



森萱医药

NEEQ : 830946

江苏森萱医药化工股份有限公司

(Jiangsu Senxuan Pharmaceutical and Chemical Co.,Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记

1、2017年1月，公司控股子公司南通森萱药业有限公司获得药品生产许可证，公司正式进入药品生产领域

2、2017年2月，公司新增发行股份330万股在全国中小企业转让系统公开转让

3、2017年3月，公司顺利完成第二届董事会、第二届监事会换届选举工作

4、2017年5月，公司被全国中小企业股份转让系统正式分入创新层

5、2017年6月，公司控股子公司南通森萱、鲁化森萱已建成并投产

致投资者的信

亲爱的投资者：

辞金鸡，迎玉犬，森萱医药和大家携手走进2018，在此，我们与您一起分享森萱医药2017的经历，一起分享我们未来。

2017年，森萱医药走过了一段极不平凡的路。这一年，我们的子公司鲁化森萱、南通森萱相继建成投产；这一年，我们迎难而上，接受新的调整，取得新的成果。感谢你们始终选择森萱医药。

展望2018，将是充满挑战和机遇的一年，我们将秉承“艰苦创业、团结拼搏”的优良作风，遵循“优质诚信”的经营理念，以“互利双赢”为宗旨，巩固转型成果，创造新的价值。

愿你我共携手，再创森萱医药辉煌篇章！

目录

第一节声明与提示	3
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及利润分配情况	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节行业信息	32
第十节公司治理及内部控制	32
第十一节财务报告	35



释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏森萱医药化工股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
南通市国资委	指	南通市人民政府国有资产监督管理委员会
精华制药、公司控股股东	指	精华制药集团股份有限公司
公司、本公司	指	江苏森萱医药化工股份有限公司
南通森萱	指	南通森萱药业有限公司
鲁化森萱	指	山东鲁化森萱新材料有限公司
南通金盛昌	指	南通金盛昌化工有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节声明与提示

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

公司负责人吴玉祥、主管会计工作负责人杨建国及会计机构负责人(会计主管人员)张网保保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、税收政策风险	公司目前享受残疾人福利企业即高新技术企业相关税收优惠政策,一旦相关条件不符合政策要求,将不再享受税收优惠,将会对公司经营造成一定的影响。
2、汇率变动风险	人民币对外币的汇率波动具有不确定性,将有可能继续给公司带来汇兑损失。
3、应收账款坏账风险	近年来,由于公司业务拓展迅速,公司经营规模有逐年提升的趋势,应收账款可能会进一步增加,应收账款坏账损失的风险将加大。
4、原材料价格波动风险	公司采购原材料主要为化工产品,报告期内公司采购原材料价格已有不同程度的上涨,未来如原材料价格继续上涨,将对公司赢利水平产生不利影响
5、市场竞争风险	公司处于资金密集型与知识密集型的医药化工行业,国内企业数量众多,但规模普遍不大、行业集中度不高,国内缺乏具有行业整合能力的大型医药化工中间体企业,行业内企业通常只生产其中的部分产品。行业主要竞争对手为发达国家中小型精细化学品生产厂商、发展中国家精细化学品生产厂商等。欧洲和美国的一些专业化精细化工企业,其规模、知名度和客户基础都优于国内企业,而部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对国内企业形成一定的竞争压力。由于国内新的潜在竞争企业加入,或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度,现有企业精细化工面临市场竞争加剧的风险。



本期重大风险是否发生 重大变化：	否
---------------------	---



第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏森萱医药化工股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Senxuan Pharmaceutical and Chemical Co.,Ltd.
证券简称	森萱医药
证券代码	830946
法定代表人	吴玉祥
办公地址	江苏省泰兴市虹桥镇中丹路西侧

二、联系方式

董事会秘书	朱狮章
是否通过董秘资格考试	是
电话	0523-87982811
传真	0523-87485113
电子邮箱	zsz@senxuan.cn
公司网址	www.senxuan.cn
联系地址及邮政编码	江苏省泰兴市虹桥镇中丹路西侧 225453
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 4 月 22 日
挂牌时间	2014 年 8 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2710 制造业-医药制造业-化学药品原料药制造-化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	医药中间体、化工中间体、原料药的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	59,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	精华制药集团股份有限公司
实际控制人	南通市国有资产监督管理委员会

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321200748720948H	否
注册地址	泰兴市虹桥镇中丹路西侧	否
注册资本	59,300,000.00	是



报告期内公司向原股东定向发行普通股 330 万股，注册资本增加 330 万元。

五、中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	闵志强、王兆钢
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达商务广场 B 座 19-20 楼

六、报告期后更新情况

√适用

报告期内公司普通股股票转让方式为协议转让，2018 年 1 月 15 日公司普通股股票转让方式变更为集合竞价转让。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	184,095,512.14	181,097,022.72	1.66%
毛利率%	31%	37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,176,671.37	25,939,054.05	-68.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,064,875.99	26,914,730.02	-70.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.72%	23.64%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.64%	24.53%	-
基本每股收益	0.14	0.46	-69.95%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	287,274,562.12	222,289,137.07	29.23%
负债总计	135,137,544.51	106,402,848.79	27.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,432,268.39	97,966,648.28	29.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.75	21.83%
资产负债率%（母公司）	37.44%	46.85%	-
资产负债率%（合并）	47.04%	47.87%	-
流动比率	68.51%	93.67%	-
利息保障倍数	3.37	15.69	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	27,146,528.39	26,122,621.12	3.92%
应收账款周转率	928.00%	950.00%	-
存货周转率	354.00%	347.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.23%	48.68%	-
营业收入增长率%	1.66%	17.28%	-
净利润增长率%	-70.60%	69.79%	-

五、股本情况



单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	59,300,000	56,000,000	5.89%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,558.51
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)	407,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,092.14
非经常性损益合计	91,349.35
所得税影响数	5,142.47
少数股东权益影响额(税后)	-25,588.50
非经常性损益净额	111,795.38

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用

公司于 2018 年 1 月 17 日发布的《江苏森萱医药化工股份有限公司 2017 年度业绩预告》(公告编号 2018-002) 中, 预测公司 2017 年度营业收入 18,200 万元至 19,000 万元、归属于挂牌公司股东的净利润 800 至 880 万元; 公司 2017 年度实际营业收入 18,409.55 万元、归属于挂牌公司股东的净利润 817.67 万元; 公司年度报告中披露的财务数据与最近一次业绩预告、业绩快报中披露的财务数据不存在差异。

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

本公司是处于化学原料及化学制品制造业大类中的有机化学原料制造小类并逐步涉及原料药的生产销售商，拥有专业的研发团队、生产团队、销售团队等管理团队，拥有三项专利技术，为各类医药企业和化工企业，如印度 HONOURLAB 公司、美国 Gilead 公司、美国 Abbvie 公司、匈牙利 ALKALOIDA 公司、迪赛诺药业、药明康德公司、上海合全、精华制药、宁波人健、兖矿鲁南化肥厂等国内外企业提供质量稳定、价格优惠的产品。公司通过直销的销售模式开拓业务，报告期内收入来源主要是各中间产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。

核心竞争力分析：

1、核心管理团队优势

报告期内，公司完成了董事会的换届，核心管理团队进一步充实，新的核心管理团队年龄结构更优化，提升创新管理能力的同时并不缺乏管理经验，有利于公司的管理水平升级；

2、丰富的产品结构优势

报告期内，公司根据国家的政策导向，对产品结构进行了升级，淘汰了部分高能耗、高污染、低附加值的产品，形成了以高新材料为支点、医药中间体为核心、原料药为拓展的产品结构，形成了更科学、更高效的产品结构；

3、先进的技术优势

报告期内，公司在医药中间体和原料药持续投入研发，对现有产品的工艺技术进一步优化，并保持国际、国内的持续领先；对原料药新品按照最先进的路线设计并研发，为公司在新领域的发展做好铺垫；

4、稳定的市场规模和客户优势

公司高新材料二氧六环和二氧五环产品、抗艾滋病利托那韦中间体 BDH 产品已做到国内最大，国际领先，凭一流的技术、稳定的产量和质量与客户已建立的长期的战略合作关系，国外新客户的开发将进一步丰富公司的销售渠道。

总体上，公司采用差异化和专一化的竞争战略，寻找差异化的客户需求和市场空间，并走专一化的道路；使自己的管理能力、技术能力、研发能力、营销能力难以被竞争对手模仿和替代，并持续性的为客户创造价值，从而不断提升核心竞争力。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内，公司完成营业收入 18,409.55 万元、归属于挂牌公司股东的净利润 817.67 万元，经营活动产生的现金流量净额 2,714.65 万元；较好地实现了年度销售计划，受原材料价格波动、安全环保投入加大、子公司基建投入加大的影响归属于挂牌公司股东的净利润下降 68.48%；

2、报告期内，公司子公司南通森萱、鲁化森萱完成了建设并投产，分别实现销售收入 2,516.50 万元、2,197.84 万元；

3、报告期内，公司完成了产品结构的调整，淘汰了低附加值、高能耗的醇钠类产品，并通过子公司南通森萱初步涉足原料药产品。

（二）行业情况

公司所处化学原料及化学制品制造业、化学药品原料药制造行业，属于与国民经济紧密相关的行业，但随着国家节能减排和安全环保要求日益提高，大量的中小企业面临着关停和淘汰的压力，导致行业的成本和竞争急剧上升；报告期内，公司根据行业发展的特点，调整发展思路，完成产品机构升级，建成绿色、低碳的装置，紧紧跟随国家产业政策调整的节奏，提升自身的核心竞争力。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,807,447.07	5.50%	33,201,397.88	14.94%	-52.39%
应收账款	18,730,515.53	6.52%	20,963,871.68	9.43%	-10.65%
存货	38,126,926.38	13.27%	34,076,330.70	15.33%	11.89%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	164,935,214.80	57.41%	58,345,372.45	26.25%	182.69%
在建工程	-	-	36,087,520.21	16.23%	-100.00%
短期借款	-	-	20,000,000.00	9.00%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动负债	69,500,000.00	24.19%	59,500,000.00	26.77%	16.81%
资产总计	287,274,562.12	-	222,289,137.07	-	29.23%

资产负债项目重大变动原因

(1) 报告期末货币资金较上年期末减少 52.39%，主要系报告期内公司以货币资金分别对子公司南通森萱、鲁化森萱增资项目建设投入较多所致；

(2) 报告期末固定资产较上年期末增加 182.69%，主要系报告期内公司子公司南通森萱、鲁化森萱通过外购、自建等方式分别增加固定资产 9,169 万元、2,498.13 万元；

(3) 报告期末在建工程较上年期末减少 100%，主要系期初公司子公司南通森萱、鲁化森萱在建工程 3,608.75 万元在报告期内全部转入固定资产；

(4) 报告期末短期借款较上年期末减少 100%，主要系公司在报告期内偿还了中国建设银行泰兴支行 2,000 万元短期流动资金贷款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	184,095,512.14	-	181,097,022.72	-	1.66%
营业成本	127,737,397.38	69.39%	113,373,676.78	62.60%	12.67%
毛利率	31%	-	37%	-	-
管理费用	34,637,178.46	18.81%	26,707,970.77	14.75%	29.69%
销售费用	9,474,328.73	5.15%	11,182,126.17	6.17%	-15.27%
财务费用	4,150,307.04	2.25%	1,505,878.57	0.83%	175.61%
营业利润	8,345,939.71	4.53%	26,165,540.07	14.45%	-68.10%
营业外收入	202.86	0.00%	4,581,659.85	2.53%	-100.00%
营业外支出	315,853.51	0.17%	1,413,305.88	0.78%	-77.65%
净利润	7,521,008.76	4.09%	25,578,122.69	14.12%	-70.60%

项目重大变动原因：

(1) 报告期内财务费用较上年同期增加 175.61%，主要系报告期内公司平均贷款余额（含委托贷款）较上期增加近 3,600 万元，利息支出增加 139.31 万元；

(2) 报告期内营业利润较上年同期减少 68.10%，主要系报告期内公司营业成本较上期增加 1436.37 万元所致；

(3) 报告期内营业外收入较上年同期减少 100.00%，主要系根据《企业会计准则-政府补助》相关政策调整，本期残疾人福利企业即征即退增值税收入等政府补助 357.5 万元由上期列报于利润表营业外收入项目调整至利润表其他收益项目；

(4) 报告期内营业外支出较上年同期减少 77.65%，主要系公司公司工伤赔偿支出较上期减少 135.2 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	178,400,142.41	176,595,369.24	1.02%
其他业务收入	5,695,369.73	4,501,653.48	26.52%
主营业务成本	123,732,446.31	109,858,038.13	12.63%
其他业务成本	4,004,951.07	3,515,638.65	13.92%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务收入	178,400,142.41	96.91%	176,595,369.24	97.51%
其中含氧杂环类	79,768,381.04	43.33%	67,380,879.49	37.21%
抗艾滋病利托那韦中间体类	59,841,419.35	32.51%	35,799,453.68	19.77%
苯巴比妥中间体类	28,559,673.01	15.51%	42,791,372.82	23.63%
醇钠类	9,186,045.65	4.99%	21,742,520.96	12.01%
其他类	1,044,623.36	0.57%	8,881,142.29	4.90%



其他业务收入	5,695,369.73	3.09%	4,501,653.48	2.49%
合计	184,095,512.14	100.00%	181,097,022.72	100.00%

按区域分类分析：

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	140,568,215.49	76.36%	162,837,499.05	89.92%
国外	43,527,296.65	23.64%	18,259,523.67	10.08%
合计	184,095,512.14	100.00%	181,097,022.72	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、报告期内按产品分类的抗艾滋病利托那韦中间体类产品收入占营业收入比例较上期上升 12.74%，主要系公司该类产品中 BDH 产品销售收入增加 3,037.07 万元所致；

2、报告期内按区域分类的出口产品收入占营业收入比例上升 13.58%，主要系公司抗艾滋病利托那韦中间体类产品 BDH 打开印度市场，增加销售收入 2,230.79 万元所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	兖矿鲁南化工有限公司/兖矿鲁南化肥厂	25,873,936.82	14.05%	否
2	上海迪赛诺药业股份有限公司/上海迪赛诺化学制药有限公司/盐城迪赛诺制药有限公司	20,256,358.98	11.00%	否
3	精华制药集团南通有限公司/上海苏通生物科技有限公司	16,463,826.37	8.94%	是
4	唐山中浩化工有限公司	6,788,637.61	3.69%	否
5	上海合全药业股份有限公司	5,971,863.23	3.24%	否
合计		75,354,623.01	40.92%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常州市化工轻工材料有限公司	13,250,771.28	11.15%	否
2	常州赛润进出口有限公司	10,432,610.43	8.78%	否
3	河北诚信有限责任公司	8,226,666.67	6.93%	否
4	西安凯立新材料股份有限公司	7,208,850.17	6.07%	否
5	厦门市蔚嘉化学科技有限公司	5,065,811.97	4.26%	否
合计		44,184,710.52	37.19%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	27,146,528.39	26,122,621.12	3.92%
投资活动产生的现金流量净额	-57,995,856.27	-57,619,576.25	0.65%
筹资活动产生的现金流量净额	13,644,050.83	31,962,026.16	-57.31%

现金流量分析：

报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 57.31%，主要系（1）吸收投资收到的现金下降 2,303.37 万元；（2）取得借款收到的现金下降 2,000 万元；（3）收到其他与筹资活动相关的现金（委托贷款）增加 5,950 万元；（4）偿还债务所支付的现金下降 1,000 万元；（5）分配股利、利润或偿付利息支付的现金下降 1,814.83 万元；（5）支付的其他与筹资活动有关的现金上升 10,900 万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

（1）报告期内公司控股子公司南通森萱营业收入 2,516.50 万元，净利润-491.68 万元；
 （2）报告期内公司控股子公司鲁化森萱营业收入 2,197.84 万元，净利润 279.55 万元；
 （3）报告期内公司控股子公司南通金盛昌营业收入 345.68 万元，净利润-138.91 万元，公允价值净利润-199.07 万元；
 报告期内无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内不存在委托理财及衍生品投资情况。

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,000,736.96	9,358,147.57
研发支出占营业收入的比例	4.35%	5.17%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科以下	31	30
研发人员总计	32	31
研发人员占员工总量的比例	12.17%	13.03%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	9



公司拥有的发明专利数量	3	3
-------------	---	---

研发项目情况：

报告期内，公司继续重视研发工作，主要目的是完成对现有产品的技术和工艺进行革新、优化，同时加强对原料药新品的研发，达到将现有中间体产品达到国内、国际市场技术持续领先，并补充新鲜血液的目标；一是对高新材料、利托那韦中间体工艺革新，各个产品的质量、收率方面有了改观，整体收率、成本也有了大幅度改观；二是对原料药新品进行初步的市场调研，路线设计，工艺探索。

报告期内研发投入总额占营业收入的比重较上年没有发生显著变化。

报告期内无研发投入资本化情况。

（六）审计情况**1、非标准审计意见说明**

√不适用

2、关键审计事项说明

以下关键审计事项说明摘自审计报告正文：

（一）收入确认**1、关键审计事项**

森萱医药公司主要从事医药中间体、化工中间体的研发、生产及销售，产品涵盖含氧杂环类、醇钠类化工中间体和抗艾滋病类、巴比妥类医药中间体等方面，2017年度，森萱医药公司营业收入为人民币184,095,512.14元，较上年增长1.66%。鉴于营业收入是森萱医药公司的关键业绩指标之一，我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报告附注三、25（1）所述，森萱医药化工收入确认会计政策为在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。对于内销，公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时开具销售发票，确认收入；对于外销，公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单、出口提单时确认收入。

2、审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

我们实施的审计程序主要包括：对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；获取本年度销售清单，对本年记录

的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入的真实性。

（二）应收账款坏账准备

1、关键审计事项

截至2017年12月31日，公司应收账款余额19,899,089.44元，坏账准备金额1,168,818.91元，账面价值相对较高。如财务报告附注三、11所述，森萱医药公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄等综合因素，根据目前交易情况及国内市场环境等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款作为关键审计事项。

2、审计应对

我们评价和测试了公司应收账款管理相关的内部控制；检查应收账款减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性，并与同行业上市公司进行比较分析；向所有重要客户函证应收账款余额，确定余额的准确性；检查相关的交易合同中信用条款和付款条件以及交易合同实际履行情况，判断应收账款确认的准确性并分析结算差异原因；对应收账款进行账龄分析，复核其准确性；对期后回款的查证，进一步验证应收款项的可收回性。

以上关键审计事项不会对公司正常经营带来重大不利影响。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1、2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2、2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对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日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

3、2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式

式的通知》，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行调整，公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

（八）合并报表范围的变化情况

√不适用

（九）企业社会责任

报告期内，公司依法纳税，2017 年公司实现上缴税费约 1,350 万元；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；主动承担社会责任，平均雇佣残疾人士员工 54 名；积极给当地街道居民创造良好的生活环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系，积极参与地方政府组织的扶持本市贫困乡村，为本市全面脱贫付出应尽的社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

精细化学品行业和原料药行业分工更加细化，发达国家的生产成本和环保压力加大，随着中国精细化工行业技术水平、装备水平的提高，国际产业重心正逐步从发达国家转移到中国等发展中国家，这将给我国精细化工企业带来巨大的发展机遇。

未来几年国际上将迎来大量重磅专利药到期的时期，专利药到期给仿制药企业带来机遇，同时医药中间体企业也能受益下游原料药需求的放大。

（二）公司发展战略

公司经过多年发展已形成巴比妥类、抗病毒、抗艾滋病类药物中间体和含氧杂环、醇钠类化工中间体等系列产品，其中巴比妥类中间体多个品种系专有产品，国内独家生产经营，产品质量优良；抗艾滋病毒类药物关键中间体，公司在国内开发较早且品种齐全，形成了一定的生产规模。公司含氧杂环类产品工艺技术质量稳定，产品实现了替代进口，在医药及共聚甲醛材料化工领域有广阔的应用前景。公司通过控股南通森萱可实现产品的下延，部分医药中间体产品可向原料药转型。

- （1）进一步发展抗艾滋病药物系列中间体；
- （2）拓展开发含氧杂环产品在新材料化工及溶剂替代领域的应用；
- （3）开发具有自身工艺特色与核心竞争力的专利产品；
- （4）进一步打造绿色化工、环保化工，提高循环、再生利用资源的水平；
- （5）实现由化工向制药转变的战略转移。

（三）经营计划或目标

进一步提高抗艾滋病药物系列中间体产能。该系列中间体已经成为企业的主要特色产品之一，随着利托那韦等产品的专利到期，该系列中间体需求量将有较大幅度的增长。公司将稳定提高现有产品的质量，进一步完善抗艾滋病药物系列产品品种结构，提高产品产能，力争成为国内乃至全球具有较大影响力的抗艾滋病药物中间体生产基地。

拓展含氧杂环产品在新材料化工及溶剂替代领域的销售。公司现有产品二氧五环技术和产品质量已达到进口产品的水平，可以替代进口产品，公司将进一步拓展对满足国内多家大型材料工业企业的销售，拉动产量和产值增长。

开发具有自身特色与核心竞争力的产品。公司将继续发挥技术优势，一方面对现有优势产品进行工艺和技术改进，保持领先地位；另一方面在原有产品的产品链上开发具有特色与核心竞争力的产品，丰富产品线。

（四）不确定性因素

精细化学品和原料药的生产过程中会产生废水、废渣，对当地环境造成影响。经过几十年粗放式发展，我国环境承受能力接近极限，未来对医药化工企业污染排放的执法力度将加大。环保要求的日趋严格一方面会增加企业的生产成本，另一方面会淘汰环保不规范企业，实现行业的优胜劣汰。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、税收政策风险

（1）根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定：从2012年7月1日起，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。精细化工出口产品亦实行增值税退税政策，公司醇钠类、含氧杂环类产品出口退税率为13%，其他产品出口退税率为9%。若国家对增值税出口退税政策进行调整，调低甚至取消相关产品出口退税率，将会对行业内企业盈利产生影响。

公司正努力提高产品市场占有率，争夺产品定价权，一旦出口退税率调整对公司产生消极影响，通过提高出口价格的方式来消除此影响。

（2）根据财税[2016]52号文件《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》的相关规定，公司自2016年5月1日起适用该通知的相关优惠政策“安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定”。一旦公司不符合“通知”中“月安置的残疾人占在职职工人数的比例不低于25%（含25%），并且安置的残疾人人数不少于10人（含10人）”等相关规定，公司将不再享受该税收优惠政策，对公司的退税收入产生影响。

公司正按照国家的相关劳动用工规定使用残疾职工，且利用公司的影响力、优秀的企业文化、优厚的薪酬福利政策保持公司人员的稳定来消除次影响。

2、汇率变动风险

根据公司经营发展要求，将不断开拓海外市场，增加外销收入。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响公司出口产品的销售定价，从而影响到公司产品竞争力，给公司带来一定风险；未来随着公司出口业务规模的增长，未来随着公司出口业务规模的增长，尽管公司可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具规避汇率波动风险，但人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。

3、应收账款坏账风险

近年来,由于公司业务拓展迅速,公司经营规模有逐年提升的趋势,应收账款可能会进一步增加。尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为一年以内,且公司主要客户资金实力较强,信用较好,资金回收有保障,但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况,将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。

4、原材料价格波动风险

公司主要原材料占产品成本的比重较高,原材料受国际石化产品价格及国内外市场供应情况的影响,价格波动较为频繁且剧烈,进而影响影响精细化工行业企业经营业绩的稳定性。

公司采购部门建立了国际大宗原料价格变化警示系统,一旦预计原料价格发生较大变化,将提前采取措施,以消除此影响。

5、市场竞争风险

公司处于资金密集型与知识密集型的医药化工行业,国内企业数量众多,但规模普遍不大、行业集中度不高,国内缺乏具有行业整合能力的大型医药化工中间体企业,行业内企业通常只生产其中的部分产品。行业主要竞争对手为发达国家中小型精细化学品生产厂商、发展中国家精细化学品生产厂商等。欧洲和美国的一些专业化精细化工企业,其规模、知名度和客户基础都优于国内企业,而部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对国内企业形成一定的竞争压力。由于国内新的潜在竞争企业加入,或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度,现有企业精细化工面临市场竞争加剧的风险。

公司不断增加研发投入、优化产品工艺、降低产品成本、产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	是	第五节二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	448,274.00	-	448,274.00	0.29%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	27,000,000.00	6,844,243.79
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者	165,000,000.00	16,463,826.37

受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	100,200,000.00	69,500,000.00
6. 其他	-	-
总计	292,200,000.00	92,808,070.16

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
精华制药集团股份有限公司	对子公司南通森萱药业有限公司增资	4,233,300.00	是	2016年12月14日	2016-047
童贞明	为公司借款提供股权质押担保	24,255,000.00	是	2017年7月31日	2017-047
总计	-	28,488,300.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、根据《江苏森萱医药化工股份有限公司 2016 年度第一次股票发行方案》，为提高公司子公司南通森萱药业有限公司（以下简称“南通森萱”）未来盈利能力和强化产品市场地位，公司以募集资金向南通森萱增资 780 万元，公司控股股东精华制药集团股份有限公司按其持有南通森萱的股权比例（35.18%）与公司同比例增资南通森萱 423.33 万元，该交易有利于公司产品升级，对公司生产经营不会产生不利影响。

2、公司股东童贞明以其持有公司股份 1,422.789 万股，为公司向精华制药借款 4950 万元提供 2,425.50 万元的股权质押担保，该交易使公司顺利补充资金，不会对公司经营产生不利影响。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司完成了两项对外投资：

1、使用募集资金600万元增资公司控股子公司山东鲁化森萱新材料有限公司1,3-二氧五环项目的建设投入；交易对手为兖矿鲁南化肥厂（鲁化森萱第二大股东，持有鲁化森萱40%股权），兖矿鲁南化肥厂按其持股比例同时也对鲁化森萱增资400万元；该交易不构成重大资产重组；该事项分别于2016年12月13日、2016年12月29日召开第一届董事会第十七次会议、2016年第六次临时股东大会审议通过了《2016年第一次股票发行方案》及相关事项，具体详见《江苏森萱医药化工股份有限公司2016年第一次股票发行方案》（公告编号2016-047）。

2、使用募集资金780万元与精华制药按持股比例共同增资公司控股子公司南通森萱药业有限公司（以下简称“南通森萱”），用于南通森萱原料药新建项目的建设投入；交易对手为公司控股股东精华制药，精华制药按其持股比例向南通森萱增资423.33万元；该事项分别于2016年12月13日、2016年12月29日召开第一届董事会第十七次会议、2016年第六次临时股东大会审议通过了《2016年第一次股票发行方案》及相关事项，具体详见《江苏森萱医药化工股份有限公司2016年第一次股票发行方案》（公告编号2016-047）。



（五）承诺事项的履行情况

精华制药集团股份有限公司系公司控股股东，其签订的《关于避免同业竞争的承诺》目前尚在履行中；童贞明系原公司董事、总经理，于2017年3月31日已离职，不再担任公司董事、监事、高管职务，其签订的《关于避免同业竞争的承诺》在其任职期间未发生违反承诺事项的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	25,900,000	46.25%	4,343,000	30,243,000	51.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,040,000	34.00%	11,203,000	30,243,000	51.00%	
	董事、监事、高管	6,860,000	12.25%	-6,860,000	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,100,000	53.75%	-1,043,000	29,057,000	49.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,520,000	17.00%	-9,520,000	-	-	
	董事、监事、高管	20,580,000	36.75%	8,477,000	29,057,000	49.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		56,000,000	-	3,300,000	59,300,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	精华制药集团股份有限公司	28,560,000	1,683,000	30,243,000	51.00%	-	30,243,000
2	童贞明	27,440,000	1,617,000	29,057,000	49.00%	29,057,000	-
合计		56,000,000	3,300,000	59,300,000	100.00%	29,057,000	30,243,000
前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东间相互无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

企业名称：精华制药集团股份有限公司
统一社会信用代码：91320600138297660P
企业类型：股份有限公司（上市）
成立时间：1994年01月03日

住所：江苏省南通市港闸经济开发区兴泰路9号

注册资本：84,058.9662万元人民币

法定代表人：朱春林

经营范围：生产、加工、销售：原料药[扑米酮、苯巴比妥、吡罗昔康、保泰松、氟尿嘧啶、盐酸苯乙双胍、丙硫氧嘧啶、盐酸奈福泮、左旋多巴、卡比多巴、格鲁米特、氟胞嘧啶、替加氟、联苯双脂、安乃近、安乃近（注射用）、氨基比林、双嘧达莫、维生素 B1、硝酸硫胺、非那西丁、磷酸氯喹、碘仿、盐酸格拉司琼]；片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液，化工医药中间体、包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；化妆品生产销售；开发咨询服务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。（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）

报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

南通产业控股集团有限公司为精华制药的控股股东；南通市国资委持有南通产业控股集团有限公司 100%的股权，为精华制药的实际控制人，因此也是公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人无变化。

第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月14日	2017年2月21日	6.00	3,300,000	19,800,000.00	1	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

1、募集资金的使用用途和变动情况

因经营需要，公司分别于2017年3月15日、2017年3月31日召开第一届董事会第二十次会议、2017年第一次临时股东大会，审议通过了《江苏森萱医药化工股份有限公司关于部分变更募集资金使用用途的议案》，同意将原募集资金使用用途“2、使用募集资金600万元增资全资子公司南通金盛昌化工有限公司，用于南通金盛昌1,4-二氧六环技术改造项目。”变更为“2、公司拟将募集资金人民币600万元通过银行委托贷款给南通森萱，用于南通森萱1,4-二氧六环新建项目的建设投入。”变更后的募集资金使用用途如下：（1）使用募集资金600万元作为剩余出资款，用于控股子公司山东鲁化森萱新材料有限公司1,3-二氧五环项目的建设投入；（2）公司拟将募集资金人民币600万元通过银行委托贷款给南通森萱，用于南通森萱1,4-二氧六环新建项目的建设投入；（3）使用募集资金780万元与精华制药按持股比例共同增资公司控股子公司南通森萱药业有限公司，用于南通森萱原料药新建项目的建设投入。

2、募集资金的使用情况

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；募集资金用途变更的，已履行相关决策程序。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：



√不适用

公开发行债券的特殊披露要求:

√不适用

四、可转换债券情况

√不适用

五、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
委托贷款	精华制药集团股份有限公司	20,000,000.00	4.35%	2017.5.26-2018.05.25	否
委托贷款	精华制药集团股份有限公司	49,500,000.00	4.35%	2017.11.15-2018.11.14	否
合计	-	69,500,000.00	4.35%	-	-

违约情况:

√不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√不适用

(二) 利润分配预案

√适用

单位：元/股

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

报告期末，公司可供分配利润 3120.27 万元，货币资金余额 1580.74 万元；报告期内公司实现归属于挂牌公司股东净利润 817.67 万元，考虑到公司子公司刚建成，尚未有稳定盈利，为支持子公司的



发展，保证公司正常资金周转，2017 年度不分配现金股利，也不分配股票股利。

未提出利润分配预案的说明：

√不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
吴玉祥	董事长	男	48	本科	2017.4.1-2020.3.31	0.00
胡舜承	董事、总经理	男	46	本科	2017.4.1-2020.3.31	431,720.00
姜春娟	董事	女	43	本科	2017.4.1-2020.3.31	0.00
朱狮章	董事、董事会秘书	男	35	本科	2017.4.1-2020.3.31	140,560.00
童军	董事	男	35	大专	2017.4.1-2020.3.31	141,966.00
沈燕娟	监事会主席	女	42	本科	2017.4.1-2020.3.31	0.00
封乃军	监事	男	45	大专	2017.4.1-2020.3.31	123,890.00
周剑龙	职工监事	男	40	大专	2017.4.1-2020.3.31	111,050.00
杨建国	财务负责人	男	46	大专	2017.4.1-2020.3.31	125,500.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长吴玉祥为公司控股股东精华制药副总经理；董事姜春娟为公司控股股东精华制药子公司精华制药集团南通有限公司副总经理；监事会主席沈燕娟为公司控股股东精华制药安全合规总监；公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
朱春林	董事长	离任	-	换届
吴玉祥	董事	换届	董事长	换届
童贞明	董事、总经理	离任	-	换届
胡舜承	副总经理	换届	董事、总经理	换届
姜春娟	-	新任	董事	换届

朱狮章	董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	换届
童军	党支部副书记	新任	董事、党支部副书记	换届
祝峰	监事会主席	离任	-	换届
沈燕娟	-	新任	监事会主席	换届
单平	监事	离任	-	换届
封乃军	安环部经理	新任	监事	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- 1、姜春娟，曾任南通制药总厂业务员、南通精华制药有限公司国际销售公司业务员、销售主管、部门经理；现任上海苏通生物科技有限公司总经理、精华制药集团南通有限公司副总经理、本公司董事；
- 2、童军，2005年2月进入本公司工作至今，曾任本公司销售员，现任本公司党支部副书记、董事；
- 3、沈燕娟，曾任南通中诚制药有限公司研究所职员、审计部职员、精华制药一车间工段长、精华制药原料药分厂二车间主任、精华制药四车间主任、安环部经理；现任精华制药安环总监、本公司监事会主席；
- 4、封乃军，曾任泰兴市医药化工厂化验室主任、乙醇钠车间主任、苯乙基酯车间主任；现任本公司监事、安环部经理、南通森萱安环总监。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	26
生产人员	143	168
销售人员	20	16
技术人员	56	18
财务人员	8	10
员工总计	263	238

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	17	22
专科	65	35
专科以下	179	180
员工总计	263	238

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策，报告期内公司采用固定工资加绩效考核加特殊贡献奖励的薪酬政策，极大地调动了公司员工的稳定性和积极性。
- 2、培训计划，报告期内公司采用内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训；另一方面和上海交大等国内知名高校建立了良好的合作关系，采用委培的方式对关键技术人员进行外部培训。
- 3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。



(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

原公司核心员工王进保、顾维龙，本届董事会尚未对核心员工进行认定；目前两人均在原岗位任职。

第九节行业信息

√适用

公司医药中间体及原料药产品属于精细化工行业，行业具体情况如下：

1、精细化工行业的概述

精细化工是石油和化学工业的深加工工业，是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一，直接服务于国民经济的诸多行业和高精技术的各个领域，是国民经济不可缺少的工业部门。精细化工与一般化工的区别在于，后者的生产工艺主要是从石油、煤炭等资源中提取原料，经过加工制成半成品或材料，其优势在于生产量大、市场需求稳定；而精细化工所生产出来的产品针对性更强、科技含量更高、附加值更高、更注重对技术的创新。

纵观几十年来世界化工发展历程，各国、尤其是美国、欧洲、日本等化学工业发达国家及其著名的跨国化工公司，都十分重视发展精细化工，把精细化工作为调整化工产业结构、提高产品附加值、增强国际竞争力的有效举措，世界精细化工呈现快速发展态势，产业集中度进一步提高。进入 21 世纪，世界精细化工发展的显著特征是：产业集群化、工艺清洁化、节能化、产品多样化、专用化、高性能化。

2、国内精细化工行业发展及现状

我国十分重视精细化工行业的发展，把精细化工作为化学工业发展的战略重点之一，列入多项国家发展规划中，在国家政策和资金的支持及市场需求的引导下，我国精细化工也呈现出快速发展的趋势。精细化工在我国行业统计中体现为专用化学品，包括化学试剂、催化剂、专用助剂、水处理化学品、造纸化学品、皮革化学品、油脂化学品、油田化学品、生物工程化学品、日化产品专用化学品、林产化学品、信息化学品、环境污染处理专用药剂材料、动物胶和其他专用化学产品，共 15 个领域。根据万得行业经济数据库，2005 年到 2015 年，我国化学原料及化学品制造业的主营业务收入由 1.6 万亿元增长至 8.4 万亿元，业务规模扩大到近 5 倍。其中，专用化学品制造的主营业务收入从 3,169 亿元增长到 2 万亿元，业务规模扩大到近 7 倍。近年来，精细化工的发展在中国愈来愈得到重视，已经变成化工行业的战略要点，同时也是新材料的关键构成成分。我国部分精细化工产品已具有一定的国际竞争能力，已逐渐成为世界上重要的精细化工原料及中间体的加工地与出口地。截至 2016 年 6 月，我国化学原料和化学制品制造业企业达 24,655 家，资产总计达 71,464.80 亿元。

精细化工占化工总产值的比例，即精细化率的高低现已成为衡量一个国家或地区科技水平高低与经济发展程度的重要标志。目前我国总体精细化率为 45% 左右，但与北美、西欧和日本等发达经济体 60-70% 的精细化率相比，我国精细化率的提升仍有很大的空间。此外，我国精细化工行业在传统产品竞争力提升的同时，高端化工类产品严重短缺，部分高科技产品还处于空白状态。因此，提升行业整体自主研发能力和产业竞争力将成为国家实施可持续发展战略的重要组成部分。

3、精细化工行业特征及未来发展趋势

精细化工行业的特点具有多品种、多功能、商品性强和高技术密集度的技术特性及具有投资效率高、利润率高和附加价值高等经济特性。从制剂到商品化需要一个复杂的加工过程，外加的复配物愈多，产品的性能也愈复杂。因此，精细化工技术密集程度高、保密性和商品性强、市场需求多元化。必须要根据市场变化的需要及时更新产品，做到多品种生产，使产品质量稳定，同时做好应用和技术服务。

加强技术创新，调整和优化精细化工产品结构，重点开发高性能化、专用化、复合化、绿色化产品，已成为当前世界精细化工发展的重要特征，也是今后世界精细化工发展的重点方向。随着国家对精细化工行业重视程度的逐步提高，我国精细化工行业将迎来大发展。石油和化学工业“十三五”发展指南于 2016 年 4 月初在北京发布，《指南》发展思路可简要归纳为，两大主要任务：稳增长、调结构；两大主攻方向为：提升传统产业、培育战略性新兴产业；两大发展动力为：创新驱动、深化改革；两大战略重点为：绿

色可持续发展、扩大国际合作。

2016 年 10 月，工信部发布的《石化和化学工业发展规划（2016-2020 年）》指出，“十三五”期间以实施创新驱动战略、促进传统行业转型升级、发展化工新材料等为主要任务，完善以企业为主体、市场为导向、产学研用相结合的产业技术创新体系，加强产学研用纵向合作，强化工艺技术、专用装备和信息化技术的横向协同，大力推进集成创新，构建一批有影响力的产业联盟。在化工新材料、精细化学品、现代煤化工等重点领域建成国家和行业创新平台。加快促进传统行业转型升级，扶持传统化工提质增效工程，鼓励发展高端精细化工产品。

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2014年3月28日股份公司成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。

报告期内，公司建立了《承诺管理制度》和《利润分配管理制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。

4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》无修改情况。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2016 年度报告、2017 半年度报告及相关事项；部分变更募集资金使用用途；选举新一届董事会董事长和聘任总经理、财务负责人、董事会秘书；关联方为公司借款提供股

		权质押的偶发性关联交易。
监事会	4	审议《2016 年度报告》、《2017 半年度报告》及相关事项；《关于部分变更募集资金使用用途的议案》；选举新一届监事会主席和非职工代表监事。
股东大会	3	2017 年关联交易预测；2016 年年度报告；关联方为公司借款提供股权质押的关联偶发性交易；第二届董事会、监事会的换届选举。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定召开了股东大会、董事会、监事会，各项会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了《承诺管理制度》和《利润分配管理制度》更好地保护了中小股东的利益；公司董事会聘任了总经理，引入职业经理人，更好地保证公司发展的专业性、规范性和合理性。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定公司通过网站、电话、电子邮件等形式，由董事会秘书负责和投资者沟通，保障与投资者的互动。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司的主营业务为医药中间体和化工中间体的研发、生产和销售。公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且相互独立。公司与控股股东精华制药签订了避免同业竞争协议，控股股东承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。因此，公司业务独立。

2、资产独立：公司拥有与经营相关的场所、机器设备以及商标等无形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立：公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订劳动合同或与退休返聘员工签订劳务合同，独立办理社会保险参保手续。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险完全独立管理。建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务的情形。因此，公司人员独立。

4、财务独立：公司设有独立财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，配备专职财务管理人员，独立在银行开设账户，独立进行税务登记并依法独立纳税，能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。因此，公司财务独立。

5、公司已建立独立完整的组织机构，拥有独立的职能部门。公司下设生产控制部、质量部、研发部、财审部、内销部、外贸部等职能部门。各职能部门之间分工明确，各司其职，保证公司顺利运转。因此，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会关于内部控制的说明：

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格执行上述制度，执行情况良好。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天衡审字(2018)00073 号
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达商务广场 B 座 19-20 楼
审计报告日期	2018 年 2 月 27 日
注册会计师姓名	闵志强、王兆钢
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	230,000.00

审计报告正文：

审计报告

天衡审字（2018）00073 号

江苏森萱医药化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏森萱医药化工股份有限公司（以下简称森萱医药公司）财务报表，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，公允反映了森萱医药公司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，我们独立于森萱医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

1、关键审计事项

截至2017年12月31日，公司应收账款余额19,899,089.44元，坏账准备金额1,168,818.91元，账面价值相对较高。如财务报告附注三、11所述，森萱医药公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收

款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层评估相关客户的信用情况，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们评价和测试了公司应收账款管理相关的内部控制；检查应收账款减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性，并与同行业上市公司进行比较分析；向所有重要客户函证应收账款余额，确定余额的准确性；检查相关的交易合同中信用条款和付款条件以及交易合同实际履行情况，判断应收账款确认的准确性并分析结算差异原因；对应收账款进行账龄分析，复核其准确性；通过对期后回款的查证，进一步验证应收账款的可收回性。

四、其他信息

森萱医药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估森萱医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森萱医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森萱医药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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森萱医药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森萱医药公司不能持续经营。

(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) 就森萱医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：闵志强

中国·南京

2018 年 2 月 27

中国注册会计师：王兆钢

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	15,807,447.07	33,201,397.88
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	1,362,800.00	910,000.00
应收账款	五、3	18,730,515.53	20,963,871.68
预付款项	五、4	1,058,505.92	1,094,214.87
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	2,118,969.43	6,418,482.37
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	38,126,926.38	34,076,330.70
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	14,027,267.41	989,829.68
流动资产合计	-	91,232,431.74	97,654,127.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	164,935,214.80	58,345,372.45
在建工程	五、9	-	36,087,520.21
工程物资	五、10	-	319,003.59
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、11	24,840,195.80	25,900,490.12
开发支出	-	-	-
商誉	五、12	2,494,067.97	2,494,067.97



长期待摊费用	五、13	802,990.79	879,137.64
递延所得税资产	五、14	2,969,661.02	609,417.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	196,042,130.38	124,635,009.89
资产总计	-	287,274,562.12	222,289,137.07
流动负债：			
短期借款	五、15	-	20,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、16	45,843,594.54	10,179,414.71
预收款项	五、17	9,133,680.90	3,341,314.03
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	2,623,234.00	3,294,582.27
应交税费	五、19	2,294,080.42	2,376,844.83
应付利息	-	92,377.08	92,377.08
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	3,672,943.97	5,467,337.49
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、21	69,500,000.00	59,500,000.00
流动负债合计	-	133,159,910.91	104,251,870.41
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	五、14	1,977,633.60	2,150,978.38
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,977,633.60	2,150,978.38



负债合计	-	135,137,544.51	106,402,848.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	59,300,000.00	56,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	29,376,726.78	12,876,726.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、24	488,948.74	-
盈余公积	五、25	6,063,855.85	4,942,100.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	31,202,737.02	24,147,821.40
归属于母公司所有者权益合计	-	126,432,268.39	97,966,648.28
少数股东权益	-	25,704,749.22	17,919,640.00
所有者权益总计	-	152,137,017.61	115,886,288.28
负债和所有者权益总计	-	287,274,562.12	222,289,137.07

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：杨建国 会计机构负责人：张网保

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	14,321,701.86	13,166,104.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,100,000.00	860,000.00
应收账款	十四、1	29,559,496.33	20,201,265.47
预付款项	-	22,714,821.59	1,679,633.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	1,204,102.60	5,767,165.61
存货	-	14,264,654.64	33,726,669.92
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	6,487,890.46	23,319.47
流动资产合计	-	89,652,667.48	75,424,158.27
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	十四、3	70,208,945.01	56,408,945.01



投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	37,558,449.69	43,827,727.14
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	9,037,390.91	9,305,255.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	786,105.51	287,104.66
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	117,590,891.12	109,829,032.36
资产总计	-	207,243,558.60	185,253,190.63
流动负债：			
短期借款	-	-	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,316,761.43	6,046,508.61
预收款项	-	2,302,861.95	2,924,593.43
应付职工薪酬	-	849,603.60	3,111,400.38
应交税费	-	273,993.75	2,209,818.36
应付利息	-	92,377.08	92,377.08
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,255,069.95	2,911,519.89
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	69,500,000.00	49,500,000.00
流动负债合计	-	77,590,667.76	86,796,217.75
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	-	77,590,667.76	86,796,217.75
所有者权益：			
股本	-	59,300,000.00	56,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	29,135,971.96	12,635,971.96
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	178,360.50	-
盈余公积	-	6,063,855.85	4,942,100.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	34,974,702.53	24,878,900.82
所有者权益合计	-	129,652,890.84	98,456,972.88
负债和所有者权益总计	-	207,243,558.60	185,253,190.63

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	184,095,512.14	181,097,022.72
其中：营业收入	五、27	184,095,512.14	181,097,022.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	179,324,572.43	154,931,482.65
其中：营业成本	五、27	127,737,397.38	113,373,676.78
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	五、28	2,293,615.33	1,612,119.35
销售费用	五、29	9,474,328.73	11,182,126.17
管理费用	五、30	34,637,178.46	26,707,970.77
财务费用	五、31	4,150,307.04	1,505,878.57
资产减值损失	五、32	1,031,745.49	549,711.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-



汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、33	3,575,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,345,939.71	26,165,540.07
加：营业外收入	五、34	202.86	4,581,659.85
其中：非流动资产处置利得		-	78.52
减：营业外支出	五、35	315,853.51	1,413,305.88
其中：非流动资产处置损失		15,558.51	613.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,030,289.06	29,333,894.04
减：所得税费用	五、36	509,280.30	3,755,771.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,521,008.76	25,578,122.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	7,521,008.76	25,578,122.69
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-655,662.61	-360,931.36
归属于母公司所有者的净利润	-	8,176,671.37	25,939,054.05
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,521,008.76	25,578,122.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,176,671.37	25,939,054.05
归属于少数股东的综合收益总额	-	-655,662.61	-360,931.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.14	0.46
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：杨建国 会计机构负责人：张网保

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	183,765,651.40	177,873,360.79
减：营业成本	十四、4	133,141,254.83	111,589,396.94
税金及附加	-	1,763,168.98	1,553,813.21
销售费用	-	8,946,568.32	11,064,718.12
管理费用	-	24,859,928.00	23,886,551.22
财务费用	-	4,211,326.67	1,651,526.11
资产减值损失	-	1,552,521.22	509,679.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	3,575,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,865,883.38	27,617,675.25
加：营业外收入	-	-	4,580,839.85
减：营业外支出	-	230,558.51	1,371,554.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,635,324.87	30,826,960.27
减：所得税费用	-	1,417,767.41	4,156,651.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,217,557.46	26,670,308.45
（一）持续经营净利润	-	11,217,557.46	26,670,308.45
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	11,217,557.46	26,670,308.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.19	0.48
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	146,154,665.41	122,615,953.13
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	-	4,785,292.61	3,925,895.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	7,588,800.61	12,194,665.97
经营活动现金流入小计	-	158,528,758.63	138,736,514.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	63,660,590.60	37,615,316.75
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	30,709,818.09	24,906,037.26
支付的各项税费	-	15,895,021.44	16,760,747.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	21,116,800.11	33,331,792.31
经营活动现金流出小计	-	131,382,230.24	112,613,893.72
经营活动产生的现金流量净额	-	27,146,528.39	26,122,621.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	20,128.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	20,128.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	58,015,984.27	34,442,477.66
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	23,177,098.59
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-



投资活动现金流出小计	-	58,015,984.27	57,619,576.25
投资活动产生的现金流量净额	-	-57,995,856.27	-57,619,576.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	27,033,713.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37(5)	119,000,000.00	59,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	146,033,713.00	83,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,389,662.17	21,537,973.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37(6)	109,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	132,389,662.17	51,537,973.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	13,644,050.83	31,962,026.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-188,673.76	176,366.52
五、现金及现金等价物净增加额	-	-17,393,950.81	641,437.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	33,201,397.88	32,559,960.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,807,447.07	33,201,397.88

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：杨建国 会计机构负责人：张网保

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	127,062,145.79	117,569,239.38
收到的税费返还	-	4,785,292.61	3,925,895.74
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,359,525.65	590,012.86
经营活动现金流入小计	-	139,206,964.05	122,085,147.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	79,924,617.07	37,292,403.72
支付给职工以及为职工支付的现金	-	22,432,885.38	23,746,970.88
支付的各项税费	-	15,220,013.54	16,267,922.32
支付其他与经营活动有关的现金	-	16,442,698.20	21,236,138.53
经营活动现金流出小计	-	134,020,214.19	98,543,435.45
经营活动产生的现金流量净额	-	5,186,749.86	23,541,712.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	20,128.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	20,128.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	472,944.17	630,776.99
投资支付的现金	-	13,800,000.00	37,112,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	23,340,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	6,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	20,272,944.17	61,083,376.99
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,252,816.17	-61,083,376.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	19,800,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	119,000,000.00	49,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	138,800,000.00	69,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,389,662.17	21,528,258.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	99,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	122,389,662.17	49,528,258.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	16,410,337.83	19,971,741.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-188,673.76	176,366.52
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,155,597.76	-17,393,556.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,166,104.10	30,559,660.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,321,701.86	13,166,104.10



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	12,876,726.78	-	-	-	4,942,100.10	-	24,147,821.40	17,919,640.00	115,886,288.28
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	56,000,000.00	-	-	-	12,876,726.78	-	-	-	4,942,100.10	-	24,147,821.40	17,919,640.00	115,886,288.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,300,000.00	-	-	-	16,500,000.00	-	-	488,948.74	1,121,755.75	-	7,054,915.62	7,785,109.22	36,250,729.33
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,176,671.37	-655,662.61	7,521,008.76
(二) 所有者投入和减少资本	3,300,000.00	-	-	-	16,500,000.00	-	-	-	-	-	-	8,233,713.00	28,033,713.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00	-	-	-	16,500,000.00	-	-	-	-	-	-	8,233,713.00	28,033,713.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,121,755.75	-	-1,121,755.75	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,121,755.75	-	-1,121,755.75	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	488,948.74	-	-	-	207,058.83	-	696,007.57
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,630,862.29	-	-	-	252,181.93	-	2,883,044.22
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	2,141,913.55	-	-	-	45,123.10	-	2,187,036.65
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	59,300,000.00	-	-	-	29,376,726.78	-	488,948.74	6,063,855.85	-	31,202,737.02	25,704,749.22	-	152,137,017.61

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	23,822,792.83	-	-	-	2,275,069.25	-	20,475,798.20	3,334,505.31	105,908,165.59
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	56,000,000.00	-	-	-	23,822,792.83	-	-	-	2,275,069.25	-	20,475,798.20	3,334,505.31	105,908,165.59



三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-10,946,066.05				2,667,030.85		3,672,023.20	14,585,134.69	9,978,122.69
(一) 综合收益总额											25,939,054.05	-360,931.36	25,578,122.69
(二) 所有者投入和减少资本					-10,946,066.05							14,946,066.05	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股												4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-10,946,066.05							10,946,066.05	
(三) 利润分配									2,667,030.85		-22,267,030.85		-19,600,000.00
1. 提取盈余公积									2,667,030.85		-2,667,030.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,600,000.00		-19,600,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取									1,969,204.77				1,969,204.77
2. 本期使用									1,969,204.77				1,969,204.77



(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	56,000,000.00	-	-	-	12,876,726.78	-	-	-	4,942,100.10	-	24,147,821.40	17,919,640.00	115,886,288.28

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：杨建国 会计机构负责人：张网保

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	12,635,971.96	-	-	-	4,942,100.10	-	24,878,900.82	98,456,972.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	12,635,971.96	-	-	-	4,942,100.10	-	24,878,900.82	98,456,972.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,300,000.00	-	-	-	16,500,000.00	-	-	178,360.50	1,121,755.75	-	10,095,801.71	31,195,917.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,217,557.46	11,217,557.46
(二) 所有者投入和减少资本	3,300,000.00	-	-	-	16,500,000.00	-	-	-	-	-	-	19,800,000.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00	-	-	-	16,500,000.00	-	-	-	-	-	-	19,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,121,755.75	-	-1,121,755.75	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,121,755.75	-	-1,121,755.75	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							178,360.50						178,360.50
1. 本期提取							1,841,701.49						1,841,701.49
2. 本期使用							1,663,340.99						1,663,340.99
（六）其他													
四、本年期末余额	59,300,000.00				29,135,971.96		178,360.50	6,063,855.85			34,974,702.53		129,652,890.84

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,000,000.00				17,679,626.95				2,275,069.25		20,475,623.22	96,430,319.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				17,679,626.95				2,275,069.25		20,475,623.22	96,430,319.42
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					-5,043,654.99				2,667,030.85		4,403,277.60	2,026,653.46
（一）综合收益总额											26,670,308.45	26,670,308.45



(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-5,043,654.99	-	-	-	-	-	-	-5,043,654.99
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	-	-	-	-	-5,043,654.99	-	-	-	-	-	-	-5,043,654.99
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,667,030.85	-	-	-22,267,030.85	-19,600,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,667,030.85	-	-	-2,667,030.85	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,600,000.00	-19,600,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,969,204.77	-	-	-	-	1,969,204.77
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	1,969,204.77	-	-	-	-	1,969,204.77
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	12,635,971.96	-	-	4,942,100.10	-	-	24,878,900.82	98,456,972.88

财务报表附注

江苏森萱医药化工股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏森萱医药化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为泰兴市江腾医药化工厂，注册资本人民币 1,000.00 万元，经济性质为集体企业。根据 2008 年 8 月 19 日泰兴市企业改革领导小组办公室泰企改（2008）19 号《关于同意泰兴市江腾医药化工厂改制的批复》，泰兴市江腾医药化工厂整体出让给童贞明，童贞明以经评估确认的净资产 2,035.01 万元作为对新企业的出资，根据章程的规定，其中 2000 万元作为变更后公司的注册资本，余额 35.01 万元作为变更后公司的资本公积。同时童兴智以货币资金出资 100 万元。变更后，公司注册资本为人民币 2,100 万元，其中：童贞明出资 2,000 万元，占注册资本的 95%；童兴智出资 100 万元，占注册资本的 5%。

根据公司 2011 年 3 月 30 日股东会决议及修改后章程的规定，童贞明将其所持的公司 740 万股股权转让给栾雯，210 万股股权转让给韦荷兰；童兴智将其所持有的 100 万股股权转让给栾雯。本次变更后，童贞明出资 1,050 万元，占注册资本的 50%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 40%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 10%。

根据公司 2011 年 7 月 26 日股东会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本 1,500 万元，均为童贞明出资。本次变更后，公司注册资本为人民币 3,600 万元，其中：童贞明出资 2,550 万元，占注册资本的 70.83%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 23.33%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 5.84%。

根据公司 2011 年 9 月 6 日股东会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本 2,000 万元，均为泰兴市森萱柴号商务会所有限公司出资。本次变更后，公司注册资本为人民币 5,600 万元，其中：童贞明出资 2,550 万元，占注册资本的 45.54%；泰兴市森萱柴号商务会所有限公司（以下简称“柴号会所”）出资 2,000 万元，占注册资本的 35.71%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 15.00%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 3.75%。

根据公司 2011 年 9 月 26 日股东会决议及修改后章程的规定，公司自然人股东栾雯将其所持有的公司 740 万股股权转让给童贞明，将其所持有的公司 100 万股股权转让给柴号会所；公司自然人股东

韦荷兰将其所持有的公司 210 万股权转让给童贞明；公司自然人股东童贞明将其所持有的公司 1,260 万股权转让给柒号会所。本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：童贞明出资 2240 万元，占注册资本的 40.00%；柒号会所出资 3,360 万元，占注册资本的 60.00%。

根据 2012 年 3 月 13 日公司股东会决议，柒号会所将其持有公司 51%股权转让给精华制药集团股份有限公司。2012 年 4 月 9 日，公司已完成上述股权变更的工商登记手续，本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 2,856 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,240 万元，占注册资本的 40.00%；柒号会所出资 504 万元，占注册资本的 9%。

根据 2013 年 12 月 20 日公司股东会决议，泰兴市森萱柒号商务会所有限公司持有的本公司 9%的股权全部转让给童贞明。2013 年 12 月 23 日，公司已完成上述股权变更的工商登记手续，本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 2,856 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,744 万元，占注册资本的 49.00%。

根据 2014 年 3 月 21 日公司股东会议决议，公司整体变更为股份有限公司，公司已于 2014 年 3 月 28 日办妥工商变更手续。

根据全国中小企业股份转让系统 2014 年 7 月 17 日出具的股转系统函[2014]896 号文《关于同意江苏森萱医药化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据 2016 年 12 月 29 日召开的 2016 年第六次临时股东大会决议，公司向现有股东按持股比例定向发行股票 330.00 万股，发行价为每股人民币 6.00 元，精华制药集团股份有限公司认购 168.30 万股，认购资金人民币 1,009.80 万元，童贞明认购 161.70 万股，认购资金人民币 970.20 万元，合计认购 1,980.00 万元，此次募集资金款项业经天衡验字(2017)00001 号验资报告予以验证，此次增发完成后，公司注册资本变更为 5,930.00 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 3,024.30 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,905.70 万元，占注册资本的 49.00%。

公司统一社会信用代码：91321200748720948H。

公司经营范围：危险化学品制造（按《危险化学品经营许可证》所列范围经营）；化工产品制造【苯乙基酯、(S)-苯基-2-恶唑烷酮、氯苯那敏培司、苯乙酸乙酯、苯基丙乙酸二乙酯、正丁基丙二酸二乙酯、氨基丙二酸二乙酯、苯甲酰苯巴比妥、L-天冬酰胺、壬二酸、对甲氧基苯基丙酮、(S)-2-苄基-N,N-二甲基氮杂环丙烷基-1-磺酰胺、利托那韦中间体[5-羟甲基噻唑、(5-噻唑基)甲基-(4-硝基)苯基碳

酸酯、(2S,3S,5S)-5-(叔丁氧羰基)氨基-2-氨基-3-羟基-1,6-二苯基乙烷, N-((N-甲基-N-((2-异丙基-4-噻唑基)甲基)氨基)羟基)-L-缬氨酸】；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。

公司的注册地：泰兴市虹桥镇中丹路西侧。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 2 月 26 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财

务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估

值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额大于 50 万元的应收款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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总除净损益、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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响指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。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长

期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

16、固定资产

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

（2）固定资产中按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30 年	5%	3.17-4.75%
机器设备（年限平均法）	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公设备	5 年	5%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其

他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	4 年
非专利技术	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

25、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对后出具收货单或验收单。公司在取得收货单（验收单）后或客户在合同规定的验收期限内未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单，电子口岸信息显示风险已转移（已到岸或已离岸）时确认收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期

收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

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》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对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日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

税 种	计税依据	税率
房产税	房产原值的 70%或租金收入为计税依据	1.2%或 12%
土地使用税	按土地使用面积	4 元/平方米

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	所得税率
公司	15%
其他各子公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠：原执行财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知（财税〔2007〕92号）文件，享受每位残疾人每年退还3.5万元的增值税即征即退优惠政策。自2016年5月1日起，按照财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知（财税〔2016〕52号）文件执行，享受按照每位残疾人每月退还0.64万元的增值税即征即退优惠政策。由于自2017年9月开始，公司未再继续申请此项税收优惠，故自2017年9月开始不再享受上述优惠政策。

(2) 所得税税收优惠：公司2015年7月6日被认定为高新技术企业，取得编号为GR201532000526的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局国税函[2009]203号通知及其他相关税收规定，公司自2015年起连续三年所得税率为15%。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）的规定，公司安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资，在计算应纳税所得额时按100%加计扣除。

根据财税[2013]70号《财政部、国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》的规定，公司2015年发生的研究开发费用在计算应纳税所得额时按50%加计扣除；

(3) 土地使用税税收优惠：根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税[2010]121号）的规定，公司的城镇土地使用税先征后退，由于自2017年9月开始，公司未再继续申请此项税收优惠，故自2017年9月开始不再享受上述优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2017年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,595.20	2,455.32
银行存款	15,804,851.87	33,198,942.56
其他货币资金	-	-
合 计	15,807,447.07	33,201,397.88
其中：存放在境外的款项总额	-	-

货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,362,800.00	910,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,362,800.00	910,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,061,693.31	-
商业承兑汇票	-	-

(3) 期末公司无质押的应收票据情况，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,899,089.44	100.00	1,168,573.91	5.87	18,730,515.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	19,899,089.44	100.00	1,168,573.91	-	18,730,515.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,409,830.02	100.00	1,445,958.34	6.45	20,963,871.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	22,409,830.02	100.00	1,445,958.34	-	20,963,871.68

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	19,577,918.91	98.39	978,895.94	21,317,635.86	95.13	1,065,881.79
1至2年	135,395.78	0.68	13,539.58	307,164.24	1.37	30,716.42
2至3年	406.10	0.00	121.83	602,686.35	2.69	180,805.91
3至4年	4,353.71	0.02	2,176.86	15,678.71	0.07	7,839.36
4至5年	14,350.48	0.07	7,175.24	11,900.00	0.05	5,950.00
5年以上	166,664.46	0.84	166,664.46	154,764.86	0.69	154,764.86
合计	19,899,089.44	100.00	1,168,573.91	22,409,830.02	100.00	1,445,958.34

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-277,384.43元，本报告期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款 99,176.20元。

(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	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
HONOUR LAB	货款	6,697,555.00	1年以内	33.66	334,877.75
兖矿鲁南化工有限公司	货款	3,069,211.87	1年以内	15.42	153,460.59
上海迪赛诺药业股份有限公司	货款	2,292,460.00	1年以内	11.52	114,623.00
上海迪赛诺化学制药有限公司	货款	1,376,600.00	1年以内	6.92	68,830.00
唐山中浩化工有限公司	货款	916,280.00	1年以内	4.60	45,814.00

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
合计	--	14,352,106.87	--	72.12	717,605.34

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收帐款情况。

4、预付款项

(1) 账龄结构

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,025,806.92	96.91	988,414.20	90.33
1至2年	32,699.00	3.09	105,800.67	9.67
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	1,058,505.92	100.00	1,094,214.87	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
江苏汉唐国际贸易集团有限公司	271,200.00	25.62
扬州集诚环境工程有限公司	200,000.00	18.89
厦门市蔚嘉化学科技有限公司	162,000.00	15.30
泰兴市庆华货运有限公司	97,770.00	9.24
江苏省科学器材有限公司	97,000.00	9.16
合计	827,970.00	78.21

5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,344,145.45	100.00	225,176.02	9.61	2,118,969.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,344,145.45	100.00	225,176.02	-	2,118,969.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,817,373.19	100.00	398,890.82	5.85	6,418,482.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	6,817,373.19	100.00	398,890.82	-	6,418,482.37

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,561,007.72	66.59	78,050.39	6,286,967.68	92.22	314,348.38
1 至 2 年	481,600.00	20.54	48,160.00	416,683.74	6.11	41,668.37
2 至 3 年	259,016.17	11.05	77,704.85	69,934.12	1.03	20,980.24
3 至 4 年	36,989.32	1.58	18,494.66	38,953.65	0.57	19,476.83
4 至 5 年	5,532.24	0.24	2,766.12	4,834.00	0.07	2,417.00
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,344,145.45	100.00	225,176.02	6,817,373.19	100.00	398,890.82

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为-173,714.80 元，本报告期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	13,872.29	290,114.16
代垫职工社保	107,733.84	137,500.00
支付的保证金及押金	904,915.50	789,280.99
预付的各项费用	342,206.18	600,476.81

残疾人就业单位增值税退税	-	390,400.00
代垫职工工伤医药费	882,804.09	4,502,134.06
其他	92,613.55	107,467.17
合 计	2,344,145.45	6,817,373.19

(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
如东县财政局	支付的保证金及押金	555,500.00	1年以内	23.70	27,775.00
代丽远	代垫职工工伤医药费	510,472.63	1年以内	21.78	25,523.63
如东县新天地投资发 展有限公司	预付的各项费用	261,930.08	1年以内	11.17	13,096.50
泰州市财政局	支付的保证金及押金	250,115.50	2-3年	10.67	75,034.65
张迎春	代垫职工工伤医药费	179,370.78	1年以内	7.65	8,968.54
合 计	--	1,757,388.99	--	74.97	150,398.32

(6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,878,852.89	-	10,878,852.89	9,011,939.34	64,958.20	8,946,981.14
自制半成品	-	-	-	-	-	-
产成品	24,483,148.71	283,783.16	24,199,365.55	22,182,744.94	124,717.81	22,058,027.13
在产品	3,048,707.94	-	3,048,707.94	3,071,322.43	-	3,071,322.43
合 计	38,410,709.54	283,783.16	38,126,926.38	34,266,006.71	189,676.01	34,076,330.70

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	64,958.20	132,124.05	-	197,082.25	-
自制半成品	-	-	-	-	-
产成品	124,717.81	284,113.34	-	125,047.99	283,783.16
在产品	-	-	-	-	-
合 计	189,676.01	416,237.39	-	322,130.24	283,783.16

(3) 存货跌价准备的计提

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	455,113.21	-
增值税进项税额	13,432,817.91	966,510.21
个人所得税	-	23,319.47
其他	139,336.29	-
合 计	14,027,267.41	989,829.68

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	64,472,124.39	44,373,946.19	2,164,961.45	5,711,368.47	116,722,400.50
2.本期增加金额	39,586,002.05	70,708,058.78	-	7,865,688.30	118,159,749.13
(1) 购置	-	531,533.72	-	7,865,688.30	8,397,222.02
(2) 在建工程转入	39,586,002.05	70,176,525.06	-	-	109,762,527.11
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	33,833.33	-	-	33,833.33
(1) 处置或报废	-	33,833.33	-	-	33,833.33
4.期末余额	104,058,126.44	115,048,171.64	2,164,961.45	13,577,056.77	234,848,316.30
二、累计折旧					
1.期初余额	23,742,695.83	29,330,789.68	1,395,974.40	3,907,568.14	58,377,028.05
2.本期增加金额	3,654,283.52	5,357,350.56	340,061.70	1,218,017.94	10,569,713.72
(1) 计提	3,654,283.52	5,357,350.56	340,061.70	1,218,017.94	10,569,713.72
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,071.40	-	-	1,071.40
(1) 处置或报废	-	1,071.40	-	-	1,071.40
4.期末余额	27,396,979.35	34,687,068.84	1,736,036.10	5,125,586.08	68,945,670.37
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	967,431.13	-	-	967,431.13
(1) 计提	-	967,431.13	-	-	967,431.13
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
4.期末余额	-	967,431.13	-	-	967,431.13
四、账面价值					
1.期末账面价值	76,661,147.09	79,393,671.67	428,925.35	8,451,470.69	164,935,214.80
2.期初账面价值	40,729,428.56	15,043,156.51	768,987.05	1,803,800.33	58,345,372.45

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,725,213.19	1,214,588.44	-	1,510,624.75	-
机器设备	11,144,032.77	9,619,399.93	967,431.13	557,201.71	-
合计	13,869,245.96	10,833,988.37	967,431.13	2,067,826.46	-

(3) 期末无通过融资租赁租入及租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南通森萱仓库及车间	24,672,924.02	正在办理过程中
公司仓库、食堂等房屋建筑物	3,949,714.60	因所在地管辖调整暂停办理，待辖区房屋登记工作恢复后继续办理
合计	28,622,638.62	-

9、在建工程

(1) 分类情况

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
鲁化森萱二氧戊环项目	-	-	-	6,588,344.06	-	6,588,344.06
南通森萱原料药一期工程	-	-	-	29,499,176.15	-	29,499,176.15
其他零星工程	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	36,087,520.21	-	36,087,520.21

(2) 在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少数	
鲁化森萱二氧戊环项目	21,120,000.00	6,588,344.06	18,108,955.06	24,697,299.12	-	-
南通森萱原料药一期工程	80,050,000.00	29,499,176.15	55,105,173.77	84,604,349.92	-	-
其他零星工程	-	-	460,878.07	460,878.07	-	-
合计	101,170,000.00	36,087,520.21	73,675,006.90	109,762,527.11	-	-

(续上表)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	资金来源	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(%)
鲁化森萱二氧戊环项目	116.93	100.00	自筹资金	-	-	-
南通森萱原料药一期工程	105.69	100.00	自筹资金	453,245.83	203,362.50	4.07
其他零星工程	-	-	自筹资金	-	-	-
合 计	-	-	-	453,245.83	203,362.50	-

(3) 公司期末在建工程无需计提减值准备的情况。

10、 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程材料	-	319,003.59
合 计	-	319,003.59

11、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	非专利技术	其它	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,593,666.09	5,744,607.69	-	31,338,273.78
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	25,593,666.09	5,744,607.69	-	31,338,273.78
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,858,838.73	1,578,944.93	-	5,437,783.66
2. 本期增加金额	525,538.76	534,755.56	-	1,060,294.32
(1) 计提	525,538.76	534,755.56	-	1,060,294.32
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	4,384,377.49	2,113,700.49	-	6,498,077.98
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	21,209,288.60	3,630,907.20	-	24,840,195.80
2. 期初账面价值	21,734,827.36	4,165,662.76	-	25,900,490.12

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 公司期末无尚未办妥产权证书的土地使用权。

12、 商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
南通金盛昌化工有限公司	2,494,067.97	-	-	-	-	2,494,067.97
合 计	2,494,067.97	-	-	-	-	2,494,067.97

(2) 商誉减值准备：根据期末减值测试，公司期末不需要计提商誉减值准备。

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。具体测试过程如下：

① 资产组的界定：上述子公司在合并后均作为独立的经济实体运行，故减值测试时均将其视为一个资产组。

② 预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组产出之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

③ 折现率的确定：根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用该公司相关行业适用的折现率。

④ 商誉减值损失的确认：与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

13、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
-----	------	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租金	879,137.64	418,040.00	494,186.85	-	802,990.79
合计	879,137.64	418,040.00	494,186.85	-	802,990.79

14、 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

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	2,644,964.22	661,241.05	2,034,525.17	320,444.41
存货内部交易未实现	273,555.68	68,388.92	-	-
可弥补亏损	8,960,124.19	2,240,031.05	1,155,893.98	288,973.50
合计	11,878,644.09	2,969,661.02	3,190,419.15	609,417.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产及无形资产公允价值	7,910,534.41	1,977,633.60	8,597,762.43	2,149,440.61
存货内部交易未实现	-	-	10,251.81	1,537.77
合计	7,910,534.41	1,977,633.60	8,608,014.24	2,150,978.38

15、 短期借款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	20,000,000.00
保证借款	-	-
抵押加担保借款	-	-
保理加保证借款	-	-
合计	-	20,000,000.00

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

16、 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
购买商品或接受劳务	45,843,594.54	10,179,414.71
合 计	45,843,594.54	10,179,414.71

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	9,133,680.90	3,341,314.03
合 计	9,133,680.90	3,341,314.03

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,294,582.27	28,428,205.83	29,099,554.10	2,623,234.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,702,114.59	1,702,114.59	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,294,582.27	30,130,320.42	30,801,668.69	2,623,234.00

(2) 短期薪酬列示

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	3,294,582.27	23,606,095.90	24,450,745.27	2,449,932.90
2、职工福利费	-	3,322,043.41	3,322,043.41	-
3、社会保险费	-	891,108.00	891,108.00	-
其中：医疗保险费	-	687,499.24	687,499.24	-
工伤保险费	-	174,904.61	174,904.61	-
生育保险费	-	28,704.15	28,704.15	-
4、住房公积金	-	169,916.00	169,916.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	439,042.52	265,741.42	173,301.10
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	3,294,582.27	28,428,205.83	29,099,554.10	2,623,234.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,651,598.76	1,651,598.76	-
2、失业保险费	-	50,515.83	50,515.83	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,702,114.59	1,702,114.59	-

19、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,833,129.72	705,157.60
增值税	-	1,158,062.38
印花税	39,646.84	39,598.34
城市建设维护税	53,545.37	88,055.36
教育费附加	53,545.37	203,737.34
土地使用税	132,581.03	74,236.33
房产税	171,312.25	103,088.52
个人所得税	10,319.84	4,908.96
合 计	2,294,080.42	2,376,844.83

20、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,046,000.00	2,428,000.00
其他往来款	592,015.95	1,031,200.00
职工往来款	760,822.86	1,167,055.94
应付运杂费	436,722.83	18,837.36
应付其它各项费用	837,382.33	822,244.19
合 计	3,672,943.97	5,467,337.49

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款 [注]	69,500,000.00	59,500,000.00
合 计	69,500,000.00	59,500,000.00

[注]委托贷款委托人均为精华制药集团股份有限公司，其中 49,500,000.00 元借款期限自 2017 年 11 月 15 日至 2018 年 11 月 14 日；20,000,000.00 元借款期限自 2017 年 5 月 26 日至 2018 年 5 月 25 日。

22、 股本

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数[注]	56,000,000.00	3,300,000.00	-	-	-	-	59,300,000.00

[注]根据公司第一届董事会第十七次董事会和 2016 年 12 月 29 日召开的 2016 年第六次临时股东大会，决议通过的公司《2016 年度第一次股票发行方案》，公司拟发行股票 330.00 万股，发行价为每股人民币 6.00 元，股票发行全部由现有股东按比例认购，不向新股东发行。截至 2017 年 1 月 3 日止，公司已收到精华制药集团股份有限公司、童贞明两位股东缴纳的人民币合计 1,980.00 万元出资款，扣除股本 330.00 万元后，资本溢价 1,650.00 万元，此次增资业经天衡验字（2017）00001 号验资报告验证确认。

23、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
资本溢价	-	16,500,000.00	-	16,500,000.00
其他资本公积	12,876,726.78	-	-	12,876,726.78
合 计	12,876,726.78	16,500,000.00	-	29,376,726.78

[注]详见附注五、22 说明。

24、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	2,630,862.29	2,141,913.55	488,948.74

25、 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	6,063,855.85	4,942,100.10

项目	期末余额	期初余额
合计	6,063,855.85	4,942,100.10

(2) 变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,942,100.10	1,121,755.75	-	6,063,855.85
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	4,942,100.10	1,121,755.75	-	6,063,855.85

26、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	24,147,821.40	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	24,147,821.40	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,176,671.37	-
减：提取法定盈余公积	1,121,755.75	10%
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其它减少	-	-
期末未分配利润	31,202,737.02	-

27、 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	178,400,142.41	123,732,446.31	176,595,369.24	109,858,038.13
其他业务	5,695,369.73	4,004,951.07	4,501,653.48	3,515,638.65
合计	184,095,512.14	127,737,397.38	181,097,022.72	113,373,676.78

28、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	-	20,042.83
城建税	652,398.18	746,564.78
教育费附加	652,397.68	745,302.80
房产税	525,599.84	34,362.85
土地使用税	374,738.13	24,745.43
印花税	86,621.50	41,100.66
车船使用税	1,860.00	-

项 目	本期金额	上期金额
合 计	2,293,615.33	1,612,119.35

公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

29、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,343,287.46	1,673,772.32
行政办公费用	681,502.81	1,051,364.36
业务宣传费	561,562.26	1,269,021.46
营销费	2,399,415.00	2,281,638.24
业务招待费	1,264,226.73	1,086,224.16
运输费	2,946,784.11	3,458,252.38
其他费用	277,550.36	361,853.25
合 计	9,474,328.73	11,182,126.17

30、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	9,457,592.67	7,118,783.94
行政办公费用	6,202,545.68	4,570,828.40
折旧及摊销费	4,371,332.20	3,156,435.77
业务招待费	1,679,705.15	1,385,694.39
税费	-	663,409.85
研究开发费用	8,000,736.96	9,358,147.57
其他费用	4,925,265.80	454,670.85
合 计	34,637,178.46	26,707,970.77

31、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	3,389,662.17	1,996,517.59
减：利息收入	156,550.38	237,143.87
手续费	51,232.51	28,006.31
汇兑损益	865,962.74	-281,501.46
其他	-	-
合 计	4,150,307.04	1,505,878.57

32、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-351,923.03	612,137.12
存货跌价准备	416,237.39	-62,426.11
固定资产减值准备	967,431.13	-
合 计	1,031,745.49	549,711.01

33、 其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业单位增值税退税	3,168,000.00	-	与收益相关
2016 年企业考核奖	100,000.00	-	与收益相关
发明专利新授权奖	10,000.00	-	与收益相关
安全专项资金	20,000.00	-	与收益相关
2016 年外贸稳增长专项资金	12,500.00	-	与收益相关
品牌创建先进单位奖	100,000.00	-	与收益相关
第二批燃煤锅炉整治专项资金	120,000.00	-	与收益相关
涉外发展收入	44,500.00	-	与收益相关
合 计	3,575,000.00	-	-

34、 营业外收入

(1) 分类情况

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
非流动资产报废利得	-	78.52	-
政府补助	-	4,580,761.33	-
其他	202.86	820.00	202.86
合 计	202.86	4,581,659.85	202.86

(2) 政府补助明细情况

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业单位增值税退税	-	4,067,550.00	与收益相关
2016 年泰州市市级安全生产专项资金项目	-	80,000.00	与收益相关
外贸出口奖励	-	5,000.00	与收益相关
泰兴市财政局发展资金	-	91,400.00	与收益相关
个人所得税 11 条奖励	-	21,811.33	与收益相关
开放创新双轮驱动战略推进经济转型升级政府补助	-	315,000.00	与收益相关
合 计	-	4,580,761.33	-

35、 营业外支出

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
非流动资产报废损失	15,558.51	613.06	15,558.51
工伤赔偿	-	1,352,015.99	-
罚款及滞纳金	280,000.00	-	280,000.00
捐赠支出	15,000.00	-	15,000.00
地方基金	5,295.00	21,751.05	5,295.00
其他	-	38,925.78	-
合计	315,853.51	1,413,305.88	315,853.51

36、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,042,868.19	4,213,674.99
上年所得税汇算清缴差额	-	-
递延所得税费用	-2,533,587.89	-457,903.64
合 计	509,280.30	3,755,771.35

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	8,030,289.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,204,543.36
子公司适用不同税率的影响	-360,850.00
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	582,659.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-314,442.20
研发费加计扣除	-360,033.16
残疾人工资扣除	-242,596.99
所得税费用	509,280.30

37、 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的各类保证金、订金及押金等	252,480.99	2,428,000.00
其他公司往来款	6,772,566.38	9,000,000.00
利息收入	156,550.38	237,143.87
收到的政府补助	407,000.00	513,211.33

项 目	本期金额	上期金额
收到的各类保证金、订金及押金等	252,480.99	2,428,000.00
其他公司往来款	6,772,566.38	9,000,000.00
其他	202.86	16,310.77
合 计	7,588,800.61	12,194,665.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
行政办公费	7,238,698.37	6,380,689.82
业务宣传费	561,562.26	1,269,021.46
各项营销费用	2,399,415.00	2,281,638.24
业务招待费	2,943,931.88	2,471,918.55
运输费	3,128,816.61	3,948,833.35
研究开发费	898,000.00	2,644,553.40
银行手续费	51,232.51	28,006.31
支付的往来款	3,135,138.65	13,502,134.06
其他费用	760,004.83	804,997.12
合 计	21,116,800.11	33,331,792.31

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的委托贷款	119,000,000.00	59,500,000.00
合 计	119,000,000.00	59,500,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还的委托贷款	109,000,000.00	-
合 计	109,000,000.00	-

38、 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	7,521,008.76	25,578,122.69
加：资产减值准备	1,031,745.49	549,711.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,569,713.72	6,804,053.85
无形资产摊销	1,060,294.32	846,667.44
长期待摊费用摊销	494,186.85	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,558.51	534.54

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,389,662.17	1,996,517.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,360,243.11	-359,220.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-173,344.78	-98,682.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,466,833.07	-2,263,307.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,782,689.26	-13,951,649.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,962,787.46	7,325,766.08
其他	884,681.33	-305,892.08
经营活动产生的现金流量净额	27,146,528.39	26,122,621.12
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,807,447.07	33,201,397.88
减：现金的期初余额	33,201,397.88	32,559,960.33
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-17,393,950.81	641,437.55

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,807,447.07	33,201,397.88
其中：库存现金	2,595.20	2,455.32
可随时用于支付的银行存款	15,804,851.87	33,198,942.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	15,807,447.07	33,201,397.88

39、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

40、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	685,636.50	6.5342	4,480,086.02
应收账款	-	-	-
其中：美元	1,160,234.99	6.5342	7,581,207.47

41、 政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
残疾人就业单位增值税退税	3,168,000.00	其他收益	3,168,000.00
2016 年企业考核奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
发明专利新授权奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
安全专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2016 年外贸稳增长专项资金	12,500.00	其他收益	12,500.00
品牌创建先进单位奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
第二批燃煤锅炉整治专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
涉外发展收入	44,500.00	其他收益	44,500.00
合计	3,575,000.00	--	3,575,000.00

本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益。

(2) 政府补助退回情况

无。

六、 合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

无

2、 同一控制下企业合并

无。

3、 反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

无

七、 在其他主体中权益的披露

（以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

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	
南通森萱药业有限公司	南通市	南通市	生产销售	64.82	-	同一控制下企业合并
山东鲁化森萱新材料有限公司	山东滕州市	山东滕州市	生产销售	60.00	-	出资设立
南通金盛昌化工有限公司	南通市	南通市	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并

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：
不适用。

对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

（2）重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁化森萱新材料有限公司	40.00	1,128,973.99	-	9,107,005.68
南通森萱药业有限公司	35.18	-1,784,636.60	-	16,597,743.54

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额
-------	------

	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
山东鲁化森萱新材料有限公司	9,565,403.43	25,086,765.81	34,652,169.24	11,911,570.55	-	11,911,570.55
南通森萱药业有限公司	37,088,776.03	98,441,983.91	135,530,759.94	88,198,334.31	-	88,198,334.31

(续上表)

子公司名称	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
山东鲁化森萱新材料有限公司	3,410,709.16	7,226,568.35	10,637,277.51	1,209,845.36	-	1,209,845.36
南通森萱药业有限公司	17,655,354.00	37,812,378.13	55,467,732.13	15,252,204.52	-	15,252,204.52

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁化森萱新材料有限公司	21,978,363.06	2,795,519.47	2,795,519.47	1,793,632.17
南通森萱药业有限公司	25,164,981.87	-4,916,814.98	-4,916,814.98	20,382,800.03

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁化森萱新材料有限公司	-	-572,567.85	-572,567.85	-1,239,941.49
南通森萱药业有限公司	-	-374,918.56	-374,918.56	619,024.95

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益：

不适用。

4、重要的共同经营：

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

不适用。

八、与金融工具相关的风险

（以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1） 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	12,061,293.49	5,515,073.16	-	-

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	512,604.97	234,390.61
人民币升值	-512,604.97	-234,390.61

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率的借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率

对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

（4）其他价格风险

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此，本公司不存在价格风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	491,948.61	121,856.20	284.27	2,176.85	7,175.24	-
其他应收款	70,205.00	433,440.00	181,311.32	18,494.66	2,766.12	-
合计	562,153.61	555,296.20	181,595.59	20,671.51	9,941.36	-

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

由于公司 2017 年 1 月非公开发行股份募集资金用于补充公司固定资产投资及营运资金，且本期应收款回款良好，故公司不存在流动性风险。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
精华制药集团股份有限公司	股份公司	江苏省南通市	朱春林	药品生产销售	840,589,662.00	51.00%	51.00%

公司的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

2、本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
精华制药集团南通有限公司	同一实际控制人
上海苏通生物科技有限公司	同一实际控制人
江苏万年长药业有限公司	实际控制人对其有重大影响
童贞明	公司股东
泰兴市森萱农场	童贞明控制的公司
泰兴市蓝工建设有限公司	童贞明之弟控制的公司

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
精华制药集团南通有限公司	采购原材料	市场价格	4,678,248.02	3,139,717.95
江苏万年长药业有限公司	采购原材料	市场价格	1,264,957.27	5,068,786.36
江苏万年长药业有限公司	支付加工费	市场价格	-	854,700.86
泰兴市森萱农场	餐饮及购买食堂用品	市场价格	901,038.50	1,272,219.60

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
-----	--------	---------------	-------	-------

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
精华制药集团南通有限公司	销售中间体	市场价格	16,303,044.31	32,377,066.67
上海苏通生物科技有限公司	销售中间体	市场价格	160,782.06	90,811.97

(3) 其他关联交易情况

公司本期取得精华制药集团股份有限公司的委托贷款余额（详见附注五、21）6,950.00 万元，并按照同期银行贷款利率支付利息费用 2,683,104.18 元；公司子公司南通森萱药业有限公司本期归还精华制药集团南通有限公司委托贷款 1,000.00 万元，并按照同期银行贷款利率上浮 10% 支付利息费用 203,362.50 元。

5、关联方为公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
童贞明 [注]	公司	24,255,000.00	2016-8-23	2017-8-22	是
童贞明	公司	12,005,000.00	2017-8-22	2017-11-21	是
童贞明	公司	12,250,000.00	2017-8-17	2017-8-16	是

[注]童贞明 2016 年度以其持有的公司股权，为公司取得委托贷款事宜（详见附注五、21）与精华制药集团股份有限公司签订股权质押协议，作为其享有公司股权比例所对应的委托贷款的担保，本年度童贞明为公司委托贷款发生的担保事项按照担保合同约定已履行完毕。

6、与关联方往来款项余额

关联方名称	科目	期末余额	期初余额
精华制药集团南通有限公司	应收账款	645,438.08	420,876.08
精华制药集团南通有限公司	应付账款	2,482,624.81	-
江苏万年长药业有限公司	应付账款	112,404.00	1,168,940.00
精华制药集团南通有限公司	预收账款	7,036,400.00	-
精华制药集团股份有限公司	应付利息	92,377.08	92,377.08
泰兴市蓝工建设有限公司	其他应付款	-	70,000.00
泰兴市森萱农场	其他应付款	-	7,771.51

十一、承诺及或有事项

- 1、截止资产负债表日，公司没有需要披露的重大承诺事项。
- 2、截止资产负债表日，公司没有需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,297,758.71	100.00	1,738,262.38	5.55	29,559,496.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,297,758.71	100.00	1,738,262.38	-	29,559,496.33

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,561,009.52	100.00	1,359,744.05	6.31	20,201,265.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	21,561,009.52	100.00	1,359,744.05	-	20,201,265.47

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	30,981,488.18	98.99	1,549,074.41	20,875,975.61	96.82	1,043,798.78
1至2年	130,495.78	0.42	13,049.58	17,080.24	0.08	1,708.02
2至3年	406.10	0.00	121.83	485,610.10	2.25	145,683.03
3至4年	4,353.71	0.01	2,176.86	15,678.71	0.07	7,839.36
4至5年	14,350.48	0.05	7,175.24	11,900.00	0.06	5,950.00
五年以上	166,664.46	0.53	166,664.46	154,764.86	0.72	154,764.86
合计	31,297,758.71	100.00	1,738,262.38	21,561,009.52	100.00	1,359,744.05

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 378,518.33 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通森萱药业有限公司	货款	15,092,141.93	1年以内	48.22	754,607.10
HONOUR LAB	货款	6,697,555.00	1年以内	21.40	334,877.75
上海迪赛诺药业股份有限公司	货款	2,292,460.00	1年以内	7.32	114,623.00
上海迪赛诺化学制药有限公司	货款	1,376,600.00	1年以内	4.40	68,830.00
山东鲁化森萱新材料有限公司	货款	1,151,065.21	1年以内	3.68	57,553.26
合计	--	26,609,822.14	--	85.02	1,330,491.11

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,359,047.96	100.00	154,945.36	11.40	1,204,102.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
合 计	1,359,047.96	100.00	154,945.36	-	1,204,102.60

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,131,776.60	100.00	364,610.99	5.95	5,767,165.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	6,131,776.60	100.00	364,610.99	-	5,767,165.61

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	995,425.79	73.24	49,771.29	5,601,371.09	91.35	280,068.55
1 至 2 年	62,084.44	4.57	6,208.44	416,683.74	6.80	41,668.37
2 至 3 年	259,016.17	19.06	77,704.85	69,934.12	1.14	20,980.24
3 至 4 年	36,989.32	2.72	18,494.66	38,953.65	0.64	19,476.83
4 至 5 年	5,532.24	0.41	2,766.12	4,834.00	0.07	2,417.00
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,359,047.96	100.00	154,945.36	6,131,776.60	100.00	364,610.99

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-209,665.63 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫职工工伤医药费	882,804.09	4,502,134.06

职工借款	-	290,114.16
代垫职工社保	50,797.84	199,584.44
应收增值税返还款	-	390,400.00
支付的保证金及押金	250,115.50	355,474.41
支付的各项费用	112,788.50	286,602.36
其他	62,542.03	107,467.17
合计	1,359,047.96	6,131,776.60

(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
代丽远	代垫职工工伤医药费	510,472.63	1年以内	37.56	25,523.63
泰州市财政局	支付的保证金及押金	250,115.50	2至3年	18.40	75,034.65
张迎春	代垫职工工伤医药费	179,370.78	1年以内	13.20	8,968.54
张贵绮	代垫职工工伤医药费	174,862.92	1年以内	12.87	8,743.15
南通金盛昌化工有限公司	其他	62,084.44	1至2年	4.57	6,208.44
合计	--	1,176,906.27	--	86.60	124,478.41

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
山东鲁化森萱新材料有限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00
南通金盛昌化工有限公司	24,340,000.00	-	24,340,000.00	24,340,000.00	-	24,340,000.00
南通森萱药业有限公司	33,868,945.01	-	33,868,945.01	26,068,945.01	-	26,068,945.01
合计	70,208,945.01	-	70,208,945.01	56,408,945.01	-	56,408,945.01

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	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
山东鲁化森萱新材料有限公司[注 1]	6,000,000.00	6,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-
南通金盛昌化工有限公司	24,340,000.00	-	-	24,340,000.00	-	-
南通森萱药业有限公司[注 2]	26,068,945.01	7,800,000.00	-	33,868,945.01	-	-

被投资单位名称	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
合计	56,408,945.01	13,800,000.00	-	70,208,945.01	-	-

[注 1] 经山东鲁化森萱新材料有限公司（以下简称山东鲁化）于 2017 年 2 月 22 日股东会决议，山东鲁化增资人民币 1,000.00 万元，其中公司以现金方式出资 600.00 万元，兖矿鲁南化肥厂以现金方式出资 300.00 万元、固定资产出资 100.00 万元，增资完成后，公司股权结构不变，注册资本及实收资本均变更为人民币 2,000.00 万元。

[注 2]: 公司与精华制药集团股份有限公司（以下简称精华制药）于 2017 年 1 月签订了对南通森萱药业有限公司（以下简称南通森萱）的增资协议，协议约定双方对南通森萱进行等比例增资，合计增资人民币 12,033,713.00 元，出资方式为人民币现金，其中公司出资 7,800,000.00 元，精华制药出资 4,233,713.00 元，此次增资完成后，南通森萱的注册资本及实收资本均为 17,718,422.00 元。

4、营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	166,521,811.91	118,064,251.64	173,371,707.31	108,073,758.29
其他业务收入	17,243,839.49	15,077,003.19	4,501,653.48	3,515,638.65
合计	183,765,651.40	133,141,254.83	177,873,360.79	111,589,396.94

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

单位：人民币元

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-15,558.51	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	407,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,092.14	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响金额	5,142.47	-
少数股东损益影响金额	-25,588.50	-
合计	111,795.38	-

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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.717	0.1392	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.639	0.1373	-

江苏森萱医药化工股份有限公司

2018年2月27日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室