



創美·CH'MEI

# 創美藥業股份有限公司

CHARMACY PHARMACEUTICAL CO., LTD.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號: 2289



年報  
2017

## 關於我們

創美藥業股份有限公司(股份代號：2289.HK)主營醫藥分銷業務，主要向下游分銷商和零售終端分銷西藥、中成藥、保健品等產品，並提供醫藥產品諮詢服務。公司創立於2000年，起源於粵東地區，2011年在佛山設立廣東創美，2017年上半年並購珠海創美和廣州創美，2018年初設立深圳創美，深耕廣東，輻射周邊。公司在汕頭、佛山、珠海及廣州建立物流中心並且擁有專業的運輸團隊，對非招標市場實行「半徑10公里內一日三配、50公里內一日兩配、250公里內一日一配」的高效配送機制。公司具有現代化信息系統，涵蓋整個醫藥分銷供應鏈，包括採購、銷售、倉儲、運輸及交付等。公司同時運營自建的B2B電子商務平台：「創美e藥」，供客戶線上上下下達採購訂單。公司於2016年全國批發企業主營業務收入前100位排序第37名。根據標點資訊《中國醫藥行業市場研究報告》(2016)，公司的銷售規模在廣東省醫藥分銷企業中排名第7，在民營企業中排名第2。

憑藉良好的信譽和優質服務。公司於2017年5月獲得中國(廣州)國際物流裝備與技術展組委會頒發的2017年度中國物流行業「金螞蟻」獎；於2017年11月中國物流與採購聯合會醫藥物流分會頒發的2016-2017年度醫藥供應商鏈金質獎「十佳創新價值企業」；於2017年12月被汕頭市人民政府認定為「汕頭市總部企業」。

# 目錄

2	公司資料
3	主席報告
5	財務摘要
6	管理層討論及分析
20	董事、監事及高級管理人員履歷
26	企業管治報告
38	董事會報告
51	監事會報告
53	審計報告
58	合併資產負債表
61	母公司資產負債表
64	合併利潤表
66	母公司利潤表
68	合併現金流量表
70	母公司現金流量表
72	合併股東權益變動表
74	母公司股東權益變動表
76	財務報表附註





## 公司資料

### 董事

#### 執行董事

姚創龍  
鄭玉燕  
林志雄

#### 非執行董事

李偉生

#### 獨立非執行董事

尹智偉  
周濤  
關鍵(又稱關蘇哲)

### 監事

張玲  
鄭禧玥  
林志杰

### 聯席公司秘書

林志雄  
吳詠珊

### 審核委員會

尹智偉(主席)  
周濤  
關鍵(又稱關蘇哲)

### 提名委員會

周濤(主席)  
姚創龍  
關鍵(又稱關蘇哲)

### 薪酬委員會

周濤(主席)  
尹智偉  
林志雄

### 風險管理委員會

姚創龍(主席)  
林志雄  
尹智偉

### 戰略發展委員會

姚創龍(主席)  
鄭玉燕  
周濤

### 授權代表

鄭玉燕  
吳詠珊

### 核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)

### 法律顧問

李偉斌律師行(香港法律)  
北京大成(深圳)律師事務所(中國法律)

### 註冊辦公室及總部

中國廣東省汕頭市龍湖區嵩山北路235號

### 香港主要營業地點

香港灣仔  
皇后大道東28號  
金鐘匯中心18樓

### 主要往來銀行

廣發銀行股份有限公司(汕頭分行)  
中國工商銀行股份有限公司(汕頭分行)

### H股證券登記處

香港中央證券登記有限公司

### 公司網站

[www.chmyy.com](http://www.chmyy.com)

### 股份代號

2289.HK



# 主席報告

## 各位股東：

本人謹此代表創美藥業股份有限公司(股份代號：2289.HK)(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)，提呈本公司連同其附屬公司(統稱「本集團」或「我們」或「創美」)截至2017年12月31日止年度(「報告期」)經審核之綜合業績。

## 業務概覽

本公司主營醫藥分銷業務，所處行業為醫藥流通行業，專注於非招標市場，主要向下游分銷商和以藥店、門診所、民營醫院等為主的零售終端分銷西藥、中成藥、保健品等產品，並提供醫藥產品諮詢服務。截至2017年12月31日，本公司經營的產品品規達到11,230種。本公司創立於2000年，起源於粵東地區，2011年在佛山設立廣東創美藥業有限公司(「廣東創美」)，2017年上半年併購珠海創美恒祥醫藥有限公司(「珠海創美」)和廣州創美藥業有限公司(「廣州創美」)，2018年初設立深圳創美藥業有限公司(「深圳創美」)，全面佈局珠三角地區。本公司在汕頭、佛山、珠海及廣州建立物流中心並且擁有專業的運輸團隊，對非招標市場實行「半徑10公里內一日三配、50公里內一日兩配、250公里內一日一配」的高效配送機制。本公司

具有現代化信息系統，涵蓋整個醫藥分銷供應鏈，包括採購、銷售、倉儲、運輸及交付等。本公司同時運營自建的B2B電子商務平台：「創美e藥」(www.cmyynet.com)，並開發了APP平台，供客戶在線上下達採購訂單。公司於2016年全國批發企業主營業務收入前100位排序第37名。根據標點信息《中國醫藥行業市場研究報告》(2016)，本公司的銷售規模在廣東省醫藥分銷企業中排名第7，在民營企業中排名第2。本公司於2017年5月獲得中國(廣州)國際物流裝備與技術展組委會頒發的2017年度中國物流行業「金螞蟻」獎；於2017年11月中國物流與採購聯合會醫藥物流分會頒發的2016-2017年度醫藥供應商鏈金質獎「十佳創新價值企業」；於2017年12月被汕頭市人民政府認定為「汕頭市總部企業」。

## 2017年年度表現

本集團的營業收入由2016年的人民幣3,669.78百萬元增加11.61%至2017年的人民幣4,095.84百萬元，而本集團的毛利由2016年的人民幣181.76百萬元增加15.46%至2017年的人民幣209.86百萬元。本集團的毛利率由2016年的4.95%上升至2017年的5.12%。本集團歸屬於母公司股東的淨利潤由2016年的人民幣56.46百萬元減少20.72%至2017年的人民幣44.76百萬元。



### 前景

近年來，中國醫藥流通行業市場規模仍在快速增長。醫改政策頻出，讓行業面臨新的機遇與挑戰。兩票制、醫藥分家等政策促使醫藥流通行業集中度穩步提升，醫藥流通行業監管日趨嚴格，並積極推進「互聯網+藥品流通」，促進線上線下融合發展，擁有核心競爭力的醫藥企業將脫穎而出。創美藥業將順應時勢，把握廣東省及整個華南地區巨大增長潛力，致力提高醫藥供應鏈運營效率，降低醫藥流通成本，鞏固公司在廣東省醫藥流通行業的領先地位，公司根據對自身發展定位以及行業未來發展趨勢，確定「深耕廣東，輻射週邊」的發展戰略。通過完善分銷網絡、豐富產品組合、提高運營效率及拓展增值服務，發揮自身優勢穩中求進，實現集團可持續發展。

### 感謝

最後，本人借此機會僅對公司管理層及員工的發展貢獻致以衷心的感謝。本人亦感謝我們全體股東的信任及支持。

創美藥業股份有限公司

### 姚創龍

主席

中國汕頭，2018年3月21日



## 財務摘要

業績	截至12月31日止年度				
	2017年 人民幣千元	2016年 人民幣千元	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
營業收入	<b>4,095,835</b>	3,669,781	3,396,333	3,014,603	2,401,231
利潤總額	<b>59,857</b>	76,081	56,468	43,600	29,314
歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>44,760</b>	56,458	41,773	33,567	22,219
基本及稀釋每股收益(以每股人民幣元列示)	<b>0.41</b>	0.52	0.52	0.42	不適用

  

財務狀況	於12月31日				
	2017年 人民幣千元	2016年 人民幣千元	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
總資產	<b>2,471,830</b>	2,111,570	2,094,695	1,551,766	1,444,602
總負債	<b>2,008,423</b>	1,668,801	1,686,785	1,309,194	1,235,482
股東權益	<b>463,407</b>	442,769	407,911	242,572	209,120
每股淨資產(以每股人民幣元列示)	<b>4.29</b>	4.10	3.78	3.03	不適用

註： 本公司於2017年6月10日召開的股東週年大會上批准變更本公司會計準則為中國企業會計準則。財務摘要之2014年至2017年數據乃採用中國企業會計準則編制，2013年數據乃採用香港會計準則編制。除此之外，如無特別說明，本公司2017年年度報告有關財務資料均按照中國企業會計準則編製。



# 管理層討論及分析



# 管理層討論及分析

## 行業概覽

近年來，隨著新醫改加速推進以及居民生活指數提升，中國醫藥流通行業市場規模快速增長。同時，各項醫藥政策的頻出與落實，也讓行業面臨新的機遇與挑戰。

報告期內，為深化醫藥衛生體制改革，提高藥品質量療效，規範藥品流通和使用行為，更好地滿足人民群眾看病就醫需求，推進健康中國建設，2017年1月中國國務院(「**國務院**」)辦公廳發布了《關於進一步改革完善藥品生產流通使用政策的若干意見》(「**13號文**」)。13號文指出，在藥品流通環節中重點整頓流通秩序，完善流通體制。提出以下明確措施：培育大型現代藥品流通骨幹企業；推行藥品購銷「兩票制」；落實藥品分類採購政策，降低藥品虛高價格；加強藥品購銷合同管理；依法嚴懲違法違規企業；強化價格信息監測；積極推進「互聯網+藥品流通」。





## 管理層討論及分析

### 醫藥流通行業集中度穩步提升

根據13號文，推進藥品購銷「兩票制」，爭取到2018年在全國推行。「兩票制」的實施迫使醫藥流通行業進行整合，加速提升藥品流通行業集中度。

2016年12月，中國商務部發布《全國藥品流通行業發展規劃(2016-2020年)》(「《規劃》」)，繼續鼓勵藥品流通企業通過兼並重組、上市融資、發行債券等多種方式做強、做大，加快實現規模化、集約化和現代化經營。《規劃》提出到2020年，培育形成一批網絡覆蓋全國、集約化和信息化程度較高的大型藥品流通企業，藥品分銷百強企業年銷售額佔藥品分銷市場總額90%以上。根據中國商務部2017年6月發布的《藥品流通行業運行統計分析報告》指出，2016年藥品批發企業主營業務收入前100位佔同期全國醫藥市場總規模的70.9%，同比上升0.2個百分點。

未來，在各項政策的實施下，醫藥流通行業集中度將步入快速提升的時期。

### 醫藥流通行業監管日趨嚴格

報告期內，中國國家食品藥品監督管理總局(「國家食品藥品監督管理總局」)對藥品流通行業集中展開整治，監管日趨嚴格。2017年2月國家食品藥品監督管理總局修訂《藥品經營質量管理規範現場檢查指導原則》，對醫藥經營企業的藥品經營質量管理規範認證及檢查提出了更高要求。2017年10月23日，國家食品藥品監督管理總局發布了《中華人民共和國藥品管理法》修訂版草案。草案中取消了藥品生產質量管理規範、藥品經營質量管理規範制度，預示著未來動態監管飛行檢查將取代靜態監管。

上述監管政策的出台顯示中國醫藥流通行業主管部門為該行業提供一個安全、高效的流通環境的決心，行業監督力度亦將隨著政策的落實而日趨嚴格。這將有利於醫藥流通行業規範管理，促進醫藥流通行業健康發展。



## 管理層討論及分析

### 規範醫療和用藥行為，改革調整利益驅動機制

13號文提到，要進一步破除以藥養醫機制，推進醫藥分開。2017年1月，國務院發布了《「十三五」深化醫藥衛生體制改革規劃》，明確提出完善國家藥物政策體系，調整市場格局，使零售藥店逐步成為向患者售藥和提供藥學服務的重要渠道。

2017年5月，廣東省人民政府印發《廣東省人民政府關於印發廣東省「十三五」深化醫藥衛生體制改革規劃的通知》，要求「採取綜合措施推動醫藥分開，切斷醫院和醫務人員與藥品、醫用耗材間的利益鏈。醫療機構不得限制處方外流，患者可憑處方到零售藥店購藥。推進藥品零售企業分級管理，建立分級管理體系。強化網售藥品監管，完善醫療機構規範化藥房建設。推動企業充分競爭和兼並重組，實現規模化、集約化和現代化經營。調整市場格局，使零售藥店逐步成為向患者售藥和提供藥學服務的重要渠道。

醫藥分開，規範了醫療和用藥行為，調整利益機制，降低居民醫藥使用成本，改善醫療服務體系。隨著這一政策的推進，藥店對處方藥的分流及居民消費習慣的改變，藥店的佔比和重要性也在日益凸顯，進而帶動了醫藥流通行業的發展。

### 積極推進「互聯網+藥品流通」，促進線上線下融合發展

2017年1月份，國務院宣布取消互聯網藥品交易B證、C證審批。2017年9月22日，國務院公布《國務院關於取消一批行政許可事項的決定（國發[2017]46號）》（《決定》），其中就包括了備受關注的互聯網藥品交易服務企業（第三方）（簡稱「醫藥電商A證」）審批。至此，醫藥電商行業的A/B/C證已經全部取消。

中國的支持與信任，將使「互聯網+藥品流通」行業快速發展，成為醫藥流通行業發展新模式。《決定》推動了互聯網在醫藥流通行業的廣泛應用，豐富了行業發展模式，促進線上線下融合發展。



### 業務回顧

我們的主要業務是於中國分銷藥品，而絕大部分營業收入來自藥品分銷。我們從醫藥生產商及分銷供應商採購藥品，然後銷售予分銷商客戶，零售藥店，及醫院、診所、衛生站及其他。2017年度，我們遵循制定的經營目標，繼續開拓華南區域市場，重點開發分銷予終端客戶的業務。

截至2017年12月31日，我們的分銷網絡覆蓋7,355名客戶，其中782名為分銷商，4,777名為零售藥店，1,796名為醫院、診所、衛生站及其他。截至2016年12月31日，我們的分銷網絡覆蓋5,674名客戶，其中783名為分銷商，3,496名為零售藥店，1,395名為醫院、診所、衛生站及其他。

截至2017年12月31日，我們共有供應商1,066名，其中醫藥生產商687家及分銷供應商379家。截至2016年12月31日，我們共有供應商1,019名，其中醫藥生產商673家，分銷供應商346家。

截至2017年12月31日止，我們分銷11,230種產品，較2016年度增加5,161種產品。

產品類別	產品數量	
	截至12月31日止年度	
	2017年	2016年
西藥	4,180	2,881
中成藥	3,438	2,392
保健產品	197	125
其他	3,415	671
總計	11,230	6,069

我們於2015年12月全面運行B2B電子商務平台「創美e藥」(<http://www.cmyynet.com/>)，截至2017年12月31日，我們的B2B電子商務平台(「電商平台」)有6,240位註冊客戶，主要為零售藥店。2017年我們透過B2B電商平台進行電子商務交易所貢獻的營業收入共計約人民幣194.89百萬元。2017年，我們全面推進電商平台PC端、WAP移動端的升級以及APP平台的開發，並於2017年9月正式發布「創美e藥」APP平台，實現客戶查詢、下單、支付等一系列便捷服務，為客戶提供高效便捷的分銷體驗。

本集團於2017年的營業收入為人民幣4,095.84百萬元，較上年度增加11.61%。毛利率為5.12%，較上年度增加0.17個百分點。總費用率為3.54%，較上年度增加0.79個百分點。淨利潤為人民幣44.29百萬元，較上年度減少21.54%。淨利潤率為1.08%，較上年度減少0.46個百分點。



## 管理層討論及分析

### 啟動信息化(二期)項目建設 促進企業戰略發展

本集團於2017年3月正式啟動信息化(二期)項目建設，投入SAP EWM，SAP TM模塊的實施，建設並提升倉庫管理系統和運輸系統，結合供應鏈協同平台，實現倉配可視化管理；建立物流一體化網絡運作模式，打破物流配送中心之間的業務獨立運作模式，實現倉庫間協助；實現物流配送標準化運作，建立可複製的運作模板。信息化(二期)項目已於2018年1月1日正式上線。本集團成為中國醫藥流通行業首家SAP EWM，SAP TM成功上線的企業。

### 深入佈局珠海、廣州地區 完善自身分銷網絡

2017年，本集團持續推進收購業務進展，先後於珠海、廣州增資控股兩家醫藥分銷公司，進一步完善本集團於廣東市場的分銷網絡，延伸覆蓋藥品配送的服務區域範圍，提升服務效率，提高本集團在廣東終端市場的覆蓋率，形成更具競爭力的醫藥配送網絡。

於2017年3月13日，本公司以代價人民幣1,800萬元增資控股珠海市恒祥醫藥有限公司，持股比例為70%，於2017年3月30日完成工商變更登記，並更名為「珠海創美恒祥醫藥有限公司」。

增資擴股珠海創美，是本集團深入佈局珠海地區，全面覆蓋珠海終端市場及鄰近的中山和江門終端市場的重要舉措。截至2017年12月31日止，珠海創美增加本集團下游客戶數1,085名，增加經營品規數3,503個，其中包括中藥飲片1,921個。

於2017年6月19日，本公司以代價人民幣1,800萬元增資控股廣州王康醫藥科技有限公司，持股比例為90%，於2017年6月21日完成工商變更登記，並更名為「廣州創美藥業有限公司」。

於2017年7月12日，本公司購買位於中國廣州南沙區東涌鎮瀝裕街33號的物業(「該等物業」)，包括其項下的房地產及所佔用地的土地使用權，總現金代價為人民幣13,100萬元(含稅價)。該等物業包括(i)總建築面積15,293.80平方米的廠房；及(ii)總建築面積4,881.06平方米的宿舍，而該等廠房及宿舍建於面積31,141.57平方米的土地上。2017年12月，本公司將廠房轉租予廣州創美，並計劃於2018年4月投入運營，更好地服務廣州地區的中小醫藥分銷商及零售終端客戶，實施高效配送服務，進一步完善分銷網絡的佈局。



## 管理層討論及分析

### 購置冷藏運輸車輛 提供優質的醫藥物流服務

為確保藥品在運輸過程中的質量不受影響，本集團基於《藥品經營質量管理規範》之上，對自身藥品運輸條件提出更高的要求。本集團新購置或淘汰老舊運輸車輛換購運輸車輛時均購置冷藏運輸車輛。於2017年，本集團購置冷藏運輸車輛26輛。截至2017年12月31日止，本集團共擁有運輸車輛86輛，其中冷藏運輸車輛52輛，全面保障藥品在運輸過程中的質量安全，擴大分銷覆蓋網絡，實現「半徑10公里內一日三配、50公里內一日兩配、250公里內一日一配」的高效配送機制，為客戶提供專業、優質的醫藥物流服務。

### 未來展望

#### 設立深圳全資子公司 提高廣東終端市場覆蓋率

本集團計劃繼續深耕廣東市場，拓展分銷網絡，提高本集團在廣東終端市場覆蓋率。本集團於2018年1月在深圳設立全資子公司—深圳創美藥業有限公司，並計劃於2018年年底投入運營。本集團將借此深入佈局深圳地區，輻射周邊城市，進一步完善自身分銷網絡，擴大分銷覆蓋範圍及提高營運效率，擴大客戶基礎，增厚營業收入。

#### 建設廣州醫藥分揀配送中心 增強市場競爭力

本集團計劃投資人民幣16,500萬元建設創美藥業(廣州)醫藥分揀配送中心(「廣州醫藥分揀配送中心」)建設項目，位於中國廣州南沙區東涌鎮瀝裕街33號物業中間的空地新建醫藥分揀配送中心。

近年來，本集團於珠三角地區的業務增長快速，倉儲配送成為本公司發展的瓶頸，已無法滿足本集團進一步發展的需求，故亟需建設新的醫藥分揀配送中心。建設廣州醫藥分揀配送中心，有助於改善目前本公司在珠三角地區倉儲能力不足的狀況，突破現有儲存配送能力限制，擴大供給，擴大服務範圍和提高服務效率，提升本集團於珠三角地區的服務配送能力；有利於增強本集團與上游廠商的議價能力，獲取更多優質產品的一級經銷權，滿足終端客戶「多品種、小批量、高頻次」的採購需求，提升本公司在終端市場的影響力。廣州醫藥分揀配送中心建成之後，將擴大本集團整體規模，進一步發揮本集團在服務、客戶資源、品牌和管理上的優勢，增強本集團市場競爭力和可持續發展能力。



## 管理層討論及分析

### *持續優化產品結構 增強產品組合*

為滿足客戶不同需求及增加客戶粘合度，提高本集團的盈利能力和市場競爭力，本集團將持續優化產品資源，與國內外知名廠商加強合作，提高一級經銷產品的品種和規模。本集團將持續引進適銷、毛利率高的優質產品，包括中藥飲片、保健產品、化妝品、醫療器械等，豐富產品種類，增強產品組合，以滿足客戶的多樣化採購需求及提高客戶粘度與忠誠度。同時，本集團將淘汰部分毛利率及周轉率過低的產品，提高本集團盈利能力，進而增強我們的競爭地位。

### *積極拓展增值服務 提高客戶的粘性和依存度*

本集團將在醫藥分銷的主營業務上，利用先進的信息化系統支持，對歷史銷售數據進行分析，通過豐富的上下游客戶資源及對不同區域市場需求信息的掌握，進一步積極拓展對上下游客戶的增值服務。本集團將通過為醫藥供應商提供各種活動方案與新品推廣，協助供應商進行渠道管理與歸攏，產品價格管控及維護，且作為上下游客戶的橋梁舉辦客戶訂貨會及廠家培訓會等，收取相應的增值服務費用，同時也提高客戶的粘性和依存度，從而獲取更多的業務機會，提高盈利能力。

### *積極推進A股上市進度 促進本集團長遠發展*

為了更好地實現公司長遠的發展戰略及目標，本公司計劃將於深圳證券交易所首次公開發行A股並上市，發行A股總數將不超過2,000萬股。發行A股所募集的資金計劃投資於廣州醫藥分揀配送中心建設項目、信息系統深化項目和醫藥批發業務拓展項目。募投項目的實施將有利於進一步鞏固本集團在非招標市場的競爭優勢，提高倉儲配送能力和信息化水平，降低資金成本，進而進一步增強本集團的綜合競爭力。

2017年12月7日，本公司向中國證監會提出首次公開發行A股股票並上市的申請並於2017年12月13日取得中國證監會正式受理通知書。2018年，本集團將繼續積極推進A股上市進度，以提升本集團的企業形象及品牌知名度、進一步擴寬本集團的融資渠道、增加本集團的營運資金及獲得資本市場的更大認可，亦將使本集團獲得更多的財政資源及提高本集團的競爭力，促進本集團長遠發展。



## 財務回顧

### 營業收入

	截至12月31日止年度	
	2017年 人民幣千元	2016年 人民幣千元
主營業務	4,061,633	3,641,948
其他業務	34,202	27,833
營業收入	4,095,835	3,669,781

本集團2017年的營業收入為人民幣4,095.84百萬元，較上年度增加11.61%。

	截至12月31日止年度	
	2017年 人民幣千元	2016年 人民幣千元
分銷商	2,758,615	2,436,868
零售藥店	1,214,657	1,113,904
醫院、診所、衛生站及其他	88,361	91,176
主營業務收入	4,061,633	3,641,948

於2017年期間，我們的主營業務收入來自向(i)分銷商客戶；(ii)零售藥店；及(iii)醫院、診所、衛生站及其他的產品銷售。於2017年期間，超過97%的主營業務收入來自分銷商客戶和零售藥店。

我們的主營業務收入於2017年間提升，主要是由於售予分銷商客戶及零售藥店所得的營業收入上升所致。

我們售予分銷商客戶及零售藥店所得的營業收入於2017年間提升，主要是由於(i)我們的產品數目由2016年的6,069種增加至2017年的11,230種，其中作為一級分銷商的產品數目，由2016年的4,509種增加至2017年的6,472種；(ii)我們不斷擴展零售藥店等終端市場，零售藥店客戶數目由2016年的3,496家增加至2017年的4,777家；及(iii)我們收購珠海創美，新增營業收入人民幣13.98百萬元。





## 管理層討論及分析

### 營業成本、毛利及毛利率

本集團的營業成本由截至2016年12月31日止年度的人民幣3,488.02百萬元增加11.41%，至截至2017年12月31日止年度的人民幣3,885.97百萬元。有關增幅與產品銷售營業收入增長一致。

本集團的毛利由截至2016年12月31日止年度的人民幣181.76百萬元增加15.46%，至截至2017年12月31日止年度的人民幣209.86百萬元。本集團的毛利率由截至2016年12月31日止年度的4.95%上升至截至2017年12月31日止年度的5.12%。本集團毛利率的提升主要是由於(i)我們作為一級分銷商的产品數目由2016年的4,509種增加至2017年的6,472種，從供應商獲取的商業折扣更多所致；以及(ii)我們主動淘汰部分毛利率及存貨周轉率較低的产品。

### 銷售費用

本集團的銷售費用由截至2016年12月31日止年度的人民幣51.54百萬元增加31.94%至截至2017年12月31日止年度的人民幣68.01百萬元。主要原因為(i)職工薪酬較截至2016年12月31日止年度增加人民幣12.03百萬元，主要是(a)為提升運營能力，本公司與附屬公司廣東創美增加銷售相關人員加大對終端市場的開發力度，為廣州創美等附屬公司儲備銷售人才，並且招聘了部分電商運營及產品開發人員，導致員工人數同比增加57名；同時，適當提高員工的薪酬待遇以保持與同行業的薪酬競爭力，本公司與廣東創美職工薪酬總額同比增加人民幣9.76百萬元；(b)收購珠海創美及廣州創美導致員工人數新增63名，職工薪酬增加人民幣2.27百萬元；以及(ii)因公司自有倉儲容量接近飽和，2017年廣東創美及珠海創美新增租賃倉庫產生租賃費合計人民幣1.93百萬元。

### 管理費用

本集團的管理費用由截至2016年12月31日止年度的人民幣38.99百萬元增加27.15%至截至2017年12月31日止年度的人民幣49.58百萬元。主要原因為(i)職工薪酬較截至2016年12月31日止年度增加人民幣5.66百萬元，主要是(a)加大對人才引進的力度，招聘部分經驗豐富的管理人才，本公司與廣東創美員工人數同比增加35名；同時，適當提高員工的薪酬待遇以保持與同行業的薪酬競爭力，本公司與廣東創美職工薪酬總額同比增加人民幣4.31百萬元；(b)收購珠海創美及廣州創美導致員工人數新增28名，職工薪酬合計增加人民幣1.36百萬元；(ii)本集團對辦公區域進行了改造，新增維修費用人民幣1.06百萬元；以及(iii)2017年1月，姚創龍先生轉讓部分股權予汕頭市美智投資管理合夥企業(有限合夥)、汕頭市智創投資管理合夥企業(有限合夥)、汕頭市悠然投資管理合夥企業(有限合夥)，該部分股權轉讓按照中國企業會計準則股份支付處理增加費用人民幣0.99百萬元。



### 財務費用

本集團的財務費用由截至2016年12月31日止年度的人民幣10.27百萬元增加168.94%至截至2017年12月31日止年度的人民幣27.61百萬元，主要因為(i)融資規模擴大，短期借款較截至2016年12月31日止年度增加人民幣184.42百萬元，同時加權平均借款利率較截至2016年12月31日止年度上升0.18%，導致利息支出增加人民幣8.34百萬元；以及(ii)因港幣對人民幣的匯率下降產生匯兌損失人民幣1.74百萬元，而截至2016年12月31日止年度的匯兌收益為人民幣5.83百萬元，導致匯兌收益較上年度減少人民幣7.57百萬元。

### 所得稅費用

本集團的所得稅費用由截至2016年12月31日止年度的人民幣19.62百萬元減少20.69%至截至2017年12月31日止年度的人民幣15.56百萬元，主要原因是應稅利潤總額減少所致。實質稅率(所得稅費用除以利潤總額)從2016年的25.79%上升0.21個百分點至2017年的26.00%。

### 淨利潤

本集團的淨利潤由截至2016年12月31日止年度的人民幣56.46百萬元減少21.54%至截至2017年12月31日止年度的人民幣44.29百萬元。其中，歸屬於母公司股東的淨利潤由截至2016年12月31日止年度的人民幣56.46百萬元減少20.72%至截至2017年12月31日止年度的人民幣44.76百萬元。歸屬於母公司股東的淨利潤減少，主要是由於(i)本集團增資控股珠海創美和廣州創美兩家附屬公司2017年合計虧損人民幣1.88百萬元；(ii)本集團加大營銷人員、管理人員、電商運營及產品開發人員的引進力度且提高員工的薪酬待遇；以及收購珠海創美和廣州創美兩家附屬公司導致員工人數增加，總員工成本增加；(iii)因人民幣貸款增加以及利率上升，匯率波動導致匯兌收益減少，使得財務費用增加。

珠三角地區是廣東經濟最為發達的地區，醫藥流通市場容量和發展前景巨大。廣東創美過往業務的迅猛發展也正是契合了該市場發展的有利契機。因此，公司複製在佛山地區成熟的運作經驗，加大該市場投資力度，為未來業務的長期持續發展奠定更為良好的基礎。信息化(二期)項目已於2018年1月1日正式上線；珠海創美信息化建設工程也於2018年2月1日正式完成；廣州創美信息化建設工程將於2018年3月31日前完成，廣州南沙倉庫改建工程也將於2018年4月完成並投入運營。隨著新設附屬公司倉儲物流設施的陸續投入使用、信息系統的穩定、營銷團隊的逐步成熟，珠海創美及廣州創美將快速開展業務，並成為公司的新的利潤增長點。

### 流動資金及財務資源

於2017年12月31日，本集團持有現金及銀行存款為人民幣75.10百萬元，而於2016年12月31日則為人民幣119.57百萬元。

於2017年12月31日及2016年12月31日，本集團分別錄得流動資產淨值人民幣96.43百萬元及人民幣212.87百萬元。於2017年12月31日，本集團的流動比率(按流動資產除以流動負債計算)為1.05(2016年：1.13)。



## 管理層討論及分析

本集團於2017年12月31日銀行借款為人民幣522.90百萬元。所有銀行借款均由中國境內的銀行提供，均按固定利率計息。銀行借款的賬面值以人民幣為單位，與公平值相若。本集團並無使用任何財務工具作對沖用途，亦無任何以現有借款及／或其他對沖工具對沖的外幣淨額投資。

### 應收賬款及應收票據

於2017年12月31日，本集團應收賬款及應收票據金額為人民幣970.25百萬元，比2016年12月31日應收賬款及應收票據金額增加了人民幣39.93百萬元，主要是由於銷售規模擴大導致應收賬款及應收票據增加。

### 應付賬款及應付票據

於2017年12月31日，本集團應付賬款及應付票據金額為人民幣1,408.61百萬元，比2016年12月31日應付賬款及應付票據金額增加人民幣148.19百萬元，主要由於使用應付票據的規模擴大。

### 庫務政策

本集團在執行庫務政策上採取審慎的財務管理策略，因而於整段回顧期間內維持健全的流動資金狀況。本集團不斷評估其客戶的信貸狀況及財務狀況，務求降低信貸風險。為控制流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動結構符合不時的資金需要。

### 外匯風險

本集團的交易以人民幣計值。除上市募集資金尚未使用的部分資金以港元存於中國境內商業銀行的專戶及香港商業銀行的專戶外，大多數資產以及全部負債均以人民幣計值。本集團存於中國境內及香港商業銀行的專戶的港元須承受匯率風險。年內本集團並無利用任何財務工具對沖外幣風險。

### 利率風險

截至2017年12月31日止年度，本集團並無以浮動利率計息的銀行借款(2016年：無)。

### 資本管理

於2017年12月31日及2016年12月31日，本集團的資本負債比率列示如下：

	2017年 12月31日	2016年 12月31日
資本負債比率(%)	49.14%	33.08%

註：資本負債比率等於期末債務淨額除以總資本。債務淨額等於總借款減現金及現金等價物；總資本等於債務淨額與總權益總和。



### 資本承擔

於2017年12月31日，本集團的資本承擔為人民幣8.93百萬元。

### 僱員資料

於2017年12月31日，本集團共有842名僱員，包括執行董事，較於2016年12月31日增加183名。總員工成本(包括董事、監事酬金)為人民幣63.18百萬元，而截至2016年12月31日止年度則為人民幣45.48百萬元，增長率38.90%。酬金乃參考市場常規及個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。

除基本薪金外，亦可視乎本集團的業績及個人表現獲發花紅。其他員工福利包括中國《勞動法》、《勞動合同法》、《社會保險法》規則及規例以及中國現行相關監管規定獲本集團聘用的僱員而設的其他相關保險。

本集團僱員的薪金及福利均處於具競爭力的水準，僱員的待遇均在本集團就薪酬及花紅設定的整體框架內按表現釐定，而該框架每年進行檢討。

### 更換核數師及採用《中國企業會計準則》

於2017年6月10日，本公司召開2016年度股東週年大會批准更換核數師，聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)為本集團於2017年度之核數師，並將本公司財務報表編製修改為按照中國企業會計準則編製。

### 所持重大投資、收購及出售

除於附屬公司的投資外，於截至2017年12月31日止年度，本集團並無於任何其他公司的股本權益中持有任何重大投資、收購及出售。

### 收購該等物業

於2017年7月12日，本公司(作為買方)與雅和(廣州)首飾有限公司(為獨立第三方)就位於中國廣州南沙區東涌鎮瀝裕街33號的房地產訂立買賣協議，購買該等物業(包括其項下的房地產及所佔用土地的土地使用權)，總現金代價人民幣13,100萬元(含稅價)。該等物業包括(i)總建築面積15,293.80平方米的廠房；及(ii)總建築面積4,881.06平方米的宿舍，而該等廠房及宿舍建於面積31,141.57平方米的土地上。詳情請參見本公司日期為2017年7月12日的公告。



## 管理層討論及分析

### 有關重大投資及資本資產的未來計劃

除招股章程所披露者外，本集團並無其他有關重大投資及資本資產的未來計劃。

### 有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售

於截至2017年12月31日止年度，本集團並無任何有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售。

### 資產抵押

截至2017年12月31日，各銀行給予本集團的授信額度為人民幣1,091.52百萬元，本集團已動用之銀行信貸總額為人民幣993.01百萬元，由(i)本集團於2017年12月31日所持賬面值為人民幣153.97百萬元的物業、廠房及設備；(ii)本集團於2017年12月31日所持賬面值為人民幣148.62百萬元的土地使用權及(iii)於2017年12月31日的賬面值為人民幣250.00百萬元的存貨作抵押。

### 或然負債

於2017年12月31日，本集團並無任何重大或然負債(2016年：無)。



## 董事、監事及高級管理人員履歷

### 董事及監事

下表列載董事及監事(「監事」)於本報告日期的資料：

姓名	委任日期	年齡
<b>執行董事</b>		
姚創龍	2000年3月6日	48
鄭玉燕	2015年5月25日	43
林志雄	2015年5月25日	48
<b>非執行董事</b>		
李偉生	2017年6月10日	53
<b>獨立非執行董事</b>		
尹智偉	2015年12月1日	42
周濤	2015年12月1日	34
關鍵(又稱關蘇哲)	2015年12月1日	48
<b>監事</b>		
張玲	2015年5月25日	45
鄭禧玥	2015年5月25日	38
林志杰	2017年9月5日	34



## 董事、監事及高級管理人員履歷

### 主席及執行董事

**姚創龍先生**，48歲，我們的主席、執行董事兼首席執行官，負責本集團整體管理、戰略策劃及決策，並制定本集團年度業務計劃。

姚先生於2004年3月取得中國政法大學民商法專業研究生進修班結業證書，亦於2004年3月完成中國中山大學中外管理研究中心的在職工商管理碩士(EMBA)精選課程研修班的課程，於2007年10月完成中國浙江大學醫藥商業領導力發展高級研修班的兼讀課程，於2008年7月完成中國清華大學高級工商管理總裁研修班的課程，於2013年9月完成中國北京大學特勞特戰略定位總裁班的課程，及於2015年11月完成上海交通大學海外教育學院互聯網+與電子商務創新總裁班的課程。

姚先生於2000年3月加入本集團擔任本公司總經理，監督本公司日常運作及制訂本公司戰略發展，2011年7月起兼任廣東創美的執行董事兼總經理。姚先生亦自2015年5月起擔任本公司主席。於2017年3月起兼任珠海創美董事長，於8月起兼任珠海創美總經理；於2017年6月起兼任廣州創美董事長；於2018年2月起兼任深圳創美執行董事兼總經理。

### 執行董事

**鄭玉燕女士**，43歲，是我們的副總裁、執行董事兼首席營銷官。鄭女士於2003年9月加入本集團，曾於本集團擔任不同職位，包括採購主管、採購總監及銷售總監，於2015年8月升為本集團副總裁。彼自2015年5月25日起獲委任為我們的董事。鄭女士主要負責本集團的營銷及產品管理，佈局及維護本集團的銷售網絡，規劃及指導本集團經營商品的管理。

鄭女士於2008年12月取得中國人民大學研究生院的工商管理碩士學位，於2013年8月完成中國中山大學嶺南學院EMBA課程總裁研修班的課程，於2013年11月完成中國北京大學特勞特戰略定位總裁班的課程，及於2015年11月完成上海交通大學海外教育學院互聯網+與電子商務創新總裁班的課程。



## 董事、監事及高級管理人員履歷

**林志雄先生**，48歲，我們的執行董事、聯席公司秘書兼首席財務官，負責本集團的財務管理，於2010年3月加入本集團擔任本集團的財務總監。於2017年3月起兼任珠海創美董事，於2017年6月起兼任廣州創美董事。

林先生於1992年7月畢業於中國湖南財經學院，主修金融計劃統計學，取得經濟學學士學位，再於2013年11月完成中國北京大學的特勞特戰略定位總裁班的課程，於2015年5月自香港大學專業進修學院取得「企業財務及投資管理」研究生文憑。於2017年9月自香港大學專業進修學院取得「整合實效管理」研究生文憑。林先生於1997年5月獲中國財政部認可為會計師。

加入本集團前，林先生於1992年7月至2001年12月在從事融資及投資活動的汕頭國際信托投資公司擔任計財部經理，負責財務管理與會計、稅務計劃及融資。2002年1月至2010年3月，彼曾於從事煙草輔料生產與銷售的廣東德明投資集團公司(現稱汕頭市德明包裝實業集團有限公司)擔任財務總監，負責財務管理與會計、稅務計劃、融資及投資管理。

### 非執行董事

**李偉生先生**，53歲，於2017年6月起擔任本公司非執行董事。李先生為主管藥師，於1989年在廣東藥科大學(前稱廣東醫藥學院)畢業，獲得醫學學士學位，主修預防醫學。

李先生彼於1989年7月至2011年11月在廣州醫藥進出口有限公司(Guangzhou Pharmaceutical Trading Co., Ltd.)任職，並於2011年11月至2015年12月擔任廣藥白雲山香港有限公司的副總經理。自2015年12月起擔任廣藥白雲山香港有限公司的總經理。於2015年7月起在廣州白雲山奇星藥業有限公司兼任監事，於2018年1月起在廣藥白雲山澳門有限公司擔任董事長，於2018年2月起在廣州白雲山光華制藥股份有限公司擔任董事。





## 董事、監事及高級管理人員履歷

### 獨立非執行董事

**尹智偉先生**，42歲，於2015年12月1日獲委任為我們的獨立非執行董事。

尹先生於1997年11月於香港科技大學畢業，獲得工商管理(會計)學士學位。尹先生通過遠程學習於2003年8月於倫敦大學畢業，獲得法律學士學位。彼再於2004年6月獲得香港大學法學專業證書。

尹先生於2002年1月獲認可為香港會計師公會會員。彼亦於2006年5月獲認可為特許公認會計師公會資深會員。彼亦於2006年9月獲認可為香港高等法院律師。

涉足法律領域前，尹先生於1997年8月至2001年5月期間於財務、會計及審計業工作，包括曾於會計及審計公司羅兵咸永道會計師事務所擔任高級審計員；於2001年10月至2002年1月於從事投資業務的公司Wellink Services Limited擔任會計經理；於2002年4月至2003年9月擔任保險公司萬誠保險(香港)有限公司財務部副經理。彼自2004年於多間本地及國際律師行工作，專責公司融資，包括香港上市及併購工作。2006年10月至2007年7月及2008年1月至2008年11月，尹先生是史密夫斐爾律師事務所的企業融資主任。尹先生於2010年3月至2010年11月擔任禮德齊伯禮律師行助理律師，於2010年12月至2012年5月是美富律師事務所律師。尹先生於2012年5月加入高偉紳律師事務所擔任資深律師，於2015年4月離任前擔任顧問。於2015年5月至2016年5月，在通力律師事務所(Llinks Law Offices)的聯營律師行香港律師事務所張慧雯律師事務所擔任合夥人及香港公司與證券部的主管。尹先生於2016年5月加入金杜律師事務所，作為其公司及證券部的合夥人。於2016年12月15日起在HM International Holdings Limited(股份代號：8416)擔任獨立非執行董事。於2018年1月12日起在達飛控股有限公司(股份代號：1826)擔任獨立非執行董事。

**周濤先生**，34歲，於2015年12月1日獲委任為我們的獨立非執行董事。

周先生於2005年7月畢業自中國北京大學，取得法學學士學位，具有中國執業律師資格。

周先生自2005年7月起擔任中國律師事務所北京國楓律師事務所律師。



## 董事、監事及高級管理人員履歷

**關鍵先生(又稱關蘇哲)**，48歲，於2015年12月1日獲委任為我們的獨立非執行董事。

關先生於1991年7月畢業自中國人民解放軍國際關係學院，取得英語學士學位，於1997年11月畢業自中國中歐國際工商學院，取得工商管理碩士學位。關先生於2014年8月獲中國上海交通大學繼續教育學院委任為客座教授。

關先生於2008年5月擔任一號店(從事業務管理的公司)銷售主管，負責市場營銷、銷售與營運管理，於2009年7月至2010年8月期間擔任上海好麗家電子商務有限公司(從事市場營銷、銷售與培訓業務的公司)的副總裁，負責業務管理，自2011年7月起擔任慢客島(上海)網絡科技有限公司首席執行官，監督綜合管理。於2015年6月2日起擔任上海新關點投資發展有限公司的執行董事兼總裁，負責企業綜合管理。關先生曾擔任中國電信股份有限公司江蘇電子渠道營運中心的顧問。

### 監事

**張玲女士**，45歲，於2015年5月25日獲委任為我們的監事會主席。

張女士於1994年7月自中國北京物資學院畢業，取得國際貿易學士學位，於2005年6月取得中國汕頭大學產業經濟學碩士學位，再於2009年12月取得中國廈門大學會計學博士學位。

2000年3月至2002年9月，張女士為本公司的總經理助理，負責監察財務及行政事宜，自2010年1月起擔任中國汕頭大學商學院副教授。於2016年12月起擔任深圳市愛康健齒科集團股份有限公司獨立董事。

**鄭禧玥女士**，38歲，於2015年5月25日獲委任為我們的職工代表監事。

鄭女士於2009年7月自中國中央廣播電視大學畢業，取得會計學學士學位，亦於2010年4月完成中國北京大學民營經濟研究學院高級工商管理碩士學位(EMBA)的課程。

鄭女士於2001年7月加入本集團，曾擔任會計主任及結算部經理等職位，現時為本集團營銷官助理兼資金管理部經理，負責協助首席營銷官營運銷售中心並監督本集團的資金管理。於2017年6月擔任廣州創美的監事；於2017年7月擔任珠海創美的監事，廣東創美的監事；於2018年1月擔任深圳創美的監事。



## 董事、監事及高級管理人員履歷

**林志杰先生**，34歲，是我們的物流副總監。於2017年9月擔任本公司的監事。林先生於2007年7月畢業於中國江西中醫學院科技學院藥劑專業。

林先生於2007年1月加入本集團，負責本集團運輸及物流安排，包括規劃運輸預算方案。

### 高級管理層

**萬曉華女士**，42歲，擔任本集團的質量總監，主要負責藥品質量管理工作。

萬女士於1997年7月本科畢業於江西中醫學院中藥製藥專業，取得工學學士學位。2000年考取執業藥師，2006年考取主管中藥師。

萬女士曾於1997年7月至2002年12月擔任江西醫藥集團上饒公司培訓中心的教師職務；2002年12月至2005年12月擔任廣州市格利特醫藥有限公司質量管理部經理；2006年1月至2009年11月自由職業，作為質量諮詢顧問；2009年11月至2010年06月擔任廣州國藥藥材清平醫藥有限公司質量管理部經理；2010年06至2011年2月自由職業，作為質量諮詢顧問；於2011年3月擔任廣東創美質量管理部經理。

### 聯席公司秘書

**林志雄先生**，48歲，我們的聯席公司秘書。林先生的履歷詳情載於本節「執行董事」一段。

**吳詠珊女士**，於2015年12月1日獲委任為我們的聯席公司秘書。吳女士為信永方圓企業服務集團有限公司的副總監，負責協助上市公司專業的公司秘書工作。彼擁有逾10年公司秘書領域專業經驗並為香港特許秘書公會及英國特許秘書及行政人員公會資深會員。



# 企業管治報告

## 企業管治常規

截至2017年12月31日止年度內，本公司一直遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載之企業管治守則的守則條文(「守則條文」)，惟下文所述偏離情況除外：

根據守則條文第A.2.1條，主席及首席執行官的職責應獨立分開，不應由同一人履行。姚創龍先生為本集團的首席執行官，因彼擁有豐富的醫藥分銷行業經驗，因此亦擔任董事會主席。董事會認為由同一人擔任董事會主席及首席執行官利於保證本集團領導一致，使本集團整體戰略策劃更有效及高效。

## 董事及監事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)為本公司董事及監事進行證券交易之行為守則。本公司確認經向所有董事及監事查詢，截至2017年12月31日止年度所有董事及監事均遵守了標準守則所載之規定標準。



## 企業管治報告

### 董事會成員

事，一名為非執行董事，三名為獨立非執行董事。董事會成員組成如下：

#### 組成

目前董事會由七名董事(「董事」)組成，其中三名為執行董

董事	年齡	職務	服務合約／聘任書期限
姚創龍先生	48	主席、執行董事兼首席執行官	2015年12月14日至 2018年12月13日
鄭玉燕女士	43	副總裁、執行董事兼首席營銷官	2015年12月14日至 2018年12月13日
林志雄先生	48	執行董事、聯席公司秘書兼首席財務官	2015年12月14日至 2018年12月13日
李偉生先生	53	非執行董事	2017年6月10日至 2020年6月9日
尹智偉先生	42	獨立非執行董事	2015年12月1日至 2018年11月30日
周濤先生	34	獨立非執行董事	2015年12月1日至 2018年11月30日
關鍵先生(又名關蘇哲)	48	獨立非執行董事	2015年12月1日至 2018年11月30日

截至2017年12月31日止年度，董事會成員組成發生變化。其中，執行董事范劍波於2017年7月19日辭任，非執行董事游澤燕於2017年9月5日辭任，非執行董事李偉生於2017年6月10日獲委任。

董事、監事及高級管理人員之間除董事、監事及高級管理人員履歷部分所披露的關係及其在本公司的工作關係外，在財務、業務、家屬、其他重大方面無任何關係。

每名董事的履歷詳細信息載於第20至25頁的「董事、監事及高級管理人員履歷」部分。



## 企業管治報告

### 董事會會議

董事會定期會議於一年內至少召開四次，約每季度一次。藉以討論公司運營的整體策略和財務表現的其他董事會會

議於必要時召開。截至2017年12月31日止年度，本公司舉行二十二次董事會會議。具體情況如下：

姓名	職位	已出席次數／可出席次數
姚創龍先生	主席、執行董事兼首席執行官	22/22
鄭玉燕女士	原副總裁、執行董事兼首席營銷官	22/22
范劍波先生 (於2017年7月19日辭任董事)	原副總裁、原執行董事兼首席技術官	16/16
林志雄先生	執行董事、聯席公司秘書兼首席財務官	22/22
游澤燕女士 (於2017年9月5日辭任董事)	原非執行董事	19/19
李偉生先生(於2017年 6月10日獲委任為董事)	非執行董事	12/12
尹智偉先生	獨立非執行董事	9/9
周濤先生	獨立非執行董事	9/9
關鍵先生(又稱關蘇哲)	獨立非執行董事	9/9

本公司有三名獨立非執行董事，超過董事會人數的三分之一。其中尹智偉先生具有相應專業資格。

所有董事均可獲得聯席公司秘書的意見和服務，確保董事會程序及所有適用規則及規例均獲得遵守。

相應的通知都會在定期會議和其他會議之前提前發送予各董事，會議議程和其他相關資料也會在董事會會議之前發予董事。就董事會會議議程及其他附加事項可向所有董事諮詢。

就會議中董事發表的意見及相關記錄的草稿和最終版本都須發予所有董事，董事會會議記錄應由會議秘書備存。



## 企業管治報告

### 股東大會

截至2017年12月31日止年度，本公司共召開三次股東大會，具體情況如下：

日期	地點	會議
二零一七年六月十日	中國廣東省汕頭市龍湖區嵩山北路235號三樓	二零一六年股東週年大會
二零一七年九月五日	中國廣東省汕頭市龍湖區嵩山北路235號三樓	二零一七年第一次臨時股東大會
二零一七年十一月十三日	中國廣東省汕頭市龍湖區嵩山北路235號三樓	二零一七年第二次臨時股東大會

董事出席會議情況統計：

姓名	職位	已出席次數／可出席次數
姚創龍先生	主席、執行董事兼首席執行官	3/3
鄭玉燕女士	副總裁、執行董事兼首席營銷官	3/3
范劍波先生 (於2017年7月19日辭任董事)	原副總裁、原執行董事兼首席技術官	1/1
林志雄先生	執行董事、聯席公司秘書兼首席財務官	3/3
游澤燕女士 (於2017年9月5日辭任董事)	原非執行董事	2/2
李偉生先生(於2017年 6月10日獲委任為董事)	非執行董事	2/2
尹智偉先生	獨立非執行董事	3/3
周濤先生	獨立非執行董事	3/3
關鍵先生(又稱關蘇哲)	獨立非執行董事	3/3



### 董事會及管理層之職責

董事會主要負責監察及管理本公司事務，包括採納長遠策略以及委任與監督高級管理層，以確保本集團按照本身宗旨經營業務。董事會亦負責釐定本公司之企業管治政策，包括(i)制訂及審閱本公司之企業管治政策及常規；(ii)審閱及監察董事及高級管理層之培訓及持續專業發展情況；(iii)審閱及監察適用於僱員及董事之行為守則及合規指引(如有)；及(iv)審閱本公司於企業管治報告內披露之資料。董事會已於2017年度內履行上述所提及的企業管治職能的職責。

儘管引領及監督本公司履行職責之責任由董事會全權承擔，若干責任已轉授多個董事會委員會。該等委員會乃由董事會設立以處理本公司各方面之事務。除經董事會批准之各自書面職權範圍另有訂明外，只要並無與組織章程細則(「章程」)所載條文有所抵觸，該等董事會委員會乃受本公司之章程以及董事會之政策及常規規管。風險管理委員會、提名委員會、薪酬委員會、戰略發展委員會及審核委員會之新成員架構將容許獨立非執行董事有效地投放時間履行各董事會委員會所規定職務。

董事會亦已向執行董事領導下之本公司管理層轉授施行其策略及日常營運之責任。本公司已就須交由董事會決策之事宜訂立清晰指引，其中包括與資本、融資及財務報告、內部監控、股東溝通、董事會成員、轉授權力及企業管治有關之事宜。

董事會知悉其須負責編製真實而公平地反映本集團事務狀況之財務報表。載於第58至75頁之財務報表乃按財務報表附註四所載基準編製。本集團之財務業績根據法定及／或監管規定適時公佈。本公司外聘核數師就本公司財務報表發出之申報責任聲明，載於第53頁之審計報告。

本公司概無不遵守上市規則第3.10(1)、(2)及3.10A條之情況。除上文「董事、監事及高級管理層簡歷」一節披露者外，各董事會成員之間並無財政、業務、家族或其他重要關係。

### 獨立非執行董事之獨立性確認

每名獨立非執行董事已依據上市規則第3.13條規定就其獨立性出具年度確認函。本公司根據上市規則第3.13條所載獨立指引條款，視全體獨立非執行董事為獨立人士。





## 企業管治報告

### 董事之持續專業發展

截至2017年12月31日止年度，所有董事均被給予相關指導材料，以及參加作為董事的職責和職權、董事適用之相關法律法規、權益披露職責及本集團業務的相關培訓。此

指導材料和相關概述將提供予即刻作為董事的新任命董事。董事的持續簡報及專業發展將於必要時安排。

所有董事已提供參加培訓的記錄，本公司也將繼續依據守則條文第A.6.5段規定安排或者提供相應培訓。

於2017年度，董事參與的持續專業發展概要如下：

董事	有關企業管治、監管發展及其他相關專業主題的培訓
<b>執行董事</b>	
姚創龍(主席)	✓
鄭玉燕	✓
林志雄	✓
<b>非執行董事</b>	
李偉生	✓
<b>獨立非執行董事</b>	
尹智偉	✓
關鍵(又名關蘇哲)	✓
周濤	✓

### 委任、連任及罷免

全體獨立非執行董事已與本公司訂立委任函件或協議，特定任期為三年，可重選連任。

根據章程，董事由股東大會選舉產生，任期三年，自獲選生效之日起算。董事任期屆滿，可以連選連任。董事長由全體董事的過半數選舉和罷免，董事長任期三年，可以連選連任。股東大會在遵守有關法律、行政法規規定的前提下，可以以普通決議的方式將任何任期末屆滿的董事罷免。

### 非執行董事

本公司現任非執行董事李偉生先生的任期自2017年6月10日起計及與本屆董事會同時終止。

### 提名委員會

本公司已於2015年11月26日成立了提名委員會(「提名委員會」)，並根據守則條文第A.5.2段以書面釐定其職權範圍。其職權範圍可於本公司及聯交所網站取得。



提名委員會的主要職責為定期檢討董事會的架構、大小和組成、物色合資格成為董事會成員的人選、評核獨立非執行董事的獨立性，以及就有關董事委任或者連任的事宜向董事會提供建議。提名委員會由三名成員組成，其中兩名為獨立非執行董事，分別為周濤先生(主席)與關鍵先生，以及另一名執行董事，為姚創龍先生。

截至2017年12月31日年度，提名委員會於2017年3月21日舉行會議，以檢討董事會之架構、人數及組成，並評核獨立非執行董事的獨立性。提名委員會亦於2017年7月7日舉行會議，以審閱公司2014年1月至2017年6月董事、高管提名及聘任的情況。所有提名委員會成員包括姚創龍先生、周濤先生及關鍵先生均出席上述兩次會議。

在物色合適的董事候選人時，提名委員會將會根據候選人的技能、經驗、教育背景、專業知識、個人誠信和承諾時間，以及根據本公司需求和該職位所須遵循的其它相關法律法規的要求來執行選拔程序。所有候選人必須能夠滿足上市規則第3.08和3.09條所規定之標準。將被委任為獨立非執行董事的候選人亦須滿足上市規則第3.13條規定的獨立性標準。合資格的候選人將推薦股東大會批准。

根據守則條例第B.1.5條，本集團截至2017年12月31日止年度已向董事、監事及高級管理人員支付之薪酬按薪酬等級載列如下：

薪酬等級	人數
零至人民幣50,000元	5
人民幣50,001元至人民幣250,000元	5
人民幣250,001元至人民幣500,000元	2
人民幣500,001元(含人民幣500,001元)以上	1

董事薪酬的詳情載於財務報表附註十、(四)、1。

## 薪酬委員會

本公司根據於2015年11月26日通過的董事會決議及上市規則第3.25及3.26條之規定成立薪酬委員會(「薪酬委員會」)，並已採納書面職權範圍。薪酬委員會書面職權範圍已參照守則條文第B.1.2段獲採納。其職權範圍可於本公司及聯交所網站取得。

薪酬委員會的主要職責為就本集團全體董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構向董事會作出推薦意見，以及確保董事並無自行釐定薪酬。執行董事的薪酬乃基於其技能、知識、個人表現及貢獻、該董事責任及職責的範圍，並考慮到公司的業績表現及市場行情釐定。獨立非執行董事的薪酬政策是要確保獨立非執行董事對參與公司事務包括其參加各董事委員會所作出的努力以及付出的時間得到充分的補償。獨立非執行董事的薪酬乃根據其技能、經驗、知識、責任和市場趨勢釐定。截至2017年12月31日，薪酬委員會由三名成員組成，其中兩名為獨立非執行董事，分別為周濤先生(主席)與尹智偉先生，以及另一名執行董事，為林志雄先生。



## 企業管治報告

截至2017年12月31日止年度，薪酬委員會於2017年3月21日舉行一次會議，以檢討董事及高級管理層的整體薪酬政策及釐定並提呈董事會。所有薪酬委員會成員包括周濤先生(主席)、尹智偉先生及林志雄先生均出席會議。

薪酬委員會已採納由其檢討管理層所提出有關執行董事及高層管理人員的薪酬建議後，向董事作提出建議的模式。董事會擁有最終權力以批准經薪酬委員會提出的薪酬建議。

### 審核委員會

本公司根據於2015年11月26日通過的董事會決議並根據上市規則第3.21條和3.22條之規定成立了審核委員會(「**審核委員會**」)，並以書面釐定其職權範圍。審核委員會的書面職責範圍已參照守則條文第C.3.3和C.3.7段獲採納。其職權範圍於本公司及聯交所網站可取得。

審核委員會向董事會報告，並自其成立定期召開會議以檢討並提出推薦建議以改進本集團的財務報告程序及內部監控。除此之外，審核委員會的主要職責是就對外聘核數師的委任、重新委任和解聘向董事會提供推薦建議，審閱財務報表及本公司財務報告和海外內部監控的重大意見。於本年報發佈之日，審核委員會由三名成員組成，包括三名獨立非執行董事，分別為尹智偉先生(主席)、周濤先生及關鍵先生。

於本年報日期，審核委員會已與本公司管理層審閱了本集團所採納的會計原則及慣例，並討論了內部監控與財務報告事宜。審核委員會亦與本公司外聘核數師共同商討審閱了本公司截至2017年12月31日止年度的全年業績。

於截至2017年12月31日止年度，審核委員會於2017年3月21日、2017年4月13日及2017年8月24日召開三次會議，已審閱(其中包括)本集團截至2016年12月31日止年度之年度業績及截至2017年6月30日止6個月之中期業績，並認為有關業績之編制已遵守適用會計準則及上市規則，審閱建議修改公司編制財務報表所使用的會計準則及更換核數師事宜。所有審核委員會成員包括尹智偉先生、周濤先生及關鍵先生均出席上述三次會議。

審核委員會已知悉本集團之現有風險管理及內部監控系統，並留意有關系統將每年進行檢討。

截至2017年12月31日止年度，董事會概無於外部核數師的選擇、委任、指定或解聘事宜與審核委員會持不同意見。

### 風險管理委員會

本公司根據於2015年11月26日通過的董事會決議成立了風險管理委員會(「**風險管理委員會**」)，並以書面釐定其職權範圍。其職權範圍可於本公司及聯交所網站取得。



風險管理委員會的主要職責為檢討風險與合規管理、內部控制與風險管理和內部審核職能的整體目標及基本政策，並向董事會就此作出建議。截至2017年12月31日，風險管理委員會由主席兼執行董事姚創龍先生、執行董事林志雄先生及獨立非執行董事尹智偉先生三名成員組成。姚創龍先生擔任風險管理委員會主席。

截至2017年12月31日止年度，風險管理委員會於2017年3月21日舉行一次會議，風險管理委員會在會議上審閱本公司的風險管理策略、政策和指引，並檢討本集團的風險管理及內部監控系統是否有效及資源是否足夠。所有風險管理委員會成員包括姚創龍先生、林志雄先生及尹智偉先生均出席會議。

### 戰略發展委員會

本公司根據於2017年6月10日通過的董事會決議成立了戰略發展委員會(「**戰略發展委員會**」)，並以書面釐定其職權範圍。

戰略發展委員會的主要職責為對公司整體發展戰略、重大投融資方案及其他影響公司發展的重大事項進行研究並向董事會提出建議。截至2017年12月31日，戰略發展委員會由主席兼執行董事姚創龍先生、執行董事鄭玉燕女士、獨立非執行董事周濤先生三名成員組成。姚創龍先生擔任戰略發展委員會主席。

截至2017年12月31日止年度，戰略發展委員會於2017年7月10日舉行一次會議，在會議上對公司變更H股募集資金使用用途、發行A股募集資金投資項目發表意見，並對公司發展戰略和未來發展計劃進行研究。所有戰略發展委員會成員包括姚創龍先生、鄭玉燕女士及周濤先生均出席會議。

### 董事會成員多元化政策

董事會採納了以下董事會成員多元化政策：

為達到可持續的均衡發展，本公司認為董事會層面日益多元化是支持其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時充分顧及客觀條件以及董事會成員，多元化可為董事會帶來的裨益。本公司在設定董事會成員組成時會從多個方面考慮董事會成員多元化包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將根據本公司業務發展和戰略規劃處在不同時期的具體人才需求，考慮董事人選的優勢及可為董事會提供的貢獻而作決定。董事會組成(包括性別、年齡、服務任期)將每年在《企業管治報告》內披露。

### 核數師薪酬

本年度內，本公司委任信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)作為本公司外部核數師。由信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)提供的截至2017年12月31日止年度的審計服務收費為人民幣0.8百萬元(不含稅)。

### 董事對財務報表的財務申報所承擔的責任

董事確認，彼等負責根據上市規則規定，編製本集團賬目及作出其他財務披露，而本公司管理層將向董事會提供資料及解釋，致使董事會可對財務及其他決定作出知情評估。

董事並不知悉任何有關可能對本公司持續經營能力嚴重存疑的事件或情況的重大不確定因素。



## 企業管治報告

本公司核數師就其對本公司截至2017年12月31日止年度財務報表的申報責任聲明載於本年報「審計報告」內。

### 聯席公司秘書

林志雄先生和吳詠珊女士，為本公司的聯席公司秘書，主要職責為負責本集團的公司秘書工作。林志雄先生目前並無具備上市規則第3.28條所規定的資格。吳詠珊女士為信永方圓企業服務集團有限公司的副總監，其在本公司的主要公司聯絡人為執行董事兼聯席公司秘書林志雄先生。

根據上市規則第3.29條，截至2017年12月31日止年度，吳女士及林先生已各自參與不少於15小時的相關專業訓練。

### 內部監控及風險管理系統

董事會確認對風險管理及內部監控系統負責，審核委員會協助董事會履行其監察及企業管制職責，涵蓋本公司的財務、運營、合規、風險管理及內部監控，和內部審計職能。在審核委員會及風險管理委員會的協助下，董事會負責有效地維持內部監控及風險管理系統，以保障本集團的資產及股東的權益。風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且就避免重大錯誤、損失或欺騙行為而言，僅能作出合理而非絕對的保證。

本公司內部監控及風險管理系統包含完善之組織架構，以及全面之政策和程序，分佈於各營運部門當中，各業務及職能部門之職責均清楚列明，以確保有效之制衡。本公司的風險管理及內部監控架構包括下列各項：

#### 董事會

董事會是內部監控管理的最高決策機構，負責評估並釐定本公司承受的風險性質及程度，以達成其業務策略目標；負責公司內部監控及風險管理的建立健全和有效實施，監督管理層對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察。

#### 風險管理委員會及審核委員會

董事會授權董事會風險管理委員會審閱、檢討及批准本公司的風險管理政策和指引；就風險水平、風險偏好及相關資源配置作出決策；每年檢討本集團內部監控系統的效力及資源至少一次。

董事會授權審核委員會負責至少每年一次檢討本公司之財務監控、內部監控及風險管理制度；與管理層討論內部監控制度，確保管理層已履行職責建立有效之內部監控制度，包括考慮本公司在會計及財務職能方面之資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受之培訓課程及有關預算是否充足；檢討本集團之財務及會計政策及實務。



### 監事會

監事會是內部監控管理的監督機構，負責監督董事會、管理層建立與實施內部監控。

### 管理層

負責組織領導公司內部控制的建設與日常運作，組織協調和管理；負責識別、評估及管理可能對運作之重要程序構成潛在影響的風險；對內部審計提出的有關風險管理及內部監控事宜之調查結果，作出及時響應和跟進；向董事會及審核委員會提供有關風險管理及內部監控系統是否有效的確認。

本公司也相應建立了風險管理機制，包括風險管理的框架和範圍、訂立業務目標及風險評估的流程及定期進行評估和監察的流程等。通過對於內部控制的有效性進行全面評價，識別可能對公司及運營構成潛在影響之風險，評估監控環境和流程方面的風險。通過比較風險評估結果，排列風險優先次序，釐定風險管理策略及內部監控程序，以防止、避免或降低風險。

董事會已就本集團截至2017年12月31日之內部監控及風險管理系統之有效性作年度審閱，並無發現任何重大內部監控缺陷，並相信現行內部監控及風險管理系統實屬有效及充分；而本公司的會計、內部審核及財務匯報職能方面的資源、員工資歷、培訓課程及預算均為充足。

### 披露內幕消息

本集團制定一套有關披露內幕消息的政策，載列符合證券及期貨條例及時處理及發佈內幕消息的程序及內部監控措施。該政策及其有效性須進行定期檢討。

### 股東權利

#### 由股東召開股東特別大會

合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份10%以上（含10%）的兩個或兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開會議的通知。董事會在收到前述書面要求後應當儘快召集臨時股東大會或者類別股東會議。如果董事會在收到前述書面要求後30日內沒有發出召集會議的通告，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後4個月內自行召集會議，召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

#### 在股東大會上提出議案

單獨或者合計持有本公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。

#### 向董事會作出查詢

股東提出有關信息或者索取資料的，應當向公司提供證明其持有公司股份的種類以及持股數量的書面文件，公司經核實股東身份並收到合理費用後按照股東的要求予以提供。



## 企業管治報告

### 聯絡詳情

股東可透過以下方式發送上述查詢或要求：

地址：中國廣東省汕頭市龍湖區嵩山北路235號公司秘書  
林志雄收(註明收件人為聯席公司秘書)

傳真：86-0754-82752026

電郵：linzhixiong@charmacy.cn

為免生疑，股東須將簽妥的要求書、通告或聲明或查詢(視情況而定)的正本寄發至以上地址，並提供彼等的姓名、聯絡詳情及確認文件以令該等函件生效。股東資料可按法律規定披露。

股東如需任何協助，亦可致電本公司，號碼為86-0754-88109272。

### 組織章程文件

本公司於2017年6月10日召開的2016年股東週年大會上批准組織章程細則修訂，修改經營範圍以符合業務發展所需；修改公司董事會人數以確定委任李偉生先生為本公司非執行董事；修改會計政策為中國會計準則。於2017年9月5日召開的2017年第一次臨時股東大會批准修改公司董事會人數以調整董事會之架構、提高董事會的運作效率。除上述外，於2017年內本公司章程並無發生重大變動。

### 投資者關係及溝通

董事會深知與全體股東保持良好溝通的重要性。本公司相信維持高透明度乃為提升投資者關係的關鍵所在。本公司承諾向其股東及公眾投資者公開且及時地披露公司資料。

本公司透過公司刊物(包括年報及公告)為股東提供最新的業務發展及財務表現。本年報提供大量本公司截至2017年12月31日止年度的業務資料。股東週年大會為董事會及其股東提供寶貴的直接溝通機會，而本公司亦透過其網站(<http://www.chmyy.com>)向公眾及其股東提供另一種溝通管道。所有公司通訊及本公司的最新信息均可於本公司的網站獲取。

截至2017年12月31日止年度，本公司的法律文件無重大變更。



# 董事會報告

本公司董事會欣然提呈本集團2017年度報告及截至2017年12月31日止年度的財務報表。

## 主要業務及業務回顧

本公司的主要活動為於中國分銷醫藥產品。而本公司附屬公司之主要活動載於財務報表附註八。報告期內的業務回顧及本集團未來業務發展的討論載於本年報第10至13頁的管理層討論及分析；年內本集團按主要財務表現指標作出的本集團表現分析載於本年報第14至19頁的管理層討論及分析。

## 所得款項用途

本公司於2015年12月14日成功上市。扣除本公司應付有關全球發售的包銷佣金及其他估計費用後，本公司全球發售（「全球發售」）所得款項淨額約為人民幣158.91百萬元。

為提高全球發售所得款項的效用，董事會已分別於2017年3月21日、2017年7月20日召開的董事會會議上決議重新分配所得款項用途，並分別經公司2017年6月10日召開的股東週年大會、2017年9月5日的第一次股東臨時大會批准，重新分配後所得款項截至2017年12月31日實際使用情況詳列如下（不包括匯兌損益、利息收入等）：

計劃用途	2017年6月10日、 2017年9月5日變更 所得款項用途後		截至
	預算使用金額 (人民幣百萬元)	預算使用金額 (人民幣百萬元)	2017年12月31日 止實際使用金額 (人民幣百萬元)
用於增強、擴展及整合我們現存的分銷網絡及能力	55.62	36.30	35.91
用於改良及推廣我們的B2B電子商務平台	15.89	9.88	9.88
用於償還銀行借款	47.67	47.67	47.67
用於收購華南地區的醫藥分銷業務	23.84	36.00	36.00
用於運營資金及用於一般企業用途	15.89	15.89	15.89
<b>新增用途</b>			
用於成立深圳公司	-	13.17	0
合計	158.91	158.91	145.35





## 董事會報告

### 業績和股息

本集團截至2017年12月31日止年度業績和於2017年12月31日本集團的財務狀況載於第58至75頁的財務報表。

董事會建議就截至2017年12月31日止年度派發末期股息每股人民幣0.20元(計入稅項)，惟須由本公司股東於本公司將於2018年5月28日召開的股東週年大會(「股東週年大會」)上批准，而於批准後，有關末期股息將於2018年7月3日或之前派付。內資股的股息將以人民幣支付，而H股的股息將以港元支付。本公司將於適當時候就(其中包括)派付H股股息記錄日期及暫停辦理本公司H股股份過戶登記相關日期刊發通函。

### 最近五年財務摘要

本集團自2013年12月31日止年度至2017年12月31日止年度最近五年的業績、資產及負債的財務摘要載於第5頁。本摘要表並不構成財務報表的部分。

### 股本

截至2017年12月31日止年度公司股本變動的詳細信息載於財務報表附註六、23。

### 年末未分配利潤

於2017年12月31日，本集團年末未分配利潤為人民幣55.80百萬元。本集團之未分配利潤於2017年的變動詳情載於第72頁的財務報表。

### 主要風險及不確定性

#### (1) 供應商和所獲供應產品質量

本集團作為藥品分銷商對供應商營運和產品質量的控制力有限或根本無控制力，供應商未必能持續為我們提供無缺陷且符合本集團質量標準的產品。

因此，倘包裝並無受損且妥善附帶檢查報告等相關文件，則本集團無法知曉產品內部質量是否有問題，故倘本集團供應商未能供應符合質量標準的貨品，則本集團或會因銷售偽劣藥物而受到行政處罰。

#### (2) 毛利率及純利率偏低

本集團作為藥品分銷商的利潤率偏低。採購成本的任何增加或售價下跌均會嚴重影響我們的利潤。此外，我們自生產供應商直接或間接賺取採購折扣，有關採購折扣對我們的毛利屬重大。若取得的採購折扣金額減少導致毛利率及純利率降低，本集團的經營業績或會受到不利影響。



### 與僱員、客戶及供應商之主要關係

本集團認為，本集團骨幹員工有助於本集團未來發展，且彼等的行業知識、市場瞭解及其真誠服務有助於本集團維持市場競爭力。本集團重視僱員的個人能力提升及職業發展，為員工提供相應的培訓課程。

本集團與現有及潛在客戶和供應商維持緊密穩定的關係。作為醫藥生產商與客戶的橋梁，瞭解市場趨勢及客戶多樣化需求，有助於為醫藥生產企業以更具成本效益的方式覆蓋更廣的銷售網絡，有助於提供豐富的產品組合滿足客戶不同的需求及確保穩定及時供貨。

### 主要客戶及供應商

本集團前五大客戶的銷售總額佔截至2017年12月31日止年度本集團的總營業收入的11.34%，其中對最大客戶銷售額佔本年度銷售總額的3.09%。本集團前五大供應商的採購總額佔截至2017年12月31日止年度本集團的總採購成本的34.69%，其中最大供應商採購額佔本年度本集團的總採購成本的19.38%。

本集團的最大供應商為廣州白雲山醫藥集團股份有限公司旗下的附屬公司。據董事所知，廣州白雲山醫藥集團股份有限公司之全資附屬公司廣藥白雲山香港有限公司擁有本公司於本年報日期已發行股本5%以上。除上述者外，據董事所知，董事或彼等的任何聯絡人或任何擁有本公司已發行股本5%以上權益的股東在年內概無於本集團五大客戶及供應商擁有任何實益權益。

### 附屬公司

截至2017年12月31日止年度本公司附屬公司的詳情載於財務報表附註八。

### 固定資產

有關本集團於2017年內固定資產變動的詳情於財務報表附註六.8。

### 借款

本集團於2017年12月31日的借貸詳情載於財務報表附註六.14。於2017年12月31日，本集團已抵押賬面總值約人民幣552.59百萬元的物業、機器及設備、預付土地使用權及存貨，以獲取向本集團授出的銀行融資(2016年：約人民幣432.68百萬元)。



## 董事會報告

### 環境保護

本集團長期關注環境保護問題，致力於為環境保護做貢獻。本集團嚴格遵守中國有關環境保護的法律法規，於業務活動中儘量減少對環境的影響並將提醒員工遵循此準則。此外，本集團亦通過採用國IV排放標準的柴油車進行藥品物流配送、控制營運的用電量及用水量，節約紙張使用等措施以減少對環境的影響。

### 遵守法律及法規

董事會關注本集團有關遵守法律及監管規定方面之政策及常規。本集團已聘用中國及香港法律顧問，確保本集團之交易及業務乃於適用的法律框架內進行。本集團已把相關法律及法規納入內部管理制度內，持續監督員工遵守。

### 董事與監事服務合約

於本年度及截至本報告日期在任的本公司董事如下：

#### 執行董事

姚創龍(主席)

鄭玉燕

林志雄

范劍波(於2017年7月19日辭任)

#### 非執行董事

李偉生(於2017年6月10日獲委任)

游澤燕(於2017年9月5日辭任)

#### 獨立非執行董事

尹智偉

周濤

關鍵(又名關蘇哲)

范劍波先生因需投入更多精力處理本公司及其附屬公司其他事務，於2017年7月19日辭任本公司董事。游澤燕女士因需投入更多精力處理其他公務，於2017年9月5日辭任為本公司董事。

每名執行董事已與本公司訂立服務合約，自上市之日起，為期三年，惟須於不少於三個月前以書面形式通知對方予以終止。

每名獨立非執行董事已與本公司於2015年11月26日訂立聘任書，自2015年12月1日起，為期三年，惟須於不少於三個月前以書面形式通知對方予以終止。



## 董事會報告

非執行董事李偉生先生已與本公司於2017年6月10日訂立聘任書。自2017年6月10日起，與本屆董事會同時終止，惟須於不少於三個月前以書面形式通知對方予以終止。根據2018年3月21日董事會公告，公司第一屆董事會將於2018年5月25日止屆滿，第二屆董事會成員將於2018年5月28日股東週年大會重選連任。

概無董事與本公司或本公司附屬公司訂立不可於一年內由本公司終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約。

根據上市規則第3.13條規定，本公司已接獲每位獨立非執行董事關於彼等於本年度獨立性的確認書，而所有獨立非執行董事均仍被視為獨立。

於本年度及截至本報告日期在任的本公司監事如下：

### 監事

張玲(主席)

鄭禧玥

張寒孜(於2017年9月5日辭任)

林志杰(於2017年9月5日獲委任)

本公司監事會已於2015年5月25日成立，於2017年度內召開五次會議。監事會於2017年進行的會議及活動的詳情載於本年報中的監事會報告。

各監事已與本公司訂立服務合同，為期三年，並可膺選連任。

概無監事與本公司訂立任何本公司不可於一年內在無賠償(除法定賠償外)情況下終止的服務。

根據2018年3月21日董事會公告，公司第一屆監事會將於2018年5月25日屆滿，第二屆監事會獨立監事、股東代表監事將於2018年5月28日股東週年大會重選連任。

### 董事、監事及僱員酬金

董事、監事酬金及本公司五名最高薪酬人士之詳情載於財務報表附註十、(四)、1及2。

董事酬金由本公司薪酬委員會建議，經股東於本公司股東週年大會授權董事會批准，並參考彼等投入本集團之時間、職責、可比較公司支付之薪金，本集團其他部門僱傭條件及以表現為基準之薪酬釐定。概無董事參與決定彼等個人酬金。

### 薪酬政策

本集團的薪酬政策乃根據個別員工的表現及中國的薪酬趨勢而制定，並會定期檢討。本集團亦會視乎其盈利能力向員工發放酌情花紅，作為彼等對本集團作出貢獻的獎勵。



## 董事會報告

### 董事及監事於交易、安排或合約的權益

除所披露者之外，董事及監事(或其有關連的實體)於年末或年內任何時間並無直接或間接於任何與本公司，或其任何控股公司或附屬公司訂立的重大交易、安排或合約中擁有重大權益。

### 管理合約

除董事服務合約外，於2017年，本公司概無與任何個人、公司或法人團體訂立管理本公司整體或任何重大部分的任何業務的任何合約。

### 董事、監事及高級管理層簡歷

董事、監事及本集團高級管理層簡歷於本年報第20至25頁「董事、監事及高級管理層簡歷」一節披露。

### 控股股東之不競爭承諾

為更好保障本集團免受任何潛在競爭，姚創龍先生已與本公司訂立不競爭契據，姚創龍先生不可撤銷及無條件向本公司承諾，自上市日期起及只要我們的H股仍然於聯交所上市及(i)姚先生直接或間接擁有我們不少於30%已發行股份的權益；或(ii)姚創龍先生仍然為我們的執行董事，姚創龍先生將並促使其聯繫人：

- (a) 不會直接或間接從事、參與任何與本集團現有業務活動或本集團日後可能從事的任何業務活動競爭或可能競爭的任何業務，或持有當中任何權利或權益或向其提供任何服務或以其他方式參與有關業務；
- (b) 不會直接或間接採取對本集團業務活動構成干擾或中斷的任何行動，包括但不限於招攬本集團客戶、供貨商及員工；
- (c) 知會董事會有關姚創龍先生(包括其聯繫人)與本集團之間存在潛在利益衝突的任何事宜，尤其是姚創龍先生(包括其聯繫人)與本集團之間的交易；及
- (d) 應本公司要求於可行情況下儘快提供有關其遵守不競爭契據條款的書面確認函及彼等各自對在本公司年報中加載該確認函而作出的同意，以及本公司可能合理要求的所有該等數據以供審閱。

此外，姚創龍先生謹此不可撤銷及無條件承諾，若其或其聯繫人(本集團成員公司除外)獲提供與本集團任何產品及/或服務有關的任何新商機(「商機」)，其將轉交或促使有關聯繫人轉交商機予本集團，並提供有關所需資料，以便本集團評估商機的價值。



姚創龍先生將提供或促使其聯繫人提供一切有關合理協助，以便本集團把握該商機。倘其(或其聯繫人)計劃參與或從事可能與本集團現有業務活動直接或間接競爭的任何新活動或新業務，則須給予本公司參與或從事商機的優先選擇權，且除非獲本公司事先書面同意，否則將不會參與或從事該等活動。姚創龍先生及其聯繫人(本集團成員公司除外)概不會競逐商機，除非本集團因商業原因決定放棄商機。本公司的任何決策均須經我們的獨立非執行董事考慮本集團當時的業務及財務資源、商機所需的財務資源及(如必要)專家對商機在商業可行性方面的意見後批准。姚創龍先生進一步不可撤銷及無條件地承諾，其將(i)向本集團提供執行不競爭契據所載承諾所需的一切資料；及(ii)每年向本公司確認其是否已遵守該等承諾。

不競爭契據將於以下日期(以最早者為準)不再具有任何效力：

- (a) 本公司變成由姚創龍先生及／或其聯繫人全資擁有；
- (b) 姚創龍先生及／或其聯繫人所持已發行股份的實益股權總額(不論直接或間接)跌至低於已發行股份數目的30%，且姚創龍先生不再為我們的執行董事；或
- (c) H股不再於聯交所上市。

控股股東姚創龍先生已向本公司確認於截至2017年12月31日止年度遵從其不競爭契據承諾。

本公司獨立非執行董事已審閱有關合規情況，並已得到本公司控股股東的確認，按此確認基準，彼等認為本公司控股股東已遵守不競爭契據，且此等不競爭契據亦已由本公司根據其條款強制執行。

### 關連交易

截至2017年12月31日止年度，我們並無進行任何將會構成上市規則所指的非豁免持續關連交易的交易。

本集團於報告期內在一般業務過程中作出的關連方交易詳情列載於財務報表附註十、(二)內。除上述披露外，沒有任何載列於財務報表附註十、(二)的關連方交易屬於上市規則項下須予披露的關連交易或持續性關連交易。本公司就其關連交易和持續性關連交易已符合上市規則第14A章的披露規定。



## 董事會報告

### 董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證之權益或淡倉

於2017年12月31日，董事、監事及本公司主要行政人員於本公司、其集團成員及／或相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有已記入根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊之權益，或根據標準守則已知會本公司及聯交所的權益如下：

董事姓名	身份／權益性質	股份類別及數目	佔相關類別股份的概約持股百分比 <sup>(1)</sup>	佔已發行股本總額的概約持股百分比 <sup>(2)</sup>
姚創龍先生	實益擁有人	59,000,000股 內資股(L)	73.75%	54.63%
林志雄先生	受控法團權益	3,200,000股 內資股(L) <sup>(3)</sup>	4.00%	2.96%

[L]代表該名人士於股份的好倉(定義見證券及期貨條例第XV部)。

附註：

- (1) 該計算乃基於本公司於2017年12月31日已發行內資股總數80,000,000股而得出。
- (2) 該計算乃基於本公司於2017年12月31日已發行股份總數108,000,000股而得出。
- (3) 該等股份由汕頭市美智投資管理合夥企業(有限合夥)(「美智投資」)持有。由於林志雄先生為美智投資的普通合夥人，故根據證券及期貨條例被視為於美智投資持有本公司的股份中擁有權益。

除上文披露者外，於2017年12月31日，董事、監事及本公司主要行政人員概無於本公司、其任何集團成員公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)任何股份、相關股份或債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被認為或視作擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記錄在該條文所述登記冊內或根據標準守則規定的任何其他權益或淡倉。

### 董事及監事購買股份或債券的權利

除「董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證之權益或淡倉」一節所披露者外，於2017年任何時間，本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司概無訂立任何可使董事及監事通過購買本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲得利益的安排，且概無董事及監事或任何彼等的配偶或未滿18歲的子女獲授予任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的股本或債務證券的權利，亦無行使任何該等權利。



## 主要股東於本公司股份及相關股份中之權益及／或淡倉

於2017年12月31日，就董事所知，以下人士／實體(董事及本公司行政人員除外)於本公司股份或相關股份中，擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉，或已記入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱／姓名	權益性質及身份	證券數目及類別	佔相關類別股份的概約百分比 <sup>(1)</sup>	佔已發行股本總額的概約持股百分比 <sup>(2)</sup>
游澤燕女士	配偶權益	59,000,000股 內資股(L) <sup>(3)</sup>	73.75%	54.63%
吳濱華女士	實益擁有人	5,400,000股 內資股(L)	6.75%	5.00%
劉吉貴女士	實益擁有人	5,400,000股 內資股(L)	6.75%	5.00%
廣藥白雲山香港有限公司	實益擁有人	7,906,500股 H股(L) <sup>(4)</sup>	28.24%	7.32%
廣州白雲山醫藥集團股份有限公司	受控法團權益	7,906,500股 H股(L) <sup>(4)</sup>	28.24%	7.32%
廣州醫藥集團有限公司	受控法團權益	7,906,500股 H股(L) <sup>(4)</sup>	28.24%	7.32%
金活醫藥健康管理有限公司	實益擁有人	2,302,000股 H股(L) <sup>(5)</sup>	8.22%	2.13%
金活醫藥集團有限公司	受控法團權益	2,302,000股 H股(L) <sup>(5)</sup>	8.22%	2.13%





## 董事會報告

股東名稱／姓名	權益性質及身份	證券數目及類別	佔相關類別股份的概約百分比 <sup>(1)</sup>	佔已發行股本總額的概約持股百分比 <sup>(2)</sup>
王永輝先生	實益擁有人	3,488,000股 H股(L)	12.46%	3.23%
Deutsche Bank Aktiengesellschaft	實益擁有人／ 持有股份的 保證權益的人	2,545,500股H股(L) 5,500股H股(S)	9.09% 0.02%	2.36% 0.01%
Asian Equity Special Opportunities Portfolio Master Fund Limited	實益擁有人	2,540,000股 <sup>(6)</sup> H股(L)	9.07%	2.35%
RAYS Capital Partners Limited	投資經理	2,836,000股 <sup>(6)</sup> H股(L)	10.13%	2.63%
RUAN David Ching Chi	受控法團權益	2,836,000股 <sup>(6)</sup> H股(L)	10.13%	2.63%

[L]代表該名人士於股份的好倉(定義見證券及期貨條例第XV部)。

[S]代表該名人士於股份的淡倉(定義見證券及期貨條例第XV部)。

附註：

- (1) 該計算乃基於本公司於2017年12月31日已發行內資股總數80,000,000股及已發行H股總數28,000,000股而得出。
- (2) 該計算乃基於本公司於2017年12月31日已發行股份總數108,000,000股而得出。
- (3) 游澤燕女士為本公司主席兼執行董事姚創龍先生的配偶，根據證券及期貨條例被視為擁有公司該等股份的權益。
- (4) 該等股份由廣藥白雲山香港有限公司持有。由於廣藥白雲山香港有限公司為廣州白雲山醫藥集團股份有限公司的全資附屬公司，而廣州白雲山醫藥集團股份有限公司則由廣州醫藥集團有限公司持有45.23%權益，故廣州白雲山醫藥集團股份有限公司及廣州醫藥集團有限公司被視為於廣藥白雲山香港有限公司持有的本公司股份中擁有權益。
- (5) 該等股份由金活醫藥健康管理有限公司持有。由於金活醫藥健康管理有限公司為金活醫藥集團有限公司的全資附屬公司，故金活醫藥集團有限公司被視為於金活醫藥健康管理有限公司持有的本公司股份中擁有權益。
- (6) 該等股份由Asian Equity Special Opportunities Portfolio Master Fund Limited持有。由於Asian Equity Special Opportunities Portfolio Master Fund Limited為RAYS Capital Partners Limited的全資附屬公司，而RAYS Capital Partners Limited則由RUAN David Ching Chi先生持有95.24%權益，故RAYS Capital Partners Limited及RUAN David Ching Chi先生被視為於Asian Equity Special Opportunities Portfolio Master Fund Limited持有的本公司股份中擁有權益。



除本節所披露者外，就董事所知，概無任何人士於2017年12月31日，於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何其他成員公司股東大會投票的任何類別股本面值10%或以上的權益。

除上文披露者外，於2017年12月31日，董事並不知悉任何其他人士／實體（董事及本公司主要行政人員除外）於本公司、其集團成員公司或相聯法團中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露之股份或相關股份之權益或淡倉，或已記入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉。

### 競爭及利益衝突

截至2017年12月31日止年度，除招股章程所披露者外，概無董事或本公司主要股東或任何彼等各自的聯繫人士從事與本集團業務構成或可能構成競爭的任何業務或與本集團有任何其他利益衝突。

### 董事的彌償

以本公司董事為受益人的獲准許的彌償條文（定義見香港公司條例第622章第469條）現正生效。

### 重大合同

截至2017年12月31日止年度，本公司及其附屬公司並未與任何控股股東或其任何附屬公司簽訂任何重大合同。

### 控股股東於合約的權益

本公司或其附屬公司概無訂立任何控股股東或其附屬公司於當中擁有在年底或年內任何時間存續重大權益的重大合約或提供服務的重大合約。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2017年12月31日止年度內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 稅務減免

董事並不知悉任何因股東持有本公司證券而享有的稅務減免詳情。

### 優先購股權

本公司章程或本公司註冊成立地的適用中國法例並無有關優先購買權的規定。



## 董事會報告

### 充足公眾持股量

根據本公司可公開取得的資料以及據董事所知，截至本年報日期本公司一直維持上市規則所訂明的公眾持股量。

### 慈善捐款

截至2017年12月31日止年度內，本公司及其附屬公司積極參與慈善公益事業，共捐款人民幣0.07百萬元。

### 報告期後重要事項

於2018年1月2日，本公司於深圳市設立全資附屬公司—深圳創美藥業有限公司，註冊資本為人民幣20.80百萬元。深圳創美的設立，符合本集團的發展戰略與發展需要，將有助於提升本集團的整體市場地位。

### 企業管治報告

本集團企業管治常規的詳情，載於本年報第26至37頁的企業管治報告內。

### 暫停辦理股份過戶登記

為釐定本公司股東出席將於2018年5月28日舉行之應屆股東週年大會之資格，本公司將於2018年4月28日至2018年5月28日期間(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上表決，所有過戶文件連同相關股票，最遲須於2018年4月27日下午四時三十分前送交本公司之H股證券登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室，以辦理登記。

### 股東週年大會

股東週年大會將在2018年5月28日舉行。股東應參閱本公司將於2018年4月12日刊發之通函中關於股東週年大會之詳情，以及隨附的股東週年大會通知及代表委任表格。

### 審核委員會

審核委員會已連同本公司管理層及外聘核數師審核本集團所採納的會計原則及政策以及截至2017年12月31日止年度的財務報表。



## 核數師

本公司將於應屆股東週年大會上提呈委任信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)為本集團於2018年度之核數師的決議案。

承董事會命  
創美藥業股份有限公司

姚創龍  
主席兼執行董事

中國汕頭，2018年3月21日



## 監事會報告

2017年，監事會按照有關公司監事會根據《中華人民共和國公司法》(「《公司法》」)及章程於股東大會所獲授權，全面履行了對公司董事會成員、公司經理以及其他高級管理人員的監督職能。

### 監事會日常工作情況

2017年3月21日，審議通過2016年度公司監事會工作報告、2016年度財務報表、2016年度業績公告、2016年度報告的議案。

2017年5月24日，審議通過公司關於監事張寒孜辭任及提名林志杰為新監事候選人的議案。

2017年7月20日，審議通過公司申請發行A股的相關議案。

2017年8月7日，審議通過取消原申請發行A股的有效期限、授權董事會的有效期限以及可行性方案事宜的相關議案及增加新申請發行A股的有效期限、授權董事會的有效期限以及可行性方案事宜的相關議案。

2017年8月24日，審議通告2017年中期財務報表、2017年中期業績公告、2017年中期報告的議案。

### 公司依法運作情況

公司監事會列席了本年度的各次董事會會議，對公司依法進行生產經營運作情況進行了全過程監控。認真履行監督、檢查職能，對公司的發展戰略、重大事項決策情況進行了適時有效的監督，較好的發揮了監事會的職能，在公司本年度發展中履行了應盡的職責。

監事會認為：

- 1、 2017年度公司在全體股東的關心和支持下，通過公司全體員工的勤奮努力工作，按照《公司法》和章程依法進行運作，生產、經營決策程序合法，規範，取得了理想業務成果。
- 2、 報告期內公司董事會各位董事、經理及其他高級管理人員認真執行公司職務職責，以公司利益為出發點，嚴格遵守法律、法規和章程，規範生產、經營與管理工作程序，維護本公司利益和股東利益。

### 檢查公司財務情況

監事會對提交2017年度審計報告進行了審閱。監事會認為：公司財務報告全面、客觀、公允地反映了財務狀況和經營成果；公司年度經營業績已經信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)審核並出具了審計報告，該審計報告實事求是，客觀公正。



### 監事會對公司關連交易情況的獨立意見

監事會認為本集團於本2017年度概無關連交易須根據上市規則第14A章進行申報、年度審核、公告及獨立股東批准。

### 監事會對內部控制自我評價報告的審閱情況

監事會對公司進行了審閱，並認為公司已在所有重大方面建立了適當的內部控制制度，內部控制管理體系運行有效，確保了內部控制制度的貫徹執行和生產經營活動的正常開展。

### 股東大會通過的決議案的執行情況

監事會成員對提交予股東大會的決議案的內容並無異議。監事會監督股東大會通過的各項決議案的執行情況，並認為董事會能夠認真執行有關決議。

監事會對本公司的未來發展前景充滿信心，同時將一如既往地履行對本公司運作實施的監督職能，維護股東及本公司的整體利益。

監事會主席

張玲

中國汕頭，2018年3月21日



# 審計報告

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号  
富华大厦A座9层

9th Floor, Block A, Fu Hua Mansion  
No.8, Chao Yang Men Bei Da Jie,  
Dong Cheng District,  
Beijing, 100027, P.R.China

联系电话：+86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真：+86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

創美藥業股份有限公司全體股東：

## 一、 審計意見

我們審計了創美藥業股份有限公司(以下簡稱創美藥業公司)財務報表，包括2017年12月31日的合併及母公司資產負債表，2017年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了創美藥業公司2017年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2017年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

## 二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於創美藥業公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。



### 三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

#### 1. 應收賬款減值事項

##### 關鍵審計事項

截止2017年12月31日，如創美藥業公司合併財務報表附註六、3所述，應收賬款賬面餘額為89,435.52萬元，壞賬準備金額為1,178.47萬元，應收賬款賬面價值為88,257.05萬元。賬面價值佔資產比例較高，若應收賬款不能按期收回或無法收回而發生壞賬將對財務報表影響較為重大，為此我們將應收賬款的可收回性為關鍵審計事項。

##### 審計中的應對

我們執行的主要程序如下：

- 1) 測試管理層對於應收賬款日常管理及期末可回收性評估相關的內部控制；
- 2) 覆核管理層對應收賬款進行減值測試的相關考慮及客觀證據，關注管理層是否充分識別已發生減值的項目；
- 3) 對於單獨計提壞賬準備的應收賬款選取樣本，覆核管理層對預計未來可獲得的現金流量做出估計的依據及合理性；
- 4) 對於管理層按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款，評價管理層確定的壞賬準備計提比例是否合理；
- 5) 結合期後回款情況檢查，評價管理層對壞賬準備計提的合理性。





## 審計報告

### 三、 關鍵審計事項(續)

#### 2. 存貨的減值事項

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>截止2017年12月31日，如創美藥業公司合併財務報表附註六.6存貨所述。存貨賬面餘額為43,403.54萬元，存貨跌價準備為244.30萬元，存貨賬面價值為43,159.24萬元。存貨按成本與可變現淨值孰低計量。管理層根據存貨庫齡和近效期情況，結合期後存貨的實際銷售情況，確定存貨的跌價準備。</p> <p>由於存貨金額重大，我們將存貨的減值確定為關鍵審計事項。</p>	<p>我們執行的主要審計程序：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) 測試管理層SAP系統中對存貨有效期及入庫時間的相關內部控制；</li><li>2) 執行存貨的監盤程序，檢查存貨的數量及狀況等；</li><li>3) 取得存貨的年末庫齡和近效期清單，對庫齡較長的存貨進行分析性覆核；對距近效期在180之內的存貨全額計提存貨跌價準備；</li><li>4) 取得期末存貨的期後銷售情況表，測試存貨跌價準備的計算是否準確。</li></ol>

### 四、 其他信息

創美藥業公司管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括創美藥業公司2017年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。



### 五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估創美藥業公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算創美藥業公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督創美藥業公司的財務報告過程。

### 六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。



## 審計報告

### 六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對創美藥業公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致創美藥業公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就創美藥業公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：潘傳雲(項目合夥人)

中國註冊會計師：王雅明

中國北京

二〇一八年三月二十一日



# 合併資產負債表

2017年12月31日

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六.1	<b>512,413,395.71</b>	477,305,523.55
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
應收票據	六.2	<b>87,683,853.38</b>	69,645,078.79
應收賬款	六.3	<b>882,570,454.98</b>	860,680,207.96
預付款項	六.4	<b>149,275,256.35</b>	92,812,741.10
應收利息			
應收股利			
其他應收款	六.5	<b>9,674,650.78</b>	4,435,258.37
買入返售金融資產			
存貨	六.6	<b>431,592,426.38</b>	351,522,843.15
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	六.7	<b>30,031,737.79</b>	25,266,982.42
<b>流動資產合計</b>		<b>2,103,241,775.37</b>	1,881,668,635.34
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資			
投資性房地產			
固定資產	六.8	<b>115,303,828.63</b>	114,149,093.72
在建工程	六.9	<b>81,967,801.27</b>	3,534,388.47
工程物資			
固定資產清理		<b>73,448.54</b>	
無形資產	六.10	<b>160,723,843.55</b>	109,095,269.33
商譽	六.11	<b>4,593,625.31</b>	
長期待攤費用	六.12	<b>1,201,796.75</b>	159,599.82
遞延所得稅資產	六.13	<b>4,723,418.55</b>	2,962,930.71
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>368,587,762.60</b>	229,901,282.05
<b>資產總計</b>		<b>2,471,829,537.97</b>	2,111,569,917.39



## 合併資產負債表

2017年12月31日

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六.14	<b>522,900,000.00</b>	338,481,500.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
應付票據	六.15	<b>928,824,897.42</b>	779,805,270.32
應付賬款	六.16	<b>479,781,944.91</b>	480,614,637.48
預收款項	六.17	<b>5,382,568.81</b>	9,215,625.24
應付職工薪酬	六.18	<b>4,781,858.77</b>	4,711,472.83
應交稅費	六.19	<b>50,867,274.80</b>	48,309,414.37
應付利息		<b>1,050,789.84</b>	435,280.50
應付股利			
其他應付款	六.20	<b>12,700,257.58</b>	7,227,467.79
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債	六.21	<b>520,000.00</b>	
<b>流動負債合計</b>		<b>2,006,809,592.13</b>	1,668,800,668.53
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益	六.22	<b>1,612,948.99</b>	
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>1,612,948.99</b>	-
<b>負債合計</b>		<b>2,008,422,541.12</b>	1,668,800,668.53



## 合併資產負債表

2017年12月31日

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>股東權益：</b>			
股本	六.23	<b>108,000,000.00</b>	108,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六.23	<b>282,204,487.50</b>	281,215,559.50
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	六.25	<b>10,115,890.49</b>	5,644,834.02
一般風險準備			
未分配利潤	六.26	<b>55,797,710.73</b>	47,908,855.34
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>456,118,088.72</b>	442,769,248.86
<b>少數股東權益</b>		<b>7,288,908.13</b>	
<b>股東權益合計</b>		<b>463,406,996.85</b>	442,769,248.86
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>2,471,829,537.97</b>	2,111,569,917.39

法定代表人：  
姚創龍

主管會計工作負責人：  
林志雄

會計機構負責人：  
張寒孜



# 母公司資產負債表

2017年12月31日

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>254,783,149.75</b>	297,067,568.44
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
應收票據		<b>47,581,534.98</b>	38,286,786.37
應收賬款	十五.1	<b>547,434,671.32</b>	517,376,502.53
預付款項		<b>227,720,501.67</b>	70,251,410.60
應收利息			
應收股利			
其他應收款	十五.1	<b>8,895,142.07</b>	1,936,538.59
存貨		<b>144,573,781.02</b>	126,781,007.97
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		<b>9,275,042.10</b>	1,177,218.17
<b>流動資產合計</b>		<b>1,240,263,822.91</b>	1,052,877,032.67
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十五.3	<b>186,000,000.00</b>	150,000,000.00
投資性房地產		<b>99,927,176.78</b>	103,449,345.21
固定資產		<b>47,486,136.71</b>	44,608,271.03
在建工程		<b>81,967,801.27</b>	3,534,388.47
工程物資			
固定資產清理		<b>73,448.54</b>	
無形資產		<b>91,378,073.15</b>	37,970,850.37
商譽			
長期待攤費用		<b>1,050,416.67</b>	
遞延所得稅資產		<b>1,462,961.78</b>	2,240,416.39
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>509,346,014.90</b>	341,803,271.47
<b>資產總計</b>		<b>1,749,609,837.81</b>	1,394,680,304.14



## 母公司資產負債表

2017年12月31日

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款		<b>336,900,000.00</b>	227,430,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
應付票據		<b>415,708,561.42</b>	436,553,247.14
應付賬款		<b>185,439,391.17</b>	179,641,102.91
預收款項		<b>8,572,778.98</b>	5,382,741.47
應付職工薪酬		<b>2,187,707.73</b>	2,784,089.43
應交稅費		<b>14,635,237.97</b>	19,991,555.39
應付利息		<b>725,745.15</b>	347,117.48
應付股利			
其他應付款		<b>367,528,889.27</b>	117,938,416.85
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
<b>流動負債合計</b>		<b>1,331,698,311.69</b>	990,068,270.67
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>			
<b>負債合計</b>		<b>1,331,698,311.69</b>	990,068,270.67





## 母公司資產負債表

2017年12月31日

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>股東權益：</b>			
股本		<b>108,000,000.00</b>	108,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		<b>282,204,487.50</b>	281,215,559.50
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		<b>10,115,890.49</b>	5,644,834.02
未分配利潤		<b>17,591,148.13</b>	9,751,639.95
<b>股東權益合計</b>		<b>417,911,526.12</b>	404,612,033.47
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>1,749,609,837.81</b>	1,394,680,304.14

法定代表人：  
姚創龍

主管會計工作負責人：  
林志雄

會計機構負責人：  
張寒孜



# 合併利潤表

2017年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>一、營業總收入</b>		<b>4,095,835,450.18</b>	3,669,781,092.20
其中：營業收入	六.27	<b>4,095,835,450.18</b>	3,669,781,092.20
<b>二、營業總成本</b>		<b>4,040,191,663.78</b>	3,596,587,443.38
其中：營業成本	六.27	<b>3,885,972,976.78</b>	3,488,020,014.20
税金及附加	六.28	<b>4,612,627.66</b>	3,739,742.05
銷售費用	六.29	<b>68,005,339.09</b>	51,541,787.61
管理費用	六.30	<b>49,576,119.01</b>	38,991,686.54
財務費用	六.31	<b>27,606,978.42</b>	10,265,249.95
資產減值損失	六.32	<b>4,417,622.82</b>	4,028,963.03
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
投資收益(損失以「-」號填列)			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六.33	<b>-185,982.92</b>	-29,215.31
其他收益	六.34	<b>467,051.01</b>	
<b>三、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>55,924,854.49</b>	73,164,433.51
加：營業外收入	六.35	<b>4,077,127.40</b>	3,101,527.68
減：營業外支出	六.36	<b>144,667.60</b>	184,495.45
<b>四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>59,857,314.29</b>	76,081,465.74
減：所得稅費用	六.37	<b>15,562,441.59</b>	19,623,195.96
<b>五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>44,294,872.70</b>	56,458,269.78
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>44,759,911.86</b>	56,458,269.78
少數股東損益		<b>-465,039.16</b>	
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>44,294,872.70</b>	56,458,269.78
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			



# 合併利潤表

2017年度

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>			
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
<b>七、綜合收益總額</b>		<b>44,294,872.70</b>	56,458,269.78
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>44,759,911.86</b>	56,458,269.78
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>-465,039.16</b>	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		<b>0.4144</b>	0.5228
(二)稀釋每股收益		<b>0.4144</b>	0.5228

法定代表人：  
姚創龍

主管會計工作負責人：  
林志雄

會計機構負責人：  
張寒孜



# 母公司利潤表

2017年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>一、營業收入</b>	十五.4	<b>1,644,119,714.18</b>	1,646,662,095.01
減：營業成本	十五.4	<b>1,555,693,792.27</b>	1,549,279,868.18
税金及附加		<b>3,543,302.94</b>	3,113,987.91
銷售費用		<b>30,254,378.38</b>	27,408,265.39
管理費用		<b>27,448,860.38</b>	21,643,607.33
財務費用		<b>16,221,229.24</b>	7,103,508.69
資產減值損失		<b>-2,116,689.84</b>	2,971,645.42
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
投資收益(損失以「-」號填列)	十五.5	<b>33,000,000.00</b>	
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>-92,717.30</b>	-29,215.31
其他收益			
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>45,982,123.51</b>	35,111,996.78
加：營業外收入		<b>3,181,780.28</b>	577,201.35
減：營業外支出		<b>138,065.14</b>	122,149.02
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>49,025,838.65</b>	35,567,049.11
減：所得稅費用		<b>4,315,274.00</b>	9,324,377.93
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>44,710,564.65</b>	26,242,671.18
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>44,710,564.65</b>	26,242,671.18
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			



## 母公司利潤表

2017年度

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>			
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>44,710,564.65</b>	26,242,671.18

法定代表人：

姚創龍

主管會計工作負責人：

林志雄

會計機構負責人：

張寒孜



# 合併現金流量表

2017年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>3,368,338,888.08</b>	3,149,713,629.25
收到的稅費返還			2,118,338.59
收到其他與經營活動有關的現金	六.38	<b>17,744,746.05</b>	29,626,531.23
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>3,386,083,634.13</b>	3,181,458,499.07
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>3,254,583,001.62</b>	3,160,176,484.38
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>63,255,083.66</b>	45,994,293.03
支付的各项稅費		<b>36,516,916.17</b>	34,092,269.02
支付其他與經營活動有關的現金	六.38	<b>64,688,766.84</b>	42,746,923.52
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>3,419,043,768.29</b>	3,283,009,969.95
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-32,960,134.16</b>	-101,551,470.88
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>177,010.00</b>	37,425.60
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	六.38	<b>2,186,078.94</b>	100,000.00
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>2,363,088.94</b>	137,425.60
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>125,625,449.03</b>	19,574,422.02
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	六.38	<b>100,000.00</b>	100,000.00
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>125,725,449.03</b>	19,674,422.02
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-123,362,360.09</b>	-19,536,996.42



## 合併現金流量表

2017年度

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款所收到的現金		<b>750,400,000.00</b>	449,622,756.40
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	六.38	<b>2,035,960,898.61</b>	2,016,961,480.50
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>2,786,360,898.61</b>	2,466,584,236.90
<b>償還債務所支付的現金</b>			
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		<b>507,481,500.00</b>	320,819,756.40
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	六.38	<b>2,114,177,028.36</b>	2,029,070,029.27
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>2,672,742,755.51</b>	2,386,991,971.09
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>113,618,143.10</b>	79,592,265.81
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>-1,768,006.55</b>	5,925,778.23
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額	六.38	<b>-44,472,357.70</b>	-35,570,423.26
	六.38	<b>119,569,294.15</b>	155,139,717.41
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
	六.38	<b>75,096,936.45</b>	119,569,294.15

法定代表人：  
姚創龍

主管會計工作負責人：  
林志雄

會計機構負責人：  
張寒孜



# 母公司現金流量表

2017年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>1,394,047,768.82</b>	1,576,925,645.93
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		<b>535,200,145.68</b>	462,346,228.49
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>1,929,247,914.50</b>	2,039,271,874.42
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,615,336,882.15</b>	1,726,493,257.97
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>31,594,840.85</b>	26,427,330.85
支付的各項稅費		<b>20,795,386.40</b>	22,602,412.79
支付其他與經營活動有關的現金		<b>303,078,337.90</b>	217,686,580.24
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>1,970,805,447.30</b>	1,993,209,581.85
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-41,557,532.80</b>	46,062,292.57
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		<b>33,000,000.00</b>	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		<b>99,000.00</b>	37,425.60
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>33,099,000.00</b>	37,425.60
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		<b>118,740,851.59</b>	14,449,084.10
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		<b>36,000,000.00</b>	
支付其他與投資活動有關的現金			100,000,000.00
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>154,740,851.59</b>	114,449,084.10
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-121,641,851.59</b>	-114,411,658.50





## 母公司現金流量表

2017年度

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		<b>510,400,000.00</b>	336,130,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>892,966,632.46</b>	956,482,018.23
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>1,403,366,632.46</b>	1,292,612,018.23
償還債務支付的現金		<b>342,430,000.00</b>	256,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>45,143,650.51</b>	35,040,740.58
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>916,773,735.85</b>	970,075,349.91
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>1,304,347,386.36</b>	1,261,116,090.49
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>99,019,246.10</b>	31,495,927.74
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>-1,768,006.55</b>	5,925,778.23
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>-65,948,144.84</b>	-30,927,659.96
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>106,915,117.77</b>	137,842,777.73
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>40,966,972.93</b>	106,915,117.77

法定代表人：  
姚創龍

主管會計工作負責人：  
林志雄

會計機構負責人：  
張寒孜



# 合併股東權益變動表

2017年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年												
	其他權益工具				歸屬於母公司股東權益			一般風險					
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	減：其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	108,000,000.00				281,215,559.50				5,644,834.02		47,908,855.34		442,769,248.86
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年年初餘額	108,000,000.00				281,215,559.50				5,644,834.02		47,908,855.34		442,769,248.86
三、本年增減變動金額													
(減少以「-」號填列)					988,928.00				4,471,056.47		7,888,855.39	7,288,908.13	20,637,747.99
(一)綜合收益總額											44,759,911.86	-465,039.16	44,294,872.70
(二)股東投入和減少資本					988,928.00							7,753,947.29	8,742,875.29
1. 股東投入普通股												7,753,947.29	7,753,947.29
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入股東權益的金額					988,928.00								988,928.00
4. 其他													
(三)利潤分配									4,471,056.47		-36,871,056.47		-32,400,000.00
1. 提取盈餘公積									4,471,056.47		-4,471,056.47		
2. 提取一般風險準備													
3. 對股東的分配											-32,400,000.00		-32,400,000.00
4. 其他													
(四)股東權益內部結轉													
1. 資本公積轉增股本													
2. 盈餘公積轉增股本													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 其他													
(五)專項儲備													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六)其他													
四、本年年末餘額	108,000,000.00				282,204,487.50				10,115,890.49		55,797,710.73	7,288,908.13	463,406,996.85



# 合併股東權益變動表

2017年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年												
	歸屬於母公司股東權益				減：其他綜合			一般風險					
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	收益	專項儲備	盈餘公積	準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	108,000,000.00				281,215,559.50				3,020,566.90		15,674,852.68		407,910,979.08
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年年初餘額	108,000,000.00				281,215,559.50				3,020,566.90		15,674,852.68		407,910,979.08
三、本年增減變動金額													
(減少以「-」號填列)									2,624,267.12		32,234,002.66		34,858,269.78
(一)綜合收益總額											56,458,269.78		56,458,269.78
(二)股東投入和減少資本													
1. 股東投入普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入股東權益的金額													
4. 其他													
(三)利潤分配									2,624,267.12		-24,224,267.12		-21,600,000.00
1. 提取盈餘公積									2,624,267.12		-2,624,267.12		
2. 提取一般風險準備													
3. 對股東的分配											-21,600,000.00		-21,600,000.00
4. 其他													
(四)股東權益內部結轉													
1. 資本公積轉增股本													
2. 盈餘公積轉增股本													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 其他													
(五)專項儲備													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六)其他													
四、本年年末餘額	108,000,000.00				281,215,559.50				5,644,834.02		47,908,855.34		442,769,248.86

法定代表人：  
姚創龍

主管會計工作負責人：  
林志雄

會計機構負責人：  
張寒孜



# 母公司股東權益變動表

2017年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	其他權益工具				資本公積	本年			盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
	股本	優先股	永續債	其他		減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備			
一、上年年末餘額	108,000,000.00				281,215,559.50				5,644,834.02	9,751,639.95	404,612,033.47
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	108,000,000.00				281,215,559.50				5,644,834.02	9,751,639.95	404,612,033.47
三、本年增減變動金額											
(減少以「-」號填列)					988,928.00				4,471,056.47	7,839,508.18	13,299,492.65
(一)綜合收益總額										44,710,564.65	44,710,564.65
(二)股東投入和減少資本					988,928.00						988,928.00
1. 股東投入普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入股東權益的金額					988,928.00						988,928.00
4. 其他											
(三)利潤分配									4,471,056.47	-36,871,056.47	-32,400,000.00
1. 提取盈餘公積									4,471,056.47	-4,471,056.47	
2. 對股東的分配											
3. 其他										-32,400,000.00	-32,400,000.00
(四)股東權益內部結轉											
1. 資本公積轉增股本											
2. 盈餘公積轉增股本											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六)其他											
四、本年年末餘額	108,000,000.00				282,204,487.50				10,115,890.49	17,591,148.13	417,911,526.12



# 母公司股東權益變動表

2017年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	股本	其他權益工具			資本公積	上年		專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
		優先股	永續債	其他		減：庫存股	其他綜合收益				
一、上年年末餘額	108,000,000.00				281,215,559.50				3,020,566.90	7,733,235.89	399,969,362.29
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	108,000,000.00				281,215,559.50				3,020,566.90	7,733,235.89	399,969,362.29
三、本年增減變動金額											
(減少以「-」號填列)											
(一)綜合收益總額									2,624,267.12	2,018,404.06	4,642,671.18
(二)股東投入和減少資本											
1. 股東投入普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入股東權益的金額											
4. 其他											
(三)利潤分配									2,624,267.12	-24,224,267.12	-21,600,000.00
1. 提取盈餘公積									2,624,267.12	-2,624,267.12	
2. 對股東的分配										-21,600,000.00	-21,600,000.00
3. 其他											
(四)股東權益內部結轉											
1. 資本公積轉增股本											
2. 盈餘公積轉增股本											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六)其他											
四、本年年末餘額	108,000,000.00				281,215,559.50				5,644,834.02	9,751,639.95	404,612,033.47

法定代表人：  
姚創龍

主管會計工作負責人：  
林志雄

會計機構負責人：  
張寒孜



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 一、公司的基本情況

### 1. 基本情況

創美藥業股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「創美藥業公司」，在包含子公司時簡稱「本集團」，原汕頭市創美藥業有限公司，以下簡稱「創美有限」)於2000年經汕頭市經濟體制改革委員會、汕頭市經濟委員會、汕頭市財政局、汕頭市國有資產管理辦公室以汕改委[2000]6號文批准，由汕頭醫藥(集團)公司、汕頭市創美貿易有限公司及汕頭市創美廣告有限公司共同出資將「汕頭市醫藥貿易發展公司」改組設立的有限責任公司。公司於2000年3月6日取得汕頭市工商行政管理局頒發的《企業法人營業執照》。2015年5月28日，公司變更名稱為創美藥業股份有限公司。

### 2. 歷史沿革

#### (1) 設立汕頭市醫藥貿易發展公司

1984年2月經汕頭市經委及市工商局批准設立「汕頭市醫藥聯合公司物資站」，註冊資金10萬元，主管單位為汕頭市醫藥聯合公司，經營方式為汕頭市醫藥聯合公司系統內涉及醫藥物資的調撥供應。

1985年1月經汕頭市醫藥聯合公司批准將「汕頭市醫藥聯合公司物資站」變更為「汕頭市醫藥貿易發展公司」，生產經營方式變更為批發。

#### (2) 「汕頭市醫藥貿易發展公司」改組為「汕頭市創美藥業有限公司」

2000年1月17日，汕頭醫藥(集團)公司制定《汕頭市醫藥貿易發展公司改制為有限責任公司實施方案》，方案提出由於汕頭市醫藥貿易發展公司已連續三年虧損，為改變該公司虧損狀況，汕頭醫藥(集團)公司擬與汕頭市創美貿易有限公司、汕頭市創美廣告有限公司共同參股，將汕頭市醫藥貿易發展公司改制為有限責任公司，並更名為「汕頭市創美藥業有限公司」。同時，汕頭市醫藥貿易發展公司的全部資產經清產核資後，全部資產和負債無償移交汕頭醫藥(集團)公司承擔和管理。汕頭市醫藥貿易發展公司的在職員工和離退休員工由汕頭醫藥(集團)公司妥善安置，並由汕頭市創美廣告有限公司給予汕頭醫藥(集團)公司一次性補償生活安置費用。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 一、公司的基本情況(續)

#### 2. 歷史沿革(續)

##### (2) 「汕頭市醫藥貿易發展公司」改組為「汕頭市創美藥業有限公司」(續)

2000年1月26日，汕頭市經濟體制改革委員會、汕頭市經濟委員會、汕頭市財政局及汕頭市國有資產管理辦公室向醫藥集團聯合下發《關於汕頭市醫藥貿易發展公司改組為有限責任公司的批覆》(汕改委[2000]6號)，同意汕頭醫藥(集團)公司所提交的實施方案。

截至2000年3月3日，創美有限註冊資本88萬元已全部實繳到位，其中汕頭市創美貿易有限公司以貨幣出資48萬元，佔註冊資本的54.54%，汕頭醫藥(集團)公司以貨幣出資20萬元，佔註冊資本的22.73%；汕頭市創美廣告有限公司以貨幣出資20萬元，佔註冊資本的22.73%。上述註冊資本經汕頭市中瑞會計師事務所有限公司以「(2000)汕中瑞會驗字第11號」驗資報告予以確認。

2000年3月6日，公司取得汕頭市工商行政管理局頒佈的註冊號為4405001002330企業法人營業執照。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 一、公司的基本情況(續)

#### 2. 歷史沿革(續)

(3) 汕頭醫藥(集團)公司將股權轉讓予汕頭市創美貿易有限公司

2001年8月20日，汕頭醫藥(集團)公司與汕頭市創美貿易有限公司簽訂股權轉讓協議，汕頭醫藥(集團)公司將其持有的創美有限22.73%股權，按出資額20萬轉讓予汕頭市創美貿易有限公司。

(4) 2002年股權轉讓

2002年7月8日，經公司股東會決議同意，汕頭市創美貿易有限公司與姚創龍簽訂股權轉讓協議，將其所持有的創美有限77.27%股權按出資額68萬元轉讓予姚創龍。

2002年11月8日，經公司股東會決議同意，汕頭市創美廣告有限公司與姚楚雄簽訂股權轉讓協議，將其所持有的創美有限22.73%股權按出資額20萬元轉讓予姚楚雄。

(5) 2006年增加註冊資本912萬元

2006年6月20日，經公司股東會決議同意，公司申請增加註冊資本912萬元，由姚創龍以其持有創美有限的債權按原值轉增股本方式，增資912萬元，註冊資本變更至1000萬元，其中，姚創龍出資980萬元，佔註冊資本的98%，姚楚雄出資20萬元，佔註冊資本的2%。上述註冊資本變更已經汕頭市大地會計師事務所「汕大地會驗字[2006]044號」驗資報告予以確認。

(6) 2008年增加註冊資本2,000萬元

2008年12月10日，經公司股東會決議同意，公司申請增加註冊資本2,000萬元，由姚創龍以其持有創美有限的債權按原值轉增股本方式，增資2,000萬元，創美有限變更後註冊資本為3,000萬元，其中，姚創龍出資2,980萬元，佔註冊資本的99.33%，姚楚雄出資20萬元，佔註冊資本的0.67%。上述註冊資本變更已經汕頭市立真會計師事務所「汕立真師驗字(2008) 29號」驗資報告予以確認。





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 一、公司的基本情況(續)

#### 2. 歷史沿革(續)

(7) 2010年增加註冊資本4,000萬元

2010年4月30日，經公司股東會決議同意，公司申請增加註冊資本4,000萬元，由姚創龍以現金1,200萬及以其持有創美有限債權2,800萬元按原值轉增註冊資本，變更後註冊資本7,000萬元。其中，姚創龍出資6,980萬元，佔註冊資本的99.71%，姚楚雄出資20萬元，佔註冊資本的0.29%。上述註冊資本變更已經汕頭市立真會計師事務所「汕立真師驗字(2010) 21號」驗資報告予以確認。

(8) 2011年增加註冊資本1,000萬元

2011年6月30日，經公司股東會決議同意，公司申請增加註冊資本1,000萬元，由姚創龍以現金1,000萬增加註冊資本，變更後註冊資本8,000萬元。其中，姚創龍出資7,980萬元，佔註冊資本的99.75%，姚楚雄出資20萬元，佔註冊資本的0.25%。上述註冊資本變更已經汕頭市立真會計師事務所「汕立真師驗字(2011) 28號」驗資報告予以確認。

(9) 2011年控股股東姚創龍投入貨幣資金5,712萬元置換原債權出資

為規範股權出資形式，2011年12月16日，經公司股東會決議，同意姚創龍將其以債權出資合計5,712萬元的出資額以等額現金予以替換，即：姚創龍對公司5,712萬元出資的方式將由債權出資變更為貨幣出資。債權出資的5,712萬元計入公司資本公積。

廣東中海粵會計師事務所有限公司分別於2011年12月23日和2015年8月14日出具《驗資報告》(中海粵驗字(2011)第0053號)及《更正函》，截至2011年12月23日，創美有限已收到姚創龍為規範其債權出資繳納的現金合計5,712萬元，用於替換姚創龍分別於2006年6月、2008年12月及2010年5月以共計5,712萬元的債權出資。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 一、公司的基本情況(續)

#### 2. 歷史沿革(續)

##### (10) 2014年度股權轉讓事項

2014年12月27日，經公司股東會決議同意，股東姚創龍將持有8.125%股權(出資額650萬元)無償轉讓予姚惜真；股東姚楚雄將持有的0.25%股權作價120萬元轉讓予汕頭市悠然投資管理合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「悠然投資」)；股東姚創龍將持有的1%股權作價480萬元轉讓予悠然投資；股東姚創龍將持有的1.25%股權作價600萬元轉讓予汕頭市智創投資管理合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「智創投資」)；股東姚創龍將持有的1.875%股權作價900萬元轉讓予汕頭市美智投資管理合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「美智投資」)。上述股權轉讓及股東變更事項已經辦妥工商變更手續。

##### (11) 2015年5月，創美有限整體變更為創美藥業

2015年4月1日，創美有限通過《關於對汕頭市創美藥業有限公司整體變更設立股份有限公司股東會決議》，同意以2015年3月31日為基準日，將創美有限整體變更設立為股份有限公司。

2015年5月25日，姚創龍、姚惜真、美智投資、悠然投資及智創投資簽署《關於設立創美藥業股份有限公司之發起人協議書》，各方同意以經信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)審計的截止2015年3月31日的創美有限的賬面淨資產值219,649,626.55元按1:0.364216比例，折合股本總額8,000萬股，每股面值1元，其餘淨資產139,649,626.55元計入資本公積。

以上股份制變更已經由信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)出具「XYZH/2015GZA20099號」驗資報告予以確認。2015年5月28日，創美藥業公司取得換發的註冊號為440500000024328的《企業法人營業執照》。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 一、公司的基本情況(續)

#### 2. 歷史沿革(續)

##### (12) 2015年公開發行H股股票募集資金事項

2015年8月8日經股東大會決議同意，以及中國證券監督管理委員會「證監許可[2015]2419號」文、香港聯合交易所有限公司(聯交所)「IPO/APP/138/L2015016378」文的核准，公司擬在香港交易所公開發行境外上市外資股(H股)股票2,800萬股(每股面值人民幣1元)，增加股本人民幣2,800萬元，變更後的註冊資本為人民幣10,800萬元。

截至2015年12月16日止，公司已實際發行H股普通股2,800萬股，發行價格港幣8.6元/股，募集資金總額為港幣24,080萬元，折合人民幣200,662,492.80元，扣除各項發行費用後實際募集資金淨額折合人民幣166,012,092.89元。其中增加註冊資本2,800萬元，增加資本公積138,012,092.89元。上述註冊資本變更已經信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)出具的「XYZH/2016GZA20002號」驗資報告予以確認。

上述公開發行股票募集資金，增加註冊資本至10,800萬元事項已經辦妥工商變更手續，於2016年6月7日取得汕頭市工商行政管理局頒佈的統一社會信用代碼為91440500722414635C企業法人營業執照。

##### (13) 2016年度股權轉讓事項

2016年12月29日，姚創龍分別與智創投資、悠然投資、美智投資簽署《股份轉讓協議》，股東姚創龍將持有公司0.74%的非境外上市股份以7.2元/股的價格作價576萬元轉讓給智創投資；股東姚創龍將持有的0.65%的非境外上市股份以7.2元/股的價格作價504萬元轉讓給悠然投資；股東姚創龍將持有的1.57%的非境外上市股份以7.2元/股的價格作價1,224萬元轉讓給美智投資。2017年1月3日，汕頭市南濱公證處出具《公證書》，確認本次股份轉讓真實有效。2017年1月6日，創美藥業公司在中國證券登記結算有限公司對本次股份轉讓完成過戶登記。

2016年12月29日，股東姚創龍與吳玩平簽署《股份轉讓協議》，姚創龍將所持有公司3.24%的非境外上市股份以7.2元/股的價格作價2,520萬元轉讓給吳玩平。2017年1月3日，汕頭市南濱公證處出具《公證書》，確認本次股份轉讓真實有效。2017年1月6日，創美藥業公司在中國證券登記結算有限公司對本次股份轉讓完成過戶登記。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 一、公司的基本情況(續)

#### 2. 歷史沿革(續)

##### (14) 2017年度股權轉讓事項

2017年3月31日，姚創龍與吳濱華簽署《股份轉讓協議》，姚創龍將所持有公司3.98%的非境外上市股份以7.6元/股的價格作價3,268萬元轉讓給吳濱華。2017年3月31日，廈門市思明區公證處出具《公證書》，確認本次股份轉讓真實有效。2017年4月13日，創美藥業公司在中國證券登記結算有限公司對本次股份轉讓完成過戶登記。

2017年3月31日，姚惜真與吳濱華簽署《股份轉讓協議》，姚惜真將所持有公司1.02%的非境外上市股份以7.6元/股的價格作價836萬元轉讓給吳濱華。2017年3月31日，廈門市思明區公證處出具《公證書》，確認本次股份轉讓真實有效。2017年4月13日，發行人在中國證券登記結算有限公司對本次股權轉讓完成過戶登記。

2017年3月31日，姚惜真與劉吉貴簽署《股份轉讓協議》，姚惜真將所持有公司5%的非境外上市股份以7.6元/股的價格作價4,104萬元轉讓給劉吉貴。2017年3月31日，廈門市思明區公證處出具《公證書》，確認本次股份轉讓真實有效。2017年4月13日，創美藥業公司在中國證券登記結算有限公司對本次股份轉讓完成過戶登記。

截止2017年12月31日，本公司股權結構列示如下：

序號	股東	出資額(元)	持股比例(%)
1	姚創龍	59,000,000.00	54.63
2	吳濱華	5,400,000.00	5.00
3	劉吉貴	5,400,000.00	5.00
4	吳玩平	3,500,000.00	3.24
5	美智投資	3,200,000.00	2.96
6	智創投資	1,800,000.00	1.67
7	悠然投資	1,700,000.00	1.57
8	H股股東	28,000,000.00	25.93
合計		108,000,000.00	100.00



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 一、公司的基本情況(續)

#### 2. 歷史沿革(續)

##### (14) 2017年度股權轉讓事項(續)

2017年6月15日，汕頭市工商行政管理局為創美藥業公司換發了最新的營業執照，創美藥業公司目前的基本情況如下：

公司名稱：	創美藥業股份有限公司
統一社會信用代碼：	91440500722414635C
類型：	股份有限公司(上市、自然人投資或控股)
住所：	汕頭市龍湖區嵩山北路235號
法定代表人：	姚創龍
註冊資本：	10,800萬元
成立日期：	1984年2月18日

本公司屬於醫藥流通行業，主要從事醫藥產品分銷。主要經營範圍：藥品經營；醫療器械經營；保健食品銷售；食品銷售；貨運經營；國內貨運代理；第三方藥品、醫療器械物流業務；商品信息諮詢；醫藥企業管理策劃；物流信息諮詢服務；廣告業務；物業租賃；消毒和滅菌設備及器具、化妝品、衛生用品、洗滌劑、日用百貨、化工產品(危險化學品除外)的銷售；農副產品、海產品、土特產的收購及初加工；自用倉庫：汕頭市嵩山北路235號一、二樓(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)。

本公司設有股東大會、董事會、監事會、總經理。本公司下設營銷中心、運維支持中心、物流中心、財務部等職能部門。

### 二、合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括廣東創美藥業有限公司(以下簡稱「廣東創美公司」)1家全資子公司及珠海創美恒祥醫藥有限公司(以下簡稱「珠海創美公司」)、廣州創美藥業有限公司(以下簡稱「廣州創美公司」)2家控股子公司。

本集團報告期內合併報表範圍增加了珠海創美公司、廣州創美公司兩家公司，詳見本附註「七、合併範圍的變化」及本附註「八、在子公司中的權益」相關內容。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 三、財務報表的編製基礎

#### (1) 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)、香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露規定，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

#### (2) 持續經營

本集團對自2017年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

### 四、重要會計政策及會計估計

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

#### 2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

#### 3. 營業周期

本集團營業周期為12個月，並以其其作為資產和負債的流動性劃分標準。

#### 4. 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

#### 6. 商譽

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。商譽至少在每年年度終了進行減值測試。

對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。

商譽減值損失在發生時計入當期損益，且在以後會計期間不予轉回。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 7. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債並入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 7. 合併財務報表的編製方法(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的投資損益。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 8. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

#### 9. 外幣業務和外幣財務報表折算

##### (1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

##### (2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

##### (1) 金融資產

###### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、應收款項及可供出售金融資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團將滿足下列條件之一的金融資產歸類為交易性金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。本集團將只有符合下列條件之一的金融工具，才可在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：該指定可以消除或明顯減少由於該金融工具的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；公司風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。對此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。持有至到期投資採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

應收款項，是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。



### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10. 金融資產和金融負債(續)

##### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

可供出售金融資產，是指初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及未被劃分為其他類的金融資產。這類資產中，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按成本進行後續計量；其他存在活躍市場報價或雖沒有活躍市場報價但公允價值能夠可靠計量的，按公允價值計量，公允價值變動計入其他綜合收益。對於此類金融資產採用公允價值進行後續計量，除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

##### 2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10. 金融資產和金融負債(續)

##### (1) 金融資產(續)

##### 3) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

當可供出售金融資產發生減值，原直接計入所有者權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入所有者權益。

##### (2) 金融負債

##### 1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，(相關分類依據參照金融資產分類依據進行披露)。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債，(根據實際情況進行披露具體金融負債內容)。採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

##### 2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。



### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10. 金融資產和金融負債(續)

##### (3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

#### 11. 應收款項壞賬準備

本集團將下列情形作為應收款項壞賬損失確認標準：債務單位撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足、發生嚴重自然災害等導致停產而在可預見的時間內無法償付債務等；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，年末單獨或按組合進行減值測試，計提壞賬準備，計入當期損益。對於有確鑿證據表明確實無法收回的應收款項，經本集團按規定程序批准後作為壞賬損失，沖銷提取的壞賬準備。

##### (1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的應收款項壞賬準備的確認標準：本集團將金額為人民幣200萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法：根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備。單獨測試未發生減值的應收款項，包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。

##### (2) 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項

單獨計提壞賬準備的理由：本集團對單項金額不重大但有證據表明可能無法收合同現金流量的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的應收款項，包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 應收款項壞賬準備(續)

##### (3) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

##### 1) 確定組合的依據：

組合一：本組合主要為經單獨測試後未減值的應收款項(包括單項金額重大和不重大的應收款項)，按債務單位的信用風險特徵劃分為組合一，進行減值測試。

組合二：本組合為除組合一之外的應收款項(包括單項金額重大和不重大的應收款項)，本集團結合歷史經驗，按賬齡分析法對本組合的應收款項計提壞賬準備。

##### 2) 按組合計提壞賬準備的計提方法：

組合一：回收風險較低組合：管理層依據客觀證據和歷史經驗數據判斷無需計提壞賬的應收款項，如備用金、押金、保證金、關聯方往來等。

組合二：賬齡分析法組合(賬齡分為1年以內、1至2年、2至3年、3年以上)

賬齡	應收賬款 計提比例(%)	其他應收款 計提比例(%)
1年以內	0.5	0.5
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3年以上	100	100

#### 12. 存貨

本集團的存貨主要包括庫存商品和發出商品。存貨在取得時按實際成本計價，領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

資產負債表日，存貨按成本與可變現淨值孰低計價。如果由於存貨毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，使存貨成本高於可變現淨值的，按單個存貨項目可變現淨值低於成本的差額計提存貨跌價損失準備。

庫存商品在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值。

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。



### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13. 長期股權投資(續)

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；公司如有以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，應根據相關企業會計準則的規定並結合公司的實際情況披露確定投資成本的方法。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。



### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13. 長期股權投資(續)

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 14. 投資性房地產

投資性房地產是指本集團為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。本集團投資性房地產包括已出租的土地使用權、已出租的建築物等。本集團採用成本模式計量。

本集團投資性房地產採用直線法計提折舊或攤銷。各類投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率如下：

序號	類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
1	土地使用權	出讓取得時剩餘年限	0	-
2	房屋建築物	30	5	3.17

#### 15. 固定資產

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的，單位價值超過2,000元的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

序號	類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋建築物	30	5	3.17
2	機器設備	10、13、15	0	10.00、7.69、6.67
3	運輸設備	8	0	12.5
4	辦公設備	3、5	0	33.33、20.00

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 16. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

#### 17. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過1年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

#### 18. 無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、軟件及軟件使用權等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本；對非同一控制下合併中取得被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，按公允價值確認為無形資產。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓取得時剩餘年限平均攤銷；軟件及軟件使用權按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 18. 無形資產(續)

##### 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、採用成本模式計量的生產性生物資產、油氣資產、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值迹象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值迹象，每年末均進行減值測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

#### 19. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用包括房屋裝修支出、RF續保費用及系統維護費用。該等費用在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

#### 20. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

除因解除與職工的勞動關係而給予的補償外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債。

本集團按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，包括基本養老保險、醫療保險、住房公積金及其他社會保障制度，相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，並計入當期損益。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 20. 職工薪酬(續)

短期薪酬，是指本集團在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。短期薪酬具體包括：職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬。本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本或費用。

離職後福利，是指本集團為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。離職後福利包括養老保險、年金、失業保險、內退福利以及其他離職後福利。

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。離職後福利計劃，是指本集團與職工就離職後福利達成的協議，或者本集團為向職工提供離職後福利制定的規章或辦法等。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，本集團不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。在職工為本集團提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

辭退福利，是指本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的負債，並計入當期損益：①本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時。②本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 21. 股份支付

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的情況下，在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應調整負債。

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本集團在等待期內取消所授予權益工具的(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，作為加速行權處理，即視同剩餘等待期內的股權支付計劃已經全部滿足可行權條件，在取消所授予權益工具的當期確認剩餘等待期內的所有費用。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 22. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入、提供諮詢服務收入。

##### (1) 銷售商品收入

本集團在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制，收入的金額、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業時，確認商品銷售收入。

##### (2) 提供諮詢服務收入

本集團在提供諮詢服務已完成，諮詢服務收入的金額、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業時，確認提供諮詢服務收入。

本集團產品收入確認具體政策：本集團與客戶簽訂銷售合同約定，對方應於收貨後3日內，按商品質量要求及GSP驗收標準進行驗收，逾期未驗收視為商品合格。因所提供的商品與訂單不符、破損、污染、過期等情況，應於貨到3日內向本集團提出，並提供詳細資料，經查證後屬於公司責任的，確認後辦理退貨手續。基於以上條款，本集團出於謹慎性原則，於貨品發出3日後視同商品的所有權及風險已轉移給客戶，予以確認收入。

本集團服務費收入確認具體政策：公司其他業務收入主要是公司為部分醫藥廠商和分銷商提供品牌推介、產品市場推廣等方面的諮詢服務收入。諮詢服務費按簽訂的《服務協議》，根據提供的具體服務內容進行收取，獨立於產品採購合同。公司在提供諮詢服務考核期結束後，收到客戶款項或確定款項完全可以收到的情況下確認收入。





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 23. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。本集團的政府補助包括與資產相關的政府補助、與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

與企業日常活動相關的政府補助，應當按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與企業日常活動無關的政府補助，應當計入營業外收支。

#### 24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 25. 租賃

本集團的租賃業務包括倉庫、辦公室等租賃。

本集團作為融資租賃承租方時，在租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入固定資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

本集團作為經營租賃承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。

#### 26. 終止經營

終止經營，是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

#### 27. 重要會計政策和會計估計變更

##### (1) 重要會計政策變更

2017年4月28日財政部發佈了「關於印發《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》的通知」財會[2017]13號，該準則自2017年5月28日起施行。對於該準則施行日存在的持有待售的非流動資產、處置組和終止經營，應當採用未來適用法處理。本集團已於2017年5月28日起執行新準則。

2017年5月10日財政部發佈了「關於印發修訂《企業會計準則第16號—政府補助》的通知」(財會[2017]15號)，對《企業會計準則第16號—政府補助》進行了修訂，該準則自2017年6月12日起施行。對2017年1月1日存在的政府補助採用未來適用法處理，對2017年1月1日至該準則施行日之間新增的政府補助根據該準則進行調整。本集團已於2017年1月1日起執行新政府補助準則，比較財務報表根據相關規定不需進行追溯調整。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 四、重要會計政策及會計估計(續)

#### 27. 重要會計政策和會計估計變更(續)

##### (1) 重要會計政策變更(續)

2017年12月25日財政部發佈了「關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知」(財會[2017]30號)。根據通知本集團針對2017年施行的《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》(財會[2017]13號)和《企業會計準則第16號—政府補助》(財會[2017]15號)的相關規定，對財務報表格式進行了修訂。在資產負債表中將「劃分為持有待售的資產」修改為「持有待售資產」，將「劃分為持有待售的負債」修改為「持有待售負債」。在利潤表中新增「資產處置收益」項目，反映本集團出售劃分為持有待售的非流動資產(金融工具、長期股權投資和投資性房地產除外)或處置組時確認的處置利得或損失，以及處置未劃分為持有待售的固定資產、在建工程、生產性生物資產及無形資產而產生的處置利得或損失，債務重組中因處置非流動資產產生的利得或損失和非貨幣性資產交換產生的利得或損失也包括在本項目內。在「營業利潤」項目之上單獨列報「其他收益」項目，計入其他收益的政府補助在該項目中反映。在「淨利潤」項目下新增「(一)持續經營淨利潤」和「(二)終止經營淨利潤」行項目，分別反映淨利潤中與持續經營相關的淨利潤和與終止經營相關的淨利潤。

根據2017年12月25日財政部發佈的「關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知」(財會[2017]30號)，本集團將原列報於「營業外收入」和「營業外支出」的非流動資產處置利得和損失和非貨幣性資產交換利得和損失變更為列報於「資產處置收益」，該變更對本年利潤表無影響，採用追溯調整法對比較數據進行調整，調增上年度「資產處置收益」-29,215.31，調減上年度「營業外收入—非流動資產處置利得」8,505.89元，「營業外支出—非流動資產處置損失」37,721.20元，對資產總額和淨利潤無影響。

##### (2) 重要會計估計變更

本報告期本集團主要會計估計未發生變更。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 五、稅項

#### 1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	5%、6%、13%、17%
城市維護建設稅	實際繳納流轉稅額	7%
教育費附加	實際繳納流轉稅額	3%
地方教育費附加	實際繳納流轉稅額	2%
土地使用稅	土地面積	定額徵收
房產稅	房屋原值的70%或租金收入	1.2%或12%
企業所得稅	應納稅所得額	25%

註：根據《中華人民共和國增值稅暫行條例》(中華人民共和國國務院第538號令)第十五條規定，經本集團各公司註冊所在地區國家稅務局審核備案，本集團經營的計生用品類商品免徵增值稅。

### 六、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2017年1月1日，「年末」系指2017年12月31日，「本年」系指2017年1月1日至12月31日，「上年」系指2016年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

#### 1. 貨幣資金

項目	年末餘額			年初餘額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
庫存現金			202,101.04			2,982,028.85
人民幣	202,101.04	1.0000	202,101.04	2,982,028.85	1.0000	2,982,028.85
銀行存款			74,894,835.41			116,587,265.30
人民幣	74,527,143.66	1.0000	74,527,143.66	34,971,407.11	1.0000	34,971,407.11
港幣	439,870.02	0.8359	367,691.75	91,241,876.12	0.8945	81,615,858.19
其他貨幣資金			437,316,459.26			357,736,229.40
人民幣	437,316,459.26	1.0000	437,316,459.26	357,736,229.40	1.0000	357,736,229.40
合計			512,413,395.71			477,305,523.55

註：因開具票據業務、借款業務所需，致期末使用受限資金餘額為437,316,459.26元。期末存放於境外的貨幣資金總額為373,226.79元。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 應收票據

##### (1) 應收票據種類

項目	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	<b>49,483,853.38</b>	42,145,078.79
商業承兌匯票	<b>38,200,000.00</b>	27,500,000.00
合計	<b>87,683,853.38</b>	69,645,078.79

##### (2) 年末已用於質押的應收票據

項目	年末已質押金額
銀行承兌匯票	27,934,276.03
商業承兌匯票	13,700,000.00
合計	41,634,276.03

##### (3) 年末已經背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	<b>445,037,113.59</b>	
商業承兌匯票		
合計	<b>445,037,113.59</b>	



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 應收票據(續)

(4) 年末已經貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	150,642,483.98	
商業承兌匯票		22,000,000.00
合計	150,642,483.98	22,000,000.00

(5) 年末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

註： 本集團上述年末應收票據的賬齡均在180天之內。

#### 3. 應收賬款

項目名稱	年末餘額	年初餘額
應收賬款	894,355,187.94	870,611,809.42
減：壞賬準備	11,784,732.96	9,931,601.46
淨額	882,570,454.98	860,680,207.96



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收賬款(續)

##### (1) 應收賬款賬齡分析

在接納新客戶之前，本集團應用內部信貸評估政策來評估潛在客戶的信用質量並制定信用額度。本集團區別客戶制定不同的信用政策。信用期一般為六個月。對於商品銷售，以貨品發出三日後作為應收賬款及營業收入的確認時點，並開始計算賬齡。

賬齡	年末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	882,682,889.70	4,521,787.42	0.51
1-2年	8,965,313.46	4,562,082.18	50.89
2-3年	163,703.05	157,581.63	96.26
3年以上	2,543,281.73	2,543,281.73	100.00
<b>合計</b>	<b>894,355,187.94</b>	<b>11,784,732.96</b>	<b>-</b>

賬齡	年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	829,239,594.78	5,160,467.09	0.62
1-2年	38,805,705.67	2,204,625.40	5.68
2-3年	2,453,570.86	2,453,570.86	100.00
3年以上	112,938.11	112,938.11	100.00
<b>合計</b>	<b>870,611,809.42</b>	<b>9,931,601.46</b>	<b>-</b>



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款分類

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 應收賬款	10,477,855.70	1.17	6,244,321.13	59.60	4,233,534.57
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 應收賬款	882,760,202.66	98.70	4,423,282.25	0.50	878,336,920.41
賬齡組合	882,760,202.66	98.70	4,423,282.25	0.50	878,336,920.41
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的 應收賬款	1,117,129.58	0.13	1,117,129.58	100.00	
<b>合計</b>	<b>894,355,187.94</b>	<b>100.00</b>	<b>11,784,732.96</b>	<b>-</b>	<b>882,570,454.98</b>

  

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 應收賬款	2,013,875.90	0.23	2,013,875.90	100.00	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 應收賬款	866,726,629.12	99.55	6,066,421.16	0.70	860,660,207.96
賬齡組合	866,726,629.12	99.55	6,066,421.16	0.70	860,660,207.96
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的 應收賬款	1,871,304.40	0.22	1,851,304.40	98.93	20,000.00
<b>合計</b>	<b>870,611,809.42</b>	<b>100.00</b>	<b>9,931,601.46</b>	<b>-</b>	<b>860,680,207.96</b>





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款分類(續)

##### 1) 年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	應收賬款	壞賬準備	年末餘額	
			計提比例(%)	計提理由
福建省閩浙醫藥有限責任公司	2,010,786.55	2,010,786.55	100.00	法院判決勝訴，尚未收回款項，對方償還能力較弱
廣東為爾康醫藥有限公司	8,467,069.15	4,233,534.58	50.00	該客戶所欠貨款逾期未能償還，目前已簽訂還款協議
合計	10,477,855.70	6,244,321.13	-	-

##### 2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	年末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	882,575,014.19	4,412,875.06	0.50
1-2年	177,536.70	8,876.84	5.00
2-3年	7,651.77	1,530.35	20.00
合計	882,760,202.66	4,423,282.25	-



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款分類(續)

##### 3) 年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	應收賬款	年末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
深圳市金壽康藥業有限公司	409,538.82	409,538.82	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
寧德市祥和醫藥連鎖有限責任公司	271,939.56	271,939.56	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
汕頭市金平區第一人民醫院	138,397.45	138,397.45	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
惠來縣慈雲中醫院	132,521.53	132,521.53	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
江西金盛醫藥有限公司	104,626.38	104,626.38	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
潮州市中心醫院	21,096.40	21,096.40	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
汕頭大學醫學院第一附屬醫院	15,340.34	15,340.34	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
汕頭市金平區中醫醫院	7,168.22	7,168.22	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
汕頭市潮陽區中醫醫院	4,931.74	4,931.74	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
福建省協聯醫藥有限公司	3,441.57	3,441.57	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
汕頭市濠江區珠浦醫院	1,846.52	1,846.52	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
浙江同泰堂藥品有限公司	1,759.50	1,759.50	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
汕頭大學—香港中文大學 聯合汕頭國際眼科中心	1,395.33	1,395.33	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
江西信德醫藥有限公司	1,034.90	1,034.90	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
其他	2,091.32	2,091.32	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
<b>合計</b>	<b>1,117,129.58</b>	<b>1,117,129.58</b>		



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收賬款(續)

(3) 資產負債表日已逾期但未減值的款項的期限分析：

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	<b>50,161,077.88</b>	130,821,147.00
1-2年	<b>4,402,194.44</b>	560,389.93
2-3年	<b>6,121.42</b>	
淨額	<b>54,569,393.74</b>	131,381,536.93



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收賬款(續)

##### (4) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額5,960,328.28元；本年收回或轉回壞賬準備金額3,978,894.78元。

其中本年壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位名稱	本年轉回 (或收回)金額	收回方式	本年轉回 (或收回)原因
天津市躍康醫藥批發有限公司	1,196,778.24	銀行收款	本期已收回
汕頭市衛倫醫藥有限公司	677,819.29	銀行收款	本期已收回
普寧市靖翰藥業有限公司	513,208.00	銀行收款	本期已收回
潮安縣金石衛生院	156,734.40	銀行收款	本期已收回
汕頭市金平區中醫醫院	111,640.27	銀行收款	本期已收回
汕頭仁愛醫院	88,648.77	銀行收款	本期已收回
汕頭市金砂中醫醫院	76,225.95	銀行收款	本期已收回
廣東恒祥醫藥有限公司	32,918.94	銀行收款	本期已收回
廣州七樂康藥業連鎖有限公司	27,131.76	銀行收款	本期已收回
甘肅人為峰藥業股份有限公司	24,466.78	銀行收款	本期已收回
廣東省東莞國藥集團有限公司	23,666.41	銀行收款	本期已收回
廣東華豐藥業有限公司	19,491.39	銀行收款	本期已收回
潮州市潮安區人民醫院	19,466.00	銀行收款	本期已收回
廣東方和藥業有限公司	16,591.11	銀行收款	本期已收回
廣州市揚帆藥業有限公司	16,188.08	銀行收款	本期已收回



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收賬款(續)

(4) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況(續)

單位名稱	本年轉回 (或收回)金額	收回方式	本年轉回 (或收回)原因
東莞市恒升醫藥器械有限公司	16,012.37	銀行收款	本期已收回
潮州市潮安區庵埠鎮康惠藥店	15,940.17	銀行收款	本期已收回
揭陽市康華醫藥有限公司	15,865.55	銀行收款	本期已收回
清遠百姓大藥房醫藥連鎖有限公司	14,757.21	銀行收款	本期已收回
康澤藥業股份有限公司	14,451.79	銀行收款	本期已收回
潮州市湘橋區厚德堂藥店	14,393.17	銀行收款	本期已收回
汕頭市澄海區藥材公司第六門市	14,379.20	銀行收款	本期已收回
普寧市泰嶸醫藥有限公司	14,269.09	銀行收款	本期已收回
廣東康之家藥業有限公司	13,282.88	銀行收款	本期已收回
汕頭市潮南區揚本園藥行	13,195.43	銀行收款	本期已收回
中健醫藥有限責任公司	12,833.16	銀行收款	本期已收回
化州市濟群藥業有限公司	11,160.76	銀行收款	本期已收回
普寧市流沙新萬和藥行	11,149.92	銀行收款	本期已收回
潮州博大肛腸醫院	10,995.30	銀行收款	本期已收回
其他	785,233.39	銀行收款	本期已收回
<b>合計</b>	<b>3,978,894.78</b>	-	-



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收賬款(續)

##### (5) 本年度實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	128,302.00

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	款項是否 由關聯交易產生
普寧市靖翰藥業有限公司	貨款	128,302.00	否
合計		128,302.00	

##### (6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收賬款 年末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 年末餘額
康澤藥業連鎖有限公司	52,897,303.48	1年以內	5.91	264,486.52
廣東深華藥業有限公司	17,918,519.29	1年以內	2.00	89,592.60
普寧市立豐藥業有限公司	17,261,188.62	1年以內	1.93	86,305.94
康美藥業股份有限公司	16,771,361.26	1年以內	1.88	83,856.81
廣東振群藥業有限公司	14,535,126.82	1年以內	1.63	72,675.63
合計	119,383,499.47		13.35	596,917.50



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 預付款項

##### (1) 預付款項賬齡

項目	年末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	<b>147,646,211.95</b>	<b>98.91</b>	92,530,121.03	99.70
1-2年	<b>1,629,044.40</b>	<b>1.09</b>	282,620.07	0.30
<b>合計</b>	<b>149,275,256.35</b>	<b>100.00</b>	92,812,741.10	100.00

註： 賬齡超過1年的款項主要系預付江蘇新先製藥有限公司貨款。

##### (2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔預付款項 年末餘額 合計數的比例(%)
廣州醫藥進出口有限公司	18,289,866.32	1年以內	12.25
廣州白雲山醫藥銷售有限公司	9,774,336.69	1年以內	6.55
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司	9,533,548.70	1年以內	6.39
佛山盈天醫藥銷售有限公司	7,972,035.37	1年以內	5.34
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司	6,980,828.50	1年以內	4.68
<b>合計</b>	<b>52,550,615.58</b>		<b>35.21</b>



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 其他應收款

項目名稱	年末餘額	年初餘額
其他應收款	<b>9,697,126.98</b>	4,440,838.52
減：壞賬準備	<b>22,476.20</b>	5,580.15
<b>淨額</b>	<b>9,674,650.78</b>	4,435,258.37

#### (1) 其他應收款賬齡分析

賬齡	年末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	<b>7,024,669.58</b>		
1-2年	<b>1,391,319.20</b>		
2-3年	<b>23,462.00</b>		
3年以上	<b>1,257,676.20</b>	<b>22,476.20</b>	<b>1.79</b>
<b>合計</b>	<b>9,697,126.98</b>	<b>22,476.20</b>	<b>-</b>

賬齡	年初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	3,073,500.32	4,681.95	0.15
1-2年	35,062.00		
2-3年	27,178.00		
3年以上	1,305,098.20	898.20	0.07
<b>合計</b>	<b>4,440,838.52</b>	<b>5,580.15</b>	<b>-</b>





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 其他應收款(續)

##### (2) 其他應收款分類

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 其他應收款					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 其他應收款	9,674,650.78	99.77			9,674,650.78
賬齡組合					
回收風險較低組合	9,674,650.78	99.77			9,674,650.78
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的 其他應收款	22,476.20	0.23	22,476.20	100.00	
<b>合計</b>	<b>9,697,126.98</b>	<b>100.00</b>	<b>22,476.20</b>	<b>-</b>	<b>9,674,650.78</b>

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 其他應收款					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 其他應收款	4,440,838.52	100.00	5,580.15	0.13	4,435,258.37
賬齡組合	959,587.05	21.61	5,580.15	0.58	954,006.90
回收風險較低組合	3,481,251.47	78.39			3,481,251.47
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的 其他應收款					
<b>合計</b>	<b>4,440,838.52</b>	<b>100.00</b>	<b>5,580.15</b>	<b>-</b>	<b>4,435,258.37</b>



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 其他應收款(續)

##### (2) 其他應收款分類(續)

- 1) 年末不存在單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款。
- 2) 組合中，不存在按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款。
- 3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	年末餘額		計提比例(%)
	其他應收款	壞賬準備	
回收風險較低組合	9,674,650.78		
合計	9,674,650.78		-

- 4) 年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款。

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提理由
李杰文	21,578.00	21,578.00	100.00	員工已離職，預計可收回性較低
鄭州卓峰製藥有限公司	898.20	898.20	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
合計	22,476.20	22,476.20	-	

##### (3) 本年度計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額18,295.95元；本年收回或轉回壞賬準備金額1,399.90元。

##### (4) 本集團本年度無實際核銷的其他應收款。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 其他應收款(續)

##### (5) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
往來款		958,688.85
保證金	<b>8,746,867.72</b>	2,641,147.12
備用金	<b>949,361.06</b>	840,104.35
其他	<b>898.20</b>	898.20
<b>合計</b>	<b>9,697,126.98</b>	4,440,838.52

##### (6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)	壞賬準備 年末餘額
珠海市金明醫藥有限公司	保證金	5,600,000.00	1年以內	57.75	
太極集團重慶涪陵製藥廠有限公司	保證金	1,050,000.00	1-2年	10.83	
福建省南安市蓮花峰藥廠	保證金	1,000,000.00	3年以上	10.31	
珠海正邦倉儲物流有限公司	保證金	300,000.00	1年以內	3.09	
廣州王老吉藥業股份有限公司	保證金	100,000.00	1年以內	1.03	
<b>合計</b>		<b>8,050,000.00</b>		<b>83.01</b>	



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 存貨

##### (1) 存貨分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	393,507,501.94	2,442,989.06	391,064,512.88	301,269,044.32	1,914,541.19	299,354,503.13
發出商品	40,527,913.50		40,527,913.50	52,168,340.02		52,168,340.02
合計	434,035,415.44	2,442,989.06	431,592,426.38	353,437,384.34	1,914,541.19	351,522,843.15

##### (2) 存貨跌價準備

項目	年初餘額	本年增加		本年減少		年末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出	
庫存商品	1,914,541.19	2,442,989.06		1,914,541.19		2,442,989.06
合計	1,914,541.19	2,442,989.06		1,914,541.19		2,442,989.06

##### (3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷原因
庫存商品	市場的公允價值	相關庫存商品已銷售

#### 7. 其他流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
待抵扣進項稅額	29,982,360.69	23,679,889.02
待攤費用	49,377.10	25,695.90
其他		1,561,397.50
合計	30,031,737.79	25,266,982.42



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 8. 固定資產

##### (1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	106,897,577.41	33,850,630.81	10,271,284.70	11,124,683.69	162,144,176.61
2. 本年增加金額	441,623.10	5,155,586.00	4,702,577.75	1,320,263.79	11,620,050.64
(1) 購置		997,114.81	4,528,727.08	1,029,835.50	6,555,677.39
(2) 在建工程轉入	441,623.10	4,158,471.19			4,600,094.29
(3) 企業合併增加			173,850.67	290,428.29	464,278.96
3. 本年減少金額		61,863.25	1,477,193.01	425,452.65	1,964,508.91
(1) 處置或報廢		61,863.25	1,477,193.01	425,452.65	1,964,508.91
(2) 其他減少					
4. 年末餘額	107,339,200.51	38,944,353.56	13,496,669.44	12,019,494.83	171,799,718.34
二、累計折舊					
1. 年初餘額	22,191,469.29	13,127,746.95	3,192,591.25	9,483,275.40	47,995,082.89
2. 本年增加金額	3,770,928.02	1,827,185.49	3,337,429.37	1,111,237.12	10,046,780.00
(1) 計提	3,770,928.02	1,827,185.49	3,203,451.28	860,663.91	9,662,228.70
(2) 企業合併增加			133,978.09	250,573.21	384,551.30
3. 本年減少金額		1,546.59	1,144,991.28	399,435.31	1,545,973.18
(1) 處置或報廢		1,546.59	1,144,991.28	399,435.31	1,545,973.18
(2) 其他減少					
4. 年末餘額	25,962,397.31	14,953,385.85	5,385,029.34	10,195,077.21	56,495,889.71
三、減值準備					
1. 年初餘額					
2. 本年增加金額					
3. 本年減少金額					
4. 年末餘額					
四、賬面價值					
1. 年末賬面價值	81,376,803.20	23,990,967.71	8,111,640.10	1,824,417.62	115,303,828.63
2. 年初賬面價值	84,706,108.12	20,722,883.86	7,078,693.45	1,641,408.29	114,149,093.72

註1： 本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為4,600,094.29元。本期增加的累計折舊中，本期計提9,662,228.70元。本期減少系使用期限屆滿報廢的固定資產。期末已提足折舊仍繼續使用的固定資產原值6,716,659.71元。

(2) 於年末，本集團無暫時閑置的固定資產及未辦妥產權證書的固定資產。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 9. 在建工程

##### (1) 在建工程明細表

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
信息化建設項目	<b>7,962,619.38</b>		<b>7,962,619.38</b>	3,092,765.37		3,092,765.37
廣州南沙物流中心項目	<b>73,555,723.05</b>		<b>73,555,723.05</b>			
其他零星工程	<b>449,458.84</b>		<b>449,458.84</b>	441,623.10		441,623.10
合計	<b>81,967,801.27</b>		<b>81,967,801.27</b>	3,534,388.47		3,534,388.47

##### (2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初餘額	本年增加	本年減少		年末餘額
			轉入固定資產	其他減少	
信息化建設項目	3,092,765.37	8,221,593.75	3,351,739.74		<b>7,962,619.38</b>
廣州南沙物流中心項目		73,555,723.05			<b>73,555,723.05</b>
合計	3,092,765.37	81,777,316.80	3,351,739.74		<b>81,518,342.43</b>

工程名稱	工程累計投入		工程進度	其中：		本年利息 資本化率 (%)	資金來源
	預算數 (萬元)	佔預算比例 (%)		利息資本化 累計金額	本年利息 資本化金額		
信息化建設項目	1,733.53	96.75	96.75				募集資金和自有資金
廣州南沙物流中心項目	8,752.11	84.04	84.04				募集資金和自有資金
合計	10,485.64	-	-				



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 10. 無形資產

##### (1) 無形資產明細

項目	土地使用權	計算機軟件	合計
一、賬面原值			
1. 年初餘額	108,968,551.03	12,994,668.73	121,963,219.76
2. 本年增加金額	55,285,212.62	802,693.46	56,087,906.08
(1) 購置	55,285,212.62	802,693.46	56,087,906.08
(3) 企業合併增加			
3. 本年減少金額			
(1) 處置			
4. 年末餘額	164,253,763.65	13,797,362.19	178,051,125.84
二、累計攤銷			
1. 年初餘額	12,576,347.19	291,603.24	12,867,950.43
2. 本年增加金額	3,053,862.25	1,405,469.61	4,459,331.86
(1) 計提	3,053,862.25	1,405,469.61	4,459,331.86
(2) 企業合併增加			
3. 本年減少金額			
(1) 處置			
4. 年末餘額	15,630,209.44	1,697,072.85	17,327,282.29
三、減值準備			
1. 年初餘額			
2. 本年增加金額			
(1) 計提			
3. 本年減少金額			
(1) 處置			
4. 年末餘額			
四、賬面價值			
1. 年末賬面價值	148,623,554.21	12,100,289.34	160,723,843.55
2. 年初賬面價值	96,392,203.84	12,703,065.49	109,095,269.33

截至2017年12月31日，本集團無通過內部研發形成的無形資產。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 11. 商譽

##### (1) 商譽原值

被投資單位名稱	年初餘額	本期增加		本期減少		年末餘額
		企業合併形成的	其他	處置	其他	
珠海創美公司		4,567,297.19				<b>4,567,297.19</b>
廣州創美公司		26,328.12				<b>26,328.12</b>
<b>合計</b>		<b>4,593,625.31</b>				<b>4,593,625.31</b>

註： 於年末，本集團以預計商譽資產組未來現金淨流量的現值與該資產組的賬面值之差額，確認為商譽資產組減值損失。經測算未發現減值。

#### 12. 長期待攤費用

項目	年初餘額	本年增加	本年攤銷	本年其他減少	年末餘額
崗亭與收貨平台安裝費用	159,599.82		8,219.74		<b>151,380.08</b>
珠海創美倉庫安裝工程		1,068,898.53	18,481.86		<b>1,050,416.67</b>
<b>合計</b>	<b>159,599.82</b>	<b>1,068,898.53</b>	<b>26,701.60</b>		<b>1,201,796.75</b>

#### 13. 遞延所得稅資產

##### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	年末餘額		年初餘額	
	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異
資產減值準備	<b>3,562,549.55</b>	<b>14,250,198.22</b>	2,962,930.71	11,851,722.80
政府補助	<b>533,237.25</b>	<b>2,132,948.99</b>		
可抵扣虧損	<b>627,631.75</b>	<b>2,510,527.02</b>		
<b>合計</b>	<b>4,723,418.55</b>	<b>18,893,674.23</b>	<b>2,962,930.71</b>	<b>11,851,722.80</b>



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 14. 短期借款

借款類別	年末餘額	年初餘額
應收票據貼現借款 <sup>註15</sup>	22,000,000.00	71,551,500.00
信用借款 <sup>註2-註4</sup>	89,900,000.00	48,630,000.00
保證借款 <sup>註5-註10</sup>	168,500,000.00	74,500,000.00
抵押借款 <sup>註11-註14</sup>	242,500,000.00	143,800,000.00
合計	522,900,000.00	338,481,500.00

註1： 本集團無已到期未償還的短期借款情況，資產負債表日後已償還金額為132,900,000.00元。

註2： 2017年5月9日，創美藥業公司與匯豐銀行股份有限公司簽署《銀行授信函》，授信函編號：CN11238000665-161116。授信函約定授信額度最高敞口限額為人民幣3000萬元整，授信期限12個月，借款利率為實際放款日適用的中國人民銀行公佈實施的相應檔次的貸款基準利率上浮15%~20%。截至2017年12月31日，創美藥業公司在授信額度內從匯豐銀行借款2,990萬元。

註3： 2017年8月2日，創美藥業公司與東亞銀行(中國)股份有限公司簽署《人民幣貸款合同》，合同編號：2017年東亞(人貸)字第59號。合同約定貸款額度不超過人民幣4,000萬元整，貸款額度期限為自合同簽署之日起計5年，借款利率為實際放款日適用的中國人民銀行公佈實施的相應檔次的貸款基準利率上浮30%計息。截至2017年12月31日，創美藥業公司在授信額度內從東亞銀行借款4,000萬元。

註4： 2017年12月15日，創美藥業公司以自身信用背書與中國建設銀行股份有限公司簽署《人民幣流動資金貸款合同》，合同編號：2017年營銷借字第029號，借款金額為人民幣2,000萬元整，借款期限12個月，借款利率為年利率4.35%。

註5： 2016年11月28日，創美藥業公司以廣東創美公司為擔保人與中信銀行股份有限公司簽署《綜合授信合同》，合同編號：(2016)信汕銀綜授字第001號。合同約定：授信額度最高敞口限額為人民幣3,000萬元整，授信期限10個月。截至2017年12月31日，創美藥業公司在授信額度內從中信銀行借款2,400萬元。

註6： 2017年06月22日，廣東創美公司以創美藥業公司為擔保人與興業銀行股份有限公司簽署《流動資金借款合同》，合同編號：興銀粵借字(千燈湖)第201705248888號，借款金額為人民幣2000萬元整，借款期限12個月，借款利率為年利率5.22%。截至2017年12月31日止，廣東創美公司以擔保形式從興業銀行股份有限公司借款900萬元整。

註7： 2017年03月12日，廣東創美公司以創美藥業公司為擔保人與招商銀行股份有限公司簽署《授信協議》、《網上自助貸款業務額度合同》，合同編號：2017年禪字第0017360004。合同約定授信額度最高敞口限額為人民幣5,000萬元整，授信期限12個月，借款利率為實際放款日適用的中國人民銀行公佈實施的相應檔次的貸款基準利率上浮20%計息。截至2017年12月31日，廣東創美公司在授信額度內從招商銀行借款3,600萬元。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 14. 短期借款(續)

- 註8：廣東創美公司以創美藥業公司為擔保人與中國工商銀行股份有限公司簽署《流動資金借款合同》，合同編號分別為：佛山分行高新支行2017年流貸字第003號、佛山分行高新支行2017年流貸字第052號、佛山分行高新支行2017年流貸字第055號、佛山分行高新支行2017年流貸字第064號、佛山分行高新支行2017年流貸字第069號，共計借款人民幣2,950萬元整，借款期限12個月，借款利率為年利率4.785%。
- 註9：2017年06月22日，廣東創美公司以創美藥業公司為擔保人與佛山農村商業銀行股份有限公司簽署《借款合同》，合同編號：佛農商0201借字2017年第07001號，合同約定貸款額度不超過人民幣5000萬元整，每筆貸款期限最長不超過12個月，貸款到期日不得超過2018年12月31日，借款利率不低於年利率5.22%。截至2017年12月31日止，廣東創美公司以擔保形式從佛山農村商業銀行股份有限公司借款3,500萬元整。
- 註10：2017年12月15日，廣東創美公司以創美藥業公司為擔保人與中國信託商業銀行股份有限公司簽署《授信條件通知書》，合同約定創美藥業公司及廣東創美公司總授信額度不得超過3,500萬元整，截至2017年12月31日，廣東創美公司在授信額度內從信託銀行借款2,700萬元，創美藥業公司在授信額度內從信託銀行借款800萬元。
- 註11：2017年6月1日，創美藥業公司以自有庫存藥品1億元、自有房產(佛山市禪城區佛山大道北65號)評估價值24,184.40萬元、廣東創美公司庫存藥品1.5億元和生產設備2,000萬元作為抵押物，以廣東創美公司為擔保人，與廣發銀行股份有限公司簽署《授信額度合同》，合同編號：(2017)汕銀綜授額字第000013號。合同約定授信額度最高敞口限額為人民幣2億元整，授信期限12個月，借款利率為實際放款日適用的中國人民銀行公佈實施的相應檔次的貸款基準利率上浮15%計息。截至2017年12月31日，創美藥業公司在授信額度內從廣發銀行借款8,500萬元。
- 註12：2017年6月1日，創美藥業公司以自有庫存藥品1億元、自有房產(佛山市禪城區佛山大道北65號)評估價值24,184.40萬元、廣東創美公司庫存藥品1.5億元和生產設備2,000萬元作為抵押物，以創美藥業公司為擔保人，與廣發銀行股份有限公司簽署《授信額度合同》，合同編號：(2017)汕銀綜授額字第000014號。合同約定授信額度最高敞口限額為人民幣1.8億元整，授信期限12個月，借款利率為實際放款日適用的中國人民銀行公佈實施的相應檔次的貸款基準利率上浮15%計息。截至2017年12月31日，廣東創美公司在授信額度內從廣發銀行借款4,950萬元。
- 註13：創美藥業公司以自有房產及土地(嵩山北路235號物流配送中心及倉儲配套樓、宿舍及全宗土地)評估價值5,839.90萬元為抵押物、以廣東創美公司為擔保人與中國工商銀行股份有限公司簽署《流動資金借款合同》，合同編號分別為：2017年(營銷)字00020號、2017年(營銷)字00055號、2017年(營銷)字00056號、2017年(營銷)字00071號、2017年(營銷)字00133號、2017年(營銷)字00093號、2017年(營銷)字00114號，共計借款金額為人民幣4,800萬元整，借款期限12個月，借款利率為年利率4.785%~5.22%。
- 註14：2017年11月10日，創美藥業公司以自有房產及土地(南沙區東涌鎮瀝裕街33號(廠房Aa)、南沙區東涌鎮瀝裕街33號(宿舍D))評估價值10,530萬元為抵押物、與中國建設銀行股份有限公司簽署《人民幣流動資金貸款合同》，合同編號：2017年營銷借字第033號，借款金額為人民幣6,000萬元整，借款期限12個月，借款利率為年利率4.35%。
- 註15：截止2017年12月31日，本集團商業承兌匯票貼現取得借款金額為2,200萬元。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 15. 應付票據

票據種類	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	928,824,897.42	779,805,270.32
合計	928,824,897.42	779,805,270.32

註： 2017年12月31日，本集團存在已到期但尚未支付的銀行承兌匯票金額為119.44萬元，系到期日2017年12月31日為非工作日，銀行延遲解付。

本集團上述年末應付票據的賬齡均在180天之內。

#### 16. 應付賬款

##### (1) 應付賬款

項目	年末餘額	年初餘額
貨款	445,909,395.68	480,614,637.48
土地款	32,380,952.38	
工程款	1,491,596.85	
合計	479,781,944.91	480,614,637.48

##### (2) 應付賬款賬齡分析

於2017年12月31日，應付賬款按交易日期的賬齡分析如下：

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	477,997,374.71	479,994,973.65
1-2年	1,527,649.39	281,791.69
2-3年	12,988.20	337,872.14
3年以上	243,932.61	
合計	479,781,944.91	480,614,637.48



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 16. 應付賬款(續)

##### (3) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
貴州德良方藥業股份有限公司	152,170.00	尚未到達結算期限
吉林市新先靈芝生物科技有限公司	507,042.91	尚未到達結算期限
合計	659,212.91	-

#### 17. 預收款項

項目	年末餘額	年初餘額
貨款	5,382,568.81	9,215,625.24
合計	5,382,568.81	9,215,625.24

於2017年12月31日，本集團無賬齡超過1年以上的重大預收款項。

#### 18. 應付職工薪酬

##### (1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	4,711,472.83	58,707,661.38	58,637,275.44	4,781,858.77
離職後福利—設定提存計劃		4,513,591.20	4,513,591.20	
辭退福利		119,287.02	119,287.02	
合計	4,711,472.83	63,340,539.60	63,270,153.66	4,781,858.77



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 18. 應付職工薪酬(續)

##### (2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	4,711,472.83	49,307,846.86	49,420,000.12	<b>4,599,319.57</b>
職工福利費		3,783,581.15	3,783,581.15	
社會保險費		2,149,841.19	2,149,841.19	
其中：醫療保險費		1,794,469.05	1,794,469.05	
工傷保險費		104,518.86	104,518.86	
生育保險費		250,853.28	250,853.28	
住房公積金		2,373,234.40	2,373,234.40	
工會經費和職工教育經費		558,391.58	375,852.38	<b>182,539.20</b>
其他		534,766.20	534,766.20	
<b>合計</b>	<b>4,711,472.83</b>	<b>58,707,661.38</b>	<b>58,637,275.44</b>	<b>4,781,858.77</b>

##### (3) 設定提存計劃

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用如下：

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險		4,314,697.66	4,314,697.66	
失業保險費		198,893.54	198,893.54	
<b>合計</b>		<b>4,513,591.20</b>	<b>4,513,591.20</b>	

本集團本年應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣4,513,591.20元。於2017年12月31日已經全部支付完畢。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 19. 應交稅費

項目	年末餘額	年初餘額
增值稅	45,060,541.36	38,250,086.55
企業所得稅	2,683,509.38	6,482,232.23
個人所得稅	1,580,464.29	3,128,626.01
房產稅	823,118.34	
土地使用稅	381,444.00	135,344.00
印花稅	148,960.34	133,895.96
城市維護建設稅	110,388.31	104,550.60
教育費附加	47,309.27	44,807.41
其他稅費	31,539.51	29,871.61
<b>合計</b>	<b>50,867,274.80</b>	48,309,414.37

於年末，應交稅費中不包括應交香港所得稅。

#### 20. 其他應付款

##### (1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
保證金	7,330,984.95	1,593,826.13
預提中介費用	3,393,009.00	4,132,938.98
運輸費	284,800.51	203,820.47
設備款		287,048.29
其他	1,691,463.12	1,009,833.92
<b>合計</b>	<b>12,700,257.58</b>	7,227,467.79



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 20. 其他應付款(續)

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
翰宇國際律師事務所	3,393,009.00	尚未到達結算期限
合計	3,393,009.00	

#### 21. 其他流動負債

(1) 其他流動負債分類

項目	年末餘額	年初餘額
一年內結轉與資產相關的政府補助的遞延收益	520,000.00	
合計	520,000.00	

(2) 政府補助

政府補助項目	年初餘額	本年新增補助金額	本年計入營業外收入金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
物流標準化項目 政府補助				520,000.00	520,000.00	與資產相關
合計				520,000.00	520,000.00	

註： 其他變動系遞延收益重分類轉入520,000.00元(見附註六、21)。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 22. 遞延收益

##### (1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
政府補助		2,600,000.00	987,051.01	<b>1,612,948.99</b>
合計		2,600,000.00	987,051.01	<b>1,612,948.99</b>

##### (2) 政府補助項目

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入 其他收益金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
物流標準化項目 政府補助		2,600,000.00	467,051.01	520,000.00	<b>1,612,948.99</b>	與資產相關
合計		2,600,000.00	467,051.01	520,000.00	<b>1,612,948.99</b>	

註： 其他變動系預計一年內結轉利潤表的政府補助款轉入其他流動負債520,000.00元(見附註六·20)。

#### 23. 股本

股東名稱	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
姚創龍	70,000,000.00		11,000,000.00	<b>59,000,000.00</b>
姚惜真	6,500,000.00		6,500,000.00	
美智投資	1,500,000.00	1,700,000.00		<b>3,200,000.00</b>
悠然投資	1,000,000.00	700,000.00		<b>1,700,000.00</b>
智創投資	1,000,000.00	800,000.00		<b>1,800,000.00</b>
H股股東	28,000,000.00			<b>28,000,000.00</b>
吳濱華		5,400,000.00		<b>5,400,000.00</b>
劉吉貴		5,400,000.00		<b>5,400,000.00</b>
吳玩平		3,500,000.00		<b>3,500,000.00</b>
股份總額	108,000,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00	<b>108,000,000.00</b>





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 24. 資本公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	281,215,559.50			<b>281,215,559.50</b>
其他資本公積		988,928.00		<b>988,928.00</b>
合計	281,215,559.50	988,928.00		<b>282,204,487.50</b>

註： 本期新增其他資本公積為公司股份支付事項，詳細說明見本附註「十一、股份支付」。

#### 25. 盈餘公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	5,644,834.02	4,471,056.47		<b>10,115,890.49</b>
合計	5,644,834.02	4,471,056.47		<b>10,115,890.49</b>

註： 2017年增加法定盈餘公積以2017年度母公司淨利潤10%計提。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 26. 未分配利潤

項目	本年發生額	上年發生額
上年年末餘額	<b>47,908,855.34</b>	15,674,852.68
加：年初未分配利潤調整數		
本年年初餘額	<b>47,908,855.34</b>	15,674,852.68
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>44,759,911.86</b>	56,458,269.78
減：提取法定盈餘公積	<b>4,471,056.47</b>	2,624,267.12
應付普通股股利	<b>32,400,000.00</b>	21,600,000.00
轉作股本的普通股股利		
本年年末餘額	<b>55,797,710.73</b>	47,908,855.34

於2017年6月10日，創美藥業舉行股東週年大會，批准通過本集團截止2016年12月31日止年度利潤分配方案及宣派末期股息，每股派發0.20元人民幣，股息合計2,160萬元。2017年11月13日，創美藥業第二次臨時股東大會批准通過本集團截至2017年6月30日止六個月之中期股息，每股派發0.10元人民幣，股息合計1,080萬元。

#### 27. 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>4,061,633,057.77</b>	<b>3,885,972,976.78</b>	3,641,948,218.29	3,488,020,014.20
其他業務	<b>34,202,392.41</b>		27,832,873.91	
合計	<b>4,095,835,450.18</b>	<b>3,885,972,976.78</b>	3,669,781,092.20	3,488,020,014.20



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 28. 税金及附加

項目	本年發生額	上年發生額
印花稅	1,728,904.77	1,049,263.79
房產稅	1,133,925.20	657,826.77
城市維護建設稅	781,429.32	836,772.51
教育費附加	558,163.81	597,594.67
土地使用稅	380,722.00	273,358.00
車船稅	29,482.56	27,403.25
堤圍防護費		286,611.88
營業稅		10,911.18
合計	4,612,627.66	3,739,742.05

#### 29. 銷售費用

項目	本年發生額	上年發生額
職工薪酬	43,667,997.86	31,639,721.60
運輸費	11,775,219.98	11,306,732.53
辦公費用	6,550,312.57	2,350,777.82
折舊與攤銷	3,383,705.40	2,772,107.54
宣傳廣告費	1,327,434.73	1,378,516.18
業務招待費	635,490.43	1,318,994.05
差旅費	613,209.33	391,606.98
其他	51,968.79	383,330.91
合計	68,005,339.09	51,541,787.61



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 30. 管理費用

項目	本年發生額	上年發生額
職工薪酬	<b>19,507,988.00</b>	13,843,080.54
辦公費	<b>11,861,215.77</b>	8,881,239.61
折舊與攤銷	<b>10,764,556.76</b>	9,158,374.54
聘請中介機構費	<b>4,013,372.46</b>	4,181,782.59
其中：審計師酬金	<b>382,264.14</b>	1,000,000.00
— 審計服務費用	<b>300,000.00</b>	1,000,000.00
— 其他服務費用	<b>82,264.14</b>	
股份支付	<b>988,928.00</b>	
差旅費	<b>703,662.67</b>	532,883.61
業務招待費	<b>456,027.91</b>	427,856.65
宣傳廣告費	<b>73,113.44</b>	236,584.92
存貨損失	<b>1,004,237.78</b>	519,738.10
稅費		1,021,804.64
其他	<b>203,016.22</b>	188,341.34
<b>合計</b>	<b>49,576,119.01</b>	38,991,686.54

註： 本年度審計師酬金較比上期減少系與A股IPO申報有關的審計師酬金按照中國會計準則規定計入預付賬款。

#### 31. 財務費用

項目	本年發生額	上年發生額
利息支出	<b>25,385,458.52</b>	17,041,424.74
減：利息收入	<b>3,377,080.73</b>	3,513,121.93
加：匯兌損失	<b>1,741,945.41</b>	-5,825,547.04
加：手續費	<b>3,856,655.22</b>	2,562,494.18
<b>合計</b>	<b>27,606,978.42</b>	10,265,249.95



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 32. 資產減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
壞賬損失	<b>1,974,633.76</b>	2,114,421.84
存貨跌價損失	<b>2,442,989.06</b>	1,914,541.19
合計	<b>4,417,622.82</b>	4,028,963.03

#### 33. 資產處置收益

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置收益	<b>-185,982.92</b>	-29,215.31	-185,982.92
其中：未劃分為持有待售的非流動資產 處置收益	<b>-185,982.92</b>	-29,215.31	-185,982.92
其中：固定資產處置收益	<b>-185,982.92</b>	-29,215.31	-185,982.92
合計	<b>-185,982.92</b>	-29,215.31	-185,982.92

#### 34. 其他收益

項目	本年發生額	上年發生額	來源和依據
轉出物流項目補助金	<b>467,051.01</b>		佛商務服函<2015>182號 《佛山市商務局關於組織 申報2015年佛山市物 流標準化試點項目的通知》
合計	<b>467,051.01</b>		



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 35. 營業外收入

##### (1) 營業外收入明細

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年 非經常性 損益的金額
政府補助	<b>3,764,446.82</b>	2,694,060.30	3,764,446.82
其他	<b>312,680.58</b>	407,467.38	312,680.58
合計	<b>4,077,127.40</b>	3,101,527.68	4,077,127.40

##### (2) 政府補助明細

項目	本年發生額	上年發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
企業上市獎勵資金	<b>2,000,000.00</b>		汕市財金[2017]10號《關於預下達2017年企業上市獎勵資金(第二批)的通知》	與收益相關
企業上市獎勵資金	<b>1,000,000.00</b>		汕市財金[2017]68號《關於預下達2017年企業上市獎勵資金(第六批)的通知》	與收益相關
收到禪城區經科局2016年「百企爭先」獎勵金	<b>616,076.00</b>		禪經函<2017>92號《佛山市禪城區經濟和科技促進局關於組織申報2016年度「百企爭先」獎勵的通知》	與收益相關
汕頭市失業保險穩定崗位補貼	<b>79,664.00</b>	229,835.71	《汕頭市失業保險支持企業穩定崗位工作實施辦法》	與收益相關

## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 35. 營業外收入(續)

##### (2) 政府補助明細(續)

項目	本年發生額	上年發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
收到2014年及2015年穩崗補貼	65,706.82		佛人社<2016>165號《佛山市人力資源和社會保障局文件》	與收益相關
關於撥付2016年中央財政服務業發展專項資金(內貿流通統計監測)項目資金的通知	3,000.00		汕市財工[2017]83號《關於撥付2016年中央財政服務業發展專項資金(內貿流通統計監測)項目資金的通知》	與收益相關
2014年堤圍費返還		845,123.78	佛發改收[2015]16號《佛山市發展和改革局等4部門關於調整堤圍防護費徵收有關事項的通知	與收益相關
2015年堤圍費返還		1,273,214.81	佛發改收[2015]16號《佛山市發展和改革局等4部門關於調整堤圍防護費徵收有關事項的通知	與收益相關
收到禪城區經科局 2015年「百企爭先」獎勵金		342,886.00	禪經函[2016]432號《佛山市禪城區經濟和科技促進局關於下達2015年度「百企爭先」(第一批)獎勵資金的通知》	與收益相關
服務業發展資金		3,000.00	汕市財工[2016]66號《關於撥付2013年中央財政服務業發展專項資金和2015年中央財政第二批服務業發展專項資金(市場監測統計費用)項目資金的通知》	與收益相關
合計	3,764,446.82	2,694,060.30		



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 36. 營業外支出

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年 非經常性 損益的金額
對外捐贈	<b>71,388.09</b>	120,442.25	71,388.09
其他	<b>73,279.51</b>	64,053.20	73,279.51
<b>合計</b>	<b>144,667.60</b>	184,495.45	144,667.60

#### 37. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	<b>17,317,005.48</b>	20,174,973.13
— 中國	<b>17,317,005.48</b>	20,174,973.13
— 香港		
遞延所得稅費用	<b>-1,754,563.89</b>	-551,777.17
<b>合計</b>	<b>15,562,441.59</b>	19,623,195.96

由於本集團於年度內在無應納稅收入，故並無香港所得稅。

##### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本年發生額
本年合併利潤總額	<b>59,857,314.29</b>
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	<b>14,964,328.57</b>
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	<b>598,113.02</b>
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	
所得稅費用	<b>15,562,441.59</b>





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 38. 現金流量表項目

##### (1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

##### 1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
政府補助	<b>6,364,446.82</b>	575,721.71
利息收入	<b>282,568.25</b>	958,210.07
單位往來款	<b>10,220,396.52</b>	26,495,197.88
員工備用金	<b>546,585.34</b>	1,167,209.37
其他	<b>330,749.12</b>	430,192.20
<b>合計</b>	<b>17,744,746.05</b>	29,626,531.23

##### 2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
運輸費	<b>12,650,175.53</b>	12,606,032.13
單位往來款	<b>11,424,537.25</b>	8,827,298.16
辦公費	<b>3,399,060.92</b>	5,442,991.46
維修、維護費	<b>3,809,062.88</b>	68,179.94
聘請中介機構費	<b>8,652,940.35</b>	4,102,073.85
員工借款	<b>5,546,655.51</b>	1,516,580.90
水電費	<b>4,194,301.30</b>	2,903,775.92
手續費	<b>2,463,562.46</b>	1,730,353.65
電信通訊費	<b>1,469,563.19</b>	842,028.11
差旅費	<b>1,192,696.36</b>	1,057,211.28
業務招待費	<b>1,168,132.11</b>	584,330.17
宣傳廣告費	<b>744,079.94</b>	807,748.36
營銷費用	<b>688,291.98</b>	875,328.79
其他	<b>2,285,707.06</b>	1,382,990.80
<b>合計</b>	<b>64,688,766.84</b>	42,746,923.52



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 38. 現金流量表項目(續)

##### (1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金(續)

##### 3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
銀行理財產品收回	100,000.00	100,000.00
取得子公司收到的現金淨額	2,086,078.94	
<b>合計</b>	<b>2,186,078.94</b>	100,000.00

##### 4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
銀行理財產品投資	100,000.00	100,000.00
<b>合計</b>	<b>100,000.00</b>	100,000.00

##### 5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
收回銀行承兌保證金	2,032,866,386.13	2,014,406,568.64
保證金利息收入	3,094,512.48	2,554,911.86
<b>合計</b>	<b>2,035,960,898.61</b>	2,016,961,480.50

##### 6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
付出銀行承兌保證金	2,107,121,615.99	2,026,775,067.11
融資手續費	1,730,412.37	2,294,962.16
借款保證金	5,325,000.00	
<b>合計</b>	<b>2,114,177,028.36</b>	2,029,070,029.27

## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 38. 現金流量表項目(續)

##### (2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
<b>1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>44,294,872.70</b>	56,458,269.78
加：資產減值準備	<b>4,417,622.82</b>	4,028,963.03
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	<b>9,662,228.70</b>	8,495,155.85
無形資產攤銷	<b>4,459,331.86</b>	2,983,045.77
長期待攤費用攤銷	<b>26,701.60</b>	17,132.16
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失(收益以「-」填列)	<b>185,982.92</b>	29,215.31
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)		
公允價值變動損益(收益以「-」填列)		
財務費用(收益以「-」填列)	<b>24,021,358.41</b>	16,781,475.04
投資損失(收益以「-」填列)		
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	<b>-1,760,487.84</b>	-551,777.17
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)		
存貨的減少(增加以「-」填列)	<b>-80,598,031.10</b>	-31,849,082.42
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	<b>-157,763,293.39</b>	-105,387,887.47
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	<b>120,093,579.16</b>	-52,555,980.76
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-32,960,134.16</b>	-101,551,470.88
<b>2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
<b>3.現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的年末餘額	<b>75,096,936.45</b>	119,569,294.15
減：現金的年初餘額	<b>119,569,294.15</b>	155,139,717.41
加：現金等價物的年末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	<b>-44,472,357.70</b>	-35,570,423.26

註： 報告期內，本集團因使用商業承兌匯票貼現取得籌資金額在2017年度、2016年度分別為5,300萬元、10,020萬元。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 38. 現金流量表項目(續)

##### (3) 現金和現金等價物

項目	年末餘額	年初餘額
現金	<b>202,101.04</b>	2,982,028.85
其中：庫存現金	<b>202,101.04</b>	2,982,028.85
可隨時用於支付的銀行存款	<b>74,894,835.41</b>	116,587,265.30
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
年末現金和現金等價物餘額	<b>75,096,936.45</b>	119,569,294.15
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

#### 39. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	年末賬面價值	受限原因
貨幣資金	<b>437,316,459.26</b>	銀行承兌匯票 保證金、借款保證金
應收票據	<b>63,634,276.03</b>	質押以及票據貼現
固定資產	<b>80,411,910.11</b>	抵押
在建工程	<b>73,555,723.05</b>	抵押
無形資產	<b>148,623,554.21</b>	抵押
存貨	<b>250,000,000.00</b>	抵押

## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 40. 外幣貨幣性項目

##### (1) 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算 人民幣餘額
貨幣資金			<b>367,691.75</b>
其中：港幣	<b>439,870.02</b>	<b>0.8359</b>	<b>367,691.75</b>

### 七、 合併範圍的變化

#### 1. 非同一控制下企業合併

##### (1) 本年發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權		購買日	購買日至 年末被購買方 的收入	購買日至 年末被購買方 的淨利潤
			取得比例(%)	取得方式			
珠海創美公司	2017-3-13	1,800萬元	70%	增資	2017-3-13 取得控制權	32,508,436.42	-1,385,943.66
廣州創美公司	2017-6-30	1,800萬元	90%	增資	2017-6-30 取得控制權		-492,560.62

##### (2) 合併成本及商譽

項目	珠海創美公司	廣州創美公司
現金	18,000,000.00	18,000,000.00
非現金資產的公允價值		
發行或承擔的債務的公允價值		
發行的權益性證券的公允價值		
或有對價的公允價值		
合併成本合計	18,000,000.00	18,000,000.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	832,702.81	17,973,671.88
購買日增資的公允價值份額	12,600,000.00	
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產 公允價值份額的金額	4,567,297.19	26,328.12



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 七、合併範圍的變化(續)

#### 1. 非同一控制下企業合併(續)

##### (3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	珠海創美公司		廣州創美公司	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
資產：				
貨幣資金	7,305,111.01	7,305,111.01	19,994,246.53	19,994,246.53
應收款項	92,149.84	92,149.84	993,929.10	993,929.10
預付賬款	4,715,461.73	4,715,461.73		
其他應收款	288,065.32	288,065.32	19,000,000.00	19,000,000.00
存貨	5,191.38	5,191.38	317.43	317.43
其他流動資產	2,070,969.13	2,070,969.13		
固定資產	47,622.00	47,622.00		
遞延所得稅資產	79,727.66	79,727.66		
	5,923.95	5,923.95		
負債：				
應付賬款	6,115,535.56	6,115,535.56	23,500.00	23,500.00
其他應付款	1,892,976.96	1,892,976.96		
應付職工薪酬	3,663,876.09	3,663,876.09	500.00	500.00
應交稅費	164,553.74	164,553.74	23,000.00	23,000.00
其他流動負債	54,680.96	54,680.96		
淨資產	339,447.81	339,447.81		
減：少數股東權益	1,189,575.45	1,189,575.45	19,970,746.53	19,970,746.53
取得的淨資產	1,189,575.45	1,189,575.45	19,970,746.53	19,970,746.53

註1：本集團委托中銘國際資產評估(北京)有限責任公司對珠海創美公司2017年2月28日淨資產進行了評估，並於2017年9月18日出具了「中銘評報字[2017]第1006號」資產評估報告。於2017年2月28日，珠海創美公司賬面淨資產為1,189,575.45元，可辨認淨資產公允價值為1,405,316.64元，評估增值為215,741.19元，因可辨認淨資產公允價值與賬面價值差異較小，且主要為存貨增值，本集團採用其賬面價值為可辨認資產公允價值。

註2：廣州創美公司設立於2017年5月23日，截至合併日2017年6月30日，廣州創美公司賬面資產均為流動資產，其中預付廣東創美公司1,900萬元，貨幣資金99萬元，故本集團採用其賬面價值作為可辨認資產公允價值。

## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 八、 在其他主體中的權益

#### 1. 在子公司中的權益

##### (1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
廣東創美公司	珠三角	佛山	醫藥產品分銷	1.5億元	100		投資設立
珠海創美公司	珠三角	珠海	醫藥產品分銷	360萬元	70		非同一控制下的企業合併
廣州創美公司	珠三角	廣州	醫藥產品分銷	2,000萬元	90		非同一控制下的企業合併

##### (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本年歸屬 於少數股東 的損益	本年向 少數股東宣告 分派的股利	年末少數股東 權益餘額
珠海創美公司	30%	-415,783.10		5,341,089.54

##### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	年末餘額				
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	負債合計
珠海創美公司	25,326,913.15	1,018,464.70	26,345,377.85	8,541,746.06	8,541,746.06

子公司名稱	本年發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
珠海創美公司	32,508,436.42	-1,385,943.66	-1,385,943.66	-9,811,242.24



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 九、與金融工具相關風險

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項、交易性金融資產、交易性金融負債等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

#### 1. 各類風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

##### (1) 市場風險

###### 1) 匯率風險

外匯風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本集團承受外匯風險主要與港幣有關，除本集團H股募集資金、H股支付股利及少部分發生在香港特別行政區的費用外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2017年12月31日，下表所述港幣賬戶餘額的資產和負債因匯率變動產生的公允價值或未來現金流量變動可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	年末餘額	年初餘額
貨幣資金—港幣	367,691.75	81,615,858.19

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響。

###### 2) 利率風險

本集團存在利率風險的主要負債有短期借款和長期借款等，本集團無外幣借款。

###### 3) 其他價格風險

本集團未持有可供出售金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，本集團無此類價格風險。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 九、與金融工具相關風險(續)

#### 1. 各類風險管理目標和政策(續)

##### (2) 信用風險

2017年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本集團制定了相應的信用額度和信用審批流程，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

本集團採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。

##### (3) 流動風險

管理流動風險時，本集團管理層認為應保持充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守貸款協議。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現的合同現金流的到期期限分析如下：

項目	賬面價值	1年以內	1-5年	5年以上	合計
貨幣資金	512,413,395.71	512,413,395.71			512,413,395.71
應收票據	87,683,853.38	87,683,853.38			87,683,853.38
應收賬款	882,570,454.98	882,570,454.98			882,570,454.98
其他應收款	9,674,650.78	9,674,650.78			9,674,650.78
其他流動資產	30,031,737.79	30,031,737.79			30,031,737.79
短期借款	522,900,000.00	522,900,000.00			522,900,000.00
應付票據	928,824,897.42	928,824,897.42			928,824,897.42
應付賬款	479,781,944.91	479,781,944.91			479,781,944.91
應付利息	1,050,789.84	1,050,789.84			1,050,789.84
應付職工薪酬	4,781,858.77	4,781,858.77			4,781,858.77
其他應付款	12,700,257.58	12,700,257.58			12,700,257.58



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 九、與金融工具相關風險(續)

#### 2. 公允價值

金融資產和金融負債的公允價值按照下述方法確定：

具有標準條款及條件並存在活躍市場的金融資產及金融負債的公允價值分別參照相應的活躍市場現行出價及現行要價確定；

其他金融資產及金融負債(不包括衍生工具)的公允價值按照未來現金流量折現法為基礎的通用定價模型確定或採用可觀察的現行市場交易價格確認；

衍生工具的公允價值採用活躍市場的公開報價確定。

本集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

### 十、關聯方及關聯交易

#### (一) 關聯方關係

##### 1. 控股股東及最終控制方

###### (1) 控股股東及最終控制方

控股股東及最終控制方名稱	國籍	對本公司的 持股比例(%)	對本公司的 表決權比例(%)
姚創龍	中國	54.63	54.63

###### (2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
姚創龍	70,000,000.00		11,000,000.00	<b>59,000,000.00</b>

###### (3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	年末餘額	年初餘額	年末比例	年初比例
姚創龍	<b>59,000,000.00</b>	70,000,000.00	<b>54.63</b>	64.81



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十、關聯方及關聯交易(續)

#### (一) 關聯方關係

##### 2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1. (1)企業集團的構成」相關內容。

##### 3. 其他關聯方

其他關聯方名稱	與本公司關係
悠然投資	持有公司1.57%股權，為主要由公司員工構成的持股平台
智創投資	持有公司1.67%股權，為主要由公司員工構成的持股平台
美智投資	持有公司2.96%股權，為主要由公司員工構成的持股平台，且為執行董事、董事會秘書、財務總監林志雄擔任普通合夥人的企業
廣州白雲山醫藥集團股份有限公司 (以下簡稱「白雲山股份」)及 其下屬控股子公司及合營公司	廣藥白雲山香港有限公司(以下簡稱「白雲山香港」)持有本公司H股790.65萬股，佔本公司股本總額7.32%，其為白雲山股份下屬公司，是本公司戰略投資者。由於本公司與白雲山股份及其下屬公司存在緊密的商業往來，其控制的白雲山香港對本公司持股比例超過5%，且於2017年向公司委派了董事李偉生。按照實質重於形式的原則，本公司將白雲山股份及其下屬控股公司和合營公司認定為本公司的關聯方
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	非執行董事李偉生擔任董事的企業
廣藥白雲山澳門有限公司	非執行董事李偉生擔任董事長的企業
鄭玉燕、林志雄、李偉生、尹智偉、 周濤、關鍵、張玲、鄭禧玥、 林志杰、萬曉華	公司董事、監事及高級管理人員
吳濱華、劉吉貴	直接持有公司5%以上股份的自然人股東
姚惜真	過去十二個月內，曾經持有公司5%以上股權的自然人
范劍波、游澤燕、張寒孜、向志雄、 董劍鋒	過去十二個月內，曾經任職公司董事、監事及高級管理人員
深圳市拉芳投資管理有限公司	持股5%以上股東吳濱華擔任總經理的企業
深圳市億環投資有限公司	持股5%以上股東吳濱華擔任總經理的企業
昆明天樵快遞有限公司	前執行董事、前副總經理范劍波擔任執行董事和總經理的企業，已於2017年9月份註銷
金杜律師事務所	獨立非執行董事尹智偉擔任合夥人的企業
HM International Holdings Limited	獨立非執行董事尹智偉擔任獨立非執行董事的企業
豐展控股有限公司	獨立非執行董事尹智偉擔任獨立非執行董事的企業
深圳市愛康健齒科集團股份有限公司	監事張玲擔任獨立非執行董事的企業
上海新關點投資發展有限公司	獨立非執行董事關鍵持股70%並擔任執行董事的企業
慢客島(上海)網絡科技有限公司	獨立非執行董事關鍵持股100%並擔任執行董事的企業



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十、關聯方及關聯交易(續)

#### (二) 關聯交易

##### 1. 關聯交易情況

關聯方名稱	關聯方 交易類型	關聯交易定價方式 及決策程序	本年發生額	上年發生額
<b>1、銷售與提供勞務</b>				
廣州采芝林藥業有限公司	銷售商品	參考市場價格協商確定	<b>16,368,901.52</b>	13,407,632.70
廣州醫藥有限公司	銷售商品	參考市場價格協商確定	<b>4,607,264.71</b>	1,603,853.95
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	銷售商品	參考市場價格協商確定	<b>275,723.54</b>	1,184,836.95
廣州醫藥有限公司大眾藥品 銷售分公司	銷售商品	參考市場價格協商確定	<b>1,552,030.76</b>	86,968.37
廣州采芝林北商藥材有限公司	銷售商品	參考市場價格協商確定	<b>161,830.79</b>	835,354.86
廣州國盈醫藥有限公司	銷售商品	參考市場價格協商確定	<b>16,746.23</b>	3,048.62
廣東省梅縣醫藥有限公司	銷售商品	參考市場價格協商確定		37,495.29
珠海廣藥康鳴醫藥有限公司	銷售商品	參考市場價格協商確定		127,114.79
廣州欣特醫藥有限公司	銷售商品	參考市場價格協商確定	<b>5,846,153.85</b>	
廣州采芝林藥業有限公司	提供服務	參考市場價格協商確定		26,981.13
深圳廣藥聯康醫藥有限公司	提供服務	參考市場價格協商確定	<b>28,438.29</b>	



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十、關聯方及關聯交易(續)

#### (二) 關聯交易(續)

##### 1. 關聯交易情況(續)

關聯方名稱	關聯方交易類型	關聯交易定價方式及決策程序	本年發生額	上年發生額
<b>2、採購與接受勞務</b>				
廣州醫藥有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>379,839,876.44</b>	417,180,894.16
廣州采芝林藥業有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>110,289,185.45</b>	95,307,096.18
廣州白雲山醫藥銷售有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>38,800,340.84</b>	32,022,298.55
廣州王老吉藥業股份有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>37,065,339.36</b>	17,614,198.33
廣州國盈醫藥有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>36,048,263.55</b>	65,253,381.34
廣州醫藥進出口有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>38,478,119.61</b>	5,668.03
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>33,607,777.81</b>	22,140,885.84
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>24,175,640.70</b>	37,354,572.45
廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山何濟公制藥廠	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>13,853,181.32</b>	16,797,255.04
廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>17,377,149.85</b>	12,389,767.77
廣州白雲山中一藥業有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>-783,763.25</b>	43,027,271.95
廣州白雲山天心製藥股份有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>14,004,460.76</b>	16,594,278.92
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>9,872,599.82</b>	9,797,937.47
廣州白雲山奇星藥業有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>4,885,310.66</b>	13,574,932.04
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>2,225,641.04</b>	1,963,051.23
廣州欣特醫藥有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>2,615,988.72</b>	403,098.28
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定	<b>1,355,972.13</b>	6,348,121.37
廣州市藥材公司中藥飲片廠	採購商品	參考市場價格協商確定		240,637.16
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定		-430.76
廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司	採購商品	參考市場價格協商確定		-66,261.40

註： 上述採購商品金額剔除上游廠商、供應商返利。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十、關聯方及關聯交易(續)

#### (三) 關聯方往來餘額

項目名稱	年末餘額	年初餘額
<b>應收賬款</b>		
廣州采芝林藥業有限公司	<b>2,508,868.30</b>	390,948.13
廣州醫藥有限公司	<b>3,071,738.62</b>	614,230.54
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	<b>26,310.30</b>	483,305.52
廣州醫藥有限公司大眾藥品銷售分公司	<b>1,681,200.00</b>	69,401.00
廣州采芝林北商藥材有限公司	<b>10,526.01</b>	36,332.21
廣州國盈醫藥有限公司	<b>3,566.88</b>	3,566.88
深圳廣藥聯康醫藥有限公司	<b>24,861.80</b>	
<b>預付賬款</b>		
廣州醫藥進出口有限公司	<b>18,289,866.32</b>	
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司	<b>9,533,548.70</b>	272,667.09
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司	<b>6,980,828.50</b>	4,328,256.59
廣州王老吉藥業股份有限公司	<b>3,193,442.84</b>	8,722,212.83
廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司	<b>2,167,540.93</b>	579,126.57
廣州白雲山醫藥銷售有限公司	<b>9,774,336.69</b>	6,796,789.61
廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山何濟公制藥廠	<b>58,475.61</b>	8,717.95
廣州白雲山中一藥業有限公司	<b>2,190,068.55</b>	15,318,995.93
廣州白雲山奇星藥業有限公司	<b>470,272.50</b>	7,795.14
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	<b>631,912.41</b>	184,703.45
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	<b>306,000.00</b>	137,435.90
<b>其他應收款</b>		
廣州王老吉藥業股份有限公司	<b>100,000.00</b>	
廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司	<b>20,000.00</b>	20,000.00
悠然投資		8,100.00
智創投資		5,600.00
美智投資		8,600.00
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	<b>20,000.00</b>	



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十、關聯方及關聯交易(續)

#### (三) 關聯方往來餘額(續)

項目名稱	年末餘額	年初餘額
<b>應付賬款</b>		
廣州醫藥有限公司	<b>67,410,275.73</b>	59,448,577.23
廣州采芝林藥業有限公司	<b>27,196,494.09</b>	17,988,696.84
廣州國盈醫藥有限公司	<b>6,128,721.96</b>	13,207,918.86
廣州白雲山天心製藥股份有限公司	<b>1,228,288.81</b>	1,042,897.09
廣州欣特醫藥有限公司	<b>459,504.62</b>	162,500.00
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	<b>138,622.00</b>	4,690,410.71
廣州市藥材公司中藥飲片廠		191,920.00
廣州白雲山中一藥業有限公司	<b>15,390.02</b>	15,390.02
廣州王老吉藥業股份有限公司		54,391.09
廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山何濟公制藥廠		715,897.41
<b>應付票據</b>		
廣州醫藥有限公司	<b>40,693,300.42</b>	61,531,133.97
廣州采芝林藥業有限公司	<b>12,526,528.26</b>	37,712,128.26
廣州醫藥進出口有限公司	<b>23,582,047.71</b>	
廣州白雲山醫藥銷售有限公司	<b>12,353,027.59</b>	23,375,031.53
廣州王老吉藥業股份有限公司	<b>8,569,939.50</b>	11,492,110.00
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司		15,302,280.00
廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山何濟公制藥廠	<b>501,630.00</b>	1,746,389.50
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司	<b>11,893,620.74</b>	3,120,200.00
廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司	<b>4,514,954.32</b>	5,606,903.80
廣州國盈醫藥有限公司	<b>4,261,411.74</b>	10,414,024.16
廣州白雲山天心製藥股份有限公司	<b>5,313,501.31</b>	7,219,030.00
廣州白雲山中一藥業有限公司	<b>4,783,983.28</b>	11,100,000.00
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	<b>1,160,537.20</b>	3,709,100.00
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	<b>2,258,000.00</b>	1,133,015.00
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	<b>600,000.00</b>	1,128,000.00
廣州白雲山奇星藥業有限公司	<b>762,220.00</b>	347,100.00
廣州欣特醫藥有限公司	<b>162,500.00</b>	
廣州市藥材公司中藥飲片廠	<b>45,000.00</b>	
<b>其他應付款</b>		
廣州白雲山中一藥業有限公司		493.00



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十、關聯方及關聯交易(續)

#### (四) 董事、監事及職工薪酬

##### 1. 董事及監事的薪酬詳情如下：

項目	薪金及津貼	社會保險、 住房基金及 退休金	獎金	股份支付	合計
<b>本年發生額</b>					
執行董事					
姚創龍	649,996.00	62,180.30	1,000.00		713,176.30
林志雄	435,746.00	49,456.00	1,000.00		486,202.00
鄭玉燕	430,156.00	31,405.02	1,000.00		462,561.02
范劍波	213,962.00	29,036.00			242,998.00
小計	1,729,860.00	172,077.32	3,000.00		1,904,937.32
監事					
張寒孜	190,889.51	22,704.00			213,593.51
鄭禧玥	173,457.44	24,393.66	400.00		198,251.10
林志杰	83,506.57	10,678.08	500.00		94,684.65
張玲	39,998.00				39,998.00
小計	487,851.52	57,775.74	900.00		546,527.26
非執行董事					
游澤燕	37,494.00				37,494.00
李偉生					
小計	37,494.00				37,494.00
獨立非執行董事					
尹智偉	124,683.36				124,683.36
關鍵	49,996.00				49,996.00
周濤	49,996.00				49,996.00
小計	224,675.36				224,675.36
<b>合計</b>	<b>2,479,880.88</b>	<b>229,853.06</b>	<b>3,900.00</b>		<b>2,713,633.94</b>





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十、關聯方及關聯交易(續)

#### (四) 董事、監事及職工薪酬(續)

##### 1. 董事及監事的薪酬詳情如下：(續)

項目	薪金及津貼	社會保險、 住房基金及 退休金	獎金	股份支付	合計
<b>上年發生額</b>					
<b>執行董事</b>					
姚創龍	470,000.00	54,763.26	14,000.00		538,763.26
范劍波	254,000.00	38,107.38	9,000.00		301,107.38
林志雄	254,000.00	38,107.38	9,000.00		301,107.38
鄭玉燕	258,365.83	24,217.56	9,000.00		291,583.39
小計	1,236,365.83	155,195.58	41,000.00		1,432,561.41
<b>監事</b>					
張寒孜	197,323.34	22,757.58	5,233.33		225,314.25
鄭禧玥	153,110.06	20,391.10	3,975.00		177,476.16
張玲	40,000.00				40,000.00
小計	390,433.40	43,148.68	9,208.33		442,790.41
<b>非執行董事</b>					
游澤燕	50,000.00				50,000.00
小計	50,000.00				50,000.00
<b>獨立非執行董事</b>					
尹智偉	123,765.96				123,765.96
關鍵	50,000.00				50,000.00
周濤	50,000.00				50,000.00
小計	223,765.96				223,765.96
<b>合計</b>	<b>1,900,565.19</b>	<b>198,344.26</b>	<b>50,208.33</b>		<b>2,149,117.78</b>

註：於2017年7月19日，執行董事范劍波先生辭去董事職位，李偉生先生被任命為非執行董事；於2017年9月5日，林志杰先生被任命為監事；於2017年9月5日，張寒孜女士辭去監事職位。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十、關聯方及關聯交易(續)

#### (四) 董事、監事及職工薪酬(續)

##### 2. 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中4位是董事(上年度：4位)，其董事的薪酬載於附註「十、(四)。(1)」薪酬已反映在董事及監事的薪酬中。其他1位(上年度：1位)的薪酬如下：

項目	本年發生額	上年發生額
薪金及津貼	<b>273,371.83</b>	197,323.34
社會保險、住房基金及相關退休金成本	<b>39,894.48</b>	22,757.58
年終獎金	<b>1,000.00</b>	5,233.33
<b>合計</b>	<b>314,266.31</b>	225,314.25

薪酬範圍：

項目	本年人數	上年人數
人民幣1,000,000以內	<b>5</b>	5

3. 本年度本集團除李偉生先生放棄薪酬概無其他董事放棄或同意放棄任何薪酬。以往績記錄期，本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

##### 4. 主要管理層薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	本年發生額	上年發生額
薪金及津貼	<b>3,402,800.37</b>	2,166,479.19
社會保險、住房基金及相關退休金成本	<b>357,241.80</b>	245,219.99
獎金	<b>7,400.00</b>	58,658.33
<b>合計</b>	<b>3,767,442.17</b>	2,470,357.51



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十一、股份支付

#### 1. 股份支付總體情況

項目	情況
公司本年授予的各項權益工具總額	3,200,000.00
公司本年行權的各項權益工具總額	
公司本年失效的各項權益工具總額	
公司年末發行在外的股份期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	
公司年末其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	

控股股東姚創龍將持有的非境外上市股份分別轉讓予以下主要由創美藥業公司及下屬公司員工構成的持股平台：1)0.74%的非境外上市股份80萬股以7.20元/股的價格共計576萬元轉讓給智創投資；2)0.65%的非境外上市股份70萬股以7.20元/股的價格共計504萬元轉讓給悠然投資；3)1.57%的非境外上市股份170萬股以7.20元/股的價格共計1224萬元轉讓給美智投資。

以上股份轉讓於2017年1月3日，汕頭市南濱公證處出具《公證書》，確認本次股份轉讓真實有效，於2017年1月6日，發行人在中國證券登記結算有限公司對本次股份轉讓完成過戶登記，根據股權轉讓協議約定，於2017年1月6日生效。2017年1月6日為股份授予日和執行日，根據當日H股收盤價為港幣8.48元，折合人民幣為7.509元，該股份支付確認費用988,928.00元。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十二、或有事項

1. 本集團在報告期內對內擔保情況如下(單位：萬元)：

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	起始日	解除日期	擔保是否	
					已經履行完畢	說明
廣東創美公司	創美藥業公司	20,000.00	2015-9-16	2018-9-15	否	
廣東創美公司	創美藥業公司	21,000.00	2016-6-14	2017-6-1	是	
廣東創美公司	創美藥業公司	13,000.00	2016-7-18	2017-7-18	是	
廣東創美公司	創美藥業公司	3,600.00	2016-11-28	2017-9-12	是	
廣東創美公司	創美藥業公司	3,500.00	2017-5-26	2019-4-30	否	
廣東創美公司	創美藥業公司	20,000.00	2017-6-1	2019-6-1	否	
廣東創美公司	創美藥業公司	13,000.00	2017-9-5	2018-9-5	否	
創美藥業公司	廣東創美公司	12,000.00	2015-7-29	2020-12-31	否	
創美藥業公司	廣東創美公司	18,000.00	2016-6-14	2017-6-1	是	
創美藥業公司	廣東創美公司	9,000.00	2016-7-18	2017-7-18	是	
創美藥業公司	廣東創美公司	5,000.00	2017-3-20	2018-3-19	否	
創美藥業公司	廣東創美公司	2,000.00	2017-5-26	2017-12-21	是	
創美藥業公司	廣東創美公司	1,000.00	2017-6-20	2018-6-20	否	
創美藥業公司	廣東創美公司	18,000.00	2017-6-1	2019-6-1	否	
創美藥業公司	廣東創美公司	5,000.00	2017-7-10	2020-12-31	否	
創美藥業公司	廣東創美公司	9,000.00	2017-9-5	2018-9-5	否	
創美藥業公司	廣東創美公司	5,600.00	2017-12-1	2018-8-7	否	
創美藥業公司	廣東創美公司	3,500.00	2017-12-15	2019-4-30	否	
廣東創美公司	創美藥業公司、 廣東創美公司	17,000.00	2015-10-21	2020-10-21	否	動產抵押
創美藥業公司	創美藥業公司、 廣東創美公司	39,000.00	2015-10-21	2020-5-25	否	動產抵押
創美藥業公司	創美藥業公司、 廣東創美公司	39,000.00	2015-5-25	2020-5-25	否	房產抵押

2. 除存在上述披露事項外，本集團無其他需披露的或有事項。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十三、承諾事項

項目	2017年12月31日
已簽約但未於財務報表中確認的資本性支出	
— 珠海倉庫改建工程	3,959,384.26
— 信息化建設二期項目	1,049,674.00
— 廣州南沙倉庫改建工程	3,751,699.23
— 倉庫中央空調安裝項目	168,760.00
合計	8,929,517.49

### 十四、資產負債表日後事項

#### 1. 利潤分配情況

2018年3月21日，創美藥業公司董事會會議通過並提請股東大會批准宣派截至2017年12月31日止年度股息，每股派發0.20元人民幣。

#### 2. 重要的對外投資：

2018年1月2日，創美藥業公司註冊人民幣2080萬元成立深圳創美藥業有限公司，住所：深圳市龍崗區龍崗街道龍崗大道4004號草根創業園A座3樓C區06號，公司經營範圍：非許可類醫療器械經營；消毒用品銷售（涉及許可經營的項目除外）；化妝品及衛生用品批發、零售；化工產品批發（危險化學品除外）；從事廣告業務；會議及展覽服務；企業管理諮詢服務、商品信息諮詢服務；市場營銷策劃服務；信息技術諮詢服務。西藥批發；中成藥、中藥飲片批發；中藥材批發；醫療診斷、監護及治療設備批發；許可類醫療器械經營；保健食品批發；非酒精飲料、茶葉批發、預包裝食品批發；普通貨運。

#### 3. 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋

#### 1. 應收賬款

項目名稱	年末餘額	年初餘額
應收賬款	<b>552,238,738.61</b>	525,472,126.00
減：壞賬準備	<b>4,804,067.29</b>	8,095,623.47
<b>淨額</b>	<b>547,434,671.32</b>	517,376,502.53

#### (1) 應收賬款賬齡分析

在接納新客戶之前，本集團應用內部信貸評估政策來評估潛在客戶的信用質量並制定信用額度。本集團區別客戶制定不同的信用政策。信用期一般為六個月。以貨品發出三日後作為應收賬款及營業收入的確認時點，並開始計算賬齡。

賬齡	年末餘額		計提比例(%)
	應收賬款	壞賬準備	
1年以內	<b>549,335,172.84</b>	<b>2,075,282.79</b>	<b>0.38</b>
1-2年	<b>196,580.99</b>	<b>27,921.13</b>	<b>14.20</b>
2-3年	<b>163,703.05</b>	<b>157,581.64</b>	<b>96.26</b>
3年以上	<b>2,543,281.73</b>	<b>2,543,281.73</b>	<b>100.00</b>
<b>合計</b>	<b>552,238,738.61</b>	<b>4,804,067.29</b>	<b>-</b>

賬齡	年初餘額		計提比例(%)
	應收賬款	壞賬準備	
1年以內	484,682,143.73	3,353,600.72	0.69
1-2年	38,223,473.30	2,175,513.78	5.69
2-3年	2,453,570.86	2,453,570.86	100.00
3年以上	112,938.11	112,938.11	100.00
<b>合計</b>	<b>525,472,126.00</b>	<b>8,095,623.47</b>	<b>-</b>



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款風險分類

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	2,010,786.55	0.36	2,010,786.55	100.00	
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收賬款	549,520,361.30	99.51	2,085,689.98	0.38	547,434,671.32
賬齡組合	415,241,747.43	75.19	2,085,689.98	0.50	413,156,057.45
回收風險較低組合	134,278,613.87	24.32			134,278,613.87
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	707,590.76	0.13	707,590.76	100.00	
<b>合計</b>	<b>552,238,738.61</b>	<b>100.00</b>	<b>4,804,067.29</b>	<b>-</b>	<b>547,434,671.32</b>



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款風險分類(續)

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提					
壞賬準備的應收賬款	2,013,875.90	0.38	2,013,875.90	100.00	
按信用風險特徵組合計提					
壞賬準備的應收賬款	521,586,945.70	99.26	4,230,443.17	0.81	517,356,502.53
賬齡組合	504,771,121.94	96.06	4,230,443.17	0.84	500,540,678.77
回收風險較低組合	16,815,823.76	3.20			16,815,823.76
單項金額不重大但單項計提					
壞賬準備的應收賬款	1,871,304.40	0.36	1,851,304.40	98.93	20,000.00
<b>合計</b>	<b>525,472,126.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,095,623.47</b>	<b>-</b>	<b>517,376,502.53</b>





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款風險分類(續)

##### 1) 年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	應收賬款	年末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
福建省閩浙醫藥有限責任公司	2,010,786.55	2,010,786.55	100.00	法院判決勝訴，尚未收回款項，對方償還能力較弱
合計	2,010,786.55	2,010,786.55	100.00	

##### 2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	415,056,558.96	2,075,282.79	0.50
1-2年	177,536.70	8,876.84	5.00
2-3年	7,651.77	1,530.35	20.00
合計	415,241,747.43	2,085,689.98	-

##### 3) 組合中，按其他方法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
回收風險較低組合	134,278,613.87		
合計	134,278,613.87		-



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款風險分類(續)

##### 4) 年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提理由
寧德市祥和醫藥連鎖 有限責任公司	271,939.56	271,939.56	100.00	現已無合作關係，預計 可收回性較低
汕頭市金平區第一人民醫院	138,397.45	138,397.45	100.00	現已無合作關係，預計 可收回性較低
惠來縣慈雲中醫院	132,521.53	132,521.53	100.00	現已無合作關係，預計 可收回性較低
江西金盛醫藥有限公司	104,626.38	104,626.38	100.00	現已無合作關係，預計 可收回性較低
潮州市中心醫院	21,096.40	21,096.40	100.00	現已無合作關係，預計 可收回性較低
汕頭大學醫學院第一附屬醫院	15,340.34	15,340.34	100.00	現已無合作關係，預計 可收回性較低
汕頭市金平區中醫醫院	7,168.22	7,168.22	100.00	現已無合作關係，預計 可收回性較低
汕頭市潮陽區中醫醫院	4,931.74	4,931.74	100.00	現已無合作關係，預計 可收回性較低
福建省協聯醫藥有限公司	3,441.57	3,441.57	100.00	現已無合作關係，預計 可收回性較低



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款風險分類(續)

##### 4) 年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提理由
汕頭市濠江區珠浦醫院	1,846.52	1,846.52	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
浙江同泰堂藥品有限公司	1,759.50	1,759.50	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
汕頭大學—香港中文大學聯合 汕頭國際眼科中心	1,395.33	1,395.33	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
江西信德醫藥有限公司	1,034.90	1,034.90	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
其他	2,091.32	2,091.32	100.00	現已無合作關係，預計可收回性較低
<b>合計</b>	<b>707,590.76</b>	<b>707,590.76</b>		



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

(3) 資產負債表日已逾期但未減值的款項的期限分析：

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	<b>15,655,945.42</b>	102,540,811.39
1-2年	<b>168,659.87</b>	7,269.18
2-3年	<b>6,121.42</b>	
<b>淨額</b>	<b>15,830,726.71</b>	102,548,080.57

(4) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額421,855.13元；本年收回或轉回壞賬準備金額3,585,109.31元。

其中本年壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位名稱	本期轉回 (或收回)金額	收回方式	本期轉回(或收 回)原因
天津市躍康醫藥批發有限公司	1,196,778.24	銀行收款	本期已收回
汕頭市衛倫醫藥有限公司	677,819.29	銀行收款	本期已收回
普寧市靖翰藥業有限公司	513,208.00	銀行收款	本期已收回
潮安縣金石衛生院	156,734.40	銀行收款	本期已收回
汕頭市金平區中醫醫院	111,640.27	銀行收款	本期已收回
汕頭仁愛醫院	88,648.77	銀行收款	本期已收回
汕頭市金砂中醫醫院	76,225.95	銀行收款	本期已收回
廣東恒祥醫藥有限公司	32,918.94	銀行收款	本期已收回
甘肅人為峰藥業股份有限公司	24,466.78	銀行收款	本期已收回
潮州市潮安區人民醫院	19,466.00	銀行收款	本期已收回
潮州市潮安區庵埠鎮康惠藥店	15,940.17	銀行收款	本期已收回



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

(4) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況(續)

單位名稱	本期轉回 (或收回)金額	收回方式	本期轉回(或收 回)原因
揭陽市康華醫藥有限公司	15,865.55	銀行收款	本期已收回
康澤藥業股份有限公司	14,451.79	銀行收款	本期已收回
潮州市湘橋區厚德堂藥店	14,393.17	銀行收款	本期已收回
汕頭市澄海區藥材公司第六門市	14,379.20	銀行收款	本期已收回
普寧市泰嶸醫藥有限公司	14,269.09	銀行收款	本期已收回
汕頭市潮南區揚本園藥行	13,195.43	銀行收款	本期已收回
中健醫藥有限責任公司	12,833.16	銀行收款	本期已收回
普寧市流沙新萬和藥行	11,149.92	銀行收款	本期已收回
潮州博大肛腸醫院	10,995.30	銀行收款	本期已收回
其他	549,729.89	銀行收款	本期已收回
<b>合計</b>	<b>3,585,109.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

##### (5) 本年度實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	128,302.00

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	款項是否由 關聯交易產生
普寧市靖翰藥業有限公司	貨款	128,302.00	否
合計		128,302.00	

##### (6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收賬款 年末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 年末餘額
廣東創美藥業有限公司	134,278,613.87	1年以內	24.32	-
康澤藥業連鎖有限公司	52,897,303.48	1年以內	9.58	264,486.52
廣東深華藥業有限公司	17,918,519.29	1年以內	3.24	89,592.60
康美藥業股份有限公司	16,771,361.26	1年以內	3.04	83,856.81
普寧市立豐藥業有限公司	13,963,313.62	1年以內	2.53	69,816.57
合計	235,829,111.52		42.71	507,752.50



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款

項目名稱	年末餘額	年初餘額
其他應收款	<b>8,895,142.07</b>	1,937,754.09
減：壞賬準備		1,215.50
<b>淨額</b>	<b>8,895,142.07</b>	1,936,538.59

#### (1) 其他應收款賬齡分析

賬齡	年末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	<b>7,671,442.07</b>		
1-2年	<b>10,000.00</b>		
2-3年			
3年以上	<b>1,213,700.00</b>		
<b>合計</b>	<b>8,895,142.07</b>		-

賬齡	年初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	709,854.09	1,215.50	0.17
1-2年	6,600.00		
2-3年	5,600.00		
3年以上	1,215,700.00		
<b>合計</b>	1,937,754.09	1,215.50	-



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款(續)

##### (2) 其他應收款分類

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款					
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款	8,895,142.07	100.00			8,895,142.07
賬齡組合					
回收風險較低組合	8,895,142.07	100.00			8,895,142.07
單項金額不重大但單項計 提壞賬準備的其他應收款					
<b>合計</b>	<b>8,895,142.07</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>		<b>8,895,142.07</b>

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款					
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款	1,937,754.09	100.00	1,215.50	0.06	1,936,538.59
賬齡組合	243,098.43	12.55	1,215.50	0.50	241,882.93
回收風險較低組合	1,694,655.66	87.45			1,694,655.66
單項金額不重大但單項計 提壞賬準備的其他應收款					
<b>合計</b>	<b>1,937,754.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,215.50</b>	<b>-</b>	<b>1,936,538.59</b>





## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款(續)

##### (2) 其他應收款分類(續)

- 1) 年末不存在單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款
- 2) 組合中，無按賬分析法計提壞賬準備的其他應收款
- 3) 組合中，按其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	2017年12月31日餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
回收風險較低組合	<b>8,895,142.07</b>		
合計	<b>8,895,142.07</b>		

- (3) 本年度計提、轉回(或收回)壞賬準備情況  
本年收回或轉回壞賬準備金額1,215.50元。

- (4) 本集團本年度無實際核銷的其他應收款。

- (5) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
往來款	<b>1,275,956.78</b>	265,398.43
保證金	<b>7,213,700.00</b>	1,214,700.00
備用金	<b>405,485.29</b>	457,655.66
合計	<b>8,895,142.07</b>	1,937,754.09



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款(續)

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
珠海市金明醫藥有限公司	保證金	5,600,000.00	1年以內	62.96	
珠海創美恒祥醫藥有限公司	往來款	1,275,956.78	1年以內	14.34	
福建省南安市蓮花峰藥廠	保證金	1,000,000.00	3年以上	11.24	
珠海正邦倉儲物流有限公司	保證金	300,000.00	1年以內	3.37	
廣州王老吉藥業股份有限公司	保證金	100,000.00	1年以內	1.12	
合計		8,275,956.78		93.03	

#### 3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	186,000,000.00		186,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
合計	186,000,000.00		186,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 長期股權投資(續)

##### (2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
廣東創美公司	150,000,000.00			<b>150,000,000.00</b>		
珠海創美公司		18,000,000.00		<b>18,000,000.00</b>		
廣州創美公司		18,000,000.00		<b>18,000,000.00</b>		
合計	150,000,000.00	36,000,000.00		<b>186,000,000.00</b>		

#### 4. 營業收入和營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>1,624,802,827.69</b>	<b>1,552,171,623.84</b>	1,629,594,246.36	1,546,126,875.74
其他業務	<b>19,316,886.49</b>	<b>3,522,168.43</b>	17,067,848.65	3,152,992.44
合計	<b>1,644,119,714.18</b>	<b>1,555,693,792.27</b>	1,646,662,095.01	1,549,279,868.18

#### 5. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
成本法核算的長期股權投資收益	<b>33,000,000.00</b>	
處置長期股權投資產生的投資收益		
合計	<b>33,000,000.00</b>	

### 十六、財務報告批准

本財務報告於2018年3月21日由本公司董事會批准報出。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 財務報表補充資料

#### 1. 本年非經常性損益明細表

- (1) 按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本集團2017年度非經常性損益如下：

項目	本年金額	說明
非流動資產處置損益	-185,982.92	
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助	4,231,497.83	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得		
投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委托他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性		
金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及		
處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產		
取得的投資收益		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	1,018,453.11	

## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 財務報表補充資料(續)

#### 1. 本年非經常性損益明細表(續)

- (1) 按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本集團2017年度非經常性損益如下：(續)

項目	本年金額	說明
對外委托貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	168,012.98	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-988,928.00	
小計	4,243,053.00	
所得稅影響額	1,060,763.26	
少數股東權益影響額(稅後)	-9,622.50	
合計	3,191,912.24	

- (2) 公司對「其他符合非經常性損益定義的損益項目」以及根據自身正常經營業務的性質和特點將非經常性損益項目界定為經常性損益的項目說明

項目	金額	原因
股份支付	988,928.00	授予後即可行權的股權激勵計劃

註： 股份支付，是「以股份為基礎的支付」的簡稱，是指企業為獲取職工和其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。股份支付所形成的費用，實質上是員工薪酬費用的一部分，是與企業正常經營活動直接相關的。通常情況下，上市公司的股權激勵為多年計劃，股權激勵費用在等待期內平均分攤，不屬於偶然費用。在這種情況下，股權激勵費用不應確認為非經常性損益。

但當期集團設置的股份支付是授予後即可行權的股權激勵計劃，股份支付費用雖然也是職工薪酬的組成部分，但其目的不僅僅是為獲取員工未來提供的服務，而是在綜合考慮公司的歷史因素，同時兼顧未來考慮得基礎上而實施的，難以分清對過去或者未來的影響，股份支付費用需一次計入當期損益，這部分費用實際與當期損益不完全配比，且這種情況在企業未來經常發生的可能性極小。因此，對此類股權激勵計劃可以確認為非經常性損益。



## 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 財務報表補充資料(續)

#### 2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團2017年度加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均淨資產	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	9.85	0.4144	0.4144
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	9.15	0.3849	0.3849

#### 3. 期初數調整差異說明

根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，本集團於2017年4月13日召開董事會議決及於本公司2017年6月10日股東大會通過，由本財政年度開始，本公司決定按照中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定編製其財務報表，參照大陸地區同類型公司相關會計估計的總體情況，根據《企業會計準則解釋第2號》的規定，為與大陸財務報表保持一致的會計估計，對原資產減值會計估計進行了調整。

兩份報表的差異對本集團2016年12月31日股東權益及其利潤的影響如下：

項目	淨利潤	淨資產
調整前報表	59,348,988.46	452,466,836.74
差異調整：		
1.壞賬準備調整	-2,114,421.84	-4,865,403.16
2.存貨跌價準備調整	-92,686.78	-970,179.17
3.其他調整	-683,610.06	-3,862,005.55
調整後報表	56,458,269.78	442,769,248.86

創美藥業股份有限公司  
二零一八年三月二十一日