

**北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）**  
**关于河南太龙药业股份有限公司未实现**  
**2015 年度盈利预测的说明及致歉**

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核准，河南太龙药业股份有限公司（以下简称“太龙药业”、“上市公司”）于 2015 年 3 月完成了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金交易（以下简称“本次资产重组”），北京新领先医药科技发展有限公司（以下简称“新领先”）和杭州桐君堂医药药材有限公司（以下简称“桐君堂”）成为上市公司的全资子公司。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“我们”）接受上市公司的委托，担任上市公司本次资产重组的会计师，现就上市公司 2015 年度盈利预测未实现的情况说明如下：

**一、盈利预测实现情况**

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《河南龙药业股份有限公司备考合并盈利预测审核报告》（[2014]京会兴鉴字第 01010005 号），太龙药业 2015 年度预计实现合并净利润为 10,001.81 万元，其中归属于母公司股东的净利润为 9,354.17 万元。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京新领先医药科技发展有限公司合并盈利预测审核报告》（[2014]京会兴鉴字第 01010003 号），新领先 2015 年度预计实现归属于母公司股东的净利润为 2,796.66 万元；根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2014]第 040026 号《评估报告》，新领先 2015 年度、2016 年度、2017 年度预测净利润分别为 2,796.66 万元、2,919.84 万元、3,224.60 万元。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《杭州桐君堂医药药材有限公司合并盈利预测审核报告》（[2014]京会兴鉴字第 01010002 号），桐君堂 2015 年度预计实现归属于母公司股东的净利润为 3,821.77 万元；根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2014]第 040025 号《评估报告》，桐君堂 2015 年度、2016 年度、2017 年度预测净利润分别为 3,773.02

万元、4,127.24 万元、4,608.76 万元。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于盈利预测实现情况及业绩承诺实现情况的专项审核报告》（[2016]京会兴专字第 01010047 号），2015 年太龙药业、新领先、桐君堂盈利预测实现情况如下：

单位：万元

单位	2015 年预测数	2015 年实现数	预测完成率
太龙药业	9,354.17	555.70	5.94%
新领先	2,796.66	2,922.81	104.51%
桐君堂	3,821.77	4,334.48	113.42%

综上，太龙药业 2015 年度盈利预测未实现，新领先和桐君堂 2015 年度盈利预测已实现。

## 二、业绩承诺实现情况

根据承诺方吴澜、高世静与公司签署的《盈利承诺补偿协议》和《盈利承诺补偿协议之补充协议》，吴澜、高世静承诺新领先 2015 年度、2016 年度、2017 年度归属于母公司所有者的净利润分别不低于 2,800 万元、3,350 万元、3,700 万元。

根据承诺方桐庐药材与公司签署的《盈利承诺补偿协议》和《盈利承诺补偿协议之补充协议》，桐庐药材承诺桐君堂 2015 年度、2016 年度、2017 年度归属于母公司所有者的净利润分别不低于 3,773.02 万元、4,127.24 万元、4,608.76 万元。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于盈利预测实现情况及业绩承诺实现情况的专项审核报告》（[2016]京会兴专字第 01010047 号），2015 年新领先、桐君堂业绩承诺实现情况如下：

单位：万元

单位	2015 年承诺数	2015 年实现数	承诺完成率
新领先	2,800.00	2,922.81	104.39%
桐君堂	3,773.02	4,334.48	114.88%

综上，新领先和桐君堂 2015 年度业绩承诺已实现。

## 三、太龙药业盈利预测未实现的主要原因

太龙药业 2015 年度盈利预测是基于以下基本假设作出的：

- 1、上市公司所遵循的我国和地方现行法律、法规和政策无重大变化；
- 2、上市公司所在地区的社会、政治、经济环境无重大变化；
- 3、上市公司所在行业的市场情况、市场占有率及产品技术无重大变化；
- 4、上市公司所在行业的行业政策、医疗行业的宏观调控政策及定价原则无重大变化；
- 5、上市公司所遵循的税收政策、执行的税负、税率无重大变化；
- 6、上市公司组织结构及经营活动、预计产品结构及生产能力无重大变化；
- 7、上市公司所需的主要原材料现行供应价格在未来期间内不会发生重大波动；
- 8、上市公司目前所签订的购销合同或意向在未来期间内不会发生重大变化；
- 9、上市公司盈利预测期内的公司架构不发生重大变化；
- 10、无其他不可抗拒因素及不可预见因素造成的重大不利影响。

太龙药业 2015 年度盈利预测未实现的主要原因是：2015 年，公司主业经营方面重点进行了中药口服液等产品结构的调整，压缩低毛利产品的产销量，加大高毛利新产品的市场开发力度。公司在调整产品结构的同时，也进行了产品价格的调整，调高了大部分产品的出厂价格。对于公司产品的结构和价格调整，市场接受需要一定的时间，公司在参与部分市场的招标工作中也受到较大影响。因此，2015 年公司主业的销售收入出现了较大幅度的下降。

#### 四、致歉

由于产品的结构和价格调整，太龙药业 2015 年度盈利预测未实现。我们对太龙药业 2015 年度未达到盈利预测目标深感遗憾并向广大投资者诚恳致歉。

(此页无正文，为关于河南太龙药业股份有限公司未实现 2015 年度盈利预测的说明及致歉签字盖章页)



中国·北京  
二〇一六年四月十三日

中国注册会计师:  
傅映红  
110000851229



中国注册会计师:  
时彦禄  
110000100135



编号:No.101707431



# 营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

## 仅供报告附件使用

登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 03 17  
年 月 日



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号：000442

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王全洲



证书号：10

发证时间：二〇一七年十二月三十日

证书有效期至：

二〇一七年十二月三十日

证书序号: NO. 019738

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部

仅供报告附件使用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王金洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 4800万元

批准设立文号: 京财许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10



姓名: 时彦禄  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1985-05-10  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 371327198505100611  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_

证书编号: 110000100135  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2010年6月30日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

日 月 年

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



日 月 年

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 年 月 日





姓名 傅映红  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1969年2月11日  
Date of birth  
工作单位 北京龙洲会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110221690211092  
Identity card No.

证书编号: 110000851229  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1999年6月1日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日期



日期

注册会计帅工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



北京龙洲会计师事务所  
Beijing Longzhou Institute of CPAs  
2000年07月27日  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

注册会计帅工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



北京龙洲会计师事务所  
Beijing Longzhou Institute of CPAs  
2000年07月27日  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

7

9

11