

南京医药（淮安）天颐有限公司
审计报告
天职业字[2016]16294号



00002016110011703947
报告文号：天职业字[2016]16294号

目 录

审 计 报 告	1
财务报表	3
财务报表附注	9

审计报告

天职业字[2016]16294 号

南京医药股份有限公司：

我们审计了后附的南京医药（淮安）天颐有限公司（以下简称“淮安天颐”）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日以及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-9 月以及 2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是淮安天颐管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，淮安天颐财务报表在所有重大方面，按照企业会计准则的规定编制，公允反映了淮安天颐 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日以及 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-9 月以及 2015 年度经营成果和现金流量。

四、其他事项

本报告仅供南京医药股份有限公司拟转让中健之康供应链服务有限责任公司 9.00%股权，拟收购中健之康供应链服务有限责任公司持有的南京医药南通健桥有限公司 20.00%股权、南京医药（淮安）天颐有限公司 39.84%股权、江苏华晓医药物流有限公司 19.9995%股权使用，超出使用范围所造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





编制单位：江苏华元医药（淮安）天颐有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产：					
货币资金	2	73,339,567.01	12,692,293.81	67,815,193.82	七、（一）
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5				
衍生金融资产	6				
应收票据	7	13,413,331.60	15,996,663.45	7,752,353.10	七、（二）
应收账款	8	485,024,587.40	389,802,648.33	315,926,403.44	七、（三）
预付款项	9	34,536,734.67	76,770,158.52	59,927,495.81	七、（四）
△应收保费	10				
△应收分保账款	11				
△应收分保准备金	12				
应收利息	13				
应收股利	14				
其他应收款	15	15,264,868.48	29,972,547.11	615,986.53	七、（五）
△买入返售金融资产	16				
存货	17	221,094,653.25	199,985,197.78	159,385,773.72	七、（六）
其中：原材料	18	14,972.72	13,613.71	8,493.75	七、（六）
库存商品（产成品）	19	221,077,800.62	199,968,243.17	159,376,162.70	七、（六）
划分为持有待售的资产	20				
一年内到期的非流动资产	21				
其他流动资产	22	6,698,860.53	5,181,160.96	7,029,230.59	七、（七）
流动资产合计	23	849,372,602.94	730,400,669.96	618,452,437.01	
非流动资产：	24				
△发放贷款及垫款	25				
可供出售金融资产	26				
持有至到期投资	27				
长期应收款	28				
长期股权投资	29				
投资性房地产	30	4,884,529.42	5,062,347.91	5,299,439.23	七、（八）
固定资产原价	31	83,873,327.29	34,740,110.08	27,408,669.34	七、（九）
减：累计折旧	32	11,703,450.62	9,748,135.64	7,854,349.53	七、（九）
固定资产净值	33	72,169,876.67	24,991,974.44	19,554,319.81	七、（九）
减：固定资产减值准备	34				
固定资产净额	35	72,169,876.67	24,991,974.44	19,554,319.81	七、（九）
在建工程	36		58,256,723.48	47,002,023.13	七、（十）
工程物资	37				
固定资产清理	38				
生产性生物资产	39				
油气资产	40				
无形资产	41	20,503,011.91	21,003,187.79	21,571,066.55	七、（十一）
开发支出	42				
商誉	43				
长期待摊费用	44	5,138,899.44	7,213,713.72	382,716.05	七、（十二）
递延所得税资产	45	1,129,226.28	1,057,850.68	937,829.64	七、（十三）
其他非流动资产	46				
其中：特准储备物资	47				
非流动资产合计	48	103,825,543.72	117,585,798.02	94,747,394.41	
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
资产总计	72	953,198,146.66	847,986,467.98	713,199,831.42	

法定代表人：靖军

主管会计工作负责人：罗兵

会计机构负责人：乔兰

资产负债表(续)

编制单位: 南京医药(淮安)天颐有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债:	73				
短期借款	74			66,000,000.00	七、(十四)
△向中央银行借款	75				
△吸收存款及同业存放	76				
△拆入资金	77				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78				
衍生金融负债	79				
应付票据	80	89,204,872.44	79,759,462.91	94,483,718.75	七、(十五)
应付账款	81	351,053,041.68	366,964,508.51	273,064,640.06	七、(十六)
预收款项	82	610,606.03	38,403,063.74	1,334,888.92	七、(十七)
△卖出回购金融资产款	83				
△应付手续费及佣金	84				
应付职工薪酬	85	3,802,354.21	2,306,270.12	1,880,114.01	七、(十八)
其中: 应付工资	86	3,289,612.38	2,004,473.44	1,106,485.12	七、(十八)
应付福利费	87				
其中: 职工奖励及福利基金	88				
应交税费	89	6,604,746.08	6,538,031.55	7,256,827.26	七、(十九)
其中: 应交税金	90	6,262,915.54	6,286,766.20	7,023,228.91	七、(十九)
应付利息	91			133,100.00	七、(二十)
应付股利	92	2,788,800.00	2,390,400.00		七、(二十一)
其他应付款	93	431,203,735.46	282,207,538.54	202,752,961.86	七、(二十二)
△应付分保账款	94				
△保险合同准备金	95				
△代理买卖证券款	96				
△代理承销证券款	97				
划分为持有待售的负债	98				
一年内到期的非流动负债	99				
其他流动负债	100				
流动负债合计	101	885,268,155.90	778,569,275.37	646,906,250.86	
非流动负债:	102				
长期借款	103				
应付债券	104				
长期应付款	105				
长期应付职工薪酬	106				
专项应付款	107				
预计负债	108				
递延收益	109	11,408,308.34	11,912,055.08	10,575,384.07	七、(二十三)
递延所得税负债	110				
其他非流动负债	111				
其中: 特准储备基金	112				
非流动负债合计	113	11,408,308.34	11,912,055.08	10,575,384.07	
负 债 合 计	114	896,676,464.24	790,481,330.45	657,481,634.93	
所有者权益:	115				
实收资本	116	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	七、(二十四)
国有资本	117	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	七、(二十四)
其中: 国有法人资本	118	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	七、(二十四)
集体资本	119				
民营资本	120				
其中: 个人资本	121				
外商资本	122				
#减: 已归还投资	123				
实收资本净额	124	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	七、(二十四)
其他权益工具	125				
其中: 优先股	126				
永续债	127				
资本公积	128	14,931,022.84	14,931,022.84	14,931,022.84	七、(二十五)
减: 库存股	129				
其他综合收益	130				
其中: 外币报表折算差额	131				
专项储备	132				
盈余公积	133	5,120,033.95	4,518,379.46	3,739,685.36	七、(二十六)
其中: 法定公积金	134	5,120,033.95	4,518,379.46	3,739,685.36	七、(二十六)
任意公积金	135				
#储备基金	136				
#企业发展基金	137				
#利润归还投资	138				
△一般风险准备	139				
未分配利润	140	6,470,625.63	8,055,735.23	7,047,488.29	七、(二十七)
归属于母公司所有者权益合计	141				
*少数股东权益	142				
所有者权益合计	143	56,521,682.42	57,505,137.53	55,718,196.49	
负债和所有者权益总计	144	953,198,146.66	847,986,467.98	713,199,831.42	

法定代表人: 靖军

主管会计工作负责人: 罗兵

会计机构负责人: 乔兰

编制单位：南京医药（淮安）有限公司

金额单位：元

项目	行次	2016年1-9月	2015年度	附注编号
一、营业总收入	1	1,484,351,347.42	1,675,903,585.64	
其中：营业收入	2	1,484,351,347.42	1,675,903,585.64	七、（二十八）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	1,476,661,534.57	1,666,298,764.41	
其中：营业成本	7	1,432,371,222.96	1,614,661,360.67	七、（二十八）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
营业税金及附加	15	1,024,799.71	1,372,186.89	
销售费用	16	22,516,991.35	24,470,965.83	七、（二十九）
管理费用	17	10,707,324.93	13,033,439.23	七、（三十）
其中：研究与开发费	18			
财务费用	19	9,755,693.25	12,280,727.62	七、（三十一）
其中：利息支出	20	9,854,105.92	12,801,427.22	七、（三十一）
利息收入	21	99,052.36	560,605.88	七、（三十一）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
资产减值损失	23	285,502.37	480,084.17	七、（三十二）
其他	24			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			
投资收益（损失以“-”号填列）	26			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	7,689,812.85	9,604,821.23	
加：营业外收入	30	512,395.48	1,073,748.99	七、（三十三）
其中：非流动资产处置利得	31	7,168.74		七、（三十三）
非货币性资产交换利得	32			
政府补助	33	503,746.74	663,328.99	七、（三十三）
债务重组利得	34			
减：营业外支出	35	29,026.93	60,727.96	七、（三十四）
其中：非流动资产处置损失	36	6,753.35	4,270.71	七、（三十四）
非货币性资产交换损失	37			
债务重组损失	38			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	8,173,181.40	10,617,842.26	
减：所得税费用	40	2,156,636.51	2,830,901.22	七、（三十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	6,016,544.89	7,786,941.04	
归属于母公司所有者的净利润	42			
*少数股东损益	43			
六、其他综合收益的税后净额	44			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	49			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	50			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51			
4. 现金流量套期损益的有效部分	52			
5. 外币报表折算差额	53			
七、综合收益总额	54	6,016,544.89	7,786,941.04	
归属于母公司所有者的综合收益总额	55			
*归属于少数股东的综合收益总额	56			
八、每股收益	57			
基本每股收益	58			
稀释每股收益	59			

法定代表人：靖军

主管会计工作负责人：罗兵

会计机构负责人：乔兰

现金流量表

编制单位：南京医药（淮安）天颐有限公司

金额单位：元

项目	行次	2016年1-9月	2015年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,601,790,094.31	1,911,347,199.50	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14	14,951,773.19	2,971,025.88	
经营活动现金流入小计	15	1,616,741,867.50	1,914,318,225.38	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	1,643,476,974.41	1,857,406,403.61	
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	12,985,244.06	18,623,756.87	
支付的各项税费	23	12,174,996.60	15,669,903.07	
支付其他与经营活动有关的现金	24	3,820,788.99	29,830,712.26	
经营活动现金流出小计	25	1,672,458,004.06	1,921,530,775.81	
经营活动产生的现金流量净额	26	-55,716,136.56	-7,212,550.43	七、（三十六）
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28			
取得投资收益收到的现金	29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	13,443.00	600.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32			
投资活动现金流入小计	33	13,443.00	600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	7,253,947.16	22,306,088.47	
投资支付的现金	35			
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38		28,000,000.00	
投资活动现金流出小计	39	7,253,947.16	50,306,088.47	
投资活动产生的现金流量净额	40	-7,240,504.16	-50,305,488.47	
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44			
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	140,000,000.00	373,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	47	140,000,000.00	373,500,000.00	
偿还债务所支付的现金	48		66,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	16,396,086.08	17,604,861.11	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	33,304,872.44	270,300,000.00	
筹资活动现金流出小计	52	49,700,958.52	353,904,861.11	
筹资活动产生的现金流量净额	53	90,299,041.48	19,595,138.89	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55	27,342,400.76	-37,922,900.01	七、（三十六）
加：期初现金及现金等价物余额	56	12,692,293.81	50,615,193.82	七、（三十六）
六、期末现金及现金等价物余额	57	40,034,694.57	12,692,293.81	七、（三十六）

法定代表人：靖军

主管会计工作负责人：罗兵

会计机构负责人：乔兰



所有者权益变动表

2016年1-9月									
行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	30,000,000.00		14,931,022.84		4,518,370.46			57,905,137.53	11
二、本年年初余额	30,000,000.00		14,931,022.84		4,518,370.46			57,905,137.53	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额									
1.所有者投入和减少资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者分配的股利									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转以前年度损益调整或资产减值准备产生的变动									
5.其他									
四、本年年末余额	30,000,000.00		14,931,022.84		5,120,033.95			56,521,082.42	

法定代表人：郑军
主管会计工作负责人：罗兵
会计机构负责人：郑兰



所有者权益变动表(续)

2015年度										金额单位: 元
行次	项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
1	一、上年年末余额	30,000,000.00	13	14,931,022.84	17	3,739,685.36	19	20	21	22
2	加: 会计政策变更							7,047,488.29		55,718,196.49
3	前期差错更正									
4	其他									
5	二、本年年初余额	30,000,000.00		14,931,022.84		3,739,685.36		7,047,488.29		55,718,196.49
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					778,694.10		1,008,246.94		1,786,941.04
7	(一) 综合收益总额							7,786,941.04		7,786,941.04
8	(二) 所有者投入和减少资本									
9	1. 所有者投入的普通股									
10	2. 其他权益工具持有者投入资本									
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额									
12	4. 其他									
13	(三) 专项储备提取和使用									
14	1. 计提专项储备									
15	2. 使用专项储备									
16	(四) 利润分配									
17	1. 提取盈余公积					778,694.10		-778,694.10		-6,000,000.00
18	其中: 法定公积金					778,694.10		-778,694.10		
19	任意公积金									
20	2. 储备基金									
21	3. 企业发展基金									
22	4. 利润归还投资									
23	5. 提取一般风险准备									
24	6. 对所有者分配的利润									
25	7. 其他							-6,000,000.00		-6,000,000.00
26	(五) 所有者权益内部结转									
27	1. 资本公积转增资本									
28	2. 盈余公积转增资本									
29	3. 盈余公积弥补亏损									
30	4. 结转重新计量设定受益计划净资产变动产生的变动									
31	5. 其他									
32	四、本年年末余额	30,000,000.00		14,931,022.84		4,518,379.46		8,055,785.23		57,505,197.53

法定代表人: 孙军

主管会计工作负责人: 罗兵

会计机构负责人: 乔兰

孙军

123

乔兰

南京医药（淮安）天颐有限公司

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

南京医药（淮安）天颐有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身系江苏天颐医药有限公司，由江苏天颐医药有限公司工会、南京医药股份有限公司、吴素常等七位自然人共同出资组建，于2001年5月15日取得淮安市工商行政管理局核发的3208001100124号《企业法人营业执照》，成立时的注册资本为5,571,551.44元，其中南京医药股份有限公司出资1,587,551.44元，此次业经淮阴新元会计师事务所淮新会验（2001）第068号验资报告予以审验。

2001年7月13日根据江苏天颐医药公司（2001）21号股东会决议，同意南京医药股份有限公司单方面对江苏天颐医药有限公司增资扩股，成为公司的绝对控股股东。2002年3月12日南京医药股份有限公司以现金增资4,428,448.56元。增资后公司注册资本变更为1,000.00万元，其中南京医药股份有限公司出资601.60万元，占注册资本的60.16%，江苏天颐医药有限公司工会出资302.40万元，占注册资本的30.24%，吴素常等7人出资96.00万元，占注册资本的9.60%。此次出资业经淮安新元会计师事务所淮新会验（2002）第040号验资报告予以审验。本公司于2002年3月16日办理了工商变更手续，并更名为南京医药（淮安）天颐有限公司。

2011年11月，中健之康供应链服务有限责任公司收购江苏天颐医药有限公司工会及吴素常等7人所持南京医药（淮安）天颐有限公司39.84%的股权，收购后公司股权结构变更为南京医药股份有限公司出资601.60万元，占注册资本的60.16%；中健之康供应链服务有限责任公司出资398.40万元，占注册资本的39.84%。2012年2月29日，根据公司股东会决议和新章程的规定，公司增加注册资本人民币2,000.00万元，增资后注册资本为人民币3,000.00万元。新增注册资本由南京医药股份有限公司认缴出资1,203.20万元人民币；中健之康供应链服务有限责任公司认缴出资796.80万元，变更注册资本后，南京医药股份有限公司出资比例为60.16%，中健之康供应链服务有限责任公司出资比例为39.84%。此次出资业经淮安新元会计师事务所淮新会验（2012）第008号验资报告予以审验。

统一社会信用代码：91320800139432190H。

本公司住所：淮安市深圳东路8号；法定代表人：靖军。

本公司经营范围：药品批发（按照《药品经营许可证》核定的范围和期限开展经营活动）；医疗器械经营（按照《医疗器械经营企业许可证》核定的范围和期限开展经营活动）；普通货运（凭

道路运输许可证经营)；预包装食品批发；保健食品批发；以下范围限分支机构经营：餐饮服务；本经营场所内零售卷烟(雪茄烟)(限阳光大酒店经营)；化学试剂(化学危险品及易制毒化学品除外)、玻璃仪器、百货、五金、交电、汽车配件、日用杂品、化妆品、个人卫生用品批发、零售；计划生育用品销售(需国家专项审批的除外)；会务服务及展览展示服务；信息咨询(金融、期货、证券咨询及劳务中介除外)；网上贸易代理；网上商务咨询；自由房屋租赁；仓储服务；装卸服务；普通货运；国内货运代理；供应链管理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司：南京医药股份有限公司

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本财务报告的实际会计期间从2015年1月1日至2016年9月30日

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易

价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

（2）管理层没有意图持有至到期；

（3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

（4）其他表明本公司没有能力持有至到期。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 2,000.00 万元以上的应收账款及期末余额在 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
其他组合	相同性质应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。
其他组合	采用个别认定法

（2）账龄分析法

账 龄	坏账计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.5
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

注：公司与纳入南京医药股份有限公司合并报表范围的子公司之间应收款项按期末余额的 0.5%计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

本公司其他应收款坏账准备的计提参照上述方法执行。对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括：原材料、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）。

2. 发出存货的计价方法

原材料及批发业务库存商品发出时采用移动加权平均法核算；零售业务库存商品采用售价法核算，年末按实际进销差价进行调整（加权平均法核算）。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，按照单个存货成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正

常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按照年限平均法计提折旧。

项目	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30	5.00	3.17

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	8-14	3.00-5.00	6.79-12.13
运输工具	8	3.00-5.00	11.88-12.13
办公及电子设备	3-8	3.00-5.00	11.88-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（十四）长期待摊费用

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

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他

长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十七）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计

量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

（十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本期无会计政策变更的情况。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更的情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

税种	计税依据	主要税率（%）
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务收入	17.00、3.00、5.00、13.00
营业税	提供劳务、转让无形资产或者销售不动产收入	5.00
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00

税种	计税依据	主要税率(%)
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00
房产税	自用部分：按房产原值一次减除 30%后的余额的 1.20% 出租部分：按租赁收入的 12%计缴	1.20 12.00
土地使用税	实际占用的土地面积	4.00 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25.00

七、会计报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
库存现金	728.88	479.08	633.95
银行存款	40,033,965.69	12,691,814.73	50,614,559.87
其他货币资金	33,304,872.44		17,200,000.00
合 计	<u>73,339,567.01</u>	<u>12,692,293.81</u>	<u>67,815,193.82</u>

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，是使用受限的货币资金。

(二) 应收票据

种类	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	13,413,331.60	15,996,663.45	7,752,353.10
合 计	<u>13,413,331.60</u>	<u>15,996,663.45</u>	<u>7,752,353.10</u>

注：截至 2016 年 9 月 30 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票为 151,364,284.37 元。

(三) 应收账款

类别	2016 年 9 月 30 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>487,525,026.81</u>	<u>100.00</u>	<u>2,500,439.41</u>	
其中：账龄分析组合	487,525,026.81	100.00	2,500,439.41	0.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>487,525,026.81</u>	<u>100.00</u>	<u>2,500,439.41</u>	

续上表：

类别	2015 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	391,874,023.17	100.00	2,071,374.84	
其中：账龄分析组合	391,874,023.17	100.00	2,071,374.84	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合 计</u>	<u>391,874,023.17</u>	<u>100.00</u>	<u>2,071,374.84</u>	

续上表：

类别	2014 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	317,626,315.03	100.00	1,699,911.59	
其中：账龄分析组合	317,626,315.03	100.00	1,699,911.59	0.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合 计</u>	<u>317,626,315.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,699,911.59</u>	

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 9 月 30 日余额		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	486,863,823.92	99.86	2,434,319.12
1-2 年 (含 2 年)	661,202.89	0.14	66,120.29
<u>合 计</u>	<u>487,525,026.81</u>	<u>100.00</u>	<u>2,500,439.41</u>

续上表：

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	390,695,026.03	99.70	1,953,475.13
1-2 年 (含 2 年)	1,178,997.14	0.30	117,899.71

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
合 计	391,874,023.17	100.00	2,071,374.84

续上表:

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	316,449,683.29	99.63	1,582,248.42
1-2 年 (含 2 年)	1,176,631.74	0.37	117,663.17
合 计	317,626,315.03	100.00	1,699,911.59

2. 截至 2016 年 9 月 30 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4. 截至 2016 年 9 月 30 日应收账款金额前五名情况

债务人名称	关联方关系	账面余额	坏账准备余额
淮安市第一人民医院	第三方	91,376,836.65	456,884.18
宿迁市第一人民医院	第三方	29,930,623.74	149,653.12
淮安市第二人民医院	第三方	29,012,764.93	145,063.82
涟水县人民医院	第三方	25,438,250.84	127,191.25
淮安市淮阴医院	第三方	21,965,035.55	109,825.18
合 计		197,723,511.71	988,617.55

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 9 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	32,538,506.08	94.21		76,768,789.03	99.99		59,927,495.81	100.00	
1-2 年 (含 2 年)	1,996,859.10	5.78		1,369.49	0.01				

账龄	2016 年 9 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	1,369.49	0.01							
合 计	34,536,734.67	100.00		76,770,158.52	100.00		59,927,495.81	100.00	

2. 截至 2016 年 9 月 30 日账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2016 年 9 月 30 日余额	账龄	未结算的原因
山东福胶药业有限公司	南京医药 (淮安) 天颐有限公司	1,982,256.42	1-2 年	尚未结算
合 计		1,982,256.42		

(五) 其他应收款

种类	2016 年 9 月 30 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	12,386,196.34	71.67		
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	4,895,137.83	28.33	2,016,465.69	
其中：账龄分析组合	4,895,137.83	28.33	2,016,465.69	41.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收应 收款				
合 计	17,281,334.17	100.00	2,016,465.69	

续上表：

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	28,000,000.00	87.14		
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	4,132,575.00	12.86	2,160,027.89	
其中：账龄分析组合	4,132,575.00	12.86	2,160,027.89	52.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收应 收款				
合 计	32,132,575.00	100.00	2,160,027.89	

续上表：

种类	2014 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款				
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,667,393.50	100.00	2,051,406.97	
其中：账龄分析组合	2,667,393.50	100.00	2,051,406.97	76.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收应 收账款				
合 计	2,667,393.50	100.00	2,051,406.97	

1. 截至 2016 年 9 月 30 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
南京医药股份有限公司	12,386,196.34		1 年以内		预计可收回
合 计	12,386,196.34				

2. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
	金额		
1 年以内 (含 1 年)	2,893,137.83	59.10	14,465.69
3 年以上	2,002,000.00	40.90	2,002,000.00
合 计	4,895,137.83	100.00	2,016,465.69

续上表：

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
	金额		
1 年以内 (含 1 年)	1,625,575.00	39.34	8,127.89
1-2 年 (含 2 年)	1,000.00	0.02	100.00
2-3 年 (含 3 年)	506,000.00	12.24	151,800.00
3 年以上	2,000,000.00	48.40	2,000,000.00
合 计	4,132,575.00	100.00	2,160,027.89

续上表：

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	161,393.50	6.05	806.97
1-2 年（含 2 年）	506,000.00	18.97	50,600.00
3 年以上	2,000,000.00	74.98	2,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>2,667,393.50</u>	<u>100.00</u>	<u>2,051,406.97</u>

3. 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4. 截至 2016 年 9 月 30 日期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
南京医药股份有限公司	往来款	12,386,196.34
洪泽财政局	保证金	2,000,000.00
哈药集团营销有限公司	保证金	1,300,000.00
南京宁卫医药有限公司	保证金	800,000.00
淮安市清河区人民法院	保证金	404,935.00
<u>合 计</u>		<u>16,891,131.34</u>

5. 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

6. 其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（六）存货

项目	2016 年 9 月 30 日余额	
	账面余额	跌价准备 账面价值
原材料	14,972.72	14,972.72
库存商品	221,077,800.62	221,077,800.62
周转材料	1,879.91	1,879.91
<u>合 计</u>	<u>221,094,653.25</u>	<u>221,094,653.25</u>

续上表：

项目	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,613.71		13,613.71
库存商品	199,968,243.17		199,968,243.17
周转材料	3,340.90		3,340.90
合 计	<u>199,985,197.78</u>		<u>199,985,197.78</u>

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,493.75		8,493.75
库存商品	159,376,162.70		159,376,162.70
周转材料	1,117.27		1,117.27
合 计	<u>159,385,773.72</u>		<u>159,385,773.72</u>

（七）其他流动资产

项目	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
待抵扣进项税	6,698,860.53	5,181,160.96	7,029,230.59
合 计	<u>6,698,860.53</u>	<u>5,181,160.96</u>	<u>7,029,230.59</u>

（八）投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日余额
一、账面原值合计	<u>7,320,578.10</u>			<u>7,320,578.10</u>
其中：房屋、建筑物	7,320,578.10			7,320,578.10
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>2,258,230.19</u>	<u>177,818.49</u>		<u>2,436,048.68</u>
其中：房屋、建筑物	2,258,230.19	177,818.49		2,436,048.68
三、投资性房地产账面净值合计	<u>5,062,347.91</u>			<u>4,884,529.42</u>
其中：房屋、建筑物	5,062,347.91			4,884,529.42
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>5,062,347.91</u>			<u>4,884,529.42</u>

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日余额
其中：房屋、建筑物	5,062,347.91			4,884,529.42

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
一、账面原值合计	<u>7,320,578.10</u>			<u>7,320,578.10</u>
其中：房屋、建筑物	7,320,578.10			7,320,578.10
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>2,021,138.87</u>	<u>237,091.32</u>		<u>2,258,230.19</u>
其中：房屋、建筑物	2,021,138.87	237,091.32		2,258,230.19
三、投资性房地产账面净值合计	<u>5,299,439.23</u>			<u>5,062,347.91</u>
其中：房屋、建筑物	5,299,439.23			5,062,347.91
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>5,299,439.23</u>			<u>5,062,347.91</u>
其中：房屋、建筑物	5,299,439.23			5,062,347.91

注：于 2016 年 9 月 30 日，本公司由于历史原因未办妥产权证书的投资性房地产账面价值共计人民币 4,000,000.00 元。本公司可合法占用或使用该房屋建筑物。

（九）固定资产

1. 固定资产分类

项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日 余额
一、账面原值合计	<u>34,740,110.08</u>	<u>49,508,566.09</u>	<u>375,348.88</u>	<u>83,873,327.29</u>
其中：房屋及建筑物	22,189,911.29	45,712,177.47		67,902,088.76
机器设备	7,317,577.33	3,446,496.60		10,764,073.93
运输工具	2,841,692.16		375,348.88	2,466,343.28
办公及电子设备	2,390,929.30	349,892.02		2,740,821.32
二、累计折旧合计	<u>9,748,135.64</u>	<u>2,317,636.25</u>	<u>362,321.27</u>	<u>11,703,450.62</u>
其中：房屋及建筑物	6,579,090.00	860,142.22		7,439,232.22
机器设备	946,898.10	728,024.00		1,674,922.10
运输工具	1,513,138.42	216,517.63	362,321.27	1,367,334.78
办公及电子设备	709,009.12	512,952.40		1,221,961.52
三、固定资产账面净值合计	<u>24,991,974.44</u>			<u>72,169,876.67</u>
其中：房屋及建筑物	15,610,821.29			60,462,856.54
机器设备	6,370,679.23			9,089,151.83

项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日 余额
运输工具	1,328,553.74			1,099,008.50
办公及电子设备	1,681,920.18			1,518,859.80
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>24,991,974.44</u>			<u>72,169,876.67</u>
其中：房屋及建筑物	15,610,821.29			60,462,856.54
机器设备	6,370,679.23			9,089,151.83
运输工具	1,328,553.74			1,099,008.50
办公及电子设备	1,681,920.18			1,518,859.80

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日 余额
一、账面原值合计	<u>27,408,669.34</u>	<u>7,493,797.74</u>	<u>162,357.00</u>	<u>34,740,110.08</u>
其中：房屋及建筑物	22,189,911.29			22,189,911.29
机器设备	1,202,799.62	6,114,777.71		7,317,577.33
运输工具	2,842,211.40	161,837.76	162,357.00	2,841,692.16
办公及电子设备	1,173,747.03	1,217,182.27		2,390,929.30
二、累计折旧合计	<u>7,854,349.53</u>	<u>2,051,272.40</u>	<u>157,486.29</u>	<u>9,748,135.64</u>
其中：房屋及建筑物	5,811,417.78	767,672.22		6,579,090.00
机器设备	288,665.76	658,232.34		946,898.10
运输工具	1,386,639.02	283,985.69	157,486.29	1,513,138.42
办公及电子设备	367,626.97	341,382.15		709,009.12
三、固定资产账面净值合计	<u>19,554,319.81</u>			<u>24,991,974.44</u>
其中：房屋及建筑物	16,378,493.51			15,610,821.29
机器设备	914,133.86			6,370,679.23
运输工具	1,455,572.38			1,328,553.74
办公及电子设备	806,120.06			1,681,920.18

四、固定资产减值准备合计

其中：房屋及建筑物

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日 余额
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
五、固定资产账面价值合计	19,554,319.81			24,991,974.44
其中：房屋及建筑物	16,378,493.51			15,610,821.29
机器设备	914,133.86			6,370,679.23
运输工具	1,455,572.38			1,328,553.74
办公及电子设备	806,120.06			1,681,920.18

2. 截至 2016 年 9 月 30 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,086,561.98 元。

3. 截至 2016 年 9 月 30 日无暂时闲置的固定资产。

4. 于 2016 年 9 月 30 日，本公司由于历史原因未办妥产权证书的房屋建筑物账面原值共计人民币 311,668.97 元。本公司可合法占用或使用该房屋建筑物。

5. 本期由在建工程转入的固定资产金额为 48,595,625.58 元。

6. 截至 2016 年 9 月 30 日，本公司无抵押质押等所有权受限的固定资产。

(十) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
物流配送中心	58,256,723.48		58,256,723.48
合 计	58,256,723.48		58,256,723.48

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
物流配送中心	47,002,023.13		47,002,023.13
合 计	47,002,023.13		47,002,023.13

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他 减少额
物流配送中心	81,108,000.00	58,256,723.48	6,341,006.65	48,595,625.58	16,002,104.55
合 计		58,256,723.48	6,341,006.65	48,595,625.58	16,002,104.55

续上表：

项目名称	2016年9月30日 余额	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
物流配送中心		59.91	100.00	5,507,874.77			自有资金
<u>合 计</u>				<u>5,507,874.77</u>			

续上表：

项目名称	预算数	2014年12月31日 余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他 减少额
物流配送中心	81,108,000.00	47,002,023.13	11,254,700.35		
<u>合 计</u>		<u>47,002,023.13</u>	<u>11,254,700.35</u>		

续上表：

项目名称	2015年12月31日 余额	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
物流配送中心	58,256,723.48	71.83	86.95	5,507,874.77	2,597,947.77	4.46	借款
<u>合 计</u>	<u>58,256,723.48</u>			<u>5,507,874.77</u>	<u>2,597,947.77</u>		

注：2016年在建工程的其他减少额系本期办理竣工决算，调整期初多暂估的工程款。

(十一) 无形资产

无形资产分类

项目	2015年12月31日 余额	本期增加额	本期减少额	2016年9月30日 余额
一、原价合计	<u>27,251,363.84</u>		<u>80,000.00</u>	<u>27,171,363.84</u>
其中：土地使用权	27,251,363.84		80,000.00	27,171,363.84
二、累计摊销额合计	<u>6,248,176.05</u>	<u>420,175.88</u>		<u>6,668,351.93</u>
其中：土地使用权	6,248,176.05	420,175.88		6,668,351.93
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	<u>21,003,187.79</u>			<u>20,503,011.91</u>
其中：土地使用权	21,003,187.79			20,503,011.91

续上表：

项目	2014年12月31日 余额	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日 余额
一、原价合计	<u>27,251,363.84</u>			<u>27,251,363.84</u>

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日 余额
其中：土地使用权	27,251,363.84			27,251,363.84
二、累计摊销额合计	<u>5,680,297.29</u>	<u>567,878.76</u>		<u>6,248,176.05</u>
其中：土地使用权	5,680,297.29	567,878.76		6,248,176.05
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	<u>21,571,066.55</u>			<u>21,003,187.79</u>
其中：土地使用权	21,571,066.55			21,003,187.79

（十二）长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期 增加额	本期 摊销额	2016 年 9 月 30 日 余额
自动化药房项目及其他	7,213,713.72	1,845,935.52	3,920,749.80	5,138,899.44
合 计	<u>7,213,713.72</u>	<u>1,845,935.52</u>	<u>3,920,749.80</u>	<u>5,138,899.44</u>

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期 增加额	本期 摊销额	2015 年 12 月 31 日 余额
自动化药房项目及其他	382,716.05	7,374,338.40	543,340.73	7,213,713.72
合 计	<u>382,716.05</u>	<u>7,374,338.40</u>	<u>543,340.73</u>	<u>7,213,713.72</u>

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2016 年 9 月 30 日余额		2015 年 12 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产	<u>1,129,226.28</u>	<u>4,516,905.10</u>	<u>1,057,850.68</u>	<u>4,231,402.73</u>	<u>937,829.64</u>	<u>3,751,318.56</u>
资产减值准备	1,129,226.28	4,516,905.10	1,057,850.68	4,231,402.73	937,829.64	3,751,318.56

2. 未确认递延所得税资产明细

无。

（十四）短期借款

项目	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
保证借款			66,000,000.00
合 计			<u>66,000,000.00</u>

(十五) 应付票据

种类	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	89,204,872.44	79,759,462.91	94,483,718.75
合 计	<u>89,204,872.44</u>	<u>79,759,462.91</u>	<u>94,483,718.75</u>

(十六) 应付账款

1. 按账龄列示

账龄	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	347,825,472.57	346,026,514.79	265,341,400.03
1-2 年 (含 2 年)	3,227,569.11	17,364,386.95	3,315,691.19
2-3 年 (含 3 年)		2,163,631.80	1,859,127.82
3 年以上		1,409,974.97	2,548,421.02
合 计	<u>351,053,041.68</u>	<u>366,964,508.51</u>	<u>273,064,640.06</u>

2. 期末无账龄超过一年的重要应付款项

(十七) 预收款项

项目	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	444,190.48	38,287,786.60	1,300,076.51
1-2 年 (含 2 年)	143,884.01	95,474.42	32,579.02
2-3 年 (含 3 年)	22,531.54	19,802.72	2,233.39
合 计	<u>610,606.03</u>	<u>38,403,063.74</u>	<u>1,334,888.92</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日余额
一、短期薪酬	2,306,270.12	12,359,126.53	11,103,930.12	3,561,466.53
二、离职后福利-设定提存计划		2,143,908.01	1,903,020.33	240,887.68
三、辞退福利				
四、其他				
合 计	<u>2,306,270.12</u>	<u>14,503,034.54</u>	<u>13,006,950.45</u>	<u>3,802,354.21</u>

续上表：

项目	2014年12月31 日余额	本期 增加	本期 减少	2015年12月31 日余额
一、短期薪酬	1,880,114.01	16,729,645.37	16,303,489.26	2,306,270.12
二、离职后福利-设定提存计划		2,752,000.00	2,752,000.00	
三、辞退福利				
四、其他				
合 计	<u>1,880,114.01</u>	<u>19,481,645.37</u>	<u>19,055,489.26</u>	<u>2,306,270.12</u>

2. 短期薪酬

项目	2015年12月 31日余额	本期 增加额	本期 减少额	2016年9月30 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,004,473.44	9,900,000.00	8,614,861.06	3,289,612.38
二、职工福利费		714,646.48	714,646.48	
三、社会保险费		<u>881,100.05</u>	<u>805,075.14</u>	<u>76,024.91</u>
其中：1. 医疗保险费		792,000.00	728,310.88	63,689.12
2. 工伤保险费		39,599.99	35,110.66	4,489.33
3. 生育保险费		49,500.06	41,653.60	7,846.46
四、住房公积金	3,898.00	665,380.00	669,278.00	
五、工会经费和职工教育经费	297,898.68	198,000.00	300,069.44	195,829.24
合 计	<u>2,306,270.12</u>	<u>12,359,126.53</u>	<u>11,103,930.12</u>	<u>3,561,466.53</u>

续上表：

项目	2014年12月 31日余额	本期 增加额	本期 减少额	2015年12月 31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,106,485.12	12,800,000.00	11,902,011.68	2,004,473.44
二、职工福利费		1,767,506.37	1,767,506.37	
三、社会保险费		<u>1,073,392.00</u>	<u>1,073,392.00</u>	
其中：1. 医疗保险费		919,792.00	919,792.00	
2. 工伤保险费		64,000.00	64,000.00	
3. 生育保险费		89,600.00	89,600.00	
四、住房公积金		787,747.00	783,849.00	3,898.00
五、工会经费和职工教育经费	773,628.89	301,000.00	776,730.21	297,898.68
合 计	<u>1,880,114.01</u>	<u>16,729,645.37</u>	<u>16,303,489.26</u>	<u>2,306,270.12</u>

3. 设定提存计划

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期 增加额	本期 减少额	2016 年 9 月 30 日余额
一、基本养老保险		1,995,408.01	1,808,166.57	187,241.44
二、失业保险费		148,500.00	94,853.76	53,646.24
<u>合 计</u>		<u>2,143,908.01</u>	<u>1,903,020.33</u>	<u>240,887.68</u>

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期 增加额	本期 减少额	2015 年 12 月 31 日余额
一、基本养老保险		2,560,000.00	2,560,000.00	
二、失业保险费		192,000.00	192,000.00	
<u>合 计</u>		<u>2,752,000.00</u>	<u>2,752,000.00</u>	

(十九) 应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期应交	本期已交	2016 年 9 月 30 日 余额
增值税	5,072,390.77	8,050,988.73	7,939,766.44	5,183,613.06
营业税	5,517.50	52,895.55	58,413.05	
企业所得税	775,358.03	2,228,012.11	2,302,711.75	700,658.39
城市维护建设税	62,942.22	567,119.10	559,719.77	70,341.55
房产税	106,617.00	493,252.66	388,831.54	211,038.12
土地使用税	92,446.80	278,875.45	278,875.45	92,446.80
个人所得税	171,493.88	701,613.81	868,290.07	4,817.62
教育费附加	44,958.73	404,785.06	399,499.82	50,243.97
其他税费	206,306.62	332,458.73	247,178.78	291,586.57
<u>合 计</u>	<u>6,538,031.55</u>	<u>13,110,001.20</u>	<u>13,043,286.67</u>	<u>6,604,746.08</u>

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期应交	本期已交	2015 年 12 月 31 日 余额
增值税	5,918,785.50	9,328,848.80	10,175,243.53	5,072,390.77
营业税		105,020.75	99,503.25	5,517.50
企业所得税	879,653.63	2,950,922.26	3,055,217.86	775,358.03
城市维护建设税	42,994.26	739,180.23	719,232.27	62,942.22

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期应交	本期已交	2015 年 12 月 31 日 余额
房产税	84,152.99	496,634.28	474,170.27	106,617.00
土地使用税	92,446.83	369,787.17	369,787.20	92,446.80
个人所得税	5,195.70	459,553.15	293,254.97	171,493.88
教育费附加	30,710.18	527,985.91	513,737.36	44,958.73
其他税费	202,888.17	266,429.78	263,011.33	206,306.62
合 计	<u>7,256,827.26</u>	<u>15,244,362.33</u>	<u>15,963,158.04</u>	<u>6,538,031.55</u>

(二十) 应付利息

单位名称	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息			133,100.00
合 计			<u>133,100.00</u>

(二十一) 应付股利

单位名称	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
普通股股利	2,788,800.00	2,390,400.00	
合 计	<u>2,788,800.00</u>	<u>2,390,400.00</u>	

(二十二) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
关联方款项	413,453,886.04	274,297,755.36	199,340,489.25
应付工程款	5,148,044.21	182,598.00	232,244.52
应付设备款	98,907.00	554,504.61	229,076.61
代扣代缴款	1,309,800.09	1,586,313.95	1,588,739.96
应付押金	700,758.15	1,992,516.76	39,791.98
应付保证金	9,528,320.40	2,951,674.00	596,850.00
应付水电费	16,511.76	68,226.54	
其他	947,507.81	573,949.32	725,769.54
合 计	<u>431,203,735.46</u>	<u>282,207,538.54</u>	<u>202,752,961.86</u>

2. 截至 2016 年 9 月 30 日账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京医药股份有限公司	413,430,308.17	资金拆借未还

注：期末对南京医药股份有限公司的其他应付款账龄在 1 年以上的金额为 271,664,000.00，其中有 270,300,000.00 为资金拆借款，1,364,000.00 为押金款。

（二十三）递延收益

项目/类别	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日 余额
拆迁补偿	11,912,055.08		503,746.74	11,408,308.34
合 计	<u>11,912,055.08</u>		<u>503,746.74</u>	<u>11,408,308.34</u>

续上表：

项目/类别	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日 余额
拆迁补偿	10,575,384.07	2,000,000.00	663,328.99	11,912,055.08
合 计	<u>10,575,384.07</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>663,328.99</u>	<u>11,912,055.08</u>

（二十四）实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日余额		本期 增加	本期 减少	2016 年 9 月 30 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 南京医药股份有限公司	18,048,000.00	60.16			18,048,000.00	60.16
2. 中健之康供应链服务有限 公司	11,952,000.00	39.84			11,952,000.00	39.84

续上表：

投资者名称	2014 年 12 月 31 日余额		本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 南京医药股份有限公司	18,048,000.00	60.16			18,048,000.00	60.16
2. 中健之康供应链服务有限 公司	11,952,000.00	39.84			11,952,000.00	39.84

（二十五）资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日余额
资本溢价	14,931,022.84			14,931,022.84
合 计	<u>14,931,022.84</u>			<u>14,931,022.84</u>

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
资本溢价	14,931,022.84			14,931,022.84
合 计	<u>14,931,022.84</u>			<u>14,931,022.84</u>

(二十六) 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日余额
法定盈余公积金	4,518,379.46	601,654.49		5,120,033.95
合 计	<u>4,518,379.46</u>	<u>601,654.49</u>		<u>5,120,033.95</u>

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	3,739,685.36	778,694.10		4,518,379.46
合 计	<u>3,739,685.36</u>	<u>778,694.10</u>		<u>4,518,379.46</u>

注：本公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	2016 年 1-9 月金额	2015 年度金额	2014 年度金额
本期期初余额	8,055,735.23	7,047,488.29	8,596,689.51
本期增加额	<u>6,016,544.89</u>	<u>7,786,941.04</u>	<u>6,611,998.65</u>
其中：本期净利润转入	6,016,544.89	7,786,941.04	6,611,998.65
其他调整因素			
本期减少额	<u>7,601,654.49</u>	<u>6,778,694.10</u>	<u>8,161,199.87</u>
其中：本期提取盈余公积数	601,654.49	778,694.10	661,199.87
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数	7,000,000.00	6,000,000.00	7,500,000.00
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	<u>6,470,625.63</u>	<u>8,055,735.23</u>	<u>7,047,488.29</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-9 月发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务收入	1,481,697,769.95	1,430,993,473.31	1,672,386,777.64	1,612,405,901.41
2. 其他业务收入	2,653,577.47	1,377,749.65	3,516,808.00	2,255,459.26

项目	2016 年 1-9 月发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	<u>1,484,351,347.42</u>	<u>1,432,371,222.96</u>	<u>1,675,903,585.64</u>	<u>1,614,661,360.67</u>

(二十九) 销售费用

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额
工资、奖金、津贴	7,180,520.41	8,900,000.00
福利费	333,919.37	1,221,506.37
职工社会保险费	2,182,878.33	2,643,300.00
工会经费	143,610.40	178,000.00
职工教育经费		31,745.76
劳动保护费		11,400.00
包装费		47,433.48
运输费	1,775,904.42	2,119,930.31
装卸费	483,720.16	746,781.91
财产保险费	40,398.65	251,257.31
销售服务费	125,606.00	354,437.00
长期待摊费用摊销	3,920,749.80	543,340.73
办公费	194,364.87	273,468.84
交通费	356,125.33	468,123.33
差旅费	1,371,400.01	2,006,682.82
招待费	792,391.46	1,164,922.57
电话费	171,044.23	150,182.18
水电费	989,953.29	941,543.74
劳务外包费	2,200,031.33	2,265,352.86
其他	254,373.29	151,556.62
合 计	<u>22,516,991.35</u>	<u>24,470,965.83</u>

(三十) 管理费用

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额
工资、奖金、津贴	2,719,479.59	3,900,000.00
福利费	380,727.11	546,000.00
职工劳动保险费	842,129.73	1,182,092.00
住房公积金	665,380.00	787,747.00
工会经费	54,389.60	78,000.00

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额
职工教育经费		13,254.24
劳动保护费	15,436.00	114,114.60
固定资产折旧费	2,317,636.25	2,051,272.40
修理费	138,862.20	326,871.22
无形资产摊销	420,175.88	567,878.76
业务招待费	128,753.00	264,788.49
差旅费	35,234.48	111,860.14
交通费	19,658.13	
办公费	272,570.48	380,395.26
税金	1,002,313.26	1,132,851.23
聘请中介机构费用	350,000.00	181,358.50
咨询费	49,417.48	125,439.18
技术服务费	343,109.81	293,159.36
其他	952,051.93	976,356.85
<u>合 计</u>	<u>10,707,324.93</u>	<u>13,033,439.23</u>

(三十一) 财务费用

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额
利息支出	9,854,105.92	12,801,427.22
减:利息收入	99,052.36	560,605.88
金融机构手续费	639.69	39,906.28
<u>合 计</u>	<u>9,755,693.25</u>	<u>12,280,727.62</u>

(三十二) 资产减值损失

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额
坏账损失	285,502.37	480,084.17
<u>合 计</u>	<u>285,502.37</u>	<u>480,084.17</u>

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额	计入 2016 年非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	7,168.74		7,168.74
其中: 固定资产处置利得	7,168.74		7,168.74

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额	计入 2016 年非经常性 损益的金额
政府补助	503,746.74	663,328.99	503,746.74
其他	1,480.00	410,420.00	1,480.00
<u>合 计</u>	<u>512,395.48</u>	<u>1,073,748.99</u>	<u>512,395.48</u>

2. 政府补助明细

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额	与资产相关/与收益 相关
拆迁补偿	503,746.74	663,328.99	与资产相关
<u>合 计</u>	<u>503,746.74</u>	<u>663,328.99</u>	

(三十四) 营业外支出

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	6,753.35	4,270.71	6,753.35
其中：固定资产处置损失	6,753.35	4,270.71	6,753.35
对外捐赠		10,000.00	
罚没及滞纳金支出	1,913.96		1,913.96
其他	20,359.62	46,457.25	20,359.62
<u>合 计</u>	<u>29,026.93</u>	<u>60,727.96</u>	<u>29,026.93</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,228,012.11	2,950,922.26
递延所得税调整	-71,375.60	-120,021.04
<u>合 计</u>	<u>2,156,636.51</u>	<u>2,830,901.22</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额
利润总额	8,173,181.40	10,617,842.26
按法定税率计算的所得税费用	2,043,295.35	2,654,460.57
子公司适用不同税率的影响		

项目	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额
调整以前期间所得税的影响	1,835.16	47,815.80
非应税收入的影响	-70,312.50	-93,750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,818.50	222,374.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
<u>所得税费用合计</u>	<u>2,156,636.51</u>	<u>2,830,901.22</u>

（三十六）现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,016,544.89	7,786,941.04
加：资产减值准备	285,502.37	480,084.17
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	2,495,454.74	2,288,363.72
无形资产摊销	420,175.88	567,878.76
长期待摊费用摊销	3,920,749.80	543,340.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-415.39	4,270.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,854,105.92	12,801,427.22
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,375.60	-120,021.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,109,455.47	-40,599,424.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,286,502.20	-100,160,513.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,240,921.50	109,195,101.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-55,716,136.56</u>	<u>-7,212,550.43</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	2016 年 1-9 月发生额	2015 年度发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,034,694.57	12,692,293.81
减：现金的期初余额	12,692,293.81	50,615,193.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>27,342,400.76</u>	<u>-37,922,900.01</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	<u>40,034,694.57</u>	<u>12,692,293.81</u>
其中：库存现金	728.88	479.08
可随时用于支付的银行存款	40,033,965.69	12,691,814.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>40,034,694.57</u>	<u>12,692,293.81</u>

（三十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	2016 年 9 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
其他货币资金	33,304,872.44		17,200,000.00

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
南京医药股份有限公司	南京	药品批发和销售	89,742.56	60.16	60.16

（二）关联方

1. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京医药药事服务有限公司	受同一控制人控制
徐州淮海药业有限公司	其他关联方
中健之康供应链服务有限责任公司	其他关联方
江苏华晓医药物流有限公司	受同一控制人控制
南京药业股份有限公司	受同一控制人控制
南京益同药业有限公司	其他关联方
南京中山制药有限公司	其他关联方
南京医药南通健桥有限公司	受同一控制人控制
南京医药仪征有限公司	受同一控制人控制
南京白敬宇制药有限责任公司	其他关联方
安徽天星医药集团有限公司	受同一控制人控制
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院	其他关联方
淮安市天颐药房连锁有限公司	受同一控制人控制
南京华东医药有限责任公司	受同一控制人控制
南京医药南通健桥大药房连锁有限公司	受同一控制人控制
南京医药国药有限公司	受同一控制人控制
南京医药(淮安)天颐医疗用品有限公司	受同一控制人控制
徐州市广济连锁药店有限公司	受同一控制人控制

2. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占 同类交易总 额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目 金额坏账准 备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
购买商品	南京医药药事服务有限公司	受同一控制人控制	196,887,878.91	14.53	13,835,662.67		市场价格

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占 同类交易总 额的比例(%)	未结算 项目金额	未结算项目 金额坏账准 备金额	定价政策
购买商品	中健之康供应链服务有限责任公司	其他关联方	78,823,669.21	5.82	10,397,190.75		市场价格
购买商品	江苏华晓医药物流有限公司	受同一控制人控制	33,245,838.10	2.45	1,056,099.31		市场价格
购买商品	南京药业股份有限公司	受同一控制人控制	27,742,457.39	2.05	1,371,315.84		市场价格
购买商品	南京医药股份有限公司	母公司	13,282,024.85	0.98			市场价格
购买商品	南京益同药业有限公司	其他关联方	2,506,656.89	0.18	487,004.52		市场价格
购买商品	南京中山制药有限公司	其他关联方	1,948,531.79	0.14	630,067.67		市场价格
购买商品	南京医药南通健桥有限公司	受同一控制人控制	922,300.31	0.07			市场价格
购买商品	南京医药仪征有限公司	受同一控制人控制	290,770.52	0.02	27.63		市场价格
购买商品	南京白敬宇制药有限责任公司	其他关联方	75,540.79	0.01	6,615.39		市场价格
借款利息	南京医药股份有限公司	母公司	7,720,472.59		1,130,308.17		银行同期贷款利率
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售商品	南京医药股份有限公司	母公司	33,552,651.91	2.26			市场价格
销售商品	安徽天星医药集团有限公司	受同一控制人控制	23,219,651.18	1.57	6,333,416.39	31,667.08	市场价格
销售商品	江苏华晓医药物流有限公司	受同一控制人控制	22,115,297.37	1.49	1,287,642.01	6,438.21	市场价格
销售商品	徐州淮海药业有限公司	其他关联方	18,227,337.89	1.23	2,946,266.45	14,731.33	市场价格
销售商品	南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院	其他关联方	14,102,940.23	0.95	6,061,532.75	30,307.66	市场价格
销售商品	淮安市天颐药房连锁有限公司	受同一控制人控制	8,999,457.28	0.61	3,599,684.66	17,995.38	市场价格
销售商品	南京医药仪征有限公司	受同一控制人控制	6,942,709.97	0.47	1,604,101.77	8,020.51	市场价格
销售商品	南京医药南通健桥有限公司	受同一控制人控制	6,620,053.69	0.45	1,292,241.82	6,461.21	市场价格
销售商品	南京医药药事服务有限公司	受同一控制人控制	6,255,211.63	0.42	1,018,415.62	5,092.08	市场价格
销售商品	南京药业股份有限公司	受同一控制人控制	5,961,047.01	0.40	626,442.98	3,132.21	市场价格
销售商品	南京华东医药有限责任公司	其他关联方	3,360,562.43	0.23	640,826.36	3,204.13	市场价格
销售商品	南京医药南通健桥大药房连锁有限公司	受同一控制人控制	50,003.21		58,503.75	292.52	市场价格
销售商品	南京医药国药有限公司	受同一控制人控制	41,509.66				市场价格
销售商品	南京医药(淮安)天颐医疗用品有限公司	受同一控制人控制	16,720.51		2,210.00	11.05	市场价格
销售商品	徐州市广济连锁药店有限公司	受同一控制人控制	6,104.82		6,006.64	30.03	市场价格

3. 关联方担保事项

无。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南京医药股份有限公司	140,000,000.00	2015-9-22	2016-9-22	

注：本公司向南京医药股份有限公司借入本金 140,000,000.00 元，按借款协议约定以 4.60%的年利率计提利息共计 7,720,472.59 元。

5. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	2016 年 9 月 30 日余额	坏账准备
安徽天星医药集团有限公司	应收账款	6,333,416.39	31,667.08
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院	应收账款	6,061,532.75	30,307.66
淮安市天颐药房连锁有限公司	应收账款	3,599,684.66	17,995.38
徐州淮海药业有限公司	应收账款	2,946,266.45	14,731.33
南京医药仪征有限公司	应收账款	1,604,101.77	8,020.51
南京医药南通健桥有限公司	应收账款	1,292,241.82	6,461.21
江苏华晓医药物流有限公司	应收账款	1,287,642.01	6,438.21
南京医药药事服务有限公司	应收账款	1,018,415.62	5,092.08
南京华东医药有限责任公司	应收账款	640,826.36	3,204.13
南京药业股份有限公司	应收账款	626,442.98	3,132.21
南京医药南通健桥大药房连锁有限公司	应收账款	58,503.75	292.52
徐州市广济连锁药店有限公司	应收账款	6,006.64	30.03
南京医药(淮安)天颐医疗用品有限公司	应收账款	2,210.00	11.05
合 计		25,477,291.20	127,383.40
南京医药股份有限公司	其他应收款	12,386,196.34	
淮安市天颐药房连锁有限公司	其他应收款	25,583.40	127.92
合 计		12,411,779.74	127.92

关联方名称	应付项目	2016 年 9 月 30 日余额
南京医药药事服务有限公司	应付账款	13,835,662.67
中健之康供应链服务有限责任公司	应付账款	10,200,502.25
南京药业股份有限公司	应付账款	1,371,315.84

关联方名称	应付项目	2016年9月30日余额
江苏华晓医药物流有限公司	应付账款	889,568.79
南京中山制药有限公司	应付账款	630,067.67
南京益同药业有限公司	应付账款	487,004.52
南京白敬宇制药有限责任公司	应付账款	6,615.39
南京医药南通健桥有限公司	应付账款	690.00
南京医药仪征有限公司	应付账款	27.63
<u>合 计</u>		<u>27,421,454.76</u>
南京医药股份有限公司	其他应付款	413,430,308.17
南京医药淮安天颐药房连锁有限公司	其他应付款	23,577.87
<u>合 计</u>		<u>413,453,886.04</u>

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 2014 年度主要调整分录汇总表

序号	内容及说明	调整内容 报表项目	借方金额（元） 贷方金额（元）	
1	物流配送中心项目补暂估工程款	在建工程-原值	5,490,000.00	
		应付账款		5,490,000.00
2	公司采购入库暂估进项税,实质尚未收到发票,冲回暂估的进项税	应付账款	1,125,847.99	
		应交税费-应交税金		1,125,847.99
3	调整对南京医药药事服务有限公司的未达账项	应付账款	2,900,000.00	
		应收票据		2,900,000.00
4	公司收到 100.00 万拆迁补偿款,与资产相关的政府补助调整进递延收益并补提当期摊销额	其他应付款	1,000,000.00	
		递延收益		1,000,000.00
		递延收益	8,333.33	
		营业外收入-政府补助		8,333.33
5	补提未确认的审计费用	管理费用-其他	200,000.00	
		其他应付款		200,000.00

序号	内容及说明	报表项目	调整内容	
			借方金额（元）	贷方金额（元）
6	将待抵扣进项税调整至其他流动资产	其他流动资产	7,029,230.59	
		预付款项-原值		7,029,230.59

（二）2015 年度主要调整分录汇总表

序号	内容及说明	报表项目	调整内容	
			借方金额（元）	贷方金额（元）
1	因期末背书的票据出票行非国有四大银行，且截止到报告日未到期，我们认为可能不具备到期承兑能力，故期末还原为应付账款	应收票据	14,206,663.45	
		应付账款		14,206,663.45
2	将待抵扣进项税调整至其他流动资产	其他流动资产	5,181,160.96	
		预付款项-原值		5,181,160.96

（三）2016 年 1-9 月主要调整分录汇总表

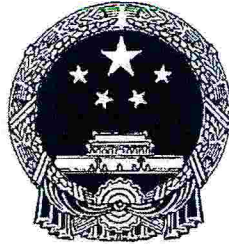
序号	内容及说明	报表项目	调整内容	
			借方金额（元）	贷方金额（元）
1	冲回期末多计提的应付福利	应付职工薪酬-应付福利费	671,353.52	
		销售费用		671,353.52
2	将待抵扣进项税调整至其他流动资产	其他流动资产	6,698,860.53	
		预付款项-原值		6,698,860.53
3	不符合长期待摊费用确认条件的费用项目一次性计入销售费用	销售费用	864,955.90	
		长期待摊费用		864,955.90
4	未收到发票的旅游费用挂账其他应收款，调整至管理费用	管理费用-其他	100,000.00	
		其他应收款-原值		100,000.00
5	根据测算调整当期所得税费用	所得税费用	-74,245.74	
		应交税费-应交税金		-74,245.74

序号	内容及说明	报表项目	调整内容	
			借方金额（元）	贷方金额（元）
6	根据本期净利润补提当期盈余公积	未分配利润-提取法定盈余公积	601,654.49	
		盈余公积-法定公积金		601,654.49
7	调整挂淮安市第一人民医院的返利	应付账款	1,075,181.34	
		营业成本-主营业务成本		1,075,181.34
8	调整淮安天颐和江苏华晓医药往来差异	库存商品(产成品)-原值	-166,530.52	
		应付账款		-166,530.52

十二、财务报表的批准

本期财务报表于 2017 年 6 月 10 日经公司管理层批准。

编号: 1 02398582



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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。(下期出资时间为2016年06月30日;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。)



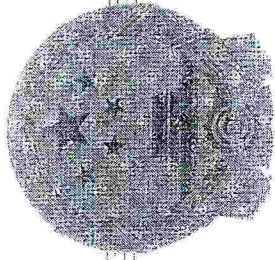
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

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。



证书序号: 000444

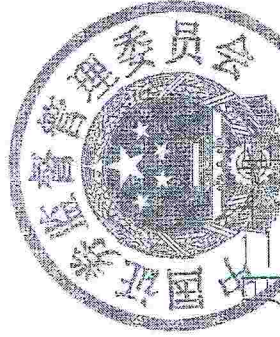
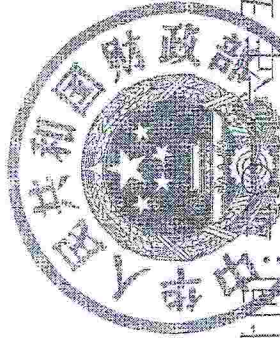
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

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

首席合伙人: 邱靖之

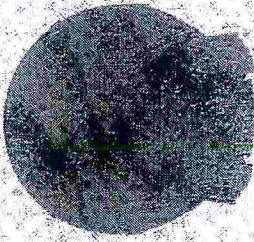


证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一八年五月

二〇一七年五月



会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XIV)

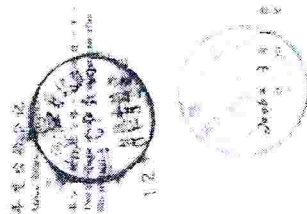
说明

- 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》。

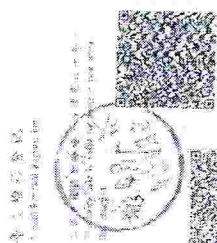
证书序号：NO. 019786



中华人民共和国财政部制



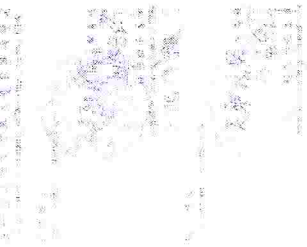
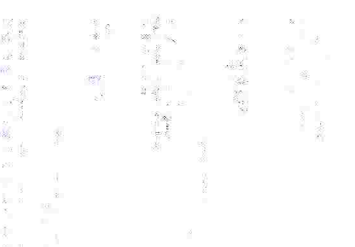
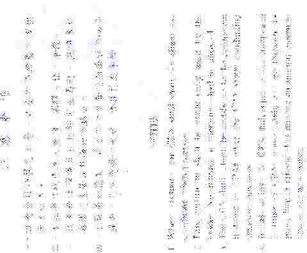
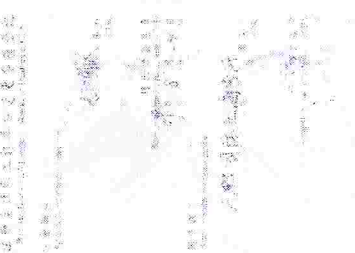
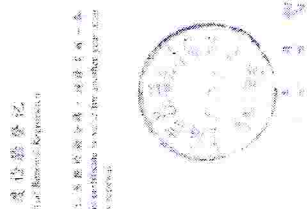
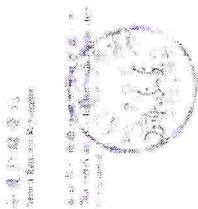
姓名: 王仲民
No. 10007960011
发证机关: 财政部
发证日期: 2017年4月20日
有效期至: 2021年4月19日

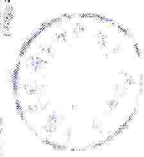
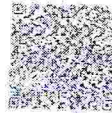


国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

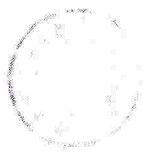
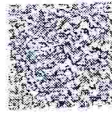
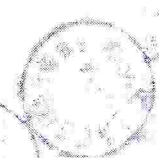


姓名: 王仲民
No. 10007960011
发证机关: 财政部
发证日期: 2017年4月20日
有效期至: 2021年4月19日



[illegible]

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)



1. $\frac{1}{2} \times \frac{1}{3} = \frac{1}{6}$
 2. $\frac{1}{4} \times \frac{1}{5} = \frac{1}{20}$
 3. $\frac{2}{3} \times \frac{3}{4} = \frac{1}{2}$
 4. $\frac{3}{5} \times \frac{5}{6} = \frac{1}{2}$
 5. $\frac{4}{7} \times \frac{7}{8} = \frac{1}{2}$
 6. $\frac{5}{6} \times \frac{6}{7} = \frac{5}{7}$
 7. $\frac{6}{7} \times \frac{7}{8} = \frac{3}{4}$
 8. $\frac{7}{8} \times \frac{8}{9} = \frac{7}{9}$
 9. $\frac{8}{9} \times \frac{9}{10} = \frac{4}{5}$
 10. $\frac{9}{10} \times \frac{10}{11} = \frac{9}{11}$
 11. $\frac{10}{11} \times \frac{11}{12} = \frac{5}{6}$
 12. $\frac{11}{12} \times \frac{12}{13} = \frac{11}{13}$
 13. $\frac{12}{13} \times \frac{13}{14} = \frac{6}{7}$
 14. $\frac{13}{14} \times \frac{14}{15} = \frac{13}{15}$
 15. $\frac{14}{15} \times \frac{15}{16} = \frac{7}{8}$
 16. $\frac{15}{16} \times \frac{16}{17} = \frac{15}{17}$
 17. $\frac{16}{17} \times \frac{17}{18} = \frac{8}{9}$
 18. $\frac{17}{18} \times \frac{18}{19} = \frac{17}{19}$
 19. $\frac{18}{19} \times \frac{19}{20} = \frac{9}{10}$
 20. $\frac{19}{20} \times \frac{20}{21} = \frac{19}{21}$
 21. $\frac{20}{21} \times \frac{21}{22} = \frac{10}{11}$
 22. $\frac{21}{22} \times \frac{22}{23} = \frac{21}{23}$
 23. $\frac{22}{23} \times \frac{23}{24} = \frac{11}{12}$
 24. $\frac{23}{24} \times \frac{24}{25} = \frac{23}{25}$
 25. $\frac{24}{25} \times \frac{25}{26} = \frac{12}{13}$
 26. $\frac{25}{26} \times \frac{26}{27} = \frac{25}{27}$
 27. $\frac{26}{27} \times \frac{27}{28} = \frac{13}{14}$
 28. $\frac{27}{28} \times \frac{28}{29} = \frac{27}{29}$
 29. $\frac{28}{29} \times \frac{29}{30} = \frac{14}{15}$
 30. $\frac{29}{30} \times \frac{30}{31} = \frac{29}{31}$
 31. $\frac{30}{31} \times \frac{31}{32} = \frac{15}{16}$
 32. $\frac{31}{32} \times \frac{32}{33} = \frac{31}{33}$
 33. $\frac{32}{33} \times \frac{33}{34} = \frac{16}{17}$
 34. $\frac{33}{34} \times \frac{34}{35} = \frac{33}{35}$
 35. $\frac{34}{35} \times \frac{35}{36} = \frac{17}{18}$
 36. $\frac{35}{36} \times \frac{36}{37} = \frac{35}{37}$
 37. $\frac{36}{37} \times \frac{37}{38} = \frac{18}{19}$
 38. $\frac{37}{38} \times \frac{38}{39} = \frac{37}{39}$
 39. $\frac{38}{39} \times \frac{39}{40} = \frac{19}{20}$
 40. $\frac{39}{40} \times \frac{40}{41} = \frac{39}{41}$
 41. $\frac{40}{41} \times \frac{41}{42} = \frac{20}{21}$
 42. $\frac{41}{42} \times \frac{42}{43} = \frac{41}{43}$
 43. $\frac{42}{43} \times \frac{43}{44} = \frac{21}{22}$
 44. $\frac{43}{44} \times \frac{44}{45} = \frac{43}{45}$
 45. $\frac{44}{45} \times \frac{45}{46} = \frac{22}{23}$
 46. $\frac{45}{46} \times \frac{46}{47} = \frac{45}{47}$
 47. $\frac{46}{47} \times \frac{47}{48} = \frac{23}{24}$
 48. $\frac{47}{48} \times \frac{48}{49} = \frac{47}{49}$
 49. $\frac{48}{49} \times \frac{49}{50} = \frac{24}{25}$
 50. $\frac{49}{50} \times \frac{50}{51} = \frac{49}{51}$
 51. $\frac{50}{51} \times \frac{51}{52} = \frac{25}{26}$
 52. $\frac{51}{52} \times \frac{52}{53} = \frac{51}{53}$
 53. $\frac{52}{53} \times \frac{53}{54} = \frac{26}{27}$
 54. $\frac{53}{54} \times \frac{54}{55} = \frac{53}{55}$
 55. $\frac{54}{55} \times \frac{55}{56} = \frac{27}{28}$
 56. $\frac{55}{56} \times \frac{56}{57} = \frac{55}{57}$
 57. $\frac{56}{57} \times \frac{57}{58} = \frac{28}{29}$
 58. $\frac{57}{58} \times \frac{58}{59} = \frac{57}{59}$
 59. $\frac{58}{59} \times \frac{59}{60} = \frac{29}{30}$
 60. $\frac{59}{60} \times \frac{60}{61} = \frac{59}{61}$
 61. $\frac{60}{61} \times \frac{61}{62} = \frac{30}{31}$
 62. $\frac{61}{62} \times \frac{62}{63} = \frac{61}{63}$
 63. $\frac{62}{63} \times \frac{63}{64} = \frac{31}{32}$
 64. $\frac{63}{64} \times \frac{64}{65} = \frac{63}{65}$
 65. $\frac{64}{65} \times \frac{65}{66} = \frac{32}{33}$
 66. $\frac{65}{66} \times \frac{66}{67} = \frac{65}{67}$
 67. $\frac{66}{67} \times \frac{67}{68} = \frac{33}{34}$
 68. $\frac{67}{68} \times \frac{68}{69} = \frac{67}{69}$
 69. $\frac{68}{69} \times \frac{69}{70} = \frac{34}{35}$
 70. $\frac{69}{70} \times \frac{70}{71} = \frac{69}{71}$
 71. $\frac{70}{71} \times \frac{71}{72} = \frac{35}{36}$
 72. $\frac{71}{72} \times \frac{72}{73} = \frac{71}{73}$
 73. $\frac{72}{73} \times \frac{73}{74} = \frac{36}{37}$
 74. $\frac{73}{74} \times \frac{74}{75} = \frac{73}{75}$
 75. $\frac{74}{75} \times \frac{75}{76} = \frac{37}{38}$
 76. $\frac{75}{76} \times \frac{76}{77} = \frac{75}{77}$
 77. $\frac{76}{77} \times \frac{77}{78} = \frac{38}{39}$
 78. $\frac{77}{78} \times \frac{78}{79} = \frac{77}{79}$
 79. $\frac{78}{79} \times \frac{79}{80} = \frac{39}{40}$
 80. $\frac{79}{80} \times \frac{80}{81} = \frac{79}{81}$
 81. $\frac{80}{81} \times \frac{81}{82} = \frac{40}{41}$
 82. $\frac{81}{82} \times \frac{82}{83} = \frac{81}{83}$
 83. $\frac{82}{83} \times \frac{83}{84} = \frac{41}{42}$
 84. $\frac{83}{84} \times \frac{84}{85} = \frac{83}{85}$
 85. $\frac{84}{85} \times \frac{85}{86} = \frac{42}{43}$
 86. $\frac{85}{86} \times \frac{86}{87} = \frac{85}{87}$
 87. $\frac{86}{87} \times \frac{87}{88} = \frac{43}{44}$
 88. $\frac{87}{88} \times \frac{88}{89} = \frac{87}{89}$
 89. $\frac{88}{89} \times \frac{89}{90} = \frac{44}{45}$
 90. $\frac{89}{90} \times \frac{90}{91} = \frac{89}{91}$
 91. $\frac{90}{91} \times \frac{91}{92} = \frac{45}{46}$
 92. $\frac{91}{92} \times \frac{92}{93} = \frac{91}{93}$
 93. $\frac{92}{93} \times \frac{93}{94} = \frac{46}{47}$
 94. $\frac{93}{94} \times \frac{94}{95} = \frac{93}{95}$
 95. $\frac{94}{95} \times \frac{95}{96} = \frac{47}{48}$
 96. $\frac{95}{96} \times \frac{96}{97} = \frac{95}{97}$
 97. $\frac{96}{97} \times \frac{97}{98} = \frac{48}{49}$
 98. $\frac{97}{98} \times \frac{98}{99} = \frac{97}{99}$
 99. $\frac{98}{99} \times \frac{99}{100} = \frac{49}{50}$
 100.

