

江西天施康中药股份有限公司

审 计 报 告

中天运[2017]普字第 90121 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 目 录

|                            | 页 次   |
|----------------------------|-------|
| 一、审计报告                     | 1-2   |
| 二、审定财务报表                   |       |
| 1. 合并资产负债表                 | 3-4   |
| 2. 母公司资产负债表                | 5-6   |
| 3. 合并利润表                   | 7     |
| 4. 母公司利润表                  | 8     |
| 5. 合并现金流量表                 | 9     |
| 6. 母公司现金流量表                | 10    |
| 7. 2017 年 1-7 月合并所有者权益变动表  | 11    |
| 8. 2016 年度合并所有者权益变动表       | 12    |
| 9. 2017 年 1-7 月母公司所有者权益变动表 | 13    |
| 10. 2016 年度母公司所有者权益变动表     | 14    |
| 三、财务报表附注                   | 15-56 |
| 四、事务所营业执照复印件               |       |
| 五、签字注册会计师资质证明复印件           |       |

## 审计报告

中天运[2017]晋字第 90121 号

江西天施康中药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西天施康中药股份有限公司（以下简称“天施康”）的财务报表，包括 2017 年 7 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-7 月、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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天施康管理层的责任，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，天施康的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天施康 2017 年 7 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-7 月、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年九月二十日



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位：江西天施康中药股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 2017年7月31日     | 2016年12月31日    |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |      |                |                |
| 货币资金                   | 五、1  | 103,782,894.15 | 78,831,169.29  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   | 五、2  | 108,435,872.13 | 90,592,620.08  |
| 应收账款                   | 五、3  | 82,183,052.13  | 65,693,804.99  |
| 预付款项                   | 五、4  | 18,667,658.83  | 6,468,498.76   |
| 应收利息                   |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 其他应收款                  | 五、5  | 7,116,108.18   | 5,765,487.08   |
| 买入返售金融资产               |      |                |                |
| 存货                     | 五、6  | 109,178,208.98 | 105,421,403.74 |
| 划分为持有待售的资产             |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      |                |                |
| 流动资产合计                 |      | 429,363,794.40 | 352,772,983.94 |
| 非流动资产：                 |      |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                |                |
| 持有至到期投资                |      |                |                |
| 长期应收款                  |      |                |                |
| 长期股权投资                 |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   | 五、7  | 354,604,113.29 | 365,755,479.39 |
| 在建工程                   | 五、8  | 1,356,677.00   | 416,752.00     |
| 工程物资                   |      |                |                |
| 固定资产清理                 |      |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 无形资产                   | 五、9  | 43,336,372.82  | 44,031,471.41  |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     | 五、10 | 3,241,757.47   | 3,241,757.47   |
| 长期待摊费用                 | 五、11 | 134,577.89     | 72,220.39      |
| 递延所得税资产                | 五、12 | 21,204,354.98  | 8,827,297.14   |
| 其他非流动资产                |      |                |                |
| 非流动资产合计                |      | 423,877,853.45 | 422,344,977.80 |
| 资产总计                   |      | 853,241,647.85 | 775,117,961.74 |

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏根花

会计机构负责人：于国文

## 合并资产负债表（续）

编制单位：江西天施康中药股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 2017年7月31日     | 2016年12月31日    |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |      |                |                |
| 短期借款                   | 五、13 | 108,000,000.00 | 112,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据                   |      |                |                |
| 应付账款                   | 五、14 | 51,451,980.93  | 48,806,712.70  |
| 预收款项                   | 五、15 | 11,378,589.32  | 5,442,700.28   |
| 应付职工薪酬                 | 五、16 | 9,959,885.21   | 9,494,410.73   |
| 应交税费                   | 五、17 | 21,993,577.47  | 13,610,410.35  |
| 应付利息                   |      |                |                |
| 应付股利                   | 五、18 | 216,250,000.00 |                |
| 其他应付款                  | 五、19 | 117,818,785.04 | 74,929,092.97  |
| 划分为持有待售的负债             |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、20 | 15,500,000.00  | 17,500,000.00  |
| 其他流动负债                 |      |                |                |
| 流动负债合计                 |      | 552,352,817.97 | 281,783,327.03 |
| 非流动负债：                 |      |                |                |
| 长期借款                   | 五、21 | 11,754,200.00  | 24,754,200.00  |
| 应付债券                   |      |                |                |
| 长期应付款                  |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                |                |
| 专项应付款                  |      |                |                |
| 预计负债                   |      |                |                |
| 递延收益                   | 五、22 | 16,823,860.98  | 18,158,761.02  |
| 递延所得税负债                |      |                |                |
| 其他非流动负债                |      |                |                |
| 非流动负债合计                |      | 28,578,060.98  | 42,912,961.02  |
| 负债合计                   |      | 580,930,878.95 | 324,696,288.05 |
| 所有者权益：                 |      |                |                |
| 股本                     | 五、23 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |      |                |                |
| 资本公积                   | 五、24 | 33,070,507.42  | 33,070,507.42  |
| 减：库存股                  |      |                |                |
| 其他综合收益                 |      |                |                |
| 专项储备                   |      |                |                |
| 盈余公积                   | 五、25 | 40,306,695.24  | 40,306,695.24  |
| 一般风险准备                 |      |                |                |
| 未分配利润                  | 五、26 | 70,562,389.86  | 240,294,490.14 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 243,939,592.52 | 413,671,692.80 |
| 少数股东权益                 |      | 28,371,176.38  | 36,749,980.89  |
| 所有者权益合计                |      | 272,310,768.90 | 450,421,673.69 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 853,241,647.85 | 775,117,961.74 |

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏根花

会计机构负责人：于国文

# 母公司资产负债表

编制单位：江西天施康中药股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 2017年7月31日     | 2016年12月31日    |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |      |                |                |
| 货币资金                   |      | 35,060,030.86  | 31,721,395.74  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   |      | 43,614,093.81  | 34,123,819.06  |
| 应收账款                   | 十一、1 | 14,636,183.96  | 26,969,347.11  |
| 预付款项                   |      | 1,302,268.14   | 1,060,333.01   |
| 应收利息                   |      |                |                |
| 应收股利                   |      | 128,460,000.00 |                |
| 其他应收款                  | 十一、2 | 16,756,285.72  | 17,340,105.22  |
| 存货                     |      | 47,828,901.83  | 35,598,444.27  |
| 划分为持有待售的资产             |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      |                |                |
| 流动资产合计                 |      | 287,657,764.32 | 146,813,444.41 |
| 非流动资产：                 |      |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                |                |
| 持有至到期投资                |      |                |                |
| 长期应收款                  |      |                |                |
| 长期股权投资                 | 十一、3 | 132,631,620.00 | 132,631,620.00 |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   |      | 94,315,714.61  | 97,845,706.87  |
| 在建工程                   |      |                |                |
| 工程物资                   |      |                |                |
| 固定资产清理                 |      |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 无形资产                   |      | 18,728,872.91  | 19,037,313.84  |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      |                |                |
| 递延所得税资产                |      | 7,336,879.82   | 3,418,862.30   |
| 其他非流动资产                |      |                |                |
| 非流动资产合计                |      | 253,013,087.34 | 252,933,503.01 |
| 资产总计                   |      | 540,670,851.66 | 399,746,947.42 |

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏根花

会计机构负责人：于国文

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：江西天施康中药股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注 | 2017年7月31日     | 2016年12月31日    |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |    |                |                |
| 短期借款                   |    | 52,000,000.00  | 52,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                |                |
| 衍生金融负债                 |    |                |                |
| 应付票据                   |    |                |                |
| 应付账款                   |    | 25,291,039.90  | 24,497,557.06  |
| 预收款项                   |    | 9,903,628.44   | 2,842,021.02   |
| 应付职工薪酬                 |    | 3,881,948.44   | 3,133,899.51   |
| 应交税费                   |    | 5,006,740.49   | 5,173,901.97   |
| 应付利息                   |    |                |                |
| 应付股利                   |    | 205,000,000.00 |                |
| 其他应付款                  |    | 47,118,431.09  | 45,737,148.18  |
| 划分为持有待售的负债             |    |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                |                |
| 其他流动负债                 |    |                |                |
| 流动负债合计                 |    | 348,201,788.36 | 133,384,527.74 |
| 非流动负债：                 |    |                |                |
| 长期借款                   |    |                |                |
| 应付债券                   |    |                |                |
| 其中：优先股                 |    |                |                |
| 永续债                    |    |                |                |
| 长期应付款                  |    |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |    |                |                |
| 专项应付款                  |    |                |                |
| 预计负债                   |    |                |                |
| 递延收益                   |    | 1,625,000.00   | 1,800,000.00   |
| 递延所得税负债                |    |                |                |
| 其他非流动负债                |    |                |                |
| 非流动负债合计                |    | 1,625,000.00   | 1,800,000.00   |
| 负债合计                   |    | 349,826,788.36 | 135,184,527.74 |
| 所有者权益：                 |    |                |                |
| 股本                     |    | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |    |                |                |
| 其中：优先股                 |    |                |                |
| 永续债                    |    |                |                |
| 资本公积                   |    | 32,109,493.20  | 32,109,493.20  |
| 减：库存股                  |    |                |                |
| 其他综合收益                 |    |                |                |
| 专项储备                   |    |                |                |
| 盈余公积                   |    | 40,236,930.30  | 40,236,930.30  |
| 未分配利润                  |    | 18,497,639.80  | 92,215,996.18  |
| 所有者权益合计                |    | 190,844,063.30 | 264,562,419.68 |
| 负债和所有者权益总计             |    | 540,670,851.66 | 399,746,947.42 |

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏根花

会计机构负责人：于国文

## 合并利润表

编制单位：江西天施康中药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 附注   | 2017年1-7月      | 2016年度         |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                            |      | 481,946,451.47 | 691,657,405.85 |
| 其中：营业收入                            | 五、27 | 481,946,451.47 | 691,657,405.85 |
| 二、营业总成本                            |      | 442,823,481.08 | 631,832,806.51 |
| 其中：营业成本                            | 五、27 | 150,490,135.66 | 237,783,454.27 |
| 税金及附加                              | 五、28 | 8,552,697.24   | 12,761,652.59  |
| 销售费用                               | 五、29 | 239,037,293.81 | 308,019,985.20 |
| 管理费用                               | 五、30 | 35,523,094.36  | 61,115,387.01  |
| 财务费用                               | 五、31 | 4,124,736.42   | 9,637,318.30   |
| 资产减值损失                             | 五、32 | 5,095,523.59   | 2,515,009.14   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |      |                |                |
| 其他收益                               |      |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 39,122,970.39  | 59,824,599.34  |
| 加：营业外收入                            | 五、33 | 6,126,461.33   | 10,203,428.52  |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |                |                |
| 减：营业外支出                            | 五、34 | 860,545.55     | 7,753,974.36   |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | 683,945.55     | 388,897.22     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 44,388,886.17  | 62,274,053.50  |
| 减：所得税费用                            | 五、35 | 5,609,790.96   | 8,877,725.00   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 38,779,095.21  | 53,396,328.50  |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |      | 35,267,899.72  | 47,913,264.30  |
| 少数股东损益                             |      | 3,511,195.49   | 5,483,064.20   |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                |                |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6、其他                               |      |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      |                |                |
| 七、综合收益总额                           |      | 38,779,095.21  | 53,396,328.50  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 35,267,899.72  | 47,913,264.30  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | 3,511,195.49   | 5,483,064.20   |
| 八、每股收益                             |      |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)                     |      |                |                |
| （二）稀释每股收益(元/股)                     |      |                |                |

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏根花

会计机构负责人：于国文

## 母公司利润表

编制单位：江西天施康中药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 附注   | 2017年1-7月      | 2016年度         |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                             | 十一、4 | 85,869,313.64  | 193,766,699.46 |
| 减：营业成本                             | 十一、4 | 37,397,734.60  | 93,441,993.53  |
| 税金及附加                              |      | 1,905,319.65   | 3,471,358.25   |
| 销售费用                               |      | 29,353,308.73  | 59,632,552.47  |
| 管理费用                               |      | 12,021,624.51  | 23,719,745.22  |
| 财务费用                               |      | 1,081,908.39   | 2,662,487.08   |
| 资产减值损失                             |      | 3,591,525.70   | 1,545,566.43   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 十一、5 | 128,460,000.00 | 11,130,000.00  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |                |                |
| 其他收益                               |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 128,977,892.06 | 20,422,996.48  |
| 加：营业外收入                            |      | 2,743,359.60   | 4,921,814.02   |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |                |                |
| 减：营业外支出                            |      | 24,696.36      | 2,423,972.20   |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | 24,696.36      | 342,709.03     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 131,696,555.30 | 22,920,838.30  |
| 减：所得税费用                            |      | 414,911.68     | 1,759,100.97   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 131,281,643.62 | 21,161,737.33  |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                |                |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6、其他                               |      |                |                |
| 六、综合收益总额                           |      | 131,281,643.62 | 21,161,737.33  |
| 七、每股收益：                            |      |                |                |
| （一）基本每股收益                          |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                          |      |                |                |

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏根花

会计机构负责人：于国文

## 合并现金流量表

编制单位：江西天施康中药股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 2017年1-7月      | 2016年度         |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 548,597,471.78 | 726,210,077.09 |
| 收到的税费返还                   |      |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、36 | 5,377,724.72   | 17,578,221.20  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 553,975,196.50 | 743,788,298.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 165,951,315.03 | 160,478,201.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 48,052,942.10  | 92,892,578.54  |
| 支付的各项税费                   |      | 72,491,210.91  | 127,115,558.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、36 | 214,995,961.09 | 257,861,020.89 |
| 经营活动现金流出小计                |      | 501,491,429.13 | 638,347,358.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 52,483,767.37  | 105,440,939.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 5,641.02       | 54,295.25      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |      | 5,641.02       | 54,295.25      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 3,809,533.97   | 20,132,858.04  |
| 投资支付的现金                   |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、36 |                | 2,423.08       |
| 投资活动现金流出小计                |      | 3,809,533.97   | 20,135,281.12  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -3,803,892.95  | -20,080,985.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 67,000,000.00  | 131,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 67,000,000.00  | 131,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 86,000,000.00  | 162,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 4,728,130.65   | 30,450,917.46  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 90,728,130.65  | 192,750,917.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -23,728,130.65 | -61,450,917.46 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | -18.91         | -158.21        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      | 24,951,724.86  | 23,908,878.19  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 78,831,169.29  | 54,922,291.10  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | 103,782,894.15 | 78,831,169.29  |

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏根花

会计机构负责人：于国文

## 母公司现金流量表

编制单位：江西天施康中药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2017年1-7月      | 2016年度         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 118,308,945.22 | 181,302,254.25 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,325,459.21   | 4,950,784.02   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 120,634,404.43 | 186,253,038.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 57,152,774.73  | 60,876,935.56  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 13,092,645.25  | 27,222,048.50  |
| 支付的各项税费                   |    | 14,912,932.55  | 35,180,737.62  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 30,832,752.02  | 30,193,366.99  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 115,991,104.55 | 153,473,088.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 4,643,299.88   | 32,779,949.60  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                | 11,130,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 44,038.84      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                | 12,067,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                |    |                | 23,241,038.84  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 215,379.49     | 4,921,438.82   |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                | 11,502,423.08  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 215,379.49     | 16,423,861.90  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -215,379.49    | 6,817,176.94   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 19,000,000.00  | 61,300,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 19,000,000.00  | 61,300,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 19,000,000.00  | 77,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,089,285.27   | 18,276,522.93  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 20,089,285.27  | 96,076,522.93  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -1,089,285.27  | -34,776,522.93 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 3,338,635.12   | 4,820,603.61   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 31,721,395.74  | 26,900,792.13  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 35,060,030.86  | 31,721,395.74  |

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏根花

会计机构负责人：于国文

合并所有者权益变动表

|                       |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|--|
| 2017年1-7月             |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 归属于母公司所有者权益           |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 项                     | 股本             | 其他权益工具 |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 一、上年期末余额              | 100,000,000.00 |        |    | 33,070,507.42 |       |        |      | 40,306,695.24 |        | 240,294,490.14 | 36,749,980.89 | 450,421,673.69 |  |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 前期差错更正                |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 其他                    |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        |    | 33,070,507.42 |       |        |      | 40,306,695.24 |        | 240,294,490.14 | 36,749,980.89 | 450,421,673.69 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 4. 其他                 |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| （三）利润分配               |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 4. 其他                 |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 4. 其他                 |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| （五）专项储备               |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 1. 本期提取               |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 2. 本期使用               |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| （六）其他                 |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |               |                |  |
| 四、本期末余额               | 100,000,000.00 |        |    | 33,070,507.42 |       |        |      | 40,306,695.24 |        | 70,562,389.86  | 28,371,176.38 | 279,310,768.90 |  |

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏根花

会计机构负责人：于国文

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| 2016年度                |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益           |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 项 目                   | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 100,000,000.00 |        |     | 33,070,507.42 |       |        |      | 38,190,521.51 |        | 209,497,399.57 | 34,436,916.69 | 415,195,345.19 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 其他                    |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        |     | 33,070,507.42 |       |        |      | 38,190,521.51 |        | 209,497,399.57 | 34,436,916.69 | 415,195,345.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |               |       |        |      | 2,116,173.73  |        | 30,797,090.57  | 2,313,061.20  | 35,226,328.50  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |       |        |      |               |        | 47,913,264.30  | 5,483,061.20  | 53,396,328.50  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |               |       |        |      | 2,116,173.73  |        | -17,116,173.73 | -3,170,000.00 | -18,170,000.00 |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |               |       |        |      | 2,116,173.73  |        | -2,116,173.73  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |               |       |        |      |               |        | -15,000,000.00 | -3,170,000.00 | -18,170,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| （六）其他                 |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 四、本期期末余额              | 100,000,000.00 |        |     | 33,070,507.42 |       | -      |      | 40,306,695.24 |        | 240,294,490.14 | 36,749,989.89 | 480,421,673.69 |

会计机构负责人：于国文

主管会计工作负责人：夏根花

法定代表人：徐立新

母公司所有者权益变动表

| 2017年1-7月             |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|----------------|
| 项 目                   | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |                |
| 一、上年期末余额              | 100,000,000.00 |        |     |    | 32,109,493.20 |       |        |      | 40,236,930.30  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        |     |    | 32,109,493.20 |       |        |      | 40,236,930.30  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |                |
| 四、本期末余额               | 100,000,000.00 |        |     |    | 32,109,493.20 |       |        |      | 40,236,930.30  |
| 未分配利润                 |                |        |     |    |               |       |        |      | 92,215,996.18  |
| 所有者权益合计               |                |        |     |    |               |       |        |      | 254,562,419.68 |

单位：人民币元



法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏梅花

会计机构负责人：于国文



母公司所有者权益变动表

|                       |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| 2016年度                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 项 目                   | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 100,000,000.00 |        |     |    | 32,109,493.20 |       |        |      | 38,120,756.57 | 88,170,432.58  | 258,400,682.35 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        |     |    | 32,109,493.20 |       |        |      | 38,120,756.57 | 88,170,432.58  | 258,400,682.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      | 2,116,173.73  | 4,045,563.60   | 6,161,737.33   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |               | 21,161,737.33  | 21,161,737.33  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |               |       |        |      | 2,116,173.73  | -17,116,173.73 | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |               |       |        |      | 2,116,173.73  | -2,116,173.73  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |               |       |        |      |               | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 四、本期末余额               | 100,000,000.00 |        |     |    | 32,109,493.20 |       |        |      | 40,236,930.30 | 92,215,996.18  | 264,562,419.68 |

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：夏根花

会计机构负责人：于国文

## 一、基本情况

江西天施康中药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 12 月 30 日经江西省股份制改革和股票发行联审小组办公室《关于同意发起设立江西天施康中药股份有限公司的批复》（赣股〔2002〕8 号）批准，由江西省医药集团公司、浙江金华康恩贝生物制药有限公司、浙江博康医药投资有限公司、香港杜比奥发展公司 and 公司经营管理层吴朝阳等 11 人共同发起设立，于 2002 年 12 月 31 日在江西省工商行政管理局注册登记。现持有统一社会信用代码为 913606007460554892 的营业执照，注册资本人民币 10,000 万元。

主要经营范围：小容量注射液、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、茶剂、滴丸剂（含中药前处理及提取）（以上项目限于余江分公司经营）；口服液、合剂、糖浆剂、口服溶液剂（以上项目限于贵溪分公司经营）。（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）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 7 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-7 月合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### **（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **2、非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（七）外币业务**

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。

#### **（八）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在初始确认时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在初始确认时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

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。

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。

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。

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、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 4、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。

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### （九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 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     | 金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。                                                 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险特征组合根据账龄分析法计提坏账准备。 |

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 6 个月以内（含，下同） | 1           | 3            |

| 账龄      | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---------|-------------|--------------|
| 6-12 个月 | 3           | 3            |
| 1-2 年   | 15          | 10           |
| 2-3 年   | 40          | 20           |
| 3-5 年   | 100         | 50           |
| 5 年以上   | 100         | 100          |

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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

## （十）存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物均采用一次转销法摊销。

## （十一）长期股权投资

### 1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 项目     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 40      | 5.00   | 2.38    |

|         |       |    |      |       |
|---------|-------|----|------|-------|
| 机器设备    | 平均年限法 | 12 | 5.00 | 7.92  |
| 运输工具    | 平均年限法 | 12 | 5.00 | 7.92  |
| 电子及其他设备 | 平均年限法 | 8  | 5.00 | 11.88 |

### （十三）在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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。

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

### （十四）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

### （十五）生物资产

1、生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2、生物资产按照成本计量。

3、收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4、资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5、公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

#### （十六）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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 | 50      |
| 商标权   | 10      |
| 专有技术  | 5       |
| 软件    | 5       |

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，按照账面价值高于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。

#### （十七）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。

## （十八）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## （十九）收入

### 1、收入确认原则

#### （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）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，并按已经发生的劳务成本占预算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。

## 2、收入确认的具体方法

公司主要销售药品等产品。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （二十一）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、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。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                  | 税率（%）  |
|---------|-------------------------------------------------------|--------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                                           | 17     |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；<br>从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2、12 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                               | 7、5    |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                               | 3      |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                               | 2      |
| 企业所得税   | 应缴所得税额                                                | 25     |

注：1、本公司、子公司江西珍视明药业有限公司（以下简称“珍视明”）、抚州贝尔药品包装有限公司和孙公司江西珍视明光学有限公司的城市维护建设税税率 7%；子公司江西天施康医药贸易有限公司、江西天康恩贝中药有限公司（以下简称“江西康恩贝”）、江西天施康生态中药种植有限公司（以下简称“天施康种植”）的城市维护建设税税率为 5%。

2、根据江西省高企认定工作领导小组《关于公布龙南县雪弗特新材料科技有限公司等 241 家企业为高新技术企业的通知》（赣高企认发〔2015〕4 号），子公司珍视明通过高新技术企业审核，资格有效期为 3 年（自 2014 年 10 月 8 日至 2017 年 10 月 7 日）。在资格有效期内，上述公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

3、根据江西省高企认定工作领导小组《江西省高企认定工作办公室关于公示江西省 2014 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（赣高企认办〔2014〕5 号），子公司江西康恩贝通过高新技术企业审核，资格有效期为 3 年（自 2014 年 04 月 09 日至 2017 年 04 月 09 日）。在资格有效期内，上述江西康恩贝企业所得税享受 15% 的优惠税率。根据《江西省高企认定工作办公室关于公示江西省 2017 年第一批拟报备高新技术企业名单的通知》（赣高企认办〔2017〕2 号），江西康恩贝 2017 年进行了新一轮的报备工作。

4、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条规定，子公司天施康种植免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，子公司天施康种植免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 2017 年 7 月 31 日余额 |        |                |
|--------|-------------------|--------|----------------|
|        | 原币金额              | 汇率     | 人民币金额          |
| 库存现金   | 31,227.58         |        | 31,227.58      |
| 其中:人民币 | 31,227.58         |        | 31,227.58      |
| 银行存款   |                   |        | 101,645,376.78 |
| 其中:人民币 | 101,644,822.77    |        | 101,644,822.77 |
| 美元     | 43.89             | 6.7283 | 295.30         |
| 港币     | 300.27            | 0.8616 | 258.71         |
| 其他货币资金 | 2,106,289.79      |        | 2,106,289.79   |
| 其中:人民币 | 2,106,289.79      |        | 2,106,289.79   |
| 合计     |                   |        | 103,782,894.15 |

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日余额 |        |               |
|--------|--------------------|--------|---------------|
|        | 原币金额               | 汇率     | 人民币金额         |
| 库存现金   | 29,068.04          |        | 29,068.04     |
| 其中:人民币 | 29,068.04          |        | 29,068.04     |
| 银行存款   |                    |        | 77,576,420.33 |
| 其中:人民币 | 77,575,847.41      |        | 77,575,847.41 |
| 美元     | 43.87              | 6.9370 | 304.33        |
| 港币     | 300.27             | 0.8945 | 268.59        |
| 其他货币资金 | 1,225,680.92       |        | 1,225,680.92  |
| 其中:人民币 | 1,225,680.92       |        | 1,225,680.92  |
| 合计     |                    |        | 78,831,169.29 |

注：2017 年 7 月 31 日、2016 年 12 月 31 日本公司均无受限制用途的货币资金。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示:

| 项目     | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 银行承兑票据 | 108,435,872.13    | 90,592,620.08      |
| 合计     | 108,435,872.13    | 90,592,620.08      |

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

| 项目     | 2017 年 7 月 31 日终止确认金额 | 2017 年 7 月 31 日未终止确认金额 |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 银行承兑票据 | 45,555,081.22         |                        |
| 合计     | 45,555,081.22         |                        |

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

| 类别                        | 2017 年 7 月 31 日余额 |        |               |          |               |
|---------------------------|-------------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                           | 账面余额              |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                           | 金额                | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                   |        |               |          |               |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 93,103,774.47     | 100.00 | 10,920,722.34 | 11.73    | 82,183,052.13 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                   |        |               |          |               |
| 合计                        | 93,103,774.47     | 100.00 | 10,920,722.34 | 11.73    | 82,183,052.13 |

| 类别                        | 2016 年 12 月 31 日余额 |        |              |          |               |
|---------------------------|--------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                           | 账面余额               |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                           | 金额                 | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                    |        |              |          |               |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 72,334,650.67      | 100.00 | 6,640,845.68 | 9.18     | 65,693,804.99 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                    |        |              |          |               |
| 合计                        | 72,334,650.67      | 100.00 | 6,640,845.68 | 9.18     | 65,693,804.99 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

| 账 龄             | 2017 年 7 月 31 日余额 |               |        |
|-----------------|-------------------|---------------|--------|
|                 | 应收账款              | 坏账准备          | 计提比例%  |
| 1 年以内           |                   |               |        |
| 其中：6 个月以内（含，下同） | 71,238,778.25     | 712,387.78    | 1.00   |
| 6-12 个月         | 7,865,132.92      | 235,953.98    | 3.00   |
| 1 年以内小计         | 79,103,911.17     | 948,341.76    | 1.20   |
| 1-2 年           | 2,418,852.83      | 362,827.93    | 15.00  |
| 2-3 年           | 3,285,763.02      | 1,314,305.20  | 40.00  |
| 3 年以上           | 8,295,247.45      | 8,295,247.45  | 100.00 |
| 合计              | 93,103,774.47     | 10,920,722.34 | 11.73  |

**（2）2017 年 1-7 月计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 4,279,876.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**（3）按欠款方归集的 2017 年 7 月 31 日余额前五名的应收账款情况：**

| 单位名称           | 2017 年 7 月 31 日余额 | 占应收账款 2017 年 7 月 31 日<br>合计数比例 (%) |
|----------------|-------------------|------------------------------------|
| 浙江英诺珐医药有限公司    | 14,314,508.08     | 15.37                              |
| 浙江康恩贝医药销售有限公司  | 4,417,595.00      | 4.74                               |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 1,197,342.19      | 1.29                               |
| 北京九州通医药有限公司    | 1,045,180.46      | 1.12                               |
| 徐州医学院附属医院      | 994,136.83        | 1.07                               |
| 合计             | 21,968,762.56     | 23.59                              |

**4、预付款项**

预付款项按账龄列示：

| 账龄    | 2017 年 7 月 31 日余额 |        | 2016 年 12 月 31 日余额 |        |
|-------|-------------------|--------|--------------------|--------|
|       | 金额                | 比例 (%) | 金额                 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,972,034.56     | 90.92  | 5,968,301.71       | 92.27  |
| 1-2 年 | 1,311,034.72      | 7.02   | 445,310.03         | 6.88   |
| 2-3 年 | 330,102.53        | 1.77   | 34,401.52          | 0.53   |
| 3 年以上 | 54,487.02         | 0.29   | 20,485.50          | 0.32   |
| 合计    | 18,667,658.83     | 100.00 | 6,468,498.76       | 100.00 |

**5、其他应收款**

## (1) 其他应收款分类披露:

| 类 别                        | 2017 年 7 月 31 日余额 |        |              |          |              |
|----------------------------|-------------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                            | 账面余额              |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                            | 金额                | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                   |        |              |          |              |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 9,512,575.63      | 100.00 | 2,396,467.45 | 25.19    | 7,116,108.18 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                   |        |              |          |              |
| 合计                         | 9,512,575.63      | 100.00 | 2,396,467.45 | 25.19    | 7,116,108.18 |

| 类 别                        | 2016 年 12 月 31 日余额 |        |              |          |              |
|----------------------------|--------------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                            | 账面余额               |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                            | 金额                 | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                    |        |              |          |              |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 7,346,307.60       | 100.00 | 1,580,820.52 | 21.52    | 5,765,487.08 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                    |        |              |          |              |
| 合计                         | 7,346,307.60       | 100.00 | 1,580,820.52 | 21.52    | 5,765,487.08 |

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

| 账 龄           | 2017 年 7 月 31 日余额 |              |          |
|---------------|-------------------|--------------|----------|
|               | 其他应收款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含, 下同) | 5,575,931.97      | 167,277.96   | 3.00     |
| 1-2 年         | 343,575.21        | 34,357.52    | 10.00    |
| 2-3 年         | 206,871.75        | 41,374.35    | 20.00    |
| 3-5 年         | 2,465,478.17      | 1,232,739.09 | 50.00    |
| 5 年以上         | 920,718.53        | 920,718.53   | 100.00   |
| 合计            | 9,512,575.63      | 2,396,467.45 | 25.19    |

## (2) 2017 年 1-7 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 815,646.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2017 年 7 月 31 日账面余额 | 2016 年 12 月 31 日账面余额 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 往来款    | 3,380,812.62        | 3,397,567.45         |
| 备用金    | 2,313,168.74        | 1,395,443.84         |
| 押金及保证金 | 236,160.75          | 115,837.97           |
| 其他     | 3,582,433.52        | 2,437,458.34         |
| 合计     | 9,512,575.63        | 7,346,307.60         |

(4) 按欠款方归集的 2017 年 7 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称         | 款项的性质 | 2017 年 7 月 31 日余额 | 账龄    | 占其他应收款<br>2017 年 7 月 31 日<br>合计数的比例 (%) |
|--------------|-------|-------------------|-------|-----------------------------------------|
| 鹰潭市国土资源局     | 其他    | 1,952,200.00      | 3-5 年 | 20.52                                   |
| 阿里妈妈软件服务有限公司 | 往来款   | 1,746,334.74      | 1 年以内 | 18.36                                   |
| 抚州市医疗保险管理局   | 往来款   | 778,961.98        | 1 年以内 | 8.19                                    |
| 弋阳县城南建设指挥部   | 往来款   | 463,320.00        | 5 年以上 | 4.87                                    |
| 华泰财产保险有限公司   | 往来款   | 292,895.73        | 1 年以内 | 3.08                                    |
| 合计           |       | 5,233,712.45      |       | 55.02                                   |

6、存货

| 项目      | 2017 年 7 月 31 日余额 |      |                | 2016 年 12 月 31 日余额 |      |                |
|---------|-------------------|------|----------------|--------------------|------|----------------|
|         | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额               | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料     | 64,035,413.85     |      | 64,035,413.85  | 66,574,792.16      |      | 66,574,792.16  |
| 在产品     | 6,081,192.66      |      | 6,081,192.66   | 6,867,572.64       |      | 6,867,572.64   |
| 库存商品    | 36,986,063.00     |      | 36,986,063.00  | 31,231,964.68      |      | 31,231,964.68  |
| 周转材料    | 68,241.47         |      | 68,241.47      | 70,548.26          |      | 70,548.26      |
| 消耗性生物资产 | 2,007,298.00      |      | 2,007,298.00   | 676,526.00         |      | 676,526.00     |
| 合计      | 109,178,208.98    |      | 109,178,208.98 | 105,421,403.74     |      | 105,421,403.74 |

7、固定资产

| 项目      | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---------|--------|------|------|---------|----|
| 一、账面原值: |        |      |      |         |    |

| 项目                     | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子及其他设备       | 合计             |
|------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 2016年12月31日         | 286,363,901.01 | 204,097,649.87 | 1,782,980.18 | 11,875,881.44 | 504,120,412.50 |
| 2. 本期增加金额              | 262,600.00     | 1,954,457.41   |              | 641,013.10    | 2,858,070.51   |
| (1) 购置                 |                | 1,553,944.58   |              | 328,961.81    | 1,882,906.39   |
| (2) 在建工程转入             | 262,600.00     | 400,512.83     |              | 312,051.29    | 975,164.12     |
| 3. 本期减少金额              |                | 1,368,456.59   |              | 27,772.20     | 1,396,228.79   |
| (1) 处置或报废              |                | 1,368,456.59   |              | 27,772.20     | 1,396,228.79   |
| 4. 2017年7月31日          | 286,626,501.01 | 204,683,650.69 | 1,782,980.18 | 12,489,122.34 | 505,582,254.22 |
| 二、累计折旧                 |                |                |              |               |                |
| 1. 2016年12月31日         | 46,903,408.01  | 82,795,889.47  | 1,285,580.77 | 7,380,054.86  | 138,364,933.11 |
| 2. 本期增加金额              | 4,475,775.35   | 8,090,593.43   | 75,887.46    | 677,593.80    | 13,319,850.04  |
| (1) 计提                 | 4,475,775.35   | 8,090,593.43   | 75,887.46    | 677,593.80    | 13,319,850.04  |
| 3. 本期减少金额              |                | 687,146.13     |              | 19,496.09     | 706,642.22     |
| (1) 处置或报废              |                | 687,146.13     |              | 19,496.09     | 706,642.22     |
| 4. 2017年7月31日          | 51,379,183.36  | 90,199,336.77  | 1,361,468.23 | 8,038,152.57  | 150,978,140.93 |
| 三、减值准备                 |                |                |              |               |                |
| 1. 2016年12月31日         |                |                |              |               |                |
| 2. 本期增加金额              |                |                |              |               |                |
| (1) 计提                 |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额              |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废              |                |                |              |               |                |
| 4. 2017年7月31日          |                |                |              |               |                |
| 四、账面价值                 |                |                |              |               |                |
| 1. 2017年7月31日<br>账面价值  | 235,247,317.65 | 114,484,313.92 | 421,511.95   | 4,450,969.77  | 354,604,113.29 |
| 2. 2016年12月31日<br>账面价值 | 239,460,493.00 | 121,301,760.40 | 497,399.41   | 4,495,826.58  | 365,755,479.39 |

注：截止 2017 年 7 月 31 日，固定资产中账面价值为 6,390,028.39 元的房屋及建筑物暂未办理产权证。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况：

| 项目 | 2017 年 7 月 31 日 |      |      | 2016 年 12 月 31 日 |      |      |
|----|-----------------|------|------|------------------|------|------|
|    | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 |

|      |              |  |              |            |  |            |
|------|--------------|--|--------------|------------|--|------------|
| 零星工程 | 1,356,677.00 |  | 1,356,677.00 | 416,752.00 |  | 416,752.00 |
| 合计   | 1,356,677.00 |  | 1,356,677.00 | 416,752.00 |  | 416,752.00 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

| 项目名称    | 2016年12月31日余额 | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 其他减少金额 | 2017年7月31日余额 | 资金来源 |
|---------|---------------|--------------|------------|--------|--------------|------|
| 零星工程    | 416,752.00    | 1,652,489.12 | 712,564.12 |        | 1,356,677.00 | 自筹   |
| 中药材收购仓库 |               | 262,600.00   | 262,600.00 |        |              | 自筹   |
| 合计      | 416,752.00    | 1,915,089.12 | 975,164.12 |        | 1,356,677.00 |      |

## 9、无形资产

## 无形资产情况:

| 项目            | 土地使用权         | 专利及专有技术      | 商标权        | 软件           | 合计            |
|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值        |               |              |            |              |               |
| 1、2016年12月31日 | 55,680,152.75 | 2,320,359.24 | 530,000.00 | 1,275,274.91 | 59,805,786.90 |
| 2、本期增加金额      |               |              |            | 11,538.46    | 11,538.46     |
| (1) 购置        |               |              |            | 11,538.46    | 11,538.46     |
| 3、本期减少金额      |               |              |            |              |               |
| (1) 处置        |               |              |            |              |               |
| 4、2017年7月31日  | 55,680,152.75 | 2,320,359.24 | 530,000.00 | 1,286,813.37 | 59,817,325.36 |
| 二、累计摊销        |               |              |            |              |               |
| 1、2016年12月31日 | 11,812,124.85 | 2,320,359.24 | 530,000.00 | 1,111,831.40 | 15,774,315.49 |
| 2、本期增加金额      | 654,060.63    |              |            | 52,576.42    | 706,637.05    |
| (1) 计提        | 654,060.63    |              |            | 52,576.42    | 706,637.05    |
| 3、本期减少金额      |               |              |            |              |               |
| (1) 处置        |               |              |            |              |               |
| 4、2017年7月31日  | 12,466,185.48 | 2,320,359.24 | 530,000.00 | 1,164,407.82 | 16,480,952.54 |
| 三、减值准备        |               |              |            |              |               |
| 1、2016年12月31日 |               |              |            |              |               |
| 2、本期增加金额      |               |              |            |              |               |
| (1) 计提        |               |              |            |              |               |
| 3、本期减少金额      |               |              |            |              |               |
| (1) 处置        |               |              |            |              |               |

| 项目                | 土地使用权         | 专利及专有技术 | 商标权 | 软件         | 合计            |
|-------------------|---------------|---------|-----|------------|---------------|
| 4、2017年7月31日      |               |         |     |            |               |
| 四、账面价值            |               |         |     |            |               |
| 1、2017年7月31日账面价值  | 43,213,967.27 |         |     | 122,405.55 | 43,336,372.82 |
| 2、2016年12月31日账面价值 | 43,868,027.90 |         |     | 163,443.51 | 44,031,471.41 |

## 10、商誉

| 单位名称或形成商誉的事项 | 2016年12月31日余额 | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 2017年7月31日余额 |
|--------------|---------------|--------|----|------|----|--------------|
|              |               | 企业合并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 抚州贝尔药品包装有限公司 | 3,205,739.57  |        |    |      |    | 3,205,739.57 |
| 江西珍视明光学有限公司  | 36,017.90     |        |    |      |    | 36,017.90    |
| 合计           | 3,241,757.47  |        |    |      |    | 3,241,757.47 |

注：1、2007年2月，本公司购买英国爱德华伍兹投资有限公司持有本公司联营企业抚州贝尔药品包装有限公司50%的股权，购买成本13,400,000.00元与购买日抚州贝尔药品包装有限公司可辨认净资产公允价值20,388,520.87元的差额3,205,739.57元确认为商誉。

2、2010年4月，子公司珍视明收购江西珍视明光学有限公司80%的股权，购买成本2,400,000.00元与购买日江西珍视明光学有限公司可辨认净资产公允价值2,954,977.60元的差额36,017.90元确认为商誉。

## 11、长期待摊费用

| 项目    | 2016年12月31日余额 | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2017年7月31日余额 |
|-------|---------------|------------|-----------|--------|--------------|
| 土地租赁费 | 72,220.39     | 100,350.00 | 37,992.50 |        | 134,577.89   |
| 合计    | 72,220.39     | 100,350.00 | 37,992.50 |        | 134,577.89   |

## 12、递延所得税资产

## 未经抵销的递延所得税资产

| 项目          | 2017年7月31日余额  |              | 2016年12月31日余额 |              |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|             | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备      | 10,864,015.89 | 2,458,331.12 | 6,640,845.68  | 1,100,060.30 |
| 对子公司投资的资产评估 | 3,263,462.75  | 547,677.65   | 3,290,949.38  | 552,840.04   |

| 项目        | 2017 年 7 月 31 日余额 |               | 2016 年 12 月 31 日余额 |              |
|-----------|-------------------|---------------|--------------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异           | 递延所得税资产      |
| 增值        |                   |               |                    |              |
| 递延收益      | 14,427,333.22     | 2,164,099.98  | 15,533,761.03      | 2,330,064.15 |
| 未付费用      | 83,539,721.13     | 15,522,313.85 | 24,743,556.76      | 4,301,204.16 |
| 内部交易未实现利润 | 3,185,781.82      | 511,932.38    | 3,280,557.18       | 543,128.49   |
| 合计        | 115,280,314.81    | 21,204,354.98 | 53,489,670.03      | 8,827,297.14 |

## 13、短期借款

| 项目   | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|------|-------------------|--------------------|
| 抵押借款 | 88,000,000.00     | 87,000,000.00      |
| 保证借款 | 20,000,000.00     | 25,000,000.00      |
| 合计   | 108,000,000.00    | 112,000,000.00     |

## 14、应付账款

| 项目      | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 应付货款    | 50,050,758.33     | 45,618,825.77      |
| 应付购置设备款 | 910,593.08        | 1,702,347.23       |
| 应付工程款   | 490,629.52        | 1,485,539.70       |
| 合计      | 51,451,980.93     | 48,806,712.70      |

## 15、预收款项

| 项目   | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|------|-------------------|--------------------|
| 预收货款 | 11,378,589.32     | 5,442,700.28       |
| 合计   | 11,378,589.32     | 5,442,700.28       |

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示:

| 项目             | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 7 月 31 日余额 |
|----------------|--------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 9,308,216.74       | 44,452,966.76 | 44,013,976.50 | 9,747,207.00      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                    | 3,886,421.34  | 3,886,387.90  | 33.44             |
| 三、辞退福利         | 186,193.99         | 145,662.14    | 119,211.36    | 212,644.77        |

| 项目           | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 7 月 31 日余额 |
|--------------|--------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 四、一年内到期的其他福利 |                    |               |               |                   |
| 合计           | 9,494,410.73       | 48,485,050.24 | 48,019,575.76 | 9,959,885.21      |

## (2) 短期薪酬列示:

| 项目            | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 7 月 31 日余额 |
|---------------|--------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,752,120.33       | 36,902,213.68 | 36,757,695.94 | 4,896,638.07      |
| 2、职工福利费       | 445,632.16         | 3,145,754.27  | 3,204,618.37  | 386,768.06        |
| 3、社会保险费       |                    | 1,891,397.05  | 1,891,397.05  |                   |
| 其中: 医疗保险费     |                    | 1,664,519.16  | 1,664,519.16  |                   |
| 工伤保险费         |                    | 129,685.52    | 129,685.52    |                   |
| 生育保险费         |                    | 97,192.37     | 97,192.37     |                   |
| 4、住房公积金       | 136,646.00         | 1,372,903.94  | 1,318,436.64  | 191,113.30        |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,973,818.25       | 1,140,697.82  | 841,828.50    | 4,272,687.57      |
| 6、短期带薪缺勤      |                    |               |               |                   |
| 7、短期利润分享计划    |                    |               |               |                   |
| 合计            | 9,308,216.74       | 44,452,966.76 | 44,013,976.50 | 9,747,207.00      |

## (3) 设定提存计划列示:

| 项目       | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 7 月 31 日余额 |
|----------|--------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 1、基本养老保险 |                    | 3,775,090.82 | 3,775,090.82 |                   |
| 2、失业保险费  |                    | 111,330.52   | 111,297.08   | 33.44             |
| 3、企业年金缴费 |                    |              |              |                   |
| 合计       |                    | 3,886,421.34 | 3,886,387.90 | 33.44             |

## 17、应交税费

| 项目      | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 增值税     | 6,348,378.42      | 6,418,548.13       |
| 价格调节基金  | 2,147,738.03      | 2,147,738.03       |
| 企业所得税   | 12,122,363.48     | 2,617,130.99       |
| 城市维护建设税 | 376,247.77        | 406,827.58         |
| 防洪保安基金  | 354,315.93        | 354,315.93         |
| 教育费附加   | 186,051.88        | 191,657.28         |

| 项目        | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 地方教育附加    | 124,034.58        | 127,771.53         |
| 房产税       | 122,152.40        | 503,628.04         |
| 土地使用税     | 129,569.49        | 693,785.09         |
| 代扣代缴个人所得税 | 81,081.83         | 104,374.52         |
| 印花税       | 1,643.66          | 44,633.23          |
| 合计        | 21,993,577.47     | 13,610,410.35      |

## 18、应付股利

| 单位名称            | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 浙江康恩贝制药股份有限公司   | 120,950,000.00    |                    |
| 江西省医药集团公司       | 84,050,000.00     |                    |
| 江西珍视明药业有限公司少数股东 | 11,250,000.00     |                    |
| 合计              | 216,250,000.00    |                    |

## 19、其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|----------|-------------------|--------------------|
| 应付销售费用   | 92,144,474.16     | 50,207,088.68      |
| 押金及保证金   | 12,598,852.82     | 15,584,518.41      |
| 关联方往来款   | 2,550,000.00      | 650,000.00         |
| 应付暂收款    | 1,700,759.99      | 1,436,941.67       |
| 职工置换身份专款 | 2,266,157.74      | 2,295,322.74       |
| 其他       | 6,558,540.33      | 4,755,221.47       |
| 合计       | 117,818,785.04    | 74,929,092.97      |

## 20、一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 15,500,000.00     | 17,500,000.00      |
| 合计          | 15,500,000.00     | 17,500,000.00      |

## 21、长期借款

| 项目 | 2017 年 7 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押借款         | 27,254,200.00 | 42,254,200.00 |
| 减：1年内到期的长期借款 | 15,500,000.00 | 17,500,000.00 |
| 合计           | 11,754,200.00 | 24,754,200.00 |

## 22、递延收益

| 项 目  | 2016年12月31<br>日余额 | 本期增加 | 本期减少         | 2017年7月31<br>日余额 | 形成原因 |
|------|-------------------|------|--------------|------------------|------|
| 政府补助 | 18,158,761.02     |      | 1,334,900.04 | 16,823,860.98    |      |
| 合计   | 18,158,761.02     |      | 1,334,900.04 | 16,823,860.98    |      |

## 涉及政府补助的项目：

| 项目                            | 2016年12月31<br>日余额 | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 2017年7月31<br>日余额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------|-------------------|--------------|-----------------|------|------------------|-----------------|
| 非最终灭菌无菌<br>滴眼剂 GMP 改造<br>项目拨款 | 6,982,500.01      |              | 452,569.45      |      | 6,529,930.56     | 与资产相关           |
| 非最终灭菌滴眼<br>液 GMP 改造贷款<br>贴息补助 | 2,479,166.67      |              | 145,833.33      |      | 2,333,333.34     | 与资产相关           |
| 胃肠道药物产业<br>化产能扩展项目            | 2,836,899.96      |              | 150,441.69      |      | 2,686,458.27     | 与资产相关           |
| 胃肠道药物产业<br>化技术改造项目            | 2,339,361.05      |              | 308,972.23      |      | 2,030,388.82     | 与资产相关           |
| 中药无菌制剂和<br>基本药物品种的<br>GMP 改造  | 1,800,000.00      |              | 175,000.00      |      | 1,625,000.00     | 与资产相关           |
| 废水处理                          | 895,833.34        |              | 48,611.11       |      | 847,222.23       | 与资产相关           |
| 年产6000万套滴<br>眼瓶技术改造项<br>目     | 824,999.99        |              | 53,472.23       |      | 771,527.76       | 与资产相关           |
| 合计                            | 18,158,761.02     |              | 1,334,900.04    |      | 16,823,860.98    |                 |

## 23、股本

| 投资者名称 | 2016年12月31日<br>余额 | 所占比例<br>(%) | 本期增加额 | 本期减少额 | 2017年7月31日余<br>额 | 所占比例<br>(%) |
|-------|-------------------|-------------|-------|-------|------------------|-------------|
|-------|-------------------|-------------|-------|-------|------------------|-------------|

| 投资者名称             | 2016年12月31日<br>余额 | 所占比例<br>(%) | 本期增加额 | 本期减少额 | 2017年7月31日余<br>额 | 所占比例<br>(%) |
|-------------------|-------------------|-------------|-------|-------|------------------|-------------|
| 浙江康恩贝制药股份有限<br>公司 | 59,000,000.00     | 59.00       |       |       | 59,000,000.00    | 59.00       |
| 江西省医药集团公司         | 41,000,000.00     | 41.00       |       |       | 41,000,000.00    | 41.00       |
| 合计                | 100,000,000.00    | 100.00      |       |       | 100,000,000.00   | 100.00      |

| 投资者名称             | 2015年12月31日<br>余额 | 所占比例<br>(%) | 本期增加额        | 本期减少额        | 2016年12月31日<br>余额 | 所占比<br>例 (%) |
|-------------------|-------------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
| 浙江康恩贝制药<br>股份有限公司 | 57,964,461.00     | 57.96       | 1,035,539.00 |              | 59,000,000.00     | 59.00        |
| 江西省医药集团<br>公司     | 41,000,000.00     | 41.00       |              |              | 41,000,000.00     | 41.00        |
| 舒昌柏               | 1,035,539.00      | 1.04        |              | 1,035,539.00 |                   |              |
| 合计                | 100,000,000.00    | 100.00      | 1,035,539.00 | 1,035,539.00 | 100,000,000.00    | 100.00       |

注：2016年5月浙江康恩贝制药股份有限公司以人民币705.20万元受让自然人股东舒昌柏持有的本公司1.04%的股权，收购完成后浙江康恩贝制药股份有限公司合计持有本公司59%的股权。

## 24、资本公积

| 项 目        | 2016年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年7月31<br>日余额 |
|------------|---------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 30,719,422.45 |      |      | 30,719,422.45    |
| 其他资本公积     | 2,351,084.97  |      |      | 2,351,084.97     |
| 合计         | 33,070,507.42 |      |      | 33,070,507.42    |

| 项 目        | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31<br>日余额 |
|------------|---------------|------|------|-------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 30,719,422.45 |      |      | 30,719,422.45     |
| 其他资本公积     | 2,351,084.97  |      |      | 2,351,084.97      |
| 合计         | 33,070,507.42 |      |      | 33,070,507.42     |

## 25、盈余公积

| 项 目    | 2016年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年7月31日余<br>额 |
|--------|---------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 40,306,695.24 |      |      | 40,306,695.24    |

|        |                    |              |      |                        |
|--------|--------------------|--------------|------|------------------------|
| 合计     | 40,306,695.24      |              |      | 40,306,695.24          |
| 项 目    | 2015 年 12 月 31 日余额 | 本期增加         | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日<br>余额 |
| 法定盈余公积 | 38,190,521.51      | 2,116,173.73 |      | 40,306,695.24          |
| 合计     | 38,190,521.51      | 2,116,173.73 |      | 40,306,695.24          |

注：法定盈余公积增加系按年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 26、未分配利润

|                       |                 |                |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 项 目                   | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额     |
| 调整前上期末未分配利润           | 240,294,490.14  | 209,497,399.57 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                |
| 调整后期初未分配利润            | 240,294,490.14  | 209,497,399.57 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 35,267,899.72   | 47,913,264.30  |
| 减：提取法定盈余公积            |                 | 2,116,173.73   |
| 提取任意盈余公积              |                 |                |
| 提取一般风险准备              |                 |                |
| 应付普通股股利               | 205,000,000.00  | 15,000,000.00  |
| 期末未分配利润               | 70,562,389.86   | 240,294,490.14 |

注：根据公司股东会决议，公司 2017 年向股东分配股利 205,000,000.00 元。

## 27、营业收入和营业成本

|      |                 |                |                |                |
|------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 项 目  | 2017 年 1-7 月发生额 |                | 2016 年度发生额     |                |
|      | 收入              | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 481,513,032.04  | 150,332,827.24 | 690,932,405.07 | 237,439,364.03 |
| 其他业务 | 433,419.43      | 157,308.42     | 725,000.78     | 344,090.24     |
| 合计   | 481,946,451.47  | 150,490,135.66 | 691,657,405.85 | 237,783,454.27 |

## 28、税金及附加

|         |                 |              |
|---------|-----------------|--------------|
| 项目      | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额   |
| 城市维护建设税 | 3,088,009.57    | 5,100,356.46 |
| 教育费附加   | 1,625,302.27    | 2,601,716.95 |
| 地方教育附加  | 1,096,200.60    | 1,734,559.90 |

|       |                 |                  |
|-------|-----------------|------------------|
| 房产税   | 1, 093, 688. 34 | 1, 379, 664. 85  |
| 土地使用税 | 1, 456, 974. 94 | 1, 748, 467. 92  |
| 印花税   | 189, 761. 52    | 191, 117. 86     |
| 车船使用税 | 2, 760. 00      |                  |
| 营业税   |                 | 5, 768. 65       |
| 合计    | 8, 552, 697. 24 | 12, 761, 652. 59 |

## 29、销售费用

| 项目    | 2017 年 1-7 月发生额   | 2016 年度发生额        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬  | 7, 582, 237. 89   | 25, 903, 620. 36  |
| 差旅费   | 101, 395, 019. 93 | 138, 938, 449. 52 |
| 市场费   | 47, 436, 027. 72  | 73, 005, 995. 37  |
| 广告宣传费 | 68, 156, 588. 03  | 39, 299, 699. 12  |
| 办公费   | 300, 229. 14      | 2, 015, 932. 04   |
| 会务费   | 1, 235, 589. 14   | 4, 856, 887. 14   |
| 物流运输费 | 8, 460, 903. 96   | 15, 169, 012. 54  |
| 租赁费   | 237, 994. 52      | 2, 151, 345. 90   |
| 业务招待费 | 31, 831. 22       | 371, 711. 56      |
| 折旧及摊销 | 102, 544. 09      |                   |
| 其他    | 4, 098, 328. 17   | 6, 307, 331. 65   |
| 合计    | 239, 037, 293. 81 | 308, 019, 985. 20 |

注：市场费包括学术推广费、市场调研费、信息咨询费、营销策划费、招投标费、样品费等市场性费用。

## 30、管理费用

| 项目      | 2017 年 1-7 月发生额  | 2016 年度发生额       |
|---------|------------------|------------------|
| 职工薪酬    | 8, 647, 211. 18  | 12, 684, 627. 05 |
| 研发费用    | 17, 561, 673. 99 | 28, 445, 504. 81 |
| 折旧及摊销   | 3, 029, 525. 03  | 5, 278, 433. 52  |
| 业务招待费   | 607, 213. 57     | 1, 346, 692. 02  |
| 办公费     | 522, 857. 48     | 973, 023. 74     |
| 中介机构服务费 | 1, 038, 692. 74  | 1, 030, 894. 09  |
| 差旅通讯费   | 827, 651. 25     | 1, 938, 695. 71  |
| 存货损耗    | 31, 739. 95      | 1, 706, 514. 19  |
| 其他      | 3, 256, 529. 17  | 6, 043, 539. 94  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 税费 |               | 1,667,461.94  |
| 合计 | 35,523,094.36 | 61,115,387.01 |

## 31、财务费用

| 项目     | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额   |
|--------|-----------------|--------------|
| 利息支出   | 4,088,130.65    | 9,333,445.06 |
| 减：利息收入 | 107,637.12      | 246,155.04   |
| 汇兑净损失  | 18.91           | 158.21       |
| 手续费支出  | 144,223.98      | 549,870.07   |
| 合计     | 4,124,736.42    | 9,637,318.30 |

## 32、资产减值损失

| 项目   | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额   |
|------|-----------------|--------------|
| 坏账损失 | 5,095,523.59    | 2,515,009.14 |
| 合计   | 5,095,523.59    | 2,515,009.14 |

## 33、营业外收入

| 项目   | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额    |
|------|-----------------|---------------|
| 政府补助 | 5,763,067.05    | 10,088,808.61 |
| 其他   | 363,394.28      | 114,619.91    |
| 合计   | 6,126,461.33    | 10,203,428.52 |

## 报告期计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                    | 2017 年 1-7 月发生金额 | 2016 年度发生额   | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------------|--------------|-------------|
| 递延收益转入                  | 1,334,900.04     | 2,288,400.05 | 与资产相关       |
| 复方夏天无片安全性再评价相关研究补助      | 500,000.00       |              | 与收益相关       |
| 江西省中药注射剂安全评价联合研究中心补助    | 100,000.00       |              | 与收益相关       |
| 野菊花注射液成分系统研究和质量标准提高研究补助 | 300,000.00       |              | 与收益相关       |
| 鹰潭市扶持企业中药产业发展补助         | 1,130,000.00     |              | 与收益相关       |

|                      |              |              |       |
|----------------------|--------------|--------------|-------|
| 鹰潭市科技专项经费奖励          | 80,000.00    |              | 与收益相关 |
| 鹰潭市公益性岗位补贴           | 11,700.00    |              | 与收益相关 |
| 鹰潭市土地使用税补贴           | 165,470.32   |              | 与收益相关 |
| 鹰潭市财政贴息              | 10,995.82    |              | 与收益相关 |
| 鹰潭市劳动就业培训费补贴         | 81,087.87    |              | 与收益相关 |
| 鹰潭市财政局奖励扶持资金         | 1,848,913.00 |              | 与收益相关 |
| 高鹰潭市新技术产业园区财政局<br>补助 | 200,000.00   |              | 与收益相关 |
| 余江县扶持企业中药产业发展补<br>助  |              | 1,900,000.00 | 与收益相关 |
| 抚州社保补贴               |              | 1,084,220.21 | 与收益相关 |
| 鹰潭园区财政局拨款            |              | 900,000.00   | 与收益相关 |
| 鹰潭园区财政局赣鄱英才拨款        |              | 400,000.00   | 与收益相关 |
| 鹰潭社保补贴               |              | 322,593.28   | 与收益相关 |
| 鹰潭流通业发展专项资金          |              | 240,000.00   | 与收益相关 |
| 鹰潭市财政局科学嘉奖           |              | 100,000.00   | 与收益相关 |
| 鹰潭市财政局高新区优强企业奖       |              | 50,000.00    | 与收益相关 |
| 鹰潭稳岗补贴               |              | 46,380.32    | 与收益相关 |
| 鹰潭财政局拨款              |              | 30,000.00    | 与收益相关 |
| 鹰潭经济发展局奖励            |              | 30,000.00    | 与收益相关 |
| 江西省科技厅拨款             |              | 30,000.00    | 与收益相关 |
| 鹰潭扶持企业发展中药材种植补<br>助  |              | 50,000.00    | 与收益相关 |
| 鹰潭社保补贴               |              | 365,076.20   | 与收益相关 |
| 鹰潭园区财政局奖励资金          |              | 24,000.00    | 与收益相关 |
| 鹰潭大学生、青年见习补贴         |              | 25,818.00    | 与收益相关 |
| 鹰潭劳动就业局公益性岗位补贴       |              | 36,616.31    | 与收益相关 |
| 江西省知识产权局专利资助费        |              | 7,500.00     | 与收益相关 |
| 鹰潭市财政贴息              |              | 39,184.70    | 与收益相关 |
| 鹰潭市劳动就业培训费补贴         |              | 99,179.00    | 与收益相关 |
| 节能减排、珍视明二次开发补助       |              | 600,000.00   | 与收益相关 |
| 财政局奖励扶持资金            |              | 507,650.00   | 与收益相关 |
| 高新技术产业园区财政局款         |              | 330,609.00   | 与收益相关 |
| 高新区财政局拨款             |              | 122,205.42   | 与收益相关 |

|                 |              |               |       |
|-----------------|--------------|---------------|-------|
| 抚州高新技术产业园区财政局款  |              | 59,997.00     | 与收益相关 |
| 抚州市劳动就业服务局稳岗补贴款 |              | 23,153.13     | 与收益相关 |
| 其他              |              | 376,225.99    | 与收益相关 |
| 合计              | 5,763,067.05 | 10,088,808.61 | 与收益相关 |

### 34、营业外支出

| 项目          | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额   |
|-------------|-----------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 683,945.55      | 388,897.22   |
| 其中：固定资产处置损失 | 683,945.55      | 388,897.22   |
| 对外捐赠        | 35,000.00       | 1,719,800.00 |
| 滞纳金、罚款支出    | 120,000.00      | 5,415,090.77 |
| 防洪保安基金      |                 | 230,186.37   |
| 其他          | 21,600.00       |              |
| 合计          | 860,545.55      | 7,753,974.36 |

注：2016 年度主要滞纳金及罚款支出情况详见附注“十、其他重要事项”。

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额   |
|---------|-----------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 17,986,848.80   | 8,186,990.88 |
| 递延所得税费用 | -12,377,057.84  | 690,734.12   |
| 合计      | 5,609,790.96    | 8,877,725.00 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 2017 年 1-7 月发生额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | 45,186,663.48   |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 11,296,665.87   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -3,779,010.62   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                 |
| 非应税收入的影响                       | -240,000.00     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 340,151.45      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -480,705.63     |
| 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 |                 |
| 研发费用加计扣除                       | -1,527,310.11   |

|       |              |
|-------|--------------|
| 所得税费用 | 5,609,790.96 |
|-------|--------------|

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额    |
|--------------|-----------------|---------------|
| 收到与收益相关的政府补助 | 4,428,167.01    | 6,826,734.23  |
| 经营性利息收入      | 107,637.12      | 246,155.04    |
| 收到往来款项及其他    | 841,920.59      | 10,505,331.93 |
| 合计           | 5,377,724.72    | 17,578,221.20 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额     |
|----------|-----------------|----------------|
| 付现费用     | 191,100,100.23  | 248,991,794.26 |
| 支付往来款及其他 | 23,895,860.86   | 8,869,226.63   |
| 合计       | 214,995,961.09  | 257,861,020.89 |

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额 |
|----------|-----------------|------------|
| 固定资产转让税费 |                 | 2,423.08   |
| 合计       |                 | 2,423.08   |

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额    |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                 |               |
| 净利润                              | 38,779,095.21   | 53,396,328.50 |
| 加：资产减值准备                         | 5,095,523.59    | 2,515,009.14  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,319,850.04   | 22,587,901.80 |
| 无形资产摊销                           | 706,637.05      | 1,210,250.46  |
| 长期待摊费用摊销                         | 37,992.50       | 107,516.74    |
| 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） | 683,945.55      | 388,897.22    |
| 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）                  | 4,088,130.65    | 9,581,075.67  |

| 项目                          | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额     |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 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）        | -12,377,057.84  | 690,734.12     |
| 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）            | -3,662,029.88   | -3,814,433.13  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -58,004,108.30  | 1,880,365.74   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 63,815,788.80   | 16,897,293.47  |
| 其他                          |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 52,483,767.37   | 105,440,939.73 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                |
| 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                    |                 |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                |
| 现金的期末余额                     | 103,782,894.15  | 78,831,169.29  |
| 减：现金的期初余额                   | 78,831,169.29   | 54,922,291.10  |
| 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                | 24,951,724.86   | 23,908,878.19  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                    | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|-----------------------|-------------------|--------------------|
| <b>一、现金</b>           | 103,782,894.15    | 78,831,169.29      |
| 其中：库存现金               | 31,227.58         | 29,068.04          |
| 可随时用于支付的银行存款          | 101,645,376.78    | 77,576,420.33      |
| 可随时用于支付的其他货币资金        | 2,106,289.79      | 1,225,680.92       |
| <b>二、现金等价物</b>        |                   |                    |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | 103,782,894.15    | 78,831,169.29      |

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2017 年 7 月 31 日账面价值 | 2016 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------------|----------------------|------|
| 固定资产 | 109,022,565.05      | 129,389,432.33       | 借款抵押 |
| 无形资产 | 24,790,691.76       | 30,761,808.99        | 借款抵押 |
| 合计   | 133,813,256.81      | 160,151,241.32       |      |

## 六、在其他主体中的权益

## (1) 在子公司中的权益

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |     | 表决权比例(%) | 取得方式     | 备注  |
|-----------------|-------|------|------|---------|-----|----------|----------|-----|
|                 |       |      |      | 直接      | 间接  |          |          |     |
| 江西珍视明药业有限公司     | 江西抚州  | 江西抚州 | 制造业  | 81.25   |     | 81.25    | 设立       |     |
| 江西康恩贝中药有限公司     | 江西弋阳  | 江西弋阳 | 制造业  | 100     |     | 100      | 设立       | 注 1 |
| 江西抚州贝尔药品包装有限公司  | 江西抚州  | 江西抚州 | 制造业  | 60      |     | 60       | 非同一控制下合并 |     |
| 江西天施康生态中药种植有限公司 | 江西鹰潭  | 江西鹰潭 | 种植业  | 100     |     | 100      | 设立       |     |
| 江西天施康医药贸易有限公司   | 江西鹰潭  | 江西鹰潭 | 贸易业  | 100     |     | 100      | 设立       |     |
| 江西珍视明光学有限公司     | 江西抚州  | 江西抚州 | 制造业  |         | 100 | 100      | 非同一控制下合并 |     |

注：2017 年 7 月江西天施康弋阳制药有限公司名称变更为江西康恩贝中药有限公司。

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例(%) | 少数股东的表决权比例(%) | 2016 年 12 月 31 日少数股东权益余额 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    | 备注 |
|----------------|--------------|---------------|--------------------------|--------------|----------------|---------------|----|
| 江西珍视明药业有限公司    | 18.75        | 18.75         | 30,185,254.09            | 2,865,186.20 | 11,250,000.00  | 21,800,440.29 |    |
| 江西抚州贝尔药品包装有限公司 | 40.00        | 40.00         | 6,564,726.80             | 646,009.29   | 640,000.00     | 6,570,736.09  |    |

|    |  |  |               |              |               |               |  |
|----|--|--|---------------|--------------|---------------|---------------|--|
| 合计 |  |  | 36,749,980.89 | 3,511,195.49 | 11,890,000.00 | 28,371,176.38 |  |
|----|--|--|---------------|--------------|---------------|---------------|--|

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质 | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|---------------|-----|------|--------------|-----------------|------------------|
| 浙江康恩贝制药股份有限公司 | 浙江省 | 药品生产 | 251,073 万人民币 | 59%             | 59%              |

注：本企业最终控制方为康恩贝集团公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中权益”之“(1) 在子公司中权益”。

### 3、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 | 备注 |
|-----------------|-------------|----|
| 浙江康恩贝医药销售有限公司   | 同受母公司控制     |    |
| 上海康恩贝医药有限公司     | 同受母公司控制     |    |
| 杭州康恩贝制药有限公司     | 同受母公司控制     |    |
| 杭州贝罗康生物技术有限公司   | 同受母公司控制     |    |
| 兰溪康宏商贸有限公司      | 同受母公司控制     |    |
| 浙江康恩贝药品研究开发有限公司 | 同受母公司控制     |    |
| 浙江金华康恩贝生物制药有限公司 | 同受母公司控制     |    |
| 浙江耐司康药业有限公司     | 同受母公司控制     |    |
| 浙江天保药材发展有限公司    | 同受母公司控制     |    |
| 邳州众康银杏科技有限公司    | 同受母公司控制     |    |
| 磐安康恩贝药材发展有限公司   | 同受母公司控制     |    |
| 浙江康恩贝中药有限公司     | 同受母公司控制     |    |
| 浙江英诺珐医药有限公司     | 同受母公司控制     |    |
| 东阳市康恩贝印刷包装有限公司  | 同受母公司控制     |    |
| 云南希陶绿色药业股份有限公司  | 同受母公司控制     |    |
| 云南云杏生物科技有限公司    | 同受母公司控制     |    |
| 湖北康恩贝医药有限公司     | 同受母公司控制     |    |
| 内蒙古康恩贝药业有限公司    | 同受母公司控制     |    |
| 香港康恩贝国际有限公司     | 同受母公司控制     |    |

| 其他关联方名称     | 其他关联方与本公司关系 | 备注 |
|-------------|-------------|----|
| 贵州拜特制药有限公司  | 同受母公司控制     |    |
| 金华市益康医药有限公司 | 同受母公司控制     |    |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额    |
|----------------|--------|-----------------|---------------|
| 东阳市康恩贝印刷包装有限公司 | 采购商品   | 6,256,969.11    | 13,480,062.00 |
| 浙江康恩贝制药股份有限公司  | 采购商品   |                 | 3,815.81      |

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额     |
|----------------|--------|-----------------|----------------|
| 浙江英诺珐医药有限公司    | 销售商品   | 189,255,011.05  | 190,655,146.12 |
| 浙江康恩贝医药销售有限公司  | 销售商品   | 153,102,945.26  | 169,741,294.59 |
| 湖北康恩贝医药有限公司    | 销售商品   | 23,076.92       | 1,663,390.94   |
| 浙江康恩贝中药有限公司    | 销售商品   | 2,310.74        | 8,633.33       |
| 上海百秀大药房有限公司    | 销售商品   |                 | 1,442,492.31   |
| 上海可得光学科技有限公司   | 销售商品   |                 | 692,310.60     |
| 镜拓光学科技(上海)有限公司 | 销售商品   |                 | 684,716.41     |
| 浙江康恩贝健康科技有限公司  | 销售商品   |                 | 127,295.47     |

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

| 关联方           | 项目名称 | 2017 年 7 月 31 日余额 |            | 2016 年 12 月 31 日余额 |            |
|---------------|------|-------------------|------------|--------------------|------------|
|               |      | 账面余额              | 坏账准备       | 账面余额               | 坏账准备       |
| 浙江康恩贝医药销售有限公司 | 应收账款 | 26,023,376.44     | 260,233.76 | 20,101,636.08      | 201,016.36 |
| 浙江康恩贝医药销售有限公司 | 预收账款 | 7,306,387.74      |            |                    |            |
| 浙江英诺珐医药有限公司   | 应收账款 | 5,086,423.86      | 50,864.24  | 11,154,572.31      | 111,545.72 |
| 湖北康恩贝医药有限公司   | 预收账款 | 49,148.20         |            | 49,148.20          |            |

##### (2) 应付项目

| 关联方            | 项目名称  | 2017 年 7 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------|-------|-----------------|------------------|
|                |       | 账面余额            | 账面余额             |
| 东阳市康恩贝印刷包装有限公司 | 应付账款  | 7,024,169.09    | 5,133,617.67     |
| 磐安康恩贝药材发展有限公司  | 应付账款  | 859,853.06      |                  |
| 浙江英诺珐医药有限公司    | 其他应付款 | 2,100,000.00    | 100,000.00       |
| 浙江康恩贝医药销售有限公司  | 其他应付款 | 300,000.00      | 300,000.00       |

|             |       |            |            |
|-------------|-------|------------|------------|
| 湖北康恩贝医药有限公司 | 其他应付款 | 150,000.00 | 250,000.00 |
|-------------|-------|------------|------------|

## 6、商标使用许可

2006年3月浙江康恩贝医药销售有限公司与本公司、浙江英诺珐医药有限公司签订了《“康恩贝”商标使用许可协议》，自本公司与浙江英诺珐医药有限公司签订的《药品总经销协议》生效之日起十年内，浙江康恩贝医药销售有限公司同意本公司生产的肠炎宁系列药品无偿使用其“康恩贝”商标。2016年12月续签该协议，将期限延长至2017年12月31日。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至资产负债表日，公司无需披露重要的承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，公司无重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

2016年11月22日，鹰潭市国家税务局稽查局向本公司下达《税务处理决定书》（鹰国税稽处〔2016〕4017号），经对公司2011年1月1日至2015年12月31日增值税、企业所得税检查，向本公司追缴企业所得税1,450,271.53元及滞纳金769,097.66元；追缴增值税190,400.00元及滞纳金147,380.10元。

公司自查发现，在2015年度企业所得税汇算清缴时将未获取相应凭证的预提费用在税前予以抵扣。公司于2016年10月补缴了因抵扣该等预提费用而少缴的企业所得税2,827,027.50元及滞纳金210,613.55元。

同时，2016年11月22日，鹰潭市国家税务局稽查局向本公司下达《税务行政处罚决定书》（鹰国税稽处〔2016〕4015号），对公司处以820,335.77元的罚款。

2016年11月22日，鹰潭市国家税务局稽查局向本公司子公司江西天施康医药贸易有限公司（以下简称天施康医贸）下达《税务处理决定书》（鹰国税稽处〔2016〕4018号），经对天施康医贸2011年1月1日至2015年12月31日增值税、企业所得税检查，向天施康医贸追缴企业所得税3,019,592.17元及滞纳金1,547,528.09元；追缴增值税220,500.00元及滞纳金169,874.25元。

天施康医贸自查发现，在2015年企业所得税汇算清缴时将未获取相应凭证的预提费用在税前予以扣除。天施康医贸于2016年10月补缴了因抵扣该等预提费用而少缴的企业所得税

1,474,176.69 元及滞纳金 109,826.16 元。

同时，2016 年 11 月 22 日，鹰潭市国家税务局稽查局向本公司下达《税务行政处罚决定书》（鹰国税稽处〔2016〕4016 号），对公司处以 1,620,046.10 元的罚款。

公司将滞纳金及罚金计入 2016 年度营业外支出，将补交以前年度的企业所得税和增值税对 2015 年度报表采用追溯重述法进行了差错更正。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

| 类别                        | 2017 年 7 月 31 日余额 |        |              |          |               |
|---------------------------|-------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                           | 账面余额              |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                           | 金额                | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                   |        |              |          |               |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 21,536,853.23     | 100.00 | 6,900,669.27 | 32.04    | 14,636,183.96 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                   |        |              |          |               |
| 合计                        | 21,536,853.23     | 100.00 | 6,900,669.27 | 32.04    | 14,636,183.96 |

| 类别                        | 2016 年 12 月 31 日余额 |        |              |          |               |
|---------------------------|--------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                           | 账面余额               |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                           | 金额                 | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                    |        |              |          |               |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 30,914,912.41      | 100.00 | 3,945,565.30 | 12.76    | 26,969,347.11 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                    |        |              |          |               |
| 合计                        | 30,914,912.41      | 100.00 | 3,945,565.30 | 12.76    | 26,969,347.11 |

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

| 账 龄 | 2017 年 7 月 31 日余额 |
|-----|-------------------|
|-----|-------------------|

|                 | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例%  |
|-----------------|---------------|--------------|--------|
| 1 年以内           |               |              |        |
| 其中：6 个月以内（含，下同） | 8,335,116.33  | 83,351.16    | 1.00   |
| 6-12 个月         | 4,147,563.80  | 124,426.91   | 3.00   |
| 1 年以内小计         | 12,482,680.13 | 207,778.07   | 1.66   |
| 1-2 年           | 935,301.72    | 140,295.26   | 15.00  |
| 2-3 年           | 2,610,459.06  | 1,044,183.62 | 40.00  |
| 3 年以上           | 5,508,412.32  | 5,508,412.32 | 100.00 |
| 合计              | 21,536,853.23 | 6,900,669.27 | 32.04  |

## (2) 2017 年 1-7 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,955,103.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (4) 按欠款方归集的 2017 年 7 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称        | 2017 年 7 月 31 日余额 | 占应收账款 2017 年 7 月 31 日<br>合计数比例 (%) |
|-------------|-------------------|------------------------------------|
| 浙江英诺珐医药有限公司 | 5,086,423.86      | 23.62                              |
| 江西康恩贝中药有限公司 | 1,084,160.00      | 5.03                               |
| 北京九州通医药有限公司 | 1,045,180.46      | 4.85                               |
| 徐州医学院附属医院   | 994,136.83        | 4.62                               |
| 福建九州通医药有限公司 | 657,223.44        | 3.05                               |
| 合计          | 8,867,124.59      | 41.17                              |

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

| 类 别                        | 2017 年 7 月 31 日余额 |        |              |          |               |
|----------------------------|-------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                            | 账面余额              |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                            | 金额                | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                   |        |              |          |               |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 18,616,784.11     | 100.00 | 1,860,498.39 | 9.99     | 16,756,285.72 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                   |        |              |          |               |
| 合计                         | 18,616,784.11     | 100.00 | 1,860,498.39 | 9.99     | 16,756,285.72 |

| 类 别                        | 2016 年 12 月 31 日余额 |        |              |          |               |
|----------------------------|--------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                            | 账面余额               |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                            | 金额                 | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                    |        |              |          |               |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 18,564,181.88      | 100.00 | 1,224,076.66 | 6.59     | 17,340,105.22 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                    |        |              |          |               |
| 合计                         | 18,564,181.88      | 100.00 | 1,224,076.66 | 6.59     | 17,340,105.22 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

| 账 龄           | 2017 年 7 月 31 日余额 |              |          |
|---------------|-------------------|--------------|----------|
|               | 其他应收款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含, 下同) | 16,102,372.18     | 483,071.17   | 3.00     |
| 1-2 年         | 154,559.53        | 15,455.95    | 10.00    |
| 3-5 年         | 1,995,762.26      | 997,881.13   | 50.00    |
| 5 年以上         | 364,090.14        | 364,090.14   | 100.00   |
| 合计            | 18,616,784.11     | 1,860,498.39 | 9.99     |

## (2) 2017 年 1-7 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 636,421.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017 年 7 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|------|-------------------|--------------------|
| 往来款  | 15,007,752.66     | 15,537,800.00      |
| 备用金  | 1,589,432.27      | 1,064,181.88       |
| 其他   | 2,019,599.18      | 1,962,200.00       |
| 合计   | 18,616,784.11     | 18,564,181.88      |

## (4) 按欠款方归集的 2017 年 7 月 31 日余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称      | 款项的性质 | 2017 年 7 月 31 日余额 | 账龄    | 占其他应收款 2017 年 7 月 31 日合计数的比例 (%) |
|-----------|-------|-------------------|-------|----------------------------------|
| 江西康恩贝中药有限 | 往来款   | 10,000,000.00     | 1 年以内 | 53.71                            |

| 公司               |     |               |         |       |
|------------------|-----|---------------|---------|-------|
| 江西天施康医药贸易有限公司    | 往来款 | 5,002,693.66  | 1 年以内   | 26.87 |
| 鹰潭市国土资源局         | 其他  | 1,952,200.00  | 3 至 5 年 | 10.49 |
| 前锦网络信息技术(上海)有限公司 | 往来款 | 112,677.95    | 1 年以内   | 0.61  |
| 杭州天猪科技有限公司       | 往来款 | 100,000.00    | 1 年以内   | 0.54  |
| 合计               |     | 17,167,571.61 |         | 92.22 |

## 3、长期股权投资

| 项目     | 2017 年 7 月 31 日余额 |      |                | 2016 年 12 月 31 日余额 |      |                |
|--------|-------------------|------|----------------|--------------------|------|----------------|
|        | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额               | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 132,631,620.00    |      | 132,631,620.00 | 132,631,620.00     |      | 132,631,620.00 |
| 合计     | 132,631,620.00    |      | 132,631,620.00 | 132,631,620.00     |      | 132,631,620.00 |

## 对子公司投资

| 被投资单位           | 2016 年 12 月 31 日<br>余额 | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2017 年 7 月 31 日<br>余额 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备 2017<br>年 7 月 31 日余额 |
|-----------------|------------------------|----------|----------|-----------------------|--------------|---------------------------|
| 江西珍视明药业有限公司     | 65,054,000.00          |          |          | 65,054,000.00         |              |                           |
| 江西康恩贝中药有限公司     | 45,708,000.00          |          |          | 45,708,000.00         |              |                           |
| 江西抚州贝尔药品包装有限公司  | 11,561,300.00          |          |          | 11,561,300.00         |              |                           |
| 江西天施康生态中药种植有限公司 | 5,308,320.00           |          |          | 5,308,320.00          |              |                           |
| 江西天施康医药贸易有限公司   | 5,000,000.00           |          |          | 5,000,000.00          |              |                           |
| 合计              | 132,631,620.00         |          |          | 132,631,620.00        |              |                           |

## 4、营业收入和营业成本

| 项 目  | 2017 年 1-7 月发生额 |               | 2016 年度发生额     |               |
|------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入              | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 74,712,068.57   | 26,516,600.54 | 173,987,951.80 | 81,186,304.56 |
| 其他业务 | 11,157,245.07   | 10,881,134.06 | 19,778,747.66  | 12,255,688.97 |
| 合计   | 85,869,313.64   | 37,397,734.60 | 193,766,699.46 | 93,441,993.53 |

## 5、投资收益

| 产生投资收益的来源      | 2017 年 1-7 月发生额 | 2016 年度发生额    |
|----------------|-----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 128,460,000.00  | 11,130,000.00 |
| 合计             | 128,460,000.00  | 11,130,000.00 |

注：2017 年 1-7 月发生额系本公司之子公司江西珍视明药业有限公司、江西康恩贝中药有限公司、江西抚州贝尔药品包装有限公司向本公司分配现金股利。

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 2017 年 1-7 月 | 2016 年度       | 说明        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-----------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -683,945.55  | -388,897.22   | 处置固定资产净损失 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |              |               |           |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 5,763,067.05 | 10,088,808.61 | 政府补助      |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |               |           |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |               |           |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |               |           |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |               |           |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |               |           |
| 债务重组损益                                                                                  | 60,000.00    |               |           |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |               |           |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |               |           |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |               |           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |               |           |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |               |           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |               |           |

| 项目                                   | 2017 年 1-7 月 | 2016 年度       | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|----|
| 对外委托贷款取得的损益                          |              |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |              |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 126,794.28   | -7,250,457.23 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |               |    |
| 小计                                   | 5,265,915.78 | 2,449,454.16  |    |
| 减：企业所得税影响额                           | 1,091,100.91 | 1,187,238.05  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 423,301.44   | 707,904.58    |    |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                   | 3,751,513.43 | 554,311.53    |    |

## 2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

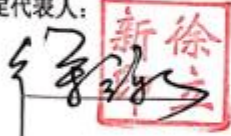
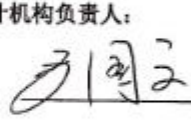
| 项 目                     | 2017 年 1-7 月  | 2016 年度       |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 35,267,899.72 | 47,913,264.30 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 31,516,386.29 | 47,358,952.77 |

### 十三、财务报表的批准

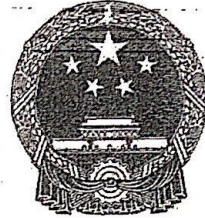
本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 9 月 20 日决议批准。



第 15 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署：

|                                                                                         |                                                                                         |                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法定代表人：                                                                                  | 主管会计工作负责人：                                                                              | 会计机构负责人：                                                                                  |
| 签名：  | 签名：  | 签名：  |
| 日期： _____                                                                               | 日期： _____                                                                               | 日期： _____                                                                                 |

编号: 103998573



# 营业执照

(副本) 社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼110701-704  
执行事务合伙人 祝卫  
成立日期 2013年12月13日  
合伙期限 2013年12月13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;资产评估;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。)

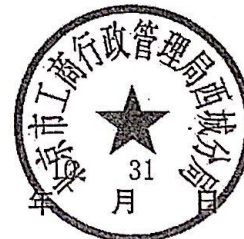


在线扫码获取详细信息

登记机关

2017

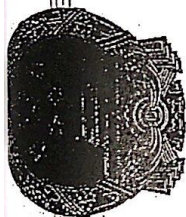
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



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

证书序号: 000437



# 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  
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至:

|                                                                                   |                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | 姓名                    | 王传平                   |
|                                                                                   | Full name             | 王传平                   |
|                                                                                   | 性别                    | 男                     |
|                                                                                   | Sex                   | 男                     |
|                                                                                   | 出生日期                  | 1967-10-15            |
|                                                                                   | Date of birth         | 1967-10-15            |
|                                                                                   | 工作单位                  | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所 |
| Working unit                                                                      | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所 |                       |
| 身份证号码                                                                             | 42222819671015101X    |                       |
| Identity card No.                                                                 | 42222819671015101X    |                       |

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
王传平420000024198  
2016年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
王传平420000024198  
2017年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号: 420000024198  
No of Certificate  
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1999 09 01  
Date of Issuance      年      月      日  
                                 /y      /m      /d

姓 名 孙火焰  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1968-09-14  
Date of birth  
工作单位 湖北华莱士会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 420004196809140015  
Identity card No.

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

湖北华莱士会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年 12月 21日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖北分所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年 12月 21日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

孙火焰420002210017

2017年已通过

湖北注册会计师协会



证书编号: 420002210017  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 10 月 1日  
Date of Issuance /y /m /d



验证证书真实有效