

江西富祥药业股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

江西富祥药业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-71

审计报告

信会师报字[2018]第 ZF10247 号

江西富祥药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西富祥药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
1、收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十三所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十九。 富祥股份主营业务为抗生素原料药产品的研发、生产和销售，主要产品为他唑巴坦等。富祥股份已确认2017年度的主营业务收入为人民币958,150,476.04元，根据业务类型，收入确认时点如下： （1）国内销售模式：客户收到货物并经验收合格后，根据销售出库单和货物签收单确认收入。（2）国外销售模式：货物在指定的装运港装船，公司根据装船单和报关单确认收入。 由于收入是富祥股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将富祥股份的收入确认识别为关键审计事项。	我们针对富祥股份销售产品收入确认执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）结合应收账款函证程序，函证2017年度销售额以及截止2017年12月31日的应收账款余额，检查确认收入的真实性； （4）获取本年销售清单，对本年记录的收入选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、验收单、报关单等，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策； （5）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对验收单、报关单等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张建新(项目合伙人)

中国注册会计师：刘志勇

中国·上海

二〇一八年四月十九日

江西富祥药业股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	612,606,867.64	341,658,675.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	114,114.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	60,717,111.40	48,904,726.42
应收账款	(四)	119,730,925.96	117,688,711.15
预付款项	(五)	12,271,636.98	6,356,339.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	4,130,445.21	2,659,297.52
买入返售金融资产			
存货	(七)	186,092,846.86	168,124,690.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	10,248,577.54	175,184,206.26
流动资产合计		1,005,912,525.59	860,576,646.95
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	63,960,000.00	13,960,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	80,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(十一)	373,450,747.77	340,587,949.11
在建工程	(十二)	124,395,868.07	75,722,814.43
工程物资	(十三)	10,257,938.70	6,369,489.51
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	105,890,103.78	83,804,776.03
开发支出	(十五)	1,864,531.16	
商誉	(十六)	4,991,507.02	2,217,544.06
长期待摊费用	(十七)	3,850,567.11	910,247.29
递延所得税资产	(十八)	5,240,024.74	11,141,559.75
其他非流动资产	(十九)	9,593,914.25	3,075,706.14
非流动资产合计		783,495,202.60	537,790,086.32
资产总计		1,789,407,728.19	1,398,366,733.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西富祥药业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	339,639,814.77	167,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	（二十一）	90,846,540.00	76,892,990.92
应付账款	（二十二）	121,095,336.22	96,028,227.97
预收款项	（二十三）	11,796,042.15	11,877,600.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十四）	25,112,166.58	23,267,029.99
应交税费	（二十五）	12,454,205.13	16,920,607.74
应付利息	（二十六）	758,866.42	277,233.67
应付股利			
其他应付款	（二十七）	5,087,079.96	22,443,061.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）		50,000,000.00
其他流动负债	（二十九）	69,194,394.00	41,190,716.00
流动负债合计		675,984,445.23	505,897,468.41
非流动负债：			
长期借款	（三十）	93,000,000.00	
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	（三十一）	45,456,179.79	45,577,880.41
递延所得税负债	（十八）	8,260,743.10	935,208.20
其他非流动负债	（三十二）		61,786,074.00
非流动负债合计		146,716,922.89	108,299,162.61
负债合计		822,701,368.12	614,196,631.02
所有者权益：			
股本	（三十三）	112,310,250.00	112,037,250.00
其他权益工具			
资本公积	（三十四）	428,007,118.16	403,144,846.63
减：库存股	（三十五）	69,194,394.00	102,976,790.00
其他综合收益			
专项储备	（三十六）	544,718.69	152,322.21
盈余公积	（三十七）	57,155,125.00	40,978,947.39
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	408,050,775.47	302,681,685.59
归属于母公司所有者权益合计		936,873,593.32	756,018,261.82
少数股东权益		29,832,766.75	28,151,840.43
所有者权益合计		966,706,360.07	784,170,102.25
负债和所有者权益总计		1,789,407,728.19	1,398,366,733.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西富祥药业股份有限公司

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		409,152,365.12	275,381,322.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		114,114.00	
衍生金融资产			
应收票据		51,987,111.40	42,563,087.42
应收账款	(一)	136,948,813.64	126,178,791.53
预付款项		5,376,396.07	4,134,904.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	258,204,162.74	234,838,525.14
存货		149,140,307.75	140,754,382.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		310,625.48	50,032,543.05
流动资产合计		1,011,233,896.20	873,883,557.02
非流动资产:			
可供出售金融资产		63,960,000.00	13,960,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	206,196,638.06	91,565,477.96
投资性房地产			
固定资产		222,251,226.09	228,633,700.01
在建工程		28,076,309.66	6,132,231.11
工程物资		3,294,924.52	3,754,649.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,337,725.78	14,035,281.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,190,914.27	599,713.27
递延所得税资产		4,342,379.97	9,427,976.90
其他非流动资产		2,864,214.25	1,778,490.17
非流动资产合计		548,514,332.60	369,887,520.17
资产总计		1,559,748,228.80	1,243,771,077.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西富祥药业股份有限公司

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		339,639,814.77	167,000,000.00
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		92,170,230.00	77,237,190.92
应付账款		82,208,375.38	58,581,608.92
预收款项		9,403,595.00	7,133,072.31
应付职工薪酬		19,352,738.12	17,167,440.48
应交税费		9,591,561.67	13,239,468.61
应付利息		621,243.12	205,658.33
应付股利			
其他应付款		4,223,540.14	39,001,599.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		69,194,394.00	41,190,716.00
流动负债合计		626,405,492.20	420,756,755.02
非流动负债：			
长期借款			
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		8,879,876.56	8,927,964.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			61,786,074.00
非流动负债合计		8,879,876.56	70,714,038.02
负债合计		635,285,368.76	491,470,793.04
所有者权益：			
股本		112,310,250.00	112,037,250.00
其他权益工具			
资本公积		427,836,354.89	402,427,856.30
减：库存股		69,194,394.00	102,976,790.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,155,125.00	39,978,947.39
未分配利润		397,355,524.15	300,833,020.46
所有者权益合计		924,462,860.04	752,300,284.15
负债和所有者权益总计		1,559,748,228.80	1,243,771,077.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西富祥药业股份有限公司

合并利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		958,150,476.04	763,686,934.97
其中：营业收入	(三十九)	958,150,476.04	763,686,934.97
二、营业总成本		770,220,103.33	577,142,147.83
其中：营业成本	(三十九)	592,161,789.25	437,211,264.24
税金及附加	(四十)	9,183,275.74	7,098,343.30
销售费用	(四十一)	18,281,888.83	18,321,048.15
管理费用	(四十二)	128,687,009.72	116,172,959.33
财务费用	(四十三)	22,409,809.41	-2,244,410.80
资产减值损失	(四十四)	-503,669.62	582,943.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	114,114.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	7,881,053.89	1,997,362.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	-49,267.80	-375,026.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(四十八)	1,708,949.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,585,222.48	188,167,123.45
加：营业外收入	(四十九)	8,300,276.93	20,037,352.07
减：营业外支出	(五十)	4,832,516.13	4,575,080.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,052,983.28	203,629,395.47
减：所得税费用	(五十一)	26,576,251.78	31,109,164.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,476,731.50	172,520,230.61
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,476,731.50	172,520,230.61
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益		-3,073,660.99	-1,389,216.10
2、归属于母公司股东的净利润		177,550,392.49	173,909,446.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、外币财务报表折算差额			
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		174,476,731.50	172,520,230.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,550,392.49	173,909,446.71
归属于少数股东的综合收益总额		-3,073,660.99	-1,389,216.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.63	1.61
（二）稀释每股收益		1.58	1.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西富祥药业股份有限公司

利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	803,212,040.14	683,999,359.97
减: 营业成本	(四)	488,115,533.51	396,635,941.08
税金及附加		5,608,198.11	4,790,912.00
销售费用		13,334,281.34	13,551,836.38
管理费用		90,922,211.08	89,644,535.26
财务费用		18,864,451.73	-3,949,252.33
资产减值损失		-1,021,401.45	388,566.07
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		114,114.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	3,747,885.39	740,376.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-16,612.49	-375,026.00
其他收益		1,366,587.46	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		192,600,740.18	183,302,171.51
加: 营业外收入		5,796,223.61	16,581,539.54
减: 营业外支出		3,998,763.14	3,030,378.03
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		194,398,200.65	196,853,333.02
减: 所得税费用		25,694,394.35	27,538,454.57
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		168,703,806.30	169,314,878.45
持续经营净利润		168,703,806.30	169,314,878.45
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		168,703,806.30	169,314,878.45
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.55	1.57
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.50	1.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西富祥药业股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		695,082,648.87	536,755,173.78
收到的税费返还		9,724,178.84	10,774,465.51
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	16,308,980.31	21,307,771.81
经营活动现金流入小计		721,115,808.02	568,837,411.10
购买商品、接受劳务支付的现金		295,443,062.05	195,375,614.99
支付给职工以及为职工支付的现金		99,683,994.38	75,764,904.67
支付的各项税费		54,822,261.30	47,128,480.99
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	60,443,182.53	62,034,215.95
经营活动现金流出小计		510,392,500.26	380,303,216.60
经营活动产生的现金流量净额		210,723,307.76	188,534,194.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		537,276,907.09	141,256,986.31
取得投资收益所收到的现金		604,146.80	740,376.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		347,171.03	289,962.87
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	(五十二)	600,000.00	791,647.64
投资活动现金流入小计		538,828,224.92	143,078,972.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,994,858.59	81,335,522.26
投资支付的现金		490,000,000.00	314,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,272,377.36	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		599,267,235.95	395,335,522.26
投资活动产生的现金流量净额		-60,439,011.03	-252,256,549.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,408,230.00	130,936,790.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		397,177,297.51	177,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		404,585,527.51	307,936,790.00
偿还债务支付的现金		212,574,697.51	198,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,838,613.23	45,331,044.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	33,897,781.57	35,591,294.11
筹资活动现金流出小计		317,311,092.31	279,122,338.80
筹资活动产生的现金流量净额		87,274,435.20	28,814,451.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,082,739.30	3,697,658.11
五、现金及现金等价物净增加额		234,475,992.63	-31,210,245.63
加：年初现金及现金等价物余额		318,469,101.00	349,679,346.63
六、期末现金及现金等价物余额		552,945,093.63	318,469,101.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西富祥药业股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	639,259,940.59	495,483,060.82
收到的税费返还	374,725.05	4,600,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,209,479.01	18,328,867.08
经营活动现金流入小计	651,844,144.65	518,411,927.90
购买商品、接受劳务支付的现金	288,707,460.48	218,425,528.99
支付给职工以及为职工支付的现金	70,473,388.22	57,067,169.18
支付的各项税费	42,641,883.98	33,805,215.73
支付其他与经营活动有关的现金	105,515,396.55	43,522,362.29
经营活动现金流出小计	507,338,129.23	352,820,276.19
经营活动产生的现金流量净额	144,506,015.42	165,591,651.71
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	353,143,738.59	
取得投资收益所收到的现金	604,146.80	740,376.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	342,171.03	289,962.87
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	600,000.00	
投资活动现金流入小计	354,690,056.42	1,030,338.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,639,751.74	12,740,981.91
投资支付的现金	448,000,000.00	54,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,481,200.00	4,760,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		65,240,000.00
投资活动现金流出小计	480,120,951.74	136,740,981.91
投资活动产生的现金流量净额	-125,430,895.32	-135,710,643.04
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	7,408,230.00	102,976,790.00
取得借款收到的现金	354,177,297.51	177,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,164,249.08
筹资活动现金流入小计	361,585,527.51	296,141,039.08
偿还债务支付的现金	212,574,697.51	169,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,927,206.24	41,269,590.34
支付其他与筹资活动有关的现金		10,301,698.11
筹资活动现金流出小计	280,501,903.75	220,571,288.45
筹资活动产生的现金流量净额	81,083,623.76	75,569,750.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,859,900.71	3,340,034.18
五、现金及现金等价物净增加额	97,298,843.15	108,790,793.48
加: 年初现金及现金等价物余额	252,191,747.96	143,400,954.48
六、期末现金及现金等价物余额	349,490,591.11	252,191,747.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西富祥药业股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	112,037,250.00				403,144,846.63	102,976,790.00		152,322.21	40,978,947.39		302,681,685.59	28,151,840.43	784,170,102.25
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、本年年初余额	112,037,250.00				403,144,846.63	102,976,790.00		152,322.21	40,978,947.39		302,681,685.59	28,151,840.43	784,170,102.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	273,000.00				24,862,271.53	-33,782,396.00		392,396.48	16,176,177.61		105,369,089.88	1,680,926.32	182,536,257.82
（一）综合收益总额											177,550,392.49	-3,073,660.99	174,476,731.50
（二）所有者投入和减少资本	273,000.00				24,862,271.53	-33,782,396.00							58,917,667.53
1. 股东投入的普通股	273,000.00				7,135,230.00	-33,782,396.00							41,190,626.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,727,041.53								17,727,041.53
4. 其他													
（三）利润分配									16,176,177.61		-72,181,302.61		-56,005,125.00
1. 提取盈余公积									16,176,177.61		-16,176,177.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-56,005,125.00		-56,005,125.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								392,396.48					392,396.48
1. 本期提取								1,106,075.60					1,106,075.60
2. 本期使用								713,679.12					713,679.12
（六）其他												4,754,587.31	4,754,587.31
四、本期期末余额	112,310,250.00				428,007,118.16	69,194,394.00		544,718.69	57,155,125.00		408,050,775.47	29,832,766.75	966,706,360.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西富祥药业股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	72,000,000.00				318,231,753.77			230,719.65	24,047,459.54		181,703,726.73		596,213,659.69
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、本年年初余额	72,000,000.00				318,231,753.77			230,719.65	24,047,459.54		181,703,726.73		596,213,659.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,037,250.00				84,913,092.86	102,976,790.00		-78,397.44	16,931,487.85		120,977,958.86	28,151,840.43	187,956,442.56
（一）综合收益总额											173,909,446.71	-1,389,216.10	172,520,230.61
（二）所有者投入和减少资本	2,691,500.00				122,258,842.86	102,976,790.00							21,973,552.86
1. 股东投入的普通股	2,691,500.00				100,285,290.00	102,976,790.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,973,552.86								21,973,552.86
4. 其他													
（三）利润分配									16,931,487.85		-52,931,487.85		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积									16,931,487.85		-16,931,487.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-36,000,000.00		-36,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）	37,345,750.00				-37,345,750.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	37,345,750.00				-37,345,750.00								
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-78,397.44					-78,397.44
1. 本期提取								816,006.36					816,006.36
2. 本期使用								-894,403.80					-894,403.80
（六）其他												29,541,056.53	29,541,056.53
四、本期期末余额	112,037,250.00				403,144,846.63	102,976,790.00		152,322.21	40,978,947.39		302,681,685.59	28,151,840.43	784,170,102.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西富祥药业股份有限公司

所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	112,037,250.00				402,427,856.30	102,976,790.00			39,978,947.39	300,833,020.46	752,300,284.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	112,037,250.00				402,427,856.30	102,976,790.00			39,978,947.39	300,833,020.46	752,300,284.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	273,000.00				25,408,498.59	-33,782,396.00			16,176,177.61	96,522,503.69	172,162,575.89
（一）综合收益总额										168,703,806.30	168,703,806.30
（二）所有者投入和减少资本	273,000.00				25,408,498.59	-33,782,396.00					59,463,894.59
1．股东投入的普通股	273,000.00				7,135,230.00	-33,782,396.00					41,190,626.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					18,273,268.59						18,273,268.59
4．其他											
（三）利润分配									16,176,177.61	-72,181,302.61	-56,005,125.00
1．提取盈余公积									16,176,177.61	-16,176,177.61	
2．对所有者（或股东）的分配										-56,005,125.00	-56,005,125.00
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、本期期末余额	112,310,250.00				427,836,354.89	69,194,394.00			56,155,125.00	397,355,524.15	924,462,860.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西富祥药业股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	72,000,000.00				318,231,753.77				23,047,459.54	184,449,629.86	597,728,843.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	72,000,000.00				318,231,753.77				23,047,459.54	184,449,629.86	597,728,843.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,037,250.00				84,196,102.53	102,976,790.00			16,931,487.85	116,383,390.60	154,571,440.98
（一）综合收益总额										169,314,878.45	169,314,878.45
（二）所有者投入和减少资本	2,691,500.00				121,541,852.53	102,976,790.00					21,256,562.53
1. 股东投入的普通股	2,691,500.00				100,285,290.00	102,976,790.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,256,562.53						21,256,562.53
4. 其他											
（三）利润分配									16,931,487.85	-52,931,487.85	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积									16,931,487.85	-16,931,487.85	
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00	-36,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	37,345,750.00				-37,345,750.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	37,345,750.00				-37,345,750.00						
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	112,037,250.00				402,427,856.30	102,976,790.00			39,978,947.39	300,833,020.46	752,300,284.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西富祥药业股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江西富祥药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原景德镇市富祥药业有限公司基础上整体变更, 由包建华、浙江永太科技股份有限公司、喻文军、景德镇市富祥投资有限公司、陈斌、包旦红、柯喜丽、冯沈荣、牛云波、金继忠、魏永超共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为913602007363605788。公司于2015年12月在深圳证券交易所上市, 所属行业为医药制造业。

截止2017年12月31日, 本公司累计发行股本总数112,310,250.00股, 注册资本112,310,250.00元。公司注册地址: 江西省景德镇市昌江区鱼丽工业区2号(鱼山和雨阳交界处), 本公司主要经营活动: 原料药制造、销售(凭药品生产许可证经营); 化工原料制造、销售(不含化学危险品); 经营进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为包建华。

本财务报表业经公司董事会于2018年4月19日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
1、江西祥太制药有限公司(以下简称“江西祥太”)
2、杭州科威进出口有限公司(以下简称“杭州科威”)
3、江西如益科技发展有限公司(以下简称“江西如益”)
4、潍坊奥通药业有限公司(以下简称“潍坊奥通”)
5、富祥(大连)制药有限公司(以下简称“富祥(大连)”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	对合并范围内企业及实际控制人及近亲属、实际控制人及近亲属控制、共同控制、重大影响的关联方企业应收账款、其他应收款
组合 3	不存在无法收回风险或无法收回风险极低的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	6、10	5.00	15.83、9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3、5	5.00	31.67、19.00

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	预计可使用年限
专利	6 年	预计可使用年限
软件	5 年	预计可使用年限
商标	5 年	预计可使用年限
药证	10 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至报告期期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括外墙粉刷工程、公用工程用冷媒剂等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

在受益期内摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

国内销售模式：客户收到货物并经验收合格后，根据销售出库单和货物签收单确认收入。

国外销售模式：货物在指定的装运港装船，公司根据装船单和报关单确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照实际收到金额的时点确认计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

(二十六) 专项储备

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制、施加重大影响或者担任董事、高级管理人员的其他企业；
- (11) 证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及证券交易所颁布的相关关联方要求。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行以上规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营净利润上年、本期金额分别 172,520,230.61 元、174,476,731.50 元；列示终止经营损益上年、本期金额全部 0.00 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	其他收益：1,708,949.68 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	本期营业外收入减少 541.33 元，重分类至资产处置收益。
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	上期营业外支出减少 375,026.00 元，重分类至资产处置收益；本期营业外支出减少 49,809.13 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本期公司重要的会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、母公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

注：根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额缴纳，自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，其中：不同产品退税率分别适用 9%、13%、15%。

2、子公司江西祥太主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

3、 子公司杭州科威主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：根据销售额的 17%计算销项税额，按规定扣除进项税额缴纳，收购货物出口外销收入按照“先征后退”办法核算，其中：不同产品退税率分别适用 9%、13%、15%。

4、 子公司江西如益主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

5、 子公司潍坊奥通主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

6、 子公司富祥（大连）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%

(二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局（赣高企认发[2017]10 号）认定公司为高新技术企业（证书编号 GR201736000178），认定有效期为三年，2017-2019 年度企业所得税税率按照 15%执行；

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局（赣高企认发[2017]10 号）认定江西如益为高新技术企业（证书编号 GR201736000044），认定有效期为三年，2017-2019 年度企业所得税税率按照 15%执行。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	23,036.95	43,501.50
银行存款	552,922,056.68	318,425,599.50
其他货币资金	59,661,774.01	23,189,574.50
合计	612,606,867.64	341,658,675.50

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	28,165,630.24	23,189,574.50
银行借款保证金	31,037,214.77	
远期结售汇业务保证金	358,929.00	
信用证保证金	100,000.00	
合计	59,661,774.01	23,189,574.50

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	114,114.00	
合计	114,114.00	

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,717,111.40	48,904,726.42
合计	60,717,111.40	48,904,726.42

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,750,000.00
合计	9,750,000.00

3、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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	125,425,020.21	
其中：已背书未到期	125,425,020.21	
合计	125,425,020.21	

4、本期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,702,034.78	97.79	7,971,108.82	6.24	119,730,925.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,885,553.12	2.21	2,885,553.12	100.00	
合计	130,587,587.90	100.00	10,856,661.94		119,730,925.96

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,876,602.81	97.91	8,187,891.66	6.50	117,688,711.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,687,589.12	2.09	2,687,589.12	100.00	
合计	128,564,191.93	100.00	10,875,480.78		117,688,711.15

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,323,240.75	6,261,680.50	5.00
1 至 2 年	826,008.70	165,201.74	20.00
2 至 3 年	17,117.50	8,558.75	50.00
3 年以上	1,535,667.83	1,535,667.83	100.00
合计	127,702,034.78	7,971,108.82	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东百瑞制药有限公司	2,587,589.12	2,587,589.12	100.00%	预计无法收回
江西立信药业有限公司	297,964.00	297,964.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,885,553.12	2,885,553.12	100.00%	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 18,818.84 元。

3、 本期无实际核销应收账款的情况。

4、 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	39,137,477.30	29.97	1,956,873.87
第二名	17,999,355.62	13.78	899,967.78
第三名	10,500,000.00	8.04	525,000.00
第四名	6,346,341.75	4.86	317,317.09
第五名	5,243,449.45	4.02	262,172.47
合计	79,226,624.12	60.67	3,961,331.21

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,955,942.63	97.43	6,349,209.59	99.89
1 至 2 年	310,336.28	2.53	4,483.72	0.07
2 至 3 年	880.00	0.01	2,445.98	0.04
3 年以上	4,478.07	0.03	200.30	0.00
合计	12,271,636.98	100.00	6,356,339.59	100.00

2、 期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
第一名	3,090,510.51	25.18
第二名	1,920,000.00	15.65
第三名	1,335,146.15	10.88
第四名	576,153.59	4.70
第五名	415,566.75	3.39
合计	7,337,377.00	59.80

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	2,453,879.77	49.72	804,649.87	32.79	1,649,229.90
组合 3	2,481,215.31	50.28			2,481,215.31
组合小计	4,935,095.08	100.00	804,649.87	16.30	4,130,445.21
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	4,935,095.08	100.00	804,649.87		4,130,445.21

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,222,259.34	36.55	684,980.30	56.04	537,279.04
组合 3	2,122,018.48	63.45			2,122,018.48
组合小计	3,344,277.82	100.00	684,980.30	20.48	2,659,297.52
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	3,344,277.82	100.00	684,980.30		2,659,297.52

其他应收款种类说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,642,444.24	81,825.16	5.00
1 至 2 年	110,763.53	22,152.71	20.00
3 年以上	700,672.00	700,672.00	100.00
合计	2,453,879.77	804,649.87	

组合 3 中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收出口退税	2,481,215.31		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 119,669.57 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收出口退税	2,481,215.31	2,122,018.48
离职员工股权回购款	675,270.00	
员工暂垫款	562,339.02	169,580.56
其他	1,216,270.75	1,052,678.78
合计	4,935,095.08	3,344,277.82

5、 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州市余杭区国家税务局	应收出口退税	2,481,215.31	1 年以内	50.28	
陈应惠	离职员工股权回购款	675,270.00	1 年以内	13.68	33,763.50
工伤住院暂付款	员工暂垫款	562,339.02	1 年及 1-2 年	11.39	29,410.45
张君仙	其他	286,080.30	1 年及 1-2 年	5.80	15,144.66
昌邑滨海（下营）经济开发区 管理委员会	其他	140,000.00	3 年以上	2.84	140,000.00
合计		4,144,904.63		83.99	218,318.61

6、 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,808,635.82		67,808,635.82	56,003,533.10		56,003,533.10
周转材料	793,740.80	37,458.00	756,282.80	2,059,750.31		2,059,750.31
在产品	32,356,440.34		32,356,440.34	28,630,869.25		28,630,869.25
库存商品	78,163,790.57		78,163,790.57	77,848,184.48	259,976.34	77,588,208.14
发出商品	7,007,697.33		7,007,697.33	3,842,329.71		3,842,329.71
合计	186,130,304.86	37,458.00	186,092,846.86	168,384,666.85	259,976.34	168,124,690.51

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	259,976.34		211,866.01	434,384.35		37,458.00
合计	259,976.34		211,866.01	434,384.35		37,458.00

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化情况。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		170,000,000.00
预缴所得税	2,405,450.69	
未交增值税	6,904,950.39	5,016,666.82
待抵扣的增值税	938,176.46	167,539.44
合计	10,248,577.54	175,184,206.26

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	63,960,000.00		63,960,000.00	13,960,000.00		13,960,000.00
其中：按成本计量	63,960,000.00		63,960,000.00	13,960,000.00		13,960,000.00
合计	63,960,000.00		63,960,000.00	13,960,000.00		13,960,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市明德惟新拾号投资有限合伙（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00					49.50（注）	
景德镇农村商业银行股份有限公司	9,960,000.00			9,960,000.00					0.996	604,146.80
景德镇昌江九银村镇银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					10.00	
合计	13,960,000.00	50,000,000.00		63,960,000.00						604,146.80

注：公司作为深圳市明德惟新拾号投资有限合伙（有限合伙）的有限合伙人，系其财务性投资人，不参与经营管理，不执行合伙事务，不存在对合伙企业控制、共同控制或重大影响。

(十) 长期股权投资

投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
景德镇市富祥物明医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）		80,000,000.00							80,000,000.00		
合计		80,000,000.00							80,000,000.00		

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	169,185,175.06	257,911,723.79	11,486,792.26	29,906,838.98	468,490,530.09
(2) 本期增加金额	35,888,787.32	41,147,183.22	1,993,939.30	9,069,368.25	88,099,278.09
—购置		10,244,330.05	1,631,451.54	7,818,880.41	19,694,662.00
—在建工程转入	22,712,673.57	24,876,969.98		1,011,489.23	48,601,132.78
—收购增加	13,176,113.75	6,025,883.19	362,487.76	238,998.61	19,803,483.31
(3) 本期减少金额		10,404,943.41	291,525.00	331,651.21	11,028,119.62
—处置或报废		10,404,943.41	291,525.00	331,651.21	11,028,119.62
(4) 期末余额	205,073,962.38	288,653,963.60	13,189,206.56	38,644,556.02	545,561,688.56
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	31,269,972.24	73,942,270.73	6,267,637.28	16,422,700.73	127,902,580.98
(2) 本期增加金额	13,218,837.09	30,615,893.07	2,083,642.88	4,759,951.24	50,678,324.28
—计提	9,006,140.34	26,931,579.28	1,804,759.12	4,532,711.23	42,275,189.97
—收购增加	4,212,696.75	3,684,313.79	278,883.76	227,240.01	8,403,134.31
(3) 本期减少金额		5,936,117.63	253,869.69	279,977.15	6,469,964.47
—处置或报废		5,936,117.63	253,869.69	279,977.15	6,469,964.47
(4) 期末余额	44,488,809.33	98,622,046.17	8,097,410.47	20,902,674.82	172,110,940.79
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	160,585,153.05	190,031,917.43	5,091,796.09	17,741,881.20	373,450,747.77
(2) 年初账面价值	137,915,202.82	183,969,453.06	5,219,154.98	13,484,138.25	340,587,949.11

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 本期各期末无持有待售的固定资产情况。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	38,505,089.82	正在办理中
合计	38,505,089.82	

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西祥太募投项目-房屋类	77,421,050.70		77,421,050.70	44,411,900.17		44,411,900.17
江西祥太募投项目-设备类	16,902,074.17		16,902,074.17	7,975,274.99		7,975,274.99
中试车间等流水线技改项目	16,513,904.52		16,513,904.52	7,705,478.65		7,705,478.65
技术中心楼	5,042,138.19		5,042,138.19	1,441,441.44		1,441,441.44
待安装设备	3,623,708.77		3,623,708.77			
培南车间	1,821,607.72		1,821,607.72			
各公司污水处理工程	1,535,770.50		1,535,770.50	1,837,837.84		1,837,837.84
其他零星工程	1,535,613.50		1,535,613.50	2,238,418.59		2,238,418.59
综合仓库				2,702,702.71		2,702,702.71
四车间				2,181,165.61		2,181,165.61
七车间				1,938,621.54		1,938,621.54
九车间				1,938,621.54		1,938,621.54
公用工程楼				1,351,351.35		1,351,351.35
合计	124,395,868.07		124,395,868.07	75,722,814.43		75,722,814.43

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
江西祥太募投项目-房屋类	44,411,900.17	33,009,150.53			77,421,050.70	进行中	1,975,825.43			自筹、借款和募集资金
江西祥太募投项目-设备类	7,975,274.99	8,926,799.18			16,902,074.17	进行中				自筹、募集资金
中试车间流水线技改项目	3,019,916.14	11,111,906.76			14,131,822.90	进行中				自筹
富祥污水处理工程		4,400,633.72	4,400,633.72			已完工				自筹
成品冷库设备系统		2,704,255.67			2,704,255.67	进行中				自筹
4-AA 车间流水线技改项目	535,812.62	2,365,026.69	2,496,385.18		404,454.13	进行中				自筹
技术中心楼	1,441,441.44	3,600,696.75			5,042,138.19	进行中				自筹
奥通综合仓库	2,702,702.71	3,376,378.39	6,079,081.10			已完工				自筹
奥通一车间流水线技改项目	3,614,688.98	3,347,765.95	6,962,454.93			已完工				自筹
合计	63,701,737.05	72,842,613.64	19,938,554.93		116,605,795.76		1,975,825.43			

3、期末无需要计提在建工程减值准备的情况。

(十三) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备	10,257,938.70	6,369,489.51
合计	10,257,938.70	6,369,489.51

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	商标	药证	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	93,099,720.78	649,046.47	55,910.00	5,400.00		93,810,077.25
(2) 本期增加金额	5,596,702.93	831,786.11			18,733,700.00	25,162,189.04
—收购增加	5,596,702.93				18,733,700.00	24,330,402.93
—购置		831,786.11				831,786.11
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	98,696,423.71	1,480,832.58	55,910.00	5,400.00	18,733,700.00	118,972,266.29
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	9,641,002.84	302,988.38	55,910.00	5,400.00		10,005,301.22
(2) 本期增加金额	2,080,085.40	216,205.06			780,570.83	3,076,861.29
—计提	1,925,282.47	216,205.06			780,570.83	2,922,058.36
—收购增加	154,802.93					154,802.93
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	11,721,088.24	519,193.44	55,910.00	5,400.00	780,570.83	13,082,162.51
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	86,975,335.47	961,639.14			17,953,129.17	105,890,103.78
(2) 年初账面价值	83,458,717.94	346,058.09				83,804,776.03

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	计入 当期损益	其他			
原料药研发		1,864,531.16					1,864,531.16	2016 年	临床
合计		1,864,531.16					1,864,531.16		

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西如益	1,146,675.95					1,146,675.95
潍坊奥通	1,070,868.11					1,070,868.11
富祥（大连）		2,773,962.96				2,773,962.96
合计	2,217,544.06	2,773,962.96				4,991,507.02

说明：

1、公司以 2017 年 8 月 1 日为基准日，收购大连泛谷制药有限公司（现更名为富祥（大连））70%股权。收购成本 13,868,000.00 元，收购日富祥（大连）谷公允价值 15,848,624.35 元，公司享有份额价值 11,094,037.04 元，差额 2,773,962.96 元确认为商誉。截止 2017 年 12 月 31 日，不存在商誉减值损失情况。

2、商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12%，预测期以后的现金流量根据增长率 0 推断得出，该增长率和其他社会服务总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
外墙粉刷工程	599,713.27		210,614.40		389,098.87
其他零星工程	310,534.02	668,455.54	319,336.72		659,652.84
车间改建工程		2,801,815.40			2,801,815.40
合计	910,247.29	3,470,270.94	529,951.12		3,850,567.11

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
股权激励费用	19,168,744.04	2,739,490.64	54,008,186.52	8,508,571.90
资产减值准备	10,608,201.83	1,718,695.20	11,572,187.69	1,848,843.01
内部交易未实现利润	2,382,317.55	357,347.63	2,751,239.17	412,685.88
递延收益	2,829,941.80	424,491.27	2,476,393.06	371,458.96
合计	34,989,205.22	5,240,024.74	70,808,006.44	11,141,559.75

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,042,972.41	8,260,743.10	3,740,832.80	935,208.20
合计	33,042,972.41	8,260,743.10	3,740,832.80	935,208.20

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	263,277.50	248,249.73
合计	263,277.50	248,249.73

注：截止 2017 年 12 月 31 日，杭州科威、江西祥太预计未来无法产生足够的应纳税所得额，故可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备、工程款	9,593,914.25	3,075,706.14
合计	9,593,914.25	3,075,706.14

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	308,602,600.00	167,000,000.00
保证借款	31,037,214.77	
合计	339,639,814.77	167,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,846,540.00	76,892,990.92
合计	90,846,540.00	76,892,990.92

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	111,668,878.63	91,488,019.69
1 至 2 年	7,181,564.74	2,784,097.50
2 至 3 年	746,289.93	624,666.61
3 年以上	1,498,602.92	1,131,444.17
合计	121,095,336.22	96,028,227.97

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,766,019.03	11,847,723.62
1 至 2 年	1,596.24	1,348.56
2 至 3 年	1,348.56	79.56
3 年以上	27,078.32	28,448.84
合计	11,796,042.15	11,877,600.58

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,267,029.99	98,677,686.51	96,832,549.92	25,112,166.58
离职后福利-设定提存计划		6,505,119.20	6,505,119.20	
合计	23,267,029.99	105,182,805.71	103,337,669.12	25,112,166.58

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,175,273.30	86,691,169.15	85,584,619.56	22,281,822.89
(2) 职工福利费		5,531,635.26	5,531,635.26	
(3) 社会保险费		2,811,101.52	2,811,101.52	
其中：医疗保险费		2,033,143.32	2,033,143.32	
工伤保险费		597,630.72	597,630.72	
生育保险费		180,327.48	180,327.48	
(4) 住房公积金	80,580.00	1,502,016.02	1,399,693.02	182,903.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,011,176.69	2,141,764.56	1,505,500.56	2,647,440.69
合计	23,267,029.99	98,677,686.51	96,832,549.92	25,112,166.58

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,344,623.71	6,344,623.71	
失业保险费		160,495.49	160,495.49	
合计		6,505,119.20	6,505,119.20	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
未交增值税	1,516,483.21	1,456,019.71
企业所得税	3,787,984.41	12,052,584.85
个人所得税	3,901,733.31	123,736.43
城市维护建设税	525,843.42	379,822.09
教育费附加	299,726.54	394,511.88
地方教育费附加	365,066.63	352,788.14
房产税	862,996.82	918,193.15
土地使用税	1,156,588.54	1,158,070.53
印花税	37,782.25	35,934.62
残疾人保障金		37,400.00
防洪基金		5,011.47
其他		6,534.87
合计	12,454,205.13	16,920,607.74

(二十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	68,972.60	71,575.34
短期借款应付利息	689,893.82	205,658.33
合计	758,866.42	277,233.67

(二十七) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付少数股东款项	1,386,800.00	21,382,809.56
预提费用	2,307,573.45	245,249.32
备用金	10,956.70	266,742.95
其他	1,381,749.81	548,259.71
合计	5,087,079.96	22,443,061.54

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购款（注）	69,194,394.00	41,190,716.00
合计	69,194,394.00	41,190,716.00

注：限制性股票库存股回购款说明见(三十五) 库存股。

(三十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	93,000,000.00	
合计	93,000,000.00	

注：保证借款中同时有 73,000,000.00 元借款为抵押借款。

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	45,577,880.41	600,000.00	721,700.62	45,456,179.79
合计	45,577,880.41	600,000.00	721,700.62	45,456,179.79

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
江西祥太新项目发展专项资金	35,490,508.33				35,490,508.33	与资产相关
公司新项目发展专项资金	6,451,570.88		401,636.20		6,049,934.68	与资产相关
江西如益新项目发展专项资金	1,159,408.06		73,613.16		1,085,794.90	与资产相关
公司 50 吨他唑巴坦项目技术改造	941,666.77		49,999.94		891,666.83	与资产相关
公司高浓度有机废水治理项目补助	473,760.63		46,605.62		427,155.01	与资产相关
公司废水处理技改项目补助	253,330.59		107,941.74		145,388.85	与资产相关
公司污水改造项目补助	87,635.15		41,903.96		45,731.19	与资产相关
公司废水物化预处理技术改造项目	720,000.00				720,000.00	与资产相关
2017 年省级中国制造 2025 专项资金		600,000.00			600,000.00	与资产相关
合计	45,577,880.41	600,000.00	721,700.62		45,456,179.79	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购款		61,786,074.00
合计		61,786,074.00

(三十三) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	112,037,250.00	300,000.00			-27,000.00	273,000.00	112,310,250.00

变动说明：

- 1、根据公司第二届董事会第十三次会议决议，同意公司向 12 名激励对象授予预留限制性股票合计 300,000.00 股，本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具信会师报字[2017]第 ZF10647 号《验资报告》；
- 2、根据公司第二届董事会第十八次会议决议，同意根据激励计划的规定，回购并注销 3 名离职人员已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计 27,000 股，减少注册资本人民币 27,000.00 元，本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具信会师报字[2017]第 ZF10676 号《验资报告》。

上述事项均已办理完成工商变更登记手续。

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）（注）	381,171,293.77	7,797,000.00	661,770.00	388,306,523.77
其他资本公积（注）	21,973,552.86	17,727,041.53		39,700,594.39
合计	403,144,846.63	25,524,041.53	661,770.00	428,007,118.16

变动说明：

- 1、股本溢价增加 7,797,000.00 元，系 2017 年 6 月向激励对象授予的限制性股票缴款溢价；股本溢价减少 661,770.00 元，系根据公司第二届董事会第十八次会议，同意回购离职人员已获授但尚未解锁的全部限制性股票。
- 2、2017 年度股份支付增加资本公积 17,727,041.53 元。

(三十五) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	102,976,790.00	7,408,320.00	41,190,716.00	69,194,394.00
合计	102,976,790.00	7,408,320.00	41,190,716.00	69,194,394.00

变动说明：

1、本公司本期授予职工限制性股票 300,000.00 股，授予价 26.99 元/股，收到限制性股票激励对象缴纳的认购款 8,097,000.00 元，本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，确认股本 300,000.00 元、资本公积（股本溢价）7,797,000.00 元，同时就回购义务全额确认负债。

2、本公司本期回购职工限制性股票 27,000.00 股，回购价 25.51 元/股，支付回购对象 688,770.00 元，本公司支付职工限制性股票回购款项时，冲减股本 27,000.00 元、资本公积 661,770.00 元，同时冲减库存股以及其他流动负债。

3、本公司于本期解锁职工限制性股票 1,076,600.00 股限制性股票，相应转回前期确认的库存股及其他流动负债。

(三十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	152,322.21	1,106,075.60	713,679.12	544,718.69
合计	152,322.21	1,106,075.60	713,679.12	544,718.69

(三十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,978,947.39	16,176,177.61		57,155,125.00
合计	40,978,947.39	16,176,177.61		57,155,125.00

(三十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	302,681,685.59	181,703,726.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	302,681,685.59	181,703,726.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,550,392.49	173,909,446.71
减：提取法定盈余公积（注 1）	16,176,177.61	16,931,487.85
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,005,125.00 (注 3)	36,000,000.00 (注 2)
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	408,050,775.47	302,681,685.59

注 1: 按母公司净利润的 10%提取, 法定盈余公积累计达到注册资本 50%后不再计提;

注 2: 2016 年 6 月, 根据 2015 年度股东大会审议通过的《2015 年度利润分配预案的议案》, 公司拟以总股本 7,200 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金 5 元 (含税), 导致未分配利润减少 36,000,000.00 元;

注 3: 2017 年 5 月, 根据 2016 年度股东大会审议通过的《2016 年度利润分配预案的议案》, 公司拟以总股本 11,203.725 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金 5 元 (含税), 导致未分配利润减少 56,018,625.00 元。同时, 由于本期回购员工离职所剩已获授但尚未解锁的限制性股票 2.7 万股, 减少应付普通股股利 13,500.00 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	955,681,199.35	590,089,295.57	763,370,127.44	436,805,460.11
其他业务	2,469,276.69	2,072,493.68	316,807.53	405,804.13
合计	958,150,476.04	592,161,789.25	763,686,934.97	437,211,264.24

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		8,245.17
城市维护建设税	2,995,186.53	2,611,500.76
教育费附加	1,614,354.12	1,566,900.46
地方教育附加	1,151,702.90	1,044,600.31
印花税	476,161.60	246,207.26
房产税	592,750.40	244,826.73
土地使用税	2,353,120.19	1,376,062.61
合计	9,183,275.74	7,098,343.30

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,877,448.46	3,752,086.88
差旅费	2,961,786.70	3,874,159.84
运费及运保费	4,019,476.88	3,290,112.09
参展费	1,366,153.76	2,566,406.57
广告及宣传费	1,746,659.09	1,377,798.26
市场开发费	488,324.88	1,092,362.10
其他	3,822,039.06	2,368,122.41
合计	18,281,888.83	18,321,048.15

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,246,874.38	37,368,216.28
研发费用	43,508,793.54	30,901,215.75
折旧和摊销	10,088,792.30	7,907,896.53
安全环保费	7,589,222.07	8,372,723.19
税金		740,896.49
差旅费	1,373,077.88	1,574,919.91
业务招待费	2,191,616.62	1,612,632.51
汽车费	1,580,885.25	1,256,702.63
办公费	1,116,073.27	1,625,417.60
咨询费	2,829,575.16	2,827,867.71
股权激励费用	15,570,402.18	15,982,975.01
其他	7,591,697.07	6,001,495.72
合计	128,687,009.72	116,172,959.33

(四十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,315,120.98	8,258,002.03
减：利息收入	5,991,004.77	2,477,243.59
汇兑损益	12,631,379.76	-8,349,927.66
其他	454,313.44	324,758.42
合计	22,409,809.41	-2,244,410.80

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-503,669.62	327,682.13
存货跌价损失		255,261.48
合计	-503,669.62	582,943.61

(四十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	114,114.00	
合计	114,114.00	

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	7,276,907.09	1,256,986.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	604,146.80	740,376.00
合计	7,881,053.89	1,997,362.31

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-49,267.80	-375,026.00	-49,267.80
合计	-49,267.80	-375,026.00	-49,267.80

(四十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
公司新项目发展专项资金	401,636.20		与资产相关
公司废水处理技改项目补助	107,941.74		与资产相关
江西如益新项目发展专项资金	73,613.16		与资产相关
公司 50 吨他唑巴坦项目技术改造	49,999.94		与资产相关
公司高浓度有机废水治理项目补助	46,605.62		与资产相关
公司污水改造项目补助	41,903.96		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
科技计划项目补助	475,000.00		与收益相关
外贸补贴及外贸展会奖励	464,200.00		与收益相关
专利费资助	36,000.00		与收益相关
稳岗补贴	12,049.06		与收益相关
合计	1,708,949.68		

1、与资产相关的政府补助

(1)根据景德镇市昌江区人民政府办公室《景德镇市昌江区人民政府办公室抄告单》（昌府办抄字[2011]89 号、90 号、91 号），公司实际收到财政拨款 8,032,725.00 元，其中 2011 年收到 6,832,725.00 元，2012 年收到 1,200,000.00 元，专款用于公司的基础设施建设。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2017 年计入营业外收入金额为 401,636.20 元；

(2)2011 年，根据赣财建[2010]511 号江西省财政厅、环境保护厅文件《关于下达 2010 年第三批环境保护专项资金预算的通知》，公司收到国家金库景德镇市中心支库 900,000.00 元。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2017 年计入营业外收入金额为 107,941.74 元；

(3)2012 年，根据上高县人民政府上府文[2012]73 号《关于拨付江西如益科技发展有限公司新项目发展基金的批示》，江西如益收到上高县工业园区管理委员会基建项目补助 1,472,264.00 元。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2017 年计入营业外收入金额为 73,613.16 元；

(4)2014 年，根据江西省财政厅、江西省工业和信息化委员会赣工信投资字[2013]444 号《关于下达 2013 年省级工业企业技术改造专项投资计划的通知》，公司收到专项补贴 1,000,000.00 元。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2017 年计入营业外收入金额为 49,999.94 元；

(5)2010 年，根据景环文[2009]37 号景德镇市环境保护局文件关于景德镇市昌江河流域水环境综合整治工程项目执行情况汇报，公司收到景德镇市环保局拨付的专项补贴 800,000.00 元。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2017 年度计入营业外收入金额为 46,605.62 元；

(6)2011 年,根据景环字[2011]254 号景德镇市环境保护局文件《关于二 0 一一年市本级排污费专项资金用于污染减排及重点污染源治理项目的报告》,公司收到景德镇市环境保护局 300,000.00 元。根据会计准则的规定,自长期资产可供使用时起,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入各期损益,2017 年计入营业外收入金额为 41,903.96 元。

2、 与收益相关的政府补助

(1)2017 年,根据宜财教指[2017]51 号文件《关于 2017 年省级第一批科技计划专项经费预算和项目的通知》,江西如益收到宜春市财政局、宜春市科技局下拨的专项经费 200,000.00 元;

(2)2017 年,根据景财科字[2017]42 号文件《关于下达景德镇市 2017 年度科技计划经费预算和项目的通知》,公司收到景德镇市财政局、景德镇市科技局下拨的研究经费 165,000.00 元;

(3)2017 年,根据赣科发计字[2017]63 号文件《江西省科学技术厅关于下达 2017 年第一批省级科技计划项目的通知》,公司收到江西省科学技术厅下拨的专项资金 100,000.00 元;

(4)2017 年,根据景德镇市科学技术局文件《关于查收 2016 年全年及 2017 年第一季度景德镇市专利费资助的通知》,公司收到景德镇市科学技术局下拨的专利费资助 10,000.00 元;

(5)2017 年,根据景财经指[2017]5 号文件《关于下达 2016 年江西省外经贸发展专项(第八批)资金的通知》,公司收到景德镇市财政局下拨的扶持资金 417,500.00 元;

(6)2017 年,杭州科威收到杭州市余杭区财政局下拨的信保财政局补贴款 36,700.00 元;

(7)2017 年,根据余商务[2017]111 号文件《关于下达 2016 年度商贸项目(购买力提升)补助资金的通知》,杭州科威收到杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局下拨的商贸项目补助资金 10,000.00 元;

(8)2017 年,根据江西省知识产权局文件《关于下达 2017 年度第三批江西省专利费资助项目的通知》,公司收到江西省知识产权局下拨的专利资助资金 18,000.00 元;

(9)2017 年,江西如益发展科技有限公司收到财政局补贴的专利补贴 5,000.00 元;

(10)2017 年,根据景科协字[2017]64 号文件《关于下达 2017 年科技专项资金(科普专项)的通知》,公司收到景德镇市科学技术协会给予的专项资金 5,000.00 元;

(11)2017 年，江西如益发展有限公司收到财政局补贴的 2016 年县级科技计划项目及经费 5,000.00 元；

(12)2017 年，根据江西省知识产权局文件《关于下达 2017 年度第一批江西省专利费资助项目的通知》，公司收到江西省知识产权局下拨的专利资助资金 3,000.00 元；

(13)2017 年，富祥（大连）收到大连市人力资源管理服务中心下拨的稳岗补贴 6,949.06 元；

(14)2017 年，潍坊奥通收到昌邑市人力资源管理服务中心下拨的稳岗补贴 5,100.00 元。

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		15,607.82	
其中：固定资产处置利得		15,607.82	
政府补助	8,190,669.43	19,807,582.31	8,190,669.43
其他	109,607.50	214,161.94	109,607.50
合计	8,300,276.93	20,037,352.07	8,300,276.93

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	8,190,669.43	19,085,881.69
与资产相关的政府补助		721,700.62
合计	8,190,669.43	19,807,582.31

1、与收益相关的政府补助的说明

(1)2017 年，根据丽府字[2017]32 号文件《关于下达企业发展扶持资金的通知》，公司收到景德镇市昌江区丽阳镇人民政府下拨的企业扶持资金 2,847,990.55 元；

(2)2017 年，根据丽府字[2017]90 号文件《关于下达企业发展扶持资金的通知》，公司收到景德镇市昌江区丽阳镇人民政府下拨的扶持资金 1,934,299.18 元；

(3)2017 年，根据上府发[2008]11 号和上发[2010]02 号文件精神，江西如益收到上高县新界埠镇人民政府下拨的工业园技改资金 97,900.00 元和中小企业发展资金 1,591,302.00 元；

(4)2017 年，根据丽府字[2017]50 号文件《关于下达企业发展扶持资金的通知》，公司收到景德镇市昌江区丽阳镇人民政府下拨的扶持资金 818,758.44 元；

(5)2017 年，根据景地税税通[2017]348 号文件《税务事项通知书》，江西祥太收到景德镇市地方税务局的土地使用税退税 799,419.26 元；

(6)2017 年,根据赣人社字[2016]437 号文件《中共江西省委组织部江西人力资源和社会保障厅关于批准江西核工业兴中科技有限公司等 30 个单位设立博士后创新实践基地的通知》,公司收到中共江西省委组织部、江西省人力资源和社会保障厅下拨的资助资金 100,000.00 元;

(7)2017 年,江西如益收到上高县新界埠镇人民政府拨付的纳税大户奖励 1,000.00 元。

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,160,227.72	4,026,522.45	4,160,227.72
其中:固定资产处置损失	4,160,227.72	4,026,522.45	4,160,227.72
对外捐赠	171,860.50	193,464.53	171,860.50
防洪基金		275,268.09	
其他	500,427.91	79,824.98	500,427.91
合计	4,832,516.13	4,575,080.05	4,832,516.13

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,681,827.54	33,729,173.97
递延所得税费用	7,894,424.24	-2,620,009.11
合计	26,576,251.78	31,109,164.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	201,052,983.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	30,157,947.49
子公司适用不同税率的影响	131,023.84
非应税收入的影响	152,234.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	408,375.10
研发费用加计扣除的影响	-4,273,329.51
所得税费用	26,576,251.78

(五十二) 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	本期发生额	上期发生额
财政补助	9,177,918.49	17,628,605.08
利息收入	5,991,004.77	2,477,243.59
其他	1,140,057.05	1,201,923.14
合计	16,308,980.31	21,307,771.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	23,593,012.70	18,120,256.93
运费及运保费	4,019,476.88	3,290,112.09
差旅费	4,334,864.58	5,449,079.75
安全环保费	8,997,182.06	8,383,962.75
市场开发费	119,963.60	1,379,603.28
业务宣传费及广告费	1,746,659.09	1,377,798.26
手续费支出	300,166.57	324,758.42
汽车费用	1,582,085.25	1,458,612.18
办公费	1,180,086.93	1,675,178.54
参展费	1,366,153.76	1,896,286.57
支付往来款	1,835,669.82	6,807,808.43
维修费	2,302,737.41	1,805,888.58
其他	9,065,123.88	10,064,870.17
合计	60,443,182.53	62,034,215.95

2、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购潍坊奥通收到的现金及现金等价物		791,647.64
与资产相关的政府补助	600,000.00	
合计	600,000.00	791,647.64

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东款项	33,897,781.57	25,289,596.00
上市费用		10,301,698.11
合计	33,897,781.57	35,591,294.11

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	174,476,731.50	172,520,230.61
加：资产减值准备	-503,669.62	582,943.61
固定资产等折旧	42,275,189.97	32,534,035.68
无形资产摊销	2,922,058.36	1,636,292.43
长期待摊费用摊销	529,951.12	252,589.49
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）	4,209,495.52	4,385,940.63
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）	-114,114.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	18,397,860.28	4,560,343.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,881,053.89	-1,997,362.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,105,631.62	-2,613,219.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,325,534.90	-6,789.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,881,356.73	-44,773,162.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,889,648.30	-26,812,535.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,472,397.65	48,986,589.03
其 他	-721,700.62	-721,700.62
经营活动产生的现金流量净额	210,723,307.76	188,534,194.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	552,945,093.63	318,469,101.00
减：现金的期初余额	318,469,101.00	349,679,346.63
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	234,475,992.63	-31,210,245.63

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,481,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,208,822.64
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	10,272,377.36

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	552,945,093.63	318,469,101.00
其中：库存现金	23,036.95	43,501.50
可随时用于支付的银行存款	552,922,056.68	318,425,599.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	552,945,093.63	318,469,101.00

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,661,774.01	开具银行承兑汇票、抵押借款
应收票据	9,750,000.00	开具银行承兑汇票
无形资产	22,576,665.49	银行借款抵押
固定资产	18,649,496.36	银行借款抵押
合计	110,637,935.86	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7,433,112.05		48,696,236.13
其中：美元	7,333,123.59	6.5342	47,916,096.17
欧元	99,988.46	7.8023	780,139.96
应收账款	11,706,415.82		76,492,062.25
其中：美元	11,706,415.82	6.5342	76,492,062.25

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
富祥（大连）	2017.7.31	13,868,000.00	70.00	现金收购	2017.7.31	会计准则	2,827,382.35	-1,106,150.28

2、 合并成本及商誉

	富祥（大连）
合并成本	
— 现金	13,868,000.00
合并成本合计	13,868,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,094,037.04
商誉	2,773,962.96

其他说明：本次合并收购富祥（大连）70.00%股权，被合并方的可辨认净资产公允价值依据评估值确认。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	富祥（大连）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	39,403,338.29	8,629,811.84
货币资金	2,208,822.64	2,208,822.64

	富祥（大连）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预付款项	221,886.76	221,886.76
其他应收款	27,438.02	27,438.02
存货	566,776.61	566,776.61
其他流动资产	95,732.16	95,732.16
固定资产	11,400,349.00	4,053,594.36
在建工程	30,938.41	30,938.41
无形资产	24,175,600.00	748,828.19
开发支出	471,698.10	471,698.10
递延所得税资产	204,096.59	204,096.59
负债：	23,554,713.94	861,332.33
应付账款	68,835.28	68,835.28
预收款项	228,480.00	228,480.00
应付职工薪酬	83,868.00	83,868.00
应交税费	549.05	549.05
其他应付款	15,479,600.00	479,600.00
递延所得税负债	7,693,381.61	
净资产	15,848,624.35	7,768,479.51
减：少数股东权益	4,754,587.31	2,330,543.85
取得的净资产	11,094,037.04	5,437,935.66

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：依据评估值确定。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司的情况。

(五) 本期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州科威	浙江省杭州市	杭州市	进出口外贸	100.00		通过同一控制企业合并取得
江西祥太	江西省景德镇市	景德镇市	生产销售	100.00		通过设立方式取得
江西如益	江西省上高县	上高县	生产销售	100.00		通过非同一控制企业合并取得
潍坊奥通	山东省昌邑市	昌邑市	生产销售	70.00		通过非同一控制企业合并取得
富祥（大连）	辽宁省大连市	大连市	生产销售	70.00		通过非同一控制企业合并取得

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期未发生合营安排或联营安排。

(四) 本期未发生重要的共同经营业务。

(五) 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计算的借款有关。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计算的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。2016 年及 2017 年本公司因人民币汇率波动对公司经营的影响详见财务费用汇兑损益。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1-3 年	合计
短期借款	339,639,814.77		339,639,814.77
应付票据	82,983,544.00		82,983,544.00
应付账款	121,095,336.22		121,095,336.22
其他应付款	5,087,079.96		5,087,079.96
长期借款		93,000,000.00	93,000,000.00
合计	548,805,774.95	93,000,000.00	641,805,774.95

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控股股东为包建华，其直接及通过景德镇市富祥投资有限公司合计持有本公司 36.54%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江天宇药业股份有限公司	公司董事关系密切的亲属投资、任职的公司
临海天宇药业有限公司	浙江天宇药业股份有限公司的子公司
滨海永太科技有限公司	持股 5%以上股东的全资子公司

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 出售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江天宇药业股份有限公司	销售商品	6,499,000.00	6,665,811.97
临海天宇药业有限公司	销售商品	2,030,450.00	360,470.09
滨海永太科技有限公司	销售商品		89,333.33

3、 关联方担保

借款人	担保人	本期担保借款金额	上期担保借款金额
江西如益	公司	20,000,000.00	20,000,000.00

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,305,714.51	7,265,563.37

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江天宇药业股份有限公司	829,236.80	41,461.84	3,609,077.60	180,453.88
	临海天宇药业有限公司	838,000.40	41,900.02	31,250.40	1,562.52

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	300,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,076,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额	27,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	剩余 17 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

股份支付情况的说明：2017 年 5 月 12 日，公司第二届董事会第十三次会议审议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划的股票数量及授予价格的议案》。鉴于公司 2016 年半年度利润分配方案实施完毕，根据激励计划调整方法，公司本次限制性股票激励计划授予的限制性股票数量由 289.15 万股调整为 433.725 万股，授予价格由 38.26 元/股调整为 25.51 元/股，其中，预留限制性股票数量由 20 万股调整为 30 万股；

会议同时审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确认 2017 年 5 月 12 日为授予日。鉴于公司 2016 年年度利润分配方案已实施完毕，根据激励计划调整方法，公司于 2017 年 6 月 18 日分别召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十四次会议，分别审议通过了《江西富祥药业股份有限公司关于调整

预留限制性股票授予价格的议案》，调整后的预留限制性股票授予价格为 26.99 元/股，因而公司本次限制性股票激励计划实际授予对象为 12 人，实际授予数量为 30 万股，占授予前公司总股本 11,233.725 万股的 0.27%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术确定其公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,553,377.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,570,402.18

其他说明

- 1、 该次股权激励计划的有效期限、锁定期和解锁期为：激励计划有效期为 48 个月，自标的股票的首次授予日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分二次申请标的股票解锁，具体如下：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一个解锁期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解锁期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

- 2、 公司限制性股票的解锁条件：

1) 公司业绩考核要求为：第一次解锁：以 2013-2015 年公司业绩均值为基数，2016 年净利润增长率不低于 80%；第二次解锁：以 2013-2015 年公司业绩均值为基数，2017 年净利润增长率不低于 100%；第三次解锁：以 2013-2015 年公司业绩均值为基数，2018 年净利润增长率不低于 120%。

2) 个人业绩考核要求为：薪酬委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的业绩完成率确定其解锁比例，个人当年实际解锁额度=标准系数×个人当年计划解锁额度。若激励对象考核“达标”，则激励对象可按照限制性股票激励计划规定的比例分批次解锁，当期未解锁部分由公司按照限制性股票激励计划的规定回购注销。若激励对象考核“不达标”，则公司将按照限制性股票激励计划的规定，取消该激励对象当期解锁额度，限制性股票由公司回购并注销。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
专项补助	721,700.62	递延收益	721,700.62	721,700.62	其他收益/营业外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
财政补助	7,290,250.17	7,290,250.17	5,083,208.38	营业外收入
科技计划项目补助	475,000.00	475,000.00	4,567,000.00	其他收益/营业外收入
外贸补贴及外贸展会奖励	464,200.00	464,200.00	573,300.00	其他收益/营业外收入
土地使用税及房产税返还	799,419.26	799,419.26	1,457,276.61	营业外收入
专利费资助	36,000.00	36,000.00	3,000.00	其他收益/营业外收入
稳岗补贴	12,049.06	12,049.06	191,896.70	其他收益/营业外收入
增产增效奖励			10,200.00	营业外收入
上市融资奖励金			7,200,000.0	营业外收入
其他	101,000.00	101,000.00		营业外收入
合计	9,177,918.49	9,177,918.49	19,085,881.69	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截止 2017 年 12 月 31 日，公司以应收票据 9,750,000.00 元以及其他货币资金 15,722,010.00 元为公司在交通银行股份有限公司景德镇分行 49,173,600.00 元的银行承兑汇票提供担保。其中银行承兑汇票明细为：5,500,000.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 7 月 28 日到 2018 年 1 月 28 日；7,614,640.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 8 月 11 日到 2018 年 2 月 11 日；7,643,500.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 8 月 25 日至 2018 年 2 月 25 日；5,590,000.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 9 月 12 日到 2018 年 3 月 12 日；7,585,820.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 9 月 28 日到 2018 年 3 月 28 日；8,503,860.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 10 月 30 日到 2018 年 4 月 30 日；1,522,700.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 11 月 27 日到 2018 年 5 月 27 日；3,232,610.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 12 月 18 日到 2018 年 6 月 18 日；1,980,470.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 12 月 25 日到 2018 年 6 月 25 日。

- 2、截止 2017 年 12 月 31 日，公司以其他货币资金 6,578,344.00 元为公司在中国建设银行股份有限公司景德镇市分行 16,445,860.00 元的银行承兑汇票提供担保。其中银行承兑汇票明细为：11,540,000.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 11 月 20 日到 2018 年 5 月 20 日；4,905,860.00 元银行承兑汇票期限为 2017 年 11 月 23 日到 2018 年 5 月 23 日；
- 3、截止 2017 年 12 月 31 日，公司以其他货币资金 1,665,231.00 元为公司在中国工商银行股份有限公司景德镇分行 5,550,770.00 元的银行承兑汇票提供担保，汇票期限为 2017 年 7 月 18 日到 2018 年 1 月 17 日；
- 4、截止 2017 年 12 月 31 日，公司以其他货币资金 4,200,000.00 元为公司在光大银行股份有限公司南昌分行 21,000,000.00 元的银行承兑汇票提供担保，汇票期限为 2017 年 9 月 14 日到 2018 年 3 月 14 日；
- 5、截止 2017 年 12 月 31 日，公司以其他货币资金 4,749,964.00 美元为公司在九江银行股份有限公司景德镇分行中的 4,749,964.00 美元短期借款提供担保，借款期限为 2017 年 9 月 7 日到 2018 年 9 月 1 日；
- 6、截止 2017 年 12 月 31 日，公司以 100,000.00 元其他货币资金为公司向中国建设银行股份有限公司景德镇分行申请开具的 100,000.00 元信用证提供担保，信用证期限为 2017 年 12 月 7 日至 2018 年 1 月 7 日；
- 7、截止 2017 年 12 月 31 日，公司以其他货币资金 358,929.00 元作为公司在招商银行股份有限公司南昌分行展开 1,072,500.00 美元远期结售汇业务提供担保，远期结售汇业务期限为 2017 年 10 月 19 日到 2018 年 3 月 28 日；
- 8、截止 2017 年 12 月 31 日，江西如益以原值为 2,764,818.55 元，净值为 2,351,494.53 元的无形资产（土地使用证：工业园国用（2006）字第 0115 号、工业园国用（2012）字第 118 号），原值为 12,122,720.00 元，净值为 7,851,445.95 元的房屋建筑物（房产证：上房权证敖字第 02-2008-0164 号至第 02-2008-0171 号、上房权证敖字第 02-2009-0069 号至第 02-2009-0072 号、上房权证敖字第 3-20120174 号至第 3-20120179 号、上房权证敖字第 3-20120251 号至第 3-20120252 号、上房权证敖字第 20142027 号，数量 21 个）为江西如益向景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行的 30,000,000.00 元银行借款提供抵押担保，借款期限为 2017 年 5 月 27 日至 2019 年 5 月 26 日；同时公司为江西如益向景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行的 20,000,000.00 元银行借款提供保证，借款期限为 2017 年 12 月 22 日至 2019 年 12 月 21 日。
- 9、截止 2017 年 12 月 31 日，潍坊奥通以原值为 22,514,105.00 元，净值为 20,225,170.96 元的无形资产（土地使用证：昌国用 2014 第 00779 号），原值为 13,303,272.19 元，净值为 10,798,050.41 元的房屋建筑物（房产证：昌邑房权证下营字第 034670 号、

昌邑房权证下营字第 034671 号、昌邑房权证下营字第 034672 号) 提供抵押担保为潍坊奥通向景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行的 43,000,000.00 元银行借款提供抵押担保, 借款期限为 2017 年 9 月 19 日至 2022 年 9 月 18 日。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

根据公司 2017 年 4 月 19 日第二届董事会第二十二次会议通过的议案, 公司拟对 2017 年利润进行分配, 分配预案为: 以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 112,310,250 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元 (含税), 同时, 以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 112,310,250 股, 转增后公司总股本变更为 224,620,500 股。董事会审议利润分配预案后股本发生变动的, 将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。此议案需提交 2017 年度股东大会审议通过方能实施。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	96,642,803.95	66.40	5,724,455.29	5.92	90,918,348.66
组合 2	46,030,464.98	31.62			46,030,464.98
组合小计	142,673,268.93	98.02	5,724,455.29	4.01	136,948,813.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,885,553.12	1.98	2,885,553.12	100.00	
合计	145,558,822.05	100.00	8,610,008.41		136,948,813.64

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	108,256,942.36	79.67	7,005,600.83	6.47	101,251,341.53
组合 2	24,927,450.00	18.35			24,927,450.00
组合小计	133,184,392.36	98.02	7,005,600.83	5.26	126,178,791.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,687,589.12	1.98	2,687,589.12	100.00	
合计	135,871,981.48	100.00	9,693,189.95		126,178,791.53

应收账款种类说明：

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,017,033.37	4,750,851.67	5.00
1 至 2 年	815,208.70	163,041.74	20.00
3 年以上	810,561.88	810,561.88	100.00
合计	96,642,803.95	5,724,455.29	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东百瑞制药有限公司	2,587,589.12	2,587,589.12	100.00%	预计无法收回
江西立信药业有限公司	297,964.00	297,964.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,885,553.12	2,885,553.12	100.00%	

组合 2 中，关联方应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
杭州科威	44,855,850.00		
江西祥太	1,174,614.98		
合计	46,030,464.98		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 1,083,181.54 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	44,855,850.00	30.82	
第二名	39,137,477.30	26.89	1,956,873.87
第三名	17,999,355.62	12.37	899,967.78
第四名	10,500,000.00	7.21	525,000.00
第五名	3,858,000.00	2.65	192,900.00
合计	116,350,682.92	79.94	3,574,741.65

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	2,042,806.79	0.79	550,652.88	26.96	1,492,153.91
组合 2	256,712,008.83	99.21			256,712,008.83
组合小计	258,754,815.62	100.00	550,652.88	0.21	258,204,162.74
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	258,754,815.62	100.00	550,652.88		258,204,162.74

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	773,887.76	0.33	488,872.79	63.17	285,014.97
组合 2	234,549,739.49	99.67			234,549,739.49
组合 3	3,770.68				3,770.68
组合小计	235,327,397.93	100.00	488,872.79	0.21	234,838,525.14
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	235,327,397.93	100.00	488,872.79		234,838,525.14

其他应收款种类说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,558,707.16	77,935.35	5.00
1-2 年	14,227.63	2,845.53	20.00
3 年以上	469,872.00	469,872.00	100.00
合计	2,042,806.79	550,652.88	

组合 2 中，关联方其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
江西祥太	227,657,233.49		
杭州科威	29,054,775.34		
合计	256,712,008.83		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 61,780.09 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部往来款	256,712,008.83	234,549,739.49
应收出口退税		3,770.68
离职员工股权回购款	675,270.00	
员工暂垫款	562,339.02	169,580.56
其他	805,197.77	604,307.20
合计	258,754,815.62	235,327,397.93

5、 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄				占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		
江西祥太	内部往来款	227,657,233.49	16,000,000.00	52,504,900.00	159,152,333.49		87.98	
杭州科威	内部往来款	29,054,775.34	6,500,000.00		22,554,775.34		11.23	
陈应惠	离职员工股权回购款	675,270.00	675,270.00				0.26	33,763.50
工伤住院暂付款	员工暂垫款	562,339.02	553,715.69	8,623.33			0.22	29,410.45
张君仙	其他	286,080.30	280,476.00	5,604.30			0.11	15,144.66
合计		258,235,698.15	24,009,461.69	52,519,127.63	181,707,108.83		99.80	78,318.61

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,196,638.06		126,196,638.06	91,565,477.96		91,565,477.96
对联营、合营企业投资	80,000,000.00		80,000,000.00			
合计	206,196,638.06		206,196,638.06	91,565,477.96		91,565,477.96

1、对子公司投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西祥太	11,800,000.00	11,800,000.00			11,800,000.00		
杭州科威	1,000,000.00						
江西如益	8,560,000.00	9,765,477.96	929,290.51		10,694,768.47		
潍坊奥通	70,000,000.00	70,000,000.00	1,833,869.59		71,833,869.59		
富祥（大连）			31,868,000.00		31,868,000.00		
合计	91,360,000.00	91,565,477.96	34,631,160.10		126,196,638.06		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
景德镇市富祥物明医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）		80,000,000.00							80,000,000.00		
合计		80,000,000.00							80,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	802,435,964.88	487,831,998.25	683,692,966.80	396,267,304.20
其他业务	776,075.26	283,535.26	306,393.17	368,636.88
合计	803,212,040.14	488,115,533.51	683,999,359.97	396,635,941.08

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	3,143,738.59	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	604,146.80	740,376.00
合计	3,747,885.39	740,376.00

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,209,495.52
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）	9,899,619.11
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	
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	7,881,053.89

项目	金额
融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-562,680.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-2,422,658.93
少数股东权益影响额	26,605.75
合计	10,612,443.39

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.13	1.63	1.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.87	1.53	1.49

江西富祥药业股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月十九日