

2017年

报告书

REPORT



天
圣
·
天
勤
·
天
健

湖南天圣联合会计师事务所

西湖路宝庆星都二单元14楼

湖南天圣联合会计师事务所

湖南天圣司法鉴定所
邵阳天勤资产评估事务所
湖南天健造价事务所有限公司



地 址:邵阳市西湖路宝庆星都二单元十四楼

电 话:0739-5327708(传真)

0739-5318807 13975967355

湖南天圣联合会计师事务所

HUNAN TIAN SHENG UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT'S FIRM

地址 (ADD): 湖南邵阳市西湖路宝庆星都北2栋2单元14楼(XIHU ROAD, SHAO YANG) 电话 (TEL): 0739-5327708

天圣所(2018)审字第N-008号

审计报告

湖南省湘中制药有限公司全体股东:

我们审计了后附的湖南省湘中制药有限公司财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的利润表和现金流量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湖南省湘中制药有限公司管理层的责任。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,湖南省湘中制药有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了湖南省湘中制药有限公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量情况。

湖南天圣联合会计师事务所

中国·邵阳

中国注册会计师:

中国注册会计师
贺晓平
30600150009

中国注册会计师:

中国注册会计师
唐旭阳
430600150001

2018年1月12日

湖南天圣联合会计师事务所
审计报告专用章

湖南省湘中制药有限公司

2017 年度会计报表附注

一、企业的基本情况

湖南省湘中制药有限公司(以下简称本公司)成立于 1998 年 3 月 5 日,属有限责任公司,统一社会信用代码为:91430500185569358T,注册地址为:湖南省邵阳市宝庆工业集中区大兴南路 18 号,法定代表人:龙平。注册资本:人民币 6900 万元。所处行业:制药,经营范围:片剂(密丸、水密丸、水丸、浓缩丸)、糖浆剂、煎膏剂、合剂(含中药提取)、颗粒剂、硬胶囊剂、酒剂、原料药生产(《安全生产许可证》有效期至 2018 年 7 月 14 日);自有厂房、设备、设施租赁。(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

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计准则和会计制度

本公司目前执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(二) 会计年度

本公司采用公历年制,即以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日作为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(四) 记账原则和计价基础

本公司以权责发生制为记账原则,以历史成本为计价基础。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短(一般 3 个月内)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险较小的短期有价证券确定为现金等价物。

(六) 短期投资

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资等。

本公司短期投资在取得时以实际成本计价,即实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息。

(七) 应收款项坏账核算方法

本公司坏账的确认标准:

A、因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回;

B、债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

本公司坏账核算采用直接转销法。

(八) 存货的核算方法

存货为原材料、包装物、材料成本差异、产成品等。

本公司存货的购入与入库按实际成本核算，发出时按实际成本法核算；存货盘存制度采用永续盘存法。

(九) 长期股权投资核算方法

A、长期股权投资计价

股票投资：以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本；公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

其它股权投资：以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本；以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

B、收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；若母公司对被投资单位实施控制及对被投资单位不具有共同共同控制或重大影响的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的，追加投资或收回投资调整长期投资的初始成本，在被投资单位宣告发放现金股利时确认为当期投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分摊的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

(十) 固定资产

本公司固定资产是指为生产、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

A、固定资产按实际成本计价。

B、固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-50 年	3.17-1.9
机器设备	5 年-15 年	19-6.33
运输设备	5 年-10 年	19-6.33
电子设备	5 年	19

(十一) 在建工程

本公司在建工程以各项工程实际发生的支出入账，按工程项目分类核算，并在

工程交付使用时按工程的实际成本结转固定资产。

(十二) 无形资产的核算方法

本公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账。研究开发费直接计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用指企业已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括固定资产修理支出、租入固定资产的改良支出以及摊销期限在1年以上的其他待摊费用。按实际支付金额入账。

(十四) 借款费用

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为财务费用，计入当期损益。

本公司借款费用开始资本化必须同时满足以下条件：资产支出已经发生、借款费用已经发生、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生产活动已经开始。

(十五) 收入确认的原则

商品销售：

- A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、企业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控制；
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入与成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

(十六) 所得税会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行核算。

四、报表重要项目的说明

金额单位：人民币元

(一) 货币资金

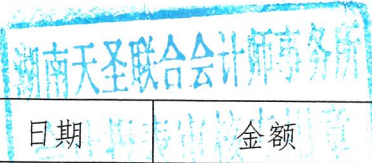
项 目	年末数	年初数
银行存款	22,411,097.50	27,550,775.77
现 金	5,020.81	4,133.41
合 计	22,416,118.31	27,554,909.18

(二) 应收款项

1、应收票据

2017年12月31日余额4,224,885.06元。

年末余额最大的前 10 个单位:



出票人	票号	日期	金额
大参林医药集团股份有限公司 (电子承兑)	13095810000702017 1206135135709	2017. 12. 06	756,143. 57
扬州中润医药有限公司 (电子 承兑)	13143122102692017 1130133480103	2017. 11. 30	380,000. 00
河北未名生物技术有限公司	31300051/47174453	2017. 12. 25	200,000. 00
宜昌市中心人民医院 (电子承 兑)	11035260376072017 1124130879731	2017. 11. 24	200,000. 00
上药控股徐州股份有限公司 (电子承兑)	13063030000182017 1113126893167	2017. 11. 13	130,000. 00
国药集团新疆新特药业有限公 司	10400052/28754692	2017. 12. 21	128,656. 00
广西联康大药房连锁有限公司 (电子承兑)	13136240000162017 1115127865494	2017. 11. 15	105,796. 15
国药集团新疆新特药业有限公 司	10400052/28753664	2017. 11. 24	104,680. 00
鲁中矿业有限公司	31300052/29527057	2017. 8. 17	100,000. 00
江西锦鹏铝业有限公司	40200051/28054851	2017. 12. 25	100,000. 00

2、应收账款

(1) 账龄分析:

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,426,813. 99		5,423,007. 19	
1-2 年 (含 2 年)				
合 计	5,426,813. 99		5,423,007. 19	

(2) 年末余额最大的前 10 个单位及个人为:

单位名称	年末账面余额
上药控股有限公司	1,145,140. 00
广州国盈医药有限公司	673,892. 00
国药控股北京有限公司	617,869. 80
汾阳市文峰街道洪南社村卫生室	611,800. 00

西安藻露堂药业集团中天医药有限公司	552,080.00
浙江英特药业有限责任公司	480,646.40
国药控股湛江有限公司	399,244.00
佛山市南海医药有限公司	367,410.00
武汉市汉口国药有限公司药品分公司	359,580.00
国药集团新疆新特药业有限公司	317,820.00

3、其他应收款

(1) 账龄分析:

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	410,350.88		264,031.89	
1-3 年 (含 3 年)				
合 计	410,350.88		264,031.89	

(2) 年末余额最大的前 10 个单位及个人为:

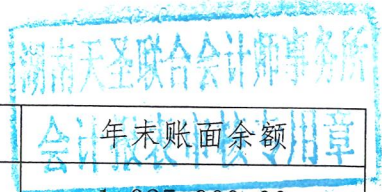
单位名称	年末账面余额	单位名称	年末账面余额
王文君	44,140.65	张彩红	19,669.74
海晓良	38,000.00	刘红梅	17,500.00
彭芝海	35,560.23	马爱国	10,552.45
欧阳小凤	27,911.83	戴丽蓉	35,200.00
胡邵江	20,701.12	王继光	67,608.06

4、预付账款

(1) 账龄分析:

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	7,926,023.30		5,557,594.92	
合 计	7,926,023.30		5,557,594.92	

(2) 年末余额最大的前 10 个单位及个人为:



单位名称	年末账面余额
江苏恩华药业股份有限公司	1,025,000.00
太平人寿保险(幸福人寿保险)有限公司	1,000,000.00
邵阳市中小企业信用担保有限责任公司	600,000.00
上海赫力思特化工有限公司	411,000.00
山东赫达股份有限公司	386,255.30
长沙瑞戈威仪器设备有限公司	297,000.00
常州海涵干燥设备科技有限公司	279,000.00
邵阳市城东供电局	272,955.35
工业园供电所	272,050.37
市南方建设工程有限公司(何良五)	244,251.97

(三) 存货

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
原材料	1,824,751.14	104,317,346.94	100,396,307.88	5,745,790.20
生产成本(在产品)	14,120,830.18	133,203,138.23	139,099,886.41	8,224,082.00
产成品	11,749,887.08	82,789,513.50	81,147,839.01	13,391,561.57
包装物	1,557,414.86	8,978,175.12	8,952,988.71	1,582,601.27
材料采购	-1,309,195.35	49,958,427.70	48,657,014.12	-7,781.77
合 计	27,943,687.91	379,246,601.49	378,254,036.13	28,936,253.27

(四) 长期股权投资

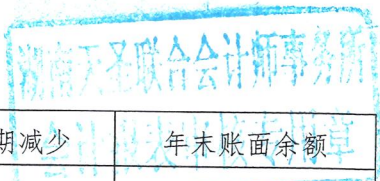
1、分类情况

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
长期股权投资	2,620,000.00	0.00	0.00	2,620,000.00
其中：对其他企业投资	2,620,000.00	0.00	0.00	2,620,000.00

2、影响重大的股权投资

被投资单位	年末账面价值	年初账面价值
湖南湘中源医药物流有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
湖南湘中天源投资置业有限公司	620,000.00	620,000.00
合 计	2,620,000.00	2,620,000.00

(五) 固定资产



项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
一、原价合计	243,649,030.65	35,544,532.00	146,638.53	279,046,924.12
其中：房屋建筑物	126,288,504.06	19,373,713.98		145,662,218.04
机器设备	115,360,235.35	16,170,818.02	146,638.53	131,384,414.84
运输工具	2,000,291.24			2,000,291.24
二、累计折旧合计	55,163,568.97	15,270,674.00	101,427.93	70,332,815.04
其中：房屋建筑物	18,549,209.97	4,614,549.44		23,163,759.41
机器设备	35,691,248.31	10,444,830.00	101,427.93	46,034,650.38
运输工具	923,110.69	211,294.56		1,134,405.25
三、固定资产账面净值合计	188,485,461.68			208,714,109.08
其中：房屋建筑物	107,739,294.09			122,498,458.63
机器设备	79,668,987.04			85,349,764.46
运输工具	1,077,180.55			865,885.99

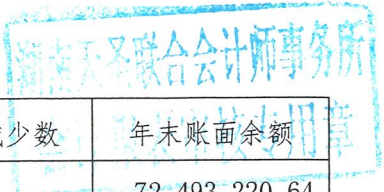
(六) 在建工程

工程名称	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
办公家具	0.00	247,712.82	0.00	247,712.82
丙戊酸钠系列原料药 搬迁和中药现代化及 妇康宝系列产品产业 化项目	0.00	76,942.66	0.00	76,942.66
丙戊酸系列制剂产品 和中药产品扩建项目	19,981,269.69	5,739,363.47	25,477,912.77	242,720.39
老厂区规划项目	137,370.00	0.00	0.00	137,370.00
合成药分成废水处 理技术改造	574,746.01	0.00	574,746.01	0.00
精烘包工艺改造	673,806.73	2,929,706.38	300,829.34	3,302,683.77
长沙研发中心	3,500.00	1,990,067.55	0.00	1,993,567.55
合 计	21,370,692.43	10,983,792.88	26,353,488.12	6,000,997.19

(七) 固定资产清理

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
固定资产清理	0.00	45,210.60	35,780.60	9,430.00
合 计	0.00	45,210.60	35,780.60	9,430.00

(八) 无形资产



项 目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
一、原价合计	72,493,220.64			72,493,220.64
其中：土地使用权	66,893,220.64			66,893,220.64
商标权	5,600,000.00			5,600,000.00
二、累计摊销合计	5,882,939.33	1,337,483.14		7,220,803.73
三、无形资产账面价值合计	66,610,281.31			65,272,798.17
其中：土地使用权	61,010,281.31			59,672,798.17
商标权	5,600,000.00			5,600,000.00

(九) 短期借款

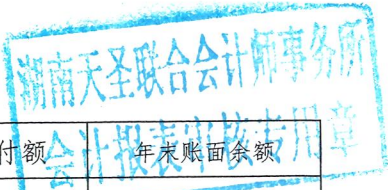
项 目	借款银行	金额	期限	利率
抵押借款	广发银行	10,000,000.00	1 年	5.568%
抵押借款	广发银行	20,000,000.00	1 年	5.568%
合 计		30,000,000.00		

(十) 长期借款

项 目	借款单位	金额	利率 (%)
信用借款	合 计	83,300,000.00	
其中：五年期	华融湘江银行股份有限公司西城支行	20,000,000.00	6.175%
三年期	华融湘江银行股份有限公司西城支行	14,000,000.00	6.175%
	华融湘江银行股份有限公司西城支行	6,400,000.00	6.175%
	湖南省信托投资有限责任公司	2,900,000.00	5.40%
	交通银行邵阳分行	15,000,000.00	5.8425%
	交通银行邵阳分行	5,000,000.00	5.8425%
	广发银行邵阳分行	20,000,000.00	6.00%

(十一) 应付款项

项 目	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	29,126,741.93	60,173,713.97
预收账款	0.00	19,073,788.63
应付利息	4,032.00	4,032.00
应付股利	3,724,800.00	2,521,400.00
其他应付款	37,034,310.77	32,830,464.72
合 计	69,889,884.70	114,603,399.32



(十二) 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	26,451,564.25	26,451,564.25	0.00
二、职工福利费	0.00	2,950,559.71	2,950,559.71	0.00
三、五险一金	161,833.08	9,895,131.59	9,941,307.08	115,657.59
合 计	161,833.08	39,297,255.55	39,343,431.04	115,657.59

(十三) 应交税费

项 目	年末账面余额	年初账面余额
应交增值税	1,361,435.77	-2,859,904.67
城建税	232,913.06	153,454.67
房产税	10,812.00	43,211.99
教育费附加	166,366.47	109,610.48
土地使用税	0.00	0.00
待抵扣进项税额	-59,459.46	-217,761.83
企业所得税	400,000.00	912,962.52
个人所得税	447,010.78	518,182.78
合 计	2,559,078.62	-1,340,244.06

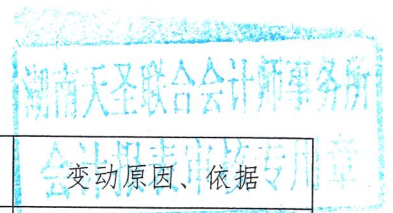
(十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
邵阳市人民政府国有资产监 督管理委员会	23,908,500.00	34.65%			23,908,500.00	34.65%
湖南经济技术投资担保公司	4,140,000.00	6.00%			4,140,000.00	6.00%
重庆科瑞制药(集团)有限 公司	31,050,000.00	45.00%			31,050,000.00	45.00%
杨贞皓等 22 名自然人股东	9,901,500.00	14.35%			9,901,500.00	14.35%
合 计	69,000,000.00	100.00%			69,000,000.00	100.00%

(十五) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资产评估增值准备	14,701,376.33			14,701,376.33
资本溢价	21,957,210.00			21,957,210.00
其他	-4,546,434.87			-4,546,434.87
合 计	32,112,151.46			32,112,151.46

(十六) 盈余公积



项 目	年初余额	本年增加	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	6,296,850.87	1,495,164.15	7,792,015.02	计提盈余公积
合 计	6,296,850.87	1,495,164.15	7,792,015.02	

(十七) 未分配利润

项 目	金 额
本年年初余额	33,705,858.12
本年增加额	14,951,641.46
其中：本年净利润转入	14,951,641.46
本年减少额	11,495,164.15
其中：本年提取盈余公积数	1,495,164.15
应付普通股股利	10,000,000.00
本年年末余额	37,162,335.43

(十八) 营业收入

1、分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	367,715,880.74	283,508,780.87
其他业务收入	1,428,276.98	1,061,421.84
合 计	369,144,157.72	284,570,202.71

2、2017 年主营业务收入分类明细

项 目	本年发生额
一、高新技术产品收入	278,346,390.71
丙戊酸镁缓释片	249,909,028.76
丙戊酸镁及其片剂	12,756,142.14
丙戊酰胺及其片剂	13,017,165.83
感冒清热颗粒	652,992.85
金龙补肾合剂	2,011,061.13
二、非高新技术产品收入	89,369,490.03
主营业务收入合计	367,715,880.74

(十九) 营业外收入

1、分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 政府补助	920,000.00	5,722,933.33
2. 调账	-21,715.79	0.00
3. 卖废品及下角材料	71,271.12	0.00

4. 地方政府专项拨款	500,000.00	0.00
5. 环保专项资金	0.00	0.00
6. 固定资产处置利得	0.00	0.00
7. 出售锅炉收益	0.00	0.00
8. 接受捐赠	0.00	0.00
9. 其他	2,388,935.53	142,834.70
合 计	3,858,490.86	5,865,768.03

(二十) 营业外支出

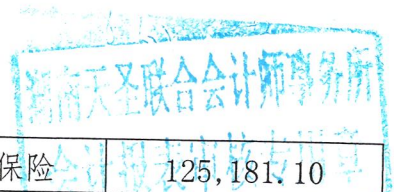
项 目	本年发生额	上年发生额
1、调账	0.00	0.00
2、固定资产处置损失	35,780.60	274,795.26
3、流动资产处置损失	0.00	3,132.90
4、捐款、赞助款	0.00	0.00
5、罚款	0.00	19,177.38
6、信访专项经费	0.00	0.00
合 计	35,780.60	297,105.54

(二十一) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	1,100,089.19	833,301.82
合 计	1,100,089.19	833,301.82

(二十二) 管理费用

项目	本年发生额	项目	本年发生额
研发费用	12,602,646.26	业务招待费	815,876.24
工资	6,930,749.04	存货盘亏	184,692.21
职工福利费	2,281,705.58	保险费	677,591.67
差旅费	541,324.38	董事会会费	62,285.00
办公费	445,012.32	坏账损失	58,970.82
折旧费	2,614,906.80	产品三包损失	13,934.07
修理费	275,685.66	消防费	0.00
物料消耗	17,120.44	水电费	13,743.65
工会经费	457,644.73	其他	1,638,155.18



职工教育经费	397,914.00	生育保险	125,181.10
劳动保险费	3,555,950.31	工伤保险	255,941.66
待业保险费	175,636.12	无形资产摊销	1,337,864.40
医疗保险费	2,996,923.25	审计评估费	134,920.25
劳动保护费	80,894.68	住房公积金	2,165,623.20
税金	2,731,999.69	小车费用	351,637.76
其中：房产税	1,102,103.33	广告及广告制作费	1,250,755.67
土地使用税	1,389,429.83	防洪保安基金	161,113.94
印花税	89,629.91	电话费	42,505.87
车船使用税	4,980.00	会务费	26,169.81
管理费用合计		45,261,961.82	

(1) 研发费用明细

项 目	本年发生额
人员人工	2,284,554.74
直接投入	3,548,075.36
折旧费用与长期费用摊销	860,608.20
设计费	2,357.26
设备调试费	9,332.14
无形资产摊销	-
技术服务费	2,637,354.21
其他费用	951,831.57
境内的外部研发投入额	2,000,000.00
合计	12,294,113.48

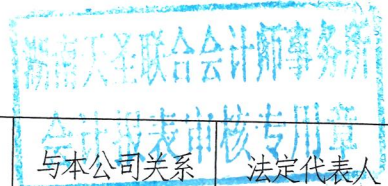
(二十三) 财务费用

项目	本年发生额
利息支出	6,761,177.84
手续费	504,523.55
利息收入	-109,848.56
合计	7,155,852.83

五、关联方关系及交易

(一)、关联方关系

1、存在控制关系的关联方



公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	法定代表人
重庆科瑞制药（集团）有限公司	重庆	医药制药行业	母公司	李少宏

2、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

公司名称	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
重庆科瑞制药（集团）有限公司	31,050,000.00	45%	31,050,000.00	45%

3、不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业关系	企业名称	与本企业关系
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	受同一母公司控制	重庆科渝药品经营有限责任公司	受同一母公司控制
贵州科渝奇鼎医药有限公司	受同一母公司控制		

(二) 关联方交易

1、关联方销售

项 目	本年数
应收账款：	
重庆医药（集团）股份有限公司	149,500.00
重庆科渝药品经营有限责任公司	102,770.00
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	0
重庆医药（集团）股份有限公司-药品分公司	585,672.00
贵州省医药（集团）有限责任公司	218,358.00
重庆医药（集团）股份有限公司-和平批发分公司	811,400.00

贵州科渝奇鼎医药有限责任公司	23,400.00
合 计	1,891,100.00

(三) 关联方往来

项 目	本年数
应收账款:	
重庆医药(集团)股份有限公司-本部	32,205.00
重庆科渝药品经营有限责任公司	28,445.19
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	0
重庆医药(集团)股份有限公司-药品分公司	16,854.99
贵州省医药(集团)有限责任公司	62,928.00
重庆医药(集团)股份有限公司-和平批发分公司	7,162.4
贵州科渝奇鼎医药有限责任公司	0

六、或有事项的说明

公司无需要说明的重大或有事项。

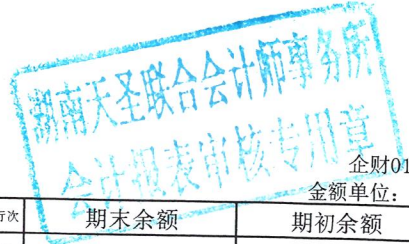
七、资产负债表日后事项的说明

公司无资产负债表日后事项。

湖南省湘中制药有限公司

2018年1月11日

资产负债表



编制单位：湖南省湘中制药有限公司

2017年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	47	—	—
货币资金	2	22,416,118.31	27,554,909.18	短期借款	48	30,000,000.00	20,000,000.00
Δ交易性金融资产	3			Δ交易性金融负债	49		
#短期投资	4			#应付权证	50		
应收票据	5	4,224,885.06	9,746,662.14	应付票据	51		
应收补贴款	6			应付账款	52	29,126,741.93	60,173,713.97
应收利息	7			预收款项	53		19,073,788.63
应收账款	8	5,426,813.99	5,423,007.19	应付职工薪酬	54	115,657.59	161,833.08
其他应收款	9	410,350.88	264,031.89	其中：应付工资	55		
预付款项	10	7,926,023.30	5,557,594.92	应付福利费	56		
存货	11	28,936,253.27	27,943,687.91	应交税费	57	2,559,078.62	-1,340,244.06
其中：原材料	12			其中：应交税金	58		
库存商品(产成品)	13			应付利息	59	4,032.00	4,032.00
一年内到期的非流动资产	14			应付股利	60	3,724,800.00	2,521,400.00
其他流动资产	15			其他应付款	61	37,034,310.77	32,830,464.72
流动资产合计	16	69,340,444.81	76,489,893.23	一年内到期的非流动负债	62		
非流动资产：	17	—	—	其他流动负债	63		
Δ可供出售金融资产	18			流动负债合计	64	102,564,620.91	133,424,988.34
Δ持有至到期投资	19			非流动负债：	65	—	—
#长期债权投资	20			长期借款	66	83,300,000.00	68,900,000.00
Δ长期应收款	21			长期应付款	67		
长期股权投资	22	2,620,000.00	2,620,000.00	专项应付款	68		
#股权分置流通权	23			预计负债	69		
Δ投资性房地产	24			递延收益	70	25,607,933.34	17,645,666.67
固定资产原价	25	279,046,924.12	243,649,030.65	Δ递延所得税负债	71		
减：累计折旧	26	70,332,815.04	55,163,568.97	#递延税款贷项	72		
固定资产净值	27	208,714,109.08	188,485,461.68	其他非流动负债	73		
减：固定资产减值准备	28			其中：特准储备基金	74		
固定资产净额	29	208,714,109.08	188,485,461.68	非流动负债合计	75	108,907,933.34	86,545,666.67
在建工程	30	6,000,997.19	21,370,692.43	负 债 合 计	76	211,472,554.25	219,970,655.01
工程物资	31			所有者权益（或股东权益）：	77	—	—
固定资产清理	32	9,430.00		实收资本（股本）	78	69,000,000.00	69,000,000.00
Δ生产性生物资产	33			国家资本	79		
Δ油气资产	34			集体资本	80		
无形资产	35	65,272,416.91	66,610,281.31	法人资本	81		
其中：土地使用权	36			其中：国有法人资本	82		
Δ开发支出	37	7,630,108.68	5,630,108.68	集体法人资本	83		
Δ商誉	38			个人资本	84		
#*合并价差	39			外商资本	85		
长期待摊费用(递延资产)	40			资本公积	86	32,112,151.46	32,112,151.46
Δ递延所得税资产	41			专项储备	87	2,048,450.51	120,921.87
#递延税款借项	42			盈余公积	88	7,792,015.02	6,296,850.87
其他非流动资产(其他长期资产)	43			Δ一般风险准备	89		
其中：特准储备物资	44			#未确认投资损失(以“-”号填列)	90		
非流动资产合计	45	290,247,061.86	284,716,544.10	未分配利润	91	37,162,335.43	33,705,858.12
				其中：现金股利	92		
				*外币报表折算差额	93		
				所有者权益合计	94	148,114,952.42	141,235,782.32
				*少数股东权益	95		
				所有者权益合计	96	148,114,952.42	141,235,782.32
				#减：资产损失	97		
				所有者权益合计（剔除资产损失后的金额）	98	148,114,952.42	141,235,782.32
资 产 总 计	46	359,587,506.67	361,206,437.33	负债和所有者权益总计	99	359,587,506.67	361,206,437.33

利 润 表

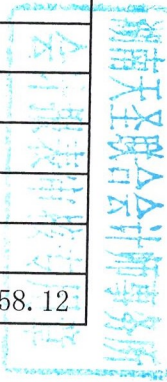
编制单位：湖南省湘中制药有限公司

2017年度

企财02表
金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	369,144,157.72	284,570,202.71	三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21	16,051,730.65	14,002,484.55
其中：主营业务收入	2	367,715,880.74	283,508,780.87	减：所得税费用	22	1,100,089.19	833,301.82
其他业务收入	3	1,428,276.98	1,061,421.84	四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23	14,951,641.46	13,169,182.73
减：营业成本	4	81,708,747.10	64,432,866.36	减：* 少数股东损益	24		
其中：主营业务成本	5	81,113,860.45	63,849,770.94	五、归属于母公司所有者的净利润	25	14,951,641.46	13,169,182.73
其他业务成本	6	594,886.65	583,095.42	加：年初未分配利润	26	33,705,858.12	21,853,593.66
营业税金及附加	7	5,698,418.16	5,125,792.03	其他转入	27		
销售费用	8	217,090,157.42	164,099,493.62		28		
管理费用	9	45,261,961.82	33,222,715.95	六、可供分配的利润	29	48,657,499.58	35,022,776.39
其中：业务招待费	10	815,876.24		减：提取法定盈余公积	30	1,495,164.15	1,316,918.27
研究与开发费	11	12,294,113.48		提取法定公益金	31		
财务费用	12	7,155,852.83	8,614,195.83	其他	32		
其中：利息支出	13	6,761,177.84		七、可供投资者分配的利润	33	47,162,335.43	33,705,858.12
资产减值损失	14		641,316.86	减：应付优先股股利	34		
加：投资收益（损失以“-”号填列）	15			提取任意盈余公积	35		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16	12,229,020.39	8,433,822.06	应付普通股股利	36	10,000,000.00	
加：营业外收入	17	3,858,490.86	5,865,768.03	转作资本（或股本）的普通股股利	37		
其中：政府补助（补贴收入）	18	920,000.00		其他	38		
减：营业外支出	19	35,780.60	297,105.54		39		
其中：非流动资产处置损失	20			八、未分配利润	40	37,162,335.43	33,705,858.12

注：表中带*项目为合并会计报表专用；表中加△仿宋体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#楷体项目为执行企业会计制度企业专用，执行新会计准则企业不填。



现金流量表

编制单位：湖南省湘中制药有限公司

2017年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	更正前金额	项 目	行次	更正前金额	补充资料	更正前金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		净利润	14,951,641.46
销售商品、提供劳务收到的现金	2	407,549,857.23	支付的其他与投资活动有关的现金	22		加：计提的坏账准备或转销的坏账	
收到的税费返还	3	920,000.00	投资活动现金流出小计	23	22,028,198.23	待摊费用减少或预提费用增加	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	16,325,757.53	投资活动产生的现金流量净额	24	-22,028,198.23	固定资产折旧	15,270,674.00
经营活动现金流入小计	5	424,795,614.76	三、筹资活动产生的现金流量：	25		无形资产摊销	1,337,864.40
购买商品、接收劳务支付的现金	6	67,206,474.23	吸收投资所收到的现金	26		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	39,343,431.04	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		固定资产报废损失	
支付的各项税费	8	58,723,906.46	取得借款所收到的现金	28	56,500,000.00	财务费用	7,155,852.83
支付的其他与经营活动有关的现金	9	219,124,942.84	收到的其他与筹资活动有关的现金	29		投资损失（减：收益）	0.00
经营活动产生的现金流出小计	10	384,398,754.57	筹资活动现金流入小计	30	56,500,000.00	存货的减少	-992,565.36
经营活动产生的现金流量净额	11	39,476,860.19	偿还债务所支付的现金	31	62,100,000.00	经营性应收项目的减少（减：增加）	-11,173,190.02
二、投资活动产生的现金流量：	12		分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	16,987,452.83	经营性应付项目的增加（减：减少）	-31,740,501.69
收回投资所收到的现金	13		其中：子公司支付给少数股东的股利、利息	33		其他	44,667,084.57
取得投资收益所收到的现金	14	0.00	支付的其他与筹资活动有关的现金	34			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	15		筹资活动现金流出小计	35	79,087,452.83	经营活动产生的现金流量净额	39,476,860.19
处置子公司及其他经营单位收回的现金	16		筹资活动产生的现金流量净额	36	-22,587,452.83		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37			
投资活动现金流入小计	18	0.00	五、现金及现金等价物净增加额	38	-5,138,790.87	期末现金及现金等价物余额	22,416,118.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	22,028,198.23	六、期初现金及现金等价物余额	39	27,554,909.18	期初现金及现金等价物余额	27,554,909.18
投资支付的现金	20		七、期末现金及现金等价物余额	40	22,416,118.31	现金及现金等价物净增加额	-5,138,790.87