

金陵药业股份有限公司  
2017 年度财务报表审计报告

天衡审字(2018)00328 号



0000201803003270  
报告文号：天衡审字[2018]00328号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字(2018)00328号

金陵药业股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了金陵药业股份有限公司（以下简称金陵药业公司）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，公允反映了金陵药业公司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，我们独立于金陵药业公司，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

### （1） 关键审计事项

如合并财务报表附注五、4所示，截止2017年12月31日，金陵药业公司应收账款账面余额为人民币605,852,842.06元，坏账准备余额为人民币68,463,917.66元，其账面价值较高。如财务报告附注三、10所述，管理层对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，其他的应收款项作为以账龄为信用风险特征的应收款项组合，根据账龄分析法计提坏账准备。由于应收账款坏账准备计提需要管理层作出重大的会计估计和判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

### （2） 审计应对

我们评价和测试了金陵药业公司应收账款管理相关的内部控制；分析计算了金陵药业公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率；通过比较前期坏账准备计提数和实际发生数，复核了金陵药业公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定信用风险组合的依据、单项金额重大的的判断等；对单项

金额重大的应收账款独立复核其可收回性，检查了管理层评估时所依据资料的恰当性；对按照信用风险组合的应收账款，获取了金陵药业公司应收账款账龄明细表，通过检查记账凭证和发票等记录确认其是否准确；对坏账准备计提进行了重新计算；复核了管理层在财务报表附注中披露的恰当性。

#### **四、其他信息**

金陵药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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，管理层负责评估金陵药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金陵药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金陵药业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。

（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，就可能导致对金陵药

业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金陵药业公司不能持续经营。

(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) 就金陵药业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，以对合并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。

（此处无正文，为天衡审字（2018）00328号金陵药业股份有限公司2017年度财务报表审计报告之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）陈莉

中国·南京

中国注册会计师：谢谦

2018年3月23日

# 金陵药业股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

金陵药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经中国人民解放军总后勤部[1998]后生字第 261 号文批准,由南京金陵制药(集团)有限公司、南京军区福州总医院企业管理局、南京军区后勤部苏州企业管理局、南京军区后勤部南京企业管理局一分局、南京军区后勤部徐州企业管理局分别将其所属的南京金陵制药厂、福州梅峰制药厂、浙江天峰制药厂、南京金威天然饮料公司、合肥利民制药厂以 1997 年 12 月 31 日为评估基准日经评估确认后的净资产投入,采用发起设立方式成立的股份有限公司。1998 年 9 月 8 日,公司在南京市工商行政管理局领取企业法人营业执照,注册号 24979447-5,注册资本人民币 20,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]42 号文核准,公司于 1999 年 8 月 27 日在深圳证券交易所采用“上网定价”发行方式,发行 8,000 万股人民币普通股,每股发行价 8.40 元,发行后公司的股本增至 28,000 万元人民币,公司已于 1999 年 9 月办理了注册资本变更登记手续,注册号 3201091000208。

根据公司 2004 年 6 月 18 日《二 00 三年度股东大会决议》,2004 年 8 月公司实施 2003 年度利润分配,按每 10 股送红股 2 股的比例由未分配利润向全体股东转增股本,增加注册资本 56,000,000.00 元,公司变更后的注册资本为人民币 336,000,000.00 元。公司已于 2005 年 6 月办理了注册资本变更登记手续,注册号 3201091000980。

根据 2006 年 1 月 19 日召开的公司股权分置改革相关股东会议表决通过的股权分置改革方案,公司非流通股股东为其持有的非流通股获得流通权向流通股股东支付对价,流通股股东每 10 股获送 3.5 股,公司非流通股股东向流通股股东送出股份 3,360.00 万股,公司股权分置改革方案已于 2006 年 2 月 7 日实施,方案实施后,公司原非流通股股东持有公司股份 20,640.00 万股,股份性质变为有限售条件的流通股。公司总股本仍为 33,600.00 万股。

根据公司 2006 年 5 月 19 日《二 00 五年度股东大会决议》,2006 年 7 月公司实施 2005 年度利润分配及资本公积转增股本,公司按每 10 股转增 5 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 16,800 万股,每股面值 1 元,计增加注册资本 16,800 万元,变更后的注册资本为人民币 50,400 万元。公司已于 2006 年 12 月办理了注册资本变更登记手续,注册号 3201921000980;2007 年 10 月,公司注册号变更为:320192000001028。

2015 年 12 月,公司完成“三证合一”登记,换发新的营业执照。现统一社会信用代码为 913201922497944756。公司经营范围:中西药原料和制剂、生化制品、医疗器械销售、保健食品、化妆品、医药包装装潢印刷制品、天然饮料生产、销售(限分支机构经营)。新产品研制、技术服务及开发;医疗信息

服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”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）。公司住所：南京经济技术开发区新港大道 58 号。公司总部办公地点为南京市中央路 238 号。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 3 月 23 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比无变化。

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	
				直接	间接
1	云南金陵植物药业股份有限公司	控股	一级	65.89	27.44
2	浙江金陵药材开发有限公司	控股	一级	90.00	10.00
3	河南金陵怀药有限公司	控股	一级	90.00	-
4	河南金陵金银花药业有限公司	控股	一级	95.00	-
5	浙江金陵浙磐药材开发有限公司	控股	一级	25.00	70.83
6	南京金陵大药房有限责任公司	间接控股	二级	30.00	70.00
7	乌多姆赛金陵植物药业有限公司	间接控股	二级	-	100.00
8	南京华东医药有限责任公司	控股	一级	51.00	-
9	金陵药业南京彩塑包装有限公司	控股	一级	94.90	-
10	瑞恒医药科技投资有限责任公司	控股	一级	54.55	-
11	南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	控股	一级	63.00	-
12	南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	控股	一级	80.88	-
13	仪征华康医疗器械有限公司	间接控股	二级	-	100.00
14	仪征市华康老年康复中心	间接控股	二级	-	100.00
15	南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	控股	一级	87.77	-
16	江苏华康职业卫生技术服务有限公司	间接控股	二级	-	100.00
17	南京鼓楼医院集团金鼓医院管理有限公司	控股	一级	60.00	-

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“应收款项”的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、



其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的实际汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2） 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 9、 金融工具

### （1） 金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及

摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①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负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额大于 500 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
组合二	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	账龄分析法
组合二	本公司与公司控股子公司及公司控股子公司之间的应收款项一般不计提坏账准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取坏账准备

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 (%)
一年以内	2	2
一至二年	20	20
二至三年	30	30
三年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

(2) 公司存货取得时按实际成本核算，消耗性生物资产的成本包括在收获前耗用的种苗、肥料、农药等材料费、人工费、抚育费、设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。原材料、产成品、消耗性生物资产发出时采用加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 12、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则

核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，

有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 14、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20—30	5%	4.75%—3.17%

#### (2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 15、固定资产

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

(2) 本公司固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产预计使用年限和预计 5% 的净残值率确定其分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率
--------	---------	------

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	20—50	4.75%—1.90%
机器设备	5—15	19.00%—6.33%
运输设备	4—10	23.75%—9.50%
其他设备	3—10	31.67%—9.50%

对科研仪器、设备可以采用双倍余额递减法计提折旧，折旧年限为 5~10 年。

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 18、生产性生物资产核算方法：

### (1) 生物资产的分类和确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资



产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生产性生物资产初始计量：按照成本进行初始计量，自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，应当包括达到预定生产经营目的前发生的种苗、肥料、农药等材料费、人工费、抚育费、设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 折旧方法：对达到预定生产经营目的的生产性生物资产折旧采用年限平均法，按生物资产预计使用年限和预计 5%净残值率确定其分类折旧率。生物资产预计使用年限及其年折旧率列示如下：

生物资产类别	使用年限(年)	年折旧率
药用石斛	10—20	9.50%-4.75%

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①取得无形资产时，本公司应合理分析、恰当估计该无形资产的使用寿命的年限或构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，选择适当的摊销方法。

②对使用寿命有限的无形资产，在可使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命的估计遵循以下方法：

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。

合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证等。

按照上述方法仍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。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

③公司在资产负债表日，对每项无形资产进行复核和减值测试，合理确定其使用寿命，并计提各项无形资产减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段支出是指：获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出；内部研究开发项目开发阶段支出是指：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、产品等支出。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解

除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 24、收入

### （1）销售商品收入

#### ①销售商品收入确认和计量的总体原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

#### ②销售商品收入确认和计量的具体原则

商品销售收入：货物已发出，客户确认已收妥，并已收讫货款或预计可收回货款，公司确认产品所有权发生转移，即确认产品销售收入的实现。

医疗收入：已提供医疗服务（包括发出药品）并收讫价款或取得收款权利时，公司即确认医疗收入的实现。

### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

#### ②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳

务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债

初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27、经营租赁

### (1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
1、2017年4月28日，财政部发布了《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》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。	已经第七届董事会第六次会议审议批准	本期资产处置收益：16,923,903.19 本期营业外收入：-17,410,421.53 本期营业外支出：-486,518.34 上期资产处置收益：243,152.81 上期营业外收入：-286,966.67 上期营业外支出：-43,813.86
2、2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。	已经第七届董事会第二次会议审议批准	其他收益：1,744,783.62 营业外收入：-1,744,783.62

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《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》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

## (2) 重要会计估计变更

本年度公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、应税服务过程中产生的增值额	药品系列执行 17%税率；色素、鲜皇浆产品及中药材执行 13%税率；不动产经营租赁执行 5% 税率或 3%征收率；金融商品转让执行 6%税率
城建税	实纳流转税额	7%
教育附加	实纳流转税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	(1) 母公司：按应纳税所得额的 15%计缴。 (2) 子公司见[注]

[注] 子公司企业所得税税率：

序号	公司名称	计税依据	税率
1	云南金陵植物药业股份有限公司	应纳税所得额	25%
2	浙江金陵药材开发有限公司	应纳税所得额	25%
3	河南金陵怀药有限公司	应纳税所得额	25%
4	河南金陵金银花药业有限公司	应纳税所得额	25%
5	浙江金陵浙磐药材开发有限公司	应纳税所得额	25%
6	南京金陵大药房有限责任公司	应纳税所得额	25%
7	乌多姆赛金陵植物药业有限公司	利润	15%
8	南京华东医药有限责任公司	应纳税所得额	25%
9	金陵药业南京彩塑包装有限公司	应纳税所得额	25%
10	瑞恒医药科技投资有限责任公司	应纳税所得额	25%
11	南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	应纳税所得额	25%
12	南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	应纳税所得额	25%
13	仪征华康医疗器械有限公司	应纳税所得额	25%
14	仪征市华康老年康复中心	应纳税所得额	25%
15	南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	应纳税所得额	25%
16	江苏华康职业卫生技术服务有限公司	应纳税所得额	25%
17	南京鼓楼医院集团金鼓医院管理有限公司	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

A. 根据 2016 年 3 月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定：医疗机构提供的医疗服务免征增值税。故公司子公司南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司、南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司、南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司 2017 年度免征增值税。

B. 根据 2016 年 3 月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定：养老机构提供的养老服务免征增值税。故子公司仪征市华康老年康复中心 2017 年度免征增值税。

### (2) 企业所得税

#### A. 母公司：

公司于 2017 年 12 月 7 日被江苏省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为江苏省高新技术企业，证书编号：GR201732003143。发证时间：2017 年 12 月 7 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）等相关规定，公司所得税税率自 2017 年开始起三年继续减按 15%征收。

#### B. 子公司：

①根据老挝人民民主共和国利得税法的规定，子公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司适用 15%的利润所得税税率。

②根据财政部、国家税务总局财税[2000]97 号《财政部 国家税务总局关于对老年服务机构有关税收政策问题的通知》，对政府部门和企事业单位、社会团体以及个人等社会力量投资兴办的福利性、非营利性的老年服务机构，暂免征收企业所得税。故子公司仪征市华康老年康复中心 2017 年度免征企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1. 货币资金

#### (1) 明细项目：

项 目	期末余额	期初余额
现金	557,009.22	709,046.15
银行存款	889,729,782.78	611,679,928.20
其他货币资金	17,257,315.25	143,738,251.17
合 计	907,544,107.25	756,127,225.52
其中：存放在境外的款项总额 [注]	26,509.89	197,673.65

[注]系公司子公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司存放在境外（老挝）的货币资金：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
老币-基普	5,881,500.00	0.0008	4,705.20
美元户	3,337.01	6.5342	21,804.69
合 计			26,509.89

(2) 其他货币资金明细：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,667,701.34	13,144,118.37
电子商务保证金	550,000.00	850,000.00
在途资金	1,334,377.68	868,866.04
存出投资款	4,705,236.23	95,525,266.76
信用证保证金	-	26,350,000.00
诉讼保全资金	-	7,000,000.00
合 计	17,257,315.25	143,738,251.17

除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、电子商务保证金外，货币资金期末余额中无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

## 2. 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	期初余额
交易性金融资产	66,757,807.30	41,497,455.65
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	20,142,991.12	31,240,987.64
衍生金融资产	-	-
其他 [注]	46,614,816.18	10,256,468.01
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	66,757,807.30	41,497,455.65

[注]其他系公司购买的货币性基金。

## 3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：



种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	117,837,464.83	213,923,784.99
商业承兑汇票	-	-
合 计	117,837,464.83	213,923,784.99

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
其中：已背书未到期	139,254,429.05	-
已贴现未到期	-	-
合 计	139,254,429.05	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	37,154,335.28	6.13	37,154,335.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	552,794,909.95	91.25	15,405,985.55	2.79	537,388,924.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	15,903,596.83	2.62	15,903,596.83	100.00	-
合 计	605,852,842.06	100.00	68,463,917.66		537,388,924.40

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	635,643,879.35	98.15	17,603,950.82	2.77	618,039,928.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备	11,971,616.73	1.85	11,971,616.73	100.00	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
合计	647,615,496.08	100.00	29,575,567.55		618,039,928.53

期末单项金额重大并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
石家庄太行医药有限责任公司	37,154,335.28	37,154,335.28	100.00	[注]

[注]公司子公司南京华东医药有限责任公司客户石家庄太行医药有限责任公司相关人员因涉嫌合同诈骗已被公安机关立案，目前处于侦办阶段，该笔应收账款预计无法收回，公司子公司南京华东医药有限责任公司对该项应收账款全额计提坏账准备。

组合中，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	546,128,460.68	10,922,569.22	2.00
1至2年	1,872,241.39	374,448.28	20.00
2至3年	978,914.05	293,674.22	30.00
3至4年	527,163.93	527,163.93	100.00
4至5年	288,754.09	288,754.09	100.00
5年以上	2,999,375.81	2,999,375.81	100.00
合计	552,794,909.95	15,405,985.55	2.79

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
仪征市医疗保险管理处	4,998,000.00	4,998,000.00	100.00	医保结算差异
呆帐病员欠款	8,705,934.71	8,705,934.71	100.00	对方无支付能力
仪化公司职工医疗保险中心	332,533.54	332,533.54	100.00	医保结算差异
安庆市医疗保险基金管理中心	516,420.01	516,420.01	100.00	医保结算差异
南京药业股份有限公司	623,955.88	623,955.88	100.00	货款差异
南京集庆门医院	203,644.35	203,644.35	100.00	货款差异
南京宝丰太平大药房有限公司	125,289.13	125,289.13	100.00	货款差异
南京经久药店西厂门分店	97,743.60	97,743.60	100.00	货款差异
南京天宁药店有限公司	67,546.37	67,546.37	100.00	货款差异
江苏省华宝医药有限公司	63,450.00	63,450.00	100.00	货款差异

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
南京好邻居大药房	54,084.36	54,084.36	100.00	货款差异
南京弘中大药房有限责任公司	26,261.01	26,261.01	100.00	货款差异
南京明天药房有限公司	26,128.60	26,128.60	100.00	货款差异
南京经久药店	26,109.22	26,109.22	100.00	货款差异
南京市栖霞区迈皋桥万寿社区卫生服务站	18,171.95	18,171.95	100.00	货款差异
南京石城药房有限公司定淮门店	13,900.50	13,900.50	100.00	货款差异
南京信海大药房有限公司	3,573.60	3,573.60	100.00	货款差异
南京好邻居大药房苏州路店	850.00	850.00	100.00	货款差异
合计	15,903,596.83	15,903,596.83		

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 38,888,350.11 元;

本期无在以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
宿迁市社会保险基金管理中心	非关联客户	65,730,778.84	1年以内	10.85	9,846,431.59
南京益同药业有限公司	联营企业	64,223,914.96	1年以内	10.60	1,284,478.30
石家庄市太行医药有限公司	非关联客户	37,154,335.28	1年以内	6.13	37,154,335.28
宿迁市宿城区城镇职工医疗保险处	非关联客户	25,940,101.96	1年以内	4.28	518,802.04
宿迁市宿豫区城镇职工医疗保险处	非关联客户	22,886,644.07	1年以内	3.78	457,732.88
合计		215,935,775.11		35.64	49,261,780.09

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产及负债。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,297,601.20	84.88	32,771,388.03	96.96
1至2年	2,096,716.42	11.63	919,753.49	2.72
2至3年	628,808.91	3.49	107,342.05	0.32

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	-	-	-	-
合计	18,023,126.53	100.00	33,798,483.57	100.00

账龄超过1年的预付款项，主要是预付供应商的药品款及备件款和采购结算的尾款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
凯西亿腾（香港）有限公司	5,262,140.07	29.20
江西金隆医药有限公司	2,013,269.23	11.17
江苏省科技发展有限公司	1,292,000.00	7.17
南京圣和药业股份有限公司	1,217,746.50	6.76
广州医药进出口有限公司	849,534.62	4.71
合 计	10,634,690.42	59.01

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,550,000.00	29.71	8,550,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,224,472.20	70.29	5,221,868.32	25.82	15,002,603.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	28,774,472.20	100.00	13,771,868.32		15,002,603.88

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,550,000.00	27.20	8,550,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,879,214.52	72.80	6,201,503.99	27.11	16,677,710.53
单项金额不重大但单独计提坏	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
合计	31,429,214.52	100.00	14,751,503.99		16,677,710.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
金陵海洋制药有限责任公司	8,550,000.00	8,550,000.00	100.00	[注]
合计	8,550,000.00	8,550,000.00	100.00	--

[注] 其他应收款期末余额中含有公司控股子公司南京华东医药有限责任公司应收江苏金陵海洋制药有限责任公司 8,550,000.00 元（其账龄为三年以上）。现江苏金陵海洋制药有限责任公司已停止经营并进入清算程序，可能已无力偿还债务，公司子公司南京华东医药有限责任公司对该项其他应收款已全额计提坏账准备。

组合中，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	12,547,108.36	250,942.17	2.00
1 至 2 年	3,083,203.98	616,640.79	20.00
2 至 3 年	342,677.86	102,803.36	30.00
3 至 4 年	368,195.34	368,195.34	100.00
4 至 5 年	854,082.70	854,082.70	100.00
5 年以上	3,029,203.96	3,029,203.96	100.00
合计	20,224,472.20	5,221,868.32	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-979,635.67 元；

本期无在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,665,317.72	7,263,979.80
借款	8,550,000.00	8,550,000.00
其他	8,210,998.92	9,833,109.36

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
预付押金	900,178.00	3,390,786.70
保证金	4,197,977.56	2,141,338.66
拆迁补偿款	250,000.00	250,000.00
合计	28,774,472.20	31,429,214.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金陵海洋制药有限责任公司	借款	8,550,000.00	5年以上	29.71	8,550,000.00
李力	备用金	1,362,342.90	1年以内	4.73	27,246.86
赵仲海	备用金	1,300,000.00	1年以内	4.52	26,000.00
南京维元酒店有限公司	预付押金	810,000.00	1-2年, 2-3年	2.81	163,000.00
华能南京新港综合能源有限责任公司	预付押金	800,000.00	1-2年	2.78	160,000.00
合计		12,822,342.90		44.55	8,926,246.86

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7. 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	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	48,202,803.98	1,839.26	48,200,964.72	20,454,211.25	1,839.26	20,452,371.99
自制半成品及在产品	92,869,777.84	-	92,869,777.84	47,546,440.98	-	47,546,440.98
库存商品	276,052,270.61	1,258,778.30	274,793,492.31	338,251,886.95	1,475,475.06	336,776,411.89
低值易耗品	625,228.63	-	625,228.63	580,780.13	-	580,780.13
其他	-	-	-	6,875,373.62	-	6,875,373.62
合计	417,750,081.06	1,260,617.56	416,489,463.50	413,708,692.93	1,477,314.32	412,231,378.61

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,839.26	-	-	-	-	-	1,839.26
自制半成品及在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,475,475.06	707,114.96	-	-	923,811.72	-	1,258,778.30
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,477,314.32	707,114.96	-	-	923,811.72	-	1,260,617.56

(3) 存货跌价准备的计提依据:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值[注]	-	-
库存商品	可变现净值[注]	-	-

[注] 可变现净值确定的依据为: 在正常的生产经营过程中, 以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	结存原因
房租费	4,369,480.43	4,556,686.82	预付房租费
保险费	2,207,495.51	2,139,313.63	预付保险费
增值税待抵扣金额	8,990,981.12	10,729,815.99	期末留抵进项税
预付进口环节关税与增值税	1,013,641.63	14,541,437.75	进口环节预付关税与增值税
理财产品 [注]	277,500,000.00	306,470,000.00	一年以内的银行理财产品
其他	-	172,008.00	待摊费用
合计	294,081,598.69	338,609,262.19	

[注] 公司及公司子公司于 2017 年 12 月 31 日持有的理财产品:

公司名称	理财产品名称	金额	期限
南京鼓楼医院集团宿迁人民医院有限公司	工银理财共赢 3 号 2017 年第 014 期 (17JS014A)	235,000,000.00	181 天
	江苏银行聚宝财富 M6 “融梦想 益家人” 公益理财版 1737 期 (1701309FC621)	20,000,000.00	182 天
	“聚宝财富 M6” 人民币理财第 1741 期公益版 (1701810FC162)	20,000,000.00	182 天
云南金陵植物药业股份有限公司	中国农业银行 “本利丰 62 天” 人民币理财产品	2,500,000.00	62 天
合计		277,500,000.00	

## 9. 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			期初余额		
	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：						
按公允价值计量的	6,296,490.00	-	6,296,490.00	7,073,100.00	-	7,073,100.00
按成本计量的	46,107,656.29	-	46,107,656.29	48,412,217.59	-	48,412,217.59
合 计	52,404,146.29	-	52,404,146.29	55,485,317.59	-	55,485,317.59

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	573,594.23	-	573,594.23
公允价值	6,296,490.00	-	6,296,490.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,722,895.77	-	5,722,895.77
已计提减值金额	-	-	-

### (3) 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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
福建东南医药有限责任公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
上海东氏会展服务有限公司 [注]	183,750.00	-	183,750.00	-
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,433,102.08	-	2,120,811.30	14,312,290.78
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
南京中山制药有限公司	7,795,365.51	-	-	7,795,365.51
合 计	48,412,217.59	-	2,304,561.30	46,107,656.29

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建东南医药有限责任公司	-	-	-	-	20.00	900,000.00
上海东氏会展服务有限公司	-	-	-	-	-	-
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	1.85	3,940,944.98
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	1.07	3,882,607.30
南京中山制药有限公司	-	-	-	-	11.53	-
合 计	-	-	-	-		8,723,552.28



[注]系公司子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司原持有的上海东氏会展服务有限公司 12.25%股权于 2017 年 5 月 5 日至 2017 年 6 月 20 日在南京市公共资源交易中心挂牌出售，成交价格为 31.86 万元。

## 10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
江苏金陵海洋制药有限责任公司 [注]	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
一、联营企业						
南京白敬宇制药有限公司	48,303,109.12	-	-	12,194,134.97	-	-
南京益同药业有限公司	666,852.96	-	-	11,811.01	-	-
小 计	48,969,962.08	-	-	12,205,945.98	-	-
合 计	48,969,962.08	-	-	12,205,945.98	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
江苏金陵海洋制药有限责任公司	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-
一、联营企业					
南京白敬宇制药有限公司	6,416,049.60	-	-	54,081,194.49	-
南京益同药业有限公司	43,610.00	-	-	635,053.97	-
小 计	6,459,659.60	-	-	54,716,248.46	-
合 计	6,459,659.60	-	-	54,716,248.46	-

[注] 公司子公司南京华东医药有限公司持有江苏金陵海洋制药有限责任公司 50%股权，该公司长期停止经营。

## 11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,364,576.56	36,364,576.56
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	36,364,576.56	36,364,576.56
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	20,270,417.03	20,270,417.03
2. 本期增加金额	1,152,475.67	1,152,475.67
(1) 计提或摊销	1,152,475.67	1,152,475.67
(2) 固定资产转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	21,422,892.70	21,422,892.70
三、减值准备		
1. 期初余额	50,000.00	50,000.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	50,000.00	50,000.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,891,683.86	14,891,683.86
2. 期初账面价值	16,044,159.53	16,044,159.53

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物(含土地使用权)	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	888,150,009.69	446,062,140.32	32,174,328.42	378,268,688.77	1,744,655,167.20
2. 本期增加金额	38,775,600.01	13,275,961.93	721,585.88	28,755,635.12	81,528,782.94
(1) 购置	10,772,734.00	12,425,961.93	721,585.88	23,613,914.19	47,534,196.00
(2) 在建工程转入	28,002,866.01	850,000.00	-	5,141,720.93	33,994,586.94
3. 本期减少金额	9,802,659.68	18,753,956.35	3,497,053.09	8,084,698.13	40,138,367.25
(1) 处置或报废	9,802,659.68	18,753,956.35	3,497,053.09	8,084,698.13	40,138,367.25
(2) 合并减少	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	917,122,950.02	440,584,145.90	29,398,861.21	398,939,625.76	1,786,045,582.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	251,560,346.98	385,057,118.01	25,242,608.63	90,830,219.66	752,690,293.28
2. 本期增加金额	25,689,714.51	34,989,573.07	1,936,682.75	44,080,197.07	106,696,167.40
(1) 计提	25,689,714.51	34,989,573.07	1,936,682.75	44,080,197.07	106,696,167.40
3. 本期减少金额	4,006,535.67	17,317,448.66	3,386,439.50	7,588,657.69	32,299,081.52
(1) 处置或报废	4,006,535.67	17,317,448.66	3,386,439.50	7,588,657.69	32,299,081.52
(2) 合并减少	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	273,243,525.82	402,729,242.42	23,792,851.88	127,321,759.04	827,087,379.16
三、减值准备					
1. 期初余额	-	2,055,777.52	-	-	2,055,777.52
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并减少	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物(含土地使用权)	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 期末余额	-	2,055,777.52	-	-	2,055,777.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	643,879,424.20	35,799,125.96	5,606,009.33	271,617,866.72	956,902,426.21
2. 期初账面价值	636,589,662.71	58,949,244.79	6,931,719.79	287,438,469.11	989,909,096.40

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,055,860.62	4,988,407.29	2,055,777.52	11,675.81	-
合计	7,055,860.62	4,988,407.29	2,055,777.52	11,675.81	-

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况:

项目	账面价值
金陵药业大厦 1-2 层	3,746,000.91
普洱市思茅区茶城大道 9 号 2 幢 1 层	413,711.03
合计	4,159,711.94

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	名称	原值	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结时间
房屋建筑物	宿迁医院房屋	255,968,313.17	204,895,459.42	办理过程中	不能确定
房屋建筑物	梅峰药厂厂房	46,455,156.13	26,474,970.67	资质问题	不能确定
房屋建筑物	安庆市石化医院扩建房屋	3,549,785.50	3,549,453.00	办理过程中	不能确定
合计		305,973,254.80	234,919,883.09		

### 13. 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司宿迁医院住院大楼工程及设备	-	-	-	18,800,479.47	-	18,800,479.47
子公司宿迁医院新建门急诊楼和病房综合楼项目	41,978,990.89	-	41,978,990.89	36,904,865.89	-	36,904,865.89
子公司河南金银花药业有限公司中药材仓储基地建设工程	-	-	-	6,963,320.00	-	6,963,320.00
子公司仪征医院老病	1,045,822.00	-	1,045,822.00	340,000.00	-	340,000.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房楼改造						
子公司仪征医院老年康复楼装饰工程	1,610,465.00	-	1,610,465.00	709,500.00	-	709,500.00
子公司安庆市石化住院病房改造工程	-	-	-	634,000.00	-	634,000.00
子公司安庆市石化医院血液净化中心改建工程	-	-	-	750,188.91	-	750,188.91
子公司安庆市石化医院手术室自控工程改造	-	-	-	-	-	-
子公司安庆市石化医院烧伤科改建工程	-	-	-	-	-	-
子公司安庆市石化医院骨科改建工程	-	-	-	-	-	-
合计	44,635,277.89	-	44,635,277.89	65,102,354.27	-	65,102,354.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	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
子公司宿迁医院住院大楼工程及设备	350,000,000.00	18,800,479.47	-	18,265,118.44	535,361.03	-
子公司宿迁医院新建门急诊楼和病房综合楼项目	281,000,000.00	36,904,865.89	5,651,505.71	-	577,380.71	41,978,990.89
子公司河南金银花药业有限公司中药材仓储基地建设工程	12,000,000.00	6,963,320.00	1,948,363.00	8,911,683.00	-	-
子公司仪征医院老病房楼改造	31,900,000.00	340,000.00	705,822.00	-	-	1,045,822.00
子公司仪征医院老年康复楼装饰工程	2,000,000.00	709,500.00	900,965.00	-	-	1,610,465.00
子公司安庆市石化住院病房改造工程	2,220,000.00	634,000.00	916,000.00	1,550,000.00	-	-
子公司安庆市石化医院血液净化中心改建	2,700,000.00	750,188.91	1,942,596.59	2,692,785.50	-	-

项目名称	预算数	期初余额	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						
子公司安庆市石化医院手术室自控工程改造	175,000.00	-	175,000.00	175,000.00	-	-
子公司安庆市石化医院烧伤科改建工程	1,100,000.00	-	1,100,000.00	1,100,000.00	-	-
子公司安庆市石化医院骨科改建工程	1,300,000.00	-	1,300,000.00	1,300,000.00	-	-
合计	684,395,000.00	65,102,354.27	14,640,252.30	33,994,586.94	1,112,741.74	44,635,277.89

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
子公司宿迁医院住院大楼工程及设备	100.00	100.00	-	-	-	自筹
子公司宿迁医院新建门诊急诊楼和病房综合楼项目	15.14	30.00	-	-	-	自筹
子公司河南金银花药业有限公司中药材仓储基地建设工程	74.26	100.00	-	-	-	自筹
子公司仪征医院老病房楼改造	3.28	10.00	-	-	-	自筹
子公司仪征医院老年康复楼装饰工程	80.52	85.00	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化住院病房改造工程	69.82	100.00	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化医院血液净化中心改建工程	99.73	100.00	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化医院手术室自控工程改造	100.00	100.00	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化医院烧伤科改建工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化医院骨科改建工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹
合计			-	-	-	

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 14. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产:

项 目	种植业	合计
	药用石斛	
一、账面原值		
1. 期初余额	19,740,650.59	19,740,650.59
2. 本期增加金额	415,435.00	415,435.00
(1) 外购	-	-
(2) 自行培育	415,435.00	415,435.00
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	20,156,085.59	20,156,085.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,277,773.88	10,277,773.88
2. 本期增加金额	1,297,002.32	1,297,002.32
(1) 计提	1,297,002.32	1,297,002.32
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	11,574,776.20	11,574,776.20
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,581,309.39	8,581,309.39
2. 期初账面价值	9,462,876.71	9,462,876.71

## 15. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品牌使用权	管理应用软件	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	147,261,205.16	20,620,000.00	2,450,000.00	14,136,000.00	18,028,423.74	202,495,628.90
2. 本期增加金额	38,518.00	-	-	-	3,992,490.97	4,031,008.97
(1) 购置	38,518.00	-	-	-	3,992,490.97	4,031,008.97
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	147,299,723.16	20,620,000.00	2,450,000.00	14,136,000.00	22,020,914.71	206,526,637.87
<b>二、累计摊销</b>						
1. 期初余额	33,254,126.68	11,267,000.00	2,450,000.00	10,203,650.10	9,955,978.31	67,130,755.09
2. 本期增加金额	3,155,021.10	-	-	613,592.00	2,996,592.41	6,765,205.51
(1) 计提	3,155,021.10	-	-	613,592.00	2,996,592.41	6,765,205.51
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	36,409,147.78	11,267,000.00	2,450,000.00	10,817,242.10	12,952,570.72	73,895,960.60
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	-	9,353,000.00	-	-	-	9,353,000.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	9,353,000.00	-	-	-	9,353,000.00
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	110,890,575.38	-	-	3,318,757.90	9,068,343.99	123,277,677.27
2. 期初账面价值	114,007,078.48	-	-	3,932,349.90	8,072,445.43	126,011,873.81

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 16. 商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司 [注 1]	18,045,830.93	-	-	18,045,830.93
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司 [注 2]	24,838,091.83	-	-	24,838,091.83
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司 [注 3]	50,918,446.07	-	-	50,918,446.07
合 计	93,802,368.83	-	-	93,802,368.83



[注 1] 该商誉系因公司无法可靠确定购买日南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司可辨认资产、负债公允价值，故将南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院股权投资借方差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

其形成系 2003 年 7 月 10 日公司与南京市鼓楼医院和宿迁市卫生局签订《宿迁市人民医院产权转让合同》，公司以 7,012.60 万元受让宿迁市人民医院 70% 的产权。公司又以拥有该医院的净资产作为出资，设立南京鼓楼医院集团宿迁人民医院有限公司，设立时该公司净资产 82,666,935.03 元，公司享有净资产份额为 52,080,169.07 元，投资成本 70,126,000.00 元与公司享有净资产份额差额为 18,045,830.93 元。

[注 2] 该商誉系 2012 年新增非同一控制下企业合并取得的子公司，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所致。

其形成系根据江苏中天资产评估事务所有限公司苏中资评报字(2012)第 3010 号评估报告，截至 2012 年 3 月 31 日，南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司经评估的净资产为 158,699,453.99 元，同时考虑到南京市鼓楼医院的品牌以及过渡期的经营收益，确定按照新增持股比例计算应享有南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司资产并购日(2012 年 7 月 31 日)净资产公允价值为 98,112,823.37 元，与公司账面投资成本 122,950,915.20 元的差额确认为商誉。

[注 3] 该商誉系 2014 年新增非同一控制下企业合并取得的子公司，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所致。

其形成系根据上海立信资产评估有限公司信资评报字(2014)第 61 号评估报告，截至 2014 年 7 月 31 日，医院经评估的净资产为 10,832.35 万元，同时考虑到南京市鼓楼医院的品牌以及过渡期的经营收益，确定按照新增持股比例计算应享有南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司资产并购日(2015 年 12 月 31 日)净资产公允价值为 85,806,249.93 元，与公司账面投资成本 136,724,696.00 元的差额确认为商誉。

(2) 公司于期末对与该商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。

经测试，上述商誉期末不存在需要计提减值准备的情况。

## 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费[注]	2,843,363.67	2,823,085.40	2,625,233.25	-	3,041,215.82
合计	2,843,363.67	2,823,085.40	2,625,233.25	-	3,041,215.82

[注]房屋装修费系公司子公司租入的店面及办公用房等发生的房屋装修改造费用。

## 18. 递延所得税资产/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		期初余额	
	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
资产减值准备	65,028,876.69	15,697,835.93	26,529,650.44	6,208,221.10
交易性金融资产公允价值变动损失	1,406,206.83	210,931.02	4,045,883.09	606,882.46
应付未付各项费用	38,062,122.77	8,387,146.73	27,705,239.01	6,242,971.97
未实现内部销售损益	32,325,022.19	5,846,144.85	20,233,913.34	4,063,764.22
以后年度可以弥补的亏损	1,867,711.92	466,927.99	2,367,327.29	591,831.83
合计	138,689,940.40	30,608,986.52	80,882,013.17	17,713,671.58

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	61,903,007.80	15,475,751.95	67,314,367.04	16,828,591.76
交易性金融资产公允价值变动收益	1,603,888.08	400,972.02	94,035.20	23,508.80
固定资产折旧会计与税法的差异	1,133,523.80	180,700.07	789,179.40	118,376.91
合计	64,640,419.68	16,057,424.04	68,197,581.64	16,970,477.47

## (3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	年初余额
可弥补亏损 [注 1]	8,560,845.92	11,492,286.26
账龄在 3 年以上应收款项相应计提的坏账准备 [注 2]	20,575,304.37	21,554,350.43
合计	29,136,150.29	33,046,636.69

[注 1] 因公司子公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司长期亏损，其未来是否能产生足够的应纳税所得额存在较大的不确定性；公司子公司云南金陵植物药业股份有限公司、金陵药业南京彩塑包装有限公司未来是否能产生足够的应纳税所得额存在较大的不确定性，故上述 3 家子公司可弥补亏损未确认为递延所得税资产。

[注 2] 考虑到账龄 3 年以上的应收款项形成坏账核销时是否能取得充分依据予以税前抵扣存在较大的不确定性，故该部分差异未确认为递延所得税资产。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2017 年	-	3,257,400.01
2018 年	3,152,963.42	3,152,963.42
2019 年	1,732,480.04	1,732,480.04
2020 年	2,097,402.81	363,758.75
2021 年	1,065,179.69	2,985,684.04

年份	期末金额	期初金额
2022年	512,819.96	-
合计	8,560,845.92	11,492,286.26

## 19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付机器设备款	984,160.00	1,631,800.00
预付股权收购款[注]	100,000,000.00	-
合计	100,984,160.00	1,631,800.00

[注]根据公司与湖州国信物资有限公司分别于2017年10月23日和2017年11月27日签署的《湖州市社会福利中心发展有限公司股权转让意向书》及《补充协议》，公司共计向其支付股权转让预付款10,000.00万元。

## 20. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	130,000,000.00	104,000,000.00
合计	130,000,000.00	104,000,000.00

(2) 公司期末无已到期未偿还的短期借款情况。

## 21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,113,749.24	59,216,383.66
商业承兑汇票	-	-
合计	28,113,749.24	59,216,383.66

截至报告期末无到期未付的应付票据。

## 22. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付账款	306,605,229.70	310,544,310.10
合计	306,605,229.70	310,544,310.10

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 23. 预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收账款	25,527,681.49	23,255,765.40
合计	25,527,681.49	23,255,765.40

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	100,635,486.40	595,822,853.85	606,652,240.88	89,806,099.37
二、离职后福利-设定提存计划	16,276,470.17	77,755,079.37	85,088,468.63	8,943,080.91
三、辞退福利	-	2,641,668.10	2,489,361.60	152,306.50
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	116,911,956.57	676,219,601.32	694,230,071.11	98,901,486.78

(2) 短期薪酬列示

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	82,261,594.56	476,906,765.56	491,988,542.48	67,179,817.64
二、职工福利费	-	32,573,197.02	32,573,197.02	-
三、社会保险费	2,415,481.66	35,845,691.89	35,344,800.77	2,916,372.78
其中：1. 医疗保险费	2,042,164.81	32,229,418.82	31,729,162.42	2,542,421.21
2. 工伤保险费	195,619.86	1,751,473.60	1,751,191.50	195,901.96
3. 生育保险费	177,696.99	1,864,799.47	1,864,446.85	178,049.61
四、住房公积金	3,391,411.91	36,433,314.95	36,591,981.16	3,232,745.70
五、工会经费和职工教育经费	12,566,998.27	14,063,884.43	10,153,719.45	16,477,163.25
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	100,635,486.40	595,822,853.85	606,652,240.88	89,806,099.37

(3) 设定提存计划列示

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,842,874.59	67,022,736.34	75,490,392.06	5,375,218.87
2、失业保险费	465,595.58	2,013,310.59	1,852,544.13	626,362.04
3、企业年金缴费	-	7,745,532.44	7,745,532.44	-

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、其他[注]	1,968,000.00	973,500.00	-	2,941,500.00
合 计	16,276,470.17	77,755,079.37	85,088,468.63	8,943,080.91

[注]系公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司计提的退休人员离职后福利。

## 25. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,295,854.53	8,044,163.44
营业税	-	2.90
企业所得税	30,902,610.81	28,614,444.24
个人所得税	2,105,059.99	1,699,334.54
城市维护建设税	386,385.74	580,057.27
房产税	1,845,647.63	1,816,676.92
印花税	36,080.25	25,451.02
土地使用税	550,777.75	668,786.60
教育费附加	276,481.99	420,142.53
各项基金	129,481.93	133,172.48
合 计	41,528,380.62	42,002,231.94

## 26. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
短期借款应付利息	179,703.33	146,208.33
合 计	179,703.33	146,208.33

## 27. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
南京土壤研究所	93,834.29	93,834.29
磐安县中药研究所	126,227.61	126,227.61
封丘县生产力促进中心	-	15,237.52
合 计	220,061.90	235,299.42

## 28. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项的性质	期末余额	期初余额
营销费用	47,498,578.23	22,609,509.18

款项的性质	期末余额	期初余额
其他	53,220,924.15	50,023,451.13
托管费	32,946,180.36	35,025,112.40
科研基金	10,641,482.29	8,137,589.61
保证金	2,677,346.90	4,663,262.63
合计	146,984,511.93	120,458,924.95

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
托管费	32,946,180.36	代收代付
科研基金	4,294,212.90	应付未付
合计	37,240,393.26	

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,552,151.25	1,647,833.43
合计	1,552,151.25	1,647,833.43

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款[注]	1,552,151.25	1,647,833.43
合计	1,552,151.25	1,647,833.43

一年内到期的长期借款中无属于逾期获得展期的借款。

[注]2002年12月31日公司子公司南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司前身宿迁市人民医院与国家开发银行签订外汇转贷款合同，国家开发银行转贷西班牙政府贷款用于宿迁市人民医院引进医疗设备和仪器，贷款承诺金额为4,988,396.00美元，分A、B两组贷款：A组贷款的贷款承诺金额为2,494,198.00美元，指从出口信贷协议（国家开发银行与西班牙对外银行于2002年8月14日签订的协议）项下提取的款项，每笔贷款还款期为5年，贷款年利率为3.32%；B组贷款的贷款承诺金额为2,494,198.00美元，指从政府贷款协议（国家开发银行与西班牙官方信贷局于2002年10月8日签订的协议）项下提取的款项，贷款期为20年，从政府贷款协议生效日起算，其中前10年为宽限期，只支付利息，不偿还本金，贷款年利率为0.8%，该项贷款由宿迁市财政局提供担保，2005年2月宿迁市人民医院以其拥有的账面原值为78,267,557.75元的设备向宿迁市财政局提供反担保。根据合同规定，2018年4月2日和2018年10月2日，子公司南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司将需分别归还B组贷款的借款本金237,542.66美元，故将该笔借款本金划分为一年

内到期的非流动负债。剩余借款本金 1,068,942.00 美元仍在长期借款科目中核算。

### 30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	6,984,680.62	9,063,083.88
合 计	6,984,680.62	9,063,083.88

[注 1] 见附注五、29。

### 31. 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中药资源产业化过程协同创新专项资金 [注 1]	150,000.00	-	-	150,000.00
药用流苏石斛种苗繁育技术研究专项补助资金 [注 2]	300,000.00	-	-	300,000.00
合 计	450,000.00	-	-	450,000.00

[注 1] 根据江苏省人民政府办公厅下发的《省政府办公厅关于转发省教育厅省财政厅江苏高等学校协同创新计划的通知（苏政办发[2012]190号）》文件，公司申报的“江苏省中药资源产业化过程协同创新中心”项目，获得省财政厅资助科技成果转化专项资金总计 2,000,000 元。2014 年 1 月 28 日，公司收到科技成果转化专项资金 150,000.00 元。该项目累计已收到科技成果转化专项资金 150,000.00 元。

[注 2] 公司子公司云南省金陵植物药业股份有限公司，根据云南省财政厅下达的《关于下达 2014 年云南省科技型中小企业技术创新项目资金的通知（云财教[2014]265号）》文件，子公司申报的“濒危药用流苏石斛种苗繁育技术研究示范”项目，获得云南省财政厅资助专项资金总计 300,000.00 元。2014 年 10 月，收到云南省财政厅资助科技成果转化专项资金 300,000.00 元。该项目累计已收到科技成果转化专项资金 300,000.00 元。

### 32. 股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	504,000,000.00	-	-	-	-	-	504,000,000.00

### 33. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注]	466,265,548.04	-	3,269,365.57	462,996,182.47
合计	466,265,548.04	-	3,269,365.57	462,996,182.47

[注] 本期减少为公司收购子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司少数股东股权，支付的对价与享有的净资产份额的差额。

### 34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,293,769.71	-	-	-	-	-	3,293,769.71
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,293,769.71	-	-	-	-	-	3,293,769.71
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,945,964.97	-688,210.00	-	-	-653,111.29	-35,098.71	5,292,853.68
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,945,964.97	-688,210.00	-	-	-653,111.29	-35,098.71	5,292,853.68
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	9,239,734.68	-688,210.00	-	-	-653,111.29	-35,098.71	8,586,623.39



### 35. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	328,435,563.22	7,391,612.72	-	335,827,175.94
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合计	328,435,563.22	7,391,612.72	-	335,827,175.94

### 36. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,231,275,271.96	--
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	--
调整后期初未分配利润	1,231,275,271.96	--
加:本期归属于母公司所有者的净利润	137,126,464.92	--
减:提取法定盈余公积	7,391,612.72	--
提取任意盈余公积	-	--
提取一般风险准备	-	--
应付普通股股利[注]	85,680,000.00	--
转作股本的普通股股利	-	--
期末未分配利润	1,275,330,124.16	

[注]根据公司2017年7月20日召开的2016年度股东大会决议,公司以截止2016年12月31日的总股本504,000,000股为基数,向全体股东按每10股派发现金红利1.70元(含税),派发现金红利总额85,680,000.00元。

### 37. 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	3,173,814,378.95	2,481,540,699.22	3,567,035,133.95	2,842,700,803.13
其他业务	17,997,484.94	2,722,737.43	11,617,640.50	2,232,774.22
合 计	3,191,811,863.89	2,484,263,436.65	3,578,652,774.45	2,844,933,577.35

### 38. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	1,228,576.81
城建税	4,482,744.45	6,451,811.80

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	3,234,900.22	4,624,660.99
房产税	7,086,594.03	4,094,446.44
土地使用税	2,590,508.89	1,481,615.00
车船使用税	39,428.03	22,852.50
印花税	473,187.32	372,422.79
合 计	17,907,362.94	18,276,386.33

### 39. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,978,804.61	64,536,111.68
销售推广费及市场开发费	65,111,934.51	25,114,319.99
行政费用	29,839,304.08	30,910,009.75
运输费	6,697,270.89	8,078,194.51
折旧及摊销费	1,900,291.32	1,995,726.92
其他各项费用	667,257.51	919,165.89
合 计	166,194,862.92	131,553,528.74

### 40. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	171,757,698.73	186,631,953.79
行政费用	58,630,863.72	53,184,706.35
折旧与摊销费	39,840,672.14	37,192,388.48
各项税费	154,543.12	3,143,173.58
业务招待费	2,408,146.93	3,177,985.39
研究开发费	34,801,584.37	24,835,454.82
其他各项费用	6,796,151.48	5,667,813.77
合 计	314,389,660.49	313,833,476.18

### 41. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,014,528.48	5,453,524.85
减：利息收入	5,689,149.81	6,089,575.30
汇兑损益	-556,731.85	704,043.71
金融机构手续费	1,628,236.65	1,668,104.96
应收票据贴息支出	2,689,307.59	1,061,070.17

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-344,591.34	-775,887.69
合 计	4,741,599.72	2,021,280.70

#### 42. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	37,908,714.44	2,059,477.54
二、存货跌价损失	707,114.96	1,159,172.51
合 计	38,615,829.40	3,218,650.05

#### 43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	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	4,149,529.11	-3,834,222.59
合 计	4,149,529.11	-3,834,222.59

#### 44. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,365,790.23	8,356,010.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	847,632.98	6,173,572.43
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,930,648.75	-2,106,693.27
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	8,844,708.12	3,288,756.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益	838,837.41	412,348.45
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他[注]	13,329,114.85	5,895,575.21
合 计	34,295,434.84	22,019,569.97

[注]系公司购买理财产品取得的投资收益。

#### 45. 资产处置收益

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
持有待售资产处置收益	-	-	-
固定资产处置收益 [注]	16,923,903.19	243,152.81	16,923,903.19
无形资产处置收益	-	-	-
合计	16,923,903.19	243,152.81	16,923,903.19

[注] 根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号), 将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017年度的比较财务报表按新口径追溯调整。

#### 46. 其他收益

计入当期损益的政府补助:

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
企业稳定岗位补贴	1,574,888.62	-	与收益相关
2016年安庆市疾病应急救助基金	115,935.00	-	与收益相关
2016年社会寄养床位运营补助	53,960.00	-	与收益相关
合 计	1,744,783.62	-	

#### 47. 营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	-	-	-
政府补助	-	3,923,660.54	-
债务重组利得	-	-	-
罚款、违约金收入	-	-	-
捐赠利得	229.40	65,000.00	229.40
其他	2,295,872.32	1,122,683.46	2,295,872.32
合 计	2,296,101.72	5,111,344.00	2,296,101.72

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业稳定岗位补贴	南京市财政局及各地方财政局	发放补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	1,800,097.43	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助(“以奖代投”)	宿迁市财政局	发放奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	450,000.00	与收益相关
工业系列扶持政策款	福州市仓山区财政局	发放补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	360,000.00	与收益相关
产业引导奖励扶持款	玄武区人民政府梅园新村办事处	发放奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	304,000.00	与收益相关
科技发展专项资金	思茅区财政局	发放补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	250,000.00	与收益相关
污水处理设施改造项目	仪征市财政局	发放补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	200,000.00	与收益相关
税收优惠项目	湖州市地方税务局直属分局	发放补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	165,222.41	与收益相关
基本公共卫生经费	安庆市大观区财政局	发放补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	111,491.00	与收益相关
新兴产业引导专项资金项目	南京市财政局	发放补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	100,000.00	与收益相关
市财政拨应急救助基金	安庆市财政局	发放补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	75,179.70	与收益相关
知识产权示范企业奖励款	南京市知识产权局	发放奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	32,000.00	与收益相关
养老机构社会寄养	仪征市财政国库集中收	发放补助	因从事国家鼓励	28,060.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
床位补助	付中心		和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）		
卫生与计划生育奖励	安庆市财政国库支付中心	发放奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	20,000.00	与收益相关
提前报废黄标车补偿款	鼓楼区商务局	发放补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	14,300.00	与收益相关
疾控中心疾病监测费	安庆市疾病预防控制中心	发放补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	8,310.00	与收益相关
市财政局拨自主创新专项资金	安庆市科技局	发放补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	4,000.00	与收益相关
信用管理贯标和示范创建项目	南京新工投资集团有限责任公司	发放补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	1,000.00	与收益相关
合计				3,923,660.54	

#### 48. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,680,387.85	1,172,090.21	1,680,387.85
赔款支出	4,646,228.85	2,035,931.06	4,646,228.85
各项罚款违约支出	57,082.78	1,899,829.06	57,082.78
捐赠赞助支出	325,142.50	284,680.00	325,142.50
其他	190,516.27	903,475.72	190,516.27
合计	6,899,358.25	6,296,006.05	6,899,358.25

#### 49. 所得税费用

项目	本期金额	上期发生额
本期所得税费用	59,086,945.78	55,438,180.91

项 目	本期金额	上期发生额
递延所得税费用	-13,808,368.37	4,287,173.36
合计	45,278,577.41	59,725,354.27

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	218,209,506.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,731,425.90
子公司适用不同税率的影响	15,680,509.58
调整以前期间所得税的影响	-276,895.81
非应税收入的影响	-201,209.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,417,306.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-345,957.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	834,024.01
技术开发费加计扣除的影响	-1,962,763.97
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-3,597,861.71
所得税费用	45,278,577.41

## 50. 其他综合收益

详见附注五、34。

## 51. 现金流量表项目

(1) 收到大额的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,689,149.81	6,089,575.30
收到的各种保证金及押金	7,467,658.31	1,868,838.08
政府补助	1,744,783.62	3,923,660.54

(2) 支付大额的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	7,734,518.27	9,219,360.78
业务招待费	2,408,146.93	14,249,721.18
运输装卸费	6,728,593.48	7,938,410.88
会务费	17,181,523.21	10,535,572.06
技术开发费	24,801,584.37	24,835,454.82
办公费	8,789,504.50	10,118,485.73
广告宣传费	1,754,654.51	2,286,723.83

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	7,915,586.35	7,288,158.53
租赁费	14,488,941.05	14,558,128.05
邮电通讯费	3,906,544.28	3,806,192.32
水电汽空调费	5,508,814.17	6,169,559.22
中介机构费	1,938,149.69	2,817,770.19

## 52. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	172,930,928.59	222,334,358.97
加：资产减值准备	38,615,829.40	3,218,650.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,145,645.39	101,243,765.39
无形资产摊销	6,765,205.51	6,559,869.94
长期待摊费用摊销	2,625,233.25	2,334,990.80
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）	-16,923,903.19	928,937.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,680,387.85	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,149,529.11	3,834,222.59
财务费用（收益以“-”号填列）	6,457,796.63	6,157,568.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,295,434.84	-22,019,569.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,895,314.94	5,734,506.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-913,053.43	-1,447,332.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,869,591.30	-891,288.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	204,841,601.68	-97,025,418.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,906,093.77	-134,813,267.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	443,109,707.72	96,149,992.29
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	896,326,405.91	708,783,107.15
减：现金的期初余额	708,783,107.15	672,906,703.34



项 目	本期金额	上期金额
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	187,543,298.76	35,876,403.81

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	896,326,405.91	708,783,107.15
其中：库存现金	557,009.22	709,046.15
可随时用于支付的银行存款	889,729,782.78	611,679,928.20
可随时用于支付的其他货币资金	6,039,613.91	96,394,132.80
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、现金及现金等价物余额	896,326,405.91	708,783,107.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 53. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面原值	账面净值	受限制的原因
货币资金	11,217,701.34	11,217,701.34	银行承兑汇票保证金、电子商务保证金
固定资产[注]	78,267,557.75	12,300,011.34	担保借款
合计	89,485,259.09	23,517,712.68	

[注]见附注五、29[注]。

## 54. 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			26,509.89
其中：美元	3,337.01	6.5342	21,804.69
老挝基普	5,881,500.00	0.0008	4,705.20
一年内到期的流动负债			1,552,151.25
其中：美元	237,542.66	6.5342	1,552,151.25

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			6,984,680.62
其中：美元	1,068,942.00	6.5342	6,984,680.62

(2) 境外经营实体说明：

公司于 2005 年在老挝勐赛省设立控股子公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司，主要经营地：勐赛省勐赛县曼迈村，记账本位币：人民币。记账本位币选择依据：便于跨国业务结算。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

### 5、其他原因导致的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、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	
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	安徽安庆	安徽安庆	医疗服务	87.77	-	非同一控制下企业合并
云南金陵植物药业股份有限公司 [注 1]	云南普洱	云南普洱	生产销售	65.89	27.44	设立
浙江金陵药材开发有限公司 [注 2]	浙江湖州	浙江湖州	生产销售	90.00	10.00	设立
河南金陵怀药有限公司	河南温县	河南温县	生产销售	90.00	-	设立
河南金陵金银花药业有限公司	河南封丘	河南封丘	生产销售	95.00	-	设立

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	
浙江金陵浙磐药材开发有限公司 [注 3]	浙江磐安	浙江磐安	生产销售	25.00	70.83	设立
南京华东医药有限责任公司	江苏南京	江苏南京	商品销售	51.00	-	同一控制下企业合并
金陵药业南京彩塑包装有限公司	江苏南京	江苏南京	生产销售	94.90	-	同一控制下企业合并
瑞恒医药科技投资有限责任公司	北京	北京	投资	54.55	-	非同一控制下企业合并
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	医疗服务	63.00	-	非同一控制下企业合并
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司 [注 4]	江苏仪征	江苏仪征	医疗服务	80.88	-	非同一控制下企业合并
南京金陵大药房有限责任公司 [注 5]	江苏南京	江苏南京	销售	30.00	70.00	设立
乌多姆赛金陵植物药业有限公司 [注 6]	老挝 乌多姆赛	老挝 乌多姆赛	生产销售	-	100.00	设立
仪征市华康老年康复中心 [注 7]	江苏仪征	江苏仪征	养老托老、康复治疗、心理疏导、临终关怀	-	100.00	设立
仪征华康医疗器械有限公司 [注 8]	江苏仪征	江苏仪征	食品、日用品、医疗器械等销售	-	100.00	设立
江苏华康职业卫生技术服务有限公司 [注 9]	江苏仪征	江苏仪征	职业卫生检测、评价	-	100.00	设立
南京鼓楼医院集团金鼓医院管理有限公司	江苏南京	江苏南京	医院管理、技术服务	60.00	-	设立

[注 1] 公司直接持有云南金陵植物药业股份有限公司 65.89% 的股份, 公司子公司南京华东医药有限责任公司持有云南金陵植物药业股份有限公司 3.33% 的股份, 公司子公司金陵药业南京彩塑包装有限公司持有云南金陵植物药业股份有限公司 1.89% 的股份, 公司子公司浙江金陵药材开发有限公司持有云南金陵植物药业股份有限公司 22.22% 的股份。

[注 2] 公司直接持有浙江金陵药材开发有限公司 90.00% 的股份, 公司子公司河南金陵金银花药业有限公司持有浙江金陵药材开发有限公司 10.00% 的股份。

[注 3] 公司直接持有浙江金陵浙磐药材开发有限公司 25.00% 的股份, 公司子公司浙江金陵药材开发有限公司持有其 70.83% 的股份。

[注 4] 2017 年 2 月 3 日, 根据公司与子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司陈敏、朱俊、朱云霞等 12 名自然人股东签订的《股权转让协议》, 公司以 28,710,465.09 元的价格收购上述自然人股东持有的仪征医院共计 12.54% 的股权。收购完成后, 公司合计持有仪征医院 80.88% 股权。

[注 5] 公司直接持有南京金陵大药房有限责任公司 30.00%的股份，公司子公司南京华东医药有限公司持有其 70.00%的股份。

[注 6] 公司子公司云南金陵植物药业股份有限公司持有其 100.00%的股份。

[注 7] 公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司持有其 100.00%的股份。

[注 8] 公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司持有其 100.00%的股份。

[注 9] 公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司持有其 100.00%的股份。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的其他综合收益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京华东医药有限责任公司	49.00	-11,767,040.09	-	3,102,680.00	34,009,975.57
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	37.00	35,958,309.80	-	-	349,684,152.45
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	19.12	4,178,189.13	-	-	41,716,065.34
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	12.23	1,008,963.50	-	-	15,769,340.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京华东医药有限责任公司	534,299,162.87	39,772,540.63	574,071,703.50	451,763,590.10	50,000,000.00	501,763,590.10
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	703,071,347.51	451,531,338.39	1,154,602,685.90	202,525,701.36	6,984,680.62	209,510,381.98
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	82,358,197.63	258,145,542.06	340,503,739.69	112,922,023.04	9,955,004.77	122,877,027.81
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	76,210,830.70	122,253,024.40	198,463,855.10	63,997,685.19	5,547,425.93	69,545,111.12

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京华东医药有限责任公司	914,177,377.64	28,437,178.23	942,614,555.87	745,960,074.93	94,000,000.00	839,960,074.93
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医	575,257,687.16	478,560,932.26	1,053,818,619.42	196,847,852.70	9,063,083.88	205,910,936.58

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
院有限公司						
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	95,688,104.24	261,151,270.07	356,839,374.31	148,884,168.35	10,438,518.87	159,322,687.22
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	66,626,288.38	118,605,203.40	185,231,491.78	58,171,231.98	6,390,072.89	64,561,304.87

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京华东医药有限责任公司	1,441,951,875.29	-24,014,367.54	-24,014,367.54	48,884,703.46
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	1,031,809,065.63	97,184,621.08	97,184,621.08	125,668,820.82
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	323,268,032.83	20,110,024.79	20,110,024.79	50,986,938.00
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	225,957,241.61	8,248,557.07	8,248,557.07	32,135,378.72

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京华东医药有限责任公司	2,034,854,440.65	14,727,805.65	14,727,805.65	-111,273,362.70
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	913,678,221.12	80,855,696.73	80,855,696.73	112,967,506.45
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	294,556,847.25	15,886,447.31	15,886,447.31	37,404,360.87
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	207,906,363.21	11,593,416.17	11,593,416.17	19,148,225.48

## 2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2017年2月3日，根据公司与陈敏、朱俊、朱云霞等12名自然人股东签订的《股权转让协议》，公司以28,710,465.09元的价格收购上述自然人股东持有的子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司共计12.54%的股权。收购完成后，公司合计持有子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司80.88%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	小计

项目	南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	小 计
购买成本/处置对价		
--现金	28,710,465.09	28,710,465.09
--非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	28,710,465.09	28,710,465.09
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	25,441,099.52	25,441,099.52
差额	3,269,365.57	3,269,365.57
其中：调整资本公积	-3,269,365.57	-3,269,365.57
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京白敬宇制药有限公司	江苏南京	江苏南京	生产销售	21.64	-	权益法核算
南京益同药业有限公司	江苏南京	江苏南京	商品销售	33.33	-	权益法核算

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	南京白敬宇制药有限公司	南京益同药业有限公司	南京白敬宇制药有限公司	南京益同药业有限公司
流动资产	259,825,398.20	129,924,336.61	214,443,720.52	58,116,026.42
非流动资产	176,721,213.54	717,965.73	185,994,413.06	385,110.11
资产合计	436,546,611.74	130,642,302.34	400,438,133.58	58,501,136.53
流动负债	170,678,572.90	128,736,898.94	159,768,609.63	56,500,336.17
非流动负债	15,954,940.46	-	17,457,374.60	-
负债合计	186,633,513.36	128,736,898.94	177,225,984.23	56,500,336.17
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	249,913,098.38	1,905,403.40	223,212,149.35	2,000,800.36
按持股比例计算的净资产份额	54,081,194.49	635,053.97	48,303,109.12	666,852.96
调整事项				
--商誉	-	-	-	-

	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	南京白敬宇制药有限公司	南京益同药业有限公司	南京白敬宇制药有限公司	南京益同药业有限公司
--内部交易未实现利润	-	159,844.25	-	-315,387.42
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	54,081,194.49	635,053.97	48,303,109.12	666,852.96
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	564,002,720.70	241,785,671.21	503,354,255.06	205,446,597.56
净利润	56,349,976.74	35,433.04	40,024,103.45	30,549.52
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	56,349,976.74	35,433.04	40,024,103.45	30,549.52
本期收到的来自联营企业的股利	6,416,049.60	43,610.00	5,035,128.59	26,666.00

(3) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业		
江苏金陵海洋制药有限责任公司		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-296,728.12	-77,559.44
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-296,728.12	-77,559.44

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损:

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
江苏金陵海洋制药有限责任公司[注]	4,378,312.73	148,364.06	4,526,676.79
合计	4,378,312.73	148,364.06	4,526,676.79

[注] 公司子公司南京华东医药有限公司持有江苏金陵海洋制药有限责任公司 50% 股权，该公司长期停止经营。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管

理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

(3) 其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

#### 敏感性分析

2017年12月31日，如交易性金融资产的价格升高/降低20%，则本公司的股东权益将会增加/减少约人民币4,028,598.22元。(2016年12月31日：人民币6,248,197.53元)

### 2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。



## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	66,757,807.30	-	-	66,757,807.30
1.交易性金融资产	66,757,807.30	-	-	66,757,807.30
(1)债务工具投资	-	-	-	-
(2)权益工具投资	20,142,991.12	-	-	20,142,991.12
(3)衍生金融资产	-	-	-	-
(4)其他	46,614,816.18	-	-	46,614,816.18
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1)债务工具投资	-	-	-	-
(2)权益工具投资	-	-	-	-
(二)可供出售金融资产	6,296,490.00	-	-	6,296,490.00
(1)债务工具投资	-	-	-	-
(2)权益工具投资	6,296,490.00	-	-	6,296,490.00
(3)其他	-	-	-	-
(三)投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(四)生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	73,054,297.30	-	-	73,054,297.30

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值。年末公允价值以其在 2017 年 12 月最后一个交易日的收盘价(数据来源于:上海和深圳证券交易所、基金公司、证券公司)确定。

### 3、未以公允价值计量的金融资产和金融负债

项目	账面价值	公允价值	备注
----	------	------	----

		年初数	年末数	所属的层次	
(一) 可供出售金融资产					
福建东南医药有限责任公司	6,000,000.00	-	-	-	
上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,312,290.78	-	-	-	
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	-	-	-	
南京中山制药有限公司	7,795,365.51	-	-	-	
合计	46,107,656.29	-	-	-	

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

单位：人民币万元

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京新工投资集团有限责任公司	国有独资	江苏南京	新型工业化项目投资、运营	417,352.00	45.23	45.23

本公司的母公司：南京新工投资集团有限责任公司，成立日期：2008年4月29日，企业类型：有限责任公司（国有独资），统一社会信用代码号：91320100671347443B，法定代表人：蒋兴宝，住所为：南京市玄武区唱经楼西街65号，注册资本：417,352万元人民币，实收资本：417,352万元人民币。经营范围为：新型工业化项目投资、运营；风险投资；实业投资；资产经营、资本运作、不良资产处置；资产委托经营；企业咨询；项目开发；物业管理；财务顾问。

本公司的最终控制方是：南京市国有资产管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
江苏金陵海洋制药有限责任公司	合营企业
南京白敬宇制药有限责任公司	联营企业
南京益同药业有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京医药股份有限公司	受同一控股股东控制
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	受同一控股股东控制
南京医药产业（集团）有限责任公司	受同一控股股东控制
南京中山制药有限责任公司	受同一控股股东控制

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京医药股份有限公司	销售商品	91,894,701.18	186,876,679.87
南京益同药业有限公司	销售商品	203,841,917.02	177,460,690.80
南京白敬宇制药有限责任公司	销售商品	-	2,114,654.92
南京中山制药有限公司	销售商品	-	560,592.90

##### (2) 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京医药股份有限公司	采购商品	219,624,041.11	149,631,127.25
南京益同药业有限公司	采购商品	10,560,956.91	8,051,668.77
南京白敬宇制药有限责任公司	采购商品	775,196.52	507,763.15
南京中山制药有限责任公司	采购商品	-5,913.68	4,068.38

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京益同药业有限公司	64,223,914.96	1,284,478.30	51,346,764.56	1,026,935.29
应收账款	南京医药股份有限公司	3,072,814.77	662,442.20	8,236,898.37	703,328.28
应收账款	南京白敬宇制药有限责任公司	-	-	1,355,966.83	27,119.34
应收账款	南京中山制药有限责任公司	24,922.87	4,984.57	480,742.87	1,453.33
其他应收款	江苏金陵海洋制药有限责任公司	8,550,000.00	8,550,000.00	8,550,000.00	8,550,000.00

##### (2) 预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	南京医药股份有限公司	71,030.00	72,666.40
预付账款	南京白敬宇制药有限责任公司	-	-

### (3) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京益同药业有限公司	332,619.51	167,470.96
应付账款	南京医药股份有限公司	18,805,154.23	23,243,731.69
应付账款	南京中山制药有限责任公司	12,168.05	18,081.70
应付账款	南京白敬宇制药有限责任公司	17,469.82	25,020.82
应付账款	南京医药产业(集团)有限责任公司	44.75	44.75
预收账款	南京医药股份有限公司	391,755.91	91,746.51
其他应付款	南京医药股份有限公司	20,000.00	195,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，公司无需说明的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止资产负债表日，公司无需披露的其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2018年3月23日，公司第七届董事会第六次会议通过了2017年度利润分配预案，以2017年末的总股本504,000,000股为基准，每10股派发现金1.70元(含税)，派发现金红利总额为85,680,000.00元；剩余563,552,326.60元未分配利润滚存到以后年度。该利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

利润分配情况：

项目	金额
拟分配的利润或股利	85,680,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

2、2018年1月9日公司与湖州国信物资有限公司签署《关于金陵药业股份有限公司收购湖州市社会福利中心发展有限公司65%股权之股权转让协议》，根据该协议，公司以18,720万元人民币的对价受让其持有的湖州市社会福利中心发展有限公司65%股权。2018年1月9日，上述股权转让的工商变更登记手续已经完

成。

3、2018年2月8日，公司与金陵药业南京彩塑包装有限公司工会委员会签署《股权转让协议》。根据该协议，公司以146.87万元人民币的对价受让其持有的金陵药业南京彩塑包装有限公司5.1%股权。目前，上述股权转让的工商变更登记手续尚在办理中。

## 十三、其他重要事项

### 1、年金计划

南京市人力资源和社会保障局对金陵药业股份有限公司企业年金计划予以确认。受托人为中国人寿养老保险股份有限公司。企业年金基金实行完全累计，采用个人账户方式管理；南京市人力资源和社会保障局对南京华东医药有限责任公司企业年金计划予以确认。受托人为平安养老保险股份有限公司。本企业年金基金实行完全累计，采用个人账户方式管理。

### 2、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 3、子公司清算

根据金陵药业股份有限公司第六届董事会第十一次会议决议及子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司《关于公司解散清算的股东会决议》及瑞恒医药科技投资有限责任公司清算组第一次会议决议，公司对瑞恒医药科技投资有限责任公司进行清算，截止资产负债表日，该子公司仍在清算过程中。

### 4、其他事项

公司子公司南京华东医药有限责任公司客户石家庄太行医药有限责任公司相关人员因涉嫌合同诈骗已被公安机关立案，目前处于侦办阶段。截止2017年12月31日，南京华东医药有限责任公司应收其款项余额为37,154,335.28元，该笔应收账款预计无法收回，按照谨慎性原则，南京华东医药有限责任公司对该项应收账款已全额计提坏账准备。（详见附注五、4）

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合一	146,268,918.04	73.51	5,201,538.46	3.56	141,067,379.58
组合二	52,715,752.76	26.49	-	-	52,715,752.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	198,984,670.80	100.00	5,201,538.46		193,783,132.34

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合一	59,826,973.64	53.36	3,447,892.33	5.76	56,379,081.31
组合二	52,297,825.06	46.64	-	-	52,297,825.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	112,124,798.70	100.00	3,447,892.33		108,676,906.37

组合中，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	143,837,212.48	2,876,744.25	2.00
1 至 2 年	102,521.10	20,504.22	20.00
2 至 3 年	35,563.53	10,669.06	30.00
3 至 4 年	9,920.00	9,920.00	100.00
4 至 5 年	47,764.00	47,764.00	100.00
5 年以上	2,235,936.93	2,235,936.93	100.00
合 计	146,268,918.04	5,201,538.46	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	52,715,752.76	-
合计	52,715,752.76	-

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,753,646.13 元；

本期无在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
南京益同药业有限公司	联营企业	64,223,914.96	1 年以内	32.28	1,284,478.30
南京华东医药有限责任公司	子公司	50,047,366.40	1 年以内	25.15	-
国药乐仁堂医药有限公司	非关联客户	3,785,480.00	1 年以内	1.90	75,709.60
华润山东医药有限公司	非关联客户	2,770,728.00	1 年以内	1.39	55,414.56
华润天津医药有限公司	非关联客户	2,185,440.00	1 年以内	1.10	43,708.80
合计		123,012,929.36		61.82	1,459,311.26

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产及负债。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
组合一	3,663,835.16	12.78	1,991,403.24	54.35	1,672,431.92
组合二	25,000,000.00	87.22	-	-	25,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	28,663,835.16	100.00	1,991,403.24		26,672,431.92

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
组合一	5,488,766.94	10.87	1,987,747.62	36.21	3,501,019.32
组合二	45,000,000.00	89.13	-	-	45,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	50,488,766.94	100.00	1,987,747.62		48,501,019.32

组合中，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	930,395.48	18,607.91	2.00
1至2年	930,471.22	186,094.24	20.00
2至3年	23,239.10	6,971.73	30.00
3至4年	101,666.01	101,666.01	100.00
4至5年	15,000.00	15,000.00	100.00
5年以上	1,663,063.35	1,663,063.35	100.00
合计	3,663,835.16	1,991,403.24	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	25,000,000.00	-
合计	25,000,000.00	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 3,655.62 元；

本期无在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或



在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(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	期初余额
备用金	1,906,438.66	2,591,270.14
借款	25,000,000.00	45,000,000.00
其他	616,396.50	1,796,496.80
预付押金	800,000.00	800,000.00
保证金	91,000.00	51,000.00
拆迁补偿款	250,000.00	250,000.00
合计	28,663,835.16	50,488,766.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	借款	25,000,000.00	3-4年	87.22	-
华能南京新港综合能源有限责任公司	保证金	800,000.00	1-2年	2.79	160,000.00
湖州市城市建设投资集团公司	保证金	250,000.00	5年以上	0.87	250,000.00
管平	备用金	155,575.00	1年以内	0.54	3,111.50
蔡海风	备用金	135,000.00	5年以上	0.47	135,000.00
合计		26,340,575.00		91.89	548,111.50

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	489,517,712.56	-	489,517,712.56	520,935,583.91	-	520,935,583.91
对联营、合营企业投资	54,716,248.46	-	54,716,248.46	48,969,962.08	-	48,969,962.08
合计	544,233,961.02	-	544,233,961.02	569,905,545.99	-	569,905,545.99

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
南京华东医药有限责任公司	23,153,110.74	-	-	23,153,110.74	-	-
南京金陵大药房有限责任公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
金陵药业南京彩塑包装有限公司	24,578,065.31	-	-	24,578,065.31	-	-
云南金陵植物药业股份有限公司	29,650,000.00	-	-	29,650,000.00	-	-
浙江金陵药材开发有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
浙江金陵浙磐药材开发有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
河南金陵怀药药业有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
河南金陵金银花药业有限公司	19,024,460.22	-	-	19,024,460.22	-	-
瑞恒医药科技投资有限责任公司[注]	60,128,336.44	-	60,128,336.44	-	-	-
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	70,126,000.00	-	-	70,126,000.00	-	-
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	122,950,915.20	28,710,465.09	-	151,661,380.29	-	-
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	136,724,696.00	-	-	136,724,696.00	-	-
南京鼓楼医院集团金鼓医院管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	520,935,583.91	28,710,465.09	60,128,336.44	489,517,712.56	-	-

[注] 根据公司第六届董事会第十一次会议决议及子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司关于公司解散清算的股东会决议，瑞恒医药科技投资有限责任公司进入清算程序，截止 2017 年 12 月 31 日，该子公司仍在清算过程中。

## (2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
南京白敬宇制药有限公司	48,303,109.12	-	-	12,194,134.97	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
南京益同药业有限公司	666,852.96	-	-	11,811.01	-	-
合 计	48,969,962.08	-	-	12,205,945.98	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南京白敬宇制药有限公司	6,416,049.60	-	-	54,081,194.49	-
南京益同药业有限公司	43,610.00	-	-	635,053.97	-
合 计	6,459,659.60	-	-	54,716,248.46	-

#### 4. 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	470,040,994.56	202,734,072.68	624,950,403.70	338,320,257.88
其他业务	6,375,940.19	1,154,999.29	5,009,144.76	1,202,988.84
合计	476,416,934.75	203,889,071.97	629,959,548.46	339,523,246.72

#### 5. 投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,737,347.17	12,986,265.42
权益法核算的长期股权投资收益	12,365,790.23	8,356,010.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	415,360.52	178,800.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,486,647.49	2,306,617.77
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	3,882,607.30	2,016,938.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-

项 目	本期金额	上期发生额
其他	-	91,729.13
合 计	21,914,457.73	25,936,361.93

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	15,243,515.34	
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）	1,744,783.62	
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	13,329,114.85	理财产品收益
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,905,350.75	
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	-2,922,868.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	8,372,646.73	
所得税影响额	7,690,554.70	
合 计	15,236,694.45	

## 2. 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	5.34%	0.2721	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.74%	0.2418	-

金陵药业股份有限公司  
2018年3月23日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	907,544,107.25	756,127,225.52
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	五、2	66,757,807.30	41,497,455.65
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	117,837,464.83	213,923,784.99
应收账款	五、4	537,388,924.40	618,039,928.53
预付款项	五、5	18,023,126.53	33,798,483.57
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	五、6	15,002,603.88	16,677,710.53
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	416,489,463.50	412,231,378.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	294,081,598.69	338,609,262.19
流动资产合计		2,373,125,096.38	2,430,905,229.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、9	52,404,146.29	55,485,317.59
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、10	54,716,248.46	48,969,962.08
投资性房地产	五、11	14,891,683.86	16,044,159.53
固定资产	五、12	956,902,426.21	989,909,096.40
在建工程	五、13	44,635,277.89	65,102,354.27
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	五、14	8,581,309.39	9,462,876.71
油气资产		-	-
无形资产	五、15	123,277,677.27	126,011,873.81
开发支出		-	-
商誉	五、16	93,802,368.83	93,802,368.83
长期待摊费用	五、17	3,041,215.82	2,843,363.67
递延所得税资产	五、18	30,608,986.52	17,713,671.58
其他非流动资产	五、19	100,984,160.00	1,631,800.00
非流动资产合计		1,483,845,500.54	1,426,976,844.47
资产总计		3,856,970,596.92	3,857,882,074.06

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋

## 合并资产负债表（续）

编制单位：金陵药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	130,000,000.00	104,000,000.00
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		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、21	28,113,749.24	59,216,383.66
应付账款	五、22	306,605,229.70	310,544,310.10
预收款项	五、23	25,527,681.49	23,255,765.40
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、24	98,901,486.78	116,911,956.57
应交税费	五、25	41,528,380.62	42,002,231.94
应付利息	五、26	179,703.33	146,208.33
应付股利	五、27	220,061.90	235,299.42
其他应付款	五、28	146,984,511.93	120,458,924.95
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	五、29	1,552,151.25	1,647,833.43
其他流动负债		-	-
流动负债合计		779,612,956.24	778,418,913.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、30	6,984,680.62	9,063,083.88
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	五、31	450,000.00	450,000.00
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、18	16,057,424.04	16,970,477.47
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,492,104.66	26,483,561.35
负债合计		803,105,060.90	804,902,475.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、32	504,000,000.00	504,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、33	462,996,182.47	466,265,548.04
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、34	8,586,623.39	9,239,734.68

专项储备		-	-
盈余公积	五、35	335,827,175.94	328,435,563.22
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、36	1,275,330,124.16	1,231,275,271.96
归属于母公司所有者权益合计		2,586,740,105.96	2,539,216,117.90
少数股东权益		467,125,430.06	513,763,481.01
所有者权益合计		3,053,865,536.02	3,052,979,598.91
负债和所有者权益总计		3,856,970,596.92	3,857,882,074.06

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋



# 合并利润表

2017 年度

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,191,811,863.89	3,578,652,774.45
其中：营业收入	五、37	3,191,811,863.89	3,578,652,774.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,026,112,752.12	3,313,836,899.35
其中：营业成本	五、37	2,484,263,436.65	2,844,933,577.35
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、38	17,907,362.94	18,276,386.33
销售费用	五、39	166,194,862.92	131,553,528.74
管理费用	五、40	314,389,660.49	313,833,476.18
财务费用	五、41	4,741,599.72	2,021,280.70
资产减值损失	五、42	38,615,829.40	3,218,650.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	4,149,529.11	-3,834,222.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	34,295,434.84	22,019,569.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,365,790.23	8,356,010.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	16,923,903.19	243,152.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、46	1,744,783.62	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		222,812,762.53	283,244,375.29
加：营业外收入	五、47	2,296,101.72	5,111,344.00
减：营业外支出	五、48	6,899,358.25	6,296,006.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		218,209,506.00	282,059,713.24
减：所得税费用	五、49	45,278,577.41	59,725,354.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,930,928.59	222,334,358.97
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		172,930,928.59	222,334,358.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益		35,804,463.67	42,183,066.97
2.归属于母公司股东的净利润		137,126,464.92	180,151,292.00
六、其他综合收益的税后净额	五、50	-688,210.00	656,850.00
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-653,111.29	623,350.65
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中		-	-

享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-653,111.29	623,350.65
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-653,111.29	623,350.65
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-35,098.71	33,499.35
七、综合收益总额		172,242,718.59	222,991,208.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		136,473,353.63	180,774,642.65
归属于少数股东的综合收益总额		35,769,364.96	42,216,566.32
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十五、2	0.2721	0.3574
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋

## 合并现金流量表

编制单位：金陵药业股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	注释	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		3,401,600,076.57	3,887,458,004.59
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	19,462,532.67	13,838,492.34
经营活动现金流入小计		3,421,062,609.24	3,901,296,496.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,983,209,848.56	2,810,886,821.81
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		693,938,021.87	644,100,589.17
支付的各项税费		144,794,859.82	184,861,761.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	156,010,171.27	165,297,332.26
经营活动现金流出小计		2,977,952,901.52	3,805,146,504.64
经营活动产生的现金流量净额		443,109,707.72	96,149,992.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		762,086,916.26	500,788,766.98
取得投资收益收到的现金		28,366,085.67	18,721,566.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,507,400.86	439,269.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		813,960,402.79	519,949,602.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,795,143.37	107,452,909.98
投资支付的现金		751,939,777.06	391,376,686.08
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		28,710,465.09	-
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		947,445,385.52	498,829,596.06
投资活动产生的现金流量净额		-133,484,982.73	21,120,006.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		126,000,000.00	125,000,000.00
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		126,000,000.00	125,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,780,144.89	106,569,325.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,464,072.64	99,836,896.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,966,316.39	8,858,041.09
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		248,244,217.53	206,406,222.04
筹资活动产生的现金流量净额		-122,244,217.53	-81,406,222.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		162,791.30	12,626.83
六、现金及现金等价物净增加额		187,543,298.76	35,876,403.81
加：期初现金及现金等价物余额		708,783,107.15	672,906,703.34
六、期末现金及现金等价物余额		896,326,405.91	708,783,107.15

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋

## 合并所有者权益变动表

编制单位：金陵药业股份有限公司

2017 年度

单位：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	其他收益工具			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、上年期末余额	504,000,000.00	-	-	-	466,265,548.04	-	9,239,734.68	-	328,435,563.22	-	1,231,275,271.96	513,763,481.01	3,052,979,598.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	504,000,000.00	-	-	-	466,265,548.04	-	9,239,734.68	-	328,435,563.22	-	1,231,275,271.96	513,763,481.01	3,052,979,598.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-3,269,365.57	-	-653,111.29	-	7,391,612.72	-	44,054,852.20	-46,638,050.95	885,937.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-653,111.29	-	-	-	137,126,464.92	35,769,364.96	172,242,718.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-3,269,365.57	-	-	-	-	-	-	-75,441,099.52	-78,710,465.09
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-3,269,365.57	-	-	-	-	-	-	-75,441,099.52	-78,710,465.09
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,391,612.72	-	-93,071,612.72	-6,966,316.39	-92,646,316.39
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,391,612.72	-	-7,391,612.72	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85,680,000.00	-6,966,316.39	-92,646,316.39
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	504,000,000.00	-	-	-	462,996,182.47	-	8,586,623.39	-	335,827,175.94	-	1,275,330,124.16	467,125,430.06	3,053,865,536.02

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：金陵药业股份有限公司

2017 年度

单位：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	其他收益工具			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、上年期末余额	504,000,000.00	-	-	-	466,265,548.04	-	8,616,384.03	-	317,572,643.41	-	1,147,666,899.77	480,404,955.78	2,924,526,431.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	504,000,000.00	-	-	-	466,265,548.04	-	8,616,384.03	-	317,572,643.41	-	1,147,666,899.77	480,404,955.78	2,924,526,431.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	623,350.65	-	10,862,919.81	-	83,608,372.19	33,358,525.23	128,453,167.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	623,350.65	-	-	-	180,151,292.00	42,216,566.32	222,991,208.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,862,919.81	-	-96,542,919.81	-8,858,041.09	-94,538,041.09
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,862,919.81	-	-10,862,919.81	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85,680,000.00	-8,858,041.09	-94,538,041.09
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	504,000,000.00	-	-	-	466,265,548.04	-	9,239,734.68	-	328,435,563.22	-	1,231,275,271.96	513,763,481.01	3,052,979,598.91

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋

## 资产负债表

编制单位：金陵药业股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		440,448,479.05	359,458,375.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		61,375,227.30	39,239,475.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		226,105,084.56	494,417,126.83
应收账款	十四、1	193,783,132.34	108,676,906.37
预付款项		5,109,294.63	51,164,488.76
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	26,672,431.92	48,501,019.32
存货		194,094,679.12	102,563,176.94
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	45,000.00
流动资产合计		1,147,588,328.92	1,204,065,568.77
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		25,795,365.51	25,795,365.51
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	544,233,961.02	569,905,545.99
投资性房地产		14,891,683.86	16,044,159.53
固定资产		224,017,175.08	246,991,553.39
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		30,040,534.87	30,929,863.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,686,331.85	2,146,737.36
其他非流动资产		100,544,160.00	-
非流动资产合计		942,209,212.19	891,813,225.19
资产总计		2,089,797,541.11	2,095,878,793.96

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋

## 资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		7,678,473.07	13,582,228.38
预收款项		6,481,136.78	4,580,269.76
应付职工薪酬		31,734,757.19	37,151,969.57
应交税费		9,283,679.07	15,136,695.23
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		75,696,653.39	54,776,561.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		130,874,699.50	125,227,723.95
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		150,000.00	150,000.00
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		154,021.32	118,376.91
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		304,021.32	268,376.91
负债合计		131,178,720.82	125,496,100.86
所有者权益(或股东权益)：			
股本		504,000,000.00	504,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		466,265,548.04	466,265,548.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		3,293,769.71	3,293,769.71

专项储备		-	-
盈余公积		335,827,175.94	328,435,563.22
未分配利润		649,232,326.60	668,387,812.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,958,618,820.29	1,970,382,693.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,089,797,541.11	2,095,878,793.96

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋



# 利 润 表

2017 年度

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	476,416,934.75	629,959,548.46
减：营业成本	十四、4	203,889,071.97	339,523,246.72
税金及附加		10,386,165.48	12,628,664.59
销售费用		87,515,254.50	68,079,134.62
管理费用		120,045,433.85	115,894,021.27
财务费用		-3,707,937.44	-4,605,596.50
资产减值损失		1,770,078.05	-267,933.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,639,676.26	-4,856,589.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	21,914,457.73	25,936,361.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,365,790.23	8,356,010.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-398,240.59	237,061.17
其他收益		648,368.03	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,323,129.77	120,024,845.18
加：营业外收入		567,910.38	1,568,916.76
减：营业外支出		233,027.68	223,907.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,658,012.47	121,369,854.37
减：所得税费用		7,741,885.28	12,740,656.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,916,127.19	108,629,198.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,916,127.19	108,629,198.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		73,916,127.19	108,629,198.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋

## 现金流量表

编制单位：金陵药业股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		597,695,052.37	574,291,516.11
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		75,677,628.67	4,925,171.57
经营活动现金流入小计		673,372,681.04	579,216,687.68
购买商品、接受劳务支付的现金		100,964,110.44	101,814,544.38
支付给职工以及为职工支付的现金		169,611,324.87	177,833,017.89
支付的各项税费		85,796,856.98	116,840,524.24
支付其他与经营活动有关的现金		66,340,359.56	119,053,215.02
经营活动现金流出小计		422,712,651.85	515,541,301.53
经营活动产生的现金流量净额		250,660,029.19	63,675,386.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		117,536,035.56	111,404,368.54
取得投资收益收到的现金		16,008,327.10	22,642,145.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,577.18	462,467.61
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		558,988.88	1,425,993.49
投资活动现金流入小计		134,141,928.72	135,934,975.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,517,614.16	7,113,752.00
投资支付的现金		76,903,775.16	82,883,053.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,710,465.09	-
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		211,131,854.41	89,996,805.88
投资活动产生的现金流量净额		-76,989,925.69	45,938,169.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,680,000.00	85,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		85,680,000.00	85,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-85,680,000.00	-85,680,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		352,458,375.55	328,524,819.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		440,448,479.05	352,458,375.55

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋

## 所有者权益变动表

编制单位：金陵药业股份有限公司

2017 年度

单位：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、上年期末余额	504,000,000.00	-	-	-	466,265,548.04	-	3,293,769.71	-	328,435,563.22	668,387,812.13	1,970,382,693.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	504,000,000.00	-	-	-	466,265,548.04	-	3,293,769.71	-	328,435,563.22	668,387,812.13	1,970,382,693.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,391,612.72	-19,155,485.53	-11,763,872.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,916,127.19	73,916,127.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,391,612.72	-93,071,612.72	-85,680,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,391,612.72	-7,391,612.72	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85,680,000.00	-85,680,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	504,000,000.00	-	-	-	466,265,548.04	-	3,293,769.71	-	335,827,175.94	649,232,326.60	1,958,618,820.29

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋

所有者权益变动表（续）

编制单位：金陵药业股份有限公司

2017 年度

单位：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、上年期末余额	504,000,000.00	-	-	-	466,265,548.04	-	3,293,769.71	-	317,572,643.41	656,301,533.84	1,947,433,495.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	504,000,000.00	-	-	-	466,265,548.04	-	3,293,769.71	-	317,572,643.41	656,301,533.84	1,947,433,495.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	10,862,919.81	12,086,278.29	22,949,198.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108,629,198.10	108,629,198.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,862,919.81	-96,542,919.81	-85,680,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,862,919.81	-10,862,919.81	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85,680,000.00	-85,680,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	504,000,000.00				466,265,548.04	-	3,293,769.71	-	328,435,563.22	668,387,812.13	1,970,382,693.10

公司法定代表人：李春敏

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋

