

# 审计报告

中证天通(2018)证审字第 0401004 号

贵州益佰制药股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了贵州益佰制药股份有限公司（以下简称益佰制药公司）的财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了益佰制药公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的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，我们独立于益佰制药公司，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

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

### （一）商誉减值

1、如财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计和合并会计报表的编制方法”25 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”15 所示，截止 2017 年 12 月 31 日，益佰制药公司合并财务报表中商誉的账面原值为 21.73 亿元，商誉减值准备金额为 446.57 万元。根据企业会计准则的规定，益佰制药公司管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。商誉金额重大，减值

测试过程较为复杂且需要益佰制药公司管理层需要作出重大判断。因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解商誉减值测试的控制程序，包括复核益佰制药公司管理层对资产组的认定。

（2）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评估商誉减值测试的估值方法。

（3）评价商誉减值测试关键假设的适当性。

（4）评价测试所引用参数的合理性，包括预计产量、未来销售价格、生产成本、增长率、各项经营费用和折现率等。

（5）评估管理层对商誉的财务报表披露是否恰当。

### （二）收入确认

1、如财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计和合并会计报表的编制方法”23所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”35所示，2017年度，益佰制药公司营业收入为38.08亿元，其中：药品销售收入占比81.10%。由于营业收入金额重大，营业收入为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解和评估益佰制药公司管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）检查营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，检查营业收入确认是否符合相关会计政策。

（3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（4）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查相关销售合同或订单、销售发票、随货同行单、客户签收单、银行回单等支持性文件。

（5）向主要客户函证2017年度的期末应收账款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序。

（6）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

## 四、其他信息

益佰制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括益佰制药公司2017年年

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。基于我们已经执行的工作，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

益佰制药公司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，管理层负责评估益佰制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算益佰制药公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益佰制药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。错报可能由舞弊或错误所导致，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, 就可能对导致对益佰制药公司的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告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益佰制药公司不能持续经营。

(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) 就益佰制药公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中, 我们确定哪些事项对当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。

北京中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国  
注册会计师  
李朝辉  
430002693926

中国  
注册会计师  
涂建芳  
110001620037

2018年4月26日

# 资产负债表（合并）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

2017年12月31日

 会企01表  
 金额单位：人民币元

	附注号	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	1,165,547,188.51	1,025,332,525.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六.2	650,183,058.95	744,566,532.52
应收账款	六.3	382,526,769.74	352,492,564.87
预付款项	六.5	36,759,827.40	69,211,402.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六.6	2,533,562.55	-
应收股利		-	-
其他应收款	六.4	82,569,964.27	60,345,267.22
买入返售金融资产			
存货	六.7	332,494,156.35	280,289,075.44
应收内部单位款		-	-
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,652,614,527.77</b>	<b>2,532,237,368.04</b>
<b>非流动资产</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六.8	42,437,900.45	6,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六.9	-	40,716,518.42
投资性房地产		-	-
固定资产	六.10	1,472,093,059.09	1,035,830,438.65
在建工程	六.11	71,522,867.69	299,837,815.51
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	六.12	968,750.50	786,750.50
油气资产		-	-
无形资产	六.13	340,013,725.85	350,273,491.29
开发支出	六.14	17,130,000.00	17,130,000.00
商誉	六.15	2,168,150,695.17	2,068,181,552.25
长期待摊费用	六.16	143,585,133.55	71,031,750.21
递延所得税资产	六.17	12,400,803.34	9,091,536.86
其他非流动资产	六.18	273,577,171.04	157,798,012.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,541,880,106.68</b>	<b>4,056,677,866.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,194,494,634.45</b>	<b>6,588,915,234.61</b>

公司法定代表人： 鞠敏琦

主管会计工作负责人： 郭洪

会计机构负责人： 郭远





# 资产负债表（合并续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司	2017年12月31日	会企01表 金额单位：人民币元	
负债及股东权益	附注号	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.19	820,553,000.00	1,077,553,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
以公允价值计量且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	六.20	252,405,599.38	204,384,239.01
预收款项	六.21	114,500,650.78	202,051,298.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.22	40,060,114.64	35,003,458.50
应交税费	六.23	100,292,885.36	85,402,267.40
应付利息	六.24	5,789,152.43	-
应付股利		-	-
其他应付款	六.25	262,212,400.18	252,407,606.94
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			
持有待售的负债			-
一年内到期的非流动负债	六.26	84,377,643.38	70,000,000.00
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,680,191,446.15</b>	<b>1,926,801,870.30</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	六.27	259,618,818.80	377,000,000.00
应付债券	六.28	495,440,251.57	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六.29	29,899,966.57	4,813,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六.30	40,460,267.91	40,217,035.32
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>825,419,304.85</b>	<b>422,030,035.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,505,610,751.00</b>	<b>2,348,831,905.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六.31	791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六.32	768,045,024.05	768,387,751.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六.33	281,797,643.84	264,811,655.83
一般风险准备		-	-
未分配利润	六.34	2,438,258,413.63	2,115,230,252.43
归属于母公司所有者权益合计		<b>4,280,028,481.52</b>	<b>3,940,357,059.78</b>
少数股东权益		408,855,401.93	299,726,269.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,688,883,883.45</b>	<b>4,240,083,328.99</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>7,194,494,634.45</b>	<b>6,588,915,234.61</b>

公司法定代表人： 黄峻峰

主管会计工作负责人： 邱洪

会计机构负责人： 邱远

# 资产负债表（母公司）

会企01表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注号	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		538,593,624.67	454,745,599.34
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		490,020,669.43	673,264,174.84
应收账款	十六.1	154,115,630.98	173,510,080.36
预付款项		11,794,583.84	31,889,221.60
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六.2	64,158,963.88	48,454,457.32
存货		188,330,248.08	150,340,707.22
应收内部单位款		353,888,166.25	347,524,924.11
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,800,901,887.13</b>	<b>1,879,729,164.79</b>
<b>非流动资产</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		37,500,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六.3	2,976,991,493.94	2,842,243,420.36
投资性房地产		-	-
固定资产		922,974,028.60	621,454,175.63
在建工程		5,659,044.36	231,335,905.17
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		968,750.50	786,750.50
油气资产		-	-
无形资产		221,524,060.85	217,218,609.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,566,343.04	-
递延所得税资产		3,293,647.38	2,371,785.01
其他非流动资产		89,158,472.97	57,329,724.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,260,635,841.64</b>	<b>3,972,740,370.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,061,537,728.77</b>	<b>5,852,469,535.40</b>

公司法定代表人： 龚敬玲

主管会计工作负责人： 彭洪平

会计机构负责人： 富代选



# 资产负债表(母公司续)

会企01表  
金额单位:人民币元

2017年12月31日

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

负债及股东权益	附注号	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		800,553,000.00	1,020,553,000.00
以公允价值计量且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		96,909,150.48	68,267,353.84
预收款项		50,560,165.97	142,844,984.56
应付职工薪酬		9,871,375.36	8,900,957.34
应交税费		42,955,412.06	81,150,818.97
应付利息		4,916,666.68	-
应付股利		-	-
其他应付款		75,089,368.22	107,945,369.40
应付内部单位款		390,531,065.40	327,004,626.90
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,551,386,204.17</b>	<b>1,826,667,111.01</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		246,000,000.00	376,000,000.00
应付债券		495,440,251.57	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		27,191,907.91	30,627,295.32
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>768,632,159.48</b>	<b>406,627,295.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,320,018,363.65</b>	<b>2,233,294,406.33</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		768,387,751.52	768,387,751.52
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		281,797,643.84	264,811,655.83
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,899,406,569.76	1,794,048,321.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,741,519,365.12</b>	<b>3,619,175,129.07</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>6,061,537,728.77</b>	<b>5,852,469,535.40</b>

公司法定代表人: 冀敏玲

主管会计工作负责人: 郭洪平

会计机构负责人: 侯海霞





# 利 润 表 (合 并)

会企02表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

2017年度

金额单位: 人民币元

	附注号	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,807,661,758.57</b>	<b>3,686,822,776.39</b>
其中: 营业收入	六.35	3,807,661,758.57	3,686,822,776.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,376,988,511.99</b>	<b>3,219,616,931.46</b>
其中: 营业成本	六.35	961,510,837.29	867,808,675.32
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	六.36	68,488,032.87	62,252,627.75
销售费用	六.37	1,834,501,873.28	1,836,938,577.37
管理费用	六.38	430,056,005.45	387,640,818.56
财务费用	六.39	70,665,742.93	59,446,167.69
资产减值损失	六.40	11,766,020.17	5,530,064.77
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	六.41	-4,842,256.18	-3,278,050.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-949,111.42	-2,986,094.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六.42	13,655,818.26	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	六.43	26,826,709.20	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>466,313,517.86</b>	<b>463,927,794.55</b>
营业外收入	六.44	31,410,154.67	39,690,235.78
营业外支出	六.45	11,190,917.64	20,278,139.55
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>486,532,754.89</b>	<b>483,339,890.78</b>
所得税费用	六.46	78,753,417.71	89,942,708.14
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>407,779,337.18</b>	<b>393,397,182.64</b>
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		407,779,337.18	393,397,182.64
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		20,249,543.97	8,534,584.74
2. 归属于母公司股东的净利润		387,529,793.21	384,862,597.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>407,779,337.18</b>	<b>393,397,182.64</b>
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		387,529,793.21	384,862,597.90
归属于少数股东的综合收益总额		20,249,543.97	8,534,584.74
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.489	0.4860
(二) 稀释每股收益(元/股)			0.4860

公司法定代表人: 梁敏时

主管会计工作负责人: 郭洪印 会计机构负责人: 代远



# 利 润 表 (母 公 司)

会企02表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

2017年度

金额单位: 人民币元

项 目	附注号	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,995,865,936.99</b>	<b>2,262,221,661.79</b>
营业收入	十六.4	1,995,865,936.99	2,262,221,661.79
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,826,301,773.66</b>	<b>1,982,896,815.91</b>
营业成本	十六.4	260,303,688.44	232,771,767.46
税金及附加		45,369,754.11	47,200,589.96
销售费用		1,281,806,397.54	1,441,150,647.76
管理费用		163,563,876.12	197,329,079.57
财务费用		70,297,897.66	56,886,339.17
资产减值损失		4,960,159.79	7,558,391.99
公允价值变动收益		-	-
投资收益	十六.5	-3,636,667.43	-10,328,017.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-949,111.42	-2,986,094.62
资产处置收益			
其他收益		24,980,939.02	-
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>190,908,434.92</b>	<b>268,996,828.55</b>
营业外收入		9,622,404.66	20,850,611.21
营业外支出		4,262,886.23	2,167,384.60
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>196,267,953.35</b>	<b>287,680,055.16</b>
所得税费用		26,408,073.30	47,455,933.52
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>169,859,880.05</b>	<b>240,224,121.64</b>
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		169,859,880.05	240,224,121.64
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>169,859,880.05</b>	<b>240,224,121.64</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(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: 蹇融玲

主管会计工作负责人: 郎洪平

会计机构负责人: 蹇远



## 现金流量表(合并)

会企03表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

2017年度

金额单位: 人民币元

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	4,321,515,484.98	4,016,473,095.47
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	3	117,949.39	806,685.66
收到的其他与经营活动有关的现金	4	134,023,103.18	160,571,537.10
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	<b>4,455,656,537.55</b>	<b>4,177,851,318.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6	628,153,693.87	765,792,122.51
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	7	485,388,247.46	323,867,904.05
支付的各项税费	8	598,108,338.70	593,455,941.28
支付的其他与经营活动有关的现金	9	2,062,229,748.82	2,134,119,216.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	<b>3,773,880,028.85</b>	<b>3,797,235,178.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	<b>681,776,508.70</b>	<b>380,616,139.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	12		
收回投资所收到的现金	13	2,816,043.82	-
取得投资收益所收到的现金	14	115,481.80	167,486.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	15	16,396,851.41	85,704.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-1,401,273.28	3,801,854.54
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	<b>17,927,103.75</b>	<b>4,055,045.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	402,797,580.89	332,533,086.87
投资所支付的现金	20	57,226,000.00	40,683,199.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-17,705,167.36	195,877,923.13
支付的其他与投资活动有关的现金	22	-	9,880,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	<b>442,318,413.33</b>	<b>578,974,209.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	<b>-424,391,309.58</b>	<b>-574,919,163.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	25		
吸收投资所收到的现金	26	10,000,000.00	27,950,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	10,000,000.00	27,950,000.00
借款所收到的现金	28	820,000,000.00	1,373,000,000.00
发行债券收到的现金		495,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	4,500,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	30	<b>1,329,500,000.00</b>	<b>1,400,950,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	31	1,228,287,988.81	940,056,160.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	120,337,962.33	73,181,427.95
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	33	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	4,813,000.00	148,340,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	35	<b>1,353,438,951.14</b>	<b>1,161,577,787.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	36	<b>-23,938,951.14</b>	<b>239,372,212.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	37	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	38	<b>233,446,247.98</b>	<b>45,069,187.91</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	39	1,266,588,517.17	1,221,519,329.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	40	<b>1,500,034,765.15</b>	<b>1,266,588,517.17</b>

公司法定代表人: 董洪林      主管会计工作负责人: 董洪林      会计机构负责人: 董洪林



# 现金流量表(母公司)

会全03表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

2017年度

金额单位: 人民币元

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,453,202,876.61	2,355,367,872.40
收到的税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	213,131,983.51	512,888,425.74
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	<b>2,666,334,860.12</b>	<b>2,868,256,298.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6	215,934,677.35	186,558,720.05
支付给职工以及为职工支付的现金	7	182,098,982.67	130,144,933.38
支付的各项税费	8	406,266,703.84	394,162,969.93
支付的其他与经营活动有关的现金	9	1,445,471,249.49	1,610,037,882.35
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	<b>2,249,771,613.35</b>	<b>2,320,904,505.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	<b>416,563,246.77</b>	<b>547,351,792.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	12		
收回投资所收到的现金	13	-	10,838,077.29
取得投资收益所收到的现金	14	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	109,080.00	109,936.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	<b>109,080.00</b>	<b>10,948,013.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	139,888,573.79	223,791,216.31
投资所支付的现金	20	194,747,185.00	793,233,197.00
取得子公司及其他营业单位付的现金净额	21	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	22	-	15,320,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	<b>334,635,758.79</b>	<b>1,032,344,413.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	<b>-334,526,678.79</b>	<b>-1,021,396,400.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	25		
吸收投资所收到的现金	26	-	-
其中: 子公司吸收少数投资收到的现金	27	-	-
借款所收到的现金	28	1,295,000,000.00	1,316,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	30	<b>1,295,000,000.00</b>	<b>1,316,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	31	1,140,000,000.00	850,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	112,801,007.71	68,725,357.41
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	33	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	-	135,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	35	<b>1,252,801,007.71</b>	<b>1,053,725,357.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	36	<b>42,198,992.29</b>	<b>262,274,642.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	37	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	38	<b>124,235,560.27</b>	<b>-211,769,965.00</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	39	691,950,494.52	903,720,459.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	40	<b>816,186,054.79</b>	<b>691,950,494.52</b>

公司法定代表人: 龚敬玲

主管会计工作负责人: 洪洪

会计机构负责人: 洪洪



# 所有者权益变动表（合并一）

会计04表  
单位：元

编制单位：贵州益新制药股份有限公司

2017年1-12月

本期发生额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	小计		
一、上年年末余额	791,927,400.00	768,387,751.52		-	-	264,811,655.83	-	2,115,230,252.43	-	3,940,357,059.78	299,726,269.21	4,240,083,328.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	791,927,400.00	768,387,751.52		-	-	264,811,655.83	-	2,115,230,252.43	-	3,940,357,059.78	299,726,269.21	4,240,083,328.99
三、本期增减变动金额		-342,727.47				16,985,988.01		323,028,161.20		339,671,621.74	109,129,132.72	448,800,554.46
(一) 综合收益总额								387,529,793.21		387,529,793.21	20,249,543.97	407,779,337.18
(二) 所有者投入和减少资本		-342,727.47								-342,727.47	88,879,588.75	88,536,861.28
1. 所有者投入资本											109,000,000.00	109,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他		-342,727.47				16,985,988.01		-64,501,632.01		-47,515,644.00	-20,120,411.25	-20,463,138.72
(三) 利润分配						16,985,988.01		-16,985,988.01				
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	791,927,400.00	768,045,024.05		-	-	281,797,643.84		2,438,258,413.63		4,280,028,481.52	408,855,807.93	4,688,883,883.45

法定代表人：黄敏丹

主管会计工作负责人：覃世群

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表（合并二）

会计04表  
单位：元

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

2017年1-12月

项目	上期发生额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	小计	
一、上年年末余额	791,927,400.00	-	241,572,148.20	-	1,770,228,614.69	-	3,572,115,914.41	3,585,544,062.86
二、本年年初余额	791,927,400.00	-	241,572,148.20	-	1,770,228,614.69	-	3,572,115,914.41	3,585,544,062.86
三、本年期初余额	-	-	23,239,507.63	-	345,001,637.74	-	368,241,145.37	654,539,266.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	384,862,597.90	-	384,862,597.90	393,397,182.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	277,763,536.02
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	96,753,135.68
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	24,022,412.16	-	-39,860,960.16	-	-15,838,548.00	181,010,400.34
1. 提取盈余公积	-	-	24,022,412.16	-	-24,022,412.16	-	-	-15,838,548.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配	-	-	-	-	-15,838,548.00	-	-15,838,548.00	-15,838,548.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-782,904.53	-	-	-	-782,904.53	-782,904.53
1. 资本公积转增资本	-	-	-782,904.53	-	-	-	-782,904.53	-782,904.53
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-782,904.53	-	-	-	-782,904.53	-782,904.53
四、本年年末余额	791,927,400.00	-	264,831,658.33	-	2,115,230,252.43	-	3,940,357,059.78	4,240,083,328.99

法定代表人： 梁敏琦

主管会计工作负责人： 邵洪平

会计机构负责人： 任德斌



# 所有者权益变动表（母公司一）

单位：元

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

2017年1-12月

	本期发生额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	264,811,655.83	-	1,794,048,321.72	-	3,619,175,129.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	264,811,655.83	-	1,794,048,321.72	-	3,619,175,129.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			16,985,988.01	-	105,358,248.04	-	122,344,236.05
（一）综合收益总额	-				-			-	-	169,859,880.05	-	169,859,880.05
（二）所有者投入和减少资本	-				-			-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-				-			-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-				-			-	-	-	-	-
3.其他	-				-			-	-	-	-	-
（三）利润分配	-				-			16,985,988.01	-	-64,501,632.01	-	-47,515,644.00
1.提取盈余公积	-				-			16,985,988.01	-	-16,985,988.01	-	-
2.△提取一般风险准备	-				-			-	-	-	-	-
3.对所有者分配的分配	-				-			-	-	-47,515,644.00	-	-47,515,644.00
4.其他	-				-			-	-	-	-	-
（四）专项储备提取和使用	-				-			-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-				-			-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-				-			-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-				-			-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-				-			-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-				-			-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-				-			-	-	-	-	-
4.其他	-				-			-	-	-	-	-
四、本年年末余额	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	281,797,643.84	-	1,899,406,569.76	-	3,741,519,365.12

法定代表人：董敬玲

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董敬玲  
印洪

董敬玲  
印洪

# 所有者权益变动表（母公司二）

会计04表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

2017年1-12月

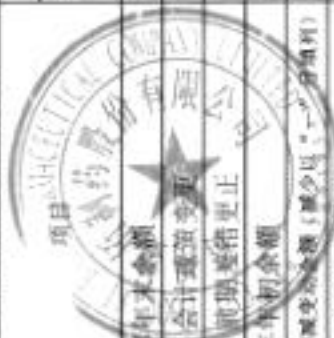
单位：元

项目	上期发生额				股本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	791,927,400.00				768,387,751.52			240,789,243.67		1,593,744,954.20		3,394,849,349.39
加：会计政策变更										-59,793.96		-59,793.96
前期差错更正												
二、本年年初余额	791,927,400.00				768,387,751.52			240,789,243.67		1,593,685,160.24		3,394,789,555.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								24,022,412.16		200,363,161.48		224,385,573.64
（一）综合收益总额										240,224,121.64		240,224,121.64
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
（三）利润分配								24,022,412.16		-39,860,960.16		-15,838,548.00
1.提取盈余公积								24,022,412.16		-24,022,412.16		
2.△提取一般风险准备												
3.对所有者的分配										-15,838,548.00		-15,838,548.00
4.其他												
（四）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本年年末余额	791,927,400.00				768,387,751.52			264,811,655.83		1,794,048,321.72		3,619,175,129.07

法定代表人： 董成琦

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 财务报表附注

### 一、基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、公司历史沿革

贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2000 年 11 月经贵州省人民政府（黔府函[2000]785 号文）批准由贵州益佰制药有限公司整体改制而成，注册资本为 4,700 万元。

2004 年 3 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]19 号文件核准，公司于 2004 年 3 月 8 日采用配售方式向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,000 万股；公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度资本公积金转增股本的预案》，2005 年 5 月 20 日转增股本人民币 1,340.00 万元；公司 2005 年度股东大会审议通过了《公司 2005 年度资本公积金转增股本的预案》，2006 年 5 月 13 日转增股本人民币 4,020.00 万元；公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2006 年度资本公积金转增股本的预案》，2007 年 8 月 31 日转增股本人民币 6,030.00 万元；公司股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配的议案》，2008 年 5 月 27 日转增股本人民币 5,427.00 万元；公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了《公司本期发生额中期利润分配的预案》，2010 年 9 月 16 日转增股本人民币 11,758.50 万元。

2012 年 1 月 16 日，公司临时股东大会审议通过授予《A 股限制性股权激励计划》，由 100 名高管及核心技术（业务）人员可行权其获授 A 股限制性股权 8,016,000.00 股，行权后公司的股本增至人民币 360,771,000.00 元。公司 2012 年 8 月 21 日第四届董事会第十一次会议决议和 2012 年 11 月 15 日公司 2012 年第二次临时股东大会决议修改后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 70,000.00 元，公司注册资本由 360,771,000.00 元减少为 360,701,000.00 元。

2013 年 1 月 21 日公司第四届董事会第十一次会议决议和 2013 修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 58,000.00 元，公司注册资本由 360,701,000.00 元减少为 360,643,000.00 元。2013 年 8 月 16 日公司第五届董事会第二次会议决议和 2013 修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 18,000.00 元，公司注册资本由 360,643,000.00 元减少为 360,625,000.00 元。

2014 年 1 月 15 日，经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准贵州益佰制药股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013][1560]号）核准，非公开发行人民币普通股 35,374,700 股，变更后的累计股份总额为 395,999,700 股，累计注册资本（股本）实收金额为人民币 395,999,700.00 元。根

据公司 2014 年 8 月 16 日第五届董事会第十次会议决议和 2014 修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 36,000.00 元，公司注册资本由 395,999,700.00 元减少为 395,963,700.00 元。

2015 年 7 月 31 日，根据贵公司 2014 年年度股东会决议和修改后章程的规定，贵公司以资本公积转增股本，以原股本 395,963,700 股为基数，每 10 股转增 10 股，增加注册资本人民币 395,963,700.00 元，变更后的注册资本人民币 791,927,400.00 元。

## 2、注册地、组织形式及总部地址

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码：91520000709667830M。组织形式为其他股份有限公司（上市）；注册地址贵州省贵阳市白云大道 220-1 号，法定代表人：窦啟玲。

## 3、公司的经营范围

硬胶囊剂、小容量注射剂（含中药提取）、合剂、片剂、颗粒剂、糖浆剂、冻干粉针剂（含中药提取）；贵州省安顺市平坝县新艺厂内中药提取；本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；中药材种植及养殖项目投资；农产品销售；中药材市场信息咨询服务；保健食品研发及信息咨询服务。

## 4、财务报表的批准报出

本财务报告业经贵州益佰制药股份有限公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

### （二）合并会计报表的编制范围

公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围，编制合并报表时内部交易和往来余额全部抵消。本公司投资明细如下：

#### 1、本公司的子公司概况列示如下：

##### （1）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	实际出资比例	是否合并
1	海南长安国际制药有限公司	8,163.00	原料及制剂的生产和销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）。	53,341.39	100%[注 1]	100%	是
2	天津中盛海天制药有限公司	5,000.00	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、中药材前处理和提取、医药技术开发、咨询和转让（以上范围涉及行业审批的以许可证的经营范围及有效期为准）。	79,500.00	100%[注 2]	100%	是
3	灌南县人民医院	5,000.00	医药预防、保健康复、科研教学、内、外、妇、儿、五官、中医诊疗等护理。	5,864.54	90%[注 3]	90%	是
4	云南南诏药业有限公司	1,800.00	按许可证核准的范围从事生化药品和中西药制剂的生产销售。	2,200.00	100%[注 4]	100%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	实际出资比例	是否合并
5	贵州民族药业股份有限公司	4,815.00	生产销售：糖浆剂、颗粒剂、胶囊剂。	5,500.00	100%[注 5]	100%	是
6	海南光辉科技有限公司	200.00	科技项目开发与转让、技术咨询服务（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）。	4,000.00	100%[注 6]	100%	是
7	西安精湛医药科技有限公司	100.00	医药技术的技术开发、技术服务、技术转让。（以上经营范围不含国家规定专控及前置许可项目）	2,676.19	100%[注 7]	100%	是
8	南京市睿科投资管理有限公司	1,540.90	企业投资策略及咨询服务；一类医疗器械销售；医疗项目投资策划、咨询服务；医院管理咨询服务；电子类产品的开发、销售及服务等。（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）	5,600.00	51%[注 8]	51%	是
9	淮南朝阳医院管理有限公司	9,335.11	投资咨询，医疗技术咨询，技术转让，医院管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	61,000.00	53%[注 9]	53%	是
10	贵州德曜医疗投资管理有限公司	3,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（医疗项目投资，医疗技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，健康咨询服务，企业管理服务，会务服务，展览展示服务，企业形象策划，网络工程设计，销售：办公设备。）	1,530.00	51%[注 10]	51%	是
11	上海华馨医疗投资管理股份有限公司	4,976.8123	投资管理、实业投资、医疗行业投资，自有设备租赁，机电设备维修，风力发电行业投资，企业管理咨询，医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,671.46	53.63%[注 11]	54.62%	是
12	辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司	6,220.00	医疗企业管理服务；医疗技术研发服务及技术转让；互联网信息服务；医疗软件、医疗器械的研究、开发、销售、维修服务；医疗设备技术开发服务；货物及技术进出口；营养健康咨询服务；经济与商务咨询服务；展览展示服务；数字影像、计算机软件的技术研发；医疗设备租赁及维修服务。（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。）	4,030.00	59%[注 12]	59%	是

[注 1]、2014 年 11 月该公司原股东香港正捷国际投资有限公司、贵州洪传秀投资有限公司与贵州益佰制药股份有限公司签订了本公司股份转让协议，两家公司将其名下持有的该公司 46.35%的股份转让给益佰制药股份有限公司；截至 2014 年 11 月 30 日该股份收购完成，并且办理了工商变更登记手续。

[注 2]、2014 年 7 月 9 日，本公司出资 79,500.00 万元收购了张新军、陶建国持有的天津中盛海天制药有限公司 100%的股权（其中张新军 20%、陶建国 80%），并于 2014 年 7 月 11 日办理了工商变更登记手续。

[注 3]、2005 年 7 月 28 日，本公司与东方同济医疗产业有限公司签订股权转让协议，约定以总价格人民币 49,645,428.00 元受让东方同济医疗产业有限公司在灌南县人民医院中所拥有的 49%的股权。2006 年 9 月 26 日本公司与东方同济医疗产业有限公司签订股权转让协议，受让东方同济医疗产业有限公司在灌南县人民医院中所拥有的 41%的股权，至此本公司合计拥有灌南县人民医院 90%的股权。

[注 4]、2010 年 1 月 28 日，本公司与徐闽翊和徐黔俊签订股权转让协议，以 2,200.00 万元收购徐闽翊和徐黔俊共同拥有的云南南诏药业有限公司 100%的股权，并于 2010 年 4 月 9 日办理了工商变更登记手续。

[注 5]、2010 年 4 月，本公司和全资子公司—贵州益佰投资管理有限公司与师红毅和王艳签订股权转让协议，师红毅和王艳分别将其持有的贵州民族药业股份有限公司 90%和 10%的股份无偿转让给本公司和贵州益佰投资管理有限公司，同时由本公司承担贵州民族药业股份有限公司 5,500.00 万元的债务，并于 2010 年 4 月 30 日办理了工商变更登记手续。

[注 6]、2010 年 12 月 24 日，本公司与郭和净、吴春明签订股权转让协议，以 200.00 万元收购郭和净、吴春明拥有的海南光辉科技有限公司 100%的股权（其中郭和净 99%、吴春明 1%），同时由本公司承担海南光辉科技有限公司 3,800.00 万元的债务，并于 2011 年 1 月 28 日办理了工商变更登记手续。

[注 7]、2013 年新疆宜正股权投资有限合伙企业、李民与贵阳高科控股集团有限公司签订协议，新疆宜正股权投资有限合伙企业、李民分别将其持有的西安精湛医药科技有限公司 99%、1%的股权转让给贵阳高科控股集团有限公司。2014 年 10 月 28 日，贵阳高科控股集团有限公司将其持有的西安精湛医药科技有限公司 100%股权转让给贵州益佰制药股份有限公司。

[注 8]、2016 年 11 月 3 日，公司与自然人黄生科和翟小霞签署了《增资协议》，公司以现金出资人民币 5,600 万元，对南京市睿科投资管理有限公司进行增资，其中 785.90 万元计入注册资本，其余 4,814.10 万元计入的资本公积。增资完成后，南京市睿科投资管理有限公司的注册资本由人民币 755 万元增加到 1,540.90 万元，益佰制药占股 51%。并于 2016 年 11 月 16 日办理了工商变更登记手续。

[注 9]、2016 年 1 月 15 日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于收购淮南朝阳医院管理有限公司 32.5%股权并增资扩股至 53%股权的议案》。公司与自然人宋士和和上海和徽投资中心、淮南朝阳医院、淮南朝阳医院管理有限公司共同签署了《投资协议》，公司以人民币 26,000 万元的对价取得医院管理公司 32.5%的股权，在上述股权转让的工商变更登记完成后，公司用人民币 35,000 万元对医院管理公司增资，增资完成后，医院管理公司注册资本由 6,500 万元将变为 9,335.11 万元，公司持有淮南朝阳医院管理有限公司 53%的股权。并于 2016 年 4 月办理了工商变更登记手续。

[注 10]、本公司于 2016 年 5 月 23 日召开总经理办公会议，审议通过公司拟出资 1,530 万元认缴贵州德曜医疗投资管理有限公司 51%股权投资毕节市肿瘤医院有限公司的相关议案。2016 年 5 月 30 日，公司与自然人杨奇文、贵州德曜医疗投资管理有限公司、贵州紫冠医疗投资管理有限公司以及毕节市肿瘤医院有限公司多方签署了《投资合作协议》。贵州德曜医疗投资管理有限公司的注册资本为人民币 3,000 万元。本公司认缴出资额为 1,530 万元，占其 51%的股权，贵州紫冠医疗投资管理有限公司认

缴出资额为 1,470 万元，占其 49%的股权。本公司已于 2016 年 6 月 21 日对贵州德曜医疗投资管理有限公司完成注资。

[注 11]、2016 年 11 月 28 日召开的公司总经理办公会审议通过,本公司与长沙建昌医院管理合伙企业（有限合伙）、三位自然人宋长文、肖清、田娇娇、三家法人上海云骏投资管理合伙企业（有限合伙）、上海善达投资管理有限公司、上海华夕投资管理合伙企业（有限合伙）、上海华睿医疗投资管理股份有限公司以及自然人黄建湘于 2016 年 11 月 30 日共同签署了《购股及增资协议》。本公司以人民币 883.5 万元的对价取得上海华睿 9.06%的股权，上海华睿其他股东对其股权进行重组后，其余股东同意放弃优先增资权，由长沙建昌医院管理合伙企业(有限合伙)和本公司对上海华睿进行增资扩股。本公司以人民币 9,787.96 万元对上海华睿增资，增资完成后，上海华睿注册资本由 2,483.57 万元变为 5,068.51 万元，公司持有上海华睿 53.63%的股份。

公司按照投资协议约定的付款方式和付款期限在 2016 年 12 月 28 日支付 9.06%的股权对价 883.5 万元，并完成股权变更手续。于 2016 年 12 月 1 日支付 600 万元定金，2016 年 12 月 30 日支付 2,493.24 万元增资款，2017 年 1 月 3 日该股权已办理工商变更登记，截至 2017 年末公司支付上海华睿公司股权对价和增资款共计 10671.46 元，上海华睿公司实收资本金额 4976.81 万元，公司支付实收资本金额 2718.29 万元，实际出资比例为 54.62%。

[注 12]、2017 年 6 月 19 日，公司与自然人刘静签订股权转让协议，刘静将其持有辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司 15%的股权转让给公司；同时公司与孟子谨签订增资协议，公司以 3580 万元对辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司进行增资，其中 3220 万元计入实收资本，其余 360 万元作为资本公积，增资完成后，公司持股比例 59%，并于 2017 年 7 月 27 日办理了工商变更登记手续。

(2) 通过投资或设立等方式取得的子公司

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	实际投资比例	是否合并
1	贵州益佰投资管理有限公司	2,000.00	投资业务（除法律法规禁止的外）、投资咨询管理。	2,000.00	100%[注 1]	100%	是
2	贵州益佰药物研究有限公司	3,000.00	新药的研究及其技术和产品的转让，专利技术转让，技术咨询及服务	3,000.00	100%[注 2]	100%	是
3	贵州苗医药实业有限公司	50,000.00	医药原料、中成药生产（销售）企业的投资；医疗器械生产经营企业的投资；生物技术及相关性产品的开发；药品技术服务及技术转让；本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员企业生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；投资管理咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植。	50,000.00	100%[注 3]	100%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	实际投资比例	是否合并
4	贵州益佰大健康医药股份有限公司	2,000.00	保健食品生产加工销售；食品生产加工销售；化妆品生产加工销售；消毒产品生产加工销售。（以上项目凭前置许可经营）	2,000.00	100%[注 4]	100%	是
5	上海益佰医院管理有限公司	10,000.00	医院投资管理、资产管理、实业投资，医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，医疗器械销售。	500.00	51%[注 5]	51%	是
6	哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	8,000.00	以自有资金对医疗行业进行投资；医疗技术开发及技术咨询；企业营销策划；企业管理咨询。	4,100.00	51.25%[注 6]	67.21%	是
7	安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	7,000.00	医疗管理；医疗投资；医疗技术研发及服务；技术转让；互联网医疗服务；远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研究、开发和销售；医疗设备技术开发；为医院提供后勤管理服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务；数字自动化控制设备、数字影像、计算机软件的技术开发；自动化设备、电子产品、机电产品；自动化设备、医疗设备的租赁及租赁设备的回收、上门维修。（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）	3,850.00	55%[注 7]	86.52%	是
8	贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	2,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（医疗管理；医疗投资；医疗技术研发、技术转让；互联网医疗服务；（凭资质方可经营）远程医疗软件、I 类医疗器械的研究、开发及销售；医疗设备技术开发；医院后勤管理服务；健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务。）	1,020.00	51%[注 8]	100%	是
9	福州益佰医疗投资有限公司	10,000.00	对医疗业投资；企业管理服务；医疗技术研发及服务、技术转让；互联网医疗信息咨询服务；远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研发及销售；医疗设备技术开发；自营或代理商品和技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务；数字自动化控制设备、数字影像、计算机软件的技术开发；自动化设备、医疗设备的租赁及维修。（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）	1,000.00	100%[注 9]	100%	是

[注 1]、2007 年 11 月 14 日本公司出资 2,000 万元设立的子公司，本公司持有 100%的股权。

[注 2]、2008 年 7 月 2 日本公司出资 3,000 万元设立的子公司，本公司持有 100%的股权。

[注 3]、2011 年 1 月本公司出资 1,000.00 万元设立的子公司，本公司持有 100%的股权；2014 年 8 月，公司对贵州苗医药实业有限公司增加投资 49,000.00 万元，持股比例 100%。

[注 4]、2013 年 1 月本公司出资 2,000.00 万元设立的子公司，本公司持有 100%的股权。

[注 5]、2015 年 11 月本公司与深圳园维投资管理有限公司、自然人尹红共同设立的子公司-上海益佰医院管理有限公司，注册资本 10,000.00 万元，本公司持有 51%的股权。统一社会信用代码 91310230MA1JX1JC8F。

[注 6]、2016 年 05 月 16 日本公司与黑龙江世纪大恒投资管理有限公司共同设立子公司-哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司，注册资本 8,000.00 万元，本公司持有 51%的股权。统一社会信用代码 91230199MA18XX84XB。

[注 7]、2016 年 06 月 08 日本公司与安徽益诺医疗管理有限公司共同设立子公司-安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司，注册资本 7,000.00 万元，本公司持有 55%的股权。统一社会信用代码 91340100MA2MWT1943。

[注 8]、2016 年 05 月 05 日本公司与上海璞轶医疗科技有限公司、贵州智联众和投资有限公司共同设立控股子公司--贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司，注册资本 2,000.00 万元，本公司持有 51%的股权。统一社会信用代码 91520103MA6DLCTQ42。

[注 9]、本公司与福建慈习医疗管理有限公司共同设立控股子公司--福州益佰医疗投资有限公司，于 2016 年 10 月 27 日注册成立，注册资本 10000.00 万元，章程约定公司持有 80%的股权，2017 年 3 月公司投入实收资本 1000.00 万元，福建慈习医疗管理有限公司未出资。2017 年 12 月 26 日，经福州益佰医疗有限公司股东会决议，同意福建慈习医疗管理有限公司将所持有 20%股权，认缴出资为 2000.00 万元无偿转让给本公司，股权转让后，公司认缴出资额 10000.00 万元，实际出资 1000.00 万元，分别占注册资本和实收资本比例为 100%。

## 2、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	实际出 资比例	是否 合并
1	上海华睿医疗投资管理股份有限公司	4,976.8123	投资管理、实业投资、医疗行业投资，自有设备租赁，机电设备维修，风力发电行业投资，企业管理咨询，医疗器械经营。（依据须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,671.46	53.63%[注 11]	54.62%	是
2	辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司	6,220.00	医疗企业管理服务；医疗技术研发服务及技术转让；互联网信息服务；医疗软件、医疗器械的研究、开发、销售、维修服务；医疗设备技术开发服务；货物及技术进出口；营养健康咨询服务；经济与商务咨询服务；展览展示服务；数字影像、计算机软件的技术研发；医疗设备租赁及维修服务。（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。）	4,030.00	59%[注 12]	59%	是
3	福州益佰医疗投资有限公司	10,000.00	对医疗业投资；企业管理服务；医疗技术研发及服务、技术转让；互联网医疗信息咨询服务；远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研发及销售；医疗设备技术开发；自营或代理商品和技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务；数字自动化控制设备、数字影像、计算机软件的技术开发；自动化设备、医疗设备的租赁及维修。（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）	1,000.00	100%[注 9]	100%	是

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	注册资 本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	是否 合并
杭州益翰投资管理 有限公司	500.00	投资管理、受托企业资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事对公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）	255.00	51%[注 1]	否

[注 1]: 2017 年 12 月 29 日, 本公司与上海迈翰医疗投资管理有限公司、上海康行医疗科技合伙企业签订股权转让协议, 公司将所持有杭州益翰投资管理有限公司 21%和 30%的股权, 以 63.20 万元和 90.30 万元分别转让给上海迈翰医疗投资管理有限公司和上海康行医疗科技合伙企业。该股权转让于 2018 年 2 月 12 日办理了工商变更登记。

(3) 已设立本期未纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	注册资 本 (万元)	经营范围	所占权益(%)	是否 合并
1	益佰迈翰肿瘤医疗服务 并购基金	20,000.00	并购基金投资领域为肿瘤专科医院和肿瘤治疗中心	18.85%	否
2	上海益佰艾康肿瘤医疗 管理公司	500.00			否

注: 上述 2 家公司只办理了工商登记, 公司尚未经营, 也未投入资金。

3、报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明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财务信息。

2、会计年度

采用公历制, 自公历1月1日起至12月31日止。



### 3、营业周期

本公司营业周期12个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币（单位：元）。

### 5、记账基础及计价原则

本公司采用权责发生制记账为基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

### 6、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、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。

### 7、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### 8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### （1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### （2）金融工具的确认依据和计量方法

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

##### ①可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降,超过其持有成本的 50%,认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的,应计提减值准备,确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为:

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降,预期这种下降趋势属于非暂时性的,持续时间超过一年,且在整个持有期间得不到根本改变时,认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的,应计提减值准备,确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 坏账准备核算方法和计提比例:

①对公司的坏账损失,采用备抵法核算。

②公司单项金额重大的应收款项是指单项金额占期末应收款项余额 10% (含) 以上的且账龄在三年以上的应收款项;对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

③对单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起,按账龄划分为若干组合,再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备。本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下:

账龄	比例(%)
一年以内(含一年)	5
一年至二年	10
二年至三年	20
三年至五年	40
五年以上	100

对有确凿证据表明不能收回的应收款项,或收回的可能性不大的(如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的),以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据,可全额提取坏账准备。

(2) 坏账的确认标准:

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等,根据公司的管理权限,经股东大会或董事会批准确认为坏账,冲销

提取的坏账准备。

## 10、存货核算方法

- (1) 公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品。
- (2) 原材料、包装物等购进时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法核算。
- (3) 低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。
- (4) 在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。
- (5) 存货盘存按永续盘存制；
- (6) 存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

## 11、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股

利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### ① 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

### ② 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,

减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资账面价值的，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 12、投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 13、固定资产及折旧

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备、其他设备。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该

交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

### (3) 固定资产折旧计提方法

①固定资产折旧采用直线法平均计算。

②各类固定资产使用年限、预计残值率及折旧率如下：

类别	年限（年）	残值率（%）	折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	7-10	3	9.7-13.86
运输工具	5-8	3	12.125-19.4
电子设备	3-5	3	19.4-32.3

(4) 满足下列标准之一的，应认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时的租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；

③租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；就出租人而言，租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不做较大修整，只有承租人才能使用。企业融资租入的固定资产，应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

### (5) 固定资产减值准备

在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

## 14、在建工程

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。



(2) 在建工程按工程项目分类核算, 采用实际成本计价, 在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确定其成本, 并计提折旧; 待办理竣工决算后, 按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

## 15、无形资产计价及其摊销

### (1) 无形资产计价

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账;

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价;

③企业内部研究开发的无形资产, 在研究阶段发生的支出计入当期损益, 在开发阶段发生的支出, 在满足下列条件时, 作为无形资产成本入账:

a.开发的无形资产在完成后, 能够直接使用或者出售, 且运用该无形资产生产的产品存在市场, 能够为企业带来经济利益(或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持)。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 摊销方法: 使用寿命有限的无形资产, 自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产, 还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 16、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算, 在项目受益期内平均摊销。

## 17、借款费用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额, 因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在同时具备下列三个条件时, 借款费用予以资本化:

①资产支出已经发生;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

### (3) 资本化率的确定

①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### (4) 暂停资本化

若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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### (5) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## 18、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，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) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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，包括经济林等。生产性生物资产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，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
药材种植	5年-10年	0%	10%-20%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备

## 19、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

### (2) 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

根据设定提存计划，本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 22、股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

## 23、收入确认原则

(1) 产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定

性；2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

## 26、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

## 27、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 28、企业合并

### （1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合



并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 29、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

## ②处置子公司或业务

### a.一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### b.分步处置子公司

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，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii .这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### c.购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**30、利润分配：**

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议支付普通股股利。

**31、重要会计政策和会计估计的变更**

(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(受影响的报表项目名称和金额)
1、根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），修改了政府补助会计处理方法及列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。	董事会决议	其他收益： 26,826,709.20 元 营业外收入： -26,826,709.20 元
2、根据财政部于 2017 年 5 月 16 日颁布的《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。	董事会决议	无
3、根据财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《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），将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益调整至资产处置收益列报。	董事会决议	资产处置收益： 13,655,818.26 元 营业外收入： -13,655,818.26 元

(2) 重要会计估计变更

无

**32、其他**

(1) 会计差错更正事项

无

**五、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	17%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值	1.2%
个人所得税	由本公司代扣代缴	

## 2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州益佰制药股份有限公司	15%
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	15%
海南长安国际制药有限公司	15%
天津中盛海天制药有限公司	15%
毕节市肿瘤医院有限公司	15%
灌南县人民医院	0%
淮南朝阳医院	0%
辽阳中奥肿瘤医院	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 3、税收优惠

(1) 本公司及海南长安国际制药有限公司、天津中盛海天制药有限公司被认定高新技术企业，企业所得税税率按高新技术企业适用税率 15%征收；贵州益佰女子大药厂有限责任公司是设在西部地区的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税；毕节市肿瘤医院有限公司根据西部大开发税收优惠政策，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务占收入总额 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司子公司—灌南县人民医院，孙公司—淮南朝阳医院，孙公司—辽阳中奥肿瘤医院属非营利性单位。《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号）第一条“关于非营利性医疗机构的税收政策”规定：1) 对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。2) 对非营利性医疗机构从事非医疗服务取得的收入，如租赁收入、财产转让收入、培训收入、对外投资收入等应按规定征收各项税收。非营利性医疗机构将取得的非医疗服务收入，直接用于改善医疗卫生服务条件的部分，经税务部门审核批准可抵扣其应纳税所得额，就其余额征收企业所得税。3) 非营利性医疗机构的药房分离为独立的药品零售企业，应按规定征收各项税收。4) 对非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船

使用税。5) 灌南县人民医院、淮南朝阳医院和辽阳中奥肿瘤医院提供的医疗服务符合《财政部税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税[2016]36号)》规定免征增值税。

## 六、合并财务报表项目注释

本财务报表附注期末余额为 2017 年 12 月 31 日余额，期初余额为 2016 年 12 月 31 日金额，本期发生额为 2017 年度发生额，上期发生额为 2016 年度发生额。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,573,780.52	1,054,728.32
银行存款	1,162,647,262.70	1,024,126,175.79
其他货币资金(注 1)	326,145.29	151,621.74
合计	1,165,547,188.51	1,025,332,525.85
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：期末其他货币资金 326,145.29 元为淮南朝阳医院 POS 机消费刷卡在途资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	649,719,465.71	744,566,532.52
商业承兑汇票	463,593.24	
合计	650,183,058.95	744,566,532.52

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 65,461,374.47 元。

(4) 期末余额无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 期末余额无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款种类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	417,800,135.86	99.41	35,273,366.12	8.44	382,526,769.74
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	417,800,135.86	99.41	35,273,366.12	8.44	382,526,769.74
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,499,200.93	0.59	2,499,200.93	100.00	
合计	420,299,336.79	100.00	37,772,567.05	8.99	382,526,769.74

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 %		比例 %	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	384,253,146.75	100.00	31,760,581.88	8.27	352,492,564.87
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	384,253,146.75	100.00	31,760,581.88	8.27	352,492,564.87
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	384,253,146.75	100.00	31,760,581.88	8.27	352,492,564.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
药品销售	242,225,812.38	12,111,290.62	5.00
医疗服务	141,327,966.84	7,066,398.34	5.00
其他			
1 年以内小计	383,553,779.22	19,177,688.96	5.00
1 至 2 年	7,676,618.86	767,661.89	10.00
2 至 3 年	2,685,996.05	537,199.21	20.00
3 至 5 年	15,154,876.13	6,061,950.46	40.00
5 年以上	8,728,865.60	8,728,865.60	100.00
合计	417,800,135.86	35,273,366.12	

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
康联医药集团有限责任公司	2,499,200.93	2,499,200.93	100.00
合计	2,499,200.93	2,499,200.93	100.00

注：2016 年 9 月 19 日，贵州省贵阳市云岩区人民法院对贵州益佰制药股份有限公司起诉康联医药集团有限责任公司买卖合同纠纷一案，作出了（2016）黔 0103 民初 4510 号民事调解书。2017 年 1 月 10 日，公司向贵阳市云岩区人民法院申请强制执行，经云岩区人民法院调查，该公司已无可执行财产，法院已作出终止执行的裁决，公司对康联医药集团有限责任公司应收账款余额 2,499,200.93 元全额计提坏账准备。

（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 7,403,100.37 元，本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(3) 本期核销的应收账款;

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,698,390.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
淮南市职工医保	非关联方	25,386,561.94	1 年内	6.04
淮南市离休人员医保	非关联方	21,746,210.67	0-5 年	5.17
贵州益佰医药有限责任公司	关联方	20,548,004.66	1 年以内	4.89
南京医药股份有限公司	非关联方	20,077,053.65	1 年以内	4.78
中国解放军第八五医院	非关联方	19,323,763.80	1 年以内	4.60
合计		107,081,594.72		25.48

4、其他应收款

(1) 其他应收款种类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 %	金额	比例 %	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	107,949,088.59	97.96	25,379,124.32	23.51	82,569,964.27
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,250,000.00	2.04	2,250,000.00	100.00	
合计	110,199,088.59	100.00	27,629,124.32	25.07	82,569,964.27

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 %	金额	比例 %	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	88,699,620.98	100.00	28,354,353.76	31.97	60,345,267.22
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	88,699,620.98	100.00	28,354,353.76	31.97	60,345,267.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	88,699,620.98	100.00	28,354,353.76	31.97	60,345,267.22

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
项目合作			
备用金	66,322,300.81	3,316,115.04	5.00



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他	11,471,419.23	573,570.98	5.00
1 年以内小计	77,793,720.04	3,889,686.02	5.00
1 至 2 年	6,999,863.32	699,986.34	10.00
2 至 3 年	2,214,504.84	442,900.97	20.00
3-5 年	990,749.00	396,299.60	40.00
5 年以上	19,950,251.39	19,950,251.39	100.00
合计	107,949,088.59	25,379,124.32	

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
张德政	1,125,000.00	1,125,000.00	100.00
范良文	1,125,000.00	1,125,000.00	100.00
合计	2,250,000.00	2,250,000.00	100.00

注：2016 年 10 月，子公司--上海华睿医疗投资管理股份有限公司与自然人张德政、范良文签订了股权转让协议，将持有的上海营康医院投资管理有限公司 100%股权转让给张德政、范良文（各 50%），价款 225 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，上述款项尚未收回。经对未来可回收金额进行评估，上海华睿公司对上述股权转让款全额计提了坏账准备。

(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 0 元，转回坏账准备金额 3,336,571.68 元。

(3) 本期无核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	66,322,300.81	49,703,994.41
其他	43,876,787.78	38,995,626.57
合计	110,199,088.59	88,699,620.98

(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
贵州山谷绿色产业有限公司	其他	8,050,000.00	5 年以上	7.30	8,050,000.00
处方营销中心-河南分公司	备用金	6,406,852.45	1 年以内	5.81	320,342.62
贵州中卫医药有限公司	其他	4,909,747.12	5 年以上	4.46	4,909,747.12
处方营销中心-四川分公司	备用金	3,763,000.00	1 年以内	3.41	188,150.00
处方营销中心-广东分公司	备用金	3,500,000.00	1 年以内	3.18	175,000.00
合计		26,629,599.57		24.16	13,643,239.74

## 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	29,392,617.39	79.96	44,549,912.81	64.37
1-2 年	2,506,403.43	6.82	13,539,314.60	19.56
2-3 年	868,698.75	2.36	1,598,740.71	2.31
3 年以上	3,992,107.83	10.86	9,523,434.02	13.76
合计	36,759,827.40	100.00	69,211,402.14	100.00

(2) 期末预付款项较期初减少 3,245.16 万元，降幅 46.89%，主要原因是本期预付款项结算所致。

(3) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的未及时结算的预付款项。

(4) 期末余额预付款项金额前五名单位情况如下：

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
海南全星制药有限公司	5,318,512.57	14.47
贵州四季常青药业有限公司	3,519,085.77	9.57
贵阳市工业与信息化委员会	3,030,000.00	8.24
贵阳供电局金阳分局	2,723,128.41	7.41
上海市农药研究所有限公司	1,320,000.00	3.59
合计	15,910,726.75	43.28

## 6、应收利息

单位名称	期末余额	期初余额
银行对公智能存款利息	2,533,562.55	
合计	2,533,562.55	

## 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	84,365,335.57	-	84,365,335.57	67,525,113.48		67,525,113.48
周转材料	8,675,403.54	-	8,675,403.54	5,942,361.94		5,942,361.94
在产品	107,166,411.64	-	107,166,411.64	61,431,946.44		61,431,946.44
产成品	95,063,568.90	5,191,333.34	89,872,235.56	106,659,763.51	2,557,716.17	104,102,047.34
低值易耗品	29,031,230.73	-	29,031,230.73	29,730,938.53		29,730,938.53
自制半成品	13,383,539.31	-	13,383,539.31	12,074,795.95	518,128.24	11,556,667.71
合计	337,685,489.69	5,191,333.34	332,494,156.35	283,364,919.85	3,075,844.41	280,289,075.44

(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	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
在产品						
产成品	2,557,716.17	3,233,800.09		600,182.92		5,191,333.34
低值易耗品						-
自制半成品	518,128.24			518,128.24		-
合计	3,075,844.41	3,233,800.09		1,118,311.16		5,191,333.34

可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明:

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 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。库存商品, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 原材料和在产品, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(3) 期末存货金额未含借款费用资本化。

## 8、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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
按公允价值计量						
按成本计量	42,437,900.45		42,437,900.45	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	42,437,900.45		42,437,900.45	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心	6,000,000.00		1,062,099.55	4,937,900.45					1.99	115,481.80
贵州健康农中药食材产业发展有限公司		37,500,000.00		37,500,000.00					15.00	
合计	6,000,000.00	37,500,000.00	1,062,099.55	42,437,900.45					/	115,481.80

2017 年 12 月 7 日, 公司与贵州健康农中药食材产业发展有限公司的其他 7 个股东共同出资设立贵州健康农中药食材产业发展有限公司, 注册资本为人民币 25,000.00 万元, 公司出资金额 3,750.00 万

元，出资比例 15%。

(3) 期末未见减值迹象。

## 9、长期股权投资

项目	期初余额	本期变动					期末余额	减值准备 期末余额	在被投 资单位 表决权 比例
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	计提 减值 准备	其他			
对联营企业投资									
上海华睿医疗 投资管理股份 有限公司（注 1）	39,767,407.00					-39,767,407.00	-		
贵州益佰医药 有限责任公司	949,111.42			-949,111.42					19.975%
合计	40,716,518.42	-		-949,111.42	-	-39,767,407.00			

注 1：根据股权转让及增资协议，2016 年 12 月 28 日公司支付 9.06%的股权对价 883.5 万元，并完成股权变更手续。于 2016 年 12 月 1 日支付 600 万元定金，2016 年 12 月 30 日支付 2,493.24 万元增资款。2017 年 1 月 3 日该股权已办理工商变更登记。2017 年 1 月 1 日公司将上海华睿医疗投资管理股份有限公司纳入合并报表范围，年末长期股权投资在合并范围内抵消。

## 10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,066,538,651.98	351,048,705.35	91,658,410.05	283,861,784.14	1,793,107,551.52
2.本期增加金额	368,271,857.81	172,216,053.13	5,090,767.50	33,510,854.50	579,089,532.94
(1) 购置	106,073.42	21,025,571.95	4,827,285.48	23,226,223.29	49,185,154.14
(2) 在建工程转入	368,165,784.39	86,011,505.08	263,482.02	9,954,979.21	464,395,750.70
(3) 企业合并增加		65,178,976.10	-	329,652.00	65,508,628.10
3.本期减少金额	6,113,750.17	16,868,605.85	3,377,509.29	900,277.49	27,260,142.80
(1) 处置或报废	6,113,750.17	16,868,605.85	3,377,509.29	900,277.49	27,260,142.80
(2) 处置子公司减少					-
4.期末余额	1,428,696,759.62	506,396,152.63	93,371,668.26	316,472,361.15	2,344,936,941.66
二、累计折旧					
1.期初余额	301,237,941.60	173,766,866.56	67,009,060.18	214,996,067.04	757,009,935.38
2.本期增加金额	54,011,231.57	52,257,684.61	6,724,565.72	17,165,839.58	130,159,321.48
(1) 计提	54,011,231.57	36,921,378.67	6,724,565.72	16,915,967.84	114,573,143.80
(2) 企业合并增加	-	15,336,305.94	-	249,871.74	15,586,177.68
3.本期减少金额	3,417,180.60	9,507,051.84	825,615.50	842,703.84	14,592,551.78
(1) 处置或报废	3,417,180.60	9,507,051.84	825,615.50	842,703.84	14,592,551.78
(2) 处置子公司减少					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
4.期末余额	351,831,992.57	216,517,499.33	72,908,010.40	231,319,202.78	872,576,705.08
三、减值准备					-
1.期初余额	-	267,177.49	-	-	267,177.49
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	-	267,177.49	-	-	267,177.49
四、账面价值					-
1.期末账面价值	1,076,864,767.05	289,611,475.81	20,463,657.86	85,153,158.37	1,472,093,059.09
2.期初账面价值	765,300,710.38	177,014,661.30	24,649,349.87	68,865,717.10	1,035,830,438.65

(2) 期末余额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	账面净值	备注
房屋建筑物	11,502,201.19	6,449,849.13		5,052,352.06	
机器设备	35,041,406.51	23,306,188.06	267,177.49	11,468,040.96	
运输设备	2,777,472.14	2,314,780.98		462,691.16	
其他设备	3,276,094.11	3,036,478.40		239,615.71	
合计	52,597,173.95	35,107,296.57	267,177.49	17,222,699.89	

其中：房屋建筑物原值 1,150.22 万元、机器设备原值 3,504.14 万元，运输工具原值 277.75 万元、办公仪器设备原值 327.61 万元。虽然闲置，尚有使用价值，未报废处理。

(3) 期末融资租赁租入固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	58,464,017.10	21,851,528.14	-	36,612,488.96	
合计	58,464,017.10	21,851,528.14	-	36,612,488.96	

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
行政楼	13,628,357.74	275,406.40		13,352,951.34	手续正在办理中，预计 2018 年办妥
员工生活楼	14,557,472.78	294,182.25		14,263,290.53	手续正在办理中，预计 2018 年办妥
综合楼	59,947,985.08	1,211,448.85		58,736,536.23	手续正在办理中，预计 2018 年办妥
提取楼	45,688,087.17	923,280.10		44,764,807.07	手续正在办理中，预计 2018 年办妥
甲类罐区	3,505,387.63	70,838.05		3,434,549.58	手续正在办理中，预计 2018 年办妥
试剂库	2,046,288.06	41,352.05		2,004,936.01	手续正在办理中，预计 2018 年办妥
配电室	4,971,919.54	100,474.20		4,871,445.34	手续正在办理中，预计 2018 年办妥
颗粒剂车间	26,834,504.50	216,912.24		26,617,592.26	手续正在办理中，预计 2018 年办妥
合计	171,180,002.50	3,133,894.14		168,046,108.36	

(5) 期末余额除融资租赁机器设备 36,612,488.96 元，其他无已抵押固定资产；

(6) 期末固定资产减值准备金额 267,177.49 元。

## 11、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
2010 新版 GMP 改造工程项目	-		-	20,261,287.36		20,261,287.36
黔劲商住楼项目	-		-	62,695.00		62,695.00
GMP 改造二期工程项目	-		-	49,190,516.21		49,190,516.21
罗甸大果木姜子基地工程	-		-	2,600,000.00		2,600,000.00
零星工程	5,659,044.36		5,659,044.36	2,698,830.77		2,698,830.77
厂区改造	-		-	40,000.00		40,000.00
GMP 二期清镇提取项目	-		-	156,482,575.83		156,482,575.83
环保设施改造工程	656,055.00	656,055.00	-	656,055.00	656,055.00	-
笋子林工业园	-		-	411,701.00		411,701.00
龙洞堡厂区建设项目	-		-	1,124,276.60		1,124,276.60
南诏药业-异地 GMP 项目改造	-		-	4,422,633.60		4,422,633.60
大健康产业园一期项目	-		-	283,990.00		283,990.00
煤改燃改造工程	-		-	2,870,818.98		2,870,818.98
浴池工程	-		-	121,594.00		121,594.00
注射用瑞替普酶原液及灌装车间异地改建工程	-		-	11,489,578.81		11,489,578.81
朝阳医院住院楼一期扩容工程	-		-	47,777,317.35		47,777,317.35
美安新厂项目	2,415,658.01		2,415,658.01			
华澳医院项目	53,444,354.08		53,444,354.08			
朝阳医院改造工程	222,415.00		222,415.00			
江汉油田总医院项目机房工程	2,572,234.24		2,572,234.24			
曼迪科直线加速器机房工程	7,209,162.00		7,209,162.00			
合计	72,178,922.69	656,055.00	71,522,867.69	300,493,870.51	656,055.00	299,837,815.51

### (2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
2010 新版 GMP 改造工程项目	20,261,287.36	-	19,695,286.12	566,001.24	-			自筹
黔劲商住楼项目	62,695.00	-	-	62,695.00	-			自筹
GMP 改造二期工程项目	49,190,516.21	10,459,267.48	59,649,783.69	-	-			募集
罗甸大果木姜子基地工程	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	-			自筹
零星工程	2,698,830.77	16,983,460.08	13,965,414.02	57,832.47	5,659,044.36			自筹
厂区改造	40,000.00	-	-	40,000.00	-			自筹
GMP 二期清镇提取项目	156,482,575.83	87,166,254.08	242,013,324.03	1,635,505.88	-			募集

项目名称	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	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
环保设施改造工程	656,055.00	-	-	-	656,055.00			自筹
笋子林工业园	411,701.00	-	-	411,701.00	-			自筹
龙洞堡厂区建设项目	1,124,276.60	-	-	1,124,276.60	-			自筹
南诏药业-异地GMP项目改造	4,422,633.60	835,115.25	5,228,380.35	29,368.50	-			募集
大健康产业园一期项目	283,990.00	-	-	283,990.00	-			自筹
煤改燃改造工程	2,870,818.98	-	2,870,818.98	-	-			自筹
浴池工程	121,594.00	-	121,594.00	-	-			自筹
注射用瑞替普酶原液及灌装车间异地改建工程	11,489,578.81	257,000.00	-	11,746,578.81	-			自筹
朝阳医院住院楼一期扩容工程	47,777,317.35	33,133,256.31	42,972,650.00	37,937,923.66	-			自筹
清镇颗粒线项目		48,807,203.37	48,457,451.37	349,752.00	-			募集
冻干车间改造项目		5,783,830.82	5,783,830.82	-	-			自筹
美安新厂项目		2,415,658.01	-	-	2,415,658.01	5%		自筹
华澳医院项目		53,444,354.08	-	-	53,444,354.08	80%		自筹
朝阳医院污水处理工程		608,796.75	608,796.75	-	-			自筹
朝阳医院改造工程		470,817.00	-	248,402.00	222,415.00			自筹
江汉油田总医院项目机房工程		2,572,234.24	-	-	2,572,234.24	55%		自筹
曼迪科直线加速器机房工程		58,648,483.13	21,439,866.57	29,999,454.56	7,209,162.00	90%		自筹
辽宁益佰艾康零星工程		71,554.00	71,554.00	-	-			自筹
灌南医院污水处理池改造工程		1,517,000.00	1,517,000.00	-	-			自筹
合计	300,493,870.51	323,174,284.60	464,395,750.70	87,093,481.72	72,178,922.69			

期末在建工程中无资本化利息。

(3) 本期无新增计提在建工程减值准备情况。

## 12、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业			合计
	金银花	艾纳香	米槁(大果木姜子)	
一、账面原值				
1.期初余额			786,750.50	786,750.50
2.本期增加金额			182,000.00	182,000.00
3.本期减少金额				-
4.期末余额			968,750.50	968,750.50
二、累计折旧				-

项目	种植业			合计
	金银花	艾纳香	米槁(大果木姜子)	
1.期初余额				-
2.本期增加金额				-
3.本期减少金额				-
期末余额			-	-
三、减值准备				-
1.期初余额				-
2.本期增加金额				-
3.本期减少金额				-
4.期末余额		-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	-	-	968,750.50	968,750.50
2.期初账面价值	-	-	786,750.50	786,750.50

种植业				
项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
米槁(大果木姜子)	786,750.50	182,000.00		968,750.50
合计	786,750.50	182,000.00	-	968,750.50

以上生物性资产尚未达到可采摘阶段，故尚未计提折旧。

### 13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	323,475,864.03	25,090,000.00	97,082,286.69	80,364,058.56	-	4,649,000.00	530,661,209.28
2.本期增加金额	10,000,000.00	-	-	-	5,123,974.61	-	15,123,974.61
(1)购置	10,000,000.00	-	-	-	2,598,074.61	-	12,598,074.61
(2)内部研发							-
(3)企业合并增加					2,525,900.00		2,525,900.00
3.本期减少金额	1,837,634.87	-	-	-	-	-	1,837,634.87
(1)处置	1,837,634.87						1,837,634.87
(2)处置子公司减少							-
4.期末余额	331,638,229.16	25,090,000.00	97,082,286.69	80,364,058.56	5,123,974.61	4,649,000.00	543,947,549.02
二、累计摊销							-
1.期初余额	39,299,194.88	23,958,499.97	42,035,894.05	53,946,420.52	-	929,800.03	160,169,809.45
2.本期增加金额	7,242,941.17	589,000.00	4,086,500.07	11,449,191.13	182,708.12	464,900.04	24,015,240.53
(1)计提	7,242,941.17	589,000.00	4,086,500.07	11,449,191.13	182,708.12	464,900.04	24,015,240.53
(2)企业合并增加							-
3.本期减少金额	469,135.35	-	-	-	-	-	469,135.35
(1)处置	469,135.35						469,135.35
(2)处置子公司减少							-
4.期末余额	46,073,000.70	24,547,499.97	46,122,394.12	65,395,611.65	182,708.12	1,394,700.07	183,715,914.63



项目	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	软件	其他	合计
三、减值准备							-
1.期初余额			20,217,908.54				20,217,908.54
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提							-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1)处置							-
4.期末余额	-	-	20,217,908.54	-	-	-	20,217,908.54
四、账面价值							-
1.期末账面价值	285,565,228.46	542,500.03	30,741,984.03	14,968,446.91	4,941,266.49	3,254,299.93	340,013,725.85
2.期初账面价值	284,176,669.15	1,131,500.03	34,828,484.10	26,417,638.04	-	3,719,199.97	350,273,491.29

(1) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
益佰清镇厂区土地	10,000,000.00	100,000.02		9,899,999.98	手续正在办理中

(2) 本期期末无形资产减值准备 2,021.79 万元,其中清开灵专有技术 357.50 万元,美国 VEGI 技术 754.21 万元,美国 AAT 技术 774.48 万元,荜草注射液专有技术 58.10 万元,荜叶心通软胶囊技术 77.50 万元。

#### 14、开发支出

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		合并增加	内部开发支出	其他	转入无形资产	转入损益	
芍甘片技术	8,930,000.00						8,930,000.00
元香乳凝技术	2,000,000.00						2,000,000.00
温肾调经颗粒	6,200,000.00						6,200,000.00
合计	17,130,000.00						17,130,000.00

开发支出列报的 3 个专有技术为控股子公司-天津中盛海天制药有限公司委托开发的项目,目前项目尚在开发和临床试验阶段,公司管理层认为以上 3 个专有技术未来的市场空间较大,新药准字号申请成功的可能性较大,具有优化和补充公司产品线潜力,经测试未发现存在减值迹象。

#### 15、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
贵阳黔劲运输机械有限责任公司	2,409,835.08					2,409,835.08
海南长安医药销售有限公司	3,408,941.93					3,408,941.93
贵州民族药业股份有限公司	45,003,973.73					45,003,973.73
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	482,265,013.35					482,265,013.35
海南长安国际制药有限公司	472,759,586.69					472,759,586.69
天津中盛海天制药有限公司	605,178,659.92					605,178,659.92

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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
爱德药业（北京）有限公司	68,145,737.79					68,145,737.79
淮南朝阳医院管理公司	363,207,009.82					363,207,009.82
南京睿科投资管理有限公司	25,802,793.94					25,802,793.94
上海华睿医疗投资管理股份有限公司		43,524,614.16				43,524,614.16
长沙建达投资管理有限责任公司[注]			60,910,220.15			60,910,220.15
合计	2,068,181,552.25	43,524,614.16	60,910,220.15	-	-	2,172,616,386.56

本公司商誉系以前年度及本年度非同一控制下的企业合并形成。

注：长沙建达投资管理有限责任公司商誉 6,091.02 万元系上海华睿医疗投资管理股份有限公司收购长沙建达投资管理有限公司 70% 股权，并购日按照投资成本与其净资产公允价值差额确认。期末对商誉进行了减值测试，未发现存在减值迹象，不计提减值。

## (2) 商誉减值准备

单位名称	期初余额	本期增加额		本期减少		期末余额
		计提增加	其他	处置	其他	
贵州益佰女子大药厂有限责任公司		4,465,691.39				4,465,691.39
合计		4,465,691.39				4,465,691.39

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年（或更长可预测期）的财务预算和折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定或可预计。

经测试，公司管理层预计报告期内，公司投资女子大药厂形成商誉需计提减值准备 4,465,691.39 元。投资其他公司形成的商誉未发现存在减值迹象，本期不计提减值准备。

## 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销金	其他减	期末余额
85 医院 Rapidarc 项目	13,208,245.1		13,208,245.11		-
青岛 401 医院超级伽玛刀项目	1,198,750.03		1,198,750.03		-
青岛 401 医院钴源更换	1,128,065.25		1,128,065.25		-
毕节市肿瘤医院有限公司建筑改造等	7,396,266.84	320,000.00	836,018.50		6,880,248.34
翰博瑞得-诊所装修费	220,943.20		110,472.00		110,471.20
南京睿科-东方体检中心	3,388,261.47		402,565.72		2,985,695.75
南京睿科-平安租赁公司租赁费	7,791,125.30		1,558,225.06		6,232,900.24
南京睿科-赣榆县人民医院项目投资成本	295,000.00	9,169,049.65	1,113,417.61		8,350,632.04
南京睿科-连云港东方医院项目投资成本	21,909,589.4	7,720,988.21	966,214.49		28,664,363.21
南京睿科-灌云县人民医院项目投资成本	14,495,503.5	6,000,000.00	3,014,044.63		17,481,458.89
中奥医院装修工程及长期资产租赁		24,056,347.69	1,227,843.90		22,828,503.79
朝阳医院-金地酒店装修及改造工程		19,867,570.48	331,126.17		19,536,444.31
益佰艾康-长期资产租赁		341,928.57	341,928.57		-
安徽投资-长期资产租赁		171,428.57	171,428.57		-
上海华睿-铜陵建筑工程装修费及防护工程		1,046,136.02	109,362.37		936,773.65
上海华睿-连云港项目装修工程		1,062,500.00	850,000.00		212,500.00
上海华睿-南京明基项目/肿瘤科装修工程		1,550,000.00	43,055.56		1,506,944.44

项目	期初余额	本期增加	本期摊销金	其他减	期末余额
上海华睿-南京明基项目/放射机房放射防护		426,000.00	11,833.33		414,166.67
上海华睿-南京明基项目/污废控制系统改造		59,000.00	1,638.89		57,361.11
上海华睿-南京明基项目/PET/CT 设备投资款		2,081,000.00	28,902.78		2,052,097.22
上海华睿-其他（怀化固定资产摊销）		4,395,455.06	606,269.66		3,789,185.40
上海鸿飞-低温手术系统项目		3,205,128.20	427,350.40		2,777,777.80
北京爱德-净化工程及消防工程		11,746,578.81	385,127.63		11,361,451.18
哈尔滨医疗-长期资产租赁		9,065,739.73	4,247,424.46		4,818,315.27
灌南医院-手术间改造费用		31,000.00	31,000.00		-
福州益佰投资-装修款		43,000.00	21,500.00		21,500.00
益佰制药-罗甸大果木姜子基地工程		2,600,000.00	33,656.96		2,566,343.04
合计	71,031,750.2	104,958,850.99	32,405,467.65	-	143,585,133.55

## 17、递延所得税资产

### (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	62,321,778.93	11,778,063.19	46,322,345.47	8,621,494.68
内部交易未实现利润	4,151,601.00	622,740.15	3,133,614.53	470,042.18
可抵扣亏损				
合计	66,473,379.93	12,400,803.34	49,455,960.00	9,091,536.86

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,174,722.70	19,472,767.64
税法已转回（账面未转回）	415,918.71	1,073,881.24
合计	14,590,641.41	20,546,648.88

## 18、其他非流动资产

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
沙文地块土地出让金及相关税费	74,655,500.00		74,655,500.00	74,655,500.00		74,655,500.00
南明区地块土地出让金及相关税费	25,812,788.00		25,812,788.00	25,812,788.00		25,812,788.00
董家堰新增土地款	277,002.00		277,002.00			
锅炉技校土地款	50,523,179.00		50,523,179.00			
经济开发区土地款	20,243,517.00		20,243,517.00			
专利技术预付款项	42,465,680.94		42,465,680.94	37,986,603.88		37,986,603.88
系统开发、设备、工程等长期资产预付款项	25,983,770.50		25,983,770.50	6,727,387.40		6,727,387.40
预付投资款	21,615,733.60		21,615,733.60	2,615,733.60		2,615,733.60
应收 5 年期对外借款[注 1]	12,000,000.00		12,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	273,577,171.04		273,577,171.04	157,798,012.88		157,798,012.88

注 1：2016 年 5 月 30 日公司与贵州紫冠医疗投资管理有限公司（以下简称“紫冠公司”）签订合同将人民币 1,000 万元借给紫冠公司，合同约定借款期限 5 年，借款利息为 0。紫冠公司以其持有的贵州德曜医疗投资管理有限公司 33.4%的股权质押给公司作为担保。2017 年 3 月 16 日，紫冠公司向益佰制药借款 200 万元，承诺以其拥有贵州德曜的 8.17%的股权质押给公司作为担保，截止资产负债表日，股权质押登记尚在办理中。贵州德曜医疗投资管理有限公司由公司与紫冠公司共同出资投资，公司占出资比例 51%，紫冠公司占出资比例 49%。

## 19、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	
抵押借款		123,900,000.00
信用借款	800,553,000.00	953,653,000.00
合计	820,553,000.00	1,077,553,000.00

(1) 期末余额保证借款 2000 万元，系孙公司--贵州益佰女子大药厂有限责任公司 2017 年 3 月向贵阳银行兴筑支行的借款，本公司为该借款提供信用担保，并签订了《最高额担保合同》，担保合同编号：（2017）黔银（小河）最高额保字第 002 号。

(2) 以上借款截至 2017 年 12 月 31 日止均未到期。

## 20、应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	148,399,613.84	150,116,432.44
工程设备款	102,113,897.05	54,267,806.57
其他	1,892,088.49	
合计	252,405,599.38	204,384,239.01

(2) 期末无账龄超过 1 年以上重要的应付账款。

## 21、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	92,102,854.28	180,508,251.98
医疗款	22,397,796.50	21,543,046.47
合计	114,500,650.78	202,051,298.45

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

## 22、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	30,880,155.24	447,775,368.36	442,607,372.81	36,048,150.79
二、离职后福利-设定提存计划	477,576.02	33,559,484.09	33,670,823.50	366,236.61
三、辞退福利	3,645,727.24	727,112.46	727,112.46	3,645,727.24
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,003,458.50	482,061,964.91	477,005,308.77	40,060,114.64

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,892,890.52	405,760,986.05	402,240,028.24	25,413,848.33
二、职工福利费	11,140.00	9,650,951.16	9,661,291.16	800.00
三、社会保险费	60,916.27	14,982,060.38	15,007,236.56	35,740.09
其中: 医疗保险费	58,631.34	13,570,025.36	13,596,568.82	32,087.88
工伤保险费	864.01	727,451.18	726,911.26	1,403.93
生育保险费	1,420.92	684,583.84	683,756.48	2,248.28
四、住房公积金	621,257.65	9,210,573.90	9,176,080.90	655,750.65
五、工会经费和职工教育经费	8,293,950.80	8,170,796.87	6,522,735.95	9,942,011.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,880,155.24	447,775,368.36	442,607,372.81	36,048,150.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	465,244.77	32,730,083.84	32,833,410.77	361,917.84
失业保险费	12,331.25	829,400.25	837,412.73	4,318.77
企业年金缴费				
合计	477,576.02	33,559,484.09	33,670,823.50	366,236.61

(4) 期末余额无拖欠性质的职工薪酬。

23、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	34,377,785.79	30,314,913.07
企业所得税	49,034,280.17	48,506,574.28
营业税		10,000.00
土地使用税	4,108.54	-1,274,805.94
房产税	371,375.24	37,225.96
城市建设维护费	4,001,702.32	3,560,846.02
教费附加	1,737,412.83	1,494,101.71
地方教育费附加	1,157,613.49	996,067.81
代扣代缴个人所得税	10,824,883.06	3,167,344.49
其他	-1,216,276.08	-1,410,000.00
合计	100,292,885.36	85,402,267.40

注 1：期末余额其他：其中-141.00 万元系子公司-贵州益佰大健康医药股份有限公司预交的土地契税。该项目用地摘牌后处于政府征收期，未完全交付使用，暂未办理土地使用权证。

## 24、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		
企业债券利息	4,916,666.68	
短期借款应付利息	872,485.75	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
黄金租赁利息		
信托融资利息		
合计	5,789,152.43	

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工保证金	58,390,479.43	97,254,234.27
投资款	-	20,000,000.00
医疗风险金	28,006,483.72	20,000,000.00
医疗管理成本	22,139,925.25	
应付暂收款	4,652,986.76	12,107,923.72
土地征收补偿金	5,373,022.64	5,373,022.64
股权转让款	28,234,478.72	1,980,000.00
非金融机构往来款	18,805,726.72	
应支付医疗收入合作分成款	7,891,570.56	
其他	88,717,726.38	95,692,426.31
合计	262,212,400.18	252,407,606.94

### (2) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款明细：

项目	期末余额	账龄
医疗风险金	20,000,000.00	3—4 年
股权转让款	20,000,000.00	1—2 年

## 26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（注 1）	80,000,000.00	70,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	4,377,643.38	
其中：怀化市第五人民医院(注 2)	2,700,000.00	
重庆万隆融资租赁有限公司（伽马照相机项目）(注 3)	1,677,643.38	
合计	84,377,643.38	70,000,000.00

注 1: 2013 年 11 月 29 日公司与中国工商银行股份有限公司云岩支行签订并购借款合同, 借款金额 25,000.00 万元, 该借款从 2014 年开始还款, 直至 2018 年归还完毕, 每年还款额度不低于 5,000.00 万元, 至 2017 年 12 月 31 日借款余额为 5,000.00 万元, 其中: 一年内的到期借款 5,000.00 万元, 该借款质押物为本公司全资子公司贵州苗医药实业有限公司持有的贵州益佰女子大药厂有限责任公司 100% 股权。另 3000 万元为中国工商银行股份有限公司云岩支行一年内到期借款转入, 详见“附注六.25”

注 2: 2012 年 12 月 7 日, 孙公司-长沙建达投资管理有限责任公司(以下简称长沙建达)与怀化市第五人民医院签订《肿瘤放射治疗中运营服务协议》, 合作期限 15 年, 约定运营结束后, 设备归医院所有。2013 年 6 月 26 日, 该医院因购买英国医科达医用直线加速器和三维适形及调强放射治疗计划系统, 向长沙银行股份有限公司营业部借款 1200 万元, 由长沙建达负责偿还本金 600 万元, 期限 66 个月, 月利率 5.46%, 采用等额本金还款方式, 截止 2017 年 12 月 31 日, 已偿还至 2016 年 9 月第 39 期, 长期应付款本金为 270 万元(其中逾期本金 160 万元), 未确认融资费用 221,608.33 元, 将于 2018 年 12 月份到期。

注 3: 2014 年 10 月 8 日, 控股子公司-上海华睿医疗投资管理股份有限公司与重庆万隆融资租赁有限公司签订融资租赁协议, 融资租赁伽马照相机一台, 租赁成本 652 万元, 利息 2,096,699.80 元, 手续费 263,966.87 元, 保证金 65.20 万元, 租赁期从 2015 年 1 月 23 日至 2018 年 12 月 23 日, 留购价格 10 元。截止 2017 年 12 月 31 日, 长期应付款本金余额为 1,677,643.38 元, 未确认融资费用为 122,356.62 元。

该合同的担保条款如下: 上海华睿将与铜陵市人民医院签订的《医疗设备租赁合同》的租金收益权, 质押给重庆万隆融资租赁有限公司, 约定若公司出现违约行为, 重庆万隆融资租赁有限公司有权代替公司收取铜陵市人民医院的设备租赁的租金。

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款(注 1)	246,000,000.00	376,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款(注 2)	12,618,818.80	-
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	259,618,818.80	377,000,000.00

注 1: 2016 年 9 月 15 日公司与中国工商银行股份有限公司云岩支行签订并购借款合同, 借款金额 29,600.00 万元, 借款用途为: 并购淮南朝阳医院管理公司 53% 股东权益价值; 该借款从 2017 年

开始归还，且每年还款不低于两次，其中：2018 年到期金额 3,000 万元转入一年内到期非流动负债，2019 年应还 5,000 万元、2020 年应还 6,000 万元、2021 年应还 13,600 万元；该借款系以淮南朝阳医院管理公司 53% 的股权作质押。

注 2：2015 年 6 月，孙公司-长沙建达向长沙银行股份有限公司营业部借款 1,200 万元，借款用途为购买邵阳市中医院项目 60 定向放射治疗机、TPS 治疗计划软件系统，借款期限 5 年，按等额本息还款方式，月还款额为 241,652.55 元，截止 2017 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 6,583,579.35 元；

2016 年 1 月，孙公司-长沙建达因购买黄冈中医院项目直线加速器，向长沙银行股份有限公司贸金支行借款 800 万元，借款期限为 6 年，采用等额本息还款，月还款额 156,401.96 元，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 6,035,239.45 元。

以上两笔借款由陈勇、黄建湘、谢丹、熊湘平提供担保、长沙建达以收费权提供质押保证，其中：  
A、由保证人陈勇、黄建湘、谢丹提供保证担保，《最高额保证合同》编号为 162020150320301724、162020150320301725、162020150320301726；黄建湘最高担保额度为 3000 万元，期限 2015 年 3 月 19 日—2020 年 3 月 19 日；谢丹和陈勇最高担保额度为 2300 万元，担保期限为 2015 年 3 月 19 日—2020 年 3 月 19 日。B、由抵押人熊湘平提供抵押担保，签订编号为 162020150413102246 号《最高额抵押合同》，抵押担保的最高主债务余额为 105 万元，抵押物为长沙开福区湖南财富中心 1 栋 2103 室，房物编号长房权证开福房第 715051043 号。C、由长沙建达提供质押担保，签订《最高额质押合同》编号为 162020150609203936，担保金额 1200 万元，质押物为长沙建达公司收费权，权属证书名称及编号 0211、9364、0002、5704、0002、0597。

## 28、应付债券

### (1) 应付债券列示

项目类别	期末余额	期初余额
公司债券	495,440,251.57	
<b>合计</b>	<b>495,440,251.57</b>	

### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限(年)	发行金额
17 益佰 01	100	2017/10/23	(3+2) 年	500,000,000.00
<b>合计</b>				<b>500,000,000.00</b>

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额



债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 益佰 01		500,000,000.00	4,916,666.68	-4,559,748.43		495,440,251.57
合计		500,000,000.00	4,916,666.68	-4,559,748.43		495,440,251.57

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2772 号文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 12 亿元的公司债券。根据《贵州益佰制药股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）发行公告》，公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）发行规模为人民币 5.00 亿元，发行价格为每张 100 元，采取网下面向合格投资者公开发行的方式发行。本期债券的期限为 5 年，附年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券发行工作已于 2017 年 10 月 23 日结束，实际发行规模 5.00 亿元，最终票面利率为 5.9%，发行费用 500.00 万元，本期摊销金额 440,251.57 元，截 2017 年末该债券应计利息 4,916,666.68 元，计入应付利息科目。

## 29、长期应付款

### (1) 长期应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
风险金		4,813,000.00
融资租赁设备款	29,899,966.57	
合计	29,899,966.57	4,813,000.00

### (2) 长期应付款按项目列示

项目	期末余额		
	应付融资租赁款总额	减：未确认融资费用	应付融资租赁款本金
黄冈市中医院-钴 60 款项 (注 1)	1,463,810.39	60,576.00	1,403,234.39
赤壁蒲纺医院-医用直线加速器款项 (注 2)	6,034,451.22	409,451.15	5,625,000.07
郴州市第三人民医院-医用直线加速器款项 (注 3)	7,822,554.12	859,789.54	6,962,764.58
永州市中医院-飞利浦医用磁共振成像系统款项 (注 4)	5,714,175.00	537,879.00	5,176,296.00
海程融资租赁（上海）有限公司-湖南航天医院医用 CT 模拟定位机等款项 (注 5)	2,182,320.00	271,333.40	1,910,986.60
海程融资租赁（上海）有限公司-湖南航天医院医用直线加速器款项 (注 5)	5,242,040.00	654,686.02	4,587,353.98
海程融资租赁（上海）有限公司-陀螺刀系统 (注 6)	5,106,400.00	872,069.05	4,234,330.95
合计	33,565,750.73	3,665,784.16	29,899,966.57

注 1：2012 年 10 月 3 日，孙公司-长沙建达（乙方）与黄冈市中医院签订肿瘤放射治疗室《委托运营管理协议》，约定运营管理期限为 12 年，乙方承诺：自正式开诊日起，第 1 年毛收入不低于 400 万元，第 2-11 年毛收入为 500-700 万元。2014 年 3 月 18 日，黄冈市中医院向长沙银行股份有限公司

公司营业部借款 2000 万元，期限 60 个月，月利率为 5.33%。采用按月等额本息还款方式，其中由长沙建达公司承担 500 万元的债务。截止 2017 年 12 月 31 日，长期应付款余额 1,403,234.39 元。

注 2：2012 年 11 月 23 日，孙公司-长沙建达公司（乙方）与赤壁市蒲纺医院（甲方）签订《委托运营管理合同》及《租赁合同》，《租赁合同》约定，长沙建达公司将直线加速器放射治疗系统出租给赤壁医院，租赁期限为 12 年，租赁期满后该租赁设备无偿给医院。2014 年 5 月，赤壁医院向长沙银行股份有限公司营业部借款 1000 万元，期限 5 年，月利率 6.73%，放款后第一年为宽限期，按月付息，一年后剩余的四年期限，按等额本金方式还款，从 2015 年 6 月（含）开始，每月本金归还 208,333.33 元。长沙建达已还款至第 33 期（约定的还款日为 2017 年 2 月 21 日），自 2017 年 3 月起，长沙建达停止了向赤壁蒲纺医院支付融资款本息（相关利费用已计提挂账）。2017 年 8 月 4 日，赤壁市蒲纺医院向长沙市芙蓉区人民法院提交了民事起诉状，详见“附注十三、承诺或有事项、2. (3)”。截止 2017 年 12 月 31 日，借款本金余额 5,625,000.07 元，其中逾期本金为 2,083,333.3 元。

注 3：2014 年 9 月 15 日，长沙建达公司（乙方）与郴州市第三人民医院（甲方）签订《肿瘤放射治疗中心运营服务协议》，运营期限为 12 年（自运营中心正式运营之日起，不含试运营期 6 个月）。2015 年 7 月 28 日，郴州市第三人民医院与远东国际租赁有限公司签订《售后回租合同》，公司以售后回租方式租入直线加速器一台，租赁成本 1500 万元，保证金 150 万元，服务费 75 万元，租金利息 310 万元（含增值税），租赁期限自 2015 年 10 月 8 日至 2020 年 9 月 8 日。截止 2017 年 12 月 31 日，借款本金余额 6,962,764.58 元。

注 4：2011 年 3 月 30 日，孙公司-长沙建达公司与永州市中医院签订合作协议，建立陀螺刀治疗中心。2015 年 2 月 3 日，永州中医院与江苏金融租赁股份有限公司签订《融资租赁租赁合同》，租赁飞利浦医用磁共振成像系统。设备作价 1100 万元，租赁期限 2015 年 2 月 11 日至 2020 年 1 月 11 日，合同约定月支付租金 234,667 元。截止 2017 年 12 月 31 日，该借款本金余额 5,176,596.00 元。

注 5：2016 年，孙公司-长沙建达公司与海程融资租赁（上海）有限公司签订融资租赁协议，租入 CT 模拟定位机、调强验证系统、激光定位灯，租赁成本 300.00 万元，利息 741,120.00 元，租赁期限 2016 年 5 月 6 日至 2020 年 4 月 6 日，留购价格 100.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，应付租赁款本金 1,910,986.60 元。

2016 年，孙公司-长沙建达公司与海程融资租赁（上海）有限公司签订售后回租协议，长沙建达以售后回租方式租入医用直线加速器，租赁物购买价格 700 万元，利息 1,676,480.00 元，租赁手续费 56 万元，租赁期限 2016 年 6 月 18 日至 2020 年 5 月 18 日，设备留购价格 100.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，应付租赁款本金 4,5873,53.98 元。

以上两份合同的担保条款为：A 徐州毅文科技发展有限公司以 2007 年 12 月 22 日与徐州矿务集团总医院签订的《ECT 投资协议书》项下的项目收益权为质押担保；B 上海营康医院投资管理有限公司以 2009 年 8 月 3 日，与中国人民解放军第 322 医院签订的《合作建立“伽马刀治疗中心”合同书》及其补充协议项下的收益权为质押担保；C 上海华睿医疗投资管理股份有限公司以 2009 年 3 月 23 日，与连云港市第一人民医院签订的《医疗设备租赁合同》项下的项目收益权为质押；D 上海华睿医疗投资管理股份有限公司以 2015 年 11 月 26 日，与黑龙江双鸭山煤炭总医院签订的陀螺刀治疗室《租赁合同》项下的项目收益权为质押担保；E 黄建湘、宋长文及夫人肖清个人无限连带责任担保。

注 6：2016 年 1 月 29 日，子公司-上海华睿医疗投资管理股份有限公司与海程融资租赁（上海）有限公司签订售后回租协议，公司售后回租陀螺旋转式钴 60 立体定向放射治疗系统，租赁物购买价格 550 万元，租金 157.04 万元，合计总额为 707.04 万元，租赁期自 2016 年 10 月 28 日至 2020 年 1 月 28 日，租赁到期后公司以 100 元购买该设备。截止 2017 年 12 月 31 日，应付租赁款余额 510.64 万元，未确认的融资费用 872,069.05 元。

该融资租赁合同担保条款如下：A、徐州毅文科技发展有限公司与徐州矿务集团总医院于 2007 年 12 月 22 日签订的《ECT 投资协议书》，以合同项下的项目收益权作为质押担保；B、上海营康医院投资管理有限公司与中国人民解放军第 322 医院 2009 年 8 月 3 日签订的《合作建议“伽马刀治疗中心”合同书》及《关于合作建立肿瘤治疗中心及〈合作建立“伽马刀治疗中心”合同书〉的补充协议》，以合同项下的收益权作为质押担保。C、上海华睿医院投资管理股份有限公司与连云港市第一人民医院 2009 年 3 月 23 日签署的《医疗设备租赁合同》，以该合同项的项目收益权作为质押担保。D、黄建湘、宋长文及夫人肖清个人无限连带责任担保。

### 30、递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,217,035.32	10,186,400.00	9,943,167.41	40,460,267.91	
合计	40,217,035.32	10,186,400.00	9,943,167.41	40,460,267.91	

#### (2) 政府补助分项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中药注射剂艾迪高技术产业化示范工程	400,000.03		57,142.84		342,857.19	与收益相关
抗肿瘤中药艾迪注射剂的生产技术改造	376,266.64		53,752.40		322,514.24	与收益相关
中药注射剂艾迪生产线建设(发改委)	497,777.76		71,111.12		426,666.64	与资产相关
西南民族药新型制剂国家地方联合工程研究中心(发	3,566,666.68	1,000,000.00	509,523.80		4,057,142.88	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
改委)						
中药大品种艾迪注射液生产线建设项目(发改委)	3,353,333.36		479,047.60		2,874,285.76	与资产相关
中药大品种艾迪注射液生产线建设	12,893,333.33		1,841,904.76		11,051,428.57	与资产相关
10 蒸吨水煤浆锅炉试点项目建设	33,333.32		4,761.92		28,571.40	与资产相关
第二批企业改扩建银杏达莫注射液生产线建设项目	666,666.68		95,238.08		571,428.60	与资产相关
国家苗药工程技术研究中心	1,406,486.48	2,000,000.00	3,406,486.48		-	与收益相关
(民宗委)中药民族提取分离生产线建设	445,833.33		50,000.00		395,833.33	与资产相关
苗药工程中心及洛铂方案治疗研究	407,931.04		376,551.72		31,379.32	与收益相关
10 万例艾迪注射液上市后安全性再评价	333,333.33	1,000,000.00	883,333.34	-600,000.00	1,049,999.99	与收益相关
中药抗肿瘤胶囊剂生产线建设工程(省经信委)	1,450,000.00		200,000.00		1,250,000.00	与资产相关
苗药新药理气活血滴丸高技术产业化	350,000.00		350,000.00		-	与收益相关
科技创新人才团队建设	266,666.67		100,000.00		166,666.67	与收益相关
艾迪注射液真实世界研究	600,000.00			600,000.00	-	与收益相关
中药抗肿瘤胶囊剂生产线建设工程(贵阳市发改委)	638,000.00	220,000.00	88,000.00		770,000.00	与资产相关
理气活血滴丸 IV 期临床研究	666,666.67		266,666.68		399,999.99	与收益相关
民族药业 GMP 异地改扩建-燃煤锅炉改造清洁能源项目	2,275,000.00		300,000.00		1,975,000.00	与资产相关
疏肝益阳胶囊专利实施和产业化		120,000.00	90,000.00		30,000.00	与收益相关
提取中心节能低碳改造项目		280,000.00	38,266.67		241,733.33	与资产相关
苗药理气活血滴丸产业化应用		486,400.00			486,400.00	与收益相关
苗药珍珠滴丸系统临床研究与开发		720,000.00			720,000.00	与收益相关
苗药大果木姜子套种艾纳种植模式项目	140,000.00	60,000.00	200,000.00			与收益相关
苗药金骨莲胶囊质量提升及产业化	200,000.00				200,000.00	与收益相关
民族低碳改造项目	700,000.00				700,000.00	与收益相关
葆宫止血颗粒上市再评价项目	2,400,000.00	600,000.00			3,000,000.00	与收益相关
年生产 1000 万盒葆宫止血颗粒等产品项目	5,149,740.00		361,380.00		4,788,360.00	与收益相关
葆宫止血颗粒杀手铜产品	1,000,000.00	1,200,000.00	120,000.00		2,080,000.00	与收益相关
专利产品艾愈胶囊高技术产业化(二期)		2,500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
合计	40,217,035.32	10,186,400.00	9,943,167.41		40,460,267.91	

其他变动为支付给项目合作单位款项。

### 31、股本

项目	期初数	本次变动增减					期末数
		发行	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份							
其中：境内法人持有股份							
2、非发起人股份							
其中：国有法人持有股份							
尚未流通股份合计							
二、已流通股份	791,927,400.00						791,927,400.00
境内上市的人民币普通股	791,927,400.00						791,927,400.00
已流通股份合计	791,927,400.00						791,927,400.00
三、股份总额	791,927,400.00						791,927,400.00

### 32、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	768,387,751.52		342,727.47	768,045,024.05
其他资本公积				
合计	768,387,751.52		342,727.47	768,045,024.05

### 33、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	264,811,655.83	16,985,988.01		281,797,643.84
合计	264,811,655.83	16,985,988.01		281,797,643.84

### 34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,115,230,252.43	1,770,228,614.69
调整期初未分配利润合计数(调增, 调减一)		
调整后期初未分配利润	2,115,230,252.43	1,770,228,614.69
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	387,529,793.21	384,862,597.90
减: 提取法定盈余公积	16,985,988.01	24,022,412.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,515,644.00	15,838,548.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,438,258,413.63	2,115,230,252.43

期末未分配利润余额 2,438,258,413.63 元, 其中: 公司投资灌南县人民医院形成的累计收益 115,524,082.17 元; 投资淮南朝阳医院管理有限公司形成的累计收益 54,195,001.22 元。因灌南县人民医院和淮南朝阳医院为非营利性单位, 其所结存的利润分配受政策限制。

### 35、营业收入、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	3,806,536,695.33	961,390,834.83	3,684,335,016.90	866,053,179.96

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
处方药	2,955,200,742.39	427,828,505.02	2,892,750,672.64	380,235,248.01
OTC	132,823,419.86	40,450,927.63	294,493,811.17	128,798,754.91
医疗服务	718,512,533.08	493,111,402.18	495,864,486.68	356,075,559.48
机械	-	-	1,226,046.41	943,617.56
其他业务	1,125,063.24	120,002.46	2,487,759.49	1,755,495.36
合计	3,807,661,758.57	961,510,837.29	3,686,822,776.39	867,808,675.32

(1) 主营收入按区域划分

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北东北	365,207,937.79	55,912,694.48	404,602,812.45	64,116,648.50
华东地区	2,248,617,222.04	724,607,285.26	1,768,592,064.64	560,570,793.38
华南地区	343,239,458.23	51,930,120.90	676,752,302.56	107,887,889.68
华西地区	413,146,708.49	62,506,678.67	447,140,254.87	72,142,327.57
华中地区	436,325,368.78	66,434,055.52	387,247,582.38	61,335,520.83
合计	3,806,536,695.33	961,390,834.83	3,684,335,016.90	866,053,179.96

(2) 主营业务行业细分领域产品情况

收入类别	产品分类	本期发生额			上期发生额			营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
		营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)			
药品销售	儿科用药	129,377,875.87	59,572,600.37	53.95	114,086,520.19	46,379,773.44	59.35	13.40	28.45	-9.10
	妇科药	354,355,810.05	130,992,169.53	63.03	297,747,013.55	113,777,102.70	61.79	19.01	15.13	2.01
	骨科肌肉	127,173,344.85	12,834,190.78	89.97	131,641,968.23	19,408,808.71	85.26	-3.39	-33.87	5.45
	呼吸系统用药	65,475,818.04	19,733,967.88	69.86	77,569,927.44	24,566,941.69	68.33	-15.59	-19.67	2.24
	抗肿瘤	1,788,002,515.77	120,590,538.08	93.25	1,880,263,562.06	123,434,426.77	93.44	-4.91	-2.30	-0.19
	男性及泌尿	94,291,832.93	23,033,233.70	75.57	71,853,561.76	12,219,279.40	82.99	31.23	88.50	-8.94
	其他	51,937,688.05	28,328,168.16	45.46	87,971,414.23	80,908,355.30	8.03	-40.96	-64.99	466.13
	消化系统用药	6,076,351.72	1,806,638.69	70.27	11,597,616.17	9,825,500.75	15.28	-47.61	-81.61	359.88
	心脑血管用药	471,332,924.97	71,387,925.46	84.88	515,738,946.59	79,457,431.72	84.59	-8.61	-10.16	0.31
	小计	3,088,024,162.25	468,279,432.65	84.87	3,188,470,530.22	509,977,620.48	84.01	-3.15	-8.18	0.99
医疗服务(注1)	718,512,533.08	493,111,402.18	31.37	495,864,486.68	356,075,559.48	28.19	44.90	38.49	11.28	
合计	3,806,536,695.33	961,390,834.83	74.74	3,684,335,016.90	866,053,179.96	76.49	3.32	11.01	-2.29	

注 1: 医疗收入较上期增长 22,264.80 万元, 增幅 44.90%, 本期医疗服务的销售额增长的原因是合并范围的变化: (1) 2016 年度淮南朝阳医院的合并报表期间为 5-12 月, 南京睿科 2016 年 12 月纳入合并范围 (2) 2017 年 1 月将上海华睿纳入合并报表范围。由于合并报表范围增加致收入增加和毛利率较上期增长。

(3) 收入前五名

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例 (%)
国药控股分销中心有限公司	505,915,000.78	13.29

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例 (%)
康德乐 (上海) 医药有限公司	237,406,469.57	6.23
广州医药有限公司	137,920,954.60	3.62
淮南市职工医保	103,382,615.20	2.72
安徽天星医药集团有限公司	100,510,257.93	2.64
合计	1,085,135,298.08	28.50

### 36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,891,833.56	32,882,997.30
教育费附加	13,694,168.33	13,928,333.42
地方教育附加	9,127,882.60	9,428,705.25
价格调节基金	-	95,433.06
房产税	6,997,332.43	3,301,733.44
土地使用税	4,888,609.43	1,611,753.7
车船使用税	115,457.71	74,941.5
印花税	1,329,715.12	856,188.56
河道费	386,492.79	
其他	56,540.90	72,541.52
合计	68,488,032.87	62,252,627.75

### 37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,745,109.26	52,094,120.77
折旧费	52,104.38	105,878.27
办公费	110,315,225.39	271,024,341.59
差旅费	244,433,829.87	392,455,133.74
运杂费	12,082,969.30	11,726,385.28
广告费	116,992,829.87	40,282,111.74
会议费	293,559,657.25	251,544,575.34
业务招待费	15,096,653.94	1,851,770.69
开发费	445,520,305.48	367,820,489.36
培训费	9,746,790.91	44,085,592.40
促销费	411,641,596.92	387,772,131.26
通讯费	4,859.45	309,435.83
学术费	51,876,838.11	576,346.87
物料消耗	13,588.05	622,425.75
其他	6,419,515.10	14,667,838.48
合计	1,834,501,873.28	1,836,938,577.37

注：本年度公司营销管理模式上销售人员的管理从上期的合伙人制转为公司销售人员，进行统一管理，故本年度职工薪酬较上年上升，办公费和差旅费较上年下降。

### 38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,436,114.66	80,471,154.18
折旧费	32,825,067.03	29,426,594.68

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	19,086,471.54	21,181,295.87
办公费	70,381,356.84	63,714,842.81
电话费	1,223,612.78	1,091,348.35
会议费	6,006,047.74	4,675,184.99
车杂费	4,365,166.19	2,406,003.06
董事会费	1,296,976.10	578,450.40
维修费	13,881,808.54	16,076,336.46
评估咨询费	10,926,167.99	5,522,712.03
中介机构费用	7,607,270.75	1,779,745.26
业务招待费	13,566,525.69	9,867,010.24
绿化排污费	6,307,359.77	405,223.23
股票托管挂牌及信息披露费	677,930.70	216,603.77
财产保险费	1,407,181.50	1,089,058.23
房产税及土地使用税		5,907,164.41
印花税		723,512.72
科技开发费	71,404,786.33	75,379,277.62
无形资产摊销	16,496,946.61	17,425,142.08
水电费	11,509,129.43	7,280,883.59
专利申请审查及商标代理费	1,152,367.30	1,038,243.61
低值易耗品摊销	1,948,425.18	479,095.09
存货损失	13,146,336.37	21,886,584.72
其他	19,402,956.41	19,019,351.16
合计	430,056,005.45	387,640,818.56

### 39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,611,470.76	58,412,725.89
减:利息收入	12,805,813.15	3,974,494.29
汇兑损益		
手续费	294,328.91	328,735.28
其他	4,565,756.41	4,679,200.81
合计	70,665,742.93	59,446,167.69

### 40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,066,528.69	3,033,205.39
二、存货跌价损失	3,233,800.09	1,858,719.89
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		-17,915.51
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		656,055.00
十、生产性生物资产减值损失		



项目	本期发生额	上期发生额
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	4,465,691.39	
合计	11,766,020.17	5,530,064.77

#### 41、投资收益

##### 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-375,014.82	
权益法核算的长期股权投资收益	-949,111.42	-2,986,094.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,687,556.01	2,981,353.09
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		167,486.57
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	-830,573.93	
其他		-3,440,795.42
合计	-4,842,256.18	-3,278,050.38

#### 42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（损失以“-”表示）	13,222,196.78	
在建工程处置收益（损失以“-”表示）		
无形资产处置收益（损失以“-”表示）	433,621.48	
生产性生物资产处置收益（损失以“-”表示）		
合计	13,655,818.26	-

根据财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知财会〔2017〕30号》调整该列报项目的披露。

注 1: 2017 年 12 月 11 日, 贵阳市乌当区房屋征收管理局与孙公司-贵阳黔劲运输机械有限责任公司签订《房屋征收安置补偿协议》, 对位于贵州省贵阳市乌当区新添寨新庄的土地及房产进行征地补偿, 补偿总额为 16,176,195.12 元, 其中土地补偿价款为 1,802,121.00 元, 房屋及附属物补偿 14,374,074.12 元, 扣除房屋及土地账面价值, 确认固定资产处置收益 13,222,196.78 元, 无形资产处置收益（土地使用权）433,621.48 元。

#### 43、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政贴息	14,870,200.00	
科研项目-收益相关	6,813,103.93	
科研项目-资产相关	3,130,063.48	
农产品进项税 2% 加计扣除额	2,013,341.79	
合计	26,826,709.20	-

根据财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知财会〔2017〕30号》调整该列报项目的披露。

#### 44、营业外收入

##### (1) 营业外收入分类

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	202,561.72	49,553.57	202,561.72
其中：固定资产报废利得	202,561.72	49,553.57	202,561.72
政府补助	27,644,138.50	32,085,549.45	27,644,138.50
罚款	8,754.67	50.00	8,754.67
其他	3,554,699.78	7,555,082.76	3,554,699.78
合计	31,410,154.67	39,690,235.78	31,410,154.67

##### (2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技奖励	5,984,000.00	1,682,900.00	与收益相关
专利补助	800,000.00	905,000.00	与收益相关
政府贴息		2,588,100.00	与收益相关
递延收益摊销转入		4,059,063.48	与资产相关
递延收益摊销转入		14,985,197.61	与收益相关
税收奖励	15,018,300.00		与收益相关
其他	5,841,838.50	7,865,288.36	与收益相关
合计	27,644,138.50	32,085,549.45	

#### 45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	4,309,332.08	1,116,170.18	4,309,332.08
其中：固定资产报废损失	4,309,332.08	1,116,170.18	4,309,332.08
无形资产报废损失	-		-
债务重组损失	226,400.00		226,400.00
非货币性资产交换损失	-		-
对外捐赠	140,000.00	2,026,157.75	140,000.00
滞纳金、罚款损失	2,956,651.51	221,838.22	2,956,651.51
赔偿与违约支出	1,333,579.60	13,614,680.24	1,333,579.60
其他损失	2,224,954.45	3,299,293.16	2,224,954.45
合计	11,190,917.64	20,278,139.55	11,190,917.64

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,336,033.20	87,069,300.23
递延所得税费用	-2,582,615.49	2,873,407.91
合计	78,753,417.71	89,942,708.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	486,532,754.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,979,913.23
子公司适用不同税率的影响	-21,224,306.66
调整以前期间所得税的影响	9,779,438.52
非应税收入的影响	24,548,072.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,036,187.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-956,000.84
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	305,188.86
加计扣除	-5,642,700.14
所得税费用	78,753,417.71

注：补缴以前年度企业所得税 9,779,438.52 元，其中：公司本部查补税款 4,970,232.50 元，子公司一海南长安国际制药有限公司、子公司一贵州益佰艾康集团、孙公司一女子大药厂、孙公司一长安医销售公司、孙公司一长沙建达 2016 年汇算清缴补税金额分别 1,575,077.15 元、2,356.58 元、2,715,573.59 元、329,330.55 元、186,868.15 元。

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	52,255,488.50	25,771,288.36
利息收入	10,272,250.60	3,974,494.29
租金收入		
保证金及其他	71,495,364.08	130,825,754.45
合计	134,023,103.18	160,571,537.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用类款项	1,983,188,542.37	2,015,766,458.54
捐赠支出	140,000.00	2,026,157.75
其他	78,901,206.45	96,326,594.50
合计	2,062,229,748.82	2,114,119,210.79

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付在建项目投资款		9,880,000.00
合计	-	9,880,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁方式筹集资金		-
职工集资款	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁方式筹集资金		135,000,000.00
还职工集资款	4,813,000.00	13,340,200.00
其他筹资		
合计	4,813,000.00	148,340,200.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	本年数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	407,779,337.18	393,397,182.64
资产减值准备	2	11,766,020.17	5,530,064.77
固定资产折旧	3	114,573,143.80	89,780,660.72
无形资产摊销	4	24,015,240.53	22,997,218.46
长期待摊费用摊销	5	32,405,467.65	12,190,066.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6	-13,655,818.26	806,720.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7	4,106,770.36	189,026.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9	78,611,470.76	58,412,725.89
投资损失（收益以“-”号填列）	10	4,842,256.18	3,278,050.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11	-3,309,266.48	3,083,485.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	13	-54,320,569.84	-60,964,300.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14	149,880,563.67	-42,492,647.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15	-74,918,107.02	-105,592,113.93
其他	16		-
经营活动产生的现金流量净额	17	681,776,508.70	380,616,139.60
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	18		
债务转为资本	19		
一年内到期的可转换公司债券	20		
以固定资产进行长期投资	21		
融资租赁固定资产	22		
(3)现金及现金等价物净变动情况	23		
现金的期末余额	24	1,165,547,188.51	1,010,383,921.65

补充资料	序号	本年数	上年数
减：现金的期初余额	25	1,010,383,921.65	1,049,749,417.58
加：现金等价物的期末余额	26	334,487,576.64	256,204,595.52
减：现金等价物的期初余额	27	256,204,595.52	171,769,911.68
现金及现金等价物净增加额	28	233,446,247.98	45,069,187.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,705,167.36
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-17,705,167.36

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,401,273.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,401,273.28

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,165,547,188.51	1,010,383,921.65
其中：库存现金	2,573,780.52	1,054,728.32
可随时用于支付的银行存款	1,162,647,262.70	1,009,177,571.59
可随时用于支付的其他货币资金	326,145.29	151,621.74
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	334,487,576.64	256,204,595.52
其中：三个月内到期的银行承兑汇票	334,487,576.64	256,204,595.52
三、期末现金及现金等价物余额	1,500,034,765.15	1,266,588,517.17

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海华睿医疗投资管理股份有限公司	2017/1/3	106,714,592.00	53.63%	购买和增资	2017/1/3	工商变更	33,015,832.71	-13,409,269.92

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司	2017/7/27	40,300,000.00	59%	购买和增资	2017/7/27	工商变更		-5,384,612.27

(2) 合并成本及商誉

合并成本	上海华睿医疗投资管理股份有限公司	辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司
--现金	106,714,592.00	40,300,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	106,714,592.00	40,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	63,189,977.84	38,803,225.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	43,524,614.16	1,496,774.25

上海华睿医疗投资管理股份有限公司的非流动资产全部是近期购入并按会计政策进行了摊销，流动资产按政策计提了坏账准备，本公司以其净资产的账面金额确认为净资产的公允价值，合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 43,524,614.16 元确认合并报表的商誉。

辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司因公司在建设期，其主要支出是医院的在建项目，投资溢价金额较小，公司以投资成本确认为取得的可辨认净资产公允价值份额，其差额计入当期损益。

大额商誉形成的主要原因：符合公司肿瘤医疗服务发展方向，完善公司“聚焦大肿瘤”战略的版图，增加公司产品结构。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

上海华睿医疗投资管理股份有限公司和辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司被购买方于购买日可辨认资产、负债（购买日账面价值）

项目	上海华睿医疗投资管理股份有限公司	辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司
资产：	224,048,121.96	84,098,278.17
货币资金	17,620,404.12	84,763.24
应收款项	5,838,236.66	
预付款项	5,113,077.02	
其他应收款	75,055,960.03	40,300,000.00
固定资产	49,922,450.42	
在建工程		43,713,514.93
商誉	60,910,220.15	

项目	上海华睿医疗投资管理股份有限公司	辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司
负债：	108,357,939.17	18,330,098.93
借款	18,996,280.20	
应付款项	332,386.45	14,778,096.00
其他应付款	39,034,890.45	
长期应付款	48,234,998.26	
净资产	115,690,182.79	65,768,179.24
取得的净资产	115,690,182.79	65,768,179.24

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不存在

## 2、同一控制下企业合并

不存在

## 3、反向购买

不存在

## 4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
杭州益翰投资管理有限公司	1,535,000.00	51.00	转让	2017/12/31	工商变更	333,165.76

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

企业名称	注册地	主要经营地	统一社会信用代码/组织机构代码	经济性质	与本企业关系	持股比例(%)		取得方式	业务性质
						直接	间接		
贵州益佰制药股份有限公司	贵阳市	贵阳市	91520000709667830M	股份有限公司	本公司	100.00			医药制造
贵州益佰投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	915200006669815035	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		设立	投资管理

企业名称	注册地	主要经营地	统一社会信用代码/组织机构代码	经济性质	与本企业关系	持股比例(%)		取得方式	业务性质
						直接	间接		
贵州益佰药物研究有限公司	贵阳市	贵阳市	91520000675425373E	有限责任公司	全资子公司	100.00		设立	药品研发
云南南诏药业有限公司	大理市	大理市	91110107102305673Y	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		购买	医药制造
贵州苗医药实业有限公司	贵阳市	贵阳市	915201155650440197	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		设立	投资管理
海南光辉科技有限公司	海口市	海口市	91460000693159275W	股份有限公司	全资子公司	100.00		购买	投资管理
贵州益佰大健康医药股份有限公司	贵阳市	贵阳市	915201150610282341	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		设立	投资管理
天津中盛海天制药有限公司	天津市	天津市	911201126974095428	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		购买	医药制造
西安精湛医药科技有限公司	西安市	西安市	58741345-2	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		购买	投资管理
海南长安国际制药有限公司	海口市	海口市	91460000708857819G	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		购买	医药制造
上海益佰医院管理有限公司	上海市	上海市	91310230MA1JXJC8F	有限责任公司	控股子公司	51.00		设立	投资管理
灌南县人民医院	江苏灌南县	江苏灌南县	46996492-3	非营利性单位	控股子公司	90.00		购买	医疗服务
贵州民族药业股份有限公司	贵阳市	贵阳市	915200002144183224	其他有限责任公司	控股子公司	100.00		购买	医药制造
淮南朝阳医院管理有限公司	淮南市	淮南市	91340400348771033L	其他有限责任公司	控股子公司	53.00		购买	投资管理
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	91230199MA18XX84XB(1-1)	其他有限责任公司	控股子公司	51.25		设立	投资管理
安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	合肥市	合肥市	91340100MA2MWT1943(1-2)	其他有限责任公司	控股子公司	51.00		设立	医疗服务
贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	贵阳市	贵阳市	91520103MA6DLCTQ42	其他有限责任公司	控股子公司	51.00		设立	投资管理
贵州德曜医疗投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	91520900347130648A	其他有限责任公司	控股子公司	51.00		设立	投资管理
南京市睿科投资管理有限公司	南京市	南京市	91320106780677521M	有限责任公司	控股子公司	51.00		购买	医疗服务
上海华睿医疗投资管理股份有限公司	上海市	上海市	91310000697263352K	股份有限公司(非上市)	控股子公司	53.63		购买	医疗服务
辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司	辽阳市	辽阳市	91211000MA0P5X4Q57	其他有限责任公司	控股子公司	59.00		购买	投资管理
福州益佰医疗投资有限公司	福州市	福州市	91350100MA2XQE9327	有限责任公司	控股子公司	100.00		设立	投资管理
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	贵阳市	贵阳市	91520100MA6EFHTY1K	其他有限责任公司	控股孙公司		100.00	购买	医药制造
贵阳黔劲机械运输有限公司	贵阳市	贵阳市	91520100214412078L	有限责任公司	控股孙公司		100.00	购买	商业贸易



企业名称	注册地	主要经营地	统一社会信用代码/组织机构代码	经济性质	与本企业关系	持股比例(%)		取得方式	业务性质
						直接	间接		
上海鸿飞医学科技发展有限公司	上海市	上海市	91310118679360271A	有限责任公司	控股孙公司		100.00	设立	医疗服务
海南长安医药销售有限公司	海口市	海口市	91460000786624463E	有限责任公司	控股孙公司		100.00	购买	药品销售
爱德药业(北京)有限公司	北京市	北京市	91110113746700310F	有限公司	控股孙公司		80.00	购买	医药制造
淮南朝阳医院	淮南市	淮南市	523404004853523612	民办非企业单位	控股孙公司		53.00	购买	医疗服务
安徽益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	合肥市	合肥市	91340100MA2MWT16XD(2-2)	其他有限责任公司	控股孙公司		25.00	设立	医疗服务
天津益佰艾康医疗科技有限公司	天津市	天津市	91120105MA05L0DQ1G	有限责任公司	控股孙公司		26.00	设立	医疗服务
湖南益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	长沙市	长沙市	91430103MA4L6JRJ5B	有限责任公司	控股孙公司		26.00	设立	医疗服务
黑龙江华澳医院管理有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	91230103MA197DBL2U(1-1)	有限责任公司	控股孙公司		51.25	设立	医疗服务
成都武侯翰博铂诺诊所有限公司	成都市	成都市	91510108MA61R252XN	有限责任公司	控股孙公司		26.00	购买	医疗服务
福建益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	福州市	福州市	91350100MA2Y279RX7	有限责任公司	控股孙公司		26.00	设立	医疗服务
四川翰博瑞德肿瘤医疗科技有限公司	成都市	成都市	915101073505829287	其他有限责任公司	控股孙公司		26.00	设立	医疗服务
毕节市肿瘤医院有限公司	毕节市	毕节市	91520500MA6DK5MR3J	其他有限责任公司	控股孙公司		45.00	设立	医疗服务
长沙建达投资管理有限责任公司	长沙市	长沙市	9143010279689431X7	其他有限责任公司	控股孙公司		53.63	购买	医疗服务
上海华冉医院管理有限公司	上海市	上海市	91310114301790624T	一人有限责任公司	控股孙公司		53.63	购买	医疗服务
徐州毅文科技发展有限公司	徐州市	徐州市	91320302765129631J	有限责任公司	控股孙公司		53.63	购买	医疗服务
辽阳中奥肿瘤医院	辽阳市	辽阳市	52211000MJ3313554U	民办非企业单位	控股孙公司		59.00	购买	医疗服务

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不存在。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不存在。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不存在。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不存在。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
灌南县人民医院	10%	2,709,543.08		19,054,816.30
淮南朝阳医院管理有限公司	47%	32,620,767.39		266,048,902.11
合计		35,330,310.47		285,103,718.41

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
灌南县人民医院	197,607,371.68	73,086,340.30	270,693,711.98	80,145,548.96	-	80,145,548.96
淮南朝阳医院管理有限公司	380,369,957.66	284,082,556.68	664,452,514.34	98,391,020.49	-	98,391,020.49
合计	577,977,329.34	357,168,896.98	935,146,226.32	178,536,569.45	-	178,536,569.45

续：

子公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
灌南县人民医院	144,308,996.04	75,440,411.62	219,749,407.66	56,296,675.44		56,296,675.44
淮南朝阳医院管理有限公司	402,307,421.61	172,734,918.92	575,042,340.53	95,979,578.74	4,813,000.00	100,792,578.74
合计	546,616,417.65	248,175,330.54	794,791,748.19	152,276,254.18	4,813,000.00	157,089,254.18

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不存在。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不存在。

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

不存在。

3、在合营企业或联营企业中的权益

企业名称	注册地	主要经营地	统一社会信用代码/组织机构代码	经济性质	与本企业关系	持股比例(%)		取得方式	业务性质
						直接	间接		
贵州益佰医药有限责任公司	贵阳市	贵阳市	91520000214408992M	有限责任公司	参股公司	19.975		购买	药品销售
贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司	贵阳市	贵阳市	91520190MA6DJNLU5Y	其他有限责任公司	参股公司	40.00		设立	医疗服务

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
联营企业：				
投资账面价值合计			949,111.42	
下列各项按持股比例计算的合计数				
--净利润		-1,441,109.61		-466,801.31

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
--其他综合收益				
--综合收益总额		-1,441,109.61		-466,801.31

(2) 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	累积未确认前期累计的损失	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
贵州益佰医药有限责任公司		-491,998.19	-491,998.19

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不存在。

6、其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、交易性金融负债、应收款项、应付款项、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注六”相关项目。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项或提供担保。

2、市场风险

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

(1) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于借款和债券融资。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无境外子公司，也无对外贸易，故不存在外汇风险。

### (3) 其他价格风险

公司其他价格风险主要来源于：

随着国家的医疗体制改革的纵深推进，相继出台“两票制”的贯彻、医保控费规范、药品价格招标投标细则的修订和执行，国家政策层面和制度层面的修正和执行，公司产品的价格将受到不同程度的影响和调整。

同时，根据《药品政府定价办法》，国家对进入《国家基本药物目录》和国家医保目录的药品实施政府定价。如果政府大幅下调公司产品使用的固定零售价格或零售价格上限，从而对公司的收入和盈利能力产生严重的不利影响。

#### 原材料价格波动的风险

中药材价格近年来不断上涨，我国西南地区先后经历了一系列自然灾害以及游资炒作造成的中药材价格高速增长。另外，国内经济通胀预期可能引发各种原材料价格上涨。原材料价格的波动可能对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的资金管理策略是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、公允价值的披露

不存在。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

详见附注一、（二）。

### 2、本企业合营企业和联营公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益（三）

**3、本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：**

企业名称	与本企业的关系
贵州益佰医药有限责任公司	本公司的联营公司

### 4、其他关联方

关联方名称	与本企业的关系
贵州紫冠医疗投资管理有限公司	持有本公司控股子公司 49%的股权
孟子谨	持有本公司控股子公司 41%的股权
辽宁澳林思科技有限公司	持有本公司控股子公司 41%的权益的股东持有该公司 40%的股权

关联方名称	与本企业的关系
宋长文	持有本公司控股子公司 14.56%的股权，其配偶肖清持有 3.81%的股权。
黄生科	持有本公司控股子公司 47%的股权
长沙建昌医院管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司控股子公司 14.55%的股权

### 5、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务、租赁业务的关联交易

##### 1) 接受租赁业务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁澳林思科技有限公司	房屋租赁	1,083,333.33	

##### 2) 出售商品、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
贵州益佰医药有限责任公司	医药销售	100,815,348.84	92,416,326.71

##### 3) 提供租赁业务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州益佰医药有限责任公司	房屋租赁	1,133,714.28	

### 6、关联方应收、应付款项余额

#### (1) 关联方应收项目

企业名称	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				
贵州益佰医药有限责任公司	21,910,820.90	1,095,541.05	28,137,088.62	1,406,854.43
其他应收款				
宋长文	163,569.49	8,178.47		
黄生科	110,138.35	5,506.92		

#### (2) 其他非流动资产

关联方	款项性质	期末余额	期初余额
贵州紫冠医疗投资管理有限公司	五年期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州紫冠医疗投资管理有限公司	借款	2,000,000.00	

#### (3) 关联方应付项目

关联方	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款			
长沙建昌医院管理合伙企业(有限合伙)	借款	6,619,857.53	
贵州紫冠医疗投资管理有限公司	借款	3,000,000.00	
黄生科	往来款	7,120,256.21	
孟子谨	代垫款	220,477.57	
宋长文	借款	504,533.94	

## 7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,659,800.00	2,798,000.00

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、承诺或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

#### (1) 工程施工合同纠纷事项

2012 年 11 月，信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司（以下简称“十一院”）投标报价及与公司申请协商，取得公司制药制剂厂房机电设备、净化工程等工程施工并签订了施工合同。工程完工已移交使用，由于增值税发票问题，工程余款未支付。

2016 年 6 月 16 日，公司收到十一院向贵阳仲裁委员会仲裁申请书，仲裁请求：1) 请求贵阳仲裁委员会裁定公司向十一设计院支付工程款（含质保金）12,903,413.22 元，2) 支付利息（2014 年 8 月 1 日至 2016 年 5 月 5 日）金额 2,045,190.96 元。3) 全部仲裁费用由公司承担。

2016 年 6 月 22 日，申请人十一院申请对本公司进行仲裁程序中的财产保全【贵州省贵阳市云岩区人民法院民事裁定书（2016）黔 0103 财保 40 号】，冻结公司银行存款 14,948,604.20 元，冻结期限为一年。仲裁期间，“十一院”申请对工程造价进行司法鉴定，2016 年 11 月 21 日经贵阳仲裁委指定贵州桦利造价司法鉴定所对该工程进行委托鉴定。2017 年 1 月 29 日益佰公司对“十一院”提出仲裁申请〔（2017）贵仲字 40 号〕，要求按照贵州泰禾招标造价咨询有限公司（国家注册造价师，证书号：A01520000008）的第三方结算审核进行结算并要求“十一院”因诉讼保全给申请人造成的损失 312488.11 元。本案适用普通程序，贵阳仲裁委下达（2017）贵仲决字第 40-1 号《决定书》，因（2016）贵仲字第 329 号案尚未审结，按照《贵阳仲裁委员会仲裁规则》第六十七条的规定，属于中止审理的情形，待（2016）贵仲字第 329 号案审理完毕后再行审理。（2016）贵仲字第 329 号案件，经“十一院”申请，2017 年 4 月 17 日贵阳仲裁委指定贵州桦利造价司法鉴定所对未核定工程量部分进行委托

鉴定。2017 年 11 月 17 日，贵阳仲裁委再次开庭对鉴定材料进行质证，目前本案仍在审理中，公司银行存款在 2017 年 6 月 23 日已解冻，公司已正常使用。

### (2) 缔约过失责任纠纷事项

2017 年 10 月 26 日，辽宁省机场管理集团有限公司（以下简称原告）在辽宁省沈阳市大东区人民法院民事起诉本公司（以下称被告）（案号：（2017）辽 0104 民初 11196 号，案由：缔约过失责任纠纷）。请求法院判令公司被告赔偿原告从 2016 年 11 月 16 日至 2017 年 9 月 6 日期间的租赁损失 1,610,959.00 元。请求法院判令被告赔偿从 2017 年 9 月 6 日后的租金损失 50.00 万元。诉讼费用由被告承担。2017 年 12 月 20 日，沈阳市大东区人民法院公开开庭审理本案。2018 年 3 月 28 日，益佰公司收到（2017）辽 0104 民初 11196 号沈阳市大东区人民法院《民事判决书》：一、被告本公司于本判决生效后七日内赔偿原告辽宁省机场管理集团有限公司 90 万元；二、驳回原告其他诉讼请求。案件受理费被告承担 3995 元，原告承担 7849 元。如不服判决，可于判决书送达之日起 15 日内上诉于辽宁省沈阳市中级人民法院。公司已作出上诉决定，于 2018 年 4 月 13 日递交了民事上诉状。本案将由辽宁省沈阳市中级人民法院进行二审审理。

### (3) 租赁合同纠纷事项

1) 2017 年 8 月 4 日，赤壁市蒲纺医院（以下简称原告）在湖南省长沙市芙蓉区人民法院民事起诉长沙建达投资管理有限责任公司（注：长沙建达投资管理有限责任公司于 2016 年 11 月因益佰公司并购成为益佰公司的控股孙公司，以下简称被告）（案号：（2017）湘 0102 民初 7318 号，案由：合同纠纷）。原告请求事项：判令撤销原、被告 2012 年 11 月 23 日签订的《租赁合同》；判令被告偿还原告借款本金 562.50 万元，利息 40.95 万元，合计 603.45 万元；判令被告赔偿原告因合同撤销而造成的损失 100.00 万元；本案诉讼费由被告承担。

2) 2017 年 9 月 13 日，被告作为反诉人（本诉被告）向被反诉人（本诉原告）提出民事反诉状（案号：（2017）湘 0102 民初 7318 号，案由：合同纠纷）。反诉请求：判令被反诉人（本诉原告）退还反诉人（本诉被告）预付款 6,550,735.44 元；判令被反诉人（本诉原告）赔偿反诉人（本诉被告）的损失共计 3,540,071.32 元（其中：运行人员工资和差旅费 491,097.00 元、运行设备升级费 20.00 万元、第三方产品费 166,450.00 元、约定的 90%收入有依据的 1,218,838.49 元、大型医用设备配置费、环评费用、预评费用、评审费 10.00 万元、律师费 110,179.00 元、应付未付款的利息 1,253,506.83 元）（暂计至起诉之日，并且后续 2017 年至今的收入损失将按实际损失追加请求）；反诉诉讼费用由被反诉人（本诉原告）承担。

3) 2017 年 11 月 15 日, 长沙市芙蓉区人民法院召开庭前会议进行了证据交换和质证, 2018 年 1 月 10 日开庭对双方提交的证据进行法庭调查和质证。2018 年 4 月 9 日, 长沙市芙蓉区人民法院根据《民事诉讼法》第五十六条的规定依法追加长沙泰颐医疗器械有限公司作为本案第三人参加诉讼。目前(截至报告日), 本案仍在审理中。

4) 子公司-上海华睿医疗投资管理股份有限公司和孙公司-长沙建达投资管理有限责任公司医疗投资项目收费权质押担保事项。

详情见本报告合并财务报表项目注释六: 26、一年内到期的非流动负债, 27、长期借款, 29、长期应付款。

5) 银行承兑汇票贴现或背书转让

期末公司及孙子公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 65,461,374.47 元, 因背书或贴现上述金额本期末已终止确认, 但仍然存在出票人不履行到期债务, 票据权利人向公司行使追索权的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不存在。

### 2、利润分配情况

根据 2018 年 4 月 26 日公司第六届董事会第九次会议通过的《公司 2017 年度利润分配预案的议案》, 公司 2017 年度利润分配预案为: 以 2017 年 12 月 31 日的总股本 791,927,400 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金 0.50 元(含税), 共派现金 39,596,370.00 元, 剩余未分配利润结转下一年度。本年度不送红股, 不以公积金转增股本。

### 3、关于收购绵阳富临医院 90%股权的情况说明

本公司与四川富临实业集团有限公司签署了《投资协议》, 双方商定, 在富临集团将绵阳富临医院(四川中医药高等专科学校第一附属医院)变更为营利性医疗机构之后, 本公司将以人民币 13,500 万元的对价受让富临集团所持有该医院 90%的股权。2016 年 12 月 7 日, 公司总经理办公会审议批准了本次投资。2017 年 2 月 20 日, 合作双方签署了《投资协议》。

富临医院由非营利转为营利性医院的改制工作取得阶段性成果, 绵阳富临医院有限公司作为富临医院由非营利医疗机构变更为营利性医疗机构的承继主体, 于 2017 年 10 月 10 日在绵阳市工商行政管理局注册成立, 并于 2017 年 11 月 15 日获得绵阳市卫生和计划生育委员会核发医疗机构许可证。2017



年 12 月 26 日，签署了《协议书》，对富临医院 90%股权的交易作进一步的完善和补充。该股权收购于 2018 年 2 月 11 日办理了工商变更。

#### 4、公司实际控制人、董事长窦啟玲增持公司股份事项

2018 年 3 月 7 至 8 日，公司实际控制人、董事长窦啟玲通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持了公司股份数量 214 万股，占公司总股本 0.27%，均价 9.65 元，增持完成后窦啟玲持股数量为 185,457,636 股，占公司总股本 23.42%。并承诺增持完成后 6 个月内不减持所持公司股份。

### 十五、其他重要事项

#### 1、关于与泉州滨海医院签署项目合作协议的情况说明

本公司的控股子公司福州益佰医疗投资有限公司与泉州滨海医院合作，在医院内共同组建泉州滨海医院肿瘤临床医学中心（未来可共同以建肿瘤医院为目标）。2016 年 12 月 15 日，公司总经理办公会审议批准了本次投资。2017 年 2 月 8 日，合作双方签署了《项目合作协议》。

#### 2、关于设立贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司的情况说明

2015 年 10 月 9 日，贵州益佰制药股份有限公司与在医疗互联网领域处于行业领先地位的青岛百洋健康网络科技股份有限公司签订了关于共同出资设立“贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司”之《合作框架协议》。贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司已于 2015 年 11 月 18 日在贵阳市观山湖区注册设立【统一社会信用代码：91520190MA6DJNLU5Y】。本公司在合资公司中占 40%的股权；青岛百洋健康网络科技股份有限公司在合资公司中占 60%的股权。

该公司已在积极推动医疗机构、医生、药房、患者与易复诊系统签约、并使用该系统开展针对肿瘤疾病的相关服务活动。

贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司注册资本人民币 100 万元，本公司认缴注册资本人民币 40 万元，占其 40%的股权；截止 2017 年 12 月 31 日，贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司的出资人均未对该公司实际投资及其他形式的投入，暂无相关的财务信息披露。

#### 3、关于设立上海益佰艾康肿瘤医疗管理公司的情况说明

公司于 2016 年 6 月 23 日与澳大利亚的 IntegratedClinicalOncologyNetworkPtyLtd（以下简称“ICON”）签协了《初步合作协议》，双方拟将各投资 250 万美元，合资成立“上海益佰艾康肿瘤医疗管理公司”该合资企业将主要为益佰设立的肿瘤连锁医院及肿瘤治疗中心、ICON 的中国项目以及其他与第三方在中国洽谈的潜在肿瘤项目或企业提供放疗部分管理服务（其中营销管理将外包给约定的第三方）；以及双方共同培育“100ICON”品牌（以下简称“100ICON”），并通过 ICON 根据相关法律法规为益佰癌症中心（及第三方机构）的放疗管理提供相关服务。

截止 2017 年 12 月 31 日，上海益佰艾康肿瘤医疗管理公司的出资人均未对该公司实际投资及其他形式的投入，暂无相关的财务信息数据，故本期暂未将其纳入合并范围。

## 十六、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：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	162,268,846.26	98.48	8,153,215.28	5.02	154,115,630.98
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,499,200.93	1.52	2,499,200.93	100.00	-
合计	164,768,047.19	100.00	10,652,416.21	6.47	154,115,630.98

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	182,847,031.33	100.00	9,336,950.97	5.11	173,510,080.36
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	182,847,031.33	100.00	9,336,950.97	5.11	173,510,080.36
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	182,847,031.33	100.00	9,336,950.97	5.11	173,510,080.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
药品销售款	161,473,392.86	8,073,669.64	5
1 年以内小计	161,473,392.86	8,073,669.64	
1 至 2 年	795,452.40	79,545.24	10
2 至 3 年			20
3 至 5 年			40
合计	162,268,846.26	8,153,215.28	

确定该组合依据的说明：公司应收账款全部为药品销售款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
康联医药集团有限责任公司	2,499,200.93	2,499,200.93	100.00
合计	2,499,200.93	2,499,200.93	100.00

注：2016年9月19日，贵州省贵阳市云岩区人民法院对贵州益佰制药股份有限公司诉康联医药集团有限责任公司买卖合同纠纷一案，作出了（2016）黔0103民初4510号民事调解书。2017年1月10日，公司向贵阳市云岩区人民法院申请强制执行，经云岩区人民法院调查，该公司已无可执行财产，法院已作出终止执行的裁决，公司已对康联医药集团有限责任公司应收账款余额2,499,200.93元全额计提坏账准备。

（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1,315,465.24元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
贵州益佰医药有限责任公司	关联方	20,257,574.15	一年以内	12.29
南京医药股份有限公司	非关联方	18,628,125.65	一年以内	11.31
安徽天星医药集团有限公司	非关联方	18,051,779.99	一年以内	10.96
国药乐仁堂医药有限公司	非关联方	11,377,883.07	一年以内	6.91
广西柳州医药股份有限公司	非关联方	8,653,787.06	一年以内	5.25
合计		76,969,149.92		46.72

## 2、其他应收款

（1）其他应收款种类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 %	金额	比例 %	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	67,768,422.50	100.00	3,609,458.62	5.33	64,158,963.88
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	67,768,422.50	100.00	3,609,458.62	5.33	64,158,963.88

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 %	金额	比例 %	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	51,202,067.05	100.00	2,747,609.73	5.37	48,454,457.32
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	51,202,067.05	100.00	2,747,609.73	5.37	48,454,457.32
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	51,202,067.05	100.00	2,747,609.73	5.37	48,454,457.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
备用金	64,564,163.04	3,228,208.15	5.00
其他	291,044.67	14,552.23	5.00
1 年以内小计	64,855,207.71	3,242,760.38	5.00
1 至 2 年	2,477,581.90	247,758.19	10.00
2 至 3 年	276,565.55	55,313.11	20.00
3 至 5 年	159,067.34	63,626.94	40.00
5 年以上			
合计	67,768,422.50	3,609,458.62	

(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 861,848.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	64,564,163.04	47,385,774.64
项目合作		
其他	3,204,259.46	3,816,292.41
合计	67,768,422.50	51,202,067.05

(4) 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
处方营销中心-西北分公司	备用金	6,406,852.45	一年以内	9.46	320,342.62
处方营销中心-黑龙江分公司	备用金	3,763,000.00	一年以内	5.55	188,150.00
处方营销中心-广东分公司	备用金	3,500,000.00	一年以内	5.16	175,000.00
处方营销中心-山东分公司	备用金	3,498,000.00	一年以内	5.16	174,900.00
处方营销中心-浙江分公司	备用金	3,490,000.00	一年以内	5.15	174,500.00
合计		20,657,852.45		30.48	1,032,892.62

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期投资分类

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	2,976,991,493.94		2,976,991,493.94	2,841,294,308.94		2,841,294,308.94
对联营、合营企业投资				949,111.42		949,111.42
合计	2,976,991,493.94		2,976,991,493.94	2,842,243,420.36		2,842,243,420.36

#### (2) 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
海南长安国际制药有限公司	337,311,473.94			337,311,473.94		
贵州民族药业股份有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
云南南诏药业有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
贵州益佰药物研究有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
贵州益佰投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南长安医药销售有限公司	30,000.00			30,000.00		
上海鸿飞医药科技发展有限公司	60,000.00			60,000.00		
灌南县人民医院	58,645,428.00			58,645,428.00		
贵州苗医药实业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
海南光辉科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
贵州益佰大健康医药股份有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
天津中盛海天制药有限公司	795,000,000.00			795,000,000.00		
西安精湛医药科技有限公司	167,930,000.00			167,930,000.00		
上海益佰医院管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
淮南朝阳医院管理有限公司	610,000,000.00			610,000,000.00		
贵州德曜医疗投资管理有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	20,000,000.00	21,000,000.00		41,000,000.00		
安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	38,500,000.00			38,500,000.00		
杭州益翰投资管理有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00			
南京市睿科投资管理有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
上海华睿医疗投资管理股份有限公司	39,767,407.00	66,947,185.00		106,714,592.00		
辽阳市曼迪科医疗企业服务有限公司		40,300,000.00		40,300,000.00		
福州益佰医疗投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,841,294,308.94	138,247,185.00	2,550,000.00	2,976,991,493.94		

(3) 对联营、合营企业投资

项目	期初余额	本期变动					期末余额	减值准备期末余额	在被投资单位表决权比例
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他			
对联营企业投资									
贵州益佰医药有限责任公司	949,111.42			-949,111.42					19.975%
合计	949,111.42			-949,111.42					19.975%

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	1,987,702,444.31	252,877,755.11	2,252,989,226.74	224,029,117.34
处方药	1,891,669,875.29	204,439,147.55	2,154,812,562.31	182,677,680.43
OTC	96,032,569.02	48,438,607.56	98,176,664.43	41,351,436.91
其他业务	8,163,492.68	7,425,933.33	9,232,435.05	8,742,650.12
合计	1,995,865,936.99	260,303,688.44	2,262,221,661.79	232,771,767.46

(1) 主营业务按区域划分

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北东北	230,617,327.28	36,958,125.61	301,516,919.98	29,981,754.30
华东地区	959,822,884.03	97,727,782.72	746,274,146.86	74,206,807.75
华南地区	208,595,369.46	29,356,107.85	575,972,762.83	57,272,652.77
华西地区	340,238,681.46	52,592,169.49	326,373,107.93	32,453,363.92
华中地区	248,428,182.08	36,243,569.44	302,852,289.14	30,114,538.60
合计	1,987,702,444.31	252,877,755.11	2,252,989,226.74	224,029,117.34

(2) 主营业务行业细分领域产品情况

收入类别	产品分类	本期发生额			上期发生额			营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
		营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)			
药品销售	抗肿瘤	1,257,434,691.44	102,246,901.08	91.87	1,497,286,721.82	102,559,612.79	93.15	-16.02	-0.30	-1.37
	心脑血管用药	446,948,444.08	70,600,054.71	84.20	506,099,885.93	67,788,111.74	86.61	-11.69	4.15	-2.78
	骨科肌肉	125,463,100.45	8,908,386.82	92.90	109,026,897.70	4,277,525.88	96.08	15.08	108.26	-3.31
	呼吸系统用药	64,867,025.15	20,835,915.86	67.88	75,150,378.69	22,136,948.78	70.54	-13.68	-5.88	-3.77
	儿科用药	28,755,145.61	26,750,948.65	6.97	20,168,166.64	14,322,715.65	28.98	42.58	86.77	-75.95
	男性及泌尿	60,489,339.13	19,892,340.47	67.11	44,115,610.61	8,471,193.40	80.8	37.12	134.82	-16.94
	其他	3,744,698.45	3,643,207.52	2.71	1,141,565.35	4,473,009.10	-291.83	228.03	-18.55	-100.93
合计		1,987,702,444.31	252,877,755.11	87.28	2,252,989,226.74	224,029,117.34	90.06	-11.77	12.88	3.09

(3) 收入前五名

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例 (%)
上海医药分销控股有限公司	382,135,087.17	19.22
南京医药股份有限公司	100,510,257.93	5.06
广州医药有限公司	94,991,539.19	4.78
康德乐(上海)医药有限公司	87,876,500.33	4.42
贵州益佰医药有限责任公司	67,731,089.81	3.41
合计	733,244,474.43	36.89

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-949,111.42	-2,986,094.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,687,556.01	-7,341,922.71
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-3,636,667.43	-10,328,017.33

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,549,047.90	长期资产处置及报废损益
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）	54,473,912.23	政府贴息及项目补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

非经常性损益项目	金额	说明
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	-3,321,195.64	
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	-88,716.73	
所得税影响额	10,503,493.93	
合计	50,286,987.29	

## 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	
		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	9.483	0.489	0.489
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.252	0.426	0.426

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数	期初数	增减额	增减率%	说明
预付款项	36,759,827.40	69,211,402.14	-32,451,574.74	-46.89	主要系本期预付项目款项结算减少所致
其他应收款	82,569,964.27	60,345,267.22	22,224,697.05	36.83	主要系本期新增合并范围和往来单位借支增加所致
可供出售金融资产	42,437,900.45	6,000,000.00	36,437,900.45	607.30	主要系本期投资健康产业公司持股比例 15%所致
长期股权投资		40,716,518.42	-40,716,518.42	-100.00	主要系期初投资控股子公司-上海华赛纳入合并范围所致
固定资产	1,472,093,059.09	1,035,830,438.65	436,262,620.44	42.12	主要系本期在建工程完工转固所致
在建工程	71,522,867.69	299,837,815.51	-228,314,947.82	-76.15	主要系本期在建工程完工转固所致
长期待摊费用	143,585,133.55	71,031,750.21	72,553,383.34	102.14	主要系本期新增合并范围及项目投入款项所致
递延所得税资产	12,400,803.34	9,091,536.86	3,309,266.48	36.40	主要系本期按照会计准则计提减值准备及合并范围影响所致
其他非流动资产	273,577,171.04	157,798,012.88	115,779,158.16	73.37	主要系本期购建长期资产预付款项所致
预收款项	114,500,650.78	202,051,298.45	-87,550,647.67	-43.33	主要系本期销售结算期初预收款所致
长期借款	259,618,818.80	377,000,000.00	-117,381,181.20	-31.14	主要系本期重分类长期借款至一年内到期的非流动负债所致
长期应付款	29,899,966.57	4,813,000.00	25,086,966.57	521.23	主要系新增控股子公司-上海华赛融资租赁款所致
少数股东权益	408,855,401.93	299,726,269.21	109,129,132.72	36.41	主要系本期新增合并范围致少数股东权益及净利润增加
资产减值损失	11,766,020.17	5,530,064.77	6,235,955.40	112.76	主要系本期按照会计准则计提减值准备所致
资产处置收益	13,655,818.26		13,655,818.26	不适用	主要系本期按照财会[2017]30号通知修改财务报表格式列报项所致
其他收益	26,826,709.20		26,826,709.20	不适用	主要系本期按照财会[2017]30号通知修改财务报表格式列报项所致
营业外支出	11,190,917.64	20,278,139.55	-9,087,221.91	-44.81	主要系本期营业外支出项目减少所致
少数股东损益	20,249,543.97	8,534,584.74	11,714,959.23	137.26	主要系本期新增合并范围非全资控股上海华赛、辽宁曼迪科所致



报表项目	期末数	期初数	增减额	增减率%	说明
经营活动产生的现金流量净额	681,776,508.70	380,616,139.60	301,160,369.10	79.12	主要系本期销售增长, 票据到期收回保障资金流回笼所致
投资活动产生的现金流量净额	-424,391,309.58	-574,919,163.74	150,527,854.16	-26.18	主要系上期支付股权投资与本期长期资产投资建设款进度不一致。
筹资活动产生的现金流量净额	-23,938,951.14	239,372,212.05	-263,311,163.19	-110.00	主要系本期偿还银行借款所致

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



贵州益佰制药股份有限公司

2018 年 4 月 26 日





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110108089662085K

名称 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

执行事务合伙人 张先云

成立日期 2014年01月02日

合伙期限 2014年01月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询;税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 02月 01日

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



# 说明



1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张先云

办公场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000267

注册资本(出资额): 1374万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0087号

批准设立日期: 2013-12-16



中华人民共和国财政部制



证书序号：000422

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张先云

证书号：20

发证时间：

二〇一九年十二月十八日

证书有效期至：

二〇一九年十二月十八日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓 名	李 斌
Sex	男
出生日期	1965-05-06
Pass of birth	
工作单位	北京中汇天源会计师事务所有限公司
Working unit	明润分公司
身份证号码	430109020050203
Identity card No.	

证书编号: 110001020027  
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 5 月 23 日  
Date of issuance

扫描二维码验证  
Scan QR code to verify

中国注册会计师协会

乙

扫描二维码验证  
Scan QR code to verify

中国注册会计师协会

PA

扫描二维码验证  
Scan QR code to verify

中国注册会计师协会

有效期一年  
for another year after

年 月 日