

江中药业股份有限公司

审计报告

大信审字[2018]第 6-00009 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

防伪条形码：



防伪编号： 07912018030012451462
报告文号： 大信审字[2018]第6-00009号
委托单位： 江中药业股份有限公司
事务所名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期： 2018-03-28
报备时间： 2018-03-28 10:46
被审单位所在地： 江西南昌
签名注册会计师： 冯丽娟
汪鹏

江中药业股份有限公司 2017年度审计报告

事务所名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-82337890
传 真： 010-82327668
通讯地址： 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层
电子邮件： 37337531@qq.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。
防伪查询电话： 0791-86237144
防伪查询网址： <http://www.jxicpa.org.cn>



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第 6-00009 号

江中药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江中药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要生产并销售非处方药、保健品及功能食品，主要采用经销模式。贵公司 2017 年度营业收入为 174,664.25 万元。如财务报表附注三（二十）所述，贵公司产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。由于收入确认是贵公司的关键业绩指标之一，是公司净利润主要来源，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，而且经销模式下可能存在通过经销商囤积不合理存货、从而提前确认收入甚至虚增收入的风险。因此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解、评估并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（2）我们通过审阅销售合同与管理层访谈，了解和评估贵公司的收入确认政策；

（3）获取关联方清单，并查验主要经销商的公开信息，以确认经销商与公司是否存在关联关系；

（4）我们对销售收入进行了抽样测试，核对相关合同中风险和报酬条款的约定和贵公司领用、发货并确认收入等支持性文件；获取公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（5）了解主要经销商的合理库存情况，并与前期库存情况进行比较，确认是否存在不合理囤积存货的情况；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

关于存货的披露，请参阅财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（十）所述的存货会计政策及附注五、合并财务报表重要项目注释（六）存货。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司 2017 年 12 月 31 日存货账面价值 1.94 亿元，其中存货跌价准备 6890 万元，在资产负债表日按会计准则的要求按成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层考虑存货的持有目的、估计预计售价等因素作出判断，且存货跌价准备金额较大，我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们了解、评估并测试了有关存货跌价准备的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(3) 获取贵公司管理层编制的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试程序，检查分析可变现净值计算的准确性；

(4) 评估存货跌价准备相关参数的合理性，比如预计售价、相关税费等。

(三) 销售费用

1、事项描述

贵公司 2017 年度发生销售费用 5.83 亿，其中广告宣传费 2.84 亿、薪酬福利 1.97 亿。销售费用发生额较大，对贵公司合并报表利润的影响较为重要，我们将销售费用的真实性和完整性识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们了解、评估并测试了有关销售费用的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 对比分析前后两期销售费用及各明细项目发生金额，以评价销售费用变动的合理性；

(3) 获取广告费用台账，与签订的广告合同进行核对，核对主要的合同条款和广告排期，评价广告费用是否列支在恰当的会计期间；

(4) 查询主要广告商的公开信息，以确认广告商与公司是否存在关联关系；

(5) 分析薪酬福利变动原因，对期后薪酬发放情况进行检查，以确认薪酬福利列支在恰当的会计期间；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(6) 就资产负债表日前后记录的销售费用，选取样本，检查相关合同、协议及其他支持性文件，以评价费用是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十八日



合并资产负债表

编制单位：江中药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	724,846,456.79	898,046,934.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	824,511,632.86	449,404,461.18
应收账款	五（三）	16,066,892.85	13,551,979.19
预付款项	五（四）	46,681,342.85	56,232,472.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	8,094,008.88	11,549,274.59
存货	五（六）	194,430,141.40	187,540,034.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	153,414,939.41	130,834,419.04
流动资产合计		1,968,045,415.04	1,747,159,575.44
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	135,600,000.00	145,572,096.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	50,987,283.23	57,859,564.62
投资性房地产			
固定资产	五（十）	590,401,280.44	626,928,894.94
在建工程	五（十一）	253,446,098.95	95,287,019.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	325,631,733.86	336,287,255.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	587,962.93	643,518.49
递延所得税资产	五（十四）	27,236,608.68	16,356,673.81
其他非流动资产	五（十五）	12,165,746.27	39,652,446.27
非流动资产合计		1,396,056,714.36	1,318,587,470.07
资产总计		3,364,102,129.40	3,065,747,045.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江中药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）		30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	88,144,271.98	47,727,848.01
预收款项	五（十八）	87,745,399.20	131,963,741.25
应付职工薪酬	五（十九）	63,018,593.85	40,190,432.90
应交税费	五（二十）	44,738,527.56	49,790,877.56
应付利息	五（二十一）		538,234.67
应付股利			
其他应付款	五（二十二）	39,667,286.44	33,277,491.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十三）	6,756,653.10	92,104,561.73
流动负债合计		330,070,732.13	425,593,187.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十四）	70,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（二十五）		47,802.75
预计负债			
递延收益	五（二十六）	48,667,666.67	24,323,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,667,666.67	24,371,469.42
负债合计		448,738,398.80	449,964,657.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（二十七）	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	552,513,399.02	550,675,341.42
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）		-23,717.59
专项储备			
盈余公积	五（三十）	169,641,911.14	169,641,911.14
未分配利润	五（三十一）	1,893,047,835.38	1,595,251,253.27
归属于母公司所有者权益合计		2,915,203,145.54	2,615,544,788.24
少数股东权益		160,585.06	237,599.98
所有者权益（或股东权益）合计		2,915,363,730.60	2,615,782,388.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,364,102,129.40	3,065,747,045.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：江中药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		591,944,717.32	777,303,131.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		630,199,616.02	184,210,304.97
应收账款	十一（一）	145,734,396.89	168,774,498.01
预付款项		40,585,869.05	52,615,573.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	6,891,045.95	13,827,348.21
存货		177,992,655.55	171,326,454.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		145,000,000.00	189,270,832.26
流动资产合计		1,738,348,300.78	1,557,328,143.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		135,600,000.00	145,572,096.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	283,146,911.71	280,019,193.10
投资性房地产			
固定资产		587,998,087.83	623,913,137.38
在建工程		253,446,098.95	95,287,019.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		325,631,733.86	336,287,255.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		587,962.93	643,518.49
递延所得税资产		12,974,864.73	10,523,380.11
其他非流动资产		12,165,746.27	12,165,746.27
非流动资产合计		1,611,551,406.28	1,504,411,347.29
资产总计		3,349,899,707.06	3,061,739,490.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：江中药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		84,312,159.51	46,281,786.75
预收款项		14.45	271,903.93
应付职工薪酬		32,308,298.96	18,482,496.43
应交税费		25,418,685.99	49,309,554.47
应付利息			538,234.67
应付股利			
其他应付款		39,796,347.23	14,147,552.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,147,544.37	77,077,665.85
流动负债合计		185,983,050.51	236,109,194.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		70,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			47,802.75
预计负债			
递延收益		48,667,666.67	24,323,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,667,666.67	24,371,469.42
负债合计		304,650,717.18	260,480,664.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		552,106,430.82	550,268,373.22
减：库存股			
其他综合收益			-23,717.59
专项储备			
盈余公积		169,641,911.14	169,641,911.14
未分配利润		2,023,500,647.92	1,781,372,259.87
所有者权益（或股东权益）合计		3,045,248,989.88	2,801,258,826.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,349,899,707.06	3,061,739,490.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：江中药业股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十二)	1,746,642,528.67	1,561,863,081.22
减：营业成本	五(三十二)	534,439,078.29	454,966,934.73
税金及附加	五(三十三)	38,529,038.24	33,563,181.44
销售费用	五(三十四)	583,724,478.94	530,996,375.07
管理费用	五(三十五)	120,338,135.35	106,272,193.03
财务费用	五(三十六)	-10,091,313.19	226,325.73
资产减值损失	五(三十七)	2,822,747.73	2,760,459.78
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）	五(三十八)	5,667,946.29	12,618,329.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,710,338.99	105,679.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	278,692.52	253,517.54
其他收益	五(四十)	225,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		483,052,002.12	445,949,458.05
加：营业外收入	五(四十一)	3,052,063.10	1,831,304.79
减：营业外支出	五(四十二)	13,787,170.76	4,194,320.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		472,316,894.46	443,586,442.27
减：所得税费用	五(四十三)	54,597,327.27	63,826,407.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		417,719,567.19	379,760,034.87
归属于母公司所有者的净利润		417,796,582.11	379,763,770.31
少数股东损益		-77,014.92	-3,735.44
持续经营净利润		413,310,906.23	372,167,601.53
终止经营净利润		4,408,660.96	7,592,433.34
五、其他综合收益的税后净额		23,717.59	-23,717.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,717.59	-23,717.59
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		23,717.59	-23,717.59
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		23,717.59	-23,717.59
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		417,743,284.78	379,736,317.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		417,820,299.70	379,740,052.72
归属于少数股东的综合收益总额		-77,014.92	-3,735.44
七、每股收益			
(一)基本每股收益		1.39	1.27
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江中药业股份有限公司

2017年度

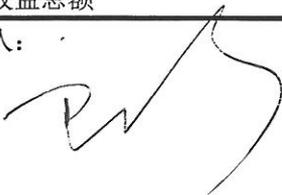
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（四）	1,397,683,258.23	1,280,513,483.46
减：营业成本	十一（四）	532,252,014.91	455,729,485.44
税金及附加		32,003,084.11	27,947,269.78
销售费用		216,062,995.32	262,401,229.06
管理费用		109,195,400.53	97,673,702.59
财务费用		-8,789,082.34	279,297.93
资产减值损失		-261,460.15	3,791,046.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-81,516,332.69	16,802,615.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,710,338.99	105,679.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		256,867.50	248,412.83
其他收益		225,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		436,185,840.66	449,742,479.51
加：营业外收入		1,585,033.66	1,029,762.54
减：营业外支出		12,616,708.75	2,005,029.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		425,154,165.57	448,767,212.73
减：所得税费用		63,025,777.52	65,797,542.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,128,388.05	382,969,670.56
持续经营净利润		362,128,388.05	382,969,670.56
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		23,717.59	-23,717.59
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		23,717.59	-23,717.59
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		23,717.59	-23,717.59
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		362,152,105.64	382,945,952.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

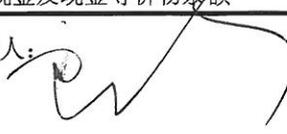
编制单位：江中药业股份有限公司

2017年度

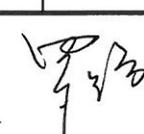
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,492,983,054.83	2,009,693,450.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	14,333,933.41	319,223,169.31
经营活动现金流入小计		1,507,316,988.24	2,328,916,619.41
购买商品、接受劳务支付的现金		490,522,064.45	450,355,911.45
支付给职工以及为职工支付的现金		279,097,522.99	249,606,596.09
支付的各项税费		279,389,338.62	268,766,573.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	333,379,442.40	662,141,994.23
经营活动现金流出小计		1,382,388,368.46	1,630,871,075.51
经营活动产生的现金流量净额		124,928,619.78	698,045,543.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,938,484.78	12,846,500.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,059,785.18	2,282,239.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	48,065,700.00	23,500,000.00
投资活动现金流入小计		169,063,969.96	178,628,739.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,212,908.53	70,069,067.20
投资支付的现金		145,000,000.00	105,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	85,000.00	142,500.00
投资活动现金流出小计		326,297,908.53	175,211,567.20
投资活动产生的现金流量净额		-157,233,938.57	3,417,172.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	70,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,895,159.00	123,779,493.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	60,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		210,895,159.00	143,779,493.56
筹资活动产生的现金流量净额		-140,895,159.00	-53,779,493.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		898,046,934.58	250,363,712.23
六、期末现金及现金等价物余额			
		724,846,456.79	898,046,934.58

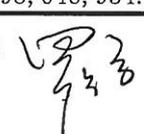
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：江中药业股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,110,803,228.48	1,629,301,290.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,240,784.04	309,660,097.91
经营活动现金流入小计		1,152,044,012.52	1,938,961,388.09
购买商品、接受劳务支付的现金		487,798,290.50	449,785,061.15
支付给职工以及为职工支付的现金		117,421,476.38	101,351,872.53
支付的各项税费		263,971,517.37	204,551,951.76
支付其他与经营活动有关的现金		140,052,483.85	519,380,707.68
经营活动现金流出小计		1,009,243,768.10	1,275,069,593.12
经营活动产生的现金流量净额		142,800,244.42	663,891,794.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		196,355,551.21	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,602,484.78	17,127,983.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		961,744.21	2,179,009.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		24,569,000.00	23,500,000.00
投资活动现金流入小计		238,488,780.20	232,806,992.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,667,279.70	69,538,078.14
投资支付的现金		245,000,000.00	195,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		85,000.00	142,500.00
投资活动现金流出小计		425,752,279.70	264,680,578.14
投资活动产生的现金流量净额		-187,263,499.50	-31,873,585.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,895,159.00	123,649,493.56
支付其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		210,895,159.00	143,649,493.56
筹资活动产生的现金流量净额		-140,895,159.00	-53,649,493.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-185,358,414.08	578,368,715.71
加：期初现金及现金等价物余额		777,303,131.40	198,934,415.69
六、期末现金及现金等价物余额			
		591,944,717.32	777,303,131.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：江中药业股份有限公司

项 目	本 期										股东权益合计			
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	300,000,000.00					550,675,341.42		-23,717.59		169,641,911.14	1,595,251,253.27	2,615,544,788.24	237,599.98	2,615,782,388.22
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	300,000,000.00					550,675,341.42		-23,717.59		169,641,911.14	1,595,251,253.27	2,615,544,788.24	237,599.98	2,615,782,388.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,838,057.60		23,717.59			297,796,582.11	299,658,357.30	-77,014.92	299,581,342.38
（一）综合收益总额								23,717.59			417,796,582.11	417,820,299.70	-77,014.92	417,743,284.78
（二）股东投入和减少资本						1,838,057.60						1,838,057.60		1,838,057.60
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						1,838,057.60						1,838,057.60		1,838,057.60
（三）利润分配											-120,000,000.00	-120,000,000.00		-120,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配											-120,000,000.00	-120,000,000.00		-120,000,000.00
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	300,000,000.00					552,513,399.02				169,641,911.14	1,893,047,835.38	2,915,203,145.54	160,585.06	2,915,363,730.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：江中药业股份有限公司

caaction

项 目	上 期														
	股本					归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计					
一、上年期末余额			300,000,000.00			549,190,485.51					169,641,911.14	1,335,487,482.96	2,354,319,879.61	241,335.42	2,354,561,215.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额			300,000,000.00			549,190,485.51					169,641,911.14	1,335,487,482.96	2,354,319,879.61	241,335.42	2,354,561,215.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,484,855.91	-23,717.59					259,763,770.31	261,224,908.63	-3,735.44	261,221,173.19
（一）综合收益总额							-23,717.59					379,763,770.31	379,740,052.72	-3,735.44	379,736,317.28
（二）股东投入和减少资本						1,484,855.91							1,484,855.91		1,484,855.91
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						1,484,855.91							1,484,855.91		1,484,855.91
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积												-120,000,000.00	-120,000,000.00		-120,000,000.00
2. 对股东的分配												-120,000,000.00	-120,000,000.00		-120,000,000.00
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额			300,000,000.00			550,675,341.42	-23,717.59				169,641,911.14	1,595,251,253.27	2,615,544,788.24	237,599.98	2,615,782,388.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：江中药业股份有限公司

calcation

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	300,000,000.00				550,268,373.22		-23,717.59		169,641,911.14	1,781,372,259.87	2,801,258,826.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	300,000,000.00				550,268,373.22		-23,717.59		169,641,911.14	1,781,372,259.87	2,801,258,826.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,838,057.60		23,717.59			242,128,388.05	243,990,163.24
（一）综合收益总额							23,717.59			362,128,388.05	362,152,105.64
（二）股东投入和减少资本					1,838,057.60						1,838,057.60
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,838,057.60						1,838,057.60
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-120,000,000.00	-120,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	300,000,000.00				552,106,430.82				169,641,911.14	2,023,500,647.92	3,045,248,989.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：江中药业股份有限公司 Caichion

单位：人民币元

项 目	本 期			上 期			未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	300,000,000.00				548,783,517.31		1,518,402,589.31	2,536,828,017.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	300,000,000.00				548,783,517.31		1,518,402,589.31	2,536,828,017.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,484,855.91		262,969,670.56	264,430,808.88
（一）综合收益总额							382,969,670.56	382,945,952.97
（二）股东投入和减少资本					1,484,855.91			1,484,855.91
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他					1,484,855.91			1,484,855.91
（三）利润分配							-120,000,000.00	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	300,000,000.00				550,268,373.22		1,781,372,259.87	2,801,258,826.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江中药业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

江中药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于1996年8月29日在上海证券交易所挂牌上市, 股票代码为600750。

公司股份总数为30,000万股。

本公司注册地址: 江西省南昌市高新区火炬大道788号, 法定代表人: 钟虹光。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属于医药制造行业。

本公司主营业务: 硬胶囊剂、原料药(蚓激酶)、糖浆剂、片剂(A线、B线、D线、E线、F线、G线)、颗粒剂、口服液、膏滋剂的生产及销售(许可证有效期至2020年12月31日); 糖类、巧克力和糖果(糖果), 饮料的生产和销售(凭许可证经营); 保健食品的生产及销售(以上经营项目凭许可证经营); 皮肤粘膜卫生用品(卫生湿巾)的生产销售(卫生许可证的有效期至2018年9月21日); 农副产品收购(粮食收购除外); 国内贸易及生产加工, 国际贸易; 研发服务、技术转让服务、技术咨询服务。(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)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月28日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截止2017年12月31日, 本公司合并财务报表范围内一级子公司共5家, 明细如下:

序号	单位名称	说明
1	江西江中医药贸易有限责任公司	一级子公司
2	江西江中食品有限责任公司	一级子公司
3	宁夏朴卡酒业有限公司	一级子公司
4	江中杞浓酒业有限责任公司	一级子公司
5	江西江中本草药业有限公司	一级子公司

具体情况见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事药品及保健品的生产与销售，根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。管理层所作出的重大会计判断和估计说明请参阅本条“（九）应收款项—坏账准备”、“（十）存货—存货跌价准备”、“（十二）固定资产—折旧”、“（十五）无形资产—摊销”、“（十六）长期资产减值”、“（二十）收入”等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报

表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其

他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(九) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账龄三年以上、金额 30 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额不重大且风险不大的款项、单项金额重大并单项计提坏账准备经单独减值测试后未发生减值的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	70	70
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	0-5	2.11-5
机器设备	10-15	0-5	6.33-10
化工设备	5-10	0-5	9.5-20
电子设备	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	4-10	0-5	9.5-25
其他设备	5-15	0-5	6.33-20

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资

产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司以取得注册证为时点转入无形资产。

资本化时点的确定

- ①需要临床试验的产品，以医院伦理委员会通过，并取得伦理批件时间为资本化时点；
- ②不需要临床试验的产品以第三方检测机构检测合格，取得《检测报告》时间为资本化时点。

本公司对于研究开发活动发生的各项支出能够单独和准确核算，在企业同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，应予费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入

（1）收入确认原则

①销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

（2）收入确认的具体方法

①销售商品

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

②让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权收入主要为授权他人使用本公司商标的使用费收入和出租房产收取的租金收入。商标使用费和租金按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

(二十四) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资

产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。经公司第七届董事会第十四次会议批准，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	终止经营净利润	4,408,660.96 元	7,592,433.34 元	—	—
2.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	225,000.00 元	—	—	—
3.资产处置损益列报调整	资产处置收益	278,692.52 元	253,517.54 元	253,517.54 元	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税额抵减当期允许抵扣的进项税额后的差额	3%、5%、6%、11%、13%、17%
消费税	应税产品销售额	10%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局联合发文认定江中药业股份有限公司为高新技术企业，并于2017年8月23日颁发《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受企业所得税优惠政策，税率15%。

本公司的子公司企业所得税税率均为25%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	724,846,456.79	898,046,934.58
合计	724,846,456.79	898,046,934.58

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	824,511,632.86	449,404,461.18
合计	824,511,632.86	449,404,461.18

(2) 期末本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

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,587,109.63	
合计	25,587,109.63	

注：本账户期末余额中无用于抵押、质押或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	681,919.00	3.80	681,919.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,181,666.28	95.77	1,114,773.43	6.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	77,026.05	0.43	77,026.05	100.00
合计	17,940,611.33	100.00	1,873,718.48	10.44

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,110,677.91	6.80	1,110,677.91	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,136,385.90	92.73	1,584,406.71	10.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	77,026.05	0.47	77,026.05	100.00
合计	16,324,089.86	100.00	2,772,110.67	16.98

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
河南省医药药材有限公司	681,919.00	681,919.00	5年以上	100.00	账龄较长，回款困难，预计无法收回
合计	681,919.00	681,919.00	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	16,821,152.44	5.00	841,057.62	14,150,769.19	5.00	707,538.46
1至2年	122,582.90	30.00	36,774.87	62,501.12	30.00	18,750.34
2至3年	1,980.00	50.00	990.00	25,604.00	50.00	12,802.00
3至4年		70.00		4,720.00	70.00	3,304.00
4至5年		70.00		169,265.60	70.00	118,485.92
5年以上	235,950.94	100.00	235,950.94	723,525.99	100.00	723,525.99
合计	17,181,666.28	—	1,114,773.43	15,136,385.90	—	1,584,406.71

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 17,941.77 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福建省福安市医药有限公司	货款	428,758.91	历史遗留账目，账龄 10 年以上，依法催收无果，确认无法收回	经公司总经理办公会批准	否
合计	—	428,758.91	—	—	—

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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	14,434,352.51	80.46	721,717.63
沃尔玛（中国）投资有限公司	1,204,205.98	6.71	60,210.30
大参林医药集团股份有限公司	820,655.90	4.57	50,641.77
河南省医药药材有限公司	681,919.00	3.80	681,919.00
深圳市海王星辰医药有限公司	340,293.00	1.90	38,051.40
合计	17,481,426.39	97.44	1,552,540.10

(四) 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	39,371,511.05	84.34	54,993,244.70	97.80
1 至 2 年	6,548,735.10	14.03	911,378.47	1.62
2 至 3 年	736,696.08	1.58		
3 年以上	24,400.62	0.05	327,849.64	0.58
合计	46,681,342.85	100.00	56,232,472.81	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江中药业股份有限公司	深圳市瑞升华科技股份有限公司	2,835,000.00	1-2 年	尚未结算
江中药业股份有限公司	江苏宝威机械科技有限公司	1,441,200.00	1-2 年	尚未结算
合计	—	4,276,200.00	—	—

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京炬力传媒有限公司	12,965,000.00	27.77
深圳市瑞升华科技股份有限公司	4,725,000.00	10.12
北京中视电传媒广告股份有限公司	4,200,000.00	9.00

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
福建省南平市瑞鑫贸易有限公司	3,819,575.08	8.18
江苏宝威机械科技有限公司	2,882,400.00	6.17
合计	28,591,975.08	61.24

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,176,649.45	24.83	6,176,649.45	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,702,557.75	75.17	10,608,548.87	56.72
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	24,879,207.20	100.00	16,785,198.32	67.47

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,176,649.45	21.97	6,176,649.45	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,850,770.89	77.73	10,301,496.30	47.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	82,685.00	0.30	82,685.00	100.00
合计	28,110,105.34	100.00	16,560,830.75	58.91

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	5年以上	100.00	账龄较长, 回款困难, 预计无法收回
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	1,549,677.81	5年以上	100.00	
钟涛	487,258.64	487,258.64	5年以上	100.00	
南昌给水电力段用电管理所	339,713.00	339,713.00	5年以上	100.00	
合计	6,176,649.45	6,176,649.45	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,959,359.72	5.00	197,968.00	3,946,136.27	5.00	197,306.81

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 至 2 年	1,041,246.35	30.00	312,373.90	688,383.29	30.00	206,514.99
2 至 3 年	662,283.29	50.00	331,141.65	13,828,285.72	50.00	6,914,142.86
3 至 4 年	10,903,085.72	70.00	7,632,160.00	1,252,838.13	70.00	876,986.69
4 至 5 年	5,591.16	70.00	3,913.81	95,275.09	70.00	66,692.56
5 年以上	2,130,991.51	100.00	2,130,991.51	2,039,852.39	100.00	2,039,852.39
合计	18,702,557.75	—	10,608,548.87	21,850,770.89	—	10,301,496.30

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 224,367.57 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,537,479.37	11,650,983.46
保证金	946,998.00	142,998.00
备用金	2,834,499.33	2,513,196.68
代垫款	10,584,800.00	13,510,000.00
应收商标使用费	1,975,430.50	292,927.20
合计	24,879,207.20	28,110,105.34

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
江西江中天宁房地产有限责任公司	代垫款	10,584,800.00	3-4 年	42.54	7,409,360.00
上海久和公司	往来款	3,800,000.00	5 年以上	15.27	3,800,000.00
江西共青江中食疗科技有限公司	应收商标使用费	1,964,879.69	1 年以内	7.90	98,243.98
南昌市土地储备中心	往来款	1,549,677.81	5 年以上	6.23	1,549,677.81
重庆华润万家生活超市有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	3.22	40,000.00
合计	—	18,699,357.50	—	75.16	12,897,281.79

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	126,612,390.43	59,432,250.86	67,180,139.57	143,176,773.67	58,331,099.66	84,845,674.01
周转材料	8,904,746.95	3,854,714.20	5,050,032.75	8,815,730.87	4,017,598.21	4,798,132.66

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	16,163,146.49	1,168,890.82	14,994,255.67	13,902,602.11	2,038,092.95	11,864,509.16
低值易耗品	213,361.08		213,361.08	184,690.53		184,690.53
自制半成品	19,233,064.39	109,724.15	19,123,340.24	24,860,388.12	110,054.19	24,750,333.93
库存商品	92,211,234.57	4,342,222.48	87,869,012.09	69,012,324.52	7,915,630.76	61,096,693.76
合计	263,337,943.91	68,907,802.51	194,430,141.40	259,952,509.82	72,412,475.77	187,540,034.05

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	58,331,099.66	2,580,438.39		1,479,287.19	59,432,250.86
周转材料	4,017,598.21			162,884.01	3,854,714.20
包装物	2,038,092.95			869,202.13	1,168,890.82
自制半成品	110,054.19			330.04	109,724.15
库存商品	7,915,630.76			3,573,408.28	4,342,222.48
合计	72,412,475.77	2,580,438.39		6,085,111.65	68,907,802.51

存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	主要原因为：受整体市场环境的影响，公司酒类产品出现滞销，市场销售价格下跌，在可预见的未来销售无回升迹象，为继续生产该类产品所持有的原材料，出现预计可变现净值低于成本的情形	领用出库、部分已作报废处理
周转材料	技术升级、产品更新换代等原因，导致部分存货陈旧过时被淘汰	领用出库
包装物	换版的包装材料，导致无法使用	领用出库
自制半成品	接近失效期的商品	领用出库
库存商品	受整体市场环境的影响，公司酒类产品出现滞销，市场销售价格下跌，在可预见的未来销售无回升迹象，出现存货预计可变现净值低于成本的情形	产品已实现对外销售

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款-本金	145,000,000.00	95,000,000.00
委托贷款-利息		160,708.33
待抵扣进项税	8,414,939.41	29,324,959.33
预缴税费		2,368,627.45
待摊网络推广费		3,980,123.93

项目	期末余额	期初余额
合计	153,414,939.41	130,834,419.04

注1：本公司与江西银行八一支行签订《委托贷款合同》，将本公司自有资金8,500万元贷款给江西奇丽印刷有限公司，贷款期限为1年（自2017年12月12日起），年利率为6.09%；

注2：本公司与南昌农商行北京西路支行签订《委托贷款合同》，将本公司自有资金7,000万元贷款给江西直方房地产开发有限公司，贷款期限为1年（自2017年8月1日起），2017年8月首次提款6,000万元，年利率6.09%，如2017年12月31日未归还则2018年1月1日在原有利率的基础上上浮30%。

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	135,600,000.00		135,600,000.00	145,572,096.95		145,572,096.95
其中：按公允价值计量的				9,972,096.95		9,972,096.95
按成本计量的	135,600,000.00		135,600,000.00	135,600,000.00		135,600,000.00
合计	135,600,000.00		135,600,000.00	145,572,096.95		145,572,096.95

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	100,000.00			100,000.00					1.00	
青海银行股份有限公司	125,500,000.00			125,500,000.00					2.69	7,500,000.00
北京和君商学在线科技股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					0.53	
合计	135,600,000.00			135,600,000.00					—	7,500,000.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江西本草天工科技有限责任公司	39,790,404.35			53,483.11		1,838,057.60					41,681,945.06
北京正旦国际科技有限责任公司	13,546,613.16			-6,790,510.01							6,756,103.15
北京江中高科技投资有限责任公司	4,522,547.11			-1,973,312.09							2,549,235.02

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	57,859,564.62			-8,710,338.99		1,838,057.60				50,987,283.23	

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	化工设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	623,050,505.70	405,113,223.12	43,427,065.54	24,548,960.05	25,173,136.21	68,871,823.34	1,190,184,713.96
2.本期增加金额	4,418,646.50	5,587,572.36	6,593,072.56	34,188.03	120,862.31	1,588,633.26	18,342,975.02
(1) 购置	520,046.16	1,602,155.64	4,960,593.98	34,188.03	120,862.31	440,407.53	7,678,253.65
(2) 在建工程转入	3,898,600.34	3,985,416.72	1,632,478.58			1,148,225.73	10,664,721.37
3.本期减少金额	154,231.41	1,996,904.48	1,555,974.17	225,760.58	84,019.75	2,103,465.08	6,120,355.47
(1) 处置或报废	154,231.41	1,996,904.48	1,555,974.17	225,760.58	84,019.75	2,103,465.08	6,120,355.47
4.期末余额	627,314,920.79	408,703,891.00	48,464,163.93	24,357,387.50	25,209,978.77	68,356,991.52	1,202,407,333.51
二、累计折旧							
1.期初余额	178,031,726.57	267,803,724.04	34,214,898.34	15,840,433.07	17,569,632.76	49,794,680.01	563,255,094.79
2.本期增加金额	22,028,956.54	20,180,540.99	4,302,679.82	1,392,322.45	1,613,771.45	3,188,362.46	52,706,633.71
(1) 计提	22,028,956.54	20,180,540.99	4,302,679.82	1,392,322.45	1,613,771.45	3,188,362.46	52,706,633.71
3.本期减少金额		1,799,614.99	1,355,361.47	210,867.41	78,736.14	511,819.65	3,956,399.66
(1) 处置或报废		1,799,614.99	1,355,361.47	210,867.41	78,736.14	511,819.65	3,956,399.66
4.期末余额	200,060,683.11	286,184,650.04	37,162,216.69	17,021,888.11	19,104,668.07	52,471,222.82	612,005,328.84
三、减值准备							
1.期初余额		724.23					724.23
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额		724.23					724.23
四、账面价值							
1.期末账面价值	427,254,237.68	122,518,516.73	11,301,947.24	7,335,499.39	6,105,310.70	15,885,768.70	590,401,280.44
2.期初账面价值	445,018,779.13	137,308,774.85	9,212,167.20	8,708,526.98	7,603,503.45	19,077,143.33	626,928,894.94

2、截止 2017 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,983,966.02	2,722,967.94	724.23	260,273.85	
合计	2,983,966.02	2,722,967.94	724.23	260,273.85	

3、截止 2017 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
集体宿舍	10,100,370.54	正在办理中
合计	10,100,370.54	——

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
植物有效成份提取及保健食品生产项目	138,325,807.54		138,325,807.54	36,296,345.44		36,296,345.44
研发大楼工程	114,802,484.30		114,802,484.30	53,651,023.98		53,651,023.98
污水站扩建项目				3,902,222.73		3,902,222.73
药谷天然气锅炉替代燃煤锅炉改造项目				1,437,427.18		1,437,427.18
药谷750亩地块管网工程提升项目	45,735.04		45,735.04			
江中大厦中央空调改造项目	272,072.07		272,072.07			
合计	253,446,098.95		253,446,098.95	95,287,019.33		95,287,019.33

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
植物有效成份提取及保健食品生产项目	264,640,000.00	36,296,345.44	106,059,610.77	4,030,148.67		138,325,807.54	53.79	94.00				贷款、自筹
研发大楼工程	199,880,000.00	53,651,023.98	61,151,460.32			114,802,484.30	57.44	90.00				自筹
合计	464,520,000.00	89,947,369.42	167,211,071.09	4,030,148.67		253,128,291.84	——	——			——	——

注：植物有效成份提取及保健食品生产项目资金来源除收到江西国资创业投资管理有限公司3年期无息贷款7,000万元外，其余资金为自筹资金。

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件费	专利权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	416,726,716.01	2,615,850.00	249,572.64	1,868,000.00	93,961,000.00	515,421,138.65
2. 本期增加金额			150,943.39			150,943.39
(1) 购置			150,943.39			150,943.39
3. 本期减少金额	818,614.57					818,614.57
(1) 处置	818,614.57					818,614.57
4. 期末余额	415,908,101.44	2,615,850.00	400,516.03	1,868,000.00	93,961,000.00	514,753,467.47
二、累计摊销						
1. 期初余额	80,654,643.79	2,615,850.00	249,572.64	1,868,000.00	93,745,816.56	179,133,882.99

项目	土地使用权	非专利技术	软件费	专利权	商标权	合计
2. 本期增加金额	10,071,857.95		2,096.44		75,800.00	10,149,754.39
(1) 计提	10,071,857.95		2,096.44		75,800.00	10,149,754.39
3. 本期减少金额	161,903.77					161,903.77
(1) 处置	161,903.77					161,903.77
4. 期末余额	90,564,597.97	2,615,850.00	251,669.08	1,868,000.00	93,821,616.56	189,121,733.61
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	325,343,503.47		148,846.95		139,383.44	325,631,733.86
2. 期初账面价值	336,072,072.22				215,183.44	336,287,255.66

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
荧光硅胶粒子及其用途专利使用费	643,518.49		55,555.56		587,962.93
合计	643,518.49		55,555.56		587,962.93

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,768,782.30	23,130,695.48	4,031,075.54	23,784,730.67
其中：坏账准备	3,096,082.47	18,646,029.89	3,326,225.13	19,085,727.89
存货跌价准备	672,591.20	4,483,941.36	704,741.78	4,698,278.55
固定资产跌价准备	108.63	724.23	108.63	724.23
应付职工薪酬	4,039,603.37	18,882,100.28	3,545,837.53	16,401,237.95
递延收益	7,268,650.00	48,457,666.67	3,606,550.00	24,043,666.67
预提费用	622,131.66	4,147,544.37	1,946,866.59	12,979,110.60
未实现内部交易抵销	2,772,776.91	11,091,107.63	2,846,852.97	11,387,411.86
可供出售金融资产			4,185.46	27,903.05
可用以后年度税前利润弥补的亏损	8,764,664.44	35,058,657.75	375,305.72	1,501,222.89
小计	27,236,608.68	140,767,772.18	16,356,673.81	90,125,283.69

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	69,198,977.06	67,961,410.75
可抵扣亏损	30,167,564.23	68,937,264.45
合计	99,366,541.29	136,898,675.20

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2017年		1,076,799.88	
2018年	769,226.32	14,587,602.05	
2019年	3,840,574.29	17,453,081.32	
2020年	17,515,294.46	29,215,528.93	
2021年	6,604,266.80	6,604,252.27	
2022年	1,438,202.36		
合计	30,167,564.23	68,937,264.45	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
艺术品	12,165,746.27	12,165,746.27
预付共青城土地款		27,486,700.00
合计	12,165,746.27	39,652,446.27

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	78,335,130.13	37,763,125.52
1至2年	3,210,567.08	402,899.63
2至3年	138,753.30	402,144.68
3年以上	6,459,821.47	9,159,678.18
合计	88,144,271.98	47,727,848.01

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南昌市洪城大市场华毅副食品经营部	1,449,800.00	未到结算期
哈尔滨纳诺机械设备有限公司	1,282,652.47	未到结算期
江西华信水利水电工程有限公司	1,249,208.00	未到结算期
南昌对外工程总公司	1,006,496.73	未到结算期
上海合众冷气设备工程公司	982,171.29	未到结算期
合计	5,970,328.49	——

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	87,054,288.59	130,783,736.97
1至2年	234,136.12	415,023.61
2至3年	339,378.69	342,785.47
3年以上	117,595.80	422,195.20
合计	87,745,399.20	131,963,741.25

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	34,131,680.46	276,053,986.09	253,514,588.75	56,671,077.80
二、离职后福利-设定提存计划	6,058,752.44	29,949,198.09	29,660,434.48	6,347,516.05
三、辞退福利		1,146,430.58	1,146,430.58	
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,190,432.90	307,149,614.76	284,321,453.81	63,018,593.85

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	33,173,748.50	241,204,012.88	219,472,047.49	54,905,713.89
2. 职工福利费	513,320.51	11,283,786.00	11,069,289.26	727,817.25
3. 社会保险费		10,284,640.18	10,284,640.18	
其中：医疗保险费		9,017,918.72	9,017,918.72	
工伤保险费		545,796.70	545,796.70	
生育保险费		720,924.76	720,924.76	
4. 住房公积金	398,033.07	7,789,540.00	7,794,353.07	393,220.00
5. 工会经费和职工教育经费	46,578.38	5,492,007.03	4,894,258.75	644,326.66
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他				

合计	34,131,680.46	276,053,986.09	253,514,588.75	56,671,077.80
----	---------------	----------------	----------------	---------------

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,058,752.44	29,240,758.56	28,951,994.95	6,347,516.05
2、失业保险费		708,439.53	708,439.53	
合计	6,058,752.44	29,949,198.09	29,660,434.48	6,347,516.05

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	24,340,632.92	22,341,146.72
消费税	37,508.23	34,142.28
企业所得税	10,437,617.99	20,175,362.74
城市维护建设税	2,489,000.09	1,831,687.21
房产税	1,177,894.62	1,152,470.04
土地使用税	2,211,677.49	2,223,305.40
个人所得税	2,140,951.41	557,171.26
教育费附加	1,068,483.34	786,777.82
地方教育费附加	709,373.95	521,570.31
防洪保安基金	1,237.12	997.61
印花税	123,048.80	166,246.17
残疾人保障金	1,101.60	
合计	44,738,527.56	49,790,877.56

(二十一) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
融资租赁应付利息		501,984.67
短期借款应付利息		36,250.00
合计		538,234.67

(二十二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待付费用	30,070,040.31	23,735,876.27
保证金	7,465,764.80	8,179,713.00
其他	2,131,481.33	1,361,902.48
合计	39,667,286.44	33,277,491.75

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京昌达物流有限公司	1,000,000.00	保证金尚在合作期限
中国医药集团重庆医药设计院	307,500.00	保证金尚在合作期限
合计	1,307,500.00	——

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用：	6,756,653.10	32,104,561.73
其中：加工费	978,244.37	8,419,910.60
运费	3,245,794.93	4,599,200.00
劳务费	2,532,613.80	2,996,895.88
专柜制作费		1,300,000.00
广告费		8,490,000.00
促销费		5,352,450.93
其他		946,104.32
融资租赁		60,000,000.00
合计	6,756,653.10	92,104,561.73

注：公司与江西省海济融资租赁股份有限公司（以下简称“江西海济租赁”）开展融资租赁（售后回租）业务。将公司的部分机器设备以售后回租方式向江西海济租赁进行融资，融资额度为 6,000 万元人民币，年租赁利率为 5.0895%，融资期限 12 个月，本期已到期，归还款项。

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
无息项目扶持资金	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

注：公司与江西国资创业投资管理有限公司签订债权投资合同，收到两笔专项用于植物有效成份提取及保健食品生产（中药大品种提取技术创新产业化升级工程）项目的 3 年期无息借款，共计 7,000 万元，第一笔借款 2,000 万元于 2017 年 1 月 22 日收到（借款到期日为 2019 年 12 月 19 日）、第二笔借款 5,000 万元于 2017 年 7 月 28 日收到（借款到期日为 2020 年 4 月 23 日）。上述借款分别由江中集团以其持有本公司的 123 万股股权、278 万股股权为其提供质押担保，并提供无限连带责任保证担保。

(二十五) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
赣鄱英才 555 工程专项经费	47,802.75		47,802.75		
合计	47,802.75		47,802.75		

(二十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助项目	24,323,666.67	24,569,000.00	225,000.00	48,667,666.67
合计	24,323,666.67	24,569,000.00	225,000.00	48,667,666.67

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
科技专项资金	823,666.67	919,000.00	225,000.00		1,517,666.67	与资产相关	注1—注3
植物有效成分提取及保健食品项目产业扶持资金	23,500,000.00	15,000,000.00			38,500,000.00	与资产相关	注4
中药提取智能制造新模式工业转型升级资金		4,550,000.00			4,550,000.00	与资产相关	注5
中药保健品智能制造试点示范扶持资金		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关	注6
江中药谷智能化生产项目升级改造扶持资金		600,000.00			600,000.00	与资产相关	注6
合计	24,323,666.67	24,569,000.00	225,000.00		48,667,666.67	—	—

注1：本公司前期收到科研项目资助款150万元，按照该项目资产的使用年限分120个月确认收益，本期确认损益15万元。

注2：根据中国农村技术开发中心国科农技【2016】36号文，本公司本期收到“慢性代谢疾病系列营养健康食品研发及产业化”课题研究经费16.90万元。

注3：根据南昌市财政局、南昌市工业和信息化委员会、南昌市环境保护局洪财企（2016）124号文，本公司本期收到淘汰改造高污染燃料锅炉补助资金75万元，按照该项目资产的使用年限分120个月确认收益，本期确认损益7.50万元。

注4：本公司本期收到湾里区人民政府拨付的有关植物有效成份提取及保健食品生产项目的第二期产业扶持资金1,500万元。

注5：根据《江西省财政厅关于下达2017年工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》（赣财经指【2017】32号文，本公司本期收到中药提取智能制造新模式工业转型升级（中国制造2025）资金455万元。

注6：根据江西省工业和信息化委员会赣工信投资字（2017）416号文，江西省工信委关于下达2017年省级中国制造2025专项项目计划（第一批）的通知，本公司本期收到中药保健品智能制造试点示范扶持资金350万元、江中药谷智能化生产项目升级改造扶持资金60万元。

（二十七）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	300,000,000.00						300,000,000.00

（二十八）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	491,974,992.25			491,974,992.25
二、其他资本公积	58,700,349.17	1,838,057.60		60,538,406.77
合计	550,675,341.42	1,838,057.60		552,513,399.02

注：本帐户本期增加系联营企业其他权益增加所致。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-23,717.59		-23,717.59				
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-23,717.59		-23,717.59				
其他综合收益合计	-23,717.59		-23,717.59				

注：本帐户期初系可供出售金融资产世纪黄金鼎信用甄选一号集合资产管理计划公允价值变动所致，本期已到期赎回。

(三十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	169,641,911.14			169,641,911.14
合计	169,641,911.14			169,641,911.14

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,595,251,253.27	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,595,251,253.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	417,796,582.11	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	120,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,893,047,835.38	

注：本次利润分配以截至股权登记日 2017 年 6 月 12 日的总股本 30,000 万股为基数，向全体股东每股派送现金 0.40 元（含税），合计派发现金股利 12,000 万元。

(三十二) 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,741,705,793.74	533,807,237.34	1,558,534,520.60	454,191,774.28
医药工业	1,732,630,472.21	532,106,606.74	1,555,910,185.21	453,463,808.04
酒类	9,075,321.53	1,700,630.60	2,624,335.39	727,966.24
二、其他业务小计	4,936,734.93	631,840.95	3,328,560.62	775,160.45
商标使用费	1,866,374.02		337,289.20	
其他	3,070,360.91	631,840.95	2,991,271.42	775,160.45
合计	1,746,642,528.67	534,439,078.29	1,561,863,081.22	454,966,934.73

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	173,791.89	63,423.52
营业税		306,236.29
城市维护建设税	13,831,857.93	13,085,811.73
教育费附加	5,927,939.12	5,608,205.04
地方教育费附加	3,951,959.38	3,738,803.37
印花税	938,274.70	519,003.39
房产税	4,858,505.50	3,571,782.05
土地使用税	8,846,709.72	6,669,916.05
合计	38,529,038.24	33,563,181.44

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传促销费	284,892,764.75	270,272,797.86
薪酬福利	197,456,875.02	168,861,992.40
营销开支	88,702,727.43	78,301,531.77
运输费	12,066,463.96	12,455,073.96
折旧及摊销	605,647.78	691,501.12
其他		413,477.96
合计	583,724,478.94	530,996,375.07

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
科研经费	22,142,122.22	21,575,811.99
薪酬福利	39,334,439.33	34,721,029.10
行政开支	42,165,962.09	27,568,781.21
折旧及摊销	15,715,465.55	17,036,660.95
税金	107,462.81	4,441,673.59

项目	本期发生额	上期发生额
其他	872,683.35	928,236.19
合计	120,338,135.35	106,272,193.03

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	331,596.80	4,178,768.94
减：利息收入	10,757,749.06	4,464,874.91
手续费支出	334,839.07	512,431.70
合计	-10,091,313.19	226,325.73

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	242,309.34	2,760,459.78
存货跌价损失	2,580,438.39	
合计	2,822,747.73	2,760,459.78

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,710,338.99	105,679.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,500,000.00	5,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	220,099.36	
委托贷款利息收入	6,658,185.92	7,512,649.39
合计	5,667,946.29	12,618,329.07

(三十九) 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	213,403.32	253,517.54
无形资产处置收益	65,289.20	
合计	278,692.52	253,517.54

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技专项资金	225,000.00		与资产相关
合计	225,000.00		——

注：具体情况见本附注五、(二十六) 递延收益注 1、注 3。

(四十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
政府补助	475,200.00	900,000.00	475,200.00
无需支付款项	1,512,365.97	97,352.20	1,512,365.97
其他	1,064,497.13	833,952.59	1,064,497.13
合计	3,052,063.10	1,831,304.79	3,052,063.10

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入		150,000.00	与资产相关
财政奖励款	475,200.00	750,000.00	与收益相关
合计	475,200.00	900,000.00	—

注 1：本公司收到南昌高新技术产业开发区管理委员会 2016 年全新科技创新先进企业奖励 50,000 元；

注 2：本公司收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局科技奖励 100,000 元；

注 3：本公司收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局发明专利奖励 26,000 元；

注 4：本公司收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局技术创新奖励 5,000 元；

注 5：本公司收到南昌市高新区财政局支持制造业奖励 255,700 元；

注 6：本公司收到南昌市节能监察中心节能工作先进单位奖励 20,000 元；

注 7：本公司收到湾里区安监局区级安全生产技改奖励 10,000 元；

注 8：本公司收到江西省知识产权局专利奖励 8,500 元。

(四十二) 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
非流动资产损坏报废损失	295,310.27	1,575,939.93	295,310.27
捐赠支出	12,152,259.34	746,609.33	12,152,259.34
罚款	158,044.00	293,720.43	158,044.00
赔偿款	928,307.00	1,476,489.00	928,307.00
其他	253,250.15	101,561.88	253,250.15
合计	13,787,170.76	4,194,320.57	13,787,170.76

注：本期捐赠支出主要系向江西省慈善总会捐赠本公司自产产品 755 万元及现金 200 万元、向定点扶贫南丰县东坪乡南洲村捐赠现金 150 万元。

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	65,481,447.60	69,757,539.46
递延所得税费用	-10,884,120.33	-5,931,132.06
合计	54,597,327.27	63,826,407.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	472,316,894.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,847,534.17
适用不同税率的影响	-3,688,915.34
调整以前期间所得税的影响	-986,357.23
非应税收入的影响	-13,113,166.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,434,423.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,691,604.22
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	1,795,412.88
所得税费用	54,597,327.27

(四十四) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	14,333,933.41	319,223,169.31
其中：集团间往来		300,000,000.00
营业外收入	1,165,774.15	1,477,718.75
利息收入	10,757,749.06	4,464,874.91
其他往来	2,410,410.20	13,280,575.65
支付其他与经营活动有关的现金	333,379,442.40	662,141,994.23
其中：集团间往来		300,000,000.00
销售、管理费用支出	321,691,206.77	356,781,702.32
营业外支出	6,274,928.83	2,098,106.43
银行手续费	341,036.93	369,452.20
其他往来	5,072,269.87	2,892,733.28

2、收到或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
收到其他与投资活动有关的现金	48,065,700.00	23,500,000.00
其中：收到植物有效成分提取及保健食品项目产业扶持资金	15,000,000.00	23,500,000.00
收回原预付的共青土地款	23,496,700.00	
收到中药提取智能制造新模式工业转型升级资金	4,550,000.00	
收到中药保健品智能制造试点示范扶持资金	3,500,000.00	
收到江中药谷智能化生产项目升级改造扶持资金	600,000.00	
收到淘汰改造高污染燃料锅炉补助资金	750,000.00	
收到慢性代谢疾病系列营养健康食品研发及产业化资金	169,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	85,000.00	142,500.00
其中：发放委托贷款手续费	85,000.00	142,500.00

3、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	60,000,000.00
其中：江西海济租赁融资租赁款		60,000,000.00
江西国资创投扶持资金	70,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	
其中：江西海济租赁融资租赁款	60,000,000.00	

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	417,719,567.19	379,760,034.87
加：资产减值准备	2,822,747.73	2,760,459.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,706,633.71	55,491,416.79
无形资产摊销	10,149,754.39	10,254,237.64
长期待摊费用摊销	55,555.56	55,555.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-278,692.52	-253,517.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	295,310.27	1,575,939.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	331,596.80	4,178,768.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,667,946.29	-12,618,329.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,879,934.87	-5,935,317.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,385,434.09	-24,598,208.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-147,230,482.80	382,645,214.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-191,710,055.30	-95,270,711.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,928,619.78	698,045,543.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	724,846,456.79	898,046,934.58
减：现金的期初余额	898,046,934.58	250,363,712.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-173,200,477.79	647,683,222.35

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	724,846,456.79	898,046,934.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	724,846,456.79	898,046,934.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	724,846,456.79	898,046,934.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 政府补助

1、收到政府补助情况

项目	2017 年度	2016 年度
确认可收到政府补助总额	25,044,200.00	24,367,000.00
其中：与资产相关的政府补助	24,569,000.00	23,617,000.00
其中：与收益相关的政府补助	475,200.00	750,000.00
实际收到的与资产相关的政府补助	24,569,000.00	23,617,000.00

2、与资产相关的政府补助

(1) 与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、(二十六) 递延收益。

3、与收益相关的政府补助

项目	2017 年度		2016 年度	
	计入损益金额	计入损益项目	计入损益金额	计入损益项目
财政奖励款	475,200.00	营业外收入	750,000.00	营业外收入
合计	475,200.00	——	750,000.00	——

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

根据公司战略发展规划，并结合业务发展需要，公司于2017年9月14日新设全资子公司江西江中本草药业有限公司，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），住所为江西省南昌市湾里区罗亭镇罗亭村（南安路以北），法定代表人卢小青，注册资本3,000万元。

主要经营范围是预包装食品、保健食品、药品的生产与销售（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）。截止2017年12月31日，该公司尚未开展经营活动。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西江中医药贸易有限责任公司	南昌	南昌	药品批发、零售、副食品销售	99.71%		同一控制合并
江西江中食品有限责任公司	南昌	南昌	预包装食品经营	100.00%		投资设立
宁夏朴卡酒业有限公司	银川	银川	枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发、对外贸易经营	100.00%		同一控制合并
江中杞浓酒业有限公司	共青城	共青城	酒类产品销售；仓储服务（不含石油、成品油、危险化学品等危险品的仓储）	100.00%		投资设立
江西江中本草药业有限公司	南昌	南昌	预包装食品、保健食品、药品的生产与销售	100.00%		投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要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
一、联营企业		
投资账面价值合计	50,987,283.23	57,859,564.62
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-8,710,338.99	105,679.68
其他综合收益		
综合收益总额	-8,710,338.99	105,679.68

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江西江中制药(集团)有限责任公司	江西南昌	对医药及其他行业的投资及控股管理	124,510,000.00	43.03	43.03

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一公司控制
江西江中食疗科技有限公司	受同一公司控制
江西共青江中食疗科技有限公司	受同一公司控制
江西省海济融资租赁股份有限公司	同一实际控制人
南昌杞浓贸易有限公司	同一关键管理人
杭州江中电子商务有限公司	受同一公司控制
江西江中医药投资发展有限公司	受同一公司控制
兰州西城药业有限责任公司	受同一公司控制
四川粤通医药有限公司	受同一公司控制
江西九州医药有限公司	受同一公司控制
云南同丰医药有限公司	受同一公司控制
河北顺泽医药有限公司	受同一公司控制
湖南同安医药有限公司	受同一公司控制

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
江西共青江中食疗科技有限公司	采购	采购商品	协议价格	3,193,161.67	1.24		
销售商品、提供劳务:							
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	销售	销售货物	协议价格	49,186,300.55	2.82	39,677,429.84	2.55
南昌杞浓贸易有限公司	销售	销售货物	协议价格	752,473.16	0.04	2,696,599.06	0.17
杭州江中电子商务有限公司	销售	销售货物	协议价格	588,246.14	0.03	318,049.91	0.02
兰州西城药业有限责任公司	销售	销售货物	协议价格	26,054,314.69	1.50		
四川粤通医药有限公司	销售	销售货物	协议价格	156,115.38	0.01		

注 1：本公司委托江西江中小舟医药贸易有限责任公司（以下简称“小舟公司”）销售博洛克、痔康片等产品。委托销售价格以公允的协商价格为定价基础，小舟公司承担销售环节的费用。委托销售协议自 2017 年 1 月 1 日起执行，今后双方若无异议，则协议一直有效。

注 2：本公司子公司江西江中医药贸易有限责任公司与杭州江中电子商务有限公司（以下简称“杭州电商”）签订协议，委托其在网上销售公司的各类滋补营养品、保健食品等。委托销售价格以公允的协商价格为定价基础，杭州电商承担销售环节的费用。协议有效期自自 2017 年 1 月 1 日起执行，今后双方若无异议，则协议自动延续。

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用
江中药业股份有限公司	江西江中制药（集团）有限责任公司	办公楼	572,108.16	593,085.44
江中药业股份有限公司	江西江中食疗科技有限公司	办公楼	458,270.28	475,073.52
江中药业股份有限公司	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	办公楼	229,297.32	237,704.86

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西江中制药（集团）有限责任公司	江中药业股份有限公司	20,000,000.00	2016年12月20日	2019年12月19日	否
江西江中制药（集团）有限责任公司	江中药业股份有限公司	50,000,000.00	2017年4月24日	2020年4月23日	否

4、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	6,058,325.93	5,904,009.00

5、 其他关联交易

1) 公司与江西共青江中食疗科技有限公司（以下简称“共青食疗”）签订《商标使用权许可协议》，许可共青食疗在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中集团 JZJT”、“JZJT”、“江中集团”商标，使用期限自 2016 年 5 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，协议期满后，双方若无异议，则协议自动延续。本年度共确认商标使用收入 1,853,660.08 元。

2) 公司与江西江中小舟医药贸易有限责任公司（以下简称“江中小舟”）签订《商标使用权许可协议》，许可江中小舟在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限自 2017 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，协议期满后，双方若无异议，则协议自动延续。本年度共确认商标使用收入 9,953.59 元。

3) 公司与江中小舟签订《商标使用权许可协议》，许可江中小舟在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中集团 JZJT”、“焕采”商标，使用期限自 2017 年 1

月1日至2019年12月31日止，协议期满后，双方若无异议，则协议自动延续。本年度共确认商标使用收入2,760.35元。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	14,434,352.51	721,717.63	12,467,531.05	623,376.55
应收账款	江西九州医药有限公司	15,848.32	15,848.32		
其他应收款	江西共青江中食疗科技有限公司	1,964,879.69	98,243.98	292,564.50	14,628.23
其他应收款	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	10,550.81	527.54	362.70	18.14
合计	——	16,425,631.33	836,337.47	12,760,458.25	638,022.92

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	南昌杞浓贸易有限公司	1,406.30	1,030.70
预收账款	杭州江中电子商务有限公司	189,633.60	127,881.60
预收账款	兰州西城药业有限责任公司	2,739,737.70	
预收账款	四川粤通医药有限公司	1,245.00	
应付账款	江西共青江中食疗科技有限公司	3,544,409.46	
其他流动负债	江西省海济融资租赁股份有限公司		60,000,000.00
应付利息	江西省海济融资租赁股份有限公司		501,984.67
合计	——	6,476,432.06	60,630,896.97

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司截止2017年12月31日无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司截止2017年12月31日无需披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	135,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：根据公司2017年度利润分配预案：以2017年末公司总股本30,000万股为基数，向全体股东每10股派送现金4.5元（含税），合计派发现金股利13,500万元，剩余未分配利润结转下一年度；同时，以资本公积向全体股东每10股转增4股，共计转增12,000万股。本次现金分红金额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例为32.31%，转增后公司总股本将增加至42,000万股。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1、2018年1月12日江西省工商行政管理局出具子公司江西江中食品有限责任公司（以下简称“江中食品”）工商注销证明，子公司江中食品工商正式注销。

2、本公司与华夏银行南昌分行签订《委托贷款合同》，将本公司自有资金991.30万元贷款给江西长荣汽车销售有限公司，贷款期限为3年（自2018年2月9日起），年利率为5.7%。

十一、其他重要事项

（一）终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	6,649,417.95	13,757,049.63
减：终止成本及经营费用	2,240,756.99	6,164,616.29
二、来自已终止经营业务的利润总额	4,408,660.96	7,592,433.34
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润	4,408,660.96	7,592,433.34
其中：归属于母公司的终止经营净利润	4,408,660.96	7,592,433.34
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	4,408,660.96	7,592,433.34
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	4,408,660.96	7,592,433.34
五、终止经营的现金流量净额	-403,935.46	-982,416.20
其中：经营活动现金流量净额	943,608.21	-985,100.41
投资活动现金流量净额	8,007.54	2,684.21
筹资活动现金流量净额	-1,355,551.21	

注：本期终止经营系根据2017年8月17日江中药业股份有限公司召开第七届第十四次董事会决议，同意关于注销全资子公司江西江中食品有限责任公司的议案，2017年12月4日南昌市湾里区国家税务局出具湾里国税税通（2017）2904号税务事项通知书及清税证明，同意子公司江中食品注销国税登记，2017年12月21日南昌市湾里区地方税务局纳税服务分局湾地税纳服税通（2017）7298号税务事项通知书，同意子公司江中食品注销地税登记。

(二) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、不同经济特征为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
- ② 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
- ③ 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

(2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注五所述会计政策一致。

2、分部报告的财务信息

项 目	医药工业	酒类	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	1,732,630,472.21	9,075,321.53		1,741,705,793.74
二、主营业务成本	532,106,606.74	1,700,630.60		533,807,237.34
三、对联营和合营企业的投资收益	-8,710,338.99			-8,710,338.99
四、资产减值损失	326,635.96	3,696,111.77	1,200,000.00	2,822,747.73
五、折旧费和摊销费	62,590,518.12	265,869.98		62,856,388.10
六、利润总额	388,898,627.69	-6,413,182.02	-89,831,448.79	472,316,894.46
七、所得税费用	54,619,827.27		22,500.00	54,597,327.27
八、净利润	334,278,800.42	-6,413,182.02	-89,853,948.79	417,719,567.19
九、资产总额	3,505,817,599.12	52,624,549.70	194,340,019.42	3,364,102,129.40
十、负债总额	470,247,882.54	5,490,516.26	27,000,000.00	448,738,398.80

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	153,405,566.20	100.00	7,671,169.31	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	153,405,566.20	100.00	7,671,169.31	5.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	177,657,919.47	100.00	8,883,421.46	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	177,657,919.47	100.00	8,883,421.46	5.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	153,403,586.20	5.00	7,670,179.31	177,655,817.55	5.00	8,882,790.88
1至2年		30.00		2,101.92	30.00	630.58
2至3年	1,980.00	50.00	990.00		50.00	
合计	153,405,566.20	—	7,671,169.31	177,657,919.47	—	8,883,421.46

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-1,212,252.15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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西江中医药贸易有限责任公司	138,915,091.59	90.55	6,945,754.58
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	14,434,352.51	9.41	721,717.63
参灵草燕窝京东自营店	1,980.00	0.00	990.00
合计	153,351,424.10	99.96	7,668,462.21

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,689,390.81	26.07	5,689,390.81	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,130,490.42	73.93	9,239,444.47	57.28
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	21,819,881.23	100.00	14,928,835.28	68.42

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,689,390.81	20.46	5,689,390.81	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,116,000.68	79.54	8,288,652.47	37.48
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	27,805,391.49	100.00	13,978,043.28	50.27

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，回款困难，预计款项无法收回
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	1,549,677.81	5年以上	100.00	
南昌给水电力段用电管理所	339,713.00	339,713.00	5年以上	100.00	
合计	5,689,390.81	5,689,390.81	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,716,360.12	5.00	135,818.01	6,772,436.78	5.00	338,621.84
1至2年	1,024,766.40	30.00	307,429.92	678,283.29	30.00	203,484.99
2至3年	652,283.29	50.00	326,141.65	13,815,285.72	50.00	6,907,642.86
3至4年	10,890,085.72	70.00	7,623,060.00	3,000.00	70.00	2,100.00
4至5年		70.00		33,973.69	70.00	23,781.58
5年以上	846,994.89	100.00	846,994.89	813,021.20	100.00	813,021.20
合计	16,130,490.42	——	9,239,444.47	22,116,000.68	——	8,288,652.47

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 950,792.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,338,329.59	1,205,000.00
往来款	7,784,323.14	12,664,466.29
代垫款	10,584,800.00	13,510,000.00
保证金	136,998.00	132,998.00
应收商标使用费	1,975,430.50	292,927.20
合计	21,819,881.23	27,805,391.49

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西江中天宁房地产有限责任公司	代垫款	10,584,800.00	3-4年	48.51	7,409,360.00
上海久和公司	往来款	3,800,000.00	5年以上	17.42	3,800,000.00
江西共青江中食疗科技有限公司	应收商标使用费	1,964,879.69	1年以内	9.00	98,243.98
南昌市土地储备中心	往来款	1,549,677.81	5年以上	7.10	1,549,677.81
南昌市湾里区人力资源和社会保障局	保证金	540,000.00	1-2年	2.47	162,000.00
合计	—	18,439,357.50	—	84.50	13,019,281.79

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	232,159,628.48		232,159,628.48	222,159,628.48		222,159,628.48
对联营、合营企业投资	50,987,283.23		50,987,283.23	57,859,564.62		57,859,564.62
合计	283,146,911.71		283,146,911.71	280,019,193.10		280,019,193.10

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西江中医药贸易有限责任公司	63,469,609.06			63,469,609.06		
江西江中食品有限责任公司	90,000,000.00		90,000,000.00			

宁夏朴卡酒业有限公司	18,690,019.42	100,000,000.00		118,690,019.42		
江中杞浓酒业有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	222,159,628.48	100,000,000.00	90,000,000.00	232,159,628.48		

2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西本草天工科技有限责任公司	39,790,404.35			53,483.11		1,838,057.60				41,681,945.06	
北京江中高科技投资有限责任公司	4,522,547.11			-1,973,312.09						2,549,235.02	
北京正旦国际科技有限责任公司	13,546,613.16			-6,790,510.01						6,756,103.15	
合计	57,859,564.62			-8,710,338.99		1,838,057.60				50,987,283.23	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,391,945,442.18	531,620,173.96	1,276,354,679.97	454,954,484.71
医药工业	1,391,945,442.18	531,620,173.96	1,276,354,679.97	454,954,484.71
二、其他业务小计	5,737,816.05	631,840.95	4,158,803.49	775,000.73
商标使用费	1,866,374.02		337,289.20	
其他	3,871,442.03	631,840.95	3,821,514.29	775,000.73
合计	1,397,683,258.23	532,252,014.91	1,280,513,483.46	455,729,485.44

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,710,338.99	105,679.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-88,631,448.79	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,500,000.00	5,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	220,099.36	
委托贷款利息收入	8,105,355.73	11,696,935.32
合计	-81,516,332.69	16,802,615.00

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,617.75	
2. 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）	700,200.00	
3. 对外委托贷款取得的损益	6,658,185.92	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,914,997.39	
5. 所得税影响额	786,696.86	
6. 少数股东影响额	1,991.87	
合计	-2,784,540.49	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.11	15.29	1.39	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.21	15.11	1.40	1.25



第 19 页至第 66 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：_____

日期：_____

主管会计工作负责人

签名：_____

日期：_____

会计机构负责人

签名：_____

日期：_____



营 业 执 照

(副 本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名 称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
类 型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星
成 立 日 期 2012年03月06日
合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日
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 01月 25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。

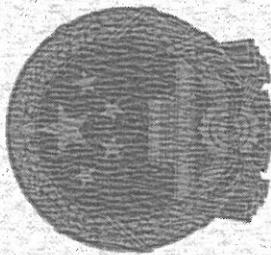
证书序号: NO. 019863

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

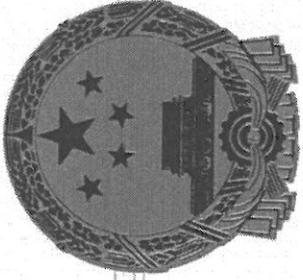
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

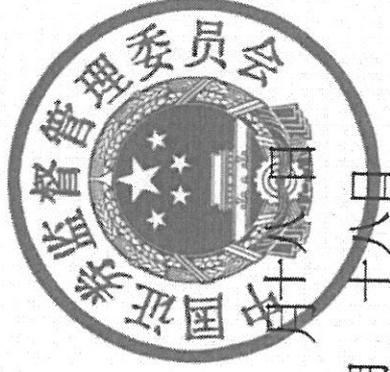
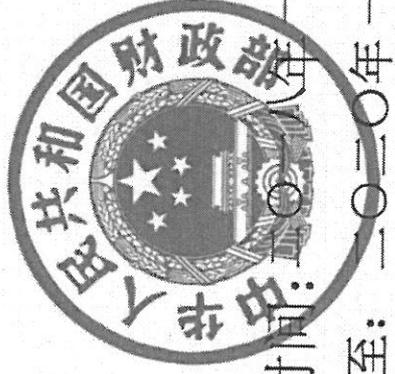
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日





姓名 冯丽娟

性别 女

出生日期 1970-11-30

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

所分属上海市注册会计师协会

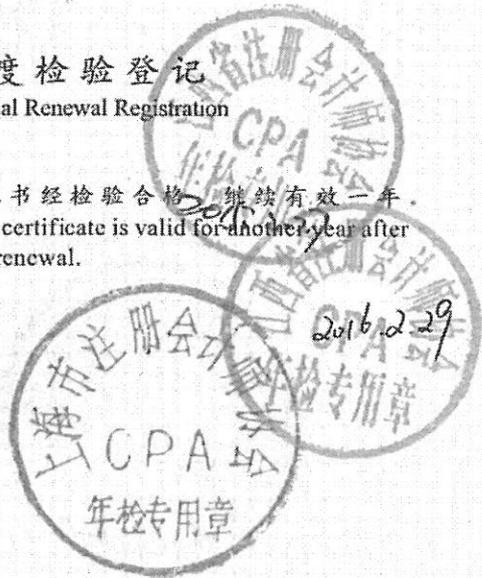
360103701130224



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年5月0日

证书编号: 360200010023
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 月 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年 月 2 日

80E R 30 886



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊上海分所 事务所
CPAs

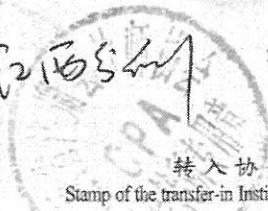


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

09年 1 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊江西分所 事务所
CPAs



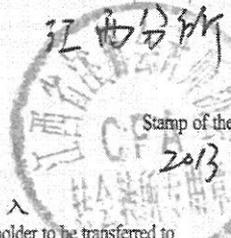
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 7 月 24 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务
江西分所 事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 6 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务
(特殊普通合伙)江西分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 6 月 8 日



姓名	汪鹏
Sex	男
出生日期	1976年10月22日
工作单位	中磊会计师事务所江西分所
身份证号码	360103761022501



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001693626
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 11 月 19 日
Date of Issuance / y / m / d



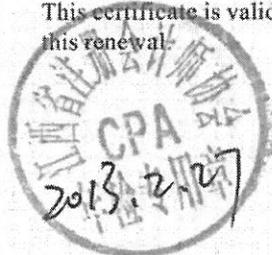
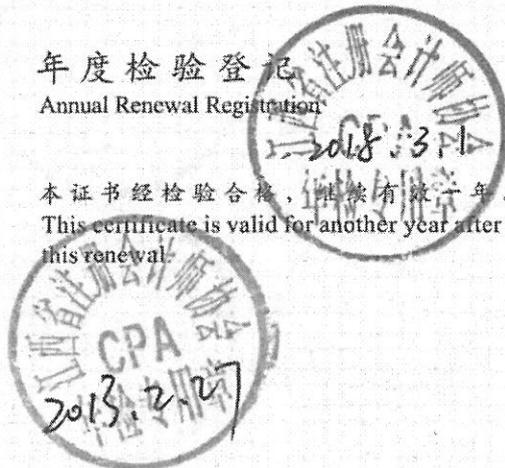
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

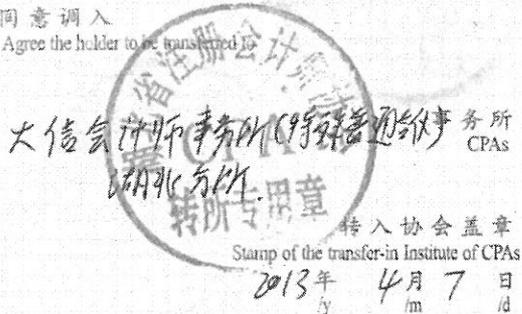


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

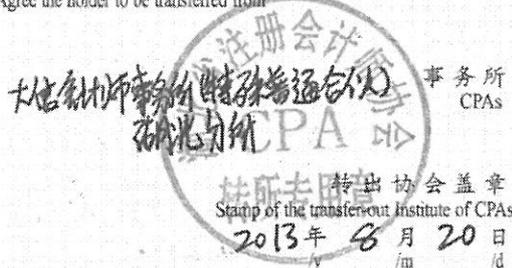


同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

