评估报告 共一册

本册为 第一册

中广信评报字[2017]第 282 号

关于康美药业股份有限公司拟收购

广东恒祥药业有限公司股权事宜涉及其股东全部权益价值

评 估 报 告 书

评估机构名称：广东中广信资产评估有限公司

委托评估单位：康美药业股份有限公司

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

报告提交日期：二〇一七年九月二十二日

目　录

资产评估师声明 2
资产评估报告书正文 5
一、绪言 5
二、委托方、被评估单位及其他评估报告使用者 5
三、评估目的 16
四、评估范围及对象 16
五、评估基准日 23
六、价值类型及定义 23
七、评估依据 23
八、评估方法 25
九、评估过程 30
十、评估假设 31
十一、评估结论 33
十二、特别事项说明 33
十三、评估报告使用限制说明 36
十四、评估报告日 37
资产评估书备查文件目录 39

资产评估师声明

一、我们在执行本资产评估业务中，遵循相关法律法规和资产评估准则，恪守独立、客观和公正的原则；根据我们在执业过程中收集的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、评估对象涉及的资产、负债清单由委托方、被评估单位（或者产权持有单位）申报并经其签章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

三、我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

五、我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

评估报告书摘要

重要提示

以下内容摘自资产评估报告书，欲了解本评估项目的全面情况，应认真阅读资产评估报告书全文，本摘要单独使用可能会导致对评估结论的误解。

委托方：康美药业股份有限公司（简称“康美药业”）

被评估单位：广东恒祥药业有限公司（简称“恒祥药业”）

评估目的：本次资产评估是应康美药业委托，对恒祥药业股东全部权益在评估基准日的市场价值进行评估，为康美药业拟收购恒祥药业股权提供价值参考依据。

评估对象：恒祥药业股东全部权益价值。

评估范围：恒祥药业在评估基准日经审计后的全部资产及负债。恒祥药业经审计后的总资产账面价值为 4,280.18 万元，总负债账面价值为 1,667.07 万元，净资产账面价值为 2,613.11 万元。

价值类型：市场价值

评估基准日：2017 年 6 月 30 日

主要评估方法：资产基础法、收益法

评估结论：

（一）资产基础法评估结果

总资产账面价值 4,280.18 万元，评估价值 6,099.94 万元，评估值较账面价值增值 1,819.76 万元，增值率 42.52 %;

负债账面价值 1,667.07 万元，评估价值为 1,667.07 万元，评估值较账面价值没有变动;

净资产（股东全部权益）账面价值为 2,613.11 万元，评估价值为 4,432.87 万元，评估增值 1,819.76 万元，增值率 69.64%。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2017 年 6 月 30 日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C＝B-A	D＝C/A×100%
流动资产	2,821.82	2,829.45	7.63	0.27
非流动资产	1,458.36	3,270.49	1,812.13	124.26
其中：长期股权投资	1,219.49	2,986.88	1,767.39	144.93

固定资产	207.70	245.84	38.14	18.36
无形资产	3.88	10.48	6.60	170.10
长期待摊费用	16.41	16.41	0.00	0.00
递延所得税资产	0.53	0.53	0.00	0.00
其他非流动资产	10.35	10.35	0.00	0.00
资产总计	**4,280.18**	**6,099.94**	**1,819.76**	**42.52**
流动负债	1,667.07	1,667.07	0.00	0.00
非流动负债	-	-		
负债合计	**1,667.07**	**1,667.07**	**0.00**	**0.00**
净资产（所有者权益）	**2,613.11**	**4,432.87**	**1,819.76**	**69.64**

（二）收益法评估结果

经采用收益法评估，在评估基准日 2017 年 6 月 30 日持续经营前提下，恒祥药业股东股权全部权益账面值（净资产价值）2,613.11 万元，评估价值为 14,012.35 万元，评估增值 11,399.24 万元，增值率为 436%。

（三）最终评估结果

根据以上评估工作，本次评估结论采用收益法的评估结果，即广东恒祥药业有限公司股东全部权益市场价值为 14,012.35 万元。（大写人民币壹亿肆仟零壹拾贰万叁仟伍佰元整）。

特别事项说明:

（一）本次评估所涉及的全部资产及负债账面值系经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）专项审计后的数据，并出具了“广会专字[2017]G16038950830 号”专项审计报告，评估以此账面价值为基础进行。

（二）本次评估结果未考虑由于控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，也未考虑股权流动性对评估结果的影响。

（三）特别提请报告使用者注意报告中记载的“特别事项说明”及其他说明事项。

评估使用有效期:本评估报告使用的有效期自评估基准日 2017 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日一年内有效。

本报告评估结论仅供委托方为上述评估目的使用，评估师的责任是就该项评估目的下的资产价值量发表专业意见，评估师和评估机构所出具的评估报告不代表对评估目的所涉及的经济行为的任何判断。

以上内容摘自评估报告书正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应当阅读评估报告书正文。

中广信评报字[2017]第 282 号

资产评估报告书正文

一、绪言

广东中广信资产评估有限公司（以下简称本公司）接受康美药业股份有限公司委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法与收益法，按照必要的评估程序，对广东恒祥药业有限公司于评估基准日 2017 年 6 月 30 日的股东全部权益价值进行了评估，现将资产评估情况及评估结果报告如下：

二、委托方、被评估单位及其他评估报告使用者

委托方：康美药业股份有限公司（简称“康美药业”）

被评估单位：广东恒祥药业有限公司（简称“恒祥药业”）

（一）委托方

1、工商注册情况

企业名称：康美药业股份有限公司（简称“康美药业”）

成立时间：1997 年 06 月 18 日

注册号（统一社会信用代码）：91445200231131526C

企业类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

登记机关：广东省揭阳市工商行政管理局

住所：广东省普宁市流沙镇长春路中段

法定代表人：马兴田

注册资本：人民币肆拾玖亿肆仟柒佰贰拾贰万叁仟陆佰柒拾伍元

营业范围：生产：中药饮片（净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、煅、蒸、煮、炖、燀、制炭、炙制、制霜、水飞，含毒性饮片，直接口服饮片），颗粒剂，片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素、青霉素类），原料药（甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌维林、泛酸钙、吉法酯、盐酸坦洛新、雷贝拉唑钠），食品；批发：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（含体外诊断试剂、除疫苗）第二类精神药品（制剂）医疗用毒性药品（西药）蛋白同化制剂、

肽类激素、麻醉药品和第一类精神药品（区域性批发）；保健食品生产、销售；批发兼零售：预包装食品、散装食品（干果，坚果，烘焙食品，糖果蜜饯，罐头，烹调佐料，腌制品，酒精饮料，非酒精饮料）（以上各项具体按本公司有效许可证经营）；销售：电子产品，五金、交电，金属材料（不含金、银），建筑材料，百货，工艺美术品（不含金、银饰品），针、纺织品、化妆品、消毒剂、卫生产品；食品销售管理；房地产投资，猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养，水果种植；自营和代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品和国家实行核定、准予公司经营的14种进口商品以外的其他商品及技术的进出口（按省外经贸委粤外经贸进字[97]339号文经营）；医疗器械（凭有效医疗器械经营企业许可证经营），医疗用毒性药品（中药材）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，按经营许可证许可项目经营）；在经核准的区域内直销经核准的产品（具体区域和产品以商务部直销行业管理网站公布的为准）普通货运、商务信息咨询服务；会议展览服务；仓储服务；自有房产租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）〓

2、公司简介

康美药业（600518）成立于1997年，于2001年在上交所上市，是国内率先把互联网布局中医药全产业链，全面打造“大健康+大平台+大数据+大服务”体系的中医药全产业链精准服务型“智慧+大健康产业”大型上市企业，国家高新技术企业。公司现有总资产584亿元，净资产302亿元，近三年纳税约46亿元。位列中国企业500强、全球企业2000强、广东纳税百强，是上证50成份指数股，也是国内资本市场率先突破千亿市值的医药企业。

2016年康美药业实现销售收入216亿元，同比增长达20%，利润约33亿元，同比增长超21%，上缴税收15亿元，同比增长6%，均位列行业前茅。

目前，康美药业上至药材种植、药材交易，下至生产开发、终端销售，已基本贯穿中医药产业链的上、中、下游产业，业务渗透中药产业链的各个关键环节，有效地整合全产业链资源。公司先后在全国各地投资建立50多家涵盖药材种植、中药材交易市场、现代物流中心和产业基地等业务的企业，采取“公司+农户”的合作方式与道地药材产地农民合作，在云南、四川、吉林、甘肃等地建立超过5万亩GAP和规范化种植基地。在广东、北京、上海、四川、吉林、安徽、甘肃等地建立11个中药饮片生产基地，覆盖全国的生产布局已经基本完成。并购安徽亳州等中药材专业市场，接管康美（普宁）中药材专业市场，新建康美（亳州）华佗国际中药城、西宁（康美）国际中药城投入使

用，普宁、玉树、玉林等新建中药材专业市场正在加快建设，目前已管理占全国交易量75%以上的中药材交易专业市场。投资近10亿元建设全市第一家民营三甲标准综合医院——康美医院，收购整合梅河口中心医院、荣昌中医院、开原市中心医院等国内多家公立医院，托管全国100多家医院药房，集优集成中西医合诊合疗、中西药合效合治的全新综合医疗业态。紧跟国家"一带一路"发展战略，布局"丝绸之路经济带"，投资青海西宁建设全球冬虫夏草交易中心和中药材交易所及期货交易所、健康保险、医院投资管理、金融租赁，布局"海上丝绸之路"，在广西投资建设中国—东盟康美玉林中药材(香料)交易中心和中国-东盟康美玉林中药产业园以及中药材交易所、医院投资管理，在云南普洱投资建设林下生态中药材种植基地及精深加工项目、道地中药材及茶叶交易平台项目、医院投资项目、互联网医疗健康服务平台等项目。拟30亿元在深圳市全面打造"中医药创新之都"，重点围绕建设中国宝安中医药文化交流中心、药品交易中心、大健康业务总部、康美中医药创新研究院、康美国医馆、"互联网+健康"平台等六大项目进行；投资50亿元全面参与重庆市公立医院改革、智慧医疗及智慧药房、医药物流延伸服务等大健康领域业务发展，助力重庆打造千亿级产值的医药支柱产业和"智慧+大健康"产业集群。

（二）被评估单位

1、工商注册情况

公司名称：广东恒祥药业有限公司（以下简称"恒祥药业"）

成立时间：2009年12月04日

注册号（统一社会信用代码）：914414006981311590

法定代表人：郑锦祥

类型：其他有限责任公司

住所：梅州市东升工业园开发区二路A区

注册资本：人民币贰仟万元

营业期限：长期

经营范围：中药饮片加工（含净制、切制、炒制、蒸制、灸制、粉碎、煮制、煅制、制碳）；汤料和代用茶生产、加工；中药材销售；农副产品收购。（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。）〓

2、公司基本情况

恒祥药业注册成立时间是2009年12月，于2016年10月14日在全国中小企业股

转系统挂牌，代码为 839400。注册资金为 2000 万元。由 4 个股东构成：郑锦祥出资 1,440 万元，出资比例 72%；曾玉梅出资 360 万元，出资比例 18%；梅州宏展投资合伙企业（有限合伙）出资 160 万元，出资比例 8%；梅州新宏合伙企业（有限合伙）出资 40 万元，出资比例 2%。

公司拥有符合 GMP 标准的中药饮片生产线，从事中药饮片的净制、切制、炒制、蒸制、炙制、制炭、煮制、煅制等的加工业务。目前日常加工品规达 670 个。公司现有租赁厂房面积 2000 多平方米，仓库 800 多平方米。

恒祥药业的全资子公司广东恒祥医药有限公司是由原集体所有制公司改制后组建的民营医药有限公司。注册资金为 1098 万元。广东恒祥医药有限公司属于批发性业务，经营范围包含：中药材（收购）中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）蛋白同化制剂、肽类激素；医疗器械及保健品食品批发；日常经营品种达 8000 多个。特别是中药材业务是梅州唯一的集采摘、收购、加工炮制、销售为一体的企业。公司现有租赁 200 多平方米的批发业务开票大厅和租赁 3440 平方米的仓储以及 250 立方的标准冷库。

3、历史沿革

广东恒祥药业有限公司前身为梅州恒祥中药饮片有限公司，于 2009 年 12 月 4 日成立，系由郑绍兴，郑锦祥共同出资组建的有限责任公司，取得梅州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号为 441400000010855），注册资本为 100.00 万元，其中，郑锦祥货币出资 80.00 万，占注册资本 80.00%；郑绍兴货币出资 20.00 万，占注册资本 20.00%。根据梅州市恒泰会计师事务所有限公司出具的“恒泰会所验字[2009]409 号”《验资报告》，梅州恒祥中药饮片有限公司的实收资本为 100 万元整。

2012 年 9 月 21 日，股东会决议通过，公司注册资本变更为 600.00 万元，股东郑锦祥新增货币出资 400.00 万元，郑绍兴新增货币出资 100.00 万元。变更后，郑锦祥累计出资 480.00 万元，占注册资本 80.00%；郑绍兴累计出资 120.00 万元，占注册资本 20.00%。根据梅州市恒泰会计师事务所有限公司出具的“恒泰会所验字[2012]659 号”《验资报告》，梅州恒祥中药饮片有限公司的实收资本为 600 万元整。

2012 年 10 月，公司名称由梅州恒祥中药饮片有限公司变更为广东恒祥中药饮片有限公司。

2014 年 5 月 13 日，股东会决议通过，郑锦祥将所持有公司 80.00%股份中的 8.33%股份，按原价 50.00 万元转让给叶淦祥。股权转让后，郑锦祥累计出资 430.00 万元，占

注册资本 71.67%；郑绍兴累计出资 120.00 万元，占注册资本 20.00%；叶淦祥累计出资 50.00 万元，占注册资本 8.33%。

2014 年 7 月 23 日，股东会决议通过，叶淦祥将所持有公司 8.33%股份，按原价 50.00 万元转让给郑锦祥。股权转让后，郑锦祥累计出资 480.00 万元，占注册资本 80.00%；郑绍兴累计出资 120.00 万元，占注册资本 20.00%。

2015 年 2 月 9 日，股东会决议通过，郑锦祥将所持有公司 80.00%股份中的 8.33%股份，按原价 50.00 万元转让给刘建雄。股权转让后，郑锦祥累计出资 430.00 万元，占注册资本 71.67%；郑绍兴累计出资 120.00 万元，占注册资本 20.00%；刘建雄累计出资 50.00 万元，占注册资本 8.33%。

2015 年 6 月 9 日，股东会决议通过，刘建雄将所持有公司 80.00%股份中的 8.33%股份，按原价 50.00 万元转让给郑锦祥。股权转让后，郑锦祥累计出资 480.00 万元，占注册资本 80.00%；郑绍兴累计出资 120.00 万元，占注册资本 20%。

2015 年 11 月 28 日，股东会决议通过，郑绍兴将所持有公司 20.00%股份，按原价 120.00 万元转让给郑锦祥。股权转让后，郑锦祥累计出资 600.00 万元，占注册资本 100.00%。

2015 年 12 月 3 日，股东会决议通过，郑锦祥将所持有公司 20.00%股份，按原价 120.00 万元转让给曾玉梅。股权转让后，郑锦祥累计出资 480.00 万元，占注册资本 80.00%；曾玉梅累计出资 120.00 万元，占注册资本 20.00%。

2016 年 1 月 19 日，股东会决议通过，公司注册资本变更为 2,000.00 万元，股东郑锦祥新增货币出资 960.00 万元，曾玉梅新增货币出资 240.00 万元，梅州宏展投资合伙企业（有限合伙）新增货币出资 160.00 万元,梅州新宏合伙企业（有限合伙）新增货币出资 40.00 万元。变更后，郑锦祥累计出资 1,440.00 万元，占注册资本 72.00%；曾玉梅累计出资 360.00 万元，占注册资本 18.00%；梅州宏展投资合伙企业（有限合伙）累计出资 160.00 万元,占注册资本 8.00%；梅州新宏合伙企业（有限合伙）累计出资 40.00 万元,占注册资本 2.00%。根据梅州市恒泰会计师事务所有限公司出具的“恒泰会所验字[2016]006 号”《验资报告》，梅州恒祥中药饮片有限公司的实收资本为 2000 万元整。

2016 年 5 月 25 日，股东会决议通过，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东恒祥药业股份有限公司。各股东以广东恒祥中药饮片有限公司截至 2016 年 2 月 29 日止经审计的母公司净资产人民币 22,825,391.92 元按 1.1413:1 的折股比例折股，折股后股份总数为 2,000.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为

20,000,000.00 元，其余 2,825,391.92 元计入资本公积。郑锦祥累计出资 1,440.00 万元，占注册资本 72.00%；曾玉梅累计出资 360.00 万元，占注册资本 18.00%；梅州宏展投资合伙企业（有限合伙）累计出资 160.00 万元，占注册资本 8.00%；梅州新宏合伙企业（有限合伙）累计出资 40.00 万元,占注册资本 2.00%。根据广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具“广会验字[2016]G15035980029 号”《验资报告》，验证本次整体变更设立股份公司的出资到位。

2017 年 9 月 18 日，根据股权转让协议和股东会决议通过，郑锦祥将所持有公司 72%股份，按原价 1440 万转让给梅州新宏合伙企业（有限合伙）；曾玉梅将所持有公司 18%股份，按原价 360 万转让给梅州新宏合伙企业（有限合伙）。股权转让后，梅州新宏合伙企业（有限合伙）累计出资 1,840.00 万元，占注册资本 92.00%；梅州宏展投资合伙企业（有限合伙）出资 160.00 万元，占注册资本 8.00%。

2017 年 9 月 18 日，根据股东会决议通过，公司类型由股份有限公司变更为有限责任公司。公司名称由广东恒祥药业股份有限公司变更为广东恒祥药业有限公司。

2017 年 9 月 18 日，根据股东会决议通过，公司将其持有广东嘉祥连锁大药房有限公司 100%股权全部转让给陈凯芬。由于广东嘉祥连锁大药房有限公司未有实缴注册资本，无实际业务发生，该股权转让对本公司无任何影响。

4、恒祥药业主要子公司情况

截止评估评估基准日，恒祥药业共有 2 家子公司，分别为广东恒祥医药有限公司和广东嘉祥连锁大药房有限公司，股权比例均为 100%。

（1）广东恒祥医药有限公司基本情况

公司名称：广东恒祥医药有限公司

住所：梅州市梅州三路 12 号综合办公楼 9 层 B 区

统一社会信用代码：91441400752856151T

法定代表人：郑锦祥

注册资本：人民币壹仟零玖拾捌万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：中药材（收购）中成药、中药饮片、生化药品、抗生素原料药、生物制品（除疫苗）化学药制剂、蛋白同化制剂、肽类激素；三类注射穿刺器械、医用高分子材料及制品、医用缝合材料及粘合剂、二类普通诊察器械、口腔科设备及器具、消毒和灭菌设备及器具、口腔科材料、医用卫生材料及敷料；保健食品批发；企业管理咨询；

商品信息咨询；市场调研；企业营销策划；企业项目咨询；礼仪服务；会议及会展服务；市场投资咨询。

成立日期：2003 年 07 月 17 日

营业期限：长期

登记机关：广东省梅州市工商行政管理局

（2）广东嘉祥连锁大药房有限公司基本情况

公司名称：广东嘉祥连锁大药房有限公司

统一社会信用代码：91441400MA4UJLN92R

住所：梅州市梅江区梅州三路 12 号综合办公楼 8 层 801 房间

法定代表人：郑锦祥

注册资本：人民币壹仟万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：药品经营，医疗器械经营，保健食品、食品销售。（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）。

成立日期：2015 年 11 月 10 日

营业期限：长期

登记机关：广东省梅州市工商行政管理局

广东嘉祥连锁大药房有限公司截止评估基准日未开始进行经营，未产生收入和利润，实收资本未实缴。

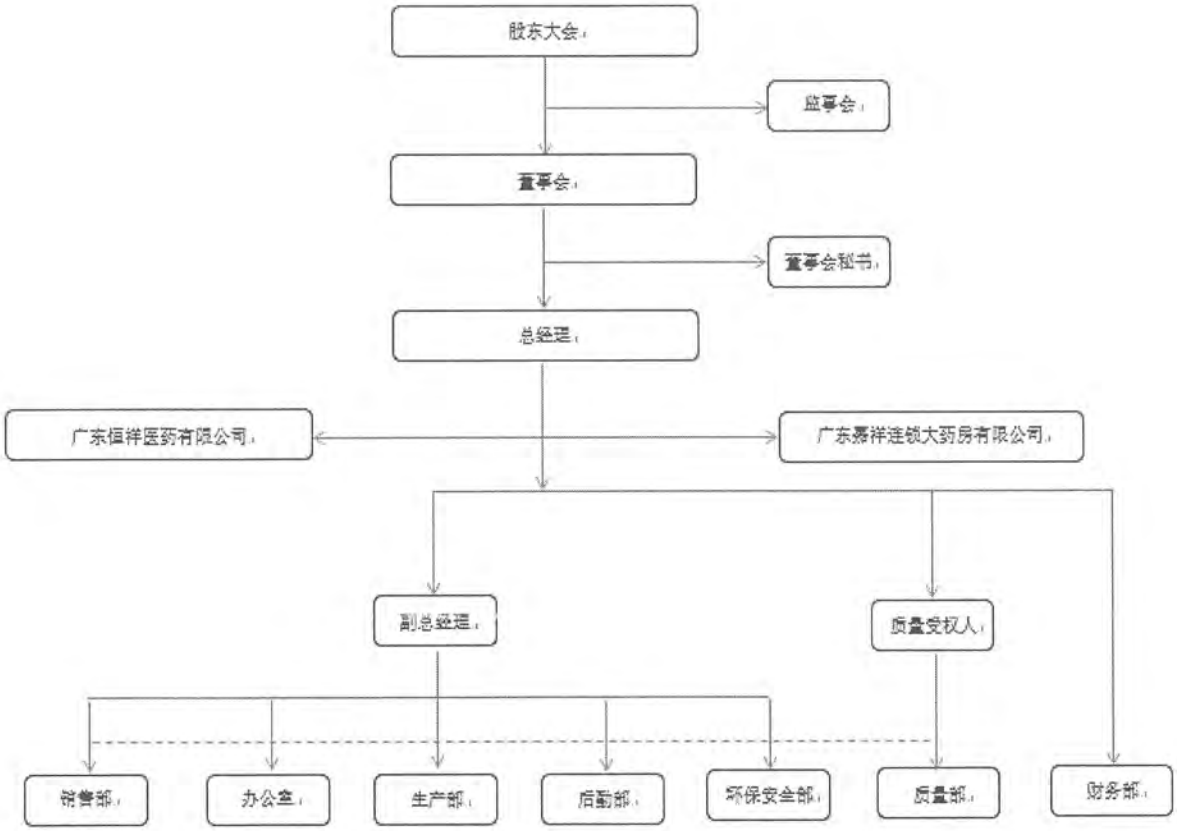
5、股东及股权结构情况

截止到评估基准日 2017 年 6 月 30 日，恒祥药业股东投资明细及结构如下：

金额单位：人民币万元

股东姓名或名称	出资金额	出资比例
郑锦祥	1,440.00	72%
曾玉梅	360.00	18%
梅州宏展投资合伙企业（有限合伙）	160.00	8%
梅州新宏合伙企业（有限合伙）	40.00	2%
合计	2,000.00	100.00%

组织架构图如下：



6、近三年资产、财务、经营状况

被评估单位近三年来财务状况如下表（合并口径）

金额单位：人民币元

项目名称	2014-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2017-6-30
报告类型	审计报告	审计报告	审计报告	专项审计报告
流动资产	48,937,024.52	40,965,902.84	92,004,737.05	107,281,285.33
固定资产	2,132,265.91	2,562,566.19	3,160,872.70	3,410,896.32
在建工程				1,819,117.06
无形资产	22,934.48	34,458.68	46,649.45	38,804.15
长期待摊费用	282,113.33	272,606.66	200,286.74	164,126.78
递延所得税资产	355,213.58	486,711.86	1,210,587.75	900,407.09
其他非流动资产		9,000.00	76,500.00	103,500.00
资产总计	**51,729,551.82**	**44,331,246.23**	**96,699,633.69**	**113,718,136.73**
流动负债	35,644,422.78	36,112,918.01	64,781,173.73	73,580,401.56
负债总计	**35,644,422.78**	**36,112,918.01**	**64,781,173.73**	**73,580,401.56**
实收资本	6,000,000.00	6,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	10,980,000.00		1,610,504.82	1,610,504.82
盈余公积		91,308.32	70,088.74	70,088.74
未分配利润	-894,870.96	2,127,019.90	10,237,866.40	18,457,141.61
所有者权益合计	16,085,129.04	8,218,328.22	31,918,459.96	40,137,735.17
审计意见	标准无保留意见	标准无保留意见	标准无保留意见	标准无保留意见

被评估单位近三年来的经营状况如下表（合并口径）

金额单位：人民币元

项目	2014年	2015年	2016年	2017年1-6月
营业收入	37,368,897.91	126,090,262.24	202,989,884.49	101,246,552.77
减：营业成本	32,555,052.21	116,704,717.61	175,227,651.75	84,717,266.13
营业税金及附加	113,371.13	277,794.32	533,390.36	264,638.40
销售费用	2,388,894.33	2,649,673.84	4,988,199.76	3,444,205.30
管理费用	1,495,364.95	2,087,821.76	7,672,365.67	4,025,814.55
财务费用	4,599.80	5,829.16	43,253.21	100,766.95
资产减值损失	103,757.65	208,392.76	2,062,055.70	481,613.70
营业利润	707,857.84	4,156,032.79	12,462,968.04	8,212,247.74
加：营业外收入	1,000.00	900.00	3.03	2,700,832.28
减：营业外支出	1,169.39	635.47	41,153.15	8,238.37
利润总额	707,688.45	4,156,297.32	12,421,817.92	10,904,841.65
减：所得税	181,226.13	1,043,098.14	3,281,686.18	2,685,566.44
净利润	526,462.32	3,113,199.18	9,140,131.74	8,219,275.21
审计意见	标准无保留意见	标准无保留意见	标准无保留意见	标准无保留意见

被评估单位近三年来财务状况如下表（母公司）

金额：人民币元

项目名称	2014/12/31	2015/12/31	2016/12/31	2017/6/30
流动资产	10,423,794.18	11,035,244.60	20,164,246.39	28,218,193.31
长期股权投资		12,194,887.10	12,194,887.10	12,194,887.10
固定资产	1,459,577.00	1,976,830.92	2,229,056.39	2,076,964.45
无形资产		23,490.02	46,649.45	38,804.15
长期待摊费用	282,113.33	272,606.66	200,286.74	164,126.78
递延所得税资产	76,923.01	100,198.14	202,817.16	5,291.20
其他非流动资产		9,000.00	76,500.00	103,500.00
资产总计	**12,242,407.52**	**25,612,257.44**	**35,114,443.23**	**42,801,766.99**
流动负债合计	6,285,521.67	17,484,287.13	11,725,585.54	16,670,714.25
负债总计	6,285,521.67	17,484,287.13	11,725,585.54	16,670,714.25
实收资本	6,000,000.00	6,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积		1,214,887.10	2,825,391.92	2,825,391.92
盈余公积		91,308.32	70,088.74	70,088.74
未分配利润	-43,114.15	821,774.89	493,377.03	3,235,572.08
所有者权益合计	5,956,885.85	8,127,970.31	23,388,857.69	26,131,052.74
审计意见	标准无保留意见	标准无保留意见	标准无保留意见	标准无保留意见

被评估单位近三年来经营状况如下表（母公司）

金额：人民币元

项目	2014 年度	2015 年度	2016 年度	2017 年 1-6 月
营业收入	12,446,199.07	20,773,886.93	45,287,856.15	22,387,721.06
减：营业成本	11,357,608.56	18,272,452.88	37,909,350.08	19,033,125.68
税金及附加	45,584.17	89,636.81	203,545.34	106,528.96
销售费用	276,095.15	262,485.07	328,029.96	167,866.24
管理费用	519,462.52	849,323.69	5,723,013.62	2,301,368.04
财务费用	538.99	1,222.05	2,545.69	1,029.20
资产减值损失	-281,013.18	22,008.77	-14,307.96	16,001.99
投资收益				
营业利润	527,922.86	1,276,757.66	1,135,679.42	761,800.95
加：营业外收入	500.00			2,700,330.00
减：营业外支出	78.22	138.39	4,511.92	
利润总额	528,344.64	1,276,619.27	1,131,167.50	3,462,130.95
减：所得税	135,258.49	320,421.91	430,280.12	719,935.90
净利润	393,086.15	956,197.36	700,887.38	2,742,195.05
审计意见	标准无保留意见	标准无保留意见	标准无保留意见	标准无保留意见

7、企业执行的主要会计政策

（1）财务报表的编制基础：

恒祥药业公司财务报表以持续经营为基础编制。

恒祥药业公司根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（2）应收款项

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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%
1－2年	10%	10%
2－3年	30%	30%
3－4年	50%	50%
4－5年	70%	70%
5年以上	100%	100%

③单项金额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	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

类　　别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
机器设备	5-10	9.50%-19.00%	5
运输设备	5-10	9.50%-19.00%	5
电子设备	3-5	19.00%-31.67%	5
办公设备	3-5	19.00%-31.67%	5

（4）税项

①主要税种及税率

税　　种	计 税 依 据	税　　率
增值税	销售收入	3%、6%、11%、13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	免抵税额、应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额、应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额、应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

②税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，恒祥药业被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201644005039，发证时间为2016年12月9日，认定有效期为3年。自2016年1月1日至2018年12月31日，恒祥药业企业所得税减按15%的税率缴纳。

（三）委托方与被评估单位关系

委托方与被评估单位无关联关系。

（四）委托方以外的其他评估报告使用者

本评估报告除提供给委托方使用外，其他的评估报告使用者为与本评估报告载明的评估目的之实现相对应的经济行为涉及的被评估单位和国家法律法规规定的评估报告使用者等。

除委托方、被评估单位以及国家法律、法规规定的报告使用者外，任何未经评估机构和委托方确认的机构或个人不能由于得到评估报告而成为评估报告使用者。

三、评估目的

本次资产评估是应康美药业委托，对恒祥药业股东全部权益、在评估基准日2017年6月30日的市场价值进行评估，为康美药业拟收购恒祥药业股权事宜提供价值参考依据。

四、评估范围及对象

（一）评估对象

评估对象是恒祥药业股东全部权益价值。

（二）评估范围

评估范围是恒祥药业在评估基准日经审计后的全部资产及负债。具体情况如下：

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对基准日的财务报表进行了专项审计，审计调整后公司总资产账面价值为4,280.18万元，总负债账面价值为1,667.07万元，净资产账面价值为2,613.11万元。

资产及负债概况如下：

金额单位：人民币元

项目		评估范围	账面价值	资产情况
1	流动资产			
	货币资金	全部	2,279.28	见明细表
	应收账款	全部	19,186,330.79	见明细表
	其他应收款	全部	4,995,218.37	见明细表
	存货	全部	3,154,350.04	见明细表
	其他流动资产	全部	880,014.83	见明细表
	流动资产合计	全部	28,218,193.31	见明细表
2	非流动资产			
	长期股权投资	全部	12,194,887.10	见明细表
	固定资产	全部	2,076,964.45	见明细表
	无形资产	全部	38,804.15	见明细表

	长期待摊费用	全部	164,126.78	见明细表
	递延所得税资产	全部	5,291.20	见明细表
	其他非流动资产	全部	103,500.00	见明细表
	非流动资产合计	全部	14,583,573.68	见明细表
3	**资产总计**	全部	**42,801,766.99**	见明细表
4	流动负债			
	应付账款	全部	16,113,338.49	见明细表
	应付职工薪酬	全部	178,010.00	见明细表
	应交税费	全部	378,045.76	见明细表
	其它应付款	全部	1,320.00	见明细表
	流动负债合计	全部	16,670,714.25	见明细表
5	非流动负债			
	非流动负债合计	全部	-	见明细表
6	**负债总计**	全部	**16,670,714.25**	见明细表
7	**所有者权益**		**26,131,052.74**	

对被评估单位产生重要影响的主要资产概况:

1、流动资产

（1）货币资金账面价值 2,279.28 元，全部为库存现金、银行存款;

（2）应收账款账面价值为 19,186,330.79 元，未计提坏账准备，主要为应收广东恒祥医药有限公司货款;

（3）其他应收款账面原值为 5,030,493.02 元，期末计提坏账准备 35,274.65 元，账面净值 4,995,218.37 元，主要为应收广东恒祥医药有限公司内部往来款、应收支付给谢俊光的厂租保证金等;

（4）存货账面价值 3,154,350.04 元，未计提存货跌价准备，主要为原材料、在库周转材料、库存商品、在产品。

（5）其他流动资产账面价值 880,014.83 元，主要为审计调整的预缴所得税及待抵扣增值税进项税额。

2、长期股权投资

长期股权投资账面价值为 12,194,887.10 元，投资成本 10,980,000.00 元，系对广东恒祥医药有限公司 100%股权的投资。

恒祥药业公司共有 2 家控股子公司，为广东恒祥医药有限公司和广东嘉祥连锁大药房有限公司，股权比例均为 100%。

其中广东嘉祥连锁大药房有限公司为 2015 年 11 月新设立的子公司，已取得营业执

照，但至今未开始进行经营，未产生收入和利润，实收资本未实缴。

故本次评估的长期股权投资评估范围仅为广东恒祥医药有限公司的全部资产及相关负债。

子公司广东恒祥医药有限公司的主要资产及负债概况：

（1）流动资产账面价值 103,636,324.26 元，其中：

A、货币资金账面价值 3,319,322.61 元，全部为库存现金、银行存款、其他货币资金；

B、应收票据账面价值 197,000.00 元，为应收福建省华成医药有限公司票据款。

C、应收账款账面原值为 53,174,724.91 元，期末计提坏账准备 2,679,440.17 元，账面净值 50,495,284.74 元，主要为应收广东广集医药有限公司、广东万丰药业有限公司、梅州市中医医院（梅州市田家炳医院）等 1848 家企业货款；

D、预付账款账面价值 2,586,818.51 元，未计提坏账准备，主要为预付苏州珉润净化工程有限公司、广州曼陀罗医疗科技有限公司、广东佳丰生物制品有限公司等 64 家企业货款；

E、其它应收款账面原值为 262,907.24 元，期末计提坏账准备 47,350.36 元，账面净值 215,556.88 元，主要为应收广东卓昂医疗器械有限公司保证金、店租押金等；

F、存货账面原值 44,578,652.04 元，期末计提存货跌价准备 576,532.17 元，账面净值 44,002,119.87 元，主要为库存商品。

G、其他流动资产账面价值 2,820,221.65 元，主要为审计调整的待抵扣增值税进项税额。

（2）非流动资产账面价值 3,978,879.60 元，其中：

A、固定资产原值 3,996,942.50 元，未计提资产减值准备，账面净值 1,333,931.87 元，主要为机器设备 6 项、车辆 14 项、电子设备 45 项。

B、在建工程账面价值 1,819,117.06 元，主要为仓库装修工程。

C、递延所得税资产账面价值 825,830.67 元，主要为计提租金、坏账准备、存货跌价准备递延所得税资产。

（3）流动负债账面价值 81,021,018.10 元，其中：

A、短期借款账面价值 5,000,000.00 元，主要为借入中国邮政储蓄银行梅州市公园支行一年期贷款。

B、应付票据账面价值 7,188,000.00 元，主要为应付创美药业股份有限公司、广东九州通医药有限公司、康美药业股份有限公司票据款。

C、应付账款账面价值 55,799,430.88 元，主要为应付供应商货款。

D、预收账款账面价值 5,749,969.33 元，主要为预收客户货款。

E、应付职工薪酬账面价值 350,748.19 元，主要为应付员工工资。

F、应交税费账面价值 1,541,372.34 元，主要为应交所得税、应交城市维护建设税、印花税、教育费附加等。

G、其他应付款 5,391,497.36 元。主要为应付母公司恒祥药业内部往来款、梅县第一建筑工程公司仓库装修工程款等。

3、固定资产

固定资产账面原值 3,670,508.62 元，未计提资产减值准备，账面价值为 2,076,964.45 元，具体如下:

（1）机器设备账面原值 1,937,104.23 元，账面价值为 1,324,862.03 元，共 48 项，主要为袋式包装机、小剂量全自动包装机、烘干机、热转印打码机等生产设备;

（2）车辆账面原值 510,311.44 元，账面价值为 73,518.59 元，共 7 项，主要五十铃牌厢式货车、五菱牌客车、手动叉车等运输车辆;

（3）电子设备账面原值 1,223,092.95 元，账面价值为 678,583.83 元，共 60 项，主要电脑、复印件、空调、打印机等办公设备;

4、无形资产

无形资产账面原值 61,871.79 元，账面价值为 38,804.15 元，主要为金蝶软件、一种健脾扶正的中药发明专利。

5、长期待摊费用账面价值 164,126.78 元，主要为办公室装修费、厂房装修费等。

6、递延所得税资产账面价值 5,291.20 元，主要为计提租金、坏账准备递延所得税资产。

7、其他非流动资产账面价值 103,500.00 元，主要为预付南京平顺微波设备有限公司长期资产款。

8、流动负债

（1）应付账款账面价值 16,113,338.49 元，主要为应付供应商货款。

（2）应付职工薪酬账面价值 178,010.00 元，主要为应付员工工资。

（3）应交税费账面价值为 378,045.76 元，主要为应缴的所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、印花税等;

（4）其他应付款账面价值为 1,320.00 元，主要为应付梅州市梅江区广诚办公设备经

营部办公耗材款；

以上评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

（三）企业申报的表外资产的类型、数量

除申报的账面未记录的无形资产外，无申报其他表外资产。

（四）实物资产分布情况及特点

恒祥药业纳入评估范围内的实物资产主要为存货、固定资产。

1、存货账面价值 3,154,350.04 元，未计提存货跌价准备，主要为原材料、在库周转材料、库存商品、在产品，均存放于被评估单位仓库内，保存环境较好，存货管理规范，盘点过程未发现过期、变质、残次品等存货。

2、固定资产账面原值 3,670,508.62 元，未计提资产减值准备，账面价值为 2,076,964.45 元，具体如下：

（1）机器设备账面原值 1,937,104.23 元，账面价值为 1,324,862.03 元，共 48 项，主要为袋式包装机、小剂量全自动包装机、烘干机、热转印打码机等生产设备。生产设备均设置于生产包装车间以及材料车间内正常使用，使用环境较好，资产管理规范，未发现需大修理设备；

（2）车辆账面原值 510,311.44 元，账面价值为 73,518.59 元，共 7 项，主要五十铃牌厢式货车、五菱牌客车、手动叉车等运输车辆。车辆均停放于企业园区内正常使用，使用状况良好，车辆管理规范，未发现需大修理车辆；

（3）电子设备账面原值 1,223,092.95 元，账面价值为 678,583.83 元，共 60 项，主要电脑、复印件、空调、打印机等办公设备。办公设备均设置在企业办公室内正常使用，使用状况良好，资产管理规范；

（五）企业拥有的、账面记录或者未记录的无形资产情况

1、企业申报的账面记录的无形资产

无形资产账面原值 61,871.79 元，账面价值为 38,804.15 元，主要为金蝶软件、一种健脾扶正的中药发明专利。

2、企业申报的账面未记录的无形资产

（1）商标权

截至评估基准日，公司拥有 5 项注册商标，具体情况如下：

序号	商标图形	权利人	适用类别	有效期	注册号	取得方式	他项权利

1		恒祥有限	10	2016.5.14-2026.5.13	16314798	原始取得	无
2	桓祥堂	恒祥有限	5	2017.5.14-2027.5.13	19474483	原始取得	无
3	桓祥堂	恒祥有限	10	2017.5.14-2027.5.13	19474613	原始取得	无
4		恒祥有限	10	2017.5.14-2027.5.13	19474655	原始取得	无
5		恒祥有限	43	2017.5.14-2027.5.13	19475732	原始取得	无

截至评估基准日正在申请商标8项，具体情况如下：

序号	注册商标	注册号	核定类别	权利人	申请进度
1	桓祥堂	19474874	第29类	恒祥有限	正在受理
2		19474527	第5类	恒祥有限	正在受理
3		19474998	第30类	恒祥有限	正在受理
4		19475233	第32类	恒祥有限	正在受理
5		19475277	第33类	恒祥有限	正在受理
6		19475403	第35类	恒祥有限	正在受理

7		19475570	第 40 类	恒祥有限	正在受理
8		19475828	第 44 类	恒祥有限	正在受理

（2）专利权

专利类型	专利号	专利名称	专利权人	专利申请日	授权公告日
实用新型	ZL201620468311.5	一种包装机用震动式供料装置	广东恒祥药业股份有限公司	2016-05-19	2016-12-7
实用新型	ZL201620468249.X	具有高效进料装置的切片机	广东恒祥药业股份有限公司	2016-05-19	2016-12-7
实用新型	ZL201620468229.2	一种用于切片机的高效进料装置	广东恒祥药业股份有限公司	2016-05-19	2016-12-7
实用新型	ZL201620468266.3	一种带除尘功能的药材包装机	广东恒祥药业股份有限公司	2016-05-19	2016-12-7
外观设计	ZL201630026858.5	包装袋（黄芪）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630027686.3	包装袋（蛹虫草）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630027687.8	包装袋（新疆大红枣）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630026866.X	包装袋（茯苓）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630026867.4	包装袋（八角茴香）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630026860.2	包装袋（枸杞王）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630027217.1	包装袋（三和茶）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630027685.9	包装袋（中药饮片 1）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630027223.7	包装袋（精选饮片）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630027220.3	包装袋（柠檬片）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630026859.X	包装袋（和田红枣）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630027216.7	包装袋（五叶神）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630027688.2	包装袋（五指毛桃）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8

外观设计	ZL201630027684.4	包装袋（中药饮片2）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8
外观设计	ZL201630027218.6	包装袋（牛奶树根）	广东恒祥中药饮片有限公司	2016-1-26	2016-6-8

（六）本次评估引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额（或者评估价值）

除广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的"广会专字[2017]G16038950830号"专项审计报告，本次评估无引用其他机构出具的报告数据。

五、评估基准日

资产评估是对某一时点的资产及负债状况提出价值结论，为使评估基准日与评估目的实现日尽量接近，委托方根据实际情况选择2017年6月30日作为评估基准日。

本次资产评估工作中，资产评估范围的界定、评估价值的确定、评估参数的选取等，均以该日之外部经济环境以及市场情况确定。本报告书中一切取价标准均为评估基准日有效的价值标准。

六、价值类型及定义

根据本次评估的评估目的和评估对象的具体情况，本次评估结果的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫压制的情况下，对在评估基准日进行正常公平交易中，某项资产应当进行交易的价值估计数额。

七、评估依据

在本次资产评估工作中所遵循的国家、地方政府和有关部门的法律法规，以及在评估中参考的文件资料主要有:

（一）行为依据

1、委托方与我公司共同签订的《评估业务约定书》。

（二）法规依据

1、《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日中华人民共和国主席令第四十六号）;

2、《中华人民共和国证券法》(2014年8月31日修订);

3、《中华人民共和国公司法》(2013年12月28日修订);

4、《中华人民共和国企业所得税法》（2007年度3月16日修订）;

5、《中华人民共和国会计法》(1999年10月31日第九届全国人民代表大会常务委

员会第十二次会议修订）；

6、《中华人民共和国物权法》（2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过）；

7、《中华人民共和国增值税暂行条例》（2008年修改）；

8、《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财政部、国家税务总局财税[2008]170号）；

9、《中华人民共和国专利法》（2008年12月27日第十一届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过）；

10、《中华人民共和国专利法实施细则》（2010年1月9日修订）；

11、《中华人民共和国商标法》（2013年8月30日第十二届全国人民代表大会常务委员会第四次会议修订）；

12、《中华人民共和国商标法实施条例》（2014年4月29日中华人民共和国国务院令第651号修订）；

13、《与贸易有关的知识产权协定》（世界贸易组织管辖的一项多边贸易协定，2005年修订）；

14、其他有关法律、法规、通知文件等。

（三）准则依据

1、《资产评估准则-企业价值》（中评协[2011]227号）；

2、《资产评估准则—基本准则》和《资产评估职业道德准则—基本准则》（财政部财企[2004]20号）；

3、《资产评估准则－评估报告》等7项资产评估准则（中评协[2007]189号）；

①《资产评估准则——评估报告》；

②《资产评估准则——评估程序》；

③《资产评估准则—机器设备》；

④《资产评估价值类型指导意见》；

⑤《资产评估准则—业务约定书》；

⑥《资产评估准则—工作底稿》；

4、《资产评估准则—无形资产》（中评协〔2008〕217号）

5、《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》（会协[2003]18号）；

6、《评估机构业务质量控制指南》（中评协[2010]214号）；；

7、《资产评估职业道德准则—独立性》（中评协[2012]248号）；

8、《企业国有资产评估报告指南》（中评协[2008]218号）；

9、《中评协关于修改评估报告等准则中有关签章条款的通知》中评协[2011]230号；

10、与会计核算相关准则：

①《企业会计准则-基本准则》（2006版）（财政部令第33号）；

②《企业会计准则-应用指南》（财会[2006]18号）；

11、其他相关准则依据。

（四）产权依据

1、委托方及被评估单位营业执照；

2、车辆行驶证；

3、购买发票；

（五）取价依据

1、被评估单位提供的审计报告及财务报表等相关财务资料；

2、wind系统查询的行业资料及其他取值资料；

3、国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料；

4、评估人员市场询价及调查资料；

5、《中国人民银行贷款利率表》；

6、阿里巴巴网、易车网等设备及车辆询价及调查资料；

8、被评估单位提供的未来经营预测数据；

9、其他相关的评估参考资料。

（六）参考资料及其它

1、《资产评估常用数据与参数手册》；

2、评估人员现场勘查、核实资料；

3、其他与委托评估资产经营有关的证明资料。

八、评估方法

（一）评估方法简述

资产评估基本方法包括市场法、收益法和资产基础法。进行资产评估，要根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

1、企业价值评估中的市场法是指将被评估企业与可比较的参考企业即在市场上交

易过的可比企业、股权、证券等权益性资产进行比较，以参考企业的交易价格为基础，加以调整修正后确定其价值的评估方法。市场法使用的基本前提有：①存在一个活跃的公开市场；②公开市场上存在可比的资产及其交易活动。

2、收益法是指通过估测被评估资产未来预期收益的现值来判断资产价值的评估方法。应用收益法必须具备的基本前提有：①被评估资产的未来预期收益可以预测并可以用货币衡量；②资产拥有者获得预期收益所承担的风险可以预测并可用货币衡量；③被评估资产预期获利年限可以预测。

企业价值评估中，收益法主要适用于对未来预期收益能力能做出相对合理和可靠估计的企业，一般要求企业已进入稳定运营阶段，历史上有比较稳定的业绩，未来能够持续相对稳定的经营等。根据《资产评估准则－企业价值》第23条："注册资产评估师应当结合企业的历史经营情况、未来收益可预测情况、所获取评估资料的充分性，恰当考虑收益法的适用性"。

3、企业价值评估中的资产基础法，是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定企业价值的各种评估具体技术方法的总称。资产基础法以在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的企业或独立获利实体所需的投资额作为判断整体资产价值的依据，从企业购建角度反映企业的价值。资产基础法一般应用于新设立的企业或无法采用收益法、市场法进行有效评估的企业。对收益稳定的持续经营型企业，资产基础法无法体现企业未来收益与现有资产的关系，往往不能真实地反映企业股权的价值。

（二）选择评估方法的理由

按照《资产评估准则-基本准则》，评估需根据评估目的、价值类型、资料收集情况等相关条件，恰当选择一种或多种资产评估方法。

由于目前企业产权交易市场尚不完善，缺乏企业产权交易市场数据；在证券市场亦无法找到与被评估单位相类的以单独中药饮片生产及医药流通企业，故难以采用市场法进行评估。

本次评估，待估企业营业收入能够以货币计量的方式流入，相匹配的成本费用能够以货币计量的方式流出，企业整体资产的获利能力所带来的预期收益能够用货币衡量。另一方面，被评估资产承担的风险能够用货币衡量。因此，评估人员结合被评估单位总体情况、本次评估目的等方面进行分析判断，认为本评估项目能采用收益法进行评估。

本次评估是在假设待估企业持续经营前提进行，企业的各项资产、负债资料齐备，满足采用资产基础法评估的要求，可以采用资产基础法进行评估。

（三）本次评估采用收益法及资产基础法评估企业股东全部权益价值

1、收益法的基本公式为：

$$E = B - D$$

式中：E－被评估企业的股东全部权益价值；D－评估对象的付息债务价值；B－被评估企业的企业整体价值：

$$B = P + \sum C_i$$

式中：ΣCi－被评估企业基准日存在的长期投资、其他非经营性或溢余性资产的价值；P－被评估企业的经营性资产价值：

$$P = \sum_{i=1}^{n} \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n}$$

式中：Ri－被评估企业未来第 i 年的预期收益(自由现金流量)；r－折现率；n－评估对象的未来预测期。

对于全投资资本，上式中 Ri＝主营业务收入－主营业务成本－销售费用－管理费用＋其他业务利润－所得税＋折旧/摊销－营运资金增加－资本性支出

2、采用资产基础法评估被评估单位股东全部权益的市场价值，即对评估基准日企业拥有的各项资产采用适当的评估方法分别评估其市场价值并加总，然后扣除评估基准日企业实际承担的各项负债的市场价值之和，从而得出被评估单位股东全部权益的市场价值。

各类资产及负债的具体评估方法如下：

（1）货币性资产与债权性资产

货币性资产包括现金、银行存款等，企业债权性资产主要为应收账款与其他应收款，以评估基准日企业合法持有或享有追索权的货币金额、债权金额为基础，扣除可能存在的回收成本及风险损失后的数额为其评估价值。

（2）存货

存货主要为原材料、在库周转材料、库存商品、在产品。

A、原材料及在库周转材料由于购入的时间较短，周转较快，且被评估单位材料成本核算比较合理，账面价值基本能够合理反映其重置价值，以核实后的账面价值为评估值。

B、库存商品正常销售产成品评估值计算公式:

产成品评估值=不含税销售售价-销售费用-销售税金-所得税-净利润扣除额

销售费用=主营业务收入×销售费用率

销售税金=主营业务收入×主营业务税金及附加率

管理、财务费用=主营业务收入×管理、财务费用率

所得税=(不含税售价-账面成本-销售费用-销售税金-管理、财务费用)×15%

净利润扣除额=(不含税售价-账面成本-销售费用-销售税金-管理、财务费用-所得税)×50%

净利润的扣减比率按如下原则确定:

十分畅销产品	扣减比率为 30%
畅销产品	扣减比率为 40%
正常销售产品	扣减比率为50%
滞销产品	扣减比率为60%

考虑委估存货目前市场上比较受欢迎，未来的发展前景较好，属于正常销售产品，扣减比率确定为 50%;

C、在产品账面余额包括已投入的材料及应分摊的人工、制造费用。经核实其料、工、费核算方法基本合理，由于完工程度较低，存在不确定性，不予考虑，故以核实后的账面价值为评估值。

（3）其他流动资产

其他流动资产是审计调整的待抵扣增值税进项税额。以审定值确认为评估值。

（4）长期股权投资

长期股权投资采用资产基础法子公司股东全部权益的市场价值，即对评估基准日子公司拥有的各项资产采用适当的评估方法分别评估其市场价值并加总，然后扣除评估基准日企业实际承担的各项负债的市场价值之和，从而得出子公司股东全部权益的市场价值。

长期股权投资价值=子公司股东全部权益的市场价值×持股比例

（5）固定资产

设备采用成本法评估，先估算设备在评估基准日的重置成本，然后根据设备的运行维护现状及预计其未来使用情况，相应扣减其实体性贬值及可能存在的功能性贬值、经

济性贬值等各项贬值，以此确定待估设备的评估价值。

按下列公式计算：

评估价值＝重置全价×综合成新率

重置全价：设备的重置全价由设备购置费、安装调试费、工程建设其它费用(由管理费用及资金成本等部分构成)组成。

由于企业部分在用的设备使用年限较长，因设备技术更新速度较快，相同配置的设备已停产无法了解其重置价值。

难以从市场获得设备价格时采用：在审核该设备原始入账价值真实可靠的基础上，采用价格指数对账面原值进行调整，推算出被评估设备的重置完全价值。

对于近期购进的设备，由于价格变化幅度较小，直接采用其账面原值作为其重置价值。

综合成新率：本次评估，对车辆及设备采用年限法确定其成新率。根据已使用年限、设计使用年限等因素对其实体性损耗做出大致判断；通过现场实地勘察，与实际使用及维护人员座谈等手段，综合判断尚可使用年限，进而判断其成新率。

对于至评估基准日已超服役年限还能正常使用的设备，本次评估对理论成新统一取10%。

对于无法正常使用的设备，本次评估采用市场报废价格确定其评估值。

对于车辆成新率，主要通过对车辆的规定使用年限和已使用年限进行调查，根据国家有关部门最新颁布的汽车报废标准的有关规定，根据车辆的已使用年限计算成新率，以确定运输车辆的成新率。即：

年限法成新率=（经济寿命年限－已使用年限）/经济寿命年限×100%

上诉公式中规定使用年限和依据《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令2012年第12号）综合确定。

（6）无形资产

列入无形资产项目为财务办公软件和发明专利。

对于办公软件，由于市场价格变动不大，其账面价值能反映其市场价值。

对于发明专利，由于该项发明尚未投入生产，其账面原值为其取得成本，因此根据其账面价值能反映其市场价值。

对于账面未列示的无形资产，根据其已发生支出费用化成本确定其评估价值。

（7）长期待摊费用

经复核原始发生额正确，企业在受益期内平均摊销，期后尚存在对应的价值或权利，以剩余受益期应分摊的金额确定评估价值。

（8）递延所得税资产

因企业执行的会计政策与税法规定不同，资产的账面价值与其计税基础产生的差异，为应收账款、其他应收款坏账准备及租金暂时性差异计提。评估人员通过查阅相关账簿、凭证，了解差异产生的原因、形成过程并核实金额的准确性，将核实后的账面价值确认为评估值。

（9）其他非流动资产

其他非流动资产为审计调整的已预付长期资产款，评估人员通过查阅相关账簿、凭证，形成过程并核实金额的准确性，将核实后的账面价值确认为评估值。

（10）负债

负债的评估根据评估基准日企业实际需承担的债务项目，该债务项目等于评估基准日企业应承担的金额来确定。

九、评估过程

自接受评估项目委托起至提交评估报告止，经过了评估准备阶段、现场评估阶段、评定估算汇总、提交报告等过程，分述如下：

（一）评估准备阶段

2017 年 7 月，评估人员与委托方就本次评估的目的、评估基准日、评估范围等问题协商一致，并制订出资产评估工作计划。

（二）现场评估阶段

1、2017 年 7 月 25 日-2017 年 7 月 29 日，根据资产评估工作的需要，恒祥药业专门组织资产清查组（主要由财务人员、房产管理人员、设备管理人员等组成），提前对列入本次评估范围的资产进行了清查。

2、听取委托方及被评估单位有关人员介绍委估对象的总体情况和历史及现状，了解财务制度、经营状况、资产技术状态等情况；

3、对企业提供的财务报表等财务资料进行审核、鉴别，并与企业有关财务记录数据进行核对，对发现的问题协同企业做出调整；

4、查阅收集委估对象相关的产权证明文件；

5、根据委估对象的实际状况和特点，确定具体评估方法；

6、对评估对象在清查核实的基础上做出初步评估测算。

（三）评定估算汇总

评估人员对资产评估的初步结果进行分析汇总，对评估结果进行必要的调整、修改和完善。项目负责人汇总评估结果，再依据评估工作底稿，组织撰写资产评估报告书及评估说明，并进行复核；编制内部审核工作底稿，提交上级审核人员进行分级审核，再根据审核意见进行修订。

（四）提交报告

在上述工作基础上，与委托方就评估结果交换意见，在全面考虑有关意见后，按评估机构内部审核、修订的结果，出具正式资产评估报告书。

十、评估假设

本次评估，评估人员遵循了以下评估假设：

（一）重要假设

本次评估时，主要是基于以下重要假设，当以下重要假设发生较大变化时，评估结果应进行相应的调整：

1、本次评估中的各项资产，以委托方指定的范围为准，评估以此为基础进行；

2、本次评估没有考虑特殊的交易方式可能追加付出的成本费用等对其评估价值的影响，也未考虑遇有自然力和其他不可抗力对评估价值的影响；

3、本评估结果建立在被评估单位提供所有文件资料真实、准确、完整、客观基础上，为委托方指定之评估对象在评估基准日的市场价值；

4、本次估算不考虑通货膨胀因素的影响。在本次评估假设前提下，依据本次评估目的，确定本次估算的价值类型为市场价值。估算中的一切取价标准均为估值基准日有效的价格标准及价值体系。

（二）评估基本假设

1、交易假设。交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

2、公开市场假设。公开市场假设是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

3、持续使用假设：首先设定被评估资产正处于使用状态，包括正在使用中的资产

和备用资产；其次根据有关数据和信息，推断这些处于使用状态的资产还将继续使用下去。

（三）关于评估对象的假设

1、假设评估对象所涉及资产的购置、取得等过程均符合国家有关法律法规规定。

2、假设评估对象所涉及资产均无附带影响其价值的重大瑕疵、负债和限制。

3、假设评估对象所涉及的相关资产中不存在对其价值有重大的不利影响。

4、国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

5、假设评估对象所涉及车辆、设备等有形资产无影响其持续使用的重大技术故障，该等资产中不存在对其价值有不利影响的有害物质，该等资产所在地无危险物及其他有害环境条件对该等资产价值产生不利影响。

6、有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

7、假设评估对象所涉及企业在评估目的经济行为实现后，仍将按照原有的经营目的、经营方式持续经营下去，其收益可以预测。

8、假设企业完全遵守所有有关的法律法规进行合法经营。

9、假设国家的产业政策、金融政策、税收政策等宏观环境相对稳定。

10、假设评估对象所涉及企业将维持评估基准日的投资总额等基本保持不变。

11、假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该等企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响。

12、企业未来采用的会计政策与评估基准日时采用的会计政策基本一致。

13、评估对象提供的服务一直为市场所需要；

14、本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

15、评估范围仅以委托方及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托方及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

16、假设企业基准日所拥有的资质可在未来年度持续取得。

17、假设企业未来收益与支出均匀发生，实现收益的时点按年中折算。

18、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。

19、本次评估所涉及的全部资产及负债账面值系经广东正中珠江会计师事务所（特

殊普通合伙）专项审计后的数据，并出具了“广会专字[2017]G16038950830号”专项审计报告，评估以此账面价值为基础进行。

根据资产评估的要求，我们认定这些假设条件在评估基准日时成立，当未来经济环境发生较大变化时，我们将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

（四）评估限制条件

1、评估报告中所依据的由产权持有单位提供的法律和相关经济行为文件、产权资料，以及技术、经营等评估相关文件、资料，其真实性和准确性由产权持有单位负责。我们不承担与评估对象所涉及资产产权有关的任何法律事宜。

2、除本报告有特别说明外，我们未考虑评估对象所涉及资产已经存在或将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式等因素的影响。

3、评估人员已知晓资产的流动性对估价对象价值可能产生重大影响。但由于无法获得足够的行业及相关资产产权交易情况资料，缺乏对资产流动性的分析依据，故本次评估中没有考虑评估对象的流动性对本次评估结论的影响。

当上述限制条件以及评估中遵循的评估原则等其它情况发生变化时，将会影响并改变评估结论，评估报告将会失效。

十一、评估结论

广东中广信资产评估有限公司根据国家有关资产评估的规定，本着独立、公正、客观的原则，按照必要的评估程序，对广东恒祥药业有限公司在评估基准日的股东全部权益价值进行了评估。本次评估采用资产基础法、收益法，评估结论根据以上评估工作得出，结果如下：

（一）资产基础法评估结果

1、资产基础法评估结果

总资产账面价值 4,280.18 万元，评估价值 6,099.94 万元，评估值较账面价值增值 1,819.76 万元，增值率 42.52 %；

负债账面价值 1,667.07 万元，评估价值为 1,667.07 万元，评估值较账面价值没有变动；

净资产（股东全部权益）账面价值为 2,613.11 万元，评估价值为 4,432.87 万元，评估增值 1,819.76 万元，增值率 69.64%。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2017 年 6 月 30 日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C＝B-A	D＝C/A×100%
流动资产	2,821.82	2,829.45	7.63	0.27
非流动资产	1,458.36	3,270.49	1,812.13	124.26
其中：长期股权投资	1,219.49	2,986.88	1,767.39	144.93
固定资产	207.70	245.84	38.14	18.36
无形资产	3.88	10.48	6.60	170.10
长期待摊费用	16.41	16.41	0.00	0.00
递延所得税资产	0.53	0.53	0.00	0.00
其他非流动资产	10.35	10.35	0.00	0.00
资产总计	**4,280.18**	**6,099.94**	**1,819.76**	**42.52**
流动负债	1,667.07	1,667.07	0.00	0.00
非流动负债	-	-		
负债合计	**1,667.07**	**1,667.07**	**0.00**	**0.00**
净资产（所有者权益）	**2,613.11**	**4,432.87**	**1,819.76**	**69.64**

2、资产基础法评估结论分析

恒祥药业公司各项资产及负债评估结果与账面值差异原因主要是:

（1）存货评评估增值 7.63 万元，增值率 2.42%，增值主要原因是评估后的产成品包含了部分利润。

（2）长期股权投资评估增值 1,767.39 万元，增值率 144.93%。增值主要原因是子公司广东恒祥医药有限公司其经营状况良好，其评估值高于账面投资成本。

（3）固定资产评估增值 38.14 万元，增值率 18.36%。

设备类评估增值原因: 会计核算的设备折旧年限与评估计算使用的设备经济使用年限的不同导致增值。

（4）无形资产评估增值 6.60 万元，增值率 170.10 %。

增值原因: 将账面未记录的无形资产纳入评估，该部分评估值为增值主要原因。

（二）收益法评估结果

经采用收益法评估，在评估基准日 2017 年 6 月 30 日持续经营前提下，恒祥药业股东股权全部权益账面值（净资产价值）2,613.11 万元，评估价值为 14,012.35 万元，评估增值 11,399.24 万元，增值率为 436%。

（三）资产基础法和收益法评估结果差异及原因分析

资产基础法评估结果 4,432.87 万元，较收益法评估结果 14,012.35 万元，差异 9,579.48 万元，差异率 216%。

差异产生原因主要是两种评估方法考虑的角度不同，资产基础法评估是以企业的会计报表——资产负债表作为导向，将企业各项资产分别按资产类型适用的价值类型和价值前提，选择的恰当价值标准进行评估，从而使评估结果更加合理。收益法是从未来收益的角度出发，以被评估单位现实资产未来可以产生的收益，经过风险折现后的现值和作为被评估企业股权的评估价值。在如此两种不同价值标准前提下会产生一定的差异。

收益法对企业未来的预期发展因素产生的影响考虑得比较充分，并能反映参与被评估单位经营的各类资产综合协同效应对企业整体产生的贡献，即收益法评估思路考虑了企业的整体获利能力。经综合分析，我们认为，本次评估采用收益法结论确定被评估单位股东全部权益价值更为合理，能体现企业的资产未来盈利能力所带来的价值。所以，我们选择以收益法的评估结果作为本次评估的价值参考。

（四）最终评估结果

在拟实现特定评估目的对应的经济行为前提下，于评估基准日 2017 年 6 月 30 日，广东恒祥药业有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值为 14,012.35 万元。（大写人民币壹亿肆仟零壹拾贰万叁仟伍佰元整）。

本报告所揭示的评估结论仅对本次评估报告列明的评估目的经济行为有效，使用有效期为自评估基准日 2017 年 6 月 30 日起一年（2017 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日止）。

十二、特别事项说明

（一）在评估基准日至本评估报告出具期间，国家宏观经济政策及市场基本情况未发生任何重大变化。本公司不能预计本评估报告后的政策与市场变化对评估结果的影响。

（二）根据资产评估法的文件要求，评估人员关注了本次评估所涉及的评估对象的法律权属问题，评估人员不对其发表意见，本评估报告也不能作为判断评估对象法律权属的依据。资料提供方应对其所提供的评估对象法律权属资料的真实性、合法性和完整性承担法律责任。

（三）对可能存在的其他影响资产评估值的瑕疵事项，在委托时未作特别说明而评估人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

（四）参与本次评估的评估师及评估人员在被评估资产中没有现实和预期的收益，同时与相关各方没有个人利益关系和偏见。

（五）评估结果未考虑评估范围内资产已设定的抵押、未披露的欠付债项、交易税

费等因素对价值的限制性影响。

（六）本次评估所涉及的全部资产及负债账面值系经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）专项审计后的数据，并出具了“广会专字[2017]G16038950830号”专项审计报告，评估以此账面价值为基础进行。

（七）本次评估结果未考虑由于控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，也未考虑股权流动性对评估结果的影响。

（八）对于评估中可能存在的影响评估结果的其他瑕疵事项，被评估单位在委托评估时未作特别说明，在评估人员专业经验一般不能获悉的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

（九）本次资产评估是根据对应的评估前提下进行的，任何评估假设前提的变动对评估结论所造成的影响，提请报告使用者注意。

提请评估报告使用者注意以上事项对评估结论可能产生的影响。

十三、评估报告使用限制说明

（一）本评估结论是在本评估报告载明的评估假设和限制条件下，以及本评估报告载明的“特别事项说明”所述的情况下，为本报告载明的评估目的而提出的评估对象于评估基准日的市场价值参考意见。即本评估报告书及其评估结论仅为一种参考意见，该意见本身并无强制执行的效力，评估机构和资产评估师仅对评估结论的合理性（合乎评估的专业规范）承担责任，而不对评估对象的定价决策和委估决策承担任何责任；且评估结论仅是本报告所述的假设前提和限制条件下最可能实现的估计值，不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

（二）评估师和评估机构的法律责任是对本报告所述评估目的下的资产价值量做出专业判断，并不涉及到评估师和评估机构对该项评估目的所对应的经济行为做出任何判断。

（三）评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。

（四）按现行有关规定，本报告的评估结果自评估基准日起一年内有效，即评估结果使用有效期为2017年6月30日至2018年6月29日。当本次评估目的在评估基准日后一年内实现时，可用评估结果作为评估目的所对应的经济行为实现时作价的参考依据。超过一年，其评估结果失去效用，如继续实现原目的，需重新进行资产评估。

（五）本评估结论仅供委托方、委托方的上级主管单位，以及送交财产评估主管机关审查使用；评估报告书的使用权归委托方所有，未经委托方许可，全部或部分内容不

得向其他单位和个人提供，也不得见诸于公开媒体。

（六）据评估师尽职调查了解，在评估基准日期后，评估报告出具之前，发现以下需披露的重大事项。

2017 年 9 月 18 日，根据股权转让协议和股东会决议通过，郑锦祥将所持有公司 72%股份，按原价 1440 万转让给梅州新宏合伙企业（有限合伙）；曾玉梅将所持有公司 18%股份，按原价 360 万转让给梅州新宏合伙企业（有限合伙）。股权转让后，梅州新宏合伙企业（有限合伙）累计出资 1,840.00 万元，占注册资本 92.00%；梅州宏展投资合伙企业（有限合伙）出资 160.00 万元，占注册资本 8.00%。

2017 年 9 月 18 日，根据股东会决议通过，公司类型由股份有限公司变更为有限责任公司。公司名称由广东恒祥药业股份有限公司变更为广东恒祥药业有限公司。

2017 年 9 月 18 日，根据股东会决议通过，公司将其持有广东嘉祥连锁大药房有限公司 100%股权全部转让给陈凯芬。由于广东嘉祥连锁大药房有限公司未有实缴注册资本，无实际业务发生，该股权转让对本公司无任何影响。

（七）在评估基准日以后的有效期内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

1、当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；

2、当资产价格标准发生变化、且对资产评估结果产生明显影响时，委托方应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；

3、对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托方在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

十四、评估报告日

评估报告日为：2017 年 9 月 22 日

（本页为评估师签字页）

资产评估师：

资产评估师：

广东中广信资产评估有限公司

资产评估书备查文件目录

一、资产评估明细表

二、委托方及被评估单位营业执照复印件

三、委托方及被评估单位承诺函

四、车辆行驶证复印件

五、被评估单位基准日审计报告复印件

六、资产评估师承诺函

七、广东中广信资产评估有限公司营业执照复印件

八、广东中广信资产评估有限公司资格证书复印件

九、广东中广信资产评估有限公司证券资质证书复印件

十、评估师资格证书复印件

资产评估结果汇总表

表 1

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币万元

项　　目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C＝B－A	D＝C/A×100%
流动资产	1	2,821.82	2,829.45	7.63	0.27
非流动资产	2	1,458.36	3,270.49	1,812.13	124.26
其中：可供出售金融资产	3	-	-		
持有至到期投资	4	-	-		
长期应收款	5	-	-		
长期股权投资	6	1,219.49	2,986.88	1,767.39	144.93
投资性房地产	7	-	-		
固定资产	8	207.70	245.84	38.14	18.36
在建工程	9	-	-		
工程物资	10	-	-		
固定资产清理	11	-	-		
生产性生物资产	12	-	-		
油气资产	13	-	-		
无形资产	14	3.88	10.48	6.60	170.10
开发支出	15	-	-		
商誉	16	-	-		
长期待摊费用	17	16.41	16.41	0.00	0.00
递延所得税资产	18	0.53	0.53	0.00	0.00
其他非流动资产	19	10.35	10.35	0.00	0.00
资产总计	**20**	**4,280.18**	**6,099.94**	**1,819.76**	**42.52**
流动负债	21	1,667.07	1,667.07	0.00	0.00
非流动负债	22	-			
负债合计	**23**	**1,667.07**	**1,667.07**	**0.00**	**0.00**
净资产（所有者权益）	**24**	**2,613.11**	**4,432.87**	**1,819.76**	**69.64**

评估机构：广东中广信资产评估有限公司

资产评估结果汇总表

表 1

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C＝B-A	D＝C/A×100%
流动资产	1	28,218,193.31	28,294,491.14	76,297.83	0.27
非流动资产	2	14,583,573.68	32,704,900.91	18,121,327.23	124.26
其中：可供出售金融资产	3	-	-		
持有至到期投资	4	-	-		
长期应收款	5	-	-		
长期股权投资	6	12,194,887.10	29,868,799.34	17,673,912.24	144.93
投资性房地产	7	-	-		
固定资产	8	2,076,964.45	2,458,379.44	381,414.99	18.36
在建工程	9	-	-		
工程物资	10	-	-		
固定资产清理	11	-	-		
生物性生物资产	12	-	-		
油气资产	13	-	-		
无形资产	14	38,804.15	104,804.15	66,000.00	170.08
开发支出	15	-	-		
商誉	16	-	-		
长期待摊费用	17	164,126.78	164,126.78	0.00	0.00
递延所得税资产	18	5,291.20	5,291.20	0.00	0.00
其他非流动资产	19	103,500.00	103,500.00	0.00	0.00
资产总计	**20**	**42,801,766.99**	**60,999,392.05**	**18,197,625.06**	**42.52**
流动负债	21	16,670,714.25	16,670,714.25	0.00	0.00
非流动负债	22	-	-		
负债合计	**23**	**16,670,714.25**	**16,670,714.25**	**0.00**	**0.00**
净资产（所有者权益）	**24**	**26,131,052.74**	**44,328,677.80**	**18,197,625.06**	**69.64**

评估机构：广东中广信资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

表 2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	**一、流动资产合计**	**28,218,193.31**	**28,294,491.14**	**76,297.83**	**0.27**
2	货币资金	**2,279.28**	**2,279.28**	0.00	0.00
3	交易性金融资产	-	-		
4	应收票据	-	-		
5	应收账款	**19,186,330.79**	**19,186,330.79**	0.00	0.00
6	预付账款	-	-		
7	应收股利	-	-		
8	应收利息	-	-		
9	其它应收款	**4,995,218.37**	**4,995,218.37**	0.00	0.00
10	存货	**3,154,350.04**	**3,230,647.87**	76,297.83	2.42
11	一年内到期的非流动资产	-	-		
12	其他流动资产	**880,014.83**	**880,014.83**	0.00	0.00
13	**二、非流动资产合计**	**14,583,573.68**	**32,704,900.91**	**18,121,327.23**	**124.26**
14	可供出售金融资产	-	-		
15	持有至到期投资	-	-		
16	长期应收款	-	-		
17	长期股权投资	**12,194,887.10**	**29,868,799.34**	17,673,912.24	144.93
18	投资性房地产	-	-		
19	固定资产	**2,076,964.45**	**2,458,379.44**	381,414.99	18.36
20	在建工程	-	-		
21	工程物资	-	-		
22	固定资产清理	-	-		
23	生产性生物资产	-	-		
24	油气资产	-	-		
25	无形资产	**38,804.15**	**104,804.15**	66,000.00	170.08
26	开发支出	-	-		
27	商誉	-	-		
28	长期待摊费用	**164,126.78**	**164,126.78**	0.00	0.00
29	递延所得税资产	**5,291.20**	**5,291.20**	0.00	0.00
30	其他非流动资产	**103,500.00**	**103,500.00**	0.00	0.00
31	**三、资产总计**	**42,801,766.99**	**60,999,392.05**	**18,197,625.06**	**42.52**

资产评估结果分类汇总表

表 2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	**一、流动资产合计**	**28,218,193.31**	**28,294,491.14**	**76,297.83**	**0.27**
32	**四、流动负债合计**	**16,670,714.25**	**16,670,714.25**	**0.00**	**0.00**
33	短期借款	-	-		
34	交易性金融负债	-	-		
35	应付票据	-	-		
36	应付账款	**16,113,338.49**	**16,113,338.49**	0.00	0.00
37	预收账款	-	-		
38	应付职工薪酬	**178,010.00**	**178,010.00**	0.00	0.00
39	应交税费	**378,045.76**	**378,045.76**	0.00	0.00
40	应付利息	-	-		
41	应付股利	-	-		
42	其它应付款	**1,320.00**	**1,320.00**	0.00	0.00
43	一年内到期的长期负债	-	-		
44	其它流动负债	-	-		
45	**五、长期负债合计**	-	-		
46	长期借款	-	-		
47	应付债券	-	-		
48	长期应付款	-	-		
49	专项应付款	-	-		
50	预计负债	-	-		
51	递延所得税负债	-	-		
52	其他非流动负债	-	-		
53	**六、负债合计**	**16,670,714.25**	**16,670,714.25**	**0.00**	**0.00**
54	**七、净资产**	**26,131,052.74**	**44,328,677.80**	**18,197,625.06**	**69.64**

评估人员：罗育文、黄一仕

流动资产评估汇总表

表 3

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

编　号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-1	货币资金	2,279.28	2,279.28	0.00	0.00
3-2	交易性金融资产	-	-		
3-3	应收票据	-	-		
3-4	应收账款	19,186,330.79	19,186,330.79	0.00	0.00
3-5	预付账款	-	-		
3-6	应收股利	-	-		
3-7	应收利息	-	-		
3-8	其它应收款	4,995,218.37	4,995,218.37	0.00	0.00
3-9	存货	3,154,350.04	3,230,647.87	76,297.83	2.42
3-10	一年内到期的非流动资产	-	-		
3-11	其他流动资产	880,014.83	880,014.83	0.00	0.00
流动资产合计		28,218,193.31	28,294,491.14	76,297.83	0.27

评估人员：罗育文、黄一仕

货币资金评估汇总表

表3－1

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

编　号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
3-1-1	现金	89.22	89.22	0.00	0.00	
3-1-2	银行存款	2,190.06	2,190.06	0.00	0.00	
3-1-3	其他货币资金	-	-			
合　　计		2,279.28	2,279.28	0.00	0.00	

评估人员：罗育文、黄一仕

货币资金——现金评估明细表

表3－1－1

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	存放部门（单位）	币种	外币账面金额	评估基准日汇率	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	财务部	人民币			89.22	89.22	0.00	0.00	
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
合　计		＊＊＊	＊＊＊	＊＊＊	89.22	89.22	0.00	0.00	＊＊＊

被评估单位填表人：李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

货币资金——银行存款评估明细表

表3－1－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	开户银行	账号	币种	外币账面金额	评估基准日汇率	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	中国建设银行股份有限公司梅州城西支行	44001728639053000602	人民币			2,181.00	2,181.00	0.00	0.00	
2	广发银行	9550880200050100175	人民币			9.06	9.06	0.00	0.00	
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
17										
18										
合　　计		* * *	* * *	* * *	* * *	2,190.06	2,190.06	0.00	0.00	* * *

被评估单位填表人：李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

应收账款评估明细表

表3－4

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	广东恒祥医药有限公司	货款	2017年	1年内	19,186,330.79	19,186,330.79	0.00	0.00	
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
合　　计					19,186,330.79	19,186,330.79	0.00	0.00	***
减：坏账准备									***
减：评估风险损失									
应收账款净额					19,186,330.79	19,186,330.79	0.00	0.00	***

被评估单位填表人：李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

其他应收款评估明细表

表 3 － 8

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	员工	个人社保	2017年	1年内	12,002.04	12,002.04	0.00	0.00	
2	谢俊光	厂租保证金	2015年	2年以上	80,000.00	80,000.00	0.00	0.00	
3	员工	个人公积金	2017年	1年内	900.00	900.00	0.00	0.00	
4	广东恒祥医药有限公司	内部往来款	2016-2017	1-2年	4,925,000.00	4,925,000.00	0.00	0.00	
5	员工	代扣代缴个人税得税	2017年	1年内	12,590.98	12,590.98	0.00	0.00	
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
合　　计					5,030,493.02	5,030,493.02	0.00	0.00	***
减：坏账准备					35,274.65		-35,274.65	-100.00	
减：评估风险损失						35,274.65			
其他应收款净额					4,995,218.37	4,995,218.37	0.00	0.00	***

被评估单位填表人：　李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

存货评估汇总表

表3－9

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-9-1	材料采购（在途物资）	-	-		
3-9-2	原材料	1,994,330.01	1,994,330.01	0.00	0.00
3-9-3	在库周转材料	603,406.87	603,406.87	0.00	0.00
3-9-4	委托加工物资	-	-		
3-9-5	库存商品（产成品）	544,668.03	620,965.86	76,297.83	14.01
3-9-6	在产品（自制半成品）	11,945.13	11,945.13	0.00	0.00
3-9-7	发出商品	-	-		
3-9-8	在用周转材料	-	-		
合　　计		3,154,350.04	3,230,647.87	76,297.83	2.42
减：存货跌价准备					
合　　计		3,154,350.04	3,230,647.87	76,297.83	2.42

评估人员：罗育文、黄一仕

存货——原材料评估明细表

表3－9－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注	存放地点
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额				
1	金银花		kg	原材料仓库	1044	65.4867	68,368.13	1044	65.4867	68,368.13	0.00	0.00		
2	当归		kg	原材料仓库	756.5	81.0715	61,330.56	756.5	81.0715	61,330.56	0.00	0.00		
3	党参		kg	原材料仓库	1069	91.787	98,120.35	1069	91.787	98,120.35	0.00	0.00		
4	黄芪		kg	原材料仓库	1179.5	32.553	38,396.29	1179.5	32.553	38,396.29	0.00	0.00		
5	山楂		kg	原材料仓库	23.5	17.8872	420.35	23.5	17.8872	420.35	0.00	0.00		
6	甘草1		kg	原材料仓库	1666	22.9857	38,294.15	1666	22.9857	38,294.15	0.00	0.00		
7	知母	一等品	kg	原材料仓库	140	20.8	2,911.51	140	20.8	2,911.51	0.00	0.00		
8	肉苁蓉		kg	原材料仓库	210	119.47	25,088.48	210	119.47	25,088.48	0.00	0.00		
9	桃仁	一等品	kg	原材料仓库	274	49.56	13,578.75	274	49.56	13,578.75	0.00	0.00		
10	麦冬		kg	原材料仓库	1819	64.5	117,316.82	1819	64.5	117,316.82	0.00	0.00		
11	枸杞	大粒	kg	原材料仓库	133.5	27.35	3,650.58	133.5	27.35	3,650.58	0.00	0.00		
12	三七	90头	kg	原材料仓库	24.5	264.6	6,482.74	24.5	264.6	6,482.74	0.00	0.00		
13	白芍（大）		kg	原材料仓库	357	21.17	7,557.08	357	21.17	7,557.08	0.00	0.00		
14	白术	一等	kg	原材料仓库	617	29.29	18,070.35	617	29.29	18,070.35	0.00	0.00		
15	白术	二等	kg	原材料仓库	325	23.45	7,621.68	325	23.45	7,621.68	0.00	0.00		
16	白芍	中	kg	原材料仓库	905	15.93	14,415.93	905	15.93	14,415.93	0.00	0.00		
17	西洋参	一等	kg	原材料仓库	24	575.22	13,805.30	24	575.22	13,805.30	0.00	0.00		
18	白矾	一等品	kg	原材料仓库	150	1.77	265.48	150	1.77	265.48	0.00	0.00		
19	柏子仁	选	kg	原材料仓库	198	69.03	13,667.26	198	69.03	13,667.26	0.00	0.00		
20	半枫荷	一等品	kg	原材料仓库	50.5	4.87	245.80	50.5	4.87	245.80	0.00	0.00		
21	侧柏叶	一等品	kg	原材料仓库	93	4.42	411.51	93	4.42	411.51	0.00	0.00		
22	蝉蜕	选装	kg	原材料仓库	42	300.89	12,637.17	42	300.89	12,637.17	0.00	0.00		
23	赤芍	选装	kg	原材料仓库	260	44.25	11,504.42	260	44.25	11,504.42	0.00	0.00		
24	垂盆草	一等品	kg	原材料仓库	18.5	21.24	392.90	18.5	21.24	392.90	0.00	0.00		
25	大血藤	一等品	kg	原材料仓库	65	7.08	460.18	65	7.08	460.18	0.00	0.00		
26	茯苓皮	一等品	kg	原材料仓库	25	3.98	99.56	25	3.98	99.56	0.00	0.00		
27	浮海石	一等品	kg	原材料仓库	40	3.54	141.59	40	3.54	141.59	0.00	0.00		

存货——原材料评估明细表

表3－9－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注	存放地点
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额				
28	高良姜	一等	kg	原材料仓库	60	11.5	690.27	60	11.5	690.27	0.00	0.00		
29	蛤壳	一等品	kg	原材料仓库	39	2.65	103.54	39	2.65	103.54	0.00	0.00		
30	何首乌	二等品（中）	kg	原材料仓库	600	20.35	12,212.39	600	20.35	12,212.39	0.00	0.00		
31	红花	选装	kg	原材料仓库	300	70.8	21,238.93	300	70.8	21,238.93	0.00	0.00		
32	胡芦巴	一等品	kg	原材料仓库	15	9.56	143.36	15	9.56	143.36	0.00	0.00		
33	槲寄生	一等	kg	原材料仓库	58	24.78	1,437.17	58	24.78	1,437.17	0.00	0.00		
34	黄芩	中	kg	原材料仓库	550	25.22	13,871.68	550	25.22	13,871.68	0.00	0.00		
35	九香虫	一等品	kg	原材料仓库	15	70.8	1,061.94	15	70.8	1,061.94	0.00	0.00		
36	韭菜子	一等品	kg	原材料仓库	60	94.69	5,681.41	60	94.69	5,681.41	0.00	0.00		
37	荔枝核	一等品	kg	原材料仓库	40	9.73	389.38	40	9.73	389.38	0.00	0.00		
38	龙葵果	一等品	kg	原材料仓库	39	13.27	517.70	39	13.27	517.70	0.00	0.00		
39	南柴胡	选	kg	原材料仓库	350	66.37	23,230.09	350	66.37	23,230.09	0.00	0.00		
40	秦皮	一等品	kg	原材料仓库	58.5	8.85	517.70	58.5	8.85	517.70	0.00	0.00		
41	忍冬藤	一等品	kg	原材料仓库	84	5.31	446.02	84	5.31	446.02	0.00	0.00		
42	肉桂	去皮	kg	原材料仓库	150	19.47	2,920.35	150	19.47	2,920.35	0.00	0.00		
43	石斛（黄草）	一等品	kg	原材料仓库	167	31.86	5,320.36	167	31.86	5,320.36	0.00	0.00		
44	柿蒂	一等品	kg	原材料仓库	40	7.79	311.50	40	7.79	311.50	0.00	0.00		
45	天麻	选装	kg	原材料仓库	80	141.59	11,327.43	80	141.59	11,327.43	0.00	0.00		
46	天麻	中	kg	原材料仓库	411	98.23	40,372.56	411	98.23	40,372.56	0.00	0.00		
47	通草	选	kg	原材料仓库	9	293.8	2,644.24	9	293.8	2,644.24	0.00	0.00		
48	仙茅	一等品	kg	原材料仓库	153	35.4	5,415.92	153	35.4	5,415.92	0.00	0.00		
49	寻骨风	一等品	kg	原材料仓库	20.5	7.08	145.13	20.5	7.08	145.13	0.00	0.00		
50	珍珠母	一等	kg	原材料仓库	30	3.72	111.50	30	3.72	111.50	0.00	0.00		
51	艾叶	一等品	kg	原材料仓库	30	7.96	238.93	30	7.96	238.93	0.00	0.00		
52	八角	二等品	kg	原材料仓库	520	23.89	12,424.77	520	23.89	12,424.77	0.00	0.00		
53	白扁豆	一等品	kg	原材料仓库	125	7.08	884.95	125	7.08	884.95	0.00	0.00		
54	白鲜皮	一等品	kg	原材料仓库	195	69.03	13,460.18	195	69.03	13,460.18	0.00	0.00		

存货——原材料评估明细表

表3－9－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注	存放地点
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额				
55	白芷	一等	kg	原材料仓库	280	12.83	3,592.91	280	12.83	3,592.91	0.00	0.00		
56	百部	一等品	kg	原材料仓库	303	33.4	10,119.92	303	33.4	10,119.92	0.00	0.00		
57	百合	一等	kg	原材料仓库	500	30.09	15,044.24	500	30.09	15,044.24	0.00	0.00		
58	半枝莲	一等品	kg	原材料仓库	185.5	11.06	2,051.99	185.5	11.06	2,051.99	0.00	0.00		
59	北沙参	统	kg	原材料仓库	265	67.26	17,823.84	265	67.26	17,823.84	0.00	0.00		
60	薄荷	一等品	kg	原材料仓库	90	16.81	1,513.28	90	16.81	1,513.28	0.00	0.00		
61	布渣叶	一等品	kg	原材料仓库	51.5	8.41	432.96	51.5	8.41	432.96	0.00	0.00		
62	苍术	一等	kg	原材料仓库	582	74.92	43,605.31	582	74.92	43,605.31	0.00	0.00		
63	槟榔	一等品	kg	原材料仓库	160	15.93	2,548.67	160	15.93	2,548.67	0.00	0.00		
64	车前子	一等品	kg	原材料仓库	180	17.7	3,185.84	180	17.7	3,185.84	0.00	0.00		
65	陈皮	一等品	kg	原材料仓库	250	7.08	1,769.90	250	7.08	1,769.90	0.00	0.00		
66	川楝子	一等品	kg	原材料仓库	150	4.42	663.73	150	4.42	663.73	0.00	0.00		
67	川芎	一等	kg	原材料仓库	540	20.35	10,991.14	540	20.35	10,991.14	0.00	0.00		
68	川木通	一等品	kg	原材料仓库	205	13.27	2,721.25	205	13.27	2,721.25	0.00	0.00		
69	大腹皮	一等品	kg	原材料仓库	120	4.87	584.07	120	4.87	584.07	0.00	0.00		
70	大黄	一等	kg	原材料仓库	235	15.93	3,743.36	235	15.93	3,743.36	0.00	0.00		
71	丹参	一等品	kg	原材料仓库	655	23.45	15,360.62	655	23.45	15,360.62	0.00	0.00		
72	穿心莲	一等品	kg	原材料仓库	6	7.08	42.48	6	7.08	42.48	0.00	0.00		
73	稻芽	一等品	kg	原材料仓库	140	4.42	619.47	140	4.42	619.47	0.00	0.00		
74	地骨皮	一等品	kg	原材料仓库	225	48.67	10,951.34	225	48.67	10,951.34	0.00	0.00		
75	地龙	一等品	kg	原材料仓库	55	128.32	7,057.53	55	128.32	7,057.53	0.00	0.00		
76	冬瓜子	一等品	kg	原材料仓库	50	26.55	1,327.43	50	26.55	1,327.43	0.00	0.00		
77	豆蔻	一等品	kg	原材料仓库	150	51.33	7,699.12	150	51.33	7,699.12	0.00	0.00		
78	杜仲	一等品	kg	原材料仓库	876.2	13.13	11,502.61	876.2	13.13	11,502.61	0.00	0.00		
79	粉葛	一等品	kg	原材料仓库	410	14.16	5,805.31	410	14.16	5,805.31	0.00	0.00		
80	茯苓	一等品	kg	原材料仓库	3490	22.12	77,212.38	3490	22.12	77,212.38	0.00	0.00		
81	干姜	一等品	kg	原材料仓库	227	16.8	3,814.15	227	16.8	3,814.15	0.00	0.00		

存货——原材料评估明细表

表3－9－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注	存放地点
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额				
82	功劳木	一等品	kg	原材料仓库	295	7.7	2,271.24	295	7.7	2,271.24	0.00	0.00		
83	钩藤	一等品	kg	原材料仓库	400	66.37	26,548.67	400	66.37	26,548.67	0.00	0.00		
84	狗脊	一等品	kg	原材料仓库	200	10.62	2,123.89	200	10.62	2,123.89	0.00	0.00		
85	广藿香	一等品	kg	原材料仓库	188	9.91	1,863.35	188	9.91	1,863.35	0.00	0.00		
86	广金钱草	一等品	kg	原材料仓库	339	9.29	3,150.00	339	9.29	3,150.00	0.00	0.00		
87	广山药	一等品	kg	原材料仓库	72	19.47	1,401.78	72	19.47	1,401.78	0.00	0.00		
88	桂枝	一等品	kg	原材料仓库	320	5.75	1,840.71	320	5.75	1,840.71	0.00	0.00		
89	合欢皮	一等品	kg	原材料仓库	154	7.08	1,090.27	154	7.08	1,090.27	0.00	0.00		
90	黑枣	一等品	kg	原材料仓库	45	7.96	358.40	45	7.96	358.40	0.00	0.00		
91	厚朴	一等品	kg	原材料仓库	165	12.48	2,058.84	165	12.48	2,058.84	0.00	0.00		
92	胡椒	一等品	kg	原材料仓库	50	63.72	3,185.84	50	63.72	3,185.84	0.00	0.00		
93	虎杖	一等品	kg	原材料仓库	106	7.96	844.25	106	7.96	844.25	0.00	0.00		
94	花椒	二等品	kg	原材料仓库	150	77.88	11,681.41	150	77.88	11,681.41	0.00	0.00		
95	滑石	一等品	kg	原材料仓库	250	2.21	553.11	250	2.21	553.11	0.00	0.00		
96	槐花	一等品	kg	原材料仓库	120	19.91	2,389.38	120	19.91	2,389.38	0.00	0.00		
97	黄柏	一等品	kg	原材料仓库	180	15.04	2,707.96	180	15.04	2,707.96	0.00	0.00		
98	黄精	一等品	kg	原材料仓库	500	60.18	30,088.49	500	60.18	30,088.49	0.00	0.00		
99	鸡内金	一等品	kg	原材料仓库	228	8.59	1,959.26	228	8.59	1,959.26	0.00	0.00		
100	鸡血藤	一等	kg	原材料仓库	64	5.75	368.16	64	5.75	368.16	0.00	0.00		
101	姜黄	一等	kg	原材料仓库	99	8.85	876.11	99	8.85	876.11	0.00	0.00		
102	僵蚕	一等品	kg	原材料仓库	106	89.38	9,474.34	106	89.38	9,474.34	0.00	0.00		
103	芥子	一等品	kg	原材料仓库	245	8.85	2,168.14	245	8.85	2,168.14	0.00	0.00		
104	金樱子	一等品	kg	原材料仓库	154	39.82	6,132.74	154	39.82	6,132.74	0.00	0.00		
105	荆芥	一等品	kg	原材料仓库	112	9.73	1,090.27	112	9.73	1,090.27	0.00	0.00		
106	荆芥穗	一等品	kg	原材料仓库	9.5	40.71	386.72	9.5	40.71	386.72	0.00	0.00		
107	桔梗	一等品	kg	原材料仓库	630	28.32	17,840.70	630	28.32	17,840.70	0.00	0.00		
108	橘核	一等品	kg	原材料仓库	40	33.63	1,345.14	40	33.63	1,345.14	0.00	0.00		

存货——原材料评估明细表

表3－9－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注	存放地点
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额				
109	橘红	一等品	kg	原材料仓库	140	11.5	1,610.62	140	11.5	1,610.62	0.00	0.00		
110	决明子	一等品	kg	原材料仓库	250	4.42	1,106.20	250	4.42	1,106.20	0.00	0.00		
111	苦杏仁	一等品	kg	原材料仓库	552	15.93	8,792.92	552	15.93	8,792.92	0.00	0.00		
112	款冬花	一等品	kg	原材料仓库	193	98.01	18,915.05	193	98.01	18,915.05	0.00	0.00		
113	莱菔子	一等品	kg	原材料仓库	195	10.62	2,070.80	195	10.62	2,070.80	0.00	0.00		
114	龙骨	一等品	kg	原材料仓库	529	39.5	20,896.45	529	39.5	20,896.45	0.00	0.00		
115	芦根	一等	kg	原材料仓库	269	10.62	2,856.64	269	10.62	2,856.64	0.00	0.00		
116	路路通	一等品	kg	原材料仓库	124.5	6.19	771.24	124.5	6.19	771.24	0.00	0.00		
117	络石藤	一等品	kg	原材料仓库	56.5	6.64	375.00	56.5	6.64	375.00	0.00	0.00		
118	麦芽	一等品	kg	原材料仓库	292	3.81	1,113.27	292	3.81	1,113.27	0.00	0.00		
119	蔓荆子	一等品	kg	原材料仓库	120	11.5	1,380.54	120	11.5	1,380.54	0.00	0.00		
120	芒硝	一等品	kg	原材料仓库	95.5	1.77	169.03	95.5	1.77	169.03	0.00	0.00		
121	猫爪草	一等品	kg	原材料仓库	80	88.5	7,079.64	80	88.5	7,079.64	0.00	0.00		
122	绵萆薢	一等品	kg	原材料仓库	110	14.16	1,557.52	110	14.16	1,557.52	0.00	0.00		
123	明党参	一等品	kg	原材料仓库	100	27.43	2,743.36	100	27.43	2,743.36	0.00	0.00		
124	牡丹皮	一等品	kg	原材料仓库	319	24.34	7,763.28	319	24.34	7,763.28	0.00	0.00		
125	牡蛎	一等品	kg	原材料仓库	250	1.59	398.21	250	1.59	398.21	0.00	0.00		
126	木瓜	一等品	kg	原材料仓库	164.5	19.03	3,129.87	164.5	19.03	3,129.87	0.00	0.00		
127	木香	一等	kg	原材料仓库	450	15.49	6,969.03	450	15.49	6,969.03	0.00	0.00		
128	木贼	一等品	kg	原材料仓库	102	8.85	902.65	102	8.85	902.65	0.00	0.00		
129	南五味子	一等品	kg	原材料仓库	490	25.22	12,358.41	490	25.22	12,358.41	0.00	0.00		
130	五指毛桃	一等品	kg	原材料仓库	32	29.2	934.52	32	29.2	934.52	0.00	0.00		
131	夏枯草	一等品	kg	原材料仓库	325	19.47	6,327.43	325	19.47	6,327.43	0.00	0.00		
132	牛膝	一等	kg	原材料仓库	458	19.03	8,714.16	458	19.03	8,714.16	0.00	0.00		
133	女贞子	一等品	kg	原材料仓库	294	3.54	1,040.71	294	3.54	1,040.71	0.00	0.00		
134	藕节	一等品	kg	原材料仓库	65.5	17.7	1,159.29	65.5	17.7	1,159.29	0.00	0.00		
135	佩兰	一等品	kg	原材料仓库	105	7.96	836.28	105	7.96	836.28	0.00	0.00		

存货——原材料评估明细表

表3－9－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注	存放地点
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额				
136	枇杷叶	一等品	kg	原材料仓库	55	5.31	292.04	55	5.31	292.04	0.00	0.00		
137	蒲公英	一等品	kg	原材料仓库	580	6.19	3,592.98	580	6.19	3,592.98	0.00	0.00		
138	千斤拔	一等品	kg	原材料仓库	310	23.89	7,407.07	310	23.89	7,407.07	0.00	0.00		
139	前胡	一等品	kg	原材料仓库	115	41.59	4,783.19	115	41.59	4,783.19	0.00	0.00		
140	茜草	一等品	kg	原材料仓库	10	57.52	575.23	10	57.52	575.23	0.00	0.00		
141	羌活	一等品	kg	原材料仓库	140	172.57	24,159.29	140	172.57	24,159.29	0.00	0.00		
142	秦艽	二等品	kg	原材料仓库	139	47.79	6,642.47	139	47.79	6,642.47	0.00	0.00		
143	青蒿	一等品	kg	原材料仓库	10	4.87	48.67	10	4.87	48.67	0.00	0.00		
144	青皮	一等品	kg	原材料仓库	100	13.27	1,327.43	100	13.27	1,327.43	0.00	0.00		
145	全蝎	一等	kg	原材料仓库	40	973.45	38,938.05	40	973.45	38,938.05	0.00	0.00		
146	人参叶	一等品	kg	原材料仓库	45	57.52	2,588.49	45	57.52	2,588.49	0.00	0.00		
147	肉豆蔻	一等品	kg	原材料仓库	50	53.1	2,654.87	50	53.1	2,654.87	0.00	0.00		
148	三棱	一等	kg	原材料仓库	68	10.62	722.12	68	10.62	722.12	0.00	0.00		
149	桑叶	一等品	kg	原材料仓库	222	5.75	1,277.00	222	5.75	1,277.00	0.00	0.00		
150	砂仁	一等品	kg	原材料仓库	90	119.47	10,752.22	90	119.47	10,752.22	0.00	0.00		
151	山楂	一等品	kg	原材料仓库	428	7.57	3,240.37	428	7.57	3,240.37	0.00	0.00		
152	蛇床子	一等品	kg	原材料仓库	100	38.94	3,893.80	100	38.94	3,893.80	0.00	0.00		
153	升麻	一等	kg	原材料仓库	156	22.12	3,451.33	156	22.12	3,451.33	0.00	0.00		
154	生地黄	一等品	kg	原材料仓库	670	11.51	7,710.19	670	11.51	7,710.19	0.00	0.00		
155	石菖蒲	一等品	kg	原材料仓库	60	36.28	2,177.00	60	36.28	2,177.00	0.00	0.00		
156	石膏	一等品	kg	原材料仓库	250	2.21	553.10	250	2.21	553.10	0.00	0.00		
157	首乌藤	一等品	kg	原材料仓库	472	9.73	4,594.69	472	9.73	4,594.69	0.00	0.00		
158	酸枣仁	一等品	kg	原材料仓库	200	146.02	29,203.53	200	146.02	29,203.53	0.00	0.00		
159	锁阳	一等品	kg	原材料仓库	140	26.99	3,778.76	140	26.99	3,778.76	0.00	0.00		
160	天冬	一等	kg	原材料仓库	240	73.45	17,628.32	240	73.45	17,628.32	0.00	0.00		
161	葶苈子	一等品	kg	原材料仓库	60	7.08	424.77	60	7.08	424.77	0.00	0.00		
162	土茯苓	选	kg	原材料仓库	228.5	31.86	7,279.65	228.5	31.86	7,279.65	0.00	0.00		

存货——原材料评估明细表

表3－9－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注	存放地点
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额				
163	威灵仙	一等	kg	原材料仓库	200	24.51	4,902.65	200	24.51	4,902.65	0.00	0.00		
164	仙鹤草	一等品	kg	原材料仓库	100	7.08	707.97	100	7.08	707.97	0.00	0.00		
165	小茴香	一等品	kg	原材料仓库	250	10.18	2,544.24	250	10.18	2,544.24	0.00	0.00		
166	续断	一等品	kg	原材料仓库	264	17.7	4,672.57	264	17.7	4,672.57	0.00	0.00		
167	玄参	一等品	kg	原材料仓库	282	11.95	3,369.03	282	11.95	3,369.03	0.00	0.00		
168	薏苡仁	一等品	kg	原材料仓库	801	9.39	7,520.89	801	9.39	7,520.89	0.00	0.00		
169	茵陈	一等品	kg	原材料仓库	97	13.27	1,287.62	97	13.27	1,287.62	0.00	0.00		
170	淫羊藿	一等品	kg	原材料仓库	198	28.32	5,607.09	198	28.32	5,607.09	0.00	0.00		
171	鱼腥草	一等品	kg	原材料仓库	229	7.08	1,621.25	229	7.08	1,621.25	0.00	0.00		
172	郁金	二等品	kg	原材料仓库	205.5	23.01	4,728.32	205.5	23.01	4,728.32	0.00	0.00		
173	远志	一等品	kg	原材料仓库	158	97.35	15,380.54	158	97.35	15,380.54	0.00	0.00		
174	月桂叶	一等品	kg	原材料仓库	50	14.16	707.96	50	14.16	707.96	0.00	0.00		
175	皂角刺	一等品	kg	原材料仓库	120	62.83	7,539.82	120	62.83	7,539.82	0.00	0.00		
176	泽泻	一等	kg	原材料仓库	300	18.58	5,575.22	300	18.58	5,575.22	0.00	0.00		
177	浙贝母	一等	kg	原材料仓库	130	77.88	10,123.89	130	77.88	10,123.89	0.00	0.00		
178	栀子	一等品	kg	原材料仓库	294.5	19.86	5,847.34	294.5	19.86	5,847.34	0.00	0.00		
179	枳壳	一等品	kg	原材料仓库	704	42.92	30,215.93	704	42.92	30,215.93	0.00	0.00		
180	猪苓	特级	kg	原材料仓库	100	88.5	8,849.56	100	88.5	8,849.56	0.00	0.00		
181	紫苏梗	一等	kg	原材料仓库	80	9.73	778.76	80	9.73	778.76	0.00	0.00		
182	紫苏叶	一等品	kg	原材料仓库	183	7.08	1,295.57	183	7.08	1,295.57	0.00	0.00		
183	紫苏子	一等品	kg	原材料仓库	91	10.62	966.38	91	10.62	966.38	0.00	0.00		
184	紫菀	一等品	kg	原材料仓库	179	21.24	3,801.79	179	21.24	3,801.79	0.00	0.00		
185	走马胎	一等品	kg	原材料仓库	40	15.93	637.22	40	15.93	637.22	0.00	0.00		
186	白果	一等品	kg	原材料仓库	90	14.16	1,274.34	90	14.16	1,274.34	0.00	0.00		
187	白前	一等品	kg	原材料仓库	240	46.02	11,044.25	240	46.02	11,044.25	0.00	0.00		
188	半边莲	一等品	kg	原材料仓库	35	40.71	1,424.78	35	40.71	1,424.78	0.00	0.00		
189	北细辛	一等品	kg	原材料仓库	96	58.41	5,607.08	96	58.41	5,607.08	0.00	0.00		

存货——原材料评估明细表

表3－9－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注	存放地点
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额				
190	补骨脂	一等品	kg	原材料仓库	154	8.41	1,294.69	154	8.41	1,294.69	0.00	0.00		
191	大风子	一等品	kg	原材料仓库	10	20.35	203.54	10	20.35	203.54	0.00	0.00		
192	当归	一等品	kg	原材料仓库	33	42.48	1,401.77	33	42.48	1,401.77	0.00	0.00		
193	地龙	选	kg	原材料仓库	10	279.65	2,796.47	10	279.65	2,796.47	0.00	0.00		
194	丁香	一等品	kg	原材料仓库	50	39.82	1,991.15	50	39.82	1,991.15	0.00	0.00		
195	莪术	一等	kg	原材料仓库	59.5	13.27	789.82	59.5	13.27	789.82	0.00	0.00		
196	岗梅	一等品	kg	原材料仓库	56.5	5.58	315.00	56.5	5.58	315.00	0.00	0.00		
197	藁本	一等	kg	原材料仓库	47	34.51	1,622.12	47	34.51	1,622.12	0.00	0.00		
198	关黄柏	一等品	kg	原材料仓库	25	18.58	464.60	25	18.58	464.60	0.00	0.00		
199	鬼针草	一等品	kg	原材料仓库	49.5	2.65	131.41	49.5	2.65	131.41	0.00	0.00		
200	诃子	一等品	kg	原材料仓库	50	4.87	243.36	50	4.87	243.36	0.00	0.00		
201	黄连	一等品	kg	原材料仓库	179	91.15	16,315.93	179	91.15	16,315.93	0.00	0.00		
202	火炭母	一等品	kg	原材料仓库	51	4.87	248.23	51	4.87	248.23	0.00	0.00		
203	鸡骨草	一等品	kg	原材料仓库	111.5	16.37	1,825.44	111.5	16.37	1,825.44	0.00	0.00		
204	鸡矢藤	一等	kg	原材料仓库	40	8.5	339.82	40	8.5	339.82	0.00	0.00		
205	蒺藜	一等品	kg	原材料仓库	220	26.11	5,743.36	220	26.11	5,743.36	0.00	0.00		
206	金礞石	一等品	kg	原材料仓库	163	4.6	750.09	163	4.6	750.09	0.00	0.00		
207	九里香	一等品	kg	原材料仓库	66	9.73	642.47	66	9.73	642.47	0.00	0.00		
208	菊花（杭菊）	特级	kg	原材料仓库	1415	36.98	52,324.95	1415	36.98	52,324.95	0.00	0.00		
209	瞿麦	一等品	kg	原材料仓库	10	8.85	88.49	10	8.85	88.49	0.00	0.00		
210	宽筋藤	一等品	kg	原材料仓库	134	9.73	1,304.42	134	9.73	1,304.42	0.00	0.00		
211	六月雪	一等品	kg	原材料仓库	13	8.85	115.05	13	8.85	115.05	0.00	0.00		
212	龙胆	一等品	kg	原材料仓库	70	50.44	3,530.97	70	50.44	3,530.97	0.00	0.00		
213	龙眼肉	二等品	kg	原材料仓库	613	58.41	35,803.54	613	58.41	35,803.54	0.00	0.00		
214	茉莉花	一等品	kg	原材料仓库	57	14.16	807.08	57	14.16	807.08	0.00	0.00		
215	木蝴蝶	一等品	kg	原材料仓库	68	21.24	1,444.25	68	21.24	1,444.25	0.00	0.00		
216	木棉花	一等品	kg	原材料仓库	42	7.52	315.93	42	7.52	315.93	0.00	0.00		

存货——原材料评估明细表

表3－9－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注	存放地点
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额				
217	南沙参	一等	kg	原材料仓库	65	26.55	1,725.66	65	26.55	1,725.66	0.00	0.00		
218	桑白皮	一等	kg	原材料仓库	250	17.7	4,424.78	250	17.7	4,424.78	0.00	0.00		
219	桑枝	一等	kg	原材料仓库	350	4.42	1,548.67	350	4.42	1,548.67	0.00	0.00		
220	山药	一等品	kg	原材料仓库	85	45.13	3,836.29	85	45.13	3,836.29	0.00	0.00		
221	石决明	一等品（大）	kg	原材料仓库	18	9.74	175.23	18	9.74	175.23	0.00	0.00		
222	石上柏	一等品	kg	原材料仓库	20	9.73	194.69	20	9.73	194.69	0.00	0.00		
223	田基黄	一等品	kg	原材料仓库	45	16.81	756.64	45	16.81	756.64	0.00	0.00		
224	土茯苓	一等品	kg	原材料仓库	300	19.03	5,707.96	300	19.03	5,707.96	0.00	0.00		
225	乌药	一等	kg	原材料仓库	307	17.7	5,433.63	307	17.7	5,433.63	0.00	0.00		
226	溪黄草	一等品	kg	原材料仓库	15	6.19	92.92	15	6.19	92.92	0.00	0.00		
227	香附	一等品	kg	原材料仓库	300	10.62	3,185.84	300	10.62	3,185.84	0.00	0.00		
228	小蓟	一等品	kg	原材料仓库	58	28.32	1,642.48	58	28.32	1,642.48	0.00	0.00		
229	小麦	一等品	kg	原材料仓库	186	3.98	740.70	186	3.98	740.70	0.00	0.00		
230	小通草	一等品	kg	原材料仓库	10	99.12	991.15	10	99.12	991.15	0.00	0.00		
231	辛夷	一等品	kg	原材料仓库	283	26.55	7,513.27	283	26.55	7,513.27	0.00	0.00		
232	徐长卿	一等	kg	原材料仓库	50	37.17	1,858.41	50	37.17	1,858.41	0.00	0.00		
233	益母草	一等品	kg	原材料仓库	284	4.42	1,256.63	284	4.42	1,256.63	0.00	0.00		
234	紫草	一等品	kg	原材料仓库	62	75.22	4,663.72	62	75.22	4,663.72	0.00	0.00		
235	枸杞		kg	原材料仓库	344	16.54	5,688.69	344	16.54	5,688.69	0.00	0.00		
236	防风	一等品	kg	原材料仓库	525	38.94	20,442.48	525	38.94	20,442.48	0.00	0.00		
237	三七	统	kg	原材料仓库	10	209.73	2,097.34	10	209.73	2,097.34	0.00	0.00		
238	巴戟天	一等品	kg	原材料仓库	581	54.66	31,759.29	581	54.66	31,759.29	0.00	0.00		
239	车前草	一等品	kg	原材料仓库	46	8.05	370.44	46	8.05	370.44	0.00	0.00		
240	广东王不留行	一等品	kg	原材料仓库	44	22.57	992.92	44	22.57	992.92	0.00	0.00		
241	连翘	黄	kg	原材料仓库	154.5	55.75	8,613.70	154.5	55.75	8,613.70	0.00	0.00		
242	牛蒡子	一等品	kg	原材料仓库	200	12.83	2,566.38	200	12.83	2,566.38	0.00	0.00		
243	甘草	统货	kg	原材料仓库	2522	19.2	48,422.96	2522	19.2	48,422.96	0.00	0.00		

存货——原材料评估明细表

表3－9－2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注	存放地点
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额				
244	黄芪	一等品	kg	原材料仓库	260	20.8	5,407.08	260	20.8	5,407.08	0.00	0.00		
245	杜仲	选装	kg	原材料仓库	325.3	12.48	4,058.40	325.3	12.48	4,058.40	0.00	0.00		
246	罗汉果	大	个	原材料仓库	4420	0.97	4,302.65	4420	0.97	4,302.65	0.00	0.00		
247	浮小麦	统	kg	原材料仓库	225	6.19	1,393.81	225	6.19	1,393.81	0.00	0.00		
248	巴戟天	二等品	kg	原材料仓库	629	31.06	19,537.96	629	31.06	19,537.96	0.00	0.00		
249	鸡骨草叶	一等品	kg	原材料仓库	15	15.93	238.94	15	15.93	238.94	0.00	0.00		
250	使君子	一等品	kg	原材料仓库	24	15.93	382.30	24	15.93	382.30	0.00	0.00		
251	相思叶	一等品	kg	原材料仓库	15	19.47	292.04	15	19.47	292.04	0.00	0.00		
252	玉米须	一等品	kg	原材料仓库	100.5	26.55	2,668.14	100.5	26.55	2,668.14	0.00	0.00		
253	枸杞	一等品	kg	原材料仓库	20	31.86	637.17	20	31.86	637.17	0.00	0.00		
254	红参	一等品	kg	原材料仓库	14	398.23	5,575.22	14	398.23	5,575.22	0.00	0.00		
255	南板蓝根	一等品	kg	原材料仓库	50	7.52	376.11	50	7.52	376.11	0.00	0.00		
256	蚕沙	一等品	kg	原材料仓库	20	4.43	88.50	20	4.43	88.50	0.00	0.00		
257	瓦楞子	一等品	kg	原材料仓库	15	3.54	53.10	15	3.54	53.10	0.00	0.00		
258	白蔹	一等品	kg	原材料仓库	26	42.48	1,104.42	26	42.48	1,104.42	0.00	0.00		
259	飞扬草	一等	kg	原材料仓库	49.5	8.85	438.04	49.5	8.85	438.04	0.00	0.00		
260	石榴皮	一等品	kg	原材料仓库	49	9.73	476.99	49	9.73	476.99	0.00	0.00		
261	五加皮	统货	kg	原材料仓库	80	49.56	3,964.59	80	49.56	3,964.59	0.00	0.00		
262	防风	选	kg	原材料仓库	82	194.69	15,964.60	82	194.69	15,964.60	0.00	0.00		
263	三七	47头	kg	原材料仓库	54	328.32	17,729.20	54	328.32	17,729.20	0.00	0.00		
264	菝葜	一等品	kg	原材料仓库	20	6.19	123.89	20	6.19	123.89	0.00	0.00		
265	罗汉果花	一等品	kg	原材料仓库	34	8.85	300.89	34	8.85	300.89	0.00	0.00		
合　计			***			***	1,994,330.01		***	1,994,330.01	0.00	0.00	***	

被评估单位填表人：　李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

存货——在库周转材料评估明细表

表3－9－3

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
1	胶袋	A4D中药饮片袋	只	周转材料仓	132,855.00	0.21	27,410.38	132,855.00	0.21	27,410.38	0.00	0.00	
2	胶袋	A3D中药饮片袋	只	周转材料仓	79,518.00	0.19	14,727.98	79,518.00	0.19	14,727.98	0.00	0.00	
3	胶袋	A6D中药饮片袋	只	周转材料仓	3,744.00	0.48	1,807.99	3,744.00	0.48	1,807.99	0.00	0.00	
4	胶袋	A2D中药饮片袋	只	周转材料仓	78,340.00	0.15	11,978.20	78,340.00	0.15	11,978.20	0.00	0.00	
5	胶袋	弘博士（红枣通用）中封袋	只	周转材料仓	946.00	0.08	72.79	946.00	0.08	72.79	0.00	0.00	
6	胶袋	A5D中药饮片袋	只	周转材料仓	61,532.00	0.24	14,941.27	61,532.00	0.24	14,941.27	0.00	0.00	
7	胶袋	A8D中药饮片袋	只	周转材料仓	89,124.00	0.27	24,120.32	89,124.00	0.27	24,120.32	0.00	0.00	
8	胶袋	巴戟天自立拉链袋	只	周转材料仓	24,268.00	0.22	5,289.20	24,268.00	0.22	5,289.20	0.00	0.00	
9	胶袋	黑枣自立拉链袋	只	周转材料仓	12,475.00	0.22	2,718.94	12,475.00	0.22	2,718.94	0.00	0.00	
10	胶袋	山药自立拉链袋	只	周转材料仓	28,045.00	0.22	6,112.29	28,045.00	0.22	6,112.29	0.00	0.00	
11	胶袋	党参自立拉链袋	只	周转材料仓	20,782.00	0.24	5,059.01	20,782.00	0.24	5,059.01	0.00	0.00	
12	胶袋	制何首乌自立拉链袋	只	周转材料仓	23,020.00	0.22	5,017.19	23,020.00	0.22	5,017.19	0.00	0.00	
13	胶袋	盐杜仲自立拉链袋	只	周转材料仓	28,241.00	0.22	6,155.01	28,241.00	0.22	6,155.01	0.00	0.00	
14	胶袋	金银花自立拉链袋	只	周转材料仓	23,619.00	0.22	5,147.75	23,619.00	0.22	5,147.75	0.00	0.00	
15	胶袋	北沙参自立拉链袋	只	周转材料仓	36,628.00	0.22	7,983.26	36,628.00	0.22	7,983.26	0.00	0.00	
16	胶袋	黄芪自立拉链袋	只	周转材料仓	22,415.00	0.22	4,885.36	22,415.00	0.22	4,885.36	0.00	0.00	
17	胶袋	玉竹自立拉链袋	只	周转材料仓	25,823.00	0.22	5,628.17	25,823.00	0.22	5,628.17	0.00	0.00	
18	胶袋	茨实自立拉链袋	只	周转材料仓	23,941.00	0.19	4,501.78	23,941.00	0.19	4,501.78	0.00	0.00	
19	胶袋	枸杞子自立拉链袋	只	周转材料仓	19,941.00	0.19	3,746.18	19,941.00	0.19	3,746.18	0.00	0.00	
20	胶袋	当归自立拉链袋	只	周转材料仓	21,870.00	0.19	4,112.29	21,870.00	0.19	4,112.29	0.00	0.00	
21	胶袋	茯苓自立拉链袋	只	周转材料仓	14440	0.19	2,715.19	14440	0.19	2,715.19	0.00	0.00	
22	胶袋	百合自立拉链袋	只	周转材料仓	32732	0.19	6,154.65	32732	0.19	6,154.65	0.00	0.00	
23	胶袋	莲子自立拉链袋	只	周转材料仓	18551	0.19	3,488.23	18551	0.19	3,488.23	0.00	0.00	
24	胶袋	山楂自立拉链袋	只	周转材料仓	4561	0.2	890.72	4561	0.2	890.72	0.00	0.00	
25	胶袋	通用饮片自立拉链袋	只	周转材料仓	69970	0.25	17,553.84	69970	0.25	17,553.84	0.00	0.00	
26	胶袋	五叶神自立拉链袋	只	周转材料仓	31500	0.3	9,423.07	31500	0.3	9,423.07	0.00	0.00	
27	胶袋	蛹虫草自立拉链袋	只	周转材料仓	29944	0.29	8,701.71	29944	0.29	8,701.71	0.00	0.00	
28	胶袋	牛乳树根三边封袋	只	周转材料仓	29045	0.38	10,922.73	29045	0.38	10,922.73	0.00	0.00	
29	胶袋	五指毛桃三边封袋	只	周转材料仓	18920	0.38	7,115.21	18920	0.38	7,115.21	0.00	0.00	
30	胶袋	大红枣自立拉链袋	只	周转材料仓	28253	0.36	10,142.05	28253	0.36	10,142.05	0.00	0.00	
31	胶袋	三和茶自立拉链袋	只	周转材料仓	29103	0.34	9,949.74	29103	0.34	9,949.74	0.00	0.00	

存货——在库周转材料评估明细表

表3－9－3

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
32	胶袋	八角茴香自立拉链袋	只	周转材料仓	35367	0.15	5,138.81	35367	0.15	5,138.81	0.00	0.00	
33	胶袋	和田红枣1000g三边封袋	只	周转材料仓	25703	0.45	11,643.22	25703	0.45	11,643.22	0.00	0.00	
34	胶袋	柠檬片自立拉链袋	只	周转材料仓	22372	0.26	5,736.41	22372	0.26	5,736.41	0.00	0.00	
35	胶袋	枸杞王自立拉链袋	只	周转材料仓	29065	0.22	6,458.97	29065	0.22	6,458.97	0.00	0.00	
36	胶袋	麦冬自立拉链袋	只	周转材料仓	21561	0.19	4,047.85	21561	0.19	4,047.85	0.00	0.00	
37	弘博士立体中封袋		只	周转材料仓	205100	0.06	12,270.94	205100	0.06	12,270.94	0.00	0.00	
38	包装袋		只	周转材料仓	2654	1.46	3,861.66	2654	1.46	3,861.66	0.00	0.00	
39	不干胶标签		批	周转材料仓	1	10268.38	10,268.38	1	10268.38	10,268.38	0.00	0.00	
40	胶袋	A7D中药饮片袋	只	周转材料仓	50,759.00	0.55	28,029.23	50,759.00	0.55	28,029.23	0.00	0.00	
41	胶袋	菊花自立拉链袋	只	周转材料仓	2,048.00	0.22	446.31	2,048.00	0.22	446.31	0.00	0.00	
42	胶袋	生地黄自立拉链袋	只	周转材料仓	662.00	0.22	144.27	662.00	0.22	144.27	0.00	0.00	
43	胶袋	土茯苓自立拉链袋	只	周转材料仓	2,299.00	0.22	501.03	2,299.00	0.22	501.03	0.00	0.00	
44	胶袋	西洋参自立拉链袋	只	周转材料仓	3,644.00	0.22	794.14	3,644.00	0.22	794.14	0.00	0.00	
45	胶袋	红参须自立拉链袋	只	周转材料仓	6,306.00	0.22	1,386.29	6,306.00	0.22	1,386.29	0.00	0.00	
46	胶袋	白参须自立拉链袋	只	周转材料仓	4,314.00	0.22	940.17	4,314.00	0.22	940.17	0.00	0.00	
47	胶袋	三七自立拉链袋	只	周转材料仓	8,074.00	0.15	1,173.14	8,074.00	0.15	1,173.14	0.00	0.00	
48	胶袋	酸枣仁自立拉链袋	只	周转材料仓	9,478.00	0.14	1,368.64	9,478.00	0.14	1,368.64	0.00	0.00	
49	胶袋	小茴香自立拉链袋	只	周转材料仓	7,047.00	0.15	1,024.38	7,047.00	0.15	1,024.38	0.00	0.00	
50	胶袋	肉桂自立拉链袋	只	周转材料仓	17,841.00	0.22	3,888.37	17,841.00	0.22	3,888.37	0.00	0.00	
51	胶袋	白芍自立拉链袋	只	周转材料仓	1,391.00	0.22	303.15	1,391.00	0.22	303.15	0.00	0.00	
52	胶袋	太子参自立拉链袋	只	周转材料仓	21,031.00	0.19	3,954.74	21,031.00	0.19	3,954.74	0.00	0.00	
53	胶袋	天麻自立拉链袋	只	周转材料仓	3,277.00	0.19	616.28	3,277.00	0.19	616.28	0.00	0.00	
54	胶袋	龙眼肉自立拉链袋	只	周转材料仓	694.00	0.09	64.41	694.00	0.09	64.41	0.00	0.00	
55	胶袋	红参自立拉链袋	只	周转材料仓	9,706.00	0.15	1,410.26	9,706.00	0.15	1,410.26	0.00	0.00	
56	胶袋	花椒自立拉链袋	只	周转材料仓	15,540.00	0.15	2,258.08	15,540.00	0.15	2,258.08	0.00	0.00	
57	胶袋	平贝母自立拉链袋	只	周转材料仓	7,454.00	0.15	1,083.05	7,454.00	0.15	1,083.05	0.00	0.00	
58	胶袋	全蝎自立拉链袋	只	周转材料仓	9,706.00	0.15	1,410.26	9,706.00	0.15	1,410.26	0.00	0.00	
59	复合膜		kg	周转材料仓	1033.1	25.64	26,489.73	1033.1	25.64	26,489.73	0.00	0.00	
60	胶袋	酒川芎自立拉链袋	只	周转材料仓	3970	0.22	865.20	3970	0.22	865.20	0.00	0.00	
61	胶袋	肉桂自立拉链袋	只	周转材料仓	17986	0.22	3,920.14	17986	0.22	3,920.14	0.00	0.00	
62	胶袋	白芍自立拉链袋	只	周转材料仓	18747	0.22	4,085.90	18747	0.22	4,085.90	0.00	0.00	

存货——在库周转材料评估明细表

表3－9－3

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	存放地点	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注
					数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
63	胶袋	陈皮自立拉链袋	只	周转材料仓	22030	0.22	4,801.41	22030	0.22	4,801.41	0.00	0.00	
64	胶袋	太子参自立拉链袋	只	周转材料仓	21423	0.19	4,028.25	21423	0.19	4,028.25	0.00	0.00	
65	胶袋	天麻自立拉链袋	只	周转材料仓	21771	0.19	4,093.70	21771	0.19	4,093.70	0.00	0.00	
66	胶袋	龙眼肉自立拉链袋	只	周转材料仓	25220	0.19	4,742.23	25220	0.19	4,742.23	0.00	0.00	
67	胶袋	红参自立拉链袋	只	周转材料仓	20300	0.15	2,949.57	20300	0.15	2,949.57	0.00	0.00	
68	胶袋	花椒自立拉链袋	只	周转材料仓	20541	0.15	2,984.59	20541	0.15	2,984.59	0.00	0.00	
69	胶袋	全蝎自立拉链袋	只	周转材料仓	20330	0.15	2,953.93	20330	0.15	2,953.93	0.00	0.00	
70	胶袋	三七自立拉链袋	只	周转材料仓	17404	0.15	2,528.88	17404	0.15	2,528.88	0.00	0.00	
71	胶袋	酸枣仁自立拉链袋	只	周转材料仓	20852	0.15	3,029.78	20852	0.15	3,029.78	0.00	0.00	
72	胶袋	小茴香自立拉链袋	只	周转材料仓	20836	0.15	3,027.46	20836	0.15	3,027.46	0.00	0.00	
73	胶袋	菊花自立拉链袋	只	周转材料仓	20080	0.22	4,376.41	20080	0.22	4,376.41	0.00	0.00	
74	胶袋	生地黄自立拉链袋	只	周转材料仓	20288	0.22	4,421.76	20288	0.22	4,421.76	0.00	0.00	
75	胶袋	西洋参自立拉链袋	只	周转材料仓	20526	0.22	4,473.61	20526	0.22	4,473.61	0.00	0.00	
76	胶袋	红参须自立拉链袋	只	周转材料仓	22030	0.22	4,801.41	22030	0.22	4,801.41	0.00	0.00	
77	胶袋	白参须自立拉链袋	只	周转材料仓	20570	0.22	4,483.21	20570	0.22	4,483.21	0.00	0.00	
78	胶袋	酒川芎自立拉链袋	只	周转材料仓	20,250.00	0.22	4,413.46	20,250.00	0.22	4,413.46	0.00	0.00	
79	胶袋	平贝母自立拉链袋	只	周转材料仓	19,518.00	0.15	2,835.95	19,518.00	0.15	2,835.95	0.00	0.00	
80	18*11.5复合膜10g		kg	周转材料仓	937.30	25.64	24,033.28	937.30	25.64	24,033.28	0.00	0.00	
81	16*9.5复合膜10g		kg	周转材料仓	446.20	25.64	11,441.03	446.20	25.64	11,441.03	0.00	0.00	
82	24*13.5复合膜10g		kg	周转材料仓	733.20	25.64	18,800.00	733.20	25.64	18,800.00	0.00	0.00	
83	胶袋	土茯苓自立拉链袋	只	周转材料仓	19,839.00	0.22	4,324.01	19,839.00	0.22	4,324.01	0.00	0.00	
84	真空袋		只	周转材料仓	8,000.00	0.39	3,080.00	8,000.00	0.39	3,080.00	0.00	0.00	
85	16*9.5复合膜15g		kg	周转材料仓	218.10	25.64	5,592.31	218.10	25.64	5,592.31	0.00	0.00	
86	罗汉果盒	58mm	个	周转材料仓	17,952.00	0.31	5,527.89	17,952.00	0.31	5,527.89	0.00	0.00	
87	胶罐		个	周转材料仓	68,661.00	1.04	71,606.83	68,661.00	1.04	71,606.83	0.00	0.00	
88													
合　计			***			***	603,406.87		***	603,406.87	0.00	0.00	***

被评估单位填表人：　李英华

评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

存货——产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

表3－9－5

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
1	白芍	中（0.5kg/包）	kg	143	18.37	2,626.55	143	20.94	2,994.48	367.93	14.01	
2	白芍	大（0.5kg/包）	kg	191	23.86	4,556.93	191	27.20	5,195.27	638.34	14.01	
3	麸炒白术	一等（0.5kg/包）	kg	476.5	30.59	14,574.65	476.5	34.87	16,616.29	2,041.64	14.01	
4	白茅根	一等品（0.5kg/包）	kg	150	19.62	2,942.27	150	22.36	3,354.43	412.16	14.01	
5	白术	二等品（0.5kg/包）	kg	300	25.65	7,694.05	300	29.24	8,771.84	1,077.79	14.01	
6	白芍	小（0.5kg/包）	kg	349	14.74	5,145.19	349	16.81	5,865.94	720.75	14.01	
7	白芷	一等（0.5kg/包）	kg	240	14.92	3,580.71	240	17.01	4,082.30	501.59	14.01	
8	百部	一等品（0.5kg/包）	kg	139	36.58	5,084.84	139	41.71	5,797.13	712.29	14.01	
9	板蓝根	一等（0.5kg/包）	kg	300	17.76	5,327.21	300	20.24	6,073.45	746.24	14.01	
10	北沙参	二等品（0.5kg/包）	kg	95.5	35.93	3,431.57	95.5	40.97	3,912.27	480.70	14.01	
11	薄荷	一等品（0.5kg/包）	kg	67	19.31	1,294.09	67	22.02	1,475.37	181.28	14.01	
12	苍耳子	一等品（0.5kg/包）	kg	150	8.85	1,327.74	150	10.09	1,513.73	185.99	14.01	
13	酒川芎	一等（0.5kg/包）	kg	425	22.43	9,534.66	425	25.58	10,870.29	1,335.63	14.01	
14	淡竹叶	一等品（0.5kg/包）	kg	239	11.04	2,638.04	239	12.58	3,007.58	369.54	14.01	
15	独活	一等品（0.5kg/包）	kg	240	20.71	4,970.46	240	23.61	5,666.73	696.27	14.01	
16	粉葛	一等品（0.5kg/包）	kg	300	15.66	4,698.23	300	17.85	5,356.36	658.13	14.01	
17	茯苓	一等品（0.5kg/包）	kg	725	23.54	17,069.05	725	26.84	19,460.11	2,391.06	14.01	
18	炙甘草	中（0.5kg/包）	kg	150	19.00	2,850.31	150	21.66	3,249.59	399.28	14.01	
19	钩藤	一等（0.5kg/包）	kg	38.5	69.30	2,667.96	38.5	79.00	3,041.69	373.73	14.01	
20	瓜娄皮	一等品（0.5kg/包）	kg	243	12.48	3,033.66	243	14.23	3,458.62	424.96	14.01	
21	广山药	一等品（0.5kg/包）	kg	240	20.98	5,035.01	240	23.92	5,740.32	705.31	14.01	
22	海螵蛸	一等品（0.5kg/包）	kg	176.5	17.84	3,148.50	176.5	20.34	3,589.55	441.05	14.01	
23	姜厚朴	一等品（0.5kg/包）	kg	238	14.57	3,468.42	238	16.61	3,954.28	485.86	14.01	
24	盐胡芦巴	一等品（0.5kg/包）	kg	49.5	11.56	572.13	49.5	13.18	652.27	80.14	14.01	
25	黄柏	一等品（0.5kg/包）	kg	120	17.08	2,049.27	120	19.47	2,336.33	287.06	14.01	
26	黄芪（瓜子片）	小（0.5kg/包）	kg	182	24.80	4,514.36	182	28.28	5,146.74	632.38	14.01	
27	黄芪（瓜子片）	中（0.5kg/包）	kg	1089	34.26	37,293.92	1088.5	39.06	42,518.10	5,224.18	14.01	
28	鸡内金	一等品（0.5kg/包）	kg	240	9.8354	2,360.49	240	11.21	2,691.15	330.66	14.01	

存货——产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

表3－9－5

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
29	荆芥	一等品（0.5kg/包）	kg	198.5	12.2261	2,426.88	198.5	13.94	2,766.84	339.96	14.01	
30	菊花（杭菊）	特等（0.5kg/包）	kg	100	39.631	3,963.10	100	45.18	4,518.26	555.16	14.01	
31	苦参	一等（0.5kg/包）	kg	150	19.7033	2,955.49	150	22.46	3,369.50	414.01	14.01	
32	苦杏仁	一等品（0.5kg/包）	kg	225	17.3772	3,909.88	225	19.81	4,457.58	547.70	14.01	
33	莲子	一等品（0.5kg/包）	kg	225	30.1833	6,791.24	225	34.41	7,742.57	951.33	14.01	
34	芦根	一等品（0.5kg/包）	kg	150	13.047	1,957.05	150	14.87	2,231.20	274.15	14.01	
35	蔓荆子	一等品（0.5kg/包）	kg	120	12.9714	1,556.57	120	14.79	1,774.62	218.05	14.01	
36	明党参	一等品（0.5kg/包）	kg	150	29.5641	4,434.62	150	33.71	5,055.83	621.21	14.01	
37	南柴胡	选（段）（0.5kg/包）	kg	221	69.0776	15,266.16	221	78.75	17,404.66	2,138.50	14.01	
38	牛膝	一等（0.5kg/包）	kg	352	21.4684	7,556.89	352	24.48	8,615.47	1,058.58	14.01	
39	枇杷叶	一等品（0.5kg/包）	kg	128.5	9.25	1,189.05	128.5	10.55	1,355.61	166.56	14.01	
40	平贝母	一等品（0.5kg/包）	kg	225	113.97	25,642.63	225	129.93	29,234.68	3,592.05	14.01	
41	芡实	一等品（0.5kg/包）	kg	250	55.32	13,830.60	250	63.07	15,768.01	1,937.41	14.01	
42	山茱萸	一等品（0.5kg/包）	kg	280	29.06	8,136.25	280	33.13	9,275.99	1,139.74	14.01	
43	石韦	一等品（0.5kg/包）	kg	96.5	13.21	1,274.49	96.5	15.06	1,453.02	178.53	14.01	
44	酸枣仁	一等品（0.25kg/包）	kg	200	149.61	29,921.17	200	170.56	34,112.57	4,191.40	14.01	
45	桃仁	一等品（0.5kg/包）	kg	169	51.31	8,671.21	169	58.50	9,885.88	1,214.67	14.01	
46	威灵仙	一等（0.5kg/包）	kg	334	27.06	9,037.64	334	30.85	10,303.64	1,266.00	14.01	
47	五倍子	一等品（0.5kg/包）	kg	62	25.35	1,571.88	62	28.90	1,792.07	220.19	14.01	
48	续断	一等品（0.5kg/包）	kg	140	19.88	2,783.18	140	22.66	3,173.05	389.87	14.01	
49	醋延胡索	一等品（0.5kg/包）	kg	352	53.82	18,942.92	352	61.35	21,596.47	2,653.55	14.01	
50	淫羊藿	一等品（0.5kg/包）	kg	80	33.3108	2,664.86	80	37.98	3,038.16	373.30	14.01	
51	鱼腥草	一等品（0.5kg/包）	kg	90	10.1761	915.85	90	11.60	1,044.14	128.29	14.01	
52	玉竹	一等（0.5kg/包）	kg	140	36.0404	5,045.66	140	41.09	5,752.46	706.80	14.01	
53	浙贝母	一等品（0.5kg/包）	kg	10	88.533	885.33	10	100.93	1,009.35	124.02	14.01	
54	知母	一等品（0.5kg/包）	kg	30.5	25.1692	767.66	30.5	28.69	875.19	107.53	14.01	
55	栀子	一等品（0.5kg/包）	kg	180	20.1039	3,618.71	180	22.92	4,125.62	506.91	14.01	
56	枳壳	一等品（0.5kg/包）	kg	50	46.8186	2,340.93	50	53.38	2,668.85	327.92	14.01	

存货——产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

表3－9－5

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
57	紫苏叶	一等品（0.5kg/包）	kg	105	9.421	989.20	105	10.74	1,127.77	138.57	14.01	
58	川牛膝	一等品（0.5kg/包）	kg	420	17.5511	7,371.46	420	20.01	8,404.06	1,032.60	14.01	
59	蒸陈皮	一等品（制）（0.5kg/包）	kg	400	9.0838	3,633.52	400	10.36	4,142.51	508.99	14.01	
60	莪术	一等（0.5kg/包）	kg	82	15.29	1,253.75	82	17.43	1,429.38	175.63	14.01	
61	防己	一等品（0.5kg/包）	kg	145	88.30	12,803.43	145	100.67	14,596.95	1,793.52	14.01	
62	金樱子肉	一等品(0.5kg/包）	kg	392.5	37.23	14,612.69	392.5	42.44	16,659.66	2,046.97	14.01	
63	秦艽	二等品（0.5kg/包）	kg	140	50.59	7,082.06	140	57.67	8,074.12	992.06	14.01	
64	人参	一等（0.5kg/包）	kg	25.5	138.06	3,520.45	25.5	157.40	4,013.60	493.15	14.01	
65	熟地黄	一等品（0.5kg/包）	kg	153.5	13.90	2,133.67	153.5	15.85	2,432.56	298.89	14.01	
66	乌药	一等（0.5kg/包）	kg	152	19.76	3,003.21	152	22.53	3,423.90	420.69	14.01	
67	溪黄草（苦）	一等品（0.5kg/包）	kg	44.5	8.04	357.79	44.5	9.17	407.91	50.12	14.01	
68	辛夷	一等品（0.5kg/包）	kg	14.5	31.91	462.70	14.5	36.38	527.52	64.82	14.01	
69	薏苡仁	一等品（0.5kg/包）	kg	800	10.78	8,620.70	800	12.29	9,828.30	1,207.60	14.01	
70	远志	一等品（0.5kg/包）	kg	50	98.49	4,924.63	50	112.29	5,614.48	689.85	14.01	
71	巴戟天（中）	二等品（0.5kg/包）	kg	102.5	33.12	3,394.30	102.5	37.75	3,869.78	475.48	14.01	
72	连翘	青（0.5kg/包）	kg	400.5	36.89	14,773.26	400.5	42.05	16,842.72	2,069.46	14.01	
73	射干	一等（0.5kg/包）	kg	180	38.88	6,998.05	180	44.32	7,978.35	980.30	14.01	
74	麦冬	一等品（0.5kg/包）	kg	234.5	78.21	18,341.22	234.5	89.17	20,910.48	2,569.26	14.01	
75	杜仲（丝）	选装（0.5kg/包）	kg	128.5	14.40	1,850.64	128.5	16.42	2,109.88	259.24	14.01	
76	猪苓	特级（0.25kg/包）	kg	45	147.57	6,640.48	45	168.24	7,570.69	930.21	14.01	
77	山茱萸	一等品（0.25kg/包）	kg	130	29.03	3,773.75	130	33.10	4,302.38	528.63	14.01	
78	白芍	大（1.2以上）（0.5kg/包）	kg	462	23.50	10,857.56	462	26.79	12,378.50	1,520.94	14.01	
79	白芍	大（1.9以上）（0.5kg/包）	kg	259.5	25.67	6,660.16	259.5	29.26	7,593.12	932.96	14.01	
80	白鲜皮	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	20	74.23	1,484.52	20	84.62	1,692.47	207.95	14.01	
81	白芷	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	14	18.23	255.25	14	20.79	291.01	35.76	14.01	
82	百部	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	8	39.26	314.06	8	44.76	358.05	43.99	14.01	
83	百合	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	22.5	36.80	828.03	22.5	41.96	944.02	115.99	14.01	
84	柏子仁	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	7.5	74.10	555.75	7.5	84.48	633.60	77.85	14.01	

存货——产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

表3－9－5

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
85	薄荷	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	14.5	22.5055	326.33	14.5	25.66	372.04	45.71	14.01	
86	苍术	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	9	79.9178	719.26	9	91.11	820.01	100.75	14.01	
87	赤芍	选装（10g*0.5kg/包）	kg	21	50.0148	1,050.31	21	57.02	1,197.44	147.13	14.01	
88	白芍	中（10g*0.5kg/包）	kg	61	21.8115	1,330.50	61	24.87	1,516.88	186.38	14.01	
89	当归	一等品（10g*0.5kg/包）大片	kg	9.5	75.7937	720.04	9.5	86.41	820.90	100.86	14.01	
90	党参	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	18	79.1472	1,424.65	18	90.23	1,624.22	199.57	14.01	
91	防风	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	60	204.947	12,296.82	60	233.66	14,019.38	1,722.56	14.01	
92	粉葛	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	119.5	19.51	2,331.44	119.5	22.24	2,658.03	326.59	14.01	
93	茯苓	一等品（15g*1.5kg/包）	kg	72.5	27.836	2,018.11	72.5	31.74	2,300.81	282.70	14.01	
94	干姜	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	26	21.4335	557.27	26	24.44	635.33	78.06	14.01	
95	甘草	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	19	25.73	488.87	19	29.33	557.35	68.48	14.01	
96	炙甘草	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	40	22.20	888.07	40	25.31	1,012.47	124.40	14.01	
97	钩藤	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	11.5	73.05	840.06	11.5	83.28	957.74	117.68	14.01	
98	广藿香	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	2.5	15.58	38.96	2.5	17.77	44.42	5.46	14.01	
99	桂枝	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	19	11.03	209.58	19	12.58	238.94	29.36	14.01	
100	厚朴	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	38	17.77	675.41	38	20.26	770.02	94.61	14.01	
101	黄芪（小）	一等品（15g*0.5kg/包）（瓜子片）	kg	13.5	28.73	387.81	13.5	32.75	442.13	54.32	14.01	
102	黄芩	中（10g*0.5kg/包）	kg	14	30.71	429.99	14	35.02	490.22	60.23	14.01	
103	荆芥穗	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	5	47.21	236.06	5	53.83	269.13	33.07	14.01	
104	桔梗	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	12	34.01	408.15	12	38.78	465.32	57.17	14.01	
105	龙骨	一等品（10g*0.5kg/包）碎	kg	10	44.47	444.74	10	50.70	507.04	62.30	14.01	
106	麦冬	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	22	82.42	1,813.20	22	93.96	2,067.20	254.00	14.01	
107	墨旱莲	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	5.5	10.8673	59.77	5.5	12.39	68.14	8.37	14.01	
108	牡丹皮	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	3	30.4733	91.42	3	34.74	104.23	12.81	14.01	
109	南柴胡	选装（10g*0.5kg/包）	kg	19	72.5195	1,377.87	19	82.68	1,570.88	193.01	14.01	
110	牛膝	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	16	24.6069	393.71	16	28.05	448.86	55.15	14.01	
111	胖大海	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	11	75.5691	831.26	11	86.15	947.70	116.44	14.01	
112	佩兰	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	6	13.4733	80.84	6	15.36	92.16	11.32	14.01	

存货——产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

表3－9－5

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
113	枇杷叶	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	15	10.72	160.80	15	12.22	183.33	22.53	14.01	
114	桑寄生	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	10.5	10.5752	111.04	10.5	12.06	126.59	15.55	14.01	
115	砂仁	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	17	126.7553	2,154.84	17	144.51	2,456.69	301.85	14.01	
116	砂仁	一等品（5g*0.5kg/包）	kg	11	127.3873	1,401.26	11	145.23	1,597.55	196.29	14.01	
117	山药	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	12.5	51.1472	639.34	12.5	58.31	728.90	89.56	14.01	
118	山楂	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	14.5	13.8331	200.58	14.5	15.77	228.68	28.10	14.01	
119	石膏	粉一等品（10g*0.5kg/包）	kg	5	7.53	37.67	5	8.59	42.95	5.28	14.01	
120	首乌藤	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	31	15.05	466.48	31	17.16	531.83	65.35	14.01	
121	乌药	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	11	22.93	252.20	11	26.14	287.53	35.33	14.01	
122	五灵脂	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	6	35.66	213.95	6	40.65	243.92	29.97	14.01	
123	五味子	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	14.5	83.80	1,215.05	14.5	95.53	1,385.26	170.21	14.01	
124	五指毛桃	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	10	35.01	350.07	10	39.91	399.11	49.04	14.01	
125	续断	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	64.5	22.99	1,483.05	64.5	26.21	1,690.80	207.75	14.01	
126	玄参	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	7.5	17.52	131.42	7.5	19.98	149.83	18.41	14.01	
127	野菊花	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	4.5	68.94	310.24	4.5	78.60	353.70	43.46	14.01	
128	薏苡仁	一等品（15g*0.5kg/包）	kg	36	14.73	530.13	36	16.79	604.39	74.26	14.01	
129	淫羊藿	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	31	34.32	1,063.99	31	39.13	1,213.04	149.05	14.01	
130	制远志	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	10	103.91	1,039.10	10	118.47	1,184.66	145.56	14.01	
131	浙贝母	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	8	84.9125	679.30	8	96.81	774.46	95.16	14.01	
132	酒川芎	一等品（10g*0.5kg/包）	kg	10	25.554	255.54	10	29.13	291.34	35.80	14.01	
133	蒸陈皮	一等品（10g*0.5kg/包）制	kg	35.5	12.8738	457.02	35.5	14.68	521.04	64.02	14.01	
134												
合　计			***		***	544,668.03	***	***	620,965.86	76,297.83	14.01	***

被评估单位填表人：李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

存货——在产品（自制半成品）评估明细表

表3－9－6

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计算单位	账面价值			评估价值			增减值	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
1	黄芪		kg	397	30.09	11,945.13	397	30.09	11,945.13	0.00	0.00	
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
合　计			***		***	11,945.13		***	11,945.13	0.00	0.00	***

被评估单位填表人：李英华

评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

其他流动资产评估明细表

表3－11

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目及内容	发生日期	结算内容	成本	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备　注
1	预缴所得税及待抵扣增值税进项税额	2016-2017年			880,014.83	880,014.83	0.00	0.00	
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
合　计					880,014.83	880,014.83	0.00	0.00	***

被评估单位填表人：李英华

评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

非流动资产评估汇总表

表 4

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	项　　目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
4-1	可供出售金融资产	-	-		
4-2	持有至到期投资	-	-		
4-3	长期应收款	-	-		
4-4	长期股权投资	12,194,887.10	29,868,799.34	17,673,912.24	144.93
4-5	投资性房地产	-	-		
4-6	固定资产	2,076,964.45	2,458,379.44	381,414.99	18.36
4-7	在建工程	-	-		
4-8	工程物资	-	-		
4-9	固定资产清理	-	-		
4-10	生产性生物资产	-	-		
4-11	油气资产	-	-		
4-12	无形资产	38,804.15	104,804.15	66,000.00	170.08
4-13	开发支出	-	-		
4-14	商誉	-	-		
4-15	长期待摊费用	164,126.78	164,126.78	0.00	0.00
4-16	递延所得税资产	5,291.20	5,291.20	0.00	0.00
4-17	其他非流动资产	103,500.00	103,500.00	0.00	0.00
合　　计		14,583,573.68	32,704,900.91	18,121,327.23	124.26

评估人员：罗育文、黄一仕

长期股权投资评估明细表

表4－4

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	被投资单位名称	投资日期	协议投资期限	投资比例	投资成本	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	广东恒祥医药有限公司	2015/11	长期	100%	10,980,000.00	12,194,887.10	29,868,799.34	17,673,912.24	144.93	
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
合　　计		***	***	***	***	12,194,887.10	29,868,799.34	17,673,912.24	144.93	***
减：长期股权投资减值准备		***	***	***	***					***
净　　额		***	***	***	***	12,194,887.10	29,868,799.34	17,673,912.24	144.93	***

被评估单位填表人：李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

固定资产评估汇总表

表4－6

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原　值	净　值	重置价值	净　值	原　值	净　值	原　值	净　值
	房屋建筑物类合计	-	-	-	-				
4-6-1	固定资产—房屋建筑物	-	-	-	-				
4-6-2	固定资产—构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-				
4-6-3	固定资产—管道及沟槽	-	-	-	-				
	设备类合计	3,670,508.62	2,076,964.45	3,682,567.14	2,458,379.44	12,058.52	381,414.99	0.33	18.36
4-6-4	固定资产—机器设备	1,937,104.23	1,324,862.03	1,901,048.59	1,314,963.19	-36,055.64	-9,898.84	-1.86	-0.75
4-6-5	固定资产—车辆	510,311.44	73,518.59	572,982.68	294,867.71	62,671.24	221,349.12	12.28	301.08
4-6-6	固定资产—电子设备	1,223,092.95	678,583.83	1,208,535.88	848,548.54	-14,557.07	169,964.71	-1.19	25.05
4-6-7	固定资产—土地		-		-				
固定资产合计		3,670,508.62	2,076,964.45	3,682,567.14	2,458,379.44	12,058.52	381,414.99	0.33	18.36
减：固定资产减值准备									
固定资产合计		3,670,508.62	2,076,964.45	3,682,567.14	2,458,379.44	12,058.52	381,414.99	0.33	18.36

评估人员：罗育文、黄一仕

固定资产 — 机器设备评估明细表

表 4 — 6 — 4

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	数量	计量单位	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率%	备注
									原值	净值	重置价值	成新率	评估净值		
1		隔膜真空泵	Z-0.10/8		台	1	2012/04	2012/04	1,196.58	609.44	1,148.72	48%	551.38	-9.53	
2		高速万能吸尘粉碎机	UCS6		台	1	2009/12	2009/12	35,700.00	10,263.30	35,343.00	46%	16,257.78	58.41	
3		钢木 （机械设备）			台	1	2013/05	2013/05	28,229.90	17,278.89	27,383.00	59%	16,155.97	-6.50	
4		包装机 （机械设备）			台	1	2013/07	2013/07	143,589.74	90,162.49	139,282.05	61%	84,962.05	-5.77	
5		热转印打码机	UCS6		台	1	2014/06	2014/06	55,555.56	39,722.40	54,444.45	70%	38,111.11	-4.06	
6		烘干机	WH-2000		台	1	2015/07	2015/07	72,649.57	59,421.35	71,923.07	86%	61,853.84	4.09	
7		超声波清洗器			台	1	2012/04	2012/04	2,820.51	1,436.05	2,707.69	48%	1,299.69	-9.50	
8		塑料托盘			台	1	2013/04	2013/04	11,538.46	6,970.96	11,192.31	48%	5,372.31	-22.93	
9		塑料托盘			台	1	2013/04	2013/04	47,863.25	28,917.25	46,427.35	48%	22,285.13	-22.93	
10		除尘设备			台	1	2013/06	2013/06	12,304.00	7,628.32	11,934.88	67%	7,996.37	4.82	
11		钜才气泵			台	1	2013/06	2013/06	3,200.00	1,984.16	3,104.00	60%	1,862.40	-6.14	
12		切药机 （机械设备）	滚筒式CY-500		台	1	2009/12	2009/12	44,200.00	12,707.20	43,758.00	37%	16,190.46	27.41	
13		炒药机 （机械设备）	CY-500		台	1	2009/12	2009/12	40,200.00	11,557.50	39,798.00	37%	14,725.26	27.41	
14		电动葫芦			台	1	2013/04	2013/04	5,128.21	3,098.21	4,974.36	72%	3,581.54	15.60	
15		蒸饭机	DLD24-0.4-IE		台	1	2009/12	2009/12	9,050.00	2,601.50	8,959.50	37%	3,315.02	27.43	
16		热风循环烤箱	DLD24-0.4-IE		台	1	2009/04	2009/04	30,200.00	6,770.16	29,898.00	42%	12,557.16	85.48	
17		袋式包装机温州科迪设备	高速QY-300		台	1	2013/05	2013/05	238,000.00	145,675.67	230,860.00	59%	136,207.40	-6.50	
18		包装机	多功能WH-480		台	1	2014/01	2014/01	73,500.00	49,642.92	72,030.00	66%	47,539.80	-4.24	
19		温州科迪打包机	多功能WH-481		台	1	2012/04	2012/04	8,500.00	4,328.02	8,160.00	48%	3,916.80	-9.50	
20		包装机上海力卡川字面钢	多功能WH-482		台	1	2013/02	2013/02	56,000.00	32,946.84	54,320.00	57%	30,962.40	-6.02	
21		烘干机	多功能WH-483		台	1	2015/07	2015/07	30,000.00	24,537.50	29,700.00	86%	25,542.00	4.09	
22		热转印打码机	UCS6		台	1	2015/07	2015/07	31,500.00	25,764.26	31,185.00	81%	25,259.85	-1.96	
23		多功能切片机	UCS6		台	1	2013/11	2013/11	24,000.00	15,830.00	23,280.00	74%	17,227.20	8.83	
24		机械设备包装机	多功能WH-481		台	1	2013/04	2013/04	114,000.00	68,875.00	110,580.00	58%	64,136.40	-6.88	
25		机械设备包装机	多功能WH-481		台	1	2013/04	2013/04	114,000.00	68,875.00	110,580.00	58%	64,136.40	-6.88	
26		变压器	HTC-15		台	1	2013/08	2013/08	60,000.00	38,150.00	58,200.00	81%	47,142.00	23.57	
27		电梯设备	98-I-B		台	1	2013/03	2013/03	20,493.00	12,218.76	19,878.21	72%	14,312.31	17.13	
28		货架			台	1	2013/06	2013/06	3,540.00	2,194.56	3,433.80	60%	2,060.28	-6.12	

固定资产 — 机器设备评估明细表

表4－6－4

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	数量	计量单位	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率%	备注
									原值	净值	重置价值	成新率	评估净值		
29		货架			台	1	2013/06	2013/06	9,100.00	5,642.08	8,827.00	60%	5,296.20	-6.13	
30		货架			台	1	2013/11	2013/11	45,738.00	30,168.13	44,365.86	64%	28,394.15	-5.88	
31		货架			台	1	2015/07	2015/07	60,720.00	49,663.90	60,112.80	81%	48,691.37	-1.96	
32		热转印打码机	UCS6-T		台	1	2015/09	2015/09	29,914.53	24,941.31	29,615.38	82%	24,284.62	-2.63	
33		TTO分页一体机			套	1	2015/09	2015/09	23,931.62	19,952.96	23,692.30	82%	19,427.69	-2.63	
34		制袋机	VPB-905BB		台	1	2015/11	2015/11	51,282.05	43,568.43	50,769.23	84%	42,646.15	-2.12	
35		电加热手动行星搅拌锅	400L		台	1	2015/11	2015/11	19,487.18	16,556.05	19,292.31	87%	16,784.31	1.38	
36		包装机械			台	1	2015/12	2015/12	8,376.07	7,182.49	8,292.31	85%	7,048.46	-1.87	
37		钢木通风柜	1800*800*2350		台	1	2016/02	2016/02	9,914.53	8,658.69	9,914.53	87%	8,625.64	-0.38	
38		钢木边台	4200*750*850		台	1	2016/02	2016/02	3,581.20	3,127.60	3,581.20	87%	3,115.64	-0.38	
39		钢木边台	2600*750*850		台	1	2016/02	2016/02	1,888.89	1,649.69	1,888.89	87%	1,643.33	-0.39	
40		微波设备			台	1	2016/03	2016/03	21,623.93	19,056.08	21,623.93	91%	19,677.78	3.26	
41		废气处理设备、废水处理设备			套	2	2016/05	2016/05	39,525.64	35,457.81	39,525.64	89%	35,177.82	-0.79	
42		小剂量全自动包装机	VPA-907		套	1	2016/05	2016/05	147,008.54	131,878.88	147,008.54	89%	130,837.60	-0.79	
43		小剂量全自动包装机	VPB-905BB		套	1	2016/05	2016/05	51,282.05	46,004.31	51,282.05	89%	45,641.02	-0.79	
44		剁刀机	WD-III		台	1	2016/07	2016/07	24,271.84	22,158.19	24,271.84	93%	22,572.81	1.87	
45		履带式盘切机	ZP-90		台	1	2016/07	2016/07	13,592.23	12,408.52	13,592.23	93%	12,640.77	1.87	
46		离心式切药机	LX-I		台	1	2016/07	2016/07	13,495.15	12,319.91	13,495.15	93%	12,550.49	1.87	
47		可调式盘切机	KT-II		台	1	2016/07	2016/07	9,514.56	8,686.04	9,514.56	93%	8,848.54	1.87	
48		海能二氧化硫残留量测定仪			台	1	2017/05	2017/05	35,897.44	35,613.25	35,897.44	99%	35,538.47	-0.21	
合　计									1,937,104.23	1,324,862.03	1,901,048.59		1,314,963.19	-0.75	
减：机器设备减值准备															
合　计									1,937,104.23	1,324,862.03	1,901,048.59	***	1,314,963.19	-0.75	***

被评估单位填表人：　李英华

填表日期：2017年7月25日

评估人员：罗育文、黄一仕

固定资产 — 车辆评估明细表

表4－6－5

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	车辆牌号	车辆名称及规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率%	备注
								原值	净值	重置价值	成新率	评估净值		
1	粤MS2495	五十铃货车		辆	1	2010/09	2010/09	70,000.00	3,499.84	116,893.16	32%	37,405.81	968.79	
2	粤MHX538	五十铃厢式运输车		辆	1	2011/03	2011/03	119,000.00	5,949.92	116,893.16	37%	43,250.47	626.91	
3	粤MHX568	五菱牌LZW6432KF		辆	1	2011/08	2011/08	42,735.04	2,136.64	47,321.51	42%	19,875.04	830.20	
4		手动叉车		辆	1	2013/04	2013/04	11,100.00	554.88	10,767.00	58%	6,244.86	1,025.44	
5	粤MHX535	五十铃厢式运输车		辆	1	2013/10	2013/10	110,939.70	14,329.78	116,893.16	63%	73,642.69	413.91	
6	粤MTU125	五菱牌客车		辆	1	2013/12	2013/12	40,708.55	6,869.57	47,321.51	64%	30,285.77	340.87	
7	粤MHX559	五十铃厢式运输车		辆	1	2014/09	2014/09	115,828.15	40,177.96	116,893.16	72%	84,163.08	109.48	
8														
9														
10														
11														
12														
13														
14														
合　计								510,311.44	73,518.59	572,982.68		294,867.71	301.08	
减：车辆减值准备														
合　计								510,311.44	73,518.59	572,982.68	***	294,867.71	301.08	***

被评估单位填表人：李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

固定资产 — 电子设备评估明细表

表4－6－6

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	数量	计量单位	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率	评估净值		
1		液相色谱仪	WFH-201313		台	1	2015/06	2015/06	49,572.65	18,176.57	49,572.65	75%	37,179.49	104.55	
2		冰柜	BD/BC-265VMQ		台	1	2010/02	2010/02	22,222.22	1,111.22	22,000.00	10%	2,200.00	97.98	
3		高效液想色谱仪	ACS-30		台	1	2012/04	2012/04	89,743.59	4,487.31	87,948.72	35%	30,782.05	585.98	
4		电子天平	HZ-HG-502ND		台	1	2012/07	2012/07	12,222.22	611.14	11,977.78	39%	4,671.33	664.36	
5		紫外分光光度计			台	1	2012/04	2012/04	12,820.51	640.99	12,564.10	35%	4,397.43	586.04	
6		打印机（爱普生）	HP1007		台	1	2010/02	2010/02	2,230.77	111.57	1,985.39	10%	198.54	77.95	
7		打印机 （爱普生）	AR-550		台	1	2011/03	2011/03	3,560.00	177.80	3,239.60	10%	323.96	82.20	
8		打印机 （爱普生）	HP.P/W8		台	1	2011/11	2011/11	4,100.00	204.80	3,731.00	10%	373.10	82.18	
9		打印机 （爱普生）	HP.P/W9		台	1	2011/10	2011/10	4,300.00	215.20	3,913.00	10%	391.30	81.83	
10		空调 （格力）	KF-51LW/FSY		台	1	2010/12	2010/12	20,512.82	1,025.42	20,307.69	19%	3,858.46	276.28	
11		复印机			台	1	2011/08	2011/08	11,008.55	550.55	10,017.78	10%	1,001.78	81.96	
12		惠普电脑	LS2014WA		台	1	2013/07	2013/07	4,273.50	1,093.48	4,059.83	22%	893.16	-18.32	
13		电脑 （联想）	LS2033WA		台	1	2013/07	2013/07	3,080.00	787.81	2,926.00	22%	643.72	-18.29	
14		笔记本电脑	20004C		台	1	2013/07	2013/07	2,136.75	546.74	2,029.91	22%	446.58	-18.32	
15		保险柜			台	1	2013/04	2013/04	7,200.00	1,500.00	6,984.00	58%	4,050.72	170.05	
16		打印机			台	1	2013/07	2013/07	2,512.82	642.69	2,387.18	22%	525.18	-18.28	
17		水分测定仪	WHT-30型		台	1	2013/07	2013/07	2,051.28	102.60	2,010.25	51%	1,025.23	899.25	
18		投影机	先锋BDP-140		台	1	2013/07	2013/07	24,700.00	6,319.24	23,465.00	51%	11,967.15	89.38	
19		音响设备			台	1	2014/05	2014/05	66,150.00	27,396.94	64,827.00	61%	39,544.47	44.34	
20		冰箱	BCD-165KGJ		台	1	2013/06	2013/06	1,599.00	383.64	1,551.03	50%	775.52	102.15	
21		冰箱	BCD-166KGJ		台	1	2013/08	2013/08	3,200.00	869.18	3,104.00	52%	1,614.08	85.70	
22		空调	KF-35GW/SFA+3		台	5	2013/06	2013/06	23,120.00	5,548.64	22,426.40	49%	10,988.94	98.05	
23		格力空调	KF-26GW/SFA+3		台	2	2013/06	2013/06	8,050.00	1,931.92	7,808.50	49%	3,826.17	98.05	
24		奥克斯空调	KF-721W/N-1		台	3	2013/06	2013/06	13,350.00	3,203.76	12,949.50	49%	6,345.26	98.06	

固定资产 — 电子设备评估明细表

表4－6－6

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	数量	计量单位	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率	评估净值		
25		奥克斯空调	KF-51LW/SFA+3		台	1	2013/06	2013/06	3,490.00	837.52	3,385.30	49%	1,658.80	98.06	
26		格力空调	KF-72LW/SFQA+3		台	5	2013/06	2013/06	22,250.00	5,340.08	21,582.50	49%	10,575.43	98.04	
27		格力空调	KF-721W/SFD+2		台	4	2013/06	2013/06	18,440.00	4,425.44	17,886.80	49%	8,764.53	98.05	
28		格力空调	KF-721W/SFD+3		台	1	2013/06	2013/06	5,880.00	1,411.20	5,703.60	50%	2,851.80	102.08	
29		惠普打印机			台	1	2015/09	2015/09	1,068.38	713.06	1,057.70	65%	687.50	-3.58	
30		惠普电脑			套	2	2015/09	2015/09	7,692.31	5,134.72	7,615.39	65%	4,950.00	-3.60	
31		惠普打印机			台	3	2015/09	2015/09	5,128.21	3,423.01	5,076.93	65%	3,300.00	-3.59	
32		惠普电脑			套	1	2015/09	2015/09	2,521.37	1,683.05	2,496.16	65%	1,622.50	-3.60	
33		液晶显示器			台	5	2015/09	2015/09	4,273.50	2,852.64	4,230.77	65%	2,750.00	-3.60	
34		电脑主机			台	5	2015/09	2015/09	8,119.66	5,419.90	8,038.46	65%	5,225.00	-3.60	
35		台式电脑			套	1	2015/09	2015/09	5,213.68	3,480.13	5,161.54	65%	3,355.00	-3.60	
36		台式电脑			套	1	2015/09	2015/09	3,846.15	2,567.25	3,807.69	65%	2,475.00	-3.59	
37		会议台			张	1	2015/10	2015/10	5,500.00	3,758.40	5,445.00	83%	4,519.35	20.25	
38		惠普电脑			批	1	2015/12	2015/12	8,982.91	6,422.77	8,893.08	70%	6,225.16	-3.08	
39		空调			批	1	2015/12	2015/12	110,000.00	78,649.94	108,900.00	81%	88,209.00	12.15	
40		空调			批	1	2015/12	2015/12	110,000.00	78,649.94	108,900.00	81%	88,209.00	12.15	
41		空调			批	1	2015/12	2015/12	37,750.00	26,991.22	37,372.50	81%	30,271.73	12.15	
42		海能HPLC			台	1	2015/12	2015/12	106,837.61	56,089.67	106,837.61	81%	86,538.46	54.29	
43		电子地磅			台	1	2015/12	2015/12	2,393.16	1,256.46	2,369.23	81%	1,919.08	52.74	
44		惠普电脑			套	3	2016/03	2016/03	5,692.31	4,340.36	5,692.31	75%	4,269.23	-1.64	
45		液晶显示器			台	3	2016/03	2016/03	1,794.87	1,368.57	1,794.87	75%	1,346.15	-1.64	
46		复印机京瓷M2530一体机			台	1	2016/04	2016/04	3,750.00	2,918.68	3,750.00	77%	2,887.50	-1.07	
47		空调	LSBLG430H		套	1	2016/08	2016/08	192,581.20	162,089.20	192,581.20	90%	173,323.08	6.93	
48		惠普电脑			套	1	2016/08	2016/08	3,085.47	2,596.97	3,085.47	83%	2,560.94	-1.39	

固定资产 — 电子设备评估明细表

表4－6－6

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	数量	计量单位	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率	评估净值		
49		台式电脑			套	2	2016/08	2016/08	5,470.09	4,603.99	5,470.09	83%	4,540.17	-1.39	
50		格力空调	FP-204WA		套	11	2016/09	2016/09	12,410.26	10,641.76	12,410.26	91%	11,293.34	6.12	
51		格力空调	FP-204WA/B		套	8	2016/09	2016/09	9,846.15	8,443.05	9,846.15	91%	8,960.00	6.12	
52		京瓷复印机			台	1	2016/11	2016/11	9,401.71	8,359.69	9,401.71	88%	8,273.50	-1.03	
53		台式电脑			套	1	2016/11	2016/11	4,871.79	4,331.81	4,871.79	88%	4,287.18	-1.03	
54		台式电脑			套	1	2016/11	2016/11	19,145.30	17,023.39	19,145.30	88%	16,847.86	-1.03	
55		台式电脑			套	1	2016/11	2016/11	5,897.44	5,243.78	5,897.44	88%	5,189.75	-1.03	
56		柴油发电机组			套	1	2016/11	2016/11	38,461.54	34,198.75	38,461.54	96%	36,923.08	7.97	
57		格力空调配件（温控器）			套	1	2016/12	2016/12	6,256.41	5,662.05	6,256.41	90%	5,630.77	-0.55	
58		笔记本			台	1	2017/04	2017/04	8,376.07	8,110.83	8,376.07	97%	8,124.79	0.17	
59		台式电脑			套	1	2017/04	2017/04	3,034.19	2,938.11	3,034.19	97%	2,943.16	0.17	
60		电脑			台	10	2017/04	2017/04	29,914.53	28,967.23	29,914.53	97%	29,017.09	0.17	
合　计									1,223,092.95	678,583.83	1,208,535.88		848,548.54	25.05	
减：电子设备减值准备															
合　计									1,223,092.95	678,583.83	1,208,535.88	***	848,548.54	25.05	***

被评估单位填表人：　李英华

填表日期：2017年7月25日

评估人员：罗育文、黄一仕

无形资产评估汇总表

表4－12

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
4-12-1	无形资产-土地使用权	-	-		
4-12-2	无形资产-矿业权	-	-		
4-12-3	无形资产-其他无形资产	38,804.15	104,804.15	66,000.00	170.08
合计		38,804.15	104,804.15	66,000.00	170.08
减：无形资产减值准备					
合计		38,804.15	104,804.15	66,000.00	170.08

评估人员：罗育文、黄一仕

无形资产——其他无形资产评估明细表

表4－1 2－3

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	无形资产名称或内容	取得日期	法定/预计使用年限	原始入账价值	账面价值	尚可使用年限	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	金蝶软件	2015/11	3年	24,871.79	11,054.17	1.42	11,054.17	0.00	0.00	
2	一种健脾扶正的中药	2016/04	5年	37,000.00	27,749.98	3.83	27,749.98	0.00	0.00	
3	账面未记录的商标	2016/04					44,500.00			
4	账面未记录的外观专利	2016/04					13,500.00			
5	账面未记录的实用新型专利	2016/10					8,000.00			
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
合　计				61,871.79	38,804.15		104,804.15	66,000.00	170.08	

被评估单位填表人：李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

长期待摊费用评估明细表

表4－15

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	费用名称或内容	形成日期	原始发生额	预计摊销月数	帐面价值	尚存受益月数	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	装修费	2014/08	307,760.00	60	127,336.06	25	127,336.06	0.00	0.00	
2	厂房装修费	2015/11	53,840.00	60	36,790.72	40	36,790.72	0.00	0.00	
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
合　计				***	164,126.78	***	164,126.78	0.00	0.00	***

被评估单位填表人：李英华

评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

递延所得税资产评估明细表

表4－16

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	内容或名称	发生日期	账面价值	评估价值	备　注
1	计提租金、坏账准备递延所得税资产	2013年-2017年6月	5,291.20	5,291.20	
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
合　计		***	5,291.20	5,291.20	***

被评估单位填表人：　李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

其他非流动资产评估明细表

表4－17

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	内容或名称	取得日期	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备　注
1	南京平顺微波设备有限公司	2017/06	103,500.00	103,500.00	0.00	0.00	
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
合　计		***	103,500.00	103,500.00	0.00	0.00	***

被评估单位填表人：李英华

评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

流动负债评估汇总表

表 5

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

编　号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
5-1	短期借款	-	-		
5-2	交易性金融负债	-	-		
5-3	应付票据	-	-		
5-4	应付账款	16,113,338.49	16,113,338.49	0.00	0.00
5-5	预收账款	-	-		
5-6	应付职工薪酬	178,010.00	178,010.00	0.00	0.00
5-7	应交税费	378,045.76	378,045.76	0.00	0.00
5-8	应付利息	-	-		
5-9	应付股利（应付利润）	-	-		
5-10	其它应付款	1,320.00	1,320.00	0.00	0.00
5-11	一年内到期的长期负债	-	-		
5-12	其它流动负债	-	-		
流动负债合计		16,670,714.25	16,670,714.25	0.00	0.00

评估人员：罗育文、黄一仕

应付账款评估明细表

表5－4

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	中石化	2017年	预付油卡	27,752.60	27,752.60	
2	广东省梅州市东山大华实业开发公司	2016年	金税盘置换费	230.00	230.00	
3	健和包装实业（梅州）有限公司	2017年	包装物	83,800.36	83,800.36	
4	广州锐玛电子科技有限公司	2017年	色带	3,300.00	3,300.00	
5	广东信达律师事务所	2017年	律师费	90,000.00	90,000.00	
6	诸城市丰盛机械厂	2015年	设备款	150.00	150.00	
7	广州锐嘉工业股份有限公司	2017年	设备款	2,900.00	2,900.00	
8	三台县花园镇峻鹏中药材种植专业合作社	2017年	货款	101,871.00	101,871.00	
9	谢俊光	2017年	租金	609,301.72	609,301.72	
10	甘肃雷氏药业有限公司	2017年	货款	300,000.00	300,000.00	
11	安徽嘉佑中药材饮片有限公司	2017年	货款	5,549,317.96	5,549,317.96	
12	渭源县玉平中药材种植专业合作社	2017年	货款	122,261.60	122,261.60	
13	巨鹿县宗源中药材购销有限公司	2017年	货款	64,480.00	64,480.00	
14	文山市康盛药业有限公司	2017年	货款	109,986.64	109,986.64	
15	上海雅吉生物科技有限公司	2016年	低值易耗品	3,800.00	3,800.00	
16	广东雄龙和丰科技有限公司	2017年	电脑款	30,250.00	30,250.00	
17	兴化市良全中药材有限公司	2017年	货款	2,001,860.20	2,001,860.20	
18	黄山市佛川贡菊有限公司	2017年	货款	42,815.00	42,815.00	
19	安徽嘉佑中药饮片有限公司	2017年	应付暂估入库货款	6,412,630.47	6,412,630.47	
20	陇西群源中药材购销有限公司	2017年	应付暂估入库货款	243,562.84	243,562.84	
21	安国市祁海中药材销售有限公司	2017年	应付暂估入库货款	60,064.11	60,064.11	
22	兴仁县薏丰商贸有限公司	2017年	应付暂估入库货款	35,405.31	35,405.31	
23	黄山市佛川贡菊有限公司	2017年	应付暂估入库货款	96,579.64	96,579.64	
24	深圳市恩华药业有限公司	2017年	应付暂估入库货款	9,723.46	9,723.46	
25	武陟隆昌怀药有限公司	2017年	应付暂估入库货款	42,828.32	42,828.32	
26	瓜州县绿源农产品加工专业合作社	2017年	应付暂估入库货款	68,467.26	68,467.26	
合　计				16,113,338.49	16,113,338.49	***

被评估单位填表人：李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

应付职工薪酬评估明细表

表 5 － 6

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	部门或内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	工资、奖金、津贴和补贴	2017/06	178,010.00	178,010.00	
2	职工福利费				
3	医疗保险费				
4	基本养老保险费				
5	年金缴费				
6	失业保险费				
7	工伤保险费				
8	生育保险费				
9	住房公积金				
10	工会经费				
11	职工教育经费				
12	非货币性福利				
13	辞退福利				
14	股份支付				
15	其他				
合　计			178,010.00	178,010.00	

被评估单位填表人：李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

应交税费评估明细表

表 5 － 7

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	征税机关	发生日期	税费种类	账面价值	评估价值	备注
1	梅州地税局	2017/06	应交所得税	356,332.68	356,332.68	
2	梅州地税局	2017/06	应交城市维护建设税	11,321.79	11,321.79	
3	梅州地税局	2017/06	教育费附加	4,852.19	4,852.19	
4	梅州地税局	2017/06	地方教育附加	3,234.80	3,234.80	
5	梅州地税局	2017/06	应交印花税	2,304.30	2,304.30	
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
合　计				378,045.76	378,045.76	

被评估单位填表人：李英华　　评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

其他应付款评估明细表

表5－10

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥药业有限公司

金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	梅州市梅江区广诚办公设备经营部	2016年	办公耗材	1,320.00	1,320.00	
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
合　计				1,320.00	1,320.00	***

被评估单位填表人：李英华

评估人员：罗育文、黄一仕

填表日期：2017年7月25日

资产评估结果汇总表

表 1

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥医药有限公司　　金额单位：人民币万元

项　　目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C＝B－A	D＝C/A×１００%
流动资产	1	10,363.63	10,647.70	284.07	2.74
非流动资产	2	397.89	441.28	43.39	10.91
其中：可供出售金融资产	3	-	-		
持有至到期投资	4	-	-		
长期应收款	5	-	-		
长期股权投资	6	-	-		
投资性房地产	7	-	-		
固定资产	8	133.39	176.79	43.40	32.54
在建工程	9	181.91	181.91	0.00	0.00
工程物资	10	-	-		
固定资产清理	11	-	-		
生产性生物资产	12	-	-		
油气资产	13	-	-		
无形资产	14	-	-		
开发支出	15	-	-		
商誉	16	-	-		
长期待摊费用	17	-	-		
递延所得税资产	18	82.58	82.58	0.00	0.00
其他非流动资产	19	-	-		
资产总计	20	10,761.52	11,088.98	327.46	3.04
流动负债	21	8,102.10	8,102.10	0.00	0.00
非流动负债	22	-	-		
负债合计	23	8,102.10	8,102.10	0.00	0.00
净资产（所有者权益）	24	2,659.42	2,986.88	327.46	12.31

评估机构：广东中广信资产评估有限公司

资产评估结果汇总表

表 1

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥医药有限公司

金额单位：人民币元

项　　目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C＝B－A	D＝C/A×100%
流动资产	1	103,636,324.26	106,477,005.82	2,840,681.56	2.74
非流动资产	2	3,978,879.60	4,412,811.62	433,932.02	10.91
其中：可供出售金融资产	3	-	-		
持有至到期投资	4	-	-		
长期应收款	5	-	-		
长期股权投资	6	-	-		
投资性房地产	7	-	-		
固定资产	8	1,333,931.87	1,767,863.89	433,932.02	32.53
在建工程	9	1,819,117.06	1,819,117.06	0.00	0.00
工程物资	10	-	-		
固定资产清理	11	-	-		
生物性生物资产	12	-	-		
油气资产	13	-	-		
无形资产	14	-	-		
开发支出	15	-	-		
商誉	16	-	-		
长期待摊费用	17	-	-		
递延所得税资产	18	825,830.67	825,830.67	0.00	0.00
其他非流动资产	19	-	-		
资产总计	**20**	**107,615,203.86**	**110,889,817.44**	**3,274,613.58**	**3.04**
流动负债	21	81,021,018.10	81,021,018.10	0.00	0.00
非流动负债	22	-	-		
负债合计	**23**	**81,021,018.10**	**81,021,018.10**	**0.00**	**0.00**
净资产（所有者权益）	**24**	**26,594,185.76**	**29,868,799.34**	**3,274,613.58**	**12.31**

评估机构：广东中广信资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

表 2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥医药有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	**一、流动资产合计**	**103,636,324.26**	**106,477,005.82**	**2,840,681.56**	**2.74**
2	货币资金	**3,319,322.61**	**3,319,322.61**	0.00	0.00
3	交易性金融资产	-	-		
4	应收票据	**197,000.00**	**197,000.00**	0.00	0.00
5	应收账款	**50,495,284.74**	**50,495,284.74**	0.00	0.00
6	预付账款	**2,586,818.51**	**2,586,818.51**	0.00	0.00
7	应收股利	-	-		
8	应收利息	-	-		
9	其它应收款	**215,556.88**	**215,556.88**	0.00	0.00
10	存货	**44,002,119.87**	**46,842,801.43**	2,840,681.56	6.46
11	一年内到期的非流动资产	-	-		
12	其他流动资产	**2,820,221.65**	**2,820,221.65**	0.00	0.00
13	**二、非流动资产合计**	**3,978,879.60**	**4,412,811.62**	**433,932.02**	**10.91**
14	可供出售金融资产	-	-		
15	持有至到期投资	-	-		
16	长期应收款	-	-		
17	长期股权投资	-	-		
18	投资性房地产	-	-		
19	固定资产	**1,333,931.87**	**1,767,863.89**	433,932.02	32.53
20	在建工程	**1,819,117.06**	**1,819,117.06**	0.00	0.00
21	工程物资	-	-		
22	固定资产清理	-	-		
23	生产性生物资产	-	-		
24	油气资产	-	-		
25	无形资产	-	-		
26	开发支出	-	-		
27	商誉	-	-		
28	长期待摊费用	-	-		
29	递延所得税资产	**825,830.67**	**825,830.67**	0.00	0.00
30	其他非流动资产	-	-		

资产评估结果分类汇总表

表 2

评估基准日：2017年6月30日

被评估单位：广东恒祥医药有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
31	**三、资产总计**	**107,615,203.86**	**110,889,817.44**	**3,274,613.58**	**3.04**
32	**四、流动负债合计**	**81,021,018.10**	**81,021,018.10**	**0.00**	**0.00**
33	短期借款	**5,000,000.00**	**5,000,000.00**	0.00	0.00
34	交易性金融负债	-	-		
35	应付票据	**7,188,000.00**	**7,188,000.00**	0.00	0.00
36	应付账款	**55,799,430.88**	**55,799,430.88**	0.00	0.00
37	预收账款	**5,749,969.33**	**5,749,969.33**	0.00	0.00
38	应付职工薪酬	**350,748.19**	**350,748.19**	0.00	0.00
39	应交税费	**1,541,372.34**	**1,541,372.34**	0.00	0.00
40	应付利息	-	-		
41	应付股利	-	-		
42	其它应付款	**5,391,497.36**	**5,391,497.36**	0.00	0.00
43	一年内到期的长期负债	-	-		
44	其它流动负债	-	-		
45	**五、长期负债合计**	-	-		
46	长期借款	-	-		
47	应付债券	-	-		
48	长期应付款	-	-		
49	专项应付款	-	-		
50	预计负债	-	-		
51	递延所得税负债	-	-		
52	其他非流动负债	-	-		
53	**六、负债合计**	**81,021,018.10**	**81,021,018.10**	**0.00**	**0.00**
54	**七、净资产**	**26,594,185.76**	**29,868,799.34**	**3,274,613.58**	**12.31**

评估人员：罗育文、黄一仕

营业执照

统一社会信用代码 91445200231131526C

名　　称	康美药业股份有限公司
类　　型	股份有限公司（上市、自然人投资或控股）
住　　所	广东省普宁市流沙镇长春路中段
法定代表人	马兴田
注册资本	人民币肆拾玖亿肆仟柒佰贰拾贰万叁仟陆佰柒拾伍元
成立日期	1997年06月18日
营业期限	长期
经营范围	生产：中药饮片（净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、煅、蒸、煮、炖、煨、制炭、炙制、制霜、水飞，含毒性饮片，直接口服饮片），颗粒剂，片剂，硬胶囊剂（均含头孢菌素、青霉素类），原料药（甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌维林、泛酸钙、吉法酯、盐酸坦洛新、富贝拉唑钠），食品；批发：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（含体外诊断试剂、除疫苗）、第二类精神药品（制剂）、医疗用毒性药品（西药）、蛋白同化制剂、肽类激素、麻醉药品和第一类精神药品（区域性批发）；保健食品生产、销售（片剂（含片）、茶剂）；批发兼零售：预包装食品、散装食品（干果，坚果，烘焙食品，糖果蜜饯，罐头，烹调位料，腌制品，酒精饮料，非酒精饮料）（以上各项具体按本公司有效许可证经营）；销售：电子产品，五金、交电，金属材料（不含金、银），建筑材料，百货，工艺美术品（不含金、银饰品），针、纺织品、化妆品；食品销售管理；房地产投资，猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养，水果种植；自营和代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品和国家实行核定、准予公司经营的14种进口商品以外的其他商品及技术的进出口（按省外经贸委粤外经贸进字[97]339号文经营）；医疗器械（凭有效医疗器械经营企业许可证经营），医疗用毒性药品（中药材）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，按经营许可证许可项目经营）；在经核准的区域内直销经核准的产品（具体区域和产品以商务部直销行业管理网站公布的为准）、普通货运、商务信息咨询服务；会议展览服务；仓储服务；自有房产租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关　揭阳市工商行政管理局

2016 年 月 22 日

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.gdgs.gov.cn/

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

营业执照

(副 本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91441400698131159O

名　　称	广东恒祥药业有限公司
类　　型	其他有限责任公司
住　　所	梅州市东升工业园开发区二路A区
法定代表人	郑锦祥
注册资本	人民币贰仟万元
成立日期	2009年12月04日
营业期限	长期
经营范围	中药饮片加工（含净制、切制、炒制、蒸制、炙制、粉碎、煮制、煅制、制碳）；汤料和代用茶生产、加工；中药材销售；农副产品收购。（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。）

登记机关

2017 年 9 月 19 日

营业执照

(副 本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码91441400698131159O

名　　称	广东恒祥药业股份有限公司
类　　型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
住　　所	梅州市东升工业园开发区二路A区
法定代表人	郑锦祥
注册资本	人民币贰仟万元
成立日期	2009年12月04日
营业期限	长期
经营范围	中药饮片加工（含净制、切制、炒制、蒸制、灸制、粉碎、煮制、煅制、制碳）；汤料和代用茶生产、加工；中药材销售；农副产品收购。（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。）

登记机关　梅州市工商行政管理局

2017 年 3 月 28 日

营业执照

(副 本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码91441400752856151T

名　　称	广东恒祥医药有限公司
类　　型	有限责任公司(法人独资)
住　　所	梅州市梅州三路12号综合办公楼9层B区
法定代表人	郑锦祥
注册资本	人民币壹仟零玖拾捌万元
成立日期	2003年07月17日
营业期限	长期
经营范围	中药材（收购）、中成药、中药饮片、生化药品、抗生素原料药、生物制品（除疫苗）、化学药制剂、蛋白同化制剂、肽类激素；三类注射穿刺器械、医用高分子材料及制品、医用缝合材料及粘合剂、二类普通诊察器械、口腔科设备及器具、消毒和灭菌设备及器具、口腔科材料、医用卫生材料及敷料；保健食品批发；企业管理咨询；商品信息咨询；市场调研；企业营销策划；企业项目咨询；礼仪服务；会议及会展服务；市场投资咨询。（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。）

登记机关　梅州市工商行政管理局

2017 年 3 月 6 日

营业执照

(副 本)(副本号:1-1)

统一社会信用代码 91441400MA4UJ47U60

名　　称	广东恒祥医药有限公司医药商场
类　　型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	梅州市文保路15号
负 责 人	曾玉梅
成立日期	2004年11月18日
营业期限	长期
经营范围	药品经营：零售中药材、中药饮片、中成药、抗生素制剂、化学药制剂、生化药品、生物制品（预防性生物制品除外）。（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。）

登记机关

2015 年 11 月 20 日

营业执照

(副 本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码91441400MA4UJLN92R

名　　称	广东嘉祥连锁大药房有限公司
类　　型	有限责任公司(法人独资)
住　　所	梅州市梅江区梅州三路12号综合办公楼8层801房间
法定代表人	郑锦祥
注册资本	人民币壹仟万元
成立日期	2015年11月10日
营业期限	长期
经营范围	药品经营，医疗器械经营，保健食品、食品销售。（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。）

登记机关

2016 年 6 月 27 日

委托方承诺函

广东中广信资产评估有限公司：

因我公司（康美药业股份有限公司）拟收购广东恒祥药业股份有限公司股权事宜涉及的广东恒祥药业股份有限公司股东全部权益价值，我公司委托你公司对广东恒祥药业股份有限公司全部资产及负债价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

1、资产评估的经济行为符合有关法律、法规的规定；

2、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；

3、保证评估工作独立客观，不向评估人员提出非法及不合理的评估要求，不干预评估工作；

4、评估报告仅供委托方、被评估单位和业务约定书约定的其他评估报告使用者使用，法律、法规另有规定的除外；

5、未征得评估机构同意，评估报告的内容将不会被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、法规另有规定的除外。

康美药业股份有限公司（盖章）

法定代表人：

年　　月　　日

被评估单位承诺函

广东中广信资产评估有限公司：

因康美药业股份有限公司委托贵司对我司的股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我司承诺如下，并承担相应的法律责任：

1、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；

2、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；

3、对涉及评估的各类资产、负债及债权的清查、核实全面准确真实；

4、截至评估基准日止，与资产负债有关的事项已全部入账；

5、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；

6、保证评估工作独立客观，不向评估人员提出非法及不合理的评估要求，不干预评估工作；

广东恒祥药业股份有限公司

法定代表人：

2017年 月 日

被评估单位承诺函

广东中广信资产评估有限公司：

因康美药业股份有限公司委托贵司对我司的股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我司承诺如下，并承担相应的法律责任：

1、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；

2、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；

3、对涉及评估的各类资产、负债及债权的清查、核实全面准确真实；

4、截至评估基准日止，与资产负债有关的事项已全部入账；

5、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；

6、保证评估工作独立客观，不向评估人员提出非法及不合理的评估要求，不干预评估工作；

广东恒祥医药有限公司

法定代表人：

2017年2月 日

号牌号码 粤MSZ365　　档案编号 441400174173

核定载人数 7人　　总 质 量 2450kg

整备质量 1815kg　　核定载质量 --

外廓尺寸 4845×1805×1695mm　　准牵引总质量 --

备　　注

检验记录 检验有效期至2018 年01 月粤M(梅州)

汽油

4450032153671

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤MSZ365　　车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所 有 人 Owner 广东恒祥医药有限公司

住　　址 Address 广东省梅州市文保路15号

使用性质 Use Character 非营运　　品牌型号 Model 奥德赛牌HG6482BAC5A

广东省梅州市公安局交通警察支队

车辆识别代号 VIN LHGRC3829G8021386

发动机号码 Engine No. 2021465

注册日期 Register Date 2016-01-14　　发证日期 Issue Date 2016-01-14



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤MNB838　车辆类型 Vehicle Type 小型越野客车

所有人 Owner 梅州恒祥医药有限公司

住址 Address 广东省梅州市文保路15号

使用性质 Use Character 非营运　品牌型号 Model 奥迪牌WAUAYD4L9AD

车辆识别代号 VIN WAUAYD4L9AD007741

发动机号码 Engine No. BHK110799

注册日期 Register Date 2009-11-27　发证日期 Issue Date 2009-12-01

广东省梅州市公安局交通警察支队



号牌号码 粤MNB838　档案编号 441400021632

核定载人数 5人　总质量 2900kg

整备质量 2280kg　核定载质量 --

外廓尺寸 5086×2177×1737mm　准牵引总质量 --

备注

检验有效期至2011年11月粤M(01)

检验记录

4480004800668

粤MNB838 检验有效期至 2013 年 11 月粤M()

粤MNB838 检验有效期至 2017 年 11 月粤M(99)

粤MNB838 检验有效期至 2016 年 11 月粤M(99)

粤MNB838 检验有效期至 2015 年 11 月粤M(梅州)

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤MHX298　车辆类型 Vehicle Type 小型轿车

所有人 Owner 梅州恒祥医药有限公司

住　址 Address 广东省梅州市文保路15号

使用性质 Use Character 非营运　品牌型号 Model 骐达牌DFL7161AA

车辆识别代号 VIN LGBG22E968Y149385

发动机号码 Engine No. 556476B

注册日期 RegisterDate 2008-11-10　发证日期 Issue Date 2008-11-11

广东省梅州市公安局交通警察支队

号牌号码 粤MHX298　档案编号 441400002253

核定载人数 5人　总质量 1630Kg

整备质量 1182kg　核定载质量 --

外廓尺寸 4250×1695×1535mm　准牵引总质量 --

备　注

检验记录 检验有效期至2010 年11 月粤M(01)

4480000833951

粤MHX298 检验有效期至 2015 年 11 月粤M(99)

粤MHX298 检验有效期至 2016 年 11 月粤M(99)

粤MHX298 检验有效期至 2017 年 11 月粤M(99)

粤MHX298 检验有效期至 2014 年 11 月粤M(梅州)

粤MHX298 检验有效期至 2012 年 11 月粤M(01)

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤MHX713　车辆类型 Vehicle Type 微型轿车

所有人 Owner 梅州恒祥医药有限公司

住　址 Address 广东省梅州市文保路15号

使用性质 Use Character 非营运　品牌型号 Model 精灵WMEEJ8AA

广东省梅州市公安局交通警察支队

车辆识别代号 VIN WMEEJ8AA0EK772309

发动机号码 Engine No 3B21GX8152

注册日期 Register Date 2014-08-14　发证日期 Issue Date 2015-03-05

梅州市公安局交通警察支队 4414020038928

号牌号码 粤MHX713　档案编号 441400129134

核定载人数 2人　总质量 1020kg

整备质量 890kg　核定载质量 --

外廓尺寸 2695×1559×1565mm　准牵引总质量 --

备　注

检验记录 检验有效期至2016年08月粤M(梅州)

汽油

4480026699098

粤MHX713检验有效期至2018年08月粤M(梅州)



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤MHX538　车辆类型 Vehicle Type 轻型厢式货车

所有人 Owner 广东恒祥中药饮片有限公司

住址 Address 广东省梅州市文保路15号

使用性质 Use Character 非营运　品牌型号 Model 五十铃牌NKR77LLEAC JAX1

广东省梅州市公安局交通警察支队

车辆识别代号 VIN LWLNKRHV7BL046819

发动机号码 Engine No. 3007039l

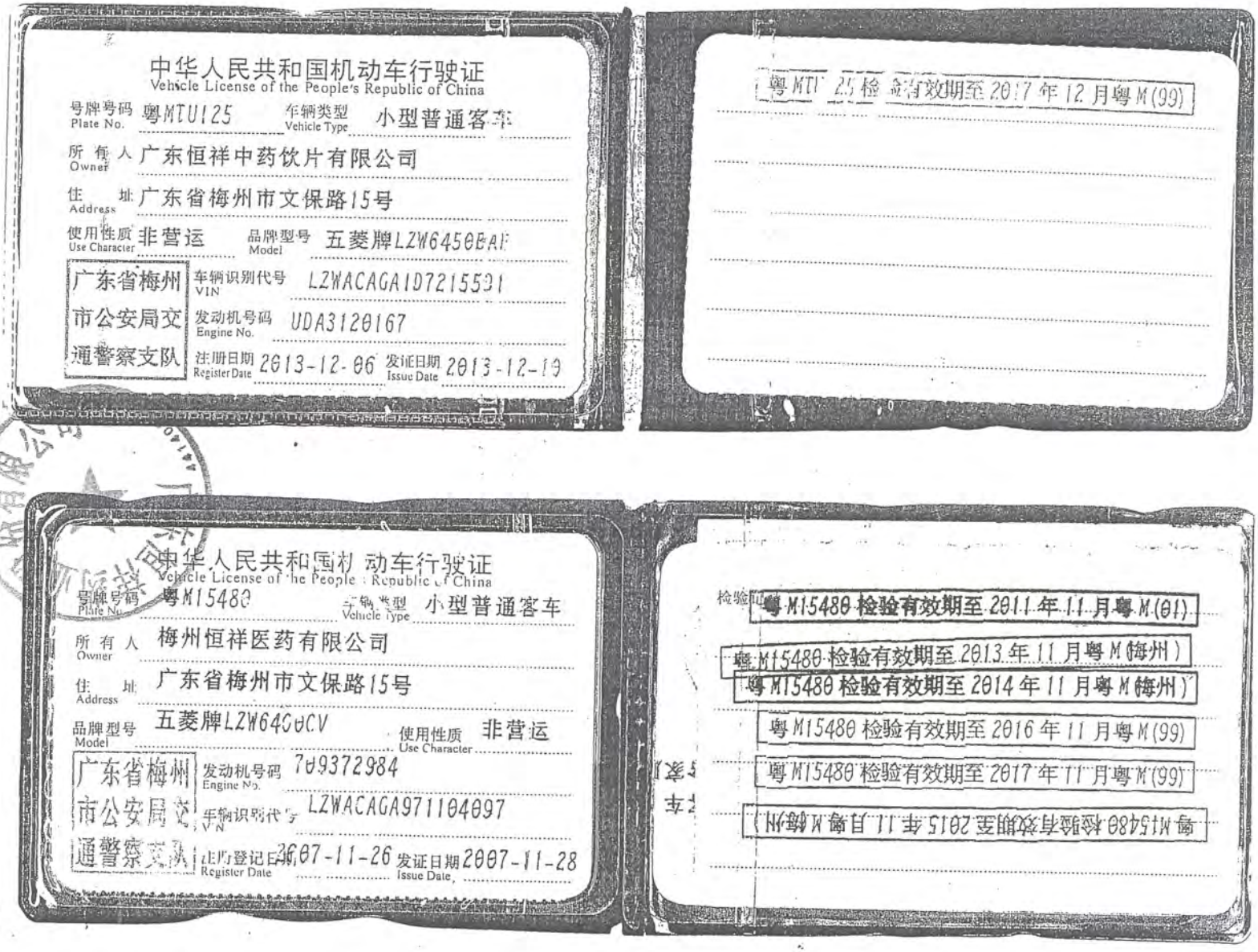
注册日期 Register Date 2011-03-28　发证日期 Issue Date 2013-10-22

粤MHX538检验有效期至2015年03月粤M(梅州)

粤MHX538检验有效期至2016年03月粤M(梅州)

粤MHX538检验有效期至2018年03月粤M(99)

粤MHX538检验有效期至2017年03月粤M(99)



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤MTU125　车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所有人 Owner 广东恒祥中药饮片有限公司

住址 Address 广东省梅州市文保路15号

使用性质 Use Character 非营运　品牌型号 Model 五菱牌LZW6450BAF

广东省梅州市公安局交通警察支队

车辆识别代号 VIN LZWACAGA1D7215531

发动机号码 Engine No. UDA3120167

注册日期 Register Date 2013-12-06　发证日期 Issue Date 2013-12-19

粤MTU125检验有效期至2017年12月粤M(99)

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤M15480　车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所有人 Owner 梅州恒祥医药有限公司

住址 Address 广东省梅州市文保路15号

品牌型号 Model 五菱牌LZW6460BCV　使用性质 Use Character 非营运

广东省梅州市公安局交通警察支队

发动机号码 Engine No. 7A9372984

车辆识别代号 VIN LZWACAGA971104097

注册登记日期 Register Date 2007-11-26　发证日期 Issue Date 2007-11-28

检验记录

粤M15480检验有效期至2011年11月粤M(01)

粤M15480检验有效期至2013年11月粤M(梅州)

粤M15480检验有效期至2014年11月粤M(梅州)

粤M15480检验有效期至2016年11月粤M(99)

粤M15480检验有效期至2017年11月粤M(99)

粤M15480检验有效期至2015年11月粤M(梅州)

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤M15236　　车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所有人 Owner 梅州恒祥医药有限公司

住　址 Address 广东省梅州市文保路15号

品牌型号 Model 五菱牌LZW6400CV　　使用性质 Use Character 非营运

广东省梅州市公安局交通警察支队

发动机号码 Engine No. 709373006

车辆识别代号 VIN LZWACAGA171104028

注册登记日期 Register Date 2007-10-23　　发证日期 Issue Date 2007-10-26

检验记录

粤M15236 检验有效期至 2011 年 10 月粤M(01)

粤M15236 检验有效期至 2014 年 10 月粤M(梅州)

粤M15236 检验有效期至 2013 年 10 月粤M(梅州)

粤M15236 检验有效期至 2017 年 10 月粤M(99)

粤M15236 检验有效期至 2015 年 10 月粤M(梅州)

粤M15236 检验有效期至 2016 年 10 月粤M(99)

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

牌号码 ate No. 粤M00453　　车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

有 人 wner 梅州恒祥医药有限公司

址 idress 广东省梅州市文保路15号

牌型号 odel 五菱牌LZW6371　　使用性质 Use Character 非营运

广东省梅州市公安局交通警察支队

发动机号码 Engine No. LJ465Q-1AE6 511276904

车辆识别代号 VIN LZWABCJ1351145779

注册登记日期 Register Date 2006-02-06　发证日期 Issue Date 2006-02-16

粤M00453 检验有效期至 2016 年 02 月粤M(梅州)

粤M00453 检验有效期至 2017 年 02 月粤M(99)

粤M00453 检验有效期至 2018 年 02 月粤M(99)

(梅州)M 粤月 20 年 2014 至检验有效期 粤M00453

粤M00453 检验有效期至 2012 年 02 月粤M(01)

粤M00453 检验有效期至 2013 年 02 月粤M()

粤M00453 检验有效期至 2015 年 02 月粤M(梅州)

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤MHX015　车辆类型 Vehicle Type 小型面包车

所有人 Owner 广东恒祥医药有限公司

住　址 Address 广东省梅州市文保路15号

使用性质 Use Character 非营运　品牌型号 Model 五菱牌LZW6450BCY

广东省梅州市公安局交通警察支队

车辆识别代号 VIN LZWACAGA6F7137943

发动机号码 Engine No. UF81930032

注册日期 Register Date 2016-04-27　发证日期 Issue Date 2016-04-28

药业股份有限公司

号牌号码 粤MHX015　档案编号 441400189348

核定载人数 7人　总质量 2110kg

整备质量 1235kg　核定载质量 --

外廓尺寸 4490×1615×1900mm　准牵引总质量 --

备　注

检验记录 检验有效期至2018 年04 月粤M(梅州)

汽油

4400321837777



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤MHX035　车辆类型 Vehicle Type 小型面包车

所有人 Owner 广东恒祥医药有限公司

住址 Address 广东省梅州市文保路15号

使用性质 Use Character 非营运　品牌型号 Model 五菱牌LZW6450BCY

广东省梅州市公安局交通警察支队

车辆识别代号 VIN LZWACAGA3F7137947

发动机号码 Engine No. UF81930030

注册日期 Register Date 2016-04-27　发证日期 Issue Date 2016-04-28

号牌号码 粤MHX035　档案编号 441400189349

核定载人数 7人　总质量 2110kg

整备质量 1235kg　核定载质量 --

外廓尺寸 4490×1615×1900mm　准牵引总质量 --

备注

检验记录 检验有效期至2018 年04 月粤M(梅州)

汽油

4420003218378 1


中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China
号牌号码 Plate No. 粤MHX652
车辆类型 Vehicle Type 小型面包车
所有人 Owner 广东恒祥医药有限公司
住址 Address 广东省梅州市文保路15号
使用性质 Use Character 非营运
品牌型号 Model 五菱牌LZW6450PY
车辆识别代号 VIN LZWACAGAC67098350
发动机号码 Engine No. UG6123031B
注册日期 Register Date 2017-03-09
发证日期 Issue Date 2017-03-10
广东省梅州市公安局交通警察支队
号牌号码 粤MHX652
档案编号 441400278862
核定载人数 7人
总质量 2110kg
整备质量 1270kg
核定载质量 --
外廓尺寸 4490×1615×1900mm
准牵引总质量 --
备注
检验有效期至2019 年03 月粤M(梅州)
检验记录 汽油
44X0038287570

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤MHX653　　车辆类型 Vehicle Type 轻型厢式货车

所有人 Owner 广东恒祥医药有限公司

住址 Address 广东省梅州市文保路15号

使用性质 Use Character 非营运　　品牌型号 Model 五十铃牌QL5040XXYA1HA

车辆识别代号 VIN LWLNKA1V0GL064145

发动机号码 Engine No. 40051282

注册日期 Register Date 2017-02-13　　发证日期 Issue Date 2017-02-14

广东省梅州市公安局交通警察支队

广东恒祥医药股份有限公司 4414020038927

号牌号码 粤MHX653　　档案编号 441400271790

核定载人数 2人　　总质量 4295kg

整备质量 2680kg　　核定载质量 1485kg

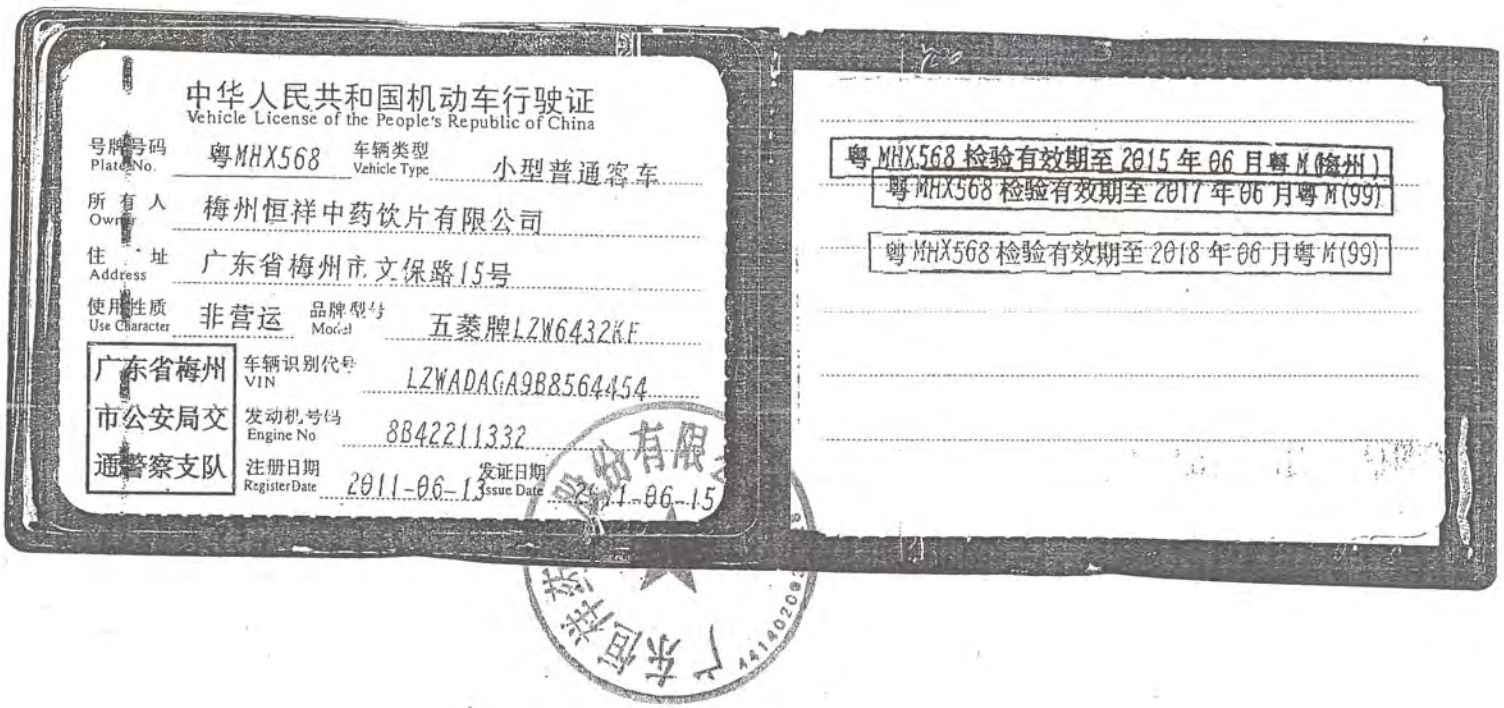
外廓尺寸 5995×1880×2825mm　　准牵引总质量 --

备注 强制报废期止：2032-02-13

检验记录 检验有效期至2018 年02 月粤M(梅州)

柴油

4460038194467



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 粤MHX568　车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所有人 Owner 梅州恒祥中药饮片有限公司

住址 Address 广东省梅州市文保路15号

使用性质 Use Character 非营运　品牌型号 Model 五菱牌LZW6432KF

车辆识别代号 VIN LZWADAGA9B8564454

发动机号码 Engine No. 8B42211332

注册日期 Register Date 2011-06-13　发证日期 Issue Date 2011-06-15

广东省梅州市公安局交通警察支队

粤MHX568检验有效期至2015年06月粤M(梅州)

粤MHX568检验有效期至2017年06月粤M(99)

粤MHX568检验有效期至2018年06月粤M(99)

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No.	粤MHX621	车辆类型 Vehicle Type	轻型厢式货车
所有人 Owner	广东恒洋医药有限公司		
住址 Address	广东省梅州市梅江区文保路15号		
使用性质 Use Character	非营运	品牌型号 Model	五菱牌WLQ5029XLCPF
广东省梅州市公安局交通警察支队		车辆识别代号 VIN	LZWDAAGA5D7226869
		发动机号码 Engine No.	UDB1321005
		注册日期 Register Date	2014-04-15
		发证日期 Issue Date	2014-04-16

粤MHX621检验有效期至2016年04月

粤MHX621检验有效期至2017年04月

粤MHX621检验有效期至2018年04月

粤MS2495检验有效期至2011年05月粤M(01)

粤MS2495检验有效期至2012年05月粤M(01)

粤MS2495检验有效期至2013年05月粤M(梅州)

粤MS2495检验有效期至2014年05月粤M(梅州)

粤MS2495检验有效期至2018年05月粤M(99)

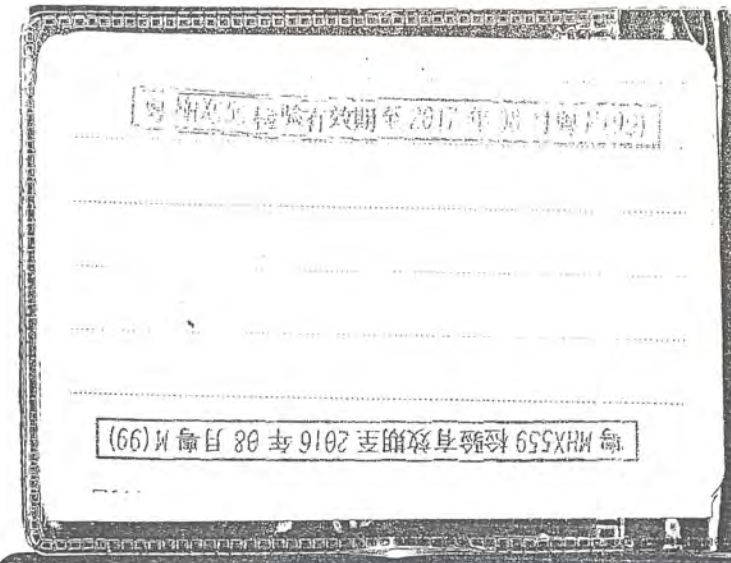
粤MS2495检验有效期至2016年05月粤M(99)

粤MS2495检验有效期至2015年05月粤M(梅州)



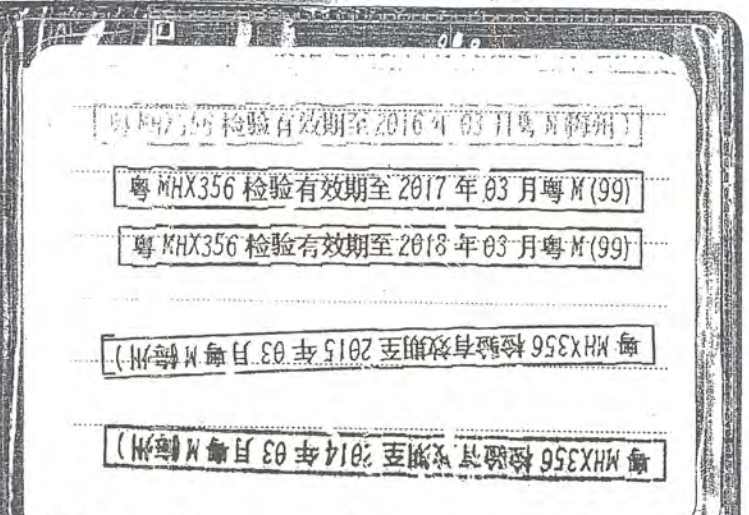
中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

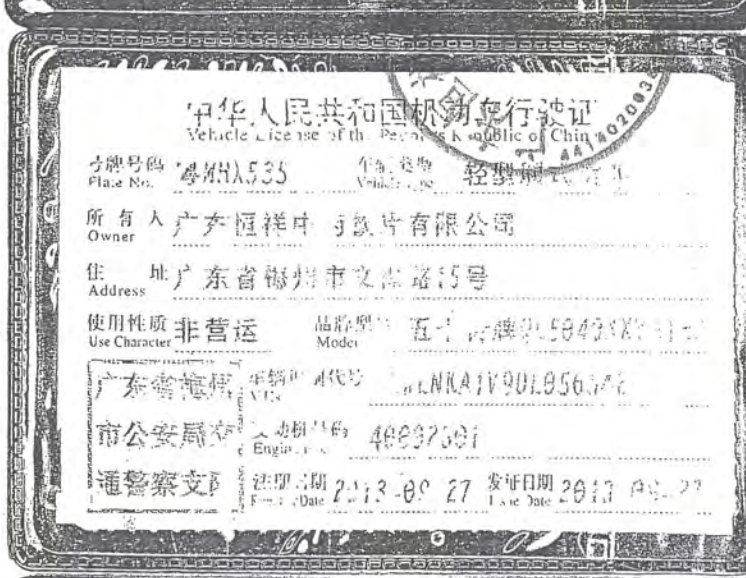
号牌号码 Plate No.	粤MS2495	车辆类型 Vehicle Type	轻型厢式货车
所有人 Owner	梅州恒祥医药有限公司		
住址 Address	广东省梅州市文保路15号		
使用性质 Use Character	非营运	品牌型号 Model	五十铃牌QL5040X8HAR
		车辆识别代号 VIN	LWLNKR8V591019824
广东省梅州市公安局交通警察支队		发动机号码 Engine No.	3R000320
		注册日期 Register Date	2009-05-18
		发证日期 Issue Date	2009-05-18

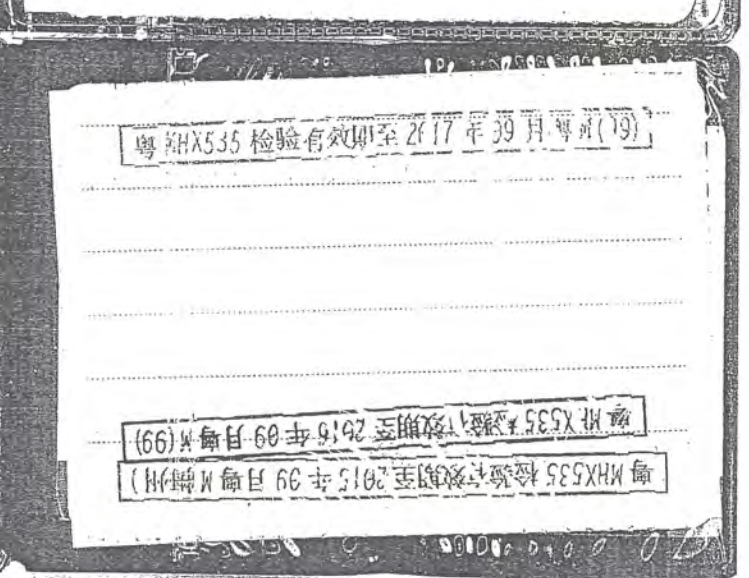

粤MHX559检验有效期至2016年08月粤M(99)

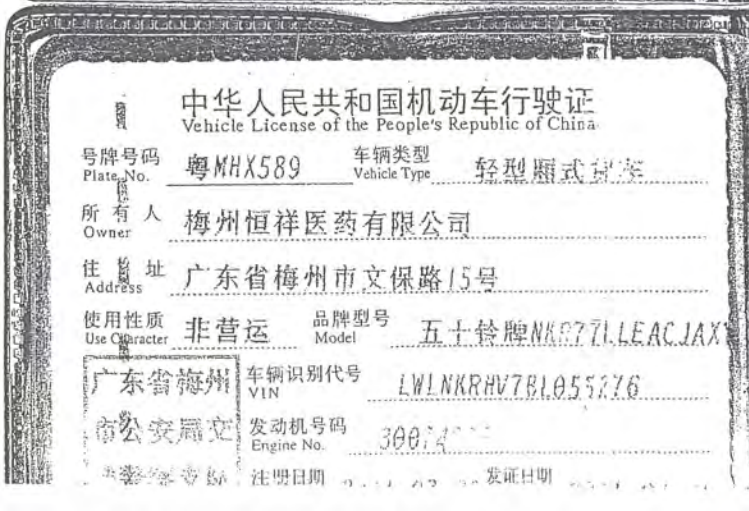

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

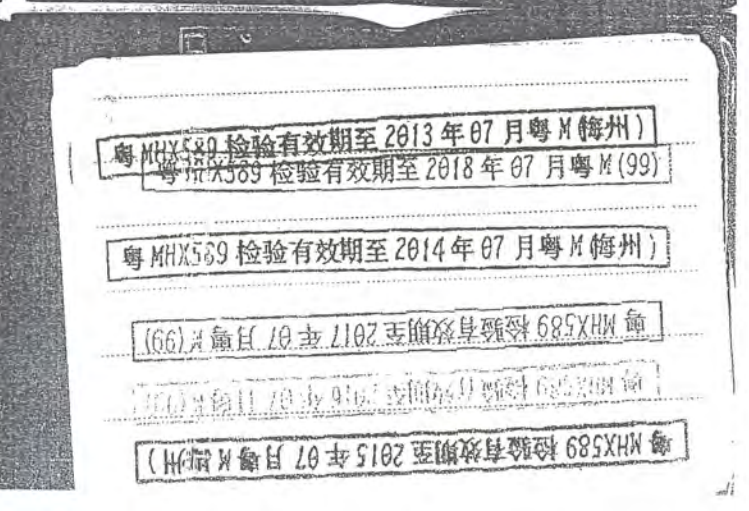

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China
号牌号码 Plate No. 粤MHX356 车辆类型 Vehicle Type 轻型
所有人 Owner 梅州恒祥医药有限公司
住址 Address 广东省梅州市梅江区文保路15号
使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 五十铃牌NKR77
车辆识别代号 VIN LWLNKRHV9
发动机号码 Engine No. 3008871
注册日期 Register Date 2012-03-28 发证日期 Issue Date 2012-03-3


粤MHX356检验有效期至2016年03月粤M(99)
粤MHX356检验有效期至2017年03月粤M(99)
粤MHX356检验有效期至2018年03月粤M(99)
粤MHX356检验有效期至2015年03月粤M(梅州)
粤MHX356检验有效期至2014年03月粤M(梅州)


中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China
号牌号码 Plate No. 粤MHX535 车辆类型 Vehicle Type 轻型
所有人 Owner 广东恒祥医药有限公司
住址 Address 广东省梅州市文保路15号
使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model
广东省梅州市公安局交通警察支队


粤MHX535检验有效期至2017年09月粤M(99)
粤MHX535检验有效期至2016年09月粤M(99)
粤MHX535检验有效期至2015年09月粤M(梅州)


中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China
号牌号码 Plate No. 粤MHX589 车辆类型 Vehicle Type 轻型厢式货车
所有人 Owner 梅州恒祥医药有限公司
住址 Address 广东省梅州市文保路15号
使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 五十铃牌NKR77LLEACJAX1
广东省梅州市公安局交通警察支队
车辆识别代号 VIN LWLNKRHV7B1055276
发动机号码 Engine No. 3007
注册日期 发证日期


粤MHX589检验有效期至2013年07月粤M(梅州)
粤MHX589检验有效期至2018年07月粤M(99)
粤MHX589检验有效期至2014年07月粤M(梅州)
粤MHX589检验有效期至2017年07月粤M(99)
粤MHX589检验有效期至2015年07月粤M(梅州)

广东恒祥药业有限公司

2017 年 1-6 月审计报告

广会专字[2017]G16038950830 号

报告书

REPORT

广东正中珠江会计师事务所

GP CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

（特殊普通合伙）

广州 · 中山 · 韶关 · 番禺

广东恒祥药业有限公司
2017年1-6月审计报告

广会专字[2017]G16038950830号

目　　录

审计报告..... 1-2

合并资产负债表..... 3-4

母公司资产负债表..... 5-6

合并利润表..... 7

母公司利润表..... 8

合并所有者权益变动表.....9-10

母公司所有者权益变动表.....11-12

合并现金流量表.....13

母公司现金流量表.....14

财务报表附注 15-70

正中珠江 GP CPAs
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼
电话：020-83939698 传真：020-83800977

审 计 报 告

广会专字[2017]G16038950830号

广东恒祥药业有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东恒祥药业有限公司（以下简称"恒祥药业"）财务报表，包括2017年6月30日的合并及母公司资产负债表、2017年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是恒祥药业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，恒祥药业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒祥药业 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：张静璃

中国　　广州　　二〇一七年九月二十日

合并资产负债表

编制单位：广东恒祥药业有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	3,321,601.89	3,845,646.83
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	2	197,000.00	-
应收账款	3	50,495,284.74	46,984,810.56
预付款项	4	2,586,818.51	4,645,514.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	285,775.25	331,547.87
买入返售金融资产		-	-
存货	6	46,694,568.46	32,744,049.88
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	3,700,236.48	3,453,166.97
流动资产合计：		107,281,285.33	92,004,737.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	8	3,410,896.32	3,160,872.70
在建工程	9	1,819,117.06	-
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	10	38,804.15	46,649.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	11	164,126.78	200,286.74
递延所得税资产	12	900,407.09	1,210,587.75
其他非流动资产	13	103,500.00	76,500.00
非流动资产合计：		6,436,851.40	4,694,896.64
资产总计：		113,718,136.73	96,699,633.69

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（续表）

编制单位：广东恒祥药业有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	14	5,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	15	7,188,000.00	6,295,000.00
应付账款	16	52,726,438.58	51,455,552.00
预收款项	17	5,749,969.33	3,876,043.70
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	18	528,758.19	910,288.00
应交税费	19	1,919,418.10	2,116,768.75
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	20	467,817.36	127,521.28
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计：		73,580,401.56	64,781,173.73
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计：		-	-
负债合计：		73,580,401.56	64,781,173.73
所有者权益：			
股本	21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	
资本公积	22	1,610,504.82	1,610,504.82
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	23	70,088.74	70,088.74
一般风险准备		-	-
未分配利润	24	18,457,141.61	10,237,866.40
归属于母公司的所有者权益合计：		40,137,735.17	31,918,459.96
少数股东权益		-	-
所有者权益合计：		40,137,735.17	31,918,459.96
负债和所有者权益总计：		113,718,136.73	96,699,633.69

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：广东恒祥药业有限公司　　单位:元 币种:人民币

项　　目	附注十四	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,279.28	13,375.45
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		-	-
应收账款	1	19,186,330.79	12,125,698.91
预付款项		-	82,212.51
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	4,995,218.37	4,091,180.47
存货		3,154,350.04	2,822,710.90
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		880,014.83	1,029,068.15
流动资产合计：		28,218,193.31	20,164,246.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	12,194,887.10	12,194,887.10
投资性房地产		-	-
固定资产		2,076,964.45	2,229,056.39
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		38,804.15	46,649.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		164,126.78	200,286.74
递延所得税资产		5,291.20	202,817.16
其他非流动资产		103,500.00	76,500.00
非流动资产合计：		14,583,573.68	14,950,196.84
资产总计：		42,801,766.99	35,114,443.23

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（续表）

编制单位：广东恒祥药业有限公司　　单位:元 币种:人民币

项　　目	附注十四	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		16,113,338.49	11,269,302.39
预收款项		-	-
应付职工薪酬		178,010.00	280,490.00
应交税费		378,045.76	175,793.15
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,320.00	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计：		16,670,714.25	11,725,585.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计：		-	-
负债合计：		16,670,714.25	11,725,585.54
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		2,825,391.92	2,825,391.92
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		70,088.74	70,088.74
未分配利润		3,235,572.08	493,377.03
所有者权益合计：		26,131,052.74	23,388,857.69
负债和所有者权益总计：		42,801,766.99	35,114,443.23

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：广东恒祥药业有限公司　　单位:元 币种:人民币

项　目	附注五	2017年1-6月	2016年度
一、营业总收入	25	101,246,552.77	202,989,884.49
其中：营业收入		101,246,552.77	202,989,884.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		93,034,305.03	190,526,916.45
其中：营业成本	25	84,717,266.13	175,227,651.75
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	26	264,638.40	533,390.36
销售费用	27	3,444,205.30	4,988,199.76
管理费用	28	4,025,814.55	7,672,365.67
财务费用	29	100,766.95	43,253.21
资产减值损失	30	481,613.70	2,062,055.70
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,212,247.74	12,462,968.04
加：营业外收入	31	2,700,832.28	3.03
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	32	8,238.37	41,153.15
其中：非流动资产处置损失		4,357.24	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,904,841.65	12,421,817.92
减：所得税费用	33	2,685,566.44	3,281,686.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,219,275.21	9,140,131.74
归属于母公司股东的净利润		8,219,275.21	9,140,131.74
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		8,219,275.21	9,140,131.74
归属于母公司股东的综合收益总额		8,219,275.21	9,140,131.74
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			0.46
（二）稀释每股收益(元/股)			0.46

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：广东恒洋药业有限公司　　单位:元 币种:人民币

项　目	附注十四	2017年1-6月	2016年度
一、营业收入	4	22,387,721.06	45,287,856.15
减：营业成本	4	19,033,125.68	37,909,350.08
税金及附加		106,528.96	203,545.34
销售费用		167,866.24	328,029.96
管理费用		2,301,368.04	5,723,013.62
财务费用		1,029.20	2,545.69
资产减值损失		16,001.99	-14,307.96
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		761,800.95	1,135,679.42
加：营业外收入		2,700,330.00	-
其中：非流动资产处置利得		17,271.42	-
减：营业外支出		-	4,511.92
其中：非流动资产处置损失		30,570.10	4,511.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,462,130.95	1,131,167.50
减：所得税费用		719,935.90	430,280.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,742,195.05	700,887.38
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		2,742,195.05	700,887.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广东恒祥药业有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	2017年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,610,504.82	-	-	-	70,088.74	-	10,237,866.40	-	31,918,459.96
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	20,000,000.00	-	-	-	1,610,504.82	-	-	-	70,088.74	-	10,237,866.40	-	31,918,459.96
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,219,275.21	-	8,219,275.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,219,275.21	-	8,219,275.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,610,504.82	-	-	-	70,088.74	-	18,457,141.61	-	40,137,735.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东恒祥药业有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	91,308.32	-	2,127,019.90	-	8,218,328.22
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	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	91,308.32	-	2,127,019.90	-	8,218,328.22
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	14,000,000.00	-	-	-	1,610,504.82	-	-	-	-21,219.58	-	8,110,846.50	-	23,700,131.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,140,131.74	-	9,140,131.74
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00	-	-	-	560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,560,000.00
1．所有者投入的普通股	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	560,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	70,088.74	-	-70,088.74	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	70,088.74	-	-70,088.74	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,050,504.82	-	-	-	-91,308.32	-	-959,196.50	-	-
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	-	-	-	-	1,050,504.82	-	-	-	-91,308.32	-	-959,196.50	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,610,504.82	-	-	-	70,088.74	-	10,237,866.40	-	31,918,459.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东恒祥药业有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	2017年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	2,825,391.92	-	-	-	70,088.74	493,377.03	23,388,857.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	20,000,000.00	-	-	-	2,825,391.92	-	-	-	70,088.74	493,377.03	23,388,857.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,742,195.05	2,742,195.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,742,195.05	2,742,195.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	2,825,391.92	-	-	-	70,088.74	3,235,572.08	26,131,052.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东恒祥药业有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	1,214,887.10	-	-	-	91,308.32	821,774.89	8,127,970.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6,000,000.00	-	-	-	1,214,887.10	-	-	-	91,308.32	821,774.89	8,127,970.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00	-	-	-	1,610,504.82	-	-	-	-21,219.58	-328,397.86	15,260,887.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-		-	-	-	700,887.38	700,887.38
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00	-	-	-	560,000.00	-	-	-	-	-	14,560,000.00
1．所有者投入的普通股	14,000,000.00	-	-	-	560,000.00	-	-	-	-	-	14,560,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	70,088.74	-70,088.74	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	70,088.74	-70,088.74	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,050,504.82	-	-	-	-91,308.32	-959,196.50	-
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	-	-	-	-	1,050,504.82	-	-	-	-91,308.32	-959,196.50	-
（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	20,000,000.00	-	-	-	2,825,391.92	-	-	-	70,088.74	493,377.03	23,388,857.69

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：广东恒祥药业有限公司　　单位:元 币种:人民币

项　　目	附注五	2017年1-6月	2016年度
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		112,340,905.57	185,758,757.91
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	34（1）	2,840,895.36	78,215.31
经营活动现金流入小计		115,181,800.93	185,836,973.22
购买商品、接受劳务支付的现金		108,053,979.87	160,180,090.40
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		4,549,270.40	5,917,777.35
支付的各种税费		4,167,961.54	8,139,295.45
支付的其他与经营活动有关的现金	34（2）	1,394,102.11	6,746,261.48
经营活动现金流出小计		118,165,313.92	180,983,424.68
经营活动产生的现金流量净额		-2,983,512.99	4,853,548.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		728.16	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		728.16	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,469,259.35	1,250,148.52
投资所支付的现金		-	-
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		-	9,080,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,469,259.35	10,330,148.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,468,531.19	-10,330,148.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		-	14,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		72,000.76	-
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	34（3）	911,400.00	6,125,669.61
筹资活动现金流出小计		983,400.76	6,125,669.61
筹资活动产生的现金流量净额		4,016,599.24	7,874,330.39
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		-1,435,444.94	2,397,730.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,586,646.83	188,916.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,151,201.89	2,586,646.83

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：广东恒洋药业有限公司　　单位:元 币种:人民币

项　　目	附注十四	2017年1-6月	2016年度
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		18,237,493.00	45,269,258.38
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		2,710,356.50	72,895.68
经营活动现金流入小计		20,947,849.50	45,342,154.06
购买商品、接受劳务支付的现金		16,668,330.10	35,264,397.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,546,428.66	2,260,540.60
支付的各种税费		1,070,241.08	2,838,415.84
支付的其他与经营活动有关的现金		1,600,865.83	4,388,397.47
经营活动现金流出小计		20,885,865.67	44,751,751.84
经营活动产生的现金流量净额		61,983.83	590,402.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	
取得投资收益所收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		73,080.00	711,913.10
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	9,080,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	4,005,000.00
投资活动现金流出小计		73,080.00	13,796,913.10
投资活动产生的现金流量净额		-73,080.00	-13,796,913.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		-	14,000,000.00
取得借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	14,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	806,634.80
筹资活动现金流出小计		-	806,634.80
筹资活动产生的现金流量净额		-	13,193,365.20
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		-11,096.17	-13,145.68
加：期初现金及现金等价物余额		13,375.45	26,521.13
六、期末现金及现金等价物余额		2,279.28	13,375.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司概况

广东恒祥药业有限公司（以下简称"公司"或"恒祥药业"）前身为梅州恒祥中药饮片有限公司，于 2009 年 12 月 4 日成立，系由郑绍兴，郑锦祥共同出资组建的有限责任公司，取得梅州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号为 441400000010855），注册资本为 100.00 万元，其中，郑锦祥货币出资 80.00 万，占注册资本 80.00%；郑绍兴货币出资 20.00 万，占注册资本 20.00%。

2012 年 9 月 21 日，股东会决议通过，公司注册资本变更为 600.00 万元，股东郑锦祥新增货币出资 400.00 万元，郑绍兴新增货币出资 100.00 万元。变更后，郑锦祥累计出资 480.00 万元，占注册资本 80.00%；郑绍兴累计出资 120.00 万元，占注册资本 20.00%。

2012 年 10 月，公司名称由梅州恒祥中药饮片有限公司变更为广东恒祥中药饮片有限公司。

2014 年 5 月 13 日，股东会决议通过，郑锦祥将所持有公司 80.00%股份中的 8.33%股份，按原价 50.00 万元转让给叶淦祥。股权转让后，郑锦祥累计出资 430.00 万元，占注册资本 71.67%；郑绍兴累计出资 120.00 万元，占注册资本 20.00%；叶淦祥累计出资 50.00 万元，占注册资本 8.33%。

2014 年 7 月 23 日，股东会决议通过，叶淦祥将所持有公司 8.33%股份，按原价 50.00 万元转让给郑锦祥。股权转让后，郑锦祥累计出资 480.00 万元，占注册资本 80.00%；郑绍兴累计出资 120.00 万元，占注册资本 20.00%。

2015 年 2 月 9 日，股东会决议通过，郑锦祥将所持有公司 80.00%股份中的 8.33%股份，按原价 50.00 万元转让给刘建雄。股权转让后，郑锦祥累计出资 430.00 万元，占注册资本 71.67%；郑绍兴累计出资 120.00 万元，占注册资本 20.00%；刘建雄累计出资 50.00 万元，占注册资本 8.33%。

2015 年 6 月 9 日，股东会决议通过，刘建雄将所持有公司 80.00%股份中的 8.33%股份，按原价 50.00 万元转让给郑锦祥。股权转让后，郑锦祥累计出资 480.00 万元，占注册资本 80.00%；郑绍兴累计出资 120.00 万元，占注册资本 20%。

2015 年 11 月 28 日，股东会决议通过，郑绍兴将所持有公司 20.00%股份，按原价 120.00 万元转让给郑锦祥。股权转让后，郑锦祥累计出资 600.00 万元，占注册资本 100.00%。

2015 年 12 月 3 日，股东会决议通过，郑锦祥将所持有公司 20.00%股份，按原价 120.00 万元转让给曾玉梅。股权转让后，郑锦祥累计出资 480.00 万元，占注册资本 80.00%；曾玉梅累计出资 120.00 万元，占注册资本 20.00%。

2016 年 1 月 19 日，股东会决议通过，公司注册资本变更为 2,000.00 万元，股东郑锦祥新增货币出资 960.00 万元，曾玉梅新增货币出资 240.00 万元，梅州宏晨投资合伙企业（有限合伙）新增货币出资 160.00 万元,梅州新宏合伙企业（有限合伙）新增货币出资 40.00 万元。变更后，郑锦祥累计出资 1，440.00 万元，占注册资本 72.00%；曾玉梅累计出资 360.00 万元，占注册资本 18.00%；梅州宏晨投资合伙企业（有限合伙）累计出资 160.00 万元,占注册资本 8.00%；梅州新宏合伙企业（有限合伙）累计出资 40.00 万元,占注册资本 2.00%。

2016 年 5 月 25 日，股东会决议通过，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东恒祥药业股份有限公司。各股东以广东恒祥中药饮片有限公司截至 2016 年 2 月 29 日止经审计的母公司净资产人民币 22,825,391.92 元按 1.1413:1 的折股比例折股，折股后股份总数为 2,000.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为 20,000,000.00 元，其余 2,825,391.92 元计入资本公积。郑锦祥累计出资 1,440.00 万元，占注册资本 72.00%；曾玉梅累计出资 360.00 万元，占注册资本 18.00%；梅州宏晨投资合伙企业（有限合伙）累计出资 160.00 万元，占注册资本 8.00%；梅州新宏合伙企业（有限合伙）累计出资 40.00 万元，占注册资本 2.00%。

公司申请公司名称变更为广东恒祥药业有限公司，已于 2017 年 9 月 19 日取得梅州市工商行政管理局梅江分局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码为 914414006981311590）。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：梅州市东升工业园开发区二路 A 区。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：梅州市东升工业园开发区二路 A 区。

3、企业的行业性质和主要经营活动

行业性质：医药及医疗器械批发。

主要经营活动：公司主要从事医药及医疗器械批发，中药饮片生产与销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 9 月 20 日批准对外报出。

5、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起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、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司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。

（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。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。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司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。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并,子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，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予以资本化外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额” 在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，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，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）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。

（5）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；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。

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。

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供

出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

（8）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过100万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	70%	70%
5年以上	100%	100%

（3）单项金额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	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减计存货价值的影响因素已经消失的，减计的金额可以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点,盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在各期期末结账前处理完毕，计入当期损益。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，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，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。B、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转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三-20。

16、固定资产及其折旧

（1）固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产分类：机器设备、运输设备、电子设备、办公设备。

（3）固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

（4）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

类　别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
机器设备	5-10	9.50%-19.00%	5
运输设备	5-10	9.50%-19.00%	5
电子设备	3-5	19.00%-31.67%	5
办公设备	3-5	19.00%-31.67%	5

（5）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三-20所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。

（2）在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

（3）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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根据其发生额予以资本化。

（4）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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。

② 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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产计价

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：（a）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（b）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（c）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；（d）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（e）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）无形资产的后续计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

企业至少应当于每年年度终了,对无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计,对于使用寿命有限的无形资产应改变其摊销年限,对于使用寿命不确定的无形资产,如果有证据表明其使用寿命是有限的,应当按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

（3）无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注三-20所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的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，每年均进行减值测试。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 公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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 公司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。

（3）资产可收回金额的计量

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。

（4）资产减值损失的确定

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，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。资产组的认定，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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测

试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

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。长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：① 企业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。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、收入确认原则

（1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司收入实现的具体核算原则为：

业务类型	具体收入确认原则
医药及医疗器械批发业务	内销：（1）送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。（2）托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
中药饮片业务	内销：（1）送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。（2）托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

24、政府补助

（1）分类：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。

（2）公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

① 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。② 对于与子公司、合营企业及联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：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。

（3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

26、租赁

（1）经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　　种	计税依据	税　　率
增值税	销售收入	3%、6%、13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	免抵税额、应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额、应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额、应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，广东恒祥药业有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201644005039，发证时间为2016 年 12 月 9 日，认定有效期为 3 年。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，广东恒祥药业有限公司企业所得税减按 15%的税率缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　　目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	5,332.49	7,132.94
银行存款	1,145,869.40	2,579,513.89
其他货币资金	2,170,400.00	1,259,000.00
合　　计	3,321,601.89	3,845,646.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2017 年 6 月 30 日，其他货币资金期末余额均为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项　　目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	197,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合　　计	197,000.00	-

（2）截至 2017 年 6 月 30 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

（3）截至 2017 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类　　别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	金　额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,174,724.91	100.00%	2,679,440.17	5.04%	50,495,284.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　　计	53,174,724.91	100.00%	2,679,440.17	5.04%	50,495,284.74
类　　别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	金　额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,461,999.67	100.00%	2,477,189.11	5.01%	46,984,810.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　　计	49,461,999.67	100.00%	2,477,189.11	5.01%	46,984,810.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,760,646.44	2,638,032.32	5.00%	49,380,217.15	2,469,010.86	5.00%
1-2 年	414,078.47	41,407.85	10.00%	81,782.52	8,178.25	10.00%
2-3 年	-	-	-	-	-	-
合　计	53,174,724.91	2,679,440.17		49,461,999.67	2,477,189.11	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（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 202,251.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,443,887.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,227,574.88 元。

（5）截至 2017 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账　龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金　额	比　例	金　额	比　例
1 年以内	2,404,196.60	92.94%	4,644,354.94	99.98%
1-2 年	182,621.91	7.06%	1,160.00	0.02%
合　计	2,586,818.51	100.00%	4,645,514.94	100.00%

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,482,417.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 57.31% 。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类　　别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	金　额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	368,400.26	100.00%	82,625.01	22.43%	285,775.25
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	368,400.26	100.00%	82,625.01	22.43%	285,775.25

类　　别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	金　额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	399,385.34	100.00%	67,837.47	16.99%	331,547.87
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	399,385.34	100.00%	67,837.47	16.99%	331,547.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	241,500.26	12,075.01	5.00%	279,221.34	13,961.07	5.00%
1-2 年	11,500.00	1,150.00	10.00%	34,764.00	3,476.40	10.00%
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00%	50,000.00	15,000.00	30.00%
3-4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	35,400.00	35,400.00	100.00%	35,400.00	35,400.00	100.00%
合　计	368,400.26	82,625.01		399,385.34	67,837.47	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（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 14,787.54 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金/保证金	276,421.00	324,541.00
其他	91,979.26	74,844.34
合　　计	368,400.26	399,385.34

（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	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东卓昂医疗器械有限公司	押金/保证金	88,400.00	1 年以内	24.00%	4,420.00
梅州市新金叶发展公司	押金/保证金	49,741.00	1 年以内	13.50%	2,487.05
		35,400.00	5 年以上	9.61%	35,400.00
谢俊光	押金/保证金	30,000.00	2-3 年	8.15%	9,000.00
		50,000.00	3-4 年	13.57%	25,000.00
代付职工社保款	其他	25,172.53	1 年以内	6.83%	1,258.63
广东诚实商务咨询有限公司	押金/保证金	22,480.00	1 年以内	6.10%	1,124.00
合　　计		301,193.53		81.76%	78,689.68

6、存货

（1）存货分类：

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	1,994,330.01	-	1,994,330.01	1,641,113.10	-	1,641,113.10
库存商品	44,661,418.62	576,532.17	44,084,886.45	30,924,636.05	311,957.07	30,612,678.98
在产品	11,945.13	-	11,945.13	8,800.88	-	8,800.88
低值易耗品	603,406.87	-	603,406.87	481,456.92	-	481,456.92
合计	47,271,100.63	576,532.17	46,694,568.46	33,056,006.95	311,957.07	32,744,049.88

（2）存货减值准备

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

（3）截止2017年6月30日，公司不存在存货受到限制的情况。

7、其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	3,700,236.48	3,252,510.70
预缴所得税	-	200,656.27
合计	3,700,236.48	3,453,166.97

8、固定资产

（1）固定资产情况：

项　　目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合　计
一、账面原值					
1.2016 年 12 月 31 日余额	2,229,024.79	2,644,251.22	851,169.02	1,419,840.58	7,144,285.61
2.本期增加金额	239,316.24	164,204.28	-	221,354.39	624,874.91
（1）购置	239,316.24	164,204.28	-	221,354.39	624,874.91
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	101,709.40	-	-	101,709.40
（1）处置或报废	-	101,709.40	-	-	101,709.40
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.2017 年 6 月 30 日余额	2,468,341.03	2,706,746.10	851,169.02	1,641,194.97	7,667,451.12
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日余额	646,631.53	2,128,383.90	715,883.82	492,513.66	3,983,412.91
2.本期增加金额	92,902.62	189,717.12	25,143.90	62,002.25	369,765.89
（1）计提	92,902.62	189,717.12	25,143.90	62,002.25	369,765.89
3.本期减少金额	-	96,624.00	-	-	96,624.00
（1）处置或报废	-	96,624.00	-	-	96,624.00
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.2017 年 6 月 30 日余额	739,534.15	2,221,477.02	741,027.72	554,515.91	4,256,554.80
三、减值准备					
1.2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2017 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2017 年 6 月 30 日账面价值	1,728,806.88	485,269.08	110,141.30	1,086,679.06	3,410,896.32
2016 年 12 月 31 日账面价值	1,582,393.26	515,867.32	135,285.20	927,326.92	3,160,872.70

（2）截至 2017 年 6 月 30 日，公司固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

（3）截至 2017 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

（4）截至 2017 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

项　　目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
仓库装修工程	1,819,117.06	-
合　　计	1,819,117.06	-

10、无形资产

（1）无形资产情况:

项　　目	软　　件	专　　利	合　　计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日余额	255,641.03	37,000.00	292,641.03
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2017 年 6 月 30 日余额	255,641.03	37,000.00	292,641.03
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日余额	240,441.58	5,550.00	245,991.58
2.本期增加金额	4,145.28	3,700.02	7,845.30
(1)计提	4,145.28	3,700.02	7,845.30
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2017 年 6 月 30 日余额	244,586.86	9,250.02	253,836.88
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2017 年 6 月 30 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2017 年 6 月 30 日账面价值	11,054.17	27,749.98	38,804.15
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	15,199.45	31,450.00	46,649.45

11、长期待摊费用

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他 减少	2017 年 6 月 30 日
装修费	200,286.74	-	36,159.96	-	164,126.78
合　计	200,286.74	-	36,159.96	-	164,126.78

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	3,338,597.35	831,121.87	2,856,983.65	714,245.92
未实现内部利润	461,901.45	69,285.22	1,107,896.74	276,974.19
租金费用	-	-	877,470.56	219,367.64
合　计	3,800,498.80	900,407.09	4,842,350.95	1,210,587.75

13、其他非流动资产

项　目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
长期资产预付款	103,500.00	76,500.00
合　计	103,500.00	76,500.00

14、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2017年6月30日	2016年12月31日
抵押借款	5,000,000.00	-
合　计	5,000,000.00	-

（2）报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

项　　目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,188,000.00	6,295,000.00
合　　计	7,188,000.00	6,295,000.00

16、应付账款

（1）应付账款按账龄披露：

项　　目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1年以内	52,044,714.89	50,513,624.48
1-2年	681,723.69	941,927.52
合　　计	52,726,438.58	51,455,552.00

（2）期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

（1）预收款项按账龄披露：

项　　目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1年以内	5,428,803.20	3,754,493.90
1-2 年	321,166.13	121,549.80
合　　计	5,749,969.33	3,876,043.70

（2）期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

项　　目	2016年12月31日	本期增加额	本期支付额	2017年6月30日
一、短期薪酬	910,288.00	3,850,705.57	4,232,235.38	528,758.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	316,426.50	316,426.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	910,288.00	4,167,132.07	4,548,661.88	528,758.19

（2）短期薪酬明细如下：

项　　目	2016年12月31日	本期增加额	本期支付额	2017年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	910,288.00	3,659,667.61	4,041,197.42	528,758.19
2、职工福利费	-	38,667.17	38,667.17	-
3、社会保险费	-	142,770.79	142,770.79	-
其中：医疗保险费	-	125,068.32	125,068.32	-
工伤保险费	-	8,218.45	8,218.45	-
生育保险费	-	9,484.02	9,484.02	-
4、住房公积金	-	9,600.00	9,600.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	910,288.00	3,850,705.57	4,232,235.38	528,758.19

（3）设定提存计划明细如下：

项　　目	2016年12月31日	本期增加额	本期支付额	2017年6月30日
1、基本养老保险	-	306,001.80	306,001.80	-
2、失业保险费	-	10,424.70	10,424.70	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	-	316,426.50	316,426.50	-

19、应交税费

（1）应交税费分项列示如下：

税　费　项　目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	1,870,255.15	1,661,662.29
增值税	-	397,454.07
城市维护建设税	23,688.16	28,312.04
教育费附加	10,152.03	12,133.69
地方教育附加	6,768.06	8,089.16
印花税	8,554.70	9,117.50
合　　计	1,919,418.10	2,116,768.75

（2）主要税项适用税率参见本附注四。

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款：

项　　目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	467,817.36	127,521.28
合　　计	467,817.36	127,521.28

（2）期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、股本

（1）股本变动情况如下：

投　资　者	2016 年 12 月 31 日		本期增（减）额	2017 年 6 月 30 日	
	金　额	比　例		金　额	比　例
郑锦祥	14,400,000.00	72.00%	-	14,400,000.00	72.00%
曾玉梅	3,600,000.00	18.00%	-	3,600,000.00	18.00%
梅州新宏合伙企业（有限合伙）	400,000.00	2.00%	-	400,000.00	2.00%
梅州宏展投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	8.00%	-	1,600,000.00	8.00%
合　　计	20,000,000.00	100.00%	-	20,000,000.00	100.00%

22、资本公积

（1）资本公积变动情况如下：

项　　目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价	1,610,504.82	-	-	1,610,504.82
其他资本公积	-	-	-	-
合　　计	1,610,504.82	-	-	1,610,504.82

23、盈余公积

（1）盈余公积变动情况如下：

项　　目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	70,088.74	-	-	70,088.74
合　　计	70,088.74	-	-	70,088.74

（2）本期公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

24、未分配利润

（1）未分配利润变动情况如下：

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
调整前上期末未分配利润	10,237,866.40	2,127,019.90
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	10,237,866.40	2,127,019.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,219,275.21	9,140,131.74
减：提取法定盈余公积	-	70,088.74
整体变更股份公司折股	-	959,196.50
期末未分配利润	18,457,141.61	10,237,866.40

25、营业收入及营业成本

项　目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	101,160,442.01	84,717,266.13	202,872,213.98	175,227,651.75
其他业务	86,110.76	-	117,670.51	-
合　计	101,246,552.77	84,717,266.13	202,989,884.49	175,227,651.75

26、税金及附加

税　　项	2017 年 1-6 月	2016 年度
营业税	-	2,132.00
城市维护建设税	126,432.54	261,273.46
教育费附加	54,185.38	111,910.38
地方教育附加	36,123.58	74,606.92
印花税	47,896.90	79,668.40
车船使用税	-	3,799.20
合　　计	264,638.40	533,390.36

27、销售费用

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
职工薪酬	1,997,567.75	3,319,354.66
运输费	443,432.10	828,511.69
租赁费	204,703.30	263,887.60
折旧费	114,176.15	145,116.83
车辆维修保险费	128,538.33	239,255.78
推广费	470,364.10	-
其他	85,423.57	192,073.20
合　　计	3,444,205.30	4,988,199.76

28、管理费用

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
研发费用	1,198,194.74	2,287,142.54
职工薪酬	1,148,676.46	1,455,854.42
中介费	382,610.63	1,436,074.70
办公费用	480,760.84	1,040,991.60
股份支付	-	560,000.00
折旧与摊销费用	178,475.55	307,969.97
税费	3,000.00	102,300.25
业务招待费	445,698.92	-
其他	188,397.41	482,032.19
合　　计	4,025,814.55	7,672,365.67

29、财务费用

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
利息支出	72,000.76	-
减：利息收入	10,254.74	5,553.11
汇兑损益	-	-
手续费	39,020.93	48,806.32
合　　计	100,766.95	43,253.21

30、资产减值损失

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
一、坏账损失	217,038.60	1,750,098.63
二、存货跌价损失	264,575.10	311,957.07
合　　计	481,613.70	2,062,055.70

31、营业外收入

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助	2,700,000.00	-
其他	832.28	3.03
合　　计	2,700,832.28	3.03

计入当期损益的政府补助：

补　助　项　目	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
企业上市挂牌扶持资金	1,500,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励专项资金	200,000.00	与收益相关
企业科技创新奖励扶持资金	1,000,000.00	与收益相关
合　　计	2,700,000.00	/

32、营业外支出

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
非流动资产处置损失合计	4,357.24	-
其中：固定资产处置损失	4,357.24	-
其他	3,881.13	41,153.15
合　　计	8,238.37	41,153.15

33、所得税费用

（1）所得税费用分项列示如下：

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
当期所得税费用	2,375,385.78	4,005,562.07
递延所得税费用	310,180.66	-723,875.89
合　　计	2,685,566.44	3,281,686.18

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项　　目	2017年1-6月	2016年度
利润总额	10,904,841.65	12,421,817.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,635,726.25	3,105,454.48
子公司适用不同税率的影响	679,671.54	-
调整以前期间所得税的影响	-	3,069.58
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,169.65	173,162.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	-	-
其他	-	-
所得税费用	2,685,567.44	3,281,686.18

34、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	2017年1-6月	2016年度
收到的往来款	120,438.12	72,659.17
收到的利息收入	10,254.74	5,553.11
收到的其他款项	10,202.50	3.03
政府补助	2,700,000.00	-
合　　计	2,840,895.36	78,215.31

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2017年1-6月	2016年度
管理费用及营业费用	1,292,025.05	6,637,947.32
支付的往来款	58,680.00	18,354.69
支付的其他款项	43,397.06	89,959.47
合　　计	1,394,102.11	6,746,261.48

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
支付关联方款项	-	5,266,669.61
支付票据保证金	911,400.00	859,000.00
合　　计	911,400.00	6,125,669.61

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料:

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,219,275.21	9,140,131.74
加：资产减值准备	481,613.70	2,062,055.70
固定资产折旧	369,765.89	594,292.01
无形资产摊销	7,845.30	24,809.23
长期待摊费用摊销	36,159.96	72,319.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,357.24	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	72,000.76	-
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	310,180.66	-723,875.89
递延所得税负债增加（减：减少）		-
存货的减少（减：增加）	-14,215,093.68	-10,828,626.03
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,067,113.24	-36,201,720.18
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,797,495.21	40,154,162.04

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度
其他	-	560,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,983,512.99	4,853,548.54
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,151,201.89	2,586,646.83
减：现金的期初余额	2,586,646.83	188,916.42
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	-1,435,444.94	2,397,730.41

（4）现金和现金等价物的构成

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
一、现金	1,151,201.89	2,586,646.83
其中：库存现金	5,332.49	7,132.94
可随时用于支付的银行存款	1,145,869.40	2,579,513.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
三、期末现金及现金等价物余额	1,151,201.89	2,586,646.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

2016 年度现金流量表中现金的期末余额为 2,586,646.83 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 3,845,646.83 元，差额 1,259,000.00 元，系现金流量表中现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金 1,259,000.00 元。

2017 年 1-6 月现金流量表中现金的期末余额为 1,151,201.89 元，2017 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末余额为 3,321,601.89 元，差额 2,170,400.00 元，系现金流量表中现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金 2,170,400.00 元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东恒祥医药有限公司	梅州	梅州	批发零售业	100.00	-	同一控制下企业合并
广东嘉祥连锁大药房有限公司	梅州	梅州	批发零售业	100.00	-	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营安排或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，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。

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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，因本公司目前无借款，故无人民币基准利率变动风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外币货币项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

（3）其他价格风险

无。

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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

公司无母公司。

公司最终控制方是：郑锦祥和曾玉梅（郑锦祥和曾玉梅系夫妻关系）。

2、公司的子公司情况

公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、公司的合营和联营企业情况

公司无合营或联营企业。

4、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
梅州宏展投资合伙企业（有限合伙）	直接持有 5%以上股份的股东
梅州新宏合伙企业（有限合伙）	股东、公司实际控制人控制的企业
珠海市恒祥医药有限公司	实际控制人具有重大影响或持股5%以上的企业，实际控制人已于2015年6月18日转让该股权
梅州市恒昌房地产开发有限公司	实际控制人具有重大影响或持股5%以上的企业
温泰松	董事、副总经理、董事会秘书、实际控制人之妹夫
郑惠强	董事、销售总监、实际控制人之表侄女婿
倪海生	董事、采购经理、实际控制人之夫人的外甥
李英华	董事、财务总监
钟柳	董事
薛标	监事会主席
郑刘辉	监事、业务经理、实际控制人之堂弟
罗荣松	职工监事
郑绍兴	实际控制人之父亲
郑淑兰	实际控制人之母亲
郑瑞庄	财务、实际控制人之妹妹

直接或间接持有公司 5%以上股份自然人股东、公司董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员，亦为公司的关联自然人。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-6 月确认的租赁费
郑锦祥	出租办公区	54,347.92

公司向实际控制人郑锦祥承租坐落于梅州市梅州三路 12 号综合办公楼 9 层 B 区(面积为 80.00 平方米)的场地作为办公场所，租赁期从 2016 年 12 月 15 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（3）关键管理人员薪酬

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度
关键管理人员薪酬	422,793.13	794,152.72

6、关联方应收应付款项

项目名称	关 联 方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应收款	郑刘辉	-	5,000.00

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

2017 年 9 月 18 日，根据股东会决议和股权转让协议，郑锦祥将所持有公司 72%股份，按原价 1440 万转让给梅州新宏合伙企业（有限合伙）；曾玉梅将所持有公司 18%股份，按原价 360 万转让给梅州新宏合伙企业（有限合伙）。股权转让后，梅州新宏合伙企业（有限合伙）累计出资 1,840.00 万元，占注册资本 92.00%；梅州宏展投资合伙企业（有限合伙）出资 160.00 万元，占注册资本 8.00%。

2017年9月18日，根据股东会决议，公司将其持有广东嘉祥连锁大药房有限公司100%股权全部转让给陈凯芬。由于广东嘉祥连锁大药房有限公司未有实缴注册资本，无实际业务发生，该股权转让对本公司无任何影响。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别		2017年6月30日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	-	-	-	-	-
	合并范围内关联方组合	19,186,330.79	100.00%	-	-	19,186,330.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合计		19,186,330.79	100.00%	-	-	19,186,330.79

类别		2016年12月31日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	-	-	-	-	-
	合并范围内关联方组合	12,125,698.91	100.00%	-	-	12,125,698.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合计		12,125,698.91	100.00%	-	-	12,125,698.91

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提、收回或转回的坏账准备 0.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,186,330.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

（5）截至 2017 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别		2017 年 6 月 30 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	105,493.02	2.10%	35,274.65	33.44%	70,218.37
	合并范围内关联方组合	4,925,000.00	97.90%	-	-	4,925,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合计		5,030,493.02	100.00%	35,274.65	0.70%	4,995,218.37

类别		2016 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	105,453.13	2.57%	19,272.66	18.28%	86,180.47
	合并范围内关联方组合	4,005,000.00	97.43%	-	-	4,005,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合计		4,110,453.13	100.00%	19,272.66	0.47%	4,091,180.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,493.02	1,274.65	5.00%	25,453.13	1,272.66	5.00%
1-2 年	-	-	-	30,000.00	3,000.00	10.00%
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00%	50,000.00	15,000.00	30.00%
3-4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%	-	-	-
合计	105,493.02	35,274.65		105,453.13	19,272.66	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（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 16,001.99 元；转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
并表方往来款	4,925,000.00	4,005,000.00
押金/保证金	80,000.00	80,000.00
其他	25,493.02	25,453.13
合 计	5,030,493.02	4,110,453.13

（5）按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东恒祥医药有限公司	往来款	4,925,000.00	1 年以内	97.90%	-
谢俊光	押金/保证金	30,000.00	2-3 年	0.60%	9,000.00
		50,000.00	3-4 年	0.99%	25,000.00
个人社保及公积金	其他	25,493.02	1 年以内	0.51%	1,274.65
合 计		5,030,493.02		100.00%	35,274.65

3、长期股权投资

（1）长期股权投资明细项目

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	12,194,887.10	-	12,194,887.10	12,194,887.10	-	12,194,887.10
合 计	12,194,887.10	-	12,194,887.10	12,194,887.10	-	12,194,887.10

其中：对子公司投资：

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东恒祥医药有限公司	12,194,887.10	-	-	12,194,887.10	-	-
合 计	12,194,887.10	-	-	12,194,887.10	-	-

4、营业收入及营业成本

项　　目	2017年1-6月		2016年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	22,387,721.06	19,033,125.68	45,287,856.15	37,909,350.08
其他业务	-	-	-	-
合　　计	22,387,721.06	19,033,125.68	45,287,856.15	37,909,350.08

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　　目	2017年1-6月	2016年度	说　明
非流动资产处置损益	-	-	
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）	2,700,000.00	-	
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	-	-	

项　　目	2017年1-6月	2016年度	说 明
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	-7,406.09	-41,150.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-560,000.00	
减：所得税影响额	403,115.48	-150,287.53	
少数股东权益影响额	-	-	
合　　计	2,289,478.43	-450,862.59	
扣除非经常性损益前净利润	8,219,275.21	9,140,131.74	
扣除非经常性损益后净利润	5,929,796.78	9,590,994.33	

营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 91440101082726007Z

名　　称　广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　合伙企业（特殊普通合伙）

主要经营场所　广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人　蒋洪峰

成立日期　2013年10月24日

合伙期限　2013年10月24日 至 长期

经营范围　商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）

登记机关　广州市工商行政管理局

2016 年 06 月 07 日

企业信用信息公示系统网址：http://cri.gz.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：蒋洪峰

办公场所：广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：44010079

注册资本(出资额)：1044万元

批准设立文号：粤财会[2013]45号

批准设立日期：2013年10月

证书序号：NO. 020719

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》。

发证机关：广东省财政厅

二〇一五年二月七日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000461

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56　　发证时间：二〇〇七年十二月三日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日

姓名 Full name 杨文蔚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-04-28
工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 420106700428081

证书编号 No. of Certificate 440100010011
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 九九五年六月七日 / 2011年4月30日换发

4

杨文蔚(440100010011)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协（2017）54号。

年 月 日

8

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

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2017]54号文批准

事务所 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

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

10

姓名 Full name 张静琦

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1965-03-25

工作单位 Work unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 101086503256O2



证书编号: No. of Certificate 440100010033

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 一九九八 年十二 月三十 日 /y /m /d

2011年4月30日换发

张静琦(440100010033)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2017〕54号。

440100010033

年 /y 月 /m 日 /d

8

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

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据鸟财金[2013]45号转制为

事务所 CPAs

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11 月 22 日 /y /m /d

10

资产评估师承诺函

康美药业股份有限公司：

受你单位的委托，我们对广东恒祥药业有限公司股东全部权益价值以2016年6月30日为评估基准日进行了评估，为贵公司拟收购广东恒祥药业有限公司股权事宜提供价值参考依据，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

一、具备相应的执业资格。

二、评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致。

三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。

四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。

五、充分考虑了影响评估价值的因素。

六、评估结论合理。

七、评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师签章：

资产评估师 罗宣文 44130033

资产评估师 黄仕 44170016

2017年9月22日

营业执照

(副 本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91440000455925042T

名　　称	广东中广信资产评估有限公司
类　　型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住　　所	广东省广州市越秀区东风中路300号之 ·11楼A室
法定代表人	汤锦东
注册资本	人民币伍佰万元
成立日期	1999年06月04日
营业期限	长期
经营范围	各类单项资产评估、企业整体资产评估以及市场所需的其他资产评估或者项目评估，从事证券、期货相关评估业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关

广东省工商行政管理局

2016 年 1 月 4 日

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.gdgs.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

资产评估资格证书

经审查，广东中广信资产评估有限公司 符合《资产评估机构审批管理办法》及有关规定，准予从事资产评估业务，特发此证。

批准文号：粤国资评[1999]88号

批准机关：省财政厅

证书编号：44020057

发证时间：1999年7月30日

序列号：00003108

中华人民共和国财政部统一印制

证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

广东中广信资产评估有限公司

从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2009]153号　　证书编号：0200069008

发证时间：二〇〇九年七月二十日

序列号:000089

资产评估师职业资格证书
登 记 卡
（评估机构人员）

姓名：罗育文



性别：男

登记编号：44130033

单位名称：广东中广信资产评估有限公司

初次登记时间：2013-09-06

年检信息：通过（2017-04-27）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：罗育文

本人印鉴：资产评估师 罗育文 44130033

打印时间：2017年6月12日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：http://cx.cas.org.cn

资产评估师职业资格证书
登 记 卡

（评估机构人员）



姓名：黄一仕

性别：男

登记编号：44170016

单位名称：广东中广信资产评估有限公司

初次登记时间：2017-06-29

年检信息：2017年登记

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：

打印日期：2017年7月14日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：http://cx.cas.org.cn

本页由【试用版打印控件Lodop6.2.0.3】输出