

荆门和程贸易有限公司

# 审计报告

大信审字[2018]第 2-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

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

## 审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00002 号

### 荆门和程贸易有限公司全体股东：

我们审计了后附的荆门和程贸易有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

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

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年一月十五日

# 资产负债表

编制单位：荆门和程贸易有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	28,388.04	17,127.48
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（二）		582,000.00
存货			
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	五、（三）	34,102.28	140.00
流动资产合计		62,490.32	599,267.48
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（四）	950,061.12	1,016,498.52
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	五、（五）	148,939,310.44	152,774,657.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,889,371.56	153,791,155.84
资产总计		149,951,861.88	154,390,423.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表（续）

编制单位：荆门和程贸易有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>			
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			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	五、（六）	230,506.66	230,506.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（七）	9,424,587.41	8,480,937.41
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		9,655,094.07	8,711,444.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
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		9,655,094.07	8,711,444.07
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五、（八）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（九）	127,602,100.00	127,602,100.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（十）	-37,305,332.19	-31,923,120.75
所有者权益合计		140,296,767.81	145,678,979.25
负债和所有者权益总计		149,951,861.88	154,390,423.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：荆门和程贸易有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五、（十一）	922,052.89	614,684.47
销售费用			
管理费用		4,477,192.00	4,223,526.51
财务费用	五、（十二）	966.55	1,001.21
资产减值损失	五、（十三）	-18,000.00	18,000.00
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润		-5,382,211.44	-4,857,212.19
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-5,382,211.44	-4,857,212.19
减：所得税费用			
四、净利润		-5,382,211.44	-4,857,212.19
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-5,382,211.44	-4,857,212.19
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：荆门和程贸易有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		943,768.45	1,841,910.45
经营活动现金流入小计		943,768.45	1,841,910.45
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		922,052.89	922,026.64
支付其他与经营活动有关的现金		10,455.00	915,505.00
经营活动现金流出小计		932,507.89	1,837,531.64
经营活动产生的现金流量净额		11,260.56	4,378.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,260.56	4,378.81
加：期初现金及现金等价物余额		17,127.48	12,748.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,388.04	17,127.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：荆门和程贸易有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度								
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	50,000,000.00		127,602,100.00					-31,923,120.75	145,678,979.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	50,000,000.00		127,602,100.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（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、本期末余额	50,000,000.00		127,602,100.00					-37,305,332.19	140,296,767.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 所有者权益变动表

编制单位：荆门和程贸易有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度								
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	50,000,000.00		127,602,100.00					-27,065,908.56	150,536,191.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	50,000,000.00		127,602,100.00					-27,065,908.56	150,536,191.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,857,212.19	-4,857,212.19
（一）综合收益总额								-4,857,212.19	-4,857,212.19
（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、本期末余额	50,000,000.00		127,602,100.00					-31,923,120.75	145,678,979.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 荆门和程贸易有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

荆门和程贸易有限公司(以下简称“公司”)系由天茂实业集团股份有限公司、武汉百科药物开发有限公司于2007年12月18日共同出资组建的有限责任公司, 公司注册资本为人民币5,000,000.00元, 其中:天茂实业集团股份有限公司出资比例98%, 武汉百科药物开发有限公司出资比例2%。2008年3月4日, 天茂实业集团股份有限公司、武汉百科药物开发有限公司对荆门和程贸易有限公司增资至50,000,000.00元。2016年2月22日武汉百科药物开发有限公司将其持有的荆门程和贸易有限公司的100万股股权转让给天茂实业集团有限公司。变更后, 天茂实业集团股份有限公司持有荆门和程贸易有限公司100%股权。

统一社会信用代码: 914208006676975202

注册资本: 伍仟万元整

法定代表人: 刘斌

公司注册地: 荆门市掇刀区杨湾路132号

公司经营范围: 化工产品(不含危险品和国家专项规定项目)、五金交电、建筑材料销售; 装饰工程(持有效资质证经营)。

(二) 本财务报表业经本公司董事会于2018年1月15日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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



### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (六) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

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

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

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



## 2、金融工具的计量

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

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，



在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

#### (七) 应收款项

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

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，按规定程序批准后作为坏账损失。本公司对合并范围内子公司应收款项不计提坏账准备，对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

##### 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	应收款项账面余额超过1,000万元(含1,000万元)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，经测试未发生减值的按账龄分析法计提坏账准备。

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

确定组合的依据	账龄状态
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3	3
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	20	20
3至4年（含4年）	30	30
4至5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

#### （八）存货

##### 1、存货的分类

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

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

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

##### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### （九）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、专用设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命



和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	18—38	4	2.53—5.33
机器设备	5—14	4	6.85—19.20
专用设备	8—10	4	9.60—12.00
运输设备	6—8	4	12.00—16.00
其他设备	5—10	4	9.60—19.20

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十） 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，



由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (十一) 职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

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

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十二) 收入

##### 1、销售商品

本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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## (十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明



1、主要会计政策变更的说明

报告期内，公司无会计政策变更事项。

2、主要会计估计变更的说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

#### 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按 17%或 13%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计提并缴纳	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金			40.00	
银行存款	28,388.04		17,087.48	
合 计	28,388.04		17,127.48	

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

##### (二) 其他应收款

###### 1、其他应收款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
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				



类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	100.00	18,000.00	3.00
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	600,000.00	100.00	18,000.00	3.00

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内				600,000.00	3.00	18,000.00
合 计				600,000.00	3.00	18,000.00

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		600,000.00
合 计		600,000.00

(三)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	34,082.28	120.00
预缴所得税	20.00	20.00
合 计	34,102.28	140.00

(四)固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,384,113.64			1,384,113.64
其中：房屋建筑物	1,384,113.64			1,384,113.64
二、累计折旧合计	367,615.12	66,437.40		434,052.52
其中：房屋建筑物	367,615.12	66,437.40		434,052.52
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
四、固定资产账面价值合计	1,016,498.52			950,061.12



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：房屋建筑物	1,016,498.52			950,061.12

(五) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	185,777,515.00			185,777,515.00
土地使用权	185,777,515.00			185,777,515.00
二、累计摊销额合计	33,002,857.68	3,835,346.88		36,838,204.56
土地使用权	33,002,857.68	3,835,346.88		36,838,204.56
三、无形资产减值准备合计				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	152,774,657.32			148,939,310.44
土地使用权	152,774,657.32			148,939,310.44

(六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	230,506.66	230,506.66
合计	230,506.66	230,506.66

(七) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	943,650.00	10.01	1,541,806.66	18.18
1至2年	1,541,806.66	16.36	5,481,506.66	64.63
2年以上	6,939,130.75	73.63	1,457,624.09	17.19
合计	9,424,587.41	100.00	8,480,937.41	100.00

(八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
天茂实业集团股份有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00



(九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
资本溢价	127,602,100.00			127,602,100.00	
合计	127,602,100.00			127,602,100.00	

(十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-31,923,120.75	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-31,923,120.75	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,382,211.44	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-37,305,332.19	

(十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	26.25	
土地使用税	922,026.64	614,684.47
合计	922,052.89	614,684.47

(十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减: 利息收入	118.45	103.79
手续费支出	1,085.00	1,105.00
合计	966.55	1,001.21

(十三) 资产减值损失



项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-18,000.00	18,000.00
合计	-18,000.00	18,000.00

#### (十四) 现金流量表附注

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,382,211.44	-4,857,212.19
加：资产减值准备	-18,000.00	18,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,437.40	66,437.40
无形资产摊销	3,835,346.88	3,835,346.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	600,000.00	-600,140.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	909,687.72	1,541,946.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,260.56	4,378.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	28,388.04	17,127.48
减：现金的年初余额	17,127.48	12,748.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,260.56	4,378.81

##### 2. 现金及现金等价物



项目	本期金额	上期金额
一、现金	28,388.04	17,127.48
其中：库存现金		40.00
可随时用于支付的银行存款	28,388.04	17,087.48
二、年末现金及现金等价物余额	28,388.04	17,127.48

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面原值	受限原因
一、用于担保的资产		
土地使用权	75,635,788.88	用于抵押借款
合 计	75,635,788.88	

六、或有事项

截止2017年12月31日，公司无重大需披露的或有事项。

七、承诺事项

截止2017年12月31日，公司无重大需披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

九、关联方关系及其交易

(一) 母公司及最终控制方情况

公司名称	与本公司关系	企业类型	注册地	法人代表	统一社会信用代码	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
天茂实业集团股份有限公司	母公司	股份有限公司	湖北荆门	刘益谦	914200002717500148	保险业	494,062.9165	100.00	100.00

(二) 本企业的其他关联方情况

公司名称	统一社会信用代码	与本公司的关系
湖北百科亨迪药业有限公司	91420800615406429F	受同一方控制
湖北百科皂素有限公司	914203227881888967	受同一方控制



公司名称	统一社会信用代码	与本公司的关系
湖北百科医药商贸有限责任公司	91420103739139115M	受同一方控制
湖北百科格莱制药有限公司	914208007987502725	受同一方控制
武汉百科药物开发有限公司	91420100737531762C	受同一方控制
荆门天睿投资有限公司	9142080008092048X0	受同一方控制
荆门天励投资有限公司	91420800095865700G	受同一方控制
荆门天茂化工有限公司	91420800MA489MY661	受同一方控制
国华人寿保险股份有限公司	913100006678322868	受同一方控制

(三) 关联方交易

无

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	天茂实业集团股份有限公司	8,795,151.08	7,851,501.08

十、其他重要事项

截止报告日，公司无重大需披露的其他重要事项。

荆门和程贸易有限公司

二〇一八年一月十五日

