

公司代码：600329

公司简称：中新药业

# 天津中新药业集团股份有限公司 2017 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	王磊	缺席	

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李立群、主管会计工作负责人阎敏及会计机构负责人（会计主管人员）李红梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所审计（中国准则），本公司2017年度实现净利润按中国会计准则核算为488,894,579.25元，公司年初累计未分配利润1,567,542,806.19元，按《公司章程》规定提取法定盈余公积金49,927,462元，2017年年度实施利润分配共计分配股利115,330,961.4元，至此，本年累计可供全体股东分配的利润为1,891,178,962.04元。

2017年度末，公司拟进行利润分配，具体利润分配方案为：“以2017年12月31日总股本768,873,076股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.0元（含税），派发现金红利总额153,774,615.2元”。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“三、（四）可能面对的风险”

十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	45
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	68
第七节	优先股相关情况.....	73
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	74
第九节	公司治理.....	81
第十节	公司债券相关情况.....	84
第十一节	财务报告.....	85
第十二节	备查文件目录.....	204

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中新药业、公司、本公司	指	天津中新药业集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
新交所	指	新加坡交易所
医药集团	指	天津市医药集团有限公司
天津津联	指	天津津联投资控股有限公司
渤海国资公司	指	天津渤海国有资产经营管理有限公司
A 股	指	公司在上海证券交易所发行的股票
S 股	指	公司在新加坡交易所发行的股票
元	指	人民币元
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment, 中国合格评定国家认可委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	天津中新药业集团股份有限公司	
公司的中文简称	中新药业	
公司的外文名称	TIANJIN ZHONGXIN PHARMACEUTICAL GROUP CORPORATION LIMITED	
公司的外文名称缩写	TZXP	
公司的法定代表人	李立群	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	焦艳	谢希
联系地址	天津市南开区白堤路17号中新大厦	天津市南开区白堤路17号中新大厦
电话	022-27020892	022-27020892
传真	022-27020926	022-27020926
电子信箱	zxyy600329@163.com	zxyy600329@163.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	天津市南开区白堤路17号
公司注册地址的邮政编码	300193
公司办公地址	天津市南开区白堤路17号
公司办公地址的邮政编码	300193
公司网址	http://www.zhongxinyaoe.com
电子信箱	zxyy600329@163.com

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	天津市南开区白堤路17号公司办公地点

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中新药业	600329	
S股	新加坡交易所	-	-	

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
	签字会计师姓名	姜斌（合伙人）、刘涛
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	RSM Chio Lim LLP
	办公地址	8 Wilkie Road, #03-08, Wilkie Edge, Singapore 228095
	签字会计师姓名	Ng Thiam Soon

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年		本期比上年同期增减(%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	5,689,242,496.07	6,242,572,730.34	6,178,821,796.04	-8.86	7,158,305,898.00	7,080,552,238.18
归属于上市公司股东的净利润	476,079,838.39	423,597,504.41	422,423,006.91	12.39	457,061,250.46	451,442,939.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	409,890,301.94	348,166,862.69	347,188,996.06	17.73	350,358,851.80	344,472,923.49
经营活动产生的现	-3,972,631.78	417,773,835.39	419,901,909.66	-100.95	374,742,777.17	360,583,419.87

现金流量净额						
	2017年末	2016年末		本期末比上年同期末增减(%)	2015年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	4,476,757,551.23	4,182,728,866.76	4,139,628,553.80	7.03	3,963,675,425.75	3,921,707,966.87
总资产	6,621,804,787.64	6,443,784,086.92	6,360,677,714.86	2.76	6,160,267,370.73	6,068,877,097.73

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年		本期比上年同期增减(%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.62	0.55	0.55	12.73	0.61	0.60
稀释每股收益(元/股)	0.62	0.55	0.55	12.73	0.61	0.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.53	0.45	0.45	17.78	0.46	0.46
加权平均净资产收益率(%)	11.05	10.30	10.38	增加0.75个百分点	13.55	13.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.51	8.47	8.53	增加1.04个百分点	10.39	10.33

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

□适用 √不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

□适用 √不适用

**九、2017 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,481,831,933.56	1,505,607,235.06	1,306,130,306.63	1,395,673,020.82
归属于上市公司股东的净利润	133,753,519.69	143,749,527.54	82,001,780.04	116,575,011.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	123,655,977.59	101,359,739.64	77,819,224.79	107,055,359.92
经营活动产生的现金流量净额	4,389,635.34	37,468,670.72	-50,352,524.84	4,521,587.00

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	附注（如适用）	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	39,072,186.72		17,029,844.05	74,299,087.98
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,241,632.77		14,573,962.87	14,789,979.90
债务重组损益	-347,520.68		1,555,841.38	-8,916.03
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	13,926,871.31		12,050,308.43	3,550,602.89
除上述各项之外的其他营业外	4,472,099.27		14,779,023.83	24,439,028.24

收入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,153,463.94		26,067,829.04	1,846,438.36
少数股东权益影响额	-947,095.30		-1,022,059.30	-825,280.73
所得税影响额	-6,382,101.58		-9,604,108.58	-11,388,541.95
合计	66,189,536.45		75,430,641.72	106,702,398.66

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	54,327,199.85	52,914,843.05	-1,412,356.80	1,045,953.12
合计	54,327,199.85	52,914,843.05	-1,412,356.80	1,045,953.12

### 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司主要业务

公司是以中药制造为核心，业务涵盖中成药、中药材、化学原料及制剂、生物医药、营养保健品研发制造及医药商业等众多领域。公司产品资源丰富，拥有 17 个剂型，502 个药品批准文号，306 项专利和 1201 件专利申请，含括心脑血管药、呼吸系统药、脾胃药、感冒药、肿瘤用药、妇科、儿科用药等多系列产品群。

1、医药制造领域。公司医药制造领域形成了以隆顺榕、达仁堂、乐仁堂、六中药四大中成药生产企业为核心，中药材、中药饮片生产、加工、经营企业中新药业药材公司为配套的中药生产企业群，知名产品包括速效救心丸、舒脑欣滴丸、紫龙金片、清肺消炎丸、藿香正气软胶囊、通脉养心丸、胃肠安丸、清咽滴丸等。公司还拥有化学原料药及制剂的生产企业中新药业天津新新制药厂、头孢菌素生产企业天津新丰制药有限公司以及通过合作建立的生物制药企业中新科炬和生物芯片等。

2、医药商业领域。公司已建成立足天津，覆盖全国，辐射全球的医药商业体系。中新药业医药公司是天津市药品经销龙头企业，是公司市内商业的支柱企业。中新药业销售公司主营速效救心丸、舒脑欣滴丸等重点大品种，营销网络覆盖全国。公司以国际贸易部为实体，开展面向全球的中成药销售，公司连续多年位列全国中成药出口前四强。

#### 3、大健康领域。

(1) 营养保健品。以天津隆顺榕发展制药有限公司为主体，主营既包括灵芝孢子粉、蛋白粉、蜂胶等保健品，又有药食同源理念下开发的天然果干、蜂蜜等系类食品，还有深受大众喜爱的酸

梅汤（梅味道、梅印象）等特色饮料。

（2）中医药特色医院。达仁医院是公司投资建立的以中医诊疗项目为主，集医疗、预防、养生、保健、康复为一体的特色医院，在针灸、推拿、中医儿科、中医妇科及中医疑难杂症方面有较强的专家团队。

## （二）经营模式

1、坚定推进大品种战略，深化营销模式整合。注重产品的市场属性分析，明确产品定位，坚持以学术化、专业化推广为重点，加大临床品种的区域覆盖和终端覆盖，深化、细化、优化、强化市场终端服务和管理，提升营销质量。

2、拓展“互联网+”营销思路，创新营销模式。努力探索中新药业特色电商运营模式。实现微信公众号全功能化运行。发挥电子采购平台和销售平台作用，实现药材全品种的电子化采购及系统内工业供应信息化。打造电商业务平台，提升销售。加强网络营销管理，实现网上宣传销售一体化。

3、强化集约管理，保持商业持续增长。商业公司坚持“统一管理、集中采购、渠道分销、区域经营”的经营方针，确立大品种群，持续发挥商业大品种集群的规模销售优势，以维护好一线品种为基础，着手二线品种的市场调研、分析、策划和培养增量工作，加强产品覆盖，努力完成增量指标。

4、围绕大健康核心产业，延展产业链。达仁医院立足弘扬传统中医特色，打造健康诊疗理念。隆顺裕发展制药有限公司以保健食品、功能食品和饮料为发展重心，力争以创新产品立足保健品行业。

## （三）行业情况

医药行业宏观环境：从宏观经济看，2017 年全球经济趋向复苏，中国经济增长好于预期。2017 年全球经济增速达 3%，实现了自 2011 年来的最快增速，约三分之二的国家经济增速高于上一年。在我国，人口老龄化、全面二胎政策以及全面建成小康社会的要求和国民收入的逐年提高，使得国民生活水平和人均消费水平，特别是人民健康意识也同步提高，人均医疗保健支出在消费支出中所占的比例持续扩大，医药市场总体需求呈持续上升趋势。

中药产业：中药产业已经成为国家战略新兴产业的重要组成部分。近两年，《中医药发展规划纲要（2016-2030）》、《中医药“一带一路”发展规划》、《中医药发展“十三五”规划》、《中国的中医药白皮书》等重要文件相继发布。2017 年 7 月 1 日，《中医药法》正式实施，以法律的形式明确了中医药事业的重要地位，坚持扶持与规范并重。同时在中医诊所、中医医师准入、中药管理等多个方面对现有的管理制度进行了改革创新。中医药逐渐成为国民经济与社会发展中具有独特优势和广阔市场前景的战略性产业。

2017 年处于医药行业政策的调整期和动荡期，国家医药政策频出，尤其是随着新医改政策的不断推进，两票制、药品零加成、药品注册、一致性评价等政策暴风骤雨式落地，让行业面临新的机遇与挑战。从提供方生产和流通企业到医药相关行业，乃至消费者，都随着监管方的大力度整治经历着切身的变革。据统计，2017 年国家级主管部门及地方主管部门陆续颁布了 2000 多项医

疗、医药行业相关政策和行政命令，国务院、人社部、卫计委、食药监等是主要发布者，中医药管理局、工信部等单位也参与了部分政策的制定。从涉及的点来看，公立医院综合改革、医药流通整治、中医药发展传承、支付方式改革等是高频词，对互联网+、大数据、人工智能等新技术新趋势亦有覆盖。未来医药行业整体增速仍将受到多重因素制约，现有市场格局将发生深刻变革，但拥有优质治疗性药物的制造企业仍具有良好的发展空间。

#### （四）行业周期性特点

与其他行业相比，医药行业作为需求刚性较为明显的行业，属于弱周期性行业，与经济周期关联度较低。但是，医药行业却与区域性有着明显的关联，经济发达地区医药行业需求较为旺盛。世界范围日益突出的人口老龄化问题，我国经济转型升级不断深入，城镇化率提高，国民收入水平提高以及人民健康意识的增强等因素居民对医药产品的需求将持续推动医药行业未来持续发展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、具有完善的法人治理结构，境内外两地上市的融资平台

中新药业在新加坡和上海两地分别上市，依照境内外法律法规的从严要求，规范完善了法人治理结构，对外透明度高。两地上市的平台为公司提供了充分的资本运作和融资空间。

### 2、具有全国领先的中药制药生产基地

中新药业不断引进新工艺和新的制造技术，拥有先进的滴丸制造和中药口服固体制剂产业基地，具备了强大的生产能力。通过生产程控化、输送管道化、包装机电化、检测自动化等，实现了中药生产的全程质量控制。

### 3、具有研发、生产和物流一体的医药产业架构

中新药业技术创新基础好，现拥有 1 个国家级企业技术中心、5 个市级企业技术中心、1 个企业重点实验室、1 个市级现代化技术工程中心及国家人事部批准的博士后科研工作站，形成了自有的研发和产品转化平台。公司所有制药企业（除个别生产线外）都率先通过新版 GMP 认证，部分生产车间还通过了澳大利亚 TGA 认证、日本 GMP 适应性检查，公司所属测试部还通过了中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的实验室认可。商业企业全部通过了新版 GSP 认证，使公司具有从研发、生产到医药物流等较为完善的医药产业架构，助力企业发展。

### 4、具有较高的品牌优势

中新药业拥有一批以速效救心丸为代表的一批国内外知名中成药，品牌价值凸显。公司拥有达仁堂、松柏、乐仁堂、隆顺榕、京万红和痹祺等六件中国驰名商标，长城、体健、特子社复、洁上药酒工坊和健春等 12 件著名商标，以及隆顺榕、达仁堂和乐仁堂等三个中华老字号品牌，具备了很强的品牌优势。

## 5、规模庞大的产品群

经过几十年不断地挖掘和开发创新，中新药业已具有丰富且治疗门类齐全的品种资源，拥有国家机密品种 1 个，国家秘密品种 3 个，中药保护品种 5 个，独家生产品种 94 个，85 个品种列入国家基本药物目录，216 个品种纳入国家医保品种。公司通过实施大品种战略，业已形成以速效救心丸和通脉养心丸等为代表的心脑血管用药，以清肺消炎丸和清咽滴丸等为代表的呼吸系统用药，以胃肠安丸和藿香正气软胶囊等为代表的胃肠用药，以紫龙金片和生血丸等为代表的抗肿瘤中药等系列大产品群，保障了公司持续、稳定、健康地发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2017 年，经过公司全体员工的共同努力，公司的整体运营水平和运营效率均得到有效的提升，较好地完成了既定工作目标。公司在经营运行方面取得的成绩主要体现在以下几个方面：

#### 1、深入打造大品种群，促进销售快速上量。

2017 年，公司着力发挥“大品种”集群效应，确保年度任务指标完成。销售公司按规格划分速效救心丸营销渠道并制定相应销售政策；隆顺榕通过精细化招商提升产品市场覆盖率，大力拓展基层市场、处方药零售市场等新领域；达仁堂实施藿香正气软胶囊铺货、团购和陈列终端运作，开展清肺消炎丸上市 28 周年主题活动，进一步提升产品在消费者对产品的认可度，清肺消炎丸成为公司第五个过亿品种；乐仁堂创新学术推广手段，打造医疗、零售、第三终端三位一体的全方位、多平台营销网络；六中药强化对滴丸品种的增量考核。公司大品种群 11 个重点考核品种全年累计实现销售收入 18.76 亿元，同比增长 12.31%，大品种战略得到进一步深化。

#### 2、积极搭建共享平台，促进营销资源整合。

公司以“整合资源、推动变革、精准定位、决胜终端”为原则，加强顶层设计，着力整合营销资源，搭建六大共享平台：一是整合专家平台，充分利用院士、专家资源打造国家级、地区级专家团队，提升中新药业在各治疗领域的全国学术地位。二是整合渠道平台，与国药控股 20 余家各地分公司业务对接，全年国控系销售同比增长 36%。三是整合地区平台，促进地区销售资源共享、打造过亿地区。四是整合终端平台，与国大连锁、老百姓连锁、云南鸿翔一心堂连锁等全国性、地域性连锁平台建立战略合作关系，实现零售终端广覆盖。五是整合消费者平台，通过“越是常用药，越要选中新”主题宣传活动及与“微天津”合作共建的“健康养生”栏目，逐步确立“中新药”在本市市民心目中的首选地位。六是整合展会平台，以公司形象统一参加全国性展会，实现了企业间的资源、信息共享，提升了企业的形象。对隆顺榕、乐仁堂销售体系进行整合，成立新的营销公司，致力于建市场、调队伍、增销售、降成本，努力实现“销售规模 1+1>2，销售费用比 1+1<2”的整合目标。通过公司营销资源的整合，进一步激发资源潜力，助力销售上量。

#### 3、主动适应医改政策，积极抢占市场先机。

公司商业板块积极应对“两票制”，争取一级代理资格。全年共开发新增一级供应商 183 户，新增一级代理品种 918 个，实现了诺和、赛诺菲等重点合资品种一级代理零的突破，基本全部取得了市场上重点合资西药品种的一级代理资格，彻底摆脱了竞争对手的垄断，终端市场的掌控力不断增强，提升了中新商业的市场优势。国际市场方面，在巩固日本、东南亚市场的基础上，积

极开发国际市场，与俄罗斯签订速效救心丸销售协议；积极开发出口类别，梅饮料系列产品成功出口加拿大，持续扩大了公司产品和品牌的国际知名度。

#### 4、尝试特色营销模式，拓展微信营销网络。

公司牢固树立“客户第一、终端为王、市场为大”的营销思路，探索符合公司实际的科学营销机制。以“通脉养心丸”为代表的慢病管理品种引入大数据信息化管理手段，与大型连锁合作实施“精准会员营销”，精准地发现和满足消费者需求，定向推送保健知识和促销活动，取得显著成果。创建“天津中新药业”及“中新大健康”微信公众号，与“隆顺榕健康快车”、“滴丸专家”、“乐仁乐康”等形成微信公众号的传播网络，多层次传播健康理念。并与“守护心健康”等微信公众平台对接，扩大受众群体。

#### 5、加强广告宣传力度，提升品牌传播效应。

公司选取清肺消炎丸、舒脑欣滴丸、乌鸡白凤片、京万红软膏四个品种为首批广告品种，实施一品一策的广告策略，采取电视、广播等传统媒体以及新闻客户端、微博等新媒体组合投放的方式，通过线上传播与线下活动紧密配合，对终端拉动起到了良好效果。

#### 6、突出安全环保检查，严抓整改确保稳定。

公司牢固树立“隐患就是事故”的安全责任意识，严格执行安全生产、环保、消防安全工作的各项要求，成立安全技术部，统筹管理，加强安全保障工作力量。建立并完善安全生产、环保、消防安全责任管理体系，落实主体责任，推进安全隐患排查工作常态化。全年共开展安全生产、消防安全专项检查和联合检查共计 90 次、环保检查 36 次，实现所属企业全覆盖，全面检查无死角。检查问题由专人负责，限期整改，并持续跟进未完成整改事项最终形成闭环管理。全年公司安全形势稳定，为公司生产、经营提供了良好环境，其中达仁堂制药厂被认定为国家级安全文化示范企业。

#### 7、统筹规划精细管理，切实推动降本增效。

公司围绕“保证质量、降本增效”这一主线，继续推动降成本工作。统筹规划，启动饮片厂加工点项目；整合产业园污水处理、变电站等公用工程设施，节约管理成本，降低安全风险；继续利用药材公司电子采购平台，采购原料药材比预算节约资金 1208 万元；推动辅料、包材集中采购，针对现有供应商积极开展议价和稳定性试验工作，有效降低当期采购成本。加强设备管理，推动隆顺榕微型颗粒压片技术应用、达仁堂蜜丸生产自动化、乐仁堂水丸及颗粒品种自动化连线、六中药自动灌装机规模化生产，提高生产自动化、智能化水平。加强考核，降低能源消耗，工业累计每万元产值消耗标准煤同比下降 6.25%，节能降耗水平进一步提高。2017 年公司通过多方面的工业降成本工作，全年共节约资金约 2257 万元，实现了向管理要效益。

#### 8、大力夯实规范运营，提高风险管控能力。

公司系统开展岗位廉洁风险自查工作，对财务管理、大额资金使用、物资采购、生产运营、市场营销等重点领域和关键环节进行岗位廉洁风险自查和整改。对公司本部和 23 家所属企业开展审计问题整改情况复审工作，降低审计监督风险。深化大财务体系建设，深入推动销售公司财务业务一体化，强化费用过程管理，规避费用管理风险，为建立财务共享中心奠定基础。推进档案

管理规范化进程，公司本部获得天津市档案“AA”级认定，进一步建立起科学、现代的档案管理体系。

## 二、报告期内主要经营情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 66.22 亿元人民币，净资产 44.77 亿元人民币；2017 年，公司累计实现营业收入 56.89 亿元人民币，公司累计实现归属于母公司净利润 4.76 亿元人民币。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,689,242,496.07	6,242,572,730.34	-8.86
营业成本	3,480,047,412.73	4,215,053,214.70	-17.44
销售费用	1,426,958,622.13	1,272,230,774.12	12.16
管理费用	367,723,395.61	380,918,419.07	-3.46
财务费用	5,614,261.55	20,139,392.25	-72.12
经营活动产生的现金流量净额	-3,972,631.78	417,773,835.39	-100.95
投资活动产生的现金流量净额	197,404,856.84	86,560,480.92	128.05
筹资活动产生的现金流量净额	-161,356,878.30	-339,410,554.67	52.46
研发支出	95,695,000.00	95,655,400.00	0.04

#### 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

本报告期实现营业收入 568,924.25 万元；营业成本 348,004.74 万元。实现主营业务收入 566,720.65 万元；主营业务成本 346,834.43 万元。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造	3,234,378,519.15	1,292,771,860.73	60.03	4.68	-3.01	增加 3.17 个百分点
医药流通	5,652,610,440.47	5,407,541,762.25	4.34	-9.87	-10.22	增加 0.37 个百分点
营养保健品	32,660,459.13	23,732,070.38	27.34	-15.37	-16.31	增加 0.82 个百分点
中医药特	29,897,892.78	26,639,417.75	10.90	30.19	29.18	增加 0.70

色医院						个百分点
抵消	-3,282,340,809.49	-3,282,340,809.49		-2.71	-2.71	
合计	5,667,206,502.04	3,468,344,301.62	38.80	-8.99	-17.60	增加 6.39 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
中成药	3,648,838,437.40	1,695,988,309.71	53.52	-10.28	-24.31	增加 8.62 个百分点
西药	1,490,924,533.34	1,352,088,037.99	9.31	-9.11	-13.17	增加 4.24 个百分点
其他	527,443,531.30	420,267,953.92	20.32	1.42	2.23	减少 0.63 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
华北地区	4,182,549,625.24	2,884,249,719.13	31.04	-12.38	-18.30	增加 5.00 个百分点
华东地区	574,061,480.78	204,369,054.81	64.40	-8.55	-20.78	增加 5.50 个百分点
华中地区	208,437,297.67	95,060,726.17	54.39	61.69	38.56	增加 7.61 个百分点
东北地区	196,908,434.31	77,041,385.67	60.87	4.07	-6.03	增加 4.21 个百分点
华南地区	187,744,626.43	73,244,318.85	60.99	21.25	16.29	增加 1.66 个百分点
西北地区	82,846,262.75	32,071,264.98	61.29	47.00	28.32	增加 5.63 个百分点
西南地区	201,129,620.98	74,436,429.92	62.99	-23.92	-52.10	增加 21.77 个 百分点
境内合计	5,633,677,348.16	3,440,472,899.53	38.93	-9.06	-17.74	增加 6.44 个百分点
境外	33,529,153.88	27,871,402.09	16.87	4.16	4.60	减少 0.35 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
速效救心丸 (万条)	370.47	369.07	46.45	-5.01	-2.90	3.08
舒脑欣滴丸 (万条)	20.98	19.84	3.36	23.17	12.74	51.15
紫龙金片 (万盒)	88.71	70.09	20.59	25.33	-8.88	945.18
癉清片(万 盒)	246.03	232.67	18.64	31.10	12.83	253.03
通脉养心丸 (万盒)	560.10	536.02	43.08	40.03	15.52	126.74
胃 肠 安 丸 (万盒)	538.76	523.96	42.80	40.67	18.01	52.86
清肺消炎丸 (万盒)	468.96	448.89	60.40	5.96	6.19	49.76
藿香正气软 胶囊(万盒)	784.61	805.67	221.40	-11.79	15.53	-8.69
清 咽 滴 丸 (万盒)	599.00	590.00	97.00	26.27	51.91	10.24

#### 产销量情况说明

紫龙金片库存量增幅较大原因: 2016 年年末该产品市场需求量较大, 企业生产安排非常紧张, 仅能保证当年销售没有断货, 年终库存仅为 1.88 万盒, 并不是维持市场销售的合理库存。且该品种为纯医疗终端销售, 因受两票制、医院限制处方量、中标价下降等方面影响销量有所下降, 四季度调整年度销售计划时产品已生产出来, 因此造成 2017 年库存较 2016 年年末有较大增幅。

癉清片、通脉养心丸库存量增幅较大原因: 2016 年年末这两个品种库存较低(均不到半个月的销售), 随着市场销售规模增长, 需要维持合理库存储备以保障市场供应, 因此 2017 年年库存增幅较大。

### (3). 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药制造	直接材料	754,989,398.33	58.40	797,572,970.38	59.84	-5.34	
医药制	直接人	136,828,360.85	10.58	137,586,836.04	10.32	-0.55	

造	工						
医药制 造	制造费 用	400,954,101.54	31.02	397,690,008.79	29.84	0.82	
医药流通	营业成 本	5,407,541,762.25	100.00	6,023,074,697.54	100.00	-10.22	
营养保健 品	营业成 本	23,732,070.38	100.00	28,357,486.18	100.00	-16.31	
中医药特 色医院	营业成 本	26,639,417.75	100.00	20,622,206.19	100.00	29.18	
抵消	营业成 本	-3,282,340,809.49	100.00	-3,195,871,854.39	100.00	-2.71	
合计		3,468,344,301.62	100.00	4,209,032,350.73	100.00	-17.60	
分产品情况							
分产品	成本构 成项目	本期金额	本期占 总成本 比例(%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况 说明
中成药		1,695,988,309.71	48.90	2,240,696,666.57	53.24	-4.34	
西药		1,352,088,037.99	38.98	1,557,228,006.91	37.00	1.99	
其他		420,267,953.92	12.12	411,107,677.25	9.77	2.35	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 48,143 万元，占年度销售总额 8.5%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 8,916.5 万元，占年度销售总额 1.57%。

前五名供应商采购额 52,942.27 万元，占年度采购总额 15.39%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 23,909.53 万元，占年度采购总额 6.95%。

## 2. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期数	同期数	变动比例(%)
销售费用	1,426,958,622.13	1,272,230,774.12	12.16
管理费用	367,723,395.61	380,918,419.07	-3.46
财务费用	5,614,261.55	20,139,392.25	-72.12
所得税费用	57,740,392.58	57,639,664.52	0.17

### 3. 研发投入

#### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	95,695,000.00
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	95,695,000.00
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.68
公司研发人员的数量	486
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	10.97
研发投入资本化的比重（%）	0

#### 情况说明

适用 不适用

### 4. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例%	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-3,972,631.78	417,773,835.39	-421,746,467.17	-100.95	主要是购买商品支付现金流量增加
投资活动产生的现金流量净额	197,404,856.84	86,560,480.92	110,844,375.92	128.05	主要是收回投资收到的现金与投资支付的现金的净流入增加
筹资活动产生的现金流量净额	-161,356,878.30	-339,410,554.67	178,053,676.37	52.46	主要是融资回购标准券业务使现金净流入同比增加

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说明
以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	0	0	660,000.00	0.01	-100.00	主要是 结构性 存款到 期收回
其他应收款	22,675,917.57	0.34	36,668,549.82	0.57	-38.16	主要是 往来款 项减少
在建工程	279,704,058.77	4.22	167,002,977.81	2.59	67.48	主要是 亳州产 业园项 目和医 药物流 项目增 加
长期待摊费 用	5,703,527.30	0.09	10,806,185.97	0.17	-47.22	主要是 长期待 摊费用 每年摊 销影响
其他非流动 资产	12,208,330.14	0.18	8,339,055.75	0.13	46.40	主要是 预付工 程款和 设备款 的增加
应付票据	117,986,574.10	1.78	227,109,939.85	3.52	-48.05	主要是 期末未 到期的 票据减 少

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,064,620.57	票据保证金、保理户余额
应收票据	21,074,740.98	开具银行承兑汇票票据质押
持有至到期投资	511,140,413.33	
合 计	549,279,774.88	

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为医药制造业。

##### i. 医药制造行业经营性信息分析

医药制造业是关系到国计民生的基础性、战略性产业，我国目前已经形成包括化学原料药制造、化药制剂制造、中药材及中成药加工、兽用药制造、生物制品与生化药品制造等门类齐全的产业体系。

“十一五”期间，我国医药制造业发展较快，销售收入年复合增长率为 23.31%，对国民经济增长的贡献率不断提升。进入“十二五”后，医药制造业的增速逐渐放缓，但仍然保持快速增长势头。根据国家统计局的统计，2016 年我国医药制造业（规模以上企业）实现主营业务收入 28,062.90 亿元，较上年同期增长 9.7%；2016 年实现利润总额 3,002.90 亿元，较上年同期增长 13.9%。与之前销售收入、利润总额的高速增长相比，医药制造业增速已经明显放缓，但基于我国人口结构老龄化、全面放开二胎政策、医改政策继续深入、人均收入水平提高等因素的影响，“十三五”期间医药制造业将长期维持在中高速平稳增长的新常态。

##### ii. 中药行业基本发展状况

2017 年，我国中医药产业建设取得了新进展，中医类医疗机构诊疗人次突破 10 亿人次；医疗收入达到 3,648 亿元，接近医疗机构总收入的 10%；中医类卫生人员总数达到 122.5 万人，执业医师 54.3 万人，占比 44.3%；全国在业中医馆数量达到 477 家，年均增长 78.1%。在 2017 年，中医药大健康产业的市场规模已经达到 17,500 亿元，同比增长 21.1%。根据国务院新闻办发布的《中国的中医药》白皮书，至 2020 年，我国中医药大健康产业将突破 3 万亿，年均复合增长率将保持在 20%。但是，我国中医药产业发展还存在医疗收入占医疗机构总收入比例偏低、中医师资源匮乏、高学历人才不足等问题。

## 医药制造行业经营性信息分析

### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

#### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

2017 年，十九大胜利召开，十九大报告提出，“人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志”。“大健康”理念将从理论付诸实践，医疗卫生体制改革将全面破解“世界难题”，从田野到餐桌的食品安全防线将实现全面构建，这是十九大报告为全体国民描绘的“健康中国”总体路线图。未来，中国将沿着这条路线图扎实前行。

2016 年，我国大健康产业市场规模突破 3 万亿元，达到全球第一。《2016-2021 年中国大健康产业市场运行暨产业发展趋势研究报告》预计，2017 年中国健康产业规模为 4.9 万亿元，2021 年将达到 12.9 万亿元，未来五年（2017-2021 年）年均复合增长率约为 27.26%。

与行业未来发展美好预期相对应的是不断深化的医药领域改革。

#### i. 破除以药补医，处方可外流

2017 年 2 月，国务院发布《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》，将提高药品质量疗效，促进医药产业结构调整；整顿药品流通秩序，推进药品流通体制改革；规范医疗和用药行为，改革调整利益驱动机制等作为改革重点。

在“进一步破除以药补医机制”中提出，门诊患者可以自主选择在医疗机构或零售药店购药，医疗机构不得限制门诊患者凭处方到零售药店购药。具备条件的可探索将门诊药房从医疗机构剥离。探索医疗机构处方信息、医保结算信息与药品零售消费信息互联互通、实时共享……让整个药品零售行业迎来一次可大力发展的机会。

#### ii. 医药电商 A/B/C 证取消

2017 年 1 月，国务院宣布取消互联网药品交易 B 证、C 证审批，2017 年 9 月 29 日，国务院公布《国务院关于取消一批行政许可事项的决定 国发【2017】46 号》，互联网药品交易服务企业（第三方）的审批也在被取消的行政许可事项名单中。至此，医药电商行业的 A/B/C 证已经全部取消。

对于医药电商来说，取消证书审批意味着国家在准入机制上的放开，并且提高了企业进入医药电商的效率，对新电商来说，意味着进入这个行业更容易了。

#### iii. 《药品管理法》重大修订

2017 年 10 月 1 日，中央办公厅、国务院办公厅印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，提出 36 项重要改革措施，明确提倡新药创新、促进仿制药发展，已上市注射剂和器械开展再评价研究。政策利好罕见病药、儿童专用药、创新治疗用生物制品、生物类似药、具有临床价值的药械组合产品的研发。原料药不再发放批准文号、注射剂和医疗器械再评价政策等，引起相关已上市产品的市场变局。

2017 年 10 月 23 日，国家食品药品监督管理总局发布《〈中华人民共和国药品管理法〉修正案（草案征求意见稿）》，对现行《药品管理法》进行了修订，主要内容包括全面实施药品上市许可持有人制度；新药临床申请 60 天时限、临床试验机构实行备案管理，药品临床试验审批由明示

许可改为默认许可；生物等效性试验实施备案管理；取消药品 GMP、GSP 认证等。

#### iv. 两票制全面实施

2018 年两票制在全国全面推开，各省市自治区均已出台了两票制相关管理规定，未正式实施的也已作出明确时间安排。对于“两票制”，依然要重视大政策下的地方微调情况。正在制定的“两票制”细则包括：支持异地设库，视情况可开“三票”；低价药、紧缺药、国家储备药品和国家规定的特殊药品可暂不执行“两票制”。明确提出三种情况允许开“三票”：进口转国产或国产原研产品经销权（含经营及销售权、配送权）全部转移的全国总代理可视同生产企业，建立全国总代理备案制度。

## (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

### 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分子行业	药（产）品名称	适用症/功能主治	药品注册分类	是否报告期内新产品	是否处方药	是否中药保护品种
中药	速效救心丸	行气活血，祛瘀止痛，增加冠脉血流量，缓解心绞痛。用于气滞血瘀型冠心病、心绞痛。	——	否	是	否
	通脉养心丸	养心补血，通脉止痛。用于胸痹心痛，心悸怔忡，心绞痛，心率不齐等。	——	否	是	是
	藿香正气软胶囊	解表化湿，理气和中。用于外感风寒、内伤湿滞或夏伤暑湿所致的感冒，症见头痛昏重、胸膈痞闷、脘腹胀痛、呕吐泄泻；胃肠型感冒见上述证候者。	原中药四类	否	否	否
	清肺消炎丸	清肺化痰，止咳平喘。用于痰热阻肺，咳嗽气喘，胸胁胀痛，吐痰黄稠；上呼吸道感染，急性支气管炎，慢性支气管炎急性发作见上述证候者。	原中药三类	否	否	否
	胃肠安丸	芳香化浊，理气止痛，健胃导滞。用于湿浊中阻、食滞不化所致的腹泻、纳差、恶心、呕吐、腹胀、腹痛；消化不良、肠炎、	原中药三类	否	是	否

		痢疾见上述证候者。				
	舒脑欣滴丸	理气活血，化瘀止痛。用于血虚血瘀引起的偏头痛，症见头痛、头晕、视物昏花、健忘、失眠等。	原中药三类	否	否	是
	癉清片	清热解毒，凉血通淋。用于下焦湿热所致的热淋，症见尿频、尿急、尿痛、腰痛、小腹坠胀；亦用于慢性前列腺炎湿热蕴结兼瘀血证，症见小便频急，尿后余沥不尽，尿道灼热，会阴少腹腰骶部疼痛或不适等。	原中药三类	否	是	否
	京万红软膏	活血解毒，消肿止痛，去腐生肌。用于轻度水、火烫伤，疮疡肿痛，创面溃烂。	——	否	(每支装10g,20g,50g) 否(每瓶装30g,每支装30g)是	否
	紫龙金片	益气养血，清热解毒，理气化瘀。用于气血两虚证原发性肺癌化疗者，症见神疲乏力、少气懒言、头昏眼花、食欲不振、气短自汗、咳嗽、疼痛。	原中药三类	否	是	是
	清咽滴丸	疏风清热，解毒利咽。用于风热喉痹，咽痛，咽干，口渴；或微恶风，发热，咽部红肿，急性咽炎见上述症候者。	原中药三类	否	否	否
化学制剂	注射用头孢替唑钠(分包装)	败血症、肺炎、支气管炎、支气管扩张症(感染时)、慢性呼吸系统疾病的继发性感染、肺脓肿、腹膜炎、肾盂肾炎、膀胱炎、尿道炎。	化药进口分装	否	是	否
保健品	隆顺榕牌蛋白粉	增强免疫力	保健食品	否	否	否

## 按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药(产)品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
心脑血管系统	速效救心丸（万条）	——	否	370.47	369.07
	通脉养心丸（万盒）	——	否	560.10	536.02
	舒脑欣滴丸（万条）	原中药三类	否	20.98	19.84
呼吸系统	清肺消炎丸（万盒）	原中药三类	否	468.96	448.89
	清咽滴丸（万盒）	原中药四类	否	599.00	590.00
胃肠系统	藿香正气软胶囊（万盒）	原中药四类	否	784.61	805.67
	胃肠安丸（万盒）	原中药三类	否	538.76	523.96
抗感染	癃清片（万盒）	原中药三类	否	246.03	232.67
抗肿瘤	紫龙金片（万盒）	原中药三类	否	88.71	70.09

## (3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司共有 85 个品种纳入《国家基本药物目录》，216 个品种纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

纳入《国家基本药物目录》的主要产品情况如下：

药（产）品名称	适用症/功能主治	药品注册分类
速效救心丸	行气活血，祛瘀止痛，增加冠脉血流量，缓解心绞痛。用于气滞血瘀型冠心病、心绞痛。	——
藿香正气软胶囊	解表化湿，理气和中。用于外感风寒、内伤湿滞或夏伤暑湿所致的感冒，症见头痛昏重、胸膈痞闷、脘腹胀痛、呕吐泄泻；胃肠型感冒见上述证候者。	原中药四类
癃清片	清热解毒，凉血通淋。用于下焦湿热所致的热淋，症见尿频、尿急、尿痛、腰痛、小腹坠胀；亦用于慢性前列腺炎湿热蕴结兼瘀血证，症见小便频急，尿后余沥不尽，尿道灼热，会阴少腹腰骶部疼痛或不适等。	原中药三类
更年安片	滋阴清热，除烦安神。用于更年期出现的潮热汗出，眩晕，耳鸣，失眠，烦躁不安，血压不稳等症。	——
京万红软膏	活血解毒，消肿止痛，去腐生肌。用于轻度水、火烫伤，疮疡肿痛，创面溃烂。	——
乌鸡白凤片	补气养血，调经止带。用于气血两虚，身体瘦弱，腰膝酸软，月经不调，崩漏带下。	原中药四类
清咽滴丸	疏风清热，解毒利咽。用于风热喉痹，咽痛，咽干，口渴；或微恶风，发热，咽部红肿，急性咽炎见上述症候者。	原中药三类

纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的主要产品情况如下：

药（产）品名称	适用症/功能主治	药品注册分类
速效救心丸	行气活血，祛瘀止痛，增加冠脉血流量，缓解心绞痛。用于气滞血瘀型冠心病、心绞痛。	——
通脉养心丸	养心补血，通脉止痛。用于胸痹心痛，心悸怔忡，心绞痛，心率不齐等。	——
藿香正气软胶囊	解表化湿，理气和中。用于外感风寒、内伤湿滞或夏伤暑湿所致的感冒，症见头痛昏重、胸膈痞闷、脘腹胀痛、呕吐泄泻；胃肠型感冒见上述证候者。	原中药四类
清肺消炎丸	清肺化痰，止咳平喘。用于痰热阻肺，咳嗽气喘，胸肋胀痛，吐痰黄稠；上呼吸道感染，急性支气管炎，慢性支气管炎急性发作见上述证候者。	原中药三类
胃肠安丸	芳香化浊，理气止痛，健胃导滞。用于湿浊中阻、食滞不化所致的腹泻、纳差、恶心、呕吐、腹胀、腹痛；消化不良、肠炎、痢疾见上述证候者。	原中药三类
牛黄降压丸	清心化痰，平肝安神。用于心肝火旺、痰热壅盛所致的头晕目眩、头痛失眠、烦躁不安；高血压病见上述证候者。	——
牛黄降压胶囊	清心化痰，平肝安神。用于心肝火旺、痰热壅盛所致的头晕目眩、头痛失眠、烦躁不安；高血压病见上述证候者。	——
癃清片	清热解毒，凉血通淋。用于下焦湿热所致的热淋，症见尿频、尿急、尿痛、腰痛、小腹坠胀；亦用于慢性前列腺炎湿热蕴结兼瘀血证，症见小便频急，尿后余沥不尽，尿道灼热，会阴少腹腰骶部疼痛或不适等。	原中药三类
更年安片	滋阴清热，除烦安神。用于更年期出现的潮热汗出，眩晕，耳鸣，失眠，烦躁不安，血压不稳等症。	——
养阴清肺糖浆	养阴润肺，清热利咽。用于咽喉干燥疼痛，干咳、少痰或无痰。	——
金芪降糖片	清热益气。用于消渴病气虚内热证，症见口渴喜饮，易饥多食，气短乏力。轻、中型 2 型糖尿病见上述证候者。	原中药三类
京万红软膏	活血解毒，消肿止痛，去腐生肌。用于轻度水、火烫伤，疮疡肿痛，创面溃烂。	——
乌鸡白凤片	补气养血，调经止带。用于气血两虚，身体瘦弱，腰膝酸软，月经不调，崩漏带下。	原中药四类
西黄丸	清热解毒，和营消肿。用于痈疽疔毒，瘰疬，流注，癌肿等。	——
紫龙金片	益气养血，清热解毒，理气化痰。用于气血两虚证原发性肺癌化疗者，症见神疲乏力、少气懒言、头昏眼花、食欲不振、气短自汗、咳嗽、疼痛。	原中药三类
清咽滴丸	疏风清热，解毒利咽。用于风热喉痹，咽痛，咽干，口渴；或微恶风，发热，咽部红肿，急性咽炎见上述症候者。	原中药三类

报告期内，《国家基本药物目录》并未进行更新，公司不存在产品新进入或退出情况。

根据 2017 年 2 月 23 日，国家人力资源和社会保障部发布《关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2017 年版)〉的通知》【人社部发〔2017〕15 号】完成更新，公司

产品盐酸硫必利片、黄连羊肝片、十味玉泉片、益肺清化膏调入医保目录；盐酸噻氯匹定片、白带丸调出医保目录。

#### (4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司拥有“达仁堂”、“乐仁堂”、“隆顺榕”、“松柏”、“京万红”、“痹祺”等 6 个驰名商标及“”、“达仁堂”、“乐仁堂”、“隆顺榕”、“松柏”、“长城”、“体健”“特子社复”、“京万红”、“痹祺”、“沽上药酒工坊”、“健春”等 12 个著名商标。

公司驰名或著名商标对应主要产品的情况：

商标-种类	治疗领域	品种	生产企业	类别	适用证/功能主治	是否中药保护品种	是否处方	规格/单位	产品通用名
达仁堂—驰名商标-达仁堂-著名	胃肠系统	藿香正气软胶囊	达仁堂	中药天然药	解表化湿，理气和中。用于外感风寒、内伤湿滞或夏伤暑湿所致的感冒，症见头痛昏重、胸膈痞闷、脘腹胀痛、呕吐泄泻；胃肠型感冒见上述证候者。	否	否	每粒装 0.45g	
	呼吸系统	清肺消炎丸	达仁堂	中药天然药	清肺化痰，止咳平喘。用于痰热阻肺，咳嗽气喘，胸胁胀痛，吐痰黄稠；上呼吸道感染，急性支气管炎，慢性支气管炎急性发作见上述证候者。	否	否	每 60 丸重 8g	
	心脑血管系统	牛黄清心丸(局方)	达仁堂	中药天然药	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩、痰涎壅盛、神志混乱、言语不清及惊风抽搐、癫痫。	否	是	每 20 粒重 1.6g	
	心脑血管系统	牛黄清心丸(局方)	达仁堂	中药天然药	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩、痰涎壅盛、神志混乱、言语不清及惊风抽搐、癫痫。	否	是	每丸重 3g	
	心脑血管系	牛黄降压胶囊	达仁堂	中药天然药	清心化痰，平肝安神。用于心肝火旺、痰热壅盛所致的头晕目眩、头痛失眠、烦躁不安；高血压病见上述证候者。	否	是	每粒装 0.4g	

	统								
	心脑血管血管系统	牛黄降压丸	达仁堂	中药天然药	清心化痰，平肝安神。用于心肝火旺、痰热壅盛所致的头晕目眩、头痛失眠、烦躁不安；高血压病见上述证候者。	否	是	每 20 丸重 1.3g	
	心脑血管血管系统	牛黄降压丸	达仁堂	中药天然药	清心化痰，平肝安神。用于心肝火旺、痰热壅盛所致的头晕目眩、头痛失眠、烦躁不安；高血压病见上述证候者。	否	是	每丸重 1.6g	
	抗衰老	清宫寿桃丸	达仁堂	中药天然药	补肾生精，益元强壮。用于肾虚衰老所致头晕疲倦，记忆力衰退，腰膝酸软，耳鸣耳聋，眼花流泪，夜尿多，尿有余沥。	否	否	每 50 粒重 7g	
	抗肿瘤	生血丸	达仁堂	中药天然药	补肾健脾，填精养血。用于脾肾虚弱所致的面黄肌瘦、体倦乏力、眩晕、食少、便溏；放、化疗后全血细胞减少及再生障碍性贫血见上述证候者。	否	是	每付重 5g	
乐仁堂— 驰名 乐仁堂-著名	呼吸系统	清喉利咽颗粒	乐仁堂	中药天然药	清热利咽，宽胸润喉。用于急慢性咽炎，扁挑体炎，咽喉发干，声音嘶哑。	否	否	每袋装 10g; 每袋装 5g	
	心脑血管系统	通脉养心丸	乐仁堂	中药天然药	养心补血，通脉止痛。用于胸痹心痛，心悸怔忡，心绞痛，心率不齐等。	是	是	每 10 丸重 1 克	
	胃肠系统	胃肠安丸	乐仁堂	中药天然药	芳香化浊，理气止痛，健胃导滞。用于湿浊中阻、食滞不化所致的腹泻、纳差、恶心、呕吐、腹胀、腹痛；消化不良、肠炎、痢疾见上述证候者。	否	是	每 20 丸重 0.08g 每 4 丸重 0.08g	
	妇科用药	乌鸡白凤片	乐仁堂	中药天然	补气养血，调经止带。用于气血两虚，身体瘦弱，腰膝酸软，月经不调，崩漏带下。	否	否	每片重 0.5g	

				药					
	妇科用药	更年安片	乐仁堂	中药天然药	滋阴清热，除烦安神。用于更年期出现的潮热汗出，眩晕，耳鸣，失眠，烦躁不安，血压不稳等症。	否	否	糖衣：基片重 0.3g 薄膜衣：每片重 0.31g	
	抗肿瘤	西黄丸	乐仁堂	中药天然药	清热解毒，和营消肿。用于痈疽疔毒，瘰疬，流注，癌肿等。	否	是	每 20 粒重 1 克	
长城-著名	呼吸系统	养阴清肺糖浆	乐仁堂	中药天然药	养阴润肺，清热利咽。用于咽喉干燥疼痛，干咳、少痰或无痰。	否	否	低醇型：每瓶装 120ml 含醇型：每瓶装 10ml 每瓶装 60ml 每瓶装 120ml	
	心脑血管系统	速效救心丸	六中	中药天然药	行气活血，祛瘀止痛，增加冠脉血流量，缓解心绞痛。用于气滞血瘀型冠心病、心绞痛。	否	是	每粒重 40mg	
松柏一驰名松柏-著名	呼吸系统	清咽滴丸	六中	中药天然药	疏风清热，解毒利咽。用于风热喉痹，咽痛，咽干，口渴；或微恶风，发热，咽部红肿，急性咽炎见上述症候者。	否	否	每丸重 20 毫克	
	呼吸系统	治咳川贝枇杷滴丸	六中	中药天然药	宣肺降气，清热化痰。用于痰热郁肺所致咳嗽，症见咳嗽、咯痰、咽干、咽痛，发热，全身不适；感冒及支气管炎见上述症候者。	是	否	每丸重 30 毫克	
	心脑血管	舒脑欣滴丸	六中	中药天	理气活血，化瘀止痛。用于血虚血瘀引起的偏头痛，症见头痛、头晕、视物昏花、健忘、失眠等。	是	否	每丸重 42 毫克	

	管系统			然药					
隆顺榕—驰名隆顺榕-著名	呼吸系统	精制银翘解毒片	隆顺榕	中药天然药	清热散风，解表退烧。用于流行性感，发冷发烧，四肢酸懒，头痛咳嗽，咽喉肿痛，温毒发颐，两腮赤肿。	否	否	0.25g	
	泌尿系统	癃清片	隆顺榕	中药天然药	清热解毒，凉血通淋。用于下焦湿热所致的热淋，症见尿频、尿急、尿痛、腰痛、小腹坠胀；亦用于慢性前列腺炎湿热蕴结兼瘀血证，症见小便频急，尿后余沥不尽，尿道灼热，会阴少腹腰骶部疼痛或不适等。	否	是	0.6g	
	降糖类	金芪降糖片	隆顺榕	中药天然药	清热益气。用于消渴病气虚内热证，症见口渴喜饮，易饥多食，气短乏力。轻、中型 2 型糖尿病见上述证候者。	否	是	0.56g	
	抗肿瘤	紫龙金片	隆顺榕	中药天然药	益气养血，清热解毒，理气化痰。用于气血两虚证原发性肺癌化疗者，症见神疲乏力、少气懒言、头昏眼花、食欲不振、气短自汗、咳嗽、疼痛。	是	是	0.65g	
	呼吸系统	泻白糖浆	隆顺榕	中药天然药	宣肺解热，化痰止咳。用于伤风咳嗽，痰多胸满，口渴舌干，鼻塞不通。	否	否	10ml	
京万红-驰名商标	外用	京万红软膏	达仁堂京万红	中药	活血解毒，消肿止痛，去腐生肌。用于轻度水、火烫伤，疮疡肿痛，创面溃烂。	否	否	10g、20g、50g/支	
京万红-驰名商标	心脑血管系统	牛黄清心丸(局方)	达仁堂京万红	中药	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩、痰涎壅盛、神志混乱、言语不清及惊风抽搐、癫痫。	否	是	每丸重 3g	

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

2017 年公司科技投入总额 9,569.5 万元，全年开展新品项目研究 21 项，补肺颗粒开展临床研究，F01 项目等 3 项开展临床前研究，开展辅助降血糖、改善睡眠等 16 项保健食品研究。成立四个过亿产品课题组，围绕临床再评价、工艺改进、新适应症、药理研究、真实世界研究等多个方面进行深入分析和系统研究，重点推进速效救心丸、通脉养心丸、胃肠安丸、紫龙金片等大品种的二次开发工作，为服务生产、支持销售、引领未来提供强有力的科技支撑。注重项目申报，助推科技研发进度。达仁堂“补肺颗粒 II 期临床研究”获得国家重大新药创制科技专项，获得 180 万元资助。

企业重视知识产权保护，提升公司核心竞争力。公司在 2016 年通过《企业知识产权管理规范》贯标认证的基础上，不断提升知识产权管理水平，于 2017 年 12 月通过年度监督评审。完成年度评审，持续保持“国家知识产权优势企业”称号。公司全年完成专利申请 14 项，发明专利 13 项，当年授权发明专利 5 项；累计发明专利申请 722 项，发明专利授权 215 项。加强商标管理，公司累计拥有中国大陆注册商标 377 件，新增授权 5 件；拥有其他国家和地区注册商标 32 件，新增 1 件。

公司研发支出的资本化条件，及上述资本化研发投入的确认依据如下：

#### 1、公司研发费用资本化的依据

根据《企业会计准则第 6 号》，公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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，能够证明其有用性；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

根据公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发结算，公司委托外部研究开发项目的研究阶段和开发结算的具体标准：

#### ①公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出

i. 公司研发项目从项目立项到初步稳定性研究阶段，药品研发是否能够成功尚有很大的不确定性，为公司带来经济利益的可能性也很难确定，此阶段研发支出不符合资本化的条件，故研究阶

段的支出在发生时计入当期损益。

ii.开发阶段是在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划，以生产出新的或具有实质性改进的药品等阶段，确定为开发阶段，该阶段发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

#### ②公司委托外部研究开发项目开发阶段的支出划分

委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方，自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益；

工艺交接后至取得生产批件或健康食品注册批准的期间发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

#### 2、公司大额研发费用费用化与资本化合理性

公司划分内部研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：新产品研究开发支出临床三期前划为研究阶段支出，临床三期后划为开发阶段支出；一致性评价支出划为开发阶段支出。

公司 2017 年发生的大额研发费用，一部分为新产品、新剂型、新规格的课题研究、试验阶段，在此阶段研发费用列为当期损益。另一部分为上市产品的二次开发、重点品种工艺改进，该类研发没有实质性的改变药品功能，同时没有申请新的药品生产批件，该项研发费用列为当期损益。

对于部分已获得国家药品食品监督管理局批准的营养保健药品，在委托外部机构研发发生的费用列为资本化费用中。

## (2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
补肺颗粒	235.44	235.44	0	0.041	0.068	-4.7	
F01 项目	20.6	20.6	0	0.004	0.006	-69.5	
通脉养心丸二次开发	980.2	980.2	0	0.172	0.282	-6.4	
胃肠安丸二次开发	276	176	0	0.049	0.079	-52.7	

情况说明：报告期内，以上研发项目投入较同期变化较大，主要原因为项目研发所处阶段不同，所进行的试验项目内容不同。

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
同仁堂	20,218.34	1.67	2.59
华润三九	28,003.04	3.12	3.25
白云山	33,036.78	1.65	1.90
太极集团	5,311.98	0.68	4.14
同行业平均研发投入金额			21,642.54
公司报告期内研发投入金额			9,569.50
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			1.68
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			2.14

注 1：以上同行业公司数据来源于 2016 年年报；

注 2：同行业平均研发投入金额为四家同行业公司的算数平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，研发投入占公司营业收入的 1.68%。面对市场需求及新药研发注册政策的不断变化，公司按照科技发展规划及企业现有产品门类，围绕新产品、新剂型、新规格、上市产品的二次开发、重点品种工艺改进等开展科研工作，为市场开发做好科技支撑。公司现阶段研发投入情况能够满足未来发展需求。

### (3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药(产)品 基本信息	研发(注册) 所处阶段	进展情况	累计研发 投入	已申报的厂 家数量	已批准的国产 仿制厂家数量
补肺颗粒 项目	中药 6 类	临床研究	临床试验	1,045.44	0	0
F01 项目	中药 5 类	临床前研究	临床前安 全性评价	330.6	0	0
中药大品 种开发	——	二次开发	进行中	10,901.2	0	0
格列齐特 缓释片一 致性评价	——	药学研究阶 段	进行中	80.44	0	23
盐酸二甲 双胍片一 致性评价	——	药学研究阶 段	进行中	83.64	2	118
阿替洛尔	——	药学研究阶	进行中	10.15	0	54

片一致性评价		段				
--------	--	---	--	--	--	--

说明：

公司主要研发项目中中药大品种开发累计研发投入 10,901.2 万元，具体是指通脉养心丸大品种二次开发、胃肠安丸大品种二次开发两个项目 2011 年—2017 年的累计研发投入。

研发项目对公司的影响

适用 不适用

公司确立了未来五年科技创新的主要方向，一是开发有高技术含量的创新产品；二是做好现有重点产品的全方位二次开发；三是做好产品工艺改进和质量攻关。为满足未来长期发展需要，公司近年来开展了补肺颗粒、F01 项目等创新中药的研究，并在国家有关基药、医保、招标等宏观政策的直接影响下，对符合公司发展战略需求的重点中药大品种开展上市再评价工作，提速科技创新，构建核心实力。

新药从临床前研究、临床试验到正式投产，周期长、环节多，容易受到一些不可预测因素的影响，此外，随着国家药审改革的变化，审批门槛不断提高。公司以上主要研发项目中，补肺颗粒项目正在开展临床试验。公司将密切关注药审政策的变化，加强研发项目的管控力度，减少不确定因素影响，降低研发风险，全力保障新药研发工作的顺利推进。

2017 年，公司中药大品种二次开发项目前五名累计研发投入 2,578 万元，其基本情况如下：

单位：万元

研发项目	药（产）品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	2017 年累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
通脉养心丸大品种二次开发	研发目的与拟达到的目的：运用现代科学技术手段，探索并明确产品的临床使用价值；引进先进工艺设备，确保药品质量，提高生产效率。对公司未来发展的影响：产品二次开发研究结果有助于产品的临床定位，为产品的市场推广提供科学依据，进一步提高产品的市场占有率。	二次开发	进行中	980.2	0	0
速效救心丸大品种二次开发	同上	二次开发	进行中	667.4	0	0
紫龙金片大品种二次开发	同上	二次开发	进行中	453.8	0	0

胃肠安丸大品种二次开发	同上	二次开发	进行中	276	0	0
清宫寿桃丸大品种二次开发	同上	二次开发	进行中	200.6	0	0

## (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

□适用 √不适用

## (5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

## (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

序号	研发项目	注册分类	进展情况
1	补肺颗粒项目	中药 6 类	正在开展临床试验
2	F01 项目	中药 5 类	临床前安全性评价
3	中药大品种二次开发	——	正在开展二次开发研究
4	仿制药一致性评价	——	正在开展仿制药一致性评价

## 3. 公司药（产）品生产、销售情况

## (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
心脑血管系统	125,010.54	46,272.91	62.98	12.11	-2.52	5.56	详见情况说明
呼吸系统	30,784.64	9,425.98	69.38	26.62	1.21	7.69	同上
抗感染	15,937.49	6,887.16	56.79	51.19	42.44	2.65	同上
抗肿瘤	11,836.54	4,279.53	63.84	-17.03	-14.86	-0.93	同上
外用药	437.73	166.17	62.04	-96.42	-97.97	28.94	同上
其他	31,300.24	9,000.79	71.24	26.95	2.02	7.03	同上

情况说明

√适用 □不适用

同行业企业毛利率情况：

证券代码	证券简称	营业收入（万元）	整体毛利率（%）
600332.SH	白云山	2,003,568.15	33.06

600812.SH	华北制药	808,246.28	19.36
000597.SZ	东北制药	481,440.17	31.56
600664.SH	哈药股份	1,412,688.60	26.44

注：1、以上同行业企业数据来源于 2016 年年报。

2、由于各企业的产品结构以及主要产品的销售渠道、销售模式不同，按药品主要治疗领域的划分情况也存在较大差异，因此无法按主要治疗领域划分进行同行业毛利率分析对比。

3、报告期内，公司整体毛利率为 38.83%，在以上同行业企业中居较高水平。

## (2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

1)代理模式：代理模式可分为终端代理和底价代理两种方式。

i. 终端代理模式是与具有学术推广能力的公司进行终端推广方面的合作，双方签订合作协议，代理公司严格按照协议进行合法、合规的学术推广活动和零售推广活动。

ii. 底价代理模式是将产品底价供货给代理商，由代理商负责产品的全部营销工作。

2) 自营模式：主要应用于有自营队伍的地区药品销售模式。

## (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间（元）	医疗机构的合计实际采购量（万盒）
速效救心丸	33.10-49.80	1,452.91
舒脑欣滴丸	34.60-39.80	142.36
紫龙金片	149.93-199.13	69.53
癍清片	22.35-55.13	202.15
清肺消炎丸	50.72-58.80	230
藿香正气软胶囊	15.45-25.00	312
通脉养心丸	37.40-49.55	414.11
胃肠安丸	32.40-44.27	214.42
清咽滴丸	22.56-39.90	325.1

情况说明

√适用 □不适用

2017 年公司主要产品中标价格整体均有所提升。部分品种（速效救心丸、紫龙金等）受两票制、医院限制处方量、地区医保控费等因素影响，2017 年医疗机构采购量略有下降；藿香正气软胶囊采购量较上一年度大幅上升是由于 2016 年该品种消化 2015 年度库存导致采购量偏低，2017 年恢复正常采购后显示采购量明显增加。

**(4). 销售费用情况分析**

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
市场推广费	52,222.67	36.60
广告咨询费	30,398.96	21.30
职工薪酬	25,445.92	17.83
宣传展览费	12,279.75	8.61
办公差旅费	5,828.39	4.08
运输费	3,358.99	2.36
折旧等其他费用	13,161.18	9.22
合计	142,695.86	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
同仁堂	242,268.22	20.04
白云山	382,358.95	19.08
华润三九	327,953.01	36.51
太极集团	156,463.53	20.09
同行业平均销售费用		277,260.93
公司报告期内销售费用总额		142,695.86
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		25.08

注 1：以上同行业公司数据均来源于 2016 年年报；

注 2：同行业平均销售费用金额为四家同行业公司的算数平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

公司营业收入较去年下降近 5.5 亿元，同比降幅 8.86%，销售费用增加约 1.5 亿元，同比增幅 12.16%。主要原因是公司营业收入中医药流通业务收入下降 6.2 亿元，降幅为 9.87%；医药制造业务收入增长 1.45 亿元，增幅为 4.68%，销售费用同比增加的主要原因是企业为顺应市场环境变化，部分处方药营销模式发生转型，由原先的底价代理模式转为终端代理模式。

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2017 年期末长期股权投资 56,245.72 万元，比期初 56,103.06 万元增加 142.65 万元。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

公司于 2017 年 12 月 26 日召开的 2017 年第十二次董事会审议通过了“公司投资 3.55 亿元设立全资子公司并建设原料药基地项目的议案”，详情请参见临时公告 2017-051 号。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目
600322	天房发展	1,520,000.00	0.118%	6,089,500.00		64,600.00	可供出售金融资产、资本公积、递延所得税负债、投资收益
000695	滨海能源	1,100,000.00	0.410%	10,674,300.00		-3,372,460.00	同上
600717	天津港	303,174.60	0.240%	16,028,720.00	346,856.00	532,508.00	同上
000963	华东医药	19,425.00	0.059%	3,907,377.60	48,951.00	1,100,001.49	同上
601328	交通银行	3,277,775.00	0.000%	14,870,745.45	650,146.12	895,597.23	同上
600751	天海投资	150,000.00	0.440%	1,344,200.00		-420,750.00	同上
合计		6,370,374.60	/	52,914,843.05	1,045,953.12	-1,200,503.28	/

**(六) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

1、本公司于 2017 年度公开挂牌转让联营企业天津未名生物医药有限公司 20% 股权，按 20% 股权计算评估值为 4,706.7 万元，转让的对价为 4,780 万元，于 2017 年 4 月完成，股权转让实现投资收益 3,516.44 万元。

2、本公司于 2017 年度公开挂牌转让天津新龙药业有限公司 51% 股权，评估值为 3,049.61 万元，按 51% 股权计算转让的对价为 1,555.3 万元，于 2018 年 1 月完成，股权转让实现投资收益 30.6 万元。

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

## 1、主要控股企业

单位：万元

被投资单位	行业	持股例	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
天津中新药业滨海有限公司	商业	53.60%	批发零售中成药、中药饮片、生物制品批发、日用百货等	1,959	6,162.32	1,502.11	34.68
北京中新药谷医药有限公司	商业	100.00%	销售中成药、化学原料药、化学药制剂等	1,100	6,457.67	705.93	13.78
天津达仁堂京万红药业有限公司	工业	52.00%	制造丸剂、软膏剂、硬胶囊剂、膏药等货物进出口	2,751	23,479.01	18,517.04	1,725.96
天津中新药业国卫医药有限公司	商业	51.00%	批发、配送、零售生化药品、中药材、中药饮片、生物制品等	1,720	6,343.61	1,829.07	51.97
浙江中新创睿投资	商业	100.00%	实业投资；投资	20,000	54,626.49	24,077.48	1,175.04

有限公司			管理、咨询；医药技术的研发、转让、咨询服务；市场信息咨询；企业管理服务；项目投资				
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	工业	71.00%	筹建	3,000	14,921.06	2,993.50	-

## 2、主要参股公司

单位：万元

被投资单位	行业	持股比例	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
中美天津史克制药有限公司	工业	25.00%	生产及出售西药及生化药品等	17,371.20	172,716.88	80,525.90	41,978.19
天津宏仁药业有限公司	工业	40.00%	硬胶囊剂、散剂、颗粒制造、汽车货运	2,650.00	47,795.39	41,247.05	4,343.27

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2017 年中国医药工业总产值达到 35,699 亿元，同比增长 12.7%；2017 年中国医药工业销售收入达到 33,293 亿元，同比增长 13%。这两组数据显示，相比于 2016 年，中国医药工业的下滑已经停止，止跌回升，触底反弹。2018 年是十九大之后的开局元年，一系列产业政策的密集出台，给医药行业带来了重大利好。从宏观经济看，全球经济复苏，中国经济好于预期，预计 2018 年中国医药工业销售收入将同比增长 16.5%。

从 2017 年开始，工业销售额增速提升，而商业销售额下滑，上下游背离趋势开始出现，其根本原因在于两票制、医保控费、医院药占比、公立医院取消药品加成等政策的全面实施，而以两办《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》为代表的一系列产业政策的出台，也将改变长期形成的产业格局，工业和商业的大规模并购将进一步加剧，新一代的工商联盟有望出现，行业的集中度将会不断提高。

此外，全面推进医联体建设和发展，家庭医生签约服务，中医药法颁布实施，居民健康卡等卫生信息化进程加快，异地就医及时结算，分级诊疗持续推进，加快构建现代医院管理制度，医药控费提速等关键词都对 2018 年医药市场造成持续影响。

## （二） 公司发展战略

适用 不适用

依托中药核心业务向上下游延伸，以做强做优绿色中药产业为着力点，持续不断强化创新能力、科研开发能力、市场开发能力建设，持续不断强化符合市场规律的内部管理机制建设，做到高起点、高水平、高效率、达到高标准，获得高收益。以一流中药企业、一流上市公司为奋斗目标，追求资源优势最大化，以惠福民生为崇高追求。

1、作为多年的境内外两地上市公司，我们将继续研究进一步规范与完善公司法人治理结构。将在引入社会资本成为战略投资者的股权设计方面有缜密、慎重的考虑，根据集团的战略需求与被引入企业的行业特点、行业地位等，综合权衡，确定适当比例。

2、行业布局和产业调整的发展思路按照十三五规划既定不变，仍旧是以中药核心业务向上下游延伸，围绕主体产业向相关领域扩张，做长做粗产业链。

3、营销战略方面确定“整合资源、创新模式、效益优先、做大做强”的经营思路。通过品种、渠道资源的优势整合及合理配置、全面覆盖终端、确保经营合规以及创新营销机制推动市场工作，努力保持公司工业产品的可持续发展和高收益水平。

4、科研方面创新公司科研体制和机制。建立课题组项目调研、立项、考核、评估、验收、成果转化、奖励等系列项目管理制度，用大品种课题组科研管理创新机制带动公司整体科研体制机制的创新。

5、公司资本运作与购并重组的任务是将相关的经营性生产、资源集中链接在一起，优化配置，形成聚集优势，提升市场竞争力。

6、成立中新药业国际健康发展有限公司，实现产品多元化销售模式，更好的开发国际市场，扩大中新药业的国际影响力。

7、立足有利于提高公司品牌影响力和市场竞争力，以打造“品质中新”为方向，推进企业文化理念、行为、形象的落地，努力形成具有独特魅力与活力的中新药业企业文化体系。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2018 年是贯彻党的十九大精神的开局之年，是决胜全面建成小康社会、实施“十三五”规划承上启下的关键一年。对于中新药业来说，是抢抓历史性窗口期，实现“三年倍增”计划的起始之年，是在新时代实现新发展的至关重要的一年。2018 年，公司将主要抓好以下几个方面的工作：

#### 1.着力打造“大品种群”，“三年倍增”良好开局

坚持“站位高、起点高、布局广、上量快”的目标，着力发挥“大品种”集群效应，紧盯大品种群的销售进度及运营质量，确保年度任务指标完成。2018 年，以速效救心丸进入《急性心肌梗死中西医结合诊疗指南》为契机，确保实现销售收入突破 10 亿元，并推进藿香正气软胶囊、癍清片、清咽滴丸、特子社复等更多过亿品种。公司大品种群的 11 个重点大品种力争实现销售收入突破 20 亿，为实现“三年倍增”计划打造良好开局。

#### 2.着力构建市场体系，市场思维引领发展

建立大市场部理念，公司及下属企业均应强化市场部建设，构建市场部体系。充分发挥市场数据分析、产品策略规划、产品与疾病的知识管理及医学证据与观念的传播、专家客户管理、品牌规划建设的职能，形成“产品思维”和“疾病思维”，以产品为核心、以消费者为目标，真正发挥营销“总参谋部”的作用，引领市场发展。

#### 3.着力坚持终端导向，营销策略有的放矢

随着医改的不断深入，医药产品从利润为导向逐渐转变为以临床合理性和必要性为导向，产品的医疗价值逐步回归。因此，我们一定要树立产品价值意识，确保我们的产品有足够好的产品价值来满足人民对健康的需求。要以“坚持终端导向，促进纯销增量”为原则，加大终端专业化推广力度，提升医院、零售药店、基层医疗三大终端的销售。

#### 4.着力发展特色商业，商业板块换挡升级

商业板块借助中新工商一体化的优势以及天津销售网络的广覆盖，中新商业得以较快发展，但受“两票制”等政策的影响，商业板块也面临新的机遇与挑战。为此，一是要借助医药物流中心投入使用的契机，紧紧跟随国家战略，发挥天津区位优势，打造定位京津冀，辐射周边的现代化医药物流中心，并积极拓展第三方物流业务。二是要争取更多上游资源。三是要不断深化集团工商联动的优势。商业板块要对集团内地产品种制定专项考核方案并纳入经营者年薪考核方案，助力倍增计划。四是要提高供应链延伸服务。充分发挥 18 个区公司广覆盖的优势，借助分级诊疗、家庭医生签约的有利时机，将商业公司的服务延伸至终端，提高终端掌控力。

#### 5.着力创新营销模式，线上线下协同发力

一是与全国顶尖的医药电商平台战略合作，搭建中新药业电商平台，为中新药业树立品牌及全品种线上销售探索新模式。二是选取海马补肾、舒脑欣滴丸、乌鸡白凤片三个黄金单品，在康爱多、京东、天猫医药馆等全国性医药电商平台销售，探索品种电商全网络运营新模式。三是深化“会员精准营销”项目，以大数据、信息化手段准确定位会员管理终端需求，积累更多消费者信息，指导科学合理用药，提高会员粘性，提升产品竞争力。四是在中新药业大健康公众号的基

础上，加强与其他全国性电商平台公众号的互动，立体化的对外宣传，扩大公众号影响力。

#### 6.着力推动科研转型，释放品种资源潜力

积极贯彻落实党的十九大提出的“为人民群众提供全方位全周期健康服务”的指导思想，坚持以技术创新为引领，以市场需求为导向，进一步整合公司科研资源。加快中新药业研究院转型升级，与医药集团药物研究院及南开大学、天津大学药学院和各大医院研发基地合作，推动科研工作由融入市场向引领市场转变，由科研开发向全面开发转变，由分散管理向集中管理转变，提升内、外部资源利用水平。统筹考虑掌握科研项目的开发、布局，制定实施科研工作三年规划，通过转型升级项目开发造就一大批科研领军人物。继续开展 17 个大品种二次开发项目，不断利用网络药理学、真实世界研究等新方法，从循证医学、质量标准提升、工艺改进等多方面开展研究。积极应对仿制药一致性评价带来的化药市场洗牌浪潮。大力推进新药科研项目，2018 年开展补肺颗粒等 20 个新品项目，并关注国家对经典名方类中药简化注册审批标准的相关政策法规，积极参与经典名方制剂药品标准的制定及注册申报。同时，做好糖尿病缓释新品、抗抑郁类、降血压类以及西地那非等化药新品的研发，培育新的市场增长点。加强知识产权管理，制定近百个独家品种的专利保护方案，针对公司重点品种开展外围专利布局，构建外围专利群。依据专利评估价值开展专利分级分类管理，通过不同的处置措施优化资源配置，促进专利的运用，实现无形资产市场价值。

#### 7.着力深化质量监管，夯实质量技术基础

牢固树立“质量是企业生命”的质量安全意识，严格执行国家政策法规，以问题为导向，重点围绕质量风险管控、工艺合规性、数据可靠性三方面内容深化对药品生产及经营全过程的监督管理。以 GMP 认证为契机，加强质量内审工作力度，时刻保持“被飞检”状态开展质量管理，强化缺陷项整改落实，确保企业合规生产经营，切实以过硬的产品质量赢得消费者。

#### 8.着力建设安全机制，确保安全生产稳定

有效落实宣传教育、安全检查、安全投入、隐患治理、应急管理等方面工作，确保 2018 年安全生产稳定。一是进一步落实安全生产责任制。与直属企业签订安全生产职责认定书，下达安全目标，层层压实责任，构建三级监管体系。将企业落实安全主体责任情况纳入企业年度考核，确保安全生产零事故。二是深入开展安全教育培训工作。三是持续不断加强安全检查工作。强化“隐患就是事故，事故就要处理”的预防理念，巩固“不断发现隐患-及时整改隐患-复查及落实整改效果”的良性运转机制，坚持自查与专项检查相结合，聘请高水平“外脑”，全面提升企业安全管理水平。四是进一步完善安全生产统计数据。充实完善现有生产运营平台安全模块的运行及使用功能，整合中新公司及所属企业安全监控平台的建立。建立安全生产风险监控点数据统计，完善所属企业重点设备设施、重点监控部位、重点监控岗位的监管机制。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、政策风险：

近几年，特别是 2017 年，国家医药政策文件层出不穷，医药行业处于大变革、大创新时代。

中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发了《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》、仿制药质量和疗效一致性评价系列政策文件陆续出台、推进药品上市许可持有人制度、已上市中药、化学药品生产工艺变更研究技术指导原则、中成药通用名称命名技术指导原则、药品生产监督管理办法等政策性文件正式颁布执行，意味着国家对药品生产经营企业的药品研发、生产、流通、使用等药品全生命周期管理提出了更高标准、更严格的监管要求。同时国家和各省市也加大了对不合格产品、不合规企业的曝光力度，在这种“四个最严”监管新形势下，企业面临着机遇与风险并存的新挑战。

(1) 招标和支付价调整等因素导致的降价风险。

许多品种在新一轮招标中可能无法达到理想价格，甚至面临降价，在新一轮医保支付调整过程中，产品提升支付价格也几乎成为不可能，运营空间进一步受到挤压。部分产品因各地区招投标或挂网进度不一致、区域中标价格差异或企业供货政策不同可能造成市场价格混乱。招标挂网价格公示及区域间的价格联动、互采可能导致浙江、福建、天津等中标价位较低的地区逐步影响其他地区的中标挂网价格。

(2) 两票制问题。

为了应对两票制的全面实施，医疗为主的产品和企业要对供应链作出适应性调整，一级经销商增加，网络更加扁平化，商业渠道管控能力和应收账款控制力将倍受考验；由于客户数量增加及发货频次的大幅增加，人员费用、运输费用及管理成本也必然呈上升趋势，导致运营成本进一步增加。

2、行业风险：

(1) 原材料涨价风险。

近年来，中药材价格波动较大，部分药材上涨趋势明显。尤其是我们用量较大的主要品种，均有明显涨幅。

(2) 用工成本上升风险。

中成药品种在进入期和成长期对人工要求较高，对人员数量和能力都有一定的要求。随着人工薪酬与社会保障的提升，用工成本风险将逐渐增大。

(3) 医疗、OTC 市场产品盈利能力均下降。

医疗市场主要受到中标价格难增长、销售模式变更后终端推广费用增高、市场开发投入增大、竞争激烈增速缓等方面影响；OTC 市场则在与大型连锁、药店联盟合作的过程中难以把握主动权和话语权，利润空间被层层反复压榨，导致许多产品盈利能力低下，掌控市场难度加大。我们面临更深层次的价值链分配方面的思考、设计和定位。

3、研发风险：

新药研发本身就具有投入大、周期长和风险高等特点，而近年来国家有关新药审评和监管相关政策的变化，以及国家对新药研发各个阶段的技术审评标准不断提高，给公司的新药研发带来一定风险。此外，新药研发及其上市后的推广也会受到研发合作单位、行业政策、市场环境等客观因素的影响，存在新药研发失败、新药不能如期上市、上市后成长慢等各种潜在风险，使公司

面临新产品经营风险。

#### 4、质量风险：

药品是特殊商品，药品质量事关公众健康安全及企业生存发展。截止 2017 年底，公司所属分（子）公司除个别生产线外，均已通过新版 GMP 和 GSP 认证，按新版生产和经营质量规范要求提升了药品生产和经营质量管理体系运行水平，有效保障了药品质量安全。然而药品在其整个生命周期内，在研发、生产、贮存、销售、运输、使用等各个环节都可能受到自然环境、人为差错等不良影响而导致质量问题，给公众用药安全和公司经营带来风险。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司根据中国证监会发布的《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证券监督管理委员会令第 57 号）关于对上市公司现金分红的有关规定，并结合本公司的实际情况，对《公司章程》中现金分红政策进行补充修改，并已经公司 2009 年 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会审议通过。公司根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的有关规定，对《公司章程》中现金分红政策进行补充修订，2012 年 10 月 26 日，公司召开了 2012 年第二次临时股东大会，审议通过了修改《公司章程》中“公司利润分配政策”的议案。

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43 号）、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的有关规定，进一步对《公司章程》中现金分红政策进行补充修订并制定股东三年回报规划，2014 年 8 月 18 日，公司召开了 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了修改《公司章程》中“公司利润分配政策”的议案与“公司 2014—2016 年股东回报规划”的议案。

报告期内，公司对 2016 年度利润进行了现金分红，具体利润分配方案为：“以 2016 年 12 月 31 日总股本 768,873,076 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），派发现金红利总额 115,330,961.40 元”。该方案已于 2017 年 7 月实施完毕。

2017 年度末，公司拟再次进行利润分配，具体利润分配预案为：“以 2017 年 12 月 31 日总股本 768,873,076 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），派发现金红利总额

153,774,615.20 元”。该预案需提交 2017 年年度股东大会审议。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017 年	0	2.0	0	153,774,615.2	476,079,838.39	32.30
2016 年	0	2.5	0	192,218,269	422,423,006.91	45.50
2015 年	0	1.5	0	115,330,961.4	451,442,939.02	25.55

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	天津市医药集团有限公司	公司控股股东天津市医药集团有限公司（以下简称“医药集团”）承诺其与本公司的关联交易将继续严格按照关联交易合同执行，其中涉及尚需具体协商条款将根据双方提供产品、服务的质量及市场情况按公平的市场原则协商确定，医药集	长期有效	否	是		

			团不得以控股股东的身份进行干预。					
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团将不会并且将要求或督促其子公司不会在中国境内外任何地方和以任何形式(包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与本公司及其全资企业、控股公司以及参股 20% 以上、50% 以下股权的公司的业务有竞争或能构成竞争的业务或活动。	长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团将不会并且将要求、督促其控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接(包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与中新药业及其子公司、分公司构成竞争的业务或活动。	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺,针对医药集团下属的医药商业业务板块,将在 2018 年 12 月 31 日之前,通过对外转让 50% 以上股权的方式将相关企业的控股权转让予独立第三方,或通过资产重组等符合法律法规的方式将下属的从事医药商业业务板块公司(或企业)的相关业务注入上市公司平台。从而确保医药集团不再对下属医药商业业务板块实施控制。	2018 年 12 月 31 日前	是	是		

	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺将按照国有资产管理相关规定确保本承诺各事项的审批程序顺利完成。如需要取得天津市国资委的批准，其将加强与监管部门的沟通，确保取得相关部门的批复同意。如最终无法取得监管部门批复同意，其将通过其他合法合规途径，解决与中新药业之间存在的潜在同业竞争问题。	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	本公司将对自身及本公司控制的相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果在上述资产处置完成后，本公司及本公司控制的相关企业的产品或业务与中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：A、中新药业认为必要时，本公司及本公司控制的相关企业将减持至控股水平以下或全部转让所持有的有关股权、资产和业务；B、中新药业认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司及本公司控制的相关企业持有的有关股权、资产和业务；C、本公司及本公司控制的相关企业与中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司因同业竞争产生利益冲突时，则无条	长期有效	否	是		

			件将相关利益让与中新药业；D、无条件接受中新药业提出的可消除竞争的其他措施。					
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	如本公司或本公司控制的相关企业违反本承诺函，应负责赔偿中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司及本公司控制的相关企业从事与中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司竞争业务所产生的全部收益均归中新药业所有。	长期有效	否	是		
其他对公司中小股东所作承诺	解决关联交易	天津渤海国有资产经营管理有限公司	公司间接控股股东天津渤海国有资产经营管理有限公司（以下简称“渤海国资公司”）承诺其在通过国有资产无偿划转方式受让医药集团的股权后，将尽力避免与上市公司中新药业之间发生关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司将遵循公开、公平、公正的原则，与交易对方协商，以保证关联交易价格公允、合理。	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	天津渤海国有资产经营管理有限公司	渤海国资公司承诺减少和避免同业竞争，具体内容：A、不直接或间接从事与中新药业及其下属企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；B、不支持中新药业及其下属企业以外的他人从事与中新药业及其下属	长期有效	否	是		

			企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动；C、凡本公司以及本公司控制的下属企业有任何商业机会可从事、参与或入股可能会与中新药业及其下属企业的主营业务构成竞争关系的业务或活动，本公司以及本公司控制的下属企业会将该商业机会让予中新药业或其下属企业；D、凡本公司以及本公司控制的下属企业在承担科研项目过程中形成与中新药业及其下属企业的主营业务相关的专利、技术并适用于商业化的，应优先转让予中新药业或其下属企业；E、促使本公司及本公司控制的下属企业遵守上述承诺。					
	其他	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺如果公司因金耀氨基酸诉讼事项遭受损失，医药集团承诺给予补偿。	长期有效	否	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还	清偿时间		报告期内	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月

			方式		的总金额	清欠 总额			份)
2,291.61	-29.81	2,261.80	现金						
报告期内新增非经营性资金占用的原因				2016 年 12 月 29 日, 公司召开 2016 年第十一次董事会审议通过了公司收购天津金草国药投资有限公司(简称“金草公司”)所持天津市中药饮片厂有限公司(简称“饮片厂”) 100% 股权并签署《股权转让协议》的关联交易议案, 公司于 2016 年 12 月 30 日进行了信息披露。本报告期内, 该《股权转让协议》已履行完毕, 公司将饮片厂纳入合并报表范围。因收购饮片厂从而由饮片厂带入了本公司的资金占用情况。					
报告期末尚未完成清欠工作的原因				截至 2017 年末, 金草公司之全资子公司天津市中药机械厂有限公司(简称“机械厂”)尚欠饮片厂 9,279,131.61 元。由于金草公司是由公司控股股东医药集团之全资子公司天津市药材集团公司持股 50%, 民营资本天津市裕良投资有限公司持股 50%, 因此, 医药集团无法控制金草公司与机械厂, 饮片厂与金草公司、机械厂尚未就还款事项达成协议。公司将进一步积极与金草公司、机械厂协商解决。					
已采取的清欠措施				截至 2017 年末, 公司大股东医药集团之全资子公司天津市药材集团公司欠饮片厂 13,338,936.47 元, 经医药集团大力协调, 该笔欠款已于 2018 年 3 月 21 日偿还。					

#### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 5 月 10 日, 财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》, 自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司 2017 年董事会第六次会议于 2017 年 8 月 14 日决议通过, 本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之前, 本公司将取得的政府补助计入营业外收入; 与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之后, 对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	216.67
境内会计师事务所审计年限	5
境外会计师事务所名称	RSM Chio Lim LLP
境外会计师事务所报酬	98.33
境外会计师事务所审计年限	10

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所	80.00

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2017 年 6 月 30 日召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过了继续委任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度国内审计师，继续委任 RSM Chio Lim LLP（RSM 石林特许会计师事务所）为公司 2017 年度国际审计师的议案。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
天津医药集团 太平医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		309,604,461.65	9.00	现金		
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		41,580,633.76	1.21	现金		
天津宜药印务有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		26,242,462.80	0.76	现金		
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		15,629,515.41	0.45	现金		
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		9,039,707.09	0.26	现金		
天津市药材集团宁河公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		6,324,714.27	0.18	现金		
天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		8,654,801.31	0.25	现金		
天津天药医药科技有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		5,383,525.18	0.16	现金		

成都中新药业 有限公司	联营公 司	购买商 品	经营性	市价		4,412,649.18	0.13	现金		
天津力 生制药 股份有 限公司	母公司 的控股 子公司	购买商 品	经营性	市价		1,363,346.42	0.04	现金		
中美天 津史克 制药有 限公司	联营公 司	购买商 品	经营性	市价		1,268,303.00	0.04	现金		
天津格 斯宝药 业有限 公司	母公司 的控股 子公司	购买商 品	经营性	市价		738,589.78	0.02	现金		
天津市 浩达医 疗器械 有限公 司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		528,066.69	0.02	现金		
天津金 耀集团 天药销 售有限 公司	母公司 的控股 子公司	购买商 品	经营性	市价		421,794.83	0.01	现金		
天津医 药集团 众健康 达医疗 器械有 限公司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		182,925.52	0.01	现金		
天津市 药材集 团蓟县 公司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		135,680.34	0.00	现金		
天津市 太平祥 云医药 有限公 司	母公司 的控股 子公司	购买商 品	经营性	市价		111,512.83	0.00	现金		
天津药 物研究 院药业	母公司 的控股 子公司	购买商 品	经营性	市价		39,487.18	0.00	现金		

有限责 任公司										
天津太 平百时 康医疗 器械有 限公司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		40,420.60	0.00	现金		
天津中 新科炬 生物制 药股份 有限公 司	联营公 司	购买商 品	经营性	市价		23,396.94	0.00	现金		
中新药 业唐山 新华有 限公司	联营公 司	购买商 品	经营性	市价		6,153.85	0.00	现金		
天津市 医疗器 械厂有 限公司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		3,487.18	0.00	现金		
天津医 药集团 太平医 药有限 公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		94,295,480.72	1.66	现金		
天津太 平龙隆 医药有 限公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		44,641,394.23	0.78	现金		
天津市 药材集 团宁河 公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		21,439,672.17	0.38	现金		
天津医 药集团 津一堂 连锁股 份有限 公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		18,509,350.98	0.33	现金		
天津市 太平祥 云医药 有限公 司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		9,991,815.53	0.18	现金		

司										
天津市 津药医 药发展 有限责任 公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		6,322,617.08	0.11	现金		
天津格 斯宝药 业有限 公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		4,004,188.07	0.07	现金		
天津市 药材集 团蓟县 公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		3,297,254.12	0.06	现金		
天津宏 仁堂药 业有限 公司	联营公 司	销售商 品	经营性	市价		1,329,698.76	0.02	现金		
天津医 药集团 泓泽医 药有限 公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		305,862.69	0.01	现金		
天津市 中央药 业有限 公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		83,176.27	0.00	现金		
天津力 生制药 股份有 限公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		63,963.38	0.00	现金		
天津太 平振华 大药房 有限公 司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		28,121.59	0.00	现金		
天津宜 药印务 有限公 司	联营公 司	销售商 品	经营性	市价		30,887.11	0.00	现金		
天津药 物研究 院有限 公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		18,661.78	0.00	现金		

天津舒泊花园大酒店有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		13,962.78	0.00	现金		
天津哈娜好医材有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		7,769.23	0.00	现金		
天津市医药空气洁净检测中心	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		6,773.16	0.00	现金		
天津金耀药业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		4,102.56	0.00	现金		
天津天药药业股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		1,538.46	0.00	现金		
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		136.75	0.00	现金		
天津市医药公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		30.97	0.00	现金		
合计					/	/	636,132,094.20	16.14	/	/

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2016年12月29日，公司召开2016年第十一次董事会审议通过了公司收购天津金草国药投资有限公司所持天津市中药饮片有限公司100%股权并签署《股权转让协议》的关联交易议案，公司于2016年12月30日进行了信息披露，详见临时公告2016-054号、2016-056号。

本报告期内，该《股权转让协议》已履行完毕。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司与天津医药集团财务有限公司续签《金融服务协议》的关联交易事项。	2017年4月14日，临时公告 2017-010 号；2017年7月1日，临时公告 2017-026 号

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

1、2016年11月11日，公司召开2016年第十次董事会审议通过了公司与天津医药集团财务有限公司签订《流动资金借款合同》的关联交易议案，公司于2016年11月12日进行了信息披露，详见临时公告2016-050号。本报告期内，该《合同》已履行完毕。

2、2016年12月29日，公司召开2016年第十一次董事会审议通过了公司与天津医药集团财务有限公司签订《金融服务协议》的关联交易议案，公司于2016年12月30日进行了信息披露，详见临时公告2016-054号、2016-055号。本报告期内，该《协议》已履行完毕。

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
天津医药集团 太平医药有限公司	母公司的全资子公司	5,336,472 .92	7,620,808 .70	12,957,28 1.62			
天津太平 龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	5,948,465 .23	2,306,783 .31	8,255,248 .54			
天津市 药材集团 宁河公司	母公司的全资子公司	6,907,685 .00	-1,788,08 3.79	5,119,601 .21			
成都中 新药业 有限公司	联营公司	4,529,283 .46	0.0	4,529,283 .46			
中新药业 唐山 新华有限公司	联营公司	1,855,701 .66	2,182,839 .71	4,038,541 .37			
天津医药集团 津一堂 连锁股份有限公司	母公司的全资子公司	7,310,032 .71	-3,852,61 8.25	3,457,414 .46			
天津市 药材集团 蓟县公司	母公司的全资子公司	1,682,096 .72	319,928.5 8	2,002,025 .30			
天津市 医疗器械厂有限公司	母公司的全资子公司	1,923,341 .00	0.0	1,923,341 .00			
天津医药集团	母公司的全资子公司	1,074,876 .28	-548.0	1,074,328 .28			

泓泽医药有限公司							
天津市康盾宝医用聚氨酯技术有限公司	母公司的全资子公司	796,660.00	0.0	796,660.00			
天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的全资子公司	709,834.51	81,079.39	790,913.90			
天津市太平洋祥云医药有限公司	母公司的控股子公司	476,625.80	246,342.0	722,967.80			
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	157,764.07	47,972.0	205,736.07			
天津市药材集团公司	母公司的全资子公司	89,632.17	0.0	89,632.17			
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司	13,869.00	43,720.0	57,589.00			
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	12,083.27	0.0	12,083.27			
天津太平振华大药房有限公司	母公司的全资子公司	2,956.80	-2,956.8				
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	7,323.07	691,726.26	699,049.33			
天津医	母公司的全资	356,452.7	191,362.8	547,815.5			

药集团 太平医 药有限 公司	子公司	1	8	9			
天津天 药医药 科技有 限公司	母公司的控股 子公司		52,560.0	52,560.00			
天津金 耀药业 有限公 司	母公司的控股 子公司		17,772.3	17,772.30			
天津太 平龙隆 医药有 限公司	母公司的控股 子公司	33,570.00	-21,443.6 5	12,126.35			
天津太 平新华 医疗器 械有限 公司	母公司的全资 子公司	568.8	0.0	568.8			
天津力 生制药 股份有 限公司	母公司的控股 子公司	136.53	0.0	136.53			
天津格 斯宝药 业有限 公司	母公司的控股 子公司	24.01	-3.49	20.52			
成都中 新药业 有限公 司	联营公司	679,020.4 4	-679,020. 44				
天津宏 仁堂药 业有限 公司	联营公司	69,583.50	-69,583.5				
天津市 津药医 药发展 有限责任 公司	母公司的全资 子公司	19,410.40	-19,410.4				
天津市 医药公	母公司的全资 子公司	1,153.21	-1,153.21				

司							
天津医药集团 津一堂 连锁股份 有限公司	母公司的全 资子公 司	12,459.07	-12,459.0 7				
天津医药集团 众健康 达医疗 器械有 限公司	母公司的全 资子公 司	273	-273.0				
中新药业唐 山新华有 限公司	联营公司	913,980.0 0	-913,980. 0				
成都中新 药业有 限公司	联营公司	15,518,00 0.00	7,972,043 .57	23,490,04 3.57			
天津市药 材集 团公司	母公司的全 资子公 司	13,637,02 8.47	-298,092. 0	13,338,93 6.47			
天津市中 药机 械厂	母公司的控 股子公 司	9,279,131 .61	0.0	9,279,131 .61			
天津中 新科炬 生物制 药股份 有限公 司	联营公司	629,266.4 1	2,780,000 .0	3,409,266 .41			
天津医药 集团 津一堂 连锁股 份有限 公司	母公司的全 资子公 司	73,714.56	0.0	73,714.56			
中新药业 唐山 新华有 限公司	联营公司	33,933.30	11,898.53	45,831.83			
天津宏	联营公司	38,906.42	0.0	38,906.42			

仁堂药业有限公司							
天津医药集团 太平医药有限公司	母公司的全资子公司	10,000.00	0.0	10,000.00			
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司		400.0	400			
天津金草国药投资有限公司	母公司的控股子公司				12,445,282.87	-220,000.00	12,225,282.87
天津金耀物流有限公司	母公司的控股子公司				100,000.00	100,000.00	200,000.00
天津药物研究院有限公司	母公司的控股子公司				162,000.00	0.00	162,000.00
天津市药学杂志社	母公司的全资子公司				125,000.00	0.00	125,000.00
成都中新药业 有限公司	联营公司				20,000.00	20,000.00	40,000.00
天津市津药医药发展 有限责任公司	母公司的全资子公司				104,000.00	-78,000.00	26,000.00
天津众健爱和 医疗科技有限公司	母公司的控股子公司				10,000.00	10,000.00	20,000.00
天津医药集团 太平医	母公司的全资子公司				2,000.00	0.00	2,000.00

药有限公司							
天津市中药机械厂	母公司的控股子公司				30,956.00	-29,656.00	1,300.00
天津中草药杂志社有限公司	母公司的控股子公司					1,000.00	1,000.00
天津天药医药科技有限公司	母公司的控股子公司				0.2	-0.20	
合计		80,141,316.11	16,907,611.63	97,048,927.74	12,999,239.07	-196,656.20	12,802,582.87
关联债权债务对公司的影响	无						

**(五) 其他**

适用 不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1、 委托理财情况****(1). 委托理财总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2). 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、 其他情况**

适用 不适用

投资类型	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
债券投资	管理人：长江证券（上海）资产管理有限公司、托管人：宁波银行股份有限公司	200,000,000 元	5 年	定向资产管理计划	19,944,365.80 元	否

注：该项投资为公司所属全资子公司浙江中新创睿投资有限公司进行的债权投资项目。

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 1. 年度精准扶贫概要

##### 1、帮扶困难职工

公司工会结合系统实际，不断修订完善《中新药业困难职工帮扶工作管理办法》，明确困难职工认定标准，建立困难职工档案，实行动态管理，加大帮扶力度，努力实现精准帮扶。三年来，公司工会每年帮扶困难职工 300 余人次，总计使用帮扶资金 155 万余元，使困难职工真正感受到组织的温暖和企业的关怀。这项工作，也是企业为社会分担责任的具体体现。

##### 2、驻村帮扶工作

自 2013 年起，公司党委响应市委市政府结对帮扶困难村工作部署，按照统一安排派出 3 轮共 6 人进驻困难村，开展帮扶工作，帮助困难村找项目，如：种植药材（金银花）等。截至 2017 年 12 月，公司共投入帮扶工作资金的 146.5 万元。

### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司已披露《2017 年度社会责任报告》全文，披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

#### 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

□适用 √不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

□适用 √不适用

**(六) 转债其他情况说明**

□适用 √不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

**2、普通股股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
有限售条件股份	2015年7 月10日	28.28	29,564,356	2016年7 月10日	29,564,356	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	29,571
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	29,969
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或 冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
天津市医药集团有限公司	0	331,111,998	43.065	0	无		国有法人
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	-4,056,659	25,491,733	3.315	0	未知		境外法人
RAFFLES NOMINEES (PTE) LTD	-2,638,100	23,433,279	3.048	0	未知		境外法人
CITIBANK NOMS S'PORE PTE LTD	-2,570,767	17,169,143	2.233	0	未知		境外法人

ABN AMRO CLEARING BANK N.V.	-2,628,400	15,775,200	2.052	0	未知	境外法人
DBS VICKERS SECS (S) PTE LTD	-4,024,300	13,922,900	1.811	0	未知	境外法人
DBS NOMINEES PTE LTD	-1,004,802	11,448,460	1.489	0	未知	境外法人
HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD	9,059,000	10,695,000	1.391	0	未知	境外法人
黄阳旭	5,927,819	10,590,179	1.377	0	未知	境内自然人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	8,803,300	1.145	0	未知	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
天津市医药集团有限公司	331,111,998	人民币普通股	325,846,998			
		境外上市外资股	5,265,000			
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	25,491,733	境外上市外资股	25,491,733			
RAFFLES NOMINEES (PTE) LTD	23,433,279	境外上市外资股	23,433,279			
CITIBANK NOMS S'PORE PTE LTD	17,169,143	境外上市外资股	17,169,143			
ABN AMRO CLEARING BANK N.V.	15,775,200	境外上市外资股	15,775,200			
DBS VICKERS SECS (S) PTE LTD	13,922,900	境外上市外资股	13,922,900			
DBS NOMINEES PTE LTD	11,448,460	境外上市外资股	11,448,460			
HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD	10,695,000	境外上市外资股	10,695,000			
黄阳旭	10,590,179	人民币普通股	10,590,179			
中央汇金资产管理有限责任公司	8,803,300	人民币普通股	8,803,300			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>持股 5% 以上的股东为天津市医药集团有限公司，持股比例达到 43.065%，为本公司第一大股东。</p> <p>公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p> <p>公司未知前十名无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	鞍山证券公司双山营业部	500,000		0	偿还医药集团为其垫付的对价股份后,经公司提出上市申请,由上海证券交易所批准后方可上市流通。
2	沈阳铁路局	300,000		0	同上
3	克瑞思房	200,000		0	同上
4	上海众玺微电子元件有限公司	100,000		0	同上
5	范建刚	78,000		0	同上
6	天津市南开医院	60,000		0	同上
7	天津福明市政公路工程咨询有限公司	60,000		0	同上
8	天津华泰房地产公司	30,000		0	同上
9	天津市和平区排水管理所	30,000		0	同上
10	天津市蓟县人民医院	20,000		0	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名有限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	天津市医药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王亚明
成立日期	1996年6月27日
主要经营业务	经营管理国有资产、投资、控股、参股；各类商品、物资的批发、零售；房地产开发；与上述业务相关的咨询服务业务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、天津发展控股有限公司 62.8% 股权 2、天津力生制药股份有限公司 51.36% 股权 3、天津天药业股份有限公司 50.79% 股权

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

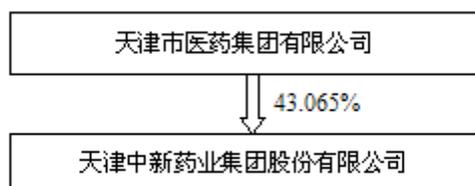
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	天津市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

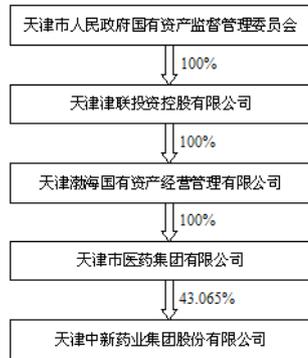
适用 不适用

#### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李立群	董事长、党委书记	男	57	2017年10月10日	2020年10月10日	0	0			69.4	否
余红	原监事	女	43	2016年5月16日	2018年3月15日	0	0			0	是
王磊	董事	女	46	2015年5月15日	2018年5月15日	0	0			97.65	否
阎敏	董事、总会计师	女	48	2016年5月16日	2019年5月16日	0	0			50.54	否
周鸿	职工董事、副总经理、总工程师	男	47	2015年12月22日	2018年12月22日	0	0			81.2	否
陈德仁	独立董事	男	63	2017年5月15日	2020年5月15日	0	0			新币6	否
卓侨兴	独立董事	男	49	2016年5月16日	2019年5月16日	0	0			新币5.5	否
强志源	独立董事	男	61	2015年5月15日	2018年5月15日	0	0			6	否
李勇	监事会主席	男	49	2017年10月10日	2020年10月10日	0	0			24.09	否
王迈	职工监事	男	47	2017年8月22日	2020年8月22日	0	0			10.5	否

张健	副总经理	男	54	2008年4月29日		0	0			58.1	否
焦艳	董事会秘书	女	41	2007年12月25日		0	0			36.8	否
王志强	原董事长、总经理	男	58	2016年5月16日	2017年8月24日	1,280	1,280			70	否
潘勤	原总工程师	男	47	2016年8月12日	2017年8月24日	0	0			40.04	否
合计	/	/	/	/	/	1,280	1,280		/		/

姓名	主要工作经历
李立群	2013年12月至2015年11月，任天津天药业股份有限公司董事长；2015年12月至2017年8月22日，任天津中新药业集团股份有限公司监事会主席、职工监事；2015年9月至今，任天津中新药业集团股份有限公司党委书记；2017年10月10日至今，任天津中新药业集团股份有限公司董事、董事长。
余红	2002年4月至2008年11月，任天津市医药集团有限公司财务部副主任科员；2008年11月至2011年11月，任天津市医药集团有限公司财务部副部长；2011年11月至2018年2月，任天津市医药集团有限公司财务部部长；2012年12月至2018年3月15日，任天津中新药业集团股份有限公司监事；2018年3月19日至今，任天津中新药业集团股份有限公司总经理。
王磊	2004年4月至2013年1月，历任天津中新药业乐仁堂制药厂副厂长、常务副厂长、党委书记、厂长兼党委副书记；2013年1月至今，任天津中新药业乐仁堂制药厂厂长兼党委书记；2013年5月至2013年6月，任天津中新药业集团股份有限公司监事；2013年6月至2017年10月，任天津中新药业集团股份有限公司副总经理；2017年10月10日至2018年3月19日，任天津中新药业集团股份有限公司总经理；2015年5月至今，任天津中新药业集团股份有限公司董事。
阎敏	2009年12月至2016年8月，任天津中新药业集团股份有限公司财务部部长；2014年5月至2016年8月，兼任天津中新药业集团股份有限公司副总会计师；2014年11月至2016年8月，兼任天津中新药业集团股份有限公司总经理助理；2016年5月16日至今，任天津中新药业集团股份有限公司董事；2016年8月至今，任天津中新药业集团股份有限公司总会计师。
周鸿	2007年12月至2010年1月，任天津中新药业第六中药厂副厂长；2010年1月至2011年7月，任天津中新药业第六中药厂常务副厂长；2011年7月至今，任天津中新药业第六中药厂厂长、党委副书记；2012年12月至今，任天津中新药业集团股份有限公司职工董事；2017年10月10日至今，任天津中新药业集团股份有限公司副总经理、总工程师。
陈德仁	2007年5月至2013年5月，任天津中新药业集团股份有限公司独立董事；2014年5月至今，任天津中新药业集团股份有限公司独立董事。
卓侨兴	现在新加坡 ICH 投资公司任职；2013年5月至今，任天津中新药业集团股份有限公司独立董事。
强志源	2007年8月至2013年12月，任天津力生制药股份有限公司独立董事；2014年6月至今，任天津财经大学现代经济管理研究院教授；2015

	年 5 月至今，任天津中新药业集团股份有限公司独立董事。
李 勇	2003 年 7 月至 2010 年 7 月，任天津市中央药业有限公司副总经理；2010 年 7 月至 2016 年 2 月，任天津市中央药业有限公司纪委书记、工会主席；2016 年 2 月至 2016 年 11 月，任天津力生制药股份有限公司纪委书记；2016 年 12 月至今，任天津中新药业集团股份有限公司纪委书记；2017 年 10 月 10 日至今，任天津中新药业集团股份有限公司监事、监事会主席。
王 迈	2013 年 12 月至 2016 年 6 月，任天津药业集团有限公司副总经理；2016 年 6 月至 2017 年 6 月，历任天津市医药集团有限公司企业管理部副部长、部长；2017 年 6 月至今，任天津中新药业集团股份有限公司工会主席兼组织部部长；2017 年 8 月 22 日至今，任天津中新药业集团股份有限公司职工监事。
张 健	2001 年 11 月至 2007 年 8 月任天津中新药业销售公司党委书记兼常务副总经理；2007 年 8 月至 2010 年 2 月任天津中新药业销售公司党委书记兼总经理；2008 年 4 月至今任天津中新药业集团股份有限公司副总经理。
焦 艳	历任公司 A 股证券事务代表与 S 股证券事务代表，2007 年 12 月至今，任天津中新药业集团股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
余 红	天津市医药集团有限公司	财务部部长	2011-11	2018-02

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王 磊	成都中新药业有限公司	董事		
王 磊	成都中新药业自贡有限公司	董事		
王 磊	自贡中新药业连锁有限公司	董事		
王 磊	天津生物芯片技术有限公司	副董事长		
阎 敏	天津新丰制药有限公司	董事		

阎 敏	天津宏仁堂药业有限公司	董事		
阎 敏	天津生物芯片技术有限公司	监事会主席		
阎 敏	天津国展中心股份有限公司	董事		
阎 敏	天津医药集团财务有限公司	董事		
周 鸿	天津新丰制药有限公司	董事		
周 鸿	天津生物芯片技术有限公司	董事		
陈德仁	Yangzijiang shipbuilding Holdings Ltd.	新加坡上市公司独立董事		
陈德仁	Sysma Holdings Ltd.	新加坡上市公司独立董事		
陈德仁	TMC Educational Corporation Ltd.	新加坡上市公司独立董事		
陈德仁	Tyesoon Ltd.	新加坡上市公司独立董事		
卓桥兴	ICH Gemini Pte Ltd	执行总裁		
张 健	北京中新药谷医药有限公司	董事长		
张 健	天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	董事长		
张 健	中新药业唐山新华有限公司	董事长		
焦 艳	天津中新科炬生物制药股份有限公司	董事长		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司董事会下设的薪酬与考核委员会对董事、监事、高管人员的年度履职情况进行总结与评价，并根据公司《公司高级管理人员及分（子）公司经营者年薪制考核管理办法》向董事会和监事会建议上述人员薪酬。需经股东大会审议的由董事会向股东大会呈报。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的报酬由公司股东大会授权公司董事会确定；公司高级管理人员的报酬依据《公司高级管理人员及分（子）公司经营者年薪制考核管理办法》确定，该《办法》经公司 2007 年 12 月 25 日召开的 2007 年第十五次董事审议通过。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按股东大会与董事会审议通过的报酬总额实际支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬为人民币 544.32 万元，新币 11.5 万元。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈德仁	独立董事	选举	公司于 2017 年 5 月 15 日召开 2016 年度股东大会,审议通过了“陈德仁先生连任公司独立董事”的议案。
张建津	董事	解聘	公司于 2017 年 6 月 30 日召开 2017 年第一次临时股东大会,审议通过了“免去张建津公司董事职务”的议案。
马贵中	董事	解聘	公司于 2017 年 6 月 30 日召开 2017 年第一次临时股东大会,审议通过了“免去马贵中公司董事职务”的议案。
李立群	职工监事、监事会主席	离任	因工作变动辞职。
王 迈	职工监事	选举	公司于 2017 年 8 月 22 日召开职工代表大会,选举王迈先生作为职工代表担任公司监事会职工监事。
王志强	董事、董事长、总经理	离任	因工作变动辞职。
潘 勤	总工程师	解聘	公司于 2017 年 8 月 24 日召开 2017 年第八次董事会,审议通过了“鉴于潘勤先生工作发生变动,公司董事会审议通过了解聘潘勤先生公司总工程师职务”的议案。
李立群	董事、董事长	选举	公司于 2017 年 10 月 10 日召开 2017 年第二次临时股东大会,审议通过了“选举李立群先生为公司董事”的议案;同日,公司召开 2017 年第十次董事会,审议通过了“选举董事李立群先生为公司董事长”的议案。
李 勇	监事、监事会主席	选举	公司于 2017 年 10 月 10 日召开 2017 年第二次临时股东大会,审议通过了“选举李勇先生为公司监事”的议案;同日,公司召开 2017 年第七次监事会,审议通过了“选举监事李勇先生为公司监事会主席”的议案。
王 磊	总经理	聘任	公司于 2017 年 10 月 10 日召开 2017 年第十次董事会,审议通过了“聘任王磊女士为公司总经理”的议案。
王 磊	总经理	解聘	公司于 2018 年 3 月 19 日召开 2018 年第一次董事会,审议通过了“鉴于王磊女士工作发生变动,公司董事会审议通过了解聘王磊女士公司总经理职务”的议案。
周 鸿	副总经理、总工程师	聘任	公司于 2017 年 10 月 10 日召开 2017 年第十次董事会,审议通过了“聘任周鸿先生为公司副总经理、总工程师”的议案。
余 红	总经理	聘任	公司于 2018 年 3 月 19 日召开 2018 年第一次董事会,审议通过了“聘任余红女士为公司总经理”的议案。

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,623
主要子公司在职员工的数量	807
在职员工的数量合计	4,430
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,201
销售人员	2,266
技术人员	486
财务人员	187
行政人员	290
合计	4,430
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	1,810
大专	1,104
大专以下	1,516
合计	4,430

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司完善自身的薪酬福利体系，坚持以工作业绩为导向，为职工提供兼具挑战性与吸引力的薪酬福利。以薪酬体系为杠杆，在符合预算管理的前提下，以薪酬激励推动企业的业绩增长，为员工实现自身价值、公司业绩增长提供了平台与支持。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司依托于培训中心，从公司层面打造了培训联动机制。2017 年先后组织了以提升管理水平及专业技术水平为目标、以加强专业队伍建设为目标、以加强质量把控意识为目标的多层次的多元化培训。培训中心充分发挥中新药业知识管理平台的作用，不断输送贴近于企业发展的优质课程，服务于员工成长与企业发展。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司作为上海证券交易所与新加坡交易所两地上市公司，同时接受新加坡和上海两地交易所和中国、新加坡两国法律、法规的规范治理。公司在遵从《境外上市公司章程必备条款》的基础上，根据境内外有关法规制定《公司章程》，并依中国、新加坡有关法律、法规制定有关规章制度，规范公司治理结构。报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法规制度规范治理。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够保证广大股东特别是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

#### 2、关于董事与董事会

报告期内，公司共召开了 12 次董事会。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会，公司注重发挥独立董事的独立性，三名独立董事分别在审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会中担任主席或委员，其中三名独立董事均在审计委员会中任职。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。

#### 3、关于监事与监事会

报告期内，公司共召开了 8 次监事会。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责有态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 4、关于信息披露与透明度

公司严格按照该制度及《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司一直本着从多不从少，从严不从宽的原则，严格遵守中国、新加坡两地监管部门的要求做好信息披露工作，公司确保了在境内外信息披露的一致性。

#### 5、关于公司与控股股东的关系

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到分开，具有完整的自主经营能力。

#### 6、关于公司治理与内控制度的完善情况

报告期内，公司进一步完善公司治理机制，健全公司内部控制制度。企业已经按照企业内部控制规范的要求，较全面地建立了企业内部控制的管理制度。

#### 7、内幕知情人管理情况

报告期内，公司注重加强内幕信息知情人的管理工作，严格遵照公司《内幕信息知情人管理制度》做好内幕信息知情人档案登记工作与保密义务通知工作。公司有关内幕知情人的管理工作符合相关规定。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年度股东大会	2017 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 5 月 16 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 7 月 1 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 10 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 10 月 11 日

### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于 2017 年 5 月 15 日召开 2016 年度股东大会，会议审议通过了：1、"公司 2016 年度董事长工作报告"的议案；2、"公司 2016 年度董事会报告"的议案；3、"公司 2016 年度监事会工作报告"的议案；4、"经审计师审计和经审计委员会审核确定的 2016 年度财务报告和审计报告"的议案；5、"公司 2016 年度利润分配方案"的议案；6、"独立董事陈德仁先生 2016 年度酬劳为 6 万元新币"的议案；7、"独立董事卓侨兴先生 2016 年度酬劳为 5.5 万元新币"的议案；8、审议"独立董事强志源先生 2016 年度酬劳为 4 万元人民币"的议案；9、"公司董事 2016 年度报酬总额"的议案；10、"公司监事 2016 年度报酬总额"的议案；11、"陈德仁先生连任公司独立董事"的议案；12、"公司与有关关联方进行经常性普通贸易往来的关联交易合同"的议案；13、"公司获得 71.18 亿元贷款授信额度"的议案。

公司于 2017 年 6 月 30 日召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过了：1、"公司与天津医药集团财务有限公司续签《金融服务协议》的关联交易"的议案；2、"续聘 2017 年度审计师"的议案；3、"为成都中新药业股份有限公司继续提供不超过 1,040 万元人民币银行贷款担保"的议案；4、"《关于公司 2017—2019 年股东回报规划》"的议案；5、"免去张建津公司董事职务"的议案；6、"免去马贵中公司董事职务"的议案。

公司于 2017 年 10 月 10 日召开 2017 年第二次临时股东大会，会议审议通过了：1、"选举李立群先生为公司董事"的议案；2、"选举李勇先生为公司监事"的议案；3、"天津市医药集团有限公司承诺事项履行期限延期"的议案。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
李立群	否	3	3	0	0	0	否	3
王磊	否	12	12	0	0	0	否	2
阎敏	否	12	12	0	0	0	否	3
周鸿	否	12	12	0	0	0	否	3
陈德仁	是	12	12	4	0	0	否	2
卓侨兴	是	12	12	6	0	0	否	1
强志源	是	12	12	3	0	0	否	3
王志强	否	7	6	0	0	1	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	9

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

1、公司董事会下设薪酬与考核委员会，并由三名董事组成，其中两名为独立董事，委员会主席为独立董事卓桥兴先生。本报告期内，薪酬与考核委员会成员尽责的履行了自己的职责，分别对公司董事与高管人员在 2017 年的履职情况进行了分析与评定，认为公司的董事和高管人员均做到了勤勉尽责。同时，薪酬与考核委员会对公司董事与高管的 2017 年度薪酬提出了建议。

2、公司董事会下设审计委员会，并由三名独立董事任审计委员会委员，他们分别为陈德仁先生、卓桥兴先生、强志源先生，其中陈德仁先生任审计委员会主席。本报告期内，审计委员会严格按照《公司章程》与《董事会审计委员会工作细则》赋予的职责，根据中国证监会、上海证券交易所及新加坡交易所的有关要求，积极开展工作，勤勉尽责。

(1) 公司在本报告期内共召开了 7 次审计委员会，分别对 2016 年年报、公司与天津医药集团财务有限公司续签《金融服务协议》的关联交易事项、2017 年一季报、2017 年半年报及 2017 年三季报进行了审议，审计委员会委员均认真履行了各自的职责，对公司定期报告的编制过程进行了督导，对定期报告的内容进行了认真的审核。

(2) 审计委员会重视公司的内部审计工作，每次召开的审计委员会均要求公司对内审工作做专项汇报，并根据具体情况向管理层提出下一步的内审工作的建议。

(3) 审计委员会重视公司的内部控制体系建设，对公司的内部控制的完善经常提出有益的建设性意见。

3、公司董事会下设提名委员会，并由三名董事组成，其中两名为独立董事，委员会主席为独立董事强志源先生。本报告期内，提名委员会成员尽责的履行了自己的职责，为公司的董事、高管等人事任免事项提供了有益的建议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司高级管理人员的考评综合本年度企业经营目标完成情况、个人绩效考核结果，根据公司员工平均收入水平确定。公司已制定了《公司高级管理人员及分（子）公司经营者年薪制考核管理办法》，并经 2007 年 12 月 25 日召开的 2007 年第十五次董事审议通过，公司仍在积极探索建立公正、透明、科学的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

公司已披露《2017 年内部控制自我评价报告》全文，披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

2017 年公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对财务报告内部控制的有效性进行了第三方独立审计。审计师认为，我公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

**十、其他**

适用 不适用

## **第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

瑞华 字[2018]01570017 号

天津中新药业集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了天津中新药业集团股份有限公司（以下简称“中新药业公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中新药业公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中新药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

如后附的财务报表附注六、4“应收账款”所示，截至2017年12月31日，中新药业公司合并财务报表附注所示应收账款余额为1,417,501,799.66元。任何金额重大应收账款的坏账准备都可能对损益造成较为重大的影响。

根据中新药业公司会计政策，坏账准备金额是以对应收账款的历史趋势分析作为依据，其确认方法包括：对单项金额重大的应收账款采用个别认定法；对归属于信用风险组合（账龄组合）的应收账款采用账龄分析法，同时考虑应收账款的赊销信用额度以及期后收款情况等综合因素进行评估来计提坏账准备。

由于应收账款的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

在审计应收账款坏账准备的过程中，我们的审计程序主要包括：

- （1）评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制；
- （2）复核了管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，检查对于按照单项金额重大和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当；
- （3）根据历史回款记录，复核了按照账龄确认应收账款坏账准备的比例；
- （4）对应收账款的账龄进行了抽样检查，同时根据期后回款和历史收款记录等信息与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序；
- （5）检查了应收账款信用风险的披露。

## （二）存货跌价准备

### 1、事项描述

如后附的财务报表附注六、7“存货”所示，截至2017年12月31日，中新药业公司合并口径存货余额为1,129,370,173.08元。中新药业公司的存货主要包括与中药相关原料和产品、西药产品以及其他医疗器械等，当这些存货发生毁损、产品过期或者由于客观原因导致可变现价值低于存货成本时，即应就可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。中新药业公司通常按照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，则按照存货类别计提存货跌价准备。

存货跌价准备是管理层按照存货的库龄以及药品行业市场销售信息，并结合存货发生减值的历史经验判断得出的。根据这种历史经验和对存货预期的销售和使用情况，对不同种类的存货结合库龄信息按照不同的比例进行计算。

在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备的计提对于财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

在审计存货跌价准备的过程中，我们的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了国家对于医药行业的相关政策以及中新药业公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响；

(3) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货跌价的风险；

(4) 在抽样基础上根据市场价格测算了存货的可变现净值，将其与成本进行比较，复核了管理层计算的存货跌价准备计提金额及相关会计处理；

(5) 对于已计提存货跌价准备的近效期存货，我们通过查阅其历史销售情况，评估了管理层对其销售可能性的预测是否恰当；

(6) 检查了存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

## 四、其他信息

中新药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中新药业公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中新药业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中新药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中新药业公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中新药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师（项目合伙人）：姜斌

中国·北京

中国注册会计师：刘涛

2018 年 03 月 29 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位: 天津中新药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、1	992,178,444.72	1,163,914,124.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		660,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	269,007,842.18	265,564,886.61
应收账款	六、4	1,249,443,189.72	1,193,551,287.87
预付款项	六、5	160,526,957.63	141,297,871.34
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	六、6	22,675,917.57	36,668,549.82
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,104,487,798.93	929,076,767.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	162,233,223.35	223,093,479.86
流动资产合计		3,960,553,374.10	3,953,826,967.58
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	六、9	149,220,593.38	149,327,199.85
持有至到期投资	六、10	541,948,124.68	466,468,502.03
长期应收款			
长期股权投资	六、11	562,457,185.83	561,030,646.07
投资性房地产	六、12	25,185,910.49	26,248,471.73
固定资产	六、13	795,990,915.73	828,400,165.41
在建工程	六、14	279,704,058.77	167,002,977.81
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	六、15	178,065,599.96	179,387,781.27
开发支出	六、16	1,269,169.81	1,269,169.81
商誉	六、17		
长期待摊费用	六、18	5,703,527.30	10,806,185.97
递延所得税资产	六、19	109,497,997.45	91,676,963.64
其他非流动资产	六、20	12,208,330.14	8,339,055.75

非流动资产合计		2,661,251,413.54	2,489,957,119.34
资产总计		6,621,804,787.64	6,443,784,086.92
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、21	262,000,000.00	304,500,000.00
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	六、22	117,986,574.10	227,109,939.85
应付账款	六、23	538,050,023.36	546,427,218.36
预收款项	六、24	55,129,311.83	66,730,428.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、25	92,227,639.65	74,655,656.09
应交税费	六、26	61,980,197.31	64,345,481.73
应付利息	六、27	315,100.00	343,200.00
应付股利	六、28	12,007,266.74	11,493,826.70
其他应付款	六、29	487,408,673.20	401,923,461.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、30	234,356,733.51	270,989,850.00
流动负债合计		1,861,461,519.70	1,968,519,062.89
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、31	3,949,469.68	3,949,469.68
长期应付职工薪酬	六、32	39,914,556.18	47,270,727.43
专项应付款	六、33	34,832,473.38	28,332,473.38
预计负债			
递延收益	六、35	49,174,109.88	43,032,263.95
递延所得税负债	六、19	6,981,670.78	7,292,524.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,852,279.90	129,877,458.73
负债合计		1,996,313,799.60	2,098,396,521.62
<b>所有者权益</b>			
股本	六、36	768,873,076.00	768,873,076.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、37	1,315,240,037.85	1,377,543,177.67

减：库存股			
其他综合收益	六、38	48,211,345.17	52,628,397.87
专项储备			
盈余公积	六、39	434,364,000.00	384,436,538.00
一般风险准备			
未分配利润	六、40	1,910,069,092.21	1,599,247,677.22
归属于母公司所有者权益合计		4,476,757,551.23	4,182,728,866.76
少数股东权益		148,733,436.81	162,658,698.54
所有者权益合计		4,625,490,988.04	4,345,387,565.30
负债和所有者权益总计		6,621,804,787.64	6,443,784,086.92

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

### 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		863,858,051.43	910,521,376.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			660,000.00
衍生金融资产			
应收票据		239,312,047.95	204,612,414.43
应收账款	十六、1	1,188,249,761.01	1,130,210,930.61
预付款项		152,278,180.20	133,135,271.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	112,723,818.72	51,127,719.52
存货		991,505,115.41	798,671,533.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		134,776,493.46	281,396,542.60
流动资产合计		3,682,703,468.18	3,510,335,787.68
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		149,220,593.38	149,327,199.85
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	999,536,986.20	938,489,762.30
投资性房地产		23,587,452.10	24,571,970.74
固定资产		663,043,449.75	686,709,016.79
在建工程		147,940,443.29	58,532,584.77
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		148,572,661.94	149,501,016.70
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		5,666,964.30	10,038,664.62
递延所得税资产		96,713,595.25	83,925,848.05
其他非流动资产		13,903,285.40	8,032,162.81
非流动资产合计		2,248,185,431.61	2,109,128,226.63
资产总计		5,930,888,899.79	5,619,464,014.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		260,000,000.00	290,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,986,574.10	205,731,459.85
应付账款		425,924,179.50	414,011,236.29
预收款项		43,033,062.04	51,478,049.39
应付职工薪酬		83,107,394.22	66,131,168.94
应交税费		50,845,237.74	55,086,417.04
应付利息		315,100.00	343,200.00
应付股利		12,007,266.74	11,493,826.70
其他应付款		429,313,438.17	352,046,019.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,405,532,252.51	1,446,321,378.03
<b>非流动负债：</b>			
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		39,471,278.04	47,197,260.53
专项应付款		24,832,473.38	18,332,473.38
预计负债			
递延收益		23,753,748.95	19,976,253.05
递延所得税负债		6,981,670.78	7,292,524.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,039,171.15	92,798,511.25
负债合计		1,500,571,423.66	1,539,119,889.28
<b>所有者权益：</b>			
股本		768,873,076.00	768,873,076.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,287,690,092.92	1,306,863,306.97
减：库存股			
其他综合收益		48,211,345.17	52,628,397.87
专项储备			
盈余公积		434,364,000.00	384,436,538.00
未分配利润		1,891,178,962.04	1,567,542,806.19

所有者权益合计		4,430,317,476.13	4,080,344,125.03
负债和所有者权益总计		5,930,888,899.79	5,619,464,014.31

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

**合并利润表**  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,689,242,496.07	6,242,572,730.34
其中：营业收入	六、41	5,689,242,496.07	6,242,572,730.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,373,389,227.19	6,001,970,296.90
其中：营业成本	六、41	3,480,047,412.73	4,215,053,214.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、42	65,360,101.73	57,869,249.60
销售费用	六、43	1,426,958,622.13	1,272,230,774.12
管理费用	六、44	367,723,395.61	380,918,419.07
财务费用	六、45	5,614,261.55	20,139,392.25
资产减值损失	六、46	27,685,433.44	55,759,247.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、47	-660,000.00	660,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、48	197,327,362.07	180,344,522.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、48	119,553,271.69	117,500,923.82
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、49	5,710,090.32	14,493,499.09
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	六、50	8,129,312.68	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		526,360,033.95	436,100,454.81
加：营业外收入	六、51	9,113,177.90	33,204,129.26
其中：非流动资产毁损报废利得	六、51	190,271.33	334,412.83
减：营业外支出	六、52	4,472,211.60	2,878,570.26
其中：非流动资产毁损报废损失	六、52	1,853,321.51	1,004,586.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		531,001,000.25	466,426,013.81
减：所得税费用	六、53	57,740,392.58	57,639,664.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		473,260,607.67	408,786,349.29
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		473,260,607.67	408,786,349.29
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		-2,819,230.72	-14,811,155.12
2.归属于母公司股东的净利润		476,079,838.39	423,597,504.41
六、其他综合收益的税后净额		-4,417,052.70	-12,073,094.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,417,052.70	-12,073,094.98
(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		-4,417,052.70	-12,073,094.98
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	六、54	-3,216,549.41	-1,315,797.97
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	六、54	-1,200,503.29	-10,757,297.01
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		468,843,554.97	396,713,254.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		471,662,785.69	411,524,409.43
归属于少数股东的综合收益总额		-2,819,230.72	-14,811,155.12
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十七、2	0.62	0.55
(二)稀释每股收益(元/股)	十七、2	0.62	0.55

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：1,174,497.50 元。

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

### 母公司利润表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	4,860,959,247.44	5,276,409,685.02
减：营业成本	十六、4	3,021,113,666.93	3,604,523,085.65
税金及附加		54,475,579.40	47,636,441.90
销售费用		1,145,760,793.66	1,031,751,975.90
管理费用		275,686,631.11	276,127,418.33
财务费用		7,917,677.55	15,144,334.96
资产减值损失		19,544,061.78	35,588,971.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-660,000.00	660,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	192,052,691.96	142,250,654.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		122,437,501.00	110,982,826.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,733,714.54	14,493,499.09
其他收益		6,050,887.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,638,130.52	423,041,610.52
加：营业外收入		7,988,936.65	25,585,273.32
其中：非流动资产毁损报废利得		150,271.33	69,340.11
减：营业外支出		2,634,288.91	682,573.83
其中：非流动资产毁损报废损失		898,203.33	644,096.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		544,992,778.26	447,944,310.01
减：所得税费用		56,098,199.01	48,572,118.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		488,894,579.25	399,372,191.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		488,894,579.25	399,372,191.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-4,417,052.70	-12,073,094.98
（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		-4,417,052.70	-12,073,094.98
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		-3,216,549.41	-1,315,797.97
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,200,503.29	-10,757,297.01
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		484,477,526.55	387,299,096.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.64	0.52
（二）稀释每股收益(元/股)		0.64	0.52

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

## 合并现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,366,728,061.08	5,450,198,580.22
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		3,550,369.17	5,465,010.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	46,724,296.83	43,322,677.07
经营活动现金流入小计		5,417,002,727.08	5,498,986,267.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,039,819,372.14	2,880,628,961.56
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		663,245,137.45	644,104,941.77
支付的各项税费		518,230,912.92	493,108,537.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	1,199,679,936.35	1,063,369,991.98
经营活动现金流出小计		5,420,975,358.86	5,081,212,432.57
经营活动产生的现金流量净额		-3,972,631.78	417,773,835.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,466,560,920.20	35,975,752,129.30
取得投资收益收到的现金		136,610,485.09	137,010,191.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		587,652.70	18,021,644.50
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	六、55		9,198,800.00
投资活动现金流入小计		37,603,759,057.99	36,139,982,764.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,419,903.69	118,171,973.34
投资支付的现金		37,291,934,297.46	35,931,471,032.36
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、55		3,779,278.31
投资活动现金流出小计		37,406,354,201.15	36,053,422,284.01
投资活动产生的现金流量净额		197,404,856.84	86,560,480.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		382,000,000.00	745,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	10,485,905,863.36	13,807,634,955.60

筹资活动现金流入小计		10,867,905,863.36	14,553,454,955.60
偿还债务支付的现金		424,500,000.00	765,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,579,821.41	212,664,932.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,119,023.82	7,144,340.97
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	10,472,182,920.25	13,915,000,577.32
筹资活动现金流出小计		11,029,262,741.66	14,892,865,510.27
筹资活动产生的现金流量净额		-161,356,878.30	-339,410,554.67
<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>	六、56	32,075,346.76	164,923,761.64
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	943,038,477.39	778,114,715.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、56	975,113,824.15	943,038,477.39

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

## 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,329,706,590.18	4,376,558,584.06
收到的税费返还		2,068,790.17	2,557,096.92
收到其他与经营活动有关的现金		32,551,333.49	23,663,346.65
经营活动现金流入小计		4,364,326,713.84	4,402,779,027.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,496,672,241.66	2,277,816,871.60
支付给职工以及为职工支付的现金		552,210,698.40	525,794,239.36
支付的各项税费		436,987,551.37	408,804,435.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,001,169,858.66	810,316,569.16
经营活动现金流出小计		4,487,040,350.09	4,022,732,115.56
经营活动产生的现金流量净额		-122,713,636.25	380,046,912.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,152,941,801.00	31,852,868,837.54
取得投资收益收到的现金		134,244,431.92	125,154,040.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		537,051.50	17,569,516.50
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			9,198,800.00
投资活动现金流入小计		35,287,723,284.42	32,004,791,194.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,233,255.20	63,829,775.49
投资支付的现金		34,778,878,920.00	31,963,349,223.50
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		34,863,112,175.20	32,027,178,998.99
投资活动产生的现金流量净额		424,611,109.22	-22,387,804.28

<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		380,000,000.00	700,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		388,900,000.00	700,000,000.00
偿还债务支付的现金		410,000,000.00	730,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,460,797.59	201,660,970.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		537,460,797.59	931,660,970.80
筹资活动产生的现金流量净额		-148,560,797.59	-231,660,970.80
<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>		153,336,675.38	125,998,136.99
加：期初现金及现金等价物余额		710,521,376.05	584,523,239.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		863,858,051.43	710,521,376.05

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			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	768,873,076.00				1,377,543,177.67		52,628,397.87		384,436,538.00		1,599,247,677.22	162,658,698.54	4,345,387,565.30
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	768,873,076.00				1,377,543,177.67		52,628,397.87		384,436,538.00		1,599,247,677.22	162,658,698.54	4,345,387,565.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-62,303,139.82		-4,417,052.70		49,927,462.00		310,821,414.99	-13,925,261.73	280,103,422.74
（一）综合收益总额							-4,417,052.70				476,079,838.39	-2,819,230.72	468,843,554.97
（二）所有者投入和减少资本					-62,303,139.82							-5,987,007.19	-68,290,147.01
1. 股东投入的普通股												-5,987,007.19	-5,987,007.19
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					-62,303,139.82								-62,303,139.82
（三）利润分配									49,927,462.00		-165,258,423.40	-5,119,023.82	-120,449,985.22
1. 提取盈余公积									49,927,462.00		-49,927,462.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的											-115,330,961.40	-5,119,023.82	-120,449,985.22

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、本期期末余额	768,873,076.00				1,315,240,037.85	48,211,345.17		434,364,000.00		1,910,069,092.21	148,733,436.81	4,625,490,988.04

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			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	768,873,076.00				1,307,480,144.91		64,701,492.85		357,079,396.75		1,423,573,856.36	183,466,193.61	4,105,174,160.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					70,315,732.18						-28,348,273.30		41,967,458.88
其他													
二、本年期初余额	768,873,076.00				1,377,795,877.09		64,701,492.85		357,079,396.75		1,395,225,583.06	183,466,193.61	4,147,141,619.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-252,699.42		-12,073,094.98		27,357,141.25		204,022,094.16	-20,807,495.07	198,245,945.94
(一)综合收益总额							-12,073,094.98				423,597,504.41	-14,811,155.12	396,713,254.31
(二)所有者投入和减少资本					-252,699.42							1,148,001.02	895,301.60

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-252,699.42						1,148,001.02	895,301.60
(三) 利润分配						27,357,141.25	-219,575,410.25	-7,144,340.97			-199,362,609.97
1. 提取盈余公积						27,357,141.25	-27,357,141.25				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-192,218,269.00	-7,144,340.97		-199,362,609.97
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	768,873,076.00			1,377,543,177.67	52,628,397.87	384,436,538.00	1,599,247,677.22	162,658,698.54		4,345,387,565.30	

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	768,873,076.00				1,306,863,306.97		52,628,397.87		384,436,538.00	1,567,542,806.19	4,080,344,125.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	768,873,076.00				1,306,863,306.97		52,628,397.87		384,436,538.00	1,567,542,806.19	4,080,344,125.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-19,173,214.05		-4,417,052.70		49,927,462.00	323,636,155.85	349,973,351.10
（一）综合收益总额							-4,417,052.70			488,894,579.25	484,477,526.55
（二）所有者投入和减少资本					-19,173,214.05						-19,173,214.05
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-19,173,214.05						-19,173,214.05
（三）利润分配									49,927,462.00	-165,258,423.40	-115,330,961.40
1. 提取盈余公积									49,927,462.00	-49,927,462.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-115,330,961.40	-115,330,961.40
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	768,873,076.00				1,287,690,092.92		48,211,345.17		434,364,000.00	1,891,178,962.04	4,430,317,476.13

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							

		股	债								
一、上年期末余额	768,873,076.00				1,306,863,306.97		64,701,492.85		357,079,396.75	1,393,053,831.25	3,890,571,103.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-5,307,806.43	-5,307,806.43
二、本年期初余额	768,873,076.00				1,306,863,306.97		64,701,492.85		357,079,396.75	1,387,746,024.82	3,885,263,297.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-12,073,094.98		27,357,141.25	179,796,781.37	195,080,827.64
（一）综合收益总额							-12,073,094.98			399,372,191.62	387,299,096.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									27,357,141.25	-219,575,410.25	-192,218,269.00
1. 提取盈余公积									27,357,141.25	-27,357,141.25	
2. 对所有者（或股东）的分配										-192,218,269.00	-192,218,269.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	768,873,076.00				1,306,863,306.97		52,628,397.87		384,436,538.00	1,567,542,806.19	4,080,344,125.03

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

**天津中新药业集团股份有限公司**  
**2017 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

√适用 □不适用

天津中新药业集团股份有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”)是由天津市医药集团有限公司(以下简称“天津市医药集团”)于1992年12月20日发起设立的股份有限公司。本公司注册地为中华人民共和国天津市,设立时总股本为229,654,360股,每股面值1.00元。经中国证监会(1997)35号文件批准,本公司于1997年6月完成了向境外投资者首次发行股票(S股)并在新加坡交易所有限公司挂牌上市交易,发行后总股本增至329,654,360股。经中国证监会(2001)24号文件批准,本公司于2001年5月9日向境内投资者发行了40,000千股人民币普通股,于2001年6月6日在上海证券交易所挂牌上市交易,发行后总股本增至369,654,360股。天津市医药集团为本公司控股股东,天津市医药集团为天津市国有资产监督管理委员会(以下简称“天津市国资委”)履行出资人职责的国有独资公司,本公司的实际控制人为天津市国资委。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2006】54号文《关于天津中新药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,本公司于2006年7月10日进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东按照股权分置改革方案的约定向股份变更登记日(2006年7月17日)登记在册的流通A股股东执行17,626,000股股份对价,即流通A股股东每持有10股获得非流通股股东支付2.8股股份对价。自2007年7月19日起,本公司除大股东天津市医药集团外所有企业法人股即获得上交所上市流通权。根据约定的限售条件,大股东天津市医药集团有限公司的企业法人股于2009年07月19日已获得上市流通权,有限售条件的股东持股数量降至5,875,000股。

2012年12月21日,天津市医药集团将天津中新药业股权无偿划转给天津金浩医药有限公司(以下简称“金浩公司”)。2013年12月5日金浩公司又将本公司的股权无偿划转给天津市医药集团,股权划转完成之后,天津市医药集团持有本公司325,610,792股股份,占公司总股本44.04%。

2014年12月1日,第一大股东天津市医药集团有限公司通过新加坡交易所公开市场共购入中新药业S股股份5,265,000股;2014年12月8日与2014年12月22日,天津市医药集团有限公司接受其他有限售条件流通股股东偿还对价236,206股,该部分股份于2015年1月29日上市流通。

根据本公司2014年第六次董事会会议、2015年第一次董事会会议以及2014年第一次临时股东大会决议审议通过的《天津中新药业集团股份有限公司非公开发行A股股票预案(修订稿)》及中国证券监督管理委员会《关于核准天津中新药业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2015】1072号),本公司于2015年6月完成非公开发行人民币普通股票(A股)29,564,356股,每股面值人民币1.00元。本次股票发行后,本公司总股为768,873,076股,其中医药集团持股数量为331,111,998股,持股比例为43.065%,为本公司直接控股股东。本公司实际控制人未发生变更,仍然为天津市国资委。

本公司的主要经营范围:中药剂、中成药、中药饮片、西药制剂、化学药品原药制造(3810)、化学药品制剂、医疗器械、营养保健品、化学试剂加工、制造、批发、零售;中药外配加工、卫生用品、健身器材、生活及环境卫生用消毒用品、药物护肤产品、日用百货、服装、鞋帽、家用

电器、日用杂品、烟批发、零售；仓储、宣传广告、技术开发、转让、经济信息咨询服务、房屋租赁等。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度，增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。本集团所属有 25 家分公司和纳入合并范围的 14 家子公司，其中 10 家工业企业，分别为天津中新药业集团股份有限公司隆顺德制药厂、天津中新药业集团股份有限公司达仁堂制药厂、天津中新药业集团股份有限公司乐仁堂制药厂、天津中新药业集团股份有限公司新新制药厂、天津中新药业集团股份有限公司中新制药厂、天津中新药业集团股份有限公司第六中药厂、天津达仁堂京万红药业有限公司、天津新丰制药有限公司、天津隆顺德发展制药有限公司、天津市中药饮片厂有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、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 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“应收款项”、11“存货”、15“固定资产”、18“无形资产”、19、“长期待摊费用”、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

## 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合

并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债

表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9. 金融工具

适用 不适用

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现

现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,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。

### ④ 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,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如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,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月,持续下跌期间的确定依据为 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、

当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	--

## ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

√适用 □不适用

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析
无风险组合	合并报表范围内主体之间的应收款项、押金、保证金、备用金及与政府机关、事业单位的款项

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

√适用 □不适用

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）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### b. 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的的计提方法

√适用 □不适用

采用无风险组合的应收款项不计提坏账准备。

## ③ 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	公司将与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等确认为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11. 存货

√适用 □不适用

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、其他等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 持有待售资产和处置组

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即

可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

### 13. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分

派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确

认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15. 固定资产

### (1). 固定资产确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 各类固定资产的折旧方法

√适用 □不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	7-35 年	4%-10%	2.6%-13.7%
机器设备	年限平均法	5-15 年	4%-10%	6%-19.2%
运输设备	年限平均法	5-10 年	4%-5%	9.5%-19.2%
办公设备及其他设备	年限平均法	3-10 年	5%-10%	9%-31.7%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

√适用 □不适用

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### ①无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### ②无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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，能够证明其有用性；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

根据公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段，公司委托外部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

1、公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出：

① 公司研发项目从项目立项到初步稳定性研究阶段，药品研发是否能够成功尚有很大的不确定性，为公司带来经济利益的可能性也很难确定，此阶段研发支出不符合资本化的条件，故研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

② 开发阶段是在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划，以生产出新的或具有实质性改进的药品等阶段，确定为开发阶段，该阶段发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

2、公司委托外部研究开发项目研究阶段和开发阶段的支出划分：

① 委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方，自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益；

② 工艺交接后至取得生产批件或健康食品注册批准的期间发生的支出确认为开发支出，取得

生产批件后结转为无形资产。

## 19. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、GMP 改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 22. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23. 收入

√适用 □不适用

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府

补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

#### **(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用  不适用

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

#### **(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用  不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### **25. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用  不适用

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额

（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 26. 租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

**①本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**②本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**27. 重要会计政策和会计估计的变更****重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，要求自2017年6月12日起实施。并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	由本公司2017年董事会第六次会议于2017年8月14日决议通过。	“营业外收入”减少8,129,312.68元，“其他收益”增加8,129,312.68元。

**其他说明**

本公司自2017年6月12日起开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计

入营业外收支。

## 28. 重大会计判断和估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (4) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	税率
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、11%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的国公酒按 10% 计缴消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税 7% 计缴。
企业所得税	本公司所得税率为 15%，各子企业税率详见下表。

本集团下属企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
天津达仁堂京万红药业有限公司	15%
天津新丰制药有限公司	15%
天津隆顺裕发展制药有限公司	25%
天津中新药业滨海有限公司	25%
北京中新药谷医药有限公司	25%
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	25%
天津新龙药业有限公司	25%
天津中新楚运贸易有限公司	25%
天津中新药业国卫医药有限公司	25%
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	25%
浙江中新创睿投资有限公司	25%
天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	25%
天津河北达仁医院	25%
天津市中药饮片厂有限公司	25%

本集团从事的租赁业务、金融业务、工程业务、服务业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，本公司从事的租赁业务增值税税率为 11% 和 5%；本公司从事的金融业务增值税税率为 6% 和 3%；子公司天津中新楚运贸易有限公司从事的工程业务增值税税率为 3% 和 11%，从事的服务业务增值税税率为 6%；子公司天津中新药业滨海有限公司从事的租赁业务增值税税率为 5%；子公司浙江中新创睿投资有限公司从事的金融业务增值税税率为 3%。

### 2. 税收优惠及批文

√适用 □不适用

本公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。本公司已获得高新技术企业资质认证，税收优惠时间 2017 年 10 月 10 日到 2020 年 10 月 9 日，因此适用的企业所得税率为 15%。

子公司天津达仁堂京万红药业有限公司、天津新丰制药有限公司已获得高新技术企业资质认证，税收优惠时间分别为 2017 年 10 月 10 日到 2020 年 10 月 9 日、2017 年 10 月 10 日到 2020 年 10 月 9 日，按 15% 计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	248,259.68	127,319.19
银行存款	974,625,018.73	942,911,158.20
其他货币资金	17,305,166.31	220,875,647.13
合计	992,178,444.72	1,163,914,124.52
其中：存放在境外的 款项总额		

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的所有权和使用权受到限制的货币资金为人民币 17,064,620.57 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 220,875,647.13 元），系本公司下属子公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的 17,000,000.00 元保证金存款与保理账户余额 64,620.57 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		660,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		660,000.00
其他		
合计		660,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	269,007,842.18	263,456,303.08
商业承兑汇票		2,108,583.53
合计	269,007,842.18	265,564,886.61

#### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,074,740.98

合计	21,074,740.98
----	---------------

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	452,918,280.20	
商业承兑汇票	23,611,341.30	
合计	476,529,621.50	

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,417,014,757.36	99.97	167,571,567.64	11.83	1,249,443,189.72	1,356,963,715.90	99.98	163,412,428.03	12.04	1,193,551,287.87
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,417,014,757.36	99.97	167,571,567.64	11.83	1,249,443,189.72	1,356,963,715.90	99.98	163,412,428.03	12.04	1,193,551,287.87
其中: 按无风险组合计提坏账准备的应收账款										
组合小计	1,417,014,757.36	99.97	167,571,567.64	11.83	1,249,443,189.72	1,356,963,715.90	99.98	163,412,428.03	12.04	1,193,551,287.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	487,042.30	0.03	487,042.30	100.00		325,952.30	0.02	325,952.30	100.00	
合计	1,417,501,799.66	100.00	168,058,609.94	11.86	1,249,443,189.72	1,357,289,668.20	100.00	163,738,380.33	12.06	1,193,551,287.87

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,219,610,006.39		
1 年以内小计	1,219,610,006.39		
1 至 2 年	36,220,573.54	7,244,066.25	20.00
2 至 3 年	1,713,352.18	856,676.14	50.00
3 年以上	159,470,825.25	159,470,825.25	100.00
合计	1,417,014,757.36	167,571,567.64	

## (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 4,320,229.61 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 179,769,994.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 12.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,952,709.93 元。

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	160,124,754.22	99.75	140,927,986.91	99.74
1 至 2 年	308,430.57	0.19	174,909.78	0.12
2 至 3 年	1,520.00	0.00	99,081.11	0.07
3 年以上	92,252.84	0.06	95,893.54	0.07
合计	160,526,957.63	100.00	141,297,871.34	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津领先健隆医药有限公司第一分公司	86,241.55	采购库存商品的货款，由于货物质量问题尚待解决
安国市京源中药饮片有限公司	48,801.45	
鲁南新时代医药有限公司	36,459.90	
新乡市高服机械股份有限公司	21,000.00	待验收合格后结算
广东医之星医药有限公司	17,808.38	此笔账款为库存商品采购款，由于相关货物存在质量问题，至今还在协商，未办理退货手续
合 计	210,311.28	

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 85,870,376.98 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 53.49%。

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,490,043.57	25.62	23,490,043.57	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,047,202.59	74.23	45,371,285.02	66.68	22,675,917.57	91,435,884.14	99.36	54,767,334.32	59.90	36,668,549.82
其中: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	62,345,570.84	68.01	45,371,285.02	72.77	16,974,285.82	85,295,269.73	92.69	54,767,334.32	64.21	30,527,935.41
其中: 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	5,701,631.75	6.22			5,701,631.75	6,140,614.41	6.67			6,140,614.41
组合小计	68,047,202.59	74.23	45,371,285.02	66.68	22,675,917.57	91,435,884.14	99.36	54,767,334.32	59.90	36,668,549.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	133,471.25	0.15	133,471.25	100.00		587,153.30	0.64	587,153.30	100.00	
合计	91,670,717.41	100.00	68,994,799.84	75.26	22,675,917.57	92,023,037.44	100.00	55,354,487.62	60.15	36,668,549.82

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

(按单位)				
成都中新药业有限公司	23,490,043.57	23,490,043.57	100	预计无法收回
合计	23,490,043.57	23,490,043.57	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	15,941,303.33		
1 年以内小计	15,941,303.33		
1 至 2 年	205,824.63	41,164.92	20.00
2 至 3 年	1,736,645.56	868,322.78	50.00
3 年以上	44,461,797.32	44,461,797.32	100.00
合计	62,345,570.84	45,371,285.02	72.77

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	5,701,631.75		
合计	5,701,631.75		

注：合并报表范围内主体之间的往来、押金、保证金、备用金与政府机关、事业单位的款项归为按无风险组合计提坏账准备的其他应收款。

## (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 13,640,312.22 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	79,717,946.68	75,965,725.71
押金、保证金、备用金、代垫职工费用	5,625,644.16	9,985,242.55
个人往来	6,327,126.57	6,072,069.18
合计	91,670,717.41	92,023,037.44

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都中新药业有限公司	往来款	23,490,043.57	1 年以内, 3 年以上	25.62	23,490,043.57
天津市药材集团公司	往来款	13,338,936.47	3 年以上	14.55	13,338,936.47
天津市中药机械厂	往来款	9,279,131.61	2-3 年, 3 年以上	10.12	8,410,808.83
南开分公司第二药品批发部拆迁款	往来款	3,819,204.80	3 年以上	4.17	3,819,204.80
天津中新科炬生物制药股份有限公司	往来款	3,409,266.41	1 年以内	3.72	
合计	/	53,336,582.86	/	58.18	49,058,993.67

## 7、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	393,631,711.20	15,610,480.46	378,021,230.74	357,803,932.63	12,325,658.42	345,478,274.21
在产品	134,687,567.07		134,687,567.07	106,419,413.04		106,419,413.04
库存商品	582,239,298.51	9,271,893.69	572,967,404.82	468,897,712.95	7,809,209.33	461,088,503.62
周转材料	15,200,969.40		15,200,969.40	14,338,224.17		14,338,224.17
其他	3,610,626.90		3,610,626.90	1,752,352.52		1,752,352.52
合计	1,129,370,173.08	24,882,374.15	1,104,487,798.93	949,211,635.31	20,134,867.75	929,076,767.56

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,325,658.42	6,343,387.99		3,058,565.95		15,610,480.46
在产品						
库存商品	7,809,209.33	1,993,682.69		530,998.33		9,271,893.69
周转材料						
其他						

合计	20,134,867.75	8,337,070.68	3,589,564.28	24,882,374.15
----	---------------	--------------	--------------	---------------

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄较长、长期挂账，霉变、成分降低。		已提取跌价准备的原材料出售，该部分原材料的跌价准备转销
库存商品	可变现净值低于成本		已提取跌价准备的库存商品出售，该部分库存商品的跌价准备转销

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	100,500,000.00	200,000,000.00
增值税	61,733,223.35	23,093,479.86
合计	162,233,223.35	223,093,479.86

注：期末银行理财产品余额 100,500,000.00 元，均属本公司子公司天津达仁堂京万红药业有限公司购入，其中 30,000,000.00 元为向天津银行瑞得支行购入的短期理财产品，根据合同约定，该理财产品预期年化收益率 4.55%，交易成立后不支持本金的提前兑付；12,500,000.00 元为向中国农业银行购入的短期理财产品，该理财产品预期最大年化收益率 3.00%，交易成立后支持本金提前兑付；58,000,000.00 元为向中国农业银行购入的短期理财产品，该理财产品预期年化收益率 3.20%，交易成立后不支持本金的提前兑付。

## 9、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	157,920,531.15	8,699,937.77	149,220,593.38	158,027,137.62	8,699,937.77	149,327,199.85
其中：按公允价值计量的	52,914,843.05		52,914,843.05	54,327,199.85		54,327,199.85

按成本计量的	105,005,688.10	8,699,937.77	96,305,750.33	103,699,937.77	8,699,937.77	95,000,000.00
其他						
合计	157,920,531.15	8,699,937.77	149,220,593.38	158,027,137.62	8,699,937.77	149,327,199.85

注：上述按公允价值计量的可供出售金融资产中滨海能源、天海投资、交通银行三只股票期末市值为 2,689 万元，为以前年度重组取得，未办理户名变更手续，现户名为天津市药材集团公司，实际权属应为本公司，截至报告日，相关权属变更尚未完成。

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	6,370,374.60		6,370,374.60
公允价值	52,914,843.05		52,914,843.05
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	46,544,468.45		46,544,468.45
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津市国展中心股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					19.00	
宁波药材股份有限公司	3,002,000.00			3,002,000.00	3,002,000.00			3,002,000.00	4.00	
浙江丽水中新药业股份有限公司	1,142,608.07			1,142,608.07	1,142,608.07			1,142,608.07	15.00	
天津北方人才港股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	3.00	350,000.00
天津万华股份	900,000.00			900,000.00	900,000.00			900,000.00		

有限公司									
阜新瑰宝实业有限公司	725,230.84		725,230.84	725,230.84			725,230.84	7.00	
华丰信用社	458,000.00		458,000.00	458,000.00			458,000.00	8.00	134,111.60
德州医药股份有限公司	408,000.00		408,000.00	408,000.00			408,000.00	1.00	
华联商厦股份有限公司	360,000.00		360,000.00	360,000.00			360,000.00		
滨海新技术产业公司	320,000.00		320,000.00	320,000.00			320,000.00	2.00	
陕西中新药业有限公司	204,098.86		204,098.86	204,098.86			204,098.86	15.00	
山东灵芝药业	180,000.00		180,000.00	180,000.00			180,000.00	1.00	
天津医药集团财务公司	75,000,000.00		75,000,000.00					15.00	
成都中新药业自贡有限公司		1,305,750.33	1,305,750.33					10.00	
合计	103,699,937.77	1,305,750.33	105,005,688.10	8,699,937.77			8,699,937.77	/	484,111.60

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	8,699,937.77		8,699,937.77
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	8,699,937.77		8,699,937.77

## 10、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	541,948,124.68		541,948,124.68	466,468,502.03		466,468,502.03
合计	541,948,124.68		541,948,124.68	466,468,502.03		466,468,502.03

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
2015 年记账式付息(十九期)国债	50,000,000.00	3.14	3.14	2020-9-8
2016 年记账式付息(十期)国债	30,000,000.00	2.90	2.90	2026-5-5
2016 年记账式付息(十九期)国债	30,000,000.00	3.27	3.27	2046-8-22
2012 年江苏苏海投资集团有限公司公司债券	20,000,000.00	7.20	7.20	2019-11-6
2015 年海安城市动迁改造有限公司公司债券	50,000,000.00	5.08	5.08	2022-11-26
天津市房地产发展(集团)股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券(第一期)	20,000,000.00	6.99	6.99	2022-7-1
国家开发银行 2015 年第十八期金融债券	50,000,000.00	3.74	3.74	2025-9-10
2013 年库车城市建设投资(集团)有限公司公司债券 01	12,000,000.00	7.95	7.95	2020-12-9
2014 年杨凌现代农业开发集团有限公司公司债券	20,000,000.00	7.20	7.20	2021-4-17
2015 年马鞍山市花山区城市发展投资集团有限责任公司公司债券	60,000,000.00	6.07	6.07	2022-4-20
中国农业发展银行 2017 年第十五期金融债券	10,000,000.00	4.39	4.39	2027-9-7
2011 年宁夏交通投资有限公司公司债券	1,000.00	6.10	6.10	2021-4-27
际华集团股份有限公司 2015 年公司债券(第一期)(品种二)	25,000,000.00	3.98	3.98	2022-8-7
2015 年任丘市建设投资集团有限公司公司债券	50,001,000.00	5.68	5.68	2022-11-18
2017 年记账式付息(十期)国债	20,000,000.00	3.52	3.52	2027-5-4
上海陆家嘴(集团)有限公司 2016 年公司债券(第一期)	20,000,000.00	3.01	3.01	2021-7-5
2017 年永州市城市建设投资发展有限责任公司公司债券	20,000,000.00	5.30	5.30	2024-7-13
2017 年常德市鼎力实业有限公司公司债券	30,000,000.00	6.10	6.10	2024-7-20
合计	517,002,000.00	/	/	/

## 11、长期股权投资

√适用 □不适用

对联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中美天津史克制药有限公司	192,478,728.38			103,380,699.77			94,544,688.00			201,314,740.15	
天津未名生物医药有限公司	15,534,559.32		12,635,631.89	-1,259,066.97	-1,639,860.46						
天津中新科炬生物制药股份有限公司	8,618,778.73			135,834.78		438,772.99				9,193,386.50	
天津宜药印务有限公司	59,842,289.59			3,412,981.31	-1,576,688.95					61,678,581.95	
都江堰市中新中药材种植有限公司	49,116.98			-49,116.98							
天津生物芯片技术有限责任公司	32,987,297.52			1,806,846.65			1,848,000.00			32,946,144.17	

公司											
天津宏仁堂药业有限公司	243,087,259.93			16,570,935.89			2,333,862.76			257,324,333.06	
成都中新药业有限公司	2,498,041.59			-2,498,041.59							
成都中新药业自贡有限公司	4,057,408.06		2,681,022.53	-70,635.20					-1,305,750.33		
中新药业唐山新华有限公司	1,877,165.97			-1,877,165.97							
自贡中新药业连锁有限公司											
小计	561,030,646.07		15,316,654.42	119,553,271.69	-3,216,549.41	438,772.99	98,726,550.76		-1,305,750.33	562,457,185.83	
合计	561,030,646.07		15,316,654.42	119,553,271.69	-3,216,549.41	438,772.99	98,726,550.76		-1,305,750.33	562,457,185.83	

注：本公司于 2017 年度处置联营企业天津未名生物医药有限公司 20%股权，转让的对价为 4,780 万元，于 2017 年 4 月完成，股权转让实现投资收益 3,516.44 万元；处置成都中新药业自贡有限公司 20%股权，转让的对价为 254.18 万元，于 2017 年 12 月完成，股权转让实现投资收益-13.92 万元。

## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,517,895.54			39,517,895.54
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,517,895.54			39,517,895.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,269,423.81			13,269,423.81
2.本期增加金额	1,062,561.24			1,062,561.24
(1) 计提或摊销	1,062,561.24			1,062,561.24
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,331,985.05			14,331,985.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,185,910.49			25,185,910.49
2.期初账面价值	26,248,471.73			26,248,471.73

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河西分公司房屋建筑物	5,950,123.28	历史遗留问题
河东分公司房屋建筑物	1,440,005.96	历史遗留问题
南开分公司房屋建筑物	78,272.68	历史遗留问题
合计	7,468,401.92	

## 13、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,058,107,257.45	630,376,762.18	43,529,613.48	101,231,228.98	1,833,244,862.09
2.本期增加金额	9,086,320.69	18,372,855.06	1,178,598.58	8,575,902.46	37,213,676.79
（1）购置	5,699,695.98	9,910,489.69	1,178,598.58	5,988,930.04	22,777,714.29
（2）在建工程转入	3,386,624.71	8,462,365.37		2,586,972.42	14,435,962.50
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	3,133,924.72	34,044,562.35	1,610,824.80	4,467,758.38	43,257,070.25
（1）处置				924,043.75	924,043.75
（2）报废	3,133,924.72	32,437,585.77	1,610,824.80	3,543,714.63	40,726,049.92
（3）转入在建工程		1,606,976.58			1,606,976.58
4.期末余额	1,064,059,653.42	614,705,054.89	43,097,387.26	105,339,373.06	1,827,201,468.63
二、累计折旧					
1.期初余额	399,029,875.01	443,174,326.54	27,952,525.58	70,837,586.54	940,994,313.67
2.本期增加金额	35,268,557.86	19,202,273.95	2,957,743.72	8,264,149.76	65,692,725.29
（1）计提	35,268,557.86	19,202,273.95	2,957,743.72	8,264,149.76	65,692,725.29
3.本期减少金额	2,282,965.05	28,955,400.40	1,538,383.29	3,983,806.08	36,760,554.82
（1）处置				850,557.67	850,557.67
（2）报废	2,282,965.05	27,724,334.93	1,538,383.29	3,133,248.41	34,678,931.68
（3）转入在建工程		1,231,065.47			1,231,065.47
4.期末余额	432,015,467.82	433,421,200.09	29,371,886.01	75,117,930.22	969,926,484.14
三、减值准备					
1.期初余额	32,870,374.53	30,118,814.15	116,918.45	744,275.88	63,850,383.01
2.本期增加金额	22,269.07	889,481.84		376,070.42	1,287,821.33
（1）计提	22,269.07	889,481.84		376,070.42	1,287,821.33
3.本期减少金额		3,724,139.27	28,673.19	101,323.12	3,854,135.58
（1）处置					
（2）报废		3,724,139.27	28,673.19	101,323.12	3,854,135.58
4.期末余额	32,892,643.60	27,284,156.72	88,245.26	1,019,023.18	61,284,068.76
四、账面价值					
1.期末账面价值	599,151,542.00	153,999,698.08	13,637,255.99	29,202,419.66	795,990,915.73
2.期初账面价值	626,207,007.91	157,083,621.49	15,460,169.45	29,649,366.56	828,400,165.41

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	26,642,421.98	20,175,767.31		6,466,654.67	
机器设备	53,002,102.06	49,745,152.79		3,256,949.27	
运输工具	389,703.28	372,048.65		17,654.63	
办公设备及其他	2,895,278.32	2,450,731.11		444,547.21	
合计	82,929,505.64	72,743,699.86		10,185,805.78	

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第六中药厂房屋建筑物	43,246,663.80	历史遗留问题
河东分公司房屋建筑物	2,709,063.67	历史遗留问题
达仁堂京万红房屋建筑物	339,121.94	历史遗留问题
南开分公司房屋建筑物	146,668.72	历史遗留问题
河西分公司房屋建筑物	87,553.4	历史遗留问题
中新药业集团本部房屋建筑物	47,059.05	历史遗留问题
汉沽分公司房屋建筑物	9,282.91	历史遗留问题
合计	46,585,413.49	

## 14、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津医药集团中新药业亳州产业园区	119,223,238.47		119,223,238.47	95,784,045.83		95,784,045.83
医药物流中心	97,570,271.19		97,570,271.19	37,765,177.84		37,765,177.84
六厂厂区电力系统改造项目	16,595,436.16		16,595,436.16			
乐仁堂提取车间改造项目	7,572,800.00		7,572,800.00			
新丰制药压片车间改造	6,148,415.67		6,148,415.67	6,138,006.52		6,138,006.52
乐仁堂胃肠安生产线项目	5,634,212.19		5,634,212.19			
达仁堂京万红锅炉改燃项目	5,462,845.96		5,462,845.96	5,331,824.80		5,331,824.80
新新制药厂 301 项目	4,160,929.80		4,160,929.80	4,160,929.80		4,160,929.80
新新制药厂酰亚胺项目	3,287,308.25		3,287,308.25	3,287,308.25		3,287,308.25
隆顺榕铝塑包装生产线	2,854,700.91		2,854,700.91			
其他项目	11,193,900.17		11,193,900.17	14,535,684.77		14,535,684.77
合计	279,704,058.77		279,704,058.77	167,002,977.81		167,002,977.81

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天津医药集团中新药业亳州产业园区	160,660,000.00	95,784,045.83	23,439,192.64			119,223,238.47	74.21	95.00%	4,731,597.30	3,136,175.64	4.59	委托贷款、自筹
医药物流中心	190,000,000.00	37,765,177.84	60,779,281.37		974,188.02	97,570,271.19	51.35	75.00%				自筹
新丰制药压片车间改造	10,000,000.00	6,138,006.52	10,409.15			6,148,415.67	61.48	61.48%				自筹
合计	360,660,000.00	139,687,230.19	84,228,883.16		974,188.02	222,941,925.33	/	/	4,731,597.30	3,136,175.64	/	/

## 15、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	工业产权及 专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	246,925,591.78	1,778,333.34	8,941,074.97	9,933,572.66	1,760,000.00	269,338,572.75
2.本期增加金额				4,937,570.94		4,937,570.94
(1)购置				4,937,570.94		4,937,570.94
(2)内部研发						
3.本期减少金额				177,777.77		177,777.77
(1)处置						
(2)报废				177,777.77		177,777.77
4.期末余额	246,925,591.78	1,778,333.34	8,941,074.97	14,693,365.83	1,760,000.00	274,098,365.92
二、累计摊销						
1.期初余额	74,177,085.53	690,833.35	5,965,434.13	7,357,438.47	1,760,000.00	89,950,791.48
2.本期增加金额	4,728,405.77	174,166.71	376,799.91	759,267.69		6,038,640.08
(1)计提	4,728,405.77	174,166.71	376,799.91	759,267.69		6,038,640.08
3.本期减少金额				56,665.20		56,665.20
(1)处置						
(2)报废				56,665.20		56,665.20
4.期末余额	78,905,491.30	865,000.06	6,342,234.04	8,060,040.96	1,760,000.00	95,932,766.36
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额				99,999.60		99,999.60
(1)计提				99,999.60		99,999.60
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额				99,999.60		99,999.60
四、账面价值						
1.期末账面价值	168,020,100.48	913,333.28	2,598,840.93	6,533,325.27		178,065,599.96
2.期初账面价值	172,748,506.25	1,087,499.99	2,975,640.84	2,576,134.19		179,387,781.27

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第六中药厂土地使用权	20,676,150.54	历史遗留问题
滨海有限公司土地使用权	1,129,514.28	历史遗留问题
河西分公司土地使用权	216,388.64	历史遗留问题

和平分公司土地使用权	8,478.42	历史遗留问题
合计	22,030,531.88	

## 16、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
螺旋藻片	263,169.81					263,169.81
深海鱼油软胶囊	266,000.00					266,000.00
卵磷脂软胶囊	350,000.00					350,000.00
益生菌	390,000.00					390,000.00
合计	1,269,169.81					1,269,169.81

注：螺旋藻片、卵磷脂软胶囊资本化开始于2012年6月，益生菌开始于2014年5月，已完成配方、工艺、质量标准研究，现都在天津市疾病预防控制中心进行功能、卫生学、稳定性等试验阶段。

深海鱼油软胶囊资本化开始于2012年6月，已取得受理通知书，进入技术审评阶段。

## 17、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津隆顺德发展制药有限公司	1,216,628.28					1,216,628.28
合计	1,216,628.28					1,216,628.28

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津隆顺德发展制药有限公司	1,216,628.28					1,216,628.28
合计	1,216,628.28					1,216,628.28

## 18、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
乐仁堂 GMP 改造	5,575,975.00		2,490,000.00		3,085,975.00
装修费	5,230,210.97		2,612,658.67		2,617,552.30
合计	10,806,185.97		5,102,658.67		5,703,527.30

## 19、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明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	161,846,720.84	24,637,101.31	160,503,622.34	24,336,610.09
其他应收款	39,421,452.72	8,244,564.94	35,308,398.68	7,212,833.54
存货	23,092,456.86	3,585,135.68	18,261,619.28	2,739,242.89
抵销内部未实现利润	31,115,155.69	5,609,484.06	15,091,798.07	2,263,769.71
可供出售金融资产	8,699,937.77	1,304,990.67	8,699,937.77	1,304,990.67
固定资产	13,321,569.23	1,998,990.22	20,940,315.26	3,141,047.29
应付职工薪酬	120,891,530.08	18,181,434.47	111,865,867.65	16,779,880.15
其他应付款	282,488,225.04	42,373,233.76	206,014,342.24	30,902,151.34
递延收益	23,753,748.92	3,563,062.34	19,976,253.05	2,996,437.96
合计	704,630,797.15	109,497,997.45	596,662,154.34	91,676,963.64

## (2). 未经抵销的递延所得税负债明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	46,544,468.45	6,981,670.78	47,956,825.25	7,193,524.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			660,000.00	99,000.00
合计	46,544,468.45	6,981,670.78	48,616,825.25	7,292,524.29

## (3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
应收账款	6,211,889.11	3,234,757.99
其他应收款	29,573,347.12	20,001,003.94
存货	1,789,917.33	1,873,248.47
固定资产	1,280,273.03	
无形资产	99,999.60	
应付职工薪酬	4,663,281.25	
其他应付款		540,163.00
递延收益	25,420,360.93	23,056,010.90
可抵扣亏损	85,058,869.24	58,653,906.56
合计	154,097,937.61	107,359,090.86

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年			
2018 年	715,015.62	715,813.51	
2019 年	5,128,166.17	5,821,109.06	
2020 年	22,591,177.19	22,783,102.94	
2021 年	30,355,028.12	29,333,881.05	
2022 年	26,269,482.14		
合计	85,058,869.24	58,653,906.56	/

#### 20、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	12,208,330.14	8,339,055.75
合计	12,208,330.14	8,339,055.75

#### 21、短期借款

##### 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	262,000,000.00	304,500,000.00
合计	262,000,000.00	304,500,000.00

**22、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	117,986,574.10	227,109,939.85
合计	117,986,574.10	227,109,939.85

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

**23、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中西药采购款	518,301,924.47	514,419,310.51
工程款	5,195,179.07	15,778,476.60
加工费	3,198,059.19	3,101,314.50
其他	11,354,860.63	13,128,116.75
合计	538,050,023.36	546,427,218.36

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津三建建筑工程有限公司	2,958,030.00	未结算
天津市药材集团公司	2,305,204.63	未结算
天津市跃康医药批发有限公司	2,217,720.99	未结算
华诚行土产私人有限公司	2,213,243.60	未结算
张立新（安国新隆供应商）	1,481,340.97	未结算
天津市汇智远大医药有限公司	1,206,565.14	未结算
浙江圣雷机械有限公司	1,078,000.00	未结算
其他小于 100 万元且超过 1 年的应付账款小计	21,102,774.54	未结算
合计	34,562,879.87	/

**24、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中药款	46,129,582.47	54,320,665.13
西药款	8,432,458.07	11,279,435.18
其他	567,271.29	1,130,328.13
合计	55,129,311.83	66,730,428.44

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨宝丰新药特药有限公司	1,253,418.19	尚未实现销售
天津工艺美术职业学院	152,498.53	尚未实现销售
合计	1,405,916.72	/

注：账龄超过 1 年的预收商品销售款余额为人民币 1,681,698.40 元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。

## 25、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,876,282.98	597,940,125.19	578,810,249.96	78,006,158.21
二、离职后福利-设定提存计划	-199.45	76,743,146.51	76,730,479.44	12,467.62
三、辞退福利	15,779,572.56	12,974,201.76	14,544,760.50	14,209,013.82
四、一年内到期的其他福利				
合计	74,655,656.09	687,657,473.46	670,085,489.90	92,227,639.65

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,774,200.89	475,464,771.91	456,719,211.39	65,519,761.41
二、职工福利费	3,951,447.20	21,807,329.85	22,204,550.85	3,554,226.20
三、社会保险费		46,775,149.13	46,772,174.29	2,974.84
其中：医疗保险费		42,120,329.38	42,117,887.78	2,441.60
工伤保险费		1,973,931.94	1,973,506.83	425.11
生育保险费		1,976,871.93	1,976,763.80	108.13
其他		704,015.88	704,015.88	
四、住房公积金	32,881.00	42,637,766.33	42,672,969.33	-2,322.00
五、工会经费和职工教育经费	8,117,753.89	11,255,107.97	10,441,344.10	8,931,517.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	58,876,282.98	597,940,125.19	578,810,249.96	78,006,158.21

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-199.45	74,174,709.75	74,162,166.62	12,343.68
2、失业保险费		2,568,436.76	2,568,312.82	123.94
3、企业年金缴费				
合计	-199.45	76,743,146.51	76,730,479.44	12,467.62

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、2.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 26、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,220,864.15	34,442,952.20
消费税	123,401.59	17,103.75
企业所得税	27,071,975.69	16,778,309.65
个人所得税	2,075,362.94	2,098,691.40
城市维护建设税	1,864,786.75	2,195,867.19
土地增值税		6,860,979.31
教费附加	1,331,617.33	1,568,590.25
防洪费	263,760.06	306,009.07
其他	28,428.80	76,978.91
合计	61,980,197.31	64,345,481.73

## 27、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	315,100.00	343,200.00
合计	315,100.00	343,200.00

## 28、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,007,266.74	11,493,826.70
合计	12,007,266.74	11,493,826.70

注：超过一年未支付的应付股利金额为 11,415,380.84 元，主要原因为股东尚未领取。

**29、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	80,993,766.09	70,840,430.64
应付销售费用	296,238,000.03	228,290,478.91
应付广告费	4,227,894.00	17,084,379.60
应付工程款	31,579,696.08	17,537,726.82
应付退休人员药费及补贴	1,315,351.26	1,703,336.71
应付管理费用	11,391,288.54	8,963,247.85
其他	61,662,677.20	57,503,861.19
合计	487,408,673.20	401,923,461.72

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津金草国药投资有限公司	12,225,282.87	往来款
天津市裕良投资有限公司	1,566,712.18	往来款
吉林紫鑫药业股份有限公司	1,022,790.00	业务保证金
北京品尚品医药科技有限公司	1,000,000.00	业务保证金
天津市成天易医药有限公司	800,000.00	业务保证金
合计	16,614,785.05	/

**30、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资回购	234,356,733.51	270,989,850.00
合计	234,356,733.51	270,989,850.00

注：本集团本期从证券交易市场进行融资回购业务，将本集团持有的长期债券进行质押，以回购标准券形式融入资金，截止2017年12月31日，融资余额包括GC004标准券126,397,320元、GC003标准券10,300,000元、R007标准券20,239,849.64元、R014标准券35,419,826.87元、R021标准券41,999,737元。

**31、长期应付款**

按款项性质列示长期应付款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
天津市药材集团有限公司	3,949,469.68	3,949,469.68
合计	3,949,469.68	3,949,469.68

## 32、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

## 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	39,914,556.18	47,270,727.43
三、其他长期福利		
合计	39,914,556.18	47,270,727.43

## 33、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
天津市医药集团有限公司专项拨款	3,500,000.00	6,500,000.00		10,000,000.00	
中国药材集团公司	14,832,473.38			14,832,473.38	
安徽省亳州市谯城区财政“借转补”资金	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	28,332,473.38	6,500,000.00		34,832,473.38	/

注：专项应付款中的中国药材集团公司医药储备款 14,832,473.38 元为国家拨付的专项医药储备，属专款专用性质。安徽省亳州市谯城区财政“借转补”资金 10,000,000.00 元为谯城财政局针对现代中药产业集聚发展基地项目专项资金。

## 34、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

## (1)、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
物流中心建造工程补助	8,000,000.00	8,000,000.00						是
2015-2016 痹祺胶囊和京万红软膏临床	2,500,000.00			2,500,000.00				是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
企业扶持补助	1,183,244.00				1,183,244.00			是
供配电改造工程	900,000.00	900,000.00						是
补肺颗粒项目款	900,000.00			900,000.00				是
非遗传承人补助资金	648,000.00			648,000.00				是
人才资助款	463,922.04				463,922.04			是
中医药大学共建实验室项目	400,000.00			400,000.00				是
利息补贴	524,800.00						524,800.00	是
其他	1,863,512.66			1,050,132.00	495,842.53	317,538.13		是
合计	17,383,478.70	8,900,000.00		5,498,132.00	2,143,008.57	317,538.13	524,800.00	

## (2)、计入本年损益的政府补助情况

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津市服务业引导资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
植物药研究项目	789,479.65	其他收益	789,479.65
企业扶持补助	1,183,244.00	其他收益	1,183,244.00
中共天津市人民政府国有资产监督管理委员会人才资助款	873,204.77	其他收益	873,204.77
通脉养心临床研究	617,009.46	其他收益	617,009.46
2013 年杀手铜产品培育项目资助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
人才资助款	463,922.04	其他收益	463,922.04
其他与资产相关	894,651.73	其他收益	894,651.73
其他与收益相关	2,007,801.03	其他收益	2,007,801.03
<b>其他收益小计</b>	<b>8,129,312.68</b>		<b>8,129,312.68</b>
塘沽分公司拆迁补偿款	1,588,899.76	营业外收入	1,588,899.76
其他与收益相关	590,538.13	营业外收入	590,538.13

营业外收入小计	2,179,437.89		2,179,437.89
利息补贴	932,882.20	财务费用	932,882.20
冲减成本费用小计	932,882.20		932,882.20
合计	11,241,632.77		11,241,632.77

### 35、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,032,263.95	14,398,132.00	8,256,286.07	49,174,109.88	应在以后期间计入当期损益的政府补助金额
合计	43,032,263.95	14,398,132.00	8,256,286.07	49,174,109.88	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期增加	本期计入营业 外收入	本期计入其他 收益	本期冲减成 本费用	本期其 他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
泰达科技发展金	285,391.05			32,658.60			252,732.45	与资产相关
植物药研究项目	1,685,067.11			789,479.65			895,587.46	与资产相关
塘沽分公司拆迁补偿款	5,286,321.78		1,588,899.76				3,697,422.02	与资产相关
天津医药集团中新药业亳州产业园区扶持资金	16,121,000.00						16,121,000.00	与资产相关
创新能力建设项目	475,567.05			232,879.56			242,687.49	与资产相关
速效临床再评价及自动化工艺研究	1,263,962.26						1,263,962.26	与资产相关
天津市工业企业改造专项资金—隆顺 榕健康饮品 5 万吨功能饮料项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
谯城区财政局“三高”专项资金补贴	700,000.00						700,000.00	与资产相关
供配电改造工程		900,000.00					900,000.00	与资产相关
物流中心建造工程补助		8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
其他与资产相关	3,640,517.13			1,429,113.57			2,211,403.56	与资产相关
牛降、藿香大品种项目款	1,660,432.80						1,660,432.80	与收益相关

血脂胶囊三期临床研究	500,000.00						500,000.00	与收益相关
科技型中小企业产学研合作项目资金	16,480.00						16,480.00	与收益相关
2013 年杀手铜产品培育项目资助款	1,000,000.00			500,000.00			500,000.00	与收益相关
中药外用药技术服务平台项目	52,867.76						52,867.76	与收益相关
商标资助费	762,835.96	101,000.00	273,000.00				590,835.96	与收益相关
中医药大学共建实验室项目		400,000.00					400,000.00	与收益相关
紫龙金片大品种系统开发项目	400,000.00						400,000.00	与收益相关
通脉养心临床研究	617,009.46			617,009.46				与收益相关
非遗传承人补助资金		648,000.00					648,000.00	与收益相关
中共天津市人民政府国有资产监督管理委员会人才资助款	1,300,000.00			873,204.77			426,795.23	与收益相关
补肺颗粒项目款	352,134.30	900,000.00		84,452.20			1,167,682.10	与收益相关
通脉养心丸产品的优化研究	500,000.00						500,000.00	与收益相关
利息补贴	408,082.20				408,082.20			与收益相关
2015-2016 痹祺胶囊和京万红软膏临床	1,302,442.00	2,500,000.00		201,234.36			3,601,207.64	与收益相关
其他与收益相关	3,202,153.09	949,132.00		1,226,271.94			2,925,013.15	与收益相关
合计	43,032,263.95	14,398,132.00	1,861,899.76	5,986,304.11	408,082.20		49,174,109.88	/

**36、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	768,873,076.00						768,873,076.00

**37、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,269,176,023.49		62,741,912.81	1,206,434,110.68
其他资本公积	108,367,154.18	438,772.99		108,805,927.17
合计	1,377,543,177.67	438,772.99	62,741,912.81	1,315,240,037.85

注 1：因同一控制下企业合并，本期减少资本公积 19,611,987.04 元，为本年度合并天津中药饮片厂有限公司（以下简称“饮片厂公司”）所确认的净资产入账价值与本公司购买饮片厂公司 100% 股权经评估确定的交易价格之间差额；因同一控制下企业合并本期减少资本公积 43,100,312.96 元，为转出年初合并报表中由同一控制下企业合并饮片厂公司产生的该公司年初实收资本和资本公积，同时在期末合并报表中恢复饮片厂公司在合并前实现的留存收益归属于本公司的部分。

注 2：本公司 2017 年以人民币 6,016,620.00 元，收购本公司子公司天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司（以下简称“亳州公司”）20% 股权，本公司原持有亳州公司 51% 股权，本次取得亳州公司 20% 股权属于购买子公司少数股东权益，本公司的所支付的交易价格与取得的股权比例计算的亳州公司净资产份额之间的差额减少资本公积 29,612.81 元。

注 3：本公司因持有联营企业天津中新科炬生物制药股份有限公司（以下简称“科炬公司”）35% 股权，以权益法核算按照应享有科炬公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值，增加资本公积 438,772.99 元。

**38、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能							

重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	52,628,397.87	-2,989,045.75	1,639,860.46	-211,853.51	-4,417,052.70		48,211,345.17
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	11,865,096.91	-1,576,688.95	1,639,860.46		-3,216,549.41		8,648,547.50
可供出售金融资产公允价值变动损益	40,763,300.96	-1,412,356.80		-211,853.51	-1,200,503.29		39,562,797.67
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	52,628,397.87	-2,989,045.75	1,639,860.46	-211,853.51	-4,417,052.70		48,211,345.17

注：本集团本期其他综合收益减少 4,417,052.70 元，主要变动原因如下：

(1) 因可供出售金融资产本期公允价值变动 1,412,356.80 元，扣除相应所得税影响后减少其他综合收益 1,200,503.29 元。

(2) 联营公司天津宜药印务有限公司持有可供出售金融资产的市价变化，本公司减少了其他综合收益 1,576,688.95 元。

(3) 因处置联营公司天津未名生物医药有限公司 20% 股权，前期计入其他综合收益当期转入损益减少其他综合收益 1,639,860.46 元。

**39、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	334,509,076.00	49,927,462.00		384,436,538.00
任意盈余公积	49,927,462.00			49,927,462.00
储备基金				
企业发展基金				
合计	384,436,538.00	49,927,462.00		434,364,000.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**40、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,599,247,677.22	1,423,573,856.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-28,348,273.30
调整后期初未分配利润	1,599,247,677.22	1,395,225,583.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	476,079,838.39	423,597,504.41
减：提取法定盈余公积	49,927,462.00	27,357,141.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	115,330,961.40	192,218,269.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,910,069,092.21	1,599,247,677.22

注：本公司2017年发生同一控制下企业合并，按照天津中药饮片厂留存收益中归属于本公司的部分调整减少2016年年初未分配利润28,348,273.30元。

**41、 营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,667,206,502.04	3,468,344,301.62	6,227,250,796.18	4,209,032,350.73
其他业务	22,035,994.03	11,703,111.11	15,321,934.16	6,020,863.97
合计	5,689,242,496.07	3,480,047,412.73	6,242,572,730.34	4,215,053,214.70

## (2) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2017 年	481,433,097.28	8.46
2016 年	977,908,067.93	15.67

## 42、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	251,289.15	177,710.65
营业税		604,731.04
城市维护建设税	26,196,422.90	27,079,355.89
教育费附加	18,706,516.97	19,338,224.72
房产税	9,930,701.29	6,009,135.27
土地使用税	4,073,520.26	2,964,180.09
车船使用税	109,594.46	92,294.81
印花税	2,356,300.19	1,593,867.08
防洪费	3,729,854.21	
其他	5,902.30	9,750.05
合计	65,360,101.73	57,869,249.60

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 43、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	522,226,671.77	466,483,780.86
广告咨询费	303,989,567.48	270,534,031.16
职工薪酬	254,459,157.34	253,943,778.73
宣传展览费	122,797,519.95	107,354,160.92
办公差旅费	58,283,907.67	69,610,837.53
运输费	33,589,910.11	28,927,417.58
折旧等其他费用	131,611,887.81	75,376,767.34
合计	1,426,958,622.13	1,272,230,774.12

## 44、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,892,110.87	175,476,242.92
研究开发费	79,426,232.33	67,973,568.72
折旧修理摊销	56,986,868.41	52,860,644.44
房产土地税		4,710,945.54

办公水电	16,736,511.10	16,671,741.19
其他	44,681,672.90	63,225,276.26
合计	367,723,395.61	380,918,419.07

#### 45、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,540,809.97	16,628,685.55
利息收入	-6,328,096.17	-5,542,318.24
汇兑损益	-1,059,111.97	1,753,986.50
手续费	1,013,508.55	1,102,178.04
其他	2,447,151.17	6,196,860.40
合计	5,614,261.55	20,139,392.25

#### 46、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,960,541.83	43,743,829.12
二、存货跌价损失	8,337,070.68	12,015,418.04
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,287,821.33	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	99,999.60	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	27,685,433.44	55,759,247.16

#### 47、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-660,000.00	660,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-660,000.00	660,000.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

合计	-660,000.00	660,000.00
----	-------------	------------

**48、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	119,553,271.69	117,500,923.82
处置长期股权投资产生的投资收益	35,025,146.58	3,119,614.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	16,456,300.60	11,390,308.43
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,992,436.99	4,614,165.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,530,064.72	1,346,639.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		20,859,773.51
其他	20,770,141.49	21,513,097.10
合计	197,327,362.07	180,344,522.28

**49、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	5,710,090.32	14,493,499.09	5,710,090.32
其中：固定资产处置利得	5,733,714.54	14,493,499.09	5,733,714.54
固定资产处置损失	23,624.22		23,624.22
合计	5,710,090.32	14,493,499.09	5,710,090.32

**50、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
企业扶持补助	1,183,244.00		1,183,244.00
中共天津市人民政府国有资产监督管理委员会人才资助款	873,204.77		873,204.77
天津市服务业引导资金	800,000.00		800,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
植物药研究项目	789,479.65		789,479.65
2013 年杀手铜产品培育项目资助款	500,000.00		500,000.00
人才资助款	463,922.04		463,922.04
通脉养心临床研究	617,009.46		617,009.46
番泻总苷结肠片的研制项目	300,000.00		300,000.00
科普基地补助款	233,337.93		233,337.93
创新能力建设项目	232,879.56		232,879.56
通脉养心临床研究项目	217,009.46		217,009.46
2015-2016 痹祺胶囊和京万红软膏临床	201,234.36		201,234.36
战略性新兴产业转型资金	200,000.00		200,000.00
天津市工业和信息化委员会专项资金	200,000.00		200,000.00
其他	1,317,991.45		1,317,991.45
合 计	8,129,312.68		8,129,312.68

## 51、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	190,271.33	334,412.83	190,271.33
债务重组利得		1,555,841.38	
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	2,179,437.89	14,573,962.87	2,179,437.89
补偿款		10,555,325.85	
其他	6,743,468.68	6,184,586.33	6,743,468.68
合计	9,113,177.90	33,204,129.26	9,113,177.90

## 52、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,853,321.51	1,004,586.29	1,853,321.51
债务重组损失	347,520.68		347,520.68
对外捐赠支出	399,929.96	12,145.87	399,929.96
其他	1,871,439.45	1,861,838.10	1,871,439.45
合计	4,472,211.60	2,878,570.26	4,472,211.60

**53、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,660,426.39	63,162,808.33
递延所得税费用	-17,920,033.81	-5,523,143.81
合计	57,740,392.58	57,639,664.52

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	531,001,000.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,650,150.04
子公司适用不同税率的影响	111,915.58
调整以前期间所得税的影响	708,781.08
非应税收入的影响	-27,447,969.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	865,737.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,271.03
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	9,138,773.65
税法规定的额外可扣除费用	-5,247,725.20
所得税费用	57,740,392.58

**54、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注六、38。

**55、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出租房屋租赁费	11,767,352.92	13,437,169.75

科研拨款及补助	8,701,098.50	11,110,852.77
保证金	8,196,775.86	6,802,976.13
利息收入	6,328,096.17	5,542,332.20
医药储备金	6,500,000.00	
其他	5,230,973.38	6,429,346.22
合计	46,724,296.83	43,322,677.07

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告咨询费	302,791,716.24	264,549,814.57
市场推广费	516,252,670.56	437,442,791.75
研究开发费	59,329,762.67	66,338,387.26
宣传展览费	122,677,745.61	106,923,613.57
办公差旅费	72,428,110.65	80,845,963.12
运输租赁费	45,862,034.67	43,031,590.17
水电维修费	33,622,532.14	29,958,696.62
其他	46,715,363.81	34,279,134.92
合计	1,199,679,936.35	1,063,369,991.98

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补偿金		9,198,800.00
合计		9,198,800.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围变化		3,779,278.31
合计		3,779,278.31

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债券正回购收到金额	10,477,005,863.36	13,796,934,955.60
物流中心政府补助	8,000,000.00	
供配电改造工程	900,000.00	
安徽省亳州市谯城区财政“借转补”		10,000,000.00

资金		
谯城区财政局“三高”专项资金补贴		700,000.00
合计	10,485,905,863.36	13,807,634,955.60

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债券正回购支付金额	10,409,470,620.25	13,915,000,577.32
同一控制下企业合并所支付的股权转让款	62,712,300.00	
合计	10,472,182,920.25	13,915,000,577.32

## 56、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	473,260,607.67	408,786,349.29
加：资产减值准备	27,685,433.44	55,759,247.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,755,286.53	63,652,730.63
无形资产摊销	6,038,640.08	6,429,095.67
长期待摊费用摊销	5,102,658.67	6,096,369.22
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）	-5,710,090.32	-14,493,499.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,663,050.18	670,173.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	660,000.00	-660,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	13,294,981.24	19,373,197.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-197,327,362.07	-180,344,522.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,821,033.81	-5,398,043.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-99,000.00	-125,100.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-183,748,102.05	15,787,038.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,197,260.48	-67,252,961.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,530,440.86	109,493,760.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,972,631.78	417,773,835.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹</b>		

<b>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	975,113,824.15	943,038,477.39
减：现金的期初余额	943,038,477.39	778,114,715.75
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	32,075,346.76	164,923,761.64

## (2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	975,113,824.15	943,038,477.39
其中：库存现金	248,259.68	127,319.19
可随时用于支付的银行存款	974,625,018.73	942,911,158.20
可随时用于支付的其他货币资金	240,545.74	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	975,113,824.15	943,038,477.39
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,064,620.57	票据保证金、保理户余额
应收票据	21,074,740.98	开具银行承兑汇票票据质押
持有至到期投资	511,140,413.33	融资回购质押债券
合计	549,279,774.88	/

## 58、外币货币性项目

外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	134.41	6.77	910.36
应付账款			
其中：美元	3,481,400.00	6.53	22,748,163.88

## 七、合并范围的变更

### 同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
天津市中药饮片厂有限公司	100.00%	同受天津市医药集团控制	2017-1-1	实际控制权转移

#### (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	天津市中药饮片厂有限公司
--现金	62,712,300.00

#### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	天津市中药饮片厂有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	85,488,109.94	85,488,109.94
货币资金	11,058,591.70	11,058,591.70
应收票据	4,686,208.81	4,686,208.81
应收账款	21,552,593.63	21,552,593.63
预付款项	765,754.79	765,754.79
存货	21,125,700.56	21,125,700.56
其他应收款	5,386,300.27	5,386,300.27
其他流动资产	16,424.97	16,424.97
固定资产	13,163,480.72	13,163,480.72
无形资产	2,028,280.81	2,028,280.81
长期待摊费用	76,451.00	76,451.00
递延所得税资产	5,321,429.74	5,321,429.74
其他非流动资	306,892.94	306,892.94

产		
负债:	42,387,796.98	42,387,796.98
应付账款	26,941,254.72	26,941,254.72
预收款项	191,424.80	191,424.80
应付职工薪酬	491,149.05	491,149.05
应交税费	-588,080.96	-588,080.96
其他应付款	15,352,049.37	15,352,049.37
净资产	43,100,312.96	43,100,312.96
减: 少数股东权益		
取得的净资产	43,100,312.96	43,100,312.96

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
天津新龙药业有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	51.00		通过设立或投资方式
天津中新药业滨海有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	53.60		通过设立或投资方式
北京中新药业谷医药有限公司	北京市	北京市	中西药贸易	100.00		通过设立或投资方式
天津隆顺榕发展制药有限公司	天津市	天津市	中药材收购、加工、蜜饯(分装)、保健食品等	100.00		通过设立或投资方式
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	天津市	天津市	中成药、化学药制剂等零售兼批发	100.00		通过设立或投资方式
天津中新楚运贸易有限公司	天津市	天津市	货运、批发零售、中药材加工	100.00		通过设立或投资方式
浙江中新创睿投资有限公司	宁波市	宁波市	投资管理、咨询	100.00		通过设立或投资方式
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	亳州市	亳州市	筹建	71.00		通过设立或投资方式
天津河北	天津市	天津市	医院	100.00		通过设立或

达仁医院						投资方式的子公司
天津达仁堂京万红药业有限公司	天津市	天津市	生产出售中成药	52.00		同一控制下企业合并取得的子公司
天津新丰制药有限公司	天津市	天津市	生产及出售西药	55.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
天津中新药业国卫医药有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
天津市中药饮片厂有限公司	天津市	天津市	中药饮片生产	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津新龙药业有限公司	49.00%	-1,538,208.27		13,235,670.26
天津中新药业滨海有限公司	46.40%	160,902.94		6,969,773.95
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	29.00%			8,681,160.43
天津达仁堂京万红药业有限公司	48.00%	2,467,823.75	4,800,000.00	80,353,265.28
天津新丰制药有限公司	45.00%	-4,524,140.20		24,667,151.15
天津中新药业国卫医药有限公司	49.00%	254,660.74	319,023.82	8,962,428.16
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	49.00%	359,730.32		5,863,987.58

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津新龙药业有限公司	27,118,596.09	98,614.24	27,217,210.33	205,638.38		205,638.38	32,314,274.92	456,685.60	32,770,960.52	2,620,188.01		2,620,188.01
天津中新药业滨海有限公司	54,437,850.53	7,185,389.71	61,623,240.24	46,602,175.69		46,602,175.69	47,901,893.33	7,539,239.03	55,441,132.36	40,766,841.39		40,766,841.39
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	4,184,027.19	145,026,529.21	149,210,556.40	92,454,520.43	26,821,000.00	119,275,520.43	21,204,643.09	121,713,645.48	142,918,288.57	86,162,252.60	26,821,000.00	112,983,252.60
天津达仁堂京万红药业有限公司	178,861,894.47	55,928,240.71	234,790,135.18	37,278,533.88	12,341,180.33	49,619,714.21	164,640,673.24	58,638,449.96	223,279,123.20	35,401,925.96	9,966,358.75	45,368,284.71
天津新丰制药有限公司	32,610,520.17	63,648,184.82	96,258,704.99	41,442,813.55		41,442,813.55	30,167,741.30	66,137,214.52	96,304,955.82	31,435,419.50		31,435,419.50
天津中新药业国卫医药有限公司	62,885,525.48	550,539.39	63,436,064.87	45,145,395.15		45,145,395.15	68,863,438.69	591,889.94	69,455,328.63	51,033,305.69		51,033,305.69
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	59,379,779.76	319,957.97	59,699,737.73	47,732,416.14		47,732,416.14	58,086,654.86	618,479.97	58,705,134.83	47,471,956.76		47,471,956.76

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津新龙药业有限公司	1,439,015.93	-3,139,200.56	-3,139,200.56	11,658,583.63	154,569,279.75	-656,425.34	-656,425.34	16,817,053.34

天津中新药业滨海有限公司	105,339,071.12	346,773.58	346,773.58	-1,920,126.66	129,494,290.11	-432,153.63	-432,153.63	1,587,870.50
天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司								
天津达仁堂京万红药业有限公司	317,615,527.54	17,259,582.48	17,259,582.48	41,007,484.85	312,215,235.99	21,227,085.16	21,227,085.16	25,953,348.18
天津新丰制药有限公司	92,151,813.94	-10,053,644.88	-10,053,644.88	3,453,329.17	38,157,198.50	-19,358,923.31	-19,358,923.31	7,197,561.45
天津中新药业国卫医药有限公司	162,439,990.81	519,715.80	519,715.80	-6,999,017.89	226,611,448.83	6,955.23	6,955.23	2,174,500.02
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	144,210,102.72	734,143.52	734,143.52	2,705,965.84	167,077,121.79	163,736.88	163,736.88	-3,741,166.68

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中美天津史克制药有限公司	天津	天津	生产及出售西药及生化药品等	25.00		权益法
天津宏仁堂药业有限公司	天津	天津	硬胶囊剂、散剂、颗粒制造、汽车货运	40.00		权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中美天津史克制药有限公司	天津宏仁堂药业有限公司	中美天津史克制药有限公司	天津宏仁堂药业有限公司
流动资产	1,189,700,994.82	173,691,972.63	1,357,708,792.00	135,634,312.12
非流动资产	537,467,762.62	304,261,970.46	514,088,155.00	314,756,849.38
资产合计	1,727,168,757.44	477,953,943.09	1,871,796,947.00	450,391,161.50
流动负债	921,909,796.86	63,586,682.43	1,101,882,035.00	73,513,364.72
非流动负债		1,896,781.07		
负债合计	921,909,796.86	65,483,463.50	1,101,882,035.00	73,513,364.72
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	805,258,960.58	412,470,479.59	769,914,912.00	376,877,796.78
按持股比例计算的净资产份额	201,314,740.15	164,988,191.84	192,478,728.00	150,751,118.71
调整事项		92,336,141.22		92,336,141.22
--商誉		92,336,141.22		92,336,141.22
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	201,314,740.15	257,324,333.06	192,478,728.38	243,087,259.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,153,297,659.20	261,399,227.76	2,114,805,476.00	260,631,237.95
净利润	419,781,923.74	43,432,711.59	384,437,877.00	26,408,345.44
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	419,781,923.74	43,432,711.59	384,437,877.00	26,408,345.44
本年度收到的来自联营企业的股利	94,544,688.00	2,333,862.76	76,102,593.50	20,000,000.00

**(3). 不重要的联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	103,818,112.62	125,464,657.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-398,363.97	10,383,459.29
--其他综合收益	-1,576,688.95	-1,315,797.97
--综合收益总额	-1,975,052.92	9,067,661.32

**九、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前外汇相关业务较少，因此，本公司承担的外汇变动风险不重大。

人民币：元

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	910.36	2,360,832.17
应付账款	22,748,163.88	17,536,736.00

**(2) 利率风险—现金流量变动风险**

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的借款都是固定利率借款，受利率风险影响较小。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的可供出售金融资产而面临价格风险。于 2017 年 12 月 31 日，如可供出售金融资产的价格升高或降低 10%，则本公司的股东权益将会增加或减少约人民币 5,291,484.31 元。

## 2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、4“应收账款”、6“其他应收款”的披露。

本公司的非流动资金部分用于投资持有至到期投资，所持有债券的信用风险全部被审定为 AA 及以上，以降低信用风险。

## 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 68.58 亿元(2016 年 12 月 31 日：人民币 63.10 亿元)。本公司有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款，本公司所承担的流动风险已经大为降低。

### (二) 金融资产转移

本年度，本公司向银行贴现及向本公司其他债权人背书转让银行承兑汇票和商业承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票和商业承兑汇票相关的主要风险与报酬已转移给了银行和其他债权人，因此，本公司终止确认已贴现和已背书转让且未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议及票据背书的相关规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行及其他债权人有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现或已背书转让的银行承兑汇票和商业承兑汇票，于 2017 年 12 月 31 日，为人民币 476,529,621.50 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 592,507,510.56 元）。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	52,914,843.05			52,914,843.05
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	52,914,843.05			52,914,843.05
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	52,914,843.05			52,914,843.05
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司持有的以公允价值计量的可供出售金融资产都为上市公司股票，公允价值依据 2017 年 12 月 31 日上市公司股票收盘价格。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津市医药集团有限公司	天津	经营管理国有资产、投资、控股、参股；各类商品、物资的批发、零售；房地产开发；与上述业务相关的咨询服务业务	500,000	43.065	43.065

注：本企业最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都中新药业有限公司	联营企业
中美天津史克制药有限公司	联营企业
天津中新科炬生物制药股份有限公司	联营企业
天津宏仁堂药业有限公司	联营企业
天津宜药印务有限公司	联营企业
中新药业唐山新华有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津天药医药科技有限公司	母公司的控股子公司
天津市浩达医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津金耀集团天药销售有限公司	母公司的控股子公司
天津太平百时康医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津药物研究院药业有限责任公司	母公司的控股子公司
天津市医疗器械厂有限公司	母公司的全资子公司
天津太平新华医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津万宁保健品有限公司	母公司的控股子公司
天津医药集团太平医药有限公司	母公司的全资子公司
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司
天津市药材集团宁河公司	母公司的全资子公司
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	母公司的全资子公司
天津市太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司
天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的全资子公司
天津格斯宝药业有限公司	母公司的控股子公司
天津市药材集团蓟县公司	母公司的全资子公司
天津医药集团泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司
天津太平振华大药房有限公司	母公司的全资子公司
天津药物研究院有限公司	母公司的控股子公司
天津舒泊花园大酒店有限公司	母公司的全资子公司
天津哈娜好医材有限公司	母公司的控股子公司
天津市医药空气洁净检测中心	母公司的全资子公司
天津金耀药业有限公司	母公司的控股子公司
天津天药药业股份有限公司	母公司的控股子公司
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津市医药公司	母公司的全资子公司
天津金益投资担保有限责任公司	母公司的全资子公司
天津金草国药投资有限公司	母公司的控股子公司
天津金耀物流有限公司	母公司的控股子公司
天津市药学杂志社	母公司的全资子公司
天津众健爱和医疗科技有限公司	母公司的控股子公司
天津中草药杂志社有限公司	母公司的控股子公司
天津天安药业股份有限公司	母公司的控股子公司
天津美饮保健食品有限公司	母公司的控股子公司
天津医药集团（河北）德泽龙医药有限公司	母公司的控股子公司
天津市中药机械厂	母公司的控股子公司
天津市康盾宝医用聚氨脂技术有限公司	母公司的全资子公司
天津市药材集团公司	母公司的全资子公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津医药集团太平医药有限公司	采购商品	309,604,461.65	324,236,551.24
天津宏仁堂药业有限公司	采购商品	41,580,633.76	92,170,772.53
天津宜药印务有限公司	采购商品	26,242,462.80	42,019,800.33
天津市中央药业有限公司	采购商品	15,629,515.41	17,027,205.15
天津太平龙隆医药有限公司	采购商品	9,039,707.09	11,439,107.44
天津市药材集团宁河公司	采购商品	6,324,714.27	1,952,996.52
天津市津药医药发展有限责任公司	采购商品	8,654,801.31	8,337,910.32
天津天药医药科技有限公司	采购商品	5,383,525.18	5,091,771.02
成都中新药业有限公司	采购商品	4,412,649.18	7,926,065.01
天津力生制药股份有限公司	采购商品	1,363,346.42	3,378,517.05
中美天津史克制药有限公司	采购商品	1,268,303.00	
天津格斯宝药业有限公司	采购商品	738,589.78	648,946.50
天津市浩达医疗器械有限公司	采购商品	528,066.69	790,862.77
天津金耀集团天药销售有限公司	采购商品	421,794.83	1,208,807.38
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	采购商品	182,925.52	229,220.49
天津市药材集团蓟县公司	采购商品	135,680.34	300,040.45
天津市太平祥云医药有限公司	采购商品	111,512.83	284,435.11
天津药物研究院药业有限责任公司	采购商品	39,487.18	11,111.11
天津太平百时康医疗器械有限公司	采购商品	40,420.60	24,577.09
天津中新科炬生物制药股份有限公司	采购商品	23,396.94	
中新药业唐山新华有限公司	采购商品	6,153.85	1,580,548.67
天津市医疗器械厂有限公司	采购商品	3,487.18	6,800.21
天津金耀药业有限公司	采购商品		65,652.31
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	采购商品		10,304,009.70
天津天药药业股份有限公司	采购商品		146,000.00
天津万宁保健品有限公司	采购商品		4,981.88

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津医药集团太平医药有限公司	销售商品	94,295,480.72	114,713,123.57
天津太平龙隆医药有限公司	销售商品	44,641,394.23	45,056,113.59
天津市药材集团宁河公司	销售商品	21,439,672.17	20,352,031.86
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	销售商品	18,509,350.98	26,848,378.97
天津市太平祥云医药有限公司	销售商品	9,991,815.53	7,077,450.99
天津市津药医药发展有限责任公司	销售商品	6,322,617.08	1,233,076.24
天津格斯宝药业有限公司	销售商品	4,004,188.07	4,355,618.05
天津市药材集团蓟县公司	销售商品	3,297,254.12	2,348,589.95
天津宏仁堂药业有限公司	销售商品	1,329,698.76	1,240,622.29
天津医药集团泓泽医药有限公司	销售商品	305,862.69	228,283.55
天津市中央药业有限公司	销售商品	83,176.27	2,379.13
天津力生制药股份有限公司	销售商品	63,963.38	312,434.38
天津太平振华大药房有限公司	销售商品	28,121.59	70,576.19
天津宜药印务有限公司	销售商品	30,887.11	21,437.48
天津药物研究院有限公司	销售商品	18,661.78	17,182.75
天津舒泊花园大酒店有限公司	销售商品	13,962.78	
天津哈娜好医材有限公司	销售商品	7,769.23	
天津市医药空气洁净检测中心	销售商品	6,773.16	5,854.70
天津金耀药业有限公司	销售商品	4,102.56	16,410.26
天津天药药业股份有限公司	销售商品	1,538.46	
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	销售商品	136.75	
天津市医药公司	销售商品	30.97	
中新药业唐山新华有限公司	销售商品		1,050,466.65
成都中新药业有限公司	销售商品		17,789.74
天津金益投资担保有限责任公司	销售商品		572.65

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津中新科炬生物制药股份有限公司	房屋租赁	2,594,594.59	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津金耀物流有限公司	仓库	713,018.90	799,105.66

### (3). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津医药集团财务有限公司	50,000,000.00	2017-11-15	2018-11-14	流动资金借款
天津医药集团财务有限公司	2,000,000.00	2017-12-22	2018-12-21	流动资金借款
拆出				
天津医药集团财务有限公司	287,675,905.53			银行存款

### (4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	647.51	745.58

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津医药集团太平医药有限公司	12,957,281.62	4,376,177.21	5,336,472.92	4,343,435.62
应收账款	天津太平龙隆医药有限公司	8,255,248.54		5,948,465.23	
应收账款	天津市药材集团宁河公司	5,119,601.21	1,191,189.17	6,907,685.00	1,190,904.87
应收账款	成都中新药业集团有限公司	4,529,283.46	4,529,283.46	4,529,283.46	2,429,283.46
应收账款	中新药业唐山新华有限公司	4,038,541.37	481,337.37	1,855,701.66	31,791.66
应收账款	天津医药集团天津一堂连锁股份有限公司	3,457,414.46	311,286.75	7,310,032.71	311,286.75

应收账款	天津市药材集团蓟县公司	2,002,025.30	1,656,057.92	1,682,096.72	1,656,057.92
应收账款	天津市医疗器械厂有限公司	1,923,341.00		1,923,341.00	
应收账款	天津医药集团泓泽医药有限公司	1,074,328.28	1,072,075.64	1,074,876.28	1,071,750.48
应收账款	天津市康盾宝医用聚氨脂技术有限公司	796,660.00		796,660.00	
应收账款	天津市津药医药发展有限责任公司	790,913.90	109,932.01	709,834.51	109,932.01
应收账款	天津市太平祥云医药有限公司	722,967.80		476,625.80	
应收账款	天津宏仁堂药业有限公司	205,736.07		157,764.07	
应收账款	天津市药材集团公司	89,632.17	89,632.17	89,632.17	89,632.17
应收账款	天津力生制药股份有限公司	57,589.00	13,869.00	13,869.00	13,869.00
应收账款	天津市中央药业有限公司	12,083.27	12,083.27	12,083.27	12,083.27
应收账款	天津太平振华大药房有限公司			2,956.80	
	合 计	46,032,647.45	13,842,923.97	38,827,380.60	11,260,027.21
预付款项	天津市中央药业有限公司	699,049.33		7,323.07	
预付款项	天津医药集团太平医药有限公司	547,815.59		356,452.71	
预付款项	天津天药医药科技有限公司	52,560.00			
预付款项	天津金耀药业有限公司	17,772.30			
预付款项	天津太平龙隆医药有限公司	12,126.35		33,570.00	
预付款项	天津太平新华医疗器械有限公司	568.80		568.80	
预付款项	天津力生制药股份有限公司	136.53		136.53	
预付款项	天津格斯宝药业有限公司	20.52		24.01	
预付款项	成都中新药业有限公司			679,020.44	
预付款项	天津宏仁堂药业有限公司			69,583.50	

预付款项	天津市津药医药发展有限责任公司			19,410.40	
预付款项	天津市医药公司			1,153.21	
预付款项	天津医药集团天津一堂连锁股份有限公司			12,459.07	
预付款项	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司			273.00	
预付款项	中新药业唐山新华有限公司			913,980.00	
	合 计	1,330,049.42		2,093,954.74	
其他应收款	成都中新药业集团有限公司	23,490,043.57	23,490,043.57	15,518,000.00	13,918,000.00
其他应收款	天津市药材集团公司	13,338,936.47	13,338,936.47	13,637,028.47	13,637,028.47
其他应收款	天津市中药机械厂	9,279,131.61	8,410,808.83	9,279,131.61	4,118,572.14
其他应收款	天津中新科炬生物制药股份有限公司	3,409,266.41		629,266.41	314,633.21
其他应收款	天津医药集团天津一堂连锁股份有限公司	73,714.56	73,714.56	73,714.56	73,714.56
其他应收款	中新药业唐山新华有限公司	45,831.83		33,933.30	
其他应收款	天津宏仁堂药业有限公司	38,906.42	38,906.42	38,906.42	38,906.42
其他应收款	天津医药集团太平医药有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	天津太平龙隆医药有限公司	400.00			
	合 计	49,686,230.87	45,352,409.85	39,219,980.77	32,100,854.80

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津医药集团太平医药有限公司	6,160,288.68	20,981,272.53
应付账款	天津宜药印务有限公司	3,451,190.50	4,491,255.68
应付账款	天津市药材集团公司	2,305,204.63	2,305,204.63
应付账款	天津太平龙隆医药有限公司	1,185,395.94	769,918.39
应付账款	天津天药医药科技有限公司	895,533.28	1,008,275.45

应付账款	天津市津药医药发展有限责任公司	589,899.85	3,108,642.71
应付账款	天津力生制药股份有限公司	542,528.75	528,370.90
应付账款	天津格斯宝药业有限公司	310,230.55	429,810.42
应付账款	天津市浩达医疗器械有限公司	273,994.07	396,921.70
应付账款	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	235,089.51	138,037.79
应付账款	成都中新药业有限公司	228,108.44	574,286.65
应付账款	天津市药材集团宁河公司	122,464.28	199,074.97
应付账款	天津金耀集团天药销售有限公司	119,235.45	187,615.81
应付账款	天津市中央药业有限公司	82,010.26	781,324.00
应付账款	天津市医药公司	61,511.00	68,497.40
应付账款	天津宏仁堂药业有限公司	42,816.40	6,296,841.29
应付账款	天津中新科炬生物制药股份有限公司	31,099.26	6,339.99
应付账款	天津医药集团泓泽医药有限公司	11,146.38	12,555.52
应付账款	天津天安药业股份有限公司	4,936.67	5,775.90
应付账款	天津市医疗器械厂有限公司	4,144.10	2,115.00
应付账款	天津美饮保健食品有限公司	3,626.00	3,626.00
应付账款	天津太平百时康医疗器械有限公司	3,335.00	1,949.00
应付账款	天津市药材集团蓟县公司	1,714.64	4,670.12
应付账款	天津医药集团（河北）德泽龙医药有限公司	344.56	403.13
应付账款	天津太平新华医疗器械有限公司	341.88	7,126.68
应付账款	天津市太平祥云医药有限公司		148,847.40
应付账款	天津医药集团津一堂连锁股份有限公司		66,285.34
	合 计	16,666,190.08	42,525,044.40
预收款项	成都中新药业有限公司	150,283.66	19,928.80
预收款项	天津市药材集团宁河公司	53,980.60	418,459.10
预收款项	天津市药材集团蓟县公司	28,290.00	103.00
预收款项	中新药业唐山新华有限公司	17,108.30	
预收款项	天津医药集团太平医药有限公司	2,375.31	2,375.31
预收款项	天津市医药公司	18.12	18.12
预收款项	天津太平龙隆医药有限公司		2.46
预收款项	天津太平振华大药房有限公司		916.85
	合 计	252,055.99	441,803.64
其他应付款	天津金草国药投资有限公司	12,225,282.87	12,445,282.87
其他应付款	天津金耀物流有限公司	200,000.00	100,000.00

其他应付款	天津药物研究院有限公司	162,000.00	162,000.00
其他应付款	天津市药学杂志社	125,000.00	125,000.00
其他应付款	成都中新药业有限公司	40,000.00	20,000.00
其他应付款	天津市津药医药发展有限责任公司	26,000.00	104,000.00
其他应付款	天津众健爱和医疗科技有限公司	20,000.00	10,000.00
其他应付款	天津医药集团太平医药有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	天津市中药机械厂	1,300.00	30,956.00
其他应付款	天津中草药杂志社有限公司	1,000.00	
其他应付款	天津天药医药科技有限公司		0.20
	合 计	12,802,582.87	12,999,239.07

## 十二、 股份支付

无。

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

√适用 □不适用

#### (1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同	15,260,264.60	71,393,770.20
—对外投资承诺		
合 计	15,260,264.60	71,393,770.20

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,641,945.00	1,361,970.00
资产负债表日后第 2 年	1,191,600.00	1,279,560.00
资产负债表日后第 3 年	1,065,000.00	1,133,930.00
以后年度	2,119,200.00	3,892,400.00
合 计	6,017,745.00	7,667,860.00

## 2、或有事项

### 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

关于南开分公司第二药品批发部拆迁诉讼案：本公司下属南开分公司与天津中腾房地产开发有限公司（以下简称“中腾房地产”）于2002年6月26日签订房屋拆迁协议书，约定中腾房地产以900平方米沿街商业用房作为补偿，对位于天津市南开区黄河道441号的第二药品批发部进行拆迁。由于中腾房地产未能按照双方约定在2005年6月30日交付协议约定房产，南开分公司于2008年11月6日向天津市第一中级人民法院提起诉讼，并于2008年11月17日委托天津星卓律师事务所向天津市第一中级人民法院提出财产保全申请。天津市第一中级人民法院于2008年11月18日作出（2008）一中民四初字第50号民事裁定书，裁定冻结中腾房地产银行存款35,149千元或查封、扣押其同等价值的财产；同时，本公司将位于北辰区青光京福公路西的使用面积为94,413.6平方米的新兴养殖场地块作为财产保全申请的抵押物。2010年3月29日，法院做出判决，并出具（2008）一中民四初字第50号民事判决书。由于本公司和中腾公司均不服判决，向天津市高级人民法院提起上诉。本案已由天津市高级人民法院于2011年1月28日做出终审判决，出具了（2010）津高民一终字第0032号判决书：南开分公司获得建筑面积900平方米的商业用房、3,474,900元违约金及自2010年1月1日起至判决生效之日止的租金。截至财务报表批准报出日，中腾房地产有限公司的房产正准备被法院拍卖。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

本公司于2018年1月，将所持有的本公司之子公司天津新龙药业有限公司51%股权全部转让给益圣康大健康产业有限公司。

### 2、利润分配情况

√适用 □不适用

2017年度，本公司拟进行利润分配，具体利润分配方案为：“以2017年12月31日总股本768,873,076股为基数向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），派发现金红利总额153,774,615.20元。

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	153,774,615.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	153,774,615.20

## 十五、其他重要事项

### 1、债务重组

√适用 □不适用

本公司 2017 年度存在以低于债务账面价值的现金清偿债务的方式形成的债务重组，确认的债务重组损失金额总额为 347,520.68 元。

## 2、分部信息

### 报告分部的确定依据与会计政策：

√适用 □不适用

集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

因本集团资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

### 产品分部信息

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中成药	3,648,838,437.40	1,695,988,309.71	4,066,791,288.19	2,240,696,666.57
西药	1,490,924,533.34	1,352,088,037.99	1,640,384,710.52	1,557,228,006.91
其他	527,443,531.30	420,267,953.92	520,074,797.47	411,107,677.25
合计	5,667,206,502.04	3,468,344,301.62	6,227,250,796.18	4,209,032,350.73

### 地区分部信息

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	5,633,677,348.16	3,440,472,899.53	6,195,061,050.88	4,182,386,231.05
境外	33,529,153.88	27,871,402.09	32,189,745.30	26,646,119.68
合计	5,667,206,502.04	3,468,344,301.62	6,227,250,796.18	4,209,032,350.73

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,351,019,128.62	99.96	162,769,367.61	12.05	1,188,249,761.01	1,290,136,034.46	100.00	159,925,103.85	12.40	1,130,210,930.61
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,178,589,916.83	87.20	162,769,367.61	13.81	1,015,820,549.22	1,116,797,350.63	86.56	159,925,103.85	14.32	956,872,246.78
其中：按无风险组合计提坏账准备的应收账款	172,429,211.79	12.76			172,429,211.79	173,338,683.83	13.44			173,338,683.83
组合小计	1,351,019,128.62	99.96	162,769,367.61	12.05	1,188,249,761.01	1,290,136,034.46	100.00	159,925,103.85	12.40	1,130,210,930.61

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	487,042.30	0.04	487,042.30	100.00		1,340.82		1,340.82	100.00	
合计	1,351,506,170.92	100.00	163,256,409.91	12.08	1,188,249,761.01	1,290,137,375.28	100.00	159,926,444.67	14.15	1,130,210,930.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	993,605,840.46		
1 年以内小计	993,605,840.46		
1 至 2 年	27,407,722.44	5,481,496.02	20.00
2 至 3 年	576,964.78	288,482.44	50.00
3 年以上	156,999,389.15	156,999,389.15	100.00
合计	1,178,589,916.83	162,769,367.61	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	172,429,211.79		
合计	172,429,211.79		

(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 3,329,965.24 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 170,138,602.77 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 12.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,918,052.38 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,490,043.57	15.42	23,490,043.57	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,831,800.97	84.58	16,107,982.25	12.50	112,723,818.72	81,180,035.71	99.99	30,052,316.19	37.02	51,127,719.52
其中: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	26,996,156.21	17.72	16,107,982.25	59.67	10,888,173.96	43,801,625.69	53.95	30,052,316.19	68.61	13,749,309.50
其中: 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	101,835,644.76	66.86			101,835,644.76	37,378,410.02	46.04			37,378,410.02
组合小计	128,831,800.97	84.58	16,107,982.25	12.50	112,723,818.72	81,180,035.71	99.99	30,052,316.19	37.02	51,127,719.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						8,345.00	0.01	8,345.00	100.00	
合计	152,321,844.54	100.00	39,598,025.82	26.00	112,723,818.72	81,188,380.71	100.00	30,060,661.19	37.03	51,127,719.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都中新药业集团有限公司	23,490,043.57	23,490,043.57	100.00	预计无法收回
合计	23,490,043.57	23,490,043.57	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,723,881.24		
1 年以内小计	10,723,881.24		
1 至 2 年	205,365.89	41,073.17	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	16,066,909.08	16,066,909.08	100.00
合计	26,996,156.21	16,107,982.25	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	101,835,644.76		
合计	101,835,644.76		

注：合并报表范围内主体之间的往来、押金、保证金、备用金与政府机关、事业单位的款项归为按无风险组合计提坏账准备的其他应收款。

(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 9,537,364.63 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	148,787,147.44	76,138,607.01
押金、保证金、备用金、代垫职工费用	2,711,766.17	4,530,903.41
个人往来	822,930.93	518,870.29
合计	152,321,844.54	81,188,380.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江中新创睿投资有限公司	往来款	70,000,000.00	1 年以内	45.96	
成都中新药业集团有限公司	往来款	23,490,043.57	1 年以内, 3 年以上	15.42	23,490,043.57
天津隆顺裕发展制药有限公司	往来款	16,213,206.25	1 年以内, 3 年以上	10.64	
北京中新药谷医药有限公司	往来款	10,159,781.70	2-3 年, 3 年以上	6.67	
南开分公司第二药品批发部拆迁款	往来款	3,819,204.80	3 年以上	2.51	3,819,204.80
合计	/	123,682,236.32	/	81.20	27,309,248.37

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

#### 长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	444,213,298.71	7,133,498.34	437,079,800.37	387,546,365.75	7,133,498.34	380,412,867.41
对联营、合营企业投资	576,677,185.83	14,220,000.00	562,457,185.83	572,296,894.89	14,220,000.00	558,076,894.89
合计	1,020,890,484.54	21,353,498.34	999,536,986.20	959,843,260.64	21,353,498.34	938,489,762.30

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津达仁堂京万红药业有限公司	13,071,879.77			13,071,879.77		
浙江中新创睿投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
天津新丰制药有限公司	41,315,208.57			41,315,208.57		
天津达仁堂(亳州)中药	15,300,000.00	6,016,620.00		21,316,620.00		

饮片有限公司						
天津隆顺榕发展制药有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		7,133,498.34
天津中新药业滨海有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
北京中新药业谷医药有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津新龙药业有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
天津中新楚运贸易有限公司	6,999,443.97			6,999,443.97		
天津中新药业集团国卫医药有限公司	8,949,833.44			8,949,833.44		
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00		
天津河北达仁医院	9,500,000.00	7,550,000.00		17,050,000.00		
天津市中药饮片厂有限公司		43,100,312.96		43,100,312.96		
合计	387,546,365.75	56,666,932.96		444,213,298.71		7,133,498.34

## (2) 对联营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中美天津史克制药有限公司	192,478,728.38			103,380,699.77			94,544,688.00			201,314,740.15	
天津未名生物医药有限公司	15,534,559.32		12,635,631.89	-1,259,066.97	-1,639,860.46						
天津中新科炬生物制药股份有限公司	8,618,778.73			135,834.78		438,772.99				9,193,386.50	
天津宜药印务有限公司	59,842,289.59			3,412,981.31	-1,576,688.95					61,678,581.95	
都江堰市中新中药材种植有限公司	49,116.98			-49,116.98							
天津生物芯片技术有限责任公司	32,987,297.52			1,806,846.65			1,848,000.00			32,946,144.17	
天津宏仁堂药业有限公司	243,087,259.93			16,570,935.89			2,333,862.76			257,324,333.06	
成都中新药业集团有限公司	14,220,000.00									14,220,000.00	14,220,000.00
成都中新药业	3,987,886.19		2,611,500.66	-70,635.20					-1,305,750.33		

自贡有限公司											
中新药业唐山新华有限公司	1,490,978.25			-1,490,978.25							
自贡中新药业连锁有限公司											
小计	572,296,894.89	15,247,132.55	122,437,501.00	-3,216,549.41	438,772.99	98,726,550.76		-1,305,750.33	576,677,185.83	14,220,000.00	
合计	572,296,894.89	15,247,132.55	122,437,501.00	-3,216,549.41	438,772.99	98,726,550.76		-1,305,750.33	576,677,185.83	14,220,000.00	

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,846,679,397.16	3,014,240,177.79	5,265,239,082.79	3,599,614,348.71
其他业务	14,279,850.28	6,873,489.14	11,170,602.23	4,908,736.94
合计	4,860,959,247.44	3,021,113,666.93	5,276,409,685.02	3,604,523,085.65

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,532,045.20	7,640,028.37
权益法核算的长期股权投资收益	122,437,501.00	110,982,826.83
处置长期股权投资产生的投资收益	35,094,668.45	3,119,614.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	14,586,871.31	8,546,089.14
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,530,064.72	1,346,639.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	12,871,541.28	10,615,456.62
合计	192,052,691.96	142,250,654.59

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	39,072,186.72	
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）	11,241,632.77	
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	-347,520.68	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,926,871.31	
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	4,472,099.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,153,463.94	
所得税影响额	-6,382,101.58	
少数股东权益影响额	-947,095.30	
合计	66,189,536.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.05	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.51	0.53	0.53

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	在新加坡交易所公布的年度报告。
备查文件目录	文件存放地：以上文件均完整备置于公司办公地点。

董事长：李立群

董事会批准报送日期：2018 年 3 月 31 日

### 修订信息

适用 不适用