

北京长城制药有限公司
二〇一七年十二月三十一日
净资产审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
资产减值准备情况表	7
财务报表附注	8-34

审计报告

致同专字(2018)第 110ZC3952 号

北京长城制药有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京长城制药有限公司（以下简称长城制药）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、2017 年 12 月 31 日的资产减值准备情况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，公允反映了长城制药 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于长城制药，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

长城制药管理层（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，管理层负责评估长城制药的持续经营能力，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长城制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长城制药的财务报告过程。

四、 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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对长城制药的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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长城制药不能持续经营。

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

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 杨志

中国注册会计师 李春旭

中国·北京

二〇一八年四月二十日

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北京长城制药有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	8,675,800.25	9,414,492.01
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	5,206,077.15	2,001,379.00
应收账款	七、3	3,910,079.92	2,627,046.94
预付款项	七、4	1,017,316.98	653,615.07
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	327,850.72	38,808,568.48
△ 买入返售金融资产			
存货	七、6	13,330,735.56	7,631,485.82
其中：原材料	七、6	4,178,220.36	3,483,526.28
库存商品（产成品）	七、6	7,847,321.12	2,739,107.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	119,417.40	1,022,923.68
流动资产合计		32,587,277.98	62,159,511.00
非流动资产：			
△ 发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、8	552,202.63	627,169.63
固定资产原价	七、9	110,670,262.28	110,446,819.87
减：累计折旧	七、9	58,453,788.07	54,836,452.34
固定资产净值	七、9	52,216,474.21	55,610,367.53
减：固定资产减值准备	七、9	511,948.72	511,948.72
固定资产净额	七、9	51,704,525.49	55,098,418.81
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、10	126,391.58	140,566.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	327,246.51	352,167.54
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		52,710,366.21	56,218,322.32
资产总计		85,297,644.19	118,377,833.32

资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 北京长城制药有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
△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			
应付账款	七、12	10,007,246.92	10,581,674.22
预收款项	七、13	4,098,347.06	1,606,528.19
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、14	914,108.95	902,276.88
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七、15	2,031,881.55	105,249.38
其中: 应交税金	七、15	1,945,981.00	104,589.31
应付利息			
应付股利	七、16	973,240.88	1,308,183.83
其他应付款	七、17	19,794,301.50	16,546,730.81
△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			
流动负债合计		37,819,126.86	31,050,643.31
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、18	48,699.98	60,366.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		48,699.98	60,366.65
负 债 合 计		37,867,826.84	31,111,009.96
所有者权益:			
实收资本	七、19	15,150,972.18	15,150,972.18
国有资本	七、19	15,150,972.18	15,150,972.18
其中: 国有法人资本	七、19	15,150,972.18	15,150,972.18
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本净额	七、19	15,150,972.18	15,150,972.18
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、20	32,115,851.18	7,257,745.72
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、21		9,914,970.13
其中: 法定公积金	七、21		9,914,970.13
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、22	162,993.99	54,943,135.33
所有者权益合计		47,429,817.35	87,266,823.36
负债和所有者权益总计		85,297,644.19	118,377,833.32

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2017年度

编制单位：北京长城制药有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、23	78,040,927.70	18,378,395.77
其中：营业收入		78,040,927.70	18,378,395.77
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,672,612.02	34,244,173.55
其中：营业成本	七、23	49,368,579.94	12,653,892.83
△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		1,081,016.03	12,037.12
销售费用	七、24	12,087,683.61	1,749,031.97
管理费用	七、25	17,896,435.23	20,231,632.81
其中：研究与开发费	七、25	543,136.66	1,501,646.39
党建工作经费			
财务费用	七、26	-1,668,948.19	-1,813,749.11
其中：利息支出			
利息收入	七、26	1,679,469.19	1,822,179.85
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	七、27	907,845.40	1,411,327.93
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、28	11,666.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,620,017.65	-15,855,777.78
加：营业外收入	七、29	1,876,558.37	3,629,055.64
其中：政府补助			13,666.67
债务重组利得			35,746.00
减：营业外支出	七、30	68,625.70	85,684.48
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,915.02	-12,322,406.62
减：所得税费用	七、31	24,921.03	-198,854.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,993.99	-12,123,551.70
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,993.99	-12,123,551.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		162,993.99	-12,123,551.70
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：北京长城制药有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,655,524.33	34,889,568.13
△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			1,458.09
收到其他与经营活动有关的现金		8,060,570.55	17,402,951.96
经营活动现金流入小计		79,716,094.88	52,293,978.18
购买商品、接受劳务支付的现金		32,643,193.74	23,407,025.52
△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		24,357,789.27	21,863,723.01
支付的各项税费		5,819,704.86	4,186,422.07
支付其他与经营活动有关的现金		12,326,397.00	6,150,201.17
经营活动现金流出小计		75,147,084.87	55,607,371.77
经营活动产生的现金流量净额		4,569,010.01	-3,313,393.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			27,628.41
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			27,628.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,307,701.77	36,420,503.89
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,307,701.77	36,420,503.89
投资活动产生的现金流量净额		-5,307,701.77	-36,392,875.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-738,691.76	-39,706,269.07
加：期初现金及现金等价物余额		9,414,492.01	49,120,761.08
六、期末现金及现金等价物余额		8,675,800.25	9,414,492.01

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京长城制药有限公司		2017年度										
项 目	行次	实收资本	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	其他	所有者权益合计
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	15,150,972.18		7,257,745.72				9,914,970.13		54,943,135.33		87,266,823.36
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年末余额	5	15,150,972.18		7,257,745.72				9,914,970.13		54,943,135.33		87,266,823.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			24,858,105.46				-9,914,970.13		-54,780,141.34		-39,837,006.01
（一）综合收益总额	7									162,993.99		162,993.99
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15									-40,000,000.00		-40,000,000.00
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
储备基金	20											
企业发展基金	21											
利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23									-40,000,000.00		-40,000,000.00
3.对所有者的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26			24,858,105.46				-9,914,970.13		-14,943,135.33		
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31			24,858,105.46				-9,914,970.13		-14,943,135.33		
四、本年年末余额	32	15,150,972.18		32,115,851.18				-9,914,970.13		162,993.99		47,429,817.35

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年度													
			上年金额										
项 目	行次	实收资本	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	其他	所有者权益合计	
栏 次	—	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额	1	15,150,972.18		7,257,745.72				9,914,970.13		57,066,687.03		99,390,375.06	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	15,150,972.18		7,257,745.72				9,914,970.13		67,066,687.03		99,390,375.06	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-12,123,551.70		-12,123,551.70	
（一）综合收益总额	7												
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30												
5.其他	31												
四、本年年末余额	32	15,150,972.18		7,257,745.72				9,914,970.13		54,943,435.33		87,266,823.36	

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

资产减值准备情况表

2017年12月31日													金额单位：元	
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额			合计	其他原因增加额	本期减少额			期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额			转销额	合并减少额	其他原因减少额				
一、坏账准备	1	310,843.31	411,122.85			411,122.85					721,966.16	补充资料：	17	
二、存货跌价准备	2	2,036,940.27	496,722.55			496,722.55					1,459,677.20	一、政策性挂账	18	
三、持有待售资产减值准备	3								1,073,985.62			二、当年处理以前年度损失和挂账	19	
四、可供出售金融资产减值准备	4											其中：在当年损益中处理以前年度损失和挂账	20	
五、持有至到期投资减值准备	5												21	
六、长期股权投资减值准备	6												22	
七、投资性房地产减值准备	7												23	
八、固定资产减值准备	8	511,948.72									511,948.72		24	
九、工程物资减值准备	9												25	
十、在建工程减值准备	10												26	
十一、生产性生物资产减值准备	11												27	
十二、油气资产减值准备	12												28	
十三、无形资产减值准备	13												29	
十四、商誉减值准备	14												30	
十五、其他减值准备	15												31	
合 计	16	2,859,732.30	907,845.40			907,845.40			1,073,985.62		2,693,592.08		32	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

北京长城制药有限公司（前身北京长城制药厂）（以下简称本公司或公司），系北京戎利实业总公司（现北京戎利实业有限责任公司）出资设立的全民所有制企业，注册地址：北京市丰台区西四环南路 63 号，注册资本为 1,515.00 万元。2017 年 12 月 12 日，公司改制为有限责任公司并领取了统一社会信用代码为 911101061021983293 的《营业执照》，法定代表人：顾庆国。

本公司实行总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，公司不设股东会，公司的重大事项由股东决策。公司不设董事会和监事会，分别设一名执行董事和监事。公司设经理一名，由股东决定聘任或者解聘。公司设财务负责人一人，由股东聘任。

本公司设总经理 1 人，下设以下部门：销售部、生产部、物资供应部、财务部、人力资源部、质量保证与控制部和综合办公室。

本公司所属行业为药品加工制造业，主要经营活动包括药品制造与销售，主要产品为小儿清肺化痰颗粒、丹七软胶囊、灵芝孢子粉胶囊、脊痛宁胶囊、清淋颗粒等。企业法人营业执照规定经营范围：片剂、冲剂、胶囊、口服液、糖浆剂制造；货物进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司的母公司为通用技术集团医药控股有限公司（以下简称 医控公司），最终控制方为中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称 通用集团）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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。

4、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项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：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无风险组合，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、与关联方之间往来款项等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
3 个月以内（含 3 个月）	0	0
3 个月-1 年	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	40	40
3-5 年	70	70
5 年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

6、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、在产品和库存商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

7、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、13。

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的差额计入当期损益。

8、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
土地	---	---	---
房屋、建筑物	30 年	5	3.17
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输工具	5-10 年	5	9.50-19.00
办公设备	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、13。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、13。

10、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

11、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	---

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、13。

12、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

13、资产减值

本公司采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产和无形资产等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

15、收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；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。

17、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

18、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，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。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照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。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

2017 年 4 月，财政部印发《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》，对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定。

2017 年 5 月，财政部修订印发《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），自 2017

年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。

2017 年 12 月，财政部印发《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。

上述会计政策变更，对本公司报告期会计报表项目影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。 对新的披露要求不需提供比较信息。	① 其他收益	11,666.67
	② 营业外收入	-11,666.67

（二）会计估计变更

本公司 2017 年度不存在会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

本公司 2017 年度不存在重大差错更正事项。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）优惠税负及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）规定，公示北京市 2017 年第三批拟认定高新技术企业，本公司通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，编号为 GR201711008519，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，企业所得税自 2017 年起，三年内按 15% 的税率缴纳。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	71,304.25	84,247.06
银行存款	8,604,496.00	9,330,244.95
合 计	8,675,800.25	9,414,492.01

2、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,206,077.15	2,001,379.00

（2）期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,733,040.20	--

3、应收账款

应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	4,626,906.04	100.00	716,826.12	15.49
合 计	4,626,906.04	100.00	716,826.12	15.49

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	2,937,590.25	100.00	310,543.31	10.57
合 计	2,937,590.25	100.00	310,543.31	10.57

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

北京长城制药有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
3 个月以内	2,675,164.09	57.82	--	867,301.50	29.52	--
3 个月至 1 年（含 1 年）	61,065.60	1.32	3,053.28	--	--	--
1 至 2 年（含 2 年）	169,990.80	3.67	25,498.62	2,070,288.75	70.48	310,543.31
2 至 3 年（含 3 年）	1,720,685.55	37.19	688,274.22	--	--	--
合 计	4,626,906.04	100.00	716,826.12	2,937,590.25	100.00	310,543.31

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北东力药业有限公司	885,327.35	19.14	354,130.94
湖北瑞城医药有限公司	691,740.00	14.95	276,696.00
中国人民解放军总医院	600,265.00	12.97	--
国药控股云南有限公司	551,952.00	11.93	--
云南湘广药业有限公司	478,863.00	10.35	--
合 计	3,208,147.35	69.34	630,826.94

4、预付款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	818,893.91	80.50	--	556,286.00	85.11	--
1 至 2 年	123,000.00	12.09	--	97,329.07	14.89	--
2 至 3 年	75,423.07	7.41	--	--	--	--
合 计	1,017,316.98	100.00	--	653,615.07	100.00	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	坏账准备
安徽丰原集团有限公司	201,600.00	19.82	--
北京市燃气集团有限责任公司	374,576.35	36.82	--
北京日川环保科技股份有限公司	123,000.00	12.09	--
北京明博帅通工程机械设备有限公司	100,000.00	9.83	--
重庆瀚威迪科技有限公司	75,423.07	7.41	--

债务人名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)	坏账准备
合 计	874,599.42	85.97	—

5、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	59,311.50	17.81	5,140.04	8.67
无风险组合	273,679.26	82.19	--	--
合 计	332,990.76	100.00	5,140.04	1.54

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	4,500.00	0.01	300.00	6.67
无风险组合	38,804,368.48	99.99	--	--
合 计	38,808,868.48	100.00	300.00	0.00

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 个月以内	3,510.80	5.91	--	2,500.00	55.56	--
3 个月至 1 年	47,300.70	79.75	2,365.04	--	--	--
1 至 2 年	2,500.00	4.22	375.00	2,000.00	44.44	300.00
2 至 3 年	6,000.00	10.12	2,400.00	--	--	--
合计	59,311.50	100.00	5,140.04	4,500.00	100.00	300.00

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数	年初数
------	-----	-----

北京长城制药有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	273,679.26	--	--	38,804,368.48	--	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
袁宗焕	代垫款	162,368.61	3个月-1年	48.76	--
北京西西科技有限公司	往来款	43,000.00	3个月-1年	12.91	2,150.00
顾庆国	代垫款	22,059.00	3个月-1年	6.62	--
杜臣	代垫款	13,840.00	3个月-1年	4.16	--
金海龙	代垫款	7,381.65	3个月-1年	2.22	--
合 计	---	248,649.26	---	74.67	2,150.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,270,416.42	1,092,196.06	4,178,220.36	4,159,801.28	676,275.00	3,483,526.28
自制半成品及在产品	1,305,194.08	--	1,305,194.08	1,408,851.62	--	1,408,851.62
库存商品	8,214,802.26	367,481.14	7,847,321.12	4,099,773.19	1,360,665.27	2,739,107.92
合 计	14,790,412.76	1,459,677.20	13,330,735.56	9,668,426.09	2,036,940.27	7,631,485.82

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	676,275.00	415,921.06	--	--	--	--	1,092,196.06
库存商品	1,360,665.27	80,801.49	--	--	1,073,985.62	--	367,481.14
合 计	2,036,940.27	496,722.55	--	--	1,073,985.62	--	1,459,677.20

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	86,929.46	--
待认证进项税额	32,487.94	--
增值税留抵税额	--	563,224.77
其他	--	459,698.91

项 目	期末余额	期初余额
合 计	119,417.40	1,022,923.68

8、投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加 购置或 计提	自用房地 产或存货 转入	本期减少 处 置	转为自 用房地 产	期末余额
一、账面原值合计	2,057,487.30	--	--	--	--	2,057,487.30
房屋、建筑物	2,057,487.30	--	--	--	--	2,057,487.30
二、累计折旧	1,430,317.67	74,967.00	--	--	--	1,505,284.67
房屋、建筑物	1,430,317.67	74,967.00	--	--	--	1,505,284.67
三、投资性房地产账面 净值合计	627,169.63					552,202.63
房屋、建筑物	627,169.63					552,202.63
四、投资性房地产减值 准备累计金额合计	--					--
房屋、建筑物	--					--
五、投资性房地产账面 价值合计	627,169.63					552,202.63
房屋、建筑物	627,169.63					552,202.63

9、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	110,446,819.87	852,573.69	629,131.28	110,670,262.28
其中：土地	8,104,024.00	--	--	8,104,024.00
房屋、建筑物	63,399,141.01	342,585.00	245,960.28	63,495,765.73
机器设备	35,663,203.11	491,017.75	--	36,154,220.86
运输工具	1,852,600.37	--	383,171.00	1,469,429.37
办公设备	1,427,851.38	18,970.94	--	1,446,822.32
二、累计折旧合计	54,836,452.34	4,220,941.31	603,605.58	58,453,788.07
其中：土地	--	--	--	--
房屋、建筑物	31,625,932.13	2,004,371.09	235,761.42	33,394,541.80
机器设备	20,776,806.94	1,958,424.34	--	22,735,231.28

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	1,312,046.43	100,605.48	367,844.16	1,044,807.75
办公设备	1,121,666.84	157,540.40	--	1,279,207.24
三、固定资产账面净值合计	55,610,367.53			52,216,474.21
其中：土地	8,104,024.00			8,104,024.00
房屋、建筑物	31,773,208.88			30,101,223.93
机器设备	14,886,396.17			13,418,989.58
运输工具	540,553.94			424,621.62
办公设备	306,184.54			167,615.08
四、固定资产减值准备合计	511,948.72	--	--	511,948.72
其中：土地	--	--	--	--
房屋、建筑物	--	--	--	--
机器设备	511,948.72	--	--	511,948.72
运输工具	--	--	--	--
办公设备	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	55,098,418.81			51,704,525.49
其中：土地	8,104,024.00			8,104,024.00
房屋、建筑物	31,773,208.88			30,101,223.93
机器设备	14,374,447.45			12,907,040.86
运输工具	540,553.94			424,621.62
办公设备	306,184.54			167,615.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,383,080.96	2,979,641.55	234,678.94	168,760.47	--

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	26,296,234.20	划拨取得，尚未办妥房产及土地权证

10、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	141,747.57	--	--	141,747.57
其中：软件	141,747.57	--	--	141,747.57
二、累计摊销合计	1,181.23	14,174.76	--	15,355.99

北京长城制药有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	1,181.23	14,174.76	--	15,355.99
三、无形资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：软件	--	--	--	--
四、账面价值合计	140,566.34			126,391.58
其中：软件	140,566.34			126,391.58

11、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	327,246.51	2,181,643.36	352,167.54	2,347,783.58

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	511,948.72	511,948.72
可抵扣亏损	11,583,926.51	11,849,181.16
合 计	12,095,875.23	12,361,129.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2020 年	931,222.07	1,053,713.17
2021 年	10,652,704.44	10,795,467.99
合 计	11,583,926.51	11,849,181.16

12、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,581,390.07	6,153,106.87
1 至 2 年（含 2 年）	1,493,081.37	3,648,598.15
2 至 3 年（含 3 年）	843,022.28	--
3 年以上	89,753.20	779,969.20
合 计	10,007,246.92	10,581,674.22

13、预收款项

北京长城制药有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,191,128.17	608,894.30
1 年以上	907,218.89	997,633.89
合 计	4,098,347.06	1,606,528.19

账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
庆阳市博济医药有限公司	326,400.00	合同尚未执行完毕

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	674,920.32	21,741,332.83	21,748,221.02	668,032.13
离职后福利-设定提存计划	227,356.56	2,941,120.56	2,922,400.30	246,076.82
合 计	902,276.88	24,682,453.39	24,670,621.32	914,108.95

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	--	17,367,564.57	17,367,564.57	--
职工福利费	--	917,052.67	917,052.67	--
社会保险费	141,763.38	1,774,160.99	1,770,469.08	145,455.29
其中：医疗保险费	122,191.84	1,557,792.96	1,550,130.70	129,854.10
工伤保险费	9,802.78	91,771.20	96,360.93	5,213.05
生育保险费	9,768.76	124,596.83	123,977.45	10,388.14
住房公积金	--	1,341,396.00	1,341,396.00	--
工会经费和职工教育经费	533,156.94	341,158.60	351,738.70	522,576.84
合 计	674,920.32	21,741,332.83	21,748,221.02	668,032.13

（3）设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	218,174.80	2,810,848.11	2,792,888.63	236,134.28
失业保险费	9,181.76	118,262.00	117,501.22	9,942.54
企业年金	--	12,010.45	12,010.45	--
合 计	227,356.56	2,941,120.56	2,922,400.30	246,076.82

15、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	12,140.13	6,509,047.06	4,803,296.02	1,717,891.17
城市维护建设税	924.09	455,550.64	336,213.97	120,260.76
房产税	--	202,372.98	202,372.98	--
土地使用税	--	51,022.56	51,022.56	--
个人所得税	81,043.73	376,042.63	389,055.16	68,031.20
教育费附加	660.07	325,393.30	240,152.82	85,900.55
印花税	10,481.36	39,797.81	10,481.30	39,797.87
其他税费	--	176,165.21	176,165.21	--
合 计	105,249.38	8,135,392.19	6,208,760.02	2,031,881.55

16、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	973,240.88	1,308,183.83

17、其他应付款

（1）按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	10,134,725.88	5,931,435.05
应付费	5,325,810.62	138,621.00
工程款	3,042,732.32	9,520,444.84
代收代付款项	236,742.48	203,624.36
其他	1,054,290.20	752,605.56
合 计	19,794,301.50	16,546,730.81

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
亳州市宏宇中药饮片有限公司	3,000,000.00	未结算

18、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
药品电子监管码	26,666.65	--	6,666.67	19,999.98
房租补贴	33,700.00	--	5,000.00	28,700.00

北京长城制药有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	60,366.65	--	11,666.67	48,699.98

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期计入 损益金额	本期计入损益的列 报项目	期末余额	与资产相关/与 收益相关
药品电子监管码	26,666.65	6,666.67	其他收益	19,999.98	与收益相关
房租补贴	33,700.00	5,000.00	其他收益	28,700.00	与收益相关
合计	60,366.65	11,666.67	--	48,699.98	--

19、实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
医控公司	--	--	15,150,972.18	--	15,150,972.18	100.00
中国新兴交通物流有限公司	15,150,972.18	100.00	--	15,150,972.18	--	--
合 计	15,150,972.18	100.00	15,150,972.18	15,150,972.18	15,150,972.18	100.00

说明：根据通用集团 2017 年 11 月 16 日关于中国新兴集团有限责任公司（以下简称新兴集团）所属中国新兴交通物流有限公司（以下简称新兴物流）持有本公司 100% 股权无偿划转的批复（通函字【2017】46 号），同意将该股权无偿划转给医控公司，划转基准日为 2016 年 12 月 31 日，新兴物流与医控公司签订无偿划转协议，标的为上述 100% 股权。

20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	7,257,745.72	24,858,105.46	--	32,115,851.18

说明：根据《中国通用技术集团公司制改制总体工作方案》要求，本公司以 2016 年决算净资产中的留存收益扣除应上缴的利润部分转增资本公积，其中未分配利润转增资本公积 14,943,135.33 元，盈余公积转增资本公积 9,914,970.13 元。

21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	9,914,970.13	--	9,914,970.13	--

说明：本期减少原因见附注七、20。

22、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	54,943,135.33	67,066,687.03
本期增加额	162,993.99	-12,123,551.70
其中：本期净利润转入	162,993.99	-12,123,551.70
本期减少额	40,000,000.00	--
其中：本期分配现金股利数	40,000,000.00	--
其他减少	14,943,135.33	--
本期期末余额	162,993.99	54,943,135.33

说明：本期其他减少原因见附注七、20。

23、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药销售	76,522,041.35	49,293,612.94	17,842,163.91	12,578,925.83
租赁收入	1,515,019.35	74,967.00	530,517.57	74,967.00
提供劳务	3,867.00	--	5,714.29	--
合 计	78,040,927.70	49,368,579.94	18,378,395.77	12,653,892.83

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	3,308,221.54	--
运输费	1,418,270.57	389,988.89
调研费	987,067.00	
职工薪酬	626,966.06	739,532.95
临床观察费	562,375.00	--
咨询费	523,762.22	--
差旅费	368,255.13	142,392.29
会议费	349,630.08	2,285.71
品牌推广费	344,479.00	291,249.05
交通费	316,305.03	107,468.10
其他	3,282,351.98	76,114.98
合 计	12,087,683.61	1,749,031.97

25、管理费用

北京长城制药有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,068,207.15	12,067,705.78
修理费	794,361.83	133,337.01
折旧费	753,293.87	415,801.41
研究开发费	543,136.66	1,501,646.39
租赁费	425,460.30	--
差旅费	264,767.85	197,329.36
停工损失	--	3,916,886.09
其他	2,047,207.57	1,998,926.77
合 计	17,896,435.23	20,231,632.81

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	1,679,469.19	1,822,179.85
手续费及其他	10,521.00	8,430.74
合计	-1,668,948.19	-1,813,749.11

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	411,122.85	50,662.66
存货跌价损失	496,722.55	1,360,665.27
合 计	907,845.40	1,411,327.93

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
药品电子监管码政府补助	6,666.67	--
房租补贴	5,000.00	--
合 计	11,666.67	--

29、营业外收入

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
固定资产报废利得	--	16,381.67	--
债务重组利得	--	35,746.00	--

北京长城制药有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	13,666.67	--
其他	1,876,558.37	3,563,261.30	1,876,558.37
合 计	1,876,558.37	3,629,055.64	1,876,558.37

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
丰台区残疾人保障金	--	7,000.00
药品电子监管码政府补助	--	6,666.67
合 计	--	13,666.67

30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	25,525.70	85,425.88	25,525.70
滞纳金	100.00	258.60	100.00
其他	43,000.00	--	43,000.00
合 计	68,625.70	85,684.48	68,625.70

31、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	24,921.03	-198,854.92

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	187,915.02
按适用税率计算的所得税费用	28,187.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,107.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,373.67
合 计	24,921.03

32、现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

北京长城制药有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	— —	— —
净利润	162,993.99	-12,123,551.70
加：资产减值准备	907,845.40	1,411,327.93
固定资产折旧及投资性房地产折旧	4,295,908.31	2,227,921.79
无形资产摊销	14,174.76	1,181.23
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失	25,525.70	69,044.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,921.03	-198,854.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,195,972.29	-6,696,723.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,950,235.19	13,785,797.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,283,848.30	-1,789,536.98
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	4,569,010.01	-3,313,393.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	— —	— —
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况:	— —	— —
现金的期末余额	8,675,800.25	9,414,492.01
减：现金的期初余额	9,414,492.01	49,120,761.08
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	-738,691.76	-39,706,269.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,675,800.25	9,414,492.01
其中：库存现金	71,304.25	84,247.06

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	8,604,496.00	9,330,244.95
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	8,675,800.25	9,414,492.01

八、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

根据本公司总经理办公会（长城纪字【2018】14 号）审议，本公司拟剥离出售持有的部分固定资产：

项目	剥离资产账面价值
投资性房地产	552,202.63
固定资产	38,765,402.41
拟剥离资产净额	39,317,605.04

截至 2018 年 4 月 20 日止，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
医控公司	北京市	投资	40,000 万元	100	100

本公司的母公司为医控公司，最终控制方为通用集团。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京戎利实业有限责任公司	同一最终控制人
新兴物流	同一最终控制人
中国医药健康产业股份有限公司	同一最终控制人
北京美康永正医药有限公司	同一最终控制人
通用技术集团财务有限责任公司	同一最终控制人

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
中国医药健康产业股份有限公司	货物	市场价格	80.93	2.08	--	--

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
北京美康永正医药有限公司	货物	市场价格	3.69	0.05	--	--

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新兴物流	--	--	32,129,353.34	--
其他应收款	北京戎利实业有限责任公司	--	--	6,542,550.00	--
其他应收款	通用技术集团财务有限责任公司	--	--	1,498.14	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国医药健康产业股份有限公司	898,276.50	--
其他应付款	北京戎利实业有限责任公司	200,000.00	--

十一、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

北京长城制药有限公司

2018 年 4 月 20 日