

天津中新药业集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】01570067号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	12
6、 利润表	14
7、 现金流量表	15
8、 股东权益变动表	16
9、 财务报表附注	18



通讯地址：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 9 层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】01570067 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 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、3“应收票据及应收账款”所示，截至 2018 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146,551.30万元。

根据中新药业公司会计政策，预期信用损失金额是以对应收账款整个存续期内的预期信用为依据，其确认方法包括：对单项评估信用风险的应收账款始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对归属于组合的应收账款是以预期信用损失模型为基础，对应收账款选择运用简化计量方法，结合历史违约损失经验及目前经济状况和前瞻性信息，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预期信用损失准备。相关会计政策披露详见财务报表附注四、10“金融资产减值”。

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

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，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预期信用损失的内部控制；

(2) 复核了管理层有关应收账款预期信用损失准备的会计政策，检查对于按照单项评估信用风险和按照组合确认预期信用损失准备的区分标准是否适当；

(3) 复核了管理层使用的预期信用损失模型的恰当性；

(4) 评估了管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性；

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

如后附的财务报表附注六、6“存货”所示，截至2018年12月31日，中新药业公司合并口径存货余额为136,508.80万元。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。相关会计政策披露详见财务报表附注四、11“存货”。

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

针对存货跌价准备，我们的审计程序主要包括：

(1) 评价并测试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。其他信息中新药业公司 2018 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·北京



中国注册会计师
(项目合伙人):



姜斌

中国注册会计师:



2019年03月28日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,467,085,146.16	992,178,444.72	992,178,444.72
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	53,306,952.84	12,500,000.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	六、3	1,706,424,827.10	1,518,451,031.90	1,518,451,031.90
其中：应收票据	六、3	386,554,208.69	269,007,842.18	269,007,842.18
应收账款	六、3	1,319,870,618.41	1,249,443,189.72	1,249,443,189.72
预付款项	六、4	139,303,429.64	160,526,957.63	160,526,957.63
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、5	22,083,705.25	31,307,259.08	22,675,917.57
其中：应收利息	六、5		8,631,341.51	
应收股利	六、5			
买入返售金融资产				
存货	六、6	1,328,371,226.83	1,104,487,798.93	1,104,487,798.93
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	63,462,884.36	149,733,223.35	162,233,223.35
流动资产合计		4,780,038,172.18	3,969,184,715.61	3,960,553,374.10
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	149,220,593.38
其他债权投资	六、8		507,478,618.80	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	541,948,124.68
长期应收款				
长期股权投资	六、9	630,925,040.53	619,107,006.63	562,457,185.83
其他权益工具投资	六、10	142,085,807.49	153,443,049.06	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	六、11	23,581,793.72	25,185,910.49	25,185,910.49
固定资产	六、12	839,783,477.51	795,990,915.73	795,990,915.73
在建工程	六、13	359,885,414.18	279,704,058.77	279,704,058.77
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、14	173,526,636.32	178,065,599.96	178,065,599.96
开发支出	六、15	1,332,045.28	1,269,169.81	1,269,169.81
商誉	六、16			
长期待摊费用	六、17	8,656,220.51	5,703,527.30	5,703,527.30
递延所得税资产	六、18	133,289,799.65	115,957,538.54	109,497,997.45
其他非流动资产	六、19	12,201,797.25	12,208,330.14	12,208,330.14
非流动资产合计		2,325,268,032.44	2,694,113,725.23	2,661,251,413.54
资产总计		7,105,306,204.62	6,663,298,440.84	6,621,804,787.64

(转下页)

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:天津中新药业集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、20	252,000,000.00	262,000,000.00	262,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	六、21		234,356,733.51	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	六、22	600,615,696.62	656,036,597.46	656,036,597.46
预收款项				55,129,311.83
合同负债	六、23	235,398,654.38	181,573,281.86	不适用
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、24	116,357,636.03	92,227,639.65	92,227,639.65
应交税费	六、25	97,146,755.72	61,980,197.31	61,980,197.31
其他应付款	六、26	612,544,649.87	373,287,069.91	499,731,039.94
其中: 应付利息	六、26	362,100.00	315,100.00	315,100.00
应付股利	六、26	12,747,902.80	12,007,266.74	12,007,266.74
应付分保账款				
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				234,356,733.51
流动负债合计		1,914,063,392.62	1,861,461,519.70	1,861,461,519.70
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	六、27	38,781,943.06	38,781,943.06	38,781,943.06
长期应付职工薪酬	六、28	41,449,658.75	39,914,556.18	39,914,556.18
预计负债				
递延收益	六、29	50,703,038.43	49,174,109.88	49,174,109.88
递延所得税负债	六、18	5,911,452.90	7,615,039.13	6,981,670.78
其他非流动负债				
非流动负债合计		136,846,093.14	135,485,648.25	134,852,279.90
负债合计		2,050,909,485.76	1,996,947,167.95	1,996,313,799.60
股东权益:				
股本	六、30	768,873,076.00	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、31	1,323,858,121.13	1,315,240,037.85	1,315,240,037.85
减: 库存股				
其他综合收益	六、32	81,921,096.53	89,071,630.02	48,211,345.17
专项储备				
盈余公积	六、33	434,364,000.00	434,364,000.00	434,364,000.00
一般风险准备				
未分配利润	六、34	2,317,974,183.36	1,910,069,092.21	1,910,069,092.21
归属于母公司股东权益合计		4,926,990,477.02	4,517,617,836.08	4,476,757,551.23
少数股东权益		127,406,241.84	148,733,436.81	148,733,436.81
股东权益合计		5,054,396,718.86	4,666,351,272.89	4,625,490,988.04
负债和股东权益总计		7,105,306,204.62	6,663,298,440.84	6,621,804,787.64

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

7

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2018年度	2017年度
一、营业总收入		6,358,622,318.61	5,689,242,496.07
其中：营业收入	六、35	6,358,622,318.61	5,689,242,496.07
二、营业总成本		5,901,878,297.55	5,373,389,227.19
其中：营业成本	六、35	3,722,833,751.98	3,480,047,412.73
税金及附加	六、36	71,208,540.79	65,360,101.73
销售费用	六、37	1,699,293,283.12	1,426,958,622.13
管理费用	六、38	299,633,380.36	288,297,163.28
研发费用	六、39	100,925,212.23	79,426,232.33
财务费用	六、40	5,473,560.68	5,614,261.55
其中：利息费用		11,381,566.53	9,540,809.97
利息收入		11,115,320.74	6,328,096.17
资产减值损失	六、41	16,116,089.63	27,685,433.44
信用减值损失	六、42	-13,605,521.24	不适用
加：其他收益	六、43	11,433,678.82	8,129,312.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	164,954,200.66	197,327,362.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		163,237,301.48	119,553,271.69
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	3,306,952.84	-660,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	5,108,952.67	5,710,090.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		641,547,806.05	526,360,033.95
加：营业外收入	六、47	2,175,263.35	9,113,177.90
减：营业外支出	六、48	3,094,332.53	4,472,211.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		640,628,736.87	531,001,000.25
减：所得税费用	六、49	72,840,924.79	57,740,392.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		567,787,812.08	473,260,607.67
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		567,787,812.08	473,260,607.67
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（净亏损以“-”号填列）		6,108,105.73	-2,819,230.72
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		561,679,706.35	476,079,838.39
六、其他综合收益的税后净额		-7,150,533.49	-4,417,052.70
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-7,150,533.49	-4,417,052.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、50	-26,529,156.77	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	六、50	-16,875,501.43	
3、其他权益工具投资公允价值变动	六、50	-9,653,655.34	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、50	19,378,623.28	-4,417,052.70
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-3,216,549.41
2、其他债权投资公允价值变动	六、50	19,378,623.28	不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-1,200,503.29
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、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		560,637,278.59	468,843,554.97
归属于母公司股东的综合收益总额		554,529,172.86	471,662,785.69
归属于少数股东的综合收益总额		6,108,105.73	-2,819,230.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	0.73	0.62
（二）稀释每股收益	十七、2	0.73	0.62

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,984,514,067.62	5,366,728,061.08
收到的税费返还		2,482,805.43	3,550,369.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	75,087,748.27	46,724,296.83
经营活动现金流入小计		6,062,084,621.32	5,417,002,727.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,994,659,971.65	3,039,819,372.14
支付给职工以及为职工支付的现金		739,322,749.05	663,245,137.45
支付的各项税费		557,338,854.20	518,230,912.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	1,420,618,679.89	1,199,679,936.35
经营活动现金流出小计		5,711,940,254.79	5,420,975,358.86
经营活动产生的现金流量净额		350,144,366.53	-3,972,631.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,066,926,018.08	37,466,560,920.20
取得投资收益收到的现金		164,749,338.81	136,610,485.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,529,819.00	587,652.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,233,205,175.89	37,603,759,057.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,808,538.29	114,419,903.69
投资支付的现金		38,663,863,301.69	37,291,934,297.46
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、51	11,581,777.48	
投资活动现金流出小计		38,851,253,617.46	37,406,354,201.15
投资活动产生的现金流量净额		381,951,558.43	197,404,856.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		372,000,000.00	382,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	12,379,238,023.60	10,485,905,863.36
筹资活动现金流入小计		12,751,238,023.60	10,867,905,863.36
偿还债务支付的现金		382,000,000.00	424,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,193,433.12	132,579,821.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,445,170.01	5,119,023.82
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	12,451,188,273.43	10,472,182,920.25
筹资活动现金流出小计		13,003,381,706.55	11,029,262,741.66
筹资活动产生的现金流量净额		-252,143,682.95	-161,356,878.30
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	六、52	479,952,242.01	32,075,346.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	975,113,824.15	943,038,477.39
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	1,455,066,066.16	975,113,824.15

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

2018年度

归属于母公司股东权益

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具												
			永续债	其他											
一、上年年末余额	768,873,076.00				1,315,240,037.85		48,211,345.17		434,364,000.00		1,910,060,092.21		4,476,757,551.23	148,733,436.81	4,625,490,988.04
加：会计政策变更							40,860,284.85								
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	768,873,076.00				1,315,240,037.85		88,071,690.02		434,364,000.00		1,910,060,092.21		4,517,017,036.08	148,733,436.81	4,665,351,272.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,618,083.28		-7,150,533.49				407,905,091.15		408,372,640.94	-21,327,194.97	386,045,445.97
（一）综合收益总额							-7,150,533.49				561,670,706.35		554,629,172.86	6,108,105.73	560,637,278.59
（二）股东投入和减少资本					8,618,083.28								8,618,083.28	-21,916,830.69	-13,298,747.41
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本					-16,546.57								-16,546.57	-8,601,160.43	-8,607,706.00
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					8,634,631.85								8,634,631.85	-13,235,670.26	-4,601,038.41
（三）利润分配											-153,774,615.20		-153,774,615.20	-5,518,470.01	-159,293,085.21
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	768,873,076.00				1,323,858,121.13		81,921,096.53		434,364,000.00		2,317,974,183.36		4,926,890,477.02	127,405,241.84	5,054,396,718.86

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)
2018年度

编制单位: 天津中新药业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	768,873,076.00			1,377,543,177.67		52,628,397.87		384,436,538.00		1,599,247,677.22		4,182,728,866.76	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、本年年初余额	768,873,076.00			1,377,543,177.67		52,628,397.87		384,436,538.00		1,599,247,677.22		4,182,728,866.76	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		294,028,684.47	-13,925,261.73	280,103,422.74
(一) 综合收益总额						-4,417,052.70				476,079,838.39		471,662,785.69	-2,819,230.72	468,843,554.97
(二) 股东投入和减少资本				-62,303,139.82								-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、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他				-62,303,139.82										
(三) 利润分配								49,927,462.00		-165,258,423.40		-62,303,139.82		-62,303,139.82
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、对股东的分配										-115,330,961.40		-115,330,961.40	-5,119,023.82	-120,449,985.22
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本 (或股本)														
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	768,873,076.00			1,315,240,037.85		48,211,345.17		434,364,000.00		1,910,069,092.21		4,476,757,551.23	148,733,436.81	4,625,490,988.04

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		993,131,274.44	863,858,051.43	863,858,051.43
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十六、1	1,548,023,585.80	1,427,561,808.96	1,427,561,808.96
其中：应收票据	十六、1	359,122,506.93	239,312,047.95	239,312,047.95
应收账款	十六、1	1,188,901,078.87	1,188,249,761.01	1,188,249,761.01
预付款项		134,349,734.90	152,278,180.20	152,278,180.20
其他应收款	十六、2	45,754,240.53	112,723,818.72	112,723,818.72
其中：应收利息	十六、2			
应收股利	十六、2			
存货		1,229,041,808.70	991,505,115.41	991,505,115.41
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		69,948,053.81	134,776,493.46	134,776,493.46
流动资产合计		4,020,248,698.18	3,682,703,468.18	3,682,703,468.18
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	149,220,593.38
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	1,261,502,549.90	1,056,186,807.00	999,536,986.20
其他权益工具投资		142,085,807.49	153,443,049.06	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产		22,602,933.46	23,587,452.10	23,587,452.10
固定资产		692,937,098.08	663,043,449.75	663,043,449.75
在建工程		184,221,727.32	147,940,443.29	147,940,443.29
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		143,729,474.63	148,572,661.94	148,572,661.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		8,464,149.81	5,666,964.30	5,666,964.30
递延所得税资产		124,805,984.05	96,713,595.25	96,713,595.25
其他非流动资产		14,416,612.79	13,903,285.40	13,903,285.40
非流动资产合计		2,594,766,337.53	2,309,057,708.09	2,248,185,431.61
资产总计		6,615,015,035.71	5,991,761,176.27	5,930,888,899.79

(转下页)

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:天津中新药业集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款		250,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		481,094,552.58	526,910,753.60	526,910,753.60
预收款项				43,033,062.04
合同负债		222,543,469.18	169,477,032.07	不适用
应付职工薪酬		98,584,873.33	83,107,394.22	83,107,394.22
应交税费		81,504,483.08	50,845,237.74	50,845,237.74
其他应付款		487,613,529.97	315,191,834.88	441,635,804.91
其中:应付利息		362,100.00	315,100.00	315,100.00
应付股利		12,747,902.80	12,007,266.74	12,007,266.74
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		1,621,340,908.14	1,405,532,252.51	1,405,532,252.51
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款		24,832,473.38	24,832,473.38	24,832,473.38
长期应付职工薪酬		41,241,103.96	39,471,278.04	39,471,278.04
预计负债				
递延收益		26,358,153.11	23,753,748.95	23,753,748.95
递延所得税负债		5,911,452.90	7,615,039.13	6,981,670.78
其他非流动负债				
非流动负债合计		98,343,183.35	95,672,539.50	95,039,171.15
负债合计		1,719,684,091.49	1,501,204,792.01	1,500,571,423.66
股东权益:				
股本		768,873,076.00	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		1,296,324,724.77	1,287,690,092.92	1,287,690,092.92
减:库存股				
其他综合收益		81,921,096.53	108,450,253.30	48,211,345.17
专项储备				
盈余公积		434,364,000.00	434,364,000.00	434,364,000.00
一般风险准备				
未分配利润		2,313,848,046.92	1,891,178,962.04	1,891,178,962.04
股东权益合计		4,895,330,944.22	4,490,556,384.26	4,430,317,476.13
负债和股东权益总计		6,615,015,035.71	5,991,761,176.27	5,930,888,899.79

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2018年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、4	5,391,410,411.61	4,860,959,247.44
减：营业成本	十六、4	3,364,698,635.40	3,021,113,666.93
税金及附加		55,540,375.63	54,475,579.40
销售费用		1,199,285,982.02	1,145,760,793.66
管理费用		234,517,467.02	206,646,295.06
研发费用		88,015,468.65	69,040,336.05
财务费用		4,807,339.53	7,917,677.55
其中：利息费用		11,280,404.87	10,065,609.97
利息收入		10,079,561.88	5,660,985.99
资产减值损失		14,304,379.61	19,544,061.78
信用减值损失		5,299,756.41	不适用
加：其他收益		8,830,032.75	6,050,887.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	198,818,775.90	192,052,691.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		163,237,301.48	122,437,501.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-660,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,583,868.40	5,733,714.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		637,173,684.39	539,638,130.52
加：营业外收入		1,990,289.50	7,988,936.65
减：营业外支出		2,418,547.20	2,634,288.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		636,745,426.69	544,992,778.26
减：所得税费用		60,301,726.61	56,098,199.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		576,443,700.08	488,894,579.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		576,443,700.08	488,894,579.25
（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		-26,529,156.77	-4,417,052.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-26,529,156.77	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-16,875,501.43	
3、其他权益工具投资公允价值变动		-9,653,655.34	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-4,417,052.70
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-3,216,549.41
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-1,200,503.29
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		549,914,543.31	484,477,526.55

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,856,719,735.76	4,329,706,590.18
收到的税费返还		2,007,825.26	2,068,790.17
收到其他与经营活动有关的现金		42,625,519.48	32,551,333.49
经营活动现金流入小计		4,901,353,080.50	4,364,326,713.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,560,393,552.33	2,496,672,241.66
支付给职工以及为职工支付的现金		627,327,068.86	552,210,698.40
支付的各项税费		436,348,445.01	436,987,551.37
支付其他与经营活动有关的现金		914,256,763.05	1,001,169,858.66
经营活动现金流出小计		4,538,325,829.25	4,487,040,350.09
经营活动产生的现金流量净额		363,027,251.25	-122,713,636.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,158,831,901.69	35,152,941,801.00
取得投资收益收到的现金		179,740,786.31	134,244,431.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,470,239.00	537,051.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,340,042,927.00	35,287,723,284.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,102,144.79	84,233,255.20
投资支付的现金		38,287,047,709.00	34,778,878,920.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,399,149,853.79	34,863,112,175.20
投资活动产生的现金流量净额		-59,106,926.79	424,611,109.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		370,000,000.00	380,000,000.00
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		370,000,000.00	388,900,000.00
偿还债务支付的现金		380,000,000.00	410,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,647,101.45	127,460,797.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		544,647,101.45	537,460,797.59
筹资活动产生的现金流量净额		-174,647,101.45	-148,560,797.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		863,858,051.43	710,521,376.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		993,131,274.44	863,858,051.43

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

项 目	2018年度						股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	768,873,076.00				1,287,690,092.92				434,364,000.00	1,891,178,962.04	4,430,317,476.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											60,238,908.13
其他											
二、本年初余额	768,873,076.00				1,287,690,092.92				434,364,000.00	1,891,178,962.04	4,490,556,384.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,634,631.85					422,669,084.88	404,774,559.96
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					8,634,631.85					576,443,700.08	549,914,543.31
1、股东投入的普通股											8,634,631.85
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					8,634,631.85						
（三）利润分配											
1、提取盈余公积										-153,774,615.20	-153,774,615.20
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他										-153,774,615.20	-153,774,615.20
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	768,873,076.00				1,296,324,724.77			81,921,096.53	434,364,000.00	2,313,848,046.92	4,895,330,944.22

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 天津中新药业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度				2018年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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) 股东投入和减少资本					-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、股份支付计入股东权益的金额											
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、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他										-115,330,961.40	-115,330,961.40
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	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

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津中新药业集团股份有限公司
2018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

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的《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(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331,120,528股, 持股比例为43.066%, 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。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共15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2户, 减少1户, 详见本附注七“合并范围的变更”。本集团所属有26家分公司和纳入合并范围的15家子公司, 其中11家工业企业, 分别为天津中新药业集团股份有限公司隆顺榕制药厂、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、天津隆顺榕发展制药有限公司、天津市中药饮片厂有限公司、天津中新药业集团新新(沧州)制药有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本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2018

年12月31日的财务状况及2018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、重要会计政策和会计估计

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，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值的确认和计量、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“金融资产减值”、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、29“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

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

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

(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

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

（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

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大

融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 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。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替

换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的应收票据、应收账款和其他应收款单独评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2	合并报表范围内主体之间的应收账款

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

a. 采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.03
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

b. 采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法

除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外，不对合并报表范围内主体之间的应收账款计提预期信用损失准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2	合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

a. 采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	0.03
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

b. 采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法

除存在客观证据表明本集团无法按相关合同及政策条款收回款项外，不对合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项计提预期信用损失准备。

11、存货

(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

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

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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、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。

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

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

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) 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”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

(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

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

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) 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) 研究与开发支出

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。

(3) 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”。

19、长期待摊费用

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

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：

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。

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。

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）。

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

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）该义务的金額能够可靠地计量。

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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 商品销售收入

公司向客户销售中药、西药等商品，在商品已经发出并收到客户的签收单时确认

商品销售收入。

(2) 提供劳务收入

公司向客户提供劳务服务，在提供安装服务期间按照履约进度确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的劳务成本占预计总劳务成本的比例确定。

(3) 建造合同收入

公司向客户提供建造服务，合同中的承诺构成一个单项履约义务，公司按照履约进度在建造期间内确认收入，履约进度的确定方法为：投入法，具体根据累计已发生的成本占预计合同总成本的比例确定。

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。

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。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。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(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) 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。

(3) 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。

(4) 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、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司2018年第五次董事会会议于2018年8月13日决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司按照新金融工具准则相关规定,于新金融工具准则施行日,对金融资产和金融负债的分类和计量作出以下调整:

首次执行日,金融工具分类和账面价值调节表

合并财务报表

项目	2017年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2018年1月1日 (变更后)
资产:				
交易性金融资产		12,500,000.00		12,500,000.00
其他应收款	22,675,917.57		8,631,341.51	31,307,259.08
其他流动资产	162,233,223.35	-12,500,000.00		149,733,223.35
可供出售金融资产	149,220,593.38	-149,220,593.38		
其他债权投资			507,478,618.80	507,478,618.80
持有至到期投资	541,948,124.68		-541,948,124.68	
长期股权投资	562,457,185.83		56,649,820.80	619,107,006.63
其他权益工具投资		149,220,593.38	4,222,455.68	153,443,049.06
递延所得税资产	109,497,997.45		6,459,541.09	115,957,538.54
负债:				
交易性金融负债		234,356,733.51		234,356,733.51
其他流动负债	234,356,733.51	-234,356,733.51		

项目	2017年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2018年1月1日 (变更后)
递延所得税负债	6,981,670.78		633,368.35	7,615,039.13
所有者权益:				
其他综合收益	48,211,345.17		40,860,284.85	89,071,630.02

本公司财务报表

项目	2017年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2018年1月1日 (变更后)
资产:				
可供出售金融资产	149,220,593.38	-149,220,593.38		
长期股权投资	999,536,986.20		56,649,820.80	1,056,186,807.00
其他权益工具投资		149,220,593.38	4,222,455.68	153,443,049.06
负债:				
递延所得税负债	6,981,670.78		633,368.35	7,615,039.13
所有者权益:				
其他综合收益	48,211,345.17		60,238,908.13	108,450,253.30

②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新收入准则。

经本公司2018年第五次董事会会议于2018年8月13日决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行新收入准则。

为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2018年1月1日)的财务报表其他相关项目金额,对2017年度财务报表不予调整。

执行新收入准则对公司的影响如下:

合并财务报表

变更内容	报表项目	2018年1月1日 (变更后)金额	2017年12月31日 (变更前)金额
因执行新收入准则,本公司将与销售商品相关的预收账款重分类至合同负债	预收账款		55,129,311.83
	合同负债	55,129,311.83	
因执行新收入准则,本公司将与销售商品相关的可变对价重分类至合同负债	其他应付款	373,287,069.91	499,731,039.94
	合同负债	126,443,970.03	

本公司财务报表

变更内容	报表项目	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
		(变更后) 金额	(变更前) 金额
因执行新收入准则, 本公司将与销售商品相关的预收账款重分类至合同负债	预收账款		43,033,062.04
	合同负债	43,033,062.04	
因执行新收入准则, 本公司将与销售商品相关的可变对价重分类至合同负债	其他应付款	315,191,834.88	441,635,804.91
	合同负债	126,443,970.03	

29、重大会计判断和估计

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) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述, 公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计: 识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额; 合同中是否存在重大融资成分; 估计合同中单项履约义务的单独售价; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定, 等等。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定, 将租赁归类为经营租赁和融资租赁, 在进行归类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人, 或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬, 作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估, 应用预期信用损失模

型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）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。

（5）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。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 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

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、10%、16%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。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。

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%
天津隆顺榕发展制药有限公司	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%
天津中新药业集团新新（沧州）制药有限公司	25%
天津中新药业国际贸易有限公司	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10%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10%和3%，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6%和3%。

2、税收优惠及批文

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，税收优惠时间为 2017 年 10 月 10 日到 2020 年 10 月 9 日，证书编号为：GR201712000074，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企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。天津达仁堂京万红药业有限公司已获得高新技术企业资质认证，税收优惠时间为 2017 年 10 月 10 日到 2020 年 10 月 9 日，证书编号为：GR201712000247，因此适用的企业所得税率为 15%。

子公司天津新丰制药有限公司企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。天津新丰制药有限公司已获得高新技术企业资质认证，税收优惠时间为 2017 年 10 月 10 日到 2020 年 10 月 9 日，证书编号为：GR201712000270，因此适用的企业所得税率为 15%。

3、其他说明

无。

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 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	73,022.43	248,259.68
银行存款	1,454,993,043.73	974,625,018.73
其他货币资金	12,019,080.00	17,305,166.31
合 计	1,467,085,146.16	992,178,444.72
其中：存放在境外的款项总额		

于 2018 年 12 月 31 日，本公司所有权和使用权受到限制的货币资金为人民币 12,019,080.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 17,064,620.57 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 12,019,080.00 元保证金存款。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,306,952.84	12,500,000.00
其中：债务工具投资	53,306,952.84	12,500,000.00
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具资产		

项 目	年末余额	年初余额
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	53,306,952.84	12,500,000.00

3、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	386,554,208.69	269,007,842.18
应收账款	1,319,870,618.41	1,249,443,189.72
合 计	1,706,424,827.10	1,518,451,031.90

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	386,554,208.69	269,007,842.18
商业承兑汇票		
合 计	386,554,208.69	269,007,842.18

② 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

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	446,760,505.84	
商业承兑汇票	21,928,912.16	
合 计	468,689,418.00	

③ 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	386,554,208.69	100.00			386,554,208.69
其中：银行承兑汇票	386,554,208.69	100.00			386,554,208.69
合 计	386,554,208.69	100.00			386,554,208.69

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	269,007,842.18	100.00			269,007,842.18
其中：银行承兑汇票	269,007,842.18	100.00			269,007,842.18
合 计	269,007,842.18	100.00			269,007,842.18

A、年末无单项计提坏账准备的应收票据

B、组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	386,554,208.69		
合 计	386,554,208.69		

(2) 应收账款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,280,747,629.31	1,220,097,048.69
1至2年	45,383,568.90	36,220,573.54
2至3年	7,700,716.58	1,713,352.18
3年以上	131,681,036.73	159,470,825.25
应收账款账面余额合计	1,465,512,951.52	1,417,501,799.66
减：坏账准备	145,642,333.11	168,058,609.94
应收账款账面价值合计	1,319,870,618.41	1,249,443,189.72

②按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,300,000.00	0.09	1,300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,464,212,951.52	99.91	144,342,333.11	9.86	1,319,870,618.41
其中：组合 1	1,464,212,951.52	99.91	144,342,333.11	9.86	1,319,870,618.41
合 计	1,465,512,951.52	100.00	145,642,333.11	9.94	1,319,870,618.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	487,042.30	0.03	487,042.30	100.00	
按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
其中：组合 1	1,417,014,757.36	99.97	167,571,567.64	11.83	1,249,443,189.72
合计	1,417,501,799.66	100.00	168,058,609.94	11.86	1,249,443,189.72

A、年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中新药业唐山新华有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合计	1,300,000.00	1,300,000.00	—	—

B、组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,280,747,629.31	384,224.29	0.03
1至2年	45,383,568.90	9,076,713.80	20.00
2至3年	6,400,716.58	3,200,358.29	50.00
3年以上	131,681,036.73	131,681,036.73	100.00
合计	1,464,212,951.52	144,342,333.11	

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	168,058,609.94	10,515,023.51	5,033,538.83	27,897,761.51	145,642,333.11
合计	168,058,609.94	10,515,023.51	5,033,538.83	27,897,761.51	145,642,333.11

④本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,897,761.51

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
陕西中新药业有限公司	货款	3,453,651.08	公司已吊销	公司决议批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津太平大药房大港连锁店	货款	2,391,589.83	公司已吊销	公司决议批准	否
清苑县医药药材公司冀康分公司	货款	2,254,614.45	公司已吊销	公司决议批准	否
辽宁华兴医药有限公司	货款	2,074,396.39	公司已吊销	公司决议批准	否
天津市河东区金康大药房	货款	1,534,431.91	公司已注销	公司决议批准	否
天津市医药工业销售公司天津经济技术开发区分公司	货款	1,413,687.82	公司已注销	公司决议批准	否
天津市河东区津东医药经营部	货款	1,089,284.37	公司已吊销	公司决议批准	否
合计		14,211,655.85			

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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 172,694,797.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 11.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,366,734.76 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	139,155,034.56	99.90	160,124,754.22	99.75
1 至 2 年	142,126.19	0.10	308,430.57	0.19
2 至 3 年	2,948.89	0.00	1,520.00	0.00
3 年以上	3,320.00	0.00	92,252.84	0.06
合计	139,303,429.64	100.00	160,526,957.63	100.00

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
天津市尚武园林工程有限公司	38,999.00	工程款，待验收合格后结算
天津联购医药批发有限公司	16,120.32	采购库存商品的货款，待采购后一并结算
山东鲁抗医药股份有限公司	15,526.72	
湖北九源药业有限公司	13,752.56	
成都新澳冠医疗器械有限公司	12,075.00	
合计	96,473.60	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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 67,912,717.78 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 48.75%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		8,631,341.51
应收股利		
其他应收款	22,083,705.25	22,675,917.57
合 计	22,083,705.25	31,307,259.08

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
债券投资		8,631,341.51
合 计		8,631,341.51

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	17,277,759.04	28,438,227.19
1至2年	11,736,244.58	1,855,031.01
2至3年	1,438,068.83	1,843,239.05
3年以上	41,505,067.30	59,534,220.16
其他应收款账面余额合计	71,957,139.75	91,670,717.41
减:坏账准备	49,873,434.50	68,994,799.84
其他应收款账面价值合计	22,083,705.25	22,675,917.57

②按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	23,623,514.82	32.83	23,623,514.82	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,333,624.93	67.17	26,249,919.68	54.31	22,083,705.25
其中: 组合 1	42,622,406.90	59.23	26,249,919.68	61.59	16,372,487.22
组合 2	5,711,218.03	7.94			5,711,218.03
合 计	71,957,139.75	100.00	49,873,434.50	69.31	22,083,705.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	23,623,514.82	25.77	23,623,514.82	100.00	
按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
其中：组合 1	62,345,570.84	68.01	45,371,285.02	72.77	16,974,285.82
组合 2	5,701,631.75	6.22			5,701,631.75
合计	91,670,717.41	100.00	68,994,799.84	75.26	22,675,917.57

A、年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	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%	预计收回可能性较小
山西亚宝医药经销有限公司	133,471.25	133,471.25	100%	预计收回可能性较小
合计	23,623,514.82	23,623,514.82		—

B、组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,259,594.31	4,877.88	0.03
1至2年	145,076.57	29,015.31	20.00
2至3年	3,419.07	1,709.54	50.00
3年以上	26,214,316.95	26,214,316.95	100.00
合计	42,622,406.90	26,249,919.68	61.59

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	5,711,218.03		
合计	5,711,218.03		

注：合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金的款项归为组合 2 计提坏账准备的其他应收款。

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其它应收款坏账准备	68,994,799.84	2,733,591.73	21,820,597.65	34,359.42	49,873,434.50
合计	68,994,799.84	2,733,591.73	21,820,597.65	34,359.42	49,873,434.50

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津市金草药业有限公司	13,338,936.47	现金回款
天津市中药机械厂有限公司	8,410,808.83	现金回款
合计	21,749,745.30	

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	45,371,285.02		23,623,514.82	68,994,799.84
2018年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,733,591.73			2,733,591.73
本期转回	21,820,597.65			21,820,597.65
本期转销	34,359.42			34,359.42
2018年12月31日余额	26,249,919.68		23,623,514.82	49,873,434.50

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	60,918,515.79	79,717,946.68
押金、保证金、备用金、代垫职工费用	5,122,477.04	5,625,644.16
个人往来	5,916,146.92	6,327,126.57
合计	71,957,139.75	91,670,717.41

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
成都中新药业有限公司	往来款	23,490,043.57	1-2年, 3年以上	32.64	23,490,043.57
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	5.31	3,819,204.80
中新药业唐山新华有限公司	往来款	2,745,831.83	1年以内, 3年以上	3.82	2,700,000.00
天津中新科炬生物制药股份 有限公司	往来款	2,635,868.10	1年以内	3.66	
天津三建建筑工程有限公司	保证金	1,915,500.00	3年以上	2.66	
合计	—	34,606,448.30	—	48.09	30,009,248.37

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	466,226,225.90	22,248,722.18	443,977,503.72
在产品	141,421,208.07		141,421,208.07
库存商品	736,933,706.64	14,315,702.23	722,618,004.41
周转材料	17,591,244.24	152,324.80	17,438,919.44
其他	2,915,591.19		2,915,591.19
合计	1,365,087,976.04	36,716,749.21	1,328,371,226.83

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	393,631,711.20	15,610,480.46	378,021,230.74
在产品	134,687,567.07		134,687,567.07
库存商品	582,239,298.51	9,271,893.69	572,967,404.82
周转材料	15,200,969.40		15,200,969.40
其他	3,610,626.90		3,610,626.90
合计	1,129,370,173.08	24,882,374.15	1,104,487,798.93

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,610,480.46	10,745,542.90		4,107,301.18		22,248,722.18
在产品						

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,271,893.69	5,218,221.93		174,413.39		14,315,702.23
周转材料		152,324.80				152,324.80
其他						
合 计	24,882,374.15	16,116,089.63		4,281,714.57		36,716,749.21

(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
周转材料	库龄较长、长期挂账，霉变、成分降低。		

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品		88,000,000.00
增值税	63,462,884.36	61,733,223.35
合 计	63,462,884.36	149,733,223.35

8、其他债权投资

其他债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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				507,478,618.80		507,478,618.80
合 计				507,478,618.80		507,478,618.80

9、长期股权投资

对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
中美天津史克制药有限公司	201,314,740.15			127,802,300.33		
天津中新科炬生物制药股份有限公司	9,193,386.50			1,600,720.79		8,634,631.85

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
天津宜药印务有限公司	61,678,581.95			5,857,104.45	-1,349,639.10	
都江堰市中新中药材种植有限公司				184,581.27		
天津生物芯片技术有限责任公司	32,946,144.17			1,371,011.28		
天津宏仁堂药业有限公司	313,974,153.86			26,421,583.36	-15,525,862.33	
成都中新药业有限公司						
中新药业唐山新华有限公司						
合计	619,107,006.63			163,237,301.48	-16,875,501.43	8,634,631.85

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中美天津史克制药有限公司	105,330,398.00			223,786,642.48	
天津中新科炬生物制药股份有限公司				19,428,739.14	
天津宜药印务有限公司				66,186,047.30	
都江堰市中新中药材种植有限公司				184,581.27	
天津生物芯片技术有限责任公司	1,848,000.00			32,469,155.45	
天津宏仁堂药业有限公司	36,000,000.00			288,869,874.89	
成都中新药业有限公司					
中新药业唐山新华有限公司					
合计	143,178,398.00			630,925,040.53	

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
天津市房地产发展(集团)股份有限公司	3,087,500.00	6,089,500.00
天津滨海能源发展股份有限公司	8,190,000.00	10,674,300.00
天津港股份有限公司	10,802,960.00	16,028,720.00
华东医药股份有限公司	2,878,318.80	3,907,377.60
交通银行股份有限公司	13,864,994.55	14,870,745.45
海航科技股份有限公司	596,200.00	1,344,200.00
天津国展中心股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00

成都中新药业自贡有限公司	1,305,750.33	1,305,750.33
天津医药集团财务公司	81,360,083.81	79,222,455.68
陕西中新药业有限公司		
天津北方人才港股份有限公司		
浙江丽水中新药业有限公司		
华联商厦股份有限公司		
滨海新技术产业公司		
天津万华股份有限公司		
山东灵芝药业		
宁波药材股份有限公司		
阜新瑰宝实业有限公司		
德州医药股份有限公司		
天津银行股份有限公司华丰支行		
合计	142,085,807.49	153,443,049.06

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津市房地产发展(集团)股份有限公司		1,567,500.00			基于战略目的长期持有	
天津滨海能源发展股份有限公司		7,090,000.00			基于战略目的长期持有	
天津港股份有限公司	226,144.00	10,499,785.40			基于战略目的长期持有	
华东医药股份有限公司	52,214.40	2,858,893.80			基于战略目的长期持有	
交通银行股份有限公司	683,910.61	10,587,219.55			基于战略目的长期持有	
海航科技股份有限公司		446,200.00			基于战略目的长期持有	
天津国展中心股份有限公司					基于战略目的长期持有	
成都中新药业自贡有限公司					基于战略目的长期持有	
天津医药集团财务公司	187,537.52	6,360,083.81			基于战略目的长期持有	
陕西中新药业有限公司			204,098.86		基于战略目的长期持有	
天津北方人才港股份有限公司	100,000.00		1,000,000.00		基于战略目的长期持有	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江丽水中新药业有限公司			1,142,608.07		基于战略目的长期持有	
华联商厦股份有限公司			360,000.00		基于战略目的长期持有	
滨海新技术产业公司			320,000.00		基于战略目的长期持有	
天津万华股份有限公司			900,000.00		基于战略目的长期持有	
山东灵芝药业			180,000.00		基于战略目的长期持有	
宁波药材股份有限公司			3,002,000.00		基于战略目的长期持有	
阜新瑰宝实业有限公司			725,230.84		基于战略目的长期持有	
德州医药股份有限公司			408,000.00		基于战略目的长期持有	
天津银行股份有限公司华丰支行	238,352.88		458,000.00		基于战略目的长期持有	
合计	1,488,159.41	39,409,682.56	8,699,937.77			

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	39,517,895.54			39,517,895.54
2、本年增加金额				
(1) 外购				
3、本年减少金额	1,007,053.43			1,007,053.43
(1) 转入存货\固定资产\在建工程	1,007,053.43			1,007,053.43
4、年末余额	38,510,842.11			38,510,842.11
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	14,331,985.05			14,331,985.05
2、本年增加金额	1,055,614.23			1,055,614.23
(1) 计提或摊销	1,055,614.23			1,055,614.23
3、本年减少金额	458,550.89			458,550.89
(1) 转入存货\固定资产\在建工程	458,550.89			458,550.89

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
4、年末余额	14,929,048.39			14,929,048.39
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	23,581,793.72			23,581,793.72
2、年初账面价值	25,185,910.49			25,185,910.49

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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	5,677,486.64	历史遗留问题
河东分公司房屋建筑物	1,394,445.20	历史遗留问题
南开分公司房屋建筑物	74,019.28	历史遗留问题
合 计	7,145,951.12	

12、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	839,783,477.51	795,990,915.73
固定资产清理		
合 计	839,783,477.51	795,990,915.73

固定资产

①固定资产情况

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、年初余额	1,064,059,653.42	614,705,054.89	43,097,387.26	105,339,373.06	1,827,201,468.63
2、本年增加金额	27,077,656.22	72,031,102.40	2,870,094.34	13,353,193.19	115,332,046.15
(1) 购置	2,564,720.10	23,845,327.54	2,870,094.34	11,562,599.87	40,842,741.85
(2) 在建工程转入	19,715,868.45	48,185,774.86		1,790,593.32	69,692,236.63
(3) 投资性房地产转入	1,007,053.43				1,007,053.43

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
(4) 其他增加	3,790,014.24				3,790,014.24
3、本年减少金额	797,988.73	22,941,172.64	5,588,400.88	7,121,238.93	36,448,801.18
(1) 处置			642,647.89		642,647.89
(2) 报废	797,988.73	22,729,341.19	4,421,749.36	7,064,168.99	35,013,248.27
(3) 企业合并减少			524,003.63	57,069.94	581,073.57
(4) 转入在建工程		211,831.45			211,831.45
4、年末余额	1,090,339,320.91	663,794,984.65	40,379,080.72	111,571,327.32	1,906,084,713.60
二、累计折旧					
1、年初余额	432,015,467.82	433,421,200.09	29,371,886.01	75,117,930.22	969,926,484.14
2、本年增加金额	32,843,097.44	26,278,466.22	2,821,899.26	7,328,009.18	69,271,472.10
(1) 计提	32,384,546.55	26,278,466.22	2,821,899.26	7,328,009.18	68,812,921.21
(2) 投资性房地产转入	458,550.89				458,550.89
3、本年减少金额	697,383.02	20,531,992.08	4,748,752.13	6,598,231.94	32,576,359.17
(1) 处置			383,065.30		383,065.30
(2) 报废	697,383.02	20,337,464.35	3,927,108.83	6,554,350.61	31,516,306.81
(3) 企业合并减少			438,578.00	43,881.33	482,459.33
(4) 转入在建工程		194,527.73			194,527.73
4、年末余额	464,161,182.24	439,167,674.23	27,445,033.14	75,847,707.46	1,006,621,597.07
三、减值准备					
1、年初余额	32,892,643.60	27,284,156.72	88,245.26	1,019,023.18	61,284,068.76
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额		1,306,442.28	48,392.49	249,594.97	1,604,429.74
(1) 报废		1,306,442.28	48,392.49	249,594.97	1,604,429.74
4、年末余额	32,892,643.60	25,977,714.44	39,852.77	769,428.21	59,679,639.02
四、账面价值					
1、年末账面价值	593,285,495.07	198,649,595.98	12,894,194.81	34,954,191.65	839,783,477.51
2、年初账面价值	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
房屋及建筑物	25,796,016.74	19,930,248.40		5,865,768.34	
机器设备	79,407,959.46	75,059,436.09		4,348,523.37	
运输工具	389,703.28	372,048.65		17,654.63	
办公设备及其他	2,581,982.32	2,372,853.95		209,128.37	
合 计	108,175,661.80	97,734,587.09		10,441,074.71	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第六中药厂房屋建筑物	41,101,771.40	历史遗留问题
新丰制药房屋建筑物	36,836,454.57	历史遗留问题
河东分公司房屋建筑物	2,630,255.60	历史遗留问题
达仁堂京万红房屋建筑物	3,448,683.29	历史遗留问题
饮片厂房屋建筑物	1,378,176.00	历史遗留问题
南开分公司房屋建筑物	139,537.24	历史遗留问题
河西分公司房屋建筑物	82,112.60	历史遗留问题
中新药业集团本部房屋建筑物	5,337.56	历史遗留问题
合 计	85,622,328.26	

13、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	359,885,414.18	279,704,058.77
工程物资		
合 计	359,885,414.18	279,704,058.77

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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	145,014,088.52		145,014,088.52	119,223,238.47		119,223,238.47
医药公司物流中心项目	131,427,151.49		131,427,151.49	97,570,271.19		97,570,271.19
沧州厂区建设项目	30,093,350.83		30,093,350.83			
达仁堂蜜丸自动化项目	12,840,939.09		12,840,939.09	9,433.96		9,433.96
乐仁堂通脉养心丸包装生产线项目	7,986,851.70		7,986,851.70			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六厂厂区二、三车间空调系统改造项目	5,812,706.18		5,812,706.18	2,193,998.08		2,193,998.08
隆顺榕污水处理站合并改造项目	5,471,442.49		5,471,442.49	390,566.03		390,566.03
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项目				6,148,415.67		6,148,415.67
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
隆顺榕铝塑包装生产线项目				2,854,700.91		2,854,700.91
其他项目	21,238,883.88		21,238,883.88	16,048,140.15		16,048,140.15
合 计	359,885,414.18		359,885,414.18	279,704,058.77		279,704,058.77

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
天津医药集团中新药业亳州产业园区	160,660,000.00	119,223,238.47	33,964,069.49	8,173,219.44		145,014,088.52
医药物流中心	190,000,000.00	97,570,271.19	33,859,016.59		2,136.29	131,427,151.49
沧州厂区建设项目			30,093,350.83			30,093,350.83
合 计	350,660,000.00	216,793,509.66	97,916,436.91	8,173,219.44	2,136.29	306,534,590.84

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
天津医药集团中新药业亳州产业园区	90.26	95.00%	7,164,935.71	2,433,338.41	4.60	委托贷款、自筹
医药物流中心	69.17	75.00%				自筹
沧州厂区建设项目						自筹
合 计	—	—	7,164,935.71	2,433,338.41	—	—

14、无形资产

(1) 无形资产情况

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、年初余额	246,925,591.78	1,778,333.34	8,941,074.97	14,693,365.83	1,760,000.00	274,098,365.92
2、本年增加金额			874,999.65	1,741,168.13		2,616,167.78
(1) 购置				1,324,569.99		1,324,569.99
(2) 在建工程转入				416,598.14		416,598.14
(3) 其他增加			874,999.65			874,999.65
3、本年减少金额				150,000.00		150,000.00
(1) 处置				150,000.00		150,000.00
4、年末余额	246,925,591.78	1,778,333.34	9,816,074.62	16,284,533.96	1,760,000.00	276,564,533.70
二、累计摊销						
1、年初余额	78,905,491.30	865,000.06	6,342,234.04	8,060,040.96	1,760,000.00	95,932,766.36
2、本年增加金额	4,724,474.85	170,000.04	1,165,299.50	1,095,357.03		7,155,131.42
(1) 计提	4,724,474.85	170,000.04	290,299.85	1,095,357.03		6,280,131.77
(2) 其他增加			874,999.65			874,999.65
3、本年减少金额				50,000.40		50,000.40
(1) 处置				50,000.40		50,000.40
4、年末余额	83,629,966.15	1,035,000.10	7,507,533.54	9,105,397.59	1,760,000.00	103,037,897.38
三、减值准备						
1、年初余额				99,999.60		99,999.60
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额				99,999.60		99,999.60
(1) 处置				99,999.60		99,999.60
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	163,295,625.63	743,333.24	2,308,541.08	7,179,136.37		173,526,636.32
2、年初账面价值	168,020,100.48	913,333.28	2,598,840.93	6,533,325.27		178,065,599.96

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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	19,963,179.90	历史遗留问题
滨海有限公司土地使用权	1,070,066.16	历史遗留问题

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河西分公司土地使用权	212,058.56	历史遗留问题
和平分公司土地使用权	8,101.50	历史遗留问题
合计	21,253,406.12	

15、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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	62,875.47				412,875.47
益生菌	390,000.00					390,000.00
合计	1,269,169.81	62,875.47				1,332,045.28

注1：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。

注2：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。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津隆顺榕发展制药有限公司	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

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津隆顺榕发展制药有限公司	1,216,628.28					1,216,628.28
合计	1,216,628.28					1,216,628.28

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
乐仁堂 GMP 改造	3,085,975.00		3,085,975.00		
装修费	2,617,552.30	8,144,663.58	2,105,995.37		8,656,220.51
合计	5,703,527.30	8,144,663.58	5,191,970.37		8,656,220.51

18、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

项目	年末余额		年初余额	
	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	138,603,619.49	21,388,000.62	161,846,720.84	24,637,101.31
其他应收款	20,334,446.79	3,206,530.36	39,421,452.72	8,244,564.94
存货	33,488,104.81	5,162,625.51	23,092,456.86	3,585,135.68
抵销内部未实现利润	39,064,467.68	6,178,722.17	31,115,155.69	5,609,484.06
其他债权投资			25,838,164.36	6,459,541.09
其他权益工具投资	8,699,937.77	1,304,990.67	8,699,937.77	1,304,990.67
固定资产	10,820,812.83	1,623,121.92	13,321,569.23	1,998,990.22
合同负债	153,202,500.38	22,980,375.06	126,443,970.03	18,966,595.50
应付职工薪酬	136,968,681.88	20,569,230.61	120,891,530.08	18,181,434.47
其他应付款	312,816,531.73	46,922,479.76	156,044,255.01	23,406,638.26
递延收益	26,358,153.11	3,953,722.97	23,753,748.92	3,563,062.34
合计	880,357,256.47	133,289,799.65	730,468,961.51	115,957,538.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他权益工具公允价值变动	39,409,686.00	5,911,452.90	50,766,924.13	7,615,039.13
合计	39,409,686.00	5,911,452.90	50,766,924.13	7,615,039.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
应收账款	7,038,713.62	6,211,889.11
其他应收款	29,538,987.71	29,573,347.12
存货	3,228,644.40	1,789,917.33
固定资产	1,006,929.79	1,280,273.03
无形资产		99,999.60
应付职工薪酬	1,303,587.89	4,663,281.25
递延收益	24,344,885.32	25,420,360.93
可抵扣亏损	108,445,342.05	85,058,869.24
合计	174,907,090.78	154,097,937.61

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

年份	年末余额	年初余额	备注
2018年		715,015.62	
2019年	4,289,312.22	5,128,166.17	
2020年	22,402,541.79	22,591,177.19	
2021年	32,722,767.10	30,355,028.12	
2022年	25,044,061.07	26,269,482.14	
2023年	23,986,659.87		
合计	108,445,342.05	85,058,869.24	

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
工程设备软件款	11,928,779.08	12,208,330.14
增值税	273,018.17	
合计	12,201,797.25	12,208,330.14

20、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	252,000,000.00	262,000,000.00
合计	252,000,000.00	262,000,000.00

21、交易性金融负债

交易性金融负债类别

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	234,356,733.51	12,379,300,000.00	12,613,656,733.51	
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他	234,356,733.51	12,379,300,000.00	12,613,656,733.51	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：企业自身信用风险引起的公允价值变动计入其他综合收益的				
公允价值变动（包括企业自身信用风险引起的）全部计入其当期损益的				
合计	234,356,733.51	12,379,300,000.00	12,613,656,733.51	

22、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	12,381,600.00	117,986,574.10
应付账款	588,234,096.62	538,050,023.36
合计	600,615,696.62	656,036,597.46

(1) 应付票据列示

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	50,000.00	
银行承兑汇票	12,331,600.00	117,986,574.10
合计	12,381,600.00	117,986,574.10

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）。

(2) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
中西药采购款	558,130,601.50	518,301,924.47
工程款	3,742,044.07	5,195,179.07
加工费	2,064,705.65	3,198,059.19
其他	24,296,745.40	11,354,860.63
合计	588,234,096.62	538,050,023.36

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	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	1,542,207.78	未结算
天津市百兴医药批发有限责任公司	1,172,353.92	未结算
浙江圣雷机械有限公司	1,078,000.00	未结算
合计	9,055,796.33	

23、合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	年末余额	年初余额
预收商品销售款	235,398,654.38	181,573,281.86
合计	235,398,654.38	181,573,281.86

(2) 合同负债按账龄分类情况

项目	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1 年以内	232,854,656.00	98.92	179,891,583.46	99.07
1 年以上	2,543,998.38	1.08	1,681,698.40	0.93
合计	235,398,654.38	100.00	181,573,281.86	100.00

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	78,006,158.21	674,729,141.17	649,371,475.45	103,363,823.93
二、离职后福利-设定提存计划	12,467.62	81,622,964.09	81,554,610.71	80,821.00
三、辞退福利	14,209,013.82	9,999,527.83	11,295,550.55	12,912,991.10
四、一年内到期的其他福利				
合计	92,227,639.65	766,351,633.09	742,221,636.71	116,357,636.03

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,519,761.41	544,723,900.80	519,565,926.16	90,677,736.05
2、职工福利费	3,554,226.20	25,831,509.18	26,113,827.18	3,271,908.20
3、社会保险费	2,974.84	45,593,644.40	45,548,844.24	47,775.00
其中：医疗保险费	2,441.60	41,253,805.60	41,208,472.20	47,775.00
工伤保险费	425.11	2,201,702.72	2,202,127.83	
生育保险费	108.13	2,120,531.18	2,120,639.31	
其他		17,604.90	17,604.90	
4、住房公积金	-2,322.00	45,988,001.91	45,985,679.91	
5、工会经费和职工教育经费	8,931,517.76	12,592,084.88	12,157,197.96	9,366,404.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	78,006,158.21	674,729,141.17	649,371,475.45	103,363,823.93

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	12,343.68	79,358,545.01	79,290,067.69	80,821.00
2、失业保险费	123.94	2,264,419.08	2,264,543.02	
3、企业年金缴费				
合计	12,467.62	81,622,964.09	81,554,610.71	80,821.00

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。

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	42,407,623.84	29,220,864.15
消费税	23,632.34	123,401.59
企业所得税	41,070,275.41	27,071,975.69
个人所得税	7,915,160.03	2,075,362.94
城市维护建设税	3,016,027.06	1,864,786.75
教费附加	2,154,319.69	1,331,617.33
防洪费	395,055.12	263,760.06
其他	164,662.23	28,428.80
合计	97,146,755.72	61,980,197.31

26、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	362,100.00	315,100.00
应付股利	12,747,902.80	12,007,266.74
其他应付款	599,434,647.07	360,964,703.17
合计	612,544,649.87	373,287,069.91

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	362,100.00	315,100.00
合计	362,100.00	315,100.00

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	12,747,902.80	12,007,266.74
合计	12,747,902.80	12,007,266.74

注：超过一年未支付的应付股利金额为 11,963,841.60 元，主要原因为股东尚未领取。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付往来款	131,843,912.05	80,993,766.09
应付销售费用	353,898,547.10	169,794,030.00
应付广告费	4,084,924.00	4,227,894.00
应付工程款	43,410,321.38	31,579,696.08
应付退休人员药费及补贴	718,731.39	1,315,351.26
应付管理费用	4,430,385.53	11,391,288.54
其他	61,047,825.62	61,662,677.20
合 计	599,434,647.07	360,964,703.17

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津市裕良投资有限公司	1,565,914.36	往来款
北京品尚品医药科技有限公司	1,200,000.00	业务保证金
瑞阳制药有限公司	1,086,912.00	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
楚天科技股份有限公司	751,329.08	工程款
合 计	5,404,155.44	—

27、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,949,469.68	3,949,469.68
专项应付款	34,832,473.38	34,832,473.38
合 计	38,781,943.06	38,781,943.06

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
天津市金草药业有限公司	3,949,469.68	3,949,469.68
合 计	3,949,469.68	3,949,469.68

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
天津市医药集团有限 公司专项拨款	10,000,000.00			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	34,832,473.38			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。

28、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	41,449,658.75	39,914,556.18
三、其他长期福利		
合计	41,449,658.75	39,914,556.18

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	49,174,109.88	11,235,350.68	9,706,422.13	50,703,038.43	应在以后期间计入当期损益的政府补助金额
合计	49,174,109.88	11,235,350.68	9,706,422.13	50,703,038.43	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
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
物流中心建造工程补助	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
塘沽分公司拆迁补偿款	3,697,422.02		138,899.76			3,558,522.26	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
速效临床再评价及自动化工艺研究	1,263,962.26	600,000.00		638,773.58		1,225,188.68	与资产相关
供配电改造工程	900,000.00					900,000.00	与资产相关
天津市电力需求侧管理专项资金		900,000.00				900,000.00	与资产相关
植物药研究项目	895,587.46			150,505.21		745,082.25	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
泰达科技发展金	252,732.45			32,329.10		220,403.35	与资产相关
创新能力建设项目	242,687.49			242,687.49			与资产相关
其他与资产相关	2,211,403.56	3,596,100.00		981,213.57		4,826,289.99	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2015-2016 痹祺胶囊和京万红软膏临床	3,601,207.64			720,000.00		2,881,207.64	与收益相关
牛降、藿香大品种项目款	1,660,432.80					1,660,432.80	与收益相关
补肺颗粒项目款	1,167,682.10			300,000.00		867,682.10	与收益相关
非遗传承人补助资金	648,000.00			48,000.00		600,000.00	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
2013 年杀手铜产品培育项目资助款	500,000.00	250,000.00		250,000.00		500,000.00	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
中药大品种技术改造研究(清肺)	104,407.05	400,000.00		30,281.50		474,125.55	与收益相关
商标资助费	445,505.96					445,505.96	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
西青工业和信息化委员会拨 2018 市科委专项基金		400,000.00				400,000.00	与收益相关
技术中心试验条件建设	300,000.00					300,000.00	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
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	177,138.00				177,138.00		与收益相关
其他与收益相关	2,984,941.09	5,089,250.68		5,596,593.92		2,477,597.85	与收益相关
合计	49,174,109.88	11,235,350.68	138,899.76	9,390,384.37	177,138.00	50,703,038.43	——

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		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

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,206,434,110.68		16,548.57	1,206,417,562.11
其他资本公积	108,805,927.17	8,634,631.85		117,440,559.02
合计	1,315,240,037.85	8,634,631.85	16,548.57	1,323,858,121.13

注 1: 本公司 2018 年以人民币 8,697,709.00 元, 收购本公司子公司天津达仁堂(毫

州)中药饮片有限公司(以下简称“亳州公司”)29%股权,本公司原持有亳州公司71%股权,本次取得亳州公司29%股权属于购买子公司少数股东权益,本公司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16,548.57元。

注2:本公司持有的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”)因股权比例发生变化,导致本公司所持股权由35%减至26.29%,本公司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8,634,631.85元。

32、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年 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、不能重分类 进损益的其他综 合收益	104,969,407.95	-28,232,743.00		-1,703,586.23	-26,529,156.77		78,440,251.18
其中:重新计量 设定受益计划变 动额							
权益法下不能转 损益的其他综合 收益	61,817,522.95	-16,875,501.43			-16,875,501.43		44,942,021.52
其他权益工具投 资公允价值变动	43,151,885.00	-11,357,241.57		-1,703,586.23	-9,653,655.34		33,498,229.66
企业自身信用风 险公允价值变动							
二、将重分类进 损益的其他综合 收益	-15,897,777.93	13,489,835.04	-12,348,329.33	6,459,541.09	19,378,623.28		3,480,845.35
其中:权益法下 可转损益的其他 综合收益	3,480,845.35						3,480,845.35
其他债权投资公 允价值变动	-19,378,623.28	13,489,835.04	-12,348,329.33	6,459,541.09	19,378,623.28		
金融资产重分类 计入其他综合收 益的金额							
其他债权投资信 用减值准备							
现金流量套期储 备							
外币财务报表折 算差额							
其他综合收益合 计	89,071,630.02	-14,742,907.96	-12,348,329.33	4,755,954.86	-7,150,533.49		81,921,096.53

注：本集团本期其他综合收益减少 7,150,533.49 元，主要变动原因如下：

(1) 因本公司持有的其他权益工具投资公允价值变动 11,357,241.57 元，扣除相应所得税影响后减少其他综合收益 9,653,655.34 元。

(2) 因联营公司天津宏仁堂药业有限公司持有其他权益工具投资的公允价值变化，本公司减少其他综合收益 15,525,862.33 元；因联营企业天津宜药印务有限公司持有其他权益工具投资的市价变化，本公司减少其他综合收益 1,349,639.10 元。

(3) 因处置其他债权投资，前期计入其他综合收益当期转入损益增加其他综合收益 19,378,623.28 元。

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	384,436,538.00			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	434,364,000.00			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。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,910,069,092.21	1,599,247,677.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,910,069,092.21	1,599,247,677.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	561,679,706.35	476,079,838.39
减：提取法定盈余公积		49,927,462.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	153,774,615.20	115,330,961.40
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,317,974,183.36	1,910,069,092.21

35、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,336,322,373.01	3,714,299,284.92	5,667,206,502.04	3,468,344,301.62
其他业务	22,299,945.60	8,534,467.06	22,035,994.03	11,703,111.11
合计	6,358,622,318.61	3,722,833,751.98	5,689,242,496.07	3,480,047,412.73

(2) 合同产生的收入情况

商品类型：		
中成药		4,199,609,323.69
西药		1,774,234,912.97
其他		384,778,081.95
合计		6,358,622,318.61

按经营地区分类：		
境内		6,329,027,804.17
境外		29,594,514.44
合计		6,358,622,318.61

按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认收入		6,358,622,318.61
其中：商品销售		6,336,322,373.01
其他业务		22,299,945.60
合计		6,358,622,318.61

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	131,003.04	251,289.15
城市维护建设税	29,432,956.29	26,196,422.90
教育费附加	21,015,285.41	18,706,516.97
房产税	9,995,846.78	9,930,701.29
土地使用税	3,988,109.49	4,073,520.26
车船使用税	98,588.32	109,594.46
印花税	2,219,317.15	2,356,300.19

项目	本年发生额	上年发生额
防洪费	4,150,897.74	3,729,854.21
其他	176,536.57	5,902.30
合计	71,208,540.79	65,360,101.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场拓展维护费	777,185,846.80	618,340,856.43
宣传咨询费	375,524,855.42	319,776,977.59
职工薪酬	322,951,137.98	254,459,157.34
会议展览费	116,334,656.85	103,263,607.78
办公差旅费	43,341,703.35	58,283,907.67
运输费	30,009,988.10	33,589,910.11
折旧等其他费用	33,945,094.62	39,244,205.21
合计	1,699,293,283.12	1,426,958,622.13

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	183,938,528.48	169,892,110.87
折旧摊销及维修	54,539,252.81	59,343,917.90
办公水电及差旅	22,886,504.74	21,492,931.15
中介服务费	13,054,185.86	13,785,412.08
其他	25,214,908.47	23,782,791.28
合计	299,633,380.36	288,297,163.28

39、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员薪酬	33,426,448.91	30,561,046.82
研发活动物料消耗	54,328,248.80	36,778,314.91
折旧摊销	4,570,868.18	4,158,747.07
其他	8,599,646.34	7,928,123.53
合计	100,925,212.23	79,426,232.33

40、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,381,566.53	9,540,809.97
减：利息收入	11,115,320.74	6,328,096.17

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	1,806,453.74	-1,059,111.97
手续费	884,195.71	1,013,508.55
其他	2,516,665.44	2,447,151.17
合计	5,473,560.68	5,614,261.55

41、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		17,960,541.83
存货跌价损失	16,116,089.63	8,337,070.68
固定资产减值损失		1,287,821.33
无形资产减值损失		99,999.60
合计	16,116,089.63	27,685,433.44

42、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	5,481,484.68	
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	5,481,484.68	
其他应收款坏账损失	-19,087,005.92	
合计	-13,605,521.24	

43、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
南开区楼宇办公室提升改造补贴款	1,950,000.00		1,950,000.00
市科委企业研发投入后补助	862,557.00		862,557.00
西青区 2018 年第一批工业企业技术改造专项扶持资金	762,600.00		762,600.00
中药质量控制标准物质平台建设项目	750,000.00		750,000.00
补肺颗粒研究项目	736,577.65	84,452.20	736,577.65
2015-2016 痹祺胶囊和京万红软膏临床	720,000.00	201,234.36	720,000.00
收到税费返还	655,234.17	1,439.70	655,234.17
速效临床再评价及自动化工艺研究	600,000.00		600,000.00
紫龙金临床研究项目	400,000.00		400,000.00
天津市重点培育国际品牌财政补贴	400,000.00		400,000.00
京万红工业遗迹暨文化新地标配套改造提升项目补助款	316,100.00		316,100.00

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
2013年杀手铜产品培育项目资助款	250,000.00		250,000.00
创新能力建设项目	242,687.49	232,879.56	242,687.49
污水在线资金补助	240,000.00		240,000.00
专利资助款	239,088.78	237,895.00	239,088.78
收西青质量监督管理局名牌产品补贴款	212,000.00		212,000.00
2014年产学研合作项目资助金	200,000.00		200,000.00
植物药研究项目	150,505.21	789,479.65	150,505.21
人才资助款	96,845.41	463,922.04	96,845.41
企业扶持补助	60,000.00	1,183,244.00	60,000.00
天津市服务业引导资金		800,000.00	
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		822,862.00	
杀手铜产品培育项目资助款		500,000.00	
通脉养心丸临床再评价研究		400,000.00	
其他	1,589,483.11	2,411,904.17	1,589,483.11
合计	11,433,678.82	8,129,312.68	11,433,678.82

44、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	163,237,301.48	119,553,271.69
处置长期股权投资产生的投资收益	306,000.00	35,025,146.58
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
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	3,992,436.99
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	1,530,064.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,432,437.20	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,488,159.41	
债权投资持有期间取得的利息收入		—

项 目	本年发生额	上年发生额
其他债权投资持有期间取得的利息收入	2,344,228.46	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,836,746.84	—
处置其他债权投资取得的投资收益	-13,440,422.90	—
其他	-2,250,249.83	20,770,141.49
合 计	164,954,200.66	197,327,362.07

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	3,306,952.84	-660,000.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	3,306,952.84	-660,000.00

46、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	5,108,952.67	5,710,090.32	5,108,952.67
其中：固定资产处置利得	5,163,088.73	5,733,714.54	5,163,088.73
固定资产处置损失	54,136.06	23,624.22	54,136.06
合 计	5,108,952.67	5,710,090.32	5,108,952.67

47、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	187,387.43	190,271.33	187,387.43
其中：固定资产处置利得	187,387.43	190,271.33	187,387.43
无形资产处置利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	138,899.76	2,179,437.89	138,899.76
其他	1,848,976.16	6,743,468.68	1,848,976.16
合 计	2,175,263.35	9,113,177.90	2,175,263.35

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与 收益相关
拆迁补偿款	138,899.76	1,588,899.76	与资产相关
商标及名牌奖励款		523,000.00	与收益相关
其他与收益相关		67,538.13	与收益相关
合计	138,899.76	2,179,437.89	

48、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	1,820,092.28	1,853,321.51	1,820,092.28
其中：固定资产处置损失	1,820,092.28	1,853,321.51	1,820,092.28
无形资产处置损失			
债务重组损失		347,520.68	
对外捐赠支出	297,643.36	399,929.96	297,643.36
其他	976,596.89	1,871,439.45	976,596.89
合计	3,094,332.53	4,472,211.60	3,094,332.53

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	96,632,726.99	75,660,426.39
递延所得税费用	-23,791,802.20	-17,920,033.81
合计	72,840,924.79	57,740,392.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	640,628,736.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,094,310.52
子公司适用不同税率的影响	908,149.03
调整以前期间所得税的影响	1,311,305.04
非应税收入的影响	-28,436,054.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,874,318.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,729.13
本年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	5,639,902.99
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

项 目	本年发生额
税法规定的额外可扣除费用	-8,525,277.45
所得税费用	72,840,924.79

50、其他综合收益

详见附注六、32。

51、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
出租房屋租赁费	11,017,661.76	11,767,352.92
科研拨款及补助	13,278,645.13	8,701,098.50
保证金	13,502,598.75	8,196,775.86
利息收入	11,115,320.74	6,328,096.17
医药储备金		6,500,000.00
收到往来款项	22,618,068.08	
其他	3,555,453.81	5,230,973.38
合 计	75,087,748.27	46,724,296.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
市场拓展维护费	656,615,163.31	517,548,425.85
宣传咨询	382,728,188.55	320,973,119.08
研究开发费	60,476,328.15	59,329,762.67
会议展览	121,897,135.51	103,200,587.48
办公差旅费	60,315,676.98	72,428,110.65
运输租赁费	40,287,965.59	45,862,034.67
水电维修费	34,169,218.05	33,622,532.14
支付往来款	11,725,282.87	
其他	52,403,720.88	46,715,363.81
合 计	1,420,618,679.89	1,199,679,936.35

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
合并范围变化	11,581,777.48	
合 计	11,581,777.48	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
债券正回购收到金额	12,379,238,023.60	10,477,005,863.36

项目	本年发生额	上年发生额
物流中心政府补助		8,000,000.00
供配电改造工程		900,000.00
合计	12,379,238,023.60	10,485,905,863.36

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
债券正回购支付金额	12,451,188,273.43	10,409,470,620.25
同一控制下企业合并所支付的股权转让款		62,712,300.00
合计	12,451,188,273.43	10,472,182,920.25

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	567,787,812.08	473,260,607.67
加：资产减值准备	16,116,089.63	27,685,433.44
信用减值准备	-13,605,521.24	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,868,535.44	66,755,286.53
无形资产摊销	6,280,131.77	6,038,640.08
长期待摊费用摊销	5,191,970.37	5,102,658.67
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）	-5,108,952.67	-5,710,090.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,632,704.85	1,663,050.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,306,952.84	660,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	13,899,006.75	13,294,981.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-164,954,200.66	-197,327,362.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,332,261.11	-17,821,033.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-99,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-239,999,517.53	-183,748,102.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-160,830,332.87	-117,197,260.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	274,505,854.56	-76,530,440.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	350,144,366.53	-3,972,631.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	1,455,066,066.16	975,113,824.15
减：现金的年初余额	975,113,824.15	943,038,477.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	479,952,242.01	32,075,346.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,455,066,066.16	975,113,824.15
其中：库存现金	73,022.43	248,259.68
可随时用于支付的银行存款	1,454,993,043.73	974,625,018.73
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、年末现金及现金等价物余额	1,455,066,066.16	975,113,824.15
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。

53、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	12,019,080.00	票据保证金
合计	12,019,080.00	

54、外币货币性项目

外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	2,598,220.00	6.86	17,832,103.50

55、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
南开区楼宇办公室提升改造补贴款	1,950,000.00	递延收益	
蜜丸生产线项目	1,600,000.00	递延收益	
西青财政局拨提取车间信息化自动升级改造项目款	1,440,000.00	递延收益	
天津市电力需求侧管理专项资金	900,000.00	递延收益	
市科委企业研发投入后补助	862,557.00	其他收益	862,557.00
西青区 2018 年第一批工业企业技术改造专项扶持资金	762,600.00	递延收益	
税费返还款	623,165.38	其他收益	623,165.38
速效临床再评价及自动化工艺研究	600,000.00	递延收益	
补肺颗粒 II 期临床研究	500,000.00	递延收益	
天津市重点培育国际品牌财政补贴	400,000.00	递延收益	
西青工业和信息化委员会拨 2018 市科委专项基金	400,000.00	递延收益	
中药大品种技术改造研究(清肺)	400,000.00	递延收益	
京万红工业遗迹暨文化新地标配套改造提升项目补助款	316,100.00	递延收益	
科技领军企业产学研用创新联盟补贴资金	300,000.00	递延收益	
专利资助款	275,361.89	递延收益、其他收益	63,680.00
2013 年杀手铜产品培育项目资助款	250,000.00	递延收益	
其他	1,698,860.86	递延收益、其他收益	493,892.07
合 计	13,278,645.13	—	2,043,294.45

七、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方 式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
天津新龙药业有限公司	14,081,901.69	51%	股权出售	2018-1-22	实际控制权转移	306,000.00

2、其他原因的合并范围变动

与上年相比本年因其他原因新增合并单位 2 家。原因为：

(1) 2018 年 3 月，本公司出资设立天津中新药业集团新新（沧州）制药有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元，本公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100.00%。

(2) 2018 年 5 月，本公司出资设立天津中新药业国际贸易有限公司，注册资本为人民币 500 万元，本公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100.00%。

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

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
天津隆顺裕发展制药有限公司	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	100.00		通过设立或投资方式
天津河北达仁医院	天津市	天津市	医院	100.00		通过设立或投资方式的子公司
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
天津中新药业集团新新(沧州)制药有限公司	沧州市	沧州市	化学原料药、药用辅料的生产及销售	100.00		通过设立或投资方式
天津中新药业国际贸易有限公司	天津市	天津市	货物及技术的进出口业务	100.00		通过设立或投资方式

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津中新药业滨海有限公司	46.40%	79,388.35		7,049,162.31
天津达仁堂京万红药业有限公司	48.00%	7,397,439.14	4,800,000.00	82,950,704.41
天津新丰制药有限公司	45.00%	-3,047,592.28		21,619,558.86
天津中新药业国卫医药有限公司	49.00%	446,086.81	351,970.01	9,056,544.97
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	49.00%	1,232,783.71	366,500.00	6,730,271.29

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
天津中新药业滨海有限公司	52,783,024.86	6,759,270.82	59,542,295.68	44,350,135.54		44,350,135.54
天津达仁堂京万红药业有限公司	263,202,900.99	50,068,039.81	313,270,940.80	98,540,436.08	11,274,718.69	109,815,154.77
天津新丰制药有限公司	29,650,838.00	61,167,915.83	90,818,753.83	42,775,289.69		42,775,289.69
天津中新药业国卫医药有限公司	61,366,413.73	410,886.77	61,777,300.50	43,294,555.67		43,294,555.67
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	54,111,381.27	330,740.79	54,442,122.06	40,825,415.35		40,825,415.35

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
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
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
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
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
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

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
天津中新药业滨海有限公司	122,013,648.52	171,095.59	171,095.59	1,681,557.25	105,339,071.12	346,773.58	346,773.58	-1,920,126.66
天津达仁堂京万红药业有限公司	350,676,204.76	28,285,365.06	28,285,365.06	48,443,341.70	317,615,527.54	17,259,582.48	17,259,582.48	41,007,484.85
天津新丰制药有限公司	273,916,586.26	-6,772,427.30	-6,772,427.30	-1,063,091.58	92,151,813.94	-10,053,644.88	-10,053,644.88	3,453,329.17
天津中新药业国卫医药有限公司	151,212,505.72	910,381.25	910,381.25	1,000,043.18	162,439,990.81	519,715.80	519,715.80	-6,999,017.89
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	190,759,924.03	2,515,885.12	2,515,885.12	1,433,215.10	144,210,102.72	734,143.52	734,143.52	2,705,965.84

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司2018年收购天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司少数股东29%股权,使其成为我公司全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司
购买成本	
— 现金	8,697,709.00
购买成本合计	8,697,709.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,681,160.43
差额	16,548.57
其中: 调整资本公积	16,548.57
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	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	1,303,779,242.96	144,895,003.37	1,189,700,994.82	173,691,972.63
非流动资产	521,027,259.28	412,349,330.12	537,467,762.62	470,879,090.46
资产合计	1,824,806,502.24	557,244,333.49	1,727,168,757.44	644,571,063.09
流动负债	929,659,932.32	45,367,200.03	921,909,796.86	63,586,682.43
非流动负债		20,542,799.28		26,889,349.07
负债合计	929,659,932.32	65,909,999.31	921,909,796.86	90,476,031.50
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	895,146,569.92	491,334,334.18	805,258,960.58	554,095,031.59
按持股比例计算的净资产份额	223,786,642.48	196,533,733.67	201,314,740.15	221,638,012.64
调整事项		92,336,141.22		92,336,141.22

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	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
—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	223,786,642.48	288,869,874.89	201,314,740.15	313,974,153.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,341,523,878.18	283,997,632.44	2,153,297,659.20	261,399,227.76
净利润	509,669,531.38	66,053,958.41	419,781,923.74	43,432,711.59
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	509,669,531.38	66,053,958.41	419,781,923.74	43,432,711.59
本年度收到的来自联营企业的股利	105,330,398.00	36,000,000.00	94,544,688.00	2,333,862.76

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	118,268,523.16	103,818,112.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	9,013,417.79	-398,363.97
—其他综合收益	-1,349,639.10	-1,576,688.95
—综合收益总额	7,663,778.69	-1,975,052.92

九、与金融工具相关的风险

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

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2018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。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物		910.36
应付账款	17,832,103.50	22,748,163.88

(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

本公司持有交易性金融资产及其他权益工具投资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：

本公司因持有交易性金融资产及其他权益工具投资而面临价格风险。于2018年12月31日，如交易性金融资产及其他权益工具投资的价格升高或降低10%，则本公司的股东权益将会增加或减少约人民币19,539,276.03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、3“应收票据及应收账款”、5“其他应收款”的披露。

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。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币80.50亿元(2017年12月31日：人民币68.58亿元)。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2018年12月31日，为人民币468,689,418.00元(2017年12月31日：人民币476,529,621.50元)。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	53,306,952.84			53,306,952.84
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,306,952.84			53,306,952.84
(1) 债务工具投资	53,306,952.84			53,306,952.84
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2、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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				

项目	年末公允价值			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	
(三) 其他权益工具投资	39,419,973.35		102,665,834.14	142,085,807.49
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	92,726,926.19		102,665,834.14	195,392,760.33
(七) 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				
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司持有的以公允价值计量的金融资产，公允价值依据 2018 年 12 月 31 日上市公司股票收盘价格、估值机构提供的估值净价。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	年末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
其他权益工具投资	102,665,834.14	重置成本法	缺乏市场流通性

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

人民币：万元

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(%)
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	43.066	43.066

注：本公司的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、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本年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：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
成都中新药业集团有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津医药集团太平医药有限公司	受同一大股东控制
天津市中央药业有限公司	受同一大股东控制
天津天药医药科技有限公司	受同一大股东控制
天津太平龙隆医药有限公司	受同一大股东控制
天津格斯宝药业有限公司	受同一大股东控制
天津力生制药股份有限公司	受同一大股东控制
天津市浩达医疗器械有限公司	受同一大股东控制
天津市津药医药发展有限责任公司	受同一大股东控制
天津市中药机械厂有限公司	受同一大股东控制
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	受同一大股东控制
天津医药集团泓泽医药有限公司	受同一大股东控制
天津市太平祥云医药有限公司	受同一大股东控制

天津市宁河区太平医药有限公司	受同一大股东控制
天津药物研究院药业有限责任公司	受同一大股东控制
天津生物化学制药有限公司	受同一大股东控制
天津太平百时康医疗器械有限公司	受同一大股东控制
天津天药药业股份有限公司	受同一大股东控制
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	受同一大股东控制
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	受同一大股东控制
天津金耀集团天药销售有限公司	受同一大股东控制
天津市医疗器械厂有限公司	受同一大股东控制
天津市蓟州太平医药有限公司	受同一大股东控制
成都中新药业自贡有限公司	受同一大股东控制
天津舒泊花园大酒店有限公司	受同一大股东控制
天津太平振华大药房有限公司	受同一大股东控制
天津市医药空气洁净检测中心	受同一大股东控制
天津金耀药业有限公司	受同一大股东控制
天津哈娜好医材有限公司	受同一大股东控制
天津药物研究院有限公司	受同一大股东控制
天津金耀物流有限公司	受同一大股东控制
天津医药集团财务有限公司	受同一大股东控制
天津市金草药业有限公司	受同一大股东控制
天津市康盾宝医用聚氨脂技术有限公司	受同一大股东控制
天津太平新华医疗器械有限公司	受同一大股东控制
天津天安药业股份有限公司	受同一大股东控制
天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司	受同一大股东控制
天津美饮保健食品有限公司	受同一大股东控制
天津金草国药投资有限公司	受同一大股东控制
天津市药学杂志社	受同一大股东控制
天津中草药杂志社有限公司	受同一大股东控制
天津众健爱和医疗科技有限公司	受同一大股东控制
天津市谊耀药业有限公司	受同一大股东控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津医药集团太平医药有限公司	采购商品	166,515,869.46	309,604,461.65
天津宏仁堂药业有限公司	采购商品	39,575,599.97	41,580,633.76
天津宜药印务有限公司	采购商品	26,830,739.82	26,242,462.80

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津市中央药业有限公司	采购商品	17,025,044.29	15,629,515.41
天津天药医药科技有限公司	采购商品	11,272,201.02	5,383,525.18
成都中新药业有限公司	采购商品	5,799,983.29	4,412,649.18
天津太平龙隆医药有限公司	采购商品	5,057,971.91	9,039,707.09
中美天津史克制药有限公司	采购商品	2,456,126.20	1,268,303.00
天津力生制药股份有限公司	采购商品	917,903.04	1,363,346.42
天津格斯宝药业有限公司	采购商品	813,711.20	738,589.78
天津市浩达医疗器械有限公司	采购商品	669,431.41	528,066.69
天津市津药医药发展有限责任公司	采购商品	593,946.89	8,654,801.31
天津市中药机械厂有限公司	采购商品	427,565.92	
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	采购商品	368,257.85	182,925.52
天津医药集团泓泽医药有限公司	采购商品	169,777.35	
天津市太平祥云医药有限公司	采购商品	130,011.52	111,512.83
天津市宁河区太平医药有限公司	采购商品	115,373.89	6,324,714.27
天津市蓟州太平医药有限公司	采购商品	88,380.79	135,680.34
天津药物研究院药业有限责任公司	采购商品	43,448.28	39,487.18
天津生物化学制药有限公司	采购商品	41,715.52	
天津太平百时康医疗器械有限公司	采购商品	21,139.75	40,420.60
天津天药药业股份有限公司	采购商品	17,948.72	
天津中新科炬生物制药股份有限公司	采购商品	11,054.93	23,396.94
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	采购商品	7,931.03	
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	采购商品	7,758.77	
天津金耀集团天药销售有限公司	采购商品	4,873.74	421,794.83
天津市医疗器械厂有限公司	采购商品		3,487.18
中新药业唐山新华有限公司	采购商品		6,153.85

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津医药集团太平医药有限公司	销售商品	90,139,309.03	94,295,480.72
天津市宁河区太平医药有限公司	销售商品	21,046,215.46	21,439,672.17
天津市太平祥云医药有限公司	销售商品	10,681,461.28	9,991,815.53
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	销售商品	9,371,036.32	18,509,350.98
天津太平龙隆医药有限公司	销售商品	8,617,446.07	44,641,394.23
天津格斯宝药业有限公司	销售商品	2,854,323.70	4,004,188.07
天津市蓟州太平医药有限公司	销售商品	2,761,156.01	3,297,254.12
天津市津药医药发展有限责任公司	销售商品	1,400,028.43	6,322,617.08
天津宏仁堂药业有限公司	销售商品	1,337,329.72	1,329,698.76
天津医药集团泓泽医药有限公司	销售商品	284,906.06	305,862.69

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都中新药业自贡有限公司	销售商品	173,666.53	
天津市中央药业有限公司	销售商品	57,272.73	83,176.27
天津舒泊花园大酒店有限公司	销售商品	21,266.22	13,962.78
天津太平振华大药房有限公司	销售商品	16,688.58	28,121.59
天津市医药空气洁净检测中心	销售商品	6,923.08	6,773.16
天津天药药业股份有限公司	销售商品	5,982.91	1,538.46
天津金耀药业有限公司	销售商品	5,334.05	4,102.56
天津中新科炬生物制药股份有限公司	销售商品	3,879.31	
天津哈娜好医材有限公司	销售商品	3,568.97	7,769.23
天津药物研究院有限公司	销售商品	2,808.73	18,661.78
天津力生制药股份有限公司	销售商品		63,963.38
天津宜药印务有限公司	销售商品		30,887.11
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	销售商品		136.75

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
天津中新科炬生物制药股份有限公司	房屋租赁	872,727.27	2,594,594.59

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津金耀物流有限公司	仓库	849,056.60	713,018.90

(3) 关联方资金拆借

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	2018-11-19	2019-11-18	流动资金借款
拆出:				
天津医药集团财务有限公司	566,619,787.56			银行存款

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	629.11 万元	647.51 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	15,378,408.32	4,201,518.28	12,957,281.62	4,376,177.21
成都中新药业有限公司	4,529,283.46	4,529,283.46	4,529,283.46	4,529,283.46
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	2,559,508.54	241,218.19	3,457,414.46	311,286.75
天津市蓟州太平医药有限公司	1,596,313.56	1,222,127.94	2,002,025.30	1,656,057.92
中新药业唐山新华有限公司	1,338,541.37	1,338,541.37	1,338,541.37	38,541.37
天津市宁河区太平医药有限公司	1,003,509.91	737,342.12	5,119,601.21	1,191,189.17
天津宏仁堂药业有限公司	241,484.05		205,736.07	
天津市金草药业有限公司	89,632.17	89,632.17	89,632.17	89,632.17
天津力生制药股份有限公司			57,589.00	13,869.00
天津市中央药业有限公司	12,083.27	12,083.27	12,083.27	12,083.27
天津太平振华大药房有限公司	2,150.00			
天津市康盾宝医用聚氨酯技术有限公司			796,660.00	
天津市太平祥云医药有限公司			722,967.80	
天津市医疗器械厂有限公司			1,923,341.00	
天津医药集团泓泽医药有限公司			1,074,328.28	1,072,075.64
天津太平龙隆医药有限公司			8,255,248.54	
天津市津药医药发展有限责任公司			790,913.90	109,932.01
合计	26,750,914.65	12,371,746.80	43,332,647.45	13,400,127.97
预付款项:				
天津医药集团太平医药有限公司	15,681,984.11		547,815.59	
天津市中央药业有限公司	201,432.00		699,049.33	
天津天药医药科技有限公司	40,430.77		52,560.00	
天津医药集团泓泽医药有限公司	34,542.58			
中美天津史克制药有限公司	23,680.00			
天津金耀药业有限公司	17,772.30		17,772.30	
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	9,200.00			
天津力生制药股份有限公司			136.53	
天津太平龙隆医药有限公司			12,126.35	
天津太平新华医疗器械有限公司			568.80	
天津格斯宝药业有限公司			20.52	
合计	16,009,041.76		1,330,049.42	
其他应收款:				
成都中新药业有限公司	23,490,043.57	23,490,043.57	23,490,043.57	23,490,043.57
中新药业唐山新华有限公司	2,745,831.83	2,700,000.00	2,745,831.83	442,796.00
天津中新科炬生物制药股份有限公司	2,635,868.10		3,409,266.41	
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	73,714.56	73,714.56	73,714.56	73,714.56
天津宏仁堂药业有限公司	38,906.42	38,906.42	38,906.42	38,906.42
中美天津史克制药有限公司	24,957.00	24,957.00		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津市中药机械厂有限公司			9,279,131.61	8,410,808.83
天津医药集团太平医药有限公司			10,000.00	
天津太平龙隆医药有限公司			400.00	
天津市金草药业有限公司			13,338,936.47	13,338,936.47
合计	29,009,321.48	26,327,621.55	52,386,230.87	45,795,205.85

(2) 应付项目

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
应付账款:		
天津宜药印务有限公司	4,364,711.50	3,451,190.50
成都中新药业有限公司	2,640,296.90	228,108.44
天津市金草药业有限公司	2,305,204.63	2,305,204.63
天津天药医药科技有限公司	1,719,926.88	895,533.28
天津医药集团太平医药有限公司	1,550,925.90	6,160,288.68
天津市中央药业有限公司	985,970.38	82,010.26
天津太平龙隆医药有限公司	677,458.36	1,185,395.94
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	384,971.57	235,089.51
天津力生制药股份有限公司	371,343.34	542,528.75
天津市浩达医疗器械有限公司	179,289.51	273,994.07
天津格斯宝药业有限公司	177,724.29	310,230.55
天津市宁河区太平医药有限公司	97,761.05	122,464.28
天津医药集团泓泽医药有限公司	62,493.75	11,146.38
天津市谊耀药业有限公司	61,511.00	61,511.00
天津市中药机械厂有限公司	48,900.82	
天津金耀集团天药销售有限公司	35,199.13	119,235.45
天津中新科炬生物制药股份有限公司	17,038.49	31,099.26
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	7,931.03	
天津天安药业股份有限公司	4,936.67	4,936.67
天津市蓟州太平医药有限公司	1,598.40	1,714.64
天津市医疗器械厂有限公司	748.56	4,144.10
天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司	344.56	344.56
天津太平新华医疗器械有限公司	341.88	341.88
天津宏仁堂药业有限公司	14.11	42,816.40
天津市津药医药发展有限责任公司		589,899.85
天津美饮保健食品有限公司		3,626.00
天津太平百时康医疗器械有限公司		3,335.00
合计	15,696,642.71	16,666,190.08
预收款项:		
天津医药集团太平医药有限公司	6,414,265.69	2,375.31
成都中新药业有限公司	150,283.66	150,283.66

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
天津市蓟州太平医药有限公司	28,290.00	28,290.00
天津医药集团泓泽医药有限公司	20,000.00	
天津市宁河区太平医药有限公司		53,980.60
中新药业唐山新华有限公司		17,108.30
合计	6,612,839.35	252,037.87
其他应付款:		
天津金草国药投资有限公司	500,000.00	12,225,282.87
天津金耀物流有限公司	370,000.00	200,000.00
天津药物研究院有限公司	162,000.00	162,000.00
天津市药学杂志社	95,000.00	125,000.00
成都中新药业有限公司	40,000.00	40,000.00
天津医药集团太平医药有限公司	2,291.00	2,000.00
天津市中药机械厂有限公司	1,300.00	1,300.00
中美天津史克制药有限公司	46.40	
天津市津药医药发展有限责任公司		26,000.00
天津中草药杂志社有限公司		1,000.00
天津众健爱和医疗科技有限公司		20,000.00
合计	1,170,637.40	12,802,582.87

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(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	11,155,254.60	15,260,264.60
—对外投资承诺		
合计	11,155,254.60	15,260,264.60

(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	2,790,309.00	1,641,945.00
资产负债表日后第 2 年	1,386,474.00	1,191,600.00
资产负债表日后第 3 年	1,128,600.00	1,065,000.00
以后年度	1,835,000.00	2,119,200.00
合 计	7,140,383.00	6,017,745.00

2、或有事项

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

利润分配情况

2018 年度，本公司拟进行利润分配，具体利润分配方案为：“以 2018 年 12 月 31 日总股本 768,873,076 股为基数向全体股东每股派发现金红利 0.22 元（含税），派发现金红利总额 169,152,076.72 元。

十五、其他重要事项

分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

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	4,199,609,323.69	2,036,386,845.60	3,648,838,437.40	1,695,988,309.71
西药	1,774,234,912.97	1,438,308,928.14	1,490,924,533.34	1,352,088,037.99
其他	362,478,136.35	239,603,511.18	527,443,531.30	420,267,953.92
合计	6,336,322,373.01	3,714,299,284.92	5,667,206,502.04	3,468,344,301.62

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	6,306,727,858.57	3,690,384,785.41	5,633,677,348.16	3,440,472,899.53
境外	29,594,514.44	23,914,499.51	33,529,153.88	27,871,402.09
合计	6,336,322,373.01	3,714,299,284.92	5,667,206,502.04	3,468,344,301.62

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	359,122,506.93	239,312,047.95
应收账款	1,188,901,078.87	1,188,249,761.01
合计	1,548,023,585.80	1,427,561,808.96

(1) 应收票据

①应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	359,122,506.93	239,312,047.95
商业承兑汇票		
合计	359,122,506.93	239,312,047.95

②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

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	456,839,132.45	
商业承兑汇票	31,201,630.83	
合 计	488,040,763.28	

③按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	359,122,506.93	100.00			359,122,506.93
其中：银行承兑汇票	359,122,506.93	100.00			359,122,506.93
合 计	359,122,506.93	100.00			359,122,506.93

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	239,312,047.95	100.00			239,312,047.95
其中：银行承兑汇票	239,312,047.95	100.00			239,312,047.95
合 计	239,312,047.95	100.00			239,312,047.95

A、组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	359,122,506.93		
合 计	359,122,506.93		

(2) 应收账款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,156,863,160.99	1,166,522,094.55
1至2年	39,229,726.32	27,407,722.44
2至3年	3,204,654.72	576,964.78
3年以上	128,090,404.19	156,999,389.15
应收账款账面余额合计	1,327,387,946.22	1,351,506,170.92

账龄	年末余额	年初余额
减:坏账准备	138,486,867.35	163,256,409.91
应收账款账面价值合计	1,188,901,078.87	1,188,249,761.01

②按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,300,000.00	0.10	1,300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,326,087,946.22	99.90	137,186,867.35	10.35	1,188,901,078.87
其中:组合1	1,163,193,196.93	87.63	137,186,867.35	11.79	1,026,006,329.58
组合2	162,894,749.29	12.27			162,894,749.29
合计	1,327,387,946.22	100.00	138,486,867.35	10.43	1,188,901,078.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	487,042.30	0.04	487,042.30	100.00	
按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
其中:组合1	1,178,589,916.83	87.20	162,769,367.61	13.81	1,015,820,549.22
组合2	172,429,211.79	12.76			172,429,211.79
合计	1,351,506,170.92	100.00	163,256,409.91	12.08	1,188,249,761.01

A、年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中新药业唐山新华有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合计	1,300,000.00	1,300,000.00		

B、组合中,按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	993,968,411.70	298,190.52	0.03
1至2年	39,229,726.32	7,845,945.28	20.00
2至3年	1,904,654.72	952,327.36	50.00
3年以上	128,090,404.19	128,090,404.19	100.00
合计	1,163,193,196.93	137,186,867.35	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
组合 2	162,894,749.29		
合计	162,894,749.29		

注：合并报表范围内主体之间的往来款项归为组合 2 计提坏账准备的应收账款。

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	163,256,409.91	7,239,024.20	4,574,352.92	27,434,213.84	138,486,867.35
合计	163,256,409.91	7,239,024.20	4,574,352.92	27,434,213.84	138,486,867.35

④本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,434,213.84

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
陕西中新药业有限公司	货款	3,453,651.08	公司已吊销	公司决议批准	否
天津太平大药房大港连锁店	货款	2,391,589.83	公司已吊销	公司决议批准	否
清苑县医药药材公司冀康分公司	货款	2,254,614.45	公司已吊销	公司决议批准	否
辽宁华兴医药有限公司	货款	2,074,396.39	公司已吊销	公司决议批准	否
天津市河东区金康大药房	货款	1,534,431.91	公司已注销	公司决议批准	否
天津市医药工业销售公司天津经济技术开发区分公司	货款	1,413,687.82	公司已注销	公司决议批准	否
天津市河东区津东医药经营部	货款	1,089,284.37	公司已吊销	公司决议批准	否
合计		14,211,655.85			

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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 207,814,211.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 31,041.23 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	45,754,240.53	112,723,818.72
合 计	45,754,240.53	112,723,818.72

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	17,128,876.13	92,423,761.96
1至2年	11,397,077.75	1,754,765.63
2至3年	1,372,072.19	19,600.00
3年以上	58,089,325.41	58,123,716.95
其他应收款账面余额合计	87,987,351.48	152,321,844.54
减:坏账准备	42,233,110.95	39,598,025.82
其他应收款账面价值合计	45,754,240.53	112,723,818.72

②按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	23,490,043.57	26.70	23,490,043.57	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	64,497,307.91	73.30	18,743,067.38	29.06	45,754,240.53
其中: 组合 1	32,239,745.90	36.64	18,743,067.38	58.14	13,496,678.52
组合 2	32,257,562.01	36.66			32,257,562.01
合 计	87,987,351.48	100.00	42,233,110.95	48.00	45,754,240.53

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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
其中: 组合 1	26,996,156.21	17.72	16,107,982.25	59.67	10,888,173.96
组合 2	101,835,644.76	66.86			101,835,644.76
合 计	152,321,844.54	100.00	39,598,025.82	26.00	112,723,818.72

A、年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
成都中新药业有限公司	23,490,043.57	23,490,043.57	100%	预计收回可能性较小
合计	23,490,043.57	23,490,043.57	—	—

B、组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,494,769.61	4,048.43	0.03%
1至2年	5,309.76	1,061.95	20.00%
2至3年	3,419.07	1,709.54	50.00%
3年以上	18,736,247.46	18,736,247.46	100.00%
合计	32,239,745.90	18,743,067.38	58.14%

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合2	32,257,562.01		
合计	32,257,562.01		

注：合并报表范围内主体之间的往来、押金、保证金、备用金的款项归为组合2计提坏账准备的其他应收款。

③坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其它应收款坏账准备	39,598,025.82	2,705,845.73	70,760.60		42,233,110.95
合计	39,598,025.82	2,705,845.73	70,760.60		42,233,110.95

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	16,107,982.25		23,490,043.57	39,598,025.82
2018年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,705,845.73			2,705,845.73
本期转回	70,760.60			70,760.60
本期转销				
2018年12月31日余额	18,743,067.38		23,490,043.57	42,233,110.95

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	85,264,898.95	148,787,147.44
押金、保证金、备用金、代垫职工费用	2,416,474.75	2,711,766.17
个人往来	305,977.78	822,930.93
合计	87,987,351.48	152,321,844.54

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都中新药业有限公司	往来款	23,490,043.57	1-2年, 3年以上	26.70	23,490,043.57
天津隆顺榕发展制药有限公司	往来款	16,213,206.25	1-2年, 3年以上	18.43	
北京中新药谷医药有限公司	往来款	10,159,781.70	3年以上	11.55	
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	4.34	3,819,204.80
中新药业唐山新华有限公司	往来款	2,745,831.83	1年以内, 3年以上	3.12	2,700,000.00
合计	—	56,428,068.15	—	64.14	30,009,248.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	637,711,007.71	7,133,498.34	630,577,509.37	444,213,298.71	7,133,498.34	437,079,800.37
对联营、合营企业投资	645,145,040.53	14,220,000.00	630,925,040.53	633,327,006.63	14,220,000.00	619,107,006.63
合计	1,282,856,048.24	21,353,498.34	1,261,502,549.90	1,077,540,305.34	21,353,498.34	1,056,186,807.00

(3) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 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)中药饮片有限公司	21,316,620.00	158,697,709.00		180,014,329.00		
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	17,050,000.00			17,050,000.00		
天津市中药饮片厂有限公司	43,100,312.96			43,100,312.96		
天津中新药业集团新新(沧州)制药有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
天津中新药业国际贸易有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	444,213,298.71	208,797,709.00	15,300,000.00	637,711,007.71		7,133,498.34

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
中美天津史克制药有限公司	201,314,740.15			127,802,300.33		
天津中新科炬生物制药股份有限公司	9,193,386.50			1,600,720.79		8,634,631.85
天津宜药印务有限公司	61,678,581.95			5,857,104.45	-1,349,639.10	
都江堰市新中中药材种植有限公司				184,581.27		
天津生物芯片技术有限责任公司	32,946,144.17			1,371,011.28		
天津宏仁堂药业有限公司	313,974,153.86			26,421,583.36	-15,525,862.33	

成都中新药业有限公司	14,220,000.00				
中新药业唐山新华有限公司					
合 计	633,327,006.63			163,237,301.48	-16,875,501.43

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中美天津史克制药有限公司	105,330,398.00			223,786,642.48	
天津中新科炬生物制药股份有限公司				19,428,739.14	
天津宜药印务有限公司				66,186,047.30	
都江堰市中新中药材种植有限公司				184,581.27	
天津生物芯片技术有限责任公司	1,848,000.00			32,469,155.45	
天津宏仁堂药业有限公司	36,000,000.00			288,869,874.89	
成都中新药业有限公司				14,220,000.00	14,220,000.00
中新药业唐山新华有限公司					
合 计	143,178,398.00			645,145,040.53	14,220,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,378,323,564.62	3,362,554,688.63	4,846,679,397.16	3,014,240,177.79
其他业务	13,086,846.99	2,143,946.77	14,279,850.28	6,873,489.14
合 计	5,391,410,411.61	3,364,698,635.40	4,860,959,247.44	3,021,113,666.93

(2) 合同产生的收入情况

商品类型:	
中成药	3,799,873,690.27
西药	1,343,350,604.13
其他	248,186,117.21
合 计	5,391,410,411.61

按经营地区分类:	
境内	5,361,815,897.17
境外	29,594,514.44
合 计	5,391,410,411.61

按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认收入	5,391,410,411.61
其中: 商品销售	5,378,323,564.62
其他业务	13,086,846.99
合 计	5,391,410,411.61

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	26,066,336.13	5,532,045.20
权益法核算的长期股权投资收益	163,237,301.48	122,437,501.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,218,098.31	35,094,668.45
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
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	1,530,064.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,488,159.41	
债权投资持有期间取得的利息收入		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,245,077.19	—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
其他		12,871,541.28
合 计	198,818,775.90	192,052,691.96

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,782,247.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	11,572,578.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,636,153.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	574,735.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小 计	22,565,715.92	
所得税影响额	3,378,225.09	
少数股东权益影响额（税后）	2,254,994.78	
合 计	16,932,496.05	

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

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	11.93	0.73	0.73
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.57	0.71	0.71

3、境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项目	净利润		净资产	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则	567,787,812.08	473,260,607.67	5,054,396,718.86	4,625,490,988.04
按国际财务报告准则调整的项目及金额：				
按国际财务报告准则	567,787,812.08	473,260,607.67	5,054,396,718.86	4,625,490,988.04



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018年 12月 13日



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年二月十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



姓名	姜斌
性别	男
出生日期	1970年6月8日
工作单位	华夏会计师事务所
身份证号	110105700608005
Identity card No.	



证书编号: 100000882085
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

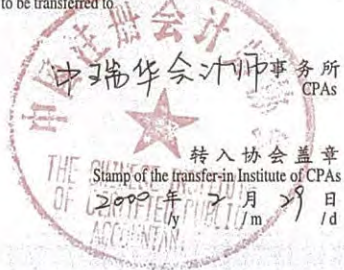
1999年9月28日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

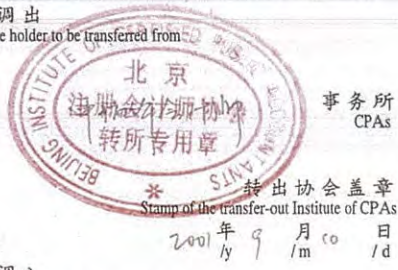


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

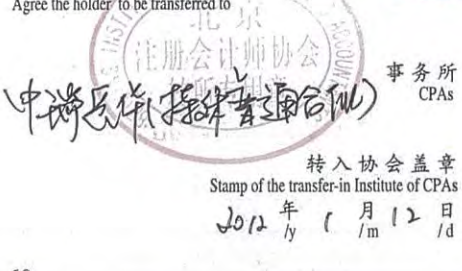


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



纸质: 中瑞长华(特殊普通合伙) 2013.9.26

- 注意: 事项
- 一、注册会计师执行业务必要时须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限持证人本人使用, 不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 刘涛
 Full name: 刘涛
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-12-27
 Date of birth: 1982-12-27
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 120103198212277019
 Identity card No.: 120103198212277019



记录
 Registration

格, 继续有效一年。
 is valid for another year after



姓名: 刘涛
 证书编号: 110101300884

证书编号:
 No. of Certificate 110101300884

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2016 年 05 月 13 日

年 月 日
 /y /m /d