

北京天坛生物制品股份有限公司  
2018 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—102 页



# 审计报告

天健审〔2019〕1-148号

北京天坛生物制品股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了北京天坛生物制品股份有限公司（以下简称天坛生物公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了天坛生物公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司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，我们独立于天坛生物公司，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。

#### (一) 内销血液制品收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1及十二（二）。

天坛生物公司的营业收入主要来自国内血液制品的销售。2018年度，公司财务报表所示营业收入金额为人民币2,931,058,728.13元，其中内销血液制品业务的收入为人民币2,861,546,246.91元，占营业收入的97.63%。

公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在天坛生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 检查主要的经销协议、销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括经销协议、订单、销售发票、出库单、冷链运输单及客户验收回执等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、冷链运输单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（一）11。

截至 2018 年 12 月 31 日，天坛生物公司财务报表所示商誉账面余额为人民币 95,525,748.71 元，账面价值为人民币 95,525,748.71 元。主要来自收购国药集团贵州血液制品有限公司形成商誉 93,987,046.86 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

天坛生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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**

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，管理层负责评估天坛生物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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天坛生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督天坛生物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，就可能导致对天坛生物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天坛生物公司不能持续经营。

（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）就天坛生物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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十九日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,249,501,287.92	1,918,993,782.14	短期借款	16		190,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	437,599,322.66	304,103,435.17	衍生金融负债			
预付款项	3	19,619,816.64	23,675,440.92	应付票据及应付账款	17	56,213,686.89	74,476,486.73
应收保费				预收款项	18	107,077,271.70	28,135,362.44
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	12,745,160.26	14,675,218.38	应付职工薪酬	19	21,281,879.43	17,251,693.87
买入返售金融资产				应交税费	20	87,229,432.73	78,085,040.33
存货	5	1,708,981,963.20	1,582,080,153.58	其他应付款	21	210,602,980.08	214,471,630.70
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	4,436,805.28	2,414,036.72	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,432,884,355.96	3,845,942,066.91	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		482,405,250.83	602,420,214.07
				非流动负债：			
				长期借款	22	230,788,000.00	200,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	23	1,300,565.68	1,240,565.68
				预计负债			
				递延收益	24	1,224,118.35	2,137,456.71
				递延所得税负债		3,229,127.84	2,756,375.99
				其他非流动负债	25	1,240,000.00	1,000,000.00
				非流动负债合计		237,781,811.87	207,134,398.38
非流动资产：				负债合计		720,187,062.70	809,554,612.45
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产	7	81,839,237.66	77,386,677.66	实收资本(或股本)	26	871,139,006.00	670,106,928.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				资本公积	27	274,621,868.42	947,150,338.94
固定资产	8	864,266,754.99	901,312,676.23	减：库存股			
在建工程	9	122,607,565.53	20,810,159.44	其他综合收益	28	-152,834.00	-118,099.00
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积	29	247,746,099.58	247,044,520.61
无形资产	10	287,069,621.52	239,897,194.35	一般风险准备			
开发支出	11			未分配利润	30	1,977,950,850.01	1,804,226,826.03
商誉	12	95,525,748.71	93,987,046.86	归属于母公司所有者权益合计		3,371,304,990.01	3,668,410,514.58
长期待摊费用	13	15,413,834.83	14,310,735.90	少数股东权益		975,478,479.36	782,002,935.89
递延所得税资产	14	24,405,008.65	7,345,139.57	所有者权益合计		4,346,783,469.37	4,450,413,450.47
其他非流动资产	15	142,958,404.22	58,976,366.00				
非流动资产合计		1,634,086,176.11	1,414,025,996.01	负债和所有者权益总计		5,066,970,532.07	5,259,968,062.92
资产总计		5,066,970,532.07	5,259,968,062.92				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:北京天坛生物制品股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		657,821,992.37	1,556,855,098.96	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款			
预付款项		188,164.00		预收款项			
其他应收款	1	143,763,984.86	133,023,586.67	应付职工薪酬		942,602.44	50,036.34
存货				应交税费		900,786.37	1,272,499.69
持有待售资产				其他应付款		1,416,130.56	107,556,559.03
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		268,255,932.96	261,004,394.60	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,070,030,074.19	1,950,883,080.23	其他流动负债			
				流动负债合计		3,259,519.37	108,879,095.06
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		30,000,000.00		应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	1,045,334,887.32	422,534,887.32	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		38,979,469.32	41,451,470.85	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		61,944,771.40	64,021,132.45	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		3,259,519.37	108,879,095.06
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		871,139,006.00	670,106,928.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产			23,803.00	其中: 优先股			
非流动资产合计		1,176,259,128.04	528,031,293.62	永续债			
				资本公积		124,851,912.79	124,851,912.79
资产总计		2,246,289,202.23	2,478,914,373.85	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		247,746,099.58	247,044,520.61
				未分配利润		999,292,664.49	1,328,031,917.39
				所有者权益合计		2,243,029,682.86	2,370,035,278.79
				负债和所有者权益总计		2,246,289,202.23	2,478,914,373.85

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,931,058,728.13	2,483,215,363.77
其中：营业收入	1	2,931,058,728.13	2,483,215,363.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,069,473,770.40	1,741,237,231.36
其中：营业成本	1	1,548,233,764.54	1,200,063,098.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	33,479,181.36	35,805,284.96
销售费用	3	199,366,884.86	118,653,452.49
管理费用	4	194,810,593.63	245,491,625.22
研发费用	5	105,363,479.87	94,302,055.30
财务费用	6	-10,761,532.63	30,179,279.05
其中：利息费用		6,014,127.55	48,060,297.30
利息收入		13,909,114.40	21,049,568.59
资产减值损失	7	-1,018,601.23	16,742,435.53
加：其他收益	8	6,381,833.99	5,540,508.24
投资收益（损失以“-”号填列）	9	175,000.00	782,507,744.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	217,168.25	9,675,447.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		868,358,959.97	1,539,701,831.99
加：营业外收入	11	4,281,181.73	9,541,613.86
减：营业外支出	12	4,710,855.56	2,038,536.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		867,929,286.14	1,547,204,909.76
减：所得税费用	13	132,032,785.95	162,012,729.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		735,896,500.19	1,385,192,180.68
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		735,896,500.19	1,395,333,613.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-10,141,432.36
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		509,479,066.55	1,173,169,841.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		226,417,433.64	212,022,339.34
六、其他综合收益的税后净额	14	-50,000.00	4,070,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,735.00	4,098,683.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-34,735.00	4,098,683.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-34,735.00	4,098,683.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-15,265.00	-28,683.00
七、综合收益总额		735,846,500.19	1,389,262,180.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		509,444,331.55	1,177,268,524.34
归属于少数股东的综合收益总额		226,402,168.64	211,993,656.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.58	1.35
（二）稀释每股收益		0.58	1.35

本期发生同一控制下企业合并，上期被合并方实现的净利润为：139,158,025.64元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		2,064,573.13	3,534,990.55
销售费用			
管理费用		33,464,892.70	33,975,667.15
研发费用			
财务费用		-28,951,814.85	-22,039,981.58
其中：利息费用			3,835,540.97
利息收入		28,945,283.61	26,563,001.14
资产减值损失		1,438.56	-174.00
加：其他收益			211,583.49
投资收益（损失以“-”号填列）	3	13,894,000.00	931,924,752.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,314,910.46	916,665,834.26
加：营业外收入		0.34	306,387.30
减：营业外支出		118,753.63	268,609.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,196,157.17	916,703,612.21
减：所得税费用		180,367.50	23,955,519.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,015,789.67	892,748,092.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,015,789.67	892,748,092.96
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,015,789.67	892,748,092.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,926,281,238.42	2,073,639,247.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,164.16	1,574.43
收到其他与经营活动有关的现金	1	768,277,470.15	226,887,219.49
经营活动现金流入小计		3,694,569,872.73	2,300,528,041.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,106,180,724.22	1,174,290,609.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		512,483,804.52	494,324,593.59
支付的各项税费		312,431,553.19	276,858,638.79
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,085,556,905.36	216,586,874.75
经营活动现金流出小计		3,016,652,987.29	2,162,060,716.18
经营活动产生的现金流量净额		677,916,885.44	138,467,325.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		275,000.00	773,214.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285,720.19	9,386,519.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,684,346,486.21
收到其他与投资活动有关的现金	3	6,616,537.42	73,200,000.00
投资活动现金流入小计		7,177,257.61	1,767,706,220.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,904,604.16	217,013,556.59
投资支付的现金		30,000,000.00	28,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	872,050.00	40,417,169.32
投资活动现金流出小计		324,776,654.16	285,430,725.91
投资活动产生的现金流量净额		-317,599,396.55	1,482,275,494.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,750,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,750,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金		380,788,000.00	570,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	115,529.05	168,379,541.92
筹资活动现金流入小计		389,653,529.05	740,379,541.92
偿还债务支付的现金		540,000,000.00	470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,714,320.14	194,618,644.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,578,522.87	1,963,021.96
支付其他与筹资活动有关的现金	6	739,432,029.05	445,382,202.46
筹资活动现金流出小计		1,421,146,349.19	1,110,000,847.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,031,492,820.14	-369,621,305.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,346,860.63	-8,286,387.93
五、现金及现金等价物净增加额		-667,828,470.62	1,242,835,126.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,916,667,282.14	673,832,155.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,248,838,811.52	1,916,667,282.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		744,472,770.59	270,552,411.39
经营活动现金流入小计		744,472,770.59	270,552,411.39
购买商品、接受劳务支付的现金			135,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		23,602,331.31	9,842,703.89
支付的各项税费		5,947,895.30	28,548,723.17
支付其他与经营活动有关的现金		839,646,575.47	57,936,830.45
经营活动现金流出小计		869,196,802.08	96,463,257.51
经营活动产生的现金流量净额		-124,724,031.49	174,089,153.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,805,900,000.00
取得投资收益收到的现金		19,569,683.50	8,103,929.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		554,000,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流入小计		573,569,683.50	1,974,003,929.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,873.00	23,803.00
投资支付的现金		652,800,000.00	
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		559,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,212,229,873.00	400,023,803.00
投资活动产生的现金流量净额		-638,660,189.50	1,573,980,126.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			53,293,898.50
筹资活动现金流入小计			103,293,898.50
偿还债务支付的现金			364,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,021,385.60	158,708,934.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		134,021,385.60	522,708,934.02
筹资活动产生的现金流量净额		-134,021,385.60	-419,415,035.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			-6,111,603.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-897,405,606.59	1,322,542,641.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,555,227,598.96	232,684,957.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		657,821,992.37	1,555,227,598.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

北京天沃生物制品股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数																											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计												
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计											
一、上年年末余额	670,105,928.00	917,150,328.91		-118,095.00			1,804,226,826.03	782,002,935.89	4,150,412,428.47	515,466,868.00	153,797,167.99		-10,965,100.00			1,179,353,406.04	216,515,518.59	2,140,265,001.92	670,105,928.00	917,150,328.91		-118,095.00					1,804,226,826.03	782,002,935.89	4,150,412,428.47	515,466,868.00	1,179,353,406.04	216,515,518.59	2,140,265,001.92					
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、本年初余额	670,105,928.00	917,150,328.91		-118,095.00			1,804,226,826.03	782,002,935.89	4,150,412,428.47	515,466,868.00	153,797,167.99		-10,965,100.00			1,179,353,406.04	216,515,518.59	2,140,265,001.92	670,105,928.00	917,150,328.91		-118,095.00					1,804,226,826.03	782,002,935.89	4,150,412,428.47	515,466,868.00	1,179,353,406.04	216,515,518.59	2,140,265,001.92					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,032,078.00	-472,528,470.52		-34,735.00			173,724,022.98	193,475,542.47	-103,829,981.10	154,640,060.00	-111,745,440.05		10,838,040.00			640,709,562.47	-95,850,019.50	684,389,845.22	201,032,078.00	-472,528,470.52		-34,735.00					173,724,022.98	193,475,542.47	-103,829,981.10	154,640,060.00	640,709,562.47	-95,850,019.50	684,389,845.22					
（一）综合收益总额							509,179,666.55	226,402,168.54	735,816,500.19				4,098,600.00			1,172,108,811.31	211,895,036.11	1,390,262,140.68									1,172,108,811.31	211,895,036.11	1,390,262,140.68									
1. 所有者投入的普通股																																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																						
4. 其他																																						
（二）利润分配																																						
1. 提取盈余公积																																						
2. 提取一般风险准备																																						
3. 对持有者（或股东）的分配																																						
4. 其他																																						
（三）专项储备																																						
1. 本期提取																																						
2. 本期使用																																						
（六）其他																																						
四、本期末余额	871,138,006.00	271,631,858.39		-152,831.00			1,977,950,849.01	976,198,179.36	4,346,181,465.37	670,105,928.00	97,150,328.91		-118,095.00			1,804,226,826.03	782,002,935.89	4,346,181,465.37	871,138,006.00	271,631,858.39		-152,831.00					1,977,950,849.01	976,198,179.36	4,346,181,465.37	670,105,928.00	97,150,328.91	4,346,181,465.37	1,150,113,100.17					

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



# 母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期 数										上 年 同 期 数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									其他	优先股							
一、上年年末余额	670,106,028.00			124,851,912.79				247,044,520.61	1,328,031,917.39	2,370,035,278.79	515,466,868.00			124,851,912.79				157,769,711.31	833,838,754.13	1,631,927,246.23
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	670,106,028.00			124,851,912.79				247,044,520.61	1,328,031,917.39	2,370,035,278.79	515,466,868.00			124,851,912.79				157,769,711.31	833,838,754.13	1,631,927,246.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	201,032,078.00						701,578.97	-328,739,352.90	-328,739,352.90	-127,005,595.93	154,640,060.00							89,274,809.30	494,103,163.26	738,108,032.56
(一) 综合收益总额										7,015,789.67										892,748,092.96
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配	201,032,078.00						701,578.97	-335,755,042.57	-335,755,042.57	-134,021,385.60	154,640,060.00							89,274,809.30	-309,554,029.70	-154,640,060.40
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者(或股东)的分配	201,032,078.00						701,578.97	-701,578.97	-701,578.97	-134,021,385.60	154,640,060.00							89,274,809.30	-89,274,809.30	-154,640,060.40
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	871,138,006.00			124,851,912.79			247,746,099.58	999,292,664.49	999,292,664.49	2,243,029,682.86	670,106,928.00			124,851,912.79				247,044,520.61	1,328,031,917.39	2,370,035,278.79

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



# 北京天坛生物制品股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

北京天坛生物制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）由北京生物制品研究所发起设立，于 1998 年 5 月 18 日在北京市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110000600069802M 的营业执照，注册资本 871,139,006.00 元，股份总数 871,139,006 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的 A 股流通股份。公司股票已于 1998 年 6 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为血液制品的研发、生产和销售。产品主要有：人血白蛋白、静注人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白、乙型肝炎人免疫球蛋白及冻干静注乙型肝炎人免疫球蛋白等血液制品。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 29 日七届十四次董事会批准对外报出。

本公司控股子公司成都蓉生药业有限责任公司（以下简称成都蓉生）将国药集团武汉血液制品有限公司、国药集团上海血液制品有限公司、兰州兰生血液制品有限公司和山阴天坛生物单采血浆有限公司等 33 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十一) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含 500 万）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
押金、备用金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	0-8	0-8
1-2 年	8-100	8-100
2-3 年	8-100	8-100
3-4 年	60-100	60-100
4-5 年	80-100	80-100
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大但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、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

原材料采用移动加权平均法, 库存商品采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 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；(2) 出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	10-12	5.00	9.50-7.92
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%））；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%以上（含90%））；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%以上（含90%））；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10
土地使用权	50
专利权	5-20
非专利技术	10
商标	10
特许权	10-20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

结合公司及行业特点,在实际操作中,研究阶段的支出和开发阶段的支出参照下列标准进行区分:(1)在取得国家药监局《临床试验批件》之前(含取得《临床试验批件》之时点)所从事的工作为研究阶段,该阶段所发生的支出全部费用化,计入当期损益;(2)取得国家药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书之前,该阶段所发生的支出管理层根据上述五项条件进行判断并出具专项报告,如同时满足上述五项条件,该阶段所从事的工作为开发阶段,所发生的支出在符合开发阶段资本化的条件时予以资本化;如无法同时满足上述五项条件,则将该期临床试验期间发生的研发支出全部费用化,计入当期损益;如果确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出,则将其发生的支出全部费用化,计入当期损益;(3)取得国家药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书之前,会进行若干期临床试验。管理层在每一期临床试验开展之前根据上述五项条件对单项项目进行判断,如无法同时满足上述五项条件,则将该期临床试验期间发生的研发支出全部费用化,计入当期损益;如同时满足上述五项条件,在每一临床试验期间发生的研发支出予以资本化;若临床试验失败,则将归集的费用一次性转入当期损益;(4)获得新药证书后,开发阶段发生的资本化支出转为无形资产。若无法取得新药证书的,则将归集的费用一次性转入当期损益。

#### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

### 3. 设定受益计划

#### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。

精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售血液制品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经

济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得出口报关单时，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### （二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十五）特种储备核算方法

本公司参照《国家医药储备资金财务管理办法》进行财务管理和会计核算。

收到国家拨入储备资金时，同时增加资产和负债，储备资金形成的利息收入，于发生当期冲减财务费用。储备物资按实际成本进行结转，所发生的成本费用能够直接归集到产品成本的，采用直接计入的方法；不能够直接归集的，采用按本公司产品产量或产值进行合理分

配的方法。

核销过期失效的特种储备物资时，同时减少资产和负债，并将给予的补偿款计入当期损益。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司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、评价其业绩；
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。

#### (二十九) 终止经营

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

#### (三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	298,545,561.42	应收票据及应收账款	304,103,435.17
应收账款	5,557,873.75		
应收利息	7,023,586.67	其他应收款	14,675,218.38
应收股利	100,000.00		
其他应收款	7,551,631.71		
固定资产	901,307,096.78	固定资产	901,312,676.23
固定资产清理	5,579.45		
在建工程	20,810,159.44	在建工程	20,810,159.44

工程物资			
应付票据	16,760,774.41	应付票据及应付账款	74,476,486.73
应付账款	57,715,712.32		
应付利息	429,305.54	其他应付款	214,471,630.70
应付股利	14,000,000.00		
其他应付款	200,042,325.16		
管理费用	339,793,680.52	管理费用	245,491,625.22
		研发费用	94,302,055.30

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
成都蓉生药业有限责任公司	15%
国有集团武汉血液制品有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
武汉中生医药营销有限公司	所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税
兰州兰生血液制品有限公司	15%
常熟市白茆单采血浆有限责任公司	所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税
忻州天坛生物单采血浆有限公司	所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税
国药集团贵州血液制品有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

本公司子公司成都蓉生及其下属控股血液制品公司及单采血浆公司属于“财税〔2009〕9号文件第二条第(三)项”所列的一般纳税人(用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品),根据财税〔2014〕57号、财税〔2009〕9号规定,自2014年7月1日起增值税征收率由6%调整为3%。

### 2. 企业所得税

本公司子公司成都蓉生系经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局依法认定的高新技术企业,于2017年获得证书编号为GR201751000436的高新技术企业证书,有效期三年。成都蓉生适用15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

成都蓉生控股子公司国药集团贵州血液制品有限公司(以下简称贵州血制)、兰州兰生血液制品有限公司(以下简称兰州血制)均属于中国西部地区的企业,根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税字〔2011〕58号)的规定,贵州血制、兰州血制适用15%的优惠税率计算缴纳企业所得税,有效期自2011年1月1日至2020年12月31日。

成都蓉生控股子公司国药集团武汉血液制品有限公司(以下简称武汉血制)系经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局依法认定的高新技术企业,于2018年11月获得证书编号为GR201842000156的高新技术企业证书,有效期三年。武汉血制适用15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）的规定，2018年度武汉中生医药营销有限公司、常熟市白茆单采血浆有限责任公司、忻州天坛生物单采血浆有限公司其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,306,579.20	3,691,861.92
银行存款	1,245,532,232.32	1,912,975,420.22
其他货币资金	662,476.40	2,326,500.00
合 计	1,249,501,287.92	1,918,993,782.14

##### （2）其他说明

其他货币资金期末余额为662,476.40元，其中，银行承兑汇票保证金96,418.00元，履约保证金566,058.40元，使用受到限制。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	431,288,382.22	298,545,561.42
应收账款	6,310,940.44	5,557,873.75
合 计	437,599,322.66	304,103,435.17

##### （2）应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	317,903,744.22		317,903,744.22	128,922,581.42		128,922,581.42
商业承兑汇票	113,384,638.00		113,384,638.00	169,622,980.00		169,622,980.00
小 计	431,288,382.22		431,288,382.22	298,545,561.42		298,545,561.42

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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	83,227,833.10	
小 计	83,227,833.10	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,643,095.20	100.00	332,154.76	5.00	6,310,940.44
组合 1: 账龄组合	6,643,095.20	100.00	332,154.76	5.00	6,310,940.44
组合 2: 合并范围内关联方组合					
小计	6,643,095.20	100.00	332,154.76	5.00	6,310,940.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	6,643,095.20	100.00	332,154.76	5.00	6,310,940.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,849,025.00	100.00	291,151.25	4.98	5,557,873.75
组合 1: 账龄组合	5,849,025.00	100.00	291,151.25	4.98	5,557,873.75
组合 2: 合并范围内关联方组合					
小计	5,849,025.00	100.00	291,151.25	4.98	5,557,873.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	5,849,025.00	100.00	291,151.25	4.98	5,557,873.75

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,643,095.20	332,154.76	5.00
小 计	6,643,095.20	332,154.76	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 41,003.51 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
甘肃省人民医院	1,556,559.00	23.43	77,827.95
兰州大学第一医院	1,438,200.00	21.65	71,910.00
利辛县疾病预防控制中心	891,000.00	13.41	44,550.00
华东医院	496,680.00	7.48	24,834.00
上海市第一人民医院	434,000.00	6.53	21,700.00
小 计	4,816,439.00	72.50	240,821.95

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,247,659.17	95.08		19,247,659.17
1-2 年	358,515.24	1.77		358,515.24
2-3 年	633,981.03	3.13	622,038.80	11,942.23
3 年以上	4,104.85	0.02	2,404.85	1,700.00
合 计	20,244,260.29	100.00	624,443.65	19,619,816.64

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,770,304.20	93.71		22,770,304.20
1-2 年	665,475.52	2.74	622,038.80	43,436.72
2-3 年	3,420.00	0.01	1,720.00	1,700.00
3 年以上	860,684.85	3.54	684.85	860,000.00
合 计	24,299,884.57	100.00	624,443.65	23,675,440.92

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
聊城天坛生物单采血浆站有限公司	2,885,700.31	14.25
北京康信科威医药科技有限公司	1,970,248.50	9.73
十堰市鄖阳区单采血浆站有限公司	1,815,400.00	8.97
郑长禄	1,575,000.00	7.78
武穴武源单采血浆站有限公司	1,250,870.00	6.18
小 计	9,497,218.81	46.91

#### 4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	3,712,192.08	7,023,586.67
应收股利		100,000.00
其他应收款	9,032,968.18	7,551,631.71

合 计	12,745,160.26	14,675,218.38
-----	---------------	---------------

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	3,712,192.08	7,023,586.67
小 计	3,712,192.08	7,023,586.67

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
武穴武源单采血浆站有限公司		100,000.00
小 计		100,000.00

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,654,558.24	98.93	2,621,590.06	22.49	9,032,968.18
组合 1: 账龄组合	5,153,001.76	43.74	2,621,590.06	50.88	2,531,411.70
组合 2: 押金、备用金组合	6,501,556.48	55.19			6,501,556.48
小 计	11,654,558.24	98.93	2,621,590.06	22.49	9,032,968.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备	126,288.52	1.07	126,288.52	100.00	
合 计	11,780,846.76	100.00	2,747,878.58	23.32	9,032,968.18

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,012,208.36	100.00	2,557,831.50	25.55	7,454,376.86
组合1: 账龄组合	4,799,471.72	47.94	2,557,831.50	53.29	2,241,640.22
组合2: 押金、备用金 组合	5,212,736.64	52.06			5,212,736.64
小计	10,012,208.36	100.00	2,557,831.50	25.55	7,454,376.86
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	1,441,144.46	12.58	1,343,889.61	93.25	97,254.85
合计	11,453,352.82	100.00	3,901,721.11	34.07	7,551,631.71

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	567,103.66	5,738.56	1.00
1-2年	2,190,355.00	220,308.40	10.00
2-3年	1,300.00	1,300.00	100.00
3-4年	5,481.23	5,481.23	100.00
4-5年	760,000.00	760,000.00	100.00
5年以上	1,628,761.87	1,628,761.87	100.00
小计	5,153,001.76	2,621,590.06	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,153,842.53元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	3,258,637.00	3,481,832.00
备用金	2,857,198.25	3,116,395.04
代垫款	1,256,540.94	339,384.35
单位往来	2,587,644.43	3,235,497.58
其他	1,820,826.14	1,280,243.85
合计	11,780,846.76	11,453,352.82

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
自贡晨光科技园区管 理委员会	保证金	1,521,355.00	1-2年	12.91	121,708.40

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
颜燕青	备用金	847,380.00	1年以内	7.19	
武冈市国土资源局	押金	708,922.00	3-4年	6.02	
大同市矿区恒隆物业管理 有限公司	押金	700,000.00	1年以内	5.94	
青铜峡市红十字医院	押金	443,505.20	3-4年、 4-5年	3.76	
小 计		4,221,162.20		35.82	121,708.40

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	820,654,840.56	10,559.36	820,644,281.20
在产品	621,416,169.24		621,416,169.24
库存商品	265,805,870.06	124.77	265,805,745.29
周转材料	1,115,767.47		1,115,767.47
合 计	1,708,992,647.33	10,684.13	1,708,981,963.20

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	774,091,240.16	10,559.36	774,080,680.80
在产品	573,151,149.54		573,151,149.54
库存商品	233,470,626.55		233,470,626.55
周转材料	1,377,696.69		1,377,696.69
合 计	1,582,090,712.94	10,559.36	1,582,080,153.58

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,559.36	94,113.02		94,113.02		10,559.36
在产品						
库存商品		124.77				124.77

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
小 计	10,559.36	94,237.79		94,113.02		10,684.13

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将当期计提存货跌价准备的存货报废，导致存货跌价准备转销
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊费用	253,759.64	152,157.81
预缴税费	4,183,045.64	1,044,859.59
其他		1,217,019.32
合 计	4,436,805.28	2,414,036.72

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	87,831,599.21	5,992,361.55	81,839,237.66
其中：按成本计量的	87,831,599.21	5,992,361.55	81,839,237.66
合 计	87,831,599.21	5,992,361.55	81,839,237.66

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	84,391,599.21	7,004,921.55	77,386,677.66
其中：按成本计量的	84,391,599.21	7,004,921.55	77,386,677.66

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	84,391,599.21	7,004,921.55	77,386,677.66

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国药中生（上海）生物股权投资 投资基金合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00
聊城天坛生物单采血浆站有限 公司	43,200,000.00			43,200,000.00
浑源天坛生物单采血浆站有限 公司	6,360,000.00			6,360,000.00
武穴武源单采血浆有限公司	910,997.66			910,997.66
西吉兰生单采血浆有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
忻州天坛生物单采血浆有限公 司	20,000,000.00		20,000,000.00	
山阴天坛生物单采血浆有限公 司	6,560,000.00		6,560,000.00	
望谟县上生单采血浆有限公司	4,840,601.55			4,840,601.55
十堰市郟阳区单采血浆站有限 公司	320,000.00			320,000.00
小 计	84,391,599.21	30,000,000.00	26,560,000.00	87,831,599.21

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
国药中生(上海) 生物股权投资基 金合伙企业(有 限合伙)					19.23	
聊城天坛生物单 采血浆站有限公 司					80.00	
浑源天坛生物单 采血浆站有限公 司	1,151,760.00			1,151,760.00	80.00	
武穴武源单采血 浆有限公司					80.00	175,000.00
西吉兰生单采血 浆有限公司					80.00	
忻州天坛生物单	10,880.00		10,880.00			

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
采血浆有限公司						
山阴天坛生物单 采血浆有限公司	1,001,680.00		1,001,680.00			
望谟县上生单采 血浆有限公司	4,840,601.55			4,840,601.55	100.00	
十堰市郧阳区单 采血浆站有限公 司					80.00	
小 计	7,004,921.55		1,012,560.00	5,992,361.55		175,000.00

公司对于上述浆站公司持股比例超过 50%，鉴于公司不具有经营主导权，均由小股东支配，并由小股东享有剩余利益和承担经营亏损，公司获得固定回报，公司未实际控制上述浆站，故将上述浆站的股权投资在本科目核算。

### (3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

本期成都蓉生将山阴天坛生物单采血浆有限公司、忻州天坛生物单采血浆有限公司纳入合并范围，导致可供出售金融资产减值准备本期减少。

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	864,266,754.99	901,307,096.78
固定资产清理		5,579.45
合 计	864,266,754.99	901,312,676.23

### (2) 固定资产

#### 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他	合 计
账面原值							
期初数	801,750,899.11	892,532,279.77	44,788,291.28	8,977,018.68	17,307,308.20	14,252,682.24	1,779,608,479.28
本期增加 金额	29,878,114.66	39,813,232.99	8,234,694.27	1,279,956.55	6,365,471.60	1,684,887.59	87,256,357.66
1)购置	7,470,019.37	35,986,200.75	5,831,152.74	729,306.65	3,289,472.69	1,671,087.59	54,977,239.79
2)在建工程转	1,181,734.00	1,913,417.00			42,400.00	13,800.00	3,151,351.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他	合 计
入							
3) 企业合并增加	21,226,361.29	1,913,615.24	2,403,541.53	550,649.90	3,033,598.91		29,127,766.87
本期减少金额	1,080,772.65	5,589,695.25	4,812,289.78	207,571.95	1,703,470.38	172,535.15	13,566,335.16
1) 处置或报废	1,080,772.65	5,589,695.25	4,812,289.78	207,571.95	1,703,470.38	172,535.15	13,566,335.16
期末数	830,548,241.12	926,755,817.51	48,210,695.77	10,049,403.28	21,969,309.42	15,765,034.68	1,853,298,501.78
累计折旧							
期初数	252,722,341.89	568,918,880.74	26,561,268.88	6,751,712.29	11,838,041.58	10,456,895.23	877,249,140.61
本期增加金额	46,350,923.60	63,347,668.50	5,155,307.70	1,377,521.67	4,781,975.06	1,155,466.39	122,168,862.92
1) 计提	38,384,855.04	62,581,087.44	3,942,156.17	937,937.49	2,439,453.52	1,155,466.39	109,440,956.05
2) 合并增加	7,966,068.56	766,581.06	1,213,151.53	439,584.18	2,342,521.54		12,727,906.87
本期减少金额	528,006.08	4,521,962.31	4,378,559.66	197,415.42	1,631,564.45	165,682.34	11,423,190.26
1) 处置或报废	528,006.08	4,521,962.31	4,378,559.66	197,415.42	1,631,564.45	165,682.34	11,423,190.26
期末数	298,545,259.41	627,744,586.93	27,338,016.92	7,931,818.54	14,988,452.19	11,446,679.28	987,994,813.27
减值准备							
期初数	219,931.78	831,860.08		450.03			1,052,241.89
本期增加金额							
1) 计提							
本期减少金额		15,308.37					15,308.37
1) 处置或报废		15,308.37					15,308.37
期末数	219,931.78	816,551.71		450.03			1,036,933.52
账面价值							
期末账面价值	531,783,049.93	298,194,678.87	20,872,678.85	2,117,134.71	6,980,857.23	4,318,355.40	864,266,754.99
期初账面价值	548,808,625.44	322,781,538.95	18,227,022.40	2,224,856.36	5,469,266.62	3,795,787.01	901,307,096.78

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
仁寿浆站大楼	30,244,423.70	新建房屋，正在申请办理
安岳浆站大楼	12,257,573.97	正在办理中
山阴浆站大楼	2,838,859.70	正在办理中
小 计	45,340,857.37	

9. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
成都蓉生永安血制项目	109,744,759.70		109,744,759.70	5,963,503.51		5,963,503.51
成都蓉生重组凝血因子 中试车间项目（二期）				399,000.00		399,000.00
通江浆站综合工程	98,000.00		98,000.00			
宜宾浆站综合工程	389,216.00		389,216.00	1,875,253.60		1,875,253.60
武汉血制酒精循环利用 工程项目	566,864.52		566,864.52	352,168.52		352,168.52
兰州血制系统开发项目				574,657.50		574,657.50
临猗浆站综合工程	11,808,725.31		11,808,725.31	11,645,576.31		11,645,576.31
合 计	122,607,565.53		122,607,565.53	20,810,159.44		20,810,159.44

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
永安血制	1,368,570,100.00	5,963,503.51	115,548,459.23	42,400.00	11,724,803.04	109,744,759.70
重组凝血因子 中试车间项目 （二期）	8,000,000.00	399,000.00	2,483,044.00	1,927,217.00	954,827.00	
临猗县血浆综 合工程	12,000,000.00	11,645,576.31	163,149.00			11,808,725.31
宜春浆站综合 工程	1,181,734.00		1,181,734.00	1,181,734.00		
小 计	1,389,751,834.00	18,008,079.82	119,376,386.23	3,151,351.00	12,679,630.04	121,553,485.01

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
永安血制	9.00	9.00	1,621,149.68	1,621,149.68	4.90	金融机构贷 款、自有资金
重组凝血因子中 试车间项目（二 期）	81.00	100.00				自有资金
临猗县血浆综合 工程	98.00	98.00				自有资金
宜春浆站综合工 程	100.00	100.00				自有资金

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
小 计			1,621,149.68	1,621,149.68		

## 10. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	特许权	合计
账面原值							
期初数	8,778,632.17	222,051,085.51	12,596,771.6	2,478,510.47	18,500.00	107,343,787.17	353,267,286.95
本期增加金额	935,000.00	61,437,425.14				10,317,549.96	72,689,975.10
1)购置	871,000.00	42,636,897.38					43,571,897.38
2)在建工程转	64,000.00	13,536,056.64					13,536,056.64
3)合并增加		5,264,471.12				10,317,549.96	15,582,021.08
本期减少金额							
期末数	9,713,632.17	283,488,510.65	12,596,771.6	2,478,510.47	18,500.00	117,661,337.13	425,957,262.05
累计摊销							
期初数	4,050,246.20	39,800,049.80	4,783,624.35	1,177,292.48	18,500.00	62,552,933.33	112,382,646.16
本期增加金额	1,541,931.02	7,407,546.72	684,363.27	247,851.05		15,635,855.87	25,517,547.93
1)计提	1,541,931.02	6,979,775.60	684,363.27	247,851.05		11,118,105.91	20,572,026.85
2)合并增加		427,771.12				4,517,749.96	4,945,521.08
本期减少金额							
期末数	5,592,177.22	47,207,596.52	5,467,987.62	1,425,143.53	18,500.00	78,188,789.20	137,900,194.09
减值准备							
期初数						987,446.44	987,446.44
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数						987,446.44	987,446.44
账面价值							
期末账面价值	4,121,454.95	236,280,914.13	7,128,784.01	1,053,366.94		38,485,101.49	287,069,621.52
期初账面价值	4,728,385.97	182,251,035.71	7,813,147.28	1,301,217.99		43,803,407.40	239,897,194.35

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
-----	------	-----------

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
云南生物制品产业基地项目	42,636,897.38	本期新增，正在办理中
小 计	42,636,897.38	

#### 11. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		105,363,479.87			105,363,479.87	
合 计		105,363,479.87			105,363,479.87	

#### 12. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
国药集团贵州血液制品有限公司	93,987,046.86			93,987,046.86
山阴天坛生物单采血浆有限公司		1,538,701.85		1,538,701.85
合 计	93,987,046.86	1,538,701.85		95,525,748.71

##### (2) 商誉减值测试过程

国药集团贵州血液制品有限公司资产组

##### 1) 商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	贵州血制及下属浆站经营性资产、经营性负债及经营性的非流动资产
资产组或资产组组合的账面价值	134,426,198.24
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	184,288,327.18
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	318,714,525.42
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.363%，预测期以后的现金流量根据增长率 3.00%推断得出，该增长率和血液制品行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《商誉所在资产组可收回价值资产评估报告》（沃克森评报字（2019）第 0264 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 41,308.31 万元，高于账面价值 31,871.45 万元，商誉并未出现减值损失。

## 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁房屋改造支出	8,652,789.04	2,137,776.00	1,308,927.82		9,481,637.22
房屋装修支出	4,614,903.91	2,295,719.19	1,320,164.84		5,590,458.26
其他	1,043,042.95	314,320.00	1,015,623.60		341,739.35
合计	14,310,735.90	4,747,815.19	3,644,716.26		15,413,834.83

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	362,428.35	73,984.19	223,529.27	55,837.31
已预提尚未支付的各项费用	73,908,373.90	11,086,256.08		
内部交易未实现利润	73,491,660.19	13,244,768.38	29,693,399.05	4,897,339.97
可抵扣亏损			15,946,415.27	2,391,962.29
合计	147,762,462.44	24,405,008.65	45,863,343.59	7,345,139.57

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	18,797,435.54	3,229,127.84	18,375,840.07	2,756,375.99
合 计	18,797,435.54	3,229,127.84	18,375,840.07	2,756,375.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,594,101.68	16,573,643.78
可抵扣亏损	121,663,323.15	109,175,749.46
小 计	129,257,424.83	125,749,393.24

(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	期末数	期初数	备注
2018 年		15,088,740.67	
2019 年	20,669,186.03	22,519,478.55	
2010 年	22,568,726.59	22,568,726.59	
2021 年	25,876,254.40	25,876,254.40	
2022 年	22,637,223.44	23,122,549.25	
2023 年	29,911,932.69		
小 计	121,663,323.15	109,175,749.46	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	134,085,404.22	7,547,398.00
其他	8,873,000.00	51,428,968.00
合 计	142,958,404.22	58,976,366.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
信用借款		190,000,000.00
合 计		190,000,000.00

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	13,134,887.68	16,760,774.41
应付账款	43,078,799.21	57,715,712.32
合 计	56,213,686.89	74,476,486.73

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	12,652,797.68	1,670,000.00
银行承兑汇票	482,090.00	15,090,774.41
小 计	13,134,887.68	16,760,774.41

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	43,078,799.21	57,715,712.32
小 计	43,078,799.21	57,715,712.32

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收血制品产品款	107,077,271.70	28,135,362.44
合 计	107,077,271.70	28,135,362.44

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,401,925.40	471,763,446.94	472,798,112.18	13,367,260.16

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	2,739,768.47	54,763,022.90	49,672,552.10	7,830,239.27
辞退福利		105,001.97	105,001.97	
1年内到期的其他福利	110,000.00		25,620.00	84,380.00
合计	17,251,693.87	526,631,471.81	522,601,286.25	21,281,879.43

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,436,309.68	376,242,665.18	379,472,665.18	8,206,309.68
职工福利费		15,477,327.17	15,477,327.17	
社会保险费	194,279.41	21,165,786.56	21,175,968.62	184,097.35
其中：医疗保险费	161,963.63	17,189,593.55	17,202,726.57	148,830.61
工伤保险费	13,463.25	1,151,507.47	1,151,150.94	13,819.78
生育保险费	18,852.53	1,744,201.91	1,741,607.48	21,446.96
其他		1,080,483.63	1,080,483.63	
住房公积金	309,036.42	26,131,702.05	26,126,312.05	314,426.42
工会经费和职工教育经费	2,462,299.89	9,927,049.10	7,738,022.28	4,651,326.71
其他短期薪酬		22,818,916.88	22,807,816.88	11,100.00
小计	14,401,925.40	471,763,446.94	472,798,112.18	13,367,260.16

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	401,040.53	41,666,330.73	41,576,243.68	491,127.58
失业保险费	58,186.61	1,307,036.96	1,304,225.29	60,998.28
企业年金缴费	2,280,541.33	11,789,655.21	6,792,083.13	7,278,113.41
小计	2,739,768.47	54,763,022.90	49,672,552.10	7,830,239.27

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	12,060,765.87	17,947,138.40
企业所得税	52,933,331.08	41,110,737.52

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	17,108,151.16	13,417,951.96
城市维护建设税	950,521.57	1,213,856.18
房产税	779,784.03	743,878.17
土地使用税	498,528.33	119,449.66
教育费附加	440,503.16	870,795.08
地方教育附加	250,102.70	28,194.47
其他	2,207,744.83	2,633,038.89
合 计	87,229,432.73	78,085,040.33

## 21. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	345,540.93	429,305.54
应付股利	20,106,000.00	14,000,000.00
其他应付款	190,151,439.15	200,042,325.16
合 计	210,602,980.08	214,471,630.70

### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	345,540.93	243,222.21
短期借款应付利息		186,083.33
小 计	345,540.93	429,305.54

### (3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	20,106,000.00	14,000,000.00
小 计	20,106,000.00	14,000,000.00

### (4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	17,956,503.48	128,097,947.32

项 目	期末数	期初数
预提费用	16,822,298.62	14,396,434.13
市场服务费	141,861,245.21	24,993,296.20
股权收购款		6,000,000.00
工程款质保金	2,953,228.12	6,320,584.52
国药新产品基金		2,400,000.00
设备款质保金	2,448,574.88	1,575,393.33
保证金	188,402.56	1,887,637.02
其他	7,921,186.28	14,371,032.64
合 计	190,151,439.15	200,042,325.16

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	230,788,000.00	200,000,000.00
合 计	230,788,000.00	200,000,000.00

23. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债-补充福利	1,280,565.68	1,180,565.68
离职后福利-设定受益计划净负债-辞退福利	20,000.00	60,000.00
合 计	1,300,565.68	1,240,565.68

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值-补充福利

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	1,250,565.68	45,461,870.16
计入当期损益的设定受益成本	50,000.00	470,000.00
① 当期服务成本		
② 过去服务成本		

项 目	本期数	上年同期数
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	50,000.00	470,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	50,000.00	-3,970,000.00
① 精算利得（损失以“-”表示）	50,000.00	-3,970,000.00
其他变动		-40,711,304.48
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利		-1,069,153.26
③ 合并范围减少		-39,642,151.22
期末余额	1,350,565.68	1,250,565.68

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	1,250,565.68	45,461,870.16
计入当期损益的设定受益成本	50,000.00	470,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	50,000.00	-3,970,000.00
其他变动		-40,711,304.48
期末余额	1,350,565.68	1,250,565.68

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响

被审计单位设定受益计划系退休及内退福利，与被审计单位相关的风险主要是投资风险和精算风险，此风险依赖于宏观经济形势和精算假设，为不可控因素，但目前经济形势稳定向好，精算假设未发生重大变化，该风险相对较小。

被审计单位每年根据精算报告调整财务报表中列示的金额，其变动都是根据精算师提供的精算报告为依据。

被审计单位设定受益计划的人数和金额每年都是固定的，每月发放固定额度，现金流量的风险可控，且无不确定性。

(4) 设定受益计划重大精算假设、重大精算假设合理性说明

重大精算假设	本期数	上年同期数
折现率	4.00%	4%

重大精算假设	本期数	上年同期数
死亡率	CL5/CL6 (2010-2013)	CL5/CL6 (2010-2013)
离职率	1.50%	1.50%
平均医疗费用的预期年增长率	7.00%	7.00%
年工资增长率	5.00%	5.00%
内退人员生活费、社保缴费及其他福利的预期增长率	5.00%	5.00%

#### 24. 递延收益

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,137,456.71		913,338.36	1,224,118.35	
合计	2,137,456.71		913,338.36	1,224,118.35	

##### (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
血液制品车间GMP改造及标准科学实验室建设项目	1,770,790.04		813,338.40	957,451.64	与资产相关
2016年贵州省工业和信息化发展专项资金补助	366,666.67		99,999.96	266,666.71	与资产相关
小计	2,137,456.71		913,338.36	1,224,118.35	

[注]:政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 25. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
特种储备资金	1,240,000.00	1,000,000.00

合 计	1,240,000.00	1,000,000.00
-----	--------------	--------------

## 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	670,106,928.00		201,032,078.00				871,139,006.00

2018年5月22日，公司股东大会审议通过《2017年度利润分配方案》：向全体股东每股派送红股0.3股，共计派送红股201,032,078股，6月份实施完毕，本次分配后总股本变更为871,139,006股。

## 27. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	850,292,201.92		672,531,882.66	177,760,319.26
其他资本公积	96,858,137.02	3,412.14		96,861,549.16
其中：国有资本独享	51,500,000.00			51,500,000.00
合 计	947,150,338.94	3,412.14	672,531,882.66	274,621,868.42

### (2) 其他说明

1) 国有独享资本公积：期末余额为51,500,000.00元，系根据财政部《关于下达中国医药集团总公司北京天坛特种生物制品生产线项目2010年中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（财企〔2010〕218号），中国医药集团有限公司将其收到的2010年中央预算内基建投资预算拨款51,500,000.00元拨付给本公司，该笔资金作为公司资本公积核算，由国家独享权益。

2) 公司于2018年1月收购控股子公司成都蓉生10%少数股权，导致资本公积本期减少622,800,000.00元。2018年12月子公司成都蓉生收购贵州血制20%少数股权，导致资本公积减少49,731,882.66元。

## 28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
不能重分类进损益 的其他综合收益							
其中：重新计量设 定受益计划变 动额	-118,099.00	-50,000.00			-34,735.00	-15,265.00	-152,834.00
其他综合收益合计	-118,099.00	-50,000.00			-34,735.00	-15,265.00	-152,834.00

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	247,044,520.61	701,578.97		247,746,099.58
合 计	247,044,520.61	701,578.97		247,746,099.58

### (2) 其他说明

本期按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 701,578.97 元。

## 30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,804,226,826.03	1,378,353,406.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-214,836,132.47
调整后期初未分配利润	1,804,226,826.03	1,163,517,273.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	509,479,066.55	1,173,169,841.34
减：提取法定盈余公积	701,578.97	89,274,809.30
应付普通股股利	134,021,385.60	154,640,060.40
转作股本的普通股股利	201,032,078.00	154,640,060.00
其他		133,905,359.17
期末未分配利润	1,977,950,850.01	1,804,226,826.03

2018年5月22日，公司股东大会审议通过《2017年度利润分配方案》：本次利润分配

以方案实施前的公司总股本670,106,928股为基数,向全体股东每股派发现金红利0.2元(含税),每股派送红股0.3股,共计派发现金红利134,021,385.60元(含税),派送红股201,032,078股。

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更,影响上年同期期初未分配利润减少214,836,132.47元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,929,028,801.69	1,548,164,523.03	2,476,765,460.87	1,197,459,511.95
其他业务收入	2,029,926.44	69,241.51	6,449,902.90	2,603,586.86
合计	2,931,058,728.13	1,548,233,764.54	2,483,215,363.77	1,200,063,098.81

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,347,108.50	6,926,745.68
教育费附加	6,208,586.88	5,247,235.02
印花税	2,903,741.64	3,276,426.02
房产税	8,394,229.14	13,514,071.37
土地使用税	3,874,519.57	2,970,966.94
车船税	99,222.00	154,317.63
资源税	11,703.30	
残疾人就业保障金	3,471,026.41	3,607,548.62
环保税	43,753.38	
其他	125,290.54	107,973.68

项 目	本期数	上年同期数
合 计	33,479,181.36	35,805,284.96

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场服务费	103,280,272.53	37,072,958.96
职工薪酬	60,717,845.29	47,519,428.13
会议费	9,255,978.58	3,580,926.29
运输费	8,974,318.97	8,194,640.87
业务招待费	6,791,187.45	6,057,338.16
差旅费	4,910,969.08	4,987,305.35
租赁费	1,292,302.36	804,686.65
其他	4,144,010.60	10,436,168.08
合 计	199,366,884.86	118,653,452.49

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	88,820,336.21	77,968,697.41
修理费	13,722,184.20	7,722,988.67
无形资产摊销	13,438,539.90	9,201,953.06
折旧费	10,535,204.42	18,895,219.70
开办费	9,271,744.47	4,134,213.75
差旅费	5,069,698.64	3,671,202.70
租赁费	5,046,891.69	3,712,855.62
业务招待费	4,548,738.52	4,774,012.18
能源费	3,837,444.28	8,846,662.55
车管费	3,658,778.36	3,399,986.54
停工损失		39,643,608.92
中介机构费	3,226,618.62	25,360,215.90

项 目	本期数	上年同期数
其他	33,634,414.32	38,160,008.22
合 计	194,810,593.63	245,491,625.22

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料消耗	32,710,626.48	26,518,462.73
职工薪酬	27,935,894.34	21,711,974.53
折旧费	7,769,431.82	10,349,571.36
租赁费	3,271,611.40	3,122,697.60
技术服务费	17,292,985.55	16,679,646.05
临床研究费	6,680,799.69	4,420,984.00
能源费	2,875,340.18	3,582,162.38
其他	6,826,790.41	7,916,556.65
合 计	105,363,479.87	94,302,055.30

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,014,127.55	48,060,297.30
利息收入	13,909,114.40	21,049,568.59
汇兑损失	2,980,960.41	3,615,725.90
减：汇兑收益	6,397,003.71	1,647,818.22
其他	549,497.52	1,200,642.66
合 计	-10,761,532.63	30,179,279.05

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,112,839.02	10,913,912.37
存货跌价损失	94,237.79	5,828,523.16

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-1,018,601.23	16,742,435.53

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	913,338.36	990,309.08	913,338.36
与收益相关的政府补助	5,468,495.63	4,550,199.16	5,468,495.63
合 计	6,381,833.99	5,540,508.24	6,381,833.99

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		782,007,744.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	175,000.00	500,000.00
合 计	175,000.00	782,507,744.32

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	217,168.25	9,675,447.02	217,168.25
合 计	217,168.25	9,675,447.02	217,168.25

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]		849,236.34	
非流动资产毁损报废利得	60,345.14	820.67	60,345.14
无需支付的应付款项	57,235.00	7,715,373.00	57,235.00
企业取得子公司投资成本小于取得投资时应享有被投资	3,508,970.55		3,508,970.55

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
其他	654,631.04	976,183.85	654,631.04
合 计	4,281,181.73	9,541,613.86	4,281,181.73

[注]: 本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	990,541.20	860,000.00	990,541.20
非流动资产毁损报废损失	1,142,794.64	81,322.75	1,142,794.64
其他	2,577,519.72	1,097,213.34	2,577,519.72
合 计	4,710,855.56	2,038,536.09	4,710,855.56

## 13. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	150,915,468.35	153,452,767.07
递延所得税费用	-18,882,682.40	8,559,962.01
合 计	132,032,785.95	162,012,729.08

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	867,929,286.14	1,547,204,909.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	216,982,321.54	386,801,227.44
子公司适用不同税率的影响	-72,742,950.53	-65,335,701.60
调整以前期间所得税的影响	-4,781,327.99	254,666.53
非应税收入的影响	-4,158,989.26	-170,508.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,122,052.43	10,645,219.61

项 目	本期数	上年同期数
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,371,449.15	-86,334,245.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,596,238.77	16,285,795.99
处置子公司所得的会计确认与税收计算差异的影响		-87,421,886.08
其他	-12,613,109.86	-12,711,838.85
所得税费用	132,032,785.95	162,012,729.08

(3) 其他说明

其他项主要为研发费用加计扣除。

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
企业间往来款	738,374,650.83	141,676,925.14
银行存款利息收入	13,909,114.40	21,049,568.59
保证金	628,840.55	1,000,371.66
租赁、包装物销售收入	828,000.00	6,024,818.11
政府补贴收入	5,468,495.63	5,399,435.50
其他	9,068,368.74	51,736,100.49
合 计	768,277,470.15	226,887,219.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的各项费用	204,137,572.02	96,457,667.30
支付代收代付款	847,554,232.29	107,629,785.45

招投标及履约保证金	995,421.00	539,450.00
其他	32,869,680.05	11,959,972.00
合 计	1,085,556,905.36	216,586,874.75

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非同一控制下合并山西两家浆站	6,403,137.42	
浑源浆站小股东支付利润补偿款	213,400.00	
收到资金池款项		65,200,000.00
收回购置房屋定金		8,000,000.00
合 计	6,616,537.42	73,200,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付山阴浆站小股东利润补偿款	871,900.00	
其他	150.00	1,217,169.32
支付中生资金池款项		39,200,000.00
合 计	872,050.00	40,417,169.32

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到武汉生物制品研究所借款		53,700,000.00
收到上海生物研究所资金款		56,323,381.42
票据保证金解除	115,529.05	53,356,160.50
其他		5,000,000.00
合 计	115,529.05	168,379,541.92

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
支付购买股权款	739,400,000.00	369,542,821.49
支付票据保证金	32,029.05	615,500.00
归还武汉研究所借款		75,223,880.97
合 计	739,432,029.05	445,382,202.46

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	735,896,500.19	1,385,192,180.68
加: 资产减值准备	-1,018,601.23	16,742,435.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,440,956.05	152,285,132.05
无形资产摊销	20,572,026.85	16,233,619.97
长期待摊费用摊销	3,644,716.26	4,331,783.18
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)	-217,168.25	-9,675,447.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,082,449.50	80,502.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,598,084.25	50,028,204.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-175,000.00	-782,507,744.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,059,869.08	9,016,625.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	472,751.85	-551,081.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-126,912,493.75	-470,201,185.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-95,118,756.99	-404,648,655.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,711,289.79	172,140,954.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	677,916,885.44	138,467,325.35
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期数	上年同期数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,248,838,811.52	1,916,667,282.14
减: 现金的期初余额	1,916,667,282.14	673,832,155.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-667,828,470.62	1,242,835,126.38

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,248,838,811.52	1,916,667,282.14
其中: 库存现金	3,306,579.20	3,691,861.92
可随时用于支付的银行存款	1,245,532,232.32	1,912,975,420.22
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,248,838,811.52	1,916,667,282.14
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 合并所有者权益变动表项目注释

2018年1月,发生以下资产重组事项:

1. 公司以62,280万元的交易价格向中国生物技术股份有限公司(以下简称中国生物)现金收购成都蓉生10%的股权;

2. 本公司控股子公司成都蓉生公司以其自身股权作为对价支付方式,分别以101,000万元、113,300万元和59,400万元的交易价格向上海生物制品研究所有限责任公司(以下简称上海所)、武汉生物制品研究所有限责任公司(以下简称武汉所)、兰州生物制品研究所

限责任公司(以下简称兰州所)收购上海血制、武汉血制及兰州血制 100%的股权;交易完成后,本公司、上海所、武汉所及兰州所分别持有成都蓉生 69.470%、11.266%、12.638%及 6.626%的股权。

上述各项资产购买交易同时生效、互为前提。成都蓉生、三个血制公司分别于 2018 年 1 月 12 日、15 日办妥工商登记手续,上述交易完成。

公司控股子公司成都蓉生收购的三家血制公司均受中国生物控制且该控制并非暂时,本次交易构成同一控制下企业合并,按照企业会计准则的相关要求对比较报表进行追溯列报。

本次追溯调整对期初报表项目的影响如下:

项 目	期初数	追溯后期初数
资本公积	149,558,355.53	947,150,338.94
其他综合收益	-153,000.00	-118,099.00
盈余公积	247,044,520.61	247,044,520.61
未分配利润	1,973,456,152.29	1,804,226,826.03
少数股东权益	144,276,465.30	782,002,935.89
所有者权益合计	3,184,289,421.73	4,450,413,450.47

#### (五) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	662,476.40	票据保证金及履约保证金
合 计	662,476.40	

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	3,816,657.28	6.8632	26,194,482.24
其中:美元	3,816,657.28	6.8632	26,194,482.24

##### 3. 政府补助

###### (1) 明细情况

###### 1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
血液制品车间 GMP 改造及标准科学 实验室建设项目	1,770,790.04		813,338.40	957,451.64	其他收益
2016 年贵州省工 业和信息化发展 专项资金补助	366,666.67		99,999.96	266,666.71	其他收益
小 计	2,137,456.71		913,338.36	1,224,118.35	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
成都高新区管委会生物产业企业补贴	3,988,800.00	其他收益
稳岗补贴款	480,684.78	其他收益
个税手续费返还	319,619.39	其他收益
高新技术企业补助	300,000.00	其他收益
2017 省级工业发展项目补助资金	200,000.00	其他收益
江夏区科经局小进规资金补助	100,000.00	其他收益
安岳县房地产管理局公租房改造补助	34,951.46	其他收益
发改局汇付补助	31,000.00	其他收益
高新区火炬统计补贴	5,000.00	其他收益
黄标车车辆报废补贴	4,000.00	其他收益
四川省知识产权服务中心专利资助	3,240.00	其他收益
高新区基层治理和社会事业局失业检测补贴	1,200.00	其他收益
小 计	5,468,495.63	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,381,833.99 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
山阴天坛生物单采血浆有限公司	2018年1月	5,558,320.00	80.00	股权收购
忻州天坛生物单采血浆有限公司	2018年1月	19,989,120.00	80.00	股权收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山阴天坛生物单采血浆有限公司	2018年1月	成都蓉生取得浆站实际控制权	12,143,025.33	-1,881,189.44
忻州天坛生物单采血浆有限公司	2018年1月	成都蓉生取得浆站实际控制权	17,043,643.32	836,486.75

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项目	山阴天坛生物单采血浆有限公司	忻州天坛生物单采血浆有限公司
合并成本		
现金	5,558,320.00	19,989,120.00
合并成本合计	5,558,320.00	19,989,120.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,019,618.15	23,498,090.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,538,701.85	-3,508,970.55

注：公司控股子公司成都蓉生分别于2009年12月、2010年6月取得上述公司的80%股权，鉴于成都蓉生对上述浆站不具有经营主导权，均由小股东支配，并由小股东享有剩余利益和承担经营亏损，公司获得固定回报，故成都蓉生未将其纳入合并范围，根据双方签订的合作协议，自2018年1月1日起，成都蓉生取得浆站的经营主导权，并由成都蓉生公司享有剩余利润安排，实现控制浆站的能力和条件，将其纳入合并范围。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项 目	山阴天坛生物单采血浆有限公司		忻州天坛生物单采血浆有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	11,133,521.10	6,822,802.04	31,297,067.86	26,425,526.25
货币资金	221,341.91	221,341.91	6,181,795.51	6,181,795.51
应收票据及应收 账款			5,947,601.92	5,947,601.92
预付款项	61,500.00	61,500.00	66,341.26	66,341.26
其他应收款	8,220.00	8,220.00	5,000.00	5,000.00
存货	1,497,509.19	1,864,549.97	1,356,996.04	1,302,352.65
其他流动资产			47,923.13	47,923.13
固定资产	5,031,750.00	3,771,875.16	11,368,110.00	10,592,243.86
无形资产	4,313,200.00	895,315.00	6,323,300.00	2,282,267.92
负债	5,031,318.65	5,031,318.65	706,569.27	706,569.27
应付票据及应付 账款			25,623.00	25,623.00
预收款项	4,592,249.06	4,592,249.06		
应付职工薪酬	44,081.57	44,081.57	74,363.35	74,363.35
应交税费	86,320.87	86,320.87	89,433.92	89,433.92
其他应付款	308,667.15	308,667.15	517,149.00	517,149.00
净资产	6,102,202.45	1,791,483.39	30,590,498.59	25,718,956.98
递延所得税负债	1,077,679.77		1,217,885.40	
减：少数股东权益	1,004,904.53	358,296.68	5,874,522.64	5,143,791.40
取得的净资产	4,019,618.15	1,433,186.71	23,498,090.55	20,575,165.58

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

沃克森(北京)国际资产评估有限公司采用资产基础法评估上述公司2018年1月1日可辨认资产市场价值并出具价值咨询报告,根据《成都蓉生药业有限责任公司拟了解山阴天坛生物单采血浆有限公司可辨认净资产市场价值咨询报告书》、《成都蓉生药业有限责任公司拟了解忻州天坛生物单采血浆有限公司可辨认净资产市场价值咨询报告书》,山阴天坛生物单采血浆站有限公司、忻州天坛生物单采血浆站有限公司2018年1月1日可辨认净资产公

允价值分别为 610.23 万元、3,059.05 万元。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
兰州兰生血液制品有限公司	100.00	合并企业在合并前后均受同一最终控制方控制	2018 年 1 月 1 日	取得实际控制权
国药集团上海血液制品有限公司	100.00	合并企业在合并前后均受同一最终控制方控制	2018 年 1 月 1 日	取得实际控制权
国药集团武汉血液制品有限公司	100.00	合并企业在合并前后均受同一最终控制方控制	2018 年 1 月 1 日	取得实际控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
兰州兰生血液制品有限公司			196,938,433.32	50,874,508.19
国药集团上海血液制品有限公司			329,874,075.43	55,338,736.75
国药集团武汉血液制品有限公司			221,895,827.06	34,590,340.92

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	兰州兰生血液制品有 限公司	国药集团上海血液制品 有限公司	国药集团武汉血液制品 有限公司

合并成本			
股权对价支付	594,000,000.00	1,010,000,000.00	1,133,000,000.00

(2) 或有对价及其变动的说明

根据公司控股子公司成都蓉生与武汉生物制品研究所有限责任公司、上海生物制品研究所有限责任公司、兰州生物制品研究所有限责任公司签订的《盈利预测补偿协议》，上述标的公司 2018-2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润预测数据如下：

单位：万元

业绩承诺	2018 年度	2019 年度	2020 年
上海血制	3,614.65	4,342.49	7,499.70
武汉血制	4,431.57	9,571.17	13,897.62
兰州血制	5,171.13	6,010.81	7,666.87

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	兰州兰生血液制品有限	国药集团上海血液	国药集团武汉血液
	公司	制品有限公司	制品有限公司
	合并日	合并日	合并日
资产	297,299,628.86	606,211,610.88	694,186,737.75
货币资金	37,703,880.70	56,281,400.65	64,445,010.93
应收票据及应收账款	18,399,505.75	33,636,368.00	37,000,000.00
预付款项	6,716,049.00	229,628.00	2,956,207.72
其他应收款	2,219,368.50	890,149.77	1,410,997.5
存货	132,411,525.09	260,230,400.59	294,241,146.98
其他流动资产	183,430.36	1,217,019.32	4,271.27
可供出售金融资产	2,200,000.00		1,230,997.66
固定资产	81,994,800.87	162,674,945.09	218,634,297.29
在建工程	574,657.50		12,003,324.28
无形资产	11,288,160.81	47,218,820.46	56,317,746.69
长期待摊费用	1,035,318.18	12,500.00	4,105,915.43

项 目	兰州兰生血液制品有限	国药集团上海血液	国药集团武汉血液
	公司	制品有限公司	制品有限公司
	合并日	合并日	合并日
递延所得税资产	2,447,732.10		0.00
其他非流动资产	125,200.00	43,820,379.00	1,836,822.00
负债	63,582,700.52	57,250,845.50	207,265,039.81
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	150,000,000.00
应付账款	6,634,259.48	4,364,754.41	39,186,478.07
预收款项	3,148,848.55	11,505,000.00	1,560,100.00
应付职工薪酬	1,371,232.12	1,914,301.23	1,037,053.01
应交税费	8,402,804.50	13,376,252.12	9,492,552.32
其他应付款	24,025,555.87	6,090,537.74	5,988,856.41
净资产	233,716,928.34	548,960,765.38	486,921,697.94
减：少数股东权益	681,281.89	469,997.37	1,534,816.72
取得的净资产	233,035,646.45	548,490,768.01	485,386,881.22

注：合并日与上期期末数据一致，故仅披露合并日相关数据。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### （1）基本情况

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	
二级子公司						
成都蓉生药业有限责任公司	成都	成都	血液制品研究、生产、销售	69.47		同一控制下合并
三级子公司						
1. 都江堰蓉生单采血浆有限公司	都江堰	都江堰	原料血浆采集		100	投资设立
2. 高县蓉生单采血浆有限公司	高县	高县	原料血浆采集		80	投资设立

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	
3. 简阳蓉生单采血浆有限公司	简阳	简阳	原料血浆采集		80	投资设立
4. 金堂蓉生单采血浆有限公司	金堂	金堂	原料血浆采集		90	投资设立
5. 南江蓉生单采血浆有限公司	南江	南江	原料血浆采集		100	投资设立
6. 仁寿蓉生单采血浆有限公司	仁寿	仁寿	原料血浆采集		100	投资设立
7. 什邡蓉生单采血浆有限公司	什邡	什邡	原料血浆采集		100	投资设立
8. 通江蓉生单采血浆有限公司	通江	通江	原料血浆采集		100	投资设立
9. 中江蓉生单采血浆有限公司	中江	中江	原料血浆采集		100	投资设立
10. 渠县蓉生单采血浆有限公司	渠县	渠县	原料血浆采集		100	投资设立
11. 安岳蓉生单采血浆有限公司	安岳	安岳	原料血浆采集		99	投资设立
12. 南部县蓉生单采血浆有限公司	南部县	南部县	原料血浆采集		100	投资设立
13. 蓬溪蓉生单采血浆有限公司	蓬溪	蓬溪	原料血浆采集		100	投资设立
14. 富顺蓉生单采血浆有限公司	富顺	富顺	原料血浆采集		100	投资设立
15. 宜宾县蓉生单采血浆有限公司	宜宾	宜宾	原料血浆采集		80	投资设立
16. 国药集团贵州血液制品有限公司	贵州	贵州	血液制品研究、生产、销售		100	同一控制下合并
(1) 贵溪市中泰单采血浆有限公司	贵溪	贵溪	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(2) 分宜县中泰单采血浆有限公司	分宜	分宜	原料血浆采集		100	同一控制下合并
17. 忻州天坛生物单采血浆有限公司	忻州	忻州	原料血浆采集		80	非同一控制下合并
18. 山阴天坛生物单采血浆有限公司	山阴	山阴	原料血浆采集		80	非同一控制下合并
19. 兰州兰生血液制品有限公司	兰州	兰州	血液制品研究、生产、销售		100	同一控制下合并
(1) 临洮县兰生单采血浆有限责任公司	临洮	临洮	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(2) 甘肃兰生生物药业有限公司	兰州	兰州	血液制品的销售		100	同一控制下合并
(3) 定西兰生单采血浆有限公司	定西	定西	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(4) 秦安县兰生单采血浆有限公司	秦安	秦安	原料血浆采集		100	同一控制下合并

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	
(5) 高台兰生单采血浆有限责任公司	高台	高台	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(6) 宁夏青铜峡兰生单采血浆站有限公司	青铜峡	青铜峡	原料血浆采集		80	同一控制下合并
(7) 中宁县兰生单采血浆有限责任公司	中宁	中宁	原料血浆采集		100	同一控制下合并
20. 国药集团武汉血液制品有限公司	武汉	武汉	血液制品研究、生产、销售		100	同一控制下合并
(1) 武生松滋单采血浆站有限公司	松滋	松滋	原料血浆采集		99	同一控制下合并
(2) 武生云梦单采血浆站有限公司	云梦县	云梦县	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(3) 湖南君山单采血浆站有限公司	岳阳	岳阳	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(4) 临猗县武汉生物单采血浆有限公司	临猗县	临猗县	原料血浆采集		80	同一控制下合并
(5) 武冈市武生单采血浆站有限公司	武冈	武冈	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(6) 监利武新单采血浆站有限公司	监利县	监利县	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(7) 武汉中生医药营销有限公司	武汉	武汉	血液制品的销售		100	同一控制下合并
(8) 老河口市武生单采血浆站有限公司	老河口	老河口	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(9) 钟祥武生单采血浆站有限公司	钟祥	钟祥	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(10) 大同市矿区武生单采血浆责任公司	大同	大同	原料血浆采集		80	投资设立
21. 国药集团上海血液制品有限公司	上海	上海	血液制品研究、生产、销售		100	同一控制下合并
(1) 开阳县上生单采血浆有限公司	开阳	开阳	原料血浆采集		80	同一控制下合并
(2) 滨海县上生单采血浆有限公司	滨海	滨海	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(3) 宜春市上生单采血浆有限公司	宜春	宜春	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(4) 常熟市白茆单采血浆有限责任公司	常熟	常熟	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(5) 息烽县上生单采血浆有限公司	息烽	息烽	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(6) 上饶县上生单采血浆有限公司	上饶	上饶	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(7) 石城县上生单采血浆有限公司	石城	石城	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(8) 上海上生生物制品经营有限公司	上海	上海	血液制品的销售		100	同一控制下合并
(9) 上杭县上生单采血浆有限公司	上杭	上杭	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(10) 寻甸县上生单采血浆有限公司	寻甸	寻甸	原料血浆采集		100	同一控制下合并

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	
(11) 巧家县上生单采血浆有限公司	巧家	巧家	原料血浆采集		100	投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都蓉生药业有限责任公司	30.53	226,417,433.64	7,684,522.87	975,478,479.36

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	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
成都蓉生药业有限责任公司	276,784.35	150,360.75	427,145.10	88,413.49	23,778.18	112,191.67

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
成都蓉生药业有限责任公司	228,105.90	130,897.52	359,003.42	87,954.11	20,713.44	108,667.55

### (2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都蓉生药业有限责任公司	293,105.87	74,277.47	74,272.47	80,264.09

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都蓉生药业有限责任公司	223,343.90	64,900.72	64,889.72	17,103.65

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司销售商品通常采用预收货款方式,不存在重大应收账款,故不存在重大信用集中风险。

### (二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	230,788,000.00	277,506,952.00	11,308,612.00	105,619,557.33	160,578,782.67
应付票据及应付账款	56,213,686.89	56,213,686.89	56,213,686.89		
其他应付款	210,602,980.08	210,602,980.08	210,602,980.08		
小 计	497,604,666.97	544,323,618.97	278,125,278.97	105,619,557.33	160,578,782.67

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	390,000,000.00	392,910,822.25	192,910,822.25		200,000,000.00
应付票据及应付账款	74,476,486.73	74,476,486.73	74,476,486.73		
其他应付款	214,471,630.70	214,471,630.70	214,471,630.70		
小 计	678,948,117.43	681,858,939.68	481,858,939.68		200,000,000.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币230,788,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司对销售业务采取现款结算或预收货款方式，以尽可能将因销售业务产生的汇率风险控制到最小。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

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 (%)
中国生物技术股份有限公司	北京市	投资管理	9,006,252,632.00	49.96	49.96

(2) 本公司最终控制方是中国医药集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京国大药房连锁有限公司	同一实际控制人
北京国药资产管理有限责任公司	同一实际控制人
北京生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	同一实际控制人
成都生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
国药国际香港有限公司	同一实际控制人
国药集团财务有限公司	同一实际控制人
国药集团化学试剂陕西有限公司	同一实际控制人
国药集团化学试剂沈阳有限公司	同一实际控制人
国药集团化学试剂有限公司	同一实际控制人
国药集团攀枝花医药有限公司	同一实际控制人
国药集团山西有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药集团上海立康医药有限公司	同一实际控制人
国药集团四川医学检验有限公司	同一实际控制人
国药集团西南医药泸州有限公司	同一实际控制人
国药集团西南医药有限公司	同一实际控制人
国药集团西南医药自贡有限公司	同一实际控制人
国药集团新疆新特药业有限公司	同一实际控制人
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	同一实际控制人
国药控股安徽有限公司	同一实际控制人
国药控股安庆有限公司	同一实际控制人
国药控股安顺有限公司	同一实际控制人
国药控股安阳有限公司	同一实际控制人
国药控股北海有限公司	同一实际控制人
国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一实际控制人
国药控股楚雄有限公司	同一实际控制人
国药控股大连有限公司	同一实际控制人
国药控股丹东有限公司	同一实际控制人
国药控股鄂尔多斯市有限公司	同一实际控制人
国药控股抚顺有限公司	同一实际控制人
国药控股甘肃有限公司	同一实际控制人
国药控股赣州有限公司	同一实际控制人
国药控股股份有限公司	同一实际控制人
国药控股广西有限公司	同一实际控制人
国药控股广州有限公司	同一实际控制人
国药控股贵州有限公司	同一实际控制人
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	同一实际控制人
国药控股国大药房山东有限公司	同一实际控制人
国药控股海南鸿益有限公司	同一实际控制人
国药控股河南股份有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药控股菏泽有限公司	同一实际控制人
国药控股黑龙江有限公司	同一实际控制人
国药控股湖北柏康有限公司	同一实际控制人
国药控股湖北新特药有限公司	同一实际控制人
国药控股湖南有限公司	同一实际控制人
国药控股吉林市医药有限公司	同一实际控制人
国药控股吉林有限公司	同一实际控制人
国药控股济宁有限公司	同一实际控制人
国药控股江苏有限公司	同一实际控制人
国药控股江西有限公司	同一实际控制人
国药控股焦作有限公司	同一实际控制人
国药控股锦州有限公司	同一实际控制人
国药控股荆州有限公司	同一实际控制人
国药控股九江有限公司	同一实际控制人
国药控股开封有限公司	同一实际控制人
国药控股乐山医药有限公司	同一实际控制人
国药控股连云港有限公司	同一实际控制人
国药控股聊城有限公司	同一实际控制人
国药控股龙岩有限公司	同一实际控制人
国药控股鲁南有限公司	同一实际控制人
国药控股南平新力量有限公司	同一实际控制人
国药控股南阳有限公司	同一实际控制人
国药控股内蒙古有限公司	同一实际控制人
国药控股宁夏有限公司	同一实际控制人
国药控股平顶山有限公司	同一实际控制人
国药控股黔东南州医药有限公司	同一实际控制人
国药控股青岛有限公司	同一实际控制人
国药控股青海有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药控股泉州有限公司	同一实际控制人
国药控股山东有限公司	同一实际控制人
国药控股山西有限公司	同一实际控制人
国药控股陕西有限公司	同一实际控制人
国药控股沈阳有限公司	同一实际控制人
国药控股生物医药(天津)有限公司	同一实际控制人
国药控股四川医药股份有限公司	同一实际控制人
国药控股台州有限公司	同一实际控制人
国药控股泰安有限公司	同一实际控制人
国药控股武汉有限公司	同一实际控制人
国药控股新疆新特西部药业有限公司	同一实际控制人
国药控股新余有限公司	同一实际控制人
国药控股烟台有限公司	同一实际控制人
国药控股扬州生物制品有限公司	同一实际控制人
国药控股扬州有限公司	同一实际控制人
国药控股宜春有限公司	同一实际控制人
国药控股云南有限公司	同一实际控制人
国药控股枣庄有限公司	同一实际控制人
国药控股浙江生物制品有限公司	同一实际控制人
国药控股中山有限公司	同一实际控制人
国药控股重庆有限公司	同一实际控制人
国药控股周口有限公司	同一实际控制人
国药控股淄博有限公司	同一实际控制人
国药控股遵义有限公司	同一实际控制人
国药乐仁堂保定医药有限公司	同一实际控制人
国药乐仁堂医药有限公司	同一实际控制人
国药奇贝德(上海)工程技术有限公司	同一实际控制人
国药器械龙岩有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药西藏医药有限公司	同一实际控制人
国药中原(河南)医疗保障有限公司	同一实际控制人
兰州生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
上海浦东新区医药药材有限公司	同一实际控制人
上海上生慧谷生物科技园有限公司	同一实际控制人
上海生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
天津国药渤海医药有限公司	同一实际控制人
武汉生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
玉溪国药医药有限公司	同一实际控制人
长春祈健生物制品有限公司	同一实际控制人
长春生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
中国国药集团联合工程有限公司	同一实际控制人
中国科学器材有限公司	同一实际控制人
中国生物技术股份有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国医药集团联合工程有限公司	购买设备及代理	86,993,079.80	773,000.00
武汉生物制品研究所有限责任公司	购买材料	17,703,307.33	26,852,973.35
上海生物制品研究所有限责任公司	采购能源	17,637,561.63	37,714,452.23
中国科学器材有限公司	购买材料	7,681,506.78	6,051,493.29
国药集团化学试剂有限公司	购买材料	6,501,747.62	7,965,186.34
成都生物制品研究所有限责任公司	购买材料	5,394,945.56	4,469,762.35
兰州生物制品研究所有限责任公司	采购能源	3,619,012.53	
国药奇贝德(上海)工程技术有限公司	验证费	3,477,627.00	7,471,150.00
北京生物制品研究所有限责任公司	采购设备	446,560.00	
国药器械龙岩有限公司	采购原辅料	29,710.20	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药集团四川医学检验有限公司	购买材料	13,431.00	35,160.00
中国生物技术股份有限公司	购买材料	8,202.00	10,081.00
国药控股湖北新特药有限公司	购买设备及代理		400,000.00
长春生物制品研究所有限责任公司	购买材料		155,980.80
国药集团新疆新特药业有限公司	接受劳务		116,802.00
国药控股河南股份有限公司	接受劳务		70,692.62
国药控股重庆有限公司	接受劳务		34,272.00
国药控股安徽有限公司	接受劳务		6,368.00
国药集团化学试剂陕西有限公司	购买材料		4,380.00
国药集团化学试剂沈阳有限公司	购买材料		3,579.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股北京康辰生物医药有限公司	销售商品	251,333,102.65	212,028,651.04
国药控股浙江生物制品有限公司	销售商品	77,172,350.75	73,589,746.29
国药控股生物医药(天津)有限公司	销售商品	31,240,009.70	30,692,135.94
国药控股武汉有限公司	销售商品	30,185,436.90	74,450,097.03
国药控股湖北柏康有限公司	销售商品	27,248,671.65	78,370,918.12
国药集团西南医药有限公司	销售商品	24,512,938.85	29,096,990.23
国药乐仁堂医药有限公司	销售商品	21,579,757.29	17,719,178.58
国药集团上海立康医药有限公司	销售商品	18,109,592.21	
国药集团山西有限公司	销售商品	16,721,968.93	18,808,349.52
国药控股宁夏有限公司	销售商品	15,007,477.83	9,828,538.17
国药控股黑龙江有限公司	销售商品	14,016,429.15	1,013,803.73
国药控股新疆新特西部药业有限公司	销售商品	13,888,193.92	7,111,188.98
国药控股沈阳有限公司	销售商品	11,845,468.99	18,446,601.95
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	销售商品	11,276,893.20	9,575,304.88
国药控股连云港有限公司	销售商品	10,495,825.24	
国药控股扬州生物制品有限公司	销售商品	8,260,533.97	3,473,009.71
国药控股湖南有限公司	销售商品	7,929,727.35	13,015,218.38
国药控股广州有限公司	销售商品	6,582,389.30	7,862,267.66
国药控股赣州有限公司	销售商品	5,801,361.33	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股锦州有限公司	销售商品	5,229,048.56	
上海生物制品研究所有限责任公司	销售商品	5,015,533.98	
国药控股青岛有限公司	销售商品	4,993,203.89	
国药控股股份有限公司	销售商品	4,985,776.69	
国药控股重庆有限公司	销售商品	4,855,669.91	5,940,849.69
国药控股吉林市医药有限公司	销售商品	4,702,888.38	1,642,621.36
国药集团攀枝花医药有限公司	销售商品	4,582,834.95	5,576,650.50
武汉生物制品研究所有限责任公司	销售商品	4,480,582.52	3,201,378.63
北京国大药房连锁有限公司	销售商品	4,348,737.88	685,436.89
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	销售商品	4,161,043.69	1,804,077.68
国药控股广西有限公司	销售商品	3,828,922.26	15,785,447.64
国药控股山西有限公司	销售商品	3,723,537.87	5,790,790.27
国药控股开封有限公司	销售商品	3,650,485.45	
国药控股大连有限公司	销售商品	3,203,662.30	2,505,475.73
国药控股乐山医药有限公司	销售商品	3,158,791.24	3,535,436.90
成都生物制品研究所有限责任公司	销售商品	2,796,116.51	4,483,129.20
国药集团新疆新特药业有限公司	销售商品	2,563,009.69	
国药控股河南股份有限公司	销售商品	2,382,524.28	1,342,524.27
国药控股四川医药股份有限公司	销售商品	2,129,019.41	1,622,330.10
国药控股聊城有限公司	销售商品	2,118,774.77	1,093,203.90
长春祈健生物制品有限公司	销售商品	2,097,087.38	
国药乐仁堂保定医药有限公司	销售商品	2,092,233.01	
国药控股云南有限公司	销售商品	2,053,669.92	9,208,155.33
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	销售商品	2,025,242.71	3,640,776.68
国药控股焦作有限公司	销售商品	2,016,990.29	
国药控股山东有限公司	销售商品	1,852,233.04	1,445,145.66
长春生物制品研究所有限责任公司	销售商品	1,817,475.74	
国药控股吉林有限公司	销售商品	1,739,504.85	3,619,320.40
国药控股江西有限公司	销售商品	1,583,605.84	141,262.13
国药控股泰安有限公司	销售商品	1,572,427.18	611,650.49
国药控股甘肃有限公司	销售商品	1,455,640.78	
国药控股台州有限公司	销售商品	1,395,242.72	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股周口有限公司	销售商品	1,231,883.50	441,747.57
国药控股黔东南州医药有限公司	销售商品	1,197,087.37	7,951,456.32
国药控股安徽有限公司	销售商品	1,008,155.33	1,004,854.37
国药控股湖北新特药有限公司	销售商品	983,495.15	
国药控股泉州有限公司	销售商品	937,864.08	
国药控股安庆有限公司	销售商品	892,427.20	
玉溪国药医药有限公司	销售商品	854,213.60	
国药集团西南医药泸州有限公司	销售商品	760,951.46	770,873.80
国药控股丹东有限公司	销售商品	613,860.19	972,815.51
国药控股宜春有限公司	销售商品	611,650.48	
国药控股北海有限公司	销售商品	544,757.27	
国药控股内蒙古有限公司	销售商品	532,019.42	
国药控股海南鸿益有限公司	销售商品	489,034.00	458,737.87
国药控股荆州有限公司	销售商品	427,184.46	
国药控股新余有限公司	销售商品	421,553.41	728,155.34
国药控股南阳有限公司	销售商品	368,640.77	
国药控股扬州有限公司	销售商品	324,967.96	
国药控股南平新力量有限公司	销售商品	311,165.05	
国药控股淄博有限公司	销售商品	291,262.14	
国药控股中山有限公司	销售商品	285,873.79	
国药控股楚雄有限公司	销售商品	224,271.84	878,446.61
国药控股安阳有限公司	销售商品	217,475.73	169,902.91
国药控股青海有限公司	销售商品	201,825.24	2,716,407.76
国药控股烟台有限公司	销售商品	186,893.21	53,398.06
国药控股国大药房山东有限公司	销售商品	184,466.02	
国药控股济宁有限公司	销售商品	168,932.04	
国药控股贵州有限公司	销售商品	157,893.22	2,557,184.51
国药控股九江有限公司	销售商品	154,563.11	
国药控股鄂尔多斯市有限公司	销售商品	152,582.53	
国药中原(河南)医疗保障有限公司	销售商品	103,883.50	
上海浦东新区医药药材有限公司	销售商品	98,300.97	
国药控股抚顺有限公司	销售商品	72,330.10	
国药控股枣庄有限公司	销售商品	66,990.29	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药集团西南医药自贡有限公司	销售商品	64,174.75	381,601.94
国药控股菏泽有限公司	销售商品	61,165.05	
国药控股龙岩有限公司	销售商品	50,097.09	
国药控股遵义有限公司	销售商品	40,941.75	
兰州生物制品研究所有限责任公司	销售商品	30,724.14	
北京生物制品研究所有限责任公司	销售商品		3,663,106.78
国药国际香港有限公司	销售商品		1,908,929.04
国药控股安顺有限公司	销售商品		431,844.66
国药控股陕西有限公司	销售商品		352,514.56
国药控股江苏有限公司	销售商品		132,038.83
国药控股平顶山有限公司	销售商品		109,223.30
国药控股鲁南有限公司	销售商品		73,009.70

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
上海生物制品研究所有限责任公司	房屋建筑物	2,492,320.00	2,038,700.00
上海上生慧谷生物科技园有限公司	房屋建筑物	507,542.36	552,686.65
成都生物制品研究所有限责任公司	房屋建筑物	3,055,611.60	3,055,611.60
北京国药资产管理有限责任公司	房屋租赁	701,572.59	96,396.50
武汉生物制品研究所有限责任公司	房屋建筑物	1,170,740.40	1,211,551.50
兰州生物制品研究所有限责任公司	车辆租赁	630,000.00	
兰州生物制品研究所有限责任公司	房屋租赁	575,100.00	
兰州生物制品研究所有限责任公司	设备租赁	78,000.00	

## 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				
中国生物技术股份有限公司	200,000,000.00	2016/5/6	2021-5-6	已于2018年2月份偿还

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)

关键管理人员报酬	744.97	242.82
----------	--------	--------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款					
应收票据	国药控股北京康辰生物医药有限公司	124,277,400.00		69,643,600.00	
应收票据	国药控股武汉有限公司	30,931,000.00		3,750,000.00	
应收票据	国药控股浙江生物制品有限公司	20,940,000.00		7,895,000.00	
应收票据	国药控股生物医药(天津)有限公司	16,936,000.00		15,635,000.00	
应收票据	国药控股黑龙江有限公司	6,250,794.00			
应收票据	国药乐仁堂医药有限公司	5,939,200.00			
应收票据	国药控股新疆新特西部药业有限公司	3,500,000.00			
应收票据	国药控股锦州有限公司	3,429,552.70			
应收票据	国药控股青岛有限公司	3,234,000.00			
应收票据	国药控股国大复美药业(上海)有限公司	2,646,500.00		1,008,000.00	
应收票据	国药控股山西有限公司	2,584,444.00			
应收票据	国药控股开封有限公司	2,515,200.00			
应收票据	国药控股湖北柏康有限公司	2,382,000.00		11,250,000.00	
应收票据	国药乐仁堂保定医药有限公司	2,155,000.00			
应收票据	国药控股沈阳有限公司	1,932,000.00			
应收票据	国药控股广州有限公司	1,839,500.00			
应收票据	国药控股宁夏有限公司	1,543,036.00		4,821,000.00	
应收票据	国药集团西南医药有限公司	1,396,291.40			
应收票据	国药控股四川医药股份有限公司	1,336,000.00			
应收票据	国药控股重庆有限公司	1,200,000.00			
应收票据	国药控股(天津)东方博康医药有限公司	1,135,600.00			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	国药控股河南股份有限公司	837,900.00			
应收票据	国药控股甘肃有限公司	757,620.00			
应收票据	成都生物制品研究所有限责任公司	650,000.00			
应收票据	国药控股台州有限公司	429,000.00			
应收票据	国药控股淄博有限公司	163,860.00			
应收票据	国药控股湖北新特药有限公司	118,000.00			
应收票据	国药控股安阳有限公司	52,000.00			
应收账款	北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	301,000.00	15,050.00		
小 计		241,412,898.10	15,050.00	116,430,600.00	
预付款项					
预付账款	中国医药集团联合工程有限公司	40,000.00			
预付账款	中国科学器材有限公司	15,291.00			
预付账款	武汉生物制品研究所有限责任公司			120,000.00	
小 计		55,291.00		120,000.00	
其他应收款	上海生物制品研究所有限责任公司	145,000.00	29,000.00	145,000.00	
其他应收款	武汉生物制品研究所有限责任公司	50,000.00	2,500.00		
其他应收款	兰州生物制品研究所有限责任公司			100,000.00	8,000.00
小 计		195,000.00	31,500.00	245,000.00	8,000.00
货币资金	国药集团财务有限公司	891,567,122.59		2,368,179,593.38	
其他非流动资产	中国科学器材有限公司	15,554,095.00			
其他非流动资产	中国国药集团联合工程有限公司	8,900,880.86			
其他非流动资产	国药集团化学试剂有限公司	6,746,000.00		246,000.00	
应收利息	国药集团财务有限公司	3,710,199.22		7,023,586.67	
小 计		926,478,297.67		2,375,449,180.05	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
应付账款	国药集团化学试剂有限公司	3,043,204.64	805,223.90
应付账款	成都生物制品研究所有限责任公司	756,000.00	
应付账款	武汉生物制品研究所有限责任公司	53,720.30	
应付账款	国药集团四川医学检验有限公司	1,780.00	3,560.00
小 计		3,043,204.64	805,223.90
预收款项			
预收账款	国药控股北京康辰生物医药有限公司	36,089,568.00	17,100.00
预收账款	国药控股浙江生物制品有限公司	2,979,000.00	4,675,000.00
预收账款	国药集团西南医药有限公司	1,484,775.00	
预收账款	天津国药渤海医药有限公司	894,600.00	
预收账款	国药控股广州有限公司	580,200.00	
预收账款	国药控股锦州有限公司	550,840.00	
预收账款	国药集团攀枝花医药有限公司	483,300.00	
预收账款	国药控股乐山医药有限公司	334,800.00	
预收账款	国药控股开封有限公司	312,000.00	
预收账款	国药西藏医药有限公司	265,900.00	
预收账款	国药控股台州有限公司	238,650.00	
预收账款	国药控股四川医药股份有限公司	180,000.00	
预收账款	国药控股(天津)东方博康医药有限公司	140,000.00	
预收账款	国药控股安庆有限公司	131,600.00	
预收账款	国药控股遵义有限公司	102,000.00	
预收账款	国药控股江西有限公司	97,624.00	
预收账款	国药控股甘肃有限公司	118,310.00	
预收账款	国药控股山东有限公司	71,600.00	
预收账款	国药控股南阳有限公司	63,000.00	
预收账款	国药集团西南医药自贡有限公司	54,800.00	
预收账款	国药控股吉林市医药有限公司	40,000.00	
预收账款	国药集团西南医药泸州有限公司	39,600.00	
预收账款	国药控股菏泽有限公司	34,500.00	
预收账款	国药控股扬州生物药品有限公司	9,600.00	
预收账款	国药控股黑龙江有限公司		40,400.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		45,296,267.00	4,732,500.00
其他应付款			
其他应付款	国药控股生物医药(天津)有限公司	2,509,293.04	464,105.00
其他应付款	国药控股湖北柏康有限公司	2,324,454.03	
其他应付款	国药控股北京康辰生物医药有限公司	2,035,894.48	3,540,601.50
其他应付款	国药控股黑龙江有限公司	1,687,316.44	
其他应付款	国药集团西南医药有限公司	1,331,109.66	
其他应付款	北京生物制品研究所有限责任公司	949,200.00	101,373,376.00
其他应付款	国药集团化学试剂有限公司	905,000.00	40,900.00
其他应付款	国药控股湖南有限公司	720,616.08	
其他应付款	武汉生物制品研究所有限责任公司	466,849.77	466,849.77
其他应付款	兰州生物制品研究所有限责任公司	465,466.74	
其他应付款	国药控股广西有限公司	413,021.22	291,889.20
其他应付款	国药控股开封有限公司	264,271.84	
其他应付款	国药控股陕西有限公司	238,992.09	
其他应付款	国药控股四川医药股份有限公司	212,388.34	
其他应付款	国药控股台州有限公司	97,378.64	
其他应付款	国药控股聊城有限公司	90,456.32	
其他应付款	国药控股泰安有限公司	82,106.81	
其他应付款	国药控股乐山医药有限公司	75,524.28	
其他应付款	国药控股周口有限公司	74,400.00	
其他应付款	国药控股荆州有限公司	60,000.00	
其他应付款	国药控股遵义有限公司	57,587.38	
其他应付款	国药控股海南鸿益有限公司	56,898.06	
其他应付款	国药控股宜春有限公司	55,825.24	
其他应付款	国药集团攀枝花医药有限公司	55,048.54	
其他应付款	国药控股湖北新特药有限公司	52,800.00	
其他应付款	国药控股云南有限公司	51,694.45	
其他应付款	国药控股北海有限公司	40,388.38	
其他应付款	国药控股连云港有限公司	36,000.00	
其他应付款	国药中原(河南)医疗保障有限公司	16,000.00	
其他应付款	国药控股楚雄有限公司	14,271.85	
其他应付款	国药控股吉林有限公司	13,009.70	

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	国药控股(天津)东方博康医药有限公司	12,198.84	
其他应付款	国药控股扬州有限公司	9,240.09	
其他应付款	国药控股安阳有限公司	8,000.00	
其他应付款	国药控股新余有限公司	7,767.00	
其他应付款	国药控股黔东南州医药有限公司	5,825.25	
其他应付款	国药控股菏泽有限公司	5,825.24	
其他应付款	国药集团西南医药泸州有限公司	4,368.97	
其他应付款	国药集团西南医药自贡有限公司	4,271.85	
其他应付款	国药控股鲁南有限公司	2,998.06	
其他应付款	国药控股江西有限公司	1,873.79	
其他应付款	国药控股安顺有限公司	223.30	
其他应付款	中国生物技术股份有限公司		2,400,000.00
其他应付款	国药奇贝德(上海)工程技术有限公司		1,459,800.00
其他应付款	国药集团山西有限公司		669,389.00
其他应付款	国药控股浙江生物制品有限公司		546,140.00
其他应付款	国药控股新疆新特西部药业有限公司		192,467.00
其他应付款	国药控股宁夏有限公司		134,916.00
小 计		15,515,855.77	111,580,433.47
应付利息	中国生物技术股份有限公司		243,222.21
小 计			243,222.21

## 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况：

本公司拟以 2018 年末总股本 871,139,006 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)，分红金额总计 43,556,950.30 元(含税)，同时向全体股东每 10 股送红股 2 股，上述送股完成后，公司总股本变更为 1,045,366,807 股。

## 十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

(1) 明细情况

项 目	预防制品业务分部	
	本期数	上年同期数
营业收入		251,159,841.50
减：营业成本		96,492,085.82
税金及附加		7,324,357.51
销售费用		44,457,667.21
管理费用		54,001,776.99
研发费用		15,509,392.70
财务费用		26,486,951.85
资产减值损失		16,508,999.67
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润		-9,621,390.25
加：营业外收入		3,072,869.42
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额		-6,548,520.83
减：终止经营业务所得税费用		3,592,911.53
终止经营业务净利润		-10,141,432.36
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		

项 目	预防制品业务分部	
	本期数	上年同期数
加：终止经营业务处置净收益(税后)		758,107,505.50
其中：处置损益总额		782,007,744.32
减：所得税费用(或收益)		23,900,238.82
终止经营净利润合计		747,966,073.14
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		737,004,487.01

注：2017 年度公司将疫苗业务剥离，处置北京生物制品研究所有限责任公司、长春祈健生物制品有限公司相应股权。

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量 净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
长春祈健生物 制品有限公司				6,948,741.31	-1,585,853.05	-20,054,583.99
北京生物制品 研究所有限责 任公司				-186,700,583.88	-95,920,163.03	174,649,211.50

## (二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，均为血液制品业务，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
内销血液制品	2,861,546,246.91	1,515,022,574.14
外销血液制品	67,482,554.78	33,141,948.89
小 计	2,929,028,801.69	1,548,164,523.03

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 其他应收款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	3,770,011.71	7,023,586.67
应收股利	139,894,000.00	126,000,000.00
其他应收款	99,973.15	
合 计	143,763,984.86	133,023,586.67

###### (2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	3,710,199.22	7,023,586.67
委托贷款	59,812.49	
小 计	3,770,011.71	7,023,586.67

###### (3) 应收股利

###### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
成都蓉生药业有限责任公司	139,894,000.00	126,000,000.00
小 计	139,894,000.00	126,000,000.00

###### 2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因
成都蓉生药业有限责任公司	126,000,000.00	1-2 年	
小 计	126,000,000.00		

上述应收股利已于 2019 年 3 月 27 日收回。

###### (4) 其他应收款

###### 1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,411.71		1,438.56	8.00	99,973.15
组合 1: 账龄组合	17,982.00		1,438.56	8.00	16,543.44
组合 2: 押金、备用金组合	83,429.71				83,429.71
小计	101,411.71		1,438.56	8.00	99,973.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	101,411.71	100.00	1,438.56	1.42	99,973.15

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,982.00	1,438.56	8.00
小计	17,982.00	1,438.56	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,438.56 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	17,982.00	
备用金	77,210.20	
代垫款	6,219.51	
合计	101,411.71	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,045,334,887.32		1,045,334,887.32	422,534,887.32		422,534,887.32

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资						
合 计	1,045,334,887.32		1,045,334,887.32	422,534,887.32		422,534,887.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都蓉生药业有 限责任公司	422,534,887.32	622,800,000.00		1,045,334,887.32		
小 计	422,534,887.32	622,800,000.00		1,045,334,887.32		

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	13,894,000.00	126,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		805,924,752.89
合 计	13,894,000.00	931,924,752.89

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-865,281.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,381,833.99	
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	3,508,970.55	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,856,194.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,169,328.41	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	355,439.48	
少数股东权益影响额(税后)	1,910,968.13	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,902,920.80	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	15.51	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.39	0.58	0.58

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	509,479,066.55	
非经常性损益	B	3,902,920.80	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	505,576,145.75	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,668,410,514.58	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	134,021,385.60	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	收购子公司成都蓉生 10%少数股权	I1	622,800,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11
	成都蓉生收购贵州血制少数股权	I2	49,728,470.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	重新计量设定受益计划变动额	I3	34,735.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	3,285,239,355.05	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15.51	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.39	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	509,479,066.55
非经常性损益	B	3,902,920.80

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	505, 576, 145. 75
期初股份总数	D	670, 106, 928. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	201, 032, 078. 00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	871, 139, 006. 00
基本每股收益	$M=A/L$	0. 58
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 58

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京天坛生物制品股份有限公司

二〇一九年三月二十九日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

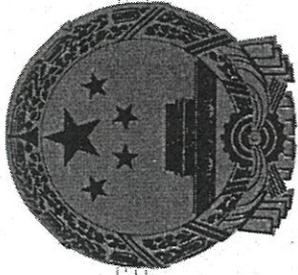


应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

天健会计师事务所  
审核之章(京)





证书序号: 000455

# 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

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

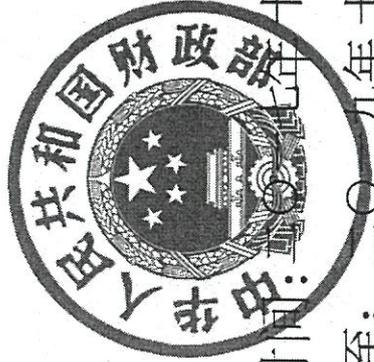
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月八日

证书有效期至:



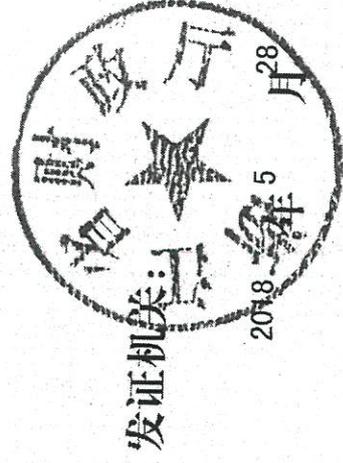
天健会计师事务所  
审核之章(京)



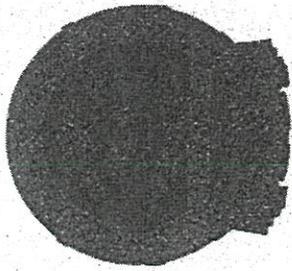
证书序号: 0007496

# 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会 (2011) 25 号

批准执业日期: 1998 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 28 日改制

天健会计师事务所  
审核之章(京)





姓名: 王振宇  
 Full name: 王振宇  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1968.12.2  
 Date of birth: 1968.12.2  
 工作单位: 利安达信隆会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 利安达信隆会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 152631681202001  
 Identity card No.: 152631681202001

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

110001540163  
 No. of Certificate

北京注册会计师协会  
 Beijing Institute of CPAs

2009年3月20日  
 2009 / 3 / 20

110001540163  
 No. of Certificate

北京注册会计师协会  
 Beijing Institute of CPAs

2008年1月10日  
 2008 / 1 / 10

发证日期:  
 Date of Issuance

年度检验  
 Annual Renewal R.

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月7日  
 2010 / 3 / 7

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月7日  
 2010 / 3 / 7

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

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

2010年12月28日  
 2010 / 12 / 28

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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

2010年12月28日  
 2010 / 12 / 28

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

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

2010年12月28日  
 2010 / 12 / 28

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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

2010年12月28日  
 2010 / 12 / 28

天健会计师事务所  
 审核之章(京)





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

	姓名 Full name: <u>楚福娟</u>
	性别 Sex: <u>女</u>
	出生日期 Date of birth: <u>1989-01-20</u>
	工作单位 Working unit: <u>瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)</u>
	身份证号码 Identity card No.: <u>130981198901202922</u>

证书编号: 110101300130  
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 11 月 19 日  
Date of Issuance



合格, 2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



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

事务所  
CPAs

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

同意转入  
Agree the holder to be transferred to



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

事务所  
CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

天健会计师事务所  
审核之章(京)

