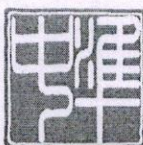


通化东宝药业股份有限公司

2018 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

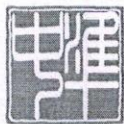
Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants



审 计 报 告

中准审字[2019] 2023 号

通化东宝药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了通化东宝药业股份有限公司（以下简称通化东宝）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通化东宝 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，我们独立于通化东宝，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三重要会计政策及会计估计之（二十四）收入及五合并财务报表项目注释（三十一）之营业收入和营业成本。

1、事项描述

通化东宝主要从事胰岛素原料药、制剂及糖尿病相关医疗器械的生产与销售，还涉及房地产、中成药等业务。2018年度营业收入为人民币2,692,927,482.97元，其中销售药品及医疗器械的收入为2,341,124,999.48元，占营业收入总额的比例为86.94%。通化东宝对于药品及医疗器械的销售收入是在产品发出且收讫销售款项或取得索取销售款项的凭据，并根据销售合同的约定，以客户验收确认后作为销售收入的确认时点。

由于收入是通化东宝的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将通化东宝的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

（1）了解胰岛素相关产品市场的变化及原因、通化东宝在同业中的定位及市场占有率的波动情况；

（2）了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（3）对本年记录的收入交易执行分析性程序，区分行业和品种，进行销量、单价及毛利的同比变动情况分析，了解收入增速放缓的原因并评价收入金额及结构波动的合理性；

（4）对本年记录的大额收入交易执行细节测试，评价相关收入确认是否符合企业会计准则的要求及通化东宝有关收入确认的会计政策；

(5) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，对于未回函的执行替代审计程序，以评价收入确认的准确性；

(6) 就资产负债表日前后记录的药品、医疗器械及商品房销售收入，选取样本，核对收货确认及其他支持性证据与文件，同时结合存货盘点，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 检查收入在财务报表中的披露和列报是否恰当。

(二) 应收款项的减值

相关信息披露详见财务报表附注三重要会计政策及会计估计之(十一)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法及五合并财务报表项目注释(二)应收票据及应收账款之应收账款。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，通化东宝应收账款账面余额 723,383,246.17 元，坏账准备金额 165,646,635.83 元，账面价值 557,736,610.34 元，账面价值较高。

通化东宝的客户数量较多，应收账款的可收回性分析和坏账准备的计提涉及较多的管理层估计和判断因素，故我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的可收回性，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们了解和评价管理层关于应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 就单项金额重大的应收账款和单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，与管理层讨论其可收回性，并检查与可收回性相关的支持性证据，包括期后

收款；此外我们选取部分样本，独立测试了其可收回性。

(3) 与管理层讨论坏账政策，评估并判断管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法是否适当；

(4) 我们检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，按计提坏账准备的范围及标准，复核坏账准备的计提；

(5) 选择余额及发生额较大的客户作为样本，函证交易金额与往来余额，对回函有差异的进行取证和调节，对未回函的执行替代审计程序。

(6) 检查应收款项减值在财务报表中的披露和列报是否恰当。

四、其他信息

通化东宝管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通化东宝2018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

通化东宝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，管理层负责评估通化东宝的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督通化东宝的财务报告过程。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序；

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性；

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通化东宝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通化东宝不能持续经营；

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

(6) 就通化东宝中实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月十五日

主题词：通化东宝药业股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126



通化东宝药业股份有限公司

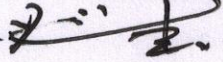
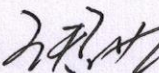
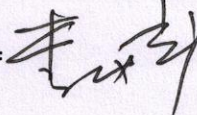
合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	355,982,869.77	336,435,180.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	五、(二)	598,587,428.97	545,521,296.32
预付款项	五、(三)	27,089,982.35	47,213,443.97
其他应收款	五、(四)	51,532,742.20	12,553,941.34
存货	五、(五)	901,024,479.80	973,916,193.69
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、(六)	339,014,575.09	324,337,774.10
流动资产合计		2,273,232,078.18	2,239,977,829.90
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、(七)	36,200,000.00	36,200,000.00
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	五、(八)	290,044,793.49	302,374,710.48
投资性房地产	五、(九)	58,684,601.49	29,236,186.57
固定资产	五、(十)	1,115,996,722.03	1,161,907,972.80
在建工程	五、(十一)	843,729,892.28	711,505,976.43
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	五、(十二)	239,325,003.02	97,437,671.71
开发支出	五、(十三)	149,248,877.43	96,170,163.28
商誉		-	
长期待摊费用	五、(十四)	70,000.00	465,864.00
递延所得税资产	五、(十五)	36,219,622.79	38,992,051.26
其他非流动资产	五、(十六)	420,575,543.25	38,447,262.98
非流动资产合计		3,190,095,055.78	2,512,737,859.51
资产总计		5,463,327,133.96	4,752,715,689.41

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



通化东宝药业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动负债			
短期借款	五、(十七)	450,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款	五、(十八)	131,961,649.79	61,286,795.11
预收款项	五、(十九)	40,690,334.97	44,378,754.48
应付职工薪酬	五、(二十)	3,073,502.41	5,969,370.91
应交税费	五、(二十一)	40,017,332.11	34,682,176.49
其他应付款	五、(二十二)	25,658,901.66	28,669,553.53
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		691,401,720.94	174,986,650.52
非流动负债			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款	五、(二十三)	3,960,000.00	5,270,000.00
预计负债		-	
递延收益	五、(二十四)	33,696,777.78	35,038,452.14
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		37,656,777.78	40,308,452.14
负债合计		729,058,498.72	215,295,102.66
所有者权益			
股本	五、(二十五)	2,033,988,517.00	1,711,296,471.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五、(二十六)	932,885,780.75	1,214,776,999.13
减：库存股	五、(二十七)	-	
其他综合收益	五、(二十八)	4,825,243.94	3,271,708.56
盈余公积	五、(二十九)	544,226,615.75	468,231,386.00
未分配利润	五、(三十)	1,208,365,355.44	1,130,273,693.65
归属于母公司股东权益合计		4,724,291,512.88	4,527,850,258.34
少数股东权益		9,977,122.36	9,570,328.41
股东权益合计		4,734,268,635.24	4,537,420,586.75
负债和所有者权益总计		5,463,327,133.96	4,752,715,689.41

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：王东明 主管会计工作的负责人：王东明

会计机构负责人：李永红



通化东宝药业股份有限公司

合并利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、(三十一)	2,692,927,482.97	2,545,324,962.99
减: 营业成本	五、(三十一)	745,030,604.03	644,459,763.28
税金及附加	五、(三十二)	20,146,919.94	16,852,881.61
销售费用	五、(三十三)	701,021,658.61	622,965,772.77
管理费用	五、(三十四)	163,457,593.60	164,224,406.34
研发费用	五、(三十五)	97,651,504.31	96,785,678.93
财务费用	五、(三十六)	10,335,803.45	13,996,796.47
其中: 利息费用		12,811,608.34	14,844,904.22
利息收入		2,677,914.67	1,006,051.72
资产减值损失	五、(三十七)	6,061,745.07	19,275,108.96
加: 其他收益	五、(三十八)	24,498,472.57	2,986,011.21
投资收益 (损失以“-”填列)	五、(三十九)	18,042,629.89	16,470,167.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,523,173.36	5,538,215.04
公允价值变动收益 (损失以“-”填列)		-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十)	1,220,897.52	-51,333.42
三、营业利润 (亏损以“-”填列)		992,983,653.94	986,169,399.65
加: 营业外收入	五、(四十一)	1,798,023.87	106,033.14
减: 营业外支出	五、(四十二)	17,248,053.34	13,293,627.70
四、利润总额 (亏损总额以“-”填列)		977,533,624.47	972,981,805.09
减: 所得税费用	五、(四十三)	138,609,231.30	132,883,848.93
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		838,924,393.17	840,097,956.16
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		838,924,393.17	840,097,956.16
2、终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		838,605,479.74	836,553,622.89
2、少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		318,913.43	3,544,333.27
六、其他综合收益的税后净额	五、(四十四)	1,553,535.38	2,123,482.99
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		1,553,535.38	2,123,482.99
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		1,553,535.38	2,123,482.99
(1) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(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		1,553,535.38	2,123,482.99
(6) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
七、综合收益总额		840,477,928.55	842,221,439.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		840,159,015.12	838,677,105.88
归属于少数股东的综合收益总额		318,913.43	3,544,333.27
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.41	0.49
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.41	0.49

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人: 姜立军 主管会计工作的负责人: 姜立军

会计机构负责人: 姜立军



通化东宝药业股份有限公司

合并现金流量表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,589,258,175.83	2,423,253,767.97
收到的税费返还		1,081,134.37	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	49,326,556.64	33,799,689.57
经营活动现金流入小计		2,639,665,866.84	2,457,053,457.54
购买商品、接受劳务支付的现金		520,247,250.28	533,997,890.84
支付给职工以及为职工支付的现金		171,712,588.27	134,506,745.77
支付的各项税费		256,148,737.38	226,380,824.18
支付的其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	814,621,895.19	600,982,127.87
经营活动现金流出小计		1,762,730,471.12	1,495,867,588.66
经营活动产生的现金流量净额		876,935,395.72	961,185,868.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	五、(四十五)	507,000,000.00	1,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,995,893.79	21,175,094.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,363,717.31	167,771.20
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		-	1,660,155.00
投资活动现金流入小计		541,359,611.10	1,323,003,021.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		773,068,622.97	185,497,204.73
投资支付的现金	五、(四十五)	518,000,000.00	1,244,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,291,068,622.97	1,429,497,204.73
投资活动产生的现金流量净额		-749,709,011.87	-106,494,183.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	五、(四十五)	-	34,286,671.18
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		950,000,000.00	528,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		950,000,000.00	562,286,671.18
偿还债务支付的现金		501,310,000.00	1,019,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、(四十五)	355,709,902.54	299,870,600.42
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		300,671,928.93	1,296,970.89
筹资活动现金流出小计		1,157,691,831.47	1,320,477,571.31
筹资活动产生的现金流量净额		-207,691,831.47	-758,190,900.13
四、汇率变动对现金的影响		27.29	-32.92
五、现金及现金等价物净增加额		-80,465,420.33	96,500,752.13
加: 期初现金及现金等价物余额		332,130,084.16	235,629,332.03
六、期末现金及现金等价物余额		251,664,663.83	332,130,084.16

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人: 王东宝 主管会计工作的负责人: 王东宝

会计机构负责人: 王东宝

通化东宝药业股份有限公司
合并所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



2018年度											
项	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,711,296,471.00				1,214,776,999.13		3,271,708.56	468,231,386.00	1,130,273,693.65	9,570,328.41	4,537,420,586.75
加：会计政策变更											
前期会计差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,711,296,471.00				1,214,776,999.13		3,271,708.56	468,231,386.00	1,130,273,693.65	9,570,328.41	4,537,420,586.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	322,692,046.00				-281,891,218.38		1,553,535.38	75,995,229.75	78,091,661.79	406,793.95	196,848,048.49
（一）综合收益总额							1,553,535.38		838,605,479.74	318,913.43	840,477,928.55
（二）所有者投入和减少资本					-3,287,880.52					87,880.52	-3,200,000.00
1、股东投入的普通股					-3,287,880.52					87,880.52	-3,200,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积								75,995,229.75	-418,254,523.95		-342,259,294.20
2、对所有者（或股东）的分配								75,995,229.75	-75,995,229.75		
3、其他									-342,259,294.20		-342,259,294.20
（四）所有者权益内部结转	322,692,046.00				-280,332,299.92	-299,899,547.92			-342,259,294.00		
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	322,692,046.00				-280,332,299.92	-299,899,547.92			-342,259,294.00		
（五）其他					1,728,962.06	299,899,547.92					-298,170,585.86
四、本年年末余额	2,033,988,517.00				932,885,780.75		4,825,243.94	544,226,615.75	1,208,365,355.44	9,977,122.36	4,734,268,635.24

附注是财务报表的重要组成部分

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

通化东宝药业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2017年度											
	归属于母公司所有者权益											
	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,085,339.00				1,201,912,972.69	16,500,000.00	1,148,225.57	388,474,760.48	942,250,088.48	6,025,995.14	3,945,245,523.36	
加：会计政策变更												
前期会计差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,085,339.00				1,201,912,972.69	16,500,000.00	1,148,225.57	388,474,760.48	942,250,088.48	6,025,995.14	3,945,245,523.36	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	289,362,990.00				12,864,026.44	-16,500,000.00	2,123,482.99	79,756,625.52	188,023,605.17	3,544,333.27	592,175,063.39	
（一）综合收益总额							2,123,482.99		836,553,622.89	3,544,333.27	842,221,439.15	
（二）所有者投入和减少资本	4,976,294.00				24,618,326.38	-16,500,000.00					46,094,620.38	
1、股东投入的普通股	4,976,294.00				29,310,377.18						34,286,671.18	
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					-4,692,050.80	-16,500,000.00					11,807,949.20	
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								79,756,625.52	-364,143,321.72		-284,386,696.20	
2、对所有者（或股东）的分配								79,756,625.52	-79,756,625.52			
3、其他									-284,386,696.20		-284,386,696.20	
（四）所有者权益内部结转	284,386,696.00											
1、资本公积转增资本（或股本）									-284,386,696.00			
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	284,386,696.00								-284,386,696.00			
（五）其他					-11,754,299.94						-11,754,299.94	
四、本年年末余额	1,711,296,471.00				1,214,776,999.13		3,271,708.56	468,231,386.00	1,130,273,693.65	9,570,328.41	4,537,420,586.75	

所附注是财务报表的重要组成部分

*所附注是财务报表的重要组成部分
法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		275,284,691.10	291,680,897.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、(一)	543,511,174.43	483,929,754.65
预付款项		26,405,187.71	46,912,656.49
其他应收款	十四、(二)	305,554,626.29	478,359,929.01
存货		538,581,529.19	454,040,325.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		314,223,648.87	310,897,001.65
流动资产合计		2,003,560,857.59	2,065,820,564.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		36,200,000.00	36,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	542,796,010.57	550,112,595.75
投资性房地产		45,410,049.64	
固定资产		1,056,624,565.67	1,113,492,321.08
在建工程		843,817,801.45	711,593,885.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		225,332,455.40	83,070,174.59
开发支出		149,631,486.10	96,552,771.95
商誉			
长期待摊费用			275,864.00
递延所得税资产		27,417,956.82	27,744,177.87
其他非流动资产		420,107,143.25	37,978,862.98
非流动资产合计		3,347,337,468.90	2,657,020,653.82
资产总计		5,350,898,326.49	4,722,841,218.23

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



资产负债表（续）

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		450,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		102,044,408.41	41,403,986.02
预收款项		1,428,875.60	2,019,867.59
应付职工薪酬		2,563,436.40	4,192,541.53
应交税费		18,531,004.91	18,211,350.95
其他应付款		16,712,003.35	15,819,152.77
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		591,279,728.67	81,646,898.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,960,000.00	5,270,000.00
预计负债			
递延收益		33,696,777.78	35,038,452.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,656,777.78	40,308,452.14
负债合计		628,936,506.45	121,955,351.00
股东权益：			
实收资本		2,033,988,517.00	1,711,296,471.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		897,509,725.14	1,176,113,063.00
减：库存股			
其他综合收益		4,825,243.94	3,271,708.56
盈余公积		535,153,945.16	459,158,715.41
一般风险准备			
未分配利润		1,250,484,388.80	1,251,045,909.26
股东权益合计		4,721,961,820.04	4,600,885,867.23
负债和股东权益总计		5,350,898,326.49	4,722,841,218.23

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：王管会计工作的负责人：王管会计机构负责人：王管



利润表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、(四)	2,347,970,612.79	2,275,935,814.49
减：营业成本	十四、(四)	526,079,067.75	458,595,295.58
税金及附加		9,003,523.44	7,781,380.68
销售费用		698,736,520.01	620,148,411.26
管理费用		150,845,758.96	151,879,199.09
研发费用		96,043,032.94	97,585,086.77
财务费用		10,494,232.99	14,165,839.55
其中：利息费用		12,811,608.34	14,844,904.22
利息收入		2,474,794.27	799,407.01
资产减值损失		4,104,639.91	15,337,386.05
加：其他收益（损失以“-”号填列）		24,465,020.03	2,436,647.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	22,186,565.32	22,747,887.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		490,158.45	11,821,648.63
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）		1,199,602.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		900,515,024.14	935,627,750.87
加：营业外收入		128,719.12	111,163.35
减：营业外支出		16,324,898.00	13,200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		884,318,845.26	922,538,914.22
减：所得税费用		124,366,547.77	124,972,659.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		759,952,297.49	797,566,255.21
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		759,952,297.49	797,566,255.21
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益		1,553,535.38	2,123,482.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）、以后将重分类进损益的其他综合收益		1,553,535.38	2,123,482.99
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		1,553,535.38	2,123,482.99
6、其他			
六、综合收益总额		761,505,832.87	799,689,738.20

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,240,797,620.60	2,164,947,495.94
收到的税费返还		1,081,134.37	
收到的其他与经营活动有关的现金		35,253,705.25	31,987,749.33
经营活动现金流入小计		2,277,132,460.22	2,196,935,245.27
购买商品、接受劳务支付的现金		467,285,180.37	481,423,518.40
支付给职工以及为职工支付的现金		161,355,159.86	122,879,210.18
支付的各项税费		221,076,570.50	203,129,026.38
支付的其他与经营活动有关的现金		809,245,572.05	600,135,790.85
经营活动现金流出小计		1,658,962,482.78	1,407,567,545.81
经营活动产生的现金流量净额		618,169,977.44	789,367,699.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		500,000,000.00	1,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,815,888.31	21,169,039.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,608,844.00	
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			1,660,155.00
投资活动现金流入小计		533,424,732.31	1,322,829,194.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		770,527,111.97	188,733,820.40
投资支付的现金		500,000,000.00	1,215,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,270,527,111.97	1,403,733,820.40
投资活动产生的现金流量净额		-737,102,379.66	-80,904,626.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			34,286,671.18
取得借款收到的现金		950,000,000.00	528,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		210,000,000.00	140,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,160,000,000.00	702,286,671.18
偿还债务支付的现金		501,310,000.00	1,019,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,709,902.54	299,870,600.42
支付其他与筹资活动有关的现金		300,443,928.93	1,296,970.89
筹资活动现金流出小计		1,157,463,831.47	1,320,477,571.31
筹资活动产生的现金流量净额		2,536,168.53	-618,190,900.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27.29	-32.92
五、现金及现金等价物净增加额		-116,396,206.40	90,272,140.22
加：期初现金及现金等价物余额		291,680,897.50	201,408,757.28
六、期末现金及现金等价物余额		175,284,691.10	291,680,897.50

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

通化东宝药业股份有限公司
所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,711,296,471.00				1,176,113,063.00		3,271,708.56	459,158,715.41	1,251,045,909.26	4,600,885,867.23
加: 会计政策变更										
前期会计差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,711,296,471.00				1,176,113,063.00		3,271,708.56	459,158,715.41	1,251,045,909.26	4,600,885,867.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	322,692,046.00				-278,603,337.86		1,553,535.38	75,995,229.75	-561,520.46	121,075,952.81
(一) 综合收益总额							1,553,535.38			
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								75,995,229.75	-418,254,523.95	-342,259,294.20
2、对所有者 (或股东) 的分配								75,995,229.75	-75,995,229.75	
3、其他									-342,259,294.20	-342,259,294.20
(四) 所有者权益内部结转	322,692,046.00				-280,332,299.92				-342,259,294.00	
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他	322,692,046.00				-280,332,299.92				-342,259,294.00	
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他					1,728,962.06	299,899,547.92				-298,170,585.86
四、本年年末余额	2,033,988,517.00				897,509,725.14		4,825,243.94	535,153,945.16	1,250,484,388.80	4,721,961,820.04

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



通化东宝药业股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	永续债	其他						
一、上年年末余额			1,421,933,481.00				1,163,249,036.56	16,500,000.00	1,148,225.57	379,402,089.89	1,102,009,671.77	4,051,242,504.79
加：会计政策变更												
前期会计差错更正												
其他												
二、本年初余额			1,421,933,481.00				1,163,249,036.56	16,500,000.00	1,148,225.57	379,402,089.89	1,102,009,671.77	4,051,242,504.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			289,362,950.00				12,864,026.44	-16,500,000.00	2,123,482.99	79,756,625.52	149,036,237.49	549,643,362.44
（一）综合收益总额									2,123,482.99		797,566,255.21	799,689,738.20
（二）所有者投入和减少资本			4,976,294.00				24,618,326.38	-16,500,000.00				46,094,620.38
1、股东投入的普通股			4,976,294.00				29,310,377.18					34,286,671.18
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							-4,692,050.80					11,807,949.20
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										79,756,625.52	-364,143,321.72	-284,386,696.20
2、对所有者（或股东）的分配										79,756,625.52	-79,756,625.52	
3、其他											-284,386,696.20	-284,386,696.20
（四）所有者权益内部结转			284,386,696.00								-284,386,696.00	
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他			284,386,696.00								-284,386,696.00	
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额			1,711,296,471.00				1,176,113,063.00		3,271,708.56	459,158,715.41	1,251,045,909.26	4,600,885,867.23

*所附注是财务报表的重要组成部分
法定代表人：王宝东

主管会计工作的负责人：张永芳

会计机构负责人：李永芳

通化东宝药业股份有限公司

财务报表附注

截至2018年12月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 通化东宝药业股份有限公司(以下简称本公司或公司)

注册地址: 吉林省通化县东宝新村

登记机关: 吉林省通化市工商行政管理局

统一社会信用代码: 912205012445783007

法定代表人: 冷春生

注册资本: 人民币贰拾亿零叁仟叁佰玖拾捌万捌仟伍佰壹拾柒元

(二) 历史沿革

1、设立时股本结构的形成

本公司是经吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]76 号文批准, 由原东宝实业集团有限公司所属通化白山制药五厂(现更名为通化东宝五药有限公司)为主体与通化白雪山制药厂、通化市石油工具厂共同发起设立的股份制试点企业, 定向募集股份 5,400 万股, 并于 1992 年 12 月 28 日在吉林省通化市工商行政管理局依法登记注册。

设立时的股本结构如下:

股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例
法人股	4,320.01	80.00%
内部职工股	1,080.00	20.00%
总股本	5,400.01	100.00%

2、首次公开发行及上市

本公司1994年经吉林省政府吉政函[1993]370号批准, 国家证监会证监审字[1994]26号文复审确认, 向社会公开发行1,800万元人民币普通股(A股), 并于1994年8月24日在上海证券交易所挂牌上市, 股票代码为600867。

公开发行时的股本结构如下:

股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例
发起人法人股	4,320.01	60.00%
内部职工股	1,080.00	15.00%

社会公众股	1,800.00	25.00%
总股本	7,200.01	100.00%

3、1994 年 9 月，经 1994 年临时股东大会审议通过，本公司由定向募集公司转为上市公司时向股东实施分红，发起人法人股每 10 股派发现金红利 2 元，以社会公众股（含内部职工股）合计 2,880 万股为基数，每 10 股送 2 股，计 576 万股，其中：社会公众股得红股 360 万股，内部职工股得红股 216 万股。

送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,320.01	55.56%
内部职工股	1,296.00	16.66%
社会公众股	2,160.00	27.78%
总股本	7,776.01	100.00%

4、1995 年 5 月，本公司实施 1994 年下半年利润分配方案。以发起人法人股 4,320 万股为基数每 10 股派发现金红利 2.6 元，同时送 1 股红股，计 432 万股；以社会公众股 2,160 万股为基数每 10 股送红股 3 股，计 648 万股。内部职工股以 1,296 万股为基数，每 10 股送 3 股，计 388.8 万股。1994 年 9 月和本次送红股部分共计 604.8 万股，并于 1995 年 5 月上市流通。

送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,752.02	51.40%
内部职工股	1,080.00	11.68%
社会公众股	3,412.80	36.92%
总股本	9,244.82	100.00%

5、1996 年 4 月，经批准本公司内部职工股 1,080 万股上市流通。

内部职工股上市流通后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,752.02	51.40%
社会公众股	4,492.80	48.60%
总股本	9,244.82	100.00%

6、1996 年 4 月，本公司实施配股计划，以 9,244.82 万股为基数，配股比例为每 10 股配售 2.5 股，本公司实际配售 2,311 万股，其中：发起人法人股配售 1,188 万股，社会公众股配售 1,123 万股。

配股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	5,940.02	51.40%
社会公众股	5,616.00	48.60%
总股本	11,556.02	100.00%

7、1997 年 5 月，本公司实施 1996 年度利润分配方案，以 11,556.02 万股为基数，每 10 股送 5 股，其中：发起人法人股送 2,970.02 万股，社会公众股送 2,808 万股，计 5,778.02 万股。

送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	8,910.02	51.40%
社会公众股	8,424.00	48.60%
总股本	17,334.02	100.00%

8、1997 年 7 月，本公司实施配股计划，以 17,334.02 万股为基数，配股比例为每 10 股配售 2 股，实际配售 3,466.80 万股，其中：发起人法人股配售 1,782 万股，社会公众股配售 1,684.80 万股。

配股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	10,692.04	51.40%
社会公众股	10,108.80	48.60%
总股本	20,800.84	100.00%

9、1998 年 12 月，本公司实施配股计划，以 20,800.84 万股为基数，配股比例为每 10 股配售 3 股，实际配售 6,240.25 万股，其中：发起人法人股配售 3,207.61 万股，社会公众股配售 3,032.64 万股。

配股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	13,899.65	51.40%
社会公众股	13,141.44	48.60%
总股本	27,041.09	100.00%

10、1999 年 7 月，本公司实施资本公积金转增股本方案，以 27,041.05 万股为基数，每 10 股转增 2 股，计 5,408.21 万股。向发起人法人股转增 2,779.93 万股，向社会公众股转增 2,628.28 万股。

转增后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
------	----------	---------

发起人法人股	16,679.57	51.40%
社会公众股	15,769.73	48.60%
总股本	32,449.30	100.00%

11、2006 年 6 月，本公司实施股权分置改革方案，股本总额为 324,493,036 股，以流通股股东 157,697,280 股为基数，非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 1 股股份，非流通股股东共支付 15,769,728 股股份；同时向流通股股东每 10 股转增 4 股，计 63,078,912 股。

股权分置改革完成后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
发起人法人股	151,026,028	38.97%
社会公众股	236,545,920	61.03%
总股本	387,571,948	100.00%

12、2006 年 8 月，本公司实施大股东“以股抵债”方案，第一大股东东宝实业集团有限公司注销 1,900 万股股份，用于抵偿欠本公司的债务。

“以股抵债”后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	132,026,028	35.82%
无限售条件的流通股	236,545,920	64.18%
总股本	368,571,948	100.00%

13、本公司2006年进行了股权分置改革，按照股改中的承诺部分有限售条件的流通股股份，于2007年6月8日已申请上市流通。

此次解限售后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	127,291,133	34.54%
无限售条件的流通股	241,280,815	65.46%
总股本	368,571,948	100.00%

14、2008 年因上海晓君商贸有限公司(原有限售条件的股份 50,000 股)对本公司 2006 年股权分置改革方案未表示意见，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司已代其支付对价。2008 年 3 月 11 日，上海晓君商贸有限公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向东宝实业集团有限公司支付了对价股份 4,727 股，剩余股份 45,273 股已上市流通。

此次解限售后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	127,245,860	34.52%

无限售条件的流通股	241,326,088	65.48%
总股本	368,571,948	100.00%

15、根据本公司2009年4月13日召开的第六届董事会第六次会议，审议通过了关于“以总股本368,571,948股为基数，用资本公积每10股转增3股”的议案。该议案经2009年5月6日召开的2008年度股东大会审议通过，并经中准会计师事务所有限公司于2009年6月17日出具的中准验字[2009]第2026号验资报告予以验证。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	165,419,618	34.52%
无限售条件的流通股	313,723,914	65.48%
总股本	479,143,532	100.00%

16、根据本公司2009年度股东大会决议，审议通过了关于“以总股本479,143,532股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增2股”的议案。上述“转增股本”经中准会计师事务所有限公司于2010年6月11日出具的中准验字[2010]第2026号验资报告予以验证，本公司于2010年6月25日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为574,972,238.00元。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	198,503,542	34.52%
无限售条件的流通股	376,468,696	65.48%
总股本	574,972,238	100.00%

17、根据本公司2010年度股东大会决议，审议通过了关于“以总股本574,972,238股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增3.5股”的议案。上述“转增股本”经中准会计师事务所有限公司于2011年6月8日出具的中准验字[2011]第2023号验资报告予以验证，本公司于2011年6月15日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为776,212,521.00元。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	267,979,782	34.52%
无限售条件的流通股	508,232,739	65.48%
总股本	776,212,521	100.00%

18、本公司第一大股东东宝实业集团有限公司，实施2010年度资本公积转增股本的方案后，持有本公司股份267,979,782股，占公司股份总额的34.52%。按照2006年股改方案中的有关承诺，本公司有限售条件的股份于2011年6月20日全部流通，至此截至2011年6月20日本公司有限售条件的股

份总数为0。股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
无限售条件的流通股	776,212,521	100.00%
总股本	776,212,521	100.00%

19、2012年6月18日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份6,692,713股，增持后股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	274,672,495	35.39%
社会公众股	501,540,026	64.61%
总股本	776,212,521	100.00%

20、根据本公司2012年度股东大会决议，审议通过了关于“以总股本776,212,521股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增2股”的议案。上述“转增股本”经中准会计师事务所有限公司于2013年5月24日出具的中准吉验[2013]第007号验资报告予以验证，本公司于2013年6月5日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为931,455,025.00元。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	329,606,994	35.39%
社会公众股	601,848,031	64.61%
总股本	931,455,025	100.00%

21、2013年6月21日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份6,283,345股，增持后股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	335,890,339	36.06%
社会公众股	595,564,686	63.94%
总股本	931,455,025	100.00%

22、本公司2014年3月27日召开的2013年度股东大会决议，审议通过了关于“以2013年末总股本931,455,025股为基数，向全体股东每10股送红股1股”的议案。上述“送股”经中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2014年4月28日出具的中准吉验[2014]第001号验资报告予以验证。

此次送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	369,479,373	35.39%
社会公众股	655,121,155	64.61%

总股本	1,024,600,528	100.00%
-----	---------------	---------

23、2014年7月25日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份2,085,761股，增持后股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	371,565,134	36.26%
社会公众股	653,035,394	63.74%
总股本	1,024,600,528	100.00%

24、本公司2014年7月15日召开的第八届董事会第五次会议和2014年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。确定2014年7月15日为公司股票期权与限制性股票的授予日。上述限制性股票激励对象于2014年8月5日缴纳了新增注册资本，中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2014年8月6日出具了中准吉验[2014]第002号验资报告予以验证。

限制性股票增资后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	371,565,134	36.07%
限制性股票激励（5位自然人）	5,500,000	0.53%
其他社会公众股	653,035,394	63.40%
总股本	1,030,100,528	100.00%

25、2014年9月17日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份4,216,784股，增持后股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	375,781,918	36.48%
限制性股票激励（5位自然人）	5,500,000	0.53%
其他社会公众股	648,818,610	62.99%
总股本	1,030,100,528	100.00%

26、2015年3月6日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份8,134,093股，增持后股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	383,916,011	37.27%
限制性股票激励（5位自然人）	5,500,000	0.53%
其他社会公众股	640,684,517	62.20%
总股本	1,030,100,528	100.00%

27、本公司2015年4月29日召开的2014年度股东大会，审议通过了关于“以2014年末总股本1,030,100,528股为基数，向全体股东每10股送红股1股”的议案。上述“送股”经中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2015年5月19日出具的中准吉验字[2015]第001号验资报告予以验证。

此次送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	422,307,612	37.27%
限制性股票激励（5位自然人）	6,050,000	0.53%
其他社会公众股	704,752,969	62.20%
总股本	1,133,110,581	100.00%

28、本公司2015年8月18日召开的第八届董事会第十四次会议和第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划股票期权第一个行权期符合行权条件的议案》。147名股权激励对象于2015年8月18日缴纳了新增注册资本，中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2015年8月19日出具了中准吉验字[2015]第003号验资报告予以验证。股票期权股份2,720,520股于2015年9月28日上市流通。

股票期权增资后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	422,307,612	37.18%
限制性股票激励（5位自然人）	6,050,000	0.53%
股票期权激励（147位自然人）	2,720,520	0.24%
其他社会公众股	704,752,969	62.05%
总股本	1,135,831,101	100.00%

29、本公司2015年8月18日召开的第八届董事会第十四次会议和第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期符合解锁条件的议案》。5名限制性股票激励对象可解锁的限制性股票为首次授予的限制性股票的30%。共计解锁1,815,000.00股，于2015年9月15日上市流通。

限制性股票上市流通后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	422,307,612	37.18%
限制性股票激励（5位自然人）	4,235,000	0.37%
其他社会公众股	709,288,489	62.45%
总股本	1,135,831,101	100.00%

30、本公司2016年5月13日召开的2015年度股东大会，审议通过了关于“以2015年末总股本1,135,831,101股为基数，向全体股东每10股送红股2股”的议案。

此次送股后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	506,769,135	37.18%
限制性股票激励（5 位自然人）	5,082,000	0.37%
其他社会公众股	851,146,186	62.45%
总股本	1,362,997,321	100.00%

31、经中国证券监督管理委员会《关于核准通化东宝药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕918号）核准，并经本公司2015年8月12日第八届董事会第十三次会议、2015年11月12日第八届董事会第十七次会议、2016年4月19日第八届董事会第二十二次会议的决议和2015年11月30日召开的2015年第三次临时股东大会及2016年5月13日召开的2015年度股东大会的决议，2016年7月20日，本公司向东宝实业集团有限公司等9名特定投资者非公开发行A股普通股55,726,976股。

非公开发行 A 股普通股后，公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	534,632,625	37.68%
限制性股票激励（5 位自然人）	5,082,000	0.36%
其他社会公众股	851,146,186	60.00%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	27,863,486	1.96%
总股本	1,418,724,297	100.00%

32、本公司 2016年8月26日召开的第八届董事会第二十七次会议审议通过了《关于股权激励计划股票期权第二个行权期符合行权条件的议案》，142名股权激励对象缴纳了新增注册资本，中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2016年8月30日出具了中准吉验字[2016]第004号验资报告予以验证。

股票期权增资后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	534,632,625	37.60%
限制性股票激励（5 位自然人）	5,082,000	0.36%
其他社会公众股	851,146,186	59.85%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	27,863,486	1.96%
股票期权激励（142 位自然人）	3,209,184	0.23%
总股本	1,421,933,481	100.00%

33、本公司2016年8月26日召开的第八届董事会第二十七次会议审议通过了《关于股权激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期符合解锁条件的议案》，2016年9月23日，限制性股票解锁

2,178,000 股。2016年10月19日，股票期权第二个行权期行权的股份上市。

限制性股票解锁和股票期权上市后，公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	534,632,625	37.60%
限制性股票激励（5 位自然人）	2,904,000	0.20%
其他社会公众股	856,533,370	60.24%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	27,863,486	1.96%
总股本	1,421,933,481	100.00%

34、本公司2017年5月8日召开的2016年度股东大会，审议通过了关于“以2016年末总股本1,421,933,481股为基数，向全体股东每10股送红股2股”的议案。

此次送股后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	641,559,150	37.60%
限制性股票激励（5 位自然人）	3,484,800	0.20%
其他社会公众股	1,027,840,044	60.24%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	33,436,183	1.96%
总股本	1,706,320,177	100.00%

35、本公司 2017年8月11日召开的第九届董事会第三次会议审议通过了《关于公司股权激励计划股票期权第三个行权期符合行权条件的议案》，137名股权激励对象缴纳了新增注册资本，中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2017年8月14日出具了中准吉验字[2017]第003号验资报告予以验证。

股票期权增资后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	641,559,150	37.49%
限制性股票激励（5 位自然人）	3,484,800	0.21%
其他社会公众股	1,027,840,044	60.06%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	33,436,183	1.95%
股票期权激励（137 位自然人）	4,976,294	0.29%
总股本	1,711,296,471	100.00%

36、本公司2017年8月11日召开的第九届董事会第三次会议审议通过了《关于股权激励计划首次授予限制性股票第三个解锁期符合解锁条件的议案》，2017年8月22日，限制性股票解锁3,484,800股。2017年9月1日，股票期权第三个行权期行权的股份上市。

限制性股票解锁和股票期权上市后，公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	641,559,150	37.49%
其他社会公众股	1,036,301,138	60.56%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	33,436,183	1.95%
总股本	1,711,296,471	100.00%

37、本公司2018年5月11日召开的2017年度股东大会，审议通过了关于“以2017年末总股本1,711,296,471股为基数，向全体股东每10股送红股2股”的议案。

此次送股后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	769,870,980	37.49%
其他社会公众股	1,243,561,366	60.56%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	40,123,419	1.95%
总股本	2,053,555,765	100.00%

38、本公司 2018 年 10 月 26 日召开的第九届董事会第十五次会议和 2018 年 11 月 13 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》。截止 2018 年 12 月 5 日，公司累计回购股份数量为 19,567,248 股，经公司申请，于 2018 年 12 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司注销了所回购股份。

此次回购股份后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	769,870,980	37.85%
其他社会公众股	1,223,994,118	60.18%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	40,123,419	1.97%
总股本	2,033,988,517	100.00%

（三）行业性质及主要产品

本公司主业为生物制药，单独主体和子公司涉足房地产及建材行业。主要产品为重组人胰岛素原料药及注射液、糖尿病相关的医疗器材、镇脑宁胶囊、丽景花园小区商品房、塑钢窗等。

（四）经营范围

本公司主要经营硬胶囊剂、片剂（含激素类）、颗粒剂、小容量注射剂、原料药（重组人胰岛素）、生物工程产品（重组人胰岛素注射剂）；II类6854手术室、急救室、诊疗设备及器具；II类6815注射穿刺器械；III类6815注射穿刺器械；II类6840临床检验分析仪器及诊断试剂（含诊断试剂）、6841医用化验和基础设备器具；房地产销售；塑料建材及制品生产制造。

（五）公司的基本组织架构和本期合并财务报表范围

1、本公司按照《公司法》的要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、生产副总经理、总会计师）负责公司的日常经营管理工作。

2、本期合并范围未发生变化，具体如下：

子公司和单独主体名称
通化东宝环保建材股份有限公司
长春东宝药业有限公司
北京东宝生物技术有限公司
通化统博生物医药有限公司
你的(上海)医疗咨询有限公司
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司

本财务报表及附注经本公司第九届董事会第十七次会议批准于2019年4月15日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在持续经营能力方面的疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以公历年度为营业周期，即每年从1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司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、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

（1）外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应

在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值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损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且

在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认依据：本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转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

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。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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：

终止确认部分的账面价值；

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。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(十一) 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项为期末余额在 1,000 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无客观证据表明其已发生减值，则对单项金额重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

(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 1 年)	5	5
1—2 年	7	7
2—3 年	8	8
3—4 年	20	20
4—5 年	30	30
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大但有减值迹象的应收款项, 单独进行减值测试。根据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。	
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如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。如无客观证据表明其发生减值的, 则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备; 对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。	

(十二) 存货

1、存货分类:

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括产成品、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、开发产品等。

2、存货取得和发出的计价方法:

存货在取得时按实际成本计价, 领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度:

永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法:

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中: 商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额; 材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：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，即公司已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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，应当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。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

（十四）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

（2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

（1）长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（2）取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

(4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制的判断依据

共同控制是指, 按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时, 合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中, 必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时, 一般以以下三种情况作为确定基础:

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

(2) 重大影响的判断依据

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利, 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。在确定是否构成重大影响时, 一般以以下五种情况作为判断依据:

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表;

B、参与被投资单位的政策制定过程, 包括股利分配政策等的制定;

C、与被投资单位之间发生重要交易, 进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策;

D、向被投资单位派出管理人员;

E、向被投资单位提供关键技术。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额, 可收回金额低于账面价值的, 确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 发生减值时将其账面价值与按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。减值损失计入当期损益, 同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认, 不再转回。

(2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率（5%）确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

项 目	估计使用年限	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	12—30	3.17—7.92	直线法

机器设备	10	9.50	直线法
运输设备	4	23.75	直线法
电子设备	3	31.67	直线法
其他设备	5	19.00	直线法

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：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远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、固定资产折旧方法”计提折旧。

5、其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(十七) 在建工程

1、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- (2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

3、在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（十九）无形资产

1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够

在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（3）无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司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为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

公司取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至获得生产批文为止所处阶段均为开发阶段。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 应付职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无。

（二十二）预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估

计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

（二十四）收入

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠计量；

（4）相关经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额按合同或协议总金额；

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

（3）在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

4、公司各类收入实际确认时点

公司制药行业收入的确认时点：药品发出并收讫销售款项或取得索取销售款项的凭据时；

公司建材行业收入的确认时点：建材发至施工现场安装，经甲方、监理单位或公司内部有权部门验收合格，并取得甲方按承揽合同约定的付款进度支付的货款或取得索取货款的凭据时；

公司房地产行业收入的确认时点：房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得买方按销售合同约定交付房款的付款证明时（通常为收到销售合同首期款及已确认余款的付款安

排)。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，按总额法先确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益系统合理地分摊转入其他收益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，区分相关费用或损失是否与日常活动相关，分别计入其他收益或营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，区分相关费用或损失是否与日常活动相关，直接计入其他收益或营业外收入。公司收到的政府贴息，按净额法冲减借款费用。

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产的确认

(1) 本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易或事项不属于企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

（1）资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

（二十七）经营租赁

1、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 其他主体中权益的确认

1、同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

①集团的重要子公司。子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 5%以上（含 5%）的，为集团重要子公司。或者虽不具有财务重大性，但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响，如金融企业、境外资产、特殊目的实体等，也应认定为集团的重要子公司。

②重要子公司的少数股东持有权益份额比例占 20%以上（含 20%）。若子公司对合并财务报表影响特别重大，如资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目的 50%以上，该子公司的少数股东持有权益份额比例可降至 10%以上。

2、重要的合营企业、联营企业

①来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上。

②对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的 2%以上。

③合营或联营企业对投资方虽不具有财务重大性，但具有重要的战略性、协同性或依赖性影响，如合营或联营企业为投资方重要的供应商、销售客户，或存在技术依赖等。

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 根据财政部2018年6月15日发布的《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），公司主要调整了以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。

- 1) 原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- 2) 原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- 3) 原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- 4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- 5) 原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- 6) 原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- 7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- 8) 利润表新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；
- 9) 在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

(2) 本公司执行该通知的影响如下：

1) 报告期影响金额：

变更前	影响金额	变更后	影响金额
应收票据	40,850,818.63	应收票据及应收账款	598,587,428.97
应收账款	557,736,610.34		
应收利息	4,771,272.32	其他应收款	51,532,742.20
应收股利			
其他应收款	46,761,469.88		
固定资产清理		固定资产	1,115,996,722.03
固定资产	1,115,996,722.03		
在建工程	843,729,892.28	在建工程	843,729,892.28
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	131,961,649.79
应付账款	131,961,649.79		
应付利息		其他应付款	25,658,901.66
应付股利			
其他应付款	25,658,901.66		
长期应付款		长期应付款	3,960,000.00
专项应付款	3,960,000.00		
管理费用	261,109,097.91	管理费用	163,457,593.60
		研发费用	97,651,504.31

财务费用	10,335,803.45	财务费用	10,335,803.45
		其中：利息费用	12,811,608.34
		利息收入	2,677,914.67

2) 上年同期影响金额

变更前	影响金额	变更后	影响金额
应收票据	1,511,420.00	应收票据及应收账款	545,521,296.32
应收账款	544,009,876.32		
应收利息		其他应收款	12,553,941.34
应收股利			
其他应收款	12,553,941.34		
固定资产清理		固定资产	1,161,907,972.80
固定资产	1,161,907,972.80		
在建工程	711,505,976.43	在建工程	711,505,976.43
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	61,286,795.11
应付账款	61,286,795.11		
应付利息		其他应付款	28,669,553.53
应付股利			
其他应付款	28,669,553.53		
长期应付款		长期应付款	5,270,000.00
专项应付款	5,270,000.00		
管理费用	261,010,085.27	管理费用	164,224,406.34
		研发费用	96,785,678.93
财务费用	13,996,796.47	财务费用	13,996,796.47
		其中：利息费用	14,844,904.22
		利息收入	1,006,051.72

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十一) 前期差错更正

本报告期公司未发生前期差错更正事项。

四、税项

(一) 本公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	1、按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税； 2、生物制品（重组人胰岛素原料药和注射液）从 2015 年 1 月 1 日起按简易办法征税，征收率为 3%； 3、房产租赁和商品房销售从 2016 年 5 月 1 日起按简易办法征税，征收率为 5%。	3%、5%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

1、增值税

公司本级、单独主体-通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司及通化东宝环保建材股份有限公司、长春东宝药业有限公司、通化统博医药有限公司等3家子公司均为增值税一般纳税人。除公司本级的生物制品（重组人胰岛素原料药和注射液）按3%的征收率、单独主体-通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司的商品房销售按5%的征收率简易征税外，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为17%或16%。子公司北京东宝生物技术有限公司和你的(上海)医疗咨询有限公司为增值税小规模纳税人，征收率分别为5%和3%。

2、城市维护建设税、教育费附加

公司本级及子公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的1%、5%或7%计缴；教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴；地方教育费附加按应缴纳流转税额的2%计缴。

3、企业所得税

公司本级为吉林省高新技术企业，执行的企业所得税税率为15%；各子公司及单独主体执行的企业所得税税率均为25%。

(二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，按照吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局吉科发办【2017】262号文件《关于公布吉林省2017年第一批高新技术企业认定结果的通知》，本公司于2017年9月25日通过了高新技术企业复审。

根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司本级自2017年至2019年三年内的企业所得税税率按15%的比例征收。

五、合并财务报表项目注释

(一)、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	17,363.25	45,678.19
银行存款	351,647,300.58	332,084,405.97
其他货币资金	4,318,205.94	4,305,096.32
合 计	355,982,869.77	336,435,180.48

(1) 银行存款期末余额中包含吉林银行通化分行期限为 343 天的其他结构性存款 100,000,000.00 元，不可提前支取；

(2) 其他货币资金 4,318,205.94 元为客户住房公积金贷款保证金，提取受限。

除上述两项外，本公司不存在其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

(二)、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	40,850,818.63	1,511,420.00
应收账款	557,736,610.34	544,009,876.32
合 计	598,587,428.97	545,521,296.32

1、应收票据

(1) 应收票据分类：

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,850,818.63	1,511,420.00
合 计	40,850,818.63	1,511,420.00

(2) 公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,908,292.57	
合 计	8,908,292.57	

(3) 应收票据期末数中不存在抵押、质押应收票据的情况，也不存在因出票人未履约而转入应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,443,553.94	2.13%	11,310,528.82	73.24%	14,468,013.07	2.03%	10,943,029.57	75.64%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	707,939,692.23	97.87%	154,336,107.01	21.80%	697,929,432.03	97.97%	157,444,539.21	22.56%
合 计	723,383,246.17	100.00%	165,646,635.83	22.90%	712,397,445.10	100.00%	168,387,568.78	23.64%

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
圣光集团医药物流有限公司	7,049,967.00	3,524,983.50	50.00%	对方单位破产重整中
通化世豪塑业有限公司	2,529,626.93	2,529,626.93	100.00%	账龄较长，预计无法收回
通化市北方房地产开发有限公司	1,460,521.10	1,460,521.10	100.00%	追讨无效，预计无法收回
哈尔滨雨润农产品全球采购有限公司	1,262,923.71	654,882.09	51.85%	除期后回款外，其余部分预计无法收回
青建集团股份公司房建三分公司	1,221,156.26	1,221,156.26	100.00%	账龄较长，预计无法收回
通化六合盛房地产置业有限公司	960,185.62	960,185.62	100.00%	追讨无效，预计无法收回
通化县广厦房地产开发有限责任公司	328,253.58	328,253.58	100.00%	账龄较长，预计无法收回
其他零散客户	630,919.74	630,919.74	100.00%	账龄较长，预计无法收回
合 计	15,443,553.94	11,310,528.82	73.24%	

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例

一年以内	553,688,406.35	78.21%	27,684,420.32	5.00%	542,382,977.56	77.71%	27,119,148.88	5.00%
一至二年	15,029,363.23	2.12%	1,052,055.43	7.00%	9,132,387.83	1.31%	639,267.15	7.00%
二至三年	5,608,330.29	0.79%	448,666.43	8.00%	4,639,349.86	0.66%	371,147.98	8.00%
三至四年	2,506,416.56	0.36%	501,283.31	20.00%	12,460,332.80	1.79%	2,492,066.56	20.00%
四至五年	9,224,991.82	1.30%	2,767,497.54	30.00%	3,559,250.49	0.51%	1,067,775.15	30.00%
五年以上	121,882,183.98	17.22%	121,882,183.98	100.00%	125,755,133.49	18.02%	125,755,133.49	100.00%
合 计	707,939,692.23	100.00%	154,336,107.01	21.80%	697,929,432.03	100.00%	157,444,539.21	22.56%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额920,625.55 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

项 目	金 额
实际核销的应收账款	3,661,558.50

其中单笔金额 100 万元以上的应收账款核销情况:

债务单位名称	核销的应收账款余额	核销的坏账准备金额
辽宁威利房地产开发集团有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00

(4) 应收账款期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
华润河南医药有限公司	药品销售客户	24,909,044.80	1 年以内	3.45%
瑞康医药集团股份有限公司	药品销售客户	18,029,766.14	1 年以内	2.49%
国药集团山西有限公司	药品销售客户	15,780,766.00	1 年以内	2.18%
国药控股河南股份有限公司	药品销售客户	14,995,425.70	1 年以内	2.07%
国药乐仁堂医药有限公司	药品销售客户	14,617,876.00	1 年以内	2.02%
合 计		88,332,878.64		12.21%

(三)、预付款项

(1) 按账龄分类:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	26,569,733.03	98.08%	45,365,988.92	96.09%

一至二年	44,333.07	0.16%	912,733.35	1.93%
二至三年	13,193.69	0.05%	256,882.57	0.54%
三年以上	462,722.56	1.71%	677,839.13	1.44%
合 计	27,089,982.35	100.00%	47,213,443.97	100.00%

(2) 预付款项期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例	欠款年限	款项性质
北京北广盛世广告有限公司	非关联方	17,000,000.00	62.75%	1 年以内	广告费
长春华辉汽车燃气有限公司	非关联方	2,939,200.29	10.85%	1 年以内	燃气费
北京信达融宇技术有限公司	非关联方	676,800.00	2.50%	1 年以内	材料款
通化矿业(集团)有限责任公司煤炭营销分公司	非关联方	258,807.12	0.96%	3 年以上	材料款
潍坊盛泰药业有限公司	非关联方	180,000.00	0.66%	1 年以内	材料款
合 计		21,054,807.41	77.72%		

(四)、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	4,771,272.32	
应收股利		
其他应收款	46,761,469.88	12,553,941.34
合 计	51,532,742.20	12,553,941.34

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收募集资金投资理财产品利息	4,207,945.21	
应收自有资金投资理财产品利息	563,327.11	
合 计	4,771,272.32	

2、应收股利：无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类:

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,814,441.33	6.34%	3,814,441.33	100.00%	4,363,551.42	16.82%	4,034,375.76	92.46%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,395,471.36	93.66%	9,634,001.48	17.08%	21,571,902.74	83.18%	9,347,137.06	43.33%
合 计	60,209,912.69	100.00%	13,448,442.81	22.34%	25,935,454.16	100.00%	13,381,512.82	51.60%

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
辽宁宏建化工有限公司	1,228,986.49	1,228,986.49	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
吉林好时代实业有限公司	658,351.31	658,351.31	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
通辽东宝波菲丽斯门窗公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
杜仁成	487,000.30	487,000.30	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
朱相柱	448,015.60	448,015.60	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
孟彬	225,196.82	225,196.82	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
辽宁天宇胶业有限公司	140,250.00	140,250.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
其他	126,640.81	126,640.81	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
合 计	3,814,441.33	3,814,441.33	100.00%	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	46,602,768.40	82.64%	2,330,138.42	5.00%	7,195,358.15	33.35%	359,767.91	5.00%
一至二年	548,034.66	0.97%	38,362.43	7.00%	3,610,766.27	16.74%	252,753.65	7.00%
二至三年	904,262.58	1.60%	72,341.01	8.00%	1,080,255.43	5.01%	86,420.44	8.00%

三至四年	778,591.18	1.38%	155,718.23	20.00%	1,177,013.09	5.46%	235,402.62	20.00%
四至五年	749,104.50	1.33%	224,731.35	30.00%	136,739.08	0.63%	41,021.72	30.00%
五年以上	6,812,710.04	12.08%	6,812,710.04	100.00%	8,371,770.72	38.81%	8,371,770.72	100.00%
合 计	56,395,471.36	100.00%	9,634,001.48	17.08%	21,571,902.74	100.00%	9,347,137.06	43.33%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 866,100.01 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况:

项 目	金 额
实际核销的其他应收款	799,170.02

(4) 其他应收款期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占其他应收款 总额的比例
通化县财政局	国家管理部门	10,000,000.00	1 年以内	16.61%
北京伽拓医药研究有限公司	承租房产方	2,000,000.00	1 年以内	3.32%
辽宁宏建化工有限公司	供应商	1,228,986.49	2-3 年	2.04%
北京恒普安数码科技发展有限公司	承租房产方	758,977.66	1 年以内	1.26%
崔勇	员工	688,493.67	1 年以内	1.14%
合 计		14,676,457.82		24.37%

其中应收通化县财政局 10,000,000.00 元已于 2019 年 1 月收回。

(五)、存货

(1) 存货分类明细情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	期末余额	存货跌价 准备	账面价值	期初余额	存货跌价 准备	账面价值
库存商品	244,081,799.88	470,011.73	243,611,788.15	183,560,790.67	4,647,337.14	178,913,453.53
自制半成品	143,885,803.87	5,505,658.57	138,380,145.30	121,542,128.75	2,056,869.68	119,485,259.07
原材料	176,942,633.94	7,802,097.00	169,140,536.94	172,927,978.47	7,833,486.32	165,094,492.15
开发产品 (房地产)	349,892,009.41		349,892,009.41	510,422,988.94		510,422,988.94
合 计	914,802,247.10	13,777,767.30	901,024,479.80	988,453,886.83	14,537,693.14	973,916,193.69

(2) 存货跌价准备:

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,647,337.14	-1,346,228.87		2,831,096.54		470,011.73
自制半成品	2,056,869.68	3,597,496.86		148,707.97		5,505,658.57
原材料	7,833,486.32	1,716,056.86		1,747,446.18		7,802,097.00
开发产品（房地产）						
合 计	14,537,693.14	3,967,324.85		4,727,250.69		13,777,767.30

（六）、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
使用闲置募集资金投资的理财产品	300,000,000.00	300,000,000.00
自有资金投资的理财产品	23,000,000.00	12,000,000.00
待抵扣增值税进项税	14,899,853.25	11,013,907.53
预交的增值税	1,111,439.12	1,200,068.33
预交的其他税费	3,282.72	123,798.24
合 计	339,014,575.09	324,337,774.10

（七）、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	36,200,000.00		36,200,000.00	36,200,000.00		36,200,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	36,200,000.00		36,200,000.00	36,200,000.00		36,200,000.00
合 计	36,200,000.00		36,200,000.00	36,200,000.00		36,200,000.00

（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				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
吉林白山正茂药业股份有限	200,000.00			200,000.00					0.67	

公司										
上海东宝 生物医药 有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00					22.00	5,938,071.38
合 计	36,200,000.00			36,200,000.00						5,938,071.38

2010 年 8 月 20 日，本公司以 3,600 万元受让上海瑞创投资管理有限公司持有的上海东宝生物医药有限公司 22.00% 的股权。由于按章程约定，上海东宝生物医药有限公司不设立董事会，执行董事由董事长李兆琦担任，本公司的投资金额对其生产经营和财务决策等不构成重大影响，故属于以成本计量的可供出售金融资产。

(八)、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业									
上海桔医网络科技有限公司	10,716,566.41			-5,013,331.81					5,703,234.60
小计	10,716,566.41			-5,013,331.81					5,703,234.60
二、联营企业									
厦门特宝生物工程有限公司	169,720,026.14			-272,292.85					169,447,733.29
华广生技股份有限公司	107,671,247.86			1,838,638.94	1,553,535.38	1,728,962.06	-11,089,241.07		101,703,143.17
浙江凯立特医疗器械有限公司	14,266,870.07			-1,076,187.64					13,190,682.43
小计	291,658,144.07			490,158.45	1,553,535.38	1,728,962.06	-11,089,241.07		284,341,558.89
合计	302,374,710.48			-4,523,173.36	1,553,535.38	1,728,962.06	-11,089,241.07		290,044,793.49

(1) 2017年1月, 本公司的全资子公司-你的(上海)医疗咨询有限公司与另一投资方新设成立上海桔医网络科技有限公司。根据公司章程及共同出资的合作协议, 出资双方共同控制上海桔医网络科技有限公司。报告期末, 你的(上海)医疗咨询有限公司按50%的股权比例根据权益法确认对合营企业的长期股权投资-损益调整-5,013,331.81 元。

(2) 根据致同审字(2019)第 350ZA01118 号审计报告, 按照权益法确认对联营企业-厦门特宝生物工程股份有限公司的长期股权投资-损益调整-272,292.85 元。

(3) 2018年8月, 本公司收到华广生技股份有限公司发放2017年度现金股利11,089,241.07元, 冲减了长期股权投资-损益调整。报告期末, 根据安侯建业联合会计师事务所对华广生技股份有限公司及其子公司民国一〇七年及一〇六年十二月三十一日合并财务报告的核查报告, 将联营企业-华广生技股份有限公司以新台币编制的合并财务报表进行了外币折算, 同时抵销逆流交易对损益的影响后, 按照权益法确认长期股权投资-华广生技股份有限公司

投资-损益调整1,838,638.94元, 确认因外币报表折算形成的长期股权投资-其他综合收益1,553,535.38元, 确认长期股权投资-其他权益变动1,728,962.06元。

(4) 2017年6月, 本公司出资1,500万元对浙江凯立特医疗器械有限公司增资, 占浙江凯立特医疗器械有限公司注册资本的6.07%。按投资协议及被投资单位章程, 本公司派出代表出任董事, 能够参与被投资单位的财务和经营决策。报告期末, 根据湖国瑞会审字(2019)A第016号审计报告确认长期股权投资-损益调整-1,076,187.64元。

(九)、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	37,056,099.59		37,056,099.59
2. 本期增加金额	34,644,027.03		34,644,027.03
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	34,644,027.03		34,644,027.03
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	71,700,126.62		71,700,126.62
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	7,819,913.02		7,819,913.02
2. 本期增加金额	5,195,612.11		5,195,612.11
(1) 计提或摊销	1,440,024.94		1,440,024.94
(2) 固定资产转入	3,755,587.17		3,755,587.17
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	13,015,525.13		13,015,525.13
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	58,684,601.49		58,684,601.49

2. 期初账面价值	29,236,186.57	29,236,186.57
-----------	---------------	---------------

(十)、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,115,996,722.03	1,161,907,972.80
固定资产清理		
合 计	1,115,996,722.03	1,161,907,972.80

1、固定资产

(1) 固定资产分类增减变动情况:

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,203,248,854.72	1,103,247,569.72	40,017,092.72	55,031,808.61	24,861,755.96	2,426,407,081.73
2. 本期增加金额	10,157,956.81	72,778,384.50	7,363,769.96	35,448,106.73	4,193,211.91	129,941,429.91
(1) 购置	10,157,956.81	72,778,384.50	7,363,769.96	35,448,106.73	4,193,211.91	129,941,429.91
(2) 在建工程转入						
(3) 存货(开发产品)转入						
3. 本期减少金额	36,632,398.94	16,915,110.41	5,318,723.43	151,953.44		59,018,186.22
(1) 处置或报废	1,988,371.91	16,915,110.41	5,318,723.43	151,953.44		24,374,159.19
(2) 转入在建工程						
(3) 其他减少	34,644,027.03					34,644,027.03
4. 期末余额	1,176,774,412.59	1,159,110,843.81	42,062,139.25	90,327,961.90	29,054,967.87	2,497,330,325.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	427,229,177.29	753,306,761.69	30,755,832.15	22,154,963.60	14,813,756.76	1,248,260,491.49
2. 本期增加金额	39,328,444.54	80,152,238.08	4,418,678.93	16,725,538.84	2,436,138.54	143,061,038.93
(1) 计提	39,328,444.54	80,152,238.08	4,418,678.93	16,725,538.84	2,436,138.54	143,061,038.93
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额	5,294,123.79	16,067,758.17	4,663,051.55	94,292.67		26,119,226.18
(1) 处置或报废	1,538,536.62	16,067,758.17	4,663,051.55	94,292.67		22,363,639.01
(2) 转入在建工程						
(3) 其他减少	3,755,587.17					3,755,587.17
4. 期末余额	461,263,498.04	817,391,241.60	30,511,459.53	38,786,209.77	17,249,895.30	1,365,202,304.24

三、减值准备						
1. 期初余额	13,291,971.43	2,501,758.18	444,887.83			16,238,617.44
2. 本期增加金额	307,694.66					307,694.66
(1) 计提	307,694.66					307,694.66
3. 本期减少金额			415,012.95			415,012.95
(1) 处置或报废			415,012.95			415,012.95
4. 期末余额	13,599,666.09	2,501,758.18	29,874.88			16,131,299.15
四、账面价值						
1. 期末账面价值	701,911,248.46	339,217,844.03	11,520,804.84	51,541,752.13	11,805,072.57	1,115,996,722.03
2. 期初账面价值	762,727,706.00	347,439,049.85	8,816,372.74	32,876,845.01	10,047,999.20	1,161,907,972.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
长春东宝药业有限公司综合楼	13,532,897.73	2,999,792.32		10,533,105.41	闲置的房产设备位于长春市高新技术开发区创新路66号和77号
长春东宝药业有限公司综合车间	13,526,935.13	2,998,470.64		10,528,464.49	
长春东宝药业有限公司其他房屋建筑物	3,060,645.00	714,906.35		2,345,738.65	
长春东宝药业有限公司生产设备	4,226,696.00	4,015,361.23		211,334.77	
合 计	34,347,173.86	10,728,530.54		23,618,643.32	

(3) 未办妥房产产权证的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春东宝药业有限公司综合楼	10,533,105.41	权证办理中
长春东宝药业有限公司综合车间	10,528,464.49	权证办理中
长春东宝药业有限公司动力站	1,097,244.52	权证办理中
长春东宝药业有限公司锅炉房车库	953,314.34	权证办理中
通化东宝药业股份有限公司长春国际大厦	4,203,074.29	权证办理中
通化东宝药业股份有限公司原址车间厂房	6,764,659.83	权证办理中
重组人胰岛素生产基地配套设施房产	6,297,328.73	权证办理中
通化东宝药业股份有限公司自动化提取车间生产办公楼	43,686,274.51	权证办理中
丽景花园住宅(有公照)	25,608,872.23	权证办理中
通化东宝环保建材股份有限公司二拼装厂房	4,944,724.12	权证补办中

合 计	114,617,062.47
-----	----------------

(4) 抵押担保情况：本期无抵押担保。

2、固定资产清理：无。

(十一)、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	843,729,892.28		843,729,892.28	711,505,976.43		711,505,976.43
工程物资						
合 计	843,729,892.28		843,729,892.28	711,505,976.43		711,505,976.43

1、在建工程

(1) 在建工程分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地建设项目	304,437,512.17		304,437,512.17	174,979,591.68		174,979,591.68
胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目	448,829,947.21		448,829,947.21	536,526,384.75		536,526,384.75
重组人胰岛素生产基地异地建设项目	90,312,025.35		90,312,025.35			
乙醇库建设项目	150,407.55		150,407.55			
合 计	843,729,892.28		843,729,892.28	711,505,976.43		711,505,976.43

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少	期末余额
胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地建设项目	309,095,000.00	174,979,591.68	144,055,216.24		14,597,295.75	304,437,512.17
胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目	530,022,200.00	536,526,384.75	48,721,159.25		136,417,596.79	448,829,947.21
重组人胰岛素生产基地异地建设项目	2,473,362,800.00		90,312,025.35			90,312,025.35
乙醇库建设项目	6,511,000.00		150,407.55			150,407.55

合 计	3,318,991,000.00	711,505,976.43	283,238,808.39		151,014,892.54	843,729,892.28
-----	------------------	----------------	----------------	--	----------------	----------------

①胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地建设项目其他减少 14,597,295.75 元，系将工程预付款转入其他非流动资产项目所致；

②胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目其他减少 136,417,596.79 元，系分摊转出与胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地建设项目的共同成本所致。

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	备注
胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地建设项目	98.49%	试车阶段				自筹资金	
胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目	84.68%	试车阶段				自筹资金	
重组人胰岛素生产基地异地建设项目	3.65%	建设中				自筹资金	
乙醇库建设项目	2.31%	建设中				自筹资金	

2、工程物资：无。

（十二）、无形资产

（1）无形资产分类增减变动情况：

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	特许经营许可权	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,694,579.43	89,312,822.00	9,058,778.24	105,520,000.00	240,586,179.67
2. 本期增加金额	166,639,065.00	1,200,000.00	1,502,480.82		169,341,545.82
(1) 购置	166,639,065.00	1,200,000.00	1,502,480.82		169,341,545.82
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额		5,663,000.00			5,663,000.00
(1) 转销		5,663,000.00			5,663,000.00
4. 期末余额	203,333,644.43	84,849,822.00	10,561,259.06	105,520,000.00	404,264,725.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,520,523.83	84,148,093.42	5,271,890.67	42,208,000.04	143,148,507.96
2. 本期增加金额	1,980,666.01	2,652,986.36	1,716,562.10	21,104,000.04	27,454,214.51
(1) 计提	1,980,666.01	2,652,986.36	1,716,562.10	21,104,000.04	27,454,214.51

3. 本期减少金额		5,663,000.00			5,663,000.00
(1) 转销		5,663,000.00			5,663,000.00
4. 期末余额	13,501,189.84	81,138,079.78	6,988,452.77	63,312,000.08	164,939,722.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	189,832,454.59	3,711,742.22	3,572,806.29	42,207,999.92	239,325,003.02
2. 期初账面价值	25,174,055.60	5,164,728.58	3,786,887.57	63,311,999.96	97,437,671.71

(2) 未办妥权证的无形资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
通化市湾湾川 B-2-5(地块一、三)	114,004,920.45	权证办理中
通化市湾湾川 B-2-5(地块二)	50,531,759.80	权证办理中
合 计	164,536,680.25	

(十三)、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
胰岛素境外研发支出	29,963,423.65	7,422,073.97				37,385,497.62
门冬胰岛素研究开发与应用	30,799,398.44	18,082,918.56				48,882,317.00
甘精胰岛素研究开发与应用	29,806,675.79	4,980,876.95				34,787,552.74
瑞格列奈片	2,496,060.09	194,741.78				2,690,801.87
瑞格列奈二甲双胍片	491,002.81	209,794.58				700,797.39
琥珀酸曲格列汀原料药及其片剂的药学开发	918,570.59	3,265,547.02				4,184,117.61
磷酸西格列汀原料药及其片剂开发项目	965,054.47	2,288,584.77				3,253,639.24

西格列汀二甲双胍片的药学开发	327,022.48	3,736,832.77				4,063,855.25
地特胰岛素研究开发与应用	402,954.96	352,612.34				755,567.30
赖脯胰岛素原料药及制剂		1,628,420.76				1,628,420.76
人胰高血糖素样肽-1类似物(利拉鲁肽)注射液的开发		10,916,310.65				10,916,310.65
合 计	96,170,163.28	53,078,714.15				149,248,877.43

(十四)、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销期限
胰岛素专利维护费	275,864.00		275,864.00		
租赁汽车费	190,000.00		120,000.00	70,000.00	7 个月
合 计	465,864.00		395,864.00	70,000.00	

(十五)、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产:

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产减值准备	15,823,604.49	2,373,540.68	16,238,617.44	2,435,792.62
内部交易未实现利润	52,494,002.99	8,393,857.67	54,630,700.93	8,760,662.82
坏账准备	140,487,957.76	21,228,438.42	138,401,098.64	20,864,005.10
存货跌价准备	9,548,014.21	1,432,202.13	10,776,004.19	1,616,400.63
职工教育经费	78,785.55	19,696.39	1,393,250.17	211,750.68
政府补助收入	18,479,250.00	2,771,887.50	19,218,250.00	2,882,737.50
可弥补亏损			8,882,807.63	2,220,701.91
合 计	236,911,615.00	36,219,622.79	249,540,729.00	38,992,051.26

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细:

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	43,144,568.63	47,129,671.91
可抵扣亏损	44,669,910.51	50,222,046.13
合 计	87,814,479.14	97,351,718.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	期末金额	期初金额	备 注
2018年		13,161,153.53	
2019 年	4,459,262.66	5,802,868.45	
2020 年	11,297,929.37	11,510,927.25	
2021 年	17,231,135.26	17,311,050.06	
2022 年	2,436,046.84	2,436,046.84	
2023 年	9,245,536.38		
合 计	44,669,910.51	50,222,046.13	

(十六)、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购置设备款	26,251,016.15	38,447,262.98
预付工程施工款	69,946,595.14	
预付四代胰岛素商业化权利款	316,901,700.00	
预付资本化研发支出	7,476,231.96	
合 计	420,575,543.25	38,447,262.98

(十七)、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	450,000,000.00	
合 计	450,000,000.00	

(2) 短期借款明细:

项 目	利率	币种	借款银行	期末余额	期初余额
信用借款	4.35%	人民币	中国邮政储蓄银行通化县支行	250,000,000.00	
信用借款	4.35%	人民币	工商银行通化县支行	200,000,000.00	
合 计				450,000,000.00	

(十八) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	131,961,649.79	61,286,795.11

合 计	131,961,649.79	61,286,795.11
-----	----------------	---------------

1、应付票据：无。

2、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	111,641,676.83	31,243,536.04
一至二年	3,614,430.45	14,050,484.97
二至三年	5,423,143.25	10,620,923.77
三年以上	11,282,399.26	5,371,850.33
合 计	131,961,649.79	61,286,795.11

(1) 应付账款期末余额比期初增长了 1.15 倍，主要是应付通化东宝进出口有限公司代理采购货款增加所致。

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十九)、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	21,825,154.14	43,944,064.40
一至二年	18,584,249.71	39,216.00
二至三年		84,154.86
三年以上	280,931.12	311,319.22
合 计	40,690,334.97	44,378,754.48

账龄超过1年的100万元以上的预收账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
王成祥	1,345,890.00	尚未办理商品房入住手续
张海林	1,138,239.00	尚未办理商品房入住手续
合 计	2,484,129.00	

(二十)、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	4,711,913.10	157,301,641.63	158,967,222.58	3,046,332.15
2、离职后福利-设定提存计划	1,257,457.81	13,561,430.06	14,791,717.61	27,170.26

3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合 计	5,969,370.91	170,863,071.69	173,758,940.19	3,073,502.41

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,000.00	135,206,637.40	135,202,426.29	44,211.11
2、职工福利费		8,119,540.85	8,119,540.85	
3、社会保险费	18,809.04	5,308,039.67	5,307,142.49	19,706.22
其中: 医疗保险费	15,002.42	4,411,389.19	4,409,054.8	17,336.81
工伤保险费	2,645.83	541,621.11	543,099.50	1,167.44
生育保险费	1,160.79	355,029.37	354,988.19	1,201.97
4、住房公积金	60,894.00	6,456,627.00	6,507,021.00	10,500.00
5、工会经费和职工教育经费	4,592,210.06	2,210,796.71	3,831,091.95	2,971,914.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,711,913.10	157,301,641.63	158,967,222.58	3,046,332.15

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,193,864.03	13,130,875.75	14,298,537.9	26,201.88
2、失业保险费	63,593.78	430,554.31	493,179.71	968.38
合 计	1,257,457.81	13,561,430.06	14,791,717.61	27,170.26

(二十一)、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	6,605,213.37	8,375,659.24
房产税	1,823,044.06	1,422,786.08
土地使用税	2,075,523.62	1,653,528.00
企业所得税	19,571,363.18	18,101,466.77
教育费附加	198,156.39	256,342.06
地方教育费附加	132,104.27	170,894.73
防洪基金和残疾人保障基金	138,465.79	26,071.81

个人所得税	695,834.16	3,480,007.58
城建税	106,126.50	194,934.95
印花税	589,490.90	98,151.30
车船使用税	12,887.39	30,483.27
土地增值税	199,863.96	871,850.70
环境保护税	7,258.52	
契税	7,862,000.00	
合 计	40,017,332.11	34,682,176.49

(二十二)、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,658,901.66	28,669,553.53
合 计	25,658,901.66	28,669,553.53

1、应付利息：无。

2、应付股利：无。

3、其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	11,602,047.19	13,481,834.75
一至二年	8,020,271.21	8,607,998.86
二至三年	392,238.19	1,603,131.22
三年以上	5,644,345.07	4,976,588.70
合 计	25,658,901.66	28,669,553.53

账龄超过1年的100万元以上的其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京恒普安数码科技发展有限公司	1,478,160.60	房屋租赁押金
北京恒长数码科技有限公司	1,734,325.38	房屋租赁押金
东宝实业集团有限公司	6,121,700.00	尚未办妥转让过户手续
合 计	9,334,185.98	

(二十三)、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	3,960,000.00	5,270,000.00
合 计	3,960,000.00	5,270,000.00

1、长期应付款：无。

2、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重组人胰岛素冻干粉 2000 公斤项目	5,270,000.00		1,310,000.00	3,960,000.00	地方预算内专项资金转贷
合 计	5,270,000.00		1,310,000.00	3,960,000.00	

根据吉发改工业字【2004】2427号文件，本公司重组人胰岛素冻干粉2000公斤项目申请地方预算内专项资金转贷2018年初余额为5,270,000.00元，报告期偿还通化县财政局本金1,310,000.00元。

(二十四)、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
胰岛素三期工程 财政贴息	4,313,250.00		639,000.00	3,674,250.00	胰岛素三期工程贴息 补助
公司本级承继通 化东宝永健制药 有限公司新建资 产搬迁补偿	15,820,202.14		602,674.36	15,217,527.78	原子公司(已于2015年 吸收合并)政策性搬迁 补偿
重组人胰岛素注 射剂三期工程补 助款	675,000.00		100,000.00	575,000.00	重组人胰岛素注射剂 三期工程补助
胰岛素类似物(甘 精胰岛素)生产基 地建设项目补助 款	1,000,000.00			1,000,000.00	甘精胰岛素生产基地 建设项目补助
医药健康产业发 展专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	门冬胰岛素原料药产 业化
胰岛素类似物(门 冬胰岛素)生产基 地项目	12,230,000.00			12,230,000.00	门冬胰岛素生产基地 建设项目补助
合 计	35,038,452.14		1,341,674.36	33,696,777.78	

其中涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减财 务费用金额	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
胰岛素三期工程 财政贴息(吉财	4,313,250.00			639,000.00	3,674,250.00	与资产相 关

农指 [2013]365 号)						
政策性搬迁新建资产补偿款 (通化县人民政府通政函 [2011]118 号)	15,820,202.14		602,674.36		15,217,527.78	与资产相关
重组人胰岛素注射剂三期工程款 (吉财企指 [2014]913 号)	675,000.00		100,000.00		575,000.00	与资产相关
胰岛素类似物 (甘精胰岛素) 生产基地建设项目 (吉财企指 [2015]256 号)	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
医药健康产业发展专项资金-门冬胰岛素原料药产业化 (通市财教指 [2016]82 号)	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
胰岛素类似物 (门冬胰岛素) 生产基地建设项目 (吉发改投资 [2017]204 号)	12,230,000.00				12,230,000.00	与资产相关
合 计	35,038,452.14		702,674.36	639,000.00	33,696,777.78	

(二十五)、股本

(1) 明细情况

股本结构	期初余额	本年变动增减(+、-)						期末余额
		发行股份	配股	送股	公积金转股	回购股份	小计	
一、无限售条件的股份	1,644,424,100			328,884,820		-19,567,248	309,317,572	1,953,741,672
1、人民币普通股	1,644,424,100			328,884,820		-19,567,248	309,317,572	1,953,741,672
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
二、有限售条件的股份	66,872,371			13,374,474			13,374,474	80,246,845
1、非公开发行股份	66,872,371			13,374,474			13,374,474	80,246,845
合 计	1,711,296,471			342,259,294		-19,567,248	322,692,046	2,033,988,519

(2) 根据 2017 年度股东大会决议, 本公司以 2017 年末总股本 1,711,296,471 股为基数, 每 10 股送红股 2 股, 共派发股票股利 342,259,294.00 元。

(3) 本公司 2018 年 10 月 26 日召开的第九届董事会第十五次会议和 2018 年 11 月 13 日召开的 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》。截止 2018 年 12 月 5 日, 本公司累计回购股份数量 19,567,248 股, 累计支付回购价款 299,899,547.92 元。经公司申请, 于 2018 年 12 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司注销了所回购股份。

(二十六)、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,189,576,702.30		283,620,180.44	905,956,521.86
其他资本公积	25,200,296.83	1,728,962.06		26,929,258.89
合 计	1,214,776,999.13	1,728,962.06	283,620,180.44	932,885,780.75

(1) 股本溢价本期减少 283,620,180.44 元的原因: ①本公司 2018 年 10 月 26 日召开的第九届董事会第十五次会议和 2018 年 11 月 13 日召开的 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》。截止 2018 年 12 月 5 日, 公司累计回购股份数量 19,567,248 股, 累计支付回购价款 299,899,547.92 元, 2018 年 12 月 11 日注销所回购股份时, 减少股本 19,567,248.00 元, 同时减少股本溢价 280,332,299.92 元。②2018 年 11 月, 孙公司通化通飞塑料建材有限责任公司的少数股东减资 3,200,000.00 元, 由于公司承担其少数股东亏损, 导致减少股本溢价 3,287,880.52 元。

(2) 其他资本公积本期增加 1,728,962.06 元的原因: 按权益法调整对联营企业-华广生技股份有限公司的长期股权投资所致。

(二十七)、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		299,899,547.92	299,899,547.92	
合 计		299,899,547.92	299,899,547.92	

本公司 2018 年 10 月 26 日召开的第九届董事会第十五次会议和 2018 年 11 月 13 日召开的 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》。截止 2018 年 12 月 5 日, 公司累计回购股份数量 19,567,248 股, 累计支付回购价款 299,899,547.92 元。经公司申请, 于 2018 年 12 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司注销了所回购股份。

(二十八)、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于	

						少数 股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,271,708.56	1,553,535.38			1,553,535.38		4,825,243.94
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	3,271,708.56	1,553,535.38			1,553,535.38		4,825,243.94
合 计	3,271,708.56	1,553,535.38			1,553,535.38		4,825,243.94

(二十九)、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	468,231,386.00	75,995,229.75		544,226,615.75
任意盈余公积金				
合 计	468,231,386.00	75,995,229.75		544,226,615.75

(三十)、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,130,273,693.65	942,250,088.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,130,273,693.65	942,250,088.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	838,605,479.74	836,553,622.89

减：提取法定盈余公积	75,995,229.75	79,756,625.52
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	342,259,294.20	284,386,696.20
转作股本的普通股股利	342,259,294.00	284,386,696.00
其他		
期末未分配利润	1,208,365,355.44	1,130,273,693.65

报告期利润分配如下：根据2018年5月11日召开的公司2017年度股东大会决议，本公司以2017年末总股本1,711,296,471股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税)，每10股送红股2股，共派发现金股利342,259,294.20元，股票股利342,259,294.00元。

(三十一)、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,692,927,482.97	2,545,324,962.99
其中：主营业务收入	2,666,163,882.43	2,526,326,131.21
其他业务收入	26,763,600.54	18,998,831.78
营业成本	745,030,604.03	644,459,763.28
其中：主营业务成本	737,271,692.96	639,330,238.91
其他业务支出	7,758,911.07	5,129,524.37

(2) 主营业务收入按行业分类：

行 业	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
医药行业	2,341,124,999.48	521,067,757.09	1,820,057,242.39	2,271,728,608.92	456,984,666.78	1,814,743,942.14
建材行业	9,582,380.96	8,622,641.16	959,739.80	40,341,154.60	31,584,024.38	8,757,130.22
房地产行业	315,456,501.99	207,581,294.71	107,875,207.28	214,256,367.69	150,761,547.75	63,494,819.94
合 计	2,666,163,882.43	737,271,692.96	1,928,892,189.47	2,526,326,131.21	639,330,238.91	1,886,995,892.30

(3) 主营业务收入按品种分类：

品 种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
重组人胰岛素原料药及注射	1,940,842,563.35	257,823,987.34	1,683,018,576.01	1,921,367,969.24	218,934,246.95	1,702,433,722.29

剂系列 产品						
注射用 笔、血糖 试纸、采 血针等 医疗器 械	326,102,010.88	227,738,082.45	98,363,928.43	271,665,436.73	204,108,031.53	67,557,405.20
中成药	74,180,425.25	35,505,687.3	38,674,737.95	78,695,202.95	33,942,388.30	44,752,814.65
塑钢窗 及型材	9,582,380.96	8,622,641.16	959,739.80	40,341,154.60	31,584,024.38	8,757,130.22
商品房 收入	315,456,501.99	207,581,294.71	107,875,207.28	214,256,367.69	150,761,547.75	63,494,819.94
合 计	2,666,163,882.43	737,271,692.96	1,928,892,189.47	2,526,326,131.21	639,330,238.91	1,886,995,892.30

(4) 前五名客户的营业收入情况:

项 目	营业收入	占主营业务收入的比
国药控股河南股份有限公司	61,327,630.14	2.30%
国药乐仁堂医药有限公司	48,601,973.82	1.82%
国药控股吉林有限公司	45,742,636.15	1.72%
华润河南医药有限公司	45,693,877.09	1.71%
国药控股黑龙江有限公司	45,306,819.21	1.70%
合 计	246,672,936.41	9.25%

(三十二)、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		-5,249.64
城建税	1,554,185.28	1,411,117.94
教育费附加	2,429,360.08	2,432,368.72
地方教育费附加	1,619,404.17	1,621,579.15
房产税	4,647,582.66	4,039,118.89
土地使用税	3,202,463.25	1,739,390.09
车船使用税	97,258.96	143,530.20
印花税	1,291,481.88	1,534,493.87
土地增值税	5,197,041.09	3,936,532.39
环境保护税	108,142.57	
合 计	20,146,919.94	16,852,881.61

(三十三)、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	40,704,571.57	26,033,825.37
职工福利费	4,447,011.97	2,507,601.52
各项职工保险费	1,200,857.69	1,102,119.19
折旧费	25,903.86	243,152.05
运输费	13,663,477.72	13,067,358.61
广告费	32,384,888.97	245,554.00
差旅费	403,396,649.12	389,968,463.61
办公费	13,393,642.70	11,301,188.57
邮电费	1,191,667.00	1,049,894.83
会议费	14,422,961.32	29,270,931.09
宣传费	108,880,446.77	75,290,802.78
招待费	3,956,657.12	2,225,657.99
咨询费	44,729.86	98,579.01
慢病平台技术及市场服务费	12,976,702.63	21,025,883.04
其他	50,331,490.31	49,534,761.11
合 计	701,021,658.61	622,965,772.77
销售费用率	26.03%	24.47%

(三十四)、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	45,992,184.42	41,020,144.27
职工福利费	3,725,498.95	4,402,873.40
各项职工保险费	6,785,999.40	7,039,887.30
住房公积金	1,803,460.56	2,312,677.29
折旧费	29,961,431.64	34,008,865.78
办公费	818,566.37	596,688.17
差旅费	3,338,095.15	3,748,015.39
工会经费	2,028,233.75	2,160,007.58
职工教育经费	112,898.77	260,824.78

无形资产摊销	19,911,172.40	23,815,982.89
水电费	2,413,372.52	2,841,871.45
业务招待费	2,399,514.91	1,377,221.77
汽车费用	4,073,224.23	3,742,249.15
邮电费	328,002.98	337,290.20
处理流动资产损失	170,931.14	1,374,571.28
财产保险费	684,129.91	696,444.68
排污费		413,031.00
维修费	474,848.64	1,270,692.86
出口费用	949,587.93	829,286.98
进口代理费	2,402,622.19	3,247,075.48
专利维护费		1,103,448.00
防洪基金	1,499,021.6	1,708,322.82
审计费	1,132,075.44	1,181,727.33
税务代理费用	582,524.28	486,893.21
股权激励费用摊销		3,464,300.00
华广技术服务费	5,400,000.00	
其他费用	26,470,196.42	20,784,013.28
合 计	163,457,593.60	164,224,406.34

(三十五)、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	21,367,522.32	12,539,519.57
折旧	22,076,611.15	16,450,417.92
直接投入	33,290,191.03	39,593,377.37
差旅费	2,034,343.40	487,144.21
无形资产摊销	6,486,486.48	6,486,486.48
其他	588,751.25	672,124.23
委托外部	6,424,830.08	16,940,282.69
工伤保险	127,211.70	96,888.59
生育保险	74,850.59	52,183.02
失业保险	96,968.13	66,260.24

医疗保险	894,606.35	510,131.58
养老保险	2,732,876.47	1,899,021.86
公积金	1,456,255.36	991,841.17
合 计	97,651,504.31	96,785,678.93

(三十六)、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,450,608.34	15,483,904.22
财政贴息	-639,000.00	-639,000.00
减：利息收入	2,677,914.67	1,006,051.72
手续费	202,137.07	157,911.05
汇兑损益	-27.29	32.92
合 计	10,335,803.45	13,996,796.47

(三十七)、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,786,725.56	12,459,459.15
存货跌价准备	3,967,324.85	6,815,649.81
固定资产减值准备	307,694.66	
合 计	6,061,745.07	19,275,108.96

(三十八)、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	24,498,472.57	2,986,011.21
合 计	24,498,472.57	2,986,011.21

与日常活动相关的政府补助明细：

项 目	本期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关
政策性搬迁新建资产补偿款(通化县人民政府通政函[2011]118号)	602,674.36	与资产相关
重组人胰岛素注射剂三期工程款(吉财企指[2014]913号)	100,000.00	与资产相关
人社部、财政部、国家发改委、工信部关于失业保险支持企业稳定岗位	283,798.21	与收益相关

补助		
通化县科学技术局科技创新款	20,000,000.00	与收益相关
省级服务业专项资金吉财产业指【2017】1377号	3,500,000.00	与收益相关
专利补贴	12,000.00	与收益相关
合 计	24,498,472.57	

(三十九)、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,523,173.36	5,538,215.04
成本法核算的可供出售金融资产分红收益	5,938,071.38	
使用闲置募集资金投资理财产品收益	15,758,335.49	10,926,239.34
使用自有资金投资理财产品收益	701,257.16	5,712.85
孙公司注销产生的投资收益	168,139.22	
合 计	18,042,629.89	16,470,167.23

(四十)、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产利得	1,220,897.52	-51,333.42	1,220,897.52
合 计	1,220,897.52	-51,333.42	1,220,897.52

(四十一)、营业外收入

营业外收入明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	126,170.00	106,033.14	126,170.00
其他	1,671,853.87		1,671,853.87
合 计	1,798,023.87	106,033.14	1,798,023.87

(四十二)、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	777,988.30	89,198.59	777,988.30

对外捐赠支出	16,324,898.00	13,200,000.00	16,324,898.00
滞纳金	1,818.92	2,647.46	1,818.92
其他	143,348.12	1,781.65	143,348.12
合 计	17,248,053.34	13,293,627.70	17,248,053.34

(四十三)、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	135,836,802.83	135,980,535.68
递延所得税费用	2,772,428.47	-3,096,686.75
合 计	138,609,231.30	132,883,848.93

会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本期发生额
利润总额	977,533,624.47
因子公司利用可弥补亏损而调整计税利润总额	-8,884,278.45
因不可抵扣的成本、费用和损失而调整计税利润总额	28,810,304.11
因抵销内部购销而调整计税利润总额	-6,587,531.54
单独主体商品房预售适用不同计税方法的影响	-48,570,903.33
因研发费用加计扣除而调整计税利润总额	-67,667,196.71
因投资收益及其他项目而调整计税利润总额	-11,944,732.37
调整后计税利润总额	862,689,286.18
法定/适用税率计算的所得税费用	129,403,392.93
其他纳税单位适用不同税率的影响	6,048,563.96
以前年度应交所得税的影响	384,845.94
因资产减值损失、递延收益、可抵扣亏损及合并抵销等形成递延所得税资产的影响	2,772,428.47
所得税费用	138,609,231.30

(四十四)、其他综合收益的税后净额

项 目	本期发生额	上期发生额
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
2、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,553,535.38	2,123,482.99
其中：外币财务报表折算差额	1,553,535.38	2,123,482.99

合 计	1, 553, 535. 38	2, 123, 482. 99
-----	-----------------	-----------------

(四十五)、现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23, 795, 798. 21	14, 513, 336. 85
收取的房屋租金	20, 614, 861. 14	14, 280, 892. 84
利息收入	2, 664, 805. 05	1, 000, 955. 40
收通化县财政局欠款	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00
其他款项	251, 092. 24	2, 004, 504. 48
合 计	49, 326, 556. 64	33, 799, 689. 57

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
各项销售费用	590, 427, 303. 12	526, 548, 547. 67
各项管理费用	43, 428, 710. 13	39, 496, 102. 72
各项研发费用	29, 875, 143. 12	30, 287, 112. 57
结构性存款	100, 000, 000. 00	
支付往来款项及其他	50, 890, 738. 82	4, 650, 364. 91
合 计	814, 621, 895. 19	600, 982, 127. 87

3、收回投资收到的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
累计收回使用闲置募集资金购买的理财产品	500, 000, 000. 00	1, 300, 000, 000. 00
收回闲置自有资金购买理财产品(北京东宝)	7, 000, 000. 00	
合 计	507, 000, 000. 00	1, 300, 000, 000. 00

4、投资支付的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
累计使用闲置募集资金购买理财产品	500, 000, 000. 00	1, 200, 000, 000. 00
使用闲置自有资金购买理财产品(北京东宝)	18, 000, 000. 00	12, 000, 000. 00
对合营企业-上海桔医网络科技有限公司投资		17, 000, 000. 00
对联营企业-浙江凯立特医疗器械有限公司投资		15, 000, 000. 00
合 计	518, 000, 000. 00	1, 244, 000, 000. 00

5、吸收投资收到的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
股权激励计划中股票期权行权增资款		34,286,671.18
合 计		34,286,671.18

6、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
发放基金公司及自然人现金红利	213,947,464.20	177,460,171.20
发放大股东东宝实业集团有限公司股利	128,311,830.00	106,926,525.00
银行借款利息支出	13,450,608.34	15,483,904.22
合 计	355,709,902.54	299,870,600.42

(四十六)、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	838,924,393.17	840,097,956.16
加：资产减值准备	6,061,745.07	19,275,108.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,501,063.87	136,215,203.44
无形资产摊销	27,454,214.51	30,302,469.37
长期待摊费用的摊销	395,864.00	1,153,448.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,220,897.52	51,333.42
固定资产报废损失	777,988.30	89,198.59
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	12,811,608.34	15,483,904.22
投资损失（减：收益）	-18,042,629.89	-16,470,167.23
递延所得税资产减少（减：增加）	2,772,428.47	-3,096,686.75
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	73,651,639.73	71,903,751.71
经营性应收项目的减少（减：增加）	-68,152,997.60	-103,880,742.45
经营性应付项目的增加（减：减少）	-42,999,024.73	-29,938,908.56
购买的结构性存款	-100,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	876,935,395.72	961,185,868.88

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	251,664,663.83	332,130,084.16
减：现金的期初余额	332,130,084.16	235,629,332.03
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	-80,465,420.33	96,500,752.13

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期金额	上期金额
(1) 现金	251,664,663.83	332,130,084.16
其中：库存现金	17,363.25	45,678.19
可随时用于支付的银行存款	251,647,300.58	332,084,405.97
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	251,664,663.83	332,130,084.16
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		

(四十七)、所有者权益变动表项目注释

少数股东权益：

项 目	本期发生额	上期发生额
上年期初余额	9,570,328.41	6,025,995.14
加：归属于少数股东的损益	318,913.43	3,544,333.27
少数股东投入资本		
少数股东享有的其他权益变动的份额	87,880.52	
减：对少数股东的利润分配		
期末余额	9,977,122.36	9,570,328.41

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司和单独主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司和单独主体名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
通化东宝环保建材股份有限公司	通化县快大茂镇黎明村	通化县快大茂镇黎明村	塑料建材及制品生产制造、销售服务；其他建材及制品生产制造、销售服务等	95.09		设立或投资取得的子公司
长春东宝药业有限公司	长春市高新区创新路 66 号	长春市高新区创新路 66 号	片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂生产等	95.00		设立或投资取得的子公司
北京东宝生物技术有限公司	北京经济技术开发区东环北路 11 号	北京经济技术开发区东环北路 11 号	生物制品、天然药物的技术开发；出租自有车间	100.00		设立或投资取得的子公司
通化统博生物医药有限公司	通化县东宝新村	通化县东宝新村	生物医药产品及医疗器械的研发	60.00		设立或投资取得的子公司
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	通化县快大茂镇黎明村	通化县快大茂镇黎明村	房地产开发、出售、二手房交易	97.59		单独主体
你的(上海)医疗咨询有限公司	上海市金山区枫泾镇环东一路 88 号	上海市金山区枫泾镇环东一路 88 号	医疗咨询、技术开发、技术咨询、技术服务，电子商务、商务咨询	100.00		设立或投资取得的子公司

其他说明：

1、子公司无持股比例不同于表决权比例的情况。

2、单独主体纳入合并范围的说明：

2013 年 12 月 26 日，本公司的原控股子公司-通化东宝永健制药有限公司和控股子公司-通化东宝环保建材股份有限公司与通化东宝金弘基房地产开发有限公司签订了投资合作协议，协议约定：通化东宝永健制药有限公司和通化东宝环保建材股份有限公司合计投资 5,000 万元，投资比例为 51%：49%，设立通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司（以下简称“金弘基一分公司”）。通化东宝金弘基房地产开发有限公司以资质作为出资并负责房地产项目的管理和运转。通化东宝永健制药有限公司和通化东宝环保建材股份有限公司按出资比例享受收益分配，通化东宝金弘基房地产开发有限公司享受一次性固定收入 100 万元，不再参与收益分配。

由于满足以下条件：1、金弘基一分公司的资产是偿付其负债或其他权益的唯一来源，不能用于偿还金弘基一分公司以外的通化东宝金弘基房地产开发有限公司的其他负债；2、除通化东宝永

健制药有限公司和通化东宝环保建材股份有限公司外，其他方不享有与金弘基一分公司资产相关的权利，也不享有与金弘基一分公司资产剩余现金流量相关的权利。故本公司将金弘基一分公司视为通化东宝金弘基房地产开发有限公司可分割的部分，纳入本公司合并财务报表范围。

2015 年公司本级吸收合并了原控股子公司一通化东宝永健制药有限公司，通化东宝永健制药有限公司在金弘基一分公司中的权益和风险由公司本级承继。

(2) 公司的非全资子公司

子公司名称	期初少数股东权益余额	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	少数股东增减资本	期末少数股东权益余额
通化东宝环保建材股份有限公司	2,063,584.27	4.91%	-877,412.02	87,880.52	1,274,052.77
长春东宝药业有限公司	-677,448.58	5.00%	-98,055.91		-775,504.49
通化统博生物医药有限公司	4,662,233.00	40.00%	-697,164.38		3,965,068.62
通化东宝金弘基房地产开发有限公司 通化县第一分公司	3,521,959.72	2.41%	1,991,545.74		5,513,505.46
合 计	9,570,328.41		318,913.43	87,880.52	9,977,122.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通化东宝环保建材股份有限公司	415,956,086.20	67,486,540.37	483,442,626.57	446,286,548.35		446,286,548.35
通化东宝金弘基房地产开发有限公司 通化县第一分公司	566,716,241.96	306,012.46	567,022,254.42	419,779,664.67		419,779,664.67

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通化东宝环保建材股份有限公司	187,805,223.13	63,377,745.28	251,182,968.41	225,245,405.11		225,245,405.11
通化东宝金弘基房地产开发有限公司 通化县第一分公司	454,421,552.89	399,324.92	454,820,877.81	224,797,218.86		224,797,218.86

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
通化东宝环保建材股份	9,622,483.43	-8,018,514.92	-8,018,514.92	-1,463,195.15	40,829,126.84	-4,033,571.68	-4,033,571.68	1,032,655.58

有限公司								
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	315,456,501.99	82,781,069.20	82,781,069.20	254,302,645.00	220,601,064.81	43,494,914.50	43,494,914.50	153,332,920.60

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门特宝生物工程股份有限公司	海沧新阳工业区翁角路 330 号	海沧新阳工业区翁角路 330 号	生物制品研究、开发及技术服务、技术咨询；冻干粉针剂、小容量注射剂生产等。	33.94		权益法核算
华广生技股份有限公司	台中市南区大庆街二段 100 号	台中市南区大庆街二段 100 号	医疗器械批发；生物技术服务；精密仪器批发；医疗器材制造等。	20.19		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

① 厦门特宝生物工程股份有限公司主要财务信息：

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	373,849,764.63	305,194,964.10
非流动资产	333,916,590.15	338,149,329.85
资产合计	707,766,354.78	643,344,293.95
流动负债	130,037,732.08	118,982,433.70
非流动负债	78,469,012.86	24,299,968.68
负债合计	208,506,744.94	143,282,402.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	499,259,609.84	500,061,891.57
按持股比例计算的净资产份额	169,447,733.29	169,720,026.14
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他		
对联营企业权益投资的账面价值	169,447,733.29	169,720,026.14
存在公开报价的联营企业权		

益投资的公允价值		
营业收入	448,282,685.52	326,327,010.79
净利润	16,002,935.32	13,663,138.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,002,935.32	13,663,138.22
本年度收到的来自联营企业的股利		

②华广生技股份有限公司主要财务信息：

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	395,405,713.00	326,300,590.70
非流动资产	705,770,387.89	718,990,073.23
资产合计	1,101,176,100.89	1,045,290,663.93
流动负债	330,949,674.80	341,639,343.50
非流动负债	249,062,851.60	161,702,153.90
负债合计	580,012,526.40	503,341,497.40
少数股东权益	417,981.40	
归属于母公司股东权益	520,745,593.09	541,949,166.53
按持股比例计算的净资产份额	105,118,320.04	109,398,498.40
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润	-3,415,176.87	-1,727,250.54
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	101,703,143.17	107,671,247.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	444,900,756.30	399,024,879.00
净利润	28,313,571.00	32,438,039.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	28,313,571.00	32,438,039.70
本年度收到的来自联营企业的股利	11,089,241.07	9,468,491.26

八、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

报告期末本公司无以公允价值计量的资产和负债。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	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
东宝实业集团有限公司	通化县东宝新村	建筑材料、机械设备购销；进口（国家限定一、二类商品除外）生产所需原辅材料等	25,900	37.85%	37.85%

本公司最终控制方是：东宝实业集团有限公司。

2、本公司的子公司和单独主体情况：

子公司及单独主体名称	企业类型	注册地址	法定代表人或负责人	业务性质	注册资本(万元)	本公司的持股比例	本公司的表决权比例
通化东宝环保建材股份有限公司	股份公司	通化县快大茂镇黎明村	孙波	塑料建材及制品生产、销售服务；其他建材及制品生产、销售服务等	10,000	95.09%	95.09%
长春东宝药业有限公司	有限公司	长春市高新开发区创新路66号	孙波	片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂生产等	1,000	95.00%	95.00%
北京东宝生物技术有限公司	有限公司	北京经济技术开发区东环北路11号	冷春生	生物制品、天然药物的技术开发等	10,000	100.00%	100.00%
通化统博生物医药有限公司	有限公司	通化县东宝新村	冷春生	小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药项目建设	1,000	60.00%	60.00%
你的（上海）医疗咨询有限公司	有限公司	上海市金山区枫泾镇环东一路88号	李聪	医疗咨询	2,200	100.00%	100.00%
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	分公司	通化县快大茂镇黎明村	王君业	房地产开发、出售、二手房交易	0	97.59%	97.59%

3、本公司的合营和联营公司情况：

联（合）营公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
厦门特宝生物工程股份有限公司	股份公司	海沧新阳工业区翁角路330号	兰春	生物药品制造、生物技术推广服务、经营各类商品和技	36,030 万元	33.94%	33.94%

				术的进出口			
华广生技股份有限公司	股份公司	台中市南区 大庆街二段 100 号	黄椿木	医疗器械批发；生物技术服务；精密仪器批发；医疗器械材料制造等。	7,000 万 (新台币)	20.19%	20.19%
上海桔医网络科技有限公司	有限公司	上海市奉贤区 泽丰路 297 号 315 室	李聪	网络科技领域内的技术开发、咨询、服务、货物及技术进出口业务	6,285 万元	50.00%	50.00%
浙江凯立特医疗器械有限公司	有限公司	浙江省湖州市 红丰路 1633 号 11 幢	陈忠	医疗器械研发	4,207.2699 万元	6.07%	6.07%

4、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
通化东宝进出口有限公司	同受大股东控制的公司
通化创新彩印有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝建筑工程有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝医药经营有限公司	同受大股东控制的公司
吉林恒德环保有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝金弘基房地产开发有限公司	同受大股东控制的公司
通化安睿特生物制药有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝五药有限公司	同受大股东控制的公司
通化鸿宝药业有限公司	实质控制人近亲属控制的公司
通化东宝生物科技有限公司	同受大股东控制的公司
上海彤宝投资咨询有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝金弘基物业管理有限公司	同受大股东控制的公司
上海天选投资有限公司	大股东持股 49% 的公司
北京源荷根泽科技有限公司	大股东参股且实质控制人和监事担任董事的公司

5、关联交易情况：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化东宝进出口有限公司	由买断式采购改为代理采购	2,402,622.19	237,524,585.34
通化创新彩印有限公司	采购原料	15,903,278.59	15,885,751.75

吉林恒德环保有限公司	接受环保处理 劳务	12,003,980.00	13,043,220.00
华广生技股份有限公司	采购原料及接受 技术服务	88,479,924.67	71,562,459.76
合 计		118,789,805.45	338,016,016.85
通化东宝建筑工程有限公司	建筑施工	78,216,814.84	6,046,956.25
合 计		78,216,814.84	6,046,956.25
通化东宝进出口有限公司	进口设备及维修 备件		13,409,078.93
合 计			13,409,078.93
上海桔医网络科技有限公司	接受劳务	12,976,702.63	21,059,939.81
合 计		12,976,702.63	21,059,939.81

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化东宝进出口有限公司	由买断式出口改 为代理出口		33,032,096.37
通化东宝医药经营有限公司	销售药品	4,797,929.86	3,780,011.45
通化东宝金弘基房地产开发有限公司	销售建材		1,743,804.34
东宝实业集团有限公司	销售建材		2,100,307.76
东宝实业集团有限公司(通化东 宝金弘基房地产开发有限公司 通化县分公司丽景书香园项目)	销售建材		15,594,261.21
合 计		4,797,929.86	56,250,481.13

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
吉林恒德环保有限公司	污水处理设备	1,724,137.94	1,709,401.70
合 计		1,724,137.95	1,709,401.70

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,175,306.00	9,746,100.00

6、关联方应收应付款项:

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	坏账准备	期初金额	坏账准备
应收账款	通化东宝医药经营有限公司	6,445,049.69	2,130,800.03	5,214,721.29	962,627.08
应收账款	通化东宝进出口有限公司			1,787,860.83	89,393.04
应收账款	通化东宝金弘基房地产开发有限公司	1,526,301.59	106,912.66	2,527,381.59	130,254.95
应收账款	东宝实业集团有限公司（通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县分公司丽景书香园项目）	7,642,941.50	535,005.91	7,642,941.50	382,147.08
合 计		15,614,292.78	2,772,718.6	17,172,905.21	1,564,422.15
预付款项	通化东宝进出口有限公司			25,393,119.13	
预付款项	华广生物技术（平潭）有限公司			303,600.00	
合 计				25,696,719.13	
其他非流动资产	通化东宝建筑工程有限公司	69,946,595.14			
合 计		69,946,595.14			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	通化创新彩印有限公司	3,529,027.87	931,975.32
应付账款	华广生技股份有限公司(合并)	14,049,736.21	
合 计		17,578,764.08	931,975.32
其他应付款	吉林恒德环保有限公司	246,079.57	1,354,262.28
其他应付款	东宝实业集团有限公司	6,121,700.00	6,121,700.00
合 计		6,367,779.57	7,475,962.28

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本财务报表签发日(2019年4月15日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日前已背书尚未到期的银行承兑汇票金额为8,908,292.57元；

除上述事项外，截至本财务报表签发日(2019年4月15日)，无其他影响对本财务报表阅读和理

解的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配预案：公司拟以2018年末总股本2,033,988,517股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），即发放现金红利406,797,703.40元。本年度不送股，也不进行资本公积金转增股本。此预案尚需提交2018年度股东大会审议。

2、东宝实业集团有限公司自2018年12月28日至2019年1月16日期间，通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份，累计增持股份22,427,245股，增持后合计持有公司股份792,298,225股，占本公司总股本的38.95%。

截至本财务报表签发日（2019年4月15日），东宝实业集团有限公司共计质押股份779,966,898股，占其所持有本公司股份总额的98.44%，占本公司股份总额的38.35%。

3、截至本财务报表签发日（2019年4月15日），除上述事项外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

截至本财务报表签发日（2019年4月15日），本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	40,850,818.63	1,511,420.00
应收账款	502,660,355.80	482,418,334.65
合 计	543,511,174.43	483,929,754.65

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,850,818.63	1,511,420.00
合 计	40,850,818.63	1,511,420.00

2、应收账款

（1）应收账款分类：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,049,967.00	1.10%	3,524,983.50	50.00%	7,049,967.00	1.14%	3,524,983.50	50.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	632,071,594.67	98.90%	132,936,222.37	21.03%	611,658,300.60	98.86%	132,764,949.45	21.71%
合 计	639,121,561.67	100.00%	136,461,205.87	21.35%	618,708,267.60	100.00%	136,289,932.95	22.03%

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	520,652,306.37	82.38%	26,032,615.32	5.00%	497,193,734.78	81.29%	24,859,686.74	5.00%
一至二年	1,403,785.28	0.22%	98,264.97	7.00%	3,154,608.00	0.52%	220,822.56	7.00%
二至三年	1,207,661.23	0.19%	96,612.90	8.00%	545,264.42	0.09%	43,621.15	8.00%
三至四年	200,247.42	0.03%	40,049.48	20.00%	2,769,878.10	0.45%	553,975.62	20.00%
四至五年	2,769,878.10	0.44%	830,963.43	30.00%	1,297,102.74	0.21%	389,130.82	30.00%
五年以上	105,837,716.27	16.74%	105,837,716.27	100.00%	106,697,712.56	17.44%	106,697,712.56	100.00%
合 计	632,071,594.67	100.00%	132,936,222.37	21.03%	611,658,300.60	100.00%	132,764,949.45	21.71%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 171,272.92 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 应收账款期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例
华润河南医药有限公司	销售客户	24,909,044.80	1 年以内	3.90%
瑞康医药集团股份有限公司	销售客户	18,029,766.14	1 年以内	2.82%
国药集团山西有限公司	销售客户	15,780,766.00	1 年以内	2.47%
国药控股河南股份有限公司	销售客户	14,995,425.70	1 年以内	2.35%
国药乐仁堂医药有限公司	销售客户	14,617,876.00	1 年以内	2.29%
合 计		88,332,878.64		13.83%

(二)、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收利息	4,207,945.21	
应收股利	12,998,923.09	12,998,923.09
其他应收款	288,347,757.99	465,361,005.92
合 计	305,554,626.29	478,359,929.01

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收募集资金投资理财产品利息	4,207,945.21	
合 计	4,207,945.21	

2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额
通化东宝环保建材股份有限公司	12,998,923.09	12,998,923.09
合 计	12,998,923.09	12,998,923.09

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	290,822,062.28	100.00%	2,474,304.29	0.85%	466,433,768.47	100.00%	1,072,762.55	0.23%
合 计	290,822,062.28	100.00%	2,474,304.29	0.85%	466,433,768.47	100.00%	1,072,762.55	0.23%

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	63,147,151.10	21.71%	2,154,492.12	5.00%	32,149,428.07	6.89%	96,154.20	5.00%

一至二年	30,293,140.53	10.42%	4,675.76	7.00%	47,968,211.03	10.28%	14,598.43	7.00%
二至三年	43,828,780.86	15.07%	189.24	8.00%	306,219,769.66	65.65%	3,857.31	8.00%
三至四年	96,219,162.66	33.09%	9,521.87	20.00%	409,089.36	0.09%	17,400.00	20.00%
四至五年	409,089.36	0.14%	26,100.00	30.00%	6,972,266.27	1.50%	19,158.11	30.00%
五年以上	56,924,737.77	19.57%	279,325.30	100.00%	72,715,004.08	15.59%	921,594.50	100.00%
合 计	290,822,062.28	100.00%	2,474,304.29	0.85%	466,433,768.47	100.00%	1,072,762.55	0.23%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,401,541.74 元。

(3) 其他应收款期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占其他应收款 总额的比例
通化县财政局	国家管理部门	10,000,000.00	1 年以内	3.44%
崔勇	员工	688,493.67	1 年以内	0.24%
陈蓉	员工	311,000.00	1 年以内	0.11%
通化市计量检定测试所	提供测试服务	250,000.00	1 年以内	0.08%
王莹	员工	203,243.80	1 年以内	0.07%
合 计		11,452,737.47		3.94%

其中应收通化县财政局10,000,000.00元已于2019年1月收回。

(三)、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司或单独主体的投资	258,454,451.68		258,454,451.68	258,454,451.68		258,454,451.68
对联营、合营企业投资	284,341,558.89		284,341,558.89	291,658,144.07		291,658,144.07
合 计	542,796,010.57		542,796,010.57	550,112,595.75		550,112,595.75

(1) 对子公司或单独主体的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通化东宝环保建材股份有限公司	95,088,000.00			95,088,000.00		
长春东宝药业有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		

北京东宝生物技术有限公司	100,366,451.68			100,366,451.68		
通化统博生物医药有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
你的(上海)医疗咨询有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
合 计	258,454,451.68			258,454,451.68		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
厦门特宝生物工程股份有限公司	169,720,026.14			-272,292.85					169,447,733.29	
华广生物技术股份有限公司	107,671,247.86			1,838,638.94	1,553,535.38	1,728,962.06	-11,089,241.07		101,703,143.17	
浙江凯立特医疗器械有限公司	14,266,870.07			-1,076,187.64					13,190,682.43	
合 计	291,658,144.07			490,158.45	1,553,535.38	1,728,962.06	-11,089,241.07		284,341,558.89	

(四)、营业收入、营业成本

营业收入、营业成本明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,347,970,612.79	2,275,935,814.49
其中：主营业务收入	2,341,124,999.48	2,271,728,608.92
其他业务收入	6,845,613.31	4,207,205.57
营业成本	526,079,067.75	458,595,295.58
其中：主营业务成本	521,067,757.09	456,984,666.78
其他业务支出	5,011,310.66	1,610,628.80

(五)、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	490,158.45	11,821,648.63
成本法核算的可供出售金融资产分红收益	5,938,071.38	
其他（使用闲置募集资金投资理财产品收益）	15,758,335.49	10,926,239.34
合 计	22,186,565.32	22,747,887.97

十五、补充资料

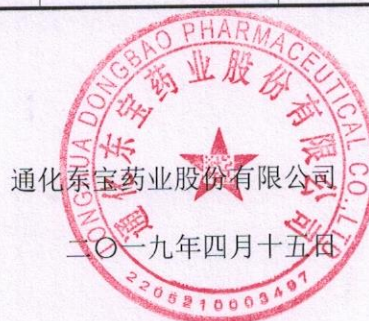
1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,220,897.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期收益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,137,472.57	详见合并财务报表注释（三十六）财务费用项目和合并财务报表注释（三十八）其他收益项目
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,620,171.83	
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	-15,450,029.47	详见合并财务报表注释(四十一)、(四十二)营业外收入、营业外支出
使用闲置募集资金投资理财产品收益	15,758,335.49	
所得税影响额	-3,881,568.92	
少数股东权益影响额(税后)	-120,727.97	
合 计	24,284,551.05	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.63	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.12	0.40	0.40



公司负责人

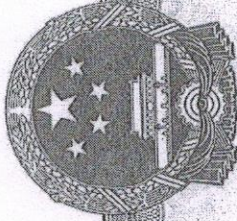
[Signature]

主管会计机构负责人

[Signature]

会计机构负责人

[Signature]



营业执照

(副本) (4-2)

统一社会信用代码

91110108082889906D

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 田雍

经营范围 审查企业会计报表、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、变更、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；税务咨询、税务代理、代理记账；其他法律、行政法规允许的经营活动。(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)

成立日期 2013年10月28日

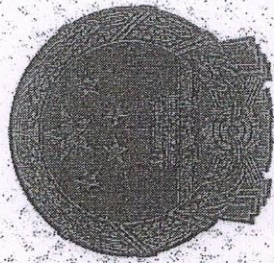
合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D



登记机关

2019年04月02日



会计师事务所 执业证书

名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：田雍

办公场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000170

注册资本(出资额)：1645万元

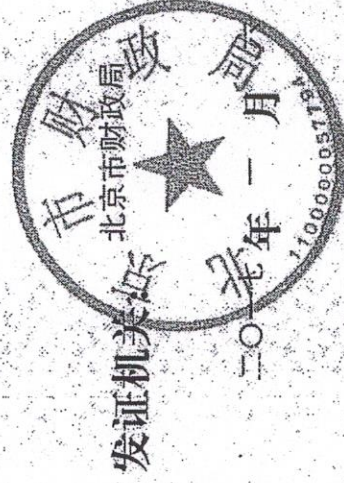
批准设立文号：京财会许可[2013]0062号

批准设立日期：2013-10-11

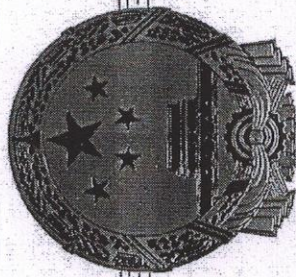
证书序号：NO. 019846

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，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



证书序号: 000449

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

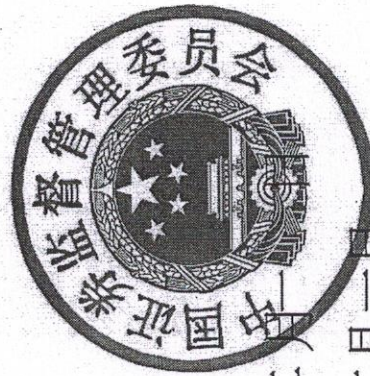
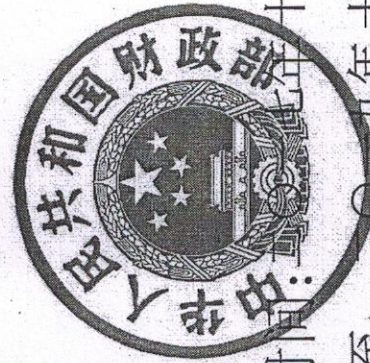
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中准会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 田雍

证书号: 03

发证时间: 二〇〇九年十二月一日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月一日





姓名 支力
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-09-13
Date of birth
工作单位 中准会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)吉林分所
身份证号码 220323197109137232
Identity card No.



姓名: 支力
证书编号: 220100011365

id for this renewal

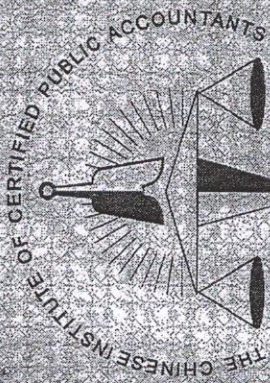


证书编号: 220100011365
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 01 月 01 日
Date of Issuance

吉林省注册会计师协会
2014年度任职资格检查合格



中国注册会计师协会

姓名 刘凤娟

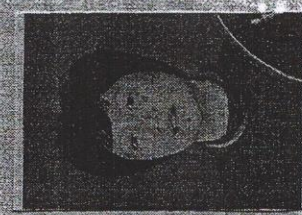
Sex 女

Date of birth 1972-09-04

Working unit 中准会计师事务所(特殊普通

合伙)吉林分所

Identity card No. 220322197209042402



日

吉林省注册会计师协会 2014年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会 2015年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会 2016年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会 2017年度任职资格审查合格

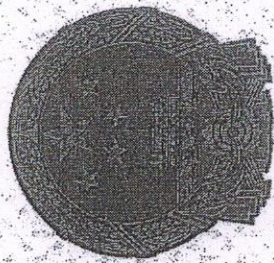
吉林省注册会计师协会 2018年度任职资格审查合格

发证日期 2005 年 11 月 07 日

批准注册协会 吉林省注册会计师协会

证书编号 220100680001





会计师事务所 执业证书

名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：田雍

办公场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000170

注册资本(出资额)：1645万元

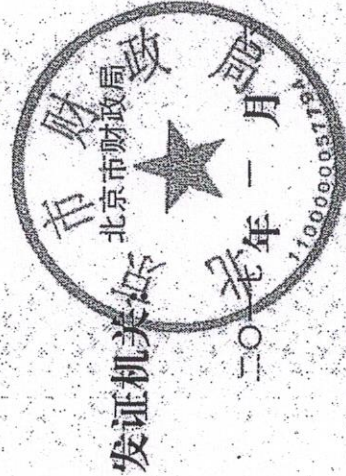
批准设立文号：京财会许可[2013]0062号

批准设立日期：2013-10-11

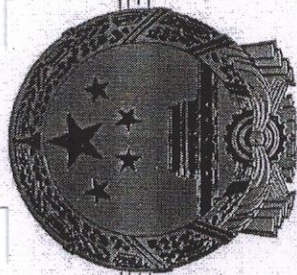
证书序号：NO. 019846

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，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

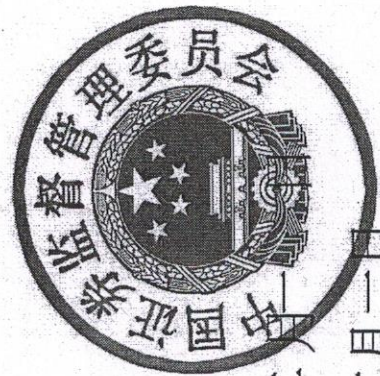
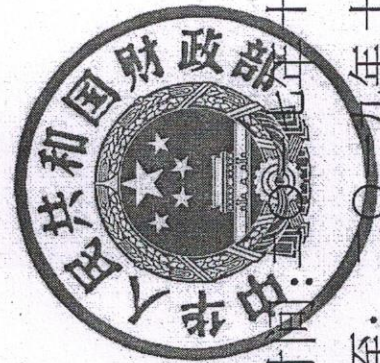


证书序号: 000449

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
中准会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 田雍



证书号: 03

发证时间: 二〇〇九年十二月一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月一日



姓 名 支力
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1971-09-13
Date of birth
工作单位 中准会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)吉林分所
身份证号码 220323197109137232
Identity card No.



姓名: 支力
证书编号: 220100011365

id for this renewal.

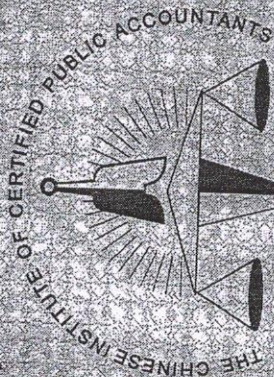


证书编号: 220100011365
No. of Certificate

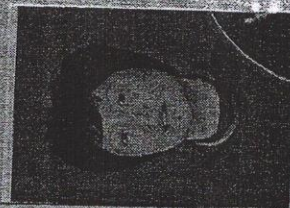
批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 01 月 01 日
Date of Issuance

吉林省注册会计师协会
2014年度任职资格检查合格



姓名	刘凤娟
Sex	女
出生日期	1972-09-04
工作单位	中准会计师事务所（特殊普通
Working unit	合伙）吉林分所
身份证号码	220322197209042402
Identity card No	



吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2016年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2015年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2014年度任职资格审查合格

证书编号: 220100680001

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2005 年 11 月 07 日

