

公司代码：600329

公司简称：中新药业

天津中新药业集团股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”之“二、（二）可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	165

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	焦艳	谢希
联系地址	天津市南开区白堤路17号中新大厦	天津市南开区白堤路17号中新大厦
电话	022-27020892	022-27020892
传真	022-27020926	022-27020926
电子信箱	zxxy600329@163.com	zxxy600329@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津市南开区白堤路17号
公司注册地址的邮政编码	300193
公司办公地址	天津市南开区白堤路17号

公司办公地址的邮政编码	300193
公司网址	http://www.zhongxinyaoe.com
电子信箱	zxxy600329@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,533,717,572.19	3,112,247,334.47	13.54
归属于上市公司股东的净利润	346,862,520.45	313,491,871.21	10.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	325,300,825.97	305,118,315.64	6.61
经营活动产生的现金流量净额	156,981,007.01	213,195,114.68	-26.37
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,108,016,205.20	4,926,990,477.02	3.67
总资产	7,569,840,236.07	7,105,306,204.62	6.54

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.451	0.408	10.54
稀释每股收益(元/股)	0.451	0.408	10.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.423	0.397	6.55
加权平均净资产收益率(%)	6.84	6.79	增加0.05个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.41	6.61	减少0.20个百分点
-------------------------	------	------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	346,862,520.45	313,491,871.21	5,108,016,205.20	4,926,990,477.02
按国际会计准则调整的项目及金额：				
本公司持有联营公司中新科炬股权稀释差异		2,042,292.87		
按国际会计准则	346,862,520.45	315,534,164.08	5,108,016,205.20	4,926,990,477.02

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

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	19,567,945.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,059,026.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	375,103.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-768,736.13	
少数股东权益影响额	-816,470.38	
所得税影响额	-855,175.06	
合计	21,561,694.48	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务

公司是以中药制造为核心，业务涵盖中成药、中药材、化学原料及制剂、生物医药、营养保健品研发制造及医药商业等众多领域。公司产品资源丰富，拥有 17 个剂型，499 个药品批准文号，297 项专利和 1,222 件专利申请，含括心脑血管药、呼吸系统药、脾胃药、感冒药、肿瘤用药、妇科、儿科用药等多系列产品群。

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

2、医药商业领域。公司已建成立足天津，覆盖全国，辐射全球的医药商业体系。中新药业医药公司是天津市药品经销龙头企业，是公司市内商业的支柱企业。中新药业销售公司主营速效救心丸、舒脑欣滴丸等重点大品种，营销网络覆盖全国。公司以国际业务部为实体开展面相国际市场的中成药销售。

3、大健康领域。

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

（2）药食同源健康品。随着天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司的投产，将在药食同源品种上开发“达仁堂”牌的枸杞子、三七粉等系列产品，充分利用“达仁堂”中华老字号品牌优势，在健康品领域发力。

（二）经营模式

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

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

3、强化集约管理，保持商业持续增长。商业公司坚持“统一管理、集中采购、渠道分销、区域经营”的经营方针，确立大品种群，持续发挥商业大品种集群的规模销售优势，以维护好一线

品种为基础，着手二线品种的市场调研、分析、策划和培养增量工作，加强产品覆盖，努力完成增量指标。

4、围绕大健康核心产业，延展产业链。隆顺榕发展制药有限公司以保健食品、功能食品和饮料为发展重心，力争以创新产品立足保健品行业。

（三）行业情况

医药行业宏观环境：从宏观看，2018 年全球经济在动荡中前行，贸易保护主义抬头，主要经济体之间的贸易战造成全球经济动能趋缓。中国经济喜忧参半，下行压力依旧。2018 年中国经济总量突破 90 万亿元且 GDP 同比增长优于预期，高技术制造业、战略新兴产业、装备制造业增长较快，但投资持续下滑、出口增速放缓、工业震荡下行等造成经济增速下滑的局面。值得一提的是，2018 年国内最终消费支出对国内生产总值增长贡献率达到了 76.2%，相较去年同期上升 18.6 个百分点。而医药产业作为最终消费的一大领域稳中有变，面临来自宏观经济、医药政策以及产业自身三大领域的风险，下行压力加大。

中药产业：十九大报告提出，“人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志”。中药产业已经成为国家战略新兴产业的重要组成部分。近年来，《中医药发展规划纲要（2016-2030）》、《中医药“一带一路”发展规划》、《“健康中国 2030”规划纲要》、《中医药发展“十三五”规划》、《中国的中医药白皮书》等重要文件相继发布。2017 年 7 月 1 日，《中医药法》正式实施，以法律的形式明确了中医药事业的重要地位，坚持扶持与规范并重。国家对于中医药产业的扶持力度可谓空前。同时在中医诊所、中医医师准入、中药管理等多个方面对现有的管理制度进行了改革创新。中医药逐渐成为国民经济与社会发展中具有独特优势和广阔市场前景的战略性新兴产业。预计到 2020 年，我国中医药大健康产业的市场规模将突破 3 万亿元。

2018 年，我国医药行业仍在深化改革中前行。2018 年，国家医疗保障局（国家医保局）成立。我国形成了卫健委、药监局、医保局三大全新的机构。其中，国家医保局将人力资源和社会保障部的城镇职工和城镇居民基本医疗保险、生育保险职责，国家卫生和计划生育委员会的新型农村合作医疗职责，国家发展和改革委员会的药品和医疗服务价格管理职责，民政部的医疗救助职责整合，结束了以往“九龙治水”的局面，行政效率大大提高。国家医药政策频出，尤其是随着新医改政策的不断推进，两票制、药品零加成、药品注册、一致性评价、“4+7 城市药品集中采购”等政策贯彻实施，让行业面临新的机遇与挑战。

（四）行业周期性特点

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

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、具有完善的法人治理结构，境内外两地上市的融资平台

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

2、具有全国领先的中药制药生产基地

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

3、具有研发、生产和物流一体的医药产业架构

中新药业技术创新基础好，现拥有 1 个国家级企业技术中心、5 个市级企业技术中心、1 个企业重点实验室、1 个市级现代化技术工程中心及国家人事部批准的博士后科研工作站，形成了自有的研发和产品转化平台。截止 2019 年 6 月 30 日，公司所属达仁堂（亳州）饮片厂首次通过 GMP 认证，中新制药厂、新新制药厂通过 GMP 认证（复审），公司所属测试部保持中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的实验室认可资质。商业企业严格按照新版 GSP 规范进行药品经营活动，公司具有从研发、生产到医药物流等较为完善的医药产业架构，助力企业发展。

4、具有较高的品牌优势

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

5、规模庞大的产品群

经过几十年不断地挖掘和开发创新，中新药业已具有丰富且治疗门类齐全的品种资源，拥有国家机密品种 1 个，国家秘密品种 1 个，中药保护品种 5 个，独家生产品种 94 个，75 个品种的中成药和化学药品及 601 种中药饮片收载于 2018 年版《国家基本药物目录》，216 个品种纳入国家医保品种。公司通过实施大品种战略，业已形成以速效救心丸和通脉养心丸等为代表的心脑血管用药，以清肺消炎丸和清咽滴丸等为代表的呼吸系统用药，以胃肠安丸和藿香正气软胶囊等为代表的胃肠用药，以紫龙金片和生血丸等为代表的抗肿瘤中药等系列大产品群，保障了公司持续、稳定、健康地发展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，中新药业（以下简称“公司”）及所属各企业深入学习贯彻党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想，牢固树立“四个意识”，深入落实党要管党、全面从严治党要求。面对竞争愈加激烈的市场环境，公司迎难而上，将提升发展质量和效益作为第一要务，促进公司健康可持续发展。2019 年上半年，公司的工作成绩主要体现在以下几个方面：

1、深化科学营销，加强终端推广。

公司依托学术研究的成果，加强终端宣传推广力度，确保年度任务指标完成。所属销售公司加强终端宣传推广工作力度，分别对专家、医生、店员、患者等不同受众人群有针对性的进行宣传推广，强化品牌宣传及患者观念改变；药品营销公司依托开放性的紫龙金片真实世界研究，选取具有相关资质的 9 个试点地区，共计 16 家医院加入科研项目，实现地区学术推广的转型；达仁堂以山西省为试点探索新营销环境下的市场开发。2019 年上半年，速效救心丸销售收入同比增长 24.60%；舒脑欣滴丸销售收入同比增长 37.14%；清肺消炎丸销售收入同比增长 18.88%。

2、创新营销模式，提升品牌影响力。

公司持续加快营销模式转型，激活重点品种的市场价值，提升产品市场竞争能力。速效救心丸成立电商组，对网络销售平台的渠道和价格进行管控，规范零售终端销售。达仁堂代表天津参加在故宫博物院举办的“中华老字号故宫过大年展”活动，促进达仁堂品牌彰显和产品销售。药品营销公司全面推广“成功动销模式”和“区域控销模式”；深化与中国医药物资协会成长药店分会板块战略合作，形成全新增长点。第六中药厂自营品种进一步加强与龙头连锁合作，上半年开发中大型连锁超过50家；清咽滴丸25个省份全部完成招商协议的签订工作。

3、打造现代物流，做强商业板块。

公司医药物流中心项目完成搬迁投入试运营，实现了药品上架、传送、分拣、出库的自动化，显著提升作业效率，进一步优化配送流程，为提高客户服务质量打下了良好基础。按照“4+7”城市药品集中采购要求，创新商业营销思路，积极与医院沟通，全力做好“4+7”品种配送工作，为今后的国家集中采购打下良好基础。充分利用现有销售渠道和资源，调整品种结构，扩大高毛利品种的销售占比，同时积极协助生产厂家开发医院和终端配送，以点带面刺激市场，促进销售的增长。

4、科研主动对接市场，加快研究院建设。

公司继续大力推进中新药业研究院建设，研究院现已初具规模。一是与中国中药协会临床评价研究专委会合作，邀请行业内院士和知名专家组建“天津中新药业集团专家指导委员会”，在对接市场需求的基础上，为公司现有28个重点品种梳理二次开发战略方向。二是与天津中医药大学建立联合研究院，在中药科研成果转化、新药开发、中药智能制造等方面展开全方位战略合作。三是建立并完善科研人员KPI考核方案，引导科研人员创新活动与公司战略目标保持一致，有效激发科研人员主动创新的责任感和使命感。

5、深化质量监管，夯实质量基础。

公司以问题解决和风险防控为导向，完成了5家工业企业和19家商业企业的公司质量内审工作，从公司层面督促企业做到合规生产和经营的常态化。达仁堂、中药饮片厂安国车间等6家企业顺利通过澳大利亚GMP现场检查；中新制药厂、亳州饮片厂、新制药厂通过GMP五年到期换证认证；医药公司物流园通过增库GSP认证。所属工业、商业企业接受药品监管部门飞行检查、跟踪检查等各类检查共计27次，均顺利通过。公司所属企业开展了30项QC小组活动，为企业降本增效。其中，17个QC小组项目参加天津市QC小组成果发表，共获得一等奖7个、最佳发表奖4个、优秀组织奖1个。

6、强化全链条式监测，完善科学管理体系。

公司各业务部室分工合作，及时立体监测各板块、各环节生产运行状况。一是制定《生产计划管理制度》，明确产销双方职责，增加公司审批环节，做好产销衔接的组织调度与协调。二是制定《内部供货价格管理制度》，加强公司对工、商业企业间供货价格的管理和调控。三是完成重点品种成本采集分析信息化项目，抓取每月重点品种批次生产成本，与预算成本对比分析，筛选出差异较大的品种，详细分析原因，制定改善措施。四是统一各企业填报一级商库存、纯销口径，并从一级商出库、月均衡进度对比、月销售走势、应收账款等维度对大品种经营情况进行全方位分析，及时预警、解决品种营销过程中存在的问题。

7、建设安全机制，确保安全稳定。

公司围绕健全风险防控体系、落实隐患排查整改、加强前期风险管控等工作，公司持续加强安全管理力度，确保整体安全形势稳定。一是建立、完善中新药业各企业安全风险评价体系，对安全风险量化分级管理，针对隐患对症下药，建立风险管控预防机制。二是组织安全管理人员参

加产业园化学试剂库、消防系统整合等项目的前期论证，并对第六中药厂滴丸车间等在建项目进行了现场检查，防范风险于未然。三是开展春季安全大检查隐患排查工作、危化品专项整治行动以及百日安全消防行动专项检查，查出隐患全部及时完成整改。

8、压实监督责任，持续推进党风廉政建设。

2019 年上半年，公司进一步压实全面从严治党“两个责任”，签订全面从严治党主体责任书 66 份、监督责任书 28 份、组织签订“一岗双责”责任书 279 份、廉洁从业承诺书 717 份；制定了 2019 年中新公司形式主义官僚主义不作为不担当问题专项治理工作方案，推动工作有序落实；进一步加强监督体系建设，在持续强化政治监督、同级监督基础上，提前介入、超前防范重大工程项目中的廉洁风险；推动物资采购平台建设，有效防风险、降成本，推动完善项目管理机制，确保有效管控；开展任前廉洁谈话 66 人次，无问题提醒谈话 137 人次，对重点工程项目组成员分别开展了集体廉洁教育。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,533,717,572.19	3,112,247,334.47	13.54
营业成本	2,000,925,100.43	1,744,853,771.04	14.68
销售费用	994,307,979.32	932,110,217.28	6.67
管理费用	167,881,076.12	126,782,781.65	32.42
财务费用	-2,481,403.20	1,414,556.49	-275.42
研发费用	54,350,273.63	37,471,111.73	45.05
经营活动产生的现金流量净额	156,981,007.01	213,195,114.68	-26.37
投资活动产生的现金流量净额	-404,338,522.17	13,295,933.45	-3,141.07
筹资活动产生的现金流量净额	-204,920,241.15	-21,882,442.91	-836.46

营业收入变动原因说明:主要是企业业务量增加使营业收入增加。

营业成本变动原因说明:主要是企业业务量增加使营业成本增加。

销售费用变动原因说明:主要是市场拓展、宣传维护费用增加。

管理费用变动原因说明:主要是职工薪酬及维修折旧费增加。

财务费用变动原因说明:主要是利息支出减少。

研发费用变动原因说明:主要是研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是支付给职工薪酬及税费增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收回投资收到的现金与投资支付的现金的净流入减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金净流入减少。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,012,788,309.85	13.38	1,467,085,146.16	20.65	-30.97	主要是进行融资投资及偿还贷款
交易性金融资产	333,773,215.51	4.41	53,306,952.84	0.75	526.13	主要是国债逆回购业务增加
递延所得税资产	184,335,043.36	2.44	133,289,799.65	1.88	38.30	主要是递延所得税资产增加
其他非流动资产	32,157,927.97	0.42	12,201,797.25	0.17	163.55	主要是预付工程款增加
短期借款	52,000,000.00	0.69	252,000,000.00	3.55	-79.37	主要是偿还贷款
其他应付款	1,031,867,315.08	13.63	612,544,649.87	8.62	68.46	主要是往来款增加

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	票据保证金
合计	10,000,000.00	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2019年6月末长期股权投资69,567.77万元，比期初63,092.50万元增加6,475.27万元。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	333,773,215.51	53,306,952.84
其中：债务工具投资	333,773,215.51	53,306,952.84
权益工具投资		

其他权益工具投资：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津市房地产发展（集团）股份有限公司	3,448,500.00	3,087,500.00
天津滨海能源发展股份有限公司	7,962,500.00	8,190,000.00
天津港股份有限公司	11,771,712.00	10,802,960.00
华东医药股份有限公司	3,388,714.56	2,878,318.80
交通银行股份有限公司	14,655,227.40	13,864,994.55
海航科技股份有限公司	699,600.00	596,200.00
天津国展中心股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
成都中新药业自贡有限公司	1,305,750.33	1,305,750.33
天津医药集团财务公司	82,046,863.06	81,360,083.81
合计	145,278,867.35	142,085,807.49

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要控股企业：

单位：万元

被投资单位	行业	持股比例	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
天津达仁堂京万红药业有限公司	工业	52.00%	制造丸剂、软膏剂、硬胶囊剂、膏药等货物进出口	2,751	36,713.11	22,017.09	1,671.51
天津市中药饮片厂有限公司	工业	100.00%	中药饮片生产	2,000	10,311.39	6,108.58	350.39

2、主要参股公司：

单位：万元

被投资单位	行业	持股比例	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
中美天津史克制药有限公司	工业	25.00%	生产及出售西药及生化药品等	17,371	235,527.51	115,964.98	25,752.90
天津宏仁药业有限公司	工业	40.00%	硬胶囊剂、散剂、颗粒制造、汽车货运	2,650	57,205.61	48,054.14	4,039.46

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、政策风险：

- (1) 招标和支付价调整等因素导致的降价风险。

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

(2) 两票制问题。

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

2、行业风险：

(1) 原材料涨价风险。

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

(2) 用工成本上升风险。

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

(3) 医疗、OTC 市场产品盈利能力均下降。

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

3、研发风险：

新药研发本身就具有投入大、周期长和风险高等特点，在“四个最严”的监管新形势下，国家有关新药审评和监管相关政策层出不穷，国家对新药研发各个阶段的技术审评标准不断提高，给公司的新药研发带来一定风险。此外，新药研发及其上市后的推广也会受到研发合作单位、行业政策、市场环境等客观因素的影响，存在新药研发失败、新药不能如期上市、上市后成长慢等各种潜在风险，使公司面临新产品经营风险。公司正在开展的仿制药一致性评价工作，如果参比制剂批次单一或者生产商停产，会导致参比制剂的采购批次及数量受限，影响研究工作的正常开展。

4、质量风险：

药品是特殊商品，药品质量事关公众健康安全及企业生存发展。自从 2015 年 5 月，习近平总书记在中共中央政治局第二十三次集体学习中对药品的监管提出“四个最严”的要求以来，国家与地方各级药监部门对药品全生命周期中研发、生产、贮存、销售、运输、使用等各个环节的监管力度不断加强。国家药品监督管理局对中药饮片的集中整治从 2018 年 8 月开始，将持续到 2019 年 10 月；《中国药典》2020 版四部通则（草案）已经出版，通则对药品标准提出了更高的要求；2019 年 1 月，中共天津市委机构编制委员会同意天津市药品监督管理局下设第一至第五药品监督管理办公室，负责所派驻片区范围内的药品生产环节的检查与处罚，天津市药品监督管理局飞行检查、各片区监管办跟踪检查等将成为常态化工作。这对企业更好的履行确保药品质量的主体责任提出了更高的要求，全社会对有效、安全、质量均一药品的期望也在不断提高。在制药

技术不断进步、企业不断发展的今天，制药企业由于认知水平的局限，药品在全生命周期中由自然环境、人为差错等引发的质量问题仍然存在，可能会给公众用药安全和公司经营带来风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年度股东大会	2019 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 5 月 16 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 5 月 15 日召开 2018 年度股东大会，会议审议通过了：1、“公司 2018 年度董事长工作报告”的议案；2、“公司 2018 年度董事会报告”的议案；3、“公司 2018 年度监事会工作报告”的议案；4、“经审计师审计和经审计委员会审核确定的 2018 年度财务报告和审计报告”的议案；5、“公司 2018 年度利润分配方案”的议案；6、“独立董事陈德仁先生 2018 年度酬劳为 6 万元新币”的议案；7、“独立董事卓侨兴先生 2018 年度酬劳为 5.5 万元新币”的议案；8、审议“独立董事强志源先生 2018 年度酬劳为 6 万元人民币”的议案；9、“公司董事 2018 年度报酬总额”的议案；10、“公司监事 2018 年度报酬总额”的议案；11、“选举王刚先生为公司独立董事”的议案；12、“选举周鸿先生为公司董事”的议案；13、“选举张秉强先生为公司监事”的议案；14、“公司与有关关联方进行经常性普通贸易往来的关联交易合同”的议案；15、“公司获得 73.10 亿元贷款授信额度”的议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行	如未能及时履行应说明

							的具体原因	下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	天津市医药集团有限公司	公司控股股东天津市医药集团有限公司（以下简称“医药集团”）承诺其与本公司的关联交易将继续严格按照关联交易合同执行，其中涉及尚需具体协商条款将根据双方提供产品、服务的质量及市场情况按公平的市场原则协商确定，医药集团不得以控股股东的身份进行干预。	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团将不会并且将要求或督促其子公司不会在中国境内外任何地方和以任何形式（包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与本公司及其全资企业、控股公司以及参股20%以上、50%以下股权的公司的业务有竞争或能构成竞争的业务或活动。	长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团将不会并且将要求、督促其控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接（包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与中新药业及其子公司、分公司构成竞争的业务或活动。	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺，针对医药集团下属的医药商业业务板块，将在2021年12月31日之前，通过对外转让50%以上股权的方式将相关企业的控股权转让予独立第三方，或通过资产重组等符合法律法规的方式将下属的从事医药商业业务板块公司（或企业）的相关业务注入上市公司平台。从而确保医药集团不再对下属医药商业业务板块实施控制。	2021年12月31日前	是	是		
	解决同业竞争	天津市医药集团	医药集团承诺将按照国有资产管理相关规定确保本	长期有效	否	是		

		团有限公司	承诺各事项的审批程序顺利完成。如需要取得天津市国资委的批准，其将加强与监管部门的沟通，确保取得相关部门的批复同意。如最终无法取得监管部门批复同意，其将通过其他合法合规途径，解决与中新药业之间存在的潜在同业竞争问题。					
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	本公司将对自身及本公司控制的相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果在上述资产处置完成后，本公司及本公司控制的相关企业的产品或业务与中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：A、中新药业认为必要时，本公司及本公司控制的相关企业将减持至控股水平以下或全部转让所持有的有关股权、资产和业务；B、中新药业认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司及本公司控制的相关企业持有的有关股权、资产和业务；C、本公司及本公司控制的相关企业与中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司因同业竞争产生利益冲突时，则无条件将相关利益让与中新药业；D、无条件接受中新药业提出的可消除竞争的其他措施。	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	如本公司或本公司控制的相关企业违反本承诺函，应负责赔偿中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司及本公司控制的相关企业从事与中新药业及其子公司、分公司、合营或联营公司竞争业务所产生的全部收益均归中新药业所有。	长期有效	否	是		
其他	解决关	天津渤	公司间接控股股东天津渤	长期	否	是		

对公司中小股东所作承诺	联交易	海国有资产经营管理有限公司	海国有资产经营管理有限公司（以下简称“渤海国资公司”）承诺其在通过国有资产无偿划转方式受让医药集团的股权后，将尽力避免与上市公司中新药业之间发生关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司将遵循公开、公平、公正的原则，与交易对方协商，以保证关联交易价格公允、合理。	有效				
	解决同业竞争	天津渤海国有资产经营管理有限公司	渤海国资公司承诺减少和避免同业竞争，具体内容： A、不直接或间接从事与中新药业及其下属企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动； B、不支持中新药业及其下属企业以外的他人从事与中新药业及其下属企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动； C、凡本公司以及本公司控制的下属企业有任何商业机会可从事、参与或入股可能会与中新药业及其下属企业的主营业务构成竞争关系的业务或活动，本公司以及本公司控制的下属企业会将该商业机会让予中新药业或其下属企业； D、凡本公司以及本公司控制的下属企业在承担科研项目过程中形成与中新药业及其下属企业的主营业务相关的专利、技术并适用于商业化的，应优先转让予中新药业或其下属企业； E、促使本公司及本公司控制的下属企业遵守上述承诺。	长期有效	否	是		
	其他	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺如果公司因金耀氨基酸诉讼事项遭受损失，医药集团承诺给予补偿。	长期有效	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 8 月 13 日召开 2019 年第五次董事会，会议审议通过了“聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度境内审计师，续聘 RSM 石林特许会计师事务所为公司 2019 年度境外审计师，并提请股东大会授权董事会确定其聘金”的议案，该议案尚需提交公司 2019 年第一次临时股东大会审议批准。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
天津医药集团 太平医药有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		105,439,209.60	5.943	现金		
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		22,882,348.78	1.290	现金		
天津宜药印务有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		18,641,540.97	1.051	现金		
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		7,373,996.40	0.416	现金		
天津天药医药科技有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		4,014,385.75	0.226	现金		
成都中新药业有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		232,482.28	0.013	现金		
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		680,252.97	0.038	现金		
天津格斯宝药业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		151,523.76	0.009	现金		

天津市 中药机 械厂有 限公司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		7,207.95	0.000	现金		
天津医 药集团 众健康 达医疗 器械有 限公司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		234,984.85	0.013	现金		
天津医 药集团 泓泽医 药有限 公司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		209,500.17	0.012	现金		
天津太 平祥云 医药有 限公司	母公司 的控股 子公司	购买商 品	经营性	市价		74,545.36	0.004	现金		
天津市 宁河区 太平医 药有限 公司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		47,632.70	0.003	现金		
天津中 新科矩 生物制 药股份 有限公 司	联营公 司	购买商 品	经营性	市价		507,734.42	0.029	现金		
天津金 耀集团 湖北天 药药业 股份有 限公司	母公司 的控股 子公司	购买商 品	经营性	市价		13,674.19	0.001	现金		
天津医 药集团 太平医 药有限 公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		38,154,490.07	1.080	现金		
天津市 宁河区 太平医 药有限 公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		10,857,957.97	0.307	现金		
天津市 太平祥 云医药 有限公 司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		7,633,957.28	0.216	现金		

司										
天津医药集团天津一堂连锁股份有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		5,282,281.72	0.149	现金		
天津格斯宝药业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		455,477.73	0.013	现金		
天津市蓟州太平医药有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		870,173.32	0.025	现金		
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	销售商品	经营性	市价		853,365.48	0.024	现金		
天津医药集团泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		96,572.99	0.003	现金		
成都中新药业集团有限公司	联营公司	销售商品	经营性	市价		174,116.00	0.005	现金		
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		35,321.10	0.001	现金		
天津舒泊花园大酒店有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		7,823.12	0.000	现金		
合计				/	/	224,932,556.93	10.87	/	/	/

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
天津医药集团	母公司的全资子公司	15,378,408.32	-4,808,692.70	10,569,715.62			
成都中新	联营公司	4,529,283.46	174,116.00	4,703,399.46			

药业有限公司						
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	母公司的全资子公司	2,559,508.54	1,250,947.92	3,810,456.46		
天津市蓟州太平医药有限公司	母公司的全资子公司	1,596,313.56	-209,783.49	1,386,530.07		
中新药业唐山新华有限公司	联营公司	1,338,541.37	-6,749.71	1,331,791.66		
天津	母公司的全资	1,003,509.91	5,420,007.44	6,423,517.35		

市宁河区太平医药有限公司	子公司						
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	241,484.05	135,296.60	376,780.65			
天津市金草药业有限公司	母公司的控股子公司	89,632.17	0.00	89,632.17			
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	12,083.27	38,500.00	50,583.27			
天津太平振	母公司的全资子公司	2,150.00	-2,150.00	0.00			

华大药房有限公司						
母公司的控股子公司 天津市太平洋祥云医药有限公司	0.00	2,100.00	2,100.00			
联营公司 天津宜药印务有限公司	0.00	581,081.54	581,081.54			
母公司的全资子公司 天津舒泊花园大酒店有限公司	0.00	8,920.00	8,920.00			
母公司的全资子公司 天津医药集团	15,681,984.11	-9,856,895.72	5,825,088.39			

太平医药有限公司						
天津市中央药业有限公司 母公司的控股子公司	201,432.00	245,940.00	447,372.00			
天津天药医药科技有限公司 母公司的控股子公司	40,430.77	1,282,900.00	1,323,330.77			
天津医药集团泓泽医药有限公司 母公司的全资子公司	34,542.58	-34,542.58	0.00			
中美天津史 联营公司	23,680.00	-23,679.98	0.02			

克制药有限公司						
天津金耀药业有限公司	母公司的控股子公司	17,772.30	-17,471.15	301.15		
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	母公司的控股子公司	9,200.00	0.00	9,200.00		
天津医药集团众健康达医疗器械有	母公司的全资子公司	0.00	6,500.00	6,500.00		

限公司						
成都中新药业 有限公司	联营公司	23,490,043.57	0.00	23,490,043.57		
中新药业唐 山新华有限 公司	联营公司	2,745,831.83	-45,831.83	2,700,000.00		
天津中新科 炬生物制药 股份有限公司	联营公司	2,635,868.10	-475,868.10	2,160,000.00		
天津医药集 团津一堂	母公司的 全资子公司	73,714.56	0.00	73,714.56		

连锁股份有限公司						
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	38,906.42	-600.00	38,306.42		
中美天津史克制药有限公司	联营公司	24,957.00	1,746.60	26,703.60		
天津金草国药投资有限公司	母公司的控股子公司				500,000.00	-500,000.00
天津金耀物流有	母公司的控股子公司				370,000.00	214,802.50
						584,802.50

限公司							
天津药物研究院有限公司	其他				162,000.00	-162,000.00	0.00
天津市药学杂志社	母公司的全资子公司				95,000.00	-50,000.00	45,000.00
成都中新药业有限公司	联营公司				40,000.00	-40,000.00	0.00
天津医药集团太平洋医药有限公司	母公司的全资子公司				2,291.00	-291.00	2,000.00
天津市中	母公司的全资子公司				1,300.00	0.00	1,300.00

药 机 械 厂 有 限 公 司							
中美 天 津 史 克 制 药 有 限 公 司	联营公 司				46.4	0.00	46.4
合计		71,769,277.89	-6,334,209.16	65,435,068.73	1,170,637.40	-537,488.50	633,148.90
关联债权 债务对公 公司经营成 果及财务 状况的影响	无						

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则要求，本公司于 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。新租赁准则的实施对本公司财务报告无重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如

有)

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	30,708
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
天津市医药集团有限公司	0	331,120,528	43.066	0	无		国有法人
RAFFLES NOMINEES (PTE) LIMITED	-5,443	25,968,600	3.377	0	未知		境外法人
DBS NOMINEES PTE LTD	-420,000	21,792,640	2.834	0	未知		境外法人
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	-1,725,900	18,767,700	2.441	0	未知		境外法人
ABN AMRO CLEARING BANK N.V.	-1,877,700	16,652,900	2.166	0	未知		境外法人
CITIBANK NOMS SPORE PTE LTD	225,818	13,792,645	1.794	0	未知		境外法人
DBS VICKERS SECURITIES (S) PTE LTD	382,900	11,407,200	1.484	0	未知		境外法人
中海信托股份有限公 司—金海9号证券投 资集合资金信托	6,054,829	11,084,006	1.442	0	未知		其他
黄阳旭	0	10,702,579	1.392	0	未知		境内自然 人
香港中央结算有限公 司	7,896,359	9,118,224	1.186	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
天津市医药集团有限公司	331,120,528	人民币 普通股	325,855,528				

		境外上市外资股	5,265,000
RAFFLES NOMINEES (PTE) LIMITED	25,968,600	境外上市外资股	25,968,600
DBS NOMINEES PTE LTD	21,792,640	境外上市外资股	21,792,640
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	18,767,700	境外上市外资股	18,767,700
ABN AMRO CLEARING BANK N.V.	16,652,900	境外上市外资股	16,652,900
CITIBANK NOMS SPORE PTE LTD	13,792,645	境外上市外资股	13,792,645
DBS VICKERS SECURITIES (S) PTE LTD	11,407,200	境外上市外资股	11,407,200
中海信托股份有限公司—金海9号证券投资集合资金信托	11,084,006	人民币普通股	11,084,006
黄阳旭	10,702,579	人民币普通股	10,702,579
香港中央结算有限公司	9,118,224	人民币普通股	9,118,224
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>持股 5%以上的股东为天津市医药集团有限公司，持股比例达到 43.066%，为本公司第一大股东。</p> <p>公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p> <p>公司未知前十名无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王有生	监事	离任
阎敏	总会计师	解任
王迈	职工董事	选举
王刚	独立董事	选举
周鸿	董事	选举
张秉强	监事、监事会主席	选举
王欣	副总经理	聘任
倪振国	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2019 年 1 月 8 日召开 2019 年第一次监事会，审议通过了“同意王有生先生辞去公司监事”的议案。

公司于 2019 年 1 月 29 日召开 2019 年第一次董事会，审议通过了“解聘阎敏女士公司总会计师职务”的议案。

公司于 2019 年 3 月 12 日收到公司职工代表大会决议，选举王迈先生为公司职工董事。

公司于 2019 年 5 月 15 日召开 2018 年度股东大会，审议通过了“选举王刚先生为公司独立董事”的议案、“选举周鸿先生为公司董事”的议案、“选举张秉强先生为公司监事”的议案。

公司于 2019 年 5 月 15 日召开 2019 年第四次监事会，选举张秉强先生为公司监事会主席。

公司于 2019 年 7 月 5 日召开 2019 年第四次董事会，审议通过了“聘任王欣先生为公司副总经理”的议案、“聘任倪振国先生为公司副总经理”的议案。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,012,788,309.85	1,467,085,146.16	1,467,085,146.16
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	333,773,215.51	53,306,952.84	53,306,952.84
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	六、3	382,653,251.62	386,554,208.69	386,554,208.69
应收账款	六、4	1,637,723,649.02	1,319,870,618.41	1,319,870,618.41
应收款项融资				
预付款项	六、5	180,401,906.60	139,303,429.64	139,303,429.64
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、6	21,590,234.30	22,083,705.25	22,083,705.25
其中：应收利息	六、6			
应收股利	六、6			
买入返售金融资产				
存货	六、7	1,346,571,586.03	1,328,371,226.83	1,328,371,226.83
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	74,526,836.38	63,462,884.36	63,462,884.36
流动资产合计		4,990,028,989.31	4,780,038,172.18	4,780,038,172.18
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资	六、9	105,321,812.50		
可供出售金融资产				
其他债权投资				

持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、10	695,677,722.47	630,925,040.53	630,925,040.53
其他权益工具投资	六、11	145,278,867.35	142,085,807.49	142,085,807.49
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、12	23,064,406.40	23,581,793.72	23,581,793.72
固定资产	六、13	1,066,520,982.04	839,783,477.51	839,783,477.51
在建工程	六、14	139,752,882.00	359,885,414.18	359,885,414.18
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、15	4,597,011.05	5,232,758.83	
无形资产	六、16	173,933,129.75	173,526,636.32	173,526,636.32
开发支出	六、17	1,512,045.28	1,332,045.28	1,332,045.28
商誉	六、18			
长期待摊费用	六、19	7,659,416.59	8,656,220.51	8,656,220.51
递延所得税资产	六、20	184,335,043.36	133,289,799.65	133,289,799.65
其他非流动资产	六、21	32,157,927.97	12,201,797.25	12,201,797.25
非流动资产合计		2,579,811,246.76	2,330,500,791.27	2,325,268,032.44
资产总计		7,569,840,236.07	7,110,538,963.45	7,105,306,204.62
流动负债：				
短期借款	六、22	52,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、23	9,025,000.00	12,381,600.00	12,381,600.00
应付账款	六、24	604,214,385.09	588,234,096.62	588,234,096.62
预收款项				
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	六、25	148,064,458.26	116,357,636.03	116,357,636.03
应交税费	六、26	118,725,305.48	97,146,755.72	97,146,755.72
其他应付款	六、27	1,031,867,315.08	612,544,649.87	612,544,649.87
其中：应付利息	六、27	108,800.00	362,100.00	362,100.00
应付股利	六、27	181,899,979.52	12,747,902.80	12,747,902.80
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
合同负债	六、28	224,347,669.94	235,398,654.38	235,398,654.38
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、29	1,208,552.04	1,178,034.25	
其他流动负债				
流动负债合计		2,189,452,685.89	1,915,241,426.87	1,914,063,392.62

非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、30	3,419,284.11	4,054,724.58	
长期应付款	六、31	38,781,943.06	38,781,943.06	38,781,943.06
长期应付职工薪酬	六、32	41,449,658.75	41,449,658.75	41,449,658.75
预计负债				
递延收益	六、33	47,929,492.36	50,703,038.43	50,703,038.43
递延所得税负债	六、20	6,390,411.87	5,911,452.90	5,911,452.90
其他非流动负债				
非流动负债合计		137,970,790.15	140,900,817.72	136,846,093.14
负债合计		2,327,423,476.04	2,056,142,244.59	2,050,909,485.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	六、34	768,873,076.00	768,873,076.00	768,873,076.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、35	1,323,858,121.13	1,323,858,121.13	1,323,858,121.13
减：库存股				
其他综合收益	六、36	85,236,380.98	81,921,096.53	81,921,096.53
专项储备				
盈余公积	六、37	434,364,000.00	434,364,000.00	434,364,000.00
一般风险准备				
未分配利润	六、38	2,495,684,627.09	2,317,974,183.36	2,317,974,183.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,108,016,205.20	4,926,990,477.02	4,926,990,477.02
少数股东权益		134,400,554.83	127,406,241.84	127,406,241.84
所有者权益（或股东权益）合计		5,242,416,760.03	5,054,396,718.86	5,054,396,718.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,569,840,236.07	7,110,538,963.45	7,105,306,204.62

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：牛胜芳

会计机构负责人：李红梅

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		783,124,196.11	993,131,274.44	993,131,274.44
交易性金融资产		120,010,397.26		
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		354,616,963.82	359,122,506.93	359,122,506.93
应收账款	十六、1	1,537,751,813.80	1,188,901,078.87	1,188,901,078.87
应收款项融资				
预付款项		173,163,463.45	134,349,734.90	134,349,734.90
其他应收款	十六、2	41,790,750.40	45,754,240.53	45,754,240.53
其中：应收利息	十六、2			
应收股利	十六、2			
存货		1,243,675,419.21	1,229,041,808.70	1,229,041,808.70
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		79,592,245.06	69,948,053.81	69,948,053.81
流动资产合计		4,333,725,249.11	4,020,248,698.18	4,020,248,698.18
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	1,326,255,231.84	1,261,502,549.90	1,261,502,549.90
其他权益工具投资		145,278,867.35	142,085,807.49	142,085,807.49
其他非流动金融资产				
投资性房地产		22,110,674.14	22,602,933.46	22,602,933.46
固定资产		790,978,783.05	692,937,098.08	692,937,098.08
在建工程		75,642,683.75	184,221,727.32	184,221,727.32
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		371,185.81	494,914.41	
无形资产		144,680,235.58	143,729,474.63	143,729,474.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		6,853,618.41	8,464,149.81	8,464,149.81
递延所得税资产		169,432,855.96	124,805,984.05	124,805,984.05
其他非流动资产		32,569,864.86	14,416,612.79	14,416,612.79
非流动资产合计		2,714,174,000.75	2,595,261,251.94	2,594,766,337.53
资产总计		7,047,899,249.86	6,615,509,950.12	6,615,015,035.71
流动负债：				
短期借款		50,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		1,025,000.00		
应付账款		501,079,319.23	481,094,552.58	481,094,552.58

预收款项				
合同负债		220,322,169.33	222,543,469.18	222,543,469.18
应付职工薪酬		134,996,900.19	98,584,873.33	98,584,873.33
应交税费		107,970,058.27	81,504,483.08	81,504,483.08
其他应付款		847,350,167.09	487,613,529.97	487,613,529.97
其中：应付利息		108,800.00	362,100.00	362,100.00
应付股利		181,899,979.52	12,747,902.80	12,747,902.80
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		247,388.21	241,614.27	
其他流动负债				
流动负债合计		1,862,991,002.32	1,621,582,522.41	1,621,340,908.14
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		128,145.50	253,300.14	
长期应付款		24,832,473.38	24,832,473.38	24,832,473.38
长期应付职工薪酬		41,241,103.96	41,241,103.96	41,241,103.96
预计负债				
递延收益		25,117,392.96	26,358,153.11	26,358,153.11
递延所得税负债		6,390,411.87	5,911,452.90	5,911,452.90
其他非流动负债				
非流动负债合计		97,709,527.67	98,596,483.49	98,343,183.35
负债合计		1,960,700,529.99	1,720,179,005.90	1,719,684,091.49
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		768,873,076.00	768,873,076.00	768,873,076.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,296,324,724.77	1,296,324,724.77	1,296,324,724.77
减：库存股				
其他综合收益		85,236,380.98	81,921,096.53	81,921,096.53
专项储备				
盈余公积		434,364,000.00	434,364,000.00	434,364,000.00
未分配利润		2,502,400,538.12	2,313,848,046.92	2,313,848,046.92
所有者权益（或股东权益）合计		5,087,198,719.87	4,895,330,944.22	4,895,330,944.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,047,899,249.86	6,615,509,950.12	6,615,015,035.71

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：牛胜芳

会计机构负责人：李红梅

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		3,533,717,572.19	3,112,247,334.47
其中：营业收入	六、39	3,533,717,572.19	3,112,247,334.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,252,191,066.46	2,879,547,237.40
其中：营业成本	六、39	2,000,925,100.43	1,744,853,771.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、40	37,208,040.16	36,914,799.21
销售费用	六、41	994,307,979.32	932,110,217.28
管理费用	六、42	167,881,076.12	126,782,781.65
研发费用	六、43	54,350,273.63	37,471,111.73
财务费用	六、44	-2,481,403.20	1,414,556.49
其中：利息费用		3,958,824.15	5,984,133.36
利息收入		7,102,350.57	5,322,278.59
加：其他收益	六、45	3,920,126.90	1,297,207.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	89,292,275.58	107,510,905.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,151,498.38	97,019,070.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	1,561,573.79	557,727.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	685,898.43	11,164,947.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-751,215.37	-2,763,935.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	19,794,296.05	3,646,361.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		396,029,461.11	354,113,310.75
加：营业外收入	六、51	591,500.99	1,291,027.59
减：营业外支出	六、52	1,447,687.61	960,707.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		395,173,274.49	354,443,631.34

列)			
减：所得税费用	六、53	41,316,441.05	39,218,054.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		353,856,833.44	315,225,577.02
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		353,856,833.44	315,225,577.02
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		346,862,520.45	313,491,871.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,994,312.99	1,733,705.81
六、其他综合收益的税后净额		3,315,284.45	1,738,011.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,315,284.45	1,738,011.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、54	3,315,284.45	-7,305,058.99
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	六、54	601,183.56	-805,359.10
3.其他权益工具投资公允价值变动	六、54	2,714,100.89	-6,499,699.89
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、54		9,043,070.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动	六、54		9,043,070.24
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		357,172,117.89	316,963,588.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		350,177,804.90	315,229,882.46

归属于少数股东的综合收益总额		6,994,312.99	1,733,705.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十七、2	0.451	0.408
（二）稀释每股收益(元/股)	十七、2	0.451	0.408

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：牛胜芳

会计机构负责人：李红梅

母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十六、4	3,047,480,686.83	2,646,839,697.31
减：营业成本	十六、4	1,793,316,936.20	1,573,271,456.77
税金及附加		30,993,578.42	29,373,999.14
销售费用		757,726,598.22	668,816,219.95
管理费用		130,549,800.44	97,157,967.39
研发费用		43,507,748.15	32,467,561.65
财务费用		-1,466,391.12	1,944,850.89
其中：利息费用		3,910,466.65	5,934,108.36
利息收入		5,674,207.36	4,556,880.26
加：其他收益		2,032,199.71	1,188,852.52
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	87,606,752.04	108,616,261.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,151,498.38	97,019,070.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		10,397.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		297,025.70	-2,174,080.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-898,732.95	-3,016,240.14
资产处置收益（损失以“－”号填列）		19,792,433.98	3,645,849.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		401,692,492.26	352,068,283.35
加：营业外收入		563,548.57	1,014,254.04
减：营业外支出		1,180,379.25	729,482.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		401,075,661.58	352,353,054.51
减：所得税费用		43,371,093.66	35,326,108.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		357,704,567.92	317,026,946.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		357,704,567.92	317,026,946.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		3,315,284.45	-7,305,058.99

(一)不能重分类进损益的其他综合收益		3,315,284.45	-7,305,058.99
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		601,183.56	-805,359.10
3.其他权益工具投资公允价值变动		2,714,100.89	-6,499,699.89
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		361,019,852.37	309,721,887.30
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.465	0.412
(二)稀释每股收益(元/股)		0.465	0.412

法定代表人:李立群

主管会计工作负责人:牛胜芳

会计机构负责人:李红梅

合并现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		2,940,933,513.77	2,870,028,631.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,123,314.47	1,085,920.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	29,331,124.58	34,519,150.81
经营活动现金流入小计		2,972,387,952.82	2,905,633,702.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,384,690,404.56	1,391,568,107.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		371,715,301.67	315,543,407.84
支付的各项税费		340,013,810.60	302,266,316.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	718,987,428.98	683,060,756.19
经营活动现金流出小计		2,815,406,945.81	2,692,438,588.05
经营活动产生的现金流量净额		156,981,007.01	213,195,114.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,795,551,326.26	15,482,388,822.04
取得投资收益收到的现金		25,035,294.23	25,141,195.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,693,460.59	238,550.00
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			
投资活动现金流入小计		36,844,280,081.08	15,507,768,567.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,638,364.25	62,325,449.07
投资支付的现金		37,178,980,239.00	15,420,565,407.29
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、55		11,581,777.48

投资活动现金流出小计		37,248,618,603.25	15,494,472,633.84
投资活动产生的现金流量净额		-404,338,522.17	13,295,933.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55		7,754,664,480.40
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	7,924,664,480.40
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,212,124.15	11,277,481.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,151,970.01
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	708,117.00	7,755,269,442.03
筹资活动现金流出小计		304,920,241.15	7,946,546,923.31
筹资活动产生的现金流量净额		-204,920,241.15	-21,882,442.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、56	-452,277,756.31	204,608,605.22
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	1,455,066,066.16	975,113,824.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、56	1,002,788,309.85	1,179,722,429.37

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：牛胜芳

会计机构负责人：李红梅

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		2,368,475,465.69	2,292,238,448.40
收到的税费返还		1,202,889.95	796,115.73
收到其他与经营活动有关的现金		19,626,102.94	17,712,725.88
经营活动现金流入小计		2,389,304,458.58	2,310,747,290.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,165,523,928.10	1,171,544,141.42
支付给职工以及为职工支付的现金		309,084,501.74	263,807,318.11
支付的各项税费		282,552,537.77	238,512,532.01
支付其他与经营活动有关的现金		523,594,232.57	457,994,389.08

经营活动现金流出小计		2,280,755,200.18	2,131,858,380.62
经营活动产生的现金流量净额		108,549,258.40	178,888,909.39
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		23,581,400,000.00	15,198,681,901.69
取得投资收益收到的现金		23,583,013.59	29,108,293.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,686,850.59	231,470.00
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			
投资活动现金流入小计		23,628,669,864.18	15,228,021,665.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,533,497.26	49,022,879.05
投资支付的现金		23,701,400,000.00	15,218,297,709.00
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		23,742,933,497.26	15,267,320,588.05
投资活动产生的现金流量净额		-114,263,633.08	-39,298,922.40
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	170,000,000.00
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		100,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,163,766.65	6,075,208.36
支付其他与筹资活动有关的现金		128,937.00	
筹资活动现金流出小计		304,292,703.65	186,075,208.36
筹资活动产生的现金流量净额		-204,292,703.65	-16,075,208.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-210,007,078.33	123,514,778.63
加: 期初现金及现金等价物余额		993,131,274.44	863,858,051.43
六、期末现金及现金等价物余额		783,124,196.11	987,372,830.06

法定代表人: 李立群

主管会计工作负责人: 牛胜芳

会计机构负责人: 李红梅

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	768,873,076.00				1,323,858,121.13		81,921,096.53		434,364,000.00		2,317,974,183.36		4,926,990,477.02	127,406,241.84	5,054,396,718.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	768,873,076.00				1,323,858,121.13		81,921,096.53		434,364,000.00		2,317,974,183.36		4,926,990,477.02	127,406,241.84	5,054,396,718.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,315,284.45				177,710,443.73		181,025,728.18	6,994,312.99	188,020,041.17
（一）综合收益总额							3,315,284.45				346,862,520.45		350,177,804.90	6,994,312.99	357,172,117.89
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-169,152,076.72		-169,152,076.72		-169,152,076.72
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	768,873,076.00				1,323,858,121.13	85,236,380.98	434,364,000.00		2,495,684,627.09		5,108,016,205.20	134,400,554.83	5,242,416,760.03	

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	768,873,076.00							434,364,000.00		1,910,069,092.21		4,476,757,551.23	148,733,436.81	4,625,490,988.04
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并										
其他					-19,378,623.28			-19,378,623.28		-19,378,623.28
二、本年期初余额	768,873,076.00			1,315,240,037.85	28,832,721.89	434,364,000.00	1,910,069,092.21	4,457,378,927.95	148,733,436.81	4,606,112,364.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,025,744.30	1,738,011.25		159,717,256.01	163,481,011.56	-25,335,094.89	138,145,916.67
（一）综合收益总额					1,738,011.25		313,491,871.21	315,229,882.46	1,733,705.81	316,963,588.27
（二）所有者投入和减少资本				2,025,744.30				2,025,744.30	-21,916,830.69	-19,891,086.39
1. 所有者投入的普通股				-16,548.57				-16,548.57	-8,681,160.43	-8,697,709.00
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				2,042,292.87				2,042,292.87	-13,235,670.26	-11,193,377.39
（三）利润分配							-153,774,615.20	-153,774,615.20	-5,151,970.01	-158,926,585.21
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-153,774,615.20	-153,774,615.20	-5,151,970.01	-158,926,585.21
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	768,873,076.00			1,317,265,782.15	30,570,733.14	434,364,000.00	2,069,786,348.22	4,620,859,939.51	123,398,341.92	4,744,258,281.43	

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：牛胜芳

会计机构负责人：李红梅

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	768,873,076.00				1,296,324,724.77		81,921,096.53		434,364,000.00	2,313,848,046.92	4,895,330,944.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	768,873,076.00				1,296,324,724.77		81,921,096.53		434,364,000.00	2,313,848,046.92	4,895,330,944.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,315,284.45			188,552,491.20	191,867,775.65
(一) 综合收益总额							3,315,284.45			357,704,567.92	361,019,852.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-169,152,076.72	-169,152,076.72
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-169,152,076.72	-169,152,076.72
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	768,873,076.00				1,296,324,724.77		85,236,380.98		434,364,000.00	2,502,400,538.12	5,087,198,719.87

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	768,873,076.00				1,287,690,092.92		48,211,345.17		434,364,000.00	1,891,178,962.04	4,430,317,476.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	768,873,076.00				1,287,690,092.92		48,211,345.17		434,364,000.00	1,891,178,962.04	4,430,317,476.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,042,292.87		-7,305,058.99			163,252,331.09	157,989,564.97
(一) 综合收益总额							-7,305,058.99			317,026,946.29	309,721,887.30
(二) 所有者投入和减少资本					2,042,292.87						2,042,292.87
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				2,042,292.87						2,042,292.87
(三) 利润分配									-153,774,615.20	-153,774,615.20
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-153,774,615.20	-153,774,615.20
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	768,873,076.00			1,289,732,385.79		40,906,286.18		434,364,000.00	2,054,431,293.13	4,588,307,041.10

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：牛胜芳

会计机构负责人：李红梅

天津中新药业集团股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

根据本公司2014年第六次董事会会议、2015年第一次董事会会议以及2014年第一次临时股东大会决议审议通过的《天津中新药业集团股份有限公司非公开发行A股股票预案(修订稿)》及中国证券监督管理委员会的《关于核准天津中新药业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2015】1072号),本公司于2015年6月完成非公开发行人民币普通股票(A股)29,564,356股,每股面值人民币1.00元。本次股票发行后,本公司总股为768,873,076股,其中医药集团持股数量为331,120,528股,持股比例为43.066%,为本公司直接控股股东。本公司实际控

制人未发生变更，仍然为天津市国资委。

本公司的主要经营范围：中药剂、中成药、中药饮片、西药制剂、化学药品原药制造（3810）、化学药品制剂、医疗器械、营养保健品、化学试剂加工、制造、批发、零售；中药外配加工、卫生用品、健身器材、生活及环境卫生用消毒用品、药物护肤产品、日用百货、服装、鞋帽、家用电器、日用杂品、烟批发、零售；仓储、宣传广告、技术开发、转让、经济信息咨询服务、房屋租赁等。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团所属有 26 家分公司和纳入合并范围的 15 家子公司，其中 11 家工业企业，分别为天津中新药业集团股份有限公司隆顺榕制药厂、天津中新药业集团股份有限公司达仁堂制药厂、天津中新药业集团股份有限公司乐仁堂制药厂、天津中新药业集团股份有限公司新新制药厂、天津中新药业集团股份有限公司中新制药厂、天津中新药业集团股份有限公司第六中药厂、天津达仁堂京万红药业有限公司、天津新丰制药有限公司、天津隆顺榕发展制药有限公司、天津市中药饮片厂有限公司、天津中新药业集团新新（沧州）制药有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 13 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值的确认和计量、发出存货计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”、11“存货”、15“固定资产”、18“无形资产”、19“长期待摊费用”、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

适用 不适用

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的应收票据、应收账款和其他应收款单独评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法**① 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

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

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

② 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

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

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

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

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

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

a. 采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

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

b. 采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法

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

③其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征

项 目	确定组合的依据
	的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2	合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

c. 采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

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

d. 采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法

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

11、存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、其他等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时

考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1). 固定资产确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 各类固定资产的折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4). 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

√适用 □不适用

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改

变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

√适用 □不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

① 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

② 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

1、公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出：

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

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

件后结转为无形资产。

2、公司委托外部研究开发项目研究阶段和开发阶段的支出划分：

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

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

19、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

20、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

22、预计负债

√适用 不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

23、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商

品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）商品销售收入

公司向客户销售中药、西药等商品，在商品已经发出并收到客户的签收单时确认商品销售收入。

（2）提供劳务收入

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

（3）建造合同收入

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

24、政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。

（1）本公司作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧；按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

本公司将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择予以简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益。

当发生原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更时，本公司视情况将租赁变更作为一项单独租赁，或者不作为一项单独租赁进行会计处理。未作为一项单独租赁时，本公司在租赁变更生效日按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录租赁业务

①租赁分类

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

②经营租赁

本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

③融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。租赁收款额包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 会计政策变更

适用 不适用

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会

(2018) 35号,以下简称“新租赁准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2019年1月1日起施行。

经本公司2019年第二次董事会会议于2019年3月28日决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新租赁准则。

根据新租赁准则的规定,对首次执行日的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整,计量使用权资产。

(2). 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,467,085,146.16	1,467,085,146.16	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	53,306,952.84	53,306,952.84	
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	386,554,208.69	386,554,208.69	
应收账款	1,319,870,618.41	1,319,870,618.41	
应收款项融资			
预付款项	139,303,429.64	139,303,429.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,083,705.25	22,083,705.25	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,328,371,226.83	1,328,371,226.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	63,462,884.36	63,462,884.36	
流动资产合计	4,780,038,172.18	4,780,038,172.18	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	630,925,040.53	630,925,040.53	
其他权益工具投资	142,085,807.49	142,085,807.49	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	23,581,793.72	23,581,793.72	
固定资产	839,783,477.51	839,783,477.51	
在建工程	359,885,414.18	359,885,414.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,232,758.83	5,232,758.83
无形资产	173,526,636.32	173,526,636.32	
开发支出	1,332,045.28	1,332,045.28	
商誉			
长期待摊费用	8,656,220.51	8,656,220.51	
递延所得税资产	133,289,799.65	133,289,799.65	
其他非流动资产	12,201,797.25	12,201,797.25	
非流动资产合计	2,325,268,032.44	2,330,500,791.27	5,232,758.83
资产总计	7,105,306,204.62	7,110,538,963.45	5,232,758.83
流动负债：			
短期借款	252,000,000.00	252,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	12,381,600.00	12,381,600.00	
应付账款	588,234,096.62	588,234,096.62	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	116,357,636.03	116,357,636.03	
应交税费	97,146,755.72	97,146,755.72	
其他应付款	612,544,649.87	612,544,649.87	
其中：应付利息	362,100.00	362,100.00	
应付股利	12,747,902.80	12,747,902.80	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	235,398,654.38	235,398,654.38	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,178,034.25	1,178,034.25
其他流动负债			
流动负债合计	1,914,063,392.62	1,915,241,426.87	1,178,034.25
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,054,724.58	4,054,724.58
长期应付款	38,781,943.06	38,781,943.06	
长期应付职工薪酬	41,449,658.75	41,449,658.75	
预计负债			
递延收益	50,703,038.43	50,703,038.43	
递延所得税负债	5,911,452.90	5,911,452.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	136,846,093.14	140,900,817.72	4,054,724.58
负债合计	2,050,909,485.76	2,056,142,244.59	5,232,758.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	768,873,076.00	768,873,076.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,323,858,121.13	1,323,858,121.13	
减：库存股			
其他综合收益	81,921,096.53	81,921,096.53	
专项储备			
盈余公积	434,364,000.00	434,364,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	2,317,974,183.36	2,317,974,183.36	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,926,990,477.02	4,926,990,477.02	
少数股东权益	127,406,241.84	127,406,241.84	
所有者权益（或股东权益）合计	5,054,396,718.86	5,054,396,718.86	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,105,306,204.62	7,110,538,963.45	5,232,758.83

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	993,131,274.44	993,131,274.44	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	359,122,506.93	359,122,506.93	
应收账款	1,188,901,078.87	1,188,901,078.87	
应收款项融资			
预付款项	134,349,734.90	134,349,734.90	
其他应收款	45,754,240.53	45,754,240.53	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	1,229,041,808.70	1,229,041,808.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,948,053.81	69,948,053.81	
流动资产合计	4,020,248,698.18	4,020,248,698.18	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,261,502,549.90	1,261,502,549.90	
其他权益工具投资	142,085,807.49	142,085,807.49	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	22,602,933.46	22,602,933.46	
固定资产	692,937,098.08	692,937,098.08	
在建工程	184,221,727.32	184,221,727.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		494,914.41	494,914.41
无形资产	143,729,474.63	143,729,474.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,464,149.81	8,464,149.81	
递延所得税资产	124,805,984.05	124,805,984.05	
其他非流动资产	14,416,612.79	14,416,612.79	
非流动资产合计	2,594,766,337.53	2,595,261,251.94	494,914.41
资产总计	6,615,015,035.71	6,615,509,950.12	494,914.41
流动负债：			
短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	481,094,552.58	481,094,552.58	
预收款项			
合同负债	222,543,469.18	222,543,469.18	
应付职工薪酬	98,584,873.33	98,584,873.33	
应交税费	81,504,483.08	81,504,483.08	
其他应付款	487,613,529.97	487,613,529.97	
其中：应付利息	362,100.00	362,100.00	
应付股利	12,747,902.80	12,747,902.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		241,614.27	241,614.27
其他流动负债			
流动负债合计	1,621,340,908.14	1,621,582,522.41	241,614.27

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		253,300.14	253,300.14
长期应付款	24,832,473.38	24,832,473.38	
长期应付职工薪酬	41,241,103.96	41,241,103.96	
预计负债			
递延收益	26,358,153.11	26,358,153.11	
递延所得税负债	5,911,452.90	5,911,452.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	98,343,183.35	98,596,483.49	253,300.14
负债合计	1,719,684,091.49	1,720,179,005.90	494,914.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	768,873,076.00	768,873,076.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,296,324,724.77	1,296,324,724.77	
减：库存股			
其他综合收益	81,921,096.53	81,921,096.53	
专项储备			
盈余公积	434,364,000.00	434,364,000.00	
未分配利润	2,313,848,046.92	2,313,848,046.92	
所有者权益（或股东权益）合计	4,895,330,944.22	4,895,330,944.22	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,615,015,035.71	6,615,509,950.12	494,914.41

29、重大会计判断和估计

√适用 □不适用

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

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

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

（1）收入确认

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

（2）租赁的归类

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市

场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

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

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）内部退养福利及补充退休福利

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

（12）预计负债

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

五、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的国公酒按 10% 计缴消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税 7% 计缴。
企业所得税	本公司所得税率为 15%，各子企业税率详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10% 税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

本集团下属企业所得税税率情况

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

本集团从事的租赁业务、金融业务、工程业务、服务业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，本公司从事的租赁业务增值税税率为 9% 和 5%；本公司从事的金融业务增值税税率为 6% 和 3%；子公司天津中新楚运贸易有限公司从事的工程业务增值税税率为 9% 和 3%，从事的服务业务增值税税率为 6%；子公司天津中新药业滨海有限公司从事的租赁业务增值税税率为 5%；子公司浙江中新创睿投资有限公司从事的金融业务增值税税率为 6%。

2. 税收优惠及批文

适用 不适用

本公司企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。本公司已获得高新技术企业资质认证，税收优惠时间为 2017 年 10 月 10 日到 2020 年 10 月 9 日，证书编号为：GR201712000074，因此适用的企业所得税率为 15%。

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

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

3. 其他

适用 不适用

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年半年度，“上期”指 2018 年半年度。

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,808.81	73,022.43
银行存款	1,002,673,113.40	1,454,993,043.73
其他货币资金	10,068,387.64	12,019,080.00
合计	1,012,788,309.85	1,467,085,146.16
其中：存放在境外的款项总额		

于 2019 年 06 月 30 日，本公司所有权和使用权受到限制的货币资金为人民币 10,000,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 12,019,080.00 元），系本公司下属子公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的 10,000,000.00 元保证金存款。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	333,773,215.51	53,306,952.84
其中：		
债务工具投资	333,773,215.51	53,306,952.84
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	333,773,215.51	53,306,952.84

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	366,698,955.64	386,554,208.69
商业承兑汇票	15,954,295.98	

合计	382,653,251.62	386,554,208.69
----	----------------	----------------

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	416,920,814.44	
商业承兑汇票		
合计	416,920,814.44	

(3). 按坏账计提方法分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	382,653,251.62	100.00			382,653,251.62	386,554,208.69	100.00			386,554,208.69
其中：										
银行承兑汇票	366,698,955.64	100.00			366,698,955.64	386,554,208.69	100.00			386,554,208.69
合计	382,653,251.62	100.00			382,653,251.62	386,554,208.69	100.00			386,554,208.69

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

期末无单项计提坏账准备的应收票据

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	366,698,955.64		
商业承兑汇票	15,954,295.98		
合计	382,653,251.62		

4、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,601,075,647.72	1,280,747,629.31
1 年以内小计	1,601,075,647.72	1,280,747,629.31
1 至 2 年	41,249,619.22	45,383,568.90
2 至 3 年	8,587,613.78	7,700,716.58
3 年以上	132,605,274.78	131,681,036.73
应收账款账面余额合计	1,783,518,155.50	1,465,512,951.52
减:坏账准备	145,794,506.48	145,642,333.11
应收账款账面价值合计	1,637,723,649.02	1,319,870,618.41

(2). 按坏账计提方法分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,300,000.00	0.07	1,300,000.00	100.00		1,300,000.00	0.09	1,300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,782,218,155.50	99.93	144,494,506.48	8.11	1,637,723,649.02	1,464,212,951.52	99.91	144,342,333.11	9.86	1,319,870,618.41
其中：										
组合 1	1,782,218,155.50	99.93	144,494,506.48	8.11	1,637,723,649.02	1,464,212,951.52	99.91	144,342,333.11	9.86	1,319,870,618.41
合计	1,783,518,155.50	100.00	145,794,506.48	8.17	1,637,723,649.02	1,465,512,951.52	100.00	145,642,333.11	9.94	1,319,870,618.41

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

期末单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

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

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合中, 按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,601,075,647.72	494,252.64	0.03
1至2年	41,249,619.22	8,382,177.52	20.00
2至3年	8,587,613.78	4,312,801.54	50.00
3年以上	131,305,274.78	131,305,274.78	100.00
合计	1,782,218,155.50	144,494,506.48	

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	145,642,333.11	4,978,201.58	4,826,028.21		145,794,506.48
合计	145,642,333.11	4,978,201.58	4,826,028.21		145,794,506.48

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司本期按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为 222,334,304.39 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 12.47%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,578,823.76 元。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	180,272,388.51	99.93	139,155,034.56	99.90
1至2年	123,249.20	0.07	142,126.19	0.10

2 至 3 年	2,948.89		2,948.89	
3 年以上	3,320.00		3,320.00	
合计	180,401,906.60	100.00	139,303,429.64	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
保定森淼食品制造有限公司	46,718.80	采购库存商品的货款，待采购后一并结算
天津市尚武园林工程有限公司	38,999.00	工程款，待验收合格后结算
天津联购医药批发有限公司	16,120.32	采购库存商品的货款，待采购后一并结算
合 计	101,838.12	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 92,663,130.13 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.36%。

6、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,590,234.30	22,083,705.25
合计	21,590,234.30	22,083,705.25

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,991,851.39	17,277,759.04
1 年以内小计	18,991,851.39	17,277,759.04
1 至 2 年	11,503,484.60	11,736,244.58
2 至 3 年	1,433,907.56	1,438,068.83
3 年以上	38,696,353.45	41,505,067.30
其他应收款账面余额合计	70,625,597.00	71,957,139.75
减:坏账准备	49,035,362.70	49,873,434.50
其他应收款账面价值合计	21,590,234.30	22,083,705.25

(2). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其它应收款坏账准备	49,873,434.50	34,692.05	872,763.85		49,035,362.70
合计	49,873,434.50	34,692.05	872,763.85		49,035,362.70

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	26,249,919.68		23,623,514.82	49,873,434.50
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,692.05			34,692.05
本期转回	872,763.85			872,763.85
本期转销				
2019年6月30日余额	25,411,847.88		23,623,514.82	49,035,362.70

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	58,804,975.43	60,918,515.79
押金、保证金、备用金、代垫职工费用	6,575,305.65	5,122,477.04
个人往来	5,245,315.92	5,916,146.92
合计	70,625,597.00	71,957,139.75

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中新药业有限公司	往来款	23,490,043.57	1-2 年, 3 年以上	33.26	23,490,043.57
南开分公司拆迁款	往来款	3,819,204.80	3 年以上	5.41	3,819,204.80
国华商业保理(天津)有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	4.25	
中新药业唐山新华有限公司	往来款	2,700,000.00	3 年以上	3.82	2,700,000.00
中新科炬房屋租金	往来款	2,160,000.00	1 年以内	3.06	
合计	/	35,169,248.37	/	49.80	30,009,248.37

其他说明:

√适用 □不适用

按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	23,623,514.82	33.45	23,623,514.82	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	47,002,082.18	66.55	25,411,847.88	54.07	21,590,234.30
其中: 组合 1	39,781,372.55	56.33	25,411,847.88	63.88	14,369,524.67
组合 2	7,220,709.63	10.22			7,220,709.63
合计	70,625,597.00	100.00	49,035,362.70	69.43	21,590,234.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	23,623,514.82	32.83	23,623,514.82	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,333,624.93	67.17	26,249,919.68	54.31	22,083,705.25
其中: 组合 1	42,622,406.90	59.23	26,249,919.68	61.59	16,372,487.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	5,711,218.03	7.94			5,711,218.03
合计	71,957,139.75	100.00	49,873,434.50	69.31	22,083,705.25

A、期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
成都中新药业有限公司	23,490,043.57	23,490,043.57	100.00	预计收回可能性较小
山西亚宝医药经销有限公司	133,471.25	133,471.25	100.00	预计收回可能性较小
合计	23,623,514.82	23,623,514.82	100.00	

B、组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,357,545.60	4,474.40	0.03
1 至 2 年	20,566.59	4,113.12	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	25,403,260.36	25,403,260.36	100.00
合计	39,781,372.55	25,411,847.88	63.88

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	7,220,709.63		
合计	7,220,709.63		

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

7、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	402,995,241.91	24,163,284.42	378,831,957.49	466,226,225.90	22,248,722.18	443,977,503.72
在产品	196,147,039.22	4,592.04	196,142,447.18	141,421,208.07		141,421,208.07
库存商品	765,743,012.16	12,540,067.21	753,202,944.95	736,933,706.64	14,315,702.23	722,618,004.41
周转材料	14,691,517.64	152,324.80	14,539,192.84	17,591,244.24	152,324.80	17,438,919.44
其他	3,855,043.57		3,855,043.57	2,915,591.19		2,915,591.19
合计	1,383,431,854.50	36,860,268.47	1,346,571,586.03	1,365,087,976.04	36,716,749.21	1,328,371,226.83

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,248,722.18	1,914,562.24				24,163,284.42
在产品		4,592.04				4,592.04
库存商品	14,315,702.23	676,130.08		2,451,765.10		12,540,067.21
周转材料	152,324.80					152,324.80
其他						
合计	36,716,749.21	2,595,284.36		2,451,765.10		36,860,268.47

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

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

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,526,836.38	63,462,884.36
合计	74,526,836.38	63,462,884.36

9、债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民生银行大额存单	40,165,000.00		40,165,000.00			
浦发银行大额存单	30,040,000.00		30,040,000.00			
兴业银行大额存单	35,116,812.50		35,116,812.50			
合计	105,321,812.50		105,321,812.50			

(2). 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
民生银行大额存单	40,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-3-29				
浦发银行大额存单	30,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-4-2				
兴业银行大额存单	35,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-4-2				
合计	105,000,000.00	/	/	/		/	/	/

10、长期股权投资

√适用 □不适用

对联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
中美天津史克制药有限公司	223,786,642.48			66,125,813.86						289,912,456.34
天津中新科炬生物制药股份有限公司	19,428,739.14			-681,311.43						18,747,427.71
天津宜药印务有限公司	66,186,047.30			2,966,995.90	601,183.56					69,754,226.76
都江堰市中新中药材种植有限公司	184,581.27			550.16						185,131.43
天津生物芯片技术有限责任公司	32,469,155.45			56,605.23						32,525,760.68
天津宏仁堂药业有限公司	288,869,874.89			15,682,844.66			20,000,000.00			284,552,719.55
成都中新药业有限公司										
中新药业唐山新华有限公司										
小计	630,925,040.53			84,151,498.38	601,183.56		20,000,000.00			695,677,722.47
合计	630,925,040.53			84,151,498.38	601,183.56		20,000,000.00			695,677,722.47

11、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天津市房地产发展（集团）股份有限公司	3,448,500.00	3,087,500.00
天津滨海能源发展股份有限公司	7,962,500.00	8,190,000.00
天津港股份有限公司	11,771,712.00	10,802,960.00
华东医药股份有限公司	3,388,714.56	2,878,318.80
交通银行股份有限公司	14,655,227.40	13,864,994.55
海航科技股份有限公司	699,600.00	596,200.00
天津国展中心股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
成都中新药业自贡有限公司	1,305,750.33	1,305,750.33
天津医药集团财务公司	82,046,863.06	81,360,083.81
陕西中新药业有限公司		
天津北方人才港股份有限公司		
浙江丽水中新药业有限公司		
华联商厦股份有限公司		
滨海新技术产业公司		
天津万华股份有限公司		
山东灵芝药业		
宁波药材股份有限公司		
阜新瑰宝实业有限公司		
德州医药股份有限公司		
天津银行股份有限公司华丰支行		
合计	145,278,867.35	142,085,807.49

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津市房地产发展（集团）股份有限公司		1,928,500.00			基于战略目的长期持有	
天津滨海能源发展股份有限公司		6,862,500.00			基于战略目的长期持有	
天津港股份有限公司	165,024.00	11,468,537.40			基于战略目的长期持有	
华东医药股份有限公司	35,897.40	3,369,289.56			基于战略目的长期持有	

交通银行股份有限公司		11,377,452.40			基于战略目的长期持有	
海航科技股份有限公司		549,600.00			基于战略目的长期持有	
天津国展中心股份有限公司					基于战略目的长期持有	
成都中新药业自贡有限公司					基于战略目的长期持有	
天津医药集团财务公司	1,125,000.00	7,046,863.06			基于战略目的长期持有	
陕西中新药业集团有限公司			204,098.86		基于战略目的长期持有	
天津北方人才港股份有限公司			1,000,000.00		基于战略目的长期持有	
浙江丽水中新药业集团有限公司			1,142,608.07		基于战略目的长期持有	
华联商厦股份有限公司			360,000.00		基于战略目的长期持有	
滨海新技术产业公司			320,000.00		基于战略目的长期持有	
天津万华股份有限公司			900,000.00		基于战略目的长期持有	
山东灵芝药业			180,000.00		基于战略目的长期持有	
宁波药材股份有限公司			3,002,000.00		基于战略目的长期持有	
阜新瑰宝实业有限公司			725,230.84		基于战略目的长期持有	
德州医药股份有限公司			408,000.00		基于战略目的长期持有	
天津银行股份有限公司华丰支行			458,000.00		基于战略目的长期持有	
合计	1,325,921.40	42,602,742.42	8,699,937.77			

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1)、采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,510,842.11			38,510,842.11
2.本期增加金额				
(1) 外购				

3.本期减少金额			
(1) 转入存货\固定资产\在建工程			
4.期末余额	38,510,842.11		38,510,842.11
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	14,929,048.39		14,929,048.39
2.本期增加金额	517,387.32		517,387.32
(1) 计提或摊销	517,387.32		517,387.32
3.本期减少金额			
(1) 转入存货\固定资产\在建工程			
4.期末余额	15,446,435.71		15,446,435.71
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	23,064,406.40		23,064,406.40
2.期初账面价值	23,581,793.72		23,581,793.72

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河西分公司房屋建筑物	5,541,168.32	历史遗留问题
河东分公司房屋建筑物	1,371,664.82	历史遗留问题
南开分公司房屋建筑物	71,892.58	历史遗留问题
合计	6,984,725.72	

13、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,066,520,020.04	839,783,477.51
固定资产清理	962.00	
合计	1,066,520,982.04	839,783,477.51

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,090,339,320.91	663,794,984.65	40,379,080.72	111,571,327.32	1,906,084,713.60
2.本期增加金额	172,598,941.92	64,126,944.70	2,702,871.10	30,522,695.87	269,951,453.59
(1) 购置	35,974.63	1,638,532.25	648,296.64	8,656,614.86	10,979,418.38
(2) 在建工程转入	172,562,967.29	62,488,412.45	2,054,574.46	21,866,081.01	258,972,035.21
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额	2,997,635.38	2,433,155.88	3,063,589.94	995,130.22	9,489,511.42
(1) 处置	2,860,252.88	37,190.89			2,897,443.77
(2) 报废	137,382.50	2,395,964.99	3,063,589.94	995,130.22	6,592,067.65
(3) 企业合并减少					
(4) 转入在建工程					
(5) 其他减少					
4.期末余额	1,259,940,627.45	725,488,773.47	40,018,361.88	141,098,892.97	2,166,546,655.77
二、累计折旧					
1.期初余额	464,161,182.24	439,167,674.23	27,445,033.14	75,847,707.46	1,006,621,597.07
2.本期增加金额	18,211,598.81	13,205,920.25	1,311,606.31	8,622,536.67	41,351,662.04
(1) 计提	18,211,598.81	13,205,920.25	1,311,606.31	8,622,536.67	41,351,662.04
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	1,539,387.40	1,809,518.50	2,806,803.68	935,897.33	7,091,606.91
(1) 处置	1,211,901.93	33,936.42			1,245,838.35
(2) 报废	111,888.25	1,775,582.08	2,806,803.68	935,897.33	5,630,171.34
(3) 企业合并减少					
(4) 转入在建工程					
(5) 其他减少	215,597.22				215,597.22
4.期末余额	480,833,393.65	450,564,075.98	25,949,835.77	83,534,346.80	1,040,881,652.20
三、减值准备					
1.期初余额	32,892,643.60	25,977,714.44	39,852.77	769,428.21	59,679,639.02
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		523,981.21		10,674.28	534,655.49
(1) 处置		3,254.47			3,254.47
(2) 报废		520,726.74		10,674.28	531,401.02
4.期末余额	32,892,643.60	25,453,733.23	39,852.77	758,753.93	59,144,983.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	746,214,590.20	249,470,964.26	14,028,673.34	56,805,792.24	1,066,520,020.04
2.期初账面价值	593,285,495.07	198,649,595.98	12,894,194.81	34,954,191.65	839,783,477.51

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑	26,413,679.40	21,381,580.04		5,032,099.36	

物					
机器设备	80,081,677.72	76,445,689.11		3,635,988.61	
运输工具	389,703.28	372,048.65		17,654.63	
办公设备及其他	3,280,515.44	3,137,000.02		143,515.42	
合计	110,165,575.84	101,336,317.82		8,829,258.02	

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第六中药厂房屋建筑物	39,966,923.38	历史遗留问题
新丰制药房屋建筑物	43,067,334.29	历史遗留问题
河东分公司房屋建筑物	2,566,976.30	历史遗留问题
达仁堂京万红房屋建筑物	3,364,455.83	历史遗留问题
饮片厂房屋建筑物	2,251,390.89	历史遗留问题
南开分公司房屋建筑物	135,971.50	历史遗留问题
河西分公司房屋建筑物	79,392.20	历史遗留问题
中新药业集团本部房屋建筑物	5,337.56	历史遗留问题
合计	91,437,781.95	

固定资产清理

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	962.00	
合计	962.00	

14、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	139,752,882.00	359,885,414.18
工程物资		
合计	139,752,882.00	359,885,414.18

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津医药集团 中新药业亳州 产业园区	20,769,568.18		20,769,568.18	145,014,088.52		145,014,088.52
医药公司物流 中心项目	23,012,605.61		23,012,605.61	131,427,151.49		131,427,151.49
沧州厂区建设 项目	42,575,876.23		42,575,876.23	30,093,350.83		30,093,350.83
六厂二三车间 空调系统改造 项目	5,812,706.18		5,812,706.18	5,812,706.18		5,812,706.18
乐仁堂通脉养 心包装生产线	8,447,979.62		8,447,979.62	7,986,851.70		7,986,851.70
隆顺榕污水处 理站合并改造	6,694,653.86		6,694,653.86	5,639,367.01		5,639,367.01
中新药业滴丸 智能制造基地 项目一期工程	3,981,090.19		3,981,090.19	1,907,542.44		1,907,542.44
中新制药厂集 中制冷站项目	4,540,164.70		4,540,164.70			
中新药业产业 园变电站项目	3,569,564.53		3,569,564.53	3,107,159.75		3,107,159.75
其他项目	20,348,672.90		20,348,672.90	28,897,196.26		28,897,196.26
合计	139,752,882.00		139,752,882.00	359,885,414.18		359,885,414.18

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天津医药集团中新药业亳州产业园区	176,660,000.00	145,014,088.52	13,100,416.19	133,086,215.24	4,258,721.29	20,769,568.18	93.49	100.00%				自筹
医药物流中心	190,000,000.00	131,427,151.49	3,318,973.80	108,085,211.99	3,648,307.69	23,012,605.61	70.92	80.00%				自筹
沧州厂区建设项目		30,093,350.83	12,482,525.40			42,575,876.23						自筹
合计	366,660,000.00	306,534,590.84	28,901,915.39	241,171,427.23	7,907,028.98	86,358,050.02	/	/			/	/

15、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,232,758.83	5,232,758.83
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,232,758.83	5,232,758.83
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	635,747.78	635,747.78
(1)计提	635,747.78	635,747.78
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	635,747.78	635,747.78
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	4,597,011.05	4,597,011.05
2.期初账面价值	5,232,758.83	5,232,758.83

16、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	工业产权及专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	246,925,591.78	1,778,333.34	9,816,074.62	16,284,533.96	1,760,000.00	276,564,533.70
2.本期增加金额				3,893,307.68		3,893,307.68
(1)购置				244,999.99		244,999.99
(2)在建工程转入				3,648,307.69		3,648,307.69
(3)其他增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	246,925,591.78	1,778,333.34	9,816,074.62	20,177,841.64	1,760,000.00	280,457,841.38
二、累计摊销						
1.期初余额	83,629,966.15	1,035,000.10	7,507,533.54	9,105,397.59	1,760,000.00	103,037,897.38

2. 本期增加金额	2,650,594.64	86,475.00	83,943.42	665,801.19		3,486,814.25
(1) 计提	2,650,594.64	86,475.00	83,943.42	665,801.19		3,486,814.25
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	86,280,560.79	1,121,475.10	7,591,476.96	9,771,198.78	1,760,000.00	106,524,711.63
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	160,645,030.99	656,858.24	2,224,597.66	10,406,642.86		173,933,129.75
2. 期初账面价值	163,295,625.63	743,333.24	2,308,541.08	7,179,136.37		173,526,636.32

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第六中药厂土地使用权	19,250,209.26	历史遗留问题
滨海有限公司土地使用权	1,039,292.10	历史遗留问题
河西分公司土地使用权	209,893.52	历史遗留问题
和平分公司土地使用权	7,913.04	历史遗留问题
合计	20,507,307.92	

17、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
螺旋藻片	263,169.81					263,169.81
深海鱼油软胶囊	266,000.00					266,000.00
卵磷脂软胶囊	412,875.47					412,875.47
益生菌	390,000.00	180,000.00				570,000.00
合计	1,332,045.28	180,000.00				1,512,045.28

注 1: 螺旋藻片已于 2016 年 6 月提交资料并取得受理通知书, 目前已经提交一次补充资料, 在技术审评中。

注 2: 深海鱼油软胶囊已于 2015 年 9 月提交资料并取得受理通知书, 目前已经提交三次补充

资料，在技术审评中。

注 3：卵磷脂软胶囊已于 2018 年 11 月提交资料并取得受理通知书，在技术审评中。

注 4：益生菌资料已经整理完毕，预计 2019 年 7 月底提交注册资料。

18、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

19、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,656,220.51	681,517.86	1,610,531.40	67,790.38	7,659,416.59
合计	8,656,220.51	681,517.86	1,610,531.40	67,790.38	7,659,416.59

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	138,297,118.58	21,342,025.48	138,603,619.49	21,388,000.62
其他应收款	20,316,486.00	3,203,867.24	20,334,446.79	3,206,530.36
存货	34,461,200.92	5,316,026.25	33,488,104.81	5,162,625.51
抵销内部未实现利润	66,612,966.96	12,582,587.58	39,064,467.68	6,178,722.17

其他权益工具投资	8,699,937.77	1,304,990.67	8,699,937.77	1,304,990.67
其他债权投资				
固定资产	10,289,411.81	1,543,411.77	10,820,812.83	1,623,121.92
合同负债	173,902,500.38	26,085,375.06	153,202,500.38	22,980,375.06
应付职工薪酬	173,658,646.81	26,072,725.34	136,968,681.88	20,569,230.61
其他应付款	554,109,500.11	83,116,425.03	312,816,531.73	46,922,479.76
递延收益	25,117,392.96	3,767,608.94	26,358,153.11	3,953,722.97
合计	1,205,465,162.30	184,335,043.36	880,357,256.47	133,289,799.65

(2). 未经抵销的递延所得税负债明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	42,602,742.42	6,390,411.87	39,409,686.00	5,911,452.90
合计	42,602,742.42	6,390,411.87	39,409,686.00	5,911,452.90

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收账款	7,497,387.90	7,038,713.62
其他应收款	28,718,876.70	29,538,987.71
存货	2,399,067.55	3,228,644.40
固定资产	1,003,675.32	1,006,929.79
无形资产		
应付职工薪酬	3,853,141.82	1,303,587.89
递延收益	22,812,099.40	24,344,885.32
可抵扣亏损	108,445,342.05	108,445,342.05
合计	174,729,590.74	174,907,090.78

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

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	4,289,312.22	4,289,312.22	
2020年	22,402,541.79	22,402,541.79	
2021年	32,722,767.10	32,722,767.10	
2022年	25,044,061.07	25,044,061.07	

2023 年	23,986,659.87	23,986,659.87	
合计	108,445,342.05	108,445,342.05	/

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程设备软件款	32,157,927.97	11,928,779.08
增值税		273018.17
合计	32,157,927.97	12,201,797.25

22、短期借款**短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	52,000,000.00	252,000,000.00
合计	52,000,000.00	252,000,000.00

23、应付票据

√适用 □不适用

种类	期末余额	期初余额
应付票据	9,025,000.00	12,381,600.00
合计	9,025,000.00	12,381,600.00

应付票据列示

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		50,000.00
银行承兑汇票	9,025,000.00	12,331,600.00
合计	9,025,000.00	12,381,600.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

24、应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付账款	604,214,385.09	588,234,096.62
合计	604,214,385.09	588,234,096.62

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中西药采购款	571,007,133.39	558,130,601.50
工程款	4,307,658.17	3,742,044.07
加工费	2,376,854.85	2,064,705.65
其他	26,522,738.68	24,296,745.40
合计	604,214,385.09	588,234,096.62

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市金草药业有限公司	2,305,204.63	未结算
天津市跃康医药批发有限公司	1,452,693.58	未结算
浙江圣雷机械有限公司	1,078,000.00	未结算
天津世纪天龙药业有限公司	987,334.22	未结算
天津市百兴医药批发有限责任公司	807,221.52	未结算
合计	6,630,453.95	/

25、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	103,363,823.93	342,330,719.51	305,410,057.33	140,284,486.11
二、离职后福利-设定提存计划	80,821.00	40,054,632.62	40,135,453.62	
三、辞退福利	12,912,991.10	25,160.98	5,158,179.93	7,779,972.15
四、一年内到期的其他福利				
合计	116,357,636.03	382,410,513.11	350,703,690.88	148,064,458.26

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	90,677,736.05	276,179,622.13	238,101,518.99	128,755,839.19
二、职工福利费	3,271,908.20	13,316,661.30	13,330,506.30	3,258,063.20
三、社会保险费	47,775.00	23,655,933.44	23,703,708.44	
其中：医疗保险费	47,775.00	21,230,931.44	21,278,706.44	
工伤保险费		1,190,732.12	1,190,732.12	
生育保险费		1,087,009.26	1,087,009.26	

其他		147,260.62	147,260.62	
四、住房公积金		22,696,415.25	22,696,415.25	
五、工会经费和职工教育经费	9,366,404.68	6,482,087.39	7,577,908.35	8,270,583.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	103,363,823.93	342,330,719.51	305,410,057.33	140,284,486.11

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	80,821.00	38,870,496.68	38,951,317.68	
2、失业保险费		1,184,135.94	1,184,135.94	
3、企业年金缴费				
合计	80,821.00	40,054,632.62	40,135,453.62	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、2.00%每月向该等计划缴存费用（自 2019 年 5 月 1 日起，养老保险调整为按基本工资的 16%缴存）。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,571,015.43	42,407,623.84
企业所得税	66,402,107.12	41,070,275.41
土地增值税	1,821,591.37	
个人所得税	359,676.31	7,915,160.03
城市维护建设税	3,133,974.63	3,016,027.06
教费附加	2,239,205.05	2,154,319.69
其他	197,735.57	583,349.69
合计	118,725,305.48	97,146,755.72

27、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	108,800.00	362,100.00
应付股利	181,899,979.52	12,747,902.80
其他应付款	849,858,535.56	599,434,647.07
合计	1,031,867,315.08	612,544,649.87

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	108,800.00	362,100.00
合计	108,800.00	362,100.00

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	181,899,979.52	12,747,902.80
合计	181,899,979.52	12,747,902.80

注：超过一年未支付的应付股利金额为 12,747,902.80 元，主要原因为股东尚未领取。

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	101,680,406.42	131,843,912.05
应付销售费用	643,852,167.82	353,898,547.10
应付广告费	2,381,281.08	4,084,924.00
应付工程款	37,591,354.34	43,410,321.38
应付退休人员药费及补贴	706,280.90	718,731.39
应付管理费用	20,581,579.17	4,430,385.53
其他	43,065,465.83	61,047,825.62
合计	849,858,535.56	599,434,647.07

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市裕良投资有限公司	1,565,914.36	往来款
北京品尚品医药科技有限公司	1,200,000.00	业务保证金
瑞阳制药有限公司	1,086,912.00	业务保证金
天津市成天易医药有限公司	800,000.00	业务保证金
楚天科技股份有限公司	751,329.08	工程款
合计	5,404,155.44	/

28、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	224,347,669.94	235,398,654.38
合计	224,347,669.94	235,398,654.38

(2) 合同负债按账龄分类情况

项目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内	221,252,691.70	98.62	232,854,656.00	98.92
1 年以上	3,094,978.24	1.38	2,543,998.38	1.08
合计	224,347,669.94	100.00	235,398,654.38	100.00

29、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,208,552.04	1,178,034.25
合计	1,208,552.04	1,178,034.25

30、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,419,284.11	4,054,724.58
合计	3,419,284.11	4,054,724.58

31、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,949,469.68	3,949,469.68
专项应付款	34,832,473.38	34,832,473.38
合计	38,781,943.06	38,781,943.06

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天津市金草药业有限公司	3,949,469.68	3,949,469.68
合计	3,949,469.68	3,949,469.68

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

32、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

33、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,703,038.43	1,011,300.00	3,784,846.07	47,929,492.36	应在以后期间计入当期损益的政府补助金额
合计	50,703,038.43	1,011,300.00	3,784,846.07	47,929,492.36	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津医药集团中新药业亳州产业园区扶持资金	16,121,000.00					16,121,000.00	与资产相关
物流中心建造工程补助	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
塘沽分公司拆迁补偿款	3,558,522.26		138,899.76			3,419,622.50	与资产相关
天津市工业企业改造专项资金—隆顺榕健康饮品 5 万吨功能饮料项目	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
速效临床再评价及自动化工艺研究	1,225,188.68			67,500.00		1,157,688.68	与资产相关
供配电改造工程	900,000.00					900,000.00	与资产相关
天津市电力需求侧管理专项资金	900,000.00					900,000.00	与资产相关
植物药研究项目	745,082.25	56,000.00		73,324.40		727,757.85	与资产相关
谯城区财政局“三高”专项资金补贴	700,000.00					700,000.00	与资产相关
泰达科技发展金	220,403.35			15,669.60		204,733.75	与资产相关
其他与资产相关	4,826,289.99			105,161.40		4,721,128.59	与资产相关
2015-2016 痹祺胶囊和京万红软膏临床	2,881,207.64			1,444,256.00		1,436,951.64	与收益相关

牛降、藿香大品种项目款	1,660,432.80			320,000.00		1,340,432.80	与收益相关
补肺颗粒项目款	867,682.10	300,000.00		806,971.25		360,710.85	与收益相关
非遗传承人补助资金	600,000.00	40,000.00				640,000.00	与收益相关
血脂胶囊三期临床研究	500,000.00					500,000.00	与收益相关
2013 年杀手铜产品培育项目资助款	500,000.00					500,000.00	与收益相关
通脉养心丸产品的优化研究	500,000.00					500,000.00	与收益相关
中药大品种技术改造研究(清肺)	474,125.55			9,150.00		464,975.55	与收益相关
商标资助费	445,505.96					445,505.96	与收益相关
中医药大学共建实验室项目	400,000.00			400,000.00			与收益相关
西青工业和信息化委员会拨 2018 市科委 专项基金	400,000.00					400,000.00	与收益相关
技术中心试验条件建设	300,000.00					300,000.00	与收益相关
传统工艺振兴补助经费		400,000.00				400,000.00	与收益相关
其他与收益相关	2,477,597.85	215,300.00		365,013.66	38,900.00	2,288,984.19	与收益相关
合计	50,703,038.43	1,011,300.00	138,899.76	3,607,046.31	38,900.00	47,929,492.36	

34、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

35、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,206,417,562.11			1,206,417,562.11
其他资本公积	117,440,559.02			117,440,559.02
合计	1,323,858,121.13			1,323,858,121.13

36、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	78,440,251.18	3,794,243.42			478,958.97	3,315,284.45		81,755,535.63
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	44,942,021.52	601,183.56				601,183.56		45,543,205.08
其他权益工具投资公允价值变动	33,498,229.66	3,193,059.86			478,958.97	2,714,100.89		36,212,330.55
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,480,845.35							3,480,845.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,480,845.35							3,480,845.35
其他债权投资公允价值变								

动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	81,921,096.53	3,794,243.42			478,958.97	3,315,284.45		85,236,380.98

注：本集团本期其他综合收益增加 3,315,284.45 元，主要变动原因如下：

- (1) 因本公司持有的其他权益工具投资公允价值变动 3,193,059.86 元，扣除相应所得税影响后增加其他综合收益 2,714,100.89 元。
- (2) 因联营企业天津宜药印务有限公司持有其他权益工具投资的市价变化，本公司增加其他综合收益 601,183.56 元。

37、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

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

38、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,317,974,183.36	1,910,069,092.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,317,974,183.36	1,910,069,092.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	346,862,520.45	313,491,871.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	169,152,076.72	153,774,615.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,495,684,627.09	2,069,786,348.22

39、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,529,414,960.09	2,000,147,442.57	3,103,572,130.01	1,740,101,766.21
其他业务	4,302,612.10	777,657.86	8,675,204.46	4,752,004.83
合计	3,533,717,572.19	2,000,925,100.43	3,112,247,334.47	1,744,853,771.04

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类		
商品类型		
中成药		2,455,773,718.26
西药		879,604,411.63
其他		198,339,442.30
合计		3,533,717,572.19
按经营地区分类		
境内		3,522,860,994.42
境外		10,856,577.77
合计		3,533,717,572.19
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入		3,533,717,572.19
其中：商品销售		3,529,414,960.09
其他业务		4,302,612.10
合计		3,533,717,572.19

40、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,485,963.53	15,420,541.76
教育费附加	11,774,487.18	11,010,697.45
房产税	5,458,957.72	4,908,628.70
土地使用税	1,979,872.62	2,035,694.75
印花税	1,504,015.92	1,148,653.59
其他	4,743.19	2,390,582.96
合计	37,208,040.16	36,914,799.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场拓展维护费	504,500,775.03	439,926,271.58
宣传咨询费	235,968,524.46	241,971,720.89
职工薪酬	135,280,574.60	128,692,084.19
会议展览费	73,730,804.58	73,810,160.81
办公差旅费	17,896,280.60	19,710,393.79
运输费	11,986,758.74	13,193,487.59
折旧等其他费用	14,944,261.31	14,806,098.43
合计	994,307,979.32	932,110,217.28

42、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,199,725.56	76,505,910.06
折旧修理摊销	30,797,892.14	20,501,174.20
办公水电	9,689,751.54	7,276,453.27
劳务咨询审计费	8,421,045.23	6,162,411.93
其他	21,772,661.65	16,336,832.19
合计	167,881,076.12	126,782,781.65

43、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	25,238,335.69	16,512,033.37
研发活动物料消耗	18,984,194.62	15,704,335.07
折旧摊销	3,506,480.93	2,125,426.60
其他	6,621,262.39	3,129,316.69
合计	54,350,273.63	37,471,111.73

44、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,958,824.15	5,984,133.36
利息收入	-7,102,350.57	-5,322,278.59
汇兑损益	61,872.34	280,601.89
手续费	505,921.79	468,291.56
其他	94,329.09	3,808.27
合计	-2,481,403.20	1,414,556.49

45、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
2015-2016 痹祺胶囊和京万红软膏临床	1,444,256.00		1,444,256.00
补肺颗粒研究项目	841,650.00		841,650.00
中医药大学共建实验室项目	400,000.00		400,000.00
牛降、藿香大品种项目款	320,000.00		320,000.00
小巨人企业资助款	215,300.00	100,000.00	215,300.00
税费返还	166,496.42		166,496.42
植物药研究项目	73,324.40	76,240.50	73,324.40

西青财政局拨提取车间信息化自动升级改造项目款	72,000.00	24,000.00	72,000.00
速效临床再评价及自动化工艺研究	67,500.00	571,273.58	67,500.00
中共天津市人民政府国有资产监督管理委员会人才资助款	40,296.56	16,198.68	40,296.56
商标资助费	19,000.00	215,000.00	19,000.00
泰达科技发展金	15,669.60	16,329.30	15,669.60
创新能力项目		116,439.78	
其他与收益相关	182,728.92	99,820.60	182,728.92
其他与资产相关	61,905.00	61,905.00	61,905.00
合计	3,920,126.90	1,297,207.44	3,920,126.90

46、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	84,151,498.38	97,019,070.40
处置长期股权投资产生的投资收益		306,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,488,098.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,325,921.40	565,895.92
债权投资在持有期间取得的利息收入	321,812.50	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		352,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,493,043.30	6,685,143.29
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		-905,302.77

合计	89,292,275.58	107,510,905.47
----	---------------	----------------

47、公允价值变动收益

√适用 □不适用

产生公允价值变动收益的来源

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,561,573.79	557,727.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,561,573.79	557,727.25

48、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-152,173.37	-2,203,624.43
其他应收款坏账损失	838,071.80	13,368,572.01
合计	685,898.43	11,164,947.58

49、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-751,215.37	-2,763,935.88
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-751,215.37	-2,763,935.88

50、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	19,794,296.05	3,646,361.82	19,794,296.05
其中：固定资产处置利得	19,794,296.05	3,646,361.82	19,794,296.05
固定资产处置损失			
合计	19,794,296.05	3,646,361.82	19,794,296.05

51、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,389.19	37,092.42	17,389.19
其中：固定资产处置利得	17,389.19	37,092.42	17,389.19
无形资产处置利得			
债务重组利得			
接受捐赠	41,139.00		41,139.00
与企业日常活动无关的政府补助	138,899.76	138,899.76	138,899.76
其他	394,073.04	1,115,035.41	394,073.04
合计	591,500.99	1,291,027.59	591,500.99

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	138,899.76	138,899.76	与资产相关
合计	138,899.76	138,899.76	

52、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	243,739.44	470,773.33	243,739.44
其中：固定资产处置损失	243,739.44	470,773.33	243,739.44

无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出	58,813.95	265,477.36	58,813.95
其他	1,145,134.22	224,456.31	1,145,134.22
合计	1,447,687.61	960,707.00	1,447,687.61

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	92,361,684.76	39,218,054.32
递延所得税费用	-51,045,243.71	
合计	41,316,441.05	39,218,054.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	395,173,274.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,275,991.17
子公司适用不同税率的影响	200,210.96
调整以前期间所得税的影响	369,175.49
非应税收入的影响	-13,141,012.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,775.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,449,699.14
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	41,316,441.05

54、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注六、36。

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	13,768,156.64	5,546,617.34

利息收入	7,019,603.92	5,173,237.49
出租房屋租赁费	3,215,273.50	4,126,727.48
收回往来款		13,341,028.22
科研拨款及补助	859,611.10	4,373,510.00
其他	4,468,479.42	1,958,030.28
合计	29,331,124.58	34,519,150.81

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场拓展维护费	389,401,115.53	324,989,892.67
宣传展览费	101,360,180.07	66,496,645.98
广告咨询费	77,977,538.47	128,044,373.61
研究开发费	29,144,991.59	23,363,499.84
办公差旅费	22,990,504.53	25,369,884.71
运输租赁费	16,432,929.56	14,571,877.21
水电维修费	9,628,945.33	8,868,164.16
支付往来款		11,725,282.87
其他	72,051,223.90	79,631,135.14
合计	718,987,428.98	683,060,756.19

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围变化		11,581,777.48
合计		11,581,777.48

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债券正回购收到金额		7,754,664,480.40
合计		7,754,664,480.40

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债券正回购支付金额		7,755,269,442.03
支付租金	708,117.00	
合计	708,117.00	7,755,269,442.03

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	353,856,833.44	315,225,577.02
加：资产减值准备	751,215.37	2,763,935.88
信用减值准备	-685,898.43	-11,164,947.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,289,199.92	36,086,844.79
无形资产摊销	3,486,814.25	4,063,020.16
长期待摊费用摊销	996,803.92	1,956,236.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,794,296.05	-3,646,361.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	226,350.25	433,680.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,561,573.79	-557,727.25
财务费用（收益以“-”号填列）	4,069,638.47	5,984,133.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,292,275.58	-107,510,905.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,045,243.71	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,951,574.57	-41,257,835.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-355,740,449.16	-212,029,980.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	288,375,462.68	222,849,444.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	156,981,007.01	213,195,114.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,002,788,309.85	1,179,722,429.37
减：现金的期初余额	1,455,066,066.16	975,113,824.15
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	-452,277,756.31	204,608,605.22

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,002,788,309.85	1,455,066,066.16
其中：库存现金	46,808.81	73,022.43
可随时用于支付的银行存款	1,002,741,501.04	1,454,993,043.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,002,788,309.85	1,455,066,066.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

57、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	票据保证金
合计	10,000,000.00	/

58、外币货币性项目

外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	2,912,831.07	6.87	20,011,440.25

59、政府补助

政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
传统工艺振兴补助经费	400,000.00	递延收益	400,000.00
补肺颗粒项目款	300,000.00	递延收益	

其他与收益相关	215,300.00	递延收益	
税费返还	166,496.42	其他收益	166,496.42
植物药研究项目	56,000.00	递延收益	
其他	186,584.17	其他收益、递延收益	146,584.17
合计	1,324,380.59	——	713,080.59

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津中新药业滨海有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	53.60		通过设立或投资方式
北京中新药谷医药有限公司	北京市	北京市	中西药贸易	100.00		通过设立或投资方式
天津隆顺榕发展制药有限公司	天津市	天津市	中药材收购、加工、蜜饯（分装）、保健食品等	100.00		通过设立或投资方式
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	天津市	天津市	中成药、化学药制剂等零售兼批发	100.00		通过设立或投资方式
天津中新楚运贸易有限公司	天津市	天津市	货运、批发零售、中药材加工	100.00		通过设立或投资方式
浙江中新创睿投资有限公司	宁波市	宁波市	投资管理、咨询	100.00		通过设立或投资方式
天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	亳州市	亳州市	中药材收购和销售、中药饮片生产和销售	100.00		通过设立或投资方式
天津河北达仁医院	天津市	天津市	医院	100.00		通过设立或投资方式的子公司
天津达仁堂京万红药业有限公司	天津市	天津市	生产出售中成药	52.00		同一控制下企业合并取得的子公司

公司						
天津新丰制药有限公司	天津市	天津市	生产及出售西药	55.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
天津中新药业国卫医药有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	天津市	天津市	中西药贸易	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
天津市中药饮片厂有限公司	天津市	天津市	中药饮片生产	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
天津中新药业集团新新(沧州)制药有限公司	沧州市	沧州市	化学原料药、药用辅料的生产及销售	100.00		通过设立或投资方式
天津中新药业国际贸易有限公司	天津市	天津市	货物及技术的进出口业务	100.00		通过设立或投资方式

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津中新药业滨海有限公司	46.40	46,078.89		7,095,241.19
天津达仁堂京万红药业有限公司	48.00	6,123,048.38		89,073,752.79
天津新丰制药有限公司	45.00	13,566.42		21,633,125.29
天津中新药业国卫医药有限公司	49.00	153,572.71		9,210,117.68
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	49.00	658,046.59		7,388,317.88

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津中新药业滨海有限公司	48,942,391.49	6,524,273.32	55,466,664.81	40,175,196.72		40,175,196.72	52,783,024.86	6,759,270.82	59,542,295.68	44,350,135.54		44,350,135.54
天津达仁堂京万红药业有限公司	214,104,960.36	153,026,108.31	367,131,068.67	137,199,060.09	9,761,129.95	146,960,190.04	263,202,900.99	50,068,039.81	313,270,940.80	98,540,436.08	11,274,718.69	109,815,154.77
天津新丰制药有限公司	42,881,163.38	61,068,425.67	103,949,589.05	55,875,977.32		55,875,977.32	29,650,838.00	61,167,915.83	90,818,753.83	42,775,289.69		42,775,289.69
天津中新药业国卫医药有限公司	66,550,518.03	4,382,650.00	70,933,168.03	48,983,567.08	3,153,442.42	52,137,009.50	61,366,413.73	4,902,723.57	66,269,137.30	44,176,306.83	3,610,085.64	47,786,392.47
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	62,526,920.15	606,770.40	63,133,690.55	48,036,335.42	137,696.19	48,174,031.61	54,111,381.27	576,748.41	54,688,129.68	40,880,084.16	191,338.81	41,071,422.97

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中新药业滨海有限公司	44,507,020.22	99,307.95	99,307.95	-2,177,177.34	63,335,565.72	94,332.96	94,332.96	-369,375.01
天津达仁堂京万红药业有限公司	188,776,850.48	16,715,092.60	16,715,092.60	28,368,493.31	175,557,031.42	11,978,938.79	11,978,938.79	16,765,316.51
天津新丰制药有限公司	111,241,204.46	30,147.59	30,147.59	15,170,579.99	144,973,154.23	-3,961,793.41	-3,961,793.41	13,851,802.18
天津中新药业国卫医药有限公司	78,541,256.53	313,413.71	313,413.71	2,365,867.80	71,829,929.46	488,559.27	488,559.27	757,290.68
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	100,513,793.60	1,342,952.22	1,342,952.22	7,365,182.54	89,662,796.71	569,322.05	569,322.05	-3,353,464.60

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中美天津史克制药有限公司	天津宏仁堂药业有限公司	中美天津史克制药有限公司	天津宏仁堂药业有限公司
流动资产	1,832,561,558.03	162,219,148.58	1,303,779,242.96	144,895,003.37
非流动资产	522,713,493.51	409,836,969.72	521,027,259.28	412,349,330.12
资产合计	2,355,275,051.54	572,056,118.30	1,824,806,502.24	557,244,333.49
流动负债	1,195,625,226.18	70,861,018.61	929,659,932.32	45,367,200.03
非流动负债		20,653,653.87		20,542,799.28
负债合计	1,195,625,226.18	91,514,672.48	929,659,932.32	65,909,999.31
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,159,649,825.36	480,541,445.82	895,146,569.92	491,334,334.18
按持股比例计算的净资产份额	289,912,456.34	192,216,578.33	223,786,642.48	196,533,733.67
调整事项		92,336,141.22		92,336,141.22
--商誉		92,336,141.22		92,336,141.22
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	289,912,456.34	284,552,719.55	223,786,642.48	288,869,874.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,252,282,081.85	154,133,686.12	1,190,748,859.77	140,711,498.29
净利润	257,529,000.18	40,394,636.79	342,034,560.13	45,451,647.89
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	257,529,000.18	40,394,636.79	342,034,560.13	45,451,647.89
本年度收到的来自联营企业的股利		20,000,000.00		16,000,000.00

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	121,212,546.58	118,268,523.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,342,839.86	2,374,064.36
--其他综合收益	601,183.56	-805,359.10
--综合收益总额	2,944,023.42	1,568,705.26

九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前外汇相关业务较少，因此，本公司承担的外汇变动风险不重大。

项目	期末数	期初数
应付账款	20,011,440.25	17,832,103.50

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

(3) 其他价格风险

本公司持有交易性金融资产及其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有交易性金融资产及其他权益工具投资而面临价格风险。于 2019 年 6 月 30 日，如交易性金融资产及其他权益工具投资的价格升高或降低 10%，则本公司的股东权益将会增加或减少约人民币 20,012,838.98 元。

2、信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、3“应收票据”、4“应收账款”、6“其他应收款”的披露。

3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 72.60 亿元(2018 年 12 月 31 日：人民币 80.50 亿元)。本公司有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款，本公司所承担的流动风险已经大为降低。

(二) 金融资产转移

本期，本公司向银行贴现及向本公司其他债权人背书转让银行承兑汇票和商业承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票和商业承兑汇票相关的主要风险与报酬已转移给了银行和其他债权人，因此，本公司终止确认已贴现和已背书转让且未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议及票据背书的相关规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行及其他债权人有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现或已背书转让的银行承兑汇票和商业承兑汇票，于 2019 年 6 月 30 日，为人民币 416,920,814.44 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 468,689,418.00 元）。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	333,773,215.51			333,773,215.51
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	333,773,215.51			333,773,215.51
(1) 债务工具投资	333,773,215.51			333,773,215.51
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	41,926,253.96		103,352,613.39	145,278,867.35
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	375,699,469.47		103,352,613.39	479,052,082.86
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司持有的以公允价值计量的金融资产，公允价值依据 2019 年 6 月 30 日上市公司股票收盘价格、估值机构提供的估值净价。

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

√适用 □不适用

项 目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
其他权益工具投资	103,352,613.39	重置成本法	缺乏市场流通性

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津市医药集团有限公司	天津	经营管理国有资产、投资、控股、参股；各类商品、物资的批发、零售；房地产开发；与上述业务相关的咨询服务业务	500,000	43.066	43.066

注：本企业最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

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

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津格斯宝药业有限公司	母公司的控股子公司
天津金草国药投资有限公司	母公司的控股子公司
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	母公司的控股子公司
天津金耀集团天药销售有限公司	母公司的控股子公司
天津金耀物流有限公司	母公司的控股子公司
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司
天津市浩达医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津市蓟州太平医药有限公司	母公司的全资子公司
天津市金草药业有限公司	母公司的全资子公司
天津市宁河区太平医药有限公司	母公司的全资子公司
天津市太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司
天津市药学杂志社	母公司的全资子公司
天津市医疗器械厂有限公司	母公司的全资子公司
天津市谊耀药业有限公司	母公司的全资子公司
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司
天津市中药机械厂有限公司	母公司的全资子公司
天津舒泊花园大酒店有限公司	母公司的全资子公司
天津太平百时康医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津太平新华医疗器械有限公司	母公司的全资子公司
天津太平振华大药房有限公司	母公司的全资子公司
天津天安药业股份有限公司	母公司的控股子公司
天津天药医药科技有限公司	母公司的控股子公司
天津药物研究院药业有限责任公司	其他
天津药物研究院有限公司	其他
天津医药集团（河北）德泽龙医药有限公司	母公司的控股子公司
天津医药集团泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	母公司的全资子公司
天津医药集团太平医药有限公司	母公司的全资子公司
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	母公司的全资子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津医药集团太平医药有限公司	采购商品	105,439,209.60	169,471,626.31
天津宏仁堂药业有限公司	采购商品	22,882,348.78	18,614,136.23
天津宜药印务有限公司	采购商品	18,641,540.97	17,833,977.92
天津市中央药业有限公司	采购商品	7,373,996.40	11,270,572.18
天津天药医药科技有限公司	采购商品	4,014,385.75	4,624,197.25
成都中新药业有限公司	采购商品	232,482.28	2,900,503.59
中美天津史克制药有限公司	采购商品		1,653,177.12
天津力生制药股份有限公司	采购商品	680,252.97	605,153.68
天津格斯宝药业有限公司	采购商品	151,523.76	429,424.80
天津市浩达医疗器械有限公司	采购商品		399,977.64
天津市中药机械厂有限公司	采购商品	7,207.95	397,435.90
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	采购商品	234,984.85	89,005.65
天津市蓟州太平医药有限公司	采购商品		83,069.85
天津医药集团泓泽医药有限公司	采购商品	209,500.17	52,494.96
天津太平祥云医药有限公司	采购商品	74,545.36	33,203.08
天津市宁河区太平医药有限公司	采购商品	47,632.70	26,474.60
天津药物研究院药业有限责任公司	采购商品		21,538.46
天津天安药业股份有限公司	采购商品		17,948.72
天津太平百时康医疗器械有限公司	采购商品		10,980.98
天津中新科矩生物制药股份有限公司	采购商品	507,734.42	5,751.48
天津金耀集团天药销售有限公司	采购商品		3,867.20
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	采购商品		1,415.38
天津太平新华医疗器械有限公司	采购商品		486.15
天津市医疗器械厂有限公司	采购商品		347.26
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	采购商品	13,674.19	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津医药集团太平医药有限公司	销售商品	38,154,490.07	33,722,996.33
天津市宁河区太平医药有限公司	销售商品	10,857,957.97	10,096,710.36
天津市太平祥云医药有限公司	销售商品	7,633,957.28	4,741,590.80
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	销售商品	5,282,281.72	5,882,142.51
天津格斯宝药业有限公司	销售商品	455,477.73	2,427,062.34
天津市蓟州太平医药有限公司	销售商品	870,173.32	1,319,696.51
天津宏仁堂药业有限公司	销售商品	853,365.48	454,463.61
天津医药集团泓泽医药有限公司	销售商品	96,572.99	156,726.13
成都中新药业有限公司	销售商品	174,116.00	148,817.09
天津市中央药业有限公司	销售商品	35,321.10	57,272.73
天津舒泊花园大酒店有限公司	销售商品	7,823.12	9,314.47
天津太平振华大药房有限公司	销售商品		8,225.65
天津哈娜好医材有限公司	销售商品		7,769.23
天津药物研究院有限公司	销售商品		2,406.27

(2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津金耀物流有限公司	仓库	834,719.33	330,188.68

(3). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
天津医药集团财务有限公司	535,208,875.44			银行存款

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津医药集团 太平医药有限 公司	10,569,715.62	4,201,518.28	15,378,408.32	4,201,518.28
应收账款	成都中新药业 有限公司	4,703,399.46	4,529,283.46	4,529,283.46	4,529,283.46
应收账款	天津医药集团 津一堂连锁股 份有限公司	3,810,456.46	251,029.33	2,559,508.54	241,218.19
应收账款	天津市蓟州太 平医药有限公 司	1,386,530.07	1,227,907.94	1,596,313.56	1,222,127.94
应收账款	中新药业唐山 新华有限公司	1,331,791.66	1,331,791.66	1,338,541.37	1,338,541.37
应收账款	天津市宁河区 太平医药有限 公司	6,423,517.35	737,342.12	1,003,509.91	737,342.12
应收账款	天津宏仁堂药 业有限公司	376,780.65		241,484.05	
应收账款	天津市金草药 业有限公司	89,632.17	89,632.17	89,632.17	89,632.17
应收账款	天津市中央药 业有限公司	50,583.27	12,083.27	12,083.27	12,083.27
应收账款	天津太平振华 大药房有限公 司			2,150.00	
应收账款	天津市太平祥 云医药有限公 司	2,100.00			
应收账款	天津宜药印务 有限公司	581,081.54			
应收账款	天津舒泊花园 大酒店有限公 司	8,920.00			
	合 计	29,334,508.25	12,380,588.23	26,750,914.65	12,371,746.80
预付款项	天津医药集团 太平医药有限 公司	5,825,088.39		15,681,984.11	
预付款项	天津市中央药 业有限公司	447,372.00		201,432.00	
预付款项	天津天药医药 科技有限公司	1,323,330.77		40,430.77	
预付款项	天津医药集团 泓泽医药有限 公司			34,542.58	
预付款项	中美天津史克 制药有限公司	0.02		23,680.00	
预付款项	天津金耀药业 有限公司	301.15		17,772.30	

预付款项	天津金耀集团 湖北天药药业 股份有限公司	9,200.00		9,200.00	
预付款项	天津医药集团 众健康达医疗 器械有限公司	6,500.00			
	合 计	7,611,792.33		16,009,041.76	
其他应收款	成都中新药业 有限公司	23,490,043.57	23,490,043.57	23,490,043.57	23,490,043.57
其他应收款	中新药业唐山 新华有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	2,745,831.83	2,700,000.00
其他应收款	天津中新科炬 生物制药股份 有限公司	2,160,000.00		2,635,868.10	
其他应收款	天津医药集团 津一堂连锁股 份有限公司	73,714.56	73,714.56	73,714.56	73,714.56
其他应收款	天津宏仁堂药 业有限公司	38,306.42	38,906.42	38,906.42	38,906.42
其他应收款	中美天津史克 制药有限公司	26,703.60		24,957.00	24,957.00
	合 计	28,488,768.15	26,302,664.55	29,009,321.48	26,327,621.55

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津宣药印务有限公司	5,910,660.57	4,364,711.50
应付账款	成都中新药业有限公司	42,965.06	2,640,296.90
应付账款	天津市金草药业有限公司	2,305,204.63	2,305,204.63
应付账款	天津天药医药科技有限公司	1,755,752.50	1,719,926.88
应付账款	天津医药集团太平医药有限公司	15,500,011.47	1,550,925.90
应付账款	天津市中央药业有限公司	644,389.38	985,970.38
应付账款	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	576,421.94	384,971.57
应付账款	天津力生制药股份有限公司	1,025,748.13	371,343.34
应付账款	天津市浩达医疗器械有限公司	5,481.09	179,289.51
应付账款	天津格斯宝药业有限公司	245,026.49	177,724.29
应付账款	天津市宁河区太平医药有限公司	113,772.17	97,761.05
应付账款	天津医药集团泓泽医药有限公司	193,370.29	62,493.75
应付账款	天津市谊耀药业有限公司	61,511.00	61,511.00
应付账款	天津市中药机械厂有限公司		48,900.82
应付账款	天津金耀集团天药销售有限公司	35,199.13	35,199.13
应付账款	天津中新科炬生物制药股份有限公司	13,798.49	17,038.49
应付账款	天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司		7,931.03

应付账款	天津天安药业股份有限公司	4,936.67	4,936.67
应付账款	天津市蓟州太平医药有限公司	1,598.40	1,598.40
应付账款	天津市医疗器械厂有限公司	804.84	748.56
应付账款	天津医药集团（河北）德泽龙医药有限公司	344.56	344.56
应付账款	天津太平新华医疗器械有限公司	341.88	341.88
应付账款	天津宏仁堂药业有限公司		14.11
应付账款	天津市太平祥云医药有限公司	2,867.26	
	合 计	28,440,205.95	15,019,184.35
预收款项	天津医药集团太平医药有限公司	73,660.31	6,414,265.69
预收款项	成都中新药业有限公司	324,399.66	150,283.66
预收款项	天津市蓟州太平医药有限公司		28,290.00
预收款项	天津医药集团泓泽医药有限公司	20,000.00	20,000.00
	合 计	418,059.97	6,612,839.35
其他应付款	天津金草国药投资有限公司		500,000.00
其他应付款	天津金耀物流有限公司	584,802.50	370,000.00
其他应付款	天津药物研究院有限公司		162,000.00
其他应付款	天津市药学杂志社	45,000.00	95,000.00
其他应付款	成都中新药业有限公司		40,000.00
其他应付款	天津医药集团太平医药有限公司	2,000.00	2,291.00
其他应付款	天津市中药机械厂有限公司	1,300.00	1,300.00
其他应付款	中美天津史克制药有限公司	46.40	46.40
	合 计	633,148.90	1,170,637.40

十二、 股份支付

无。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

√适用 □不适用

(1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同	11,155,254.60	11,155,254.60
—对外投资承诺		
合 计	11,155,254.60	11,155,254.60

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,841,143.33	2,790,309.00
资产负债表日后第 2 年	1,386,474.00	1,386,474.00
资产负债表日后第 3 年	1,128,600.00	1,128,600.00
资产负债表日后第 4 年	1,071,600.00	1,128,600.00
资产负债表日后第 5 年	176,600.00	706,400.00
以后年度		
合计	7,604,417.33	7,140,383.00

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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

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

因本集团资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

产品分部信息

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中成药	2,455,773,718.26	1,196,793,889.36	2,082,829,358.55	949,959,203.37
西药	879,604,411.63	734,536,553.22	855,680,377.41	680,437,975.18
其他	194,036,830.20	68,816,999.99	165,062,394.05	109,704,587.66
合计	3,529,414,960.09	2,000,147,442.57	3,103,572,130.01	1,740,101,766.21

地区分部信息

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	3,518,558,382.32	1,991,563,478.90	3,091,219,958.04	1,730,012,335.27
境外	10,856,577.77	8,583,963.67	12,352,171.97	10,089,430.94
合计	3,529,414,960.09	2,000,147,442.57	3,103,572,130.01	1,740,101,766.21

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,506,865,889.06	1,156,863,160.99
1 年以内小计	1,506,865,889.06	1,156,863,160.99
1 至 2 年	37,029,416.06	39,229,726.32
2 至 3 年	2,358,645.52	3,204,654.72
3 年以上	129,678,229.60	128,090,404.19
应收账款账面余额合计	1,675,932,180.24	1,327,387,946.22
减：坏账准备	138,180,366.44	138,486,867.35
应收账款账面价值合计	1,537,751,813.80	1,188,901,078.87

(2). 按坏账计提方法分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,300,000.00	0.08	1,300,000.00	100.00		1,300,000.00	0.10	1,300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,674,632,180.24	99.92	136,880,366.44	8.17	1,537,751,813.80	1,326,087,946.22	99.90	137,186,867.35	10.35	1,188,901,078.87
其中：										
组合 1	1,528,325,400.93	91.19	136,880,366.44	8.96	1,391,445,034.49	1,163,193,196.93	87.63	137,186,867.35	11.79	1,026,006,329.58
组合 2	146,306,779.31	8.73			146,306,779.31	162,894,749.29	12.27			162,894,749.29
合计	1,675,932,180.24	100.00	138,180,366.44	8.24	1,537,751,813.80	1,327,387,946.22	100.00	138,486,867.35	10.43	1,188,901,078.87

按单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,361,137,800.54	408,218.87	0.03
1 至 2 年	37,029,416.06	7,481,035.21	20.00
2 至 3 年	2,358,645.52	1,191,573.55	50.00
3 年以上	127,799,538.81	127,799,538.81	100.00
合计	1,528,325,400.93	136,880,366.44	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	146,306,779.31		
合计	146,306,779.31		

注：合并报表范围内主体之间的往来款项归为组合 2 计提坏账准备的应收账款。

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	138,486,867.35	4,514,735.54	4,821,236.45		138,180,366.44
合计	138,486,867.35	4,514,735.54	4,821,236.45		138,180,366.44

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 143,422,559.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 8.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,064,302.05 元。

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,790,750.40	45,754,240.53
合计	41,790,750.40	45,754,240.53

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,942,524.06	17,128,876.13
1年以内小计	12,942,524.06	17,128,876.13
1至2年	11,348,334.58	11,397,077.75
2至3年	1,351,410.92	1,372,072.19
3年以上	58,391,067.00	58,089,325.41
其他应收款账面余额合计	84,033,336.56	87,987,351.48
减:坏账准备	42,242,586.16	42,233,110.95
其他应收款账面价值合计	41,790,750.40	45,754,240.53

(2). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其它应收款坏账准备	42,233,110.95	34,692.05	25,216.84		42,242,586.16
合计	42,233,110.95	34,692.05	25,216.84		42,242,586.16

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	18,743,067.38		23,490,043.57	42,233,110.95
2019年1月1日余				

额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,692.05			34,692.05
本期转回	25,216.84			25,216.84
本期转销				
2019年6月30日 余额	18,743,067.38		23,490,043.57	42,242,586.16

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	81,348,991.43	85,264,898.95
押金、保证金、备用金、代垫 职工费用	2,341,249.34	2,416,474.75
个人往来	343,095.79	305,977.78
合计	84,033,336.56	87,987,351.48

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
成都中新药业 有限公司	往来款	23,490,043.57	1-2 年, 3 年以上	27.95	23,490,043.57
天津隆顺榕发 展制药有限公司	往来款	16,213,206.25	1-2 年, 3 年以上	19.29	
北京中新药谷 医药有限公司	往来款	10,159,781.70	3 年以上	12.09	
南开分公司第 二药品批发部 拆迁款	往来款	3,819,204.80	3 年以上	4.54	3,819,204.80
中新药业唐山 新华有限公司	往来款	2,700,000.00	1 年以内, 3 年以上	3.21	2,700,000.00
合计	/	56,382,236.32	/	67.08	30,009,248.37

其他说明:

√适用 □不适用

按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	23,490,043.57	27.95	23,490,043.57	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	60,543,292.99	72.05	18,752,542.59	30.97	41,790,750.40
其中：组合 1	30,733,834.27	36.57	18,752,542.59	61.02	11,981,291.68
组合 2	29,809,458.72	35.47			29,809,458.72
合计	84,033,336.56	100.00	42,242,586.16	50.27	41,790,750.40

(续)

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

A、期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都中新药业有限公司	23,490,043.57	23,490,043.57	100.00	预计收回可能性较小
合计	23,490,043.57	23,490,043.57	100.00	

B、组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,967,698.23	2,860.02	0.03
1 至 2 年	20,566.59	4,113.12	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	18,745,569.45	18,745,569.45	100.00
合 计	30,733,834.27	18,752,542.59	61.00

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	29,809,458.72		
合 计	29,809,458.72		

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

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	637,711,007.71	7,133,498.34	630,577,509.37	637,711,007.71	7,133,498.34	630,577,509.37
对联营、合营企业投资	709,897,722.47	14,220,000.00	695,677,722.47	645,145,040.53	14,220,000.00	630,925,040.53
合计	1,347,608,730.18	21,353,498.34	1,326,255,231.84	1,282,856,048.24	21,353,498.34	1,261,502,549.90

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津达仁堂京万红药业有限公司	13,071,879.77			13,071,879.77		
浙江中新创睿投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
天津新丰制药有限公司	41,315,208.57			41,315,208.57		
天津达仁堂	180,014,329.00			180,014,329.00		

(亳州) 中药饮片有限公司						
天津隆顺裕发展制药有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		7,133,498.34
天津中新药业滨海有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
北京中新药业谷医药有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津中新楚运贸易有限公司	6,999,443.97			6,999,443.97		
天津中新药业集团国卫医药有限公司	8,949,833.44			8,949,833.44		
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00		
天津河北达仁医院	17,050,000.00			17,050,000.00		
天津市中药饮片厂有限公司	43,100,312.96			43,100,312.96		
天津中新药业集团新新(沧州)制药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津中新药业国际贸易有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	637,711,007.71			637,711,007.71		7,133,498.34

(2) 对联营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
二、联营企业										
中美天津史克制药有限公司	223,786,642.48			66,125,813.86						289,912,456.34
天津中新科炬生物制药股份有限公司	19,428,739.14			-681,311.43						18,747,427.71
天津宜药印务有限公司	66,186,047.30			2,966,995.90	601,183.56					69,754,226.76
都江堰市中新中药材种植有限公司	184,581.27			550.16						185,131.43
天津生物芯片技术有限责任公司	32,469,155.45			56,605.23						32,525,760.68
天津宏仁堂药业有限公司	288,869,874.89			15,682,844.66			20,000,000.00			284,552,719.55
成都中新药业有限公司	14,220,000.00									14,220,000.00
中新药业唐山新华有限公司										
小计	645,145,040.53			84,151,498.38	601,183.56		20,000,000.00			709,897,722.47
合计	645,145,040.53			84,151,498.38	601,183.56		20,000,000.00			709,897,722.47

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,044,382,648.61	1,792,563,584.51	2,643,608,081.78	1,572,491,852.52
其他业务	3,098,038.22	753,351.69	3,231,615.53	779,604.25
合计	3,047,480,686.83	1,793,316,936.20	2,646,839,697.31	1,573,271,456.77

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类		
商品类型		
中成药		2,168,319,853.04
西药		739,676,392.89
其他		139,484,440.90
合计		3,047,480,686.83
按经营地区分类		
境内		3,036,624,109.06
境外		10,856,577.77
合计		3,047,480,686.83
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入		3,047,480,686.83
其中：商品销售		3,044,382,648.61
其他业务		3,098,038.22
合计		3,047,480,686.83

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,566,336.13
权益法核算的长期股权投资收益	84,151,498.38	97,019,070.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,218,098.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,325,921.40	565,895.92
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,129,332.26	6,683,056.95
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	87,606,752.04	108,616,261.09

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,567,945.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,059,026.66	
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、衍生	375,103.59	

金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-768,736.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-855,175.06	
少数股东权益影响额	-816,470.38	
合计	21,561,694.48	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.451	0.451
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.41	0.423	0.423

3、境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	346,862,520.45	313,491,871.21	5,108,016,205.20	4,926,990,477.02
按国际财务报告准则调整的项目及金额：				
本公司持有联营公司中新科炬股权稀释差异		2,042,292.87		
按国际会计准则	346,862,520.45	315,534,164.08	5,108,016,205.20	4,926,990,477.02

第十一节 备查文件目录

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

董事长：李立群

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 15 日

修订信息

适用 不适用