

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

2018 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阎敏及会计机构负责人（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

是

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.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	40
第十一节	备查文件目录.....	157

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	zxyy600329@163.com	zxyy600329@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	zxyy600329@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	3,112,247,334.47	2,987,439,168.62	4.18
归属于上市公司股东的净利润	313,491,871.21	277,503,047.23	12.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	305,118,315.64	225,015,717.23	35.60
经营活动产生的现金流量净额	213,195,114.68	41,858,306.06	409.33
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	4,620,859,939.51	4,476,757,551.23	3.22
总资产	7,017,813,575.66	6,621,804,787.64	5.98

(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)	0.41	0.36	13.89
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.36	13.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.40	0.29	37.93
加权平均净资产收益率(%)	6.79	6.43	增加0.36个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.61	5.21	增加1.40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	313,491,871.21	277,503,047.23	4,620,859,939.51	4,457,378,927.95
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	315,534,164.08	277,503,047.23	4,620,859,939.51	4,457,378,927.95

(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	-127,168.09	
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	1,436,107.20	
非货币性资产交换损益	3,645,849.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,844,458.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	625,101.74	
少数股东权益影响额	-527,472.39	
所得税影响额	-1,523,319.89	

合计	8,373,555.57
----	--------------

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、中药饮片、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，501 个药品批准文号，294 项专利和 1202 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。公司以国际贸易部为实体，开展面向全球的中成药销售，公司连续多年位列全国中成药出口前四强。

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) 中医药特色医院。达仁医院是公司投资建立的以中医诊疗项目为主，集医疗、预防、养生、保健、康复为一体的特色医院，在针灸、推拿、中医儿科、中医妇科及中医疑难杂症方面有较强的专家团队。

(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。达仁医院立足弘扬传统中医特色，打造健康诊疗理念。隆顺裕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：从宏观经济看，2017 年全球经济趋向复苏，中国经济增长好于预期。2017 年全球经济增速达 3%，实现了自 2011 年来的最快速度，约三分之二的国家经济增速高于上一年。在我国，人口老龄化、全面二胎政策以及全面建成小康社会的要求和国民收入的逐年提高，使得国民生活水平和人均消费水平，特别是人民健康意识也同步提高，人均医疗保健支出在消费支出中所占的比例持续扩大，医药市场总体需求呈持续上升趋势。

中药产业：中药产业已经成为国家战略新兴产业的重要组成部分。近两年，《中医药发展规划纲要（2016-2030）》、《中医药“一带一路”发展规划》、《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。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产业。

2017 年处于医药行业政策的调整期和动荡期，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、一致性评价等政策暴风骤雨式落地，让行业面临新的机遇与挑战。从提供方生产和流通企业到医药相关行业，乃至消费者，都随着监管方的大力度整治经历着切身的变革。据统计，2017 年国家级主管部门及地方主管部门陆续颁布了 2000 多项医疗、医药行业相关政策和行政命令，国务院、人社部、卫计委、食药监等是主要发布者，中医药管理局、工信部等单位也参与了部分政策的制定。从涉及的点来看，公立医院综合改革、医药流通整治、中医药发展传承、支付方式改革等是高频词，对互联网+、大数据、人工智能等新技术新趋势亦有覆盖。未来医药行业整体增速仍将受到多重因素制约，现有市场格局将发生深刻变革，但拥有优质治疗性药物的制造企业仍具有良好的发展空间。

（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 2018 年 6 月 30 日，公司所属隆顺榕制药厂、达仁堂制药厂、乐仁堂制药厂、第六中药厂通过新版 GMP 认证（复审），乐仁堂制药厂通过日本 PMDA 现场核查，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 3 个，中药保护品种 5 个，独家生产品种 94 个，85 个品种列入国家基本药物目录，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

2018 年上半年，中新药业（以下简称“公司”）及所属各企业高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，认真学习宣传贯彻党的十九大精神，牢固树立“四个意识”，深入落实党要管党、全面从严治党要求，坚持医药集团稳中求进工作总基调，坚持高质量发展，牢固树立以市场为导向的理念，大力实施创新驱动、转型升级，促进公司健康可持续发展，较好地完成了各项既定指标，“三年倍增”计划实现良好开局。2018 年上半年，公司的工作成绩主要体现在以下几个方面：

1、创新营销模式，打造“大品种群”。

2018 年上半年，公司进一步创新营销思路，积极研究、探索品种增销上量新模式。公司开放多种营销模式，试点实施“双代表制”推广模式，并探索内部区域竞标、外部代理平台招标等模式，激发自营队伍的积极性；启动“中新药业品牌定位和 VI 设计”项目，正在与设计公司合作，进行企业视觉识别系统的重新设计，打造全新的对外宣传形象；尝试电商运营，已召开电商平台搭建对接会，正在进行筛选品种、价格协商等准备工作，实现平台的初步搭建。2018 年上半年，公司大品种群 11 个重点品种实现销售收入 11.96 亿元，较好地完成了年计划，同比增长 28.16%。

2、整合优势资源，搭建共享平台。

公司一是搭建培训交流平台。组织以“OTC终端推广”和“基层医疗终端推广及患者教育”为主题的经验交流，促进各地区各企业间的资源共享，提升整体营销水平。二是搭建会展平台。参加西湖论坛、津洽会及老博会等影响力较大的展会，展示公司整体形象和综合实力。三是搭建宣传促销平台。制定舒脑欣滴丸、京万红软膏的广告宣传方案；“越是常用药，越要选中新”主题活动新增宣传语“经典常用药，津门老字号”；与河东卫计委、河东有线合作录制“健康开讲了”、“健康沙龙”节目，打造一步到位的药品知识传递通道。四是开展招商管理平台服务项目。与第三方招商平台合作，实现招商全过程管控和代理商资源共享，确保各类招商在公平、公正的环境下，以最利于公司发展的模式健康运行。

3、抢占市场先机，做强商业板块。

公司积极应对二级市场政策性不利影响，通过抢占、替换品种保持销售份额。对饮片市场进行精细化管理和分析，多渠道、多举措拓展饮片业务。深挖社区市场，夯实社区基层市场的深度服务增值工作，配合优势品种厂家做好季度挂网议价工作。达仁医院增设理疗和雾化科室，引进片仔癀专柜、龙宝参茸专柜增，丰富经营品种，创造更多的效益。加强应收账款的有效管理，降低资金风险，防止呆账坏账发生，提高经济运行质量。

4、研究院启动运行，激发科研活力。

公司围绕科研工作“服务生产、支持销售、引领未来”的定位，以研究中心、隆顺裕、达仁堂、乐仁堂、六厂的科研力量为基础，以研究中心为依托成立中新药业研究院，实行统一管理，集聚科研合力，通过项目带动机制转变，利用考核机制促进科研成果转化、体现科研价值。2018年上半年，研究院共开展20个新品项目研究，其中补肺颗粒已启动II期临床研究，完成110例病例入组。新仿制药一致性评价工作有序开展，6个品种完成立项论证，其中5个品种已开展药学研究工作。针对四个过亿大品种的6个二次开发项目启动并完成研究方向公司论证会；按计划推进17项中药品种二次开发工作，进一步释放品种资源潜力。其中，通脉养心丸药效物质基础及作用机制研究项目和中药大品种清肺消炎丸技术改造研究项目均获得天津市科学技术进步奖。。

5、加强质量管理，提升产品内涵。

公司以新版GMP/GSP内审为抓手，逐级落实药品质量责任制，加强对生产和经营过程关键环节的质量监控和数据分析，降低质量风险，筑牢药品质量安全防火墙。以问题和风险防控为导向，完成了6家工业企业和22家商业企业的公司质量内审工作。实行内审员新人见习制，加强公司内审队伍建设，提高企业质量管理后备人员的能力。有序推进企业新版GMP、新版GSP等相关认证工作，隆顺裕制、达仁堂、乐仁堂、第六中药厂均通过新版GMP认证（复审）。继续推进25项，新增7项QC小组项目，激发质量提升活力，其中共有19个项目获得了市级奖项。

6、注重产权保护，开展专利布局。

公司积极申报国家知识产权局专利推进工程项目，对经典名方、中药配方颗粒应用等新经济增长点进行专项研究，通过构建专利布局掌控行业领先的技术优势，占据市场领导力。围绕时间、地域、技术和产品等维度，针对公司重点品种构建严密高效的专利保护网，现已完成通脉养心丸、海马补肾丸、乌鸡白凤片和清喉利咽颗粒的产品专利布局实施方案。申报天津市2018年专项资金项目——专利奖实施转化项目，围绕产品癩清片、胃肠安丸及获奖专利开展研究，建立专利池，加强专利技术实施转化力度。

7、完善内控体系，加强风险防范。

公司完善制度建设，修订《担保业务管理暂行办法》《内部审计制度》，制订《企业领导人员经济责任审计办法》，进一步规范业务流程、健全管理体系。细化资金管理，保持低成本融资，通过资金收支两条线管理，降低各企业资金沉淀，并提高结余资金的收益回报。建立风险防控师机制，通过向试点企业派驻风险防控师，强化内部审计在内控体系中的日常监督和风险管控作用，现已完成风险防控师的选聘测试工作。建立公司IT审计机制，现已完成内容设计，并对饮片厂进行了IT审计测试。开展费用合规性审计、内控审计、离任审计以及工程项目审计等专项审计，查找风险漏洞，规范业务经营。

8、抓实党风廉政建设，持续完善监督机制。

2018年上半年，公司严格落实“两个责任”，公司及所属各企业扩大“三书”签订范围，共签订主体责任书391份、监督责任书357份、廉洁从业承诺书1444份，责任清单与任务清单共签订105份；制定并下发“一岗双责”实施细则、“四种形态”的实施细则和监督责任检查考核办法，使全面从严治党责任与任务更细化、更具体、更明确。公司加强警示教育和廉洁教育，广泛开展约谈提醒，进一步提高了广大党员干部的规矩意识和廉洁意识。公司不断加强作风建设，严格落实中央八项规定精神，抽查部分企业廉洁纪律要求落实情况。公司开展不作为不担当专项治理工作，对所属14家企业完成检查推动。

(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	3,112,247,334.47	2,987,439,168.62	4.18
营业成本	1,744,853,771.04	1,888,254,400.50	-7.59
销售费用	932,110,217.28	722,224,894.18	29.06
管理费用	126,782,781.65	130,249,416.64	-2.66
财务费用	1,414,556.49	3,472,027.26	-59.26
经营活动产生的现金流量净额	213,195,114.68	41,858,306.06	409.33
投资活动产生的现金流量净额	13,295,933.45	-98,241,180.70	113.53
筹资活动产生的现金流量净额	-21,882,442.91	50,978,243.13	-142.93
研发支出	37,471,111.73	29,495,486.76	27.04

营业收入变动原因说明:主要是主营业务收入同比增加。

营业成本变动原因说明:主要是主营业务成本同比减少。

销售费用变动原因说明:主要是市场推广费同比增加。

管理费用变动原因说明:主要是折旧、摊销同比减少。

财务费用变动原因说明:主要是现金折扣同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是销售商品收到及购买商品支付现金净流入增加。

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增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是融资回购标准券业务使现金净流入同比减少。

研发支出变动原因说明:主要是仿制药一致性评价投入同比增加。

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
交易性金融资产	197,080,664.24	2.81	12,500,000.00	0.19	1,476.65	主要是产品类型调整的影响
其他流动资产	86,405,496.47	1.23	149,733,223.35	2.27	-42.29	主要是银行理财产品减少的影响。
其他债权投资	243,237,350.00	3.47	507,478,618.80	7.69	-52.07	主要是业务量减少及产品类型变化的影响
长期待摊费用	3,747,291.14	0.05	5,703,527.30	0.09	-34.30	主要是本期摊销使余额减少
交易性金融负债	153,747,827.27	2.19	234,356,733.51	3.55	-34.40	主要是业务量减少的影响
应付职工薪酬	126,273,676.90	1.80	92,227,639.65	1.40	36.92	主要是应付职工薪酬增加。
其他应付款	853,291,231.64	12.16	499,731,039.94	7.57	70.75	主要是其他应付款项比上期期末增加。

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,019,094.88	票据保证金、保理户余额
交易性金融资产	115,462,548.80	融资回购质押债券
其他债权投资	243,237,350.00	融资回购质押债券
合 计	379,718,993.68	

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

报告期末公司对外股权投资额为 64,471.32 万元，较年初增加 8,225.60 万元，增幅 14.62%。长期股权投资本年权益变化见会计报表附注六.8. 长期股权投资，期末长期股权投资主要情况见下表：

被投资单位	主要业务	在被投资单位持股比例 (%)
中美天津史克制药有限公司	生产及出售西药及生化药品等	25.00
天津中新科炬生物制药股份有限公司	生物检测试剂开发、咨询、转让等	31.53
天津宜药印务有限公司	包装、印刷等	35.00
天津生物芯片技术有限责任公司	生物技术产品的开发经营等	26.40
天津宏仁堂药业有限公司	硬胶囊剂、散剂、颗粒制造、汽车货运	40.00

(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

公司于 2017 年 12 月 26 日召开的 2017 年第十二次董事会审议通过了“公司投资 3.55 亿元设立全资子公司并建设原料药基地项目的议案”，详情请参见临时公告 2017-051 号。公司在沧州临港经济技术开发区设立全资子公司天津中新药业集团新新（沧州）制药有限公司，注册资金 5,000 万元，目前一期注册资金 2,500 万元已到位。

(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

分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,080,664.24	12,500,000.00
其中：债务工具投资	197,080,664.24	12,500,000.00
权益工具投资		

其他债权投资：

单位：元

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额
2016年记账式付息(十期)国债	30,000,000.00	30,621,832.00	28,506,000.00	-2,115,832.00
2016年记账式付息(十九期)国债	30,000,000.00	29,989,536.00	26,529,000.00	-3,460,536.00
2015年海安城市动迁改造有限公司公司债券	50,000,000.00	51,215,900.00	51,015,000.00	-200,900.00
天津市房地产发展(集团)股份有限公司非公开发行2016年公司债券(第一期)	20,000,000.00	20,292,600.00	19,778,000.00	-514,600.00
国家开发银行2015年第十八期金融债券	50,000,000.00	52,224,030.00	48,113,850.00	-4,110,180.00
2015年马鞍山市花山区城市发展投资集团有限责任公司公司债券	48,000,000.00	51,166,560.00	48,138,000.00	-3,028,560.00
2011年宁夏交通投资有限公司公司债券	1,150,000.00	1,167,894.00	1,207,500.00	39,606.00
2017年记账式付息(十期)国债	20,000,000.00	20,339,735.38	19,950,000.00	-389,735.38
合计	249,150,000.00	257,018,087.38	243,237,350.00	-13,780,737.38

其他权益工具投资：

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
天房发展股权投资	5,187,000.00	6,089,500.00
滨海能源股权投资	8,153,600.00	10,674,300.00
天津港股权投资	11,505,840.00	16,028,720.00
华东医药股权投资	5,248,635.00	3,907,377.60
交通银行股权投资	13,745,262.30	14,870,745.45
海航科技股权投资	1,427,800.00	1,344,200.00
天津国展中心股份有限公司股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
成都中新药业自贡有限公司股权投资	1,305,750.33	1,305,750.33

天津医药集团财务公司股权投资	75,000,000.00	75,000,000.00
合 计	141,573,887.63	149,220,593.38

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

本公司于 2017 年度公开挂牌转让天津新龙药业有限公司 51% 股权, 评估值为 3,049.61 万元, 按 51% 股权计算转让对价, 股权转让实现投资收益 30.6 万元, 于 2018 年 1 月完成。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要子公司

单位: 万元

被投资单位	行业	持股例	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
北京中新药谷医药有限公司	商业	100.00%	销售中成药、化学原料药、化学药制剂等	1,100.00	13,236.98	844.41	138.48
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	2,751.00	25,458.63	18,714.94	1,197.89
浙江中新创投投资有限公司	商业	100.00%	实业投资; 投资管理、咨询; 医药技术的研发、转让、咨询服务; 市场信息咨询; 企业管理服务; 项目投资	20,000.00	46,766.32	24,353.01	275.53
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	工业	100.00%	筹建	3,000.00	15,745.78	2,993.50	-

2、主要参股公司

单位：万元

被投资单位	行业	持股例	经营范围	总资产	净利润	本期收到的来自联营企业的股利
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	203,730.96	34,203.46	-
天津宏仁堂药业有限公司	工业	40.00%	硬胶囊剂、散剂、颗粒制造、汽车货运	44,421.88	4,625.08	1,600.00

(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：

近几年，特别是2017年，国家医药政策文件层出不穷，医药行业处于大变革、大创新时代。中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发了《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》、仿制药质量和疗效一致性评价系列政策文件陆续出台、推进药品上市许可持有人制度、已上市中药、化学药品生产工艺变更研究技术指导原则、中成药通用名称命名技术指导原则、药品生产监督管理办法等政策性文件正式颁布执行，意味着国家对药品生产经营企业的药品研发、生产、流通、使用等药品全生命周期管理提出了更高标准、更严格的监管要求。同时国家和各省市也加大了对不合格产品、不合规企业的曝光力度，在这种“四个最严”监管新形势下，企业面临着机遇与风险并存的新挑战。

(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 市场则在与大型连锁、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。

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。截止 2018 年 6 月 30 日，公司所属隆顺榕制药厂、达仁堂制药厂、乐仁堂制药厂、第六中药厂通过新版 GMP 认证（复审），乐仁堂制药厂通过日本 PMDA 现场核查。公司所属分（子公司）依据新版生产和经营质量管理规范要求不断提升公司质量管理体系运行水平，有效保障了药品质量安全。然而药品在其整个生命周期内，在研发、生产、贮存、销售、运输、使用等各个环节都可能受到自然环境、人为差错等不良影响而导致质量问题，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 年第一次临时股东大会	2018 年 2 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018 年 2 月 13 日
2017 年度股东大会	2018 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018 年 5 月 16 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于 2018 年 2 月 12 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了：“《公司章程（修订案）》”的议案。

公司于 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年度股东大会，会议审议通过了：1、“公司 2017 年度董事长工作报告”的议案；2、“公司 2017 年度董事会报告”的议案；3、“公司 2017 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 2017 年度财务报告和审计报告”的议案；5、“公司 2017 年度利润分配方案”的议案；6、“独立董事陈德仁先生 2017 年度酬劳为 6 万元新币”的议案；7、“独立董事卓侨兴先生 2017 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 2017 年度酬劳为 6 万元人民币”的议案；9、“公司董事 2017 年度报酬总额”的议案；10、“公司监事 2017 年度报酬总额”的议案；11、“强志源先生连任公司独立董事”的议案；12、“选举余红女士为公司董事”的议案；13、“选举王有生先生为公司监事”的议案；14、“《公司章程（修订案）》”的议案；15、“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；16、“公司获得 80.50 亿元贷款授信额度”的议案；17、“续聘公司 2018 年度审计师”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的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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	长期有效	否	是		

			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。					
	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 2018 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。	2018 年 12 月 31 日前	是	是		
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺将按照国有资产管理相关规定确保本承诺各事项的审批程序顺利完成。	长期有效	否	是		

			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	长期有效	否	是			

			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。					
其他对公司中小股东所作承诺	解决关联交易	天津渤海国有资产经营管理有限公司	公司间接控股股东天津渤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。	长期有效	否	是		
	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	长期有效	否	是		

			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。					
	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 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年度股东大会，会议审议通过了继续委任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度国内审计师，继续委任 RSM Chio Lim LLP（RSM 石林特许会计师事务所）为公司 2018 年度国际审计师的议案。

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	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		169,471,626.31	9.84	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		18,614,136.23	1.08	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		17,833,977.92	1.04	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		11,270,572.18	0.65	现金		

公司										
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		7,952,395.28	0.46	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		4,624,197.25	0.27	现金		
成都中新药业公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		2,900,503.59	0.17	现金		
中美天津史克制药有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		1,653,177.12	0.10	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		605,153.68	0.04	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		429,424.80	0.02	现金		
天津市浩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		399,977.64	0.02	现金		
天津市中药机械厂有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		397,435.90	0.02	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		89,005.65	0.01	现金		
天津市蓟州太平医药有限公司(原天津市药材集团蓟县公司)	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		83,069.85	0.00	现金		
天津医	母公司	购买商	经营性	市价		52,494.96	0.00	现金		

药集团 泓泽医 药有限 公司	的全资 子公司	品								
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		33,203.08	0.00	现金		
天津市 宁河区 太平医 药有限 公司 (原天 津市药 材集团 宁河公 司)	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		26,474.60	0.00	现金		
天津药 物研究 院药业 有限责 任公司	母公司 的控股 子公司	购买商 品	经营性	市价		21,538.46	0.00	现金		
天津天 安药业 股份有 限公司	母公司 的控股 子公司	购买商 品	经营性	市价		17,948.72	0.00	现金		
天津太 平百时 康医疗 器械有 限公司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		10,980.98	0.00	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		5,751.48	0.00	现金		
天津金 耀集团 天药销 售有限 公司	母公司 的控股 子公司	购买商 品	经营性	市价		3,867.20	0.00	现金		
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	购买商 品	经营性	市价		1,415.38	0.00	现金		
天津太	母公司	购买商	经营性	市价		486.15	0.00	现金		

平新华 医疗器 械有限 公司	的全资 子公司	品								
天津市 医疗器 械厂有 限公司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	经营性	市价		347.26	0.00	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		33,722,996.33	1.08	现金		
天津太 平龙隆 医药有 限公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	经营性	市价		20,582,958.83	0.66	现金		
天津市 宁河区 太平医 药有限 公司 (原天 津市药 材集团 宁河公 司)	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		10,096,710.36	0.32	现金		
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	销售商 品	经营性	市价		5,882,142.51	0.19	现金		
天津太 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		4,741,590.80	0.15	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		2,427,062.34	0.08	现金		
天津市 蓟州太 平医药 有限公 司(原 天津市 药材集 团蓟县 公司)	母公司 的全资 子公司	销售商 品	经营性	市价		1,319,696.51	0.04	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		454,463.61	0.01	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		156,726.13	0.01	现金		
成都中新药业有限公司	联营公司	销售商品	经营性	市价		148,817.09	0.00	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		57,272.73	0.00	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		9,314.47	0.00	现金		
天津太平振华大药房有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		8,225.65	0.00	现金		
天津哈娜好医材有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		7,769.23	0.00	现金		
天津药物研究院有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		2,406.27	0.00	现金		
合计					/	/	316,117,314.53	16.26	/	/

(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 太平医药有限公司	母公司的全资子公司	12,957,281.62	-1,868,099.5	11,089,182.12			
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	8,255,248.54	-6,030,523.6	2,224,724.99			
天津市宁河区太平医药有限公司（原天津市药材集团宁河公司）	母公司的全资子公司	5,119,601.21	8,172,057.4	13,291,658.61			
成都中新药业有限公	联营公司	4,529,283.46	174,116.0	4,703,399.46			

司							
中新药业唐山新华有限公司	联营公司	4,038,541.37	0.0	4,038,541.37			
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	3,457,414.46	1,280,469.2	4,737,883.62			
天津市蓟州太平医药有限公司(原天津市药材集团蓟县公司)	母公司的全资子公司	2,002,025.30	496,408.9	2,498,434.22			
天津市医疗器械厂有限公司	母公司的全资子公司	1,923,341.00	0.0	1,923,341.00			
天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的全资子公司	790,913.90	-790,913.9				
天津医药集团泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司	1,074,328.28	72,327.6	1,146,655.88			
天津市康盾宝医用聚氨酯技术有限公司	母公司的全资子公司	796,660.00	0.0	796,660.00			
天津太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司	722,967.80	-219,250.5	503,717.27			
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	205,736.07	24,892.7	230,628.75			
天津市药材集	母公司的全资	89,632.17	0.0	89,632.17			

团公司	子公司						
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司	57,589.00	-43,720.0	13,869.00			
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	12,083.27	63,000.0	75,083.27			
天津太平振华大药房有限公司	母公司的全资子公司		9,174.0	9,174.00			
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	699,049.33	-604,117.3	94,932.00			
天津医药集团太平医药有限公司	母公司的全资子公司	547,815.59	-71,157.7	476,657.93			
天津天药医药科技有限公司	母公司的控股子公司	52,560.00	-52,560.0				
天津金耀药业有限公司	母公司的控股子公司	17,772.30	-17,772.3				
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	12,126.35	-12,126.4				
天津太平新华医疗器械有限公司	母公司的全资子公司	568.8	-568.8				
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司	136.53	0.0	136.53			
天津格斯宝药业有限公司	母公司的控股子公司	20.52	0.0	20.52			
成都中新药业	联营公司	23,490,043.57	0.0	23,490,043.57			

有限公司							
天津市药材集团公司	母公司的全资子公司	13,338,936.47	-13,338,936.5				
天津市中药机械厂有限公司	母公司的控股子公司	9,279,131.61	0.0	9,279,131.61			
天津中新科炬生物制药股份有限公司	联营公司	3,409,266.41	-1,235,398.3	2,173,868.10			
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	73,714.56	0.0	73,714.56			
中新药业唐山新华有限公司	联营公司	45,831.83	0.0	45,831.83			
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	38,906.42	5,275.0	44,181.42			
天津医药集团太平医药有限公司	母公司的全资子公司	10,000.00	-10,000.0				
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	400	-400.0				
天津金草国药投资有限公司	母公司的控股子公司				12,225,282.87	-11,725,282.87	500,000.00
天津金耀物流有限公司	母公司的控股子公司				200,000.00	-40,000.00	160,000.00
天津药物研究院有限公司	母公司的控股子公司				162,000.00	0.00	162,000.00

天津市 药学杂 志社	母公 司的 全资 子公 司				125,000.00	-46,000.00	79,000.00
成都中 新药业 有限公 司	联营公 司				40,000.00	0.00	40,000.00
天津市 津药医 药发展 有限责 任公司	母公 司的 全资 子公 司				26,000.00	-26,000.00	
天津众 健爱和 医疗科 技有限 公司	母公 司的 控股 子公 司				20,000.00	-20,000.00	
天津医 药集团 太平医 药有限 公司	母公 司的 全资 子公 司				2,000.00	0.00	2,000.00
天津市 中药机 械厂有 限公司	母公 司的 控股 子公 司				1,300.00	0.00	1,300.00
天津中 草药杂 志社有 限公司	母公 司的 控股 子公 司				1,000.00	-1,000.00	
合计		97,048,927. 74	-13,997,823 .94	83,051,103. 80	12,802,582. 87	-11,858,28 2.87	944,300.0 0
关联债权债务对 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

A、本次会计政策变更概述

I、变更原因

财政部于 2017 年 3 月 31 日修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》，于 2017 年 5 月 2 日修订发布了《企业会计准则 37 号—金融工具列报》共四个金融工具会计准则（简称金融工具会计准则），于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行，本公司拟按会计准则规定执行。

2、变更日期

公司自 2018 年 1 月 1 日开始执行上述新会计准则。

II、本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响

A、会计政策变更主要内容

1、修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》主要变更内容如下：

(1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

(2) 调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

(3) 金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”。

2、修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型，以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。修订后收入会计准则对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引，对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

B、会计政策变更对本公司的影响

1、金融工具会计准则变更对本公司的影响

公司严格执行金融工具会计准则，按要求确认、计量和列报相关信息。经测算，首次执行金融工具会计准则将对公司 2018 年 1 月 1 日期初影响数为 1,937.86 万元，按照衔接规定，调整期初留存收益及财务报表相关项目（见下表），对可比期间信息不予调整，不会对公司财务报告产生重大影响。

序号	具体科目	调增/调减金额（万元）
1	交易性金融资产	1,250.00
2	其他应收款	863.13
3	其他流动资产	-1,250.00
4	其他债权投资	50,747.86
5	可供出售金融资产	-14,922.06
6	持有至到期投资	-54,194.81
7	其他权益工具投资	14,922.06
8	递延所得税资产	645.95
资产合计		-1,937.86
9	交易性金融负债	23,435.67
10	其他流动负债	-23,435.67
负债合计		-
11	其他综合收益	-1,937.86

所有者权益合计	-1,937.86
---------	-----------

2、收入准则变更对公司的影响对本公司的影响

公司执行收入准则,按照准则的规范重新评估公司主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。预计对本公司财务报告无重大影响。根据衔接规定,无需对比较财务报表列报的信息进行调整。

(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)	29,918
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	331,111,998	43.065	0	无		国有法人
RAFFLES NOMINEES (PTE) LTD	2,088,171	25,521,450	3.319	0	未知		境外法人
DBS NOMINEES PTE LTD	11,598,700	23,047,160	2.998	0	未知		境外法人
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	-4,341,133	21,150,600	2.751	0	未知		境外法人
ABN AMRO CLEARING BANK N. V.	3,586,100	19,361,300	2.518	0	未知		境外法人
CITIBANK NOMS S' PORE PTE LTD	-3,450,373	13,718,770	1.784	0	未知		境外法人
DBS VICKERS SECS (S) PTE LTD	-3,099,800	10,823,100	1.408	0	未知		境外法人
黄阳旭	112,400	10,702,579	1.392	0	未知		境内自然 人
中央汇金资产管理 有限责任公司	0	8,803,300	1.145	0	未知		国有法人
HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD	-3,606,800	7,088,200	0.922	0	未知		境外法人
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	331,111,998	人民币 普通股	325,846,998				
		境外上 市外资 股	5,265,000				
RAFFLES NOMINEES (PTE) LTD	25,521,450	境外上 市外资 股	25,521,450				
DBS NOMINEES PTE LTD	23,047,160	境外上 市外资 股	23,047,160				
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	21,150,600	境外上 市外资 股	21,150,600				
ABN AMRO CLEARING BANK N. V.	19,361,300	境外上 市外资 股	19,361,300				
CITIBANK NOMS S' PORE PTE LTD	13,718,770	境外上 市外资 股	13,718,770				

DBS VICKERS SECS (S) PTE LTD	10,823,100	境外上市外资股	10,823,100
黄阳旭	10,702,579	人民币普通股	10,702,579
中央汇金资产管理有限责任公司	8,803,300	人民币普通股	8,803,300
HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD	7,088,200	境外上市外资股	7,088,200
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 43.065%，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	沈阳铁路局	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	范建刚	78,000		0	同上
6	天津市南开医院	60,000		0	同上
7	天津福明市政公路工程咨询有限公司	60,000		0	同上
8	天津华泰房地产公司	30,000		0	同上
9	天津市和平区排水管理所	30,000		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
余红	监事	离任
王磊	总经理	解任
余红	总经理	聘任
强志源	独立董事	选举
余红	董事	选举
王有生	监事	选举
王迈	监事	离任
卜睿臻	职工监事	选举
李勇	监事会主席、监事	离任

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 2018 年 3 月 15 日召开 2018 年第一次监事会，审议通过了“同意余红女士辞去公司监事”的议案。

公司于 2018 年 3 月 19 日召开 2018 年第一次董事会，审议通过了“解聘王磊女士公司总经理职务”的议案、“聘任余红女士为公司总经理”的议案。

公司于 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年度股东大会，审议通过了“强志源先生连任公司独立董事”的议案、“选举余红女士为公司董事”的议案、“选举王有生先生为公司监事”的议案。

2018 年 5 月 25 日，王迈先生辞去公司职工监事职务。

公司于 2018 年 5 月 25 日召开职工代表大会，选举卜睿臻女士为公司职工监事。

公司于 2018 年 6 月 15 日召开 2018 年第四次监事会,审议通过了“同意李勇先生辞去公司监事会主席、监事”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

2018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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,200,741,524.25	992,178,444.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	197,080,664.24	12,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	1,717,894,800.94	1,518,451,031.90
预付款项	六、4	162,550,801.93	160,526,957.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	40,455,938.40	31,307,259.08
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,142,981,698.22	1,104,487,798.93
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、7	86,405,496.47	149,733,223.35
流动资产合计		4,548,110,924.45	3,969,184,715.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、8	243,237,350.00	507,478,618.80
长期应收款			
长期股权投资	六、9	644,713,190.00	562,457,185.83
其他权益工具投资	六、10	141,573,887.63	149,220,593.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	24,654,629.87	25,185,910.49
固定资产	六、12	790,578,218.20	795,990,915.73
在建工程	六、13	318,609,447.05	279,704,058.77
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	六、14	175,485,772.07	178,065,599.96
开发支出	六、15	1,269,169.81	1,269,169.81
商誉	六、16		
长期待摊费用	六、17	3,747,291.14	5,703,527.30
递延所得税资产	六、18	112,943,181.80	115,957,538.54
其他非流动资产	六、19	12,890,513.64	12,208,330.14
非流动资产合计		2,469,702,651.21	2,633,241,448.75
资产总计		7,017,813,575.66	6,602,426,164.36
流动负债：			
短期借款	六、20	252,000,000.00	262,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	六、21	153,747,827.27	234,356,733.51
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、22	621,328,417.10	656,036,597.46
预收款项	六、23	66,780,921.48	55,129,311.83
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、24	126,273,676.90	92,227,639.65
应交税费	六、25	63,507,681.00	61,980,197.31
其他应付款	六、26	853,291,231.64	499,731,039.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,136,929,755.39	1,861,461,519.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	38,781,943.06	38,781,943.06
长期应付职工薪酬	六、28	39,914,556.18	39,914,556.18
预计负债			
递延收益	六、30	52,094,374.68	49,174,109.88
递延所得税负债	六、18	5,834,664.92	6,981,670.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,625,538.84	134,852,279.90
负债合计		2,273,555,294.23	1,996,313,799.60
所有者权益			
股本	六、31	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、32	1,317,265,782.15	1,315,240,037.85
减：库存股			
其他综合收益	六、33	30,570,733.14	28,832,721.89
专项储备			
盈余公积	六、34	434,364,000.00	434,364,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、35	2,069,786,348.22	1,910,069,092.21
归属于母公司所有者权益合计		4,620,859,939.51	4,457,378,927.95
少数股东权益		123,398,341.92	148,733,436.81
所有者权益合计		4,744,258,281.43	4,606,112,364.76
负债和所有者权益总计		7,017,813,575.66	6,602,426,164.36

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

母公司资产负债表

2018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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		987,372,830.06	863,858,051.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	1,633,580,024.03	1,427,561,808.96
预付款项		155,009,463.73	152,278,180.20
其他应收款	十六、2	119,545,089.74	112,723,818.72
存货		1,025,290,623.26	991,505,115.41
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		140,646,050.45	134,776,493.46
流动资产合计		4,061,444,081.27	3,682,703,468.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,100,190,699.37	999,536,986.20
其他权益工具投资		141,573,887.63	149,220,593.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,095,192.78	23,587,452.10
固定资产		662,095,524.34	663,043,449.75
在建工程		179,620,973.31	147,940,443.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		145,964,870.83	148,572,661.94
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		3,730,672.14	5,666,964.30
递延所得税资产		96,713,595.25	96,713,595.25
其他非流动资产		14,551,295.93	13,903,285.40
非流动资产合计		2,367,536,711.58	2,248,185,431.61
资产总计		6,428,980,792.85	5,930,888,899.79
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		499,585,756.16	526,910,753.60
预收款项		59,027,210.84	43,033,062.04
合同负债			
应付职工薪酬		117,224,080.79	83,107,394.22
应交税费		53,839,837.53	50,845,237.74
其他应付款		764,344,961.42	441,635,804.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,744,021,846.74	1,405,532,252.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		24,832,473.38	24,832,473.38
长期应付职工薪酬		39,471,278.04	39,471,278.04
预计负债			
递延收益		26,513,488.67	23,753,748.95
递延所得税负债		5,834,664.92	6,981,670.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,651,905.01	95,039,171.15
负债合计		1,840,673,751.75	1,500,571,423.66
所有者权益：			
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		1,289,732,385.79	1,287,690,092.92
减：库存股			
其他综合收益		40,906,286.18	48,211,345.17
专项储备			
盈余公积		434,364,000.00	434,364,000.00
未分配利润		2,054,431,293.13	1,891,178,962.04
所有者权益合计		4,588,307,041.10	4,430,317,476.13
负债和所有者权益总计		6,428,980,792.85	5,930,888,899.79

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,112,247,334.47	2,987,439,168.62
其中：营业收入	六、36	3,112,247,334.47	2,987,439,168.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,871,146,225.70	2,805,031,004.19
其中：营业成本	六、36	1,744,853,771.04	1,888,254,400.50
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、37	36,914,799.21	33,808,690.23
销售费用	六、38	932,110,217.28	722,224,894.18
管理费用	六、39	126,782,781.65	130,249,416.64
研发费用	六、40	37,471,111.73	29,495,486.76
财务费用	六、41	1,414,556.49	3,472,027.26
其中：利息费用		5,984,133.36	4,939,716.22
利息收入		5,322,278.59	3,618,509.50
资产减值损失	六、42	2,763,935.88	-2,473,911.38
信用减值损失	六、43	-11,164,947.58	
加：其他收益	六、44	1,297,207.44	1,046,068.28
投资收益（损失以“－”号填列）	六、45	107,510,905.47	115,858,419.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		97,019,070.40	61,731,564.83
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、46	557,727.25	2,863,228.99
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、47	3,646,361.82	5,733,714.54
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		354,113,310.75	307,909,596.00
加：营业外收入	六、48	1,291,027.59	3,554,894.40
减：营业外支出	六、49	960,707.00	1,602,593.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		354,443,631.34	309,861,896.81
减：所得税费用	六、50	39,218,054.32	34,238,962.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		315,225,577.02	275,622,934.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		315,225,577.02	275,622,934.01

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		313,491,871.21	277,503,047.23
2.少数股东损益		1,733,705.81	-1,880,113.22
六、其他综合收益的税后净额		1,738,011.25	-2,864,267.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,738,011.25	-2,864,267.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-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		-805,359.10	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-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		9,043,070.24	-2,864,267.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-2,717,453.64
2.其他债权投资公允价值变动		9,043,070.24	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			-146,814.25
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		316,963,588.27	272,758,666.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		315,229,882.46	274,638,779.34
归属于少数股东的综合收益总额		1,733,705.81	-1,880,113.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.41	0.36
（二）稀释每股收益(元/股)		0.41	0.36

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	2,646,839,697.31	2,564,150,515.78
减：营业成本	十六、4	1,573,271,456.77	1,625,682,541.25
税金及附加		29,373,999.14	28,882,302.31
销售费用		668,816,219.95	597,528,811.29
管理费用		97,157,967.39	91,621,839.78
研发费用		32,467,561.65	23,854,443.51

财务费用		1,944,850.89	4,679,516.29
其中：利息费用		5,934,108.36	4,861,416.22
利息收入		4,556,880.26	2,587,237.27
资产减值损失		3,016,240.14	-2,702,503.95
信用减值损失		2,174,080.64	
加：其他收益		1,188,852.52	415,820.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	108,616,261.09	117,542,288.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		97,019,070.40	62,446,314.13
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）			215,835.62
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,645,849.00	5,733,714.54
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		352,068,283.35	318,511,223.91
加：营业外收入		1,014,254.04	3,048,629.43
减：营业外支出		729,482.88	576,144.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		352,353,054.51	320,983,708.39
减：所得税费用		35,326,108.22	31,167,584.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		317,026,946.29	289,816,123.58
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		317,026,946.29	289,816,123.58
2.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		-7,305,058.99	-2,864,267.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-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		-805,359.10	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-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			-2,864,267.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-2,717,453.63
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			-146,814.26
六、综合收益总额		309,721,887.30	286,951,855.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.41	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.41	0.38

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,870,028,631.52	2,612,056,805.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,085,920.40	1,621,999.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	34,519,150.81	17,617,832.03
经营活动现金流入小计		2,905,633,702.73	2,631,296,637.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,391,568,107.61	1,478,489,256.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		315,543,407.84	294,552,056.22
支付的各项税费		302,266,316.41	267,401,909.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	683,060,756.19	548,995,109.28
经营活动现金流出小计		2,692,438,588.05	2,589,438,331.53
经营活动产生的现金流量净额		213,195,114.68	41,858,306.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,482,388,822.04	17,671,420,932.13
取得投资收益收到的现金		25,141,195.25	18,038,391.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		238,550.00	111,666.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,507,768,567.29	17,689,570,990.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,325,449.07	44,170,832.64
投资支付的现金		15,420,565,407.29	17,743,641,338.38
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、52	11,581,777.48	
投资活动现金流出小计		15,494,472,633.84	17,787,812,171.02

投资活动产生的现金流量净额		13,295,933.45	-98,241,180.70
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		170,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	7,754,664,480.40	2,336,944,766.56
筹资活动现金流入小计		7,924,664,480.40	2,436,944,766.56
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,277,481.28	12,447,354.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,151,970.01	5,119,023.82
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	7,755,269,442.03	2,293,519,168.57
筹资活动现金流出小计		7,946,546,923.31	2,385,966,523.43
筹资活动产生的现金流量净额		-21,882,442.91	50,978,243.13
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		204,608,605.22	-5,404,631.51
加：期初现金及现金等价物余额		975,113,824.15	943,038,477.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,179,722,429.37	937,633,845.88

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,292,238,448.40	2,076,842,175.54
收到的税费返还		796,115.73	973,664.65
收到其他与经营活动有关的现金		17,712,725.88	11,553,331.05
经营活动现金流入小计		2,310,747,290.01	2,089,369,171.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,171,544,141.42	1,180,332,976.98
支付给职工以及为职工支付的现金		263,807,318.11	241,024,760.86
支付的各项税费		238,512,532.01	225,914,341.03
支付其他与经营活动有关的现金		457,994,389.08	482,646,836.31
经营活动现金流出小计		2,131,858,380.62	2,129,918,915.18
经营活动产生的现金流量净额		178,888,909.39	-40,549,743.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,198,681,901.69	16,075,800,000.00
取得投资收益收到的现金		29,108,293.96	22,561,083.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		231,470.00	101,780.00
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		15,228,021,665.65	16,098,462,863.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,022,879.05	33,835,621.29
投资支付的现金		15,218,297,709.00	16,028,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,267,320,588.05	16,061,835,621.29
投资活动产生的现金流量净额		-39,298,922.40	36,627,242.11
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		170,000,000.00	100,000,000.00
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		170,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,075,208.36	7,328,331.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		186,075,208.36	87,328,331.04
筹资活动产生的现金流量净额		-16,075,208.36	12,671,668.96
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		123,514,778.63	8,749,167.13
加：期初现金及现金等价物余额		863,858,051.43	710,521,376.05
六、期末现金及现金等价物余额		987,372,830.06	719,270,543.18

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	768,873,076.00				1,315,240,037.85		48,211,345.17		434,364,000.00		1,910,069,092.21	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
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	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	-25,335,094.89	138,145,916.67
（一）综合收益总额							1,738,011.25				313,491,871.21	1,733,705.81	316,963,588.27
（二）所有者投入和减少资本					2,025,744.30							-21,916,830.69	-19,891,086.39
1. 股东投入的普通股					-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							-13,235,670.26	-11,193,377.39
（三）利润分配											-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	-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	123,398,341.92	4,744,258,281.43

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	768,873,076.00				1,307,269,088.91		52,628,397.87		384,436,538.00		1,626,421,453.02	162,658,698.54	4,302,287,252.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					70,274,088.76						-11,865,986.04		58,408,102.72
其他													
二、本年期初余额	768,873,076.00				1,377,543,177.67		52,628,397.87		384,436,538.00		1,614,555,466.98	162,658,698.54	4,360,695,355.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-62,712,300.00		-2,864,267.89				162,172,085.83	-6,999,137.04	89,596,380.90

(一) 综合收益总额						-2,864,267.89				277,503,047.23	-1,880,113.22	272,758,666.12
(二) 所有者投入和减少资本					-62,712,300.00							-62,712,300.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-62,712,300.00							-62,712,300.00
(三) 利润分配										-115,330,961.40	-5,119,023.82	-120,449,985.22
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										-115,330,961.40	-5,119,023.82	-120,449,985.22
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				1,314,830,877.67	49,764,129.98	384,436,538.00		1,776,727,552.81	155,659,561.50		4,450,291,735.96

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					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

项目	上期										
	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				1,306,863,306.97		52,628,397.87		384,436,538.00	1,567,542,806.19	4,080,344,125.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	768,873,076.00				1,306,863,306.97		52,628,397.87		384,436,538.00	1,567,542,806.19	4,080,344,125.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,921,594.54		-2,864,267.89			174,485,162.18	167,699,299.75
(一) 综合收益总额							-2,864,267.89			289,816,123.58	286,951,855.69
(二) 所有者投入和减少资本					-3,921,594.54						-3,921,594.54
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-3,921,594.54						-3,921,594.54
(三) 利润分配										-115,330,961.40	-115,330,961.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）										-115,330,961.40	-115,330,961.40

的分配											
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				1,302,941,712.43		49,764,129.98		384,436,538.00	1,742,027,968.37	4,248,043,424.78

法定代表人：李立群

主管会计工作负责人：阎敏

会计机构负责人：李红梅

天津中新药业集团股份有限公司
2018年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《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331,111,998股,持股比例为43.065%,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 2018 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度，增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。本集团所属有 25 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 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，对应收款项坏账准备的确认和计量、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“应收款项”、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、28“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

(1) 摊余成本和实际利率

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额（即：扣除以损失准备之前的摊余成本）或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款权、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不应当考虑预期信用损失。包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。

经信用调整的实际利率，是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产摊余成本的利率。在确定经信用调整的实际利率时，应当在考虑金融资产的所有合同条款（例如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）以及初始预期信用损失的基础上预期现金流量。包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用和初始预期信用损失。

摊余成本，是指金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果：扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；扣除损失准备（仅适用于金融资产）。

当本公司调整未来现金流量估计值时，金融资产或金融负债的账面价值按照新的现金流量估计和原实际利率折现后的结果进行调整，变动计入损益。

(2) 金融资产和金融负债的初始确认和计量

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。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。

初始确认时的公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，对该差额区分不同情况处理：公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该差额确认为一项利得或损失；公允价值以其他方式确定的，将该差额递延，并在初始确认后根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失，该因素仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

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

(3) 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。

但在有限的情况下，本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。成本可代表相关金融资产在该分布范围内对公允价值的最佳估计的，以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。对于成本不能代表相关金融资产的公允价值，采用估值技术确定其公允价值。

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。

(4) 金融资产的分类、后续计量

本公司在初始确认时将金融资产分类为以下类别：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。

金融资产的分类取决于本公司管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

业务模式：本公司管理金融资产的业务模式，以本公司关键管理人员决定的对该金融资产进行管理的特定业务目标为基础、以客观事实为依据确定。业务模式反映了本公司如何管理其金融资产以产生现金流。即，本公司的目标是以收取该金融资产的合同现金流量，还是既收取合同现金流量为目标又出售金融资产。如果以上两种情况都不适用（例如，以交易为目的持有金融资产），那么该组金融资产的业务模式为“其他”，并分类为公允价值计量且其变动计入损益。

该金融资产的合同现金流量特征：

如果业务模式为收取合同现金流量，或包括收取合同现金流量和出售金融资产的双重目的，那么本公司将评估金融工具的现金流量是否仅为对本金和利息的支付。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产的经济特征的现金流量属性。即，其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，其在特定日期产生的合同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。利息包括对货币时间价值（是利息要素中仅因为时间流逝而提供对价的部分）、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

对于含嵌入式衍生工具的混合工具（属于《企业会计准则第 22 号——金融资产确认和计量》范围内的金融资产），在确定合同现金流量是否仅为本金和利息支付时，应将其作为整体进行分析。（参见附注四、9（10）之①）

仅当管理金融资产的业务模式发生变化时，本公司才对其进行重分类。

本公司持有的金融资产，包括债务工具投资、权益工具投资及混合工具等其他金融资产。

① 债务工具投资

债务工具投资是指其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致（即其在特定日期产生的合同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）的金融资产，包括贷款、政府债券和公司债券以及在无追索权保理安排下向其他方购买的应收款项等。

本公司以管理所持有债务工具投资类金融资产的业务模式和该金融资产的合同现金流量特征

为基础，将其划分为以下三种计量类别并进行后续计量：

以摊余成本计量：同时符合以下两个条件，且同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资金融资产，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：（一）管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。（二）该金融资产的合同条款规定，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。以摊余成本计量且不构成套期关系一部分的该类金融资产的减值或终止确认相关的利得或损失计入当期损益。采用实际利率法计算该金融资产的利息收入。对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：同时符合以下两个条件，且同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资金融资产，本公司将其分类为将其分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：（一）管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。（二）该金融资产的合同条款规定，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。与该金融资产相关的减值损失、利息收入及汇兑损益计入当期损益；除此以外，账面价值的变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益累计利得或损失从其他综合收益重分类至损益。采用实际利率法计算该金融资产的利息收入。对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：本公司将不能分类为以摊余成本计量的金融资产或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外的剩余债务工具投资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。对其以公允价值进行后续计量，相关利得或损失计入当期损益，属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分的除外（如果将其作为套期工具，是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益）。

公允价值选择权：在初始确认时，本公司对应当分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，能够消除或显著减少会计错配的，本公司将该金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入损益。该指定一经作出，不得撤销。

② 权益工具投资

权益工具即能够证明持有方拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同（参见本附注四、9（12））。既不包含向其他方付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的金融工具，例如普通股。

本公司持有的权益工具投资，以公允价值计量且其变动计入当期损益（但本公司在初始确认时，对非交易性权益工具已作出不可撤销的指定而以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外，参见本附注“四、9、（3）”对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具类金融资产其后续公允价值变动只能计入其他综合收益，即使处置时也不得重分类至损益。本公司在拥有收取股利的权利已经确立、与股利相关的经济利益很可能流入公司且金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

③ 其他金融资产

其他金融资产，是指除债务工具投资、权益工具投资以外的其他金融资产，如混合工具（参见本附注四、9（10）衍生工具及嵌入衍生工具）、依据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定（从发行方角度分析）符合金融负债定义但应当分类为权益工具的特殊金融工具、非同一控制下企业合并中或有对价形成的金融资产。但《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于非交易性权益工具的指定选择权对后两类金融资产不适用。

（5）金融资产预期信用损失的计量和减值

当金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会作出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方可债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

本公司于每个资产负债表日，以预期信用损失为基础，对下列金融资产进行减值会计处理、确认损失准备（参见本附注四、27 及 28）：

①分类为以摊余成本计量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，包括债权投资和其他债权投资，如一般公司债券等；

②按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订，以下简称“新收入准则”）确认的销售商品或提供劳务形成的应收账款（及应收商业承兑汇票）（“贸易应收款”）及合同资产；

③其他应收款；

④ 租赁应收款；

⑤ 本公司发行的分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和财务担保合同。

预期信用损失，是以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对预期信用损失的计量反映了以下各项要素：通过评估一系列可能的结果而确定的无偏概率加权金额；货币的时间价值；及在资产负债表日，无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于以摊余成本计量和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类金融资产，本公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估。

对于贸易应收款，区分情况分别采用简易方法或一般方法（即预期信用损失三阶模型法）计量其预期信用损失：

对于未包含《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订，以下简称“收入准则”）所定义的重大融资成分、或根据收入准则规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的贸易应收款和合同资产，以及包含“收入准则”所定义的重大融资成分同时作出会计政策选择的贸易应收款和

合同资产，本公司采用简易方法始终按照相当于该金融资产自初始确认起整个预期存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备（“预计存续期基础”）。

对于包含“收入准则”所定义的重大融资成分的贸易应收款和合同资产，以及其他应收款，本公司采用一般方法（预期信用损失三阶段模型法，下同，预期信用损失计量方法参见本附注四、30 及 31）计量预期信用损失。即：在每个资产负债表日，本公司需要评估该应收款项或合同资产的信用风险自初始确认后是否显著增加，若其信用风险初始确认后（相对于初始确认日）并未显著增加，本公司按照相当于该应收款项或合同资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备（“12 个月基础”）；若其信用风险自初始确认后（相对于初始确认日）显著增加，本公司按照相当于该应收款项或合同资产整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备（“预计存续期基础”）。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个预计存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，作为减值损失或利得计入当期损益（不论在该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失大于或小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额）。

（6）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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 修订）第十八条分类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的情形）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、贴现，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。

（7）金融资产的核销

本公司合理预期该金融资产合同现金流量不再能够全部或部分收回时，直接减记至该金融资产的账面余额。这种减记构成该金融资产的终止确认或部分终止确认。

（8）金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额（自其初始确认时的公允价值中扣除）。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

在初始确认时，本公司将满足下列条件之一的金融负债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：（一）能够消除或显著减少会计错配（和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致）；（二）本公司正式书面文件载明对该金融负债的风险管理和投资策略，并以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为债券正回购。

② 其他金融负债

本公司其他金融负债采用实际利率法，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。其他金融负债主要包括应付款项、借款、应付债券等。其中：应付款项包括应付账款、其他应付款等。

（9）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（债务人）对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，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。

（10）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具：

①包含的主合同属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）范围内的金融资产的，在初始确认时，将该混合工具作为一个整体按照该准则关于金融资产分类的相关规定对其进行分类。（参见本附注四、9（4））

②其包含的主合同不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）范围内的金融资产的，在同时满足下列条件的前提下，从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产或金融负债。

(11) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。其中，本公司的其他应收款主要是各类代垫款项、押金、质保金等而应收的款项。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司以预期信用损失为基础，在每个资产负债表日，计量相关应收款项的预期信用损失，确认相关应收款项的坏账准备。对于贸易应收款，本公司区分情况分别采用简易方法和一般方法（预期信用损失三阶段模型法）计量其预期信用损失、确认相应的坏账准备。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，对单项金额重大的应收款项，本公司单独评估其信用风险，以预期信用损失为基础计提其坏账准备。对具有类似信用风险特征的应收款项，以组合为基础计量相关应收款项的预期信用损失、确认相关应收款项的坏账准备。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行信用风险评估，单独评估未发生信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行信用损失评估。单项评估已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行信用损失评估。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法:

√适用 □不适用

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项评估未发生信用减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析
无风险组合	合并报表范围内主体之间的应收款项、押金、保证金、备用金及与政府机关、事业单位的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施信用风险评估时，根据应收款项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 12 个月基础或预计存续期基础计量其预期信用损失，确认相关应收款项的坏账准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的计提方法

适用 不适用

采用无风险组合的应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	公司将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确认为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行信用风险评估，以 12 个月基础或预计存续期基础计量预期信用损失，并单独确认其坏账准备。

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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). 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。

(4) 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”。

(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

研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支

出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

1、公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出：

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

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

2、公司委托外部研究开发项目研究阶段和开发阶段的支出划分：

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

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

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。

23、 收入

√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。

24、 政府补助

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

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

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。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

26、 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直

接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)；于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述五项会计准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。分类取决于企业管理债务工具投资的业务模式及该等投资的合同现金流量特征。

新金融工具准则为确认减值，引入预期信用损失模型。该模型包含一种“三阶段”方法，这种方法以初始确认后金融资产信用质量的变化为基础。金融资产随信用质量变动在这三个阶段内转变，不同阶段决定企业对减值损失的计量方法及其实际利率法的运用方式。

新金融工具引入预期信用损失模型，就本公司先前按摊余成本计量的金融资产，在资产负债表日，根据对该等金融资产信用质量的评估结果，至少应确认其后未来 12 个月的预期信用损失。但本公司管理层认为，于新金融工具准则施行日，该类金融资产并未发生实质上的信用减值，对财务报表也未产生重大影响。

经本公司于 2018 年 8 月 13 日召开的 2018 年第五次董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间于 2018 年 1 月 1 日已采用新金融工具准则。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。该追溯调整应用使本公司合并报表于 2018 年 1 月 1 日的期初净资产减少 19,378,623.28 元。

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

(1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

(2) 调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

(3) 金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”。

按照衔接规定，调整期初留存收益及财务报表相关项目（见下表），对可比期间信息不予调整，不会对公司财务报告产生重大影响。

序号	具体科目	调增/调减金额（万元）
1	交易性金融资产	1,250.00
2	其他应收款	863.13

序号	具体科目	调增/调减金额（万元）
3	其他流动资产	-1,250.00
4	其他债权投资	50,747.86
5	可供出售金融资产	-14,922.06
6	持有至到期投资	-54,194.81
7	其他权益工具投资	14,922.06
8	递延所得税资产	645.95
资产合计		-1,937.86
9	交易性金融负债	23,435.67
10	其他流动负债	-23,435.67
负债合计		
11	其他综合收益	-1,937.86
所有者权益合计		-1,937.86

公司执行新收入准则,按照准则的规范重新评估公司主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。预计对本公司财务报告无重大影响。根据衔接规定,无需对比较财务报表列报的信息进行调整。

28、 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。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的信用风险，以预期信用损失为基础计量。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

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

(10) 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	税率
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、10%、11%、16%、17% 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。

本集团下属企业所得税税率情况

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

天津中新药业集团新新（沧州）制药有限公司	25%
天津中新药业国际贸易有限公司	25%

从 2018 年 5 月 1 日起执行改革后的新的增值税政策，将制造业等行业增值税税率从 17% 降至 16%，将交通运输、建筑、基础电信服务等行业及农产品等货物的增值税税率从 11% 降至 10%。

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 2017 年 10 月 10 日到 2020 年 10 月 9 日，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、天津新丰制药有限公司已获得高新技术企业资质认证，税收优惠时间分别为 2017 年 10 月 10 日到 2020 年 10 月 9 日、2017 年 10 月 10 日到 2020 年 10 月 9 日，按 15% 计缴企业所得税。

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 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年半年度，“上期”指 2017 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	84,246.03	248,259.68
银行存款	1,179,627,230.29	974,625,018.73
其他货币资金	21,030,047.93	17,305,166.31
合计	1,200,741,524.25	992,178,444.72
其中：存放在境外的 款项总额		

注：于 2018 年 6 月 30 日，本公司的所有权和使用权受到限制的货币资金为人民币 21,019,094.88 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 17,064,620.57 元），系本公司下属子公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的 19,700,000.00 元保证金存款与保理账户余额 1,319,094.88 元。

2、交易性金融资产

分类

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,080,664.24	12,500,000.00
其中：债务工具投资	197,080,664.24	12,500,000.00
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	197,080,664.24	12,500,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	262,479,134.38	269,007,842.18
应收账款	1,455,415,666.56	1,249,443,189.72
合 计	1,717,894,800.94	1,518,451,031.90

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	229,954,486.85		229,954,486.85
商业承兑汇票	32,524,647.53		32,524,647.53
合 计	262,479,134.38		262,479,134.38

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	269,007,842.18		269,007,842.18
商业承兑汇票			
合 计	269,007,842.18		269,007,842.18

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	432,438,492.39	
商业承兑汇票	5,571,590.00	
合 计	438,010,082.39	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	1,625,677,900.93	100.00	170,262,234.37	10.47	1,455,415,666.56

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,625,677,900.93	100.00	170,262,234.37	10.47	1,455,415,666.56

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,417,014,757.36	99.97	167,571,567.64	11.83	1,249,443,189.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	487,042.30	0.03	487,042.30	100.00	
合计	1,417,501,799.66	100.00	168,058,609.94	11.86	1,249,443,189.72

组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,414,732,288.34		
1 至 2 年	49,476,297.59	9,895,263.26	20.00
2 至 3 年	2,204,754.19	1,102,410.30	50.00
3 年以上	159,264,560.81	159,264,560.81	100.00
合计	1,625,677,900.93	170,262,234.37	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,203,624.43 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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为 213,098,884.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,620,205.21 元。

4、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	141,767,101.46	87.21	160,124,754.22	99.75
1 至 2 年	20,607,096.04	12.68	308,430.57	0.19
2 至 3 年	1,520.00		1,520.00	
3 年以上	175,084.43	0.11	92,252.84	0.06
合计	162,550,801.93	100.00	160,526,957.63	100.00

注：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
石家庄以岭药业股份有限公司	15,025,906.40	由于两票制原因，进货量减少，预付款项增加
昆明华润圣火药业有限公司	5,073,342.93	
合 计	20,099,249.33	

(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 84469258.10 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.96%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,943,951.89	22,675,917.57
应收利息	10,511,986.51	8,631,341.51
合 计	40,455,938.40	31,307,259.08

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,490,043.57	27.46	23,490,043.57	100.00		23,490,043.57	25.62	23,490,043.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,912,305.47	72.38	31,968,353.58	51.63	29,943,951.89	68,047,202.59	74.23	45,371,285.02	66.68	22,675,917.57
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	56,220,013.96	65.73	31,968,353.58	56.86	24,251,660.38	62,345,570.84	68.01	45,371,285.02	72.77	16,974,285.82
其中：按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	5,692,291.51	6.65			5,692,291.51	5,701,631.75	6.22			5,701,631.75
组合小计	61,912,305.47	72.38	31,968,353.58	51.63	29,943,951.89	68,047,202.59	74.23	45,371,285.02	66.68	22,675,917.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	133,471.25	0.16	133,471.25	100.00		133,471.25	0.15	133,471.25	100.00	
合计	85,535,820.29	100.00	55,591,868.40	64.99	29,943,951.89	91,670,717.41	100.00	68,994,799.84	75.26	22,675,917.57

A、期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合计	23,490,043.57	23,490,043.57	/	/

B、组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	23,352,248.67		
1 年以内小计	23,352,248.67		
1 至 2 年	32,599.22	6,519.84	20.00
2 至 3 年	1,746,664.64	873,332.32	50.00
3 年以上	31,088,501.43	31,088,501.43	100.00
合计	56,220,013.96	31,968,353.59	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
无风险组合计提坏 账准备的其他应收 款	5,692,291.51		
合 计	5,692,291.51		

注：合并报表范围内主体之间的往来、押金、保证金、备用金与政府机关、事业单位的款项归为按无风险组合计提坏账准备的其他应收款。

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 900.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 13,369,472.98 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津市药材集团公司	13,338,936.47	收回款项

合计	13,338,936.47	/
----	---------------	---

注：本期收回天津市药材集团公司款项 13,338,936.47 元，该款项为超过 3 年系外非关联方，按 100%计提坏账，本期收回款项将坏账予以转回。

③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	73,482,001.24	79,717,946.68
押金、保证金、备用金、代垫职工费用	5,583,728.41	5,625,644.16
个人往来	6,470,090.64	6,327,126.57
合计	85,535,820.29	91,670,717.41

④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 年以内、3 年以上	27.46	23,490,043.57
天津市中药机械 厂有限公司	往来款	9,279,131.61	2-3 年、3 年以上	10.85	8,410,808.83
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	4.47	3,819,204.80
国药控股（天 津）东方博康医 药有限公司	往来款	3,170,286.23	1 年以内	3.71	
天津中新科炬 生物制药股份 有限公司	往来款	2,173,868.10	1 年以内	2.54	
合计	/	41,932,534.31	/	49.03	35,720,057.20

(2) 应收利息情况

项 目	期末余额	期初余额
债券投资	10,511,986.51	8,631,341.51
合 计	10,511,986.51	8,631,341.51

6、 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	430,240,475.30	15,597,375.61	414,643,099.69	393,631,711.20	15,610,480.46	378,021,230.74
在产品	133,064,009.07		133,064,009.07	134,687,567.07		134,687,567.07
库存商品	581,012,914.89	11,984,453.50	569,028,461.39	582,239,298.51	9,271,893.69	572,967,404.82
周转材料	20,039,820.69		20,039,820.69	15,200,969.40		15,200,969.40
其他	6,206,307.38		6,206,307.38	3,610,626.90		3,610,626.90
合计	1,170,563,527.33	27,581,829.11	1,142,981,698.22	1,129,370,173.08	24,882,374.15	1,104,487,798.93

(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	15,610,480.46			13,104.85		15,597,375.61
在产品						
库存商品	9,271,893.69	3,094,081.00		381,521.19		11,984,453.50
周转材料						
其他						
合计	24,882,374.15	3,094,081.00		394,626.04		27,581,829.11

(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

7、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
银行理财产品	30,000,000.00	88,000,000.00
增值税	56,405,496.47	61,733,223.35
合计	86,405,496.47	149,733,223.35

注：本公司子公司天津达仁堂京万红药业有限公司购入，其中 30,000,000.00 元为向天津银行瑞

得支行购入的短期理财产品，根据合同约定，该理财产品预期年化收益率4.5%，交易成立后不支持本金的提前兑付。

8、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

期末余额			期初余额		
账面余额	其他综合收益	账面价值	账面余额	其他综合收益	账面价值
257,018,087.38	-13,780,737.38	243,237,350.00	526,857,242.08	-19,378,623.28	507,478,618.80

(2) 期末重要的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资

其他债权 投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额
2016年记账式附息(十期)国债	30,000,000.00	30,621,832.00	28,506,000.00	-2,115,832.00
2016年记账式附息(十九期)国债	30,000,000.00	29,989,536.00	26,529,000.00	-3,460,536.00
2015年海安城市动迁改造有限公司公司债券	50,000,000.00	51,215,900.00	51,015,000.00	-200,900.00
天津市房地产发展(集团)股份有限公司非公开发行2016年公司债券(第一期)	20,000,000.00	20,292,600.00	19,778,000.00	-514,600.00
国家开发银行2015年第十八期金融债券	50,000,000.00	52,224,030.00	48,113,850.00	-4,110,180.00
2015年马鞍山市花山区城市发展投资集团有限责任公司公司债券	48,000,000.00	51,166,560.00	48,138,000.00	-3,028,560.00
2011年宁夏交通投资有限公司公司债券	1,150,000.00	1,167,894.00	1,207,500.00	39,606.00
2017年记账式附息(十期)国债	20,000,000.00	20,339,735.38	19,950,000.00	-389,735.38
合计	249,150,000.00	257,018,087.38	243,237,350.00	-13,780,737.38

9、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	其他		
联营企业											
中美天津史克制药有限公司	201,314,740.15			76,943,849.67						278,258,589.82	
天津中新科炬生物制药股份有限公司	9,193,386.50			-196,668.22		2,146,465.51			-104,172.64	11,039,011.15	
天津宜药印务有限公司	61,678,581.95			2,336,010.59	-805,359.10					63,209,233.44	
都江堰市中新中药材种植有限公司											
天津生物芯片技术有限责任公司	32,946,144.17			234,721.99						33,180,866.16	
天津宏仁堂药业有限公司	257,324,333.06			17,701,156.37			16,000,000.00			259,025,489.43	
成都中新药业有限公司											
中新药业唐山新华有限公司											
小计	562,457,185.83			97,019,070.40	-805,359.10	2,146,465.51	16,000,000.00		-104,172.64	644,713,190.00	

10、其他权益工具投资

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具

项 目	期末余额	期初余额	累计计入其他综合收益的利息和损失当期转入留存收益的金额
天房发展股权投资	5,187,000.00	6,089,500.00	
滨海能源股权投资	8,153,600.00	10,674,300.00	
天津港股权投资	11,505,840.00	16,028,720.00	
华东医药股权投资	5,248,635.00	3,907,377.60	
交通银行股权投资	13,745,262.30	14,870,745.45	
海航科技股权投资	1,427,800.00	1,344,200.00	
天津国展中心股份有限公司股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
成都中新药业自贡有限公司股权投资	1,305,750.33	1,305,750.33	
天津医药集团财务公司股权投资	75,000,000.00	75,000,000.00	
陕西中新药业有限公司股权投资			
天津北方人才港股份有限公司股权投资			
浙江丽水中新药业有限公司股权投资			
华联商厦股份有限公司股权投资			
滨海新技术产业公司股权投资			
天津万华股份有限公司股权投资			
山东灵芝药业股权投资			
宁波药材股份有限公司股权投资			
阜新瑰宝实业有限公司股权投资			
德州医药股份有限公司股权投资			
天津银行股份有限公司华丰支行股权投资			
合 计	141,573,887.63	149,220,593.38	

11、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	39,517,895.54		39,517,895.54
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 固定资产转出			
4.期末余额	39,517,895.54		39,517,895.54
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	14,331,985.05		14,331,985.05
2.本期增加金额	531,280.62		531,280.62
(1) 计提或摊销	531,280.62		531,280.62
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	14,863,265.67		14,863,265.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 固定资产转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 固定资产转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,654,629.87		24,654,629.87
2.期初账面价值	25,185,910.49		25,185,910.49

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√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	5,813,804.96	历史遗留问题
河东分公司房屋建筑物	1,417,225.58	历史遗留问题
南开分公司房屋建筑物	76,145.98	历史遗留问题
合计	7,307,176.52	

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	790,568,597.40	795,990,915.73
固定资产清理	9,620.80	
合计	790,578,218.20	795,990,915.73

(1) 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	1,064,059,653.42	614,705,054.89	43,097,387.26	105,339,373.06	1,827,201,468.63
2.本期增加金额	4,272,379.21	19,741,440.66	120,952.88	6,724,795.14	30,859,567.89
(1) 购置	482,364.97	7,447,003.37	120,952.88	6,550,115.20	14,600,436.42
(2) 在建工程转入		12,294,437.29		174,679.94	12,469,117.23
(3) 其他增加	3,790,014.24				3,790,014.24
3.本期减少金额	243,951.00	9,014,436.75	888,017.63	4,251,634.06	14,398,039.44
(1) 处置		963,669.71	524,003.63	1,683,558.34	3,171,231.68
(2) 报废		8,050,767.04	364,014.00	2,568,075.72	10,982,856.76
(3) 其他减少	243,951.00				243,951.00
4.期末余额	1,068,088,081.63	625,432,058.80	42,330,322.51	107,812,534.14	1,843,662,997.08
二、累计折旧					
1.期初余额	432,015,467.82	433,421,200.09	29,371,886.01	75,117,930.22	969,926,484.14
2.本期增加金额	16,649,562.32	13,510,638.71	1,388,346.05	4,007,017.09	35,555,564.17
(1) 计提	16,649,562.32	13,510,638.71	1,388,346.05	4,007,017.09	35,555,564.17
3.本期减少金额	234,668.09	8,357,575.92	769,487.76	3,980,130.13	13,341,861.90
(1) 处置		924,213.73	438,578.00	1,604,452.55	2,967,244.28
(2) 报废		7,433,362.19	330,909.76	2,375,677.58	10,139,949.53
(3) 其他减少	234,668.09				234,668.09
4.期末余额	448,430,362.05	438,574,262.88	29,990,744.30	75,144,817.18	992,140,186.41
三、减值准备					
1.期初余额	32,892,643.60	27,284,156.72	88,245.26	1,019,023.18	61,284,068.76
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		329,855.49			329,855.49
(1) 处置		548.42			548.42
(2) 报废		329,307.07			329,307.07
4.期末余额	32,892,643.60	26,954,301.23	88,245.26	1,019,023.18	60,954,213.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	586,765,075.98	159,903,494.69	12,251,332.95	31,648,693.78	790,568,597.40
2.期初账面价值	599,151,542.00	153,999,698.08	13,637,255.99	29,202,419.66	795,990,915.73

②暂时闲置的固定资产情况

√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
房屋及建筑物	20,344,449.13	15,430,613.11		4,913,836.02	
机器设备	69,642,349.01	65,786,147.89		3,856,201.12	
交通及运输设备	347,882.28	332,318.71		15,563.57	
办公设备及其他	3,004,759.27	2,555,149.82		449,609.45	
合计	93,339,439.69	84,104,229.53		9,235,210.16	

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	42,225,041.94	历史遗留问题
河东分公司房屋建筑物	2,648,798.89	历史遗留问题
达仁堂京万红房屋建筑物	336,585.98	历史遗留问题
南开分公司房屋建筑物	143,102.98	历史遗留问题
河西分公司房屋建筑物	84,833.00	历史遗留问题
中新药业集团本部房屋建筑物	46,072.41	历史遗留问题
合计	45,484,435.20	

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
办公设备及其他	9620.80	
合计	9620.80	

13、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	123,681,056.87		123,681,056.87	119,223,238.47		119,223,238.47
医药物流中心	122,316,986.76		122,316,986.76	97,570,271.19		97,570,271.19
六厂厂区电力系统改造项目	18,136,522.00		18,136,522.00	16,595,436.16		16,595,436.16
乐仁堂胃肠安生产线项目	8,074,110.42		8,074,110.42	5,634,212.19		5,634,212.19
新丰制药压片车间改造	6,148,415.67		6,148,415.67	6,148,415.67		6,148,415.67
达仁堂京万红锅炉改燃项目	5,486,639.06		5,486,639.06	5,462,845.96		5,462,845.96
六厂二、三车间空调系统改造项目	4,384,230.09		4,384,230.09	2,193,998.08		2,193,998.08
新新制药厂301项目	4,160,929.80		4,160,929.80	4,160,929.80		4,160,929.80
达仁堂蜜丸自动化项目	3,350,172.27		3,350,172.27	9,433.96		9,433.96
新新制药厂酰亚胺项目	3,287,308.25		3,287,308.25	3,287,308.25		3,287,308.25

其他项目	19,583,075.86		19,583,075.86	19,417,969.04		19,417,969.04
合计	318,609,447.05		318,609,447.05	279,704,058.77		279,704,058.77

(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产业园区	160,660,000.00	119,223,238.47	4,457,818.40			123,681,056.87	76.98	95.00%	6,264,028.85	1,532,431.55	4.59	委托贷款、自筹
医药物流中心	190,000,000.00	97,570,271.19	24,746,715.57			122,316,986.76	64.38	90.00%				自筹
新丰制药压片车间改造	10,000,000.00	6,148,415.67				6,148,415.67	61.48	61.48%				自筹
合计	360,660,000.00	222,941,925.33	29,204,533.97			252,146,459.30			6,264,028.85	1,532,431.55		

14、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	8,941,074.97	14,693,365.83	1,760,000.00	274,098,365.92
2. 本期增加金额			874,999.65	608,192.62		1,483,192.27
(1) 购置				608,192.62		608,192.62
(2) 其他增加			874,999.65			874,999.65
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	246,925,591.78	1,778,333.34	9,816,074.62	15,301,558.45	1,760,000.00	275,581,558.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	78,905,491.30	865,000.06	6,342,234.04	8,060,040.96	1,760,000.00	95,932,766.36
2. 本期增加金额	2,364,320.76	92,863.26	1,081,356.08	524,480.06		4,063,020.16
(1) 计提	2,364,320.76	92,863.26	206,356.43	524,480.06		3,188,020.51
(2) 其他增加			874,999.65			874,999.65
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	81,269,812.06	957,863.32	7,423,590.12	8,584,521.02	1,760,000.00	99,995,786.52
三、减值准备						
1. 期初余额				99,999.60		99,999.60
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				99,999.60		99,999.60
四、账面价值						
1. 期末账面价值	165,655,779.72	820,470.02	2,392,484.50	6,617,037.83		175,485,772.07
2. 期初账面价值	168,020,100.48	913,333.28	2,598,840.93	6,533,325.27		178,065,599.96

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√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	20,319,665.22	历史遗留问题

滨海有限公司土地使用权	1,099,790.22	历史遗留问题
河西分公司土地使用权	214,223.60	历史遗留问题
和平分公司土地使用权	8,289.96	历史遗留问题
合计	21,641,969.00	

15、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	350,000.00					350,000.00
益生菌	390,000.00					390,000.00
合计	1,269,169.81					1,269,169.81

注：螺旋藻片、卵磷脂软胶囊资本化开始于2012年6月，益生菌开始于2014年5月，已完成配方、工艺、质量标准研究，现都在天津市疾病预防控制中心进行功能、卫生学、稳定性等试验阶段。深海鱼油软胶囊资本化开始于2012年6月，已取得受理通知书，进入技术审评阶段。

16、商誉

(1). 商誉账面原值

√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	
天津隆顺裕发展制药有限公司	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	
天津隆顺裕发展制药有限公司	1,216,628.28					1,216,628.28
合计	1,216,628.28					1,216,628.28

17、长期待摊费用

√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
乐仁堂 GMP 改造	3,085,975.00		1,245,000.00		1,840,975.00
装修费	2,617,552.30		711,236.16		1,906,316.14
合计	5,703,527.30		1,956,236.16		3,747,291.14

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产明细

√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	164,050,345.26	24,967,644.96	161,846,720.84	24,637,101.31
其他应收款	39,391,908.92	8,240,133.38	39,421,452.72	8,244,564.94
存货	26,108,696.96	4,037,571.70	23,092,456.86	3,585,135.68
抵销内部未实现利润	31,115,155.69	5,609,484.06	31,115,155.69	5,609,484.06
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	13,780,737.38	3,445,184.35	25,838,164.39	6,459,541.09
固定资产	12,992,262.18	1,949,594.16	13,321,569.23	1,998,990.22
应付职工薪酬	154,414,340.61	23,209,856.04	120,891,530.08	18,181,434.47
其他应付款	241,344,661.09	36,201,699.18	282,488,225.04	42,373,233.76
递延收益	26,513,488.67	3,977,023.30	23,753,748.92	3,563,062.34
合计	718,411,534.53	112,943,181.80	730,468,961.54	115,957,538.54

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他权益工具投资公允价值变动	38,897,762.70	5,834,664.92	46,544,468.45	6,981,670.78
交易性金融资产				
合计	38,897,762.70	5,834,664.92	46,544,468.45	6,981,670.78

(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	6,211,889.11	6,211,889.10
其他应收款	16,199,959.49	29,573,347.12
存货	1,473,132.15	1,789,917.33
固定资产	1,279,724.61	1,280,273.03
无形资产	99,999.60	99,999.60
抵销内部未实现利润	21,651,186.16	
应付职工薪酬	4,824,265.42	4,663,281.25
其他应付款	274,586,139.52	
递延收益	25,580,886.01	25,420,360.93
可抵扣亏损	85,058,869.24	85,058,869.24
合计	436,966,051.31	154,097,937.60

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
2018 年	715,015.62	715,015.62	
2019 年	5,128,166.17	5,128,166.17	
2020 年	22,591,177.19	22,591,177.19	
2021 年	30,355,028.12	30,355,028.12	
2022 年	26,269,482.14	26,269,482.14	
合计	85,058,869.24	85,058,869.24	

19、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	12,890,513.64	12,208,330.14
合计	12,890,513.64	12,208,330.14

20、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	252,000,000.00	262,000,000.00
合计	252,000,000.00	262,000,000.00

21、交易性金融负债

交易性金融负债类别

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	153,747,827.27	234,356,733.51
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他	153,747,827.27	234,356,733.51
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：企业自身信用风险引起的公允价值变动计入其他综合收益的		
公允价值变动（包括企业自身信用风险引起的）全部计入其当期损益的		
合 计	153,747,827.27	234,356,733.51

注：本集团本期从证券交易市场进行融资回购业务，将本集团持有的长期债券进行质押，以回购标准券形式融入资金，截止 2018 年 06 月 30 日，融资余额包括 GC001 标准券 70,600,000.00 元，GC004 标准券 47,998,080.00 元、R007 标准券 35,149,747.27 元。

22、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	16,452,194.80	117,986,574.10
应付账款	604,876,222.30	538,050,023.36
合 计	621,328,417.10	656,036,597.46

(1) 应付票据情况

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,594.80	
银行承兑汇票	16,401,600.00	117,986,574.10
合 计	16,452,194.80	117,986,574.10

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上期末：0 元）。

(2) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
中西药采购款	584,476,115.00	518,301,924.47
工程款	4,000,211.07	5,195,179.07
加工费	2,518,273.86	3,198,059.19
其他	13,881,622.37	11,354,860.63
合 计	604,876,222.30	538,050,023.36

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因

天津市安泰嘉美医药有限公司	4,723,586.60	未结算
天津市药材集团公司	2,305,204.63	未结算
天津市跃康医药批发有限公司	2,133,117.34	未结算
张立新（安国新隆供应商）	1,481,340.97	未结算
天津市汇智远大医药有限公司	1,109,004.10	未结算
浙江圣雷机械有限公司	1,078,000.00	未结算
其他小于 100 万元且超过 1 年的应付账款小计	26,317,597.73	未结算
合 计	39,147,851.37	

23、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中药款	49,692,607.10	46,129,582.47
西药款	13,847,387.99	8,432,458.07
其他	3,240,926.39	567,271.29
合计	66,780,921.48	55,129,311.83

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
天津工艺美术职业学院	94,241.95	尚未实现销售
合计	94,241.95	/

注：账龄超过 1 年的预收商品销售款余额为人民币 196,848.63 元，由于相关产品尚未实现销售，故期末尚未结转收入。

24、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	78,006,158.21	311,532,853.43	272,010,895.91	117,528,115.73
二、离职后福利-设定提存计划	12,467.62	37,691,156.96	37,703,624.58	
三、辞退福利	14,209,013.82	-177,718.80	5,285,733.85	8,745,561.17
四、一年内到期的其他福利				
合计	92,227,639.65	349,046,291.59	315,000,254.34	126,273,676.90

(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	65,519,761.41	253,451,478.94	213,548,356.11	105,422,884.24
二、职工福利费	3,554,226.20	10,856,030.12	10,755,861.62	3,654,394.70
三、社会保险费	2,974.84	21,158,543.25	21,161,518.09	
其中: 医疗保险费	2,441.60	19,086,854.54	19,089,296.14	
工伤保险费	425.11	1,007,498.15	1,007,923.26	
生育保险费	108.13	969,000.56	969,108.69	
其他		95,190.00	95,190.00	
四、住房公积金	-2,322.00	20,847,126.26	20,846,036.26	-1,232.00
五、工会经费和职工教育经费	8,931,517.76	5,219,674.86	5,699,123.83	8,452,068.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	78,006,158.21	311,532,853.43	272,010,895.91	117,528,115.73

(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	12,343.68	36,644,045.64	36,656,389.32	
2、失业保险费	123.94	1,047,111.32	1,047,235.26	
3、企业年金缴费				
合计	12,467.62	37,691,156.96	37,703,624.58	

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

25、应交税费

√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	41,208,676.19	29,220,864.15
企业所得税	16,413,354.10	27,071,975.69
个人所得税	1,208,749.56	2,075,362.94
城市维护建设税	2,481,686.77	1,864,786.75
教费附加	1,772,357.46	1,331,617.33
防洪费	352,379.99	263,760.06
其他	26,702.74	28,428.80
消费税	43,774.19	123,401.59
合计	63,507,681.00	61,980,197.31

26、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
其他应付款	687,335,627.61	487,408,673.20
其中：		
应付销售费用	517,543,430.31	296,238,000.03
应付往来款	63,100,377.43	80,993,766.09
应付工程款	24,668,380.83	31,579,696.08
预提管理费用	17,437,553.53	11,391,288.54
应付广告费	2,047,894.00	4,227,894.00
应付退休人员药费及补贴	822,414.63	1,315,351.26
其他	61,715,576.88	61,662,677.20
应付利息	173,722.09	315,100.00
应付股利	165,781,881.94	12,007,266.74
合计	853,291,231.64	499,731,039.94

(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	1,566,712.18	往来款
北京品尚品医药科技有限公司	1,000,000.00	业务保证金
天津市辰雨达机电设备销售有限公司	830,000.00	往来款
天津市成天易医药有限公司	800,000.00	业务保证金
合计	4,196,712.18	/

(3) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	173,722.09	315,100.00
合计	173,722.09	315,100.00

(4) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	165,781,881.94	12,007,266.74
合计	165,781,881.94	12,007,266.74

注：超过一年未支付的应付股利金额为 12,007,266.74 元，主要原因为股东尚未领取。

27、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
天津市药材集团有限公司	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

其中，专项应付款情况如下：

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。

28、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	39,914,556.18	39,914,556.18
三、其他长期福利		
合计	39,914,556.18	39,914,556.18

29、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
滨海新区工业和信息化委项目款（蜜丸生产线项目）	1,600,000.00	1,600,000.00					是
提取车间信息化自动升级改造项目款	1,440,000.00	1,440,000.00					是
速效临床再评价及自动化工艺研究	600,000.00			600,000.00			是
科技领军企业产学研用创新联盟补贴资金	300,000.00			300,000.00			是
其他	593,510.00			508,880.00	84,630.00		是
合计	4,533,510.00	3,040,000.00		1,408,880.00	84,630.00		—

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
塘沽分公司拆迁补偿款	与资产相关		138,899.76	
创新能力建设项目	与资产相关	116,439.78		
植物药研究项目	与资产相关	76,240.50		
其他与资产相关	与资产相关	73,507.88		
速效临床再评价及自动化工艺研究	与收益相关	600,000.00		
名牌产品补贴款	与收益相关	200,000.00		
小巨人企业资助款	与收益相关	100,000.00		
其他与收益相关	与收益相关	131,019.28		
合计	—	1,297,207.44	138,899.76	

30、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	49,174,109.88	4,448,880.00	1,528,615.20	52,094,374.68	应在以后期间计入当期损益的政府补助金额
合计	49,174,109.88	4,448,880.00	1,528,615.20	52,094,374.68	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
天津医药集团中新药业亳州产业园区扶持资金	16,121,000.00						16,121,000.00	与资产相关
物流中心建造工程补助	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产相关
塘沽分公司拆迁补偿款	3,697,422.02		138,899.76				3,558,522.26	与资产相关
蜜丸生产线项目		1,600,000.00					1,600,000.00	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
提取车间信息化自动升级改造项目款		1,440,000.00		24,000.00			1,416,000.00	与资产相关
速效临床再评价及自动化工艺研究	1,263,962.26	600,000.00		571,273.58			1,292,688.68	与资产相关
供配电改造工程	900,000.00						900,000.00	与资产相关
植物药研究项目	895,587.46			76,240.50			819,346.96	与资产相关
谯城区财政局“三高”专项资金补贴	700,000.00						700,000.00	与资产相关
泰达科技发展金	252,732.45			16,329.30			236,403.15	与资产相关
创新能力建设项目	242,687.49			116,439.78			126,247.71	与资产相关
其他与资产相关	2,211,403.56			61,905.00			2,149,498.56	与资产相关

2015-2016 痹祺胶囊和京万红软膏临床	3,601,207.64						3,601,207.64	与收益相关
牛降、藿香大品种项目款	1,660,432.80						1,660,432.80	与收益相关
补肺颗粒项目款	1,167,682.10						1,167,682.10	与收益相关
非遗传承人补助资金	648,000.00						648,000.00	与收益相关
商标资助费	590,835.96	200,000.00		215,000.00			575,835.96	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
中医药大学共建实验室项目	400,000.00						400,000.00	与收益相关
紫龙金片大品种系统开发项目	400,000.00						400,000.00	与收益相关
中共天津市人民政府国有资产监督管理委员会人才资助款	426,795.23	100,000.00		16,198.68		177,138.00	333,458.55	与收益相关
中药外用药技术服务平台项目	52,867.76						52,867.76	与收益相关
科技型中小企业产学研合作项目资金	16,480.00						16,480.00	与收益相关
其他与收益相关	2,925,013.15	508,880.00		115,190.60			3,318,702.55	与收益相关
合计	49,174,109.88	4,448,880.00	138,899.76	1,212,577.44		177,138.00	52,094,374.68	

31、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					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

32、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)	1,206,434,110.68		16,548.57	1,206,417,562.11
其他资本公积	108,805,927.17	2,042,292.87		110,848,220.04
合计	1,315,240,037.85	2,042,292.87	16,548.57	1,317,265,782.15

注 1：本公司 2018 年以人民币 8,697,709.00 元，收购本公司子公司天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司（以下简称“亳州公司”）29%股权，本公司原持有亳州公司 71%股权，本次取得亳州公司 29%股权属于购买子公司少数股东权益，本公司的所支付的交易价格与取得的股权比例计算的亳州公司净资产份额之间的差额减少资本公积 16,548.57 元。

注 2：本公司因持有联营企业天津中新科炬生物制药股份有限公司（以下简称“科炬公司”）35.00%的股权变更为 31.53%的股权，以权益法核算按照应享有科炬公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值，增加资本公积 2,042,292.87 元。

33、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：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	44,617,257.11	-8,452,064.85		-1,147,005.86	-7,305,058.99		37,312,198.12

益							
其中:重新 计量受 益计划 变动额							
权益法 下不能 转损益 的其他 综合收 益	5,054,459.44	-805,359.10			-805,359.10		4,249,100.34
其他权 益工具 投资允 许公允 价值变 动	39,562,797.67	-7,646,705.75		-1,147,005.86	-6,499,699.89		33,063,097.78
企业自 身信用 公允价 值变动							
二、将重 分类进 损益的 其他综 合收益	-15,784,535.22	7,723,149.65	-4,334,277.33	3,014,356.74	9,043,070.24		-6,741,464.98
其中:权 益法下 可转损 益的其 他综合 收益	3,594,088.06						3,594,088.06
其他债 权投资 公允价 值变动	-19,378,623.28	7,723,149.65	-4,334,277.33	3,014,356.74	9,043,070.24		-10,335,553.04
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 报表折 算差额							
其他综 合收益 合计	28,832,721.89	-728,915.20	-4,334,277.33	1,867,350.88	1,738,011.25		30,570,733.14

注：本公司本期其他综合收益增加 1,738,011.25 元，主要变动原因如下：

(1) 联营公司天津宜药印务有限公司持有其他权益工具的市价变化，本公司减少了其他综合收益 805,359.10 元。

(2) 因其他权益工具投资公允价值变动 7,646,705.75 元，扣除相应所得税影响后减少其他综合收益 6,499,699.89 元。

(3) 因其他债权投资公允价值变动 7,723,149.65 元，扣除前期计入其他综合收益当期转入损益及所得税影响后增加其他综合收益 9,043,070.24 元。

34、 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				
其他				
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。

35、 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	1,910,069,092.21	1,626,421,453.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-11,865,986.04
调整后期初未分配利润	1,910,069,092.21	1,614,555,466.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	313,491,871.21	277,503,047.23
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	153,774,615.20	115,330,961.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,069,786,348.22	1,776,727,552.81

36、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

(1) 营业收入和营业成本情况

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	3,103,572,130.01	1,740,101,766.21	2,976,470,336.95	1,882,492,335.32
其他业务	8,675,204.46	4,752,004.83	10,968,831.67	5,762,065.18
合计	3,112,247,334.47	1,744,853,771.04	2,987,439,168.62	1,888,254,400.50

(2) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2018年	252,900,416.40	8.15
2017年	276,418,854.78	9.29

37、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
消费税	102,456.78	87,372.52
城市维护建设税	15,420,541.76	13,730,709.80
教育费附加	11,010,697.45	9,806,093.07
房产税	4,908,628.70	6,413,399.83
土地使用税	2,035,694.75	2,491,871.11
车船使用税	51,622.98	47,632.35
印花税	1,148,653.59	1,206,018.52
防洪费	2,185,510.51	
环保税	47,992.69	
其他	3,000.00	25,593.03
合计	36,914,799.21	33,808,690.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、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
市场推广费	352,340,270.36	224,182,714.76
广告咨询费	125,906,410.77	129,933,025.39
职工薪酬	128,692,084.19	113,699,032.69
宣传展览费	66,811,963.15	50,200,436.09
办公差旅费	19,710,393.79	30,020,570.61
运输费	13,193,487.59	16,314,042.79
折旧等其他费用	225,455,607.43	157,875,071.85
合计	932,110,217.28	722,224,894.18

39、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	76,505,910.06	76,545,790.27
折旧修理摊销	20,541,454.70	23,102,668.92
办公水电	7,276,453.27	7,537,627.42
劳务咨询审计费	6,166,525.13	6,122,957.32
其他	16,292,438.49	16,940,372.71
合计	126,782,781.65	130,249,416.64

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	16,518,344.19	15,272,110.32
委托外部研究开发	12,438,876.21	6,892,933.35
研发活动直接消耗	3,782,265.32	3,264,215.25
折旧费及摊销	2,125,426.60	2,075,723.87
其他	2,606,199.41	1,990,503.97
合计	37,471,111.73	29,495,486.76

41、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	5,984,133.36	4,939,716.22
利息收入	-5,322,278.59	-3,618,509.50
汇兑损益	280,601.89	-211,035.60
手续费	468,291.56	450,443.55
其他	3,808.27	1,911,412.59
合计	1,414,556.49	3,472,027.26

42、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		-1,363,286.87
二、存货跌价损失	2,763,935.88	-1,118,172.81
三、合同资产减值损失		
四、合同取得成本相关资产减值损失		
五、合同履约成本相关资产减值损失		

失		
六、持有至到期投资减值损失		
七、长期股权投资减值损失		
八、投资性房地产减值损失		
九、固定资产减值损失		
十、工程物资减值损失		
十一、在建工程减值损失		
十二、生产性生物资产减值损失		
十三、油气资产减值损失		
十四、无形资产减值损失		
十五、商誉减值损失		
十六、其他		7,548.30
合计	2,763,935.88	-2,473,911.38

43、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	2,203,624.43	
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,203,624.43	
其他应收款坏账损失	-13,368,572.01	
合同资产减值损失		
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失		
合 计	-11,164,947.58	

44、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
速效临床再评价及自动化工艺研究	571,273.58		571,273.58
商标资助费	215,000.00		215,000.00
其他与收益相关	199,820.60	868,736.52	199,820.60
创新能力建设项目	116,439.78	116,439.78	116,439.78
植物药研究项目	76,240.50	8,332.94	76,240.50
提取车间信息化自动升级改造项目款	24,000.00		24,000.00
泰达科技发展金	16,329.30	16,329.30	16,329.30

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	16,198.68	13,799.82	16,198.68
其他与资产相关	61,905.00	22,429.92	61,905.00
合计	1,297,207.44	1,046,068.28	1,297,207.44

45、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	97,019,070.40	61,731,564.83
处置长期股权投资产生的投资收益	306,000.00	35,164,368.11
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	3,488,098.63	
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	6,685,143.29	7,517,440.32
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益	352,000.00	
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-339,406.85	11,445,046.50
合计	107,510,905.47	115,858,419.76

46、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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
1、交易性金融资产	557,727.25	2,863,228.99
其中：分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（衍生工具产生的公允价值变动收益除外）	557,727.25	2,647,393.37
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（衍生金融工具产生的公允价值变动收益）		215,835.62
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
2、交易性金融负债		
其中：交易性金融负债（非指定）		
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：企业自身信用风险变动引起的公允价值变动计入当期损益		

的部分		
3、按公允价值计量的投资性房地产		
合计	557,727.25	2,863,228.99

47、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	3,646,361.82	5,733,714.54	3,646,361.82
其中：固定资产处置利得	3,646,361.82	5,733,714.54	3,646,361.82
固定资产处置损失			
合计	3,646,361.82	5,733,714.54	3,646,361.82

48、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	37,092.42	47,872.69	37,092.42
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	138,899.76	1,748,987.89	138,899.76
其他	1,115,035.41	1,758,033.82	1,115,035.41
合计	1,291,027.59	3,554,894.40	1,291,027.59

49、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
非流动资产毁损报废损失	470,773.33	426,679.05	470,773.33
债务重组损失		347,520.68	
对外捐赠支出	265,477.36	34,205.24	265,477.36
其他	224,456.31	794,188.62	224,456.31
合计	960,707.00	1,602,593.59	960,707.00

50、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	39,218,054.32	34,238,962.80
递延所得税费用		
合计	39,218,054.32	34,238,962.80

(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	354,443,631.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,166,544.70
子公司适用不同税率的影响	1,659,736.35
调整以前期间所得税的影响	3,626,410.89
非应税收入的影响	-16,292,439.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,277.22
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	-3,039,475.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
开发新技术的研究开发费用	
所得税费用	39,218,054.32

51、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注六、33。

52、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
出租房屋租赁费	4,126,727.48	3,460,078.60
科研拨款及补助	4,373,510.00	3,107,655.08
保证金	5,546,617.34	3,618,509.50
利息收入	5,173,237.49	3,582,268.00
收回往来款项	13,341,028.22	
其他	1,958,030.28	3,849,320.85
合计	34,519,150.81	17,617,832.03

(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
广告咨询费	128,044,373.61	129,669,402.51
市场推广费	324,989,892.67	214,111,428.27
研究开发费	23,363,499.84	29,324,883.16
宣传展览费	66,496,645.98	47,643,542.09
办公差旅费	25,369,884.71	34,884,516.33
运输租赁费	14,571,877.21	19,473,884.30
水电维修费	8,868,164.16	8,102,390.08
支付往来款	11,725,282.87	
其他	79,631,135.14	65,785,062.54
合计	683,060,756.19	548,995,109.28

(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	2,336,944,766.56
合计	7,754,664,480.40	2,336,944,766.56

(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	2,293,519,168.57
合计	7,755,269,442.03	2,293,519,168.57

53、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	315,225,577.02	275,622,934.01

加：资产减值准备	-8,401,011.70	-2,473,911.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,086,844.79	37,273,264.87
无形资产摊销	4,063,020.16	3,152,021.67
长期待摊费用摊销	1,956,236.16	2,699,639.50
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）	-3,646,361.82	-5,420,483.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	433,680.91	65,575.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-557,727.25	-2,863,228.99
财务费用（收益以“-”号填列）	5,984,133.36	5,347,798.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-107,510,905.47	-115,858,419.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-41,257,835.17	-70,170,967.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-212,029,980.86	-203,699,867.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	222,849,444.55	118,183,950.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	213,195,114.68	41,858,306.06
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	1,179,722,429.37	937,633,845.88
减：现金的期初余额	975,113,824.15	943,038,477.39
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	204,608,605.22	-5,404,631.51

(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	1,179,722,429.37	975,113,824.15
其中：库存现金	84,246.03	248,259.68
可随时用于支付的银行存款	1,179,627,230.29	974,625,018.73
可随时用于支付的其他货币资金	10,953.05	240,545.74
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,179,722,429.37	975,113,824.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

54、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	21,019,094.88	票据保证金、保理户余额
交易性金融资产	115,462,548.80	融资回购质押债券
其他债权投资	243,237,350.00	融资回购质押债券
合计	379,718,993.68	

55、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
应收账款			
其中：美元	2,797,900.00	6.596	18,454,948.40

七、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天津新龙药业有限公司	14,081,901.69	51.00	转让	2018-1-22	实际控制权转移	306,000.00

2、其他原因的合并范围变动

√适用 □不适用

本年因新设立子公司，合并范围新增天津中新药业集团新新（沧州）制药有限公司、天津中新药业国际贸易有限公司。新增子公司情况见附注八、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

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、蜜钱（分装）、保健食品等	100.00		通过设立或投资方式
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	天津市	天津市	中成药、化学药制剂等零售兼批发	100.00		通过设立或投资方式
天津中新楚运贸易有限公司	天津市	天津市	货运、批发零售、中药材加工	100.00		通过设立或投资方式
浙江中新创睿投资有限公司	宁波市	宁波市	投资管理、咨询	100.00		通过设立或投资方式
天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	亳州市	亳州市	筹建	100.00		通过设立或投资方式
天津河北达仁医院	天津市	天津市	医院	100.00		通过设立或投资方式的子公司
天津达仁堂京万红药业有限公司	天津市	天津市	生产出售中成药	52.00		同一控制下企业合并取得的子公司
天津新丰制药有限公司	天津市	天津市	生产及出售西药	55.00		非同一控制下企业合并

公司						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等	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	43,770.49		7,013,544.44
天津达仁堂京万红药业有限公司	48.00	2,954,380.51	4,800,000.00	78,507,645.78
天津新丰制药有限公司	45.00	-1,782,807.03		22,884,344.12
天津中新药业国卫医药有限公司	49.00	239,394.04	351,970.01	8,849,852.20
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	49.00	278,967.80		6,142,955.38

(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	54,019,608.09	6,960,819.45	60,980,427.54	45,865,030.03		45,865,030.03	54,437,850.53	7,185,389.71	61,623,240.24	46,602,175.69		46,602,175.69
天津达仁堂京万红药业有限公司	201,773,111.57	52,813,204.07	254,586,315.64	54,951,899.16	12,485,056.72	67,436,955.88	178,861,894.47	55,928,240.71	234,790,135.18	37,278,533.88	12,341,180.33	49,619,714.21
天津新丰制药有限公司	40,255,456.88	63,914,510.52	104,169,967.40	53,315,869.37		53,315,869.37	32,610,520.17	63,648,184.82	96,258,704.99	41,442,813.55		41,442,813.55
天津中新药业国卫医药有限公司	62,708,123.69	463,956.71	63,172,080.40	45,111,157.55		45,111,157.55	62,885,525.48	550,539.39	63,436,064.87	45,145,395.15		45,145,395.15
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	55,832,876.08	323,549.01	56,156,425.09	43,619,781.45		43,619,781.45	59,379,779.76	319,957.97	59,699,737.73	47,732,416.14		47,732,416.14

子公司名称	本期发生额				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	63,335,565.72	94,332.96	94,332.96	-369,375.01	53,484,894.96	219,169.39	219,169.39	-965,393.53
天津达仁堂京万红药业有限公司	175,557,031.42	11,978,938.79	11,978,938.79	16,765,316.51	158,891,864.24	10,247,623.61	10,247,623.61	23,895,998.29
天津新丰制药有限公司	144,973,154.23	-3,961,793.41	-3,961,793.41	13,851,802.18	29,781,348.92	-7,250,281.72	-7,250,281.72	-3,238,689.09
天津中新药业国卫医药有限公司	71,829,929.46	488,559.27	488,559.27	757,290.68	84,903,515.98	388,828.15	388,828.15	-4,700,318.90
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	89,662,796.71	569,322.05	569,322.05	-3,353,464.60	70,390,711.45	263,367.40	263,367.40	-6,584,054.57

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	1,505,499,641.94	190,478,665.78	1,189,700,994.82	173,691,972.63
非流动资产	531,809,927.46	296,131,229.58	537,467,762.62	304,261,970.46
资产合计	2,037,309,569.40	486,609,895.36	1,727,168,757.44	477,953,943.09
流动负债	924,275,210.13	68,352,260.67	921,909,796.86	63,586,682.43
非流动负债		1,534,264.16		1,896,781.07
负债合计	924,275,210.13	69,886,524.83	921,909,796.86	65,483,463.50
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,113,034,359.27	416,723,370.53	805,258,960.58	412,470,479.59
按持股比例计算的净资产份额	278,258,589.82	166,689,348.21	201,314,740.15	164,988,191.84
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	278,258,589.82	259,025,489.43	201,314,740.15	257,324,333.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,190,748,859.77	140,711,498.29	1,078,391,780.18	127,669,933.95
净利润	342,034,560.13	45,451,647.89	218,512,905.25	20,078,138.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	342,034,560.13	45,451,647.89	218,512,905.25	20,078,138.13
本年度收到的来自联营企业的股利		16,000,000.00		2,333,862.76

(3). 不重要的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	107,429,110.75	103,818,112.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,374,064.36	72,847.51
--其他综合收益	-805,359.10	-1,077,593.17
--综合收益总额	1,568,705.26	-1,004,745.66

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2018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。

人民币：元

项 目	期末数	期初数
现金		910.36
应付账款	18,454,948.40	22,748,163.88

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产投资、其他债权投资和其他权益工具投资的资产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：

本公司因持有的分类为交易性金融资产而面临价格风险，于 2018 年 6 月 30 日，如交易性金融资产的价格升高或降低 5%，则本公司的股东权益将会增加或减少约人民币 7,273,127.44 元；

本公司因持有的分类为其他债权投资资产而面临价格风险，于 2018 年 6 月 30 日，如其他债权投资的价格升高或降低 5%，则本公司的股东权益将会增加或减少约人民币 12,161,867.50 元；

本公司因持有其他权益工具投资的资产而面临价格风险。于 2018 年 6 月 30 日，如其他权益工具投资的价格升高或降低 5%，则本公司的股东权益将会增加或减少约人民币 2,263,406.87 元。

2、信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、3“应收票据及应收账款”、5“其他应收款”的披露。

本公司的非流动资金部分用于投资交易性金融资产和其他债权投资，所持有债券的信用风险全部被审定 AA 及以上，以降低信用风险。

3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 78.50 亿元(2017 年 12 月 31 日：人民币 68.58 亿元)。本公司有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款，本公司所承担的流动风险已经大为降低。

(二) 金融资产转移

本期，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 2018 年 6 月 30 日，为人民币 438,010,082.39 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 476,529,621.50 元）。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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	197,080,664.24			197,080,664.24
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,080,664.24			197,080,664.24
(1) 债务工具投资	197,080,664.24			197,080,664.24
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资	243,237,350.00			243,237,350.00
(三) 其他权益工具投资	141,573,887.63			141,573,887.63
(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	581,891,901.87			581,891,901.87
(七) 交易性金融负债	153,747,827.27			153,747,827.27
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债	153,747,827.27			153,747,827.27
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	153,747,827.27			153,747,827.27
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资产和负债，公允价值依据 2018 年 6 月 30 日上市公司股票收盘价格、债券的收盘价格。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

√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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津市医药集团有限公司	天津	经营管理国有资产、投资、控股、参股；各类商品、物资的批发、零售；房地产开发；与上述业务相关的咨询服务业务	500,000	43.065	43.065

注：本公司最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司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	与本公司关系
-----------	--------

成都中新药业集团有限公司	联营企业
中美天津史克制药有限公司	联营企业
天津中新科炬生物制药股份有限公司	联营企业
天津宏仁堂药业有限公司	联营企业
天津宜药印务有限公司	联营企业
中新药业唐山新华有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津格斯宝药业有限公司	母公司的控股子公司
天津哈娜好医材有限公司	母公司的控股子公司
天津金耀药业有限公司	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
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司
天津美饮保健食品有限公司	母公司的控股子公司
天津市浩达医疗器械有限公司	母公司的控股子公司
天津市康盾宝医用聚氨酯技术有限公司	母公司的全资子公司
天津太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司
天津市药材集团公司	母公司的全资子公司
天津市蓟州太平医药有限公司（原天津市药材集团蓟县公司）	母公司的全资子公司
天津市宁河区太平医药有限公司（原天津市药材集团宁河公司）	母公司的全资子公司
天津市医药空气洁净检测中心	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
天津市医药公司	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
天津舒泊花园大酒店有限公司	母公司的全资子公司
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
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司
天津太平振华大药房有限公司	母公司的全资子公司
天津太平新华医疗器械有限公司	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
河北德泽龙医药有限公司	母公司的控股子公司
天津药物研究院药业有限责任公司	母公司的控股子公司
天津药物研究院有限公司	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
天津金草国药投资有限公司	母公司的控股子公司
天津金耀物流有限公司	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
天津中草药杂志社有限公司	母公司的控股子公司

天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的全资子公司
天津众健爱和医疗科技有限公司	母公司的控股子公司

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

√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	169,471,626.31	295,603,239.74
天津宏仁堂药业有限公司	采购商品	18,614,136.23	48,712,044.70
天津宜药印务有限公司	采购商品	17,833,977.92	20,403,777.44
天津市中央药业有限公司	采购商品	11,270,572.18	9,462,417.83
天津市津药医药发展有限责任公司	采购商品		7,822,265.97
天津太平龙隆医药有限公司	采购商品	7,952,395.28	6,378,154.87
天津天药医药科技有限公司	采购商品	4,624,197.25	2,266,209.81
成都中新药业有限公司	采购商品	2,900,503.59	4,835,725.79
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	605,153.68	705,841.89
天津格斯宝药业有限公司	采购商品	429,424.80	299,312.13
天津市浩达医疗器械有限公司	采购商品	399,977.64	295,299.29
天津市中药机械厂有限公司	采购商品	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	89,005.65	108,391.48
天津市蓟州太平医药有限公司（原天津市药材集团蓟县公司）	采购商品	83,069.85	92,945.30
天津医药集团泓泽医药有限公司	采购商品	52,494.96	
天津太平祥云医药有限公司	采购商品	33,203.08	90,703.42
天津市宁河区太平医药有限公司（原天津市药材集团宁河公司）	采购商品	26,474.60	6,787,602.22
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	21,181.28
天津中新科矩生物制药股份有限公司	采购商品	5,751.48	98,376.07
天津金耀集团天药销售有限公司	采购商品	3,867.20	269,669.83
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	采购商品	1,415.38	4,320.00
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	
--------------	------	--------	--

出售商品/提供劳务情况

√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	33,722,996.33	57,933,537.62
天津太平龙隆医药有限公司	销售商品	20,582,958.83	22,180,998.44
天津市宁河区太平医药有限公司（原天津市药材集团宁河公司）	销售商品	10,096,710.36	17,000,746.72
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	销售商品	5,882,142.51	10,859,237.80
天津市津药医药发展有限责任公司	销售商品		3,280,854.26
天津太平祥云医药有限公司	销售商品	4,741,590.80	2,672,509.55
天津格斯宝药业有限公司	销售商品	2,427,062.34	2,023,187.15
天津市蓟州太平医药有限公司（原天津市药材集团蓟县公司）	销售商品	1,319,696.51	1,245,699.93
天津宏仁堂药业有限公司	销售商品	454,463.61	855,333.80
天津医药集团泓泽医药有限公司	销售商品	156,726.13	194,435.20
成都中新药业集团有限公司	销售商品	148,817.09	
天津市中央药业有限公司	销售商品	57,272.73	63,716.81
天津舒泊花园大酒店有限公司	销售商品	9,314.47	1,989.74
天津太平振华大药房有限公司	销售商品	8,225.65	16,523.51
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	1,555.75
天津宜药印务有限公司	销售商品		9,183.36
天津力生制药股份有限公司	销售商品		7,522.12
天津市医药空气洁净检测中心	销售商品		6,106.49
天津天药医药科技有限公司	销售商品		1,538.46

(2). 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
拆入				
天津医药集团财务有限公司	50,000,000.00	2017-11-15	2018-11-14	流动资金借款
天津医药集团财务有限公司	2,000,000.00	2017-12-22	2018-12-21	流动资金借款
拆出				

天津医药集团财务有限公司	480,314,226.04			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	11,089,182.12	4,348,765.93	12,957,281.62	4,376,177.21
应收账款	天津太平龙隆医药有限公司	2,224,724.99		8,255,248.54	
应收账款	天津市宁河区太平医药有限公司(原天津市药材集团宁河公司)	13,291,658.61	1,191,615.62	5,119,601.21	1,191,189.17
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	中新药业唐山新华有限公司	4,038,541.37	481,337.37	4,038,541.37	481,337.37
应收账款	天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	4,737,883.62	311,286.75	3,457,414.46	311,286.75
应收账款	天津市蓟州太平医药有限公司(原天津市药材集团蓟县公司)	2,498,434.22	1,661,837.92	2,002,025.30	1,656,057.92
应收账款	天津市医疗器械厂有限公司	1,923,341.00		1,923,341.00	
应收账款	天津市津药医药发展有限责任公司			790,913.90	109,932.01
应收账款	天津医药集团泓泽医药有限公司	1,146,655.88	1,072,075.64	1,074,328.28	1,072,075.64
应收账款	天津市康盾宝医用聚氨酯技术有限公司	796,660.00		796,660.00	
应收账款	天津太平祥云医药有限公司	503,717.27		722,967.80	
应收账款	天津宏仁堂药业有限公司	230,628.75		205,736.07	
应收账款	天津市药材集团公司	89,632.17	89,632.17	89,632.17	89,632.17
应收账款	天津力生制药股份有限公司	13,869.00	13,869.00	57,589.00	13,869.00
应收账款	天津市中央药业有限公司	75,083.27	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	9,174.00			
	合计	47,372,585.73	13,711,787.13	46,032,647.45	13,842,923.97
预付款项	天津市中央药业有限公司	94,932.00		699,049.33	
预付款项	天津医药集团太平医药有限公司	476,657.93		547,815.59	
预付款项	天津天药医药科技有限公司			52,560.00	
预付款项	天津金耀药业有限公司			17,772.30	
预付款项	天津太平龙隆医药有限公司			12,126.35	
预付款项	天津太平新华医疗器械有限公司			568.80	
预付款项	天津力生制药股份有限公司	136.53		136.53	
预付款项	天津格斯宝药业有限公司	20.52		20.52	
	合计	571,746.98		1,330,049.42	
其他应收款	成都中新药业有限公司	23,490,043.57	23,490,043.57	23,490,043.57	23,490,043.57
其他应收款	天津市药材集团公司			13,338,936.47	13,338,936.47
其他应收款	天津市中药机械厂有限公司	9,279,131.61	8,410,808.83	9,279,131.61	8,410,808.83
其他应收款	天津中新科炬生物制药股份有限公司	2,173,868.10		3,409,266.41	
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	中新药业唐山新华有限公司	45,831.83		45,831.83	
其他应收款	天津宏仁堂药业有限公司	44,181.42	38,906.42	38,906.42	38,906.42
其他应收款	天津医药集团太平医药有限公司			10,000.00	
其他应收款	天津太平龙隆医药有限公司			400.00	
	合计	35,106,771.09	32,013,473.38	49,686,230.87	45,352,409.85

(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	天津医药集团太平医药有限公司	3,849,687.82	6,160,288.68
应付账款	天津宜药印务有限公司	6,985,279.21	3,451,190.50
应付账款	天津市药材集团公司	2,305,204.63	2,305,204.63
应付账款	天津太平龙隆医药有限公司	905,987.78	1,185,395.94
应付账款	天津天药医药科技有限公司	422,013.86	895,533.28
应付账款	天津市津药医药发展有限责任公司		589,899.85
应付账款	天津力生制药股份有限公司	405,309.16	542,528.75
应付账款	天津格斯宝药业有限公司	444,957.86	310,230.55
应付账款	天津市浩达医疗器械有限公司	297,721.91	273,994.07
应付账款	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	161,201.85	235,089.51
应付账款	成都中新药业有限公司	748,575.24	228,108.44
应付账款	天津市宁河区太平医药有限公司(原天津市药材集团宁河公司)	6,679.76	122,464.28
应付账款	天津金耀集团天药销售有限公司	61,480.07	119,235.45
应付账款	天津市中央药业有限公司	2,175,364.57	82,010.26
应付账款	天津市医药公司	61,511.00	61,511.00
应付账款	天津宏仁堂药业有限公司	7,921,355.79	42,816.40
应付账款	天津中新科炬生物制药股份有限公司	22,678.49	31,099.26
应付账款	天津医药集团泓泽医药有限公司	56,151.38	11,146.38
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	天津市医疗器械厂有限公司	2,510.40	4,144.10
应付账款	天津美饮保健食品有限公司	3,626.00	3,626.00
应付账款	天津太平百时康医疗器械有限公司	315.00	3,335.00
应付账款	天津市蓟州太平医药有限公司(原天津市药材集团蓟县公司)	38,266.36	1,714.64
应付账款	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	天津市中药机械厂有限公司	13,950.00	
	合 计	26,895,451.25	16,666,190.08
预收款项	成都中新药业有限公司	150,283.66	150,283.66
预收款项	天津市宁河区太平医药有限公司(原天津市药材集团宁河公司)		53,980.60
预收款项	天津市蓟州太平医药有限公司(原天津市药材集团蓟县公司)		28,290.00
预收款项	中新药业唐山新华有限公司		17,108.30

预收款项	天津医药集团太平医药有限公司	50,248.48	2,375.31
预收款项	天津市医药公司	18.12	18.12
预收款项	天津医药集团泓泽医药有限公司销售分公司	20,000.00	
	合 计	200,550.26	252,055.99
其他应付款	天津金草国药投资有限公司	500,000.00	12,225,282.87
其他应付款	天津金耀物流有限公司	160,000.00	200,000.00
其他应付款	天津药物研究院有限公司	162,000.00	162,000.00
其他应付款	天津市药学杂志社	79,000.00	125,000.00
其他应付款	成都中新药业有限公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	天津市津药医药发展有限责任公司		26,000.00
其他应付款	天津众健爱和医疗科技有限公司		20,000.00
其他应付款	天津医药集团太平医药有限公司	2,000.00	2,000.00
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	天津中草药杂志社有限公司		1,000.00
	合 计	944,300.00	12,802,582.87

十二、 股份支付

无。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

√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	10,810,415.60	15,260,264.60
—对外投资承诺		
合 计	10,810,415.60	15,260,264.60

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	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	1,341,423.00	1,641,945.00

资产负债表日后第 2 年	1,097,400.00	1,191,600.00
资产负债表日后第 3 年	1,059,600.00	1,065,000.00
以后年度	1,589,400.00	2,119,200.00
合 计	5,087,823.00	6,017,745.00

2、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 平方米的新兴养殖厂地块作为财产保全申请的抵押物。2010 年 3 月 29 日，法院做出判决，并出具（2008）一中民四初字第 50 号民事判决书。由于本公司和中腾公司均不服判决，向天津市高级人民法院提起上诉。本案已由天津市高级人民法院于 2011 年 1 月 28 日做出终审判决，出具了（2010）津高民一终字第 0032 号判决书：南开分公司获得建筑面积 900 平方米的商业用房、3,474,900 元违约金及自 2010 年 1 月 1 日起至判决生效之日止的租金。截至财务报表批准报出日，中腾房地产有限公司的房产正准备被法院拍卖。

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

□适用 √不适用

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	2,082,829,358.55	949,959,203.37	1,997,614,433.22	1,014,754,066.50
西药	855,680,377.41	680,437,975.18	805,193,791.48	753,326,803.34
其他	165,062,394.05	109,704,587.66	173,662,112.25	114,411,465.48
合计	3,103,572,130.01	1,740,101,766.21	2,976,470,336.95	1,882,492,335.32

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	3,091,219,958.04	1,730,012,335.27	2,955,809,971.66	1,865,653,787.94
境外	12,352,171.97	10,089,430.94	20,660,365.29	16,838,547.38
合计	3,103,572,130.01	1,740,101,766.21	2,976,470,336.95	1,882,492,335.32

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	236,750,674.64	239,312,047.95
应收账款	1,396,829,349.39	1,188,249,761.01
合 计	1,633,580,024.03	1,427,561,808.96

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	204,226,027.11		204,226,027.11
商业承兑汇票	32,524,647.53		32,524,647.53
合 计	236,750,674.64		236,750,674.64

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	239,312,047.95		239,312,047.95
商业承兑汇票			
合 计	239,312,047.95		239,312,047.95

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	393,025,954.04	
商业承兑汇票	5,571,590.00	
合 计	398,597,544.04	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,562,289,383.73	100.00	165,460,034.34	10.59	1,396,829,349.39
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,322,714,092.86	84.67	165,460,034.34	12.51	1,157,254,058.52
其中:按无风险组合计提坏账准备的应收账款	239,575,290.87	15.33			239,575,290.87
组合小计	1,562,289,383.73	100.00	165,460,034.34	10.59	1,396,829,349.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,562,289,383.73	100.00	165,460,034.34	10.59	1,396,829,349.39

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,351,019,128.62	99.96	162,769,367.61	12.05	1,188,249,761.01
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,178,589,916.83	87.20	162,769,367.61	13.81	1,015,820,549.22
其中:按无风险组合计提坏账准备的应收账款	172,429,211.79	12.76			172,429,211.79
组合小计	1,351,019,128.62	99.96	162,769,367.61	12.05	1,188,249,761.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	487,042.30	0.04	487,042.30	100.00	
合 计	1,351,506,170.92	100.00	163,256,409.91	12.08	1,188,249,761.01

A、组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,121,728,148.45		
1 至 2 年	43,500,238.75	8,700,047.66	20.00
2 至 3 年	1,451,504.37	725,785.39	50.00
3 年以上	156,034,201.29	156,034,201.29	100.00
合 计	1,322,714,092.86	165,460,034.34	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	239,575,290.87		
合 计	239,575,290.87		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,203,624.43 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 152,990,658.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,251,188.11 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	119,545,089.74	112,723,818.72
应收利息		
合 计	119,545,089.74	112,723,818.72

其他应收款情况

①其他应收款分类披露:

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,490,043.57	14.76	23,490,043.57	100.00		23,490,043.57	15.42	23,490,043.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,623,528.19	85.24	16,078,438.45	11.86	119,545,089.74	128,831,800.97	84.58	16,107,982.25	12.50	112,723,818.72
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	33,877,802.04	21.29	16,078,438.45	47.46	17,799,363.59	26,996,156.21	17.72	16,107,982.25	59.67	10,888,173.96
其中：按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	101,745,726.15	63.95			101,745,726.15	101,835,644.76	66.86			101,835,644.76
组合小计	135,623,528.19	85.24	16,078,438.45	11.86	119,545,089.74	128,831,800.97	84.58	16,107,982.25	12.50	112,723,818.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	159,113,571.76	100.00	39,568,482.02	24.87	119,545,089.74	152,321,844.54	100.00	39,598,025.82	26.00	112,723,818.72

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	收回可能性小
合计	23,490,043.57	23,490,043.57	/	/

B、组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	17,768,274.66		
1 年以内小计	17,768,274.66		
1 至 2 年	32,599.22	6,519.83	20.00
2 至 3 年	10,019.08	5,009.54	50.00
3 年以上	16,066,909.08	16,066,909.08	100.00
合计	33,877,802.04	16,078,438.45	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	101,745,726.15		
合计	101,745,726.15		

注：合并报表范围内主体之间的往来、押金、保证金、备用金与政府机关、事业单位的款项归为按无风险组合计提坏账准备的其他应收款。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 900.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,444.76 元。

③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	156,202,528.66	148,787,147.44

押金、保证金、备用金	2,384,610.10	2,711,766.17
个人往来	526,433.00	822,930.93
合计	159,113,571.76	152,321,844.54

④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
浙江中新创睿投资有限公司	往来款	70,000,000.00	1年以内	43.99	
成都中新药业集团有限公司	往来款	23,490,043.57	1年以内、3年以上	14.76	23,490,043.57
天津隆顺裕发展制药有限公司	往来款	16,213,206.25	3年以上	10.19	
北京中新药谷医药有限公司	往来款	10,159,781.70	3年以上	6.39	
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	2.40	3,819,204.80
合计	/	123,682,236.32	/	77.73	27,309,248.37

3、长期股权投资

√适用 □不适用

(1)长期股权投资分类

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	462,611,007.71	7,133,498.34	455,477,509.37	444,213,298.71	7,133,498.34	437,079,800.37
对联营、合营企业投资	658,933,190.00	14,220,000.00	644,713,190.00	576,677,185.83	14,220,000.00	562,457,185.83
合计	1,121,544,197.71	21,353,498.34	1,100,190,699.37	1,020,890,484.54	21,353,498.34	999,536,986.20

(2)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	13,071,879.77			13,071,879.77		

公司						
浙江中新创睿投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
天津新丰制药有限公司	41,315,208.57			41,315,208.57		
天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	21,316,620.00	8,697,709.00		30,014,329.00		
天津隆顺榕发展制药有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		7,133,498.34
天津中新药业滨海有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
北京中新药谷医药有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津新龙药业有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00			
天津中新楚运贸易有限公司	6,999,443.97			6,999,443.97		
天津中新药业集团国卫医药有限公司	8,949,833.44			8,949,833.44		
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00		
天津河北达仁医院	17,050,000.00			17,050,000.00		
天津市中药饮片厂有限公司	43,100,312.96			43,100,312.96		
天津中新药业集团新新（沧州）制药股份有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
天津中新药业国际贸易有限公司						
合计	444,213,298.71	33,697,709.00	15,300,000.00	462,611,007.71		7,133,498.34

(3) 对联营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
中美天津史克制药有限公司	201,314,740.15			76,943,849.67						278,258,589.82
天津中新科炬生物制药股份有限公司	9,193,386.50			-196,668.22		2,146,465.51			-104,172.64	11,039,011.15
天津宣药印务有限公司	61,678,581.95			2,336,010.59	-805,359.10					63,209,233.44
都江堰市中新中药材种植有限公司										
天津生物芯片技术有限责任公司	32,946,144.17			234,721.99						33,180,866.16
天津宏仁堂药业有限公司	257,324,333.06			17,701,156.37			16,000,000.00			259,025,489.43
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	576,677,185.83			97,019,070.40	-805,359.10	2,146,465.51	16,000,000.00		-104,172.64	658,933,190.00

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

(1) 营业收入和营业成本情况

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	2,643,608,081.78	1,572,491,852.52	2,555,992,939.04	1,620,789,992.14
其他业务	3,231,615.53	779,604.25	8,157,576.74	4,892,549.11
合计	2,646,839,697.31	1,573,271,456.77	2,564,150,515.78	1,625,682,541.25

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2018 年	148,524,052.02	5.62
2017 年	234,615,451.26	9.18

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	5,532,045.20
权益法核算的长期股权投资收益	97,019,070.40	62,446,314.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,218,098.31	35,164,368.11
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	6,683,056.95	6,106,028.05
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	565,895.92	8,293,532.96
合计	108,616,261.09	117,542,288.45

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	-127,168.09	
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）	1,436,107.20	
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	3,645,849.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,844,458.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	625,101.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,523,319.89	
少数股东权益影响额	-527,472.39	
合计	8,373,555.57	

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	6.79	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.61	0.40	0.40

3、境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

(1). 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	313,491,871.21	277,503,047.23	4,620,859,939.51	4,457,378,927.95
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	315,534,164.08	277,503,047.23	4,620,859,939.51	4,457,378,927.95

根据国际会计准则规定，本公司持有联营公司中新科炬股权稀释编制国际会计准则的财务报表时调整计入当期损益，造成按中国会计准则与按国际会计准则编制的财务报表本期净利润存在差异。按国际会计准则编制的财务报表已经 RSM Chio Lim LLP 审阅。

(2). 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净资产差异情况

□适用 √不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、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：2018 年 8 月 15 日

修订信息