



长江润发医药股份有限公司

2018 年年度财务报告

2019 年 04 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 23 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2019）第 000366 号
注册会计师姓名	汪泳、徐红梅

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了长江润发医药股份有限公司（以下简称“长江润发公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的长江润发公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长江润发公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长江润发公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值

1、事项描述

如合并财务报表附注五（注释14）所列示，截至2018年12月31日，长江润发公司商誉的账面价值合计274,041.96万元。根据企业会计准则，长江润发公司管理层（以下简称管理层）须每年对商誉进行减值测试。长江润发公司将收购的三项涉及商誉的独立标的资产分别作为资产组整体进行减值测试，减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定。由于商誉金额重大且其减值测试过程涉及重大判断，我们将长江润发公司商誉及减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：测试长江润发公司与商誉减值相关的关键内部控制，包括了解长江润发公司对资产组的划分及价值界定；复核长江润发公司确定的减值测试方法与模型的恰当性；利用管理层聘请的专家的工作，充分关注专家的独立性和专业胜任能力以及专家工作的恰当性；复核管理层对商誉及其减值的估计结果，评估财务报表的披露是否恰当。

（二）收入确认

1、事项描述

如合并财务报表附注五（注释34）所列示，长江润发公司2018年度营业收入合计467,375.70万元。对于国内销售，公司

按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据或验收确认后确认收入。对于出口销售，公司按照与客户签订的合同、订单等要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。收入是长江润发公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对长江润发公司与销售相关的内部控制的设计与执行进行评估；测试和评价与收入相关的关键内部控制；对收入执行毛利率分析等分析性程序；检查与收入确认相关的原始资料，包括销售合同、订单、出库单、销售发票、报关单等；向重要客户函证当期销售收入的金额；针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、物流到货记录等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长江润发公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长江润发公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长江润发公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长江润发公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长江润发公司不能持续经营。

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

(六) 就长江润发公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：长江润发医药股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,537,720,695.69	1,488,400,644.32
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	766,033,124.82	483,823,998.61
其中：应收票据	64,679,218.34	75,966,387.08
应收账款	701,353,906.48	407,857,611.53
预付款项	251,971,632.92	124,041,284.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,607,833.64	3,249,503.96
其中：应收利息		1,815,068.49
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	658,746,460.17	519,071,037.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		12,353,529.00
其他流动资产	438,074,399.63	863,514,919.27
流动资产合计	3,736,154,146.87	3,494,454,917.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	24,750,000.00	77,750,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	18,717,351.27	19,725,876.13
固定资产	1,117,103,707.93	1,009,836,540.74
在建工程	51,838,549.51	5,450,949.63
生产性生物资产	1,394,400.00	
油气资产		
无形资产	342,399,273.91	229,788,060.45
开发支出		
商誉	2,740,419,583.31	1,894,224,863.54
长期待摊费用	45,345,684.64	3,987,843.00
递延所得税资产	57,340,404.15	40,493,476.99
其他非流动资产	108,700,978.01	41,181,386.95
非流动资产合计	4,508,009,932.73	3,322,438,997.43
资产总计	8,244,164,079.60	6,816,893,914.92
流动负债：		
短期借款	677,363,130.00	547,418,400.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	615,553,238.24	605,354,165.65
预收款项	118,857,229.94	54,858,825.22

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,447,702.75	23,205,461.94
应交税费	121,980,037.29	94,879,127.09
其他应付款	99,679,615.45	107,082,354.54
其中：应付利息	1,186,083.78	757,471.50
应付股利		
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	140,172,958.00	17,719,291.97
其他流动负债		
流动负债合计	1,812,053,911.67	1,450,517,626.41
非流动负债：		
长期借款	435,660,027.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	286,985,867.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,722,741.95	5,157,441.59
递延所得税负债	48,308,154.52	18,490,732.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	776,676,790.47	23,648,173.59
负债合计	2,588,730,702.14	1,474,165,800.00
所有者权益：		
股本	834,320,551.00	490,776,795.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,817,942,184.68	4,161,485,940.68

减：库存股	73,503,855.61	
其他综合收益	71,463.22	-565,479.92
专项储备		
盈余公积	90,139,684.07	33,979,719.44
一般风险准备		
未分配利润	704,036,703.95	638,455,515.72
归属于母公司所有者权益合计	5,373,006,731.31	5,324,132,490.92
少数股东权益	282,426,646.15	18,595,624.00
所有者权益合计	5,655,433,377.46	5,342,728,114.92
负债和所有者权益总计	8,244,164,079.60	6,816,893,914.92

法定代表人：郁霞秋

主管会计工作负责人：卢斌

会计机构负责人：张义

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	630,834,657.48	467,956,290.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	86,326,675.90	33,320,829.76
其中：应收票据		
应收账款	86,326,675.90	33,320,829.76
预付款项	495,347.24	1,566,383.35
其他应收款	261,832,273.89	263,353,746.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,779,150.41	310,000,000.00
流动资产合计	981,268,104.92	1,076,197,249.48
非流动资产：		
可供出售金融资产	24,750,000.00	47,750,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,210,162,330.87	4,090,162,330.87
投资性房地产	18,717,351.27	19,725,876.13
固定资产	17,654,750.37	18,612,866.92
在建工程	12,088,341.15	724,528.16
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,810,471.48	12,087,826.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		6,184,155.94
其他非流动资产	52,832,977.70	16,650,328.80
非流动资产合计	4,348,016,222.84	4,211,897,912.94
资产总计	5,329,284,327.76	5,288,095,162.42
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	315,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	55,827,311.09	130,397.00
预收款项		
应付职工薪酬	2,556,353.58	2,668,235.99
应交税费	712,996.70	915,747.12
其他应付款	103,276.25	12,003,785.34
其中：应付利息	103,276.25	440,020.63
应付股利		
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	129,199,937.62	330,718,165.45
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	129,199,937.62	330,718,165.45
所有者权益：		
股本	834,320,551.00	490,776,795.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,995,481,998.67	4,339,025,754.67
减：库存股	73,503,855.61	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,139,684.07	33,979,719.44
未分配利润	353,646,012.01	93,594,727.86
所有者权益合计	5,200,084,390.14	4,957,376,996.97
负债和所有者权益总计	5,329,284,327.76	5,288,095,162.42

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,673,757,033.51	2,986,947,600.31
其中：营业收入	4,673,757,033.51	2,986,947,600.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,260,273,027.98	2,662,807,246.08

其中：营业成本	1,788,581,717.93	1,628,386,118.67
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	55,951,661.97	35,161,800.66
销售费用	2,049,632,212.61	776,907,562.70
管理费用	166,218,885.93	94,532,046.54
研发费用	96,749,318.97	69,041,843.61
财务费用	26,870,673.49	19,059,452.58
其中：利息费用	39,725,791.22	21,579,394.97
利息收入	13,256,065.74	7,519,752.30
资产减值损失	76,268,557.08	39,718,421.32
加：其他收益	27,852,698.49	19,089,641.29
投资收益（损失以“-”号填列）	38,125,965.24	32,675,371.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,350,127.65	-416,529.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	487,812,796.91	375,488,837.39
加：营业外收入	2,907,189.41	3,212,444.90
减：营业外支出	2,017,963.13	629,884.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	488,702,023.19	378,071,397.94
减：所得税费用	93,687,471.24	47,460,487.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	395,014,551.95	330,610,910.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	395,014,551.95	330,610,910.07

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	367,129,550.36	334,693,598.25
少数股东损益	27,885,001.59	-4,082,688.18
六、其他综合收益的税后净额	636,943.14	-992,915.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	636,943.14	-992,915.37
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	636,943.14	-992,915.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	636,943.14	-992,915.37
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	395,651,495.09	329,617,994.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	367,766,493.50	333,700,682.88
归属于少数股东的综合收益总额	27,885,001.59	-4,082,688.18
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.44	0.40
(二) 稀释每股收益	0.44	0.40

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郁霞秋

主管会计工作负责人：卢斌

会计机构负责人：张义

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	47,637,181.17	209,160,994.92
减：营业成本	46,300,323.45	198,922,146.09
税金及附加	155,333.78	2,793,470.36
销售费用	8,452.20	4,521,170.58
管理费用	26,282,461.03	5,880,695.63
研发费用		
财务费用	1,398,249.44	9,806,293.30
其中：利息费用	8,333,374.30	12,031,091.32
利息收入	7,019,290.94	2,376,597.46
资产减值损失	22,810,477.03	11,420,871.86
加：其他收益	42,660.35	345,732.99
投资收益（损失以“-”号填列）	617,059,445.42	10,652,088.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		579.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	567,783,990.01	-13,185,251.70
加：营业外收入		1,019,747.93
减：营业外支出	187.79	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	567,783,802.22	-12,167,503.77
减：所得税费用	6,184,155.94	-4,219,769.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	561,599,646.28	-7,947,734.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	561,599,646.28	-7,947,734.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	561,599,646.28	-7,947,734.14
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	5,407,993,361.16	3,314,435,471.41
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	24,999,060.93	21,442,793.04
收到其他与经营活动有关的现金	62,267,422.20	45,563,395.67
经营活动现金流入小计	5,495,259,844.29	3,381,441,660.12
购买商品、接受劳务支付的现金	2,802,620,873.64	1,738,572,207.29
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	190,735,757.70	160,155,627.29
支付的各项税费	508,760,487.69	254,095,384.65
支付其他与经营活动有关的现金	1,706,204,259.88	745,553,566.16
经营活动现金流出小计	5,208,321,378.91	2,898,376,785.39
经营活动产生的现金流量净额	286,938,465.38	483,064,874.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,808,567.00	45,179.49
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	4,917,641,350.26	4,165,680,584.03
投资活动现金流入小计	4,943,199,917.26	4,165,725,763.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,003,680.22	99,519,089.85
投资支付的现金	50,000,000.00	24,750,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	699,324,681.98	
支付其他与投资活动有关的现金	4,534,299,378.82	5,002,325,889.74
投资活动现金流出小计	5,386,627,741.02	5,126,594,979.59

投资活动产生的现金流量净额	-443,427,823.76	-960,869,216.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,100,000.00	
取得借款收到的现金	1,238,265,417.00	686,584,850.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,300,000.00	35,327,695.00
筹资活动现金流入小计	1,270,665,417.00	721,912,545.00
偿还债务支付的现金	704,982,458.25	436,471,602.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	282,098,480.29	67,424,126.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	74,141,802.49	35,809,295.00
筹资活动现金流出小计	1,061,222,741.03	539,705,023.54
筹资活动产生的现金流量净额	209,442,675.97	182,207,521.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	955,203.45	-5,675,845.31
五、现金及现金等价物净增加额	53,908,521.04	-301,272,665.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,368,561,965.32	1,669,834,630.51
六、期末现金及现金等价物余额	1,422,470,486.36	1,368,561,965.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	55,115,128.11	285,698,065.96
收到的税费返还		3,179,398.41
收到其他与经营活动有关的现金	7,061,951.29	4,520,290.79
经营活动现金流入小计	62,177,079.40	293,397,755.16
购买商品、接受劳务支付的现金	56,448,368.49	214,382,015.19
支付给职工以及为职工支付的现金	929,766.56	13,686,177.46
支付的各项税费	1,112,834.52	3,655,245.28

支付其他与经营活动有关的现金	22,401,389.16	9,487,872.15
经营活动现金流出小计	80,892,358.73	241,211,310.08
经营活动产生的现金流量净额	-18,715,279.33	52,186,445.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	611,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,179.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,683,736,022.47	1,604,691,214.14
投资活动现金流入小计	2,294,736,022.47	1,604,718,393.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	662,631.83	5,397,873.94
投资支付的现金	120,000,000.00	24,750,000.00
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	1,419,917,372.16	2,158,595,484.00
投资活动现金流出小计	1,540,580,003.99	2,188,743,357.94
投资活动产生的现金流量净额	754,156,018.48	-584,024,964.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	315,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		16,805,924.41
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	331,805,924.41
偿还债务支付的现金	345,000,000.00	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	254,058,516.18	60,703,807.42
支付其他与筹资活动有关的现金	73,503,855.61	6,805,924.41
筹资活动现金流出小计	672,562,371.79	232,509,731.83
筹资活动产生的现金流量净额	-572,562,371.79	99,296,192.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-118,743.31
五、现金及现金等价物净增加额	162,878,367.36	-432,661,069.96
加：期初现金及现金等价物余额	467,956,290.12	900,617,360.08

六、期末现金及现金等价物余额	630,834,657.48	467,956,290.12
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	490,776,795.00				4,161,485,940.68		-565,479.92		33,979,719.44		638,455,515.72	18,595,624.00	5,342,728,114.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	490,776,795.00				4,161,485,940.68		-565,479.92		33,979,719.44		638,455,515.72	18,595,624.00	5,342,728,114.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	343,543,756.00				-343,543,756.00	73,503,855.61	636,943.14		56,159,964.63		65,581,188.23	263,831,022.15	312,705,262.54
（一）综合收益总额							636,943.14				367,550.36	27,885,001.59	395,651,495.09
（二）所有者投入和减少资本						73,503,855.61						235,946,020.56	162,442,164.95
1. 所有者投入的普通股												40,100,000.00	40,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						73,503,855.61						195,846,020.56	122,342,164.95

						855.61						,020.56	,164.95
(三) 利润分配									56,159,964.63		-301,548,362.13		-245,388,397.50
1. 提取盈余公积									56,159,964.63		-56,159,964.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-245,388,397.50		-245,388,397.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	343,543,756.00					-343,543,756.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	343,543,756.00					-343,543,756.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	834,320,551.00				3,817,942,184.68	73,503,855.61	71,463.22		90,139,684.07		704,036,703.95	282,426,646.15	5,655,433,377.46

上期金额

单位：元

项目	上期										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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	490,776,795.00				4,137,029,313.27		427,435.45		33,979,719.44		352,839,596.97	49,134,939.59	5,064,187,799.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	490,776,795.00				4,137,029,313.27		427,435.45		33,979,719.44		352,839,596.97	49,134,939.59	5,064,187,799.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					24,456,627.41		-992,915.37				285,615,918.75	-30,539,315.59	278,540,315.20
（一）综合收益总额							-992,915.37				334,693,598.25	-4,082,688.18	329,617,994.70
（二）所有者投入和减少资本					24,456,627.41							-26,456,627.41	-2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												-2,000,000.00	-2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					24,456,627.41							-24,456,627.41	
（三）利润分配											-49,077,679.50		-49,077,679.50
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											-49,077,679.50		-49,077,679.50
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													
(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	490,776,795.00				4,161,485,940.68		-565,479.92		33,979,719.44		638,455,515.72	18,595,624.00	5,342,728,114.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	490,776,795.00				4,339,025,754.67				33,979,719.44	93,594,727.86	4,957,376,996.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	490,776,795.00				4,339,025,754.67				33,979,719.44	93,594,727.86	4,957,376,996.97
三、本期增减变动金额(减少以“—”)	343,543,756.00				-343,543,756.00	73,503,855.61			56,159,964.63	260,051,284.15	242,707,393.17

号填列)											
(一) 综合收益总额										561,599,646.28	561,599,646.28
(二) 所有者投入和减少资本						73,503,855.61					-73,503,855.61
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						73,503,855.61					-73,503,855.61
(三) 利润分配									56,159,964.63	-301,548,362.13	-245,388,397.50
1. 提取盈余公积									56,159,964.63	-56,159,964.63	
2. 对所有者(或股东)的分配										-245,388,397.50	-245,388,397.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	343,543,756.00					-343,543,756.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	343,543,756.00					-343,543,756.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	834,320,551.00				3,995,481,998.67	73,503,855.61			90,139,684.07	353,646,012.01	5,200,084,390.14

上期金额

单位：元

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	490,776,795.00				4,339,025,754.67				33,979,719.44	150,620,141.50	5,014,402,410.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	490,776,795.00				4,339,025,754.67				33,979,719.44	150,620,141.50	5,014,402,410.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-57,025,413.64	-57,025,413.64
（一）综合收益总额										-7,947,734.14	-7,947,734.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-49,077,679.50	-49,077,679.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,077,679.50	-49,077,679.50
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	490,776,795.00				4,339,025,754.67				33,979,719.44	93,594,727.86	4,957,376,996.97

三、公司基本情况

1. 历史沿革

长江润发医药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为张家港市润发机械有限公司,成立于1999年9月9日。2005年11月28日,经苏州市张家港工商行政管理局核准,公司更名为长江润发(张家港)机械有限公司。2007年10月22日,股份公司创立大会召开,全体发起人以股东身份作出决议,公司名称变更为“长江润发机械股份有限公司”。2007年11月1日,经江苏省苏州工商行政管理局审核登记,长江润发机械股份有限公司注册成立。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]653号文《关于核准长江润发机械股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,公司于2010年6月首次公开发行人民币普通股股票3,300万股,每股面值人民币1.00元,每股发行价人民币15.50元,发行后股本总额为132,000,000.00元。公司于2010年6月18日在深圳证券交易所挂牌上市。根据公司2012年年度股东会决议和修改后的章程规定,公司按每10股转增5股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额66,000,000.00股,每股面值1.00元,计增加股本66,000,000.00元。变更后注册资本(股本)为人民币198,000,000.00元。

根据公司2016年4月12日召开的第三届董事会第十六次会议及2016年4月25日召开的2015年度股东大会审议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的具体方案的议案》、中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2332号《关于核准长江润发机械股份有限公司向长江润发集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司申请非公开发行225,988,698股新股购买相关资产,同时非公开发行不超过72,859,741股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截至2016年11月8日止,公司实际收到新增股本292,776,795.00元,其中购买资产新增股本225,988,698.00元,募集配套资金增加股本66,788,097.00元。

2017年5月26日公司名称由长江润发机械股份有限公司变更为长江润发医药股份有限公司。

根据公司2018年5月28日召开的2017年度股东大会审议通过的《长江润发医药股份有限公司2017年年度权益分派方案》,公司以现有总股本490,776,795股为基数,向全体股东每10股派5元人民币现金;同时,以资本公积金向全体股东每10股转增7股。分红前公司总股本为490,776,795股,分红后总股本增至834,320,551股。

根据公司2018年7月23日召开的第四届董事会第十一次会议和2018年7月23日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份预案的议案》及2018年8月10日披露的《回购股份报告书》，公司决定以集中竞价的交易方式使用自有资金回购公司股份进行注销，回购股份期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过6个月。截至2018年12月31日，公司已回购股份10,081,371股，回购金额73,503,855.61元。

截至2018年12月31日止，本公司注册资本为人民币834,320,551.00万元，股本为人民币834,320,551.00元。

2. 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式为股份有限公司，统一社会信用代码913205007141233790。注册地址（总部地址）为江苏省张家港市金港镇晨丰公路。董事长：郁霞秋。

3. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属工业制造业。经营范围为医药原料药及制剂、生化药品及化工产品（危险化学品除外）、中成药、医疗器械的研发、生产和销售；进口药品分包及销售；医疗服务、医疗投资、健康产业投资；升降移动机械、港口门座起重机、电梯配件、汽车型材及配件制造、加工、销售；自有厂房、设施设备出租；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要生产和销售医药原料药及制剂、中成药，生产电梯导轨，提供医疗服务、医疗投资和健康产业投资，报告期内主营业务未发生变更。

4. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为长江润发集团有限公司。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2019年4月23日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2018年12月31日止，合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
长江润发（张家港）机械有限公司	一级子公司	100.00	100.00
长江润发张家港保税区医药投资有限公司	一级子公司	100.00	100.00
长江润发圣玛（苏州）健康产业股权投资企业（有限合伙）	一级子公司	80.00	80.00

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

不适用。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负

债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

(2) 统一母子公司的会计政策、资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B. 分步处置子公司

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，如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，本公司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。

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, 本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务, 将合营安排分为共同经营和合营企业。

A. 共同经营

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

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

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

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。

B. 合营企业

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, 相关会计政策见本附注“14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。

资产负债表日，本公司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：**A.**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；**B.**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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；3)《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，

将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B.持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C.应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D.可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；3)《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

B.其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的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。

（4）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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

G. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有

类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时, 将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后, 期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益, 该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资, 本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法, 以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%, 反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(8) 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。

(9) 金融负债与权益工具的区分

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具, 是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

11、应收票据及应收账款**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款和占其他应收款余额 5% 的其他应收款确定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	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。经测试未发生减值的, 以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）按先进先出法计价。

本公司自养种牛繁育的消耗性生物资产，按其生物转化过程中应当计入的各种消耗归集成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品、消耗性生物资产和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在期末对存货进行全面盘点，盘亏、毁损结果，在期末结账前处理完毕，经授权批准后计入当期损益。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对该子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和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和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

A. 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

B. 可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

A. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

B. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

C. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

B. 除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A. 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

B. 权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

A.公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

B.公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

C.权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

D.成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- C.与被投资单位之间发生重要交易。

D.向被投资单位派出管理人员。

E.向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响,本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时,投资账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类:出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日,本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认: A.该固定资产包含的经济利益很可能流入企业; B.该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他资产	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。主要包括建筑工程和设备安装工程，按各项工程实际发生的成本计价，为工程所发生的借款利息支出和汇兑损益在工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- A. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- B. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- C. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- D. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；B. 借款费用已经发生；C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：A.借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；B.占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；C.借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- A.企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- B.与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- C.该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

A.消耗性生物资产的分类及计量详见本附注12、存货。

B.生产性生物资产指为繁育仔牛而饲养的种牛，包括纯种牛、二元种牛及用于配种的公牛。

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产（种牛）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定繁育生牛。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业			
其中：种牛	10	5	9.50

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注22、长期资产减值。

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：A.使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。B.使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证
软件	2-10年	

3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：A.来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；B.综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A.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；B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；D.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；E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

22、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；2）设定受益义务的利息费用；3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第1)和2)项计入当期损益；第3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销单据不同，收入确认的具体方法如下：

A.国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据或验收确认后确认收入。

B.出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

(2) 提供劳务

劳务收入的金额和已发生或将发生的成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，公司按照完工百分比法确认提供劳务收入的实现。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：A.合同总收入能够可靠地计量；B.与合同相关的经济利益很可能流入本公司；C.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D.合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：A.与合同相关的经济利益很可能流入本公司；B.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：A.成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以

确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；B.成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

29、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

A.与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

B.与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

A.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；B.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。

(4) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

A. 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

B. 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因		审批程序	备注
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。			
原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	75,966,387.08	应收票据及应收账款	483,823,998.61
应收账款	407,857,611.53		
应收利息	1,815,068.49	其他应收款	3,249,503.96
应收股利			
其他应收款	1,434,435.47		

固定资产	1,009,791,962.19	固定资产	1,009,836,540.74
固定资产清理	44,578.55		
在建工程	5,450,949.63	在建工程	5,450,949.63
工程物资			
应付票据	255,328,679.00	应付票据及应付账款	605,354,165.65
应付账款	350,025,486.65		
应付利息	757,471.50	其他应付款	107,082,354.54
应付股利			
其他应付款	106,324,883.04		
管理费用	163,573,890.15	管理费用	94,532,046.54
		研发费用	69,041,843.61

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算); 出口销售实行"免、抵、退"税政策, 公司为自营出口, 执行财政部、国家税务总局颁发的财税〔2009〕88号文件规定的退税率。根据财税〔2018〕32号文件, 自2018年5月1日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用17%税率的, 调整为16%, 原适用11%税率的, 调整为10%。	内销收入17%、16%、11%、10%; 出口退税率15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
利得税	应税利润	8.25%、16.50%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次扣除30%后余值的1.2%计缴; 从租计征的, 按房租收入的12%计缴。	1.2%、12%
堤围防洪费	应纳流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贝斯特医药（亚洲）有限公司	8.25%、16.50%
海南海灵化学制药有限公司、西藏贝斯特药业有限公司	15%
本公司、长江润发张家港保税区医药投资有限公司、长江润发（张家港）浦钢有限公司、长江润发（张家港）机械有限公司、海南新合赛制药有限公司、上海益威实业有限公司、长江润发（苏州）医药科技有限公司、山东华信制药集团股份有限公司、乌恰县华信宏伟食品有限公司、山东仁达畜牧养殖有限公司、乌恰县恒燃活畜隔离场有限公司、长江润发圣玛（苏州）健康产业股权投资企业（有限合伙）、郑州圣玛妇产医院有限公司、安阳圣玛医院有限公司、南阳圣玛妇产医院有限公司、开封新圣玛医院有限公司	25%

2、税收优惠

2013年10月13日，本公司之子公司海南海灵化学制药有限公司被海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局和海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号GF201346000009，有效期为2013年10月至2016年10月。海南海灵化学制药有限公司通过高新技术企业复审，于2016年12月6日换发证书，证书编号为GR201646000044，有效期为三年。

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号），西藏自治区财政厅与国家税务总局西藏自治区税务局联合印发《西藏自治区企业所得税优惠政策操作指引》，规定对2018年1月1日前在西藏自治区注册登记的各类企业继续按照《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51号）统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，自2018年1月1日起，过渡期为三年。本公司之子公司西藏贝斯特药业有限公司享受该项税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	583,267.84	150,785.49
银行存款	1,420,211,243.89	1,297,864,539.52
其他货币资金	116,926,183.96	190,385,319.31
合计	1,537,220,695.69	1,488,400,644.32
其中：存放在境外的款项总额	6,154,720.64	14,777,250.47

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	111,250,209.33	119,838,679.00

银行定期存单	5,204,712.90	70,546,640.31
其他	471,261.73	
合计	116,926,183.96	190,385,319.31

截至2018年12月31日止，本公司受限制的货币资金系银行承兑汇票保证金与办理信用证而质押的银行定期存单，期末余额为人民币115,250,209.33元，期初余额为人民币119,838,679.00元。

2、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
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	64,679,218.34	75,966,387.08
应收账款	701,353,906.48	407,857,611.53
合计	766,033,124.82	483,823,998.61

(1) 应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	64,679,218.34	75,966,387.08
合计	64,679,218.34	75,966,387.08

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	138,604,282.04	
合计	138,604,282.04	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

其他说明

期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的电子银行承兑票据300万元为宝塔石化集团财务公司承兑的电子银行承兑汇票（以下简称宝塔石化承兑汇票），宝塔石化承兑汇票于2018年9月27日到期未兑付，已全部转为应收账款。

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

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应收账款	10,587,804.38	1.39%	10,587,804.38	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	753,009,702.65	98.61%	51,655,796.17	6.86%	701,353,906.48	431,109,762.33	100.00%	23,252,150.80	5.39%	407,857,611.53
合计	763,597,507.03	100.00%	62,243,600.55	8.15%	701,353,906.48	431,109,762.33	100.00%	23,252,150.80	5.39%	407,857,611.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州多金机械制造有限公司	10,587,804.38	10,587,804.38	100.00%	款项严重逾期且对方已无可执行资产
合计	10,587,804.38	10,587,804.38	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	713,636,255.98	35,676,689.39	5.00%
1 年以内小计	713,636,255.98	35,676,689.39	5.00%
1 至 2 年	17,352,347.46	3,470,469.49	20.00%
2 至 3 年	17,381,112.25	8,690,556.13	50.00%
3 至 4 年	2,118,112.60	1,694,490.08	80.00%
4 至 5 年	1,991,416.39	1,593,133.11	80.00%
5 年以上	530,457.97	530,457.97	100.00%
合计	753,009,702.65	51,655,796.17	8.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 7,277,504.15 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都西成电梯有限公司	货款	371,941.00	诉讼胜诉后无可执行资产	公司决议	否
合计	--	371,941.00	--	--	--

应收账款核销说明：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方期末余额前五名应收账款汇总金额 224,309,361.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,215,468.10 元。

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	250,049,667.89	99.24%	124,017,378.64	99.98%
1 至 2 年	1,675,145.85	0.66%		
2 至 3 年	128,379.58	0.05%	18,755.00	0.01%
3 年以上	118,439.60	0.05%	5,151.09	0.01%
合计	251,971,632.92	--	124,041,284.73	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 219,701,092.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 87.19%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,815,068.49
其他应收款	83,607,833.64	1,434,435.47
合计	83,607,833.64	3,249,503.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息		1,815,068.49
合计		1,815,068.49

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断
------	------	------	------	------------

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,265,547.49	99.97%	11,681,768.17	12.26%	83,583,779.32	1,735,305.35	100.00%	300,869.88	17.34%	1,434,435.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	24,054.32	0.03%			24,054.32					
合计	95,289,601.81	100.00%	11,681,768.17	12.26%	83,607,833.64	1,735,305.35	100.00%	300,869.88	17.34%	1,434,435.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	85,031,341.71	4,247,854.49	5.00%

1 年以内小计	85,031,341.71	4,247,854.49	5.00%
1 至 2 年	1,782,224.24	356,444.85	20.00%
2 至 3 年	1,845,423.68	922,711.84	50.00%
3 至 4 年	2,230,568.40	1,784,454.72	80.00%
4 至 5 年	28,435.96	22,748.77	80.00%
5 年以上	4,347,553.50	4,347,553.50	100.00%
合计	95,265,547.49	11,681,768.17	12.26%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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

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 3,182,643.06 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,284,711.54	593,276.99
备用金	753,502.85	549,713.50
往来款项	26,371,866.93	349,459.89
代扣代缴款	353,178.03	242,854.97
暂借款	63,526,342.46	
合计	95,289,601.81	1,735,305.35

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
湖南三清药业有限公司	暂借款	63,526,342.46	1 年以内	66.67%	3,176,317.12
上海天慈生物谷生物工程有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	20.99%	1,000,000.00
菏泽中信装饰有限公司	往来款	3,048,250.00	5 年以上	3.20%	3,048,250.00
河南友谊医院投资管理有限公司	押金	2,000,000.00	1-5 年	2.10%	1,200,000.00
安阳市房产管理局	押金	1,900,000.00	3-4 年	1.99%	1,520,000.00
合计	--	90,474,592.46	--	94.95%	9,944,567.12

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	244,614,110.04	4,023,161.11	240,590,948.93	239,481,680.32	3,445,484.01	236,036,196.31
在产品	117,352,597.59	4,112,303.98	113,240,293.61	53,707,492.74		53,707,492.74
库存商品	325,255,566.03	20,340,348.40	304,915,217.63	241,180,104.93	11,852,756.38	229,327,348.55
合计	687,222,273.66	28,475,813.49	658,746,460.17	534,369,277.99	15,298,240.39	519,071,037.60

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	3,445,484.01	10,057,555.02	51,454.67	9,531,332.59		4,023,161.11
在产品		1,405,021.33	2,720,738.91	13,456.26		4,112,303.98
库存商品	11,852,756.38	32,336,085.58	1,211,100.50	25,059,594.06		20,340,348.40
合计	15,298,240.39	43,798,661.93	3,983,294.08	34,604,382.91		28,475,813.49

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的依据	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	根据会计政策计提	本期无转回	本期生产已领用
在产品	根据会计政策计提	本期无转回	本期生产已领用
库存商品	根据会计政策计提	本期无转回	本期已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他说明：				

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金		12,353,529.00
合计		12,353,529.00

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	420,710,000.00	841,540,000.00
待抵扣的应交增值税进项税额	5,570,234.39	21,954,257.18
待摊销的房屋租金		20,662.09
冻结的银行存款	11,200,000.00	
预缴利得税	594,165.24	
合计	438,074,399.63	863,514,919.27

其他说明：

期末被冻结的银行存款归属于本公司下属孙公司山东华信制药集团股份有限公司。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	47,750,000.00	23,000,000.00	24,750,000.00	77,750,000.00		77,750,000.00
按成本计量的	47,750,000.00	23,000,000.00	24,750,000.00	77,750,000.00		77,750,000.00
合计	47,750,000.00	23,000,000.00	24,750,000.00	77,750,000.00		77,750,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京中科纳新印刷技术有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		23,000,000.00		23,000,000.00	9.44%	

上海天慈国际药业有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00							
长江星辰张家港保税区医疗投资企业（有限合伙）	24,750,000.00			24,750,000.00					19.80%	
合计	77,750,000.00		30,000,000.00	47,750,000.00		23,000,000.00		23,000,000.00	--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

本公司下属孙公司海南海灵化学制药有限公司于2018年4月16日与上海天慈生物谷生物工程有限公司签署《股权转让协议》，将持有的上海天慈国际药业有限公司2.9562%的股权以3,475万元人民币的价格转让给上海天慈生物谷生物工程有限公司。海南海灵化学制药有限公司原持有的上海天慈国际药业有限公司2.9562%的股权系2015年2月28日以3,000万元人民币增资取得，转让完成后海南海灵化学制药有限公司不再持有上海天慈国际药业有限公司股权。截至2018年12月31日，海南海灵化学制药有限公司已收到股权转让款1,475万元，上海天慈国际药业有限公司尚未完成相关工商登记变更手续。

公司期末对持有的可供出售金融资产进行了长期资产减值测试。在进行可供出售金融资产减值测试时，本公司将对外投资股权的账面价值与其可回收金额进行比较，如果可回收金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。经测试确认，北京中科纳新印刷技术有限公司生产经营情况持续低迷、产品无法达到销售预期，后续经营存在继续亏损、资不抵债的风险，公司认定其持有的北京中科纳新印刷技术有限公司9.44%的股权已经发生实质性减值，于期末全额提取减值准备2,300万元。

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

14、长期股权投资

单位：元

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		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	19,037,232.75	4,735,544.22		23,772,776.97
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,037,232.75	4,735,544.22		23,772,776.97
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,171,101.58	875,799.26		4,046,900.84
2.本期增加金额	913,813.98	94,710.88		1,008,524.86
(1) 计提或摊销	913,813.98	94,710.88		1,008,524.86
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,084,915.56	970,510.14		5,055,425.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	14,952,317.19	3,765,034.08		18,717,351.27
2.期初账面价值	15,866,131.17	3,859,744.96		19,725,876.13

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,117,103,707.93	1,009,791,962.19
固定资产清理		44,578.55
合计	1,117,103,707.93	1,009,836,540.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	723,962,218.94	727,881,805.84	13,799,807.37	6,975,982.62	22,668,903.38	1,495,288,718.15
2.本期增加金额	149,843,813.52	155,304,024.52	8,663,683.04	18,511,104.71	13,530,106.13	345,852,731.92
(1) 购置	34,775,255.94	20,241,040.44	3,793,677.62	628,884.47	3,330,394.16	62,769,252.63
(2) 在建工程转入	3,003,877.91	6,980,374.47			157,313.67	10,141,566.05
(3) 企业合并增加	112,064,679.67	128,082,609.61	4,870,005.42	17,882,220.24	10,042,398.30	272,941,913.24
3.本期减少金额	8,873,518.79	20,989,258.61	463,350.00	137,598.88	439,121.69	30,902,847.97
(1) 处置或报废	8,873,518.79	20,337,067.05	463,350.00	137,598.88	439,121.69	30,250,656.41

(2) 其他		652,191.56				652,191.56
4.期末余额	864,932,513.67	862,196,571.75	22,000,140.41	25,349,488.45	35,759,887.82	1,810,238,602.10
二、累计折旧						
1.期初余额	164,594,184.77	298,153,717.35	7,803,709.51	4,332,057.74	10,578,588.91	485,462,258.28
2.本期增加金额	59,858,333.09	139,030,665.23	4,148,459.18	13,690,656.33	9,045,344.17	225,773,458.00
(1) 计提	37,203,097.34	62,250,305.22	1,648,508.59	1,590,775.66	3,370,256.30	106,062,943.11
(2) 企业合并增加	22,655,235.75	76,780,360.01	2,499,950.59	12,099,880.67	5,675,087.87	119,710,514.89
3.本期减少金额	3,622,211.86	17,374,353.31	211,009.59	130,495.86	417,537.53	21,755,608.15
(1) 处置或报废	3,622,211.86	16,879,304.77	211,009.59	130,495.86	417,537.53	21,260,559.61
(2) 其他		495,048.54				495,048.54
4.期末余额	220,830,306.00	419,810,029.27	11,741,159.10	17,892,218.21	19,206,395.55	689,480,108.13
三、减值准备						
1.期初余额				34,497.68		34,497.68
2.本期增加金额	3,784,512.55	5,611,936.39			793.52	9,397,242.46
(1) 计提						
(2) 企业合并增加	3,784,512.55	5,611,936.39			793.52	9,397,242.46
3.本期减少金额	2,828,626.97	2,947,560.41			766.72	5,776,954.10
(1) 处置或报废	2,828,626.97	2,947,560.41			766.72	5,776,954.10
4.期末余额	955,885.58	2,664,375.98		34,497.68	26.80	3,654,786.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	643,146,322.09	439,722,166.50	10,258,981.31	7,422,772.56	16,553,465.47	1,117,103,707.93
2.期初账面价值	559,368,034.17	429,728,088.49	5,996,097.86	2,609,427.20	12,090,314.47	1,009,791,962.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	44,336,534.92	本公司投资转入全资子公司长江润发机械公司，产权变更手续在办理中
职工宿舍土地	19,035,386.12	本公司投资转入全资子公司长江润发机械公司，产权变更手续在办理中
科研大楼	8,918,670.84	本公司投资转入全资子公司长江润发机械公司，产权变更手续在办理中
张地 2008G077 地块	1,126,652.88	本公司投资转入全资子公司长江润发机械公司，产权变更手续在办理中
基地三保安亭及库房	225,323.57	办理中
海口永秀花园职工宿舍	10,991,659.50	办理中
华信制药生产车间、仓库	27,432,207.13	办理中
华信宏伟屠宰车间、冷库	6,225,770.90	办理中
合计	118,292,205.86	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
清理报废交通工具		44,578.55

合计		44,578.55
----	--	-----------

其他说明

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,838,549.51	5,450,949.63
合计	51,838,549.51	5,450,949.63

(1) 在建工程情况

单位：元

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
实心六车间设备	434,991.45		434,991.45	1,172,505.92		1,172,505.92
FC7-水系统	6,168,979.66	5,860,530.68	308,448.98	6,168,979.66	5,860,530.68	308,448.98
天津二期	12,209,956.85		12,209,956.85	846,143.86		846,143.86
第12号楼建设项目	24,991,449.88		24,991,449.88	498,320.75		498,320.75
渠道管理云平台	3,330,410.97		3,330,410.97	1,715,026.35		1,715,026.35
OA 软件升级				409,038.31		409,038.31
F6、FC7 改造工程	715,517.23		715,517.23			
东区码垛机项目改造	1,084,645.93		1,084,645.93			
腾飞科技园大楼装修	2,374,200.00		2,374,200.00			
GZPD 压片机控制系统	431,623.94		431,623.94			
注射剂车间改造	2,849,001.35		2,849,001.35			
污水处理站	571,262.26		571,262.26			
其他	2,537,040.67		2,537,040.67	501,465.46		501,465.46
合计	57,699,080.19	5,860,530.68	51,838,549.51	11,311,480.31	5,860,530.68	5,450,949.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
实心六车间设备	3,000,000.00	1,172,505.92		737,514.47		434,991.45	95.04%	90.00%				其他
天津二期	25,000,000.00	846,143.86	11,363,812.99			12,209,956.85	48.84%	50.00%				其他
OA 软件升级	443,595.00	409,038.31	34,556.74	443,595.05			100.00%	100.00%				募股资金
第 12 号楼建设项目	60,000,000.00	498,320.75	24,493,129.13			24,991,449.88	41.65%	50.00%				募股资金
渠道管理云平台	5,675,675.00	1,715,026.35	1,615,384.62			3,330,410.97	58.68%	60.00%				募股资金
注射剂车间改造	3,800,000.00		2,849,001.35			2,849,001.35	74.97%	75.00%				其他
F6、FC7 车间改造工程	761,088.61		761,088.61	45,571.38		715,517.23	100.00%	95.00%				其他
步入式恒温恒湿房	1,336,206.89		1,336,206.89	1,336,206.89			100.00%	100.00%				其他
腾飞科技园大楼装修	3,000,000.00		2,374,200.00			2,374,200.00	79.14%	80.00%				其他
东区码垛机项目改造	1,084,645.93		1,084,645.93			1,084,645.93	100.00%	95.00%				其他
合计	104,101,211.43	4,641,035.19	45,912,026.26	2,562,887.79		47,990,173.66	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
企业合并增加		1,440,000.00			1,440,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额		1,440,000.00			1,440,000.00
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		45,600.00			45,600.00
(1) 计提		45,600.00			45,600.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额		45,600.00			45,600.00

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,394,400.00			1,394,400.00
2.期初账面价值					

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	206,713,980.31	67,484,675.82		8,711,691.73		282,910,347.86
2.本期增加金额	62,693,931.79	38,621,488.96		3,284,314.95	35,942,719.00	140,542,454.70
(1) 购置				1,007,292.37		1,007,292.37
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	62,693,931.79	38,621,488.96		2,277,022.58	35,942,719.00	139,535,162.33

3.本期减少金额	445,526.00					445,526.00
(1) 处置	445,526.00					445,526.00
4.期末余额	268,962,386.10	106,106,164.78		11,996,006.68	35,942,719.00	423,007,276.56
二、累计摊销						
1.期初余额	29,439,940.63	19,643,917.07		4,038,429.71		53,122,287.41
2.本期增加金额	7,635,445.23	16,231,936.72		2,420,242.66	1,198,090.63	27,485,715.24
(1) 计提	4,454,787.44	7,515,703.32		1,419,983.70	1,198,090.63	14,588,565.09
(2) 企业合并增加	3,180,657.79	8,716,233.40		1,000,258.96		12,897,150.15
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	37,075,385.86	35,875,853.79		6,458,672.37	1,198,090.63	80,608,002.65
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	231,887,000.24	70,230,310.99		5,537,334.31	34,744,628.37	342,399,273.91
2.期初账面价值	177,274,039.68	47,840,758.75		4,673,262.02		229,788,060.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
海南海灵化学制 药收购项目	1,894,224,863.54			1,894,224,863.54
山东华信制药收 购项目		664,182,470.61		664,182,470.61
郑州圣玛妇产医 院收购项目		182,012,249.16		182,012,249.16
合计	1,894,224,863.54	846,194,719.77		2,740,419,583.31

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

A.海南海灵化学制药收购项目：以本公司下属子公司长江润发张家港保税区医药投资有限公司收购海南海灵化学制药有限公司等五家公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

B.山东华信制药收购项目：以本公司下属子公司长江润发张家港保税区医药投资有限公司收购山东华信制药集团股份有限公司等四家公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

C. 郑州圣玛妇产医院收购项目：以本公司下属子公司长江润发圣玛（苏州）健康产业股权投资企业（有限合伙）收购郑州圣玛妇产医院有限公司等四家公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

海南海灵化学制药收购项目资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：根据公司管理层批准的最近5年财务预算，预计5年后的现金流与第5年的现金流相近，本年度公司采用的税前折现率范围为12.16%-14.96%。经预测显示资产组归属于母公司的可收回金额452,336.17万元大于海南海灵化学制药收购项目资产组归属于母公司的资产组账面价值150,724.67万元及商誉账面价值189,422.49万元之和。本期海南海灵化学制药收购项目资产组的商誉不需计提资产减值准备。

山东华信制药收购项目资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：根据公司管理层批准的最近5年财务预算，预计5年后的现金流与第5年的现金流相近，本年度公司采用的税前折现率范围为9.99%-12.30%。经预测显示资产组归属于母公司的可收回金额108,377.01万元大于山东华信制药收购项目资产组归属于母公司的资产组账面价值37,024.61万元及商誉账面价值66,418.25万元之和。本期山东华信制药收购项目资产组的商誉不需计提资产减值准备。

郑州圣玛妇产医院收购项目资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：根据公司管理层批准的最近5年财务预算，预计5年后的现金流与第5年的现金流相近，本年度公司采用的税前折现率范围为12.18%-12.37%。经预测显示资产组归属于母公司的可收回金额21,754.78万元大于郑州圣玛妇产医院收购项目资产组归属于母公司的资产组账面价值2,793.70万元及商誉账面价值18,201.22万元之和。本期郑州圣玛妇产医院收购项目资产组的商誉不需计提资产减值准备。

商誉减值测试的影响

根据本公司与本公司母公司长江润发集团有限公司签署的《业绩承诺补偿协议》及《业绩承诺补偿协议补充协议》，长江润发集团有限公司承诺做出业绩承诺并承担业绩补偿之义务，业绩承诺期为2016年度、2017年度、2018年度，承诺长江润发张家港保税区医药投资有限公司2016年度、2017年度、2018年度扣除非经常性损益后净利润应分别不低于人民币27,738.83万元、35,231.41万元、39,154.57万元；根据山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《长江润发医药股份有限公司专项审核报告》（和信专字（2019）第000177号），长江润发张家港保税区医药投资有限公司2018年度实现的扣除非经常性损益后净利润为40,470.34万元，已完成2018年度约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

根据本公司下属子公司长江润发张家港保税区医药投资有限公司与马俊华签署《股权转让协议》中“业绩承诺及补偿”条款，马俊华做出业绩承诺并承担业绩补偿之义务，业绩承诺期为2018年度、2019年度、2020年度，承诺山东华信制药集团股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度扣除非经常性损益后净利润应分别不低于人民币10,000万元、14,000万元、19,600万元；根据山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《长江润发医药股份有限公司专项审核报告》（和信专字（2019）第000178号），山东华信制药集团股份有限公司2018年度实现的扣除非经常性损益后净利润为10,610.09万元，已完成2018年度约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

其他说明

23、长期待摊费用

单位：元

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
机电安装改造工程	2,149,375.68		452,500.20		1,696,875.48
消防安装改造工程	668,200.05		140,673.72		527,526.33
土建安装改造工程	1,170,267.27		246,372.00		923,895.27
郑州圣玛妇产医院 装修工程		16,218,538.91	541,606.04		15,676,932.87
安阳圣玛妇产医院 装修工程		10,532,576.50	658,629.72		9,873,946.78
南阳圣玛妇产医院 装修工程		213,508.00	8,372.00		205,136.00
开封新圣玛妇产医 院装修工程		16,860,260.36	418,888.45		16,441,371.91
合计	3,987,843.00	43,824,883.77	2,467,042.13		45,345,684.64

其他说明

24、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

单位：元

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
资产减值准备	104,724,284.20	22,877,342.68	44,569,524.83	8,391,755.57
内部交易未实现利润	41,272,384.61	6,976,984.45	18,550,693.42	2,910,343.53
可抵扣亏损	106,047,512.91	26,511,878.23	113,671,046.59	28,417,761.65
递延收益	5,722,741.95	974,198.79	5,157,441.59	773,616.24
合计	257,766,923.67	57,340,404.15	181,948,706.43	40,493,476.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	126,389,792.15	48,308,154.52	112,909,246.61	18,490,732.00

合计	126,389,792.15	48,308,154.52	112,909,246.61	18,490,732.00
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		57,340,404.15		40,493,476.99
递延所得税负债		48,308,154.52		18,490,732.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,077,956.60	180,964.19
可抵扣亏损	198,880,139.15	41,623,788.83
合计	221,958,095.75	41,804,753.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度			
2019 年度	2,000,386.44	972,144.82	
2020 年度	45,964,765.85	10,726,927.54	
2021 年度	45,731,148.90	15,245,649.71	
2022 年度	48,165,413.86	12,489,223.59	
2023 年度	57,018,424.10		
香港贝斯特亏损		2,189,843.17	
合计	198,880,139.15	41,623,788.83	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产的预付款项	78,700,978.01	41,181,386.95
湖南三清药业股权转让款	30,000,000.00	

合计	108,700,978.01	41,181,386.95
----	----------------	---------------

其他说明：

本公司下属孙公司海南海灵化学制药有限公司于2018年3月16日签署《股权转让框架协议》，拟以自有资金9,600万元人民币收购万安县厚生医药科技服务中心（有限合伙）所持有的湖南三清药业有限公司80%股权。截至2018年12月31日，海南海灵化学制药有限公司已支付第一笔股权转让款3,000万元，取得湖南三清药业有限公司25%的股权，湖南三清药业有限公司已完成相关工商登记变更手续。

26、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	607,363,130.00	447,418,400.00
信用借款	70,000,000.00	100,000,000.00
合计	677,363,130.00	547,418,400.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	308,622,758.52	255,328,679.00

应付账款	306,930,479.72	350,025,486.65
合计	615,553,238.24	605,354,165.65

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	308,622,758.52	255,328,679.00
合计	308,622,758.52	255,328,679.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	220,035,338.97	113,396,124.57
咨询费	29,195,507.42	209,634,854.77
运费	7,948,520.99	6,214,141.47
设备及工程款	18,726,307.85	3,001,673.11
镀锌费	5,782,209.35	6,222,001.30
技术开发费	3,460,000.00	3,510,000.00
其他	21,782,595.14	8,046,691.43
合计	306,930,479.72	350,025,486.65

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台天力包装科技有限公司	2,379,471.20	未结算
山东华晟包装彩印有限责任公司	2,433,088.89	未结算
合计	4,812,560.09	--

其他说明：

30、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	108,447,048.84	54,858,825.22
预收医疗款	10,410,181.10	
合计	118,857,229.94	54,858,825.22

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,445,485.37	243,779,325.06	232,615,938.63	33,608,871.80
二、离职后福利-设定提存计划	759,976.57	24,527,950.07	20,449,095.69	4,838,830.95
三、辞退福利		189,116.42	189,116.42	
合计	23,205,461.94	268,496,391.55	253,254,150.74	38,447,702.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,790,933.81	214,695,884.16	205,604,504.82	25,882,313.15
2、职工福利费		11,640,481.86	11,640,456.86	25.00
3、社会保险费	374,165.01	10,993,610.99	9,739,346.22	1,628,429.78
其中：医疗保险费	300,827.21	9,359,048.76	8,291,808.41	1,368,067.56
工伤保险费	54,580.03	924,103.11	853,794.44	124,888.70
生育保险费	18,757.77	710,459.12	593,743.37	135,473.52

4、住房公积金	18,392.00	2,870,736.60	2,861,812.60	27,316.00
5、工会经费和职工教育经费	5,261,994.55	3,578,611.45	2,769,818.13	6,070,787.87
合计	22,445,485.37	243,779,325.06	232,615,938.63	33,608,871.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	720,205.80	23,868,237.33	19,844,150.85	4,744,292.28
2、失业保险费	39,770.77	659,712.74	604,944.84	94,538.67
合计	759,976.57	24,527,950.07	20,449,095.69	4,838,830.95

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,818,926.56	63,369,460.90
企业所得税	61,962,056.99	22,169,301.21
个人所得税	454,558.55	427,483.50
城市维护建设税	3,389,151.63	3,429,373.67
教育费附加、地方教育费附加	2,494,656.51	2,442,797.86
其他（房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等）	3,860,687.05	3,040,709.95
合计	121,980,037.29	94,879,127.09

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,186,083.78	757,471.50
其他应付款	98,493,531.67	106,324,883.04
合计	99,679,615.45	107,082,354.54

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,186,083.78	732,108.67
融资租赁应付利息		25,362.83
合计	1,186,083.78	757,471.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	50,984,379.31	103,692,173.69
代收代付款	15,006,943.09	1,334,610.44
往来款、借款	32,502,209.27	1,298,098.91
合计	98,493,531.67	106,324,883.04

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江惠迪森药业有限公司	26,250,000.00	保证金未结算
东营天东制药有限公司	8,500,000.00	技术转让款未结算
许剑波	8,000,000.00	保证金未结算
合肥亿帆生物医药有限公司	5,000,000.00	保证金未结算
福建省康英医药有限公司	2,110,000.00	保证金未结算
四川人福医药有限公司	2,000,000.00	保证金未结算
合计	51,860,000.00	--

其他说明

34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	140,172,958.00	17,719,291.97
合计	140,172,958.00	17,719,291.97

其他说明：

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

37、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	435,660,027.00	
合计	435,660,027.00	

长期借款分类的说明：

本公司下属子公司长江润发张家港保税区医药投资有限公司于2018年8月向中国银行股份有限公司张家港港区支行专项借款305,688,705.00元用于对山东华信制药集团股份有限公司的股权收购，借款期限为78个月，以长江润发张家港保税区医药投资有限公司持有的山东华信制药集团股份有限公司全部60%的股权作为质押，同时本公司提供连带责任担保。

本公司下属子公司长江润发圣玛（苏州）健康产业股权投资企业（有限合伙）于2018年8月向中国民生银行股份有限公司苏州分行专项借款129,971,322.00元用于对郑州圣玛妇产医院有限公司的股权收购，借款期限为36个月，以长江润发圣玛

(苏州)健康产业股权投资企业(有限合伙)持有的郑州圣玛妇产医院有限公司全部65%的股权作为质押,同时本公司母公司长江润发集团有限公司提供连带责任担保。

其他说明,包括利率区间:

38、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	286,985,867.00	
合计	286,985,867.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		18,872,537.00
减: 未确认融资费用		1,153,245.03
减: 一年内到期的非流动负债		17,719,291.97

菏泽市牡丹区畜牧兽医水产局	6,640,000.00	
马俊华	420,518,825.00	
减：一年内到期的非流动负债	140,172,958.00	
长期应付款	286,985,867.00	

其他说明：

本公司下属孙公司长江润发（张家港）浦钢有限公司于2015年7月向远东国际租赁有限公司借款第一期58,823,529.00元，借款期限为36个月，以原值58,834,603.68元的设备资产作为抵押，并提供保证金8,823,529.00元，同时由本公司提供连带责任担保。2015年11月向远东国际租赁有限公司借款第二期23,530,000.00元，借款期限为36个月，以原值24,000,000.00元的设备资产作为抵押，并提供保证金3,530,000.00元，同时本公司提供连带责任担保。2016年5月，因利率调整，重新签订第一期借款合同，借款期限为26个月，以原值44,658,667.00元的设备资产作为抵押，并提供保证金8,823,529.00元，同时由长江润发集团有限公司、本公司提供连带责任担保。截至2018年12月31日止，应付远东国际租赁有限公司融资租赁款已全部结清，资产抵押已解除，融资租赁保证金已抵长期应付款——融资租赁尾款，长期应付融资租赁款余额为0.00元。

本公司下属子公司长江润发张家港保税区医药投资有限公司于2018年7月签订股权转让协议，约定长江润发张家港保税区医药投资有限公司以93,000万元人民币收购马俊华、王萍、上海和儒投资管理中心（有限合伙）所持有的山东华信制药集团股份有限公司60%的股权。截至2018年12月31日，长江润发张家港保税区医药投资有限公司已支付第一阶段股权转让款509,481,175.00元并取得山东华信制药集团股份有限公司实际控制权，剩余第二阶段转让款420,518,825.00元由长江润发张家港保税区医药投资有限公司根据股权转让协议中的“业绩承诺及补偿”条款约定分三期向马俊华支付。根据山东和信会计师事务所出具的《长江润发医药股份有限公司专项审核报告》（和信专字（2019）第000178号），山东华信制药集团股份有限公司已完成2018年度业绩承诺，长江润发张家港保税区医药投资有限公司需在2019年度向马俊华支付第二阶段第一期股权转让款人民币140,172,958.00万元，长期应付股权转让款余额为280,345,867.00元。

（2）专项应付款

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

40、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

42、递延收益

单位：元

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	5,157,441.59	1,165,725.00	600,424.64	5,722,741.95	政府补助
合计	5,157,441.59	1,165,725.00	600,424.64	5,722,741.95	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
综合制剂生产车间新版GMP改造	1,130,675.04			63,699.96			1,066,975.08	与资产相关
设备补助	4,026,766.55			528,874.68			3,497,891.87	与资产相关
土地补偿		1,165,725.00		7,850.00			1,157,875.00	与资产相关
合计	5,157,441.59	1,165,725.00		600,424.64			5,722,741.95	

其他说明：

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、股本

单位：元

	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	490,776,795.00			343,543,756.00		343,543,756.00	834,320,551.00

其他说明：

根据公司2018年5月28日召开的2017年度股东大会审议通过的《长江润发医药股份有限公司2017年年度权益分派方案》，公司以现有总股本490,776,795股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。分红前公司总股本为490,776,795股，分红后总股本增至834,320,551股。

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

46、资本公积

单位：元

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）	4,161,485,940.68		343,543,756.00	3,817,942,184.68
合计	4,161,485,940.68		343,543,756.00	3,817,942,184.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		73,503,855.61		73,503,855.61
合计		73,503,855.61		73,503,855.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期增加的库存股为本年度通过公开市场回购的境内上市社会公众普通股。根据公司2018年7月23日召开的第四届董事会第十一次会议和2018年7月23日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份预案的议案》

及2018年8月10日披露的《回购股份报告书》，公司决定以集中竞价的交易方式使用自有资金回购公司股份进行注销，回购股份期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过6个月。截至2018年12月31日，公司已回购股份10,081,371股，回购金额为73,503,855.61元。

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-565,479.92	636,943.14			636,943.14		71,463.22
外币财务报表折算差额	-565,479.92	636,943.14			636,943.14		71,463.22
其他综合收益合计	-565,479.92	636,943.14			636,943.14		71,463.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,979,719.44	56,159,964.63		90,139,684.07
合计	33,979,719.44	56,159,964.63		90,139,684.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	638,455,515.72	352,839,596.97
调整后期初未分配利润	638,455,515.72	352,839,596.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	367,129,550.36	334,693,598.25
减：提取法定盈余公积	56,159,964.63	

应付普通股股利	245,388,397.50	49,077,679.50
期末未分配利润	704,036,703.95	638,455,515.72

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

52、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,644,020,534.86	1,767,510,169.42	2,979,514,806.52	1,624,133,877.92
其他业务	29,736,498.65	21,071,548.51	7,432,793.79	4,252,240.75
合计	4,673,757,033.51	1,788,581,717.93	2,986,947,600.31	1,628,386,118.67

53、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,551,073.04	14,716,966.95
教育费附加	18,413,419.09	10,562,318.00
其他(房产税、土地使用税、印花税等)	11,987,169.84	9,882,515.71
合计	55,951,661.97	35,161,800.66

其他说明:

54、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	24,774,162.24	18,631,928.03
差旅费	3,745,023.53	2,917,123.88
办公费	404,617.15	349,493.18
展览广告费	4,511,550.62	1,729,378.88
运输装卸费	38,625,140.60	35,030,361.96
业务费	3,952,377.12	3,771,629.49

折旧	67,276.31	36,873.31
市场推广费	1,709,431,876.86	632,997,806.77
咨询费	204,579,589.31	39,106,251.25
劳务费	27,575.02	83,200.00
会议费	2,014,408.30	3,393,122.25
促销费	544,894.39	3,439,421.17
商标使用费	53,740,185.99	33,016,488.74
其他	3,213,535.17	2,404,483.79
合计	2,049,632,212.61	776,907,562.70

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	53,663,510.76	37,586,195.75
折旧及修理	29,874,328.66	17,330,184.79
差旅费	3,087,588.14	2,172,739.58
办公费	3,910,354.20	2,629,598.15
汽车费用	1,902,869.57	1,440,145.57
服务费	1,610,943.26	917,217.75
保险费	1,099,826.65	745,819.10
保安费	1,256,503.06	1,392,076.14
保洁费	1,280,921.80	576,763.64
业务招待费	5,280,856.85	4,961,430.34
无形资产摊销	4,843,098.70	5,060,267.00
房租	11,926,141.91	1,329,852.26
聘请中介机构费用	26,246,532.24	2,975,440.75
水电费	5,896,109.93	4,104,696.05
财务顾问费		300,000.00
通讯费	705,394.71	505,472.22
其他	13,633,905.49	10,504,147.45
合计	166,218,885.93	94,532,046.54

其他说明：

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
电梯导轨系列产品研发	2,075,358.80	3,364,513.69
医药系列产品研发	94,673,960.17	65,677,329.92
合计	96,749,318.97	69,041,843.61

其他说明：

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,725,791.22	21,579,394.97
减：利息收入	13,256,065.74	7,519,752.30
汇兑损失	-897,161.29	4,125,612.72
手续费	1,298,109.30	874,197.19
合计	26,870,673.49	19,059,452.58

其他说明：

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,448,096.66	13,305,953.33
二、存货跌价损失	42,820,460.42	26,412,467.99
三、可供出售金融资产减值损失	23,000,000.00	
合计	76,268,557.08	39,718,421.32

其他说明：

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收奖励	20,328,200.00	11,572,398.12
2017 年度省医药产业发展专项资金		2,890,000.00
2017 年商务发展专项资金奖励		363,932.99
拉萨经济技术开发区转型升级创新发展	2,200,886.86	2,445,316.36

产业扶持专项资金		
企业运输费补贴款	654,100.00	764,400.00
海口市科学技术工业信息化局设备资助确认	592,574.64	430,495.03
海南省人力资源开发局稳岗补贴	75,226.64	188,098.79
海口市科学计术工业信息化局发展循环经济奖励		200,000.00
海口市工业十佳企业扶持资金	100,000.00	100,000.00
2016 年度纳税十强企业奖金		100,000.00
高端人才奖励	11,200.00	30,000.00
"海口市 2016 年度社会治安综合治理工作先进集体"奖励资金		5,000.00
2016 年先进制造产业项目奖补资金	2,120,600.00	
海口市科学计术工业信息化局企业经营团队奖励	1,200,000.00	
科技创新奖励	562,060.35	
土地补偿收益确认	7,850.00	
合计	27,852,698.49	19,089,641.29

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,750,000.00	
理财产品收益	33,375,965.24	32,675,371.30
合计	38,125,965.24	32,675,371.30

其他说明：

61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

固定资产处置利得（损失以“-”填列）	8,350,127.65	-416,529.43
合计	8,350,127.65	-416,529.43

63、营业外收入

单位：元

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
政府补助		3,025,900.00	
无需支付的债务	2,229,081.76		2,229,081.76
其他	678,107.65	186,544.90	678,107.65
合计	2,907,189.41	3,212,444.90	2,907,189.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
再融资奖励							1,000,000.00	与收益相关
商务发展专 项资金奖励							2,025,900.00	与收益相关
合计							3,025,900.00	

其他说明：

64、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	292,980.00	30,000.00	292,980.00
盘亏损失	973,546.77		973,546.77
其他	751,436.36	599,884.35	751,436.36
合计	2,017,963.13	629,884.35	2,017,963.13

其他说明：

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	102,273,494.18	75,546,011.74
递延所得税费用	-8,586,022.94	-28,085,523.87
合计	93,687,471.24	47,460,487.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	488,702,023.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,175,505.80
子公司适用不同税率的影响	-58,119,950.98
调整以前期间所得税的影响	11,669,981.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,447,783.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-629,343.18
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	18,010,190.38
加计扣除费用的影响	-3,866,694.91
所得税费用	93,687,471.24

其他说明

66、其他综合收益

详见附注 48。

67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	13,253,651.69	7,698,814.53
收到技改贷款贴息、奖励等政府补助	27,358,205.95	19,239,729.90
保证金及押金	20,878,743.19	14,286,675.44
其他	776,821.37	4,338,175.80
合计	62,267,422.20	45,563,395.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用支出	1,686,099,108.24	721,412,065.74
支付的往来款项	18,999,451.71	22,619,342.11
其他	1,105,699.93	1,522,158.31
合计	1,706,204,259.88	745,553,566.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	37,095,490.69	32,680,584.03
理财产品本金收回	4,875,545,859.57	4,133,000,000.00
借出款项收回	5,000,000.00	
合计	4,917,641,350.26	4,165,680,584.03

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	4,454,715,859.57	4,974,540,000.00
借出款项	68,383,519.25	27,748,080.00
其他	11,200,000.00	37,809.74
合计	4,534,299,378.82	5,002,325,889.74

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		1,518,400.00
收到借款（非金融机构）	12,300,000.00	33,809,295.00
合计	12,300,000.00	35,327,695.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资服务费支出	637,946.88	
回购公司股票支付的现金	73,503,855.61	
购买少数股东股权		2,000,000.00
归还借款（非金融机构）		33,809,295.00
合计	74,141,802.49	35,809,295.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	395,014,551.95	330,610,910.07
加：资产减值准备	76,268,557.08	39,718,421.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,644,768.74	92,274,399.13
无形资产摊销	15,372,149.87	12,266,194.36
长期待摊费用摊销	2,307,831.73	209,886.48
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）	-8,350,338.85	416,529.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,100,701.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	40,681,270.50	26,141,194.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,125,965.24	-32,675,371.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,629,140.24	-26,673,264.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,956,882.70	-1,412,259.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,579,792.14	-136,873,905.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-301,652,916.25	-219,284,577.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,843,669.52	398,346,716.79
经营活动产生的现金流量净额	286,938,465.38	483,064,874.73

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,422,470,486.36	1,368,561,965.32
减: 现金的期初余额	1,368,561,965.32	1,669,834,630.51
现金及现金等价物净增加额	53,908,521.04	-301,272,665.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	726,100,045.00
其中:	--
山东华信制药集团股份有限公司	509,481,175.00
郑州圣玛妇产医院有限公司	216,618,870.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,775,363.02
其中:	--
山东华信制药集团股份有限公司	24,821,281.36
郑州圣玛妇产医院有限公司	1,954,081.66
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	699,324,681.98

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,422,470,486.36	1,368,561,965.32

其中：库存现金	583,267.84	150,785.49
可随时用于支付的银行存款	1,420,211,243.89	1,297,864,539.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,675,974.63	70,546,640.31
三、期末现金及现金等价物余额	1,422,470,486.36	1,368,561,965.32
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	115,250,209.33	119,838,679.00

其他说明：

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	111,250,209.33	应付票据承兑保证金
货币资金	4,000,000.00	银行存单质押用于开立银行信用证
其他流动资产	59,710,000.00	理财产品质押用于办理应付票据
其他流动资产	11,200,000.00	被冻结的银行存款
合计	186,160,209.33	--

其他说明：

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	16,528,657.87
其中：美元	2,129,693.43	6.8632	14,616,511.97
欧元	99,603.85	7.8473	781,621.31
港币	1,043,048.64	0.8762	913,919.22
日元	3,500,014.06	0.0619	216,605.37
应收账款	--	--	5,014,152.52
其中：美元	698,909.04	6.8632	4,796,752.49
欧元	27,703.80	7.8473	217,400.03
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款	3,983,000.00		3,489,904.60
其中：港币	3,983,000.00	0.8762	3,489,904.60
其他应收款	613,582.70		537,621.16
其中：港币	613,582.70	0.8762	537,621.16
其他流动资产	678,116.00		594,165.24
其中：港币	678,116.00	0.8762	594,165.24
预收账款	105,164.81		721,767.09
其中：美元	105,164.81	6.8632	721,767.09
其他应付款	138,021.61		120,934.53
其中：港币	138,021.61	0.8762	120,934.53

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

长江润发有限公司为公司全资子公司长江润发张家港保税区医药投资有限公司在毛里求斯设立的全资子公司，注册日期为2017年12月11日，尚未开展业务。

72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
综合制剂生产车间新版 GMP 改造项目	1,274,000.00	递延收益	63,699.96
设备补助	4,422,900.00	递延收益	528,874.68
土地补偿款	1,165,725.00	递延收益	7,850.00

拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金	2,200,886.86		2,200,886.86
企业运输费补贴款	654,100.00		654,100.00
税收奖励	20,328,200.00		20,328,200.00
其他政府补助	748,486.99		748,486.99
先进制造产业项目奖励	2,120,600.00		2,120,600.00
海口市科学技术工业信息化局企业经营团队奖励	1,200,000.00		1,200,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

74、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东华信制药集团股份有限公司	2018年09月03日	930,000,000.00	60.00%	股权转让	2018年08月31日	股权交割	181,061,476.98	74,047,687.60
郑州圣玛妇产医院有限公司	2018年09月11日	216,618,870.00	52.00%	股权转让	2018年08月31日	股权交割	47,897,761.20	-10,261,001.60

其他说明：

公司子公司长江润发张家港保税区医药投资有限公司与长江润发圣玛（苏州）健康产业股权投资企业（有限合伙）本期发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	山东华信制药集团股份有限公司	郑州圣玛妇产医院有限公司
------	----------------	--------------

--现金	509,481,175.00	216,618,870.00
--发行或承担的债务的公允价值	420,518,825.00	
合并成本合计	930,000,000.00	216,618,870.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	265,817,529.39	34,606,620.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	664,182,470.61	182,012,249.16

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	山东华信制药集团股份有限公司		郑州圣玛妇产医院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	24,821,281.36	24,821,281.36	1,954,081.66	1,954,081.66
应收款项	161,238,290.38	161,238,290.38	3,390,329.27	3,390,329.27
存货	131,386,620.38	132,512,606.53	2,903,289.07	2,903,289.07
固定资产	118,984,441.22	83,861,510.14	28,391,056.00	25,570,035.34
无形资产	90,249,301.05	30,375,418.68	37,200,652.33	1,257,933.33
预付账款	65,050,367.65	65,050,367.65	8,132,976.39	8,132,976.39
其他应收款	8,814,142.53	8,814,142.53	11,370,175.21	11,370,175.21
其他流动资产	2,647,590.80	2,647,590.80		
在建工程	2,912,848.74	2,912,848.74		
生产性生物资产	1,440,000.00	1,440,000.00		
长期待摊费用	702,286.94	702,286.94	42,924,596.83	42,924,596.83
递延所得税资产	9,615,294.80	9,615,294.80	1,311,060.86	1,349,128.86
其他非流动资产	15,379,357.23	15,379,357.23	1,130,687.00	1,023,900.00
资产总额	633,241,823.08	539,370,995.78	138,708,904.62	99,876,445.96
借款	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	61,050,407.81	61,050,407.81	17,404,154.78	17,404,154.78
递延所得税负债	23,969,035.29		9,679,563.68	
预收款项	19,291,576.14	19,291,576.14	11,643,018.48	11,643,018.48
应付职工薪酬	9,649,498.16	9,649,498.16	3,491,804.92	3,491,804.92
应交税费	8,161,819.77	8,161,819.77	40,835.16	40,835.16
其他应付款	50,284,545.26	50,284,545.26	23,208,572.46	23,208,572.46

长期应付款	6,640,000.00	6,640,000.00		
递延收益	1,165,725.00	4,662,900.00		
负债总额	190,212,607.43	169,740,747.14	85,467,949.48	75,788,385.80
净资产	443,029,215.65	369,630,248.64	53,240,955.14	24,088,060.16
减：少数股东权益	177,211,686.26	147,852,099.46	18,634,334.30	8,430,821.06
取得的净资产	265,817,529.39	221,778,149.18	34,606,620.84	15,657,239.10

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）新设子公司

根据2018年6月21日召开的第四届董事会第十次会议审议通过的《关于拟参与设立长江润发圣玛（苏州）健康产业股权投资企业（有限合伙）的议案》，公司拟以自有资金出资12,000万元人民币参与投资设立长江润发圣玛（苏州）健康产业股权投资企业（有限合伙），从事健康产业领域的股权投资。2018年6月26日长江润发圣玛（苏州）健康产业股权投资企业（有限合伙）完成了工商登记注册手续，并取得了张家港市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长江润发（张家港）机械有限公司	张家港市金港镇晨丰公路	张家港市金港镇晨丰公路	制造业	100.00%		设立
长江润发（张家港）浦钢有限公司	江苏省张家港市金港镇长江村	金港镇长江村	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
长江润发张家港	张家港保税区长	张家港保税区长	投资	100.00%		设立

保税区医药投资有限公司	江润发大厦 1408A 室	江润发大厦 1408A 室				
长江润发(苏州)医药科技有限公司	苏州工业园区新平街 388 号	苏州工业园区新平街 388 号	研发		100.00%	设立
长江润发有限公司	毛里求斯	毛里求斯	贸易		100.00%	设立
长江润发(苏州)医药贸易有限公司	张家港保税区天津路 9 号	张家港保税区天津路 9 号	贸易		100.00%	设立
贝斯特医药(亚洲)有限公司	SUITE 606 WEST WING TSIM SHAT SUI CENTRE 66 MODY ROAD TSIMSHATSUI EAST KL.	SUITE 606 WEST WING TSIM SHAT SUI CENTRE 66 MODY ROAD TSIMSHATSUI EAST KL.	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
海南海灵化学制药有限公司	海南省海口市南海大道 281 号	海南省海口市南海大道 281 号	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
海南新合赛制药有限公司	海南省海口市药谷三横路 6 号	海南省海口市药谷三横路 6 号	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
西藏贝斯特药业有限公司	拉萨经济技术开发区林琼岗路 16 号孵化园区 1 号厂房第二层以北	拉萨经济技术开发区林琼岗路 16 号孵化园区 1 号厂房第二层以北	贸易		98.00%	同一控制下企业合并
上海益威实业有限公司	中国上海市金山区金山大道 4683 号	中国上海市金山区金山大道 4683 号	制造业		65.00%	同一控制下企业合并
山东华信制药集团股份有限公司	菏泽市中华西路 48 号	菏泽市中华西路 48 号	制造业		60.00%	非同一控制下企业合并
乌恰县华信宏伟食品有限公司	新疆克洲乌恰县工业园区	新疆克洲乌恰县工业园区	制造业		60.00%	非同一控制下企业合并
山东仁达畜牧养殖有限公司	山东省菏泽市牡丹区沙土镇义合岭村	山东省菏泽市牡丹区沙土镇义合岭村	养殖		36.00%	非同一控制下企业合并
乌恰县恒燃活畜隔离场有限公司	新疆克洲乌恰县工业园区服务中心办公楼三楼 4 号办公室	新疆克洲乌恰县工业园区服务中心办公楼三楼 4 号办公室	服务		60.00%	非同一控制下企业合并
菏泽市牡丹区鲁	菏泽市牡丹区沙	菏泽市牡丹区沙	养殖			委托经营管理

西黄牛保种中心	土镇	土镇				
长江润发圣玛 (苏州)健康产 业股权投资企业 (有限合伙)	张家港市杨舍镇 暨阳湖商业街 1 幢 B1-008 号	张家港市杨舍镇 暨阳湖商业街 1 幢 B1-008 号	投资		80.00%	设立
郑州圣玛妇产医 院有限公司	郑州市郑东新区 农业东路 3 号医 疗综合楼 1-6 层	郑州市郑东新区 农业东路 3 号医 疗综合楼 1-6 层	医疗		52.00%	非同一控制下企 业合并
安阳圣玛医院有 限公司	安阳市文峰区彰 德路 39 号	安阳市文峰区彰 德路 39 号	医疗		52.00%	非同一控制下企 业合并
南阳圣玛妇产医 院有限公司	南阳市嵩山路与 白河路交叉口	南阳市嵩山路与 白河路交叉口	医疗		52.00%	非同一控制下企 业合并
开封新圣玛医院 有限公司	开封市西环路与 向阳路交叉口鑫 泰丽都大厦一号	开封市西环路与 向阳路交叉口鑫 泰丽都大厦一号	医疗		52.00%	非同一控制下企 业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

长江润发有限公司为公司全资子公司长江润发张家港保税区医药投资有限公司在毛里求斯设立的全资子公司,注册日期为2017年12月11日,尚未开展业务。

长江润发(苏州)医药贸易有限公司为公司全资子公司长江润发张家港保税区医药投资有限公司在张家港保税区设立的全资子公司,注册日期为2018年12月3日,尚未开展业务。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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
西藏贝斯特药业有限公司	2.00%	1,070,803.04		4,952,096.67
上海益威实业有限公司	35.00%	881,080.45		13,195,385.12
山东华信制药集团股份 有限公司	40.00%	15,444,186.02		187,280,073.02
乌恰县华信宏伟食品有 限公司	40.00%	17,140,120.44		53,806,520.01
郑州圣玛妇产医院有限 公司	48.00%	-375,339.07		39,004,892.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
西藏贝斯特药业有限公司	429,528,667.50	9,339,984.29	438,868,651.79	191,263,818.56		191,263,818.56						
上海益威实业有限公司	21,263,424.00	85,674,136.87	106,937,560.87	58,242,317.10		58,242,317.10						
山东华信制药集团股份有限公司	466,969,884.94	141,237,454.73	608,207,339.67	135,375,657.11	4,631,500.00	140,007,157.11						
乌恰县华信宏伟食品有限公司	157,792,031.89	8,731,129.42	166,523,161.31	32,006,861.29		32,006,861.29						
郑州圣玛妇产医院有限公司	50,316,239.61	123,410,302.52	173,726,542.13	62,283,992.69		62,283,992.69						

单位：元

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
西藏贝斯特药业有限公司	1,248,059,301.75	53,540,151.77	53,540,151.77	42,380,927.22				
上海益威实业有限公司	28,333,016.53	2,517,372.72	2,517,372.72	1,771,977.98				

山东华信制药集团股份有限公司	109,144,806.59	38,610,465.05	38,610,465.05	-17,101,832.40				
乌恰县华信宏伟食品有限公司	99,551,581.12	42,850,301.11	42,850,301.11	39,943,783.29				
郑州圣玛妇产医院有限公司	33,250,672.08	-1,072,397.34	-1,072,397.34	-6,306,947.32				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

（一）信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

为降低信用风险，本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。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控制过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，已计提充分的坏账准备。本公司不存在重大的信用风险。

（二）流动风险

流动风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的资金财务部集中控制。资金财务部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

市场风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款系固定利率的一年以内到期的短期借款，管理层认为无人民币基准利率变动风险。

2. 外汇风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如注释71、外币货币性项目所述。

3. 其他价格风险

本公司没有持有其他上市公司的权益投资，管理层认为投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

十一、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

单位：元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长江润发集团有限公司	江苏省张家港市金港镇长江西路 98 号	普通货运；房地产开发；投资、管理及收益，医疗投资、健康产业投资；医药、医疗器械、升降移动机械、型钢、港口机械、船舶、汽车型材、铝	368,880,000.00	37.61%	37.61%

		型材、镀锌板、纱线、石墨及碳素制品的研发、加工、销售；水电安装服务；仓储；酒店管理，物业管理；国内旅游，票务服务；医院诊疗服务（凭有效许可证经营）；医院管理咨询服务、企业管理咨询服务；商业物资供销业，自营和代理各类商品及技术的进出口业务；技术研究、开发、转让、咨询、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

长江润发集团有限公司成立于1994年5月28日，公司经苏州市张家港市工商行政管理局核准注册登记，统一社会信用代码91320582251550349E，法定代表人为郁全和。

本企业最终控制方是郁全和、郁霞秋、邱其琴及黄忠和。

其他说明：

本公司的实际控制人为郁全和、郁霞秋、邱其琴及黄忠和共四位自然人，其间存在亲属关系。其中，郁霞秋为郁全和之女，邱其琴为郁全和的堂侄女婿，黄忠和为郁全和的妻侄。上述四人均为本公司的董事。

郁全和等四位自然人合计直接持有本公司3,037.3044万股股份，占本公司总股本的3.64%。同时郁全和等四人合计持有长江润发集团有限公司13,600万股股份，占长江润发集团有限公司注册资本的36.87%，因此郁全和等四人通过控制长江润发集团有限公司而间接控制本公司37.61%的股权。截至2018年12月31日止，郁全和等四人通过直接和间接方式合计控制本公司41.25%的股权，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长江润发（张家港）水电安装有限公司	同一控股股东
张家港市长江大酒店有限公司	同一控股股东
长江润发（张家港保税区）国际贸易有限公司	同一控股股东
张家港长江壹号娱乐总汇有限公司	同一控股股东
张家港保税区长江润发仓储有限公司	同一控股股东
山东华晟包装彩印股份有限公司	其他
乌恰县想荣进出口贸易有限公司	其他
岳普湖县宏伟食品进出口贸易有限公司	其他
山东郓城宏伟集团食品有限公司岳普湖分公司	其他
湖南三清药业有限公司	其他

其他说明

本公司下属孙公司海南海灵化学制药有限公司于2018年3月16日签署《股权转让框架协议》，拟以自有资金9,600万元人民币收购万安县厚生医药科技服务中心（有限合伙）所持有的湖南三清药业有限公司80%股权。截至2018年12月31日，海南海灵化学制药有限公司已支付第一笔股权转让款3,000万元，取得湖南三清药业有限公司25%的股权，湖南三清药业有限公司已完成相关工商登记变更手续。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
长江润发（张家港保税区）国际贸易有限公司	购煤	20,048,410.94	23,000,000.00	否	19,257,398.21
张家港市长江大酒店有限公司	餐费、住宿	1,311,985.00	2,500,000.00	否	1,371,454.00
长江润发（张家港）水电安装有限公司	工程款	2,238,474.47	3,000,000.00	否	2,286,898.00
张家港长江壹号娱乐总汇有限公司	其他	245,343.00	1,000,000.00	否	428,638.00
张家港保税区长江润发仓储有限公司	仓储费	96,890.00	500,000.00	否	261,250.00
山东华晟包装彩印股份有限公司	购买商品、接受劳务	699,810.42	1,000,000.00	否	

乌恰县想荣进出口贸易有限公司	购买商品、接受劳务	3,663,240.00	8,500,000.00	否	
岳普湖县宏伟食品进出口贸易有限公司	购买商品、接受劳务	4,700,000.00	5,500,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东郓城宏伟集团食品有限公司岳普湖分公司	销售商品	2,354,436.00	
长江润发（张家港保税区）国际贸易有限公司	销售商品	254,842.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长江润发集团有限公司	65,000,000.00	2018年02月08日	2019年02月07日	否
长江润发集团有限公司	129,971,322.00	2018年08月16日	2021年07月31日	否
长江润发集团有限公司	30,000,000.00	2018年12月19日	2019年12月19日	否
河南医保药业有限公司、河南东方医院投资管理有限公司、张广杰、张轶杰	20,000,000.00	2018年08月27日	2019年03月04日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
湖南三清药业有限公司	20,000,000.00	2018年03月29日	2019年03月28日	
湖南三清药业有限公司	15,000,000.00	2018年04月26日	2019年04月25日	
湖南三清药业有限公司	5,000,000.00	2018年05月14日	2019年05月13日	
湖南三清药业有限公司	5,000,000.00	2018年08月01日	2019年07月31日	
湖南三清药业有限公司	5,000,000.00	2018年09月04日	2019年09月03日	
湖南三清药业有限公司	9,000,000.00	2018年10月15日	2019年10月14日	
湖南三清药业有限公司	3,000,000.00	2018年11月22日	2019年11月21日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,999,767.90	3,550,120.10

合计	3,999,767.90	3,550,120.10
----	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	山东郓城宏伟集团 食品有限公司岳普 湖分公司	136,467.85			
应收账款	长江润发(张家港保 税区)国际贸易有限 公司	254,842.00			
其他应收款	湖南三清药业有限 公司	63,526,342.46			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	张家港市长江大酒店有限公 司	142,311.00	305,232.00
应付账款	长江润发(张家港)水电安装 有限公司	11,544.10	213,222.98
应付账款	长江润发(张家港保税区)国 际贸易有限公司	1,999,857.50	2,090,799.40
应付账款	张家港长江壹号娱乐总汇有 限公司	15,712.00	63,616.00
应付账款	张家港保税区长江润发仓储 有限公司		68,050.00
应付账款	山东华晟包装彩印股份有限 公司	2,433,088.89	
预付账款	乌恰县想荣进出口贸易有限 公司	3,216,685.45	
预付账款	岳普湖县宏伟食品进出口贸 易有限公司	1,962,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

2014年3月19日本公司下属孙公司山东华信制药集团股份有限公司与东营天东制药有限公司签订了相关产品生产技术转让合同，协议约定山东华信制药集团股份有限公司以830万元价款向东营天东制药有限公司进行相关产品生产技术转让，并收取了全部技术转让款。在技术转让完成过程中，出现产品生产技术的申报品种灭菌工艺未符合国家食品药品监督管理局有关规定的情况，双方未能就是否完成相关产品生产技术转让事项达成一致。2018年12月东营天东制药有限公司据此向山东省菏泽市牡丹区人民法院起诉山东华信制药集团股份有限公司并依法申请了相关财产保全，山东华信制药集团股份有限公司的

1120万元银行存款被山东省菏泽市牡丹区人民法院冻结。截至期末，该案件暂未开庭。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年1月22日，公司通过集中竞价方式累计回购无限售条件流通股10,331,871股，约占回购股份方案实施前公司总股本的1.24%，最高成交价为8.55元/股，最低成交价为5.12元/股，成交均价为7.25元/股，成交总金额为74,901,663.75元（含交易费用）。2019年2月1日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述10,331,871股回购股份注销手续。公司于2019年3月8日召开了第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于减少注册资本暨修订<公司章程>的议案》，同意公司总股本由834,320,551股减少至823,988,680股，注册资本由83,432.0551万元减少至82,398.8680万元，并提请股东大会授权董事会、由董事会转授权公司管理层办理《营业执照》及《公司章程》变更、备案等工商登记手续。2018年3月28日公司召开了2019年第一次临时股东大会审议并通过了《关于减少注册资本暨修订<公司章程>的议案》。

根据公司2019年3月8日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司签署资产置换框架协议暨关联交易的议案》及签署的《资产置换框架协议》，公司拟以持有的子公司长江润发（张家港）机械有限公司100%的股权与长江润发集团有限公司及其全资子公司持有的国有土地使用权及房屋所有权以其各自评估值为定价依据采用包括但不限于资产与股权进行置换、股权与股权进行置换等方式进行置换。本次资产置换事宜属于关联交易，本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

截至2019年3月19日，本公司下属孙公司山东华信制药集团股份有限公司就持有的300万元宝塔石化承兑汇票未能及时获得兑付的事项，起诉票据背书人江西康成药业有限公司与湖南宝誉钢铁贸易有限公司，案件已移送江西省樟树市人民法院。山东华信制药集团股份有限公司依法申请了相关财产保全，江西康成药业有限公司银行存款300万元已被冻结。

根据董事会制定的利润分配方案，拟用未分配利润每10股派发现金红利1元（含税），并以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股。该议案尚需公司股东大会批准后实施。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了2个报告分部，分别为：电梯部件制造分部、医药产业分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电梯部件制造分部	医药产业分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,292,194,206.47	3,351,826,328.39		4,644,020,534.86
主营业务成本	1,224,686,122.92	542,824,046.50		1,767,510,169.42
资产总额	5,889,030,294.44	6,100,986,487.10	3,745,852,701.94	8,244,164,079.60
负债总额	688,945,904.30	2,057,252,498.80	157,467,700.96	2,588,730,702.14

营业利润	516,921,826.14	581,890,970.77	611,000,000.00	487,812,796.91
净利润	517,732,035.54	488,282,516.41	611,000,000.00	395,014,551.95

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	86,326,675.90	33,320,829.76
合计	86,326,675.90	33,320,829.76

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

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应收账款	85,371,697.64	98.84%			85,371,697.64	32,449,488.26	96.70%			32,449,488.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,005,240.27	1.16%	50,262.01	5.00%	954,978.26	1,106,890.80	3.30%	235,549.30	21.28%	871,341.50
合计	86,376,937.91	100.00%	50,262.01	0.01%	86,326,675.90	33,556,379.06	100.00%	235,549.30	0.70%	33,320,829.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,005,240.27	50,262.01	5.00%
合计	1,005,240.27	50,262.01	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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元；本期收回或转回坏账准备金额 185,287.29 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额86,376,937.91元，占应收账款期末余额合计数的比例为100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额50,262.01元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	261,832,273.89	263,353,746.25
合计	261,832,273.89	263,353,746.25

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

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	261,812,493.57	99.98%			261,812,493.57	263,273,268.43	99.99%			263,273,268.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,000.00	0.01%	3,000.00	100.00%		87,713.50	0.01%	7,235.68	8.25%	80,477.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,780.32	0.01%			19,780.32					
合计	261,835,273.89	100.00%	3,000.00	0.01%	261,832,273.89	263,360,981.93	100.00%	7,235.68	0.01%	263,353,746.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00%
合计	3,000.00	3,000.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

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

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元；本期收回或转回坏账准备金额 4,235.68 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,000.00	3,000.00
备用金		84,713.50
往来款及其他	261,832,273.89	263,273,268.43
合计	261,835,273.89	263,360,981.93

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
长江润发（张家港）机械有限公司	往来款	156,317,818.31	1 年以内	59.70%	
长江润发张家港保税区医药投资有限公司	往来款	102,274,675.26	1 年以内	39.06%	
长江润发圣玛（苏州）健康产业股权投资企业（有限合伙）	往来款	3,220,000.00	1 年以内	1.22%	
员工保险金	代收代付	19,780.32	1 年以内	0.01%	
港区税务所	押金	3,000.00	5 年以上	0.01%	3,000.00
合计	--	261,835,273.89	--	100.00%	3,000.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	4,210,162,330.87		4,210,162,330.87	4,090,162,330.87		4,090,162,330.87
合计	4,210,162,330.87		4,210,162,330.87	4,090,162,330.87		4,090,162,330.87

(1) 对子公司投资

单位：元

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
长江润发圣玛(苏州)健康产业股权投资企业(有限合伙)		120,000,000.00		120,000,000.00		
长江润发(张家港)机械有限公司	670,093,180.93			670,093,180.93		
长江润发张家港保税区医药投资有限公司	3,420,069,149.94			3,420,069,149.94		
合计	4,090,162,330.87	120,000,000.00		4,210,162,330.87		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

公司本期参与出资设立长江润发圣玛(苏州)健康产业股权投资企业(有限合伙),用于收购郑州圣玛妇产医院有限公司。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,622,594.26	45,622,594.26	204,811,609.80	195,400,398.05
其他业务	2,014,586.91	677,729.19	4,349,385.12	3,521,748.04
合计	47,637,181.17	46,300,323.45	209,160,994.92	198,922,146.09

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,059,445.42	10,652,088.81
分红收益	611,000,000.00	
合计	617,059,445.42	10,652,088.81

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,350,127.65	长期资产处置损益
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）	27,852,698.49	主要为财政补助及奖励
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,442,018.35	
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	38,125,965.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	889,226.28	

减：所得税影响额	12,803,009.44	
少数股东权益影响额	1,994,275.33	
合计	61,862,751.24	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.84%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.68%	0.37	0.37

3、境内外会计准则下会计数据差异

(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

(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原因说明，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

4、其他