

湖南南新制药股份有限公司

审计报告

天职业字[2019]21231 号

目 录

审计报告	1
2016-2018 年度财务报表	6
2016-2018 年度财务报表附注	20

审计报告



天职业字[2019]21231号

湖南南新制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南南新制药股份有限公司（以下简称“南新制药”或“公司”）财务报表，包括2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南新制药2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南新制药，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，认为对报告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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入的确认</p> <p>南新制药主营化学药制剂的生产与销售。公司销售模式为经销模式、在产品发出及经销商签收时确认收入。受“两票制”影响，公司报告期经销商类型逐渐由代理商（承担学术教育职能）向具备 GSP 资质的药品商业公司（不承担学术教育职能）转变。</p> <p>南新制药 2016 年至 2018 年营业收入分别为 27,819.57 万元、34,751.75 万元、70,052.07 万元，呈大幅增长趋势。考虑到收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、（二十一）；关于收入类别的披露见附注六、（二十七）。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们主要执行了下列审计程序：</p> <p>我们了解、评估管理层对南新制药销售与收款内部控制相关制度的设计并对各关键控制点执行的有效性进行了测试；</p> <p>我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，分析评价收入确认政策的适当性，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>我们通过分析“两票制”政策对医药制造行业的影响，评价公司报告期营业收入变动、销售模式变动以及客户结构变动的合理性；</p> <p>我们通过运输费用与产品销售量的比较，分析报告期各年销售量变动的合理性；</p> <p>我们运用抽样方式，对报告期营业收入执行函证并将回函结果与管理层的记录进行了核对；</p> <p>我们运用抽样方式，对资产负债表日前后确认的收入核对至签收单等支持性证据，以评估营业收入是否计入恰当的会计期间。</p>

四、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，管理层负责评估南新制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南新制药的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对南新制药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南新制药不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2019]21231号

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

（6）就南新制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告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。

审计报告（续）

天职业字[2019]21231 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表（续）

编制单位：湖南南新制药股份有限公司

金额单位：元

项	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	150,000,000.00	196,990,000.00	103,000,000.00	六、（十三）
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△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	31,238,554.54	35,719,019.35	55,952,617.15	六、（十四）
预收款项	13,729,874.15	25,414,816.52	5,456,325.40	六、（十五）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,687,392.66	2,639,518.56	5,401,903.00	六、（十六）
应交税费	16,388,801.36	11,466,049.68	10,581,499.51	六、（十七）
其他应付款	52,413,555.97	26,184,382.53	32,599,795.23	六、（十八）
其中：应付利息	438,512.33	328,382.74	520,689.25	六、（十八）
应付股利	5,977,010.00	5,977,010.00		六、（十八）
△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	16,927,000.00	22,650,000.00	114,170,000.00	六、（十九）
其他流动负债				
流动负债合计	283,385,178.68	321,063,786.64	327,162,140.29	
非流动负债				
长期借款	135,416,000.00	61,620,000.00	99,270,000.00	六、（二十）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		1,416,504.00	1,416,504.00	六、（二十一）
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	10,116,666.67	13,516,666.67	12,200,000.00	六、（二十二）
递延所得税负债	2,314,199.25	2,524,581.00	3,296,639.61	六、（十一）
其他非流动负债				
非流动负债合计	147,846,865.92	79,077,751.67	116,183,143.61	
负债合计	431,232,044.60	400,141,538.31	443,345,283.90	
所有者权益				
股本	105,000,000.00	105,000,000.00	210,000,000.00	六、（二十三）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	202,747,214.58	202,747,214.58	202,747,214.58	六、（二十四）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	412,630.20	412,630.20	412,630.20	六、（二十五）
△一般风险准备				
未分配利润	-73,856,851.78	-127,382,384.13	-259,531,700.85	六、（二十六）
归属于母公司所有者权益合计	234,302,993.00	180,777,460.65	153,628,143.93	
少数股东权益	30,517,323.49	21,606,439.05	17,555,277.89	
所有者权益合计	264,820,316.49	202,383,899.70	171,183,421.82	
负债及所有者权益合计	696,052,361.09	602,525,438.01	614,528,705.72	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖南南新制药股份有限公司

金额单位：元

项	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	700,520,676.68	347,517,547.42	278,195,746.05	
其中：营业收入	700,520,676.68	347,517,547.42	278,195,746.05	六、(二十七)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	643,473,173.16	315,857,088.11	262,732,621.24	
其中：营业成本	101,013,584.90	100,326,014.17	110,383,629.87	六、(二十七)
△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	9,761,127.66	6,372,713.31	5,149,752.25	六、(二十八)
销售费用	417,992,992.64	122,586,554.73	54,541,227.75	六、(二十九)
管理费用	55,191,192.73	55,778,938.80	58,160,563.16	六、(三十)
研发费用	41,516,970.86	17,167,151.30	7,860,379.40	六、(三十一)
财务费用	14,157,241.91	13,255,267.32	25,424,505.41	六、(三十二)
其中：利息费用	14,330,352.04	13,307,845.85	25,732,755.62	六、(三十二)
利息收入	275,530.86	489,701.74	383,753.42	六、(三十二)
资产减值损失	3,840,062.46	370,448.48	1,212,563.40	六、(三十三)
加：其他收益	2,616,600.00	5,899,733.33		六、(三十四)
投资收益（损失以“-”号填列）				
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（亏损以“-”号填列）	243,708.38	73.48		六、(三十五)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,907,811.90	37,560,266.12	15,463,124.81	
加：营业外收入	4,108,892.22	104,989.91	10,158,109.41	六、(三十六)
减：营业外支出	47,100.26	317,142.94	102,254.44	六、(三十七)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	63,969,603.86	37,348,113.09	25,518,979.78	
减：所得税费用	1,533,187.07	170,625.21	4,280,201.05	六、(三十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,436,416.79	37,177,487.88	21,238,778.73	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,436,416.79	37,177,487.88	21,238,778.73	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类：				
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	8,910,884.44	10,028,171.16	6,632,021.12	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	53,525,532.35	27,149,316.72	14,606,757.61	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的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				
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	62,436,416.79	37,177,487.88	21,238,778.73	
归属母公司所有者的综合收益总额	53,525,532.35	27,149,316.72	14,606,757.61	
归属于少数股东的综合收益总额	8,910,884.44	10,028,171.16	6,632,021.12	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	0.51	0.15	0.09	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.51	0.15	0.09	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

8
3-2-1-9



合并现金流量表

编制单位：湖南南新制药股份有限公司

金额单位：元

	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
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	740,204,165.14	430,053,623.49	309,732,444.17	
△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				
收到其他与经营活动有关的现金	31,513,113.39	9,229,249.58	19,272,410.00	六、（三十九）
经营活动现金流入小计	771,717,278.53	439,282,873.07	329,004,854.17	
购买商品、接受劳务支付的现金	86,558,417.53	111,113,183.64	101,351,220.41	
△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	65,563,004.55	54,694,412.48	52,856,859.15	
支付的各项税费	78,895,887.21	50,709,796.46	33,181,606.45	
支付其他与经营活动有关的现金	476,294,120.59	152,044,335.34	66,269,211.40	六、（三十九）
经营活动现金流出小计	707,311,429.88	368,561,727.92	253,658,897.41	
经营活动产生的现金流量净额	64,405,848.65	70,721,145.15	75,345,956.76	六、（四十）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			10,000,000.00	
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	313,429.04	702.41	601.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	313,429.04	702.41	10,000,601.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,495,576.05	46,485,990.01	38,485,482.61	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	21,495,576.05	46,485,990.01	38,485,482.61	
投资活动产生的现金流量净额	-21,182,147.01	-46,485,287.60	-28,484,881.57	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			189,019,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	334,270,000.00	196,990,000.00	136,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		5,604,945.59	1,320,336.54	六、（三十九）
筹资活动现金流入小计	334,270,000.00	202,594,945.59	326,339,336.54	
偿还债务支付的现金	313,187,000.00	232,170,000.00	250,540,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,220,222.45	13,500,152.36	59,404,474.89	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			8,434,689.91	
支付其他与筹资活动有关的现金		9,634,221.15	6,244,180.59	六、（三十九）
筹资活动现金流出小计	327,407,222.45	255,304,373.51	316,188,655.48	
筹资活动产生的现金流量净额	6,862,777.55	-52,709,427.92	10,150,681.06	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	50,086,479.19	-28,473,570.37	57,011,756.25	六、（四十）
加：期初现金及现金等价物的余额	74,930,237.36	103,403,807.73	46,392,051.48	六、（四十）
六、期末现金及现金等价物余额	125,016,716.55	74,930,237.36	103,403,807.73	六、（四十）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2018年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	105,000,000.00			202,747,214.58		412,630.20			-127,382,384.13	21,606,439.05	202,383,899.70
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、本期初余额	105,000,000.00			202,747,214.58		412,630.20			-127,382,384.13	21,606,439.05	202,383,899.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									53,525,532.35	8,910,884.44	62,436,416.79
（一）综合收益总额									53,525,532.35	8,910,884.44	62,436,416.79
（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											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	105,000,000.00			202,747,214.58		412,630.20			-73,856,851.78	30,517,323.49	264,820,316.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2017年度

项	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、上期期末余额	210,000,000.00				202,747,214.58			412,630.20			-259,531,700.85	17,555,277.89	171,183,421.82
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、本期初余额	210,000,000.00				202,747,214.58			412,630.20			-259,531,700.85	17,555,277.89	171,183,421.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-105,000,000.00										132,149,316.72	4,051,161.16	31,200,477.88
（一）综合收益总额											27,149,316.72	10,028,171.16	37,177,487.88
（二）所有者投入和减少资本	-105,000,000.00										105,000,000.00		
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											105,000,000.00		
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	105,000,000.00				202,747,214.58			412,630.20			-127,382,384.13	21,606,439.05	202,383,899.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

	2016年度												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	140,000,000.00				46,670,000.00				412,630.20		-274,138,458.46	19,339,384.06	-67,716,444.20
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、本期初余额	140,000,000.00				46,670,000.00				412,630.20		-274,138,458.46	19,339,384.06	-67,716,444.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	70,000,000.00				156,077,214.58						14,606,757.61	-1,784,106.17	238,899,866.02
(一) 综合收益总额											14,606,757.61	6,632,021.12	21,238,778.73
(二) 所有者投入和减少资本	70,000,000.00				156,077,214.58							-1,138,214.58	224,939,000.00
1.所有者投入的普通股	70,000,000.00				164,939,000.00								234,939,000.00
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					-8,861,785.42								
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者 (或股东) 的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本 (或股本)													
2.盈余公积转增资本 (或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	210,000,000.00				202,747,214.58				412,630.20		-259,531,700.85	17,555,277.89	171,183,421.82



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：湖南南新制药股份有限公司

金额单位：元

项	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款		50,000,000.00		
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△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	9,931,579.66	8,295,179.66	8,359,405.42	
预收款项	6,100.00	6,100.00	6,100.00	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	647,844.53	647,844.53	903,421.93	
应交税费	3,359,905.00	556,216.43	41,017.17	
其他应付款	236,862,168.40	251,964,905.41	279,347,765.03	
其中：应付利息			150,209.33	
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			70,770,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	250,807,597.59	311,470,246.03	359,427,709.55	
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		1,416,504.00	1,416,504.00	
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		1,416,504.00	1,416,504.00	
负债合计	250,807,597.59	312,886,750.03	360,844,213.55	
所有者权益				
股本	105,000,000.00	105,000,000.00	210,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	211,609,000.00	211,609,000.00	211,609,000.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	412,630.20	412,630.20	412,630.20	
△一般风险准备				
未分配利润	-87,956,815.99	-108,919,240.83	-282,968,139.70	
所有者权益合计	229,064,814.21	208,102,389.37	139,053,490.50	
负债及所有者权益合计	479,872,411.80	520,989,139.40	499,897,704.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：湖南新制药股份有限公司

金额单位：元

项	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	136,948,275.81	90,508,446.42	10,388,223.97	
其中：营业收入	136,948,275.81	90,508,446.42	10,388,223.97	十四、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	117,649,010.97	61,639,611.03	34,282,445.93	
其中：营业成本	6,285,076.36	11,119,475.37	5,370,430.85	十四、（四）
△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	900,027.71	755,850.23	147,375.97	
销售费用	95,347,059.97	33,664,957.26		
管理费用	13,479,471.04	13,728,408.16	13,418,868.61	
研发费用	1,184,245.25			
财务费用	391,906.77	3,434,730.67	15,051,108.53	
其中：利息费用				
利息收入				
资产减值损失	61,223.87	-1,063,810.66	294,661.97	
加：其他收益	10,000.00	180,000.00		
投资收益（损失以“-”号填列）		39,999,990.00	22,458,117.92	十四、（五）
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（亏损以“-”号填列）	238,384.20	73.48		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,547,649.04	69,048,898.87	-1,436,104.04	
加：营业外收入	1,416,504.00		2,090,000.00	
减：营业外支出	1,728.20			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,962,424.84	69,048,898.87	653,895.96	
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,962,424.84	69,048,898.87	653,895.96	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,962,424.84	69,048,898.87	653,895.96	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
七、综合收益总额	20,962,424.84	69,048,898.87	653,895.96	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

15
3-2-1-16

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖南南新制药股份有限公司

金额单位：元

项 目	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
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	192,704,703.34	66,455,603.91	12,136,595.98	
△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				
收到其他与经营活动有关的现金	394,619.78	23,930,094.67	2,216,194.92	
经营活动现金流入小计	193,099,323.12	90,385,698.58	14,352,790.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,915,212.34	2,366,501.18	10,259,572.94	
△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	2,284,813.60	3,463,835.33	6,412,768.72	
支付的各项税费	4,917,344.28	5,924,100.57	147,375.97	
支付其他与经营活动有关的现金	128,240,639.66	43,175,436.97	62,458,089.78	
经营活动现金流出小计	141,358,009.88	54,929,874.05	79,277,807.41	
经营活动产生的现金流量净额	51,741,313.24	35,455,824.53	-64,925,016.51	
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,578.26	56,486.65		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	300,578.26	56,486.65		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,526,316.90		
投资支付的现金		9,634,221.15	639,235.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		12,160,538.05	639,235.00	
投资活动产生的现金流量净额	300,578.26	-12,104,051.40	-639,235.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			189,019,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		50,000,000.00		
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	189,019,000.00	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	70,770,000.00	82,310,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	387,916.67	3,311,309.79	40,396,318.48	
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				
筹资活动现金流出小计	50,387,916.67	74,081,309.79	122,706,318.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-50,387,916.67	-24,081,309.79	66,312,681.52	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	1,653,974.83	-729,536.66	748,430.01	
加：期初现金及现金等价物的余额	441,911.10	1,171,447.76	423,017.75	
六、期末现金及现金等价物余额	2,095,885.93	441,911.10	1,171,447.76	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2018年度							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、 期初期末余额	105,000,000.00				211,609,000.00				412,630.20		-108,919,240.83	208,102,389.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、 本期初余额	105,000,000.00				211,609,000.00				412,630.20		-108,919,240.83	208,102,389.37
三、 本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、 本期末余额	105,000,000.00				211,609,000.00				412,630.20		-87,956,815.99	229,064,814.21



法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

金额单位：元

	2017年度							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、上期期末余额	210,000,000.00				211,609,000.00				412,630.20		-282,968,139.70	139,053,490.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期初余额	210,000,000.00				211,609,000.00				412,630.20		-282,968,139.70	139,053,490.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-105,000,000.00										174,048,898.87	69,048,898.87
(一) 综合收益总额											69,048,898.87	69,048,898.87
(二) 所有者投入和减少资本	-105,000,000.00										105,000,000.00	
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	-105,000,000.00										105,000,000.00	
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者 (或股东) 的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	105,000,000.00				211,609,000.00				412,630.20		-108,919,240.83	208,102,389.37



编制单位：南海新制药股份有限公司

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

18

法定代表人：

所有者权益变动表（续）

金额单位：元

	2016年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	140,000,000.00				46,670,000.00			412,630.20	-283,622,035.66		-96,539,405.46	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,000,000.00				46,670,000.00			412,630.20	-283,622,035.66		-96,539,405.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000,000.00				164,939,000.00				653,895.96		235,592,895.96	
（一）综合收益总额									653,895.96		653,895.96	
（二）所有者投入和减少资本	70,000,000.00				164,939,000.00						234,939,000.00	
1.所有者投入的普通股	70,000,000.00				164,939,000.00						234,939,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	210,000,000.00				211,609,000.00			412,630.20	-282,968,139.70		139,053,490.50	



编制单位：烟台海泰新制药股份有限公司

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

湖南南新制药股份有限公司

2016-2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

湖南南新制药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 在包含子公司时统成“本集团”或“集团”), 前身为湖南南新制药有限公司(以下简称“湖南南新”), 注册地为浏阳经济技术开发区康里路1号, 法定代表人为杨文逊。公司设立及历史沿革情况介绍如下:

1、2006年12月, 湖南凯铂生物药业有限公司成立

2006年12月18日, 湖南有色金属投资有限公司、湖南轻工研究院有限责任公司和北京赛璐珈科技有限公司召开第一次股东会, 决议成立湖南凯铂生物药业有限公司, 注册资本3,500.00万元。由全体股东分三期于2007年12月31日前缴足。

2006年12月22日, 湖南大信有限责任会计师事务所出具《验资报告》(湘信所验字[2006]068号), 湖南凯铂生物药业有限公司收到其股东投入的资本人民币1,202.00万元, 出资形式为货币。

2006年12月27日, 湖南凯铂生物药业有限公司取得了浏阳市工商局颁发的注册号为4301811017191号的《企业法人营业执照》, 有限公司依法设立。该营业执照记载, 湖南凯铂生物药业有限公司成立时间为2006年12月27日, 住所为湖南浏阳生物医药园健康大道5号, 法定代表人为杨文逊, 注册资本为人民币3,500.00万元, 经营范围为合成生物医药中间体和国家政策允许的精细化工产品(不含危险化学品)的研发、生产、销售; 原料药及制剂的研发; 国家政策允许的产业投资。(以上项目涉及行政许可的, 需许可后方可经营)。

湖南凯铂生物药业有限公司设立时股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
湖南有色金属投资有限公司	2,998.00	1,000.00	85.65	货币
湖南轻工研究院有限责任公司	500.00	200.00	14.29	货币
北京赛璐珈科技有限公司	2.00	2.00	0.06	货币
合计	<u>3,500.00</u>	<u>1,202.00</u>	<u>100</u>	

2、2007年2月，更名为湖南有色凯铂生物药业有限公司

2007年1月27日，湖南凯铂生物药业有限公司股东会作出决议，将企业名称变更为“湖南有色凯铂生物药业有限公司”（以下简称“有色凯铂”）。2007年2月7日，办理了工商变更登记手续。

3、2007年3月，有色凯铂增加实收资本，变更企业住所

2007年3月1日，有色凯铂股东会作出决议，同意有限公司实缴资本由1,202.00万元增加至人民币2,202.00万元并修改公司章程，变更公司住所为湖南浏阳生物医药园紫星园B栋，新增实收资本1,000.00万元人民币。

2007年3月7日，湖南大信有限责任会计师事务所出具湘信会所验字[2007]013号《验资报告》验证：截至2007年3月7日，公司实收第2期注册资本1,000.00万元。截至2007年3月7日，累计实际缴纳注册资本人民币2,202.00万元。

2017年3月21日，有色凯铂完成本次增加实收资本，变更公司住所的工商变更登记手续，本次增加实收资本后湖南凯铂生物药业有限公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南有色金属投资有限公司	2,998.00	2,000.00	85.65	货币
湖南轻工研究院有限责任公司	500.00	200.00	14.29	货币
北京赛璐珈科技有限公司	2.00	2.00	0.06	货币
合计	<u>3,500.00</u>	<u>2,202.00</u>	<u>100</u>	

4、2007年10月，有色凯铂增加实收资本

2007年9月10日，有色凯铂股东会作出决议，同意有色凯铂实缴资本由2,202.00万元增加至人民币3,200.00万元并修改公司章程，本期新增实收资本998.00万元人民币。

2007年9月18日，湖南中和有限责任会计师事务所出具（湘中和验字（2007）第129号）《验资报告》验证：截至2007年9月18日，公司累计注册资本实收金额为3,200.00万元，其中由湖南有色金属投资有限公司增加实缴资本998.00万元。

2007年10月9日，有色凯铂完成了本次增加实收资本的工商变更登记手续，本次增加实收资本后湖南凯铂生物药业有限公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南有色金属投资有限公司	2,998.00	2,998.00	85.65	货币
湖南轻工研究院有限责任公司	500.00	200.00	14.29	货币
北京赛璐珈科技有限公司	2.00	2.00	0.06	货币

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
合计	<u>3,500.00</u>	<u>3,200.00</u>	<u>100</u>	

5、2007年6月，有色凯铂第一次股权转让

2007年6月27日，北京赛璐珈科技有限公司与湖南有色金属投资有限公司签署了股权转让协议；2007年6月28日，有色凯铂股东会作出决议，同意有色凯铂股东北京赛璐珈科技有限公司将2万元出资额转让给湖南有色金属投资有限公司。

2007年12月6日，有色凯铂完成了本次股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让完成后，有色凯铂股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南有色金属投资有限公司	3,000.00	3,000.00	85.72	货币
湖南轻工研究院有限责任公司	500.00	200.00	14.28	货币
合计	<u>3,500.00</u>	<u>3,200.00</u>	<u>100</u>	

2018年12月20日，北京中企华资产评估有限责任公司对2007年5月31日有色凯铂股东全部权益价值进行补充评估，并出具了中企华评咨字（2018）第4806号《湖南有色凯铂生物药业有限公司2007年股权转让项目评估咨询报告》。

6、2008年2月，有色凯铂第二次股权转让

2007年11月30日，湖南轻工研究院有限责任公司与深圳市杰夫实业发展有限公司签署《股权转让协议书》，约定湖南轻工研究院有限责任公司将其持有湖南有色凯铂生物药业有限公司的10%股权转让给深圳市杰夫实业发展有限公司。同日，湖南轻工研究院有限责任公司与张世喜签署《股权转让协议书》，协议约定湖南轻工研究院有限责任公司将其持有湖南有色凯铂生物药业有限公司的4.29%股权出资转让给张世喜。

2008年1月25日，有色凯铂股东会作出决议，同意有色凯铂股东湖南轻工研究院有限责任公司将350.00万元出资额转让给深圳市杰夫实业发展有限公司和张世喜，其中张世喜受让150.00万元，深圳市杰夫实业发展有限公司受让350.00万元。

2008年2月14日，有色凯铂完成了本次股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让完成后，有色凯铂股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南有色金属投资有限公司	3,000.00	3,000.00	85.71	货币
深圳市杰夫实业发展有限公司	350.00	50.00	10.00	货币

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
张世喜	150.00	150.00	4.29	货币
合 计	<u>3,500.00</u>	<u>3,200.00</u>	<u>100</u>	

2018年12月20日，北京中企华资产评估有限责任公司对2007年10月31日有色凯铂股东全部权益价值进行补充评估，并出具了中企华评咨字（2018）第4807号《湖南有色凯铂生物药业有限公司2008年股权转让项目评估咨询报告》。

7、2008年3月，有色凯铂增加实收资本

2008年3月3日，有色凯铂股东会作出决议，同意有色凯铂实收资本由3,200.00万元增加至人民币3,500.00万元并修改公司章程，新增实收资本300.00万元人民币。

2008年2月28日，湖南中和有限责任会计师事务所出具（湘中和验字（2008）第018号）《验资报告》验证：截至2008年2月27日，公司累计注册资本实收金额为3,500.00万元，其中由深圳市杰夫实业发展有限公司增加实缴资本300.00万元。

本次增加实收资本后湖南凯铂生物药业有限公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南有色金属投资有限公司	3,000.00	3,000.00	85.71	货币
深圳市杰夫实业发展有限公司	350.00	350.00	10.00	货币
张世喜	150.00	150.00	4.29	货币
合 计	<u>3,500.00</u>	<u>3,500.00</u>	<u>100</u>	

8、2009年1月，有色凯铂第一次增资，变更住所

2009年1月30日，有色凯铂股东会作出决议，同意有色凯铂注册资本由3,500.00万元增加至人民币9,333.00万元，其中湖南有色金属投资有限公司由原来的3,000.00万元增加到8,000.00万元；深圳市杰夫实业发展有限公司由原来的350.00万元增加至933.00万元；张世喜由原来的150.00万元增加到400.00万元；同意公司住所由湖南浏阳生物医药园紫星园B栋变更为长沙国家生物产业基地环园南路。

2009年2月3日，湖南建业会计师事务所有限公司为本次增资出具的湘建会（2009）验字第003号《验资报告》验证：截至2009年2月3日，公司已收到股东湖南有色金属投资有限公司新增的注册资本5,000.00万元，变更后累计注册资本金额为9,333.00万元，实收资本8,500.00万元。

2009年2月6日，湖南有色金属控股集团有限公司对湖南有色金属投资有限公司出具了湘色集财[2009]11号《关于增加湖南有色金属投资有限公司注册资本的批复》：“1. 同意以现金方式增加你公司注册资本5,000.00万元；同意你公司以现金出资方式增加湖南有色凯铂生物药业

有限公司注册资本 5,000.00 万元”。

2009 年 2 月 23 日，有色凯铂办理了本次增资的工商变更手续。本次增资后，有色凯铂股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南有色金属投资有限公司	8,000.00	8,000.00	85.71	货币
深圳市杰夫实业发展有限公司	933.00	350.00	10.00	货币
张世喜	400.00	150.00	4.29	货币
合 计	<u>9,333.00</u>	<u>8,500.00</u>	<u>100</u>	

9、2009 年 12 月，有色凯铂增加实收资本

2009 年 12 月 18 日，有色凯铂股东会作出决议，同意有色凯铂实收资本由 8,500.00 万元增加至人民币 9,333.00 万元并修改公司章程，其中，深圳杰夫实业发展有限公司由原来的 350.00 万元增加至 933.00 万元；张世喜由原来的 150.00 万元增加到 400.00 万元，本期新增实收资本 833.00 万元人民币。

2009 年 12 月 18 日，湖南建业会计师事务所有限公司出具（湘建会（2009）验字第 018 号）《验资报告》验证：截至 2009 年 12 月 10 日，公司累计注册资本实收金额为 9,333.00 万元，占注册资本比例为 100.00%。

2009 年 12 月 22 日，有色凯铂办理了本次增加实收资本的工商变更手续。本次增加实收资本后有有色凯铂股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南有色金属投资有限公司	8,000.00	8,000.00	85.71	货币
深圳市杰夫实业发展有限公司	933.00	933.00	10.00	货币
张世喜	400.00	400.00	4.29	货币
合 计	<u>9,333.00</u>	<u>9,333.00</u>	<u>100</u>	

10、2011 年 7 月，有色凯铂第三次股权转让

2011 年 4 月 14 日，中国五矿集团公司出具了中国五矿企划[2011]135 号《关于湖南有色注资工作中资产边界确定的通知》，同意湖南有色凯铂生物药业有限公司剥离至有色资产经营管理有限公司。

2011 年 6 月 20 日，有色凯铂股东会作出决议，同意有色凯铂股东湖南有色金属投资有限公司将 8,000.00 万元出资额转让给湖南有色资产经营管理有限公司。

2011 年 7 月 10 日，湖南有色金属投资有限公司与湖南有色资产经营管理有限公司、湖南

有色金属控股集团有限公司签署《股权转让协议书》，约定湖南有色金属投资有限公司将其持有湖南有色凯铂生物药业有限公司的 85.71% 股权转让给湖南有色资产经营管理有限公司。

2011 年 7 月 28 日，有色凯铂完成了本次股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让完成后，有色凯铂股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南有色资产经营管理有限公司	8,000.00	8,000.00	85.71	货币
深圳市杰夫实业发展有限公司	933.00	933.00	10.00	货币
张世喜	400.00	400.00	4.29	货币
合 计	<u>9,333.00</u>	<u>9,333.00</u>	<u>100</u>	

11、2012 年 7 月，有色凯铂第四次股权转让

2012 年 6 月 20 日，有色凯铂股东会作出决议，同意有色凯铂股东深圳杰夫实业集团有限公司将 933.00 万元出资额转让给深圳市键宁银创投资有限公司。

2012 年 7 月 7 日，深圳杰夫实业集团有限公司与深圳市键宁银创投资有限公司签署《股份转让协议》，深圳杰夫实业集团有限公司将其持有公司的 933.00 万元股权转让给深圳市键宁银创投资有限公司。

2012 年 7 月 10 日，有色凯铂完成了本次股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让完成后，有色凯铂股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南有色资产经营管理有限公司	8,000.00	8,000.00	85.71	货币
深圳市键宁银创投资有限公司	933.00	933.00	10.00	货币
张世喜	400.00	400.00	4.29	货币
合 计	<u>9,333.00</u>	<u>9,333.00</u>	<u>100</u>	

12、2014 年 4 月，有色凯铂第五次股权转让

2013 年 12 月 19 日，中国五矿集团公司做出《关于湖南有色资产经营管理有限公司协议转让湖南有色凯铂生物药业有限公司股权事项的决定》（中国五矿投资[2013]553 号），同意五矿（北京）资产管理有限公司所属湖南有色资产经营管理有限公司将持有的湖南有色凯铂生物药业有限公司 85.71% 股权协议转让给湘江产业投资有限责任公司。

2013 年 12 月 19 日，湖南有色资产经营管理有限公司与湘江产业投资有限责任公司签署《股权转让协议》，约定湖南有色资产经营管理有限公司将其持有湖南有色凯铂生物药业有限公司的 85.71% 股权转让给湘江产业投资有限责任公司。

2014年3月24日，国务院国有资产管理委员会作出《关于湖南有色凯铂生物药业有限公司国有股权协议转让有关问题的批复》（国资产权[2014]142号），同意湖南有色资产经营管理有限责任公司将持有的湖南有色凯铂生物药业有限公司85.71%国有股权协议转让给湘江产业投资有限责任公司。

2014年4月4日，有色凯铂股东会作出决议，同意有色凯铂股东湖南有色资产经营管理有限责任公司将其所持有本公司85.71%股权（即8000万元出资额）以人民币15,760.31万元的价格协议转让给湘江产业投资有限责任公司。

2014年4月9日，有色凯铂完成了本次股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让完成后，有色凯铂股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湘江产业投资有限责任公司	8,000.00	8,000.00	85.71	货币
深圳市键宁银创投资有限公司	933.00	933.00	10.00	货币
张世喜	400.00	400.00	4.29	货币
合计	<u>9,333.00</u>	<u>9,333.00</u>	<u>100</u>	

13、2014年7月，变更公司名称为南新有限，第二次增资

(1) 变更公司名称

2014年7月25日，有色凯铂股东会作出决议，同意变更公司名称为“湖南南新制药有限公司”（以下简称“南新有限”）。

2014年4月23日，公司获得湖南省工商行政管理局核发的《企业名称变更核准通知书》（（湘）名内字[2014]第270号），同意将湖南有色凯铂生物药业有限公司企业名称变更为“湖南南新制药有限公司”。

(2) 增加注册资本

2014年6月25日，湖南省国资委作出《湖南省国资委关于湖南有色凯铂生物药业有限公司增资扩股有关问题的批复》（湘国资产权函[2014]96号），同意湖南湘投控股集团有限公司所属三级子公司湖南有色凯铂生物药业有限公司进行增资扩股，注册资金由9,333.00万元增加至14,000.00万元。

2014年7月25日，南新有限召开股东会，同意有限公司注册资本由9,333.00万元增加至人民币14,000.00万元，增资后有限公司各股东认缴的出资比例发生变化。

2014年7月10日，湘江产业投资有限责任公司、深圳市键宁银创投资有限公司、广州乾元投资管理企业（有限合伙）、湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）、张世喜签署《增资协议》，

协议约定深圳市键宁银创投资有限公司、广州乾元投资管理企业（合伙企业）和湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）共计向南新有限增资 9,334.00 万元。

2014 年 7 月 23 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就本次增资出具的天职业字[2014]10576 号《验资报告》验证：截至 2014 年 7 月 22 日，公司新增出资额 9,334.00 万元已足额缴纳到位。

2014 年 7 月 25 日，南新有限办理了本次增资扩股的工商变更手续。本次增资后，南新有限股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湘江产业投资有限责任公司	8,000.00	8,000.00	57.14	货币
广州乾元投资管理企业（合伙企业）	3,300.00	3,300.00	23.57	货币
深圳市键宁银创投资有限公司	1,400.00	1,400.00	10.00	货币
湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）	900.00	900.00	6.43	货币
张世喜	400.00	400.00	2.86	货币
合 计	<u>14,000.00</u>	<u>14,000.00</u>	<u>100</u>	

14、2015 年 8 月，南新有限第六次股权转让、变更经营范围

2015 年 8 月 20 日，深圳市键宁银创投资有限公司与叶胜利签署《股份转让协议》，深圳市键宁银创投资有限公司将其持有南新有限出资额中的 559.00 万元出资额转让给叶胜利。

2015 年 8 月 20 日，南新有限股东会作出决议，同意南新有限股东深圳市键宁银创投资有限公司将 559.00 万元出资额转让给叶胜利。同意将公司经营范围变更为：化学药品制剂、化学药品原料药、生物药品、化学试剂和助剂的制造；化工产品研发；药品研发；生物制品研发；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

2015 年 8 月 21 日，南新有限完成了本次股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让完成后，南新有限股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湘江产业投资有限责任公司	8,000.00	8,000.00	57.14	货币
广州乾元投资管理企业（合伙企业）	3,300.00	3,300.00	23.57	货币
湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）	900.00	900.00	6.43	货币
深圳市键宁银创投资有限公司	841.00	841.00	6.01	货币
叶胜利	559.00	559.00	3.99	货币

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
张世喜	400.00	400.00	2.86	货币
合计	<u>14,000.00</u>	<u>14,000.00</u>	<u>100</u>	

15、2016年8月，南新有限第三次增资

2016年2月26日，湖南省国资委出具《关于湖南南新制药有限公司增资扩股有关问题的意见函》（湘国资产权函[2016]16号），同意湘投控股三级子公司湖南南新有限公司新增注册资本7,000.00万元，新增注册资本通过湖南省联合产权交易所公开挂牌征集投资者。

为实施增资扩股，公司通过湖南联合产权交易所公开征集投资者，委托湖南联合产权交易所所在《三湘都市报》于2016年5月30日公布了《湖南南新制药增资扩股引进投资者公告》。经公开征集后，确定了杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州信为玺泰投资合伙企业（有限合伙）、深圳尚邦投资管理有限公司和深圳市南方汇鹏投资企业（有限合伙）参与本次增资。公司原股东在湖南联交所的鉴证下与以上投资者签署了《增资扩股协议》。

2016年8月3日，南新有限召开股东会，同意有限公司注册资本由14,000.00万元增加至人民币21,000.00万元，其中广州乾元投资管理企业（有限合伙）出资增加至4,400.00万元；杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）出资3,000.00万元；湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元；杭州信为玺泰投资合伙企业（有限合伙）出资900.00万元；深圳市南方汇鹏投资企业（有限合伙）出资400.00万元；深圳尚邦投资管理有限公司出资600.00万元。

2016年9月1日，南新有限办理了本次增资扩股的工商变更手续。本次增资后，南新有限股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湘江产业投资有限责任公司	8,000.00	8,000.00	38.10	货币
广州乾元投资管理企业（合伙企业）	4,400.00	4,400.00	20.95	货币
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000.00	3,000.00	14.29	货币
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00	1,000.00	4.76	货币
湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）	900.00	900.00	4.29	货币
杭州信为玺泰投资合伙企业（有限合伙）	900.00	900.00	4.29	货币
深圳市键宁银创投资有限公司	841.00	841.00	4.00	货币
深圳尚邦投资管理有限公司	600.00	600.00	2.86	货币
叶胜利	559.00	559.00	2.66	货币
深圳市南方汇鹏投资企业（有限合伙）	400.00	400.00	1.90	货币

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
张世喜	400.00	400.00	1.90	货币
合 计	<u>21,000.00</u>	<u>21,000.00</u>	<u>100</u>	

16、2017年10月，第七次股权划转及过户，减少注册资本

(1) 股权划转及过户

2017年6月7日，经湘江产业投资有限责任公司控股股东湖南湘投控股集团有限公司第二届董事会2017年第三次临时会议决议（湘投董决[2017]31号），同意采用股权划拨方式，将湘江产业投资有限责任公司持有的湖南南新制药有限公司38.10%股权划转至湘投集团，划转基准日为2016年12月31日。

2017年6月22日，湘江产业投资有限责任公司与湘投集团签订《国有股权无偿划转协议》，约定了上述无偿划转事项。

2017年6月22日，公司召开股东会决议，决定：（1）同意吸收湖南湘投控股集团有限公司、广州霆霖投资咨询有限公司为公司新股东；（2）同意按湘投董决〔2017〕31号文件以划拨的形式将湘江产业投资有限责任公司持有湖南南新制药有限公司的8,000.00万元股权转至湖南湘投控股集团有限公司。（3）同意张世喜将其持有湖南南新制药有限公司的400万元股权过户给广州霆霖投资咨询有限公司；

本次股权划转和过户后，南新有限股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南湘投控股集团有限公司	8,000.00	8,000.00	38.10	货币
广州乾元投资管理企业（合伙企业）	4,400.00	4,400.00	20.95	货币
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000.00	3,000.00	14.29	货币
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00	1,000.00	4.76	货币
湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）	900.00	900.00	4.29	货币
杭州信为玺泰投资合伙企业（有限合伙）	900.00	900.00	4.29	货币
深圳市键宁银创投资有限公司	841.00	841.00	4.00	货币
深圳尚邦投资管理有限公司	600.00	600.00	2.86	货币
叶胜利	559.00	559.00	2.66	货币
深圳市南方汇鹏投资企业（有限合伙）	400.00	400.00	1.90	货币
广州霆霖投资咨询有限公司	400.00	400.00	1.90	货币
合 计	<u>21,000.00</u>	<u>21,000.00</u>	<u>100</u>	

(2) 减少注册资本

2017年7月7日，湖南省国资委出具了《湖南省国资委关于湖南南新制药有限公司股份制改造有关事项的批复》，其中同意湖南南新制药有限公司注册资本由2.10亿元减至1.05亿元。

2017年7月8日，南新有限召开股东会，同意将公司注册资本由21,000.00万元减少为10,500.00万元，各股东同比例减资。

南新有限做出减资决议后，分别于2017年7月19日和2017年8月3日在浏阳日报上发布了减资公告。

2017年10月23日，天职国际会计师事务所出具了天职业字[2017]17981号《验资报告》，截至2017年10月22日，公司变更后的注册资本人民币10,500.00万元，实收资本人民币10,500.00万元。

2017年10月31日，南新有限办理了本次减少注册资本的工商变更手续。本次股权划转后，南新有限股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
湖南湘投控股集团有限公司	4,000.00	4,000.00	38.10	货币
广州乾元投资管理企业(合伙企业)	2,200.00	2,200.00	20.95	货币
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500.00	1,500.00	14.29	货币
湖南湘江大健康创业投资合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	4.76	货币
湖南省厚水投资合伙企业(有限合伙)	450.00	450.00	4.29	货币
杭州信为玺泰投资合伙企业(有限合伙)	450.00	450.00	4.29	货币
深圳市键宁银创投资有限公司	420.50	420.50	4.00	货币
深圳尚邦投资管理有限公司	300.00	300.00	2.86	货币
叶胜利	279.50	279.50	2.66	货币
深圳市南方汇鹏投资企业(有限合伙)	200.00	200.00	1.90	货币
广州霆霖投资咨询有限公司	200.00	200.00	1.90	货币
合计	<u>10,500.00</u>	<u>10,500.00</u>	<u>100</u>	

17、2018年2月，股份制改造

2017年7月7日，湖南省国资委出具了《湖南省国资委关于湖南南新制药有限公司股份制改造有关事项的批复》，同意公司实施股份制改造。

2017年12月15日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字(2017)19639号《审计报告》，确认有限公司于基准日2017年10月31日的账面净资产值为人民币218,683,671.23元。

2017年12月25日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司沃克森评报字（2017）第1637号《评估报告》，确认有限公司于基准日2017年10月31日的净资产评估值为人民币27,650.56万元。

2018年1月30日，湖南南新制药有限公司召开股东会，同意由南新有限全体股东作为发起人，以发起设立方式将南新有限整体变更为股份有限公司，公司名称为“湖南南新制药股份有限公司”；同意以南新有限截至2017年10月31日经审计的账面净资产值为依据进行折股，折股后股份公司的股份总数为105,000,000股，每股面值1.00元，全体股东按照目前各自在有限公司的出资比例认购相应数额的股份。

2018年2月7日，湖南省工商局出具（湘）登记内名变核字[2018]481号《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为“湖南南新制药股份有限公司”。

2018年2月8日，南新制药完成本次整体变更的工商登记手续。并领取了注册号为91430181796859207Y的《营业执照》。

股份公司设立后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
湖南湘投控股集团有限公司	4,000.00	4,000.00	38.10	货币
广州乾元投资管理企业（合伙企业）	2,200.00	2,200.00	20.95	货币
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500.00	1,500.00	14.29	货币
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	500.00	500.00	4.76	货币
湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）	450.00	450.00	4.29	货币
杭州信为玺泰投资合伙企业（有限合伙）	450.00	450.00	4.29	货币
深圳市键宁银创投资有限公司	420.50	420.50	4.00	货币
深圳尚邦投资管理有限公司	300.00	300.00	2.86	货币
叶胜利	279.50	279.50	2.66	货币
深圳市南方汇鹏投资企业（有限合伙）	200.00	200.00	1.90	货币
广州霆霖投资咨询有限公司	200.00	200.00	1.90	货币
合计	<u>10,500.00</u>	<u>10,500.00</u>	<u>100</u>	

本次股权变动后至报告出具日，公司的股本结构未发生变动。

公司经营范围：化学药品制剂、化学药品原料药、生物药品、化学试剂和助剂的制造及销售（不含危险化学品及监控品）；化工产品、药品、生物制品研发（不含危险化学品及监控品）；自营和代理各类商品及技术的进出口。（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）

公司以及集团最终母公司的名称：湖南湘投控股集团有限公司。

本财务报表经本公司管理层于 2019 年 6 月 10 日批准报出。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本集团报告期合并财务报表范围及变化情况见“七、合并范围的变动”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

1、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

1、本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

2、计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短 (一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

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

值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；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。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益

的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率

对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 30% (含 30%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的，则表明其发生减值。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
单项金额超过 200 万元 (含) 的应收款项	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄分析组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。
内部往来组合	合并范围内关联方往来应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据或金额标准	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法
单项金额低于 200 万元且根据性质收回可能性很小的应收款项	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。

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

具体计提方法：

（1）产成品：对距所剩有效期 6 个月（含 6 个月）的，全额计存货跌价准备，对距所剩有效期 6 个月到 1 年（含 1 年）的，按存货账面金额的 50% 计提跌价准备，对距所剩有效期 1 年到 1 年半（含 1 年半）的，按存货账面金额的 25% 计提跌价准备。

（2）原材料及包装物：对库存天数 1080 天以上的，全额计存货跌价准备，对库存天数 721 天到 1080 天（含 1080 天）的，按存货账面金额的 50% 计提跌价准备，对库存天数 361 天到 720 天（含 720 天）的，按存货账面金额的 15% 计提跌价准备。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品、包装物和周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

（3）周转材料

按照一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其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，在母公司个别财务报表中将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。

（十三）终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法

计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

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

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3、借款费用资本化金额

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

（十八）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、软件、商标权、非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发

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

具体判断标准：对于 1 类新药，取得三期临床批件前作为研究阶段，费用计入当期损益，取得三期临床后并开始进行临床试验至取得新药证书或生产批件前作为开发阶段，费用资本化（国家药监局要求对一类新药需进行四期临床研究，对四期临床研究费用也资本化）；对除上述一类新药外，其他类别在取得临床批文后并开始进行临床研究至取得生产批件前发生费用予以资本化。如无法区分所属阶段的，则在发生时全部计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本

公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

1、销售商品

（1）销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

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

收入确认的具体标准：客户签收后确认收入。

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

（二十二）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、本公司政府补助采用总额法核算：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1、经营租赁

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

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

2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：根据财税[2018]32号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%的，税率调整为16%。

本公司不同所得税纳税主体所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖南南新制药股份有限公司、广州南新制药有限公司	15%
湖南凯铂生物药业有限公司、广州南鑫药业有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、本公司于2014年10月15日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201443000350，有效

期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司2014年度-2016年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2、本公司于2017年12月1日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201743001437，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司2017年度-2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

3、子公司广州南新制药有限公司于2015年10月10日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201544000335，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司2015年度-2017年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

4、子公司广州南新制药有限公司于2018年11月28日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201844002081，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司2018年度-2020年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

（1）本公司经董事会批准，自2018年1月1日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款、应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款列示2016年12月31日余额40,429,232.52元，2017年12月31日余额37,170,207.04元，2018年12月31日余额99,060,910.10元；
将应收账款、应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	母公司资产负债表：应收票据及应收账款列示2016年12月31日余额230,162.43元，2017年12月31日余额35,962,200.45元，2018年12月31日余额2,590,377.90元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	无影响。
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	无影响。
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：在建工程列示2016年12月31日余额65,623,439.05元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	母公司资产负债表：无影响。
	合并资产负债表：应付票据及应付账款列示 2016 年 12 月 31 日余额 55,952,617.15 元，2017 年 12 月 31 日余额 35,719,019.35 元，2018 年 12 月 31 日余额 31,238,554.54 元；
将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	母公司资产负债表：应付票据及应付账款列示 2016 年 12 月 31 日余额 8,359,405.42 元，2017 年 12 月 31 日余额 8,295,179.66 元，2018 年 12 月 31 日余额 9,931,579.66 元。
	合并资产负债表：其他应付款列示 2016 年 12 月 31 日余额 32,599,795.23 元，2017 年 12 月 31 日余额 26,184,382.53 元，2018 年 12 月 31 日余额 52,413,555.97 元；
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	母公司资产负债表：其他应付款列示 2016 年 12 月 31 日余额 279,347,765.03 元，2017 年 12 月 31 日余额 251,964,905.41 元，2018 年 12 月 31 日余额 236,862,168.40 元。
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示	无影响。
	合并利润表：2016 年增加研发费用 7,860,379.40 元，减少管理费用 7,860,379.40 元；2017 年增加研发费用 17,167,151.30 元，减少管理费用 17,167,151.30 元；2018 年增加研发费用 41,516,970.86 元，减少管理费用 41,516,970.86 元。
合并利润表及利润表中新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	母公司利润表：2018 年增加研发费用 1,184,245.25 元，减少管理费用 1,184,245.25 元。
合并利润表及利润表中“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	无影响。
合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响。

(2) 公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定，采用未来适用法处理，对 2018 年度财务报表无影响。该项会计政策变更对 2017 年度财务报表如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	2017 年合并利润表其他收益 5,899,733.33 元，增加 2017 年合并利润表营业利润 5,899,733.33 元。

(3) 公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

(4) 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的具体内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增 2016 年合并利润表税金及附加本期金额 1,534,061.77 元, 调减 2016 年合并利润表管理费用本期金额 1,534,061.77 元。调增 2016 年利润表税金及附加本期金额 147,375.97 元, 调减 2016 年利润表管理费用本期金额 147,375.97 元

2、会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 本期指2018年度, 期末指2018年12月31日。

(一) 货币资金

1、分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
现金	66,628.67	51,916.55	19,251.33
银行存款	124,950,087.88	74,878,320.81	103,384,556.40
其他货币资金			5,604,945.59
合 计	<u>125,016,716.55</u>	<u>74,930,237.36</u>	<u>109,008,753.32</u>

2、期末无因抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3、期末无存放在境外的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收票据		4,306,000.00	
应收账款	99,060,910.10	32,864,207.04	40,429,232.52
合 计	<u>99,060,910.10</u>	<u>37,170,207.04</u>	<u>40,429,232.52</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票		4,306,000.00	
合 计		<u>4,306,000.00</u>	

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>104,846,725.94</u>	<u>100.00</u>	<u>5,785,815.84</u>	<u>5.52</u>	<u>99,060,910.10</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	104,846,725.94	100.00	5,785,815.84	5.52	99,060,910.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>104,846,725.94</u>	<u>100</u>	<u>5,785,815.84</u>		<u>99,060,910.10</u>

续上表

类 别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>35,636,334.55</u>	<u>100.00</u>	<u>2,772,127.51</u>	<u>7.78</u>	<u>32,864,207.04</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	35,636,334.55	100.00	2,772,127.51	7.78	32,864,207.04

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>35,636,334.55</u>	<u>100</u>	<u>2,772,127.51</u>		<u>32,864,207.04</u>

续上表

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>43,076,795.77</u>	<u>100.00</u>	<u>2,647,563.25</u>	<u>6.15</u>	<u>40,429,232.52</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	43,076,795.77	100.00	2,647,563.25	6.15	40,429,232.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>43,076,795.77</u>	<u>100</u>	<u>2,647,563.25</u>		<u>40,429,232.52</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	103,199,927.88	5,159,996.40	5.00
1-2年(含2年)	1,083,482.00	108,348.20	10.00
3-4年(含4年)	29,664.02	14,832.01	50.00
4-5年(含5年)	155,064.04	124,051.23	80.00
5年以上	378,588.00	378,588.00	100.00
合计	<u>104,846,725.94</u>	<u>5,785,815.84</u>	

续上表

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	32,724,923.42	1,636,246.17	5.00
1-2年(含2年)	14,832.01	1,483.20	10.00
2-3年(含3年)	2,362,927.08	708,878.12	30.00
3-4年(含4年)	155,064.04	77,532.02	50.00
4-5年(含5年)	153,000.00	122,400.00	80.00

账 龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	225,588.00	225,588.00	100.00
合 计	<u>35,636,334.55</u>	<u>2,772,127.51</u>	

续上表

账 龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,204,814.64	1,910,240.73	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,338,329.09	433,832.91	10.00
2-3 年 (含 3 年)	155,064.04	46,519.21	30.00
3-4 年 (含 4 年)	153,000.00	76,500.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	225,588.00	180,470.40	80.00
合 计	<u>43,076,795.77</u>	<u>2,647,563.25</u>	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,013,688.33	124,564.26	1,022,857.92
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无	无	无

(4) 报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
华润医药商业集团有限公司	9,738,027.91	9.29	486,901.40
南京嘉恒医药有限公司	5,849,360.00	5.58	292,468.00
上药控股有限公司	4,307,843.54	4.11	215,392.18
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	3,704,506.20	3.53	185,225.31
华东医药股份有限公司	3,533,948.36	3.37	176,697.42
合 计	<u>27,133,686.01</u>	<u>25.88</u>	<u>1,356,684.31</u>

续上表

单位名称	2017年12月31日		
	应收账款	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
合肥市强生医药有限公司	4,261,025.08	11.96	788,334.02
华润医药商业集团有限公司	3,817,405.00	10.71	190,870.25
广东海王医药集团有限公司	2,718,600.00	7.63	135,930.00
上药控股有限公司	2,552,800.00	7.16	127,640.00
华东医药股份有限公司	1,893,810.26	5.31	94,690.51
合计	<u>15,243,640.34</u>	<u>42.77</u>	<u>1,337,464.78</u>

续上表

单位名称	2016年12月31日		
	应收账款	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
浙江大丛林医药有限公司	8,304,000.00	19.28	415,200.00
深圳市鹏康药业有限公司	5,878,474.60	13.65	293,923.73
上海医药分销控股有限公司	4,834,365.00	11.22	241,718.25
北京美康永正医药有限公司	4,696,500.00	10.90	234,825.00
合肥市强生医药有限公司	4,261,701.08	9.89	426,170.11
合计	<u>27,975,040.68</u>	<u>64.94</u>	<u>1,611,837.09</u>

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,932,587.07	89.12	6,245,298.17	75.02	2,918,134.06	64.59
1-2年(含2年)	672,202.77	7.55	551,822.50	6.63	939,928.13	20.80
2-3年(含3年)	111,738.10	1.26	867,652.67	10.42	2,250.00	0.05
3年以上	183,815.00	2.07	660,117.64	7.93	657,867.64	14.56
合计	<u>8,900,342.94</u>	<u>100</u>	<u>8,324,890.98</u>	<u>100</u>	<u>4,518,179.83</u>	<u>100</u>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
北京合瑞阳光医药科技有限公司	4,252,611.32	47.78
广州瑞麟医学科技发展有限公司	692,060.00	7.78
沃克森(北京)国际资产评估有限公司湖南分公司	273,584.90	3.07
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所	268,867.92	3.02
江西喜川医疗咨询服务服务有限公司	169,811.32	1.91
合计	<u>5,656,935.46</u>	<u>63.56</u>

续上表

单位名称	2017年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
湖南省实验动物中心(湖南省药物安全评价研究中心)	1,351,000.00	16.23
上海遐瑞医药科技有限公司	750,000.00	9.01
广州供电局有限公司萝岗供电局	412,138.24	4.95
中南大学	399,000.00	4.79
江苏三江机电工程有限公司	345,713.59	4.15
合计	<u>3,257,851.83</u>	<u>39.13</u>

续上表

单位名称	2016年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
广州供电局有限公司萝岗供电局	307,693.88	6.81
湖南省联合产权交易所有限公司	307,151.00	6.80
上海欣丽实业有限公司	228,000.00	5.05
南京华威医药科技开发有限公司	225,000.00	4.98
广州市镇辉贸易有限公司	188,233.11	4.17
合计	<u>1,256,077.99</u>	<u>27.81</u>

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	661,692.54	1,876,969.09	2,150,695.07
合计	<u>661,692.54</u>	<u>1,876,969.09</u>	<u>2,150,695.07</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,820,000.00	62.58	2,820,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,090,383.70</u>	<u>24.20</u>	<u>428,691.16</u>	<u>39.32</u>	<u>661,692.54</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,090,383.70	24.20	428,691.16	39.32	661,692.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,174.89	13.22	596,174.89	100.00	
合 计	<u>4,506,558.59</u>	<u>100</u>	<u>3,844,866.05</u>		<u>661,692.54</u>

续上表

类 别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,820,000.00	49.33	2,820,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,299,934.16</u>	<u>40.24</u>	<u>422,965.07</u>	<u>18.39</u>	<u>1,876,969.09</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,299,934.16	40.24	422,965.07	18.39	1,876,969.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,174.89	10.43	596,174.89	100.00	
合 计	<u>5,716,109.05</u>	<u>100</u>	<u>3,839,139.96</u>		<u>1,876,969.09</u>

续上表

类 别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,820,000.00	39.53	2,820,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,678,086.09</u>	<u>37.54</u>	<u>527,391.02</u>	<u>19.69</u>	<u>2,150,695.07</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,678,086.09	37.54	527,391.02	19.69	2,150,695.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,636,180.89	22.93	1,636,180.89	100.00	
合 计	<u>7,134,266.98</u>	<u>100</u>	<u>4,983,571.91</u>		<u>2,150,695.07</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018年12月31日余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳杰夫实业集团有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,820,000.00</u>	<u>2,820,000.00</u>		

续上表

其他应收款（按单位）	2017年12月31日余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳杰夫实业集团有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,820,000.00</u>	<u>2,820,000.00</u>		

续上表

其他应收款（按单位）	2016年12月31日余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳杰夫实业集团有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,820,000.00</u>	<u>2,820,000.00</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	388,646.74	19,432.33	5.00
1-2年（含2年）	175,044.14	17,504.42	10.00
2-3年（含3年）	149,073.57	44,722.07	30.00
3-4年（含4年）	58,450.00	29,225.00	50.00
4-5年（含5年）	6,809.56	5,447.65	80.00
5年以上	312,359.69	312,359.69	100.00
合计	<u>1,090,383.70</u>	<u>428,691.16</u>	

续上表

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,236,917.99	61,845.91	5.00
1-2年（含2年）	666,996.92	66,699.69	10.00

账 龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	76,850.00	23,055.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	6,809.56	3,404.78	50.00
4-5 年 (含 5 年)	222,000.00	177,600.00	80.00
5 年以上	90,359.69	90,359.69	100.00
合 计	<u>2,299,934.16</u>	<u>422,965.07</u>	

续上表

账 龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,635,065.94	81,753.29	5.00
1-2 年 (含 2 年)	126,281.01	12,628.11	10.00
2-3 年 (含 3 年)	384,063.96	115,219.19	30.00
3-4 年 (含 4 年)	421,405.49	210,702.74	50.00
4-5 年 (含 5 年)	20,910.00	16,728.00	80.00
5 年以上	90,359.69	90,359.69	100.00
合 计	<u>2,678,086.09</u>	<u>527,391.02</u>	

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日账面余额	2017 年 12 月 31 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
个人借支	345,141.01	1,316,374.51	1,367,373.72
保证金押金	32,410.00	32,410.00	192,410.00
其他	4,129,007.58	4,367,324.54	5,574,483.26
合 计	<u>4,506,558.59</u>	<u>5,716,109.05</u>	<u>7,134,266.98</u>

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
本期计提其他应收款坏账准备	5,726.09	-104,425.95	85,074.59
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无	1,040,006.00	无

(6) 报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年12月31日					
单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
深圳杰夫实业集团有限公司	往来款	2,820,000.00	5年以上	62.58	2,820,000.00
石家庄润北科技有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	4.44	200,000.00
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	4.44	200,000.00
湖南大学	往来款	150,000.00	5年以上	3.33	150,000.00
袁春涛	往来款	118,300.18	1年以内	2.63	5,915.01
合计		<u>3,488,300.18</u>		<u>77.42</u>	<u>3,375,915.01</u>

续上表

2017年12月31日					
单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
深圳杰夫实业集团有限公司	往来款	2,820,000.00	5年以上	49.33	2,820,000.00
霍碧姗	往来款	428,744.22	1年以内	7.50	21,437.21
石家庄润北科技有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	3.50	200,000.00
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	3.50	200,000.00
张丽丽	往来款	152,500.00	1年以内	2.67	7,625.00
合计		<u>3,801,244.22</u>		<u>66.50</u>	<u>3,249,062.21</u>

续上表

2016年12月31日					
单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
深圳杰夫实业集团有限公司	往来款	2,820,000.00	5年以上	39.53	2,820,000.00
广东逸舒制药有限公司	往来款	1,040,000.00	3-4年	14.58	1,040,000.00
霍碧姗	往来款	527,453.61	1年以内	7.39	26,372.68
杨珉泮	往来款	300,000.00	1年以内	4.21	15,000.00
石家庄润北科技有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	2.80	200,000.00
合计		<u>4,887,453.61</u>		<u>68.51</u>	<u>4,101,372.68</u>

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(10) 期末无应收政府补助。

(五) 存货

1、分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	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	18,997,071.92	74,075.36	18,922,996.56	16,755,918.95	292,164.13	16,463,754.82
库存商品	19,416,882.32	809,260.81	18,607,621.51	9,342,685.94	582,316.50	8,760,369.44
周转材料	1,662,020.16	101,147.85	1,560,872.31	884,185.90	101,147.85	783,038.05
发出商品	2,038,713.81		2,038,713.81	942,109.48		942,109.48
合 计	<u>42,114,688.21</u>	<u>984,484.02</u>	<u>41,130,204.19</u>	<u>27,924,900.27</u>	<u>975,628.48</u>	<u>26,949,271.79</u>

续上表

项 目	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,205,632.69	162,548.85	21,043,083.84
库存商品	15,158,314.37	411,683.49	14,746,630.88
周转材料	640,096.78	101,147.85	538,948.93
合 计	<u>37,004,043.84</u>	<u>675,380.19</u>	<u>36,328,663.65</u>

2、存货跌价准备

项 目	2017 年 12 月	2018 年度增加金额		2018 年度减少金额		2018 年 12 月
	31 日余额	计提	其他	转回或转销	其他	31 日余额
原材料	292,164.13	29,089.70		247,178.47		74,075.36
库存商品	582,316.50	791,558.34		564,614.03		809,260.81
周转材料	101,147.85					101,147.85
合 计	<u>975,628.48</u>	<u>820,648.04</u>		<u>811,792.50</u>		<u>984,484.02</u>

续上表

项 目	2016 年 12	2017 年度增加金额		2017 年度减少金额		2017 年 12 月
	月 31 日余额	计提	其他	转回或转销	其他	31 日余额
原材料	162,548.85	429,592.38		299,977.10		292,164.13
库存商品	411,683.49	960,723.79		790,090.78		582,316.50
周转材料	101,147.85					101,147.85
合 计	<u>675,380.19</u>	<u>1,390,316.17</u>		<u>1,090,067.88</u>		<u>975,628.48</u>

续上表

项 目	2016年1月	2016年度增加金额		2016年度减少金额		2016年12月
	1日余额	计提	其他	转回或转销	其他	31日余额
原材料	162,548.85	37,897.89		37,897.89		162,548.85
库存商品	507,629.79	66,733.00		162,679.30		411,683.49
周转材料	101,147.85					101,147.85
合 计	<u>771,326.49</u>	<u>104,630.89</u>		<u>200,577.19</u>		<u>675,380.19</u>

3、存货跌价准备情况

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
原材料	见三、(十一)	
库存商品	见三、(十一)	

(六) 其他流动资产

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
增值税留抵税额	9,602,498.59	16,537,163.30	11,171,309.11
待抵扣进项税额	357,094.29	313,387.12	11,914.53
其他			12,935.91
合 计	<u>9,959,592.88</u>	<u>16,850,550.42</u>	<u>11,196,159.55</u>

(七) 固定资产

1、总表情况

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
固定资产	260,573,874.64	279,573,811.62	184,807,651.27
固定资产清理			
合 计	<u>260,573,874.64</u>	<u>279,573,811.62</u>	<u>184,807,651.27</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2017年12月31日余额	209,213,896.26	254,446,245.57	1,949,194.46	13,258,845.15	<u>478,868,181.44</u>
2、2018年度增加金额	<u>3,927,138.11</u>	<u>3,714,889.81</u>	<u>308,175.89</u>	<u>1,546,817.32</u>	<u>9,497,021.13</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合 计
(1) 购置	3,927,138.11	3,714,889.81	308,175.89	1,546,817.32	<u>9,497,021.13</u>
(2) 其他					
3、2018 年度减少金额			<u>895,233.55</u>		<u>895,233.55</u>
(1) 处置或报废			895,233.55		<u>895,233.55</u>
(2) 其他					
4、2018 年 12 月 31 日余额	213,141,034.37	258,161,135.38	1,362,136.80	14,805,662.47	<u>487,469,969.02</u>
二、累计折旧					
1、2017 年 12 月 31 日余额	34,572,318.60	116,058,955.32	1,296,272.50	10,346,210.50	<u>162,273,756.92</u>
2、2018 年度增加金额	<u>9,803,558.88</u>	<u>17,677,323.24</u>	<u>108,599.46</u>	<u>810,679.27</u>	<u>28,400,160.85</u>
(1) 计提	9,803,558.88	17,677,323.24	108,599.46	810,679.27	<u>28,400,160.85</u>
(2) 其他					
3、2018 年度减少金额			<u>798,436.29</u>		<u>798,436.29</u>
(1) 处置或报废			798,436.29		<u>798,436.29</u>
(2) 其他					
4、2018 年 12 月 31 日余额	44,375,877.48	133,736,278.56	606,435.67	11,156,889.77	<u>189,875,481.48</u>
三、减值准备					
1、2017 年 12 月 31 日余额	7,688,633.65	29,130,290.10	10,705.45	190,983.70	<u>37,020,612.90</u>
2、2018 年度增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、2018 年度减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、2018 年 12 月 31 日余额	7,688,633.65	29,130,290.10	10,705.45	190,983.70	<u>37,020,612.90</u>
四、账面价值					
1、2018 年 12 月 31 日账面 价值	161,076,523.24	95,294,566.72	744,995.68	3,457,789.00	<u>260,573,874.64</u>
2、2017 年 12 月 31 日账面 价值	166,952,944.01	109,257,000.15	642,216.51	2,721,650.95	<u>279,573,811.62</u>

续上表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2016年12月31日余额	133,598,740.01	211,749,120.01	1,434,664.54	15,268,838.45	<u>362,051,363.01</u>
2、2017年度增加金额	<u>75,615,156.25</u>	<u>42,704,261.34</u>	<u>514,529.92</u>	<u>-2,009,993.30</u>	<u>116,823,954.21</u>
(1) 购置	3,020,315.36	6,904,931.73	514,529.92	1,362,047.24	<u>11,801,824.25</u>
(2) 在建工程转入	72,594,840.89	32,427,289.07			<u>105,022,129.96</u>
(3) 其他		3,372,040.54		-3,372,040.54	
3、2017年度减少金额		<u>7,135.78</u>			<u>7,135.78</u>
(1) 处置或报废		7,135.78			<u>7,135.78</u>
(2) 其他					
4、2017年12月31日余额	209,213,896.26	254,446,245.57	1,949,194.46	13,258,845.15	<u>478,868,181.44</u>
二、累计折旧					
1、2016年12月31日余额	27,678,617.53	101,635,097.90	1,256,040.35	9,653,343.06	<u>140,223,098.84</u>
2、2017年度增加金额	<u>6,893,701.07</u>	<u>14,430,364.27</u>	<u>40,232.15</u>	<u>692,867.44</u>	<u>22,057,164.93</u>
(1) 计提	6,893,701.07	14,560,556.27	40,232.15	562,675.44	<u>22,057,164.93</u>
(2) 其他		-130,192.00		130,192.00	
3、2017年度减少金额		<u>6,506.85</u>			<u>6,506.85</u>
(1) 处置或报废		6,506.85			<u>6,506.85</u>
(2) 其他					
4、2017年12月31日余额	34,572,318.60	116,058,955.32	1,296,272.50	10,346,210.50	<u>162,273,756.92</u>
三、减值准备					
1、2016年12月31日余额	7,688,633.65	29,130,290.10	10,705.45	190,983.70	<u>37,020,612.90</u>
2、2017年度增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、2017年度减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、2017年12月31日余额	7,688,633.65	29,130,290.10	10,705.45	190,983.70	<u>37,020,612.90</u>
四、账面价值					
1、2017年12月31日账面价值	166,952,944.01	109,257,000.15	642,216.51	2,721,650.95	<u>279,573,811.62</u>
2、2016年12月31日账面价值	98,231,488.83	80,983,732.01	167,918.74	5,424,511.69	<u>184,807,651.27</u>

续上表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2016年1月1日余额	133,598,740.01	193,829,586.18	1,434,664.54	13,670,950.62	<u>342,533,941.35</u>
2、2016年度增加金额		<u>17,946,633.83</u>		<u>1,597,887.83</u>	<u>19,544,521.66</u>
(1) 购置		3,346,653.91		1,597,887.83	<u>4,944,541.74</u>
(2) 在建工程转入		14,599,979.92			<u>14,599,979.92</u>
(3) 其他					
3、2016年度减少金额		<u>27,100.00</u>			<u>27,100.00</u>
(1) 处置或报废		27,100.00			<u>27,100.00</u>
(2) 其他					
4、2016年12月31日余额	133,598,740.01	211,749,120.01	1,434,664.54	15,268,838.45	<u>362,051,363.01</u>
二、累计折旧					
1、2016年1月1日余额	21,610,607.33	89,459,143.99	1,233,234.43	8,006,384.55	<u>120,309,370.30</u>
2、2016年度增加金额	<u>6,068,010.20</u>	<u>12,200,547.14</u>	<u>22,805.92</u>	<u>1,646,958.51</u>	<u>19,938,321.77</u>
(1) 计提	6,068,010.20	12,200,547.14	22,805.92	1,646,958.51	<u>19,938,321.77</u>
(2) 其他					
3、2016年度减少金额		<u>24,593.23</u>			<u>24,593.23</u>
(1) 处置或报废		24,593.23			<u>24,593.23</u>
(2) 其他					
4、2016年12月31日余额	27,678,617.53	101,635,097.90	1,256,040.35	9,653,343.06	<u>140,223,098.84</u>
三、减值准备					
1、2016年1月1日余额	7,688,633.65	29,132,195.83	10,705.45	190,983.70	<u>37,022,518.63</u>
2、2016年度增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、2016年度减少金额		<u>1,905.73</u>			<u>1,905.73</u>
(1) 处置或报废		1,905.73			<u>1,905.73</u>
(2) 其他					
4、2016年12月31日余额	7,688,633.65	29,130,290.10	10,705.45	190,983.70	<u>37,020,612.90</u>
四、账面价值					
1、2016年12月31日账面价值	98,231,488.83	80,983,732.01	167,918.74	5,424,511.69	<u>184,807,651.27</u>
2、2016年1月1日账面价值	104,299,499.03	75,238,246.36	190,724.66	5,473,582.37	<u>185,202,052.42</u>

- (2) 期末无暂时闲置固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合 计
一、账面原值						
1、2017年12月31日 余额	39,275,368.72	567,981.77	96,351,366.91	3,976,160.53	28,050,900.00	<u>168,221,777.93</u>
2、2018年度增加金额				<u>1,625,281.28</u>		<u>1,625,281.28</u>
(1) 购置				1,625,281.28		<u>1,625,281.28</u>
(2) 其他						
3、2018年度减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2018年12月31日 余额	39,275,368.72	567,981.77	96,351,366.91	5,601,441.81	28,050,900.00	<u>169,847,059.21</u>
二、累计摊销						
1、2017年12月31日 余额	5,912,722.26	539,487.99	53,256,308.81	1,004,608.07	11,220,360.00	<u>71,933,487.13</u>
2、2018年度增加金额	<u>1,001,831.74</u>	<u>28,493.78</u>	<u>8,778,985.73</u>	<u>516,329.14</u>	<u>1,402,545.00</u>	<u>11,728,185.39</u>
(1) 计提	1,001,831.74	28,493.78	8,778,985.73	516,329.14	1,402,545.00	<u>11,728,185.39</u>
(2) 其他						
3、2018年度减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2018年12月31日 余额	6,914,554.00	567,981.77	62,035,294.54	1,520,937.21	12,622,905.00	<u>83,661,672.52</u>
三、减值准备						
1、2017年12月31日 余额						
2、2018年度增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合 计
3、2018 年度减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2018 年 12 月 31 日 余额						
四、账面价值						
1、2018 年 12 月 31 日 账面价值	32,360,814.72		34,316,072.37	4,080,504.60	15,427,995.00	<u>86,185,386.69</u>
2、2017 年 12 月 31 日 账面价值	33,362,646.46	28,493.78	43,095,058.10	2,971,552.46	16,830,540.00	<u>96,288,290.80</u>

续上表

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合 计
一、账面原值						
1、2016 年 12 月 31 日余额	39,275,368.72	567,981.77	74,956,100.00	2,215,530.01	28,050,900.00	<u>145,065,880.50</u>
2、2017 年度增加金额			<u>21,395,266.91</u>	<u>1,760,630.52</u>		<u>23,155,897.43</u>
(1) 购置			2,452,830.25	1,760,630.52		<u>4,213,460.77</u>
(2) 其他			18,942,436.66			<u>18,942,436.66</u>
3、2017 年度减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2017 年 12 月 31 日余额	39,275,368.72	567,981.77	96,351,366.91	3,976,160.53	28,050,900.00	<u>168,221,777.93</u>
二、累计摊销						
1、2016 年 12 月 31 日余额	5,169,349.10	421,253.02	44,211,587.57	665,532.18	9,817,815.00	<u>60,285,536.87</u>
2、2017 年度增加金额	<u>743,373.16</u>	<u>118,234.97</u>	<u>9,044,721.24</u>	<u>339,075.89</u>	<u>1,402,545.00</u>	<u>11,647,950.26</u>
(1) 计提	743,373.16	118,234.97	9,044,721.24	339,075.89	1,402,545.00	<u>11,647,950.26</u>
(2) 其他						
3、2017 年度减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2017 年 12 月 31 日余额	5,912,722.26	539,487.99	53,256,308.81	1,004,608.07	11,220,360.00	<u>71,933,487.13</u>

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合 计
三、减值准备						
1、2016年12月31日余额						
2、2017年度增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、2017年度减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2017年12月31日余额						
四、账面价值						
1、2017年12月31日账面价值	33,362,646.46	28,493.78	43,095,058.10	2,971,552.46	16,830,540.00	<u>96,288,290.80</u>
2、2016年12月31日账面价值	34,106,019.62	146,728.75	30,744,512.43	1,549,997.83	18,233,085.00	<u>84,780,343.63</u>

续上表

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合 计
一、账面原值						
1、2016年1月1日余额	39,275,368.72	567,981.77	74,956,100.00	1,790,011.14	28,050,900.00	<u>144,640,361.63</u>
2、2016年度增加金额				<u>425,518.87</u>		<u>425,518.87</u>
(1) 购置				425,518.87		<u>425,518.87</u>
(2) 其他						
3、2016年度减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2016年12月31日余额	39,275,368.72	567,981.77	74,956,100.00	2,215,530.01	28,050,900.00	<u>145,065,880.50</u>
二、累计摊销						
1、2016年1月1日余额	4,354,966.49	307,656.70	35,967,075.05	445,041.00	8,415,270.00	<u>49,490,009.24</u>
2、2016年度增加金额	<u>814,382.61</u>	<u>113,596.32</u>	<u>8,244,512.52</u>	<u>220,491.18</u>	<u>1,402,545.00</u>	<u>10,795,527.63</u>
(1) 计提	814,382.61	113,596.32	8,244,512.52	220,491.18	1,402,545.00	<u>10,795,527.63</u>
(2) 其他						
3、2016年度减少金额						

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合 计
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2016年12月31日余额	5,169,349.10	421,253.02	44,211,587.57	665,532.18	9,817,815.00	<u>60,285,536.87</u>
三、减值准备						
1、2016年1月1日余额						
2、2016年度增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、2016年度减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2016年12月31日余额						
四、账面价值						
1、2016年12月31日账面价值	34,106,019.62	146,728.75	30,744,512.43	1,549,997.83	18,233,085.00	<u>84,780,343.63</u>
2、2016年1月1日账面价值	34,920,402.23	260,325.07	38,989,024.95	1,344,970.14	19,635,630.00	<u>95,150,352.39</u>

注1：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

注2：期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为17.22%。

(九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日余额	2018年度增加		2018年度减少		2018年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州南新制药有限公司	28,255,644.45					28,255,644.45
合 计	<u>28,255,644.45</u>					<u>28,255,644.45</u>

续上表

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日余额	2017年度增加		2017年度减少		2017年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州南新制药有限公司	28,255,644.45					28,255,644.45

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日余额	2017年度增加		2017年度减少		2017年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合计	28,255,644.45					28,255,644.45

续上表

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年1月1日余额	2016年度增加		2016年度减少		2016年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州南新制药有限公司	28,255,644.45					28,255,644.45
合计	28,255,644.45					28,255,644.45

注：2009年9月22日，湖南有色凯铂生物药业有限公司（南新制药前身）与RANBAXY LABORATORIES LIMITED和RANBAXY（NETHERLANDS）B.V.签署《关于转让广州南新制药有限公司股权的协议》，RANBAXY LABORATORIES LIMITED和RANBAXY（NETHERLANDS）B.V.分别转让其在公司持有的78.67%股权和4.33%股权给湖南有色凯铂生物药业有限公司，作价合计9,000.00万元。根据湖南大唐资产评估有限公司2009年9月21日出具的湘大唐评报字（2009）第027号评估报告，评估基准日2009年5月31日成本法评估结果净资产评估价值为8,927.08万元。本公司对合并成本大于合并中取得广州南新可辨认净资产公允价值份额的差额2,825.56万元确认为商誉。

2、期末无商誉减值准备。

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
28,255,644.45	广州南新制药有限公司长期资产及运营资金	326,183,407.88	商誉所在的资产组从事化学药制剂的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为独立的资产组	否

4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对因合并所形成的商誉进行减值测试，确定对商誉估计其可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。商誉可收回金额由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。

广州南新制药有限公司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的方法稳定年份增长率为零，税前折现率13.49%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额60,917.22万元大于广州南新制药有限公司资产组账面价值32,618.34万

元及商誉价值3,404.29万元之和。期末广州南新制药有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

(十) 长期待摊费用

项 目	2017年12月31	2018年度	2018年度	2018年度	2018年12月
	日余额	增加金额	摊销金额	其他减少额	31日余额
技术改造	3,370,640.21		2,338,957.50		1,031,682.71
合 计	<u>3,370,640.21</u>		<u>2,338,957.50</u>		<u>1,031,682.71</u>

续上表

项 目	2016年12月31	2017年度	2017年度	2017年度	2017年12月
	日余额	增加金额	摊销金额	其他减少额	31日余额
技术改造	3,496,949.40	1,402,791.09	1,345,931.05	183,169.23	3,370,640.21
合 计	<u>3,496,949.40</u>	<u>1,402,791.09</u>	<u>1,345,931.05</u>	<u>183,169.23</u>	<u>3,370,640.21</u>

续上表

项 目	2016年1月1	2016年度	2016年度	2016年度	2016年12月
	日余额	增加金额	摊销金额	其他减少额	31日余额
技术改造	4,355,139.46	746,335.90	1,604,525.96		3,496,949.40
合 计	<u>4,355,139.46</u>	<u>746,335.90</u>	<u>1,604,525.96</u>		<u>3,496,949.40</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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	8,576,838.74	1,289,285.61	5,609,792.65	843,406.07
内部交易未实现利润	118,839,395.04	17,825,909.25	80,674,132.20	12,101,119.83
可抵扣亏损	38,663,886.95	9,665,971.74	39,283,968.66	9,820,992.16
无形资产摊销税会差异	20,521,934.57	3,078,290.18	24,824,642.70	3,723,696.41
合 计	<u>186,602,055.30</u>	<u>31,859,456.78</u>	<u>150,392,536.21</u>	<u>26,489,214.47</u>

续上表

项 目	2016年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,265,601.39	791,250.52
内部交易未实现利润	4,236,489.77	635,473.46

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	30,875,117.44	7,718,779.36
无形资产摊销税会差异	29,127,350.83	4,369,102.62
存货报废税会差异	38,973,267.05	5,845,990.06
合 计	<u>108,477,826.48</u>	<u>19,360,596.02</u>

2、未抵销的递延所得税负债

项 目	2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	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	15,427,995.00	2,314,199.25	16,830,540.00	2,524,581.00
合 计	<u>15,427,995.00</u>	<u>2,314,199.25</u>	<u>16,830,540.00</u>	<u>2,524,581.00</u>

续上表

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	
	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	21,977,597.43	3,296,639.61
合 计	<u>21,977,597.43</u>	<u>3,296,639.61</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	39,058,940.07	38,997,716.20	40,061,526.86
可抵扣亏损	127,065,409.02	148,051,905.39	196,207,207.47
合 计	<u>166,124,349.09</u>	<u>187,049,621.59</u>	<u>236,268,734.33</u>

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	备注
2017			48,155,302.08	
2018		58,844,299.71	58,844,299.71	
2019		36,235,026.27	36,235,026.27	
2020		23,888,784.00	23,888,784.00	
2021		29,083,795.41	29,083,795.41	
2023	37,857,803.34			
2024	36,235,026.27			

年 份	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	备注
2025	23,888,784.00			
2026	29,083,795.41			
合 计	<u>127,065,409.02</u>	<u>148,051,905.39</u>	<u>196,207,207.47</u>	

(十二) 其他非流动资产

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
工程设备预付款	3,416,856.62	2,445,709.78	7,762,197.43
合 计	<u>3,416,856.62</u>	<u>2,445,709.78</u>	<u>7,762,197.43</u>

(十三) 短期借款

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
信用借款		50,000,000.00	
保证借款	120,000,000.00	131,990,000.00	103,000,000.00
抵押+保证借款	30,000,000.00	15,000,000.00	
合 计	<u>150,000,000.00</u>	<u>196,990,000.00</u>	<u>103,000,000.00</u>

注1：期末无已逾期未偿还的短期借款。

注2：2018年9月，广州南新制药有限公司与中国工商银行广州南方支行签订《流动资金借款合同》，取得1年期（借款期限：2018年9月4日至2019年9月4日）2,790.00万元借款，由湖南南新制药股份有限公司提供连带责任担保。

注3：2018年4月，广州南新制药有限公司与中国工商银行广州南方支行签订《流动资金借款合同》，取得1年期（借款期限：2018年4月4日-2019年4月3日）1,710.00万元借款，由湖南南新制药股份有限公司提供连带责任担保。

注4：2018年5月，广州南新制药有限公司与中国银行广州荔湾支行签订《流动资金借款合同》，取得1年期（借款期限：2018年6月15日至2019年6月14日）4,000.00万元借款，由湖南南新制药股份有限公司和广州南鑫药业有限公司提供连带责任担保。

注5：2018年2月，广州南新制药有限公司与中国银行广州荔湾支行签订《流动资金借款合同》，取得1年期（借款期限：2018年4月2日至2019年4月1日）2,000.00万元借款，由湖南南新制药股份有限公司和广州南鑫药业有限公司提供连带责任担保。

注6：2018年7月，广州南新制药有限公司与中国银行广州荔湾支行签订《流动资金借款合同》，取得1年期（借款期限：2018年7月20日至2019年7月19日）1,500.00万元借款，由湖南南新制药股份有限公司和广州南鑫药业有限公司提供连带责任担保。

注7：2018年11月，湖南凯铂生物药业有限公司与中信银行长沙分行签订《人民币流动资

金借款合同》，取得1年期（借款期限：2018年12月4日-2019年12月3日）1,500.00万元借款，由公司将持有的位于浏阳经济技术开发区康里路1号的工业用地及地上十栋建筑物附着物进行抵押，并由湖南南新制药股份有限公司提供连带责任担保。

注8：2018年12月，湖南凯铂生物药业有限公司与中信银行长沙分行签订《人民币流动资金借款合同》，取得1年期（借款期限：2018年12月17日-2019年12月16日）1,500.00万元借款，由公司将持有的位于浏阳经济技术开发区康里路1号的工业用地及地上十栋建筑物附着物进行抵押，并由湖南南新制药股份有限公司提供连带责任担保。

（十四）应付票据及应付账款

1、总表情况

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付账款	31,238,554.54	35,719,019.35	37,872,147.53
应付票据			18,080,469.62
合 计	<u>31,238,554.54</u>	<u>35,719,019.35</u>	<u>55,952,617.15</u>

2、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
材料款	10,634,080.85	6,854,927.44	19,387,690.66
工程设备款	11,635,182.38	20,193,187.23	6,694,930.76
其他	8,969,291.31	8,670,904.68	11,789,526.11
合 计	<u>31,238,554.54</u>	<u>35,719,019.35</u>	<u>37,872,147.53</u>

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中国军事医药毒物研究院	7,000,000.00	对方未催收
合 计	<u>7,000,000.00</u>	

注：以上中国军事医药毒物研究院700.00万元应付账款为以前年度购买帕拉米韦技术欠付款，已于2019年1月偿还完毕。

（十五）预收款项

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
货 款	13,729,874.15	25,414,816.52	5,456,325.40
合 计	<u>13,729,874.15</u>	<u>25,414,816.52</u>	<u>5,456,325.40</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2017年12月31日 余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日 余额
短期薪酬	2,639,518.56	62,033,834.82	61,985,960.72	2,687,392.66
离职后福利中-设定提存计划负债		4,330,062.63	4,330,062.63	
辞退福利		232,084.90	232,084.90	
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>2,639,518.56</u>	<u>66,595,982.35</u>	<u>66,548,108.25</u>	<u>2,687,392.66</u>

续上表

项 目	2016年12月31日 余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日 余额
短期薪酬	5,401,903.00	48,592,255.00	51,354,639.44	2,639,518.56
离职后福利中-设定提存计划负债		3,534,922.47	3,534,922.47	
辞退福利		867,723.08	867,723.08	
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>5,401,903.00</u>	<u>52,994,900.55</u>	<u>55,757,284.99</u>	<u>2,639,518.56</u>

续上表

项 目	2016年1月1日 余额	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日 余额
短期薪酬	5,334,287.16	50,519,902.93	50,452,287.09	5,401,903.00
离职后福利中-设定提存计划负债	-27,566.81	3,522,302.33	3,494,735.52	
辞退福利		87,342.66	87,342.66	
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>5,306,720.35</u>	<u>54,129,547.92</u>	<u>54,034,365.27</u>	<u>5,401,903.00</u>

2、短期薪酬列示

项 目	2017年12月31 日余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,960,624.46	54,038,902.98	54,038,902.98	1,960,624.46
二、职工福利费		1,746,756.33	1,746,756.33	

项 目	2017年12月31 日余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31 日余额
三、社会保险费	0.01	2,682,456.72	2,682,456.72	0.01
其中：1、医疗保险费		2,291,949.81	2,291,949.81	
2、工伤保险费		140,423.49	140,423.49	
3、生育保险费	0.01	250,083.42	250,083.42	0.01
四、住房公积金		2,556,485.16	2,556,485.16	
五、工会经费和职工教育经费	678,894.09	1,009,233.63	961,359.53	726,768.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>2,639,518.56</u>	<u>62,033,834.82</u>	<u>61,985,960.72</u>	<u>2,687,392.66</u>

续上表

项 目	2016年12月31 日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,758,001.37	42,171,162.37	44,968,539.28	1,960,624.46
二、职工福利费		1,309,172.18	1,309,172.18	
三、社会保险费	0.01	2,089,791.82	2,089,791.82	0.01
其中：1、医疗保险费		1,736,454.58	1,736,454.58	
2、工伤保险费		134,489.99	134,489.99	
3、生育保险费	0.01	218,847.25	218,847.25	0.01
四、住房公积金		2,220,128.84	2,220,128.84	
五、工会经费和职工教育经费	643,901.62	801,999.79	767,007.32	678,894.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>5,401,903.00</u>	<u>48,592,255.00</u>	<u>51,354,639.44</u>	<u>2,639,518.56</u>

续上表

项 目	2016年1月1 日余额	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,685,933.21	44,229,821.51	44,157,753.35	4,758,001.37
二、职工福利费		1,143,582.81	1,143,582.81	
三、社会保险费	1,891.55	2,117,663.99	2,119,555.53	0.01

项 目	2016年1月1日 日余额	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31 日余额
其中：1、医疗保险费	-300.72	1,802,926.29	1,802,625.57	
2、工伤保险费	2,222.51	134,286.52	136,509.03	
3、生育保险费	-30.24	180,451.18	180,420.93	0.01
四、住房公积金	22,533.35	2,059,106.49	2,081,639.84	
五、工会经费和职工教育经费	623,929.05	969,728.13	949,755.56	643,901.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>5,334,287.16</u>	<u>50,519,902.93</u>	<u>50,452,287.09</u>	<u>5,401,903.00</u>

3、设定提存计划列示

项 目	2017年12月31日余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日余额
基本养老保险		4,195,244.37	4,195,244.37	
失业保险费		134,818.26	134,818.26	
合 计		<u>4,330,062.63</u>	<u>4,330,062.63</u>	

续上表

项 目	2016年12月31日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日余额
基本养老保险		3,409,770.68	3,409,770.68	
失业保险费		125,151.79	125,151.79	
合 计		<u>3,534,922.47</u>	<u>3,534,922.47</u>	

续上表

项 目	2016年1月1日余额	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日余额
基本养老保险	-27,534.59	3,381,512.59	3,353,978.00	
失业保险费	-32.22	140,789.74	140,757.52	
合 计	<u>-27,566.81</u>	<u>3,522,302.33</u>	<u>3,494,735.52</u>	

4、辞退福利

项 目	2018年度	2018年12月31	2017年度	2017年12月31	2016年度	2016年12月31
	缴费金额	日应付未付金额	缴费金额	日应付未付金额	缴费金额	日应付未付金额
员工解除劳动合同	232,084.90		867,723.08		87,342.66	

项 目	2018 年度	2018 年 12 月 31	2017 年度	2017 年 12 月 31	2016 年度	2016 年 12 月 31
	缴费金额	日应付未付金额	缴费金额	日应付未付金额	缴费金额	日应付未付金额
合 计	<u>232,084.90</u>		<u>867,723.08</u>		<u>87,342.66</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
企业所得税	4,740,814.27	6,277,863.80	2,721,165.82
增值税	10,135,340.15	4,294,391.75	6,905,158.16
土地使用税		328,928.00	
房产税	31,208.73	30,927.57	30,927.57
城市维护建设税	640,519.16	247,939.84	498,035.67
教育费附加及地方教育费附加	501,242.90	177,099.92	347,368.04
代扣代缴个人所得税	296,761.85	86,235.31	69,323.10
印花税	42,914.30	38,308.94	25,166.60
其他		-15,645.45	-15,645.45
合 计	<u>16,388,801.36</u>	<u>11,466,049.68</u>	<u>10,581,499.51</u>

(十八) 其他应付款

1、总表情况

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
应付利息	438,512.33	328,382.74	520,689.25
应付股利	5,977,010.00	5,977,010.00	
其他应付款	45,998,033.64	19,878,989.79	32,079,105.98
合 计	<u>52,413,555.97</u>	<u>26,184,382.53</u>	<u>32,599,795.23</u>

2、应付利息

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	250,900.46	126,170.92	156,871.23
短期借款应付利息	187,611.87	202,211.82	363,818.02
合 计	<u>438,512.33</u>	<u>328,382.74</u>	<u>520,689.25</u>

注：期末无重要的已逾期未支付利息。

3、应付股利

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	超过1年
	余额	余额	余额	未支付原因
应付股利-广州白云山 侨光制药有限公司	5,977,010.00	5,977,010.00		
合 计	<u>5,977,010.00</u>	<u>5,977,010.00</u>		

4、其他应付款

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
保证金押金	45,569,782.53	19,318,088.85	21,764,981.18
其他	428,251.11	560,900.94	10,314,124.80
合 计	<u>45,998,033.64</u>	<u>19,878,989.79</u>	<u>32,079,105.98</u>

注：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 1年内到期的非流动负债

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
1年内到期的长期借款	16,927,000.00	22,650,000.00	114,170,000.00
合 计	<u>16,927,000.00</u>	<u>22,650,000.00</u>	<u>114,170,000.00</u>

注：详见“（二十）长期借款”注释说明。

(二十) 长期借款

借款条件类别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	利率区间
	余额	余额	余额	
抵押+保证借款	135,416,000.00	61,620,000.00	99,270,000.00	
合 计	<u>135,416,000.00</u>	<u>61,620,000.00</u>	<u>99,270,000.00</u>	

注：2017年11月，广州南鑫药业有限公司与中国工商银行广州南方支行签订《固定资产借款合同》，取得6年期1.6927亿元借款，其中9,927.00万元借款期限为2018年1月15日至2023年11月27日，7,000.00万元借款期限为2018年10月19日至2023年11月27日，由公司将持有的位于广州市开发区开源大道的粤（2016）广州市不动产权第06207880号不动产权进行抵押，并由法人湖南南新制药有限公司提供连带责任担保。按合同还款计划表的约定，公司已于2018年6月20日偿还本金496.35万元，2018年12月20日偿还本金1,196.35万元。公司将于2019年上半年和下半年均衡偿还本金共计1,692.70万元人民币，即一年内到期的长期借款总额为1,692.70万元人民币。

(二十一) 长期应付款

性质分类	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
常德市西湖管理区 管理委员会		1,416,504.00	1,416,504.00
合计		<u>1,416,504.00</u>	<u>1,416,504.00</u>

(二十二) 递延收益

1、递延收益情况

项目	2017年12月31日 余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日 余额	形成原因
政府补助	13,516,666.67		3,400,000.00	10,116,666.67	
合计	<u>13,516,666.67</u>		<u>3,400,000.00</u>	<u>10,116,666.67</u>	

续上表

项目	2016年12月31日 余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日 余额	形成原因
政府补助	12,200,000.00	2,000,000.00	683,333.33	13,516,666.67	
合计	<u>12,200,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>683,333.33</u>	<u>13,516,666.67</u>	

续上表

项目	2016年1月1日 余额	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日 余额	形成原因
政府补助	5,700,000.00	7,000,000.00	500,000.00	12,200,000.00	
合计	<u>5,700,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>12,200,000.00</u>	

2、涉及政府补助的项目

项目	2017年12月 31日余额	2018年度 新增补助 金额	2018年度计入 营业外收入 金额	2018年度计 入其他收益 金额	2018年度 其他变动	2018年12月 31日余额	与资产相关/ 与收益相关
帕拉米韦的四期临 床研究和产业化	4,916,666.67			1,000,000.00		3,916,666.67	与资产相关
新药研发平台建设	1,600,000.00			200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
信息化、智能化大容 量注射液生产建设	1,900,000.00			-100,000.00	-2,000,000.00		与资产相关
帕拉米韦产业化生 产基地	2,550,000.00			150,000.00		2,400,000.00	与资产相关

项目	2017年12月31日余额	2018年度新增补助金额	2018年度计入营业外收入金额	2018年度计入其他收益金额	2018年度其他变动	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级改造	2,550,000.00			150,000.00		2,400,000.00	与资产相关
合计	<u>13,516,666.67</u>			<u>1,400,000.00</u>	<u>-2,000,000.00</u>	<u>10,116,666.67</u>	

续上表

项目	2016年12月31日余额	2017年度新增补助金额	2017年度计入营业外收入金额	2017年度计入其他收益金额	2017年度其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
帕拉米韦的四期临床研究和产业化	5,000,000.00		83,333.33			4,916,666.67	与资产相关
新药研发平台建设	1,800,000.00		200,000.00			1,600,000.00	与资产相关
信息化、智能化大容量注射液生产建设		2,000,000.00	100,000.00			1,900,000.00	与资产相关
帕拉米韦产业化生产基地	2,700,000.00			150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
工业转型升级改造	2,700,000.00			150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
合计	<u>12,200,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>383,333.33</u>	<u>300,000.00</u>		<u>13,516,666.67</u>	

续上表

项目	2016年1月1日余额	2016年度新增补助金额	2016年度计入营业外收入金额	2016年度计入其他收益金额	2016年度其他变动	2016年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
帕拉米韦的四期临床研究和产业化		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
新药研发平台建设		2,000,000.00	200,000.00			1,800,000.00	与资产相关
帕拉米韦产业化生产基地	2,850,000.00		150,000.00			2,700,000.00	与资产相关
工业转型升级改造	2,850,000.00		150,000.00			2,700,000.00	与资产相关
合计	<u>5,700,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>500,000.00</u>			<u>12,200,000.00</u>	

注：其他变动本期减少 200.00 万元，原因为：根据广州市工信委、广州市财政局下达的关于组织开展 2017 年市工业和信息化发展专项资金（智慧广州方向、“互联网+”先进制造和两化融合方向）项目申报工作的通知（穗工信函〔2016〕1395 号），广州南新制药有限公司获得 200 万元政府补助用于信息化、智能化大容量注射液生产建设项目。2018 年 6 月 20 日，广州市黄埔区工业和信息化局、广州开发区经济和信息化局组织对该项目进行验收，核查发现，该

项目申报单位为广州南新制药有限公司，而项目投资绝大部分为广州南鑫药业有限公司出资，且难以整改，该笔政府补助于 2018 年 10 月 9 日退回。

(二十三) 股本

投资者名称	2017 年 12 月 31 日				2018 年 12 月 31 日	
	出资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	出资金额	所占比例 (%)
合 计	<u>105,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>105,000,000.00</u>	<u>100</u>
湘江产业投资有限责任公司						
湖南湘投控股集团有限公司	40,000,000.00	38.10			40,000,000.00	38.10
广州乾元投资管理企业（有限合伙）	22,000,000.00	20.95			22,000,000.00	20.95
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	14.29			15,000,000.00	14.29
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	4.76			5,000,000.00	4.76
杭州信为玺泰投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4.29			4,500,000.00	4.29
湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4.29			4,500,000.00	4.29
深圳市键宁银创投资有限公司	4,205,000.00	4.00			4,205,000.00	4.00
深圳尚邦投资管理有限公司	3,000,000.00	2.86			3,000,000.00	2.86
叶胜利	2,795,000.00	2.66			2,795,000.00	2.66
深圳市南方汇鹏投资企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.90			2,000,000.00	1.90
广州霆霖投资咨询有限公司	2,000,000.00	1.90			2,000,000.00	1.90

续上表

投资者名称	2016 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日	
	出资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	出资金额	所占比例 (%)
合 计	<u>210,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>84,000,000.00</u>	<u>189,000,000.00</u>	<u>105,000,000.00</u>	<u>100</u>
湘江产业投资有限责任公司	80,000,000.00	38.10		80,000,000.00		
湖南湘投控股集团有限公司			80,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	38.10
广州乾元投资管理企业（有限合伙）	44,000,000.00	20.95		22,000,000.00	22,000,000.00	20.95
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	14.29		15,000,000.00	15,000,000.00	14.29
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	4.76		5,000,000.00	5,000,000.00	4.76
杭州信为玺泰投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	4.29		4,500,000.00	4,500,000.00	4.29
湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	4.29		4,500,000.00	4,500,000.00	4.29
深圳市键宁银创投资有限公司	8,410,000.00	4.00		4,205,000.00	4,205,000.00	4.00
深圳尚邦投资管理有限公司	6,000,000.00	2.86		3,000,000.00	3,000,000.00	2.86

投资者名称	2016年12月31日			2017年12月31日		
	出资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	出资金额	所占比例 (%)
叶胜利	5,590,000.00	2.66		2,795,000.00	2,795,000.00	2.66
深圳市南方汇鹏投资企业(有限合伙)	4,000,000.00	1.90		2,000,000.00	2,000,000.00	1.90
张世喜	4,000,000.00	1.90		4,000,000.00		
广州霆霖投资咨询有限公司			4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1.90

续上表

投资者名称	2016年1月1日			2016年12月31日		
	出资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	出资金额	所占比例 (%)
合计	<u>140,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>70,000,000.00</u>		<u>210,000,000.00</u>	<u>100</u>
湘江产业投资有限责任公司	80,000,000.00	57.14			80,000,000.00	38.10
广州乾元投资管理企业(有限合伙)	33,000,000.00	23.57	11,000,000.00		44,000,000.00	20.95
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)			30,000,000.00		30,000,000.00	14.29
湖南湘江大健康创业投资合伙企业(有限合伙)			10,000,000.00		10,000,000.00	4.76
杭州信为玺泰投资合伙企业(有限合伙)			9,000,000.00		9,000,000.00	4.29
湖南省厚水投资合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	6.43			9,000,000.00	4.29
深圳市键宁银创投资有限公司	8,410,000.00	6.01			8,410,000.00	4.00
深圳尚邦投资管理有限公司			6,000,000.00		6,000,000.00	2.86
叶胜利	5,590,000.00	3.99			5,590,000.00	2.66
深圳市南方汇鹏投资企业(有限合伙)			4,000,000.00		4,000,000.00	1.90
张世喜	4,000,000.00	2.86			4,000,000.00	1.90

注：报告期实收资本相关变动详见“一、公司的基本情况”。

(二十四) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	202,747,214.58			202,747,214.58
合计	<u>202,747,214.58</u>			<u>202,747,214.58</u>

续上表

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	202,747,214.58			202,747,214.58
合计	<u>202,747,214.58</u>			<u>202,747,214.58</u>

续上表

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	46,670,000.00	164,939,000.00	8,861,785.42	202,747,214.58
合 计	<u>46,670,000.00</u>	<u>164,939,000.00</u>	<u>8,861,785.42</u>	<u>202,747,214.58</u>

注：报告期资本公积相关变动详见“一、公司的基本情况”。

(二十五) 盈余公积

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	412,630.20			412,630.20
合 计	<u>412,630.20</u>			<u>412,630.20</u>

续上表

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	412,630.20			412,630.20
合 计	<u>412,630.20</u>			<u>412,630.20</u>

续上表

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	412,630.20			412,630.20
合 计	<u>412,630.20</u>			<u>412,630.20</u>

(二十六) 未分配利润

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
上期期末未分配利润	-127,382,384.13	-259,531,700.85	-274,138,458.46
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-127,382,384.13	-259,531,700.85	-274,138,458.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,525,532.35	27,149,316.72	14,606,757.61
其他		105,000,000.00	
期末未分配利润	<u>-73,856,851.78</u>	<u>-127,382,384.13</u>	<u>-259,531,700.85</u>

注：2017年其他增加1.05亿元为该年度减资补亏，详见“一、公司的基本情况”。

(二十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	700,452,854.50	101,013,584.90	347,502,630.67	100,326,014.17	278,019,371.25	110,383,629.87
其他业务	67,822.18		14,916.75		176,374.80	
合 计	<u>700,520,676.68</u>	<u>101,013,584.90</u>	<u>347,517,547.42</u>	<u>100,326,014.17</u>	<u>278,195,746.05</u>	<u>110,383,629.87</u>

2、主营业务-按业务类型划分

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
药品销售	700,452,854.50	101,013,584.90	347,502,630.67	100,326,014.17	278,019,371.25	110,383,629.87
合 计	<u>700,452,854.50</u>	<u>101,013,584.90</u>	<u>347,502,630.67</u>	<u>100,326,014.17</u>	<u>278,019,371.25</u>	<u>110,383,629.87</u>

(二十八) 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	计缴标准
营业税			57,216.00	5%
城市维护建设税	4,540,447.52	2,429,402.23	1,885,006.96	5%、7%
教育费附加及地方教育附加	3,362,428.83	1,816,697.75	1,346,433.55	5%
房产税	1,030,400.52	1,019,482.89	1,016,118.05	
土地使用税	341,838.52	752,998.52	785,043.20	
车船使用税	4,350.00	420.00		
印花税	480,460.77	353,711.92	59,934.49	
其他	1,201.50			
合 计	<u>9,761,127.66</u>	<u>6,372,713.31</u>	<u>5,149,752.25</u>	

(二十九) 销售费用

费用性质	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	23,978,323.90	13,539,457.34	12,035,510.39
会议费	5,287,746.90	1,830,348.94	4,382,888.29
差旅费	2,161,767.29	1,123,093.10	972,865.14
学术教育费	382,042,314.70	101,779,073.81	32,537,410.95
运输费	2,389,314.86	2,441,884.92	2,250,892.02
其他	2,133,524.99	1,872,696.62	2,361,660.96
合 计	<u>417,992,992.64</u>	<u>122,586,554.73</u>	<u>54,541,227.75</u>

(三十) 管理费用

费用性质	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	16,293,363.44	19,402,954.42	18,809,801.50
固定资产折旧	9,125,743.89	9,240,239.58	15,448,026.97
无形资产摊销	11,719,735.72	11,640,829.56	10,788,603.63
业务招待费	1,882,758.44	1,750,692.86	1,975,043.96
中介服务费	4,784,601.32	3,133,238.94	3,896,647.71
运输费	1,200,489.76	1,189,996.32	915,172.62
物料消耗	1,179,820.21	834,667.53	
其他	9,004,679.95	8,586,319.59	6,327,266.77
合 计	<u>55,191,192.73</u>	<u>55,778,938.80</u>	<u>58,160,563.16</u>

(三十一) 研发费用

费用性质	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,225,190.11	5,193,627.40	5,058,039.69
测试与临床试验费	31,562,789.10	10,470,659.95	2,195,000.00
其他	3,728,991.65	1,502,863.95	607,339.71
合 计	<u>41,516,970.86</u>	<u>17,167,151.30</u>	<u>7,860,379.40</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	14,330,352.04	13,307,845.85	25,732,755.62
利息收入 (负数列示)	-275,530.86	-489,701.74	-383,753.42
汇兑损益	-3.15	319,341.33	-81.20
手续费	102,423.88	117,781.88	75,584.41
合 计	<u>14,157,241.91</u>	<u>13,255,267.32</u>	<u>25,424,505.41</u>

(三十三) 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	3,019,414.42	-1,019,867.69	1,107,932.51
存货跌价损失	820,648.04	1,390,316.17	104,630.89
合 计	<u>3,840,062.46</u>	<u>370,448.48</u>	<u>1,212,563.40</u>

(三十四) 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
帕拉米韦的四期临床研究和产业化	1,000,000.00	83,333.33	
2016 年产学研协同创新重大专项经费	600,000.00		
广东省心脑血管药物工程技术研究中心	450,000.00		
广东省省级企业技术中心新药研发平台建设	200,000.00	200,000.00	
化学 1.1 类药物 YSKB-1001 制剂开发补助	150,000.00	150,000.00	
帕拉米韦产业化生产基地建设	150,000.00	150,000.00	
工业转型升级改造	150,000.00	150,000.00	
高新技术企业补贴	10,000.00		
机动车排气污染监控中心黄标车淘汰补助	6,600.00		
信息化、智能化大容量注射液生产建设	-100,000.00	100,000.00	
2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目		404,000.00	
2016 年广州市专项补助		654,100.00	
帕拉米韦氯化钠注射液的研究与产业化		2,000,000.00	
2017 年度广东省企业研发费后补助资金		528,300.00	
粤港新发呼吸道病毒诊治联合研究中心		150,000.00	
广州市南新制药心脑血管药物研究所		750,000.00	
税费减免		400,000.00	
西湖区环保项目补贴		80,000.00	
工业污染整治专项行动资金		100,000.00	
合 计	<u>2,616,600.00</u>	<u>5,899,733.33</u>	

（三十五）资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
未划分为持有待售资产的固定资产处置利得	243,708.38	73.48	
合 计	<u>243,708.38</u>	<u>73.48</u>	

（三十六）营业外收入

1、分类列示

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	1,843,000.00	104,939.91	10,103,671.24	1,843,000.00
其他	2,265,892.22	50.00	54,438.17	2,265,892.22
合 计	<u>4,108,892.22</u>	<u>104,989.91</u>	<u>10,158,109.41</u>	<u>4,108,892.22</u>

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
广州市黄埔区广州开发区经营贡献奖励	1,500,000.00			与收益相关
2017 年省科技发展专项资金	340,000.00			与收益相关
党支部经费	3,000.00			与收益相关
西湖区环保项目补贴			40,000.00	与收益相关
税费减免			100,000.00	与收益相关
2017 年科技保险补贴		34,200.00		与收益相关
2016 年稳岗补贴-失业保险退回款		70,739.91		与收益相关
2015 年度房产税土地使用税困难减免			200,000.00	与收益相关
解放军课题拨款			1,850,000.00	与收益相关
产学研合作项目			1,000,000.00	与收益相关
帕拉米韦氯化钠注射液新药证书奖励			2,000,000.00	与收益相关
广东省心脑血管药物工程技术研究中心			1,050,000.00	与收益相关
2015 年度广州市科技创新小巨人			200,000.00	与收益相关
2015 年度高新技术企业补贴奖励			1,000,000.00	与收益相关
化学 1.1 类药物 YSKB1001 制剂开发			150,000.00	与收益相关
广州市南新制药心脑血管药物研究所			295,800.00	与收益相关
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金			545,800.00	与收益相关
2014-15 稳岗补贴款			172,071.24	与收益相关
广东省省级企业技术中心新药研发平台建设			200,000.00	与收益相关
糖尿病肾病治疗药物 ZHC-116 (1.1 类) 临床前研究			1,000,000.00	与收益相关
帕拉米韦产业化生产基地建设			150,000.00	与资产相关
工业转型升级改造			150,000.00	与资产相关
合 计	<u>1,843,000.00</u>	<u>104,939.91</u>	<u>10,103,671.24</u>	

(三十七) 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产报废损失	27,076.60			27,076.60
对外捐赠	20,000.00		101,653.40	20,000.00
其他	23.66	317,142.94	601.04	23.66

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性 损益的金额
合 计	<u>47,100.26</u>	<u>317,142.94</u>	<u>102,254.44</u>	<u>47,100.26</u>

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	7,113,811.13	8,071,302.27	3,570,726.38
递延所得税费用	-5,580,624.06	-7,900,677.06	709,474.67
合 计	<u>1,533,187.07</u>	<u>170,625.21</u>	<u>4,280,201.05</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	63,969,603.86	37,348,113.09	25,518,979.78
按适用税率（15%）计算的所得税费用	9,595,440.58	5,602,216.96	3,827,846.97
某些子公司适用不同税率的影响	527,047.25	-627,099.45	-3,220,417.57
调整以前期间所得税的影响	-1,236,134.90	144,000.00	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,394.91	152,664.67	653,629.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,138,790.88	-4,366,307.72	3,316,489.26
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			
研发支出加计扣除	-4,462,769.89	-846,555.85	-406,517.24
前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期未使用的影响		111,706.60	109,170.00
前期未确认递延所得税资产本期确认的影响			
所得税费用合计	<u>1,533,187.07</u>	<u>170,625.21</u>	<u>4,280,201.05</u>

(三十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
往来款	27,328,594.31	1,418,157.93	2,230,547.17
政府补助	3,059,600.00	7,321,339.91	16,603,671.24
利息收入	275,530.86	489,701.74	383,753.42

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业外收入	849,388.22	50.00	54,438.17
合 计	<u>31,513,113.39</u>	<u>9,229,249.58</u>	<u>19,272,410.00</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
往来款		2,839,351.19	6,916,695.59
政府补助	2,000,000.00		
费用	474,171,673.05	148,770,059.33	59,174,676.96
财务费用-手续费	102,423.88	117,781.88	75,584.41
营业外支出	20,023.66	317,142.94	102,254.44
合 计	<u>476,294,120.59</u>	<u>152,044,335.34</u>	<u>66,269,211.40</u>

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上期银行承兑保证金本期到期		5,604,945.59	1,320,336.54
合 计		<u>5,604,945.59</u>	<u>1,320,336.54</u>

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行承兑保证金			5,604,945.59
收购广州南新制药有限公司少数股东股份		9,634,221.15	639,235.00
合 计		<u>9,634,221.15</u>	<u>6,244,180.59</u>

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	62,436,416.79	37,177,487.88	21,238,778.73
加：资产减值准备	3,840,062.46	370,448.48	1,212,563.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,400,160.85	22,057,164.93	19,938,321.77
无形资产摊销	11,728,185.39	11,647,950.26	10,795,527.63
长期待摊费用摊销	2,338,957.50	1,345,931.05	1,604,525.96

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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）	-243,708.38	-73.48	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	27,076.60		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	14,330,348.89	13,627,187.18	25,732,674.42
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,370,242.31	-7,128,618.45	1,481,533.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-210,381.75	-772,058.61	-772,058.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,001,580.45	7,989,075.69	-8,412,633.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-64,270,292.89	745,908.00	-7,872,075.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,400,845.95	-16,339,257.78	10,398,800.01
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>64,405,848.65</u>	<u>70,721,145.15</u>	<u>75,345,956.76</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	125,016,716.55	74,930,237.36	103,403,807.73
减：现金的期初余额	74,930,237.36	103,403,807.73	46,392,051.48
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>50,086,479.19</u>	<u>-28,473,570.37</u>	<u>57,011,756.25</u>

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	<u>125,016,716.55</u>	<u>74,930,237.36</u>	<u>103,403,807.73</u>
其中：库存现金	66,628.67	51,916.55	35,602.82
可随时用于支付的银行存款	124,950,087.88	74,878,320.81	103,368,204.91
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>125,016,716.55</u>	<u>74,930,237.36</u>	<u>103,403,807.73</u>
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			

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	150,434,188.92	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	29,304,138.56	银行贷款抵押
合 计	<u>179,738,327.48</u>	

注：固定资产-房屋建筑物和无形资产-土地使用权期末抵押情况详见“（十三）短期借款”和“（二十）长期借款”注释。

（四十二）外币货币性项目

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			<u>1.18</u>
其中：欧元	0.15	7.8473	1.18

（四十三）政府补助

1、政府补助基本情况

2018 年度：

种 类	2018 年度	列报项目	计入 2018 年度损益的金额
广州市黄埔区广州开发区经营贡献奖励	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
2016 年产学研协同创新重大专项经费	600,000.00	其他收益	600,000.00
广东省心脑血管药物工程技术研究中心	450,000.00	其他收益	450,000.00
2017 年省科技发展专项资金	340,000.00	营业外收入	340,000.00
化学 1.1 类药物 YSKB-1001 制剂开发补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
高新技术企业补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
机动车排气污染监控中心黄标车淘汰补助	6,600.00	其他收益	6,600.00
党支部经费	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合 计	<u>3,059,600.00</u>		<u>3,059,600.00</u>

2017 年度:

种 类	2017 年度	列报项目	计入 2017 年度损益的金额
帕拉米韦氯化钠注射液的研究与产业化	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
信息化、智能化大容量注射液生产建设	2,000,000.00	递延收益	100,000.00
广州市南新制药心脑血管药物研究所	750,000.00	其他收益	750,000.00
2016 年广州市专项补助	654,100.00	其他收益	654,100.00
2017 年度广东省企业研发费后补助资金	528,300.00	其他收益	528,300.00
2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	404,000.00	其他收益	404,000.00
税费减免	400,000.00	其他收益	400,000.00
化学类 1.1 类药物 YKSB-1001 制剂开发补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
粤港新突发呼吸道病毒诊治联合研究中心	150,000.00	其他收益	150,000.00
工业污染整治专项行动资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
西湖区环保项目补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
2016 年稳岗补贴-失业保险退回款	70,739.91	营业外收入	70,739.91
2017 年科技保险补贴	34,200.00	营业外收入	34,200.00
合 计	<u>7,321,339.91</u>		<u>5,421,339.91</u>

2016 年度:

种 类	2016 年度	列报项目	计入 2016 年度损益的金额
帕拉米韦的四期临床研究和产业化	5,000,000.00	递延收益	
帕拉米韦氯化钠注射液新药证书奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
广东省省级企业技术中心新药研发平台建设	2,000,000.00	递延收益	200,000.00
解放军课题拨款	1,850,000.00	营业外收入	1,850,000.00
广东省心脑血管药物工程技术研究中心	1,050,000.00	营业外收入	1,050,000.00
美他非尼生物研发奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2015 年度高新技术企业补贴奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
糖尿病肾病治疗药物 ZHC-116 (1.1 类) 临床前研究	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	545,800.00	营业外收入	545,800.00
广州市南新制药心脑血管药物研究所	295,800.00	营业外收入	295,800.00
2015 年度房产税土地使用税困难减免	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2015 年度广州市科技创新小巨人	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2014-15 稳岗补贴款	172,071.24	营业外收入	172,071.24
化学 1.1 类药物 YSKB1001 制剂开发	150,000.00	营业外收入	150,000.00

种 类	2016 年度	列报项目	计入 2016 年度损益的金额
税费减免	100,000.00	营业外收入	100,000.00
西湖区环保项目补贴	40,000.00	营业外收入	40,000.00
合 计	<u>16,603,671.24</u>		<u>9,803,671.24</u>

2、本期退回政府补助情况，详见附注“六、（二十二）递延收益”。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本集团本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本集团本报告期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本集团本报告期无反向购买。

（四）处置子公司

本集团本报告期无处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本集团本报告期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本公司子公司的情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖南凯铂生物药业有限公司	浏阳	浏阳	制造	100.00	100.00	100.00	设立
广州南新制药有限公司	广州	广州	制造	87.00	87.00	87.00	收购
广州南鑫药业有限公司	广州	广州	租赁	100.00	100.00	100.00	设立

2、重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	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
广州南新制药有限公司	13%	13%	8,910,884.44		30,517,323.49

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	2018年12月31日余额或	2017年12月31日余额或	2016年12月31日余额或
	2018年度发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
	广州南新制药有限公司	广州南新制药有限公司	广州南新制药有限公司
流动资产	401,238,121.06	326,063,223.09	273,409,604.87
非流动资产	52,027,120.93	54,517,138.81	64,921,863.58
资产合计	<u>453,265,241.99</u>	<u>380,580,361.90</u>	<u>338,331,468.45</u>
流动负债	210,885,733.77	203,435,736.89	193,194,229.65
非流动负债	7,630,865.92	10,941,247.67	10,096,639.61
负债合计	<u>218,516,599.69</u>	<u>214,376,984.56</u>	<u>203,290,869.26</u>
营业收入	700,499,347.18	347,513,060.24	278,178,547.75
净利润	68,545,264.96	77,139,778.15	51,015,547.04
综合收益总额	68,545,264.96	77,139,778.15	51,015,547.04
经营活动现金流量	84,390,788.41	-43,881,344.18	120,408,750.34

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本集团报告期无合营安排或联营企业。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本集团报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本集团的金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。本集团的金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2018年12月31日余额

金融资产项目	以公允价值计量且			可供出售金融资产	合计
	其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			125,016,716.55		<u>125,016,716.55</u>
应收票据及应收账款			99,060,910.10		<u>99,060,910.10</u>
其他应收款			661,692.54		<u>661,692.54</u>

续上表

2017年12月31日余额

金融资产项目	以公允价值计量且			可供出售金融资产	合计
	其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			74,930,237.36		<u>74,930,237.36</u>
应收票据及应收账款			37,170,207.04		<u>37,170,207.04</u>
其他应收款			1,876,969.09		<u>1,876,969.09</u>

续上表

2016年12月31日余额

金融资产项目	以公允价值计量且			可供出售金融资产	合计
	其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			109,008,753.32		<u>109,008,753.32</u>
应收票据及应收账款			40,429,232.52		<u>40,429,232.52</u>
其他应收款			2,150,695.07		<u>2,150,695.07</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2018年12月31日余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动		其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债			
短期借款			150,000,000.00	<u>150,000,000.00</u>
应付票据及应付账款			31,238,554.54	<u>31,238,554.54</u>
其他应付款			52,413,555.97	<u>52,413,555.97</u>
一年内到期的非流动负债			16,927,000.00	<u>16,927,000.00</u>
长期借款			135,416,000.00	<u>135,416,000.00</u>

续上表

金融负债项目	2017年12月31日余额		
	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	合计
短期借款		196,990,000.00	<u>196,990,000.00</u>
应付票据及应付账款		35,719,019.35	<u>35,719,019.35</u>
其他应付款		26,184,382.53	<u>26,184,382.53</u>
一年内到期的非流动负债		22,650,000.00	<u>22,650,000.00</u>
长期借款		61,620,000.00	<u>61,620,000.00</u>

续上表

金融负债项目	2016年12月31日余额		
	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	合计
短期借款		103,000,000.00	<u>103,000,000.00</u>
应付票据及应付账款		55,952,617.15	<u>55,952,617.15</u>
其他应付款		32,599,795.23	<u>32,599,795.23</u>
一年内到期的非流动负债		114,170,000.00	<u>114,170,000.00</u>
长期借款		99,270,000.00	<u>99,270,000.00</u>

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本集团金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本集团仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本集团定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注

“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

（三）流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层认为集团不存在重大流动性风险。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（四）市场风险

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

1、利率风险

本集团长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本集团不存在因利率变动而导致的利率风险。

2、汇率风险

本集团无出口销售业务，外币交易事项较少，因此本集团不存在因汇率变动而导致的汇率风险。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
湖南湘投控股集团 有限公司	有限责任公司 (国有独资)	湖南长沙	邓军民	国有资产、金融、电力、天然气、金属新材料、电子信息、酒店、旅游、批发零售业的投资及国有资产、金属新材料、电子信息、批发零售业的经营	60.00 亿元

接上表:

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
38.10	38.10	湖南省人民政府国有资产 监督管理委员会	914300001837668179

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
深圳市键宁银创投资有限公司	发行人监事刘亚红为该公司第一大股东,持股95%,担任总经理
湘江产业投资有限责任公司	湘投控股持股 99.50%
广州白云山医药集团股份有限公司	全资控股广州白云山侨光制药有限公司,间接持有广州南新制药有限公司 13% 股权。
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	广州白云山医药集团股份有限公司分公司

(六) 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①公司出租情况表:

无。

②公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2018年确认的租赁费	2017年确认的租赁费	2016年确认的租赁费
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	广州南新制药有限公司	厂房设备污水处理水电费	2016.1.1	2017.11.10	协商		4,217,762.79	7,161,282.10
合计							<u>4,217,762.79</u>	<u>7,161,282.10</u>

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	实际还款日	说明
拆入				
湘江产业投资有限责任公司	132,000,000.00	2016-1-1	2016-8-12	委托贷款
湘江产业投资有限责任公司	70,770,000.00	2016-8-13	2017-3-31	委托贷款
湘江产业投资有限责任公司	50,000,000.00	2017-4-14	2017-9-30	委托贷款
湘江产业投资有限责任公司	50,000,000.00	2017-10-25	2018-2-1	委托贷款

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目	2018年度发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
关键管理人员报酬	2,861,132.22	1,835,279.56	3,032,103.35

(七) 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张世喜			97,312.68	4,865.63		
其他应收款	彭程			57,200.00	2,860.00	2,278.20	113.91
其他应收款	霍碧珊			428,744.22	21,437.21	527,453.61	26,372.68

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付账款	广州白云山医药集团股份有限公司		12,601.88	2,330,272.62
其他应付款	深圳市键宁银创投资有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应付款	霍碧珊	42,953.89		

(八) 关联方承诺事项

无。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的或有事项，未发生对本集团财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司及子公司从事的化学药品制剂生产与销售业务不进行分部管理，因此，本公司不单独进行分部报告信息披露。

2、借款费用

年份	资本化利息	资本化率
2018年度	无	无
2017年度	2,035,074.53	4.90%
2016年度	3,264,558.32	4.90%

3、截至本财务报表批准报出日，除上述事项外本公司无其他应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、总表情况

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收账款	2,590,377.90	35,962,200.45	230,162.43
应收票据			
合 计	<u>2,590,377.90</u>	<u>35,962,200.45</u>	<u>230,162.43</u>

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>3,093,017.13</u>	<u>100.00</u>	<u>502,639.23</u>	<u>16.25</u>	<u>2,590,377.90</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	533,652.04	17.25	502,639.23	94.19	31,012.81
按内部往来组合计提坏账准备的应收账款	2,559,365.09	82.75			2,559,365.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>3,093,017.13</u>	<u>100</u>	<u>502,639.23</u>		<u>2,590,377.90</u>

续上表

类 别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>36,387,720.47</u>	<u>100.00</u>	<u>425,520.02</u>	<u>1.17</u>	<u>35,962,200.45</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	533,652.04	1.47	425,520.02	79.74	108,132.02
按内部往来组合计提坏账准备的应收账款	35,854,068.43	98.53			35,854,068.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>36,387,720.47</u>	<u>100</u>	<u>425,520.02</u>		<u>35,962,200.45</u>

续上表

类 别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	533,652.04	100.00	303,489.61	56.87	230,162.43
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	533,652.04	100.00	303,489.61	56.87	230,162.43
按内部往来组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>533,652.04</u>	<u>100</u>	<u>303,489.61</u>		<u>230,162.43</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年(含5年)	155,064.04	124,051.23	80.00
5年以上	378,588.00	378,588.00	100.00
合 计	<u>533,652.04</u>	<u>502,639.23</u>	

续上表

账 龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年(含4年)	155,064.04	77,532.02	50.00
4-5年(含5年)	153,000.00	122,400.00	80.00
5年以上	225,588.00	225,588.00	100.00
合 计	<u>533,652.04</u>	<u>425,520.02</u>	

续上表

账 龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	155,064.04	46,519.21	30.00
3-4年(含4年)	153,000.00	76,500.00	50.00
4-5年(含5年)	225,588.00	180,470.40	80.00
合 计	<u>533,652.04</u>	<u>303,489.61</u>	

组合中，采用内部往来组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
湖南凯铂生物药业有限公司	2,559,365.09		
合计	<u>2,559,365.09</u>		

续上表

组合名称	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
湖南凯铂生物药业有限公司	35,854,068.43		
合计	<u>35,854,068.43</u>		

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年度发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
本期计提应收账款坏账准备	77,119.21	122,030.41	128,162.01
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无	无	无

(4) 报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款情况

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款总额的合计数比例(%)	坏账准备
湖南凯铂生物药业有限公司	2,559,365.09	82.75	
广东天量医药(华森药业)有限公司	225,588.00	7.29	225,588.00
悦康药业有限公司	155,064.04	5.01	124,051.23
南通康鑫药业有限公司	153,000.00	4.95	153,000.00
合计	<u>3,093,017.13</u>	<u>100</u>	<u>502,639.23</u>

续上表

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款总额的合计数比例(%)	坏账准备
湖南凯铂生物药业有限公司	35,854,068.43	98.53	
广东天量医药(华森药业)有限公司	225,588.00	0.62	225,588.00
悦康药业有限公司	155,064.04	0.43	77,532.02
南通康鑫药业有限公司	153,000.00	0.42	122,400.00
合计	<u>36,387,720.47</u>	<u>100</u>	<u>425,520.02</u>

续上表

单位名称	2016年12月	占应收账款总额的	坏账准备
	31日余额	合计数比例(%)	
广东天量医药(华森药业)有限公司	225,588.00	42.27	180,470.40
悦康药业有限公司	155,064.04	29.06	46,519.21
南通康鑫药业有限公司	153,000.00	28.67	76,500.00
合计	<u>533,652.04</u>	<u>100</u>	<u>303,489.61</u>

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	20,160.91	383,339.69	384,338.85
合计	<u>20,160.91</u>	<u>383,339.69</u>	<u>384,338.85</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,820,000.00	79.79	2,820,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>117,979.25</u>	<u>3.34</u>	<u>97,818.34</u>	<u>82.91</u>	<u>20,160.91</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	117,979.25	3.34	97,818.34	82.91	20,160.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,174.89	16.87	596,174.89	100	
合计	<u>3,534,154.14</u>	<u>100</u>	<u>3,513,993.23</u>		<u>20,160.91</u>

续上表

类 别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,820,000.00	72.06	2,820,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	497,053.37	12.70	113,713.68	22.88	383,339.69
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	497,053.37	12.70	113,713.68	22.88	383,339.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,174.89	15.24	596,174.89	100	
合 计	<u>3,913,228.26</u>	<u>100</u>	<u>3,529,888.57</u>		<u>383,339.69</u>

续上表

类 别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,820,000.00	54.81	2,820,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	688,873.26	13.39	304,534.41	44.21	384,338.85
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	688,873.26	13.39	304,534.41	44.21	384,338.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,636,180.89	31.80	1,636,180.89	100.00	
合 计	<u>5,145,054.15</u>	<u>100</u>	<u>4,760,715.30</u>		<u>384,338.85</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018年12月31日余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳杰夫实业集团有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	<u>2,820,000.00</u>	<u>2,820,000.00</u>		

续上表

其他应收款（按单位）	2017年12月31日余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳杰夫实业集团有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	<u>2,820,000.00</u>	<u>2,820,000.00</u>		

续上表

其他应收款（按单位）	2016年12月31日余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳杰夫实业集团有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	<u>2,820,000.00</u>	<u>2,820,000.00</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-2年（含2年）	20,910.00	2,091.00	10.00
4-5年（含5年）	6,709.56	5,367.65	80.00
5年以上	90,359.69	90,359.69	100.00
合 计	<u>117,979.25</u>	<u>97,818.34</u>	

续上表

账 龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	399,984.12	19,999.21	5.00
3-4年（含4年）	6,709.56	3,354.78	50.00
5年以上	90,359.69	90,359.69	100.00
合 计	<u>497,053.37</u>	<u>113,713.68</u>	

续上表

账 龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	22,128.55	1,106.42	5.00
1-2年（含2年）	11,511.06	1,151.11	10.00
2-3年（含3年）	383,963.96	115,189.19	30.00
3-4年（含4年）	160,000.00	80,000.00	50.00
4-5年（含5年）	20,910.00	16,728.00	80.00
5年以上	90,359.69	90,359.69	100.00
合 计	<u>688,873.26</u>	<u>304,534.41</u>	

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
个人借支		67,585.00	8,533.31
保证金押金	32,410.00	32,410.00	192,410.00
往来款	3,501,744.14	3,813,233.26	4,944,110.84
合计	<u>3,534,154.14</u>	<u>3,913,228.26</u>	<u>5,145,054.15</u>

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年度发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-15,895.34	-190,820.73	166,499.96
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无	1,040,006.00	无

(6) 报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
深圳杰夫实业集团有限公司	往来款	2,820,000.00	5年以上	79.79	2,820,000.00
石家庄润北科技有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	5.66	200,000.00
湖南大学	往来款	150,000.00	5年以上	4.24	150,000.00
湖南融合后勤服务管理有限公司	往来款	72,959.69	5年以上	2.06	72,959.69
长沙住房公积金管理中心浏阳市 管理部	往来款	72,936.40	3-4年	2.06	72,936.40
合计		<u>3,315,896.09</u>		<u>93.81</u>	<u>3,315,896.09</u>

续上表

单位名称	款项性质	2017年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
深圳杰夫实业集团有限公司	往来款	2,820,000.00	5年以上	72.06	2,820,000.00
石家庄润北科技有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	5.11	200,000.00
湖南大学	往来款	150,000.00	5年以上	3.83	150,000.00
湖南融合后勤服务管理有限公司	往来款	72,959.69	5年以上	1.86	72,959.69
长沙住房公积金管理中心浏阳市 管理部	往来款	72,936.40	2-3年	1.86	72,936.40
合计		<u>3,315,896.09</u>		<u>84.72</u>	<u>3,315,896.09</u>

续上表

单位名称	款项性质	2016年12月31日		占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
		余额	账龄		
深圳杰夫实业集团有限公司	往来款	2,820,000.00	5年以上	54.81	2,820,000.00
广东逸舒制药有限公司	往来款	1,040,000.00	3-4年	20.21	1,040,000.00
石家庄润北科技有限公司	往来款	200,000.00	4-5年	3.89	200,000.00
湖南省财政国库管理局非税收入 缴缴结算户	往来款	160,000.00	3-4年	3.11	160,000.00
湖南大学	往来款	150,000.00	5年以上	2.92	150,000.00
合计		<u>4,370,000.00</u>		<u>84.94</u>	<u>4,370,000.00</u>

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(10) 期末无应收政府补助。

(三) 长期股权投资

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	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	439,106,199.58		439,106,199.58	439,106,199.58		439,106,199.58
对联营、合营企业投资						
合计	<u>439,106,199.58</u>		<u>439,106,199.58</u>	<u>439,106,199.58</u>		<u>439,106,199.58</u>

续上表

项目	2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	439,106,199.58		439,106,199.58
对联营、合营企业投资			
合计	<u>439,106,199.58</u>		<u>439,106,199.58</u>

1、对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	2018年度	2018年度	2018年12月31日	2018年度	减值准备
	余额	增加	减少	余额	计提	2018年12月31日余额
湖南凯铂生物 药业有限公司	108,863,899.58			108,863,899.58		

被投资单位	2017年12月31日余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31余额	2018年度计提减值准备	减值准备2018年12月31日余额
广州南新制药有限公司	100,242,300.00			100,242,300.00		
广州南鑫药业有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
合计	<u>439,106,199.58</u>			<u>439,106,199.58</u>		

续上表

被投资单位	2016年12月31日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31余额	2017年度计提减值准备	减值准备2017年12月31日余额
湖南凯铂生物药业有限公司	108,863,899.58			108,863,899.58		
广州南新制药有限公司	100,242,300.00			100,242,300.00		
广州南鑫药业有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
合计	<u>439,106,199.58</u>			<u>439,106,199.58</u>		

续上表

被投资单位	2016年1月1日余额	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31余额	2016年度计提减值准备	减值准备2016年12月31日余额
湖南凯铂生物药业有限公司	108,863,899.58			108,863,899.58		
广州南新制药有限公司	90,242,300.00	10,000,000.00		100,242,300.00		
广州南鑫药业有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
合计	<u>429,106,199.58</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>439,106,199.58</u>		

2、对联营企业、合营企业投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,948,275.81	6,285,076.36	90,369,406.09	10,989,016.02	10,371,025.67	5,370,430.85
其他业务			139,040.33	130,459.35	17,198.30	
合 计	<u>136,948,275.81</u>	<u>6,285,076.36</u>	<u>90,508,446.42</u>	<u>11,119,475.37</u>	<u>10,388,223.97</u>	<u>5,370,430.85</u>

注：母公司主营业务全部为合并范围内发生的交易。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资分红		39,999,990.00	22,458,117.92
合 计		<u>39,999,990.00</u>	<u>22,458,117.92</u>

注：广州南新制药有限公司 2016 年、2017 年对公司分红分别为 22,458,117.92 元、39,999,990.00 元。

十六、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2018 年	2017 年	2016 年	说明
(1) 非流动性资产处置损益	243,708.38	73.48		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,459,600.00	6,004,673.24	10,103,671.24	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				

非经常性损益明细	2018年	2017年	2016年	说明
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 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				
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,040,006.00		
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出				
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,218,791.96	-317,092.94	-47,816.27	
非经常性损益合计	6,922,100.34	6,727,659.78	10,055,854.97	
减: 所得税影响金额	850,994.21	897,846.97	1,334,878.25	
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,071,106.13	5,829,812.81	8,720,976.72	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	5,558,672.46	5,300,464.66	7,995,449.75	
归属于少数股东的非经常性损益	512,433.67	529,348.15	725,526.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

所属期间	报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
		收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
2018年度	归属于公司普通股股东的净利润	25.79	0.51	0.51
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.11	0.46	0.46
2017年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.24	0.15	0.15
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.07	0.12	0.12
2016年度	归属于公司普通股股东的净利润	180.51	0.09	0.09
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	81.70	0.04	0.04





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年01月24日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

执业证书编号:

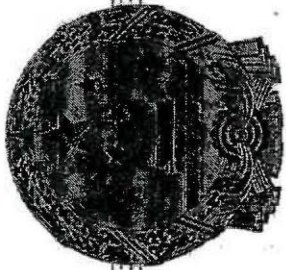
11010150

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：邱靖之



证书号：08 发证时间：二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]137号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：傅成钢先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告、验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的业务报告，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。



被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

邱瑛之

被授权人（签字）：



日期：二〇一九年一月一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意转出
After the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出事务所名称
(Name of the transfer-out Institute of CPAs)

根据广东财政厅政厅2011年第7号公告
天职国际会计师事务所有限公司
分所改制为天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
通体会计师事务所
2015年11月20日

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

同意转出
After the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出事务所名称
After the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所
2015年12月



姓 名: 王德强
Full name: 王德强
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973-09-13
Date of birth: 1973-09-13
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司广州分所
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司广州分所
身份证号码: 320105197309121438
Identity card No.: 320105197309121438



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 430300020005
No. of Certificate: 430300020005

批准注册协会: 广东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 广东注册会计师协会

发证日期: 1998年05月01日
Date of Issuance: 1998年05月01日

2012年4月30日换发



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from
北京大正会计师事务所有限公司
Beijing Dazheng Accounting Firm Co., Ltd.
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年12月16日
2010年12月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所有限公司
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月16日
2010年12月16日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from
湖南注册会计师协会
Hunan Institute of CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年06月06日
2012年06月06日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所有限公司
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年06月06日
2012年06月06日



姓名 杨明新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-12-13
Date of birth
工作单位 北京大正会计师事务所有限公司株洲大塘分所
Working unit
身份证号码 432425197312133615
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110100500005

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年06月17日
Date of issuance