

湖南南新制药股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]2437 号

目 录

审计报告	1
2017年1月1日-2019年12月31日财务报表	6
2017年1月1日-2019年12月31日财务报表附注	20

审计报告



天职业字[2020]2437 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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 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。公司在产品发出及经销商签收时确认收入。</p> <p>南新制药 2017 年、2018 年及 2019 年度营业收入分别为 34,751.75 万元、70,052.07 万元、101,422.23 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、（二十三）；关于收入类别的披露见附注六、（三十一）。</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”、一致性评价及带量采购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，就可能导致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。

（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[2020]2437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

编制单位：湖南南新制药股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	124,795,355.22	125,016,716.55	74,930,237.36	六、(一)
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	3,242,401.36		8,526,000.00	六、(二)
应收账款	246,468,462.70	99,060,910.10	32,864,207.04	六、(三)
应收款项融资				
预付款项	6,665,603.94	8,900,342.94	8,324,890.98	六、(四)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	915,992.94	661,692.54	1,876,969.09	六、(五)
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	33,093,123.88	41,130,204.19	26,949,271.79	六、(六)
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	3,288,396.27	9,959,592.88	16,850,550.42	六、(七)
流动资产合计	448,269,336.31	284,729,459.20	170,322,126.68	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	240,819,336.91	260,573,874.64	279,573,811.62	六、(八)
在建工程				六、(九)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	76,513,332.85	86,185,386.69	96,288,290.80	六、(十)
开发支出				六、(十一)
商誉	28,255,644.45	28,255,644.45	28,255,644.45	六、(十二)
长期待摊费用	751,124.51	1,031,682.71	3,370,640.21	六、(十三)
递延所得税资产	22,849,494.33	31,859,456.78	26,489,214.47	六、(十四)
其他非流动资产	1,259,060.56	3,416,856.62	2,445,709.78	六、(十五)
非流动资产合计	370,447,993.61	411,322,901.89	436,423,311.33	
资产总计	818,717,329.92	696,052,361.09	606,745,438.01	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：湖南新制药股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	205,000,000.00	150,000,000.00	196,990,000.00	六、（十六）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	15,364,351.95	31,238,554.54	35,719,019.35	六、（十七）
预收款项	26,729,069.72	13,729,874.15	25,414,816.52	六、（十八）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	3,519,655.11	2,687,392.66	2,639,518.56	六、（十九）
应交税费	15,987,613.08	16,388,801.36	11,466,049.68	六、（二十）
其他应付款	47,039,118.80	52,413,555.97	26,184,382.53	六、（二十一）
其中：应付利息	506,135.13	438,512.33	328,382.74	六、（二十一）
应付股利		5,977,010.00	5,977,010.00	六、（二十一）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	25,390,500.00	16,927,000.00	22,650,000.00	六、（二十二）
其他流动负债	1,674,878.96		4,220,000.00	六、（二十三）
流动负债合计	340,705,187.62	283,385,178.68	325,283,786.64	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	110,025,500.00	135,416,000.00	61,620,000.00	六、（二十四）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款			1,416,504.00	六、（二十五）
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	8,616,666.67	10,116,666.67	13,516,666.67	六、（二十六）
递延所得税负债	2,103,817.50	2,314,199.25	2,524,581.00	六、（十四）
其他非流动负债				
非流动负债合计	120,745,984.17	147,846,865.92	79,077,751.67	
负债合计	461,451,171.79	431,232,044.60	404,361,538.31	
所有者权益				
股本	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	六、（二十七）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	209,533,214.58	202,747,214.58	202,747,214.58	六、（二十八）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	421,433.10	412,630.20	412,630.20	六、（二十九）
△一般风险准备				
未分配利润	17,608,642.31	-73,856,851.78	-127,382,384.13	六、（三十）
归属于母公司所有者权益合计	332,563,289.99	234,302,993.00	180,777,460.65	
少数股东权益	24,702,868.14	30,517,323.49	21,606,439.05	
所有者权益合计	357,266,158.13	264,820,316.49	202,383,899.70	
负债及所有者权益合计	818,717,329.92	696,052,361.09	606,745,438.01	

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	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	1,014,222,981.82	700,520,676.68	347,517,547.42	
其中：营业收入	1,014,222,981.82	700,520,676.68	347,517,547.42	六、(三十一)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	896,737,947.95	639,633,110.70	315,486,639.63	
其中：营业成本	115,491,419.55	101,013,584.90	100,326,014.17	六、(三十一)
△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	13,198,647.72	9,761,127.66	6,372,713.31	六、(三十二)
销售费用	621,493,975.64	417,992,992.64	122,586,554.73	六、(三十三)
管理费用	60,055,682.82	51,450,466.87	55,463,231.52	六、(三十四)
研发费用	71,764,879.73	45,257,696.72	17,482,858.58	六、(三十五)
财务费用	14,733,342.49	14,157,241.91	13,255,267.32	六、(三十六)
其中：利息费用	15,526,219.77	14,330,352.04	13,307,845.85	六、(三十六)
利息收入	1,140,062.19	275,530.86	489,701.74	六、(三十六)
加：其他收益	2,472,552.56	2,616,600.00	5,899,733.33	六、(三十七)
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				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,087,364.54			六、(三十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,611,854.07	-3,840,062.46	-370,448.48	六、(三十九)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		243,708.38	73.48	六、(四十)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,258,367.82	59,907,811.90	37,560,266.12	
加：营业外收入	1,650,810.34	4,108,892.22	104,989.91	六、(四十一)
减：营业外支出	266,936.80	47,100.26	317,142.94	六、(四十二)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,642,241.36	63,969,603.86	37,348,113.09	
减：所得税费用	13,158,899.72	1,533,187.07	170,625.21	六、(四十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,483,341.64	62,436,416.79	37,177,487.88	
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）	97,483,341.64	62,436,416.79	37,177,487.88	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	91,474,296.99	53,525,532.35	27,149,316.72	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,009,044.65	8,910,884.44	10,028,171.16	
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				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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	97,483,341.64	62,436,416.79	37,177,487.88	
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,474,296.99	53,525,532.35	27,149,316.72	
归属于少数股东的综合收益总额	6,009,044.65	8,910,884.44	10,028,171.16	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	0.87	0.51	0.15	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.87	0.51	0.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖南新制药股份有限公司

金额单位：元

项	2019年度	2018年度	2017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	998,694,416.18	740,204,165.14	430,053,623.49	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	4,298,375.12	31,513,113.39	9,229,249.58	六、（四十四）
经营活动现金流入小计	1,002,992,791.30	771,717,278.53	439,282,873.07	
购买商品、接受劳务支付的现金	68,629,515.29	86,558,417.53	111,113,183.64	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	79,288,316.30	65,563,004.55	54,694,412.48	
支付的各项税费	112,449,374.09	78,895,887.21	50,709,796.46	
支付其他与经营活动有关的现金	710,066,724.82	476,294,120.59	152,044,335.34	六、（四十四）
经营活动现金流出小计	970,433,930.50	707,311,429.88	368,561,727.92	
经营活动产生的现金流量净额	32,558,860.80	64,405,848.65	70,721,145.15	六、（四十五）
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		313,429.04	702.41	
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	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,800,115.16	21,495,576.05	46,485,990.01	
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	12,800,115.16	21,495,576.05	46,485,990.01	
投资活动产生的现金流量净额	-12,800,115.16	-21,182,147.01	-46,485,287.60	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	205,000,000.00	334,270,000.00	196,990,000.00	
△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	六、（四十四）
筹资活动现金流入小计	205,000,000.00	334,270,000.00	202,594,945.59	
偿还债务支付的现金	166,927,000.00	313,187,000.00	232,170,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,473,106.97	14,220,222.45	13,500,152.36	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,014,510.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,780,000.00		9,634,221.15	六、（四十四）
筹资活动现金流出小计	195,180,106.97	327,407,222.45	255,304,373.51	
筹资活动产生的现金流量净额	9,819,893.03	6,862,777.55	-52,709,427.92	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	29,578,638.67	50,086,479.19	-28,473,570.37	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	125,016,716.55	74,930,237.36	103,403,807.73	六、（四十五）
六、期末现金及现金等价物余额	154,595,355.22	125,016,716.55	74,930,237.36	六、（四十五）

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

编制单位：烟台鲁新制药股份有限公司

2019年度
归属于母公司所有者权益

金额单位：元

项目	实收资本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	105,000,000.00	其他权益工具											
一、上期期末余额	105,000,000.00		202,747,214.58				412,650.20		-73,856,851.78		234,302,993.00	30,517,323.49	264,820,316.49
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、本期期初余额	105,000,000.00		202,747,214.58				412,650.20		-73,856,851.78		234,302,993.00	30,517,323.49	264,820,316.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,786,000.00				8,802.90		91,465,404.09		98,260,296.99	-5,814,855.35	92,445,441.64
（一）综合收益总额									91,474,296.99		91,474,296.99	6,009,044.65	97,483,341.64
1.所有者投入的普通股			6,786,000.00								6,786,000.00	1,696,500.00	8,482,500.00
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													
（二）利润分配			6,786,000.00				8,802.90		-8,802.90		6,786,000.00	1,696,500.00	8,482,500.00
1.提取盈余公积							8,802.90		-8,802.90				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（三）专项储备													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	105,000,000.00		209,533,214.58				421,453.10		17,608,642.31		332,562,289.99	24,702,868.14	357,265,158.13

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

项目	2018年度										所有者权益合计			
	优先股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上期期末余额				202,747,214.58				412,630.20		-127,382,384.13		180,777,460.65	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、本期期初余额		105,000,000.00		202,747,214.58				412,630.20		-127,382,384.13		180,777,460.65	21,606,439.05	202,383,899.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
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														
（二）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														
（三）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（四）专项储备														
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		-73,866,851.78		254,302,993.00	30,417,323.49	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）

项目	2017年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	210,000,000.00	12,747,214.58	302,747,214.58		412,630.20		-259,531,700.85		153,628,143.93	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、本期期初余额	210,000,000.00	12,747,214.58	302,747,214.58		412,630.20		-259,531,700.85		153,628,143.93	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		27,149,316.72	-4,051,161.16	31,200,477.88
（一）综合收益总额							37,149,316.72		37,149,316.72	10,028,171.16	37,177,487.88
1.所有者投入和减少资本	-105,000,000.00						105,000,000.00				
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他	-105,000,000.00						105,000,000.00			-5,977,010.00	-5,977,010.00
（二）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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	105,000,000.00	12,747,214.58	302,747,214.58		412,630.20		-127,382,384.13		180,777,460.65	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：





资产负债表

编制单位：湖南南新制药股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	2,535,592.16	2,095,885.93	441,911.10	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		2,590,377.90	35,962,200.45	十五、（一）
应收款项融资				
预付款项	2,579,702.29	750,631.48	1,288,746.93	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	117,285,677.88	20,160.91	383,339.69	十五、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	525,107.06	692,493.77	892,005.81	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	562,374.35	180,418.76	901,203.81	
流动资产合计	123,488,453.74	6,329,968.75	39,869,407.79	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	439,106,199.58	439,106,199.58	439,106,199.58	十五、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	10,332,720.10	11,907,869.06	13,810,178.24	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	17,448,778.97	22,528,374.41	27,888,887.11	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			314,466.68	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	466,887,698.65	473,542,443.05	481,119,731.61	
资产总计	590,376,152.39	479,872,411.80	520,989,139.40	

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

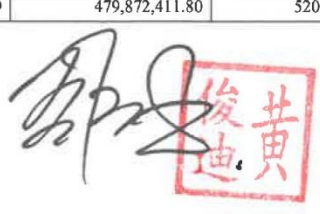

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017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				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	4,015,212.31	9,931,579.66	8,295,179.66	
预收款项	6,100.00	6,100.00	6,100.00	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	647,844.53	647,844.53	647,844.53	
应交税费	1,562,055.06	3,359,905.00	556,216.43	
其他应付款	267,035,281.34	236,862,168.40	251,964,905.41	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	273,266,493.24	250,807,597.59	311,470,246.03	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款			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	
负 债 合 计	273,266,493.24	250,807,597.59	312,886,750.03	
所有者权益				
股本	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	
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	421,433.10	412,630.20	412,630.20	
△一般风险准备				
未分配利润	79,226.05	-87,956,815.99	-108,919,240.83	
所有者权益合计	317,109,659.15	229,064,814.21	208,102,389.37	
负债及所有者权益合计	590,376,152.39	479,872,411.80	520,989,139.40	

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：湖南南新制药股份有限公司

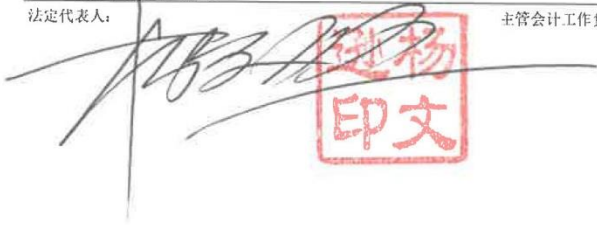

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	108,054,180.36	136,948,275.81	90,508,446.42	
其中：营业收入	108,054,180.36	136,948,275.81	90,508,446.42	十五、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	107,615,298.70	117,587,787.10	62,703,421.69	
其中：营业成本	15,313,983.11	6,285,076.36	11,119,475.37	十五、（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	910,941.58	900,027.71	755,850.23	
销售费用	72,366,668.85	95,347,059.97	33,664,957.26	
管理费用	12,916,996.24	13,479,471.04	13,728,408.16	
研发费用	6,098,641.39	1,184,245.25		
财务费用	8,067.53	391,906.77	3,434,730.67	
其中：利息费用		387,916.67	3,161,100.46	
利息收入	11,881.56	5,545.66	13,026.40	
加：其他收益	280,000.00	10,000.00	180,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	85,912,500.00		39,999,990.00	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,536.72			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-61,223.87	1,063,810.66	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		238,384.20	73.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,594,844.94	19,547,649.04	69,048,898.87	
加：营业外收入	1,500,000.00	1,416,504.00		
减：营业外支出	50,000.00	1,728.20		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,044,844.94	20,962,424.84	69,048,898.87	
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,044,844.94	20,962,424.84	69,048,898.87	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,044,844.94	20,962,424.84	69,048,898.87	
（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				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	88,044,844.94	20,962,424.84	69,048,898.87	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

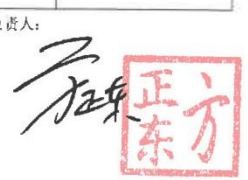

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：湖南新制药股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017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	125,312,365.09	192,704,703.34	66,455,603.91	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	117,877,494.50	394,619.78	23,930,094.67	
经营活动现金流入小计	243,189,859.59	193,099,323.12	90,385,698.58	
购买商品、接受劳务支付的现金	16,001,087.98	5,915,212.34	2,366,501.18	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	2,317,470.41	2,284,813.60	3,463,835.33	
支付的各项税费	11,846,387.80	4,917,344.28	5,924,100.57	
支付其他与经营活动有关的现金	210,805,207.17	128,240,639.66	43,175,436.97	
经营活动现金流出小计	240,970,153.36	141,358,009.88	54,929,874.05	
经营活动产生的现金流量净额	2,219,706.23	51,741,313.24	35,455,824.53	
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	
△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	
投资活动产生的现金流量净额		300,578.26	-12,104,051.40	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			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	
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	70,770,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,916.67	3,311,309.79	
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	1,780,000.00			
筹资活动现金流出小计	1,780,000.00	50,387,916.67	74,081,309.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,780,000.00	-50,387,916.67	-24,081,309.79	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	439,706.23	1,653,974.83	-729,536.66	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,095,885.93	441,911.10	1,171,447.76	
六、期末现金及现金等价物余额	2,535,592.16	2,095,885.93	441,911.10	

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

编制单位：湖南南新制药股份有限公司

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具 优先股	其他	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
一、上期期末余额	105,000,000.00			211,609,000.00				412,630.20		-87,956,815.99	229,064,814.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,000,000.00			211,609,000.00				412,630.20		-87,956,815.99	229,064,814.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,802.90		88,036,042.04	88,044,844.94
（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								8,802.90		-8,802.90	
1.提取盈余公积								8,802.90		-8,802.90	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	105,000,000.00			211,609,000.00				421,433.10		79,226.05	317,109,659.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature of the legal representative]



[Handwritten signature of the chief accountant]



[Handwritten signature of the accounting officer]

所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南海神制药股份有限公司

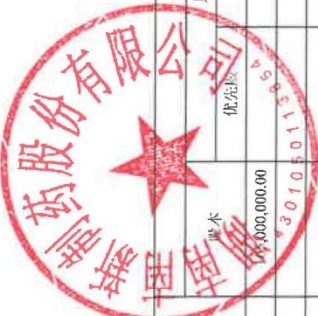
金额单位：元

项目	2018年度		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
	其他权益工具									
	优先股	永续债								
一、上期期末余额	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	30105011384									
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	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									20,962,424.84	20,962,424.84
（二）所有者投入和减少资本									20,962,424.84	20,962,424.84
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.其他综合收益结转留存收益										
6.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		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：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



所有者权益变动表（续）

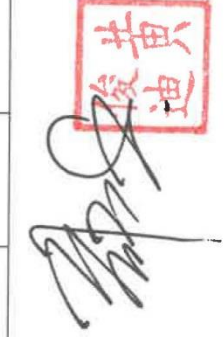

编制单位：湖南南新制药股份有限公司

项目	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	普通股	永续债	其他								
一、上期期末余额	2,000,000.00					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、本期期初余额	2,000,000.00					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	
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	
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	1,050,000,000.00					211,609,000.00			412,630.20		-108,919,240.83	208,102,389.37

法定代表人：



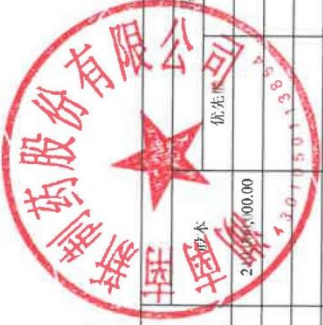

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




金额单位：元



湖南南新制药股份有限公司

2017年1月1日-2019年12月31日

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，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，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
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
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	持有的股份数 (万元)	占股份总数 比例 (%)
湖南湘投控股集团有限公司	4,000.00	38.10
广州乾元投资管理企业（合伙企业）	2,200.00	20.95
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500.00	14.29
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	500.00	4.76
湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）	450.00	4.29
杭州信为玺泰投资合伙企业（有限合伙）	450.00	4.29
深圳市键宁银创投资有限公司	420.50	4.00
深圳尚邦投资管理有限公司	300.00	2.86
叶胜利	279.50	2.66
深圳市南方汇鹏投资企业（有限合伙）	200.00	1.90
广州霆霖投资管理有限公司	200.00	1.90
合 计	<u>10,500.00</u>	<u>100</u>

18、2019年4月，第八次股权转让

2019年4月10日，深圳尚邦投资管理有限公司与深圳市汇尚致鑫实业管理中心（有限合伙）签署《股份转让协议》，深圳尚邦投资管理有限公司将其持有公司300.00万元股份转让给深圳市汇尚致鑫实业管理中心（有限合伙）。

2019年4月19日，南新制药股东会作出决议，同意公司股东深圳尚邦投资管理有限公司将300.00万元股份转让给深圳市汇尚致鑫实业管理中心（有限合伙）。

本次股权转让完成后，南新制药股权结构情况如下：

股东名称	持有的股份数（万元）	占股份总数比例（%）
湖南湘投控股集团有限公司	4,000.00	38.10
广州乾元投资管理企业（合伙企业）	2,200.00	20.95
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500.00	14.29
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	500.00	4.76
湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）	450.00	4.29
杭州信为玺泰投资合伙企业（有限合伙）	450.00	4.29

股东名称	持有的股份数（万元）	占股份总数比例（%）
深圳市键宁银创投资有限公司	420.50	4.00
深圳市汇尚致鑫实业管理中心（有限合伙）	300.00	2.86
叶胜利	279.50	2.66
深圳市南方汇鹏投资企业（有限合伙）	200.00	1.90
广州霆霖投资管理有限公司	200.00	1.90
合 计	<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董事会于 2020 年 1 月 20 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

本集团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，真实完整地反映了本集团及公司报告期的财务状况、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

会计年度从公历1月1日至12月31日止。本报告涉及的会计期间自2017年1月1日起至2019年12月31日止。

2、营业周期

本集团以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

本集团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

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本集团于2019年1月1日起开始执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

本集团持有的短期理财产品，其收益取决于标的资产的收益率；持有的某些结构性存款，其收益与黄金、外汇等变量挂钩。本集团于2019年1月1日之前将其列报为其他流动资产。2019年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

因在日常资金管理中，本集团将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本集团于2019年1月1日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本集团报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团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账面价值计量。本集团取

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

本集团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，由本集团按照《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

A. 本集团于 2019 年 1 月 1 日起采用以下金融工具会计政策：

1、金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收

益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

B. 下述金融工具会计政策适用于 2017 年度及 2018 年度：

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

A.本集团于2019年1月1日起采用下列应收款项会计政策:

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本集团选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

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）的应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款	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，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
其他	银行承兑汇票
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
其他	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	应收商业承兑汇票 计提比例（%）	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	5
1-2 年（含 2 年）	10	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80	80
5 年以上	100	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商业承兑汇票、应收账款、其他应收款	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。

B. 下述应收款项会计政策适用于 2017 年度及 2018 年度：

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

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（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。

本集团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。

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，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当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）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账面价值之和的差额，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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团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，按照本集团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。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

（十七）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，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，本集团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。

本集团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。

（十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的

下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指本集团已经发生但应由当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，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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

本集团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，在本集团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

本集团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。本集团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。本集团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）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2、本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

收入的金额按照本集团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集团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。

（二十四）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、本集团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、本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本集团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集团两种情况处理：

（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集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）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、本集团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。

（二十六）租赁

1、经营租赁

本集团为承租人时，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。

本集团为出租人时，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

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团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。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团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%、13%

税 种	计 税 依 据	税 率
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 1：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%。

注 2：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%的，税率调整为 13%。

本集团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 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。

2、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。

3、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) 本集团经董事会批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 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
	合并资产负债表应收票据列示金额：2017 年 12 月 31 日 8,526,000.00 元，2018 年 12 月 31 日 0.00 元，2019 年 12 月 31 日 3,242,401.36 元。
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”列示	合并资产负债表应收账款列示金额：2017 年 12 月 31 日 32,864,207.04 元，2018 年 12 月 31 日 99,060,910.10 元，2019 年 12 月 31 日 246,468,462.70 元。
	母公司资产负债表应收票据列示金额：2017 年 12 月 31 日 0.00 元，2018 年 12 月 31 日 0.00 元，2019 年 12 月 31 日 0.00 元。
	母公司资产负债表应收账款列示金额：2017 年 12 月 31 日 35,962,200.45 元，2018 年 12 月 31 日 2,590,377.90 元，2019 年 12 月 31 日 0.00 元。
	合并资产负债表应付票据列示金额：2017 年 12 月 31 日 0.00 元，2018 年 12 月 31 日 0.00 元，2019 年 12 月 31 日 0.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”、“应付账款”列示	合并资产负债表应付账款列示金额：2017 年 12 月 31 日 35,719,019.35 元，2018 年 12 月 31 日 31,238,554.54 元，2019 年 12 月 31 日 15,364,351.95 元。
	母公司资产负债表应付票据列示金额：2017 年 12 月 31 日 0.00 元，2018 年 12 月 31 日 0.00 元，2019 年 12 月 31 日 0.00 元。
	母公司资产负债表应付账款列示金额：2017 年 12 月 31 日 8,295,179.66 元，2018 年 12 月 31 日 9,931,579.66 元，2019 年 12 月 31 日 4,015,212.31 元。
将计入“管理费用”的自行开发无形资产的摊销在“研发费用”列示	合并利润表：2017 年增加研发费用 315,707.28 元，减少管理费用 315,707.28 元；2018 年增加研发费用 3,740,725.86 元，减少管理费用 3,740,725.86 元；2019 年增加研发费用 3,790,052.97 元，减少管理费用 3,790,052.97 元。
	母公司利润表：无影响。

(2) 本集团经董事会批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。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
新增“信用减值损失”科目	合并利润表：2019 年度信用减值损失列示金额-8,087,364.54 元。 母公司利润表：2019 年度信用减值损失列示金额-36,536.72 元。

(3) 本集团经董事会批准，自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币

性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定,本集团对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。本集团对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对2019年度财务报表无影响。

(4)本集团经董事会会议批准,自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,本集团对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。本集团对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对2019年度财务报表无影响。

2、会计估计的变更

本集团报告期内无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

会计差错更正的内容	影响的报表项目	2017年12月31日		
		追溯调整前	追溯调整后	影响金额
	应收票据	4,306,000.00	8,526,000.00	4,220,000.00
2017年期末公司将部分信用等级一般的银行承兑汇票	流动资产合计	<u>166,102,126.68</u>	<u>170,322,126.68</u>	<u>4,220,000.00</u>
背书转让进行了终止确认,在编制本财务报表时,已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。2018年期末因	资产总计	<u>602,525,438.01</u>	<u>606,745,438.01</u>	<u>4,220,000.00</u>
无已背书或贴现未到期的情况无相关影响。	其他流动负债		4,220,000.00	4,220,000.00
	流动负债合计	<u>321,063,786.64</u>	<u>325,283,786.64</u>	<u>4,220,000.00</u>
	负债合计	<u>400,141,538.31</u>	<u>404,361,538.31</u>	<u>4,220,000.00</u>

4、执行新收入准则对报告期的影响

本集团执行新收入准则对申报期各期营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产数据无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期末指2019年12月31日。

(一) 货币资金

1、分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	55,006.54	66,628.67	51,916.55
银行存款	154,540,348.68	124,950,087.88	74,878,320.81
合 计	<u>154,595,355.22</u>	<u>125,016,716.55</u>	<u>74,930,237.36</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

1、应收票据分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	3,242,401.36		8,526,000.00
合 计	<u>3,242,401.36</u>		<u>8,526,000.00</u>

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	5,685,314.46	1,674,878.96	
合 计	<u>5,685,314.46</u>	<u>1,674,878.96</u>	

注：本公司期末已背书未到期的票据均为银行承兑汇票，公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在背书或贴现时终止确认，其他银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日：

类 别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,242,401.36	100.00			3,242,401.36
其中：按其他组合计提坏账准备的应收票据	3,242,401.36	100.00			3,242,401.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合 计	<u>3,242,401.36</u>	<u>100</u>			<u>3,242,401.36</u>

2017年12月31日：

类 别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	8,526,000.00	100.00			8,526,000.00
其中：按其他组合计提坏账准备的应收票据	8,526,000.00	100.00			8,526,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	8,526,000.00	100			8,526,000.00

6、报告期无应收票据坏账准备收回或转回的情况。

7、报告期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	255,409,193.33	103,199,927.88	32,724,923.42
1-2年(含2年)	3,999,901.17	1,083,482.00	14,832.01
2-3年(含3年)	319,836.00		2,362,927.08
3-4年(含4年)		29,664.02	155,064.04
4-5年(含5年)	29,664.02	155,064.04	153,000.00
5年以上	533,652.04	378,588.00	225,588.00
合计	260,292,246.56	104,846,725.94	35,636,334.55

2、按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

2019年12月31日

类别	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	260,292,246.56	100.00	13,823,783.86	5.31	246,468,462.70
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	260,292,246.56	100.00	13,823,783.86	5.31	246,468,462.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	260,292,246.56	100	13,823,783.86		246,468,462.70

2018年12月31日

类 别	2018年12月31日				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
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	104,846,725.94	100	5,785,815.84		99,060,910.10

2017年12月31日

类 别	2017年12月31日				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
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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,636,334.55	100	2,772,127.51		32,864,207.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2019年12月31日：

账 龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	255,409,193.33	12,770,459.68	5.00
1-2年(含2年)	3,999,901.17	399,990.12	10.00
2-3年(含3年)	319,836.00	95,950.80	30.00
4-5年(含5年)	29,664.02	23,731.22	80.00
5年以上	533,652.04	533,652.04	100.00
合 计	260,292,246.56	13,823,783.86	

2018年12月31日：

账 龄	2018年12月31日		
	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

账 龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
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>	

2017年12月31日:

账 龄	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
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>	

3、坏账准备的情况

2019年度:

类 别	2018 年 12 月 31 日	2019 年度变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,785,815.84	8,037,968.02			13,823,783.86
合 计	<u>5,785,815.84</u>	<u>8,037,968.02</u>			<u>13,823,783.86</u>

2018年度:

类 别	2017 年 12 月 31 日	2018 年度变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,772,127.51	3,013,688.33			5,785,815.84
合 计	<u>2,772,127.51</u>	<u>3,013,688.33</u>			<u>5,785,815.84</u>

2017年度:

类 别	2016 年 12 月 31 日	2017 年度变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,647,563.25	124,564.26			2,772,127.51

类别	2016年12月31日	2017年度变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	<u>2,647,563.25</u>	<u>124,564.26</u>			<u>2,772,127.51</u>

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余额前五名情况

2019年12月31日：

单位名称	账面余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
北京科园信海医药经营有限公司	30,353,379.80	11.66	1,517,668.99
浙江来益医药有限公司	21,935,040.00	8.43	1,096,752.00
南京医药股份有限公司	16,299,090.00	6.26	814,954.50
国药控股吉林有限公司	9,712,771.20	3.73	485,638.56
国药乐仁堂医药有限公司	7,601,734.77	2.92	380,086.74
合计	<u>85,902,015.77</u>	<u>33.00</u>	<u>4,295,100.79</u>

2018年12月31日：

单位名称	账面余额	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>

2017年12月31日：

单位名称	账面余额	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>

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。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5,504,551.05	82.58	7,932,587.07	89.12	6,245,298.17	75.02
1-2 年(含 2 年)	731,107.42	10.97	672,202.77	7.55	551,822.50	6.63
2-3 年(含 3 年)	254,343.22	3.82	111,738.10	1.26	867,652.67	10.42
3 年以上	175,602.25	2.63	183,815.00	2.07	660,117.64	7.93
合 计	<u>6,665,603.94</u>	<u>100</u>	<u>8,900,342.94</u>	<u>100</u>	<u>8,324,890.98</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

2019年12月31日:

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所	2,048,867.92	30.74
珊婷(北京)咨询有限公司	372,000.00	5.58
广州佰瑞医药有限公司	361,000.00	5.42
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	330,747.89	4.96
北京合瑞阳光医药科技有限公司	323,400.04	4.85
合 计	<u>3,436,015.85</u>	<u>51.55</u>

2018年12月31日:

单位名称	账面余额	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有限公司	169,811.32	1.91
合 计	<u>5,656,935.46</u>	<u>63.56</u>

2017 年 12 月 31 日:

单位名称	账面余额	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

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
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>

(五) 其他应收款

1、总表情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	915,992.94	661,692.54	1,876,969.09
合 计	<u>915,992.94</u>	<u>661,692.54</u>	<u>1,876,969.09</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	765,280.39	388,646.74	1,236,917.99
1-2年(含2年)	33,971.00	175,044.14	666,996.92
2-3年(含3年)	130,739.41	149,073.57	263,004.33
3-4年(含4年)	126,336.57	244,604.33	6,809.56
4-5年(含5年)	204,738.33	6,809.56	222,000.56
5年以上	3,549,189.81	3,542,380.25	3,320,379.69
合 计	<u>4,810,255.51</u>	<u>4,506,558.59</u>	<u>5,716,109.05</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	664,065.33	345,141.01	1,316,374.51
保证金押金	32,410.00	32,410.00	32,410.00
其他	4,113,780.18	4,129,007.58	4,367,324.54
合 计	<u>4,810,255.51</u>	<u>4,506,558.59</u>	<u>5,716,109.05</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		428,691.16	3,416,174.89	<u>3,844,866.05</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在 2019 年度				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019 年度计提		49,396.52		<u>49,396.52</u>
2019 年度转回				
2019 年度转销				
2019 年度核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		478,087.68	3,416,174.89	<u>3,894,262.57</u>

(4) 坏账准备的情况

2019年度：

类 别	2018 年 12 月 31 日	2019 年度变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
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				2,820,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	428,691.16	49,396.52			478,087.68
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				596,174.89
合 计	<u>3,844,866.05</u>	<u>49,396.52</u>			<u>3,894,262.57</u>

2018年度：

类 别	2017 年 12 月 31 日	2018 年度变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
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				2,820,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	422,965.07	5,726.09			428,691.16

类别	2017年12月31日	2018年度变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
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				596,174.89
合计	<u>3,839,139.96</u>	<u>5,726.09</u>			<u>3,844,866.05</u>

2017年度:

类别	2016年12月31日	2017年度变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
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				2,820,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	527,391.02	-104,425.95			422,965.07
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		1,040,006.00		596,174.89
合计	<u>4,983,571.91</u>	<u>-104,425.95</u>	<u>1,040,006.00</u>		<u>3,839,139.96</u>

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年12月31日:

单位名称	款项性质	账面余额	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	58.62	2,820,000.00
刘锋	备用金	246,191.78	1年以内	5.12	12,309.59
石家庄润北科技有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	4.16	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	4.16	200,000.00
杨珉泮	备用金	152,620.00	2年以内	3.17	7,762.00
合计		<u>3,618,811.78</u>		<u>75.23</u>	<u>3,240,071.59</u>

2018年12月31日:

单位名称	款项性质	账面余额	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	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

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
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>

2017年12月31日:

单位名称	款项性质	账面余额	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	49.33	2,820,000.00
霍碧珊	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>

(7) 期末无应收政府补助。

(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。

(六) 存货

1、分类列示

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,265,694.34	179,973.32	16,085,721.02	18,997,071.92	74,075.36	18,922,996.56
库存商品	14,170,532.53	2,141,965.36	12,028,567.17	19,416,882.32	809,260.81	18,607,621.51
周转材料	1,618,490.20	101,147.85	1,517,342.35	1,662,020.16	101,147.85	1,560,872.31
发出商品	3,461,493.34		3,461,493.34	2,038,713.81		2,038,713.81
合 计	<u>35,516,210.41</u>	<u>2,423,086.53</u>	<u>33,093,123.88</u>	<u>42,114,688.21</u>	<u>984,484.02</u>	<u>41,130,204.19</u>

续上表

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,755,918.95	292,164.13	16,463,754.82
库存商品	9,342,685.94	582,316.50	8,760,369.44
周转材料	884,185.90	101,147.85	783,038.05

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	942,109.48		942,109.48
合 计	<u>27,924,900.27</u>	<u>975,628.48</u>	<u>26,949,271.79</u>

2、存货跌价准备

2019年度：

项 目	2018 年 12	2019 年度增加金额		2019 年度减少金额		2019 年 12 月
	月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	31 日
原材料	74,075.36	158,255.55		52,357.59		179,973.32
库存商品	809,260.81	2,453,598.52		1,120,893.97		2,141,965.36
周转材料	101,147.85					101,147.85
合 计	<u>984,484.02</u>	<u>2,611,854.07</u>		<u>1,173,251.56</u>		<u>2,423,086.53</u>

2018年度：

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	计提	其他	转回或转销	其他	31 日
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>

2017年度：

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	计提	其他	转回或转销	其他	31 日
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>

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	报告期转回存货跌价准备的原因
原材料	见三、(十一)	无转回的跌价准备
库存商品	见三、(十一)	无转回的跌价准备

(七) 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	2,153,878.31	9,602,498.59	16,537,163.30
待抵扣进项税额		357,094.29	313,387.12
待认证进项税额	1,134,517.96		
合 计	<u>3,288,396.27</u>	<u>9,959,592.88</u>	<u>16,850,550.42</u>

(八) 固定资产

1、总表情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	240,819,336.91	260,573,874.64	279,573,811.62
固定资产清理			
合 计	<u>240,819,336.91</u>	<u>260,573,874.64</u>	<u>279,573,811.62</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

2019年度:

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、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>
2、2019 年度增加金额	<u>1,944,524.34</u>	<u>3,118,861.44</u>	<u>213,874.45</u>	<u>618,471.07</u>	<u>5,895,731.30</u>
(1) 购置	1,944,524.34	3,118,861.44	213,874.45	618,471.07	<u>5,895,731.30</u>
(2) 其他					
3、2019 年度减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、2019 年 12 月 31 日余额	215,085,558.71	261,279,996.82	1,576,011.25	15,424,133.54	<u>493,365,700.32</u>
二、累计折旧					
1、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>
2、2019 年度增加金额	<u>9,870,138.19</u>	<u>14,787,697.34</u>	<u>166,672.18</u>	<u>825,761.32</u>	<u>25,650,269.03</u>
(1) 计提	9,870,138.19	14,787,697.34	166,672.18	825,761.32	<u>25,650,269.03</u>
(2) 其他					
3、2019 年度减少金额					

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) 处置或报废					
(2) 其他					
4、2019年12月31日余额	54,246,015.67	148,523,975.90	773,107.85	11,982,651.09	<u>215,525,750.51</u>
三、减值准备					
1、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>
2、2019年度增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、2019年度减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、2019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、2019年12月31日账面价值	153,150,909.39	83,625,730.82	792,197.95	3,250,498.75	<u>240,819,336.91</u>
2、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>

2018年度：

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>
(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>

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) 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>

2017年度：

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					

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
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>

(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。

(九) 在建工程

1、总表情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程			

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
工程物资						
合 计						

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
生产基地建设									
合 计									

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2019年度:

项目名称	预算数 (亿元)	2018 年 12 月 31 日	2019 年度 增加金额	2019 年度 转入固定资产额	2019 年度 其他减少额	2019 年 12 月 31 日
生产基地建设						
合 计						

续上表

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：2019 年度 利息资本化金额	2019 年度 利息资本化率 (%)	资金来源

2018年度:

项目名称	预算数 (亿元)	2017 年 12 月 31 日	2018 年度 增加金额	2018 年度 转入固定资产额	2018 年度 其他减少额	2018 年 12 月 31 日
生产基地建设						
合 计						

续上表

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：2018 年度 利息资本化金额	2018 年度 利息资本化率 (%)	资金来源

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：2018 年度 利息资本化金额	2018 年度 利息资本化率 (%)	资金来源
----------------------	------	---------------	-----------------------	-----------------------	------

2017年度：

项目名称	预算数 (亿元)	2016 年 12 月 31 日	2017 年度 增加金额	2017 年度 转入固定资产额	2017 年度 其他减少额	2017 年 12 月 31 日
生产基地建设	1.25	65,623,439.05	39,398,690.91	105,022,129.96		
合 计		<u>65,623,439.05</u>	<u>39,398,690.91</u>	<u>105,022,129.96</u>		

续上表

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：2017 年度 利息资本化金额	2017 年度 利息资本化率 (%)	资金来源
91.30	100.00%	14,972,583.99	2,035,074.53	4.90	银行贷款

(3) 报告期无在建工程减值准备计提情况。

(十) 无形资产

2019年度：

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、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>
2、2019 年度增加金额				<u>1,988,890.47</u>		<u>1,988,890.47</u>
(1) 购置				1,988,890.47		<u>1,988,890.47</u>
(2) 其他						
3、2019 年度减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2019 年 12 月 31 日余额	39,275,368.72	567,981.77	96,351,366.91	7,590,332.28	28,050,900.00	<u>171,835,949.68</u>
二、累计摊销						
1、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>
2、2019 年度增加金额	<u>792,644.57</u>		<u>8,780,618.97</u>	<u>685,135.77</u>	<u>1,402,545.00</u>	<u>11,660,944.31</u>
(1) 计提	792,644.57		8,780,618.97	685,135.77	1,402,545.00	<u>11,660,944.31</u>
(2) 其他						
3、2019 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、2019年12月31日余额	7,707,198.57	567,981.77	70,815,913.51	2,206,072.98	14,025,450.00	<u>95,322,616.83</u>
三、减值准备						
1、2018年12月31日余额						
2、2019年度增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、2019年度减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、2019年12月31日余额						
四、账面价值						
1、2019年12月31日账面价值	31,568,170.15		25,535,453.40	5,384,259.30	14,025,450.00	<u>76,513,332.85</u>
2、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>

2018年度：

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>

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合 计
(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						
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>

2017年度：

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	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>

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合 计
日余额						
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>
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>

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14.45%。

(十一) 开发支出

2019年度：

项 目	2018年12	2019年度增加		2019年度减少		2019年12
	月31日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	月31日

合 计

2018年度:

项 目	2017 年 12	2018 年度增加		2018 年度减少		2018 年 12
	月 31 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	月 31 日
合 计						

2017年度:

项 目	2016 年 12 月	2017 年度增加		2017 年度减少		2017 年 12
	31 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	月 31 日
帕拉米韦四期临床	16,810,200.53	2,132,236.13		18,942,436.66		
合 计	<u>16,810,200.53</u>	<u>2,132,236.13</u>		<u>18,942,436.66</u>		

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

2019年度:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加		2019 年度减少		2019 年 12 月 31 日
		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>

2018年度:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加		2018 年度减少		2018 年 12 月 31 日
		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>

2017年度:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加		2017 年度减少		2017 年 12 月 31 日
		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>

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			报告期是否发生变动
	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	443,781,057.74	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13.69%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67,749.78万元大于广州南新制药有限公司资产组账面价值44,378.11万元及商誉价值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。

（十三）长期待摊费用

2019年度：

项 目	2018年12月31日	2019年度增加金额	2019年度摊销金额	2019年度其他减少额	2019年12月31日
技术改造	1,031,682.71		280,558.20		751,124.51
合 计	<u>1,031,682.71</u>		<u>280,558.20</u>		<u>751,124.51</u>

2018年度:

项 目	2017年12月 31日	2018年度 增加金额	2018年度 摊销金额	2018年度 其他减少额	2018年12月 31日
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>

2017年度:

项 目	2016年12月 31日	2017年度 增加金额	2017年度 摊销金额	2017年度 其他减少额	2017年12月 31日
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>

(十四) 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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	18,066,269.07	2,712,157.96	8,576,838.74	1,289,285.61
内部交易未实现利润	61,478,616.88	9,221,792.53	118,839,395.04	17,825,909.25
可抵扣亏损	33,930,639.51	8,482,659.88	38,663,886.95	9,665,971.74
无形资产摊销税会差异	16,219,226.43	2,432,883.96	20,521,934.57	3,078,290.18
合 计	<u>129,694,751.89</u>	<u>22,849,494.33</u>	<u>186,602,055.30</u>	<u>31,859,456.78</u>

续上表

项 目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,609,792.65	843,406.07
内部交易未实现利润	80,674,132.20	12,101,119.83
可抵扣亏损	39,283,968.66	9,820,992.16
无形资产摊销税会差异	24,824,642.70	3,723,696.41
合 计	<u>150,392,536.21</u>	<u>26,489,214.47</u>

2、未抵销的递延所得税负债

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	14,025,450.00	2,103,817.50	15,427,995.00	2,314,199.25

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
合 计	<u>14,025,450.00</u>	<u>2,103,817.50</u>	<u>15,427,995.00</u>	<u>2,314,199.25</u>

续上表

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	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	16,830,540.00	2,524,581.00
合 计	<u>16,830,540.00</u>	<u>2,524,581.00</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	39,095,476.79	39,058,940.07	38,997,716.20
可抵扣亏损	128,522,591.99	127,065,409.02	148,051,905.39
合 计	<u>167,618,068.78</u>	<u>166,124,349.09</u>	<u>187,049,621.59</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	2019 年 12 月 31 日	备注
2023	37,857,803.34	
2024	36,235,026.27	
2025	23,888,784.00	
2026	29,083,795.41	
2029	1,457,182.97	
合 计	<u>128,522,591.99</u>	

(十五) 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程设备预付款	1,259,060.56	3,416,856.62	2,445,709.78
合 计	<u>1,259,060.56</u>	<u>3,416,856.62</u>	<u>2,445,709.78</u>

(十六) 短期借款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款			50,000,000.00
保证借款	205,000,000.00	120,000,000.00	131,990,000.00

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押+保证借款		30,000,000.00	15,000,000.00
合 计	<u>205,000,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>196,990,000.00</u>

注：期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
材料款	8,582,211.41	10,634,080.85	6,854,927.44
工程设备款	5,270,090.95	11,635,182.38	20,193,187.23
其他	1,512,049.59	8,969,291.31	8,670,904.68
合 计	<u>15,364,351.95</u>	<u>31,238,554.54</u>	<u>35,719,019.35</u>

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货 款	26,729,069.72	13,729,874.15	25,414,816.52
合 计	<u>26,729,069.72</u>	<u>13,729,874.15</u>	<u>25,414,816.52</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

2019年度：

项 目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
短期薪酬	2,687,392.66	75,823,322.58	74,991,060.13	3,519,655.11
离职后福利中-设定提存计划负债		4,417,148.48	4,417,148.48	
辞退福利		747,688.00	747,688.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>2,687,392.66</u>	<u>80,988,159.06</u>	<u>80,155,896.61</u>	<u>3,519,655.11</u>

2018年度：

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
短期薪酬	2,639,518.56	62,033,834.82	61,985,960.72	2,687,392.66

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
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>

2017年度：

项 目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
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>

2、短期薪酬列示

2019年度：

项 目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,960,624.46	67,032,636.17	66,247,770.46	2,745,490.17
二、职工福利费		2,060,917.39	2,060,917.39	
三、社会保险费	<u>0.01</u>	<u>2,671,203.05</u>	<u>2,671,203.05</u>	<u>0.01</u>
其中：1、医疗保险费		2,271,770.20	2,271,770.20	
2、工伤保险费		119,904.97	119,904.97	
3、生育保险费	0.01	279,527.88	279,527.88	0.01
四、住房公积金		2,765,938.00	2,765,938.00	
五、工会经费和职工教育经费	726,768.19	1,292,627.97	1,245,231.23	774,164.93
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>2,687,392.66</u>	<u>75,823,322.58</u>	<u>74,991,060.13</u>	<u>3,519,655.11</u>

2018年度：

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
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	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
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>

2017年度：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
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>

3、设定提存计划列示

2019年度：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		4,284,229.98	4,284,229.98	
失业保险费		132,918.50	132,918.50	
合 计		<u>4,417,148.48</u>	<u>4,417,148.48</u>	

2018年度：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
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>	

2017年度：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
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>	

4、辞退福利

2019年度：

项 目	2019 年度缴费金额	2019 年 12 月 31 日应付未付金额
员工解除劳动合同	747,688.00	
合 计	<u>747,688.00</u>	

2018年度：

项 目	2018 年度缴费金额	2018 年 12 月 31 日应付未付金额
员工解除劳动合同	232,084.90	
合 计	<u>232,084.90</u>	

2017年度：

项 目	2017 年度缴费金额	2017 年 12 月 31 日应付未付金额
员工解除劳动合同	867,723.08	
合 计	<u>867,723.08</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	1,127,202.24	4,740,814.27	6,277,863.80
增值税	13,230,504.02	10,135,340.15	4,294,391.75
土地使用税	123,348.00		328,928.00
房产税	31,495.05	31,208.73	30,927.57

税费项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
城市维护建设税	758,951.60	640,519.16	247,939.84
教育费附加及地方教育附加	580,178.67	501,242.90	177,099.92
代扣代缴个人所得税	2,665.89	296,761.85	86,235.31
印花税	130,740.51	42,914.30	38,308.94
其他	2,527.10		-15,645.45
合计	<u>15,987,613.08</u>	<u>16,388,801.36</u>	<u>11,466,049.68</u>

(二十一) 其他应付款

1、总表情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	506,135.13	438,512.33	328,382.74
应付股利		5,977,010.00	5,977,010.00
其他应付款	46,532,983.67	45,998,033.64	19,878,989.79
合计	<u>47,039,118.8</u>	<u>52,413,555.97</u>	<u>26,184,382.53</u>

2、应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	223,022.63	250,900.46	126,170.92
短期借款应付利息	283,112.50	187,611.87	202,211.82
合计	<u>506,135.13</u>	<u>438,512.33</u>	<u>328,382.74</u>

注：期末无重要的已逾期未支付利息。

3、应付股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金押金	35,050,727.83	45,569,782.53	19,318,088.85
其他	11,482,255.84	428,251.11	560,900.94
合计	<u>46,532,983.67</u>	<u>45,998,033.64</u>	<u>19,878,989.79</u>

注：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	25,390,500.00	16,927,000.00	22,650,000.00
合 计	<u>25,390,500.00</u>	<u>16,927,000.00</u>	<u>22,650,000.00</u>

(二十三) 其他流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已背书未到期未终止确 认应收票据	1,674,878.96		4,220,000.00
合 计	<u>1,674,878.96</u>		<u>4,220,000.00</u>

(二十四) 长期借款

借款条件类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	利率区间
抵押+保证借款	110,025,500.00	135,416,000.00	61,620,000.00	5.24%-5.29%
合 计	<u>110,025,500.00</u>	<u>135,416,000.00</u>	<u>61,620,000.00</u>	

(二十五) 长期应付款

性质分类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
常德市西湖管理区 管理委员会			1,416,504.00
合 计			<u>1,416,504.00</u>

(二十六) 递延收益

1、递延收益情况

2019年度：

项 目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	10,116,666.67		1,500,000.00	8,616,666.67	政府拨入
合 计	<u>10,116,666.67</u>		<u>1,500,000.00</u>	<u>8,616,666.67</u>	

2018年度：

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	13,516,666.67		3,400,000.00	10,116,666.67	政府拨入
合 计	<u>13,516,666.67</u>		<u>3,400,000.00</u>	<u>10,116,666.67</u>	

2017年度：

项 目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	12,200,000.00	2,000,000.00	683,333.33	13,516,666.67	政府拨入
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>	

2、涉及政府补助的项目

2019年度：

项 目	2018年12月31日	2019年度新增补助金额	2019年度计入营业外收入金额	2019年度计入其他收益金额	2019年度其他变动	2019年12月31日	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	3,916,666.67			1,000,000.00		2,916,666.67	与资产相关
新药研发平台建设	1,400,000.00			200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
帕拉米韦产业化生产基地	2,400,000.00			150,000.00		2,250,000.00	与资产相关
工业转型升级改造	2,400,000.00			150,000.00		2,250,000.00	与资产相关
合 计	<u>10,116,666.67</u>			<u>1,500,000.00</u>		<u>8,616,666.67</u>	

2018年度：

项 目	2017年12月31日	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	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
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>	

注：其他变动 2018 年度减少 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。

2017 年度：

项 目	2016 年 12 月	2017 年度新	2017 年度计入	2017 年度计入	2017 年度	2017 年 12 月	与资产相关/ 与收益相关
	31 日	增补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	其他变动	31 日	
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>683,333.33</u>		<u>13,516,666.67</u>	

(二十七) 股本 (实收资本)

2019 年度：

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		2019 年度 增加	2019 年度 减少	2019 年 12 月 31 日	
	出资金额	所占比例 (%)			出资金额	所占比例 (%)
合 计	<u>105,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>105,000,000.00</u>	<u>100</u>
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		
深圳市汇尚致鑫实业管理中心 (有限合伙)			3,000,000.00		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

2018 年度：

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		2018 年度 增加	2018 年度 减少	2018 年 12 月 31 日	
	出资金额	所占比例 (%)			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>

投资者名称	2017年12月31日		2018年度		2018年12月31日	
	出资金额	所占比例(%)	增加	减少	出资金额	所占比例(%)
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

2017年度:

投资者名称	2016年12月31日		2017年度		2017年12月31日	
	出资金额	所占比例(%)	增加	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
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

注：报告期股本（实收资本）相关变动详见“一、公司的基本情况”。

(二十八) 资本公积

2019 年度:

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	202,747,214.58	6,786,000.00		209,533,214.58
合 计	<u>202,747,214.58</u>	<u>6,786,000.00</u>		<u>209,533,214.58</u>

2018 年度:

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	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>

2017 年度:

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	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>

注：报告期资本公积相关变动详见“一、公司的基本情况”。

（二十九）盈余公积

2019 年度:

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	412,630.20	8,802.90		421,433.10
合 计	<u>412,630.20</u>	<u>8,802.90</u>		<u>421,433.10</u>

2018 年度:

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	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>

2017 年度:

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	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>

(三十) 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末未分配利润	-73,856,851.78	-127,382,384.13	-259,531,700.85
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	-73,856,851.78	-127,382,384.13	-259,531,700.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	91,474,296.99	53,525,532.35	27,149,316.72
其他			105,000,000.00
减: 提取法定盈余公积	8,802.90		
期末未分配利润	<u>17,608,642.31</u>	<u>-73,856,851.78</u>	<u>-127,382,384.13</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”。

(三十一) 营业收入、营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,014,169,008.76	115,491,419.55	700,452,854.50	101,013,584.90
其他业务	53,973.06		67,822.18	
合 计	<u>1,014,222,981.82</u>	<u>115,491,419.55</u>	<u>700,520,676.68</u>	<u>101,013,584.90</u>

续上表

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	347,502,630.67	100,326,014.17
其他业务	14,916.75	
合 计	<u>347,517,547.42</u>	<u>100,326,014.17</u>

(三十二) 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	6,150,365.43	4,540,447.52	2,429,402.23	5%、7%
教育费附加及地方教育附加	4,659,968.93	3,362,428.83	1,816,697.75	5%
房产税	1,158,304.14	1,030,400.52	1,019,482.89	
土地使用税	547,418.52	341,838.52	752,998.52	
车船使用税	1,830.00	4,350.00	420.00	
印花税	672,144.01	480,460.77	353,711.92	
其他	8616.69	1,201.50		

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
合 计	<u>13,198,647.72</u>	<u>9,761,127.66</u>	<u>6,372,713.31</u>	

(三十三) 销售费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	28,879,778.40	23,978,323.90	13,539,457.34
会议费	4,370,071.68	5,287,746.90	1,830,348.94
差旅费	1,757,433.50	2,161,767.29	1,123,093.10
学术教育费	578,329,766.72	382,042,314.70	101,779,073.81
运输费	2,512,315.42	2,389,314.86	2,441,884.92
其他	5,644,609.92	2,133,524.99	1,872,696.62
合 计	<u>621,493,975.64</u>	<u>417,992,992.64</u>	<u>122,586,554.73</u>

(三十四) 管理费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	22,677,456.76	16,293,363.44	19,402,954.42
固定资产折旧	6,689,076.18	9,125,743.89	9,240,239.58
无形资产摊销	7,863,702.31	7,979,009.86	11,325,122.28
业务招待费	2,437,770.67	1,882,758.44	1,750,692.86
中介服务费	7,338,013.30	4,784,601.32	3,133,238.94
运输费	1,260,051.03	1,200,489.76	1,189,996.32
物料消耗	859,225.83	1,179,820.21	834,667.53
差旅费	2,444,180.83	832,365.28	918,718.11
其他	8,486,205.91	8,172,314.67	7,667,601.48
合 计	<u>60,055,682.82</u>	<u>51,450,466.87</u>	<u>55,463,231.52</u>

(三十五) 研发费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,354,017.22	6,225,190.11	5,193,627.40
无形资产摊销	3,790,052.97	3,740,725.86	315,707.28
测试与临床试验费	55,425,800.12	31,562,789.10	10,470,659.95
其他	4,195,009.42	3,728,991.65	1,502,863.95
合 计	<u>71,764,879.73</u>	<u>45,257,696.72</u>	<u>17,482,858.58</u>

(三十六) 财务费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	15,526,219.77	14,330,352.04	13,307,845.85
利息收入 (负数列示)	-1,140,062.19	-275,530.86	-489,701.74
汇兑损益	48,927.97	-3.15	319,341.33
手续费	298,256.94	102,423.88	117,781.88
合 计	<u>14,733,342.49</u>	<u>14,157,241.91</u>	<u>13,255,267.32</u>

(三十七) 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
帕拉米韦的四期临床研究和产业化	1,000,000.00	1,000,000.00	83,333.33
2016 年产研学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	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	150,000.00
工业转型升级改造	150,000.00	150,000.00	150,000.00
高新技术企业补贴	200,000.00	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
粤港突发呼吸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
研发补助	463,800.00		
科技保险补贴	42,750.00		
稳岗补贴	1,002.56		
企业规模先进单位奖金	100,000.00		
经开区管委会发放新增规奖奖金	65,000.00		

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
科技投入“双百企业”奖励资金	100,000.00		
合 计	<u>2,472,552.56</u>	<u>2,616,600.00</u>	<u>5,899,733.33</u>

(三十八) 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-8,037,968.02		
其他应收款坏账损失	-49,396.52		
合 计	<u>-8,087,364.54</u>		

(三十九) 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-3,019,414.42	1,019,867.69
存货跌价损失	-2,611,854.07	-820,648.04	-1,390,316.17
合 计	<u>-2,611,854.07</u>	<u>-3,840,062.46</u>	<u>-370,448.48</u>

(四十) 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 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>

(四十一) 营业外收入

1、分类列示

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,526,000.00	1,843,000.00	104,939.91
其他	124,810.34	2,265,892.22	50.00
合 计	<u>1,650,810.34</u>	<u>4,108,892.22</u>	<u>104,989.91</u>

注：报告期各期的营业外收入均为非经常性损益。

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 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

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
党支部经费	26,000.00	3,000.00		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
资本市场发展专项资金	1,500,000.00			与收益相关
合 计	<u>1,526,000.00</u>	<u>1,843,000.00</u>	<u>104,939.91</u>	

(四十二) 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失		27,076.60	
对外捐赠	50,000.00	20,000.00	
其他	216,936.80	23.66	317,142.94
合 计	<u>266,936.80</u>	<u>47,100.26</u>	<u>317,142.94</u>

注：报告期各期的营业外支出均为非经常性损益。

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,359,319.02	7,113,811.13	8,071,302.27
递延所得税费用	8,799,580.70	-5,580,624.06	-7,900,677.06
合 计	<u>13,158,899.72</u>	<u>1,533,187.07</u>	<u>170,625.21</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	110,642,241.36	63,969,603.86	37,348,113.09
按适用税率（15%）计算的所得税费用	16,596,336.20	9,595,440.58	5,602,216.96
某些子公司适用不同税率的影响	119,993.74	527,047.25	-627,099.45
调整以前期间所得税的影响	811,841.67	-1,101,082.71	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	184,358.57	248,394.91	152,664.67
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
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	2,839,219.67		

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发支出加计扣除	-7,606,879.58	-4,462,769.89	-846,555.85
其他	214,029.45	-135,052.19	111,706.60
所得税费用合计	<u>13,158,899.72</u>	<u>1,533,187.07</u>	<u>170,625.21</u>

(四十四) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	534,950.03	27,328,594.31	1,418,157.93
政府补助	2,498,552.56	3,059,600.00	7,321,339.91
利息收入	1,140,062.19	275,530.86	489,701.74
营业外收入	124,810.34	849,388.22	50.00
合 计	<u>4,298,375.12</u>	<u>31,513,113.39</u>	<u>9,229,249.58</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	5,523,696.92		2,839,351.19
政府补助		2,000,000.00	
费用	703,977,834.16	474,171,673.05	148,770,059.33
财务费用-手续费	298,256.94	102,423.88	117,781.88
营业外支出	266,936.80	20,023.66	317,142.94
合 计	<u>710,066,724.82</u>	<u>476,294,120.59</u>	<u>152,044,335.34</u>

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期银行承兑保证金本期到期			5,604,945.59
合 计			<u>5,604,945.59</u>

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
IPO 发行中介费	1,780,000.00		
收购广州南新制药有限公司少数股东股份			9,634,221.15
合 计	<u>1,780,000.00</u>		<u>9,634,221.15</u>

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	97,483,341.64	62,436,416.79	37,177,487.88
加：资产减值准备	10,699,218.61	3,840,062.46	370,448.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,650,269.03	28,400,160.85	22,057,164.93
无形资产摊销	11,660,944.31	11,728,185.39	11,647,950.26
长期待摊费用摊销	280,558.20	2,338,957.50	1,345,931.05
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）	15,575,147.74	14,330,348.89	13,627,187.18
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）	9,009,962.45	-5,370,242.31	-7,128,618.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-210,381.75	-210,381.75	-772,058.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,425,226.24	-15,001,580.45	7,989,075.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-156,756,879.90	-64,270,292.89	745,908.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,741,454.23	26,400,845.95	-16,339,257.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>32,558,860.80</u>	<u>64,405,848.65</u>	<u>70,721,145.15</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	154,595,355.22	125,016,716.55	74,930,237.36
减：现金的期初余额	125,016,716.55	74,930,237.36	103,403,807.73
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>29,578,638.67</u>	<u>50,086,479.19</u>	<u>-28,473,570.37</u>

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	<u>154,595,355.22</u>	<u>125,016,716.55</u>	<u>74,930,237.36</u>
其中：库存现金	55,006.54	66,628.67	51,916.55
可随时用于支付的银行存款	154,540,348.68	124,950,087.88	74,878,320.81
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>154,595,355.22</u>	<u>125,016,716.55</u>	<u>74,930,237.36</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			

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	112,672,785.96	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	20,973,467.35	银行贷款抵押
合 计	<u>133,646,253.31</u>	

（四十七）外币货币性项目

项 目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>1.17</u>
其中：欧元	0.15	7.8155	1.17

（四十八）政府补助

1、政府补助基本情况

2019 年度：

种 类	2019 年度	列报项目	计入 2019 年度损益的金额
资本市场发展专项资金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
研发补助	463,800.00	其他收益	463,800.00
高新技术企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技投入“双百企业”奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

种 类	2019 年度	列报项目	计入 2019 年度损益的金额
企业规模先进单位奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
经开区管委会发放新增入规奖奖金	65,000.00	其他收益	65,000.00
科技保险补贴	42,750.00	其他收益	42,750.00
党支部经费	26,000.00	营业外收入	26,000.00
稳岗补贴	1,002.56	其他收益	1,002.56
合 计	<u>2,498,552.56</u>		<u>2,498,552.56</u>

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

种 类	2017 年度	列报项目	计入 2017 年度损益的金额
合 计	<u>7,321,339.91</u>		<u>5,421,339.91</u>

2、报告期退回政府补助情况

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。

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

本集团报告期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本集团报告期无反向购买。

（四）处置子公司

本集团报告期无处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本集团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

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		
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	2019年度归属于少数股东的损益	2019年度向少数股东宣告分派的股利	2019年12月31日少数股东权益余额
广州南新制药有限公司	13%	13%	6,009,044.65	13,520,000.00	24,702,868.14

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	2019年12月31日余额或	2018年12月31日余额或
	2019年度发生额	2018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
流动资产	559,145,451.00	401,238,121.06
非流动资产	46,972,592.38	52,027,120.93
资产合计	<u>606,118,043.38</u>	<u>453,265,241.99</u>
流动负债	409,875,496.54	210,885,733.77
非流动负债	6,220,484.17	7,630,865.92
负债合计	<u>416,095,980.71</u>	<u>218,516,599.69</u>
营业收入	1,014,194,142.63	700,499,347.18
净利润	46,223,420.37	68,545,264.96
综合收益总额	46,223,420.37	68,545,264.96
经营活动现金流量	-42,106,281.21	84,390,788.41

(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。

本集团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

2019年12月31日:

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量	以公允价值计量	合 计
		且其变动计入当期损益的金融资产	且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	154,595,355.22			<u>154,595,355.22</u>
应收票据	3,242,401.36			<u>3,242,401.36</u>
应收账款	246,468,462.70			<u>246,468,462.70</u>
其他应收款	915,992.94			<u>915,992.94</u>

2018年12月31日:

金融资产项目	以公允价值计量且			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>

2017年12月31日:

金融资产项目	以公允价值计量且			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			8,526,000.00	<u>8,526,000.00</u>
应收账款			32,864,207.04	<u>32,864,207.04</u>
其他应收款			1,876,969.09	<u>1,876,969.09</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2019年12月31日:

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动	合 计
		计入当期损益的金融负债	
短期借款	205,000,000.00		<u>205,000,000.00</u>
应付账款	15,364,351.95		<u>15,364,351.95</u>

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
其他应付款	47,039,118.80		<u>47,039,118.80</u>
一年内到期的非流动负债	25,390,500.00		<u>25,390,500.00</u>
其他流动负债	1,674,878.96		<u>1,674,878.96</u>
长期借款	110,025,500.00		<u>110,025,500.00</u>

2018年12月31日：

金融负债项目	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		150,000,000.00	<u>150,000,000.00</u>
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>

2017年12月31日：

金融负债项目	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>
其他流动负债		4,220,000.00	<u>4,220,000.00</u>
长期借款		1,416,504.00	<u>1,416,504.00</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。

本集团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) 本集团的合营和联营企业情况

无。

(五) 本集团的其他关联方情况

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	本公司报告期内离任的监事刘亚红为该公司第一大股东(持股 95%)并担任其总经理
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

其他关联方名称

其他关联方与本集团关系

湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司报告期内离任的董事游新农担任该合伙企业的执行事务合伙人湖南湘江力远投资管理有限公司（以下简称“湘江力远”）委派代表；本公司报告期内离任的董事李水龙系湘江力远单一第一大股东（持有湘江力远 38.33% 股权）
广州乾元投资管理企业（有限合伙）	持有本公司 20.95% 股份
张世喜	本公司总经理

（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	2019 年度确认的租赁费	2018 年确认的租赁费	2017 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	2017.1.1	2017.11.10	协商			4,217,762.79
合计								<u>4,217,762.79</u>

5、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

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	70,770,000.00	2017-1-1	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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	4,445,096.24	2,861,132.22	1,835,279.56

(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	2017 年 12 月 31 日	
		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
其他应收款	霍碧珊	428,744.22	21,437.21

注：2018年12月31日及2019年12月31日无应收关联方款项。

2、应付关联方款项关联方

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
其他应付款	深圳市键宁银创投资有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	霍碧珊	63,058.19	42,953.89

续上表

项目名称	关联方	2017 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
其他应付款	深圳市键宁银创投资有限公司	200,000.00

(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，本集团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

本集团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，本集团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
2019 年度	无	无
2018 年度	无	无
2017 年度	2,035,074.53	4.90%

3、截至资产负债表日，除上述事项外本集团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）应收账款

1、按账龄披露

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		2,559,365.09	35,854,068.43
3-4 年（含 4 年）			155,064.04
4-5 年（含 5 年）		155,064.04	153,000.00
5 年以上	533,652.04	378,588.00	225,588.00
合 计	<u>533,652.04</u>	<u>3,093,017.13</u>	<u>36,387,720.47</u>

2、按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日:

类 别	2019 年 12 月 31 日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	533,652.04	100.00	533,652.04	100.00	0.00
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	533,652.04	100.00	533,652.04	100.00	0.00
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>533,652.04</u>		<u>0.00</u>

2018年12月31日:

类 别	2018 年 12 月 31 日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,093,017.13	100.00	502,639.23	16.25	2,590,377.90
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>

2017年12月31日:

类 别	2017 年 12 月 31 日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,387,720.47	100.00	425,520.02	1.17	35,962,200.45
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>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2019年12月31日:

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	533,652.04	533,652.04	100.00
合计	<u>533,652.04</u>	<u>533,652.04</u>	

2018年12月31日:

账龄	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>	

2017年12月31日:

账龄	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>	

组合中,采用内部往来组合计提坏账准备的应收账款:

2019年12月31日:

组合名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计			

2018年12月31日:

组合名称	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>		

2017年12月31日:

组合名称	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、坏账准备的情况

2019年度:

类别	2018年12月31日	2019年度变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	502,639.23	31,012.81			533,652.04
内部往来组合					
合计	<u>502,639.23</u>	<u>31,012.81</u>			<u>533,652.04</u>

2018年度:

类别	2017年12月31日	2018年度变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	425,520.02	77,119.21			502,639.23
内部往来组合					
合计	<u>425,520.02</u>	<u>77,119.21</u>			<u>502,639.23</u>

2017年度:

类别	2016年12月31日	2017年度变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	303,489.61	122,030.41			425,520.02
内部往来组合					
合计	<u>303,489.61</u>	<u>122,030.41</u>			<u>425,520.02</u>

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

2019年12月31日:

单位名称	账面余额	占应收账款总额的 合计数比例 (%)	坏账准备
广东天量医药(华森药业)有限公司	225,588.00	42.27	225,588.00
悦康药业有限公司	155,064.04	29.06	155,064.04
南通康鑫药业有限公司	153,000.00	28.67	153,000.00
合计	<u>533,652.04</u>	<u>100</u>	<u>533,652.04</u>

2018年12月31日:

单位名称	账面余额	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>

2017年12月31日：

单位名称	账面余额	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>

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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	117,285,677.88	20,160.91	383,339.69
合计	<u>117,285,677.88</u>	<u>20,160.91</u>	<u>383,339.69</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	117,271,040.88		399,984.12
1-2年（含2年）		20,910.00	
2-3年（含3年）	20,910.00		186,154.33
3-4年（含4年）		186,154.33	6,709.56

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
4-5年(含5年)	186,154.33	6,709.56	0.56
5年以上	3,327,089.81	3,320,380.25	3,320,379.69
合计	<u>120,805,195.02</u>	<u>3,534,154.14</u>	<u>3,913,228.26</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金			67,585.00
保证金押金	32,410.00	32,410.00	32,410.00
往来款	120,772,785.02	3,501,744.14	3,813,233.26
合计	<u>120,805,195.02</u>	<u>3,534,154.14</u>	<u>3,913,228.26</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		97,818.34	3,416,174.89	<u>3,513,993.23</u>
2019年1月1日其他应收款 账面余额在2019年度				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019年度计提		5,523.91		<u>5,523.91</u>
2019年度转回				
2019年度转销				
2019年度核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		103,342.25	3,416,174.89	<u>3,519,517.14</u>

(4) 坏账准备的情况

2019年度:

类别	2018年12月31日	2019年度变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,820,000.00				2,820,000.00

类别	2018年12月31日	2019年度变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	97,818.34	5,523.91			103,342.25
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				596,174.89
合计	<u>3,513,993.23</u>	<u>5,523.91</u>			<u>3,519,517.14</u>

2018年度：

类别	2017年12月31日	2018年度变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
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				2,820,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	113,713.68	-15,895.34			97,818.34
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				596,174.89
合计	<u>3,529,888.57</u>	<u>-15,895.34</u>			<u>3,513,993.23</u>

2017年度：

类别	2016年12月31日	2017年度变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
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				2,820,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	304,534.41	-190,820.73			113,713.68
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		1,040,006.00		596,174.89
合计	<u>4,760,715.30</u>	<u>-190,820.73</u>	<u>1,040,006.00</u>		<u>3,529,888.57</u>

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年12月31日：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
广州南新制药有限公司	往来款	117,271,040.88	1年以内	97.07	
深圳杰夫实业集团有限公司	往来款	2,820,000.00	5年以上	2.33	2,820,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
石家庄润北科技有限公司	往来款	200,000.00	5 年以上	0.17	200,000.00
湖南大学	往来款	150,000.00	5 年以上	0.12	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	0.06	72,959.69
合 计		<u>120,514,000.57</u>		<u>99.75</u>	<u>3,242,959.69</u>

2018年12月31日:

单位名称	款项性质	账面余额	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>

2017 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	账面余额	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>

(7) 期末无应收政府补助。

(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。

(三) 长期股权投资

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	2017 年 12 月 31 日		
	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

2019 年度：

被投资单位	2018 年 12 月	2019 年度	2019 年度	2019 年 12 月	2019 年度	减值准备
	31 日	增加	减少	31 日	计提减值准备	2019 年 12 月 31 日
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>		

2018 年度：

被投资单位	2017 年 12 月	2018 年度	2018 年度	2018 年 12 月	2018 年度	减值准备
	31 日	增加	减少	31 日	计提减值准备	2018 年 12 月 31 日
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>		

2017 年度：

被投资单位	2016 年 12 月	2017 年度	2017 年度	2017 年 12 月	2017 年度	减值准备
	31 日	增加	减少	31 日	计提减值准备	2017 年 12 月 31 日
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		

被投资单位	2016年12月	2017年度	2017年度	2017年12月	2017年度	减值准备
	31日	增加	减少	31日	计提减值准备	
合计	<u>439,106,199.58</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	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,052,456.22	15,313,983.11	136,948,275.81	6,285,076.36
其他业务	1,724.14			
合计	<u>108,054,180.36</u>	<u>15,313,983.11</u>	<u>136,948,275.81</u>	<u>6,285,076.36</u>

续上表：

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	90,369,406.09	10,989,016.02
其他业务	139,040.33	130,459.35
合计	<u>90,508,446.42</u>	<u>11,119,475.37</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	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资分红	85,912,500.00		39,999,990.00
合计	<u>85,912,500.00</u>		<u>39,999,990.00</u>

注：母公司投资收益全部来自子公司广州南新制药有限公司分红。

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	2019年度	2018年	2017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				

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年	2017 年	说明
(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)	3,998,552.56	4,459,600.00	6,004,673.24	
(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				
(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	-142,126.46	2,218,791.96	-317,092.94	
非经常性损益合计	<u>3,856,426.10</u>	<u>6,922,100.34</u>	<u>6,727,659.78</u>	
减: 所得税影响金额	365,374.69	850,994.21	897,846.97	

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年	2017 年	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,491,051.41</u>	<u>6,071,106.13</u>	<u>5,829,812.81</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,307,365.24	5,558,672.46	5,300,464.66	
归属于少数股东的非经常性损益	183,686.17	512,433.67	529,348.15	

（二）净资产收益率及每股收益

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.66	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.48	0.84	0.84

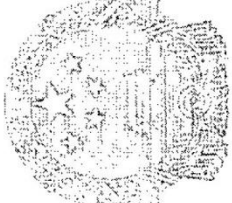
2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	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：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	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





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



营业执照

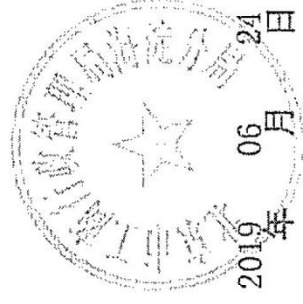
(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101083923425568

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
 经营范围 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
 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

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；其他会计、税务、咨询、法律服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据储存除外）；产品设计；基础软件服务；软件开发；技术咨询；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日；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。）



登记机关

2019年06月24日

市场主体年度报告于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

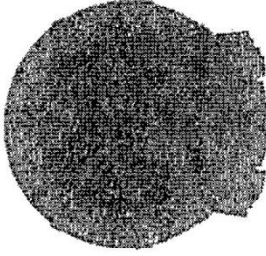
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

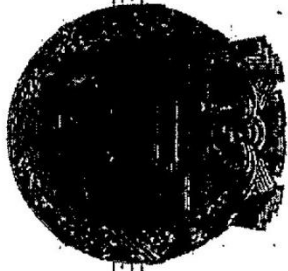
执业证书编号:

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

证书有效期至: 二〇一〇年五月

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[2020]1号—067

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名：傅成钢先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《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》的规定，授权人邱靖之先生，现委托傅成钢先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围：

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时，负责签订该项目的合同；

2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时，负责对该项目出具的业务报告上签名盖章；

3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时、可以代表公司行使代收服务费的权利（包括并不限于以分所名义收取服务费）；

本授权无转委托权，且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间：2020年1月1日至2020年12月31日

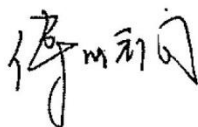
特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

执行事务合伙人：



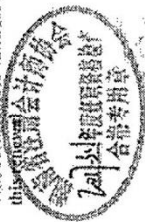
授权代表人：



日期：2020年1月1日

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 月 日
年 月 日

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.



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

转出单位盖章
Stamp of the transferor/institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

根据《注册会计师法》第二十条规定
天取国际会计师事务所有限公司
分所改制为天取国际会计师事务所(特转)
通合会计师事务所分所
2012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
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transferor/institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天取国际会计师事务所
(特转)通合会计师事务所
2012年 11月 24日



姓名 傅成斌
Sex 男
出生日期 1973-09-12
工作单位 天取国际会计师事务所有限
公司广州分所
身份证号码 320105197309121438

证书编号: 430300020005
No. of Certificate

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

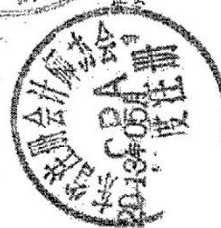
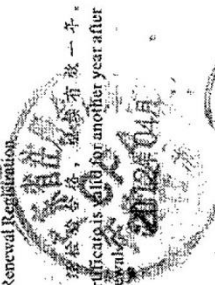
发证日期: 1998年05月01日
Date of Issuance

2012年4月30日换发



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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京大正天华会计师事务所有限公司
Beijing Dazheng Tianhua Accounting Firm Co., Ltd.
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.
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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

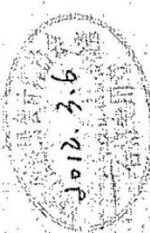
大正天华会计师事务所有限公司
Dazheng Tianhua Accounting Firm Co., Ltd.
2012年06月06日
2012年06月06日

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.
2012年07月03日
2012年07月03日

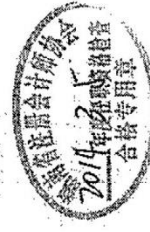
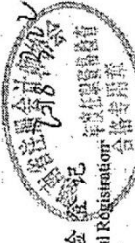
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



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 北京大正天华会计师事务所有限公司株洲大唐分所
Working unit
身份证号码 432425197312133615
Identity card No.

证书编号: 110100900005
No. of Certificate

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



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.

