

广州市香雪制药股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字【2019】第 ZE10373 号

广州市香雪制药股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-104

审计报告

信会师报字【2019】第 ZE10373 号

广州市香雪制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市香雪制药股份有限公司（以下简称香雪制药）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了香雪制药 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于香雪制药，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、其他应收款的存在性	
<p>参见财务报表附注三(十一)、五(五) 其他应收款和十四(三)其他应收款的期后回款情况。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，香雪制药合并财务报表中其他应收款的账面余额为 12.09 亿元，其中应收茂名市恒发药材有限公司（以下简称茂名恒发）、陕西龙祥实业发展有限公司（以下简称陕西龙祥）、广州市中芝源中药有限公司（以下简称中芝源）的金额分别为 4.885 亿元、3.54 亿元、2.17 亿元，合计金额 10.595 亿元。与上述三家单位往来款项金额重大，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、查验香雪制药与对方单位是否存在关联关系，通过国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn/）核查陕西龙祥、中芝源、茂名恒发、香雪制药的工商信息；获取陕西龙祥、中芝源、茂名恒发、香雪制药、昆仑投资出具的《无关联关系承诺函》；对陕西龙祥、中芝源、茂名恒发、香雪制药、昆仑投资的相关人员进行访谈；获取北京大成(广州)律师事务所关于陕西龙祥、中芝源、茂名恒发与香雪制药不存在关联关系之法律意见书； 2、检查香雪制药与陕西龙祥、中芝源、茂名恒发签订的相关协议； 3、检查香雪制药与陕西龙祥、中芝源、茂名恒发交易相关的记账凭证、资金往来收付款单证； 4、对截至 2018 年 12 月 31 日，香雪制药应收陕西龙祥、中芝源、茂名恒发的款项进行函证； 5、检查陕西龙祥、中芝源、茂名恒发期后归还香雪制药相关款项的资金往来记录。
2、理财产品的存在性	
<p>参见财务报表附注五(八) 其他流动资产。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，香雪制药合并财务报表中其他流动资产的账面余额为 5.49 亿元，其中理财产</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、检查香雪制药与粤财信托签订的资金信托合同； 2、检查香雪制药与粤财信托交易相关的记账凭证、资金往来收付款单证； 3、对截至 2018 年 12 月 31 日香雪制药与粤财信托签订的资金信托合同金

<p>品一与广东粤财信托有限公司（以下简称粤财信托）签订资金信托合同的金额为 4.5 亿元。该资金信托合同的金额重大，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>额 4.5 亿元进行函证。</p>
<p>3、其他业务收入的确认</p>	
<p>参见财务报表附注三(二十五)收入、五(三十九)营业收入和营业成本、十四(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项。 截至 2018 年 12 月 31 日，香雪制药合并财务报表中其他业务收入中确认控股子公司香雪精准 TCRT 细胞治疗技术授权收益合计金额 1.21 亿元。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、检查香雪制药关于 TCRT 细胞治疗技术授权事项的相关公告、香雪制药子公司香雪精准与 AXIS 公司签署《授权协议》以及与 ATHENEX 公司签署了关于 AXIS 公司的《股份认购协议》和《股东协议》； 2、检查香雪制药子公司的持有 ATHENEX 公司股票的股票账户的情况； 3、检查 ATHENEX 公司的控股子公司 AXIS 公司在香港的注册资料和 ATHENEX 公司的增资凭证，获取了 AXIS 公司银行对账单； 4、查阅 ATHENEX 公司官网的公告信息、季报信息与香雪制药的公告信息进行比对； 5、就香雪制药及其子公司与 ATHENEX 公司签订协议的相关事项获取了广东道里律师事务所出具的法律意见书； 6、获取了 ATHENEX 公司和 AXIS 公司董事关于交易事项真实性的声明。
<p>4、商誉减值</p>	
<p>参见财务报表附注三(二十)长期资产减值和五(十</p>	<p>1、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括</p>

<p>七)商誉。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，香雪制药合并财务报表中商誉的账面价值为 644,666,817.97 元，相应的减值准备余额为 3,525,499.14 元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为香雪制药的关键审计事项。</p>	<p>关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；</p> <p>2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>3、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；</p> <p>4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>5、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率；</p> <p>6、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；</p> <p>7、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>
---	---

四、 其他信息

香雪制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括香雪制药 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估香雪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。

治理层负责监督香雪制药的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就香雪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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁谦海
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：王文俊

二〇一九年四月二十八日

广州市香雪制药股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	650,107,401.81	1,413,790,972.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	23,337,013.63	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	898,605,063.06	883,061,121.58
预付款项	(四)	58,276,790.23	149,120,220.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,138,461,323.11	1,289,646,690.87
买入返售金融资产			
存货	(六)	590,062,127.19	504,547,391.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	10,843,835.62	
其他流动资产	(八)	548,892,312.31	632,213,206.90
流动资产合计		3,918,585,866.96	4,872,379,603.03
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	251,296,578.30	319,650,001.00
持有至到期投资	(十)		10,043,835.62
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	114,896,861.89	5,196,577.30
投资性房地产			
固定资产	(十二)	1,855,002,574.71	1,539,687,196.44
在建工程	(十三)	827,985,178.73	858,970,834.80
生产性生物资产	(十四)	428,995.90	1,212,065.02
油气资产			
无形资产	(十五)	687,217,755.86	380,629,380.22
开发支出	(十六)	91,133,221.39	179,192,309.17
商誉	(十七)	644,666,817.97	646,660,524.15
长期待摊费用	(十八)	15,558,225.36	14,959,100.51
递延所得税资产	(十九)	31,449,421.81	27,005,369.66
其他非流动资产	(二十)	187,387,552.93	385,100,113.86
非流动资产合计		4,707,023,184.85	4,368,307,307.75
资产总计		8,625,609,051.81	9,240,686,910.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市香雪制药股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	1,463,100,000.00	1,649,381,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(二十二)	451,435,761.31	461,055,883.34
预收款项	(二十三)	63,239,040.76	79,987,533.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	25,358,877.81	19,606,816.50
应交税费	(二十五)	23,266,639.02	36,216,441.10
其他应付款	(二十六)	343,135,835.11	240,598,992.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	852,900,000.00	
其他流动负债	(二十八)		748,618,888.89
流动负债合计		3,222,436,154.01	3,235,465,556.27
非流动负债：			
长期借款	(二十九)	212,200,000.00	926,000,000.00
应付债券	(三十)	1,096,219,269.40	895,696,438.35
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十一)	9,406,972.20	235,750,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十二)	58,556,952.36	64,042,807.35
递延所得税负债	(十九)	14,521,106.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,390,904,300.42	2,121,489,245.70
负债合计		4,613,340,454.43	5,356,954,801.97
所有者权益：			
股本	(三十三)	661,476,335.00	661,476,335.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	2,134,325,630.29	2,134,325,630.29
减：库存股	(三十五)	71,886,299.96	
其他综合收益	(三十六)	3,256,094.78	-719,157.74
专项储备			
盈余公积	(三十七)	92,998,625.33	92,998,625.33
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	610,420,567.46	573,821,672.30
归属于母公司所有者权益合计		3,430,590,952.90	3,461,903,105.18
少数股东权益		581,677,644.48	421,829,003.63
所有者权益合计		4,012,268,597.38	3,883,732,108.81
负债和所有者权益总计		8,625,609,051.81	9,240,686,910.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市香雪制药股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		306,606,145.86	919,448,661.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	39,368,813.61	79,561,465.17
预付款项		9,391,157.69	20,412,055.04
其他应收款	(二)	2,254,131,313.90	2,441,027,580.53
存货		90,928,157.57	75,035,159.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		477,024,263.03	450,000,000.00
流动资产合计		3,177,449,851.66	3,985,484,921.90
非流动资产:			
可供出售金融资产		45,796,578.30	113,100,001.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,020,386,565.65	1,752,815,867.67
投资性房地产			
固定资产		1,152,877,306.03	1,211,148,006.34
在建工程		247,079,691.28	208,424,226.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		264,265,943.06	115,050,844.06
开发支出		28,099,143.92	136,395,956.33
商誉			
长期待摊费用		1,189,617.08	1,895,156.90
递延所得税资产		22,771,793.74	15,193,087.22
其他非流动资产		75,459,811.54	92,239,970.01
非流动资产合计		3,857,926,450.60	3,646,263,116.06
资产总计		7,035,376,302.26	7,631,748,037.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市香雪制药股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,110,000,000.00	1,220,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		186,546,318.96	243,044,571.80
预收款项		8,048,560.88	8,548,932.81
应付职工薪酬		8,315,903.61	7,546,615.02
应交税费		301,085.42	13,218,504.80
其他应付款		570,871,446.42	461,937,562.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		789,200,000.00	
其他流动负债			748,618,888.89
流动负债合计		2,673,283,315.29	2,702,915,076.24
非流动负债：			
长期借款		147,800,000.00	812,000,000.00
应付债券		1,096,219,269.40	895,696,438.35
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		7,837,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,372,958.84	21,825,479.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,270,229,228.24	1,729,521,918.18
负债合计		3,943,512,543.53	4,432,436,994.42
所有者权益：			
股本		661,476,335.00	661,476,335.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,146,093,426.09	2,146,093,426.09
减：库存股		71,886,299.96	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,998,625.33	92,998,625.33
未分配利润		263,181,672.27	298,742,657.12
所有者权益合计		3,091,863,758.73	3,199,311,043.54
负债和所有者权益总计		7,035,376,302.26	7,631,748,037.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市香雪制药股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,504,252,347.86	2,187,317,438.23
其中: 营业收入	(三十九)	2,504,252,347.86	2,187,317,438.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,464,578,878.48	2,309,573,920.62
其中: 营业成本	(三十九)	1,591,112,241.79	1,542,067,158.01
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	(四十)	18,636,641.49	19,104,052.05
销售费用	(四十一)	373,305,585.08	308,114,221.09
管理费用	(四十二)	224,309,799.83	178,199,232.09
研发费用	(四十三)	38,670,789.24	40,047,560.49
财务费用	(四十四)	157,816,437.04	163,039,435.11
其中: 利息费用		145,681,558.79	150,925,760.89
利息收入		6,256,111.15	3,755,253.82
资产减值损失	(四十五)	60,727,384.01	59,002,261.78
加: 其他收益	(四十六)	35,409,816.38	54,513,114.15
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	56,805,210.18	156,609,185.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,791,838.11	-163,532.43
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-5,543,138.03	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-319,743.41	16,683,841.73
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		126,025,614.50	105,549,659.33
加: 营业外收入	(五十)	1,766,314.17	27,974,599.38
减: 营业外支出	(五十一)	15,788,627.13	7,625,440.24
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		112,003,301.54	125,898,818.47
减: 所得税费用	(五十二)	24,032,540.02	13,773,799.62
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		87,970,761.52	112,125,018.85
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		87,970,761.52	112,125,018.85
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)		56,439,310.90	65,939,178.02
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		31,531,450.62	46,185,840.83
六、其他综合收益的税后净额		3,975,252.52	-654,236.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,975,252.52	-654,236.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,975,252.52	-654,236.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		3,975,252.52	-654,236.76
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		91,946,014.04	111,470,782.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,414,563.42	65,284,941.26
归属于少数股东的综合收益总额		31,531,450.62	46,185,840.83
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.09	0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.09	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市香雪制药股份有限公司
 利润表
 2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	368,078,582.07	297,193,179.26
减：营业成本	(四)	207,504,516.21	188,826,686.52
税金及附加		2,883,312.02	4,830,861.07
销售费用		89,120,362.79	91,319,880.32
管理费用		51,036,062.25	46,364,940.80
研发费用		17,002,026.62	16,701,308.98
财务费用		138,152,709.38	138,248,463.99
其中：利息费用		126,282,473.82	126,413,929.61
利息收入		4,305,574.41	1,231,293.33
资产减值损失		54,429,869.28	57,600,605.40
加：其他收益		12,862,168.46	33,377,663.12
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	155,627,603.81	196,561,442.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,632,724.72	-163,532.43
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,765.96	12,928.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,562,270.17	-16,747,533.87
加：营业外收入		504,108.60	26,649,802.08
减：营业外支出		330,000.00	1,248,828.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,388,161.57	8,653,440.08
减：所得税费用		-7,667,592.46	-6,636,712.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,720,569.11	15,290,152.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,720,569.11	15,290,152.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-15,720,569.11	15,290,152.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市香雪制药股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,371,673,472.45	2,315,776,305.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,350,213.54	8,685,320.66
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	143,890,615.56	345,214,163.56
经营活动现金流入小计		2,525,914,301.55	2,669,675,790.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,608,868,417.05	1,724,621,969.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		294,183,142.07	260,349,330.74
支付的各项税费		115,769,317.97	124,576,577.02
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	415,855,189.06	450,594,728.17
经营活动现金流出小计		2,434,676,066.15	2,560,142,605.63
经营活动产生的现金流量净额	(五十四)	91,238,235.40	109,533,184.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		19,150,000.00	27,284,135.20
取得投资收益收到的现金		76,919,448.29	2,274,178.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,121,476.50	20,367,439.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十四)	1,134,000,000.00	485,623,684.02
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)	478,680,000.00	687,114,354.04
投资活动现金流入小计		1,781,870,924.79	1,222,663,791.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		495,464,449.38	777,865,205.34
投资支付的现金		22,241,193.75	91,564,807.85
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	(五十四)	35,750,000.00	141,825,821.99
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)	1,008,779,363.12	884,690,000.00
投资活动现金流出小计		1,562,235,006.25	1,895,945,835.18
投资活动产生的现金流量净额		219,635,918.54	-673,282,044.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,642,870,000.00	2,147,661,000.00
发行债券收到的现金		199,000,000.00	2,391,075,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	145,688,874.41	93,380,342.36
筹资活动现金流入小计		1,987,558,874.41	4,633,116,342.36
偿还债务支付的现金		2,370,051,000.00	3,421,335,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,380,944.83	172,230,165.10
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	(五十三)	167,609,077.50	76,136,308.73
筹资活动现金流出小计		2,745,041,022.33	3,669,701,473.83
筹资活动产生的现金流量净额		-757,482,147.92	963,414,868.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,944,936.10	-1,897,636.29
五、现金及现金等价物净增加额	(五十四)	-444,663,057.88	397,768,372.65
加：期初现金及现金等价物余额	(五十四)	878,679,136.31	480,910,763.66
六、期末现金及现金等价物余额	(五十四)	434,016,078.43	878,679,136.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市香雪制药股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		427,896,431.02	259,654,701.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,032,898.50	69,393,327.37
经营活动现金流入小计		460,929,329.52	329,048,028.57
购买商品、接受劳务支付的现金		125,350,076.39	120,655,670.12
支付给职工以及为职工支付的现金		90,268,338.14	99,898,432.46
支付的各项税费		11,775,955.39	9,532,972.62
支付其他与经营活动有关的现金		101,480,274.31	102,100,363.48
经营活动现金流出小计		328,874,644.23	332,187,438.68
经营活动产生的现金流量净额		132,054,685.29	-3,139,410.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		18,100,000.00	920,000.00
取得投资收益收到的现金		120,882,728.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,349.00	121,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,134,000,000.00	488,583,942.15
收到其他与投资活动有关的现金		536,318,303.88	660,290,682.81
投资活动现金流入小计		1,809,307,381.41	1,149,915,624.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,572,334.00	244,177,770.99
投资支付的现金		270,000,000.00	208,506,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,750,000.00	183,590,816.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,172,604,702.61	1,089,064,846.30
投资活动现金流出小计		1,573,927,036.61	1,725,339,434.29
投资活动产生的现金流量净额		235,380,344.80	-575,423,809.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,374,250,000.00	1,530,000,000.00
发行债券收到的现金		199,000,000.00	2,391,075,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		156,886,390.86	290,056,120.41
筹资活动现金流入小计		1,730,136,390.86	4,211,131,120.41
偿还债务支付的现金		2,109,250,000.00	3,168,055,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,462,223.40	125,976,101.42
支付其他与筹资活动有关的现金		142,084,043.93	72,769,595.08
筹资活动现金流出小计		2,408,796,267.33	3,366,800,696.50
筹资活动产生的现金流量净额		-678,659,876.47	844,330,423.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-311,224,846.38	265,767,204.47
加: 期初现金及现金等价物余额		431,474,742.24	165,707,537.77
六、期末现金及现金等价物余额		120,249,895.86	431,474,742.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市香雪制药股份有限公司
合并股东权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	661,476,335.00				2,134,325,630.29		-719,157.74		92,998,625.33		573,821,672.30	421,829,003.63	3,883,732,108.81
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年初余额	661,476,335.00				2,134,325,630.29		-719,157.74		92,998,625.33		573,821,672.30	421,829,003.63	3,883,732,108.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						71,886,299.96	3,975,252.52				36,598,895.16	159,848,640.85	128,536,488.57
(一) 综合收益总额							3,975,252.52				56,439,310.90	31,531,450.62	91,946,014.04
(二) 所有者投入和减少资本												133,717,190.23	133,717,190.23
1. 所有者投入的普通股												133,717,190.23	133,717,190.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-19,840,415.74	-5,400,000.00	-25,240,415.74
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-19,840,415.74	-5,400,000.00	-25,240,415.74
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他						71,886,299.96							-71,886,299.96
四、本期期末余额	661,476,335.00				2,134,325,630.29	71,886,299.96	3,256,094.78		92,998,625.33		610,420,567.46	581,677,644.48	4,012,268,597.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市香雪制药股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	661,476,335.00				2,134,303,279.19		-64,920.98		91,469,610.05		509,411,509.56	287,758,365.99	3,684,354,178.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	661,476,335.00				2,134,303,279.19		-64,920.98		91,469,610.05		509,411,509.56	287,758,365.99	3,684,354,178.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,351.10		-654,236.76		1,529,015.28		64,410,162.74	134,070,637.64	199,377,930.00
（一）综合收益总额							-654,236.76				65,939,178.02	46,185,840.83	111,470,782.09
（二）所有者投入和减少资本					22,351.10							87,884,796.81	87,907,147.91
1. 所有者投入的普通股												87,884,796.81	87,884,796.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					22,351.10								22,351.10
（三）利润分配									1,529,015.28		-1,529,015.28		
1. 提取盈余公积									1,529,015.28		-1,529,015.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	661,476,335.00				2,134,325,630.29		-719,157.74		92,998,625.33		573,821,672.30	421,829,003.63	3,883,732,108.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市香雪制药股份有限公司
 股东权益变动表
 2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	661,476,335.00				2,146,093,426.09				92,998,625.33	298,742,657.12	3,199,311,043.54
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	661,476,335.00				2,146,093,426.09				92,998,625.33	298,742,657.12	3,199,311,043.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						71,886,299.96				-35,560,984.85	-107,447,284.81
(一) 综合收益总额										-15,720,569.11	-15,720,569.11
(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. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-19,840,415.74	-19,840,415.74
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-19,840,415.74	-19,840,415.74
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						71,886,299.96					-71,886,299.96
四、本期期末余额	661,476,335.00				2,146,093,426.09	71,886,299.96			92,998,625.33	263,181,672.27	3,091,863,758.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市香雪制药股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2018 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	661,476,335.00				2,146,093,426.09				91,469,610.05	285,631,519.65	3,184,670,890.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-650,000.00	-650,000.00
二、本年初余额	661,476,335.00				2,146,093,426.09				91,469,610.05	284,981,519.65	3,184,020,890.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,529,015.28	13,761,137.47	15,290,152.75
（一）综合收益总额										15,290,152.75	15,290,152.75
（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. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,529,015.28	-1,529,015.28	
1. 提取盈余公积									1,529,015.28	-1,529,015.28	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	661,476,335.00				2,146,093,426.09				92,998,625.33	298,742,657.12	3,199,311,043.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市香雪制药股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州市香雪制药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 1997 年 12 月 16 日经广州市经济体制改革委员会以穗改股字[1997]68 号《关于同意设立广州市香雪制药股份有限公司的批复》的批准, 在对原广州市罗岗制药厂进行整体改制的基础上, 由广州市昆仑投资有限公司、广州罗岗镇经济发展公司、广州保税区昆仑国际工贸有限公司、广州白云区罗岗城镇建设开发公司和广州市昆仑科技发展有限公司作为发起人, 以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于 2010 年 12 月 15 日在深圳证券交易所上市, 所属行业为医药类。本公司注册资本为 66,147.63 万元, 截至 2018 年 12 月 31 日止, 累计股本 66,147.63 万元。

公司统一社会信用代码: 91440000633210884T。

公司注册地: 广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号。

经营范围: 中药材种植、收购、销售; 生产气雾剂, 片剂, 硬胶囊剂(含头孢菌素类), 颗粒剂, 口服液, 合剂, 口服溶液剂, 中药饮片, 中药前处理及提取车间(口服制剂)(按有效许可证经营); 经营本企业自产产品及相关技术的出口业务, 经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务, 经营本企业的进料加工和“三来一补”业务(具体按资格证书经营); 市场策划, 企业管理咨询。

本公司的母公司: 广州市昆仑投资有限公司。

本公司实际控制人: 王永辉、陈淑梅夫妇。

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
香雪集团(香港)有限公司
广东省凉茶博物馆
广州市香雪生物医学工程有限公司
香雪剑桥中药国际研究中心
香雪亚洲饮料有限公司

子公司名称
广州市香雪新药开发有限公司
广东香雪药业有限公司
四川香雪制药有限公司
云南香格里拉健康产业发展有限公司
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司
广东九极生物科技有限公司
中山优诺生物科技发展有限公司
广东化州中药厂制药有限公司
亳州市沪谯药业有限公司
广东神农资本管理有限公司
山西安泽连翘中药材开发有限公司
广州厚朴饮食有限公司
北京香雪医药生物科技有限公司
广东香雪精准医疗技术有限公司
香雪（上海）中药资源发展有限公司
广州香雪康万达精准医疗投资管理有限公司
湖北天济中药饮片有限公司
广东兆阳生物科技有限公司
广东恒颐医疗有限公司
广州茵培优生优育医疗有限公司
广州香雪南方精准医学科技有限公司
广州香雪健康产业股权投资管理有限公司

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企

业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司或业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将该子公司或业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

- (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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大是指：单项金额在 100 万元以下的应收款项。

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在途物资、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分次摊销法摊销；

(2) 包装物采用分次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5-10	2.25-3.17
机器设备	5-15	5-10	6.0-19.0
运输设备	5-8	5-10	11.25-19.0
其他设备	4-5	5-10	18.0-23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3、 生产性生物资产的折旧政策

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

生产性生物资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
种植业			
其中：中药材	10年	0	10

4、 生物资产减值的处理

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

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

公司的销售模式为经销商买断和直接销售模式。公司与经销商采用买断方式销售的，公司在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入的实现；公司采用直接销售模式的，公司在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入的实现。

2、让渡资产使用权收入

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

3、提供劳务的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认

提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	已履行	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 898,605,063.06 元，上期金额 883,061,121.58 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 451,435,761.31 元，上期金额 461,055,883.34 元； 调增“其他应付款”本期金额 62,058,486.12 元，上期金额 65,912,623.97 元； 调增“长期应付款”本期金额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		9,406,972.20 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	已履行	调减“管理费用”本期金额 38,670,789.24 元，上期金额 40,047,560.49 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	已履行	对财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5、6、11、13、17、10、12、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、16.5、25、28

说明：本公司、广东化州中药厂制药有限公司、亳州市沪谯药业有限公司、广东九极生物科技有限公司适用的企业所得税税率为 15%，香雪集团（香港）有限公司和香雪剑桥中药国际研究中心适用的企业所得税税率分别为 16.5% 和 28%，其他子公司适用的企业所得税率均为 25%。

(二) 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）的规定及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的文件，本公司于 2017 年 12 月 11 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局新颁发的编号为 GR201744009847 的高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15% 的税率征收。

广东化州中药厂制药有限公司 2016 年 11 月 30 日获得新的编号为 GR201644002204 的高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15% 的税率征收。

广东九极生物科技有限公司 2017 年 12 月 11 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201744005816 的高新

技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15% 的税率征收。

根据财政部《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）的规定，亳州市沪谯药业有限公司（以下简称“沪谯药业”）从事农产品初加工项目免征企业所得税；且 2016 年 12 月 5 日取得高新技术企业证书，有效期三年，此期间所得税减按 15% 缴纳。沪谯药业系由安徽省民政厅认定的福利企业，已取得福企证字第 3400120007002 号社会福利企业证书。根据实际安置的每位残疾人每年可退还的增值税的具体限额（自 2016 年 5 月起每人每月退 5,000.00 元），增值税实行即征即退。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和国税函[2009]779 号文件的规定，亳州市沪谯中药材种植有限公司从事农业项目免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，其销售的自产农产品免征增值税。

根据财政部国家税务局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知[2008]149 号文，湖北天济中药饮片有限公司自 2016 年 1 月 1 日起生产的初加工中药材免缴所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项规定，亳州市天济药业有限公司经营农、林、牧、渔业项目，自 2015 年 1 月 1 日起免缴所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	613,355.11	1,704,148.42
银行存款	432,356,906.49	876,473,973.35
其他货币资金	217,137,140.21	535,612,850.54
合计	650,107,401.81	1,413,790,972.31
其中：存放在境外的款项总额	9,268,563.84	16,542,732.91

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	73,262,190.08	74,486,365.90
直销保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
履约保证金	120,000,000.00	420,000,000.00
应收账款保理保证金		10,625,470.10
担保用定期存款		10,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
借款保证金	2,829,133.30	
合计	216,091,323.38	535,111,836.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	23,337,013.63	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	23,337,013.63	
合计	23,337,013.63	

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	62,902,274.84	74,837,877.70
应收账款	835,702,788.22	808,223,243.88
合计	898,605,063.06	883,061,121.58

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,231,893.98	51,229,945.29
商业承兑汇票	41,670,380.86	23,607,932.41
合计	62,902,274.84	74,837,877.70

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	4,332,454.60
合计	4,332,454.60

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	318,705,001.75	
商业承兑汇票	14,046,007.43	
合计	332,751,009.18	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	40,400,797.34	4.50	21,027,018.70	52.05	19,373,778.64	36,568,331.21	4.18	15,548,002.78	42.52	21,020,328.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	856,425,983.10	95.48	40,096,973.52	4.68	816,329,009.58	837,425,270.93	95.82	50,222,355.48	6.00	787,202,915.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	181,508.84	0.02	181,508.84	100.00						
合计	897,008,289.28	100.00	61,305,501.06		835,702,788.22	873,993,602.14	100.00	65,770,358.26		808,223,243.88

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
瓦房店市康和医院	1,734,255.40	1,091,151.57	62.92	预计未来现金流量不低于
辽阳市中医院	22,568,331.21	19,818,403.40	87.82	期末账面价值
吉林紫鑫药业股份有限公司	16,098,210.73	117,463.73	0.73	公司已向法院申请冻结该客户银行账户，期后通过法院收回 15,980,747.00 元
合计	40,400,797.34	21,027,018.70		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	784,206,307.25	7,839,676.19	1.00
1 至 2 年	37,206,456.95	3,720,645.73	10.00
2 至 3 年	12,953,134.83	6,476,567.53	50.00
3 年以上	22,060,084.07	22,060,084.07	100.00
合计	856,425,983.10	40,096,973.52	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 4,464,857.20 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	57,879,788.21	6.45	584,234.92
山东中医药大学附属医院	49,220,240.80	5.49	492,202.41
吉林省延吉市中医医院	41,436,555.53	4.62	1,265,999.94
湖北省肿瘤医院	29,405,252.27	3.28	294,052.52
广东通用医药有限公司	28,722,217.22	3.20	287,222.18
合计	206,664,054.03	23.04	2,923,711.97

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	41,969,411.74	72.02	101,098,985.98	67.80
1 至 2 年	6,692,650.47	11.48	23,788,713.94	15.95
2 至 3 年	6,398,730.87	10.98	22,434,282.15	15.04
3 年以上	3,215,997.15	5.52	1,798,238.27	1.21
合计	58,276,790.23	100.00	149,120,220.34	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
福建新武夷制药有限公司	5,045,426.52	8.66
广东尚春堂药业有限公司	3,918,309.00	6.72
惠州市艾宝特包装制品有限公司	3,646,454.50	6.26
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	3,322,278.51	5.70
广东海印集团股份有限公司	3,200,000.00	5.49
合计	19,132,468.53	32.83

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,138,461,323.11	1,289,646,690.87
合计	1,138,461,323.11	1,289,646,690.87

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,137,000,000.00	94.07	58,750,000.00	5.17	1,078,250,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,540,741.27	5.92	11,329,418.16	15.84	60,211,323.11	1,349,020,172.25	100.00	59,373,481.38	4.40	1,289,646,690.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	166,796.00	0.01	166,796.00	100.00						
合计	1,208,707,537.27	100.00	70,246,214.16		1,138,461,323.11	1,349,020,172.25	100.00	59,373,481.38		1,289,646,690.87

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
茂名市恒发药材有限公司	488,500,000.00			期后已回款
陕西龙祥实业发展有限公司	354,000,000.00			期后已回款
广州市中芝源中药有限公司	217,000,000.00			期后已回款
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	77,500,000.00	58,750,000.00	75.81	预计未来现金流量不低于账面价值
合计	1,137,000,000.00	58,750,000.00		

说明：1、上述三家单位的期后回款情况详见财务报表附注“十四(三)”。

2、公司已向广州市中级人民法院申请对抚松长白山人参市场投资发展有限公司持有的部分房产进行查封，依据已查封房产的估值情况，公司本年对抚松长白山人参市场投资发展有限公司的应收款项计提 2,000 万元坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,071,356.23	400,713.56	1.00
1 至 2 年	20,439,935.46	2,042,103.73	10.00
2 至 3 年	4,285,697.50	2,142,848.80	50.00
3 年以上	6,743,752.08	6,743,752.07	100.00
合计	71,540,741.27	11,329,418.16	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,872,732.78 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工暂借款	18,799,497.05	13,732,051.16
往来款	1,180,506,876.28	1,319,676,778.01
其他	9,401,163.94	15,611,343.08
合计	1,208,707,537.27	1,349,020,172.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
茂名市恒发药材有限公司	往来款	488,500,000.00	1 年以内	40.42	
陕西龙祥实业发展有限公司	往来款	354,036,763.12	1 年以内	29.29	367.63
广州市中芝源中药有限公司	往来款	217,000,000.00	2 年以内	17.95	
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	往来款	77,500,000.00	3 年以上	6.41	58,750,000.00
中科院健康院	往来款	10,948,853.01	2 年以内	0.91	1,191,779.35
合计		1,147,985,616.13		94.98	59,942,146.98

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,472,886.74	840,179.01	120,632,707.73	92,736,926.24	9,870,921.29	82,866,004.95
在途物资	549,848.53		549,848.53	990,880.38		990,880.38
周转材料	17,086,396.75	120,880.14	16,965,516.61	14,401,747.06	1,768.00	14,399,979.06
委托加工物资	2,137,172.18		2,137,172.18	2,651,823.69		2,651,823.69
在产品	55,804,338.23	2,390,000.00	53,414,338.23	51,809,140.19	2,390,000.00	49,419,140.19
库存商品	355,945,855.37	3,414,226.95	352,531,628.42	313,890,288.75	5,500,066.01	308,390,222.74
发出商品	43,830,915.49		43,830,915.49	45,829,340.02		45,829,340.02
合计	596,827,413.29	6,765,286.10	590,062,127.19	522,310,146.33	17,762,755.30	504,547,391.03

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,870,921.29	755,113.01		9,785,855.29		840,179.01
周转材料	1,768.00	119,112.14				120,880.14

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,390,000.00					2,390,000.00
库存商品	5,500,066.01	1,583,125.95		3,668,965.01		3,414,226.95
合计	17,762,755.30	2,457,351.10		13,454,820.30		6,765,286.10

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的持有至到期投资	10,843,835.62	
合计	10,843,835.62	

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	469,000,000.00	593,680,000.00
待抵扣进项税	79,806,019.70	38,533,206.90
预缴所得税	86,292.61	
合计	548,892,312.31	632,213,206.90

说明：本公司于 2017 年 6 月与广东粤财信托有限公司签订粤财信托·龙祥 3 号单一资金信托合同，信托资金 2.5 亿元，预期年化收益率为 5.5%，信托期限自 2017 年 6 月至 2018 年 6 月，2018 年双方签订补充协议，将信托期限延长至 2019 年 6 月；2017 年 12 月，公司与广东粤财信托有限公司签订粤财信托·龙祥 4 号单一资金信托合同，信托资金 2 亿元，预期年化收益率为 5.11%，2018 年 12 月双方签订补充协议，约定信托期限为 2017 年 12 月至 2019 年 12 月。上述信托理财金额合计 4.5 亿元，剩余 1,900 万元理财为子公司恒颐医疗购买的银行理财产品。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	301,296,578.30	50,000,000.00	251,296,578.30	319,650,001.00		319,650,001.00
其中：按成本计量	301,296,578.30	50,000,000.00	251,296,578.30	319,650,001.00		319,650,001.00
合计	301,296,578.30	50,000,000.00	251,296,578.30	319,650,001.00		319,650,001.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
湖南春光九汇现代中药有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					3.08	128,424.84
深圳市南岳资产管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	
北京中腾佰脉医疗科技有限责任公司	20,000,001.00			20,000,001.00					10.00	
神农中药饮片及医疗产业整合 1 号专项资 产管理计划	19,150,000.00		19,150,000.00						17.71	
广州工商联盟投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00					11.76	
广州恒颐质子医疗科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					1.02	
广州纳泰生物医药技术有限公司		796,577.30		796,577.30					6.25	
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					20.00	300,000.00
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	25.00	
合计	319,650,001.00	796,577.30	19,150,000.00	301,296,578.30		50,000,000.00		50,000,000.00		428,424.84

说明：1、根据吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司（以下简称“蔡同德堂”）股东会决议及相关协议，本公司之子公司沪谯药业持有蔡同德堂 20%的股份，但不参与蔡同德堂内部的经营管理、人员配置和利润分配等具体事宜，只享有分配红利的权利，故沪谯药业对蔡同德堂不具有共同控制或重大影响，因此沪谯药业对蔡同德堂的投资通过可供出售金融资产核算。

2、由于本公司与抚松长白山人参市场投资发展有限公司的控股股东存在经济纠纷，使本公司无法对其产生重大影响，因此采用成本法核算。

预计 5,000 万元投资款全部无法收回，因此本年全额计提减值准备。

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额		
本期计提	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	50,000,000.00	50,000,000.00

(十) 持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
委托贷款				10,043,835.62		10,043,835.62
合计				10,043,835.62		10,043,835.62

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
广州纳泰生物医药技术有限公司	796,577.30							-796,577.30			
广州杜德生物科技有限公司		20,000,000.00		-1,632,724.72					18,367,275.28		
广东玄武堂农业开发有限公司	4,400,000.00			-44,367.62					4,355,632.38		
Axis Therapeutics Limited		92,288,700.00		-114,745.77					92,173,954.23		
合计	5,196,577.30	112,288,700.00		-1,791,838.11				-796,577.30	114,896,861.89		

说明：公司对广州纳泰生物医药技术有限公司的持股比例由 25% 下降至 6.25%，因此将该投资调至可供出售金融资产核算。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,855,002,574.71	1,539,687,196.44
固定资产清理		
合计	1,855,002,574.71	1,539,687,196.44

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,237,055,565.19	612,135,003.04	29,020,972.77	136,602,178.53	2,014,813,719.53
(2) 本期增加金额	339,824,917.44	64,170,446.83	2,317,175.20	8,377,075.34	414,689,614.81
—购置	486,324.54	39,852,953.41	2,317,175.20	6,920,536.44	49,576,989.59
—在建工程转入	339,338,592.90	24,317,493.42		1,456,538.90	365,112,625.22
(3) 本期减少金额	3,375,367.42	2,628,490.64	1,141,845.69	1,201,198.03	8,346,901.78
—处置或报废	3,375,367.42	2,628,490.64	1,141,845.69	1,201,198.03	8,346,901.78
(4) 期末余额	1,573,505,115.21	673,676,959.23	30,196,302.28	143,778,055.84	2,421,156,432.56
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	173,231,917.75	203,768,821.46	14,864,347.04	80,248,701.84	472,113,788.09
(2) 本期增加金额	36,192,368.96	38,974,820.85	4,715,354.18	15,321,224.52	95,203,768.51
—计提	36,192,368.96	38,974,820.85	4,715,354.18	15,321,224.52	95,203,768.51
(3) 本期减少金额	742,434.48	1,326,483.70	1,035,146.23	1,072,369.34	4,176,433.75
—处置或报废	742,434.48	1,326,483.70	1,035,146.23	1,072,369.34	4,176,433.75
(4) 期末余额	208,681,852.23	241,417,158.61	18,544,554.99	94,497,557.02	563,141,122.85
3. 减值准备					
(1) 年初余额		3,000,000.00		12,735.00	3,012,735.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(4) 期末余额		3,000,000.00		12,735.00	3,012,735.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,364,823,262.98	429,259,800.62	11,651,747.29	49,267,763.82	1,855,002,574.71
(2) 年初账面价值	1,063,823,647.44	405,366,181.58	14,156,625.73	56,340,741.69	1,539,687,196.44

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	167,454,570.00	5,297,661.38		162,156,908.62	
合计	167,454,570.00	5,297,661.38		162,156,908.62	

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	827,985,178.73	858,970,834.80
工程物资		
合计	827,985,178.73	858,970,834.80

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川香雪 制药科技 产业园	10,943,620.19		10,943,620.19	185,648,723.44		185,648,723.44
宁夏六盘 山绿色中 药产业园 (一期)	243,686,202.15		243,686,202.15	183,182,936.14		183,182,936.14
云南香格 里拉健康 产业园	76,417,084.86		76,417,084.86	64,367,224.13		64,367,224.13
沪谯药业 项目				1,947,192.31		1,947,192.31
香雪药业 仓库改造 工程				221,400.00		221,400.00
五华生物 医药产业 园工程	92,831,042.63		92,831,042.63	11,458,179.41		11,458,179.41
中药饮片 车间				1,639,316.26		1,639,316.26
包装车间、 成品仓库、 贵细仓库	14,982,163.85		14,982,163.85	8,575,536.12		8,575,536.12
生物岛项 目	245,775,473.55		245,775,473.55	207,958,778.92		207,958,778.92
香雪大健 康产业园	209,216.84		209,216.84	209,216.84		209,216.84

广州市香雪制药股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云埔二期 饮片厂扩 建项目	1,095,000.89		1,095,000.89	256,230.77		256,230.77
嘉鑫大厦				147,804,992.22		147,804,992.22
汕尾产业 园一期	116,375,308.08		116,375,308.08	44,774,375.94		44,774,375.94
新厂区工 程	9,436,234.16		9,436,234.16	583,142.56		583,142.56
细胞仪	168,491.38		168,491.38	343,589.74		343,589.74
临时仓库	272,727.27		272,727.27			
空港跨境 物联产业 园	12,137,337.48		12,137,337.48			
实验室装 修工程	1,907,581.64		1,907,581.64			
锅炉房消 防改造工 程	85,362.14		85,362.14			
中新知识 城	858,368.91		858,368.91			
中药厂	803,962.71		803,962.71			
合计	827,985,178.73		827,985,178.73	858,970,834.80		858,970,834.80

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
五华生 物医药 产业园 工程	20,000.00	11,458,179.41	81,372,863.22			92,831,042.63	46.42	50%	3,671,845.89	3,671,845.89	5.564	金融 机构贷 款
汕尾产 业园一 期	30,000.00	44,774,375.94	71,600,932.14			116,375,308.08	38.79	40%	4,518,342.26	4,518,342.26	5.564	金融 机构贷 款
宁夏六 盘山绿 色中药 产业园 建设项 目	22,000.00	183,182,936.14	60,503,266.01			243,686,202.15	110.77	80%	18,639,086.22	11,052,440.34	5.564	金融 机构贷 款
云南香 格里拉 健康产 业园	18,000.00	64,367,224.13	12,049,860.73			76,417,084.86	42.45	40%	6,284,912.92	3,710,635.54	5.564	金融 机构贷 款
四川香	20,000.00	185,648,723.44	19,421,770.36	194,126,873.61		10,943,620.19	102.54	95%	17,141,379.18	8,048,448.23	5.564	金融

广州市香雪制药股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
雪制药 科技产 业园												机构贷 款
生物岛 项目		207,958,778.92	37,816,694.63			245,775,473.55		80%	19,158,468.81	10,649,869.45	5.564	金融 机构贷 款
包装车 间、成品 仓库、贵 细仓库	3,200.00	8,575,536.12	6,406,627.73			14,982,163.85	46.82	50%	1,461,833.94	584,828.11	5.4853	金融 机构贷 款
嘉鑫大 厦		147,804,992.22	19,649,577.78	167,454,570.00				100%				自有资 金
空港跨 境物联 产业园			12,137,337.48			12,137,337.48		10%				自有资 金
合计		853,770,746.32	320,958,930.08	361,581,443.61		813,148,232.79			70,875,869.22	42,236,409.82		

(十四) 生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
种植业				
其中：中药材	1,212,065.02	324,861.77	1,107,930.89	428,995.90
合计	1,212,065.02	324,861.77	1,107,930.89	428,995.90

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	301,059,908.34	139,526,113.52	4,400,000.00	11,323,801.38	456,309,823.24
(2) 本期增加金额	167,103,864.16	3,367,087.57	158,509,079.87	1,263,624.66	330,243,656.26
—购置	167,103,864.16	3,367,087.57		1,263,624.66	171,734,576.39
—内部研发			158,509,079.87		158,509,079.87
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	468,163,772.50	142,893,201.09	162,909,079.87	12,587,426.04	786,553,479.50
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	29,572,832.80	37,458,643.23	1,320,000.00	4,870,101.87	73,221,577.90
(2) 本期增加金额	7,990,230.86	6,585,249.03	6,977,908.85	2,101,891.88	23,655,280.62
—计提	7,990,230.86	6,585,249.03	6,977,908.85	2,101,891.88	23,655,280.62
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	37,563,063.66	44,043,892.26	8,297,908.85	6,971,993.75	96,876,858.52
3. 减值准备					
(1) 年初余额		2,458,865.12			2,458,865.12
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		2,458,865.12			2,458,865.12
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	430,600,708.84	96,390,443.71	154,611,171.02	5,615,432.29	687,217,755.86
(2) 年初账面价值	271,487,075.54	99,608,605.17	3,080,000.00	6,453,699.51	380,629,380.22

(十六) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依 据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资 产	计入当期损 益	其他				
小核酸新药开发	1,608,430.54	55,430.85					1,663,861.39	2015 年 7 月	进入开发阶段	进入临 床阶段
中药配方颗粒开发	18,652,636.49	12,288,551.58		30,941,188.07				2015 年 4 月	进入开发阶段	已完成
TCRT-细胞治疗	103,390,579.38	41,964,487.84		108,112,131.24		10,736,776.85	26,506,159.13	2015 年 1 月	进入开发阶段	进入临 床阶段
防治呼吸道病毒感染 的合成多肽 P9 研发	19,012,744.42	443,016.14		19,455,760.56				2016 年 7 月	进入开发阶段	已完成
脑部肿瘤的小分子药 物 KX02 开发	36,527,918.34	5,571,568.67					42,099,487.01	2012 年 9 月	进入开发阶段	进入临 床阶段
双龙保心方的研制开 发		834,536.23			538,584.64		295,951.59	2018 年 5 月	进入开发阶段	进入临 床阶段
TCRT 标准化平台建 设及联合治疗开发		20,567,762.27					20,567,762.27	2018 年 5 月	进入开发阶段	进入临 床阶段
合计	179,192,309.17	81,725,353.58		158,509,079.87	538,584.64	10,736,776.85	91,133,221.39			

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
广州九极生物科技有限公司	18,056,473.83			18,056,473.83
广东化州中药厂制药有限公司	47,090,372.08			47,090,372.08
中山优诺生物科技发展有限公司	356,238.06			356,238.06
广东高迅医用导管有限公司	1,175,554.90			1,175,554.90
亳州市沪淮药业有限公司	357,381,387.43			357,381,387.43
湖北天济中药饮片有限公司	205,506,685.21			205,506,685.21
广东兆阳生物科技有限公司	6,148,147.22			6,148,147.22
广州营元食品有限公司	352,802.22			352,802.22
广东恒颐医疗有限公司	10,483,752.20			10,483,752.20
北京英默生物科技有限公司	1,640,903.96			1,640,903.96
合计	648,192,317.11			648,192,317.11

2、 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
中山优诺生物科技发展有限公司	356,238.06			356,238.06
广东高迅医用导管有限公司	1,175,554.90			1,175,554.90
广州营元食品有限公司		352,802.22		352,802.22
北京英默生物科技有限公司		1,640,903.96		1,640,903.96
合计	1,531,792.96	1,993,706.18		3,525,499.14

3、 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

年末对商誉进行了减值测试，具体测试过程如下：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额。经测试，以前年度收购广州营元食品有限公司及北京英默生物科技有限公司形成的商誉存在全额减值情形，故对上述两家被收购单位形成的商誉原值全额计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	12,536,165.87	6,887,909.95	6,044,418.00	345,820.41	13,033,837.41
广告灯箱	1,895,156.90		842,291.95		1,052,864.95
土地流转费	527,777.74	4,150,646.50	3,423,655.83	118,518.46	1,136,249.95
其他		346,834.19	11,561.14		335,273.05
合计	14,959,100.51	11,385,390.64	10,321,926.92	464,338.87	15,558,225.36

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	165,929,308.93	27,307,693.47	129,817,050.83	23,731,547.69
递延收益	18,372,958.84	2,755,943.83	21,825,479.83	3,273,821.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	5,543,138.03	1,385,784.51		
合计	189,845,405.80	31,449,421.81	151,642,530.66	27,005,369.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
技术授权交易递延所得税	116,168,851.68	14,521,106.46		
合计	116,168,851.68	14,521,106.46		

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款及土地出让金	155,987,552.33	355,941,307.01
预付的股权投资款	31,400,000.60	29,158,806.85
合计	187,387,552.93	385,100,113.86

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	45,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	67,500,000.00
保证借款	458,000,000.00	101,000,000.00
信用借款	920,100,000.00	1,450,881,000.00
合计	1,463,100,000.00	1,649,381,000.00

短期借款分类的说明：1、期末质押借款中，5,000,000.00 元为三级子公司武汉市汉口国药有限公司以收到的普爱医院（武汉市第四医院）开具的 4,332,454.60 元商业承兑汇票及 1,472,883.30 元银行存款质押取得，年利率 5.0025%；40,000,000.00 元为子公司湖北天济以武汉海峡高科技发展股份有限公司（同一法人）的房产（东西湖区吴家山农场 2 号厂房 3 层 1、2 室，7 层 2 室，权证号为武房权证东字第 2015011703、2015011704 号）抵押，以武汉市中医医院、湖北省中医院、湖北省肿瘤医院所有应收账款质押，并由武汉海峡高新科技发展股份有限公司、武汉市汉口国药有限公司提供担保而取得，其中 16,000,000.00 元借款的年利率为 5.655%，24,000,000.00 元借款的年利率为 5.45%。

2、期末抵押借款中，2,000 万是子公司亳州市沪谯药业有限公司以房产证号为皖（2017）亳州市不动产权第 0040580 号的工业用地及工业用房抵押取得的借款，年利率 4.5675%；2,000 万是三级子公司亳州市天济药业有限公司以仓库、生产车间、综合办公楼及土地使用权抵押，并由其母公司湖北天济提供担保而取得的借款，年利率为 5.22%。

3、期末保证借款明细如下：

借款人	借款金额	借款年利率	担保人
广州市香雪制药股份有限公司	50,000,000.00	10.005%	王永辉
	70,000,000.00	5.8725%	
	200,000,000.00	7%	王永辉、陈淑梅、广州市昆仑投资有限公司
湖北天济中药饮片有限公司	39,000,000.00	5.4375%	广州市香雪制药股份有限公司
	11,000,000.00	5.22%	
武汉市汉口国药有限公司	20,000,000.00	5.8725%	纪青松、湖北天济中药饮片有限公司
武汉市汉口国药有限公司	30,000,000.00	5.4375%	湖北天济中药饮片有限公司
亳州市沪谯药业有限公司	28,000,000.00	4.785%	顾振荣、安徽奇珍堂食品有限公司

借款人	借款金额	借款年利率	担保人
广东香雪医药有限公司	10,000,000.00	5.075%	葛阳、广州市香雪制药股份有限公司
合计	458,000,000.00		

(二十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	20,052,091.09	53,216,860.01
应付账款	431,383,670.22	407,839,023.33
合计	451,435,761.31	461,055,883.34

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,052,091.09	53,216,860.01
商业承兑汇票		
合计	20,052,091.09	53,216,860.01

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	390,944,319.12	377,106,335.02
1 至 2 年	24,571,956.64	19,667,302.47
2 至 3 年	7,896,342.29	2,514,457.66
3 年以上	7,971,052.17	8,550,928.18
合计	431,383,670.22	407,839,023.33

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州络凯贸易有限公司	1,581,774.93	未到截止付款期
渭南华宇药业有限公司	1,302,456.53	未到截止付款期
刘侠	1,889,107.50	未到截止付款期
石文光	1,584,158.00	未到截止付款期
杨崇侠	1,398,753.00	未到截止付款期
合计	7,756,249.96	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	54,205,327.14	76,251,295.33
1 年以上	9,033,713.62	3,736,238.38
合计	63,239,040.76	79,987,533.71

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,575,950.50	270,654,725.47	264,916,055.16	25,314,620.81
离职后福利-设定提存计划	30,866.00	24,742,056.81	24,728,665.81	44,257.00
辞退福利		3,686,024.00	3,686,024.00	
合计	19,606,816.50	299,082,806.28	293,330,744.97	25,358,877.81

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,079,938.48	231,197,641.05	225,866,571.33	23,411,008.20
(2) 职工福利费	706,726.47	10,865,710.69	10,832,542.99	739,894.17
(3) 社会保险费	8,201.00	17,531,863.07	17,335,983.98	204,080.09
其中：医疗保险费	8,201.00	15,509,228.17	15,352,943.32	164,485.85
工伤保险费		754,339.28	754,339.28	
生育保险费		1,093,764.55	1,054,170.31	39,594.24
其他		174,531.07	174,531.07	
(4) 住房公积金	400,883.00	8,669,877.41	8,680,836.89	389,923.52
(5) 工会经费和职工教育经费	380,201.55	2,364,633.25	2,175,119.97	569,714.83
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		25,000.00	25,000.00	
合计	19,575,950.50	270,654,725.47	264,916,055.16	25,314,620.81

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	29,771.00	23,727,609.32	23,714,705.32	42,675.00
失业保险费	1,095.00	1,014,447.49	1,013,960.49	1,582.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	30,866.00	24,742,056.81	24,728,665.81	44,257.00

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,125,995.89	14,664,402.69
企业所得税	14,188,141.84	16,087,887.12
个人所得税	-108,285.83	322,967.50
城市维护建设税	631,657.12	523,776.71
房产税	1,218,384.77	2,246,889.06
教育费附加	357,104.85	377,952.80
土地使用税	429,643.50	753,328.78
其他	423,996.88	1,239,236.44
合计	23,266,639.02	36,216,441.10

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	19,691,646.12	16,045,783.97
应付股利	42,366,840.00	49,866,840.00
其他应付款	281,077,348.99	174,686,368.76
合计	343,135,835.11	240,598,992.73

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,646,033.35	43,541.67
企业债券利息	10,975,331.83	10,673,013.70
短期借款应付利息	70,280.94	5,329,228.60
合计	19,691,646.12	16,045,783.97

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	42,366,840.00	49,866,840.00
合计	42,366,840.00	49,866,840.00

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股权款及借款	92,663,472.46	71,500,000.00
保证金	44,715,876.20	16,282,329.00
往来款	138,853,041.29	74,139,272.47
其他	4,844,959.04	12,764,767.29
合计	281,077,348.99	174,686,368.76

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北青松逾越医药投资有限公司	92,663,472.46	未到截止付款期

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	852,900,000.00	
合计	852,900,000.00	

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		748,618,888.89
合计		748,618,888.89

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 香雪制药 SCP002	750,000,000.00	2017-11-17	270 天	750,000,000.00	748,618,888.89			1,381,111.11	750,000,000.00	
合计	750,000,000.00			750,000,000.00	748,618,888.89			1,381,111.11	750,000,000.00	

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	147,800,000.00	
抵押借款	34,400,000.00	24,500,000.00
保证借款	30,000,000.00	89,500,000.00
信用借款		812,000,000.00
合计	212,200,000.00	926,000,000.00

长期借款分类的说明：上述年末质押借款为本公司以持有的子公司湖北天济的全部股权质押取得，借款期限为 4 年 11 个月，年利率 4.9875%；上述年末抵押借款为子公司宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司以其现有固定资产及在建工程作为抵押物取得的不超过 10 年期的借款，年利率均为 1.2%。上述年末保证借款为子公司亳州市沪谯药业有限公司以亳州市融资担保有限责任公司和安徽奇珍堂食品有限公司为保证人取得的 2 年期借款，年利率为 4.75%。

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
17 制药 01	598,164,383.56	597,164,383.56
17 制药 02	298,832,054.79	298,532,054.79
18 制药 01	199,222,831.05	
合计	1,096,219,269.40	895,696,438.35

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 制药 01	600,000,000.00	2017-11-2	3 年	600,000,000.00	597,164,383.56			1,000,000.00		598,164,383.56
17 制药 02	300,000,000.00	2017-11-2 3	5 年	300,000,000.00	298,532,054.79			300,000.00		298,832,054.79
18 制药 01	200,000,000.00	2018-5-2	3 年	200,000,000.00		199,000,000.00		222,831.05		199,222,831.05
合计	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00	895,696,438.35	199,000,000.00		1,522,831.05		1,096,219,269.40

应付债券说明：2017 年 8 月 8 日，公司经中国证监会证监许可[2017]1451 号文核准，非公开发行面值不超过人民币 12 亿元的固定利率公司债券。第一期于 2017 年 11 月 2 日按面值发行 6 亿元，票面利率为 5.6%，发行手续费 300 万元，本年摊销发行手续费 100 万元；第二期于 2017 年 11 月 23 日按面值发行 3 亿元，票面利率为 6.1%，发行手续费 150 万元，本年摊销发行手续费 30 万元；第三期于 2018 年 5 月 2 日按面值发行 2 亿元，票面利率为 6.38%，发行手续费 100 万元，本年摊销发行手续费 22.28 万元。

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		235,750,000.00
专项应付款	9,406,972.20	
合计	9,406,972.20	235,750,000.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
股东借款		235,750,000.00
合计		235,750,000.00

2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
道地南药化橘红 中药大品种开发 与产业化项目		5,370,000.00		5,370,000.00	课题经费
新型抗恶性脑胶 质瘤药物 KX02 的 临床研究项目		2,467,000.00		2,467,000.00	课题经费
863 课题		1,400,000.00		1,400,000.00	课题经费
十二五课题		169,972.20		169,972.20	课题经费
合计		9,406,972.20		9,406,972.20	

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	64,042,807.35	1,302,766.00	6,788,620.99	58,556,952.36	政府拨款
合计	64,042,807.35	1,302,766.00	6,788,620.99	58,556,952.36	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
半枝莲等 3 种中 药饮片补助款	1,225,027.52	850,000.00			2,075,027.52	与资产相关
精准扶贫示范 研究		452,766.00		-76,100.00	376,666.00	与资产相关
云南省级发展	420,000.00		60,000.00		360,000.00	与资产相关

广州市香雪制药股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生物产业项目 资金						
绿色中药产业 园暨中药现代 化科技产业基 地	3,655,000.00				3,655,000.00	与资产相关
GAT 基地认证 补贴	817,300.00				817,300.00	与资产相关
地方特色产业 中小企业发展 专项(宁财(发) 【2013】355 号)	400,000.00				400,000.00	与资产相关
宁夏六盘山绿 色中药产业园 建设项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
冷链项目专项 资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
现代物流发展 专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
四川香雪制药 有限公司产业 园建设(一期) 项目	3,200,000.00			-3,200,000.00		与资产相关
广东省天然产 物标准物质分 离企业重点实 验室资助	945,000.00		105,000.00		840,000.00	与资产相关
制备抗病毒口 服液的方法专 利技术产业化 项目配套资助	540,000.00		60,000.00		480,000.00	与资产相关
亳州现代中药 产业集聚发展 基地建设专项 资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
汕尾产业园项 目专项奖励资 金	23,000,000.00				23,000,000.00	与资产相关

广州市香雪制药股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
外循环式冷冻 浓缩器的开发 促进冷冻浓缩 技术的应用研 究	6,666.66		6,666.66			与资产相关
中药有效组分 高效提取精制 产业化关键技 术研究与抗病 毒新制剂研制 开发	16,666.67		16,666.67			与资产相关
中药高效提取 分离技术平台、 谱效学研究与 应用以及生脉 饮二次开发 (2004A301010 02)	10,000.00		10,000.00			与资产相关
利多卡因(碱)气 雾剂产业化技 术改造	100,000.00		100,000.00			与资产相关
石杉碱甲贴片 (市经委医药企 业科技三项费 —技术创新补 助)	21,666.67		21,666.67			与资产相关
香雪剑桥中药 国际研究中心 (国家科学技术 部 2006 年国家 科技合作与交 流专项经费)	53,333.33		53,333.33			与资产相关
香雪剑桥中药 国际研究中心 (广州开发区科 技发展资金国 际科技合作项 目配套资助)	26,666.67		26,666.67			与资产相关

广州市香雪制药股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
石杉碱甲贴片 (省科技厅---石 杉碱甲贴剂的 临床与产业化 研究)	16,666.67		16,666.67			与资产相关
区经发局石杉 碱甲贴剂的临 床与产业化研 究项目配套资 金	73,500.00		24,500.00		49,000.00	与资产相关
中药口服液现 代制造关键技 术研究及产业 化项目	150,000.00		50,000.00		100,000.00	与资产相关
清热解毒类中 药新型饮片产 业化研究	270,000.00		90,000.00		180,000.00	与资产相关
中药口服液现 代制造关键技 术研究及产业 化项目	150,000.00		50,000.00		100,000.00	与资产相关
院士工作站	1,077,750.00		170,000.00		907,750.00	与资产相关
中药提取生产 线建设技术改 造项目	2,400,000.00		400,000.00		2,000,000.00	与资产相关
现代中药制剂 技术改造项目 (穗财工 【2012】179 号)	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
有机化合物结 构测试平台建 设(穗科信字 【2013】165 号)	361,875.00		57,500.00		304,375.00	与资产相关
院士工作站产 学研资助	105,000.00		17,500.00		87,500.00	与资产相关
T 细胞受体 TCR 介导的抗肿瘤 过继免	3,540,000.00		1,060,000.00		2,480,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
T细胞受体TCR 配套	1,400,000.00		200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
广东省中药(香 雪)工程技术研 究中心项目	1,593,333.33		205,000.00		1,388,333.33	与资产相关
特异性 T 细胞 免疫治疗医学 中心 1 期项目	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
香雪剑桥购买 资产补助	65,211.84		7,245.72		57,966.12	与资产相关
整体拆迁补偿 款	7,602,142.99		504,108.60		7,098,034.39	与资产相关
合计	64,042,807.35	1,302,766.00	3,512,520.99	-3,276,100.00	58,556,952.36	

(三十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	661,476,335.00						661,476,335.00

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,133,977,472.05			2,133,977,472.05
其他资本公积	348,158.24			348,158.24
合计	2,134,325,630.29			2,134,325,630.29

(三十五) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购的股份		71,886,299.96		71,886,299.96
合计		71,886,299.96		71,886,299.96

说明: 公司于 2018 年 2 月 7 日回购 5,139,632 股本公司股票, 成交金额 42,636,198.22 元, 成交价格居于 7.95 与 8.6 之间; 2018 年 7 月 6 日回购 3,627,972 股本公司股票, 成交金额 29,250,101.74 元, 成交价格居于 7.83 与 8.15 之间; 上述两次股票回购合计回购公司股份 8,767,604 股, 成交金额合计 71,886,299.96 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-719,157.74	3,975,252.52			3,975,252.52		3,256,094.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
外币财务报表折算差额	-719,157.74	3,975,252.52			3,975,252.52		3,256,094.78
其他综合收益合计	-719,157.74	3,975,252.52			3,975,252.52		3,256,094.78

(三十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,998,625.33			92,998,625.33
合计	92,998,625.33			92,998,625.33

(三十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	573,821,672.30	509,411,509.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	573,821,672.30	509,411,509.56
加：本期净利润	56,439,310.90	65,939,178.02
减：提取法定盈余公积		1,529,015.28
应付普通股股利	19,840,415.74	
期末未分配利润	610,420,567.46	573,821,672.30

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,356,856,312.60	1,564,012,861.45	2,150,637,182.18	1,524,337,301.26
其他业务	147,396,035.26	27,099,380.34	36,680,256.05	17,729,856.75
合计	2,504,252,347.86	1,591,112,241.79	2,187,317,438.23	1,542,067,158.01

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,609,724.66	4,471,537.06
城市维护建设税	5,708,012.03	5,959,237.90
教育费附加	3,994,965.24	4,201,856.34
其他	4,323,939.56	4,471,420.75
合计	18,636,641.49	19,104,052.05

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	20,488,168.95	27,892,611.10
市场推广费	212,685,567.41	140,652,910.65
运输装卸费	31,529,792.66	27,750,857.19
职工薪酬	77,938,939.48	66,981,576.59
低值易耗品	2,957,430.21	4,402,062.05
差旅交通费	10,639,691.04	14,331,240.27
办事处经费	502,877.46	2,156,667.89
会议费	1,672,883.72	4,037,471.26

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	10,288,569.84	14,266,861.43
物业租赁费	2,335,136.44	1,282,529.33
其他	2,266,527.87	4,359,433.33
合计	373,305,585.08	308,114,221.09

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	26,952,724.70	23,447,733.32
职工薪酬	93,361,094.47	68,023,258.27
资产摊销	19,800,560.01	16,394,032.34
物业租赁费	17,707,164.17	17,218,622.11
差旅费	5,251,697.84	5,196,717.47
聘请中介机构费用	13,081,993.58	9,551,502.06
会议费	4,080,494.84	1,306,071.95
汽车费用	2,713,551.42	2,963,290.29
业务招待费	7,819,156.61	5,478,902.96
办公费	10,283,001.49	9,394,375.40
其他	23,258,360.70	19,224,725.92
合计	224,309,799.83	178,199,232.09

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,516,937.14	8,621,512.41
直接投入	12,044,066.93	12,045,268.15
折旧费	6,097,555.78	7,854,272.57
专利摊销费	4,504,257.59	3,686,697.60
委外研发费	1,463,391.03	1,873,068.92
办公差旅费	981,749.92	847,305.19
其他费用	5,062,830.85	5,119,435.65
合计	38,670,789.24	40,047,560.49

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	145,681,558.79	150,925,760.89

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	6,256,111.15	3,755,253.82
汇兑损益	33,181.13	
手续费及其他支出	18,357,808.27	15,868,928.04
合计	157,816,437.04	163,039,435.11

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,407,875.58	43,717,958.47
存货跌价损失	2,325,802.25	12,825,438.19
可供出售金融资产减值损失	50,000,000.00	
无形资产减值损失		2,458,865.12
商誉减值损失	1,993,706.18	
合计	60,727,384.01	59,002,261.78

(四十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
外循环式冷冻浓缩器的开发促进冷冻浓缩技术的应用研究	6,666.66	20,000.00	与资产相关
中药有效组分高效提取精制产业化关键技术研究与抗病毒新制剂研制开发	16,666.67	50,000.00	与资产相关
中药高效提取分离技术平台、谱效学研究与应用以及生脉饮二次开发	10,000.00	30,000.00	与资产相关
利多卡因(碱) 气雾剂产业化技术改造	100,000.00	300,000.00	与资产相关
石杉碱甲贴片技术创新补助	21,666.67	65,000.00	与资产相关
香雪剑桥中药国际研究中心(国家科技合作与交流专项经费)	53,333.33	160,000.00	与资产相关
香雪剑桥中药国际研究中心(科技发展资金国际科技合作项目配套资助)	26,666.67	80,000.00	与资产相关
石杉碱甲贴剂的临床与产业化研究	16,666.67	50,000.00	与资产相关
区经发局石杉碱甲贴剂的临床与产业化研究项目配套资金	24,500.00	24,500.00	与资产相关
中药口服液现代制造关键技术研究及产业化项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
清热解暑类中药新型饮片产业化研究	90,000.00	90,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中药提取生产线建设技术改造项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关
现代中药制剂技术改造项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
有机化合物结构测试平台建设	57,500.00	57,500.00	与资产相关
院士工作站产学研资助	187,500.00	187,500.00	与资产相关
T 细胞受体 TCR 介导的抗肿瘤过继免	1,060,000.00	1,060,000.00	与资产相关
T 细胞受体 TCR 配套	200,000.00	200,000.00	与资产相关
广东省中药（香雪）工程技术研究中心项目	205,000.00	205,000.00	与资产相关
特异性 T 细胞免疫治疗医学中心一期项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
香雪剑桥购买资产补助	7,245.72	7,245.72	与资产相关
广东省天然产物标准物质分离企业重点实验室资助	105,000.00	105,000.00	与资产相关
制备抗病毒口服液的方法专利技术产业化项目配套资助	60,000.00	60,000.00	与资产相关
云南省级发展生物产业项目资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
QS 认证补助		100,000.00	与收益相关
第十八届中国专利优秀奖		500,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴	3,023,500.00	850,000.00	与收益相关
工业发展专项资金补助		50,000.00	与收益相关
工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金		11,377,700.00	与收益相关
工业企业流动资金贷款贴息		588,600.00	与收益相关
贯标认证资助		100,000.00	与收益相关
岭南特色凉茶养生文化科普基地奖励		150,000.00	与收益相关
技术研究中心奖励		100,000.00	与收益相关
农机具补贴款		40,800.00	与收益相关
企业融资补贴		1,366,680.00	与收益相关
入园扶持资金		2,216,800.00	与收益相关
社保补贴	259,899.03	752,962.77	与收益相关
工业和信息化资金（支持企业转型）补贴		2,000,000.00	与收益相关
退耕环林项目		210,000.00	与收益相关
现代中药发展聚集资金补助		3,760,000.00	与收益相关
研发补助		15,959,000.00	与收益相关
育苗基地项目款		60,000.00	与收益相关
园区奖励资金		182,240.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	10,350,213.54	8,685,320.66	与收益相关
知识产权资助	80,000.00	1,064,000.00	与收益相关
中药材种植补贴		477,060.00	与收益相关
重点企业资助		50,000.00	与收益相关
专利补助	193,725.00	360,205.00	与收益相关
GMP 奖励金	400,000.00		与收益相关
扶贫补助	420,000.00		与收益相关
博物馆免费开放补助资金	100,000.00		与收益相关
技改补助	1,060,000.00		与收益相关
技术研究奖励	1,509,800.00		与收益相关
科技创新活动经费	5,000.00		与收益相关
科普活动资助费	5,000.00		与收益相关
科普教育基地补贴	100,000.00		与收益相关
龙头企业奖励金	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	161,574.81		与收益相关
五华县财政扶持资金	2,432,332.00		与收益相关
工业园区供暖补助	22,540.32		与收益相关
宁夏医科大项目合作费用	220,000.00		与收益相关
科技局项目费用	800,000.00		与收益相关
基地种植补助	453,450.00		与收益相关
农牧局土地流转费补助	541,200.00		与收益相关
青苗补贴	11,000.00		与收益相关
工业企业技术改造事后奖补(普惠性)专项资金	485,000.00		与收益相关
贯彻知识产权管理规范项目款	50,000.00		与收益相关
促进经济发展专项资金	2,050,000.00		与收益相关
科技创新战略专项资金	800,000.00		与收益相关
生物产业研发奖励	150,000.00		与收益相关
扩产奖励	5,290,000.00		与收益相关
产业高端及急需紧缺人才经费	190,756.07		与收益相关
其他	7,013.22		与收益相关
农副食品加工企业补贴	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	49,300.00		与收益相关
阳光家园计划	63,700.00		与收益相关
残疾人补助	325,300.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
蔬菜育苗中心改造项目补助费	250,000.00		与收益相关
新型氨基丙烯酸酯医用粘合剂的研制及产业化	391,100.00		与收益相关
合计	35,409,816.38	54,513,114.15	

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,791,838.11	-163,532.43
处置长期股权投资产生的投资收益		133,850,349.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,974,178.81
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	428,424.84	300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,096,250.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	800,000.00	33,835.62
其他	48,272,373.45	20,614,354.04
合计	56,805,210.18	156,609,185.84

说明：其他为理财收益及与陕西龙祥合作的项目收益。

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-5,543,138.03	
合计	-5,543,138.03	

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	-319,743.41	-50,180.31	-319,743.41
无形资产		16,734,022.04	
合计	-319,743.41	16,683,841.73	-319,743.41

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	764,108.60	590,108.60	764,108.60

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,002,205.57	27,384,490.78	1,002,205.57
合计	1,766,314.17	27,974,599.38	1,766,314.17

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
整体拆迁补偿款	504,108.60	504,108.60	与资产相关
阳光家园计划托养服务机构资金		85,500.00	与收益相关
经费补助		500.00	与收益相关
创建基层党组织示范点工作经费	20,000.00		与收益相关
制造强省建设资金奖补	240,000.00		与收益相关
合计	764,108.60	590,108.60	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	6,760,000.00	4,950,000.00	6,760,000.00
对外捐赠	330,000.00	1,445,000.00	330,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,007,409.62	86,925.65	3,007,409.62
其他	5,691,217.51	1,143,514.59	5,691,217.51
合计	15,788,627.13	7,625,440.24	15,788,627.13

(五十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,955,485.71	22,425,918.97
递延所得税费用	10,077,054.31	-8,652,119.35
合计	24,032,540.02	13,773,799.62

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,256,111.15	3,755,253.82
政府补助	23,537,856.45	87,091,477.03
往来款及其他	114,096,647.96	254,367,432.71
合计	143,890,615.56	345,214,163.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理付现费用	122,866,209.89	110,129,742.74
销售付现费用	245,366,645.60	210,492,234.06
捐赠支出	330,000.00	1,445,000.00
往来款及其他	47,292,333.57	128,527,751.37
合计	415,855,189.06	450,594,728.17

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款	8,000,000.00	16,400,000.00
理财产品本金及收益	124,680,000.00	670,390,682.81
持有至到期投资收益		323,671.23
生物岛项目保证金	346,000,000.00	
合计	478,680,000.00	687,114,354.04

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		746,000,000.00
履约保证金		120,000,000.00
借出款项	1,008,779,363.12	18,690,000.00
合计	1,008,779,363.12	884,690,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	145,688,874.41	30,228,952.07
借入款项		63,151,390.29
合计	145,688,874.41	93,380,342.36

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	94,366,527.54	2,234,474.96
承兑汇票保证金		64,494,553.13
担保费等筹资费用		9,407,280.64
股票回购	71,886,299.96	
其他	1,356,250.00	
合计	167,609,077.50	76,136,308.73

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	87,970,761.52	112,125,018.85
加：资产减值准备	60,727,384.01	59,002,261.78
固定资产折旧	95,203,768.51	89,848,820.41
无形资产摊销	18,996,247.62	15,512,974.04
长期待摊费用摊销	10,321,926.92	7,111,332.94
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)	319,743.41	-16,825,095.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,007,409.62	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,543,138.03	
财务费用(收益以“-”号填列)	150,169,702.92	161,262,080.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,805,210.18	-156,609,185.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,444,052.15	-8,189,907.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	14,521,106.46	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-87,840,538.41	14,415,193.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-330,780,511.60	-147,715,873.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	103,950,596.10	-24,547,946.28
其他	20,376,762.62	4,143,511.05
经营活动产生的现金流量净额	91,238,235.40	109,533,184.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	434,016,078.43	878,679,136.31
减：现金的期初余额	878,679,136.31	480,910,763.66
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	-444,663,057.88	397,768,372.65

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,750,000.00
其中：湖北天济中药饮片有限公司	35,750,000.00
取得子公司支付的现金净额	35,750,000.00

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,134,000,000.00
其中：广州协和精准医疗有限公司	1,134,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,134,000,000.00

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	434,016,078.43	878,679,136.31
其中：库存现金	613,355.11	1,704,148.42
可随时用于支付的银行存款	432,356,906.49	876,473,973.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,045,816.83	501,014.54
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	434,016,078.43	878,679,136.31

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	216,091,323.38	保证金
应收票据	4,332,454.60	借款质押
应收账款	33,018,687.77	借款质押
长期股权投资	457,500,000.00	借款质押
固定资产	61,938,113.25	借款抵押
在建工程	243,686,202.15	借款抵押
无形资产	19,445,293.71	借款抵押
合计	1,036,012,074.86	

(五十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,268,563.84
其中：英镑	16,482.85	8.6762	143,008.50
港币	10,414,922.78	0.8762	9,125,555.34
应收账款			3,388,022.52
其中：港币	3,866,722.80	0.8762	3,388,022.52
其他应收款			17,267,550.95
其中：英镑	15,805.00	8.6762	137,127.34
港币	19,550,814.44	0.8762	17,130,423.61
应付账款			246,322.53
其中：港币	281,125.92	0.8762	246,322.53
其他应付款			1,105,733.71
其中：英镑	10,781.75	8.6762	93,544.62
港币	1,155,203.25	0.8762	1,012,189.09

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(1) 广州香雪健康产业股权投资管理有限公司系于 2018 年 5 月 8 日成立，经广州市黄埔区市场和质量监督管理局批准，由本公司投资设立的有限责任公司，所属行业为股权投资类。注册资本为 1,000.00 万元人民币，截至 2018 年 12 月 31 日止，累计实收资本 1,000.00 万元。

(2) 广州香雪南方精准医学科技有限公司系于 2018 年 8 月 1 日成立，经广州市黄埔区市场和质量监督管理局批准，由本公司投资设立的有限责任公司，所属行业为医药类。注册资本为 3,000.00 万元人民币，截至 2018 年 12 月 31 日止，累计实收资

本 1,000.00 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香雪集团(香港)有限公司	香港	香港	企业管理等	100.00		投资设立
香雪生命科学有限公司	香港	香港	研究开发		55.00	投资设立
香港转化医学中心有限公司	香港	香港	研究开发		100.00	投资设立
GIBH HongKong Translational Medicine Center Company Limited	香港	香港	研究开发		100.00	投资设立
广州白云医用胶有限公司	广州	广州	生产、加工医疗器械三类医用缝合材料及粘合剂		100.00	投资设立
广东高迅医用导管有限公司	广州	广州	医用高分子材料及制品的生产与销售		100.00	非同一控制下合并
广东省凉茶博物馆	广州	广州	非营利性的社会服务	70.00		投资设立
广州市香雪生物医学工程有限公司	广州	广州	研究开发	100.00		投资设立
香雪剑桥中药国际研究中心	英国	英国	研究开发	100.00		投资设立
香雪亚洲饮料有限公司	广州	广州	饮料生产与销售	63.00		投资设立
广州营元食品有限公司	广州	广州	食品批发		100.00	非同一控制下合并
广州市香雪新药开发有限公司	广州	广州	研究开发	100.00		投资设立
广东香雪药业有限公司	河源	河源	制造业	100.00		投资设立
山西香雪医药有限公司	太原	太原	医药销售		52.00	投资设立
广东香雪健康产业园有限公司	汕尾	汕尾	中药材生产及销售		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州香雪空港跨境物联有限公司	广州	广州	供应链管理		100.00	投资设立
广东香雪智能物联中药配制中心有限公司	佛山	佛山	中药批发		51.00	投资设立
四川香雪制药有限公司	四川	四川	制造业	100.00		投资设立
云南香格里拉健康产业发展有限公司	云南	云南	制造业	50.00		投资设立
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	宁夏	宁夏	制造业	99.29		投资设立
广东九极生物科技有限公司	广州	广州	制造业	100.00		非同一控制下合并
广东九极日用保健品有限公司	广州	广州	生产与销售保健食品		100.00	投资设立
中山优诺生物科技发展有限公司	中山	中山	研究开发	90.00		非同一控制下合并
广东化州中药厂制药有限公司	化州	化州	中药生产与销售	100.00		非同一控制下合并
亳州市沪谯药业有限公司	亳州	亳州	中药生产与销售	70.00		非同一控制下合并
安徽沪谯医药有限公司	亳州	亳州	医药批发		100.00	投资设立
亳州市沪谯中药材种植有限公司	亳州	亳州	中药材种植		100.00	投资设立
香雪(亳州)中医院管理有限公司	亳州	亳州	中医院管理		100.00	投资设立
安徽沪谯中药饮片工程研究中心有限公司	亳州	亳州	中药饮片研发		90.00	投资设立
香雪(亳州)中药饮片电子商务有限公司	亳州	亳州	中药饮片网络销售		75.00	投资设立
济南香雪智慧中医科技有限公司	济南	济南	中药领域技术开发		100.00	投资设立
广东神农资本管理有限公司	珠海	珠海	投资管理	55.00		投资设立
山西安泽连翘中药材开发有限公司	山西	山西	制造业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州厚朴饮食有限公司	广州	广州	饮食服务	100.00		投资设立
北京香雪医药生物科技有限公司	北京	北京	医药销售	51.00		投资设立
重庆香雪医药有限公司	重庆	重庆	医药销售		100.00	投资设立
广东香雪精准医疗技术有限公司	广州	广州	研究开发	97.50		投资设立
香雪(上海)中药资源发展有限公司	上海	上海	服务业	100.00		投资设立
广州香雪康万达精准医疗投资管理有限公司	广州	广州	投资管理	60.00		投资设立
北京益诺勤生物技术有限公司	北京	北京	生物技术开发等服务		90.00	非同一控制下合并
河南益诺勤生物技术有限公司	郑州	郑州	生物技术开发等服务		80.00	投资设立
北京英默生物科技有限公司	北京	北京	生物技术开发等服务		100.00	非同一控制下合并
上海泓默生物科技有限公司	上海	上海	生物技术开发等服务		65.00	投资设立
湖北天济中药饮片有限公司	武汉	武汉	中药饮片生产与销售	55.00		非同一控制下合并
武汉市汉口国药有限公司	武汉	武汉	中西药批发与零售		100.00	投资设立
亳州市天济药业有限公司	亳州	亳州	中药材初加工与销售		100.00	投资设立
湖北天济智慧中医科技有限公司	武汉	武汉	中医、药品技术开发		100.00	投资设立
宜昌市天济药业有限公司	宜昌	宜昌	中药饮片生产		100.00	投资设立
广东兆阳生物科技有限公司	广州	广州	生物药品生产与销售	60.00		非同一控制下合并
广东香雪医药有限公司	广州	广州	医药销售		100.00	投资设立
广东恒颐医疗有限公司	广州	广州	医疗管理	51.00		非同一控制下合并
广州芮培优生育医疗	广州	广州	医疗服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司						
广州香雪健康产业股权投资管理有限公司	广州	广州	股权投资	100.00		投资设立
广州香雪南方精准医学科技有限公司	广州	广州	医疗技术研发、推广、咨询等	67.00		投资设立

说明：本公司持有云南香格里拉健康产业发展有限公司（以下简称“云南公司”）50%的股权，依其章程，云南公司董事会由 5 人组成，本公司委派 3 人，董事会决议须经全体董事过半数通过，本公司实际控制云南公司的财务和经营决策，因而将其纳入合并报表范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
亳州市沪谯药业有限公司	30.00%	9,964,858.55	5,400,000.00	86,561,349.83
湖北天济中药饮片有限公司	45.00%	30,248,851.30		203,713,694.93

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亳州市沪谯药业有限公司	53,661.92	15,940.22	69,602.14	33,091.40	3,245.17	36,336.57	53,647.25	22,772.24	76,419.49	41,547.15	3,122.50	44,669.65
湖北天济中药饮片有限公司	82,181.93	37,806.03	119,987.96	50,655.75	500.00	51,155.75	87,124.17	29,789.31	116,913.48	48,340.98	30,025.00	78,365.98

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亳州市沪谯药业有限公司	44,098.81	3,315.73	3,315.73	8,441.89	46,405.06	5,785.78	5,785.78	882.81
湖北天济中药饮片有限公司	84,502.16	6,721.97	6,721.97	6,770.27	77,944.26	6,215.34	6,215.34	4,877.38

说明：以上子公司合并财务报表数据均以合并日公允价值持续计算确定。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本公司向子公司宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司增资 1.3 亿元，其他股东未同比例增资，本公司持股比例由 90% 升至 99.29%。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	114,896,861.89	5,196,577.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,791,838.11	-588,227.25
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,791,838.11	-588,227.25

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。公司的金融工具仅面临汇率变动带来的市场风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,337,013.63		23,337,013.63			
货币资金		9,268,563.84	9,268,563.84	16,542,732.91		16,542,732.91
应收账款		3,388,022.52	3,388,022.52	3,232,193.59		3,232,193.59
其他应收款		17,267,550.95	17,267,550.95	10,843,222.70		10,843,222.70
应付账款		246,322.53	246,322.53	234,993.16		234,993.16
其他应付款		1,105,733.71	1,105,733.71	1,052,900.94		1,052,900.94
合计	23,337,013.63	31,276,193.55	54,613,207.18	31,906,043.30		31,906,043.30

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,166,850.68 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生

资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	23,337,013.63			23,337,013.63
1.交易性金融资产	23,337,013.63			23,337,013.63
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	23,337,013.63			23,337,013.63
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	23,337,013.63			23,337,013.63

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以股市收盘价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
广州市昆仑投资有限公司	广州市	投资	8,000.00	34.11	34.11
王永辉、陈淑梅夫妇	不适用	不适用	不适用	36.68	36.68

本公司最终控制方是：王永辉、陈淑梅夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
Axis Therapeutics Limited	联营企业
广州杜德生物科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	参股公司
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	本公司控股子公司的参股公司
安徽奇珍堂食品有限公司	本公司控股子公司少数股东
湖北青松逾越医药投资有限公司	本公司控股子公司少数股东
杭州康万达医药科技有限公司	本公司控股子公司少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州康万达医药科技有限公司	项目研发	3,915,284.90	4,518,000.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	中药材	643,883.58	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	中药饮片	93,767,560.36	108,370,332.96

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东香雪医药有限公司	10,000,000.00	2019-7-1	2021-6-30	否
湖北天济中药饮片有限公司	39,000,000.00	2019-4-16	2021-4-15	否
湖北天济中药饮片有限公司	11,000,000.00	2019-5-23	2021-5-22	否
湖北天济中药饮片有限公司	37,000,000.00	2019-5-24	2021-5-23	否
湖北天济中药饮片有限公司	22,500,000.00	2019-9-1	2021-8-31	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	7,500,000.00	2015.01.19	借款期限不超过 6 个月	未偿还
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	70,000,000.00	2014.08.29	2016.08.29	未偿还

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	吴江上海蔡同德堂中药饮片	57,879,788.21	584,234.92	71,441,063.33	715,409.27

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
预付账款					
	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	3,322,278.51		340,675.27	
其他应收款					
	抚松长白山人参市场投资发展有限公司	77,500,000.00	58,750,000.00	77,500,000.00	38,750,000.00
	广州市昆仑投资有限公司			1,134,000,000.00	11,340,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付股利			
	安徽奇珍堂食品有限公司	42,366,840.00	49,866,840.00
其他应付款			
	安徽奇珍堂食品有限公司	3,179.00	11,103,179.00
	湖北青松逾越医药投资有限公司	92,663,472.46	71,500,000.00
长期应付款			
	湖北青松逾越医药投资有限公司		235,750,000.00

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
外循环式冷冻浓缩器的开发促进 冷冻浓缩技术的应用研究	200,000.00	递延收益	6,666.66	20,000.00	其他收益
中药有效组分高效提取精制产业 化关键技术研究及抗病毒新制剂 研制开发	500,000.00	递延收益	16,666.67	50,000.00	其他收益
中药高效提取分离技术平台、谱	300,000.00	递延收益	10,000.00	30,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
效学研究与应用以及生脉饮二次 开发					
利多卡因(碱)气雾剂产业化技术 改造	3,000,000.00	递延收益	100,000.00	300,000.00	其他收益
石杉碱甲贴片技术创新补助	650,000.00	递延收益	21,666.67	65,000.00	其他收益
香雪剑桥中药国际研究中心(国 家科学技术部 2006 年国家科技 合作与交流专项经费)	1,600,000.00	递延收益	53,333.33	160,000.00	其他收益
香雪剑桥中药国际研究中心(广 州开发区科技发展资金国际科技 合作项目配套资助)	800,000.00	递延收益	26,666.67	80,000.00	其他收益
石杉碱甲贴片(省科技厅---石杉 碱甲贴剂的临床与产业化研究)	500,000.00	递延收益	16,666.67	50,000.00	其他收益
区经发局石杉碱甲贴剂的临床与 产业化研究项目配套资金	245,000.00	递延收益	24,500.00	24,500.00	其他收益
中药口服液现代制造关键技术研 究及产业化项目	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
清热解毒类中药新型饮片产业化 研究	900,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	其他收益
中药口服液现代制造关键技术研 究及产业化项目	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
院士工作站	1,700,000.00	递延收益	170,000.00	170,000.00	其他收益
中药提取生产线建设技术改造项 目	4,000,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
现代中药制剂技术改造项目	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
有机化合物结构测试平台建设	575,000.00	递延收益	57,500.00	57,500.00	其他收益
院士工作站产学研资助	175,000.00	递延收益	17,500.00	17,500.00	其他收益
T 细胞受体 TCR 介导的抗肿瘤过 继免	10,600,000.00	递延收益	1,060,000.00	1,060,000.00	其他收益
T 细胞受体 TCR 配套	2,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
广东省中药(香雪)工程技术研 究中心项目	2,050,000.00	递延收益	205,000.00	205,000.00	其他收益
特异性 T 细胞免疫治疗医学中心	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
一期项目					
整体拆迁补偿款	10,082,172.34	递延收益	504,108.60	504,108.60	营业外收入
香雪剑桥购买资产补助	72,457.56	递延收益	7,245.72	7,245.72	其他收益
广东省天然产物标准物质分离企 业重点实验室资助	1,050,000.00	递延收益	105,000.00	105,000.00	其他收益
制备抗病毒口服液的方法专利技 术产业化项目配套资助	600,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
云南省级发展生物产业项目资金	600,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
合计	45,199,629.90		3,512,520.99	4,015,854.32	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
QS 认证补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
第十八届中国专利优秀奖	500,000.00		500,000.00	其他收益
高新技术企业补贴	858,000.00	8,000.00	850,000.00	其他收益
工业发展专项资金补助	50,000.00		50,000.00	其他收益
工业企业技术改造事后奖补（普 惠性）专题资金	11,377,700.00		11,377,700.00	其他收益
工业企业流动资金贷款贴息	588,600.00		588,600.00	其他收益
贯标认证资助	100,000.00		100,000.00	其他收益
岭南特色凉茶养生文化科普基 地奖励	150,000.00		150,000.00	其他收益
技术研究中心奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
农机具补贴款	40,800.00		40,800.00	其他收益
入园扶持资金	2,216,800.00		2,216,800.00	其他收益
社保补贴	1,012,861.80	259,899.03	752,962.77	其他收益
工业和信息化资金（支持企业转 型）补贴	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
退耕环林项目	210,000.00		210,000.00	其他收益
现代中药发展聚集资金补助	3,760,000.00		3,760,000.00	其他收益

研发补助	15,959,000.00		15,959,000.00	其他收益
育苗基地项目款	60,000.00		60,000.00	其他收益
园区奖励资金	182,240.00		182,240.00	其他收益
增值税返还	19,035,534.20	10,350,213.54	8,685,320.66	其他收益
知识产权资助	1,144,000.00	80,000.00	1,064,000.00	其他收益
中药材种植补贴	477,060.00		477,060.00	其他收益
重点企业资助	50,000.00		50,000.00	其他收益
专利补助	553,930.00	193,725.00	360,205.00	其他收益
GMP 奖励金	400,000.00	400,000.00		其他收益
扶贫补助	420,000.00	420,000.00		其他收益
高企认定通过奖励	3,015,500.00	3,015,500.00		其他收益
广东省文化厅	100,000.00	100,000.00		其他收益
技改补助	1,060,000.00	1,060,000.00		其他收益
技术研究奖励	1,509,800.00	1,509,800.00		其他收益
科技创新活动经费	5,000.00	5,000.00		其他收益
科普活动资助费	5,000.00	5,000.00		其他收益
科普教育基地补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
龙头企业奖励金	100,000.00	100,000.00		其他收益
稳岗补贴	161,574.81	161,574.81		其他收益
五华县财政扶持资金	2,432,332.00	2,432,332.00		其他收益
工业园区供暖补助	22,540.32	22,540.32		其他收益
宁夏医科大项目合作费用	220,000.00	220,000.00		其他收益
科技局项目费用	800,000.00	800,000.00		其他收益
基地种植补助	453,450.00	453,450.00		其他收益
农牧局土地流转费补助	541,200.00	541,200.00		其他收益
青苗补贴	11,000.00	11,000.00		其他收益
工业企业技术改造事后奖补(普惠性)专项资金	485,000.00	485,000.00		其他收益
贯彻知识产权管理规范项目款	50,000.00	50,000.00		其他收益
促进经济发展专项资金	2,050,000.00	2,050,000.00		其他收益
科技创新战略专项资金	800,000.00	800,000.00		其他收益
生物产业研发奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
扩产奖励	5,290,000.00	5,290,000.00		其他收益
产业高端及急需紧缺人才经费	190,756.07	190,756.07		其他收益
农副食品加工企业补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
稳岗补贴	49,300.00	49,300.00		其他收益
阳光家园计划	63,700.00	63,700.00		其他收益

残疾人补助	325,300.00	325,300.00		其他收益
蔬菜育苗中心改造项目补助费	250,000.00	250,000.00		其他收益
新型氨基丙烯酸酯医用粘合剂的研制及产业化	391,100.00	391,100.00		其他收益
其他	7,013.22	7,013.22		其他收益
阳光家园计划托养服务机构资金	85,500.00		85,500.00	营业外收入
经费补助	500.00		500.00	营业外收入
创建基层党组织示范点工作经费	20,000.00	20,000.00		营业外收入
制造强省建设资金奖补	240,000.00	240,000.00		营业外收入
财政贴息	5,067,043.00	3,700,363.00	1,366,680.00	财务费用
合计	87,449,135.42	36,361,766.99	51,087,368.43	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司的参股公司抚松长白山人参市场投资发展有限公司（以下简称“长白山人参市场”）股东杨昊和仇淑芳一直未按《增资扩股协议书》中的相关约定履行 2014 年度业绩承诺补偿义务，预计长白山人参市场 2018 年度经营业绩仍未能达到其他股东在《增资扩股协议书》中承诺的业绩，公司未确认相关补偿收益。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

处置子公司

2018 年 11 月，子公司广东香雪药业有限公司（以下简称“香雪药业”）与普开投资(上海)有限公司（以下简称“普开投资”）签订《股权转让协议》，协议约定香雪药业将其持有的广州香雪空港跨境物联有限公司（以下简称“香雪空港”）的 51% 的股权作价 9,297.3 万元转让给普开投资，香雪药业对香雪空港的持股比例减至 49%。2018 年 12 月 7 日，香雪空港股权转让的相关工商变更完成。2019 年 1 月 11 日，香雪药业收到普开投资支付的首期股权款 2,000 万元；2019 年 1 月 22 日，交易双方完成包括香雪空港营业执照、公章和银行账户密钥等在内的香雪空港资料的移交工作；2019 年 1 月 24 日，香雪药业收到普开投资支付的股权转让尾款 7,297.3 万元。自此，香

雪空港的控制权发生转移。

(二) 利润分配情况

公司拟以扣除回购股份余额后的股本 652,708,731 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.34 元（含税），共计派发现金股利 22,192,096.854 元。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

2018 年 12 月 10 日，子公司亳州市沪谯药业有限公司（以下简称“沪谯药业”）与其客户延边中医医院延吉市中医医院（以下简称“延吉中医院”）签订债务重组协议，重组债权为截至 2018 年 10 月 31 日沪谯药业的应收款项 65,192,799.02 元，债务人延吉中医院于 2018 年 12 月向债权人偿还 24,740,000.00 元，债权人同意豁免债务 6,760,000.00 元，债务人同意：针对剩余债务 33,692,799.02 元自 2019 年 1 月起根据自身资金状况还款，直至还清欠款为止。债权人在该债务重组中形成债务重组损失 6,760,000.00 元。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求、内部报告制度确定了六个报告分部，分别为：医药制造、医药流通、医疗器械、中药材、软饮料、其他。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

分部	营业收入	营业成本
医药制造	577,833,254.39	290,666,181.60
医药流通	817,725,679.33	731,879,896.91
医疗器械	16,832,995.57	4,889,077.55
软饮料	127,604,489.35	72,672,723.11
中药材	924,852,542.42	641,758,587.84
其它	281,911,031.51	74,366,834.93
分部间抵销	-242,507,644.71	-225,121,060.15
合计	2,504,252,347.86	1,591,112,241.79

(三) 其他应收款的期后回款情况

1、2017 年 12 月，子公司云南香格里拉与陕西龙祥签订《项目合作协议》，协议约定项目合作以开展中药材大品种为目标，双方分别负责项目合作资金的 75% 和 25%，资金分期投入，投资总额不超过 10 亿元人民币，陕西龙祥负责合作项目资金的保管和使用，合作期为自 2018 年 1 月 1 日起两年，子公司云南香格里拉可分配不低于年化收益率 7% 的项目利润。云南香格里拉 2017 年向陕西龙祥支付资金净额 3,600 万元，2018 年向对方支付资金净额 3.18 亿元，年末余额 3.54 亿元。截至审计报告日，云南香格里拉收回陕西龙祥所欠的全部项目合作款 3.54 亿元。

2、2018 年 1 月，子公司云南香格里拉与中芝源签订《2018 年度集团战略采购合作协议》，协议约定中芝源需在 2018 年度以固定价格向香雪制药下属公司提供红曲、红景天、贝母等中药材，金额合计 4.8 亿元。另外，中芝源还需向香雪制药提供不低于年化收益率 7% 的资金收益。2018 年，云南香格里拉依约向中芝源支付资金 1.92 亿元，香雪制药孙公司广东香雪医药于 2017 年依约向对方支付 2,500 万元，年末余额合计 2.17 亿元。2018 年，中芝源未依约供货，也未向香雪制药提供资金收益。截至审计报告日，中芝源所欠公司款项 2.17 亿元已全部收回。

3、2018 年 5 月，子公司云南香格里拉与茂名恒发签订《2018 年度集团战略采购合作协议》，协议约定茂名恒发需在 2018 年度以固定价格向香雪制药下属公司提供冬虫夏草、三七、红豆杉等中药材，金额合计 9.98 亿元。另外，茂名恒发还需向香雪制药提供不低于年化收益率 7% 的资金收益。2018 年，云南香格里拉依约向茂名恒发支付资金净额 4.535 亿元，香雪制药下属其他公司广东香雪医药、香雪药业、香雪产业园、四川香雪分别向对方支付 1,280 万元、950 万元、570 万元、700 万元，合计 3,500 万元，年末余额总计 4.885 亿元。2018 年，茂名恒发未依约供货，也未向香雪制药提供资金收益。截至审计报告日，茂名恒发所欠公司款项 4.885 亿元已全部收回。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

控股子公司广东香雪精准医疗技术有限公司（以下简称“香雪精准”）与美国纳斯达克上市公司 ATHENEX,INC.（以下简称“ATHENEX”）就香雪精准及其关联方拥有的 TCRT 细胞治疗技术在中华人民共和国（不含港澳台地区）以外的国家和地区的授权达成了一致，香雪精准授予 Axis Therapeutics Limited（以下简称“AXIS”，ATHENEX 为此项授权交易在香港设立的子公司）在中华人民共和国（不含港澳台地区）以外的国家和地区以独占许可的方式使用上述知识产权，AXIS 有权在前述地域范围内再许可、再授权第三方使用上述知识产权，以开发和商业化许可产品和技术。同时，香雪精准与 AXIS 签署了《授权协议》以及与 ATHENEX 签署了关于 AXIS 的《股份认购协议》和《股东协议》。根据协议约定，香雪精准通过本次授权交易获得：

（1）ATHENEX 支付的与 500 万美元等值的 ATHENEX 股票；

（2）相当于 2,454.5454 万美元等值的 AXIS 45% 股权（另外 ATHENEX 出资 3,000 万美元，持有 AXIS 55% 股权）；

（3）AXIS 按协议约定向香雪精准支付的至多 11,000 万美元的里程碑款项；

（4）AXIS 在协议期间内拥有的所有知识产权和相关技术免费向香雪精准授予中国区权益。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已收到 ATHENEX 的股票 267,952 股，ATHENEX 出资 3,000 万美元与香雪精准共同成立香港 AXIS 公司，双方的持股比例分别为 55% 和 45%。

(五) 其他

1、依据本公司与抚松长白山人参市场投资发展有限公司（以下简称“长白山人参市场”）股东仇淑芳、杨昊签订的《增资扩股协议书》中约定的 2014 年度业绩目标，长白山人参市场未实现约定目标，仇淑芳、杨昊应向本公司履行补偿义务，支付补偿款 1,456.60 万元，但对方未依约支付。针对该事项本公司已于 2015 年向吉林省长春市中级人民法院提起诉讼，2016 年 1 月 18 日法院受理，并于 2016 年 10 月 1 日下达民事判决书（【2016】吉 1 民初 73 号），判决被告仇淑芳、杨昊在该判决生效后立即向本公司支付补偿款 1,456.60 万元，并支付案件受理费 109,196.00 元。

2017 年，一审被告仇淑芳向吉林省高级人民法院提起上诉，吉林省高级人民法院于 2017 年 5 月 25 日下达（2017）吉民终 383 号民事判决书，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费由上诉人仇淑芳负担。本判决为终审判决。截至 2019 年 4 月 29 日止，本公司尚未收到一审判决应收到的款项。

2、2014 年 8 月 17 日招商银行股份有限公司广州体育西路支行接受本公司的委托向

长白山人参市场发放贷款 8,000.00 万元，分别签订了《委托贷款委托合同》、《委托贷款借款合同》，贷款年利率为 16%；同时，杨昊、仇淑芳与本公司签订《不可撤销个人连带责任保证合同》，约定杨昊、仇淑芳为长白山人参市场履行前述《委托贷款借款合同》项下的全部义务和责任提供连带责任保证担保；2014 年 8 月 29 日，招商银行股份有限公司广州体育西路支行依约将人民币 8,000.00 万元从本公司账户支付至长白山人参市场的账户。截至 2015 年 6 月 22 日，对方已归还贷款本金 1,000.00 万元，此后即违反合同约定，不再支付本金及利息，经多次催收，拒不清偿。本公司 2016 年就该事项向广东省广州市中级人民法院提起民事诉讼，法院于 2017 年 2 月 22 日下达民事判决书（【2016】粤 01 号民初 426 号），判决长白山人参市场向本公司清偿剩余借款本金 7,000.00 万元以及相应利息（截至 2015 年 9 月 21 日欠息 2,841,247.74 元；从 2015 年 9 月 22 日起至 2016 年 8 月 29 日止，以 7,000.00 万元为本金，按年利率 24% 标准计付），并且支付本案受理费 455,351.00 元；担保人杨昊、仇淑芳对此债务承担连带清偿责任。2017 年，一审被告杨昊向广东省高级人民法院提起上诉，广东省高级人民法院于 2017 年 12 月 14 日下达（2017）粤民终 2389 号民事判决书，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费由上诉人杨昊负担。本判决为终审判决。截至 2019 年 4 月 29 日止，本公司尚未收到一审判决应收到的款项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,775,814.82	25,223,963.54
应收账款	35,592,998.79	54,337,501.63
合计	39,368,813.61	79,561,465.17

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,775,814.82	25,223,963.54
商业承兑汇票		
合计	3,775,814.82	25,223,963.54

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	113,333,252.34	
商业承兑汇票		
合计	113,333,252.34	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,585,142.10	100.00	2,992,143.31	7.75	35,592,998.79	70,922,040.09	100.00	16,584,538.46	23.38	54,337,501.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	38,585,142.10	100.00	2,992,143.31		35,592,998.79	70,922,040.09	100.00	16,584,538.46		54,337,501.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,372,763.20	313,727.66	1.00
1 至 2 年	4,978,863.35	497,886.34	10.00
2 至 3 年	105,972.49	52,986.25	50.00
3 年以上	2,127,543.06	2,127,543.06	100.00
合计	38,585,142.10	2,992,143.31	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 13,592,395.15 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的 依据及合理性	收回方 式	转回或收回 原因
广东泰同药业有限公司	1,329,157.76	按账龄计提、合理	银行承 兑汇票	收回货款
广东健泽医药有限公司	2,859,450.00	按账龄计提、合理	银行承 兑汇票	收回货款
广东嘉锋药品有限公司	2,224,087.60	按账龄计提、合理	货币资 金	收回货款
广州科创荣天医药有限公司	1,501,770.00	按账龄计提、合理	银行承 兑汇票	收回货款
合计	7,914,465.36			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广东通用医药有限公司	18,365,853.52	47.60	183,658.54
广州医药有限公司	1,314,710.50	3.41	13,147.11
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	1,257,538.38	3.26	12,575.38
湖南益丰医药有限公司	760,261.95	1.97	7,602.62
华润广东医药有限公司	728,458.50	1.89	7,284.59
合计	22,426,822.85	58.13	224,268.24

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	199,355,960.00	161,355,960.00
其他应收款	2,054,775,353.90	2,279,671,620.53
合计	2,254,131,313.90	2,441,027,580.53

1、 应收股利

应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
亳州市沪谯药业有限公司	109,355,960.00	116,355,960.00
广东化州中药厂制药有限公司	40,000,000.00	45,000,000.00
广东九极生物科技有限公司	50,000,000.00	
合计	199,355,960.00	161,355,960.00

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	77,500,000.00	3.63	58,750,000.00	75.81	18,750,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,057,456,651.11	96.37	21,431,297.21	1.04	2,036,025,353.90	2,342,096,212.17	100.00	62,424,591.64	2.67	2,279,671,620.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,134,956,651.11	100.00	80,181,297.21		2,054,775,353.90	2,342,096,212.17	100.00	62,424,591.64		2,279,671,620.53

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	77,500,000.00	58,750,000.00	75.81	预计未来现金流量不低于账面价值
合计	77,500,000.00	58,750,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,055,390,146.80	20,553,901.48	1.00
1 至 2 年	1,169,139.48	116,913.95	10.00
2 至 3 年	273,766.10	136,883.05	50.00
3 年以上	623,598.73	623,598.73	100.00
合计	2,057,456,651.11	21,431,297.21	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,756,705.57 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工暂借款	3,489,429.65	3,134,180.07
往来款	2,130,843,715.59	2,338,695,682.82
其他	623,505.87	266,349.28
合计	2,134,956,651.11	2,342,096,212.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南香格里拉健康产业发展有限公司	往来款	987,233,368.77	1 年以内	46.24	9,872,333.69
广东香雪药业有限公司	往来款	199,355,575.51	1 年以内	9.34	1,993,555.76

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川香雪制药有限公司	往来款	185,583,504.67	1 年以内	8.69	1,855,835.05
广州市香雪生物医学工程有限公司	往来款	148,515,105.99	1 年以内	6.96	1,485,151.06
广东香雪健康产业园有限公司	往来款	125,369,338.96	1 年以内	5.87	1,253,693.39
合计		1,646,056,893.90		77.10	16,460,568.95

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,002,019,290.37		2,002,019,290.37	1,752,019,290.37		1,752,019,290.37
对联营、合营企业投资	18,367,275.28		18,367,275.28	796,577.30		796,577.30
合计	2,020,386,565.65		2,020,386,565.65	1,752,815,867.67		1,752,815,867.67

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
香雪集团(香港)有限公司	88,755,480.80			88,755,480.80		
广东省凉茶博物馆	1,400,000.00			1,400,000.00		
广州市香雪生物医学工程有限公司	986,000.00			986,000.00		
香雪剑桥中药国际	4,487,155.00			4,487,155.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
研究中心						
香雪亚洲 饮料有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
广州市香 雪新药开 发有限公 司	26,212,859.95			26,212,859.95		
广东香雪 药业有限 公司	113,757,478.62			113,757,478.62		
四川香雪 制药有限 公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
云南香格 里拉健康 产业发展 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宁夏隆德 县六盘山 中药资源 开发有限 公司	9,000,000.00	130,000,000.00		139,000,000.00		
广东九极 生物科技 有限公司	102,500,000.00			102,500,000.00		
中山优诺 生物科技 发展有限 公司	4,680,000.00			4,680,000.00		
广东化州 中药厂制 药有限公	135,900,000.00			135,900,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
司						
亳州市沪 谯药业有 限公司	478,100,000.00			478,100,000.00		
广东神农 资本管理 有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
山西安泽 连翘中药 材开发有 限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州厚朴 饮食有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京香雪 医药生物 科技有限 公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
湖北天济 中药饮片 有限公司	357,500,000.00	100,000,000.00		457,500,000.00		
广州香雪 康万达精 准医疗投 资管理有 限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广东兆阳 生物科技 有限公司	23,599,500.00			23,599,500.00		
香雪（上 海）中药资 源发展有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

广州市香雪制药股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东香雪精准医疗技术有限公司	175,500,000.00			175,500,000.00		
广东恒颐医疗有限公司	103,040,816.00			103,040,816.00		
广州香雪健康产业股权投资管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
广州香雪南方精准医学科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,752,019,290.37	250,000,000.00		2,002,019,290.37		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
广州纳泰生物医药技术有限公司	796,577.30							-796,577.30			
广州杜德生物科技有限公司		20,000,000.00		-1,632,724.72					18,367,275.28		
合计	796,577.30	20,000,000.00		-1,632,724.72				-796,577.30	18,367,275.28		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,660,513.58	185,989,053.82	263,873,853.93	176,168,172.58
其他业务	47,418,068.49	21,515,462.39	33,319,325.33	12,658,513.94
合计	368,078,582.07	207,504,516.21	297,193,179.26	188,826,686.52

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	102,600,000.00	45,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,632,724.72	-163,532.43
处置长期股权投资产生的投资收益		131,434,291.95
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	128,424.84	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,597,500.00	
其他	45,934,403.69	20,290,682.81
合计	155,627,603.81	196,561,442.33

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,327,153.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,524,074.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	56,206,352.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	24,882,201.69	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-6,760,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,553,111.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	800,000.00	
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		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,019,011.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,605,435.58	
少数股东权益影响额	4,226,633.06	
合计	102,480,772.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	1.64	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.34	-0.07	-0.07

广州市香雪制药股份有限公司
二〇一九年四月二十八日