

**贵阳新天药业股份有限公司**  
**2018 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-73

## 审计报告

XYZH/2019CDA30067

贵阳新天药业股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了贵阳新天药业股份有限公司（以下简称新天药业公司）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，公允反映了新天药业公司 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，我们独立于新天药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

1、收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、31.营业收入、营业成本所述，2018 年度新天药业公司主营业务收入为人民币 693,643,321.47 元，较 2017 年度增加 12,296,115.08 元，增长了 1.8%。</p> <p>营业收入确认的真实性、完整性对经营成果产生重大影响</p>	<p>我们针对收入确认相关的主要审计程序包括：</p> <p>①了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估。</p> <p>②获取并分析销售合同，核对收入确认时点是否与合同条款关于权利义务转移的约定相符，评估收入确认的会计政策是否符合会计准则规定。</p> <p>③实施分析性程序，对销售收入和毛利率分主要客户、分产品类型进行对比分析，对本年度各月份的销售</p>

响，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。	<p>情况进行波动分析；将本期重要产品的毛利率与同行业公司进行对比分析，检查是否存在异常；</p> <p>④实施实质性程序，抽查销售合同、订单、出库单、增值税发票、货运单据、代销清单等，并根据不同的销售模式进行相应的讨论；</p> <p>⑤对本年主要客户的销售收入进行函证、对应收账款余额进行函证；检查应收账款期后回款的情况；</p> <p>⑥实施收入截止测试，关注资产负债表日后是否存在大额退货。</p>
<b>2、销售费用的完整性</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
如财务报表附注六、33、销售费用所述，新天药业公司属于医药行业，其 2018 年度销售费用占营业收入的比重为 50.03%，其真实性、完整性对经营成果产生重大影响，因此，我们将销售费用的确认作为关键审计事项。	<p>我们针对销售费用的主要审计程序包括：</p> <p>①了解和测试新天药业公司与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估。</p> <p>②取得新天药业公司的销售政策文件，按照销售政策文件规定的标准对销售费用进行测算，并与账面记录比较；</p> <p>③对销售费用实施分析程序，复核费用的合理性；</p> <p>④对发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；</p> <p>⑤进行截止测试，关注是否存在重大跨期。</p>

#### 四、其他信息

新天药业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新天药业公司 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，管理层负责评估新天药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新天药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新天药业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就新天药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 黄志芬  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 罗洁

中国 北京

二〇一九年三月二十七日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	139,247,465.31	86,504,135.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	232,489,852.77	188,296,536.27
其中：应收票据		57,860,063.94	40,360,485.85
应收账款		174,629,788.83	147,936,050.42
预付款项	六、3	25,300,570.93	7,228,922.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	7,407,769.18	6,168,828.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	82,214,335.05	66,521,616.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	141,639,983.07	149,334,458.44
<b>流动资产合计</b>		<b>628,299,976.31</b>	<b>504,054,498.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7		6,680,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	3,410,010.40	3,503,192.91
固定资产	六、9	226,867,541.86	135,858,330.87
在建工程	六、10	23,697,318.03	112,336,311.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	49,679,564.66	49,133,497.98
开发支出	六、12	40,165,957.03	40,856,402.97
商誉	六、13		
长期待摊费用	六、14	7,797,812.72	
递延所得税资产	六、15	4,394,918.50	3,981,712.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>356,013,123.20</b>	<b>352,349,448.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>984,313,099.51</b>	<b>856,403,946.15</b>

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍

# 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	207,000,000.00	139,000,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	42,356,352.69	30,356,629.83
预收款项	六、18	4,874,287.57	1,046,584.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	9,456,131.78	6,784,517.25
应交税费	六、20	12,780,669.45	7,476,654.76
其他应付款	六、21	20,296,320.86	19,286,352.15
其中：应付利息		197,925.01	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	2,051,078.91	1,506,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>298,814,841.26</b>	<b>205,456,738.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、23	3,721,294.61	3,907,113.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	21,188,228.12	24,121,000.00
递延所得税负债	六、15		813,750.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,909,522.73</b>	<b>28,841,863.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>323,724,363.99</b>	<b>234,298,601.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	117,096,000.00	68,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	281,508,095.03	329,724,095.03
减：库存股	六、27	15,974,797.04	
其他综合收益	六、28		4,611,250.00
专项储备			
盈余公积	六、29	49,738,147.66	39,391,255.07
一般风险准备			
未分配利润	六、30	226,351,347.97	179,498,744.34
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>658,718,793.62</b>	<b>622,105,344.44</b>
少数股东权益		1,869,941.90	
<b>股东权益合计</b>		<b>660,588,735.52</b>	<b>622,105,344.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>984,313,099.51</b>	<b>856,403,946.15</b>

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,506,318.61	66,824,770.08
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	十六、1	232,489,852.77	188,296,536.27
其中：应收票据		57,860,063.94	40,360,485.85
应收账款		174,629,788.83	147,936,050.42
预付款项		52,725,910.02	26,190,231.29
其他应收款	十六、2	9,899,214.35	6,898,126.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		63,484,698.14	56,550,720.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		141,231,200.00	147,754,628.77
<b>流动资产合计</b>		<b>607,337,193.89</b>	<b>492,515,014.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			6,680,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	15,675,001.00	11,125,001.00
投资性房地产		3,619,955.71	3,729,652.98
固定资产		224,412,247.17	134,125,009.26
在建工程		23,697,318.03	111,336,311.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,654,231.13	49,102,831.17
开发支出		49,643,694.36	50,334,140.30
商誉			
长期待摊费用		2,908,569.88	
递延所得税资产		2,274,136.35	1,726,193.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>371,885,153.63</b>	<b>368,159,139.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>979,222,347.52</b>	<b>860,674,154.00</b>

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍



# 母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		207,000,000.00	139,000,000.00
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		42,982,900.62	40,434,948.60
预收款项		4,874,287.57	1,046,584.34
应付职工薪酬		8,152,938.61	6,632,887.26
应交税费		12,091,372.96	7,444,091.67
其他应付款		20,127,698.55	18,972,621.88
其中：应付利息		197,925.01	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,051,078.91	1,506,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>297,280,277.22</b>	<b>215,037,133.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,721,294.61	3,907,113.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,188,228.12	24,121,000.00
递延所得税负债			813,750.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,909,522.73</b>	<b>28,841,863.38</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>322,189,799.95</b>	<b>243,878,997.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		117,096,000.00	68,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,292,254.72	329,508,254.72
减：库存股		15,974,797.04	
其他综合收益			4,611,250.00
专项储备			
盈余公积		53,857,103.22	43,510,210.63
未分配利润		220,761,986.67	170,285,441.52
<b>股东权益合计</b>		<b>657,032,547.57</b>	<b>616,795,156.87</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>979,222,347.52</b>	<b>860,674,154.00</b>

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍

# 合并利润表

2018年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	六、31	694,259,400.60	681,714,129.26
其中：营业收入		694,259,400.60	681,714,129.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	六、31	145,713,216.88	132,607,602.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	13,124,269.48	12,171,276.93
销售费用	六、33	347,359,651.23	385,928,060.00
管理费用	六、34	86,729,287.79	59,059,974.24
研发费用	六、35	31,833,436.04	23,082,870.15
财务费用	六、36	3,479,377.49	2,655,038.46
其中：利息费用		3,001,444.00	2,384,949.49
利息收入		616,234.92	541,338.39
资产减值损失	六、37	3,736,770.98	-3,377,854.56
加：其他收益	六、38	2,532,192.97	2,226,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	9,141,580.51	2,327,816.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	628,219.53	569,046.47
<b>三、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		74,585,383.72	74,710,924.63
加：营业外收入	六、41	7,514,074.04	-
减：营业外支出	六、42	734,400.43	97,942.43
<b>四、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		81,365,057.33	74,612,982.20
减：所得税费用	六、43	10,969,619.21	8,496,138.14
<b>五、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		70,395,438.12	66,116,844.06
<b>（一）按经营持续性分类</b>		70,395,438.12	66,116,844.06
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,395,438.12	66,116,844.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		70,395,438.12	66,116,844.06
1.归属于母公司股东的净利润		70,975,496.22	66,116,844.06
2.少数股东损益		-580,058.10	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-4,611,250.00	-1,028,500.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-4,611,250.00	-1,028,500.00
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		-4,611,250.00	-1,028,500.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		65,784,188.12	65,088,344.06
归属于母公司股东的综合收益总额		66,364,246.22	65,088,344.06
归属于少数股东的综合收益总额		-580,058.10	
<b>八、每股收益</b>			
<b>（一）基本每股收益</b>	六、44	0.6061	0.6303
<b>（二）稀释每股收益</b>	六、44	0.6061	0.6303

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍

# 母公司利润表

2018年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	694,404,474.84	681,859,203.50
减：营业成本	十六、4	155,923,803.64	146,045,248.42
税金及附加		12,874,324.82	12,010,496.22
销售费用		347,359,651.23	385,928,060.00
管理费用		77,218,185.72	51,771,819.78
研发费用		27,459,293.85	25,521,199.61
财务费用		3,510,720.64	2,675,204.97
其中：利息费用		3,001,444.00	2,380,249.49
利息收入		568,764.83	497,391.42
资产减值损失		3,707,857.53	-3,393,592.83
加：其他收益		2,527,192.97	2,226,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	9,141,580.51	2,327,816.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		538,119.53	569,046.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>78,557,530.42</b>	<b>66,424,530.58</b>
加：营业外收入		7,514,074.04	-
减：营业外支出		637,283.64	96,922.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>85,434,320.82</b>	<b>66,327,608.15</b>
减：所得税费用		10,834,883.08	8,588,631.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>74,599,437.74</b>	<b>57,738,976.33</b>
（一）按经营持续性分类		74,599,437.74	57,738,976.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-4,611,250.00</b>	<b>-1,028,500.00</b>
（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		-4,611,250.00	-1,028,500.00
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		-4,611,250.00	-1,028,500.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>69,988,187.74</b>	<b>56,710,476.33</b>

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍

# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		703,910,652.61	713,903,108.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,210,188.86	
收到其他与经营活动有关的现金	六、	12,402,942.65	17,763,845.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>717,523,784.12</b>	<b>731,666,953.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,542,112.93	74,787,913.17
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		110,537,203.91	84,227,472.88
支付的各项税费		112,839,481.33	116,377,954.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、	371,012,406.47	394,213,577.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>669,931,204.64</b>	<b>669,606,918.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,592,579.48</b>	<b>62,060,035.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		644,255,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,688,562.12	808,501.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,217,268.70	1,137,194.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>657,160,830.82</b>	<b>76,945,695.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,541,290.13	105,211,885.93
投资支付的现金		638,000,000.00	220,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、	5,414,200.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>683,955,490.13</b>	<b>325,211,885.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,794,659.31</b>	<b>-248,266,190.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	295,820,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	
取得借款收到的现金		207,000,000.00	157,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>209,450,000.00</b>	<b>452,820,200.00</b>
偿还债务支付的现金		139,000,000.00	210,215,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,870,774.76	19,730,838.70
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	六、	16,633,815.84	12,665,649.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>177,504,590.60</b>	<b>242,611,488.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,945,409.40</b>	<b>210,208,711.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>52,743,329.57</b>	<b>24,002,557.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		86,504,135.74	62,501,578.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>139,247,465.31</b>	<b>86,504,135.74</b>

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍

# 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		703,910,652.61	713,903,108.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,313,018.56	17,704,898.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>716,223,671.17</b>	<b>731,608,006.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		89,916,082.43	99,790,564.27
支付给职工以及为职工支付的现金		95,338,497.56	74,831,428.03
支付的各项税费		110,873,686.89	114,578,705.70
支付其他与经营活动有关的现金		350,750,270.68	372,374,402.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>646,878,537.56</b>	<b>661,575,100.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>69,345,133.61</b>	<b>70,032,905.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		644,255,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,688,562.12	808,501.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,217,268.70	1,137,194.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>657,160,830.82</b>	<b>76,945,695.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		67,355,625.30	132,364,950.18
投资支付的现金		642,550,000.00	221,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,414,200.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>715,319,825.30</b>	<b>353,364,950.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,158,994.48</b>	<b>-276,419,254.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			295,820,200.00
取得借款收到的现金		207,000,000.00	157,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,160,000.00	46,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>251,160,000.00</b>	<b>498,820,200.00</b>
偿还债务支付的现金		139,000,000.00	210,215,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,870,774.76	19,730,838.70
支付其他与筹资活动有关的现金		60,793,815.84	27,165,649.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>221,664,590.60</b>	<b>257,111,488.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,495,409.40</b>	<b>241,708,711.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>40,681,548.53</b>	<b>35,322,363.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		66,824,770.08	31,502,407.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>107,506,318.61</b>	<b>66,824,770.08</b>

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍

# 合并股东权益变动表

2018年12月31日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年								少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	68,880,000.00				329,724,095.03		4,611,250.00	39,391,255.07	179,498,744.34		622,105,344.44
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	68,880,000.00				329,724,095.03		4,611,250.00	39,391,255.07	179,498,744.34		622,105,344.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,216,000.00				-48,216,000.00	15,974,797.04	-4,611,250.00	10,346,892.59	46,852,603.63	1,869,941.90	38,483,391.08
（一）综合收益总额							-4,611,250.00		70,975,496.22	-580,058.10	65,784,188.12
（二）股东投入和减少资本						15,974,797.04				2,450,000.00	-13,524,797.04
1. 股东投入普通股										2,450,000.00	2,450,000.00
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						15,974,797.04					-15,974,797.04
（三）利润分配					-			10,346,892.59	-24,122,892.59		-13,776,000.00
1. 提取盈余公积								10,346,892.59	-10,346,892.59		
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-13,776,000.00		-13,776,000.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转	48,216,000.00				-48,216,000.00						
1. 资本公积转增股本	48,216,000.00				-48,216,000.00						
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	117,096,000.00				281,508,095.03	15,974,797.04		49,738,147.66	226,351,347.97	1,869,941.90	660,588,735.52

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍

# 合并股东权益变动表（续）

2018年12月31日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年								少数股 东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存	其他综 合收益	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	51,660,000.00				57,251,808.31		5,639,750.00	33,617,357.44	131,037,597.91		279,206,513.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	51,660,000.00				57,251,808.31		5,639,750.00	33,617,357.44	131,037,597.91		279,206,513.66
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	17,220,000.00				272,472,286.72		-1,028,500.00	5,773,897.63	48,461,146.43		342,898,830.78
（一）综合收益总额							-1,028,500.00		66,116,844.06		65,088,344.06
（二）股东投入和减少资本	17,220,000.00				272,472,286.72						289,692,286.72
1. 股东投入普通股	17,220,000.00				272,472,286.72						289,692,286.72
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								5,773,897.63	-17,655,697.63		-11,881,800.00
1. 提取盈余公积								5,773,897.63	-5,773,897.63		
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-11,881,800.00		-11,881,800.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	68,880,000.00				329,724,095.03		4,611,250.00	39,391,255.07	179,498,744.34		622,105,344.44

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍

# 母公司股东权益变动表

2018年12月31日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年							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		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
<b>一、上年年末余额</b>	68,880,000.00				329,508,254.72		4,611,250.00	43,510,210.63	170,285,441.52	616,795,156.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年年初余额</b>	68,880,000.00				329,508,254.72		4,611,250.00	43,510,210.63	170,285,441.52	616,795,156.87
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	48,216,000.00				-48,216,000.00	15,974,797.04	-4,611,250.00	10,346,892.59	50,476,545.15	40,237,390.70
（一）综合收益总额							-4,611,250.00		74,599,437.74	69,988,187.74
（二）股东投入和减少资本						15,974,797.04				-15,974,797.04
1. 股东投入普通股										
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						15,974,797.04				-15,974,797.04
（三）利润分配								10,346,892.59	-24,122,892.59	-13,776,000.00
1. 提取盈余公积								10,346,892.59	-10,346,892.59	
2. 对股东的分配									-13,776,000.00	-13,776,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	48,216,000.00				-48,216,000.00					
1. 资本公积转增股本	48,216,000.00				-48,216,000.00					
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	117,096,000.00				281,292,254.72	15,974,797.04		53,857,103.22	220,761,986.67	657,032,547.57

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍



## 母公司股东权益变动表（续）

2018年12月31日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年									
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存	其他综 合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续	其他						
<b>一、上年年末余额</b>	51,660,000.0				57,035,968.00		5,639,750.00	37,736,313.00	130,202,162.82	282,274,193.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	51,660,000.0				57,035,968.00		5,639,750.00	37,736,313.00	130,202,162.82	282,274,193.82
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	17,220,000.0				272,472,286.72		-1,028,500.00	5,773,897.63	40,083,278.70	334,520,963.05
（一）综合收益总额							-1,028,500.00		57,738,976.33	56,710,476.33
（二）股东投入和减少资本	17,220,000.0				272,472,286.72					289,692,286.72
1. 股东投入普通股	17,220,000.0				272,472,286.72					289,692,286.72
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								5,773,897.63	-17,655,697.63	-11,881,800.00
1. 提取盈余公积								5,773,897.63	-5,773,897.63	
2. 对股东的分配									-11,881,800.00	-11,881,800.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-									
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他	-									
<b>四、本年年末余额</b>	68,880,000.0				329,508,254.72		4,611,250.00	43,510,210.63	170,285,441.52	616,795,156.87

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：袁列萍

会计机构负责人：袁列萍

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司基本情况

#### (一)公司概况

贵阳新天药业股份有限公司(以下简称本公司或公司)是一家集研发、生产、销售于一体的现代化中成药制造企业,现有注册资本人民币11,709.60万元,职工1500余人,拥有药品生产批件50余个,在全国30多个省、自治区、直辖市建立了销售网络,属国家高新技术企业、全国民族药定点生产企业。

注册资本:人民币11,709.60万元

注册地址:贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区新添大道114号

法定代表人:董大伦

统一社会信用代码:91520115214595556N

公司章程规定的经营范围:硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂、糖浆剂、酒剂、露剂、散剂、混悬剂、凝胶剂;中药前提取;蒸汽销售;进出口贸易。

#### (二)历史沿革及改制情况

本公司前身贵阳新天药业有限责任公司(以下简称新天有限),系经贵州省医药管理局《关于同意筹建贵阳新天药业有限责任公司的批复》[黔药局企字(1995)101号]批准,由贵阳新天生物技术开发公司(以下简称新天生物)与董大伦、张全槐、王金华、李朝勇、董大恒、胡蓉、王海涛、颜道春、王文琴、董锦涛、黄新民、袁万书12位自然人共同出资,于1995年8月11日设立,取得贵阳市工商行政管理局颁发的29092336号《企业法人营业执照》,注册资本为200万元,其中新天生物出资170万元,持股85%,董大伦出资8万元,持股4%,其他股东各出资2万元,分别持有1%的股权。上述出资经贵阳工业审计师事务所[(083)号]《验资报告》验证。

1996年10月18日,经新天有限股东会决议同意,董大恒、胡蓉将其持有的新天有限股权全部转让给董大伦,王海涛、颜道春将其持有的新天有限股权全部转让给张全槐,王文琴、董锦涛将其持有的新天有限股权全部转让给王金华,黄新民、袁万书将其持有的新天有限股权全部转让给李朝勇;新天生物以其对新天有限的债权5,064,476.25元转为对新天有限的股权,并以其拥有的生产设备、租赁经营形成的净资产经评估(评估值994,523.75元)作价994,523.75元向新天有限增资6,059,000.00元,贵州肉类联合加工厂(以下简称肉联厂)以经评估的土地使用权、固定资产、工业产权(评估值4,023,671.17元,作价4,023,671.17元)和现金328.83元向新天有限增资4,024,000.00元。新天生物用以增资的债权资产经贵阳高新技术产业开发区审计事务所出具的[(九七)开审审字38号]《审计报告》核实,用以增资的生产设备、净资产经贵阳国有资产评估事务所[(97)委协评字第01号]《评估报告》评估,肉联厂用以增资的资产经贵阳审计师事务所[(97)筑审事(评)字第010号]《关于贵州肉类联合加工厂所属贵阳生化药厂的固定资产及工业产权评估报告》评估,并经贵阳市国有资产管理办公室[筑国资字(1997)第12号]《关于贵阳新天药业有限责任公司国有股权设置及管理的批复》同意。上述股权转让及增资事宜经贵阳高新技术产业开发区审计事务所[(九七)开审验字(1997)第26号]《验资报告》验证,并向贵阳市工商行政管理局办理了变更登记,注册资本增加至1,208.30万元人民币,其中

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新天生物出资 775.90 万元, 持股 64.21%, 董大伦出资 12 万元, 持股 0.99%, 张全槐、王金华、李朝勇各出资 6 万元, 分别持有 0.5% 的股权, 肉联厂出资 402.40 万元, 持有 33.3% 的股权。

2000 年 8 月 6 日, 经新天有限股东会同意, 贵州省供销机械厂 (以下简称供销机械厂) 以土地使用权向新天有限增资 457.20 万元 (注册资本 218.70 万元, 资本公积 238.50 万元)。用于出资的土地使用权经贵州省土地估价事务所 [黔评 A2000023 号] 《土地估价报告》评估价值为 474.20 万元。同日, 董大伦及李朝勇将所持新天有限股权全部转让给张全槐。上述增资及股权转让经贵阳高新会计师事务所出具的 [ (2000) 高会验字 128 号 ] 《验资报告》验证并办理了工商变更登记, 变更后注册资本为人民币 1,427 万元, 其中新天生物出资 775.90 万元, 持股 54.37%, 肉联厂出资 402.40 万元, 持股 28.20%, 供销机械厂出资 218.70 万元, 持股 15.33%, 张全槐出资 24 万元, 持股 1.68%, 王金华出资 6 万元, 持股 0.42%。

根据贵州省高级人民法院 2000 年 6 月 19 日出具的 [ (2000) 黔高法执字第 16 号 ] 《民事裁定书》, 2000 年 6 月 19 日, 新天生物与肉联厂、贵阳市产权交易中心签订《产权转让合同》, 新天生物以承继肉联厂应付中国工商银行贵阳市乌当区支行债务的方式, 受让取得了肉联厂所持有的新天有限 28.20% 股权。2001 年 6 月 27 日, 贵阳市财政局出具 [筑财国企 (2001) 20 号] 《关于收回贵州肉类联合加工厂对新天药业有限责任公司投资、终止投资合同的批复》批准该股权转让。

2001 年 8 月 9 日, 经新天有限股东会同意, 肉联厂将持有新天有限的全部股权转让给新天生物; 供销机械厂将其持有新天有限 15.33% 股权转让给贵阳开元生物资源开发有限公司 (以下简称开元生物公司) 11.44%、转让给新天生物 3.89%; 新天生物将其所持 9.32% 的股权转让给张全槐、6.58% 的股权转让给王金华、1% 的股权转让给蒋毅。股权转让事宜经贵阳高新会计师事务所出具的 [ (2001) 高会验字 113 号 ] 《验资报告》验证, 并办理了工商变更登记手续, 变更后股权比例为: 新天生物持股 69.57%, 开元生物公司持股 11.43%, 张全槐持股 11%, 王金华持股 7%, 蒋毅持股 1%。

2001 年 9 月 30 日, 新天有限股东会决议通过《关于设立贵阳新天药业股份有限公司的发起人协议》, 同意新天有限以截止 2001 年 8 月 31 日经审计的账面净资产折股, 整体变更为股份有限公司。根据深圳大华天诚会计师事务所审计并出具的 [深华 (2001) 审字第 398 号] 《审计报告》, 截止 2001 年 8 月 31 日新天有限的净资产为 40,573,340.31 元。各发起人约定其中 4,057 万元折合为股份有限公司股本 4,057 万股, 每股面值人民币 1 元, 净资产超过股份有限公司注册资本的 3,340.31 元计入资本公积。以上净资产折股经深圳大华天诚会计师事务所出具的 [深华 (2001) 验字第 139 号] 《验资报告》验证。2001 年 12 月 27 日, 贵州省人民政府出具 [黔府函 (2001) 661 号] 《省人民政府关于同意贵阳新天药业有限责任公司变更设立贵阳新天药业股份有限公司的批复》, 同意新天有限整体变更设立为贵阳新天药业股份有限公司。2001 年 12 月 30 日公司领取了贵州省工商行政管理局颁发的 5200001204533 号《企业法人营业执照》, 注册资本为 4,057 万元, 股权结构如下:

股东	出资额	持股比例
贵阳新天生物技术开发有限公司	28,224,549.00	69.57%
贵阳开元生物资源开发有限公司	4,637,151.00	11.43%
张全槐	4,462,700.00	11.00%

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东	出资额	持股比例
王金华	2,839,900.00	7.00%
蒋毅	405,700.00	1.00%
<b>合计</b>	<b>40,570,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2008年8月18日, 股东蒋毅将所持公司202,850股股份转让给新天生物, 202,850股股份转让给自然人施纪龙; 2009年10月15日, 股东施纪龙将所持公司100,000股股份转让给新天生物; 2009年10月25日, 开元生物公司将所持公司3,371,367股股份转让给新天生物。上述股份转让后公司股权结构如下:

股东	出资额	持股比例
贵阳新天生物技术开发有限公司	31,898,766.00	78.63%
贵阳开元生物资源开发有限公司	1,265,784.00	3.12%
张全槐	4,462,700.00	11.00%
王金华	2,839,900.00	7.00%
施纪龙	102,850.00	0.25%
<b>合计</b>	<b>40,570,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2011年4月7日, 经公司2011年第一次临时股东大会审议通过, 公司与贵阳甲秀创业投资中心(有限合伙)(以下简称甲秀创投)签订《增资协议书》, 约定甲秀创投以货币资金4,500万元按照6元/股的价格认购公司新增的750万股股份, 公司注册资本增加至4,807万元。本次增资于2011年4月19日经贵阳天汇会计师事务所出具的[筑天汇会验字(2011)第013号]《验资报告》验证。增资后的股权结构如下:

股东	出资额	持股比例
贵阳新天生物技术开发有限公司	31,898,766.00	66.36%
贵阳甲秀创业投资中心(有限合伙)	7,500,000.00	15.60%
贵阳开元生物资源开发有限公司	1,265,784.00	2.63%
张全槐	4,462,700.00	9.28%
王金华	2,839,900.00	5.91%
施纪龙	102,850.00	0.22%
<b>合计</b>	<b>48,070,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2011年8月10日, 经公司2011年第五次临时股东大会审议通过, 同意公司新增股份359万股, 由139位自然人(公司员工)以6元/股的价格认购。增资后, 公司注册资本增加至5,166万元。本次增资于2011年8月25日经贵阳天汇会计师事务所出具的[筑天汇会验字(2011)第046号]《验资报告》验证。增资后的股权结构如下:

股东	出资额	持股比例
贵阳新天生物技术开发有限公司	31,898,766.00	61.75%
贵阳甲秀创业投资中心(有限合伙)	7,500,000.00	14.52%
贵阳开元生物资源开发有限公司	1,265,784.00	2.45%
张全槐	4,462,700.00	8.64%
王金华	2,839,900.00	5.50%

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东	出资额	持股比例
施纪龙等其余自然人(140位)	3,692,850.00	7.14%
<b>合计</b>	<b>51,660,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2013年7月17日,自然人股东郑义权将其持有的1.7万股(占总股本的0.0329%)股份全部转让给新天生物,转让价格为8元/股,转让后的股权结构如下:

股东	出资额	持股比例
贵阳新天生物技术开发有限公司	31,915,766.00	61.78%
贵阳甲秀创业投资中心(有限合伙)	7,500,000.00	14.52%
贵阳开元生物资源开发有限公司	1,265,784.00	2.45%
张全槐	4,462,700.00	8.64%
王金华	2,839,900.00	5.50%
施纪龙等其余自然人(139位)	3,675,850.00	7.11%
<b>合计</b>	<b>51,660,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2013年12月20日,新天生物将其持有的150万股股份以每股11元的价格转让给武汉惠人生物创业投资基金中心(有限合伙)(以下称武汉惠人)。

2014年10月23日,公司股票在全国中小企业股份转让系统(新三板)挂牌,转让方式为协议转让。

经中国证券监督管理委员会《关于核准贵阳新天药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]622号)核准,并经深圳证券交易所同意,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,722万股,每股面值1元,发行价格为人民币18.41元,共计募集资金31,702.02万元,扣除发行费用2,732.79万元后,募集资金净额为28,969.23万元。公司首次公开发行股票募集资金已于2017年5月12日全部到位。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对本次发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具了《验资报告》(XYZH/2017CDA40222)。2017年5月19日,本公司股票在深圳证券交易所中小企业板上市交易。上市后的股权结构如下:

股东	出资额	持股比例
贵阳新天生物技术开发有限公司	30,265,766.00	43.94%
贵阳甲秀创业投资中心(有限合伙)	7,500,000.00	10.89%
武汉惠人生物创业投资基金中心(有限合伙)	1,500,000.00	2.18%
贵阳开元生物资源开发有限公司	1,265,784.00	1.84%
张全槐	4,348,700.00	6.31%
王金华	2,589,900.00	3.76%
施纪龙等其余自然人/机构	4,189,850.00	6.08%
社会公众普通股(A股)股东	17,220,000.00	25.00%
<b>合计</b>	<b>68,880,000.00</b>	<b>100.00%</b>

公司于2018年5月15日召开的2017年度股东大会审议通过了2017年年度利润分配方案,同意以公司总股本68,880,000为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币2元(含税),同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增7股。转增后总股本增至117,096,000元。

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2018年12月31日,本公司的股权结构如下:

股东	出资额	持股比例
贵阳新天生物技术开发有限公司	51,568,962.00	44.04%
贵阳甲秀创业投资中心(有限合伙)	11,987,000.00	10.24%
武汉惠人生物创业投资基金中心(有限合伙)	1,572,500.00	1.34%
贵阳开元生物资源开发有限公司	2,151,833.00	1.84%
张全槐	7,062,790.00	6.03%
王金华	4,402,830.00	3.76%
其余自然人/机构	9,076,085.00	7.75%
社会公众普通股(A股)股东	29,274,000.00	25.00%
<b>合计</b>	<b>117,096,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### (三)公司实际控制人

新天生物持有本公司51,568,962.00股,占公司股本的44.04%,为本公司的母公司。新天生物为董大伦与其子董竹共同持股,其中董大伦持有80.00%的股权,董竹持有20.00%的股权。因此,本公司的实际控制人为董大伦。

## 二、合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围包括:上海海天医药科技开发有限公司(简称海天医药)、上海名鹊网络科技有限公司(简称名鹊网络)、贵阳治和药业有限公司(简称治和药业)、北京新望医药科技有限公司(简称新望医药)、上海汇雅医药科技有限公司(简称汇雅医药)、泰和新天(宁波)医药有限公司(简称宁波医药)。与上年相比,本年因投资设立增加汇雅医药、宁波医药纳入合并范围。具体情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (二)持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二)会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中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投资损益。

### (六) 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (七) 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产

##### (1) 金融资产的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。



## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2)持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3)贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4)可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

### (2) 金融资产的确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量,贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

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计入公允价值变动损益,在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

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

- 1)发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2)债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生困难的债务人作出让步;
- 4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5)因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6)债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化,使本公司可能无法收回投资成本;
- 7)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;
- 8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- 9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

### (4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- 1)取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2)该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 2.金融负债

本公司的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## 3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (八) 应收款项坏账准备

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务,以及其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

计提坏账准备时,首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要单独计提坏账准备;其次对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项按照风险组合计提坏账准备;最后对单项金额不重大且按照风险组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独计提坏账准备。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

判断依据或金额标准	金额超过 100 万元的应收款视为单项金额重大的应收款项
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计提坏账准备

#### 2. 按风险组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
—组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
—组合 2	以交易对象为信用风险特征划分组合	合并范围内关联方往来款不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收款项坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	3%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-5年	50%
5年以上	100%

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照风险组合计提坏账准备不能反映其风险特征
-------------	-------------------------------

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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计提坏账准备
-----------	-----------------------------

### (九) 存货

本公司存货分为：原材料、包装物、库存商品、发出商品、自制半成品、在产品六大类。

存货采用永续盘存法，入库按实际成本计价，出库按实际成本加权平均计价。

本公司于每年中期期末及年末对存货进行跌价测试，可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货可变现净值根据本公司在正常经营过程中，估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后确定。

### (十) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (十一)投资性房地产

本公司投资性房地产主要是指已出租的建筑物和土地使用权。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	土地出让年限	-	-

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十二)固定资产

#### 1.固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,且该固定资产的成本能够可靠地计量时,确认固定资产。

#### 2.各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	10-50年	5%	1.9%-9.50%
2	机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
3	运输设备	5-10年	5%	9.5%-19%
4	办公设备及其他	3-6年	5%	15.83%-31.67%

#### 3.固定资产减值测试

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象,如果存在资产技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的,则估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减计至可收回金额,减计的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 4.固定资产租赁

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移,本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者,加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用,作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率,计提折旧。

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (十三)在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算,并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用(包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等),在相关工程达到预定可使用状态前计入工程成本,达到预定可使用状态后计入当期财务费用。

资产负债表日对在建工程进行全面检查,判断是否存在如下减值迹象:

- 1)在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工;
- 2)所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性;

如果存在以上减值迹象,则估计该项在建工程可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (十四)借款费用

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

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

### (十五)无形资产

无形资产指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利权和专有技术、商标权及软件使用权等。

无形资产在取得时,按实际成本计量。购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本,价值不公允的除外;公司内部研究开发项目的支出,按照研发支出的规定核算。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术和专有技术用于生产的按预计受益年限和法律规定的有效年限中最短者分期平均摊销,用于进一步研发的转入开发支出核

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

算;商标权和软件使用权按5年平均摊销;受益年限不确定的无形资产不摊销。公司于年度终了对无形资产的预计受益年限及摊销方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### (十六)内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,具有计划性和探索性等特点,确定为研究阶段;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、产品等阶段,具有针对性和形成成果的可能性较大等特点,确定为开发阶段。

本公司将内部研究开发项目进入II期临床研究之前的期间确认为研究阶段,进入II期临床研究至取得新药注册批件期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益,开发阶段的支出予以资本化计入开发支出,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,可证明其有用性;
- (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。

### (十七)长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

出现减值的迹象如下:

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



## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

### (十八)长期待摊费用

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (十九)职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、内退人员福利等，离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (二十)预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

### (二十一)股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

### (二十二)收入确认原则和计量方法

#### 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货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司与医药商业公司签订并执行标准合同，不允许非产品质量原因的退货，公司将产品提货视为将商品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入。公司与连锁药店等终端销售客户签订并执行标准合同的部分，在提货开票时确认收入；不能签订或执行标准合同的部分，按照取得代销清单确认收入；如不能取得代销清单，在合同约定的退货期限届满与销售回款孰早确认收入。

#### 2.提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

#### 3.让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十三)政府补助

本公司的政府补助包括财政贴息、稳岗补贴、项目补助、激励奖金等。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### (二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### (二十五)所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应缴纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期/年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### (二十六)持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(二十七)终止经营

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (二十八)重要会计政策和会计估计变更

#### 1.重要会计政策变更

2018年6月财政部发布了《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),根据通知本公司2018年财务报表按照新的格式进行编制,并对比较期间的2017年12月31日资产负债表以及2017年度利润表进行了相应调整。

本次会计政策变更不会对公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响,仅为报表项目间的合并调整。

#### 2.重要会计估计变更:无。

## 税项

### 1. 主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	商品销售收入	17%、16%、11%、10%
	不动产租赁服务收入	5%
	技术服务、咨询服务收入	6%
城市维护建设税	应交流转税	5%、1%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司 15%
	应纳税所得额	治和药业免征企业所得税
	应纳税所得额	其余子公司 25%
房产税	房产账面原值的70%或年租金收入	1.2%或12%

### 2. 税收优惠

#### (1) 本公司所得税优惠

本公司2017年11月13日继续获得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR201752000345,有效期三年。报告期内公司持续享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

#### (2) 治和药业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,以及财政部国家税务总局[财税(2008)149号]《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》,治和药业属于农产品初加工(药用植物初加工)行业,免征企业所得税。

#### (3) 海天医药增值税优惠

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号附件3第一条第(二十六)款,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。海天医药持技术转让、开发的合同向上海市技术市场管理办公室登记备案后免征增值税。

### (4) 增值税

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号,自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

本附注所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	25,488.98	28,764.60
银行存款	135,806,547.30	86,475,371.14
其他货币资金	3,415,429.03	
<b>合计</b>	<b>139,247,465.31</b>	<b>86,504,135.74</b>
其中:存放在境外的款项总额		

本年末货币资金较年初增加52,743,329.57元,增长60.97%,主要系本年公司取得的借款增加所致。本年末,公司无使用受限的货币资金。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	57,860,063.94	40,360,485.85
应收账款	174,629,788.83	147,936,050.42
<b>合计</b>	<b>232,489,852.77</b>	<b>188,296,536.27</b>

#### 2.1 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,860,063.94	40,360,485.85
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>57,860,063.94</b>	<b>40,360,485.85</b>

本年末应收票据较年初增加17,499,578.09元,增长43.36%,主要系本年公司使用票据结算的货款增加所致。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

项目	年末终止确认金额	年初终止确认金额
银行承兑汇票	16,106,573.57	18,116,020.44
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>16,106,573.57</b>	<b>18,116,020.44</b>

(4) 因出票人未履约而将其转为应收账款的票据: 无。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
—组合 1	180,434,210.10	100%	5,804,421.27	3.22%	174,629,788.83
—组合 2					
—组合小计	180,434,210.10	100%	5,804,421.27	3.22%	174,629,788.83
第三类					
<b>合计</b>	<b>180,434,210.10</b>	<b>100%</b>	<b>5,804,421.27</b>	<b>3.22%</b>	<b>174,629,788.83</b>

(续上表)

类别	年初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
—组合 1	152,913,947.72	100%	4,977,897.30	3.26%	147,936,050.42
—组合 2					
—组合小计	152,913,947.72	100%	4,977,897.30	3.26%	147,936,050.42
第三类					
<b>合计</b>	<b>152,913,947.72</b>	<b>100%</b>	<b>4,977,897.30</b>	<b>3.26%</b>	<b>147,936,050.42</b>

第一类: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类: 按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年,以下同)	178,985,287.00	5,369,558.61	3%
1-2年	682,603.93	68,260.39	10%
2-3年	91,383.07	18,276.61	20%
3-4年	99,307.67	49,653.84	50%
4-5年	553,913.23	276,956.62	50%
5年以上	21,715.20	21,715.20	100%
<b>合计</b>	<b>180,434,210.10</b>	<b>5,804,421.27</b>	

3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 报告期内计提坏账准备 873,439.87 元, 无转回或收回的情况。

(3) 报告期内实际核销的应收账款:

因确定无法收回, 公司对应收辽宁隆达医药有限公司 16,576.50 元、武县人民医院 29,888.40 元、新民市人民医院 451.00 元, 共计 46,915.90 元的应收账款进行了核销。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占年末应收账款比例	坏账准备年末余额
广州医药有限公司	非关联方	9,892,419.69	1年以内	5.48%	296,772.59
华润河南医药有限公司	非关联方	6,021,189.74	1年以内	3.34%	180,635.69
国药控股河南股份有限公司	非关联方	5,211,997.37	1年以内	2.89%	156,359.92
河南九州通医药有限公司	非关联方	4,607,250.46	1年以内	2.55%	138,217.51
瑞康医药(山东)有限公司	非关联方	3,850,482.25	1年以内	2.13%	115,514.47
<b>合计</b>		<b>29,583,339.51</b>		<b>16.39%</b>	<b>887,500.18</b>

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末		年初	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,270,754.92	84.07%	7,154,922.16	98.98%
1-2年	4,029,816.01	15.93%	74,000.00	1.02%
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>25,300,570.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,228,922.16</b>	<b>100.00%</b>

本年末预付款项较年初增加 18,071,648.77 元, 增长 249.99%, 主要系本年预付土地购置款、购房款定金及相关款项所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况



贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占年末总余额的比例
贵阳乌当经开建设土地开发有限公司	7,293,007.00	1年以内	28.83%
北京盈科瑞创新医药股份有限公司	5,886,792.29	1年以内,1-2年	23.27%
贵阳市乌当区综合投资公司	5,414,200.00	1年以内	21.40%
上海绿地恒滨置业有限公司	5,247,248.00	1年以内	20.74%
科圣鹏环境科技有限公司	541,227.27	1年以内	2.14%
<b>合计</b>	<b>24,382,474.56</b>		<b>96.38%</b>

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,407,769.18	6,168,828.84
<b>合计</b>	<b>7,407,769.18</b>	<b>6,168,828.84</b>

4.1 应收利息: 无。

4.2 应收股利: 无。

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
—组合 1	11,991,804.82	100%	4,584,035.64	38.23%	7,407,769.18
—组合 2					
—组合小计	11,991,804.82	100%	4,584,035.64	38.23%	7,407,769.18
第三类					
<b>合计</b>	<b>11,991,804.82</b>	<b>100%</b>	<b>4,584,035.64</b>	<b>38.23%</b>	<b>7,407,769.18</b>

(续上表)

类别	年初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
—组合 1	9,035,828.98	100%	2,867,000.14	31.73%	6,168,828.84
—组合 2					
—组合小计	9,035,828.98	100%	2,867,000.14	31.73%	6,168,828.84
第三类					

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	9,035,828.98	100%	2,867,000.14	31.73%	6,168,828.84

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类：按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

本年末其他应收款余额较年初增加 2,955,975.84 元, 增长 32.71%, 主要系本年应收乌当区人民政府上市补助款所致。

1) 本年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,712,012.10	141,360.36	3%
1-2 年	2,356,057.96	235,605.80	10%
2-3 年	457,081.60	91,416.32	20%
3-4 年			
4-5 年	702,000.00	351,000.00	50%
5 年以上	3,764,653.16	3,764,653.16	100%
合计	11,991,804.82	4,584,035.64	

3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 报告期内计提坏账准备 1,717,035.50 元, 无坏账准备核销、转回或收回的情况。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末金额	年初金额
廉租房垫款	4,110,050.72	3,720,749.56
借支征地款	1,502,173.16	1,502,173.16
保证金	1,489,416.11	1,497,664.91
往来款	3,420,199.09	1,043,013.23
备用金	721,535.82	747,943.73
代垫保险及公积金	723,504.74	520,311.62
其他	24,925.18	3,972.77
合计	11,991,804.82	9,035,828.98

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位或个人名称	款项性质	金额	账龄	占年末总额的比例	坏账准备
---------	------	----	----	----------	------

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位或个人名称	款项性质	金额	账龄	占年末总额的比例	坏账准备
贵阳市工商资产经营管理有限公司	廉租房垫款	389,301.16	1年以内	34.27%	2,228,102.15
		1,277,267.96	1-2年		
		443,481.60	2-3年		
		2,000,000.00	5年以上		
贵阳市乌当区人民政府	往来款	2,500,000.00	1年以内	20.85%	75,000.00
乌当区综合投资公司	借支征地款	1,502,173.16	5年以上	12.53%	1,502,173.16
郑州锅炉股份有限公司	往来款	637,000.00	4-5年	5.31%	318,500.00
上海绿地恒滨置业有限公司	保证金	587,033.91	1-2年	4.90%	58,703.39
<b>合计</b>		<b>9,336,257.79</b>		<b>77.86%</b>	<b>4,182,478.70</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
贵阳市乌当区人民政府	上市政府补助	2,500,000.00	1年以内	2019年	2,500,000.00	乌府专议(2018)282号、筑府发(2018)25号
<b>合计</b>		<b>2,500,000.00</b>			<b>2,500,000.00</b>	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	26,053,037.81		26,053,037.81	26,677,714.85		26,677,714.85
在产品	17,080,126.74		17,080,126.74	10,559,249.84		10,559,249.84
库存商品	20,968,081.73	334,069.26	20,634,012.47	16,737,407.66	21,238.93	16,716,168.73
周转材料	2,894,308.49		2,894,308.49	3,504,903.49		3,504,903.49
自制半成品	15,552,849.54		15,552,849.54	9,063,579.71		9,063,579.71
<b>合计</b>	<b>82,548,404.31</b>	<b>334,069.26</b>	<b>82,214,335.05</b>	<b>66,542,855.55</b>	<b>21,238.93</b>	<b>66,521,616.62</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	转销	
库存商品	21,238.93	320,821.53	7,991.20		334,069.26

(3) 存货年末金额不含借款费用资本化金额,无已被抵押、冻结的金额。

6. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
理财产品	141,231,200.00	146,519,315.07
留抵增值税	142,546.51	1,340,526.81

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
预交企业所得税		1,235,313.70
预交房租	266,236.56	239,302.86
<b>合计</b>	<b>141,639,983.07</b>	<b>149,334,458.44</b>

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末金额			年初金额		
	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						
—按公允价值计量				6,680,000.00		6,680,000.00
—按成本计量						
<b>合计</b>				<b>6,680,000.00</b>		<b>6,680,000.00</b>

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产: 无。

(3) 可供出售金融资产减值准备: 无。

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	118,275.00	4,506,327.29	4,624,602.29
2.本年增加金额	243,195.65		243,195.65
(1) 固定资产/无形资产转入	243,195.65		243,195.65
3.本年减少金额			
4.年末余额	361,470.65	4,506,327.29	4,867,797.94
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	62,422.93	1,058,986.45	1,121,409.38
2.本年增加金额	246,251.68	90,126.48	336,378.16
(1) 计提和摊销	44,221.77	90,126.48	134,348.25
(2) 固定资产/无形资产转入	202,029.91		202,029.91
3.本年减少金额			
4.年末余额	308,674.61	1,149,112.93	1,457,787.54
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末余额	52,796.04	3,357,214.36	3,410,010.40
2.年初余额	55,852.07	3,447,340.84	3,503,192.91

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

(3) 年末投资性房地产用于抵押和担保情况: 无。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	226,867,541.86	135,858,330.87
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>226,867,541.86</b>	<b>135,858,330.87</b>

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	144,609,812.00	44,288,420.48	6,916,804.21	5,076,811.76	200,891,848.45
2.本年增加金额	90,187,411.85	9,704,723.67	396,914.53	3,158,208.52	103,447,258.57
(1)购置及其他增加	331,843.40	672,924.92	396,914.53	1,611,358.15	3,013,041.00
(2)在建工程转入	89,855,568.45	9,031,798.75		1,546,850.37	100,434,217.57
3.本年减少金额	243,195.65	2,812,660.26	593,630.86	984,365.55	4,633,852.32
(1)处置或报废		2,812,660.26	593,630.86	984,365.55	4,390,656.67
(2)转入投资性房地产	243,195.65				243,195.65
4.年末余额	234,554,028.20	51,180,483.89	6,720,087.88	7,250,654.73	299,705,254.70
二、累计折旧					
1.年初余额	34,366,203.56	18,053,740.86	5,240,804.10	3,685,810.37	61,346,558.89
2.本年增加金额	7,032,468.78	3,968,872.30	508,309.89	523,452.57	12,033,103.54
(1)计提	7,032,468.78	3,968,872.30	508,309.89	523,452.57	12,033,103.54
3.本年减少金额	202,029.91	2,517,614.99	558,904.42	950,358.96	4,228,908.28
(1)处置或报废		2,517,614.99	558,904.42	950,358.96	4,026,878.37
(2)转入投资性房地产	202,029.91				202,029.91
4.年末余额	41,196,642.43	19,504,998.17	5,190,209.57	3,258,903.98	69,150,754.15
三、减值准备					
1.年初余额	3,686,958.69				3,686,958.69
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额	3,686,958.69				3,686,958.69
四、账面价值					
1.年末账面价值	189,670,427.08	31,675,485.72	1,529,878.31	3,991,750.75	226,867,541.86
2.年初账面价值	106,556,649.75	26,234,679.62	1,676,000.11	1,391,001.39	135,858,330.87

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年末固定资产原值较年初增加 98,813,406.25 元, 增长 49.19%, 主要系上海办公楼达到预定可使用状态转入固定资产所致。

### (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	6,075,552.34	5,462,436.99	613,115.35	-

本公司老厂区部分厂房已不符合新版 GMP 认证标准, 2015 年完成厂区搬迁后部分资产处于闲置状态。

### (3) 融资租赁租入固定资产: 无。

### (4) 经营租赁租出固定资产:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	361,470.65	308,674.61		52,796.04

### (5) 年末持有待售的固定资产: 无。

### (6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
臣功14栋商铺	1,748,532.34	正在办理中
洛湾五金机修房	1,625,214.65	正在办理中

### (7) 年末固定资产用于银行借款抵押和担保的情况如下:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	91,782,141.78	30,753,785.87	3,567,644.69	57,460,711.22

9.2 固定资产清理: 无。

## 10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	23,697,318.03	112,336,311.28
工程物资		
<b>合计</b>	<b>23,697,318.03</b>	<b>112,336,311.28</b>

### 10.1 在建工程

#### (1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市场营销网络建设	1,186,966.82		1,186,966.82	81,678,364.75		81,678,364.75
新增中药提取生产线	13,787,312.03		13,787,312.03	12,422,939.64		12,422,939.64
中药制剂产品产能提升项目	2,635,789.19		2,635,789.19	5,741,910.12		5,741,910.12
研发中心建设	5,623,024.99		5,623,024.99	5,728,848.29		5,728,848.29
老厂中药提取技术改造(扩建)	437,085.00		437,085.00	5,296,238.18		5,296,238.18
其他项目	27,140.00		27,140.00	1,468,010.30		1,468,010.30

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	23,697,318.03		23,697,318.03	112,336,311.28		112,336,311.28

本年末在建工程较年初减少 88,638,993.25 元,减少 78.91%,主要系上海办公楼达到可使用状态转入固定资产所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
市场营销网络建设	81,678,364.75	4,269,266.77	80,820,201.69	3,940,463.01	1,186,966.82
新增中药提取生产线	12,422,939.64	2,379,494.43	1,015,122.04		13,787,312.03
中药制剂产品产能提升项目	5,741,910.12	3,148,865.72	6,254,986.65		2,635,789.19
研发中心建设	5,728,848.29	1,049,084.54	1,154,907.84		5,623,024.99
老厂中药提取技术改造(扩建)	5,296,238.18	740,722.66	5,599,875.84		437,085.00

(续上表)

工程名称	预算数(万元)	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
市场营销网络建设	8,000.00	107.60%	99.00%				募集资金、自筹
新增中药提取生产线	7,337.00	20.87%	20.00%				募集资金、自筹
中药制剂产品产能提升项目	9,958.00	9.27%	10.00%				募集资金
研发中心建设	2,700.00	25.11%	25.00%				募集资金
老厂中药提取技术改造(扩建)	1,542.00	50.09%	50.00%				自筹

(3) 年末在建工程减值准备:无。

(4) 年末在建工程用于银行借款抵押和担保情况:无。

10.2 工程物资:无。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	专利权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	57,845,599.15	838,025.08	48,000.00	4,330,000.00	63,061,624.23
2.本年增加金额		1,939,756.13			1,939,756.13
(1)购置及其他增加		1,939,756.13			1,939,756.13
3.本年减少金额					
(1)处置或转让					
4.年末余额	57,845,599.15	2,777,781.21	48,000.00	4,330,000.00	65,001,380.36
二、累计摊销					
1.年初余额	9,174,822.28	405,970.78	17,333.19	4,330,000.00	13,928,126.25

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	专利权	合计
2.本年增加金额	1,156,936.68	231,419.49	5,333.28		1,393,689.45
(1)摊销	1,156,936.68	231,419.49	5,333.28		1,393,689.45
3.本年减少金额					
(1) 处置或转让					
4.年末余额	10,331,758.96	637,390.27	22,666.47	4,330,000.00	15,321,815.70
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	47,513,840.19	2,140,390.94	25,333.53		49,679,564.66
2.年初账面价值	48,670,776.87	432,054.30	30,666.81		49,133,497.98

报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

(3) 年末无形资产用于抵押和担保情况如下：

权证编号	面积 (M <sup>2</sup> )	原值	净值	抵押单位
乌国用 (2012) 第 73 号	10,703.80	4,717,776.64	4,096,602.61	农行乌当支行
乌国用 (2012) 第 76 号	19,254.60	8,486,603.09	7,369,200.25	农行乌当支行
乌国用 (2014) 第 28 号	36,287.73	11,543,292.40	10,082,216.86	交行贵州省分行
ZL02137224.1				工行乌当支行

12. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少			年末金额
			确认无形资产	转入当期损益	减值准备	
龙芩盆腔舒颗粒	8,827,673.01					8,827,673.01
苦荬洁阴凝胶	8,168,010.58	3,039.71				8,171,050.29
环吡酮胺凝胶	7,880,320.15	131,988.43			540,610.47	7,471,698.11
术愈通颗粒	10,572,894.11					10,572,894.11
聚甲酚磺醛凝胶	5,407,505.12				284,863.61	5,122,641.51
<b>合计</b>	<b>40,856,402.97</b>	<b>135,028.14</b>			<b>825,474.08</b>	<b>40,165,957.03</b>

注：公司于2018年6月26日召开了第五届董事会第十九次会议，会议审议通过《关于转让公司在研项目暨关联交易的议案》。同意公司以不低于评估价值13,350,000.00元的价格向关联方上海汇伦生命科技有限公司（以下简称汇伦生命）转让“环吡酮胺凝胶”与“聚甲酚磺醛凝胶”的研究成果（包含两项发明专利“环吡酮胺凝胶剂、其制备方法及其药物用途”和“一种聚甲酚磺醛凝胶剂、其制备方法及其药物用途”）及所有权。2018年7月26日，公司与汇伦生命分别签订了《技术转让合同（“环吡酮胺凝胶”项目）》和《技术转让合同（“聚甲酚磺醛凝胶”项目）》，合同金额分别为792万元、543万元，根据合同约定，汇伦生命在合同签订后的7个工作日内已向公司支付了第一期技术转让款，金额分别为158.4万元、108.6万元。截至2018年12月31日，技术转让合同还未履行完毕。



贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《企业会计准则第8号—资产减值》，资产的可收回金额低于其账面价值即认定为减值，可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。两个项目的可回收金额分别为7,471,698.11元、5,122,641.51元，均小于账面价值，因此计提了相应的减值准备。

本年末资本化项目研发进度：

项目	新药类别	临床批件号	研发进展
龙苓盆腔舒颗粒	中药6类	2005L01423	申报生产批件资料整理中
苦荬洁阴凝胶	中药6类	2008L10800	申报生产批件资料整理中
环吡酮胺凝胶	化药5类	2009L00016	正在办理转让手续
术愈通颗粒	中药6类	2003L02855	申报生产批件资料整理中
聚甲酚磺醛凝胶	化药5类	2009L00003	正在办理转让手续

13. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
名鹊网络公司				
——账面原值	219,492.17			219,492.17
——减值准备	219,492.17			219,492.17
——净值				

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
信息服务费		47,169.81	18,867.92		28,301.89	
装修费用		8,170,450.17	400,939.34		7,769,510.83	
<b>合计</b>		<b>8,217,619.98</b>	<b>419,807.26</b>		<b>7,797,812.72</b>	

15. 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	年末金额		年初金额	
	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	15,160,909.01	2,274,136.35	11,507,958.58	1,726,193.79
内部交易未实现利润	14,138,547.74	2,120,782.15	15,036,788.61	2,255,518.28
<b>合计</b>	<b>29,299,456.75</b>	<b>4,394,918.50</b>	<b>26,544,747.19</b>	<b>3,981,712.07</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动			5,425,000.00	813,750.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	74,049.93	45,136.48
可抵扣亏损	30,487,015.65	11,463,436.15
<b>合计</b>	<b>30,561,065.58</b>	<b>11,508,572.63</b>

子公司治和药业免征企业所得税,名鹊网络、海天医药和新望医药、汇雅医药、宁波医药未来是否有足够的应纳税所得额可以抵扣存在较大的不确定性,故暂未确认该五家子公司递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末金额	年初金额
2018年		983,829.08
2019年	519,397.84	519,397.84
2020年	6,294,436.00	6,294,436.00
2021年	2,214,851.15	2,214,851.15
2022年	1,450,922.08	1,450,922.08
2023年	20,007,408.58	
<b>合计</b>	<b>30,487,015.65</b>	<b>11,463,436.15</b>

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	168,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
质押借款	39,000,000.00	64,000,000.00
<b>合计</b>	<b>207,000,000.00</b>	<b>139,000,000.00</b>

(2) 抵押借款情况

1) 交通银行贵州省分行 7500 万元流动资金借款,抵押如下:

抵押人	抵押担保主债权本金	抵押物名称	抵押物数量	评估值	抵押期间
本公司	7500 万元	房产、土地	4 房 3 地	12535.53 万元	2017.11.29-2019.11.29

2) 农行乌当支行 4300 万元流动资金借款,抵押如下:

抵押人	抵押担保主债权本金	抵押物名称	抵押物数量	评估值	抵押期间
本公司	4300 万	房屋、土地	28 房 2 地	7465.0357 万元	2018.6.11 至 2021.6.10

3) 招行贵阳分行 5000 万元流动资金借款,抵押如下:

抵押人	抵押担保主债权本金	抵押物名称	抵押物数量	评估值	抵押期间
本公司	5000 万	房屋	78 房	2501.132 万元	2018.6.27 至 2019.6.26

(3) 质押借款情况

1) 工行贵阳乌当支行质押借款 3900 万元,质押物为以下专利权:

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

质押人	专利名称	专利号	权利人	质押期
本公司	一种治疗泌尿系统感染和前列腺炎的中药复方制剂	ZL02137224.1	新天药业	2015.6.25-2020.6.24

17. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	42,356,352.69	30,356,629.83
<b>合计</b>	<b>42,356,352.69</b>	<b>30,356,629.83</b>

17.1 应付票据：无

17.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>42,356,352.69</b>	<b>30,356,629.83</b>
其中：账龄1年以上金额	1,039,352.61	2,325,195.76

本年末应付账款余额较年初增加 11,999,722.86 元, 增长 39.53%, 主要系应付材料采购款增加所致。

18. 预收款项

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>4,874,287.57</b>	<b>1,046,584.34</b>
其中：账龄1年以上金额		7.20

本年末余额较年初增加 3,827,703.23 元, 增长 365.73%, 主要系本年预收汇伦生命技术转让款所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	6,784,517.25	103,781,112.21	101,109,497.68	9,456,131.78
离职后福利		9,822,212.84	9,822,212.84	
<b>合计</b>	<b>6,784,517.25</b>	<b>113,603,325.05</b>	<b>110,931,710.52</b>	<b>9,456,131.78</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	6,601,199.70	85,582,496.86	83,029,286.87	9,154,409.69
职工福利费		7,389,678.92	7,389,678.92	
社会保险费		6,497,841.27	6,497,841.27	
其中：医疗保险费		5,292,827.14	5,292,827.14	
工伤保险费		400,657.50	400,657.50	

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
生育保险费		804,356.63	804,356.63	
住房公积金		2,311,948.00	2,311,948.00	
工会经费和职工教育经费	183,317.55	1,999,147.16	1,880,742.62	301,722.09
<b>合计</b>	<b>6,784,517.25</b>	<b>103,781,112.21</b>	<b>101,109,497.68</b>	<b>9,456,131.78</b>

(3) 离职后福利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险		9,497,632.42	9,497,632.42	
失业保险费		324,580.42	324,580.42	
<b>合计</b>		<b>9,822,212.84</b>	<b>9,822,212.84</b>	

20. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	11,289,762.00	6,153,353.58
城市维护建设税	515,434.94	383,411.38
教育费附加	309,260.96	229,985.08
地方教育附加费	206,173.97	153,323.39
企业所得税	274,170.83	
个人所得税	99,823.69	206,118.94
印花税	74,121.27	343,297.36
房产税	8,386.51	7,165.03
其他	3,535.28	
<b>合计</b>	<b>12,780,669.45</b>	<b>7,476,654.76</b>

本年末应交税费较年初增加 5,304,014.69 元, 增长 70.94%, 主要系应交增值税增加所致。

21. 其他应付款

类别	年末余额	年初余额
应付利息	197,925.01	
应付股利		
其他应付款	20,098,395.85	19,286,352.15
<b>合计</b>	<b>20,296,320.86</b>	<b>19,286,352.15</b>

21.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	197,925.01	
<b>合计</b>	<b>197,925.01</b>	

21.2 应付股利: 无。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
应付费用报销款	14,294,543.67	13,661,647.24
暂收 IPO 补助金	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金	1,246,569.49	1,223,196.60
运费	751,641.56	520,791.45
其他	805,641.13	880,716.86
<b>合计</b>	<b>20,098,395.85</b>	<b>19,286,352.15</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末金额	未偿还或结转的原因
贵阳市财政局	3,000,000.00	暂未收到最后一笔补助款

46. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款		
一年内结转的递延收益	2,051,078.91	1,506,000.00
<b>合计</b>	<b>2,051,078.91</b>	<b>1,506,000.00</b>

47. 长期应付款

款项性质	年末金额	年初金额
肉联厂职工安置费	3,721,294.61	3,907,113.38

2006年4月,本公司与贵阳市商贸投资控股有限公司签订《贵州肉类联合加工厂国有产权转让合同》承债式兼并肉联厂。《贵州肉类联合加工厂职工安置方案》中约定:1、本公司给予申请上岗的原肉联厂职工两次上岗机会、经上岗前学习培训后,仍然不符合本公司用工条件的,本公司有权按原单位的安置办法,给予一次性安置费或经济补偿金,职工离开本公司自谋职业。2、已经符合上岗条件的上岗职工认为本公司安排的工作不适合或达不到职工的要求和愿望的,职工可以放弃上岗机会,领取一次性安置费或经济补偿金,离开本公司。

按《贵州肉类联合加工厂国有产权转让合同》,由肉联厂测算的《贵阳市国有企业破产和改制重组职工分流安置追加(减少)费用测算表》经贵阳市劳动局审核确认。根据该费用测算表,由本公司提供岗位安置原肉联厂职工和办理内部退休职工所预留的职工安置费、经济补偿金共计30,128,007.40元,由贵阳市商贸投资控股有限公司拨付给本公司。截至年末,本公司按照《贵州肉类联合加工厂职工安置方案》约定已经支付安置费以及经济补偿金共26,406,712.79元。

48. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末金额	年初金额
1) 新增 GMP 制剂生产线建设项目	7,173,228.12	8,400,000.00

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
2) 环吡酮胺阴道凝胶开发	1,400,000.00	1,400,000.00
3) 消瘀降脂胶囊高技术产业化示范工程	6,705,000.00	7,951,000.00
4) 新增中药提取生产线建设项目	3,000,000.00	3,000,000.00
5) 苦荬洁阴凝胶开发	540,000.00	540,000.00
6) 坤泰胶囊成果转化推广项目	450,000.00	450,000.00
7) 中药6类新药龙芩盆腔舒颗粒开发		200,000.00
8) 国家基本药物坤泰胶囊全过程质量控制标准化研究项目	300,000.00	300,000.00
9) 苗药宁泌泰胶囊对慢性前列腺炎的临床观察及机制研究	180,000.00	180,000.00
10) 中药提取生产线技术改造项目	1,440,000.00	1,700,000.00
<b>合计</b>	<b>21,188,228.12</b>	<b>24,121,000.00</b>

1)根据贵州省财政厅《关于下达2013年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》[黔财建(2013)211号],由贵阳市乌当区财政局于2013年拨付给本公司“新增GMP制剂生产线建设项目”技术改造支出620万元;根据贵阳市财政局、贵阳市工业和信息化委员会《关于拨付第五批支持工业和信息化发展市级补助资金的通知》[筑财企(2014)23号],由贵阳市乌当区财政局于2014年拨付给本公司“新增GMP制剂生产线建设项目”技术改造支出100万元;根据筑财企[筑财企(2014)88号],贵阳市财政局、贵阳市民宗委《关于拨付2014年度民族贸易网点建设和民族特需商品定点生产企业技术改造专项资金的通知》,由贵阳市乌当区财政局于2015年拨付给本公司“新增GMP制剂生产线建设”的技术改造专项资金(贷款贴息项目)50万元。根据省发展改革委、经济和信息化委黔发改投资【2013】555号,关于下达贵阳市产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知,收到项目建设款70万。已于本年9月通过验收,按照剩余折旧年限分摊入损益。

2)根据《关于贵阳市2012年度科技计划(创新人才计划-青年科技人才培养)项目立项的通知》,按照《贵阳市应用技术与开发资金管理暂行办法》和《贵阳市科技计划与项目管理办法》的要求,2012年新增贵阳市科技局交来环吡酮胺阴道凝胶开发项目款5万元以及贵阳市乌当区科技局环吡酮胺阴道凝胶[(2012)乌科技合同字第109号]开发款135万元。本年末该项目尚在研发。

3)根据国家发展和改革委员会办公厅《国家发展改革委办公厅关于2007年生物医药、生物育种和高纯硅材料等高新技术产业专项项目的复函》[发改办高技(2007)2490号]和贵州省发展和改革委员会《关于转发<国家发展改革委办公厅关于2007年生物医药、生物育种和高纯硅材料等高科技产业化专项项目的复函>的通知》[黔发改高技(2007)1808号]等文件,本公司于2008年和2009年收到“消瘀降脂产业化项目”财政补贴800万元。根据[黔财企(2011)63号]《关于下达2011年贵州省地方特色产业中小企业发展资金计划的通知》和[筑发改高技字(2011)705号]《关于下达2011年贵阳市高技术产业发展专项资金(第一批)投资计划通知》,本公司于2011年9月、2012年4月收到贵阳市财政局拨入“消瘀降脂胶囊产业化工程”项目补助资金合计130万元。根据《关于转下达贵阳新天药业股份有限公司消瘀降脂胶囊产业化项目2009年省预算内基本建设投资计划的通知》[筑发改投字(2009)903号],本年收到消瘀降脂胶囊产业化项目基本建设补助100万元。上年末该项目已通过拨款单位验收,开始结转其他收益。

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4)根据[筑府发(2013年)6号、8号]文件以及[筑工信发字(2013)76号]文件《关于下达2013年支持乌当发展专项资金计划的通知》,公司于2013年收到贵阳市乌当区财政局支付新增中药提取生产线建设项目贴息(补助资金)资金100万元。根据筑财企[筑财企(2014)73号],由贵阳市财政局、贵阳市工业和信息化委员会《关于拨付第十批支持工业和信息化发展市级补助资金的通知》,由贵阳市乌当区财政局于2015年拨付给本公司新建中药前处理、提取生产车间以及相关设施的建设资金200万元。该车间及相关设施属于“新增中药提取生产线”子项,目前暂停建设。

5)根据贵阳市乌当区科学技术局[乌科字(2009)42号]《关于将“中药6类新药苦莪洁阴凝胶的开发”项目列入区科技计划的通知》以及公司与贵州省科学技术厅签订的[黔科合社字(2009)5007号]文件,公司于2009年收到项目补助资金75万元,根据[筑科合同(2011204)20号]文件《现代药业计划-中药6类新药“苦莪洁阴凝胶的开发”》,公司于2011年9月收到贵阳科技局拨入“苦莪洁阴凝胶的开发”项目补助资金19万元。本年末该项目尚在研发,根据项目完成进度,公司2016年通过省科技厅验收,结转[黔科合社字(2009)5007号]对应补贴21万元;通过贵阳市科学技术局验收,结转[筑科合同(2011204)20号]对应补贴19万元。

6)根据公司与贵阳市乌当区科技局签订的[(2013)乌科技合同字第40号]《贵阳市乌当区科学技术计划合同书》,2013年公司收到贵阳市乌当区科技局交来坤泰胶囊成果转化推广项目款45万元。目前正在申请验收。

7)根据公司与贵阳市科学技术局签订的[筑科合同(2013204)6-3]《贵阳市科技计划项目合同书》,2013年贵阳市科学技术局交来龙苓盆腔舒颗粒的开发项目款15万元,2014年收到乌当区工信局交来龙苓盆腔舒颗粒的开发项目款20万元。本年末该项目尚在研发,根据项目完成进度,2016年通过贵阳市科学技术局验收,结转[筑科合同(2013204)6-3]对应补贴15万元。2018年通过乌当区工信局验收,结转对应补贴20万元。

8)根据贵州省科学技术厅(贵州省知识产权局)[黔科合(2016)支撑2821号]《贵州省科技计划项目(课题)任务书》,2016年贵州省科技厅拨付本公司国家基本药物坤泰胶囊全过程质量控制标准化研究项目经费30万元。本年末该项目尚在研发。

9)根据贵阳市乌当区科学技术局[局筑科合同(20161001)号]计划项目合同书,2016年贵阳市乌当区科学技术局拨付本公司苗药宁泌泰胶囊对慢性前列腺炎的临床观察及机制研究经费18万元。本年末该项目尚在研发。

10)根据贵州省经济和信息化委员会黔财工[2017]48号关于下达2017年贵州省工业和信息化发展专项资金计划(第一批民营经济、中小企业发展项目)的通知,公司于2017年11月收到中药提取生产线建设改造项目补助200万。该项目已完工,在收到补助时开始结转其他收益。

### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年冲减财务费用金额*2	其他变动*1	年末金额	与资产/收益相关
新增GMP制剂生产线建设项目	8,400,000.00		181,692.97	500,000.00	545,078.91	7,173,228.12	与资产/收益相关
环吡酮胺阴道凝胶开发	1,400,000.00					1,400,000.00	与收益相关
消糜降脂胶囊高技术产业化示范工程	7,951,000.00		1,246,000.00		1,246,000.00	6,705,000.00	与资产/收益相关

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年冲减财务费用金额*2	其他变动*1	年末金额	与资产/收益相关
新增中药提取生产线建设项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产/收益相关
苦莪洁阴凝胶开发	540,000.00					540,000.00	与收益相关
坤泰胶囊成果转化推广项目	450,000.00					450,000.00	与收益相关
中药6类新药龙苈益腔舒颗粒开发	200,000.00		200,000.00				与收益相关
国家基本药物坤泰胶囊全过程质量控制标准化研究项目	300,000.00					300,000.00	与收益相关
苗药宁泌泰胶囊对慢性前列腺炎的临床观察及机制研究	180,000.00					180,000.00	与收益相关
中药提取生产线技术改造项目	1,700,000.00		260,000.00		260,000.00	1,440,000.00	与资产/收益相关
<b>合计</b>	<b>24,121,000.00</b>		<b>1,887,692.97</b>	<b>500,000.00</b>	<b>2,051,078.91</b>	<b>21,188,228.12</b>	

\*1 其他变动系转入一年内到期的非流动负债的政府补助。

\*2 本年冲减财务费用金额系“新增 GMP 制剂生产线建设项目”验收通过,结转贵阳市乌当区财政局于 2015 年拨付给本公司“新增 GMP 制剂生产线建设”的技术改造专项资金(贷款贴息项目) 50 万元。

### 49. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	68,880,000.00			48,216,000.00		48,216,000.00	117,096,000.00

公司本年股本变动情况详见附注一、公司的基本情况。

### 50. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	328,138,127.03		48,216,000.00	279,922,127.03
其他资本公积	1,585,968.00			1,585,968.00
<b>合计</b>	<b>329,724,095.03</b>		<b>48,216,000.00</b>	<b>281,508,095.03</b>

公司本年资本公积变动情况详见附注一、公司的基本情况。

### 51. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购库存股		15,974,797.04		15,974,797.04
<b>合计</b>		<b>15,974,797.04</b>		<b>15,974,797.04</b>

2018年11月29日,公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购公司股份的议案》,同意公司使用不低于人民币 2,500 万元(含)且不超过人民币 5,000 万元的自有资金以集中竞价交易或法律法规许可的其他方式回购公司已发行的 A 股部分股份,回购股份的价格不超过人民币 20 元/股(含),回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 6 个月。截至 2018 年 12 月 31 日,公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价



## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易方式累计回购公司股份 999,440 股, 占公司总股本的 0.85%, 最高成交价为 16.26 元/股, 最低成交价为 15.52 元/股。

### 52. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	4,611,250.00	-5,425,000.00		-813,750.00	-4,611,250.00		
<b>其他综合收益合计</b>	<b>4,611,250.00</b>	<b>-5,425,000.00</b>		<b>-813,750.00</b>	<b>-4,611,250.00</b>		

### 53. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	26,620,953.56	7,459,943.77		34,080,897.33
任意盈余公积*	12,770,301.51	2,886,948.82		15,657,250.33
<b>合计</b>	<b>39,391,255.07</b>	<b>10,346,892.59</b>		<b>49,738,147.66</b>

\*根据 2017 年度股东大会审议通过的《关于公司计提任意盈余公积金的议案》, 公司按上年母公司净利润的 5% 计提任意盈余公积。

### 54. 未分配利润

项目	本年	上年
<b>上年年末余额</b>	<b>179,498,744.34</b>	<b>131,037,597.91</b>
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 准则新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>179,498,744.34</b>	<b>131,037,597.91</b>
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	70,975,496.22	66,116,844.06
减: 提取法定盈余公积	7,459,943.77	5,773,897.63
提取任意盈余公积	2,886,948.82	
应付普通股股利*	13,776,000.00	11,881,800.00
<b>本年年末余额</b>	<b>226,351,347.97</b>	<b>179,498,744.34</b>

\*2018 年 5 月 15 日, 公司 2017 年度股东大会审议通过 2017 年年度利润分配方案: 以公司 2017 年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本 68,880,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元 (含税), 共计派发现金股利 13,776,000.00 元。

### 55. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,643,321.47	145,617,293.53	681,347,206.39	132,486,729.95
其他业务	616,079.13	95,923.35	366,922.87	120,872.71
<b>合计</b>	<b>694,259,400.60</b>	<b>145,713,216.88</b>	<b>681,714,129.26</b>	<b>132,607,602.66</b>

其他业务收入主要是投资性房地产出租收入。

(1) 主营业务按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
<b>主营业务收入</b>	<b>693,643,321.47</b>	<b>681,347,206.39</b>
坤泰胶囊	284,277,477.58	275,911,563.93
宁泌泰胶囊	172,401,816.57	173,588,070.97
苦参凝胶	156,673,799.81	152,639,580.75
夏枯草口服液	59,824,822.76	60,930,781.19
其他	20,465,404.75	18,277,209.55
<b>主营业务成本</b>	<b>145,617,293.53</b>	<b>132,486,729.95</b>
坤泰胶囊	83,943,843.18	72,740,252.42
宁泌泰胶囊	18,961,783.39	18,446,819.98
苦参凝胶	21,740,998.67	20,997,451.22
夏枯草口服液	18,018,506.58	17,638,028.47
其他	2,952,161.71	2,664,177.87

(2) 本年公司前五名客户(将属于同一实际控制人控制的客户合并列示)销售收入共计290,300,414.59元,占全部收入的41.85%。

56. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	4,639,022.83	4,529,330.79
教育费附加	2,783,005.23	2,717,536.73
地方教育附加	1,855,336.80	1,811,691.16
房产税	2,109,914.02	1,357,194.09
土地使用税	1,379,696.36	1,398,507.40
车船税	4,457.10	3,872.40
环境保护税	13,063.43	
印花税	339,773.71	353,144.36
<b>合计</b>	<b>13,124,269.48</b>	<b>12,171,276.93</b>

57. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	54,961,059.61	41,347,713.93
办公用品、房租及通讯费	5,536,840.17	4,758,721.36

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	4,404,378.99	4,277,439.11
市场及学术推广费	282,457,372.46	335,544,185.60
<b>合计</b>	<b>347,359,651.23</b>	<b>385,928,060.00</b>

### 58. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	17,376,836.14	16,148,733.17
职工工资及福利	24,926,591.71	16,704,181.28
差旅费	18,972,994.77	10,956,777.71
会议费	10,478,706.92	3,986,328.25
业务招待费	3,110,494.30	2,617,077.13
折旧费	2,342,053.72	1,499,326.03
无形资产摊销	1,392,722.58	1,307,157.72
其他	8,128,887.65	5,840,392.95
<b>合计</b>	<b>86,729,287.79</b>	<b>59,059,974.24</b>

本年管理费用比上年增加 27,669,313.55 元, 增长 46.85%, 主要系公司管理部门及人员增加所致。

### 59. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
中药配方颗粒标准汤剂及制剂工艺和标准研究	2,499,422.23	49,367.90
坤泰胶囊研究	12,358,323.88	9,443,260.05
欣力康胶囊研究	1,056,458.40	860,053.47
调经活血胶囊研究	93,203.42	1,243,111.34
消痰降脂胶囊研究	1,268,873.83	2,413,879.76
热淋清片-在产品工艺改进	8,205.84	1,867.97
龙掌口含液-在产品工艺改进	368,925.89	45,247.92
当归益血口服液-在产品工艺改进	87,513.35	239,891.49
宁泌泰胶囊研究	7,819,448.20	4,324,538.40
夏枯草口服液研究	2,388,647.26	2,378,190.59
苦参凝胶研究	2,472,206.08	2,083,461.26
黄柏项目	211,790.21	
古代经典名方“麦门冬汤”的药学研究	1,200,417.45	
<b>合计</b>	<b>31,833,436.04</b>	<b>23,082,870.15</b>

本年研发费用比上年增加 8,750,565.89 元, 增长 37.91%, 主要系本年研发活动增加所致。

### 60. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,001,444.00	2,384,949.49

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减: 利息收入	616,234.92	541,338.39
手续费	465,575.08	308,573.19
担保费及其他	628,593.33	502,854.17
<b>合计</b>	<b>3,479,377.49</b>	<b>2,655,038.46</b>

本年财务费用较上年增加 824,339.03 元, 增长 31.05%, 主要原因是本年度短期借款增加导致利息支出增加。

### 61. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,590,475.37	-3,499,060.15
存货跌价损失	320,821.53	121,205.59
开发支出减值损失	825,474.08	
<b>合计</b>	<b>3,736,770.98</b>	<b>-3,377,854.56</b>

### 62. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,532,192.97	2,226,900.00

#### 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源/文号
递延收益结转	1,887,692.97	1,463,000.00	
一企一策补助资金	300,000.00		筑财企【2017】90
贵阳市医药企业“巨人计划补助款”	200,000.00	250,000.00	筑财企【2017】89
坤泰胶囊大品种培育深度开发资助款	100,000.00	80,000.00	筑财企【2017】89
其他	44,500.00		黔科通【2018】39
名牌奖励款		100,000.00	
企业研究与试验发展经费资助款		298,900.00	
贵州省知识产权奖奖励经费		30,000.00	
专利资助		5,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,532,192.97</b>	<b>2,226,900.00</b>	

### 63. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	4,910,563.49	2,197,816.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	165,000.00	130,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,066,017.02	
<b>合计</b>	<b>9,141,580.51</b>	<b>2,327,816.78</b>

投资收益本年度较上年度增加 6,813,763.73 元, 增长 292.71%, 主要原因是本年度购买理财产品取得收益增加以及处置可供出售金融资产收益增加所致。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

64. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	628,219.53	569,046.47	628,219.53
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	628,219.53	569,046.47	628,219.53
其中:固定资产处置收益	628,219.53	8,127.05	628,219.53
无形资产处置收益		560,919.42	
<b>合计</b>	<b>628,219.53</b>	<b>569,046.47</b>	<b>628,219.53</b>

65. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	7,500,000.00		7,500,000.00
其他	14,074.04		14,074.04
<b>合计</b>	<b>7,514,074.04</b>		<b>7,514,074.04</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源文号	与资产收益相关
上市补助款	2,500,000.00		黔府办函【2016】215号	与收益相关
上市企业扶持奖励市级补助资金	5,000,000.00		筑府发【2018】25	与收益相关
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>			

66. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	334,729.13	16,597.97	334,729.13
对外捐赠	317,171.00	50,830.00	317,171.00
其他	82,500.30	30,514.46	82,500.30
<b>合计</b>	<b>734,400.43</b>	<b>97,942.43</b>	<b>734,400.43</b>

67. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	11,382,825.64	8,051,292.73
递延所得税费用	-413,206.43	444,845.41
<b>合计</b>	<b>10,969,619.21</b>	<b>8,496,138.14</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	81,365,057.33	74,612,982.20

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,204,758.60	11,191,947.33
子公司适用不同税率的影响	-1,251,092.30	-1,626,992.56
调整以前期间所得税的影响		244,884.68
不可抵扣的成本费用和损失的影响	613,731.50	37,812.14
额外可扣除费用的影响	-3,587,782.39	-1,562,381.29
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,990,003.80	210,867.84
所得税费用	10,969,619.21	8,496,138.14

### 68. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年发生额	上年发生额
归属于母公司股东的净利润	1	70,975,496.22	66,116,844.06
归属于母公司的非经常性损益	2	11,904,885.14	3,143,150.43
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	59,070,611.08	62,973,693.63
年初股份总数*	4	68,880,000.00	87,822,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	48,216,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数(II)*	6		29,274,000.00
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		7
因回购等减少股份数	8	999,440.00	
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	0	
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	117,096,000.00	104,898,500.00
<b>基本每股收益(I)</b>	13=1÷12	0.6061	0.6303
<b>基本每股收益(II)</b>	14=3÷12	0.5045	0.6003
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
<b>稀释每股收益(I)</b>	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.6061	0.6303
<b>稀释每股收益(II)</b>	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.5045	0.6003

\*公司于2018年5月15日召开的2017年度股东大会审议通过了2017年年度利润分配方案,同意以公司总股本68,880,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币2元(含税),同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增7股。因此本年根据调整后的股数重新计算了上年的每股收益。

### 69. 现金流量表项目

(1) 收到/支付其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收政府补助款	10,956,594.04	10,282,300.00
收保证金	612,003.45	828,471.40
出售废旧物资收入	251,361.10	239,637.90
银行利息收入	426,050.32	541,338.39
收贵阳市乌当区综合投资公司还款		5,857,080.00
其他	156,933.74	15,017.73
<b>合计</b>	<b>12,402,942.65</b>	<b>17,763,845.42</b>

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
市场及学术推广费	277,417,350.61	337,105,237.29
差旅费	27,580,999.61	11,782,873.85
办公费	22,927,459.50	20,907,454.53
会议费	10,586,747.78	3,986,328.25
业务招待费	4,232,057.13	2,617,077.13
技术开发费	16,750,441.68	9,992,848.86
其他	11,517,350.16	7,821,757.54
<b>合计</b>	<b>371,012,406.47</b>	<b>394,213,577.45</b>

3) 收到其他与投资活动有关的现金: 无。

4) 支付其他与投资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
代垫征地拆迁款	5,414,200.00	
<b>合计</b>	<b>5,414,200.00</b>	

5) 收到其他与筹资活动有关的现金: 无。

6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的上市服务费		12,086,649.60
回购库存股	15,974,797.04	
付银行融资费用	659,018.80	578,999.99
<b>合计</b>	<b>16,633,815.84</b>	<b>12,665,649.59</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	70,395,438.12	66,116,844.06
加: 资产减值准备	3,736,770.98	-3,377,854.56
固定资产、投资性房地产折旧	12,167,451.79	10,579,118.17

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	1,393,689.45	1,338,873.12
长期待摊费用摊销	419,807.26	
处置固定资产的损失(收益以“-”填列)	-628,219.53	-569,046.47
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	334,729.13	16,597.97
财务费用(收益以“-”填列)	8,742,872.73	8,164,865.27
投资损失(收益以“-”填列)	-9,141,580.51	-2,327,816.78
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-413,206.43	444,845.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-181,500.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-16,005,548.76	-23,268,282.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-45,145,422.51	-9,176,065.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	23,623,490.73	15,762,457.18
其他	-1,887,692.97	-1,463,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>47,592,579.48</b>	<b>62,060,035.55</b>

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		
融资租入固定资产		

3.现金及现金等价物净变动情况:

现金的期/年末余额	139,247,465.31	86,504,135.74
减: 现金的期/年初余额	86,504,135.74	62,501,578.70
加: 现金等价物的期/年末余额		
减: 现金等价物的期/年初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,743,329.57	24,002,557.04

上表中将净利润调节为经营活动现金流量的其他项目为递延收益转入其他收益的金额。

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额: 无。

(4) 当期收到的处置子公司的现金净额: 无。

(5) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	<b>139,247,465.31</b>	<b>86,504,135.74</b>
其中: 库存现金	25,488.98	28,764.60
可随时用于支付的银行存款	135,806,547.30	86,475,371.14
可随时用于支付的其他货币资金	3,415,429.03	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债权投资		
期/年末现金和现金等价物余额	<b>139,247,465.31</b>	<b>86,504,135.74</b>
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		



## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

70. 所有权或使用权受到限制的资产: 详见各资产科目附注。

71. 股东权益变动表项目: 无。

### 七、合并范围的变化

1. 报告期非同一控制下企业合并: 无。

2. 报告期同一控制下企业合并: 无。

3. 报告期处置子公司: 无。

4. 报告期新设子公司

#### (1) 上海汇雅医药科技有限公司

公司与关联方上海大伦医药发展有限公司(以下简称“大伦医药”)共同出资设立汇雅医药,注册资本为人民币2,000万元,其中公司以货币资金出资人民币1,020万元,持股51%;大伦医药以货币资金出资人民币980万元,持股49%。2018年7月5日,汇雅医药已完成了工商注册登记手续,并取得中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

汇雅医药统一社会信用代码: 91310115MA1K45061F; 注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区芳春路400号1幢3层; 法人代表: 董大伦; 营业期限: 2018-07-05至2068-07-04; 经营范围: 从事医药科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### (2) 泰和新天(宁波)医药有限公司

2018年8月28日,公司投资设立全资子公司宁波医药,并取得了宁波市海曙区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

宁波医药统一社会信用代码: 91330203MA2CJHCD4C; 注册资本1,000万元,住所: 浙江省宁波市海曙区集士港镇广昇村; 法定代表人: 王文意; 成立日期: 2018年8月28日; 营业期限: 2018年8月28日至2068年8月27日; 经营范围: 药品批发,第一类医疗器械零售,商务信息咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

5. 报告期清算子公司: 无。

### 八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
贵阳治和药业有限公司	贵阳	贵阳	中药加工	100.00		直接出资设立
上海海天医药科技开发有限公司	上海	上海	研发	100.00		同一控制企业合并
上海名鹊网络科技有限公司	上海	上海	咨询服务	100.00		非同一控制企业合并
北京新望医药科技有限公司	北京	北京	科研服务	100.00		直接出资设立

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
上海汇雅医药科技有限公司	上海	上海	医药研发	51.00		直接出资设立
泰和新天(宁波)医药有限公司	宁波	宁波	药品销售	100.00		直接出资设立

1) 根据本公司第三届董事会 2013 年第三次会议决议,2013 年 3 月 19 日本公司全资设立治和药业,注册资金 100 万元,注册地:贵州省贵阳市乌当区高新技术产业开发区新添大道 114 号,经营范围:中药饮片(净制、切片)。出资经贵阳恒信联合会计师事务所[恒信会验字(2013)第 005 号]《验资报告》审验。

2) 海天医药成立于 2000 年 3 月 30 日,成立时注册资本为 50 万元,其中董大伦出资 26 万元,持股比例为 52%,张全槐出资 8.5 万,持股比例为 17%,王金华出资 6.5 万元,持股比例为 13%,施纪龙出资 5 万元,持股比例为 10%,黄嘉骏出资 4 万元,持股比例为 8%。2000 年 11 月 14 日,董大伦增资 200 万元,海天医药注册资本变更为 250 万元。2002 年 8 月 20 日,董大伦、张全槐、王金华、施纪龙、黄嘉骏与本公司签订《股份转让协议》,分别将各自所持海天医药股权的 75% 转让给本公司。转让完成后,所有股东按持股比例再向海天医药增资 750 万元。经上海海佳会计师事务所有限公司出具的[沪佳会验字(2002)第 309 号]《验资报告》审验,截至 2002 年 10 月 9 日,海天医药已收到股东各方缴纳的新增注册资本合计 750 万元,均为货币出资。增资后海天医药注册资本变更为 1,000 万元,其中:本公司出资 750 万元,持股 75.00%,董大伦出资 226 万元,持股 22.60%,张全槐出资 8.5 万元,持股 0.85%,王金华出资 6.5 万元,持股 0.65%,施纪龙出资 5 万元,持股 0.50%,黄嘉骏出资 4 万元,持股 0.40%。2004 年 11 月 10 日,海天医药五位自然人股东将各自所持股份分别转让给秦继红、屠鹏飞。转让完成后,本公司、秦继红、屠鹏飞分别持有海天医药 75%、23%和 2%的股权。2011 年 3 月 9 日,秦继红、屠鹏飞分别将所持海天医药股权按 1 元/股的价格转让给本公司,转让完成后,海天医药变更为本公司的全资子公司。

海天医药现注册资本及实收资本为 1,000 万元,法定代表人为董大伦,注册地址为中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 650-02 室,经营范围:医药产品研发、开发、技术服务、技术咨询服务。

3) 名鹊网络系由自然人葛文波、王健共同出资设立的有限责任公司,2011 年 9 月 16 日取得上海市工商行政管理局核发的 310112001111154 号《企业法人营业执照》。设立时注册资本 200 万元,实收资本 100 万元,其中:葛文波出资人民币 95 万元,占实收资本的 95%;王健出资人民币 5 万元,占实收资本的 5%。2011 年 11 月 11 日,葛文波与周佶钦签订股权转让协议,周佶钦以人民币 95 万元受让原股东葛文波持有名鹊网络 95%的股权。2013 年 8 月 28 日,名鹊网络股东会决议同意周佶钦和王健分别将各自持有的全部股权转让给本公司。上海众华资产评估有限公司以 2013 年 5 月 31 日为基准日对名鹊网络净资产进行评估,并于 2013 年 6 月 14 日出具[沪众评报字(2013)第 299 号]《评估报告》,净资产评估价值-219,491.17 元。交易三方协商确定名鹊网络 100%股权的转让款为人民币 1 元,未缴足的注册资本由本公司按期缴付。

2013 年 9 月 16 日本公司增资 100 万元,经上海新宁会计师事务所[新宁验字(2013)第 1299 号]《验资报告》审验。本次出资后名鹊网络注册资本 200 万元,实收资本 200 万元,本公司持股 100%。2013 年 9 月 26 日名鹊网络完成工商变更登记。法定代表人为陈珏蓉,注册地址为上海市黄浦区瑞金南路 1 号 9E 室,经营范围:从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务、技术转让; 计算机系统集成; 电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务); 商务咨询(除经纪); 一类医疗器械、计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)的销售; 设计、制作各类广告; 会务服务、展览展示服务。

2018年9月12日, 名鹊网络为便于管理及业务发展需要, 将注册地址变更为“上海市徐汇区东安路562号2201室”, 同时对其公司类型和经营范围也做了变更, 并完成工商变更登记手续取得了上海市徐汇区市场监督管理局换发的《营业执照》。具体变更内容: 类型: 由“一人有限责任公司(法人独资)”变更为“有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)”; 住所: 由“上海市黄浦区瑞金南路1号9E室”变更为“上海市徐汇区东安路562号2201室”; 经营范围: 由“从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 计算机系统集成, 电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务), 商务咨询(除经纪), 一类医疗器械、计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)的销售, 设计、制作各类广告, 会务服务, 展览展示服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)”变更为“从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 计算机系统集成, 电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务), 商务咨询, 一类医疗器械、计算机、软件及辅助设备的销售, 设计、制作各类广告, 会务服务, 展览展示服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)”。

4) 2017年1月23日本公司设立全资子公司新望医药, 注册资金100万元, 注册地: 北京市朝阳区广顺南大街16号院2号楼817室, 经营范围: 技术推广服务; 医学研究(不含诊疗活动); 经济贸易咨询; 健康管理(须经审批的诊疗活动除外); 健康咨询(须经审批的诊疗活动除外); 企业管理; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 会议服务; 经济贸易咨询; 承办展览展示活动; 计算机系统服务; 计算机技术培训(不得面向全国招生); 应用软件开发(不含医用软件); 数据处理(数据处理中的银行卡中心、RUE值在1.5以上的云计算数据中心除外); 企业策划; 设计、制作、代理、发布广告; 销售化工产品(不含危险化学品)、仪器仪表、电子产品、机械设备、I、II类医疗器械、化妆品、日用品、文具用品、五金交电(不从事实体店经营)、花卉、工艺品; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 租赁建筑用工程机械设备。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2018年11月29日, 新望医药因原住所房屋租赁期满, 为便于管理及业务发展需要, 将注册地址变更为“北京市大兴区宏业路9号院4号楼16层1614”, 并完成工商变更登记手续取得了北京市工商行政管理局大兴分局换发的《营业执照》。

5) 公司于2018年4月3日和2018年6月7日分别召开了第五届董事会第十六次会议、第五届董事会第十八次会议, 分别审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》、《关于调整对外投资暨关联交易的议案》。公司与关联方大伦医药共同出资设汇雅医药, 注册资本为人民币2,000万元, 其中公司以货币资金出资人民币1,020万元, 持股51%, 大伦医药以货币资金出资人民币980万元, 持股49%。2018年7月5日, 汇雅医药已完成了工商注册登记手续, 并取得中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局颁发的《营业执照》。注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区芳春路400号1幢3层, 经营范围: 从事医药科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年9月5日,公司与大伦医药共同完成了对汇雅医药的首期出资,首期出资额共计500万元,占汇雅医药注册资本的比例为25%。其中,公司首次出资255万元,占首期出资额的比例为51%,大伦医药首次出资245万元,占首期出资额的比例为49%。

6) 2018年8月28日,公司投资设立全资子公司宁波医药,并取得了宁波市海曙区市场监督管理局颁发的《营业执照》。注册资本1,000万元,注册地址:浙江省宁波市海曙区集士港镇广昇村,经营范围:药品批发,第一类医疗器械零售,商务信息咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2018年9月20日,公司完成了对宁波医药的首期出资,首期出资额共计200万元,占宁波医药注册资本的比例为20%。

(2) 重要的非全资子公司:无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况:无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益:无。

4. 重要的共同经营:无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体:无。

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险主要为信用风险与利率风险。

信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金,主要存放于国有控股银行和其他大中型银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会因对方违约而导致任何重大损失。对于应收账款、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口,基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期,定期对客户信用记录进行监控。对于信用记录不良的客户,采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的客户分散,因此没有重大的信用集中风险。截至2018年12月31日,本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项余额的16.39%。

利率风险产生于银行借款及带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,2018年12月31日,本公司的带息债务合计为207,000,000.00元,其中,人民币计价的固定利率合同,金额为207,000,000.00元。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1. 母公司及最终控制方

#### (1) 母公司及最终控制方

名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
贵阳新天生物技术开发有限公司	有限公司	贵阳市	非金融性投资业务; 经济信息咨询	董大伦	915201152145917666

本公司控股股东为新天生物,持有本公司51,568,962.00股股份,占公司注册资本的44.04%。新天生物为董大伦与其子董竹共同持股,其中董大伦持有80%的股权,董竹持有20%的股权。因此,本公司的实际控制人为董大伦。

#### (2) 母公司注册资本及其变化

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
贵阳新天生物技术开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

#### (3) 母公司所持股份或权益及其变化

母公司	持股数量		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
贵阳新天生物技术开发有限公司	51,568,962.00	30,265,766.00	44.04%	43.94%

2. 子公司: 详见本附注八。

3. 合营企业及联营企业: 无。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码
--------	-------	--------	----------

#### (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

1)	贵阳臣功物业管理有限公司	水电费、物业费	915201126839790344
2)	上海汇伦生命科技有限公司	技术资产转让	913100007585662009
3)	贵阳臣功房地产开发股份有限公司	租金	91520115785471303B

(2) 共同控制的投资方: 无

(3) 有重大影响的投资方: 无

(4) 其他关联关系方

1)	王柳珍	贷款担保	
----	-----	------	--

### (二) 关联交易

#### 1. 采购商品、资产或接受劳务(金额含税)

关联方类型及名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
贵阳臣功物业管理有限公司	水电物业费	239,996.38	275,747.18
贵阳臣功房地产开发股份有限公司	租金	30,000.00	

#### 2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年发生额	上年发生额
董大伦	本公司及海天医药	上海黄浦区海兴广场办公用房 569.68 平方米	100,838.58	786,000.00

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年12月7日,公司2016年第3次临时股东大会审议通过《关于公司承租实际控制人董大伦先生房屋的议案》,同意本公司及子公司海天医药租用实际控制人董大伦的上述房产,租金为65,500元/每月,租赁期限为2016年12月7日至2018年12月6日。因使用需求的变动,2018年3月6日公司已终止此合同。

### 3.关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	是否履行完毕
董大伦	本公司	5,000万元	2017-6-29	2020-6-28	否
董大伦	本公司	2,500万元	2017-6-29	2020-6-29	否
董大伦、王柳珍	本公司	3,900万元	2015-7-1	2020-6-30	否
董大伦、王柳珍	本公司	9,000万元	2016-11-25	2019-11-25	否

### 4.关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬支付合计	247.78万元	218.90万元

### (三) 关联方往来余额:

#### 1.关联方预收款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
上海汇伦生命科技有限公司	2,518,867.92	
合计	<b>2,518,867.92</b>	

### (四) 其他关联事项

公司于2018年6月26日召开了第五届董事会第十九次会议,会议审议通过《关于转让公司在研项目暨关联交易的议案》。同意公司以不低于评估价值13,350,000.00元的价格向关联方汇伦生命转让“环吡酮胺凝胶”与“聚甲酚磺醛凝胶”的研究成果(包含两项发明专利“环吡酮胺凝胶剂、其制备方法及其药物用途”和“一种聚甲酚磺醛凝胶剂、其制备方法及其药物用途”)及所有权。

2018年7月26日,公司与汇伦生命分别签订了《技术转让合同(“环吡酮胺凝胶”项目)》和《技术转让合同(“聚甲酚磺醛凝胶”项目)》,合同金额分别为792万元、543万元,根据合同约定,汇伦生命在合同签订后的7个工作日内已向公司支付了第一期技术转让款,金额分别为158.4万元、108.6万元。公司实际控制人董大伦先生持有上海汇伦医药科技有限公司(以下简称汇伦医药)97.63%的股权,汇伦医药持有汇伦生命76.6%的股权。因此,本次向汇伦生命转让公司在研项目事项构成关联交易。截至2018年12月31日,该技术转让合同尚未履行完毕。

十一、股份支付: 无。

十二、或有事项: 无。

十三、承诺事项: 无。

十四、资产负债表日后事项

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1、设立全资子公司

公司为进一步强化产品研究能力和市场推广力度，经研究决定在北京设立全资子公司，注册资本为50万元，主要负责公司部分现有产品的再研究和市场推广工作。2018年11月19日，公司董事长签发了《董事长决定》，同意实施本次对外投资。2019年01月28日，公司投资设立全资子公司北京坤立舒苦参医学研究院有限公司（以下简称“苦参研究院”），并取得了北京市工商行政管理局延庆分局颁发的《营业执照》。

苦参研究院统一社会信用代码：91110229MA01H34L6N；住所：北京市延庆区康庄镇天华路1号院2号1层101-3；法定代表人：董晔；注册资本：50万元；营业期限：2019年01月28日至2069年01月27日；经营范围：医学研究和试验发展；自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；健康咨询；健康管理；体育咨询；销售一类医疗器械；软件开发；专业化设计服务；文化艺术咨询、企业管理咨询、企业形象策划、公共关系服务；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；组织文化艺术交流活动；文艺创作；翻译服务；零售药品；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；零售药品、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 2、部分募投项目终止、变更、延期及使用募集资金投资新项目

公司于2019年1月15日召开第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于部分募投项目终止、变更及使用募集资金投资新项目的议案》、《关于部分募投项目延期的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，维护全体股东利益和满足公司长期发展需要，公司拟终止募投项目“新增中药提取生产线建设项目”，并将该项目终止后的剩余募集资金全部投资于新项目“中药配方颗粒建设项目”；变更募投项目“中药制剂产品产能提升建设项目”实施地点并调整部分建设内容及完成时间；公司拟在对募集资金投资项目实施主体、实施地点、募集资金用途及投资规模均不发生改变的前提下，结合项目当前的实施进度，将募投项目“研发中心建设项目”计划完成时间进行延期。

2019年2月18日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

### 3、利润分配事项

公司2019年3月27日召开的第五届董事会第25次会议审议通过了公司2018年度的利润分配方案：拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本（不含公司已回购股份）为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.5元（含税），派发现金红利含税金额共计585.48万元（实际应扣除届时公司已回购股份对应的现金红利派发金额）；不送红股，不以公积金转增股本。

## 十五、其他重要事项

2018年11月29日，公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购公司股份的议案》，同意公司使用不低于人民币2,500万元（含）且不超过人民币5,000万元的自有资金以集中竞价交易或法律法规许可的其他方式回购公司已发行的A股部分股份，回购股份的价格不超过人民币20元/股（含），回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过6个月。截至2018年12月31日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易方式累计回购公司股份 999,440 股, 占公司总股本的 0.85%, 最高成交价为 16.26 元/股, 最低成交价为 15.52 元/股。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	57,860,063.94	40,360,485.85
应收账款	174,629,788.83	147,936,050.42
<b>合计</b>	<b>232,489,852.77</b>	<b>188,296,536.27</b>

1.1 应收票据:

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,860,063.94	40,360,485.85
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>57,860,063.94</b>	<b>40,360,485.85</b>

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

项目	年末终止确认金额	年初终止确认金额
银行承兑汇票	16,106,573.57	18,116,020.44
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>16,106,573.57</b>	<b>18,116,020.44</b>

(4) 因出票人未履约而将其转为应收账款的票据: 无。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
—组合 1	180,434,210.10	100.00%	5,804,421.27	3.22%	174,629,788.83
—组合 2					
—组合小计	180,434,210.10	100.00%	5,804,421.27	3.22%	174,629,788.83
第三类					
<b>合计</b>	<b>180,434,210.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,804,421.27</b>	<b>3.22%</b>	<b>174,629,788.83</b>

(续上表)

类别	年初
----	----



贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
—组合1	152,913,947.72	100.00%	4,977,897.30	3.26%	147,936,050.42
—组合2					
—组合小计	152,913,947.72	100.00%	4,977,897.30	3.26%	147,936,050.42
第三类					
<b>合计</b>	<b>152,913,947.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,977,897.30</b>	<b>3.26%</b>	<b>147,936,050.42</b>

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类：按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1)年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	178,985,287.00	5,369,558.61	3%
1-2年	682,603.93	68,260.39	10%
2-3年	91,383.07	18,276.61	20%
3-4年	99,307.67	49,653.84	50%
4-5年	553,913.23	276,956.62	50%
5年以上	21,715.20	21,715.20	100%
<b>合计</b>	<b>180,434,210.10</b>	<b>5,804,421.27</b>	

3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本年计提坏账准备 873,439.87 元，无转回或收回的情况。

(3) 报告期母公司实际核销的应收账款情况，与合并财务报表披露情况一致。

(4) 报告期母公司前五名应收账款情况，与合并财务报表披露情况一致。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,899,214.35	6,898,126.91
<b>合计</b>	<b>9,899,214.35</b>	<b>6,898,126.91</b>

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
—组合 1	11,074,244.17	76.86%	4,509,985.71	40.72 %	6,564,258.46
—组合 2	3,334,955.89	23.14%			3,334,955.89
—组合小计	14,409,200.06	100.00 %	4,509,985.71	31.30%	9,899,214.35
第三类					
<b>合计</b>	<b>14,409,200.06</b>	<b>100.00</b>	<b>4,509,985.71</b>	<b>31.30 %</b>	<b>9,899,214.35</b>

(续上表)

类别	年初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
—组合 1	8,349,679.50	85.90%	2,821,863.66	33.80%	5,527,815.84
—组合 2	1,370,311.07	14.10%			1,370,311.07
—组合小计	9,719,990.57	100.00 %	2,821,863.66	29.03%	6,898,126.91
第三类					
<b>合计</b>	<b>9,719,990.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,821,863.66</b>	<b>29.03%</b>	<b>6,898,126.91</b>

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类：按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,880,495.85	116,414.88	3%
1-2年	2,315,013.56	231,501.36	10%
2-3年	457,081.60	91,416.32	20%
3-4年			
4-5年	702,000.00	351,000.00	50%
5年以上	3,719,653.16	3,719,653.16	100%

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	11,074,244.17	4,509,985.71	

组合2中关联方其他应收款如下:

关联方名称	年末余额	账龄	款项性质
上海名鹊网络科技有限公司	1,698,888.95	1年以内、1-2年	往来款
北京新望医药科技有限公司	1,624,107.78	1年以内、1-2年	往来款
泰和新天(宁波)医药有限公司	11,959.16	1年以内	往来款
合计	3,334,955.89		

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 本年计提坏账准备 1,688,122.05 元, 无核销、转回或收回的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末金额	年初金额
廉租房垫款	4,110,050.72	3,720,749.56
借支征地款	1,502,173.16	1,502,173.16
保证金	1,344,516.11	1,411,664.91
关联方借款	3,334,955.89	1,370,311.07
往来款	3,420,199.09	1,043,013.23
备用金	72,547.56	209,406.29
代垫保险及公积金	599,832.35	458,699.58
其他	24,925.18	3,972.77
合计	14,409,200.06	9,719,990.57

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位或个人名称	款项性质	金额	账龄	占年末总额的比例	坏账准备
贵阳市工商资产经营管理有限公司	廉租房垫款	389,301.16	1年以内	28.52%	2,228,102.15
		1,277,267.96	1-2年		
		443,481.60	2-3年		
		2,000,000.00	5年以上		
贵阳市乌当区人民政府	往来款	2,500,000.00	1年以内	17.35%	75,000.00
乌当区综合投资公司	借支征地款	1,502,173.16	5年以上	10.43%	1,502,173.16
郑州锅炉股份有限公司	往来款	637,000.00	4-5年	4.42%	318,500.00
上海绿地恒滨置业有限公司	保证金	587,033.91	1-2年	4.07%	58,703.39
合计		9,336,257.79		64.79%	4,182,478.70

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	15,675,001.00		15,675,001.00	11,125,001.00		11,125,001.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>15,675,001.00</b>		<b>15,675,001.00</b>	<b>11,125,001.00</b>		<b>11,125,001.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>成本法核算:</b>											
海天医药	8,125,000.00									8,125,000.00	
治和药业	1,000,000.00									1,000,000.00	
名鹊网络	1,000,001.00									1,000,001.00	
新望医药	1,000,000.00									1,000,000.00	
宁波医药		2,000,000.00								2,000,000.00	
汇雅医药		2,550,000.00								2,550,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,125,001.00</b>	<b>4,550,000.00</b>								<b>15,675,001.00</b>	

## 贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	693,643,321.47	681,347,206.39
其他业务收入	761,153.37	511,997.11
<b>合计</b>	<b>694,404,474.84</b>	<b>681,859,203.50</b>
主营业务成本	155,772,940.63	145,869,438.03
其他业务成本	150,863.01	175,810.39
<b>合计</b>	<b>155,923,803.64</b>	<b>146,045,248.42</b>

#### (1) 主营业务按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
<b>主营业务收入</b>	<b>693,643,321.47</b>	<b>681,347,206.39</b>
坤泰胶囊	284,277,477.58	275,911,563.93
宁泌泰胶囊	172,401,816.57	173,588,070.97
苦参凝胶	156,673,799.81	152,639,580.75
夏枯草口服液	59,824,822.76	60,930,781.19
其他	20,465,404.75	18,277,209.55
<b>主营业务成本</b>	<b>155,772,940.63</b>	<b>145,869,438.03</b>
坤泰胶囊	86,773,059.44	76,552,923.80
宁泌泰胶囊	24,228,081.65	25,611,658.23
苦参凝胶	21,740,998.67	20,997,451.22
夏枯草口服液	20,013,263.54	19,913,688.10
其他	3,017,537.33	2,793,716.69

(2) 报告期母公司前五名客户销售情况,与合并财务报表披露情况一致。

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品在持有期间的投资收益	4,910,563.49	2,197,816.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	165,000.00	130,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,066,017.02	
<b>合计</b>	<b>9,141,580.51</b>	<b>2,327,816.78</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2019年3月27日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置报废损益	293,490.40	552,448.50
计入当期损益的政府补助	10,032,192.97	3,226,900.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,066,017.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-385,597.26	-81,344.46
<b>小计</b>	<b>14,006,103.13</b>	<b>3,698,004.04</b>
所得税影响额	2,101,217.99	554,853.61
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>11,904,885.14</b>	<b>3,143,150.43</b>

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	本年金额	10.91%	0.6061	0.6061
	上年金额	13.98%	0.6303	0.6303
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	本年金额	9.08%	0.5045	0.5045
	上年金额	13.31%	0.6003	0.6003

贵阳新天药业股份有限公司

二〇一九年三月二十七日