

山西仟源医药集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

山西仟源医药集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-X |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-XX |

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA13168 号

山西仟源医药集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西仟源医药集团股份有限公司（以下简称仟源医药）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仟源医药 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于仟源医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| (一) 商誉减值测试 | |
| <p>截至 2018 年 12 月 31 日,合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 164,664,367.64 元。根据企业会计准则,管理层须每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础。仟源医药聘请了外部评估专家协助他们对商誉进行减值测试。由于商誉减值过程涉及重大判断,该事项对于我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于商誉减值的披露请参见财务报表附注三(二十)、附注五(十三)。</p> | <p>我们对商誉的减值测试执行的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定; 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性; 3、了解各资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划,以及宏观经济和所属行业的发展趋势; 4、评估商誉减值测试的估值方法; 5、评价商誉减值测试关键假设的适当性; 6、评价测试所引用参数的合理性,包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,以及其确定依据等信息; 7、评价前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致; 8、复核商誉减值测试的计算过程; 9、评价商誉减值测试的影响; 10、评价商誉的减值及所采用的 |

| | |
|---|---|
| | 关键假设披露是否充分。 |
| (二) 收入确认 | |
| <p>仟源医药主要从事医药、保健食品的研发、生产、销售及医学诊断、基因保存、孕环境检测等医疗健康服务。2018 年度，营业收入 1,136,495,667.79 元，较 2017 年度营业收入上涨 21.04%。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入的披露请参见财务报表附注三（二十四）、附注五（三十一）。</p> | <p>我们对收入确认执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试仟源医药与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、了解和评估仟源医药收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、就本年度记录的收入选取样本，核对销售合同、发票、产品出库单和物流单据等支持性文件，评价收入确认是否符合仟源医药收入确认的会计政策； 4、在抽样的基础上，就于资产负债表日的应收账款余额执行函证程序； 5、在抽样的基础上，检查产品出库单、物流单据、发票等支持性文件，以评价接近资产负债表日前后的销售是否记录于恰当的会计期间； 6、选取样本，检查资产负债表日后的销售记录是否存在重大的销售退回，并检查相关支持性文件（如适用），以评价相关收入确认是否记录于恰当的会计期间。 |

四、 其他信息

仟源医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括仟源医药 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估仟源医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仟源医药的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些

事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：唐国骏

(项目合伙人)

中国注册会计师：郑凌云

中国·上海

二〇一九年四月二十六日

山西仟源医药集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 147,685,348.50 | 151,496,779.34 |
| 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 | (二) | 287,187,666.49 | 274,933,142.95 |
| 预付款项 | (三) | 18,107,824.96 | 11,685,045.09 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (四) | 28,408,179.14 | 33,465,317.02 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (五) | 130,924,492.08 | 128,379,593.18 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (六) | 22,548,936.44 | 2,826,758.08 |
| 流动资产合计 | | 634,862,447.61 | 602,786,635.66 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (七) | 79,778,323.16 | 82,646,605.29 |
| 投资性房地产 | (八) | 86,689,093.56 | 84,414,538.72 |
| 固定资产 | (九) | 318,435,199.47 | 234,329,191.78 |
| 在建工程 | (十) | 71,258,532.11 | 163,066,712.67 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (十一) | 93,812,184.11 | 111,702,325.28 |
| 开发支出 | (十二) | 30,651,031.24 | 17,141,623.36 |
| 商誉 | (十三) | 164,664,367.64 | 205,864,367.64 |
| 长期待摊费用 | (十四) | 2,982,904.33 | 1,758,745.98 |
| 递延所得税资产 | (十五) | 12,207,363.70 | 10,599,139.05 |
| 其他非流动资产 | (十六) | 368,750.00 | 4,283,385.00 |
| 非流动资产合计 | | 860,847,749.32 | 915,806,634.77 |
| 资产总计 | | 1,495,710,196.93 | 1,518,593,270.43 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西仟源医药集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （十七） | 129,000,000.00 | 135,000,000.00 |
| 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负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | （十八） | 68,709,182.92 | 85,411,150.85 |
| 预收款项 | （十九） | 9,694,897.55 | 9,914,006.46 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | （二十） | 13,966,422.80 | 12,430,514.57 |
| 应交税费 | （二十一） | 44,132,032.92 | 25,566,075.86 |
| 其他应付款 | （二十二） | 101,849,077.54 | 132,930,926.44 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | （二十三） | 31,200,000.00 | 75,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 398,551,613.73 | 476,252,674.18 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | （二十四） | 127,600,000.00 | 30,200,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | （二十五） | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （二十六） | 6,985,536.65 | 6,199,606.96 |
| 递延所得税负债 | （十五） | 30,333,308.15 | 33,767,009.21 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 165,918,844.80 | 71,166,616.17 |
| 负债合计 | | 564,470,458.53 | 547,419,290.35 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （二十七） | 208,308,000.00 | 208,308,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （二十八） | 425,799,318.09 | 443,118,620.88 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （二十九） | 15,646,620.24 | 15,646,620.24 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （三十） | 149,337,946.81 | 152,512,266.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 799,091,885.14 | 819,585,507.27 |
| 少数股东权益 | | 132,147,853.26 | 151,588,472.81 |
| 所有者权益合计 | | 931,239,738.40 | 971,173,980.08 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,495,710,196.93 | 1,518,593,270.43 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西仟源医药集团股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十三 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 18,433,390.28 | 36,691,075.23 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | (一) | 91,092,697.20 | 47,986,819.94 |
| 预付款项 | | 5,910,237.38 | 3,391,641.44 |
| 其他应收款 | (二) | 2,691,251.59 | 2,308,942.44 |
| 存货 | | 63,045,925.49 | 65,648,086.28 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,933,744.57 | 672,349.92 |
| 流动资产合计 | | 183,107,246.51 | 156,698,915.25 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 734,299,004.39 | 748,907,149.07 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 80,881,976.86 | 80,956,013.16 |
| 在建工程 | | 71,258,532.11 | 79,716,610.64 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 15,135,784.42 | 16,854,274.81 |
| 开发支出 | | 18,019,429.10 | 11,116,494.94 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,516,582.84 | 364,417.15 |
| 递延所得税资产 | | 951,101.60 | 601,958.66 |
| 其他非流动资产 | | | 247,650.00 |
| 非流动资产合计 | | 922,062,411.32 | 938,764,568.43 |
| 资产总计 | | 1,105,169,657.83 | 1,095,463,483.68 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西仟源医药集团股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注十三 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 30,000,000.00 |
| 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 | | 43,821,402.24 | 51,766,066.85 |
| 预收款项 | | 3,164,958.88 | 4,810,644.23 |
| 应付职工薪酬 | | 3,687,456.47 | 5,456,123.23 |
| 应交税费 | | 6,111,296.34 | 979,447.43 |
| 其他应付款 | | 179,955,707.80 | 159,990,538.62 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 25,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 261,740,821.73 | 318,002,820.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 90,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 1,991,546.46 | 2,656,078.89 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 92,991,546.46 | 3,656,078.89 |
| 负债合计 | | 354,732,368.19 | 321,658,899.25 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 208,308,000.00 | 208,308,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 497,473,808.05 | 497,473,808.05 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 15,646,620.24 | 15,646,620.24 |
| 未分配利润 | | 29,008,861.35 | 52,376,156.14 |
| 所有者权益合计 | | 750,437,289.64 | 773,804,584.43 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,105,169,657.83 | 1,095,463,483.68 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西仟源医药集团股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|-------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 1,136,495,667.79 | 938,927,986.26 |
| 其中: 营业收入 | (三十一) | 1,136,495,667.79 | 938,927,986.26 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,151,235,751.85 | 928,787,463.21 |
| 其中: 营业成本 | | 267,775,388.71 | 289,780,042.15 |
| 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 | (三十二) | 20,962,145.62 | 14,336,312.35 |
| 销售费用 | (三十三) | 624,560,614.74 | 429,160,121.90 |
| 管理费用 | (三十四) | 120,506,361.07 | 117,804,287.39 |
| 研发费用 | (三十五) | 53,540,668.37 | 43,444,656.49 |
| 财务费用 | (三十六) | 13,229,854.83 | 12,801,861.71 |
| 其中: 利息费用 | | 13,595,490.70 | 15,423,237.11 |
| 利息收入 | | 776,253.22 | 3,167,246.33 |
| 资产减值损失 | (三十七) | 50,660,718.51 | 21,460,181.22 |
| 加: 其他收益 | (三十八) | 1,730,801.37 | 1,765,575.60 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (三十九) | -2,868,282.13 | -3,973,297.77 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -2,868,282.13 | -4,310,716.51 |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | (四十) | 1,075,554.85 | 20,885,285.29 |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | -14,802,009.97 | 28,818,086.17 |
| 加: 营业外收入 | (四十一) | 31,510,924.37 | 13,546,956.98 |
| 减: 营业外支出 | (四十二) | 1,935,512.04 | 1,091,086.63 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 14,773,402.36 | 41,273,956.52 |
| 减: 所得税费用 | (四十三) | 5,004,244.04 | 10,379,470.25 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 9,769,158.32 | 30,894,486.27 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 9,769,158.32 | 30,894,486.27 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 7,241,080.66 | 21,673,419.09 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | 2,528,077.66 | 9,221,067.18 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | -130,199.22 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | -67,202.71 |
| (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 | | | -67,202.71 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | -67,202.71 |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | -62,996.51 |
| 七、综合收益总额 | | 9,769,158.32 | 30,764,287.05 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 7,241,080.66 | 21,606,216.38 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,528,077.66 | 9,158,070.67 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.03 | 0.10 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.03 | 0.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西仟源医药集团股份有限公司
利润表
2018年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十三 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 252,932,804.23 | 254,761,818.47 |
| 减：营业成本 | (四) | 140,515,404.97 | 115,078,080.52 |
| 税金及附加 | | 3,468,821.13 | 2,999,250.50 |
| 销售费用 | | 15,624,148.07 | 55,532,217.20 |
| 管理费用 | | 46,143,989.60 | 54,732,279.46 |
| 研发费用 | | 25,729,827.15 | 11,921,230.85 |
| 财务费用 | | 14,165,945.36 | 13,463,709.56 |
| 其中：利息费用 | | 14,221,074.12 | 8,424,477.92 |
| 利息收入 | | 92,535.57 | 540,983.42 |
| 资产减值损失 | | 44,159,338.60 | 10,025,931.12 |
| 加：其他收益 | | 81,231.13 | 150,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五) | 23,303,855.32 | 10,034,412.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,296,144.68 | -965,587.07 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 943,396.20 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -12,546,188.00 | 1,193,532.19 |
| 加：营业外收入 | | | 642,599.06 |
| 减：营业外支出 | | 1,419,382.16 | 937,427.70 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -13,965,570.16 | 898,703.55 |
| 减：所得税费用 | | -1,013,675.37 | 2,026,601.52 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -12,951,894.79 | -1,127,897.97 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -12,951,894.79 | -1,127,897.97 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -12,951,894.79 | -1,127,897.97 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西仟源医药集团股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|-------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,186,203,911.33 | 855,649,605.51 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十四) | 31,769,741.53 | 31,491,194.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,217,973,652.86 | 887,140,799.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 208,663,969.47 | 199,029,133.87 |
| 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 | | 170,706,494.43 | 173,352,935.65 |
| 支付的各项税费 | | 164,813,617.34 | 118,957,897.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十四) | 635,348,827.72 | 355,696,954.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,179,532,908.96 | 847,036,921.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 38,440,743.90 | 40,103,878.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 38,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 214,085.57 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 11,531,435.50 | 32,219,622.96 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,276,481.88 | 7,350,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (四十四) | | 102,131,500.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,807,917.38 | 179,915,208.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 29,589,632.64 | 101,071,026.30 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (四十四) | 6,380,393.42 | 83,234,366.37 |
| 投资活动现金流出小计 | | 35,970,026.06 | 184,305,392.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -23,162,108.68 | -4,390,184.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 1,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 353,800,000.00 | 215,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 353,800,000.00 | 216,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 306,200,000.00 | 223,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 35,922,286.06 | 32,813,230.65 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 8,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (四十四) | 27,888,000.00 | 6,325,190.13 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 370,010,286.06 | 262,138,420.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,210,286.06 | -45,438,420.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -931,650.84 | -9,724,726.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 148,526,999.34 | 158,251,725.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 147,595,348.50 | 148,526,999.34 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西仟源医药集团股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 219,648,417.53 | 248,156,581.64 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 410,836.56 | 3,061,648.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 220,059,254.09 | 251,218,230.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 106,747,235.40 | 76,931,167.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 47,881,901.44 | 62,309,573.75 |
| 支付的各项税费 | | 19,682,322.12 | 22,462,918.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 42,422,221.64 | 69,083,391.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 216,733,680.60 | 230,787,051.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,325,573.49 | 20,431,178.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 9,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12,061,680.88 | 3,907,052.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 908,759.50 | 130,000.00 |
| 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 | | | 102,831,500.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,970,440.38 | 115,868,552.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 16,198,552.97 | 31,773,236.35 |
| 投资支付的现金 | | 27,888,000.00 | 1,525,190.13 |
| 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 | | | 70,700,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 44,086,552.97 | 103,998,426.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -31,116,112.59 | 11,870,125.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 115,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 45,900,000.00 | 88,972,627.10 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 160,900,000.00 | 138,972,627.10 |
| 偿还债务支付的现金 | | 95,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 19,577,365.85 | 23,274,508.47 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 33,900,000.00 | 59,800,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 148,477,365.85 | 178,074,508.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 12,422,634.15 | -39,101,881.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -15,367,904.95 | -6,800,576.81 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 33,801,295.23 | 40,601,872.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 18,433,390.28 | 33,801,295.23 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西仟源医药集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|--------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 208,308,000.00 | | | | 443,118,620.88 | | | | 15,646,620.24 | | 152,512,266.15 | 151,588,472.81 | 971,173,980.08 |
| 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、本年年初余额 | 208,308,000.00 | | | | 443,118,620.88 | | | | 15,646,620.24 | | 152,512,266.15 | 151,588,472.81 | 971,173,980.08 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -17,319,302.79 | | | | | | -3,174,319.34 | -19,440,619.55 | -39,934,241.68 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,241,080.66 | 2,528,077.66 | 9,769,158.32 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -17,319,302.79 | | | | | | | -10,568,697.21 | -27,888,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -17,319,302.79 | | | | | | | -10,568,697.21 | -27,888,000.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -10,415,400.00 | -11,400,000.00 | -21,815,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -10,415,400.00 | -11,400,000.00 | -21,815,400.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 208,308,000.00 | | | | 425,799,318.09 | | | | 15,646,620.24 | | 149,337,946.81 | 132,147,853.26 | 931,239,738.40 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西仟源医药集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 208,308,000.00 | | | | 443,379,112.36 | | 67,202.71 | | 15,646,620.24 | | 141,254,247.06 | 146,195,100.79 | 954,850,283.16 |
| 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 | 208,308,000.00 | | | | 443,379,112.36 | | 67,202.71 | | 15,646,620.24 | | 141,254,247.06 | 146,195,100.79 | 954,850,283.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -260,491.48 | | -67,202.71 | | | | 11,258,019.09 | 5,393,372.02 | 16,323,696.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -67,202.71 | | | | 21,673,419.09 | 9,158,070.67 | 30,764,287.05 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -260,491.48 | | | | | | | 235,301.35 | -25,190.13 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -260,491.48 | | | | | | | -1,264,698.65 | -1,525,190.13 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -10,415,400.00 | -4,000,000.00 | -14,415,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -10,415,400.00 | -4,000,000.00 | -14,415,400.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 208,308,000.00 | | | | 443,118,620.88 | | | | 15,646,620.24 | | 152,512,266.15 | 151,588,472.81 | 971,173,980.08 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西仟源医药集团股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 208,308,000.00 | | | | 497,473,808.05 | | | | 15,646,620.24 | 52,376,156.14 | 773,804,584.43 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 208,308,000.00 | | | | 497,473,808.05 | | | | 15,646,620.24 | 52,376,156.14 | 773,804,584.43 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -23,367,294.79 | -23,367,294.79 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -12,951,894.79 | -12,951,894.79 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -10,415,400.00 | -10,415,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -10,415,400.00 | -10,415,400.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 208,308,000.00 | | | | 497,473,808.05 | | | | 15,646,620.24 | 29,008,861.35 | 750,437,289.64 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西仟源医药集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 208,308,000.00 | | | | 497,473,808.05 | | | | 15,646,620.24 | 63,919,454.11 | 785,347,882.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 208,308,000.00 | | | | 497,473,808.05 | | | | 15,646,620.24 | 63,919,454.11 | 785,347,882.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -11,543,297.97 | -11,543,297.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,127,897.97 | -1,127,897.97 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -10,415,400.00 | -10,415,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -10,415,400.00 | -10,415,400.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 208,308,000.00 | | | | 497,473,808.05 | | | | 15,646,620.24 | 52,376,156.14 | 773,804,584.43 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西仟源医药集团股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山西仟源医药集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2010 年 6 月由山西仟源制药有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为 91140200770127753X。2011 年 8 月在深圳证券交易所上市。所属行业为医药类。

公司前身为山西仟源制药有限公司,系经山西省商务厅以晋商资[2005]53 号《关于对山西仟源制药有限公司章程的批复》批准,由香港仟源医药投资控股有限公司(即 C&Y PHARMACEUTICAL INVESTMENT HOLDINGS LIMITED,以下简称“仟源控股”)出资设立的外商独资企业。2005 年 1 月 28 日,公司取得了山西省人民政府核发的批准号为商外资晋字[2005]0006 号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

根据《山西仟源制药有限公司章程》,公司设立时工商登记的注册资本为人民币 1,400 万元,投资总额为人民币 2,000 万元。2005 年 3 月 23 日,公司对上述设立事项办理了工商设立登记手续,山西省大同市工商行政管理局向公司核发了企独晋同总字第 000202 号《企业法人营业执照》。

2006 年 6 月,公司收到仟源控股第一期以及第二期股东出资款共计港币 1,000 万元,折合人民币 1,030.49 万元。2006 年 6 月,大同方正审计事务所有限公司对上述第一期以及第二期股东出资事项进行了验证,并分别出具了同方审(2006)验字 0073 号以及 0077 号《验资报告》。2006 年 6 月,公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续,且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》,变更后的实收资本为人民币 1,030.49 万元。

2006 年 6 月,公司董事会通过决议,决定增加公司注册资本及投资总额,并变更公司经营范围。2006 年 6 月,山西省商务厅出具了晋商资[2006]375 号《关于对山西仟源制药有限公司追加投资的批复》,批准公司将投资总额增加至人民币 1 亿元,注册资本增加至人民币 8,000 万元。2006 年 7 月,山西省人民政府向公司换发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》,对原批准证书中的投资总额、注册资本及经营范围进行了变更。2006 年 7 月,公司对上述事项办理了工商变更登记手续,且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》,变更后的注册资

本为人民币 8,000 万元，经营范围为“生产销售原料药、粉针剂(含青霉素类、头孢菌素类)、片剂(含青霉素类、头孢菌素类)、硬胶囊剂(含青霉素类、头孢菌素类)、颗粒剂(含青霉素类)、散剂、栓剂、精神药品(地西洋片、艾斯唑仑片、硝西洋片、地西洋注射液)”。

2006 年 12 月至 2007 年 1 月间，公司先后四次收到仟源控股第三期至第六期股东出资款共计港币 700 万元，折合人民币 700.74 万元。2007 年 1 月，大同方正审计事务所有限公司对上述第三期至第六期股东出资进行了验证，并分别出具了同方审(2007) 设验 0005 号、0006 号、0007 号以及 0008 号《验资报告》。2007 年 2 月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，变更后的实收资本为人民币 1,731.23 万元。

2007 年 6 月，公司收到仟源控股第七期股东出资款计港币 400 万元，折合人民币 388.54 万元；2007 年 7 月，公司收到仟源控股第八期股东出资款计港币 5,024 万元，折合人民币 4,850.17 万元。2007 年 7 月，大同方正审计事务所有限公司对上述第七期以及第八期股东出资进行了验证，并分别出具了同方审(2007) 验字 0030 号以及 0031 号《验资报告》。2007 年 7 月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，变更后的实收资本为人民币 6,969.94 万元。

2007 年 10 月，公司董事会通过决议，决定增加公司注册资本及投资总额。2007 年 10 月，大同市经济技术开发区管理委员会出具了同开管发[2007]37 号《关于对山西仟源制药有限公司追加投资的批复》，批准公司将投资总额增加至人民币 1.2 亿元，注册资本增加至人民币 1 亿元。2007 年 10 月，山西省人民政府向公司换发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，对原批准证书中的投资总额及注册资本进行了变更。

2007 年 10 月，公司收到仟源控股第九期股东出资款计港币 2,072 万元，折合人民币 1,984.77 万元。2007 年 11 月，大同方正审计事务所有限公司对上述第九期股东出资进行了验证，并出具了同方审[2007]验 0047 号《验资报告》。2007 年 11 月，公司对上述股东出资事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，注册资本变更为人民币 1 亿元，实收资本变更为人民币 8,954.71 万元。

2008 年 3 月，公司董事会通过决议，决定将未分配利润人民币 1,045.29 万元转增实收资本。2008 年 4 月，大同市经济技术开发区商务局出具了同开商字[2008]2 号《关于山西仟源制药有限公司利润转增资本金的批复》，批准了公司的上述未分配利润转增实收资本。2008 年 4 月，大同方正审计事务所有限公司对上述未分配利润转增实

收资本进行了验证，并出具了同方审[2008]验(0014)号《验资报告》。2008 年 5 月，公司对上述事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，实收资本变更为人民币 1 亿元。至此，公司的注册资本已由仟源控股全额出资完毕。

根据 2009 年 12 月仟源控股与翁占国、赵群、韩振林、张彤慧、张振标和宣航等 6 位中国籍自然人签署的《股权转让协议》，仟源控股将所持有的公司 100%的股权以每人民币 1 元公司注册资本对应人民币 1.4 元的价格转让给上述 6 位中国籍自然人。2009 年 12 月，公司董事会通过决议，同意了上述股权转让。2010 年 1 月，大同市经济技术开发区管理委员会出具了同开管发[2010]3 号《关于山西仟源制药有限公司股权变更暨外资企业转为内资企业的批复》，同意公司的股权转让暨企业性质由外资转为内资。2010 年 1 月，大同市经济技术开发区商务局出具了同开商字[2010]1 号《关于撤销山西仟源制药有限公司外商投资企业批准证书的通知》，批准撤销公司的外商投资企业批准证书。2010 年 2 月，公司对上述事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。变更后的注册号：140200400002021，公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（元） | 出资比例（%） |
|-----|------|----------------|---------|
| 1 | 翁占国 | 24,000,000.00 | 24.00 |
| 2 | 韩振林 | 18,000,000.00 | 18.00 |
| 3 | 张彤慧 | 18,000,000.00 | 18.00 |
| 4 | 赵群 | 16,000,000.00 | 16.00 |
| 5 | 张振标 | 12,000,000.00 | 12.00 |
| 6 | 宣航 | 12,000,000.00 | 12.00 |
| 合 计 | | 100,000,000.00 | 100.00 |

根据 2010 年 2 月翁占国、赵群、韩振林、张彤慧、张振标和宣航等 6 位股东与崔金莺等 26 位自然人分别签署的《股权转让协议》，由 6 位股东分别将各自持有的公司股权按相同比例（35.83%）转让给上述 26 位自然人，转让价格为每人民币 1 元公司注册资本对应人民币 1.5 元。股权转让完成后，新股东的持股比例合计为 35.83%，老股东的持股比例合计为 64.17%。2010 年 2 月 25 日，公司股东会通过决议，同意了上述股权转让。2010 年 2 月 26 日，公司股东会通过决议，决定对公司的经营范围进行变更，新增“生产销售精细化工原料（不含危险化学品、爆炸品）（国家禁止经营专项审批的除外）”。2010 年 4 月，公司对上述股东变更事项以及经营范围变更事项办理了工商变更登记手续，且山西省大同市工商行政管理局向公司换发了《企

业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（元） | 出资比例（%） |
|-----|--------------|----------------|----------|
| 1 | 翁占国 | 15,400,800.00 | 15.4008 |
| 2 | 崔金莺 | 13,000,000.00 | 13.0000 |
| 3 | 韩振林 | 11,550,600.00 | 11.5506 |
| 4 | 张彤慧 | 11,550,600.00 | 11.5506 |
| 5 | 赵群 | 10,267,200.00 | 10.2672 |
| 6 | 张振标 | 7,700,400.00 | 7.7004 |
| 7 | 宣航 | 7,700,400.00 | 7.7004 |
| 8 | 万晓丽 | 3,000,000.00 | 3.0000 |
| 9 | 屈志清 | 2,500,000.00 | 2.5000 |
| 10 | 刘亚琳 | 2,000,000.00 | 2.0000 |
| 11 | 李建利 | 1,600,000.00 | 1.6000 |
| 12 | 左学民 | 1,580,000.00 | 1.5800 |
| 13 | 金兴洪 | 1,400,000.00 | 1.4000 |
| 14 | 陈小勇 | 1,300,000.00 | 1.3000 |
| 15 | 侯胜军 | 1,080,000.00 | 1.0800 |
| 16 | 李志成 | 1,050,000.00 | 1.0500 |
| 17 | 陈小荣 | 1,000,000.00 | 1.0000 |
| 18 | 李树文 | 1,000,000.00 | 1.0000 |
| 19 | 俞俊贤等 14 名自然人 | 5,320,000.00 | 5.3200 |
| 合 计 | | 100,000,000.00 | 100.0000 |

根据公司各股东于 2010 年 5 月 16 日签订的《山西仟源制药股份有限公司发起人协议》，以 2010 年 4 月 30 日为基准日，将山西仟源制药有限公司整体变更设立为股份有限公司，并以经审计后的截止 2010 年 4 月 30 日的净资产 115,464,427.25 元，折合股本 100,000,000.00 元，其余 15,464,427.25 元作为资本公积。

山西仟源制药有限公司 2010 年 4 月 30 日的全体股东即为山西仟源制药股份有限公司的全体股东。各股东以其原持股比例认购公司股份。

上述整体股改事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字（2010）第 24365 号”验资报告。

根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1188 号《关于核准山西仟源制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业

板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,380 万股，每股面值 1 元，每股发行价 13.00 元，该募集资金已于 2011 年 8 月 11 日全部到位，并经立信会计师事务所有限公司验证，出具了信会师报字（2011）第 13254 号验资报告。由此公司股本变更为 133,800,000 股，注册资本变更为人民币 133,800,000.00 元。

2014 年 3 月 22 日，根据股东会相关决议，公司将名称由“山西仟源制药股份有限公司”变更为“山西仟源医药集团股份有限公司”。上述更名事宜已于 2014 年 9 月 19 日经山西省大同市工商行政管理局核准后登记备案。

根据公司 2014 年年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1405 号《关于核准山西仟源医药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向翁占国、赵群、张振标、钟海荣、天津泓泰投资管理合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股 1,303 万股，每股面值 1 元，每股发行价 15.425 元，该募集资金已于 2015 年 8 月 7 日全部到位，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了信会师报字（2015）第 114781 号验资报告。由此公司股本变更为 173,590,000.00 元，注册资本变更为人民币 173,590,000.00 元。

根据公司 2015 年年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。由此公司股本变更为 208,308,000.00 元，注册资本变更为人民币 208,308,000.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数为 20,830.80 万股，公司注册资本为人民币 20,830.80 万元。公司注册地：大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号，总部办公地：大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号。公司主要经营活动为：医药、保健食品的研发、生产、销售及医学诊断、基因保存、孕环境检测等医疗健康服务。公司的实际控制人为翁占国、赵群、张振标。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

| 子公司名称 |
|----------------|
| 浙江海力生制药有限公司 |
| 杭州保灵集团有限公司 |
| 杭州澳医保灵药业有限公司 |
| 杭州恩氏基因技术发展有限公司 |
| 杭州爱贝亚检测技术有限公司 |

子公司名称

四川仟源中药饮片有限公司

武汉仟源电子商务有限公司

苏州达麦迪生物医学科技有限公司

无锡联合利康临床检验所有限公司

西藏仟源药业有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司不存在自报告期末起 12 个月导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

(4) 可供出售金融资产
取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。
处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额前五名 |
|----------------------|--|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项、将其归入相应组合计提坏账准备。 |

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

| 确定组合的依据 | |
|----------------|--|
| 组合 1 | 除已单独计提减值准备的应收账款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合 2 | 其他应收款、预付账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 其他方法 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) |
|---------------|-------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 |
| 1—2 年 | 30 |
| 2—3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

| 组合名称 | 方法说明 |
|------|----------|
| 组合 2 | 单项进行减值测试 |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、自制半成品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同

控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-70 | 10 | 1.29-4.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 10 | 9.00 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 仪器设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 10 | 10 | 9.00 |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 3 | | 33.33 |

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------------------------|------------|------------|
| 土地使用权 | 493-600 月 | 土地使用权限 |
| 非专利技术 | 120 月 | 预计收益期 |
| 软件使用权 | 60 月 | 该类资产通常使用寿命 |
| 四川仟源商标及药证 | 60 月 | 预计受益期 |
| 海力生制药专利技术、专有技术等 | 84 月 | 预计受益期 |
| 保灵集团专利、商标、专有技术、药物保健品批件等 | 67 月 | 预计受益期 |
| 恩氏基因专利技术 | 60 月、120 月 | 预计受益期 |
| 苏州达麦迪专利技术 | 226 月 | 预计受益期 |
| 无锡联合利康专利技术 | 204 月 | 预计受益期 |

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所

有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
公司根据订单安排配货，出具产品质量检验报告，开具销售发票并将产品交付具有相应资质的物流商予以发运时确认商品销售收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入)；与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失

的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十七）租赁

经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或被公司划归为持有待售类别：

- (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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|---|
| (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 | “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额为 287,187,666.49 元，上期金额为 274,933,142.95 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额为 68,709,182.92 元，上期金额为 85,411,150.85 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|--|
| | 调增“其他应付款”本期金额 475,219.65 元，上期金额 1,523,451.28 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。 |
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。 | 调减“管理费用”本期金额 53,540,668.37 元，上期金额 43,444,656.49 元，重分类至“研发费用”。 |

2、重要会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|---------------------------|--------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算 | 3、5、6 |
| | 销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分 | 10(11) |
| | 为应交增值税 | 16(17) |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 注 |

注：本年度公司及附属子公司执行的企业所得税税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|----------------|----------|
| 山西仟源医药集团股份有限公司 | 15 |
| 浙江海力生制药有限公司 | 15 |
| 杭州保灵集团有限公司 | 25 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|-----------------|-----------|
| 杭州澳医保灵药业有限公司 | 15 |
| 杭州恩氏基因技术发展有限公司 | 15 |
| 杭州爱贝亚检测技术有限公司 | 25 |
| 四川仟源中药饮片有限公司 | 25 |
| 武汉仟源电子商务有限公司 | 25 |
| 苏州达麦迪生物医学科技有限公司 | 25 |
| 无锡联合利康临床检验所有限公司 | 25 |
| 西藏仟源药业有限公司 | 15 |

(二) 税收优惠

- 1、公司于 2016 年度经重新申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此 2018 年度按应纳税所得额的 15% 计缴所得税。
- 2、公司子公司浙江海力生制药有限公司于 2018 年度经重新申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此 2018 年度按应纳税所得额的 15% 计缴所得税。
- 3、公司子公司杭州澳医保灵药业有限公司于 2017 年度经重新申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此 2018 年度按应纳税所得额的 15% 计缴所得税。
- 4、公司子公司杭州恩氏基因技术发展有限公司于 2017 年度经重新申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此 2018 年度按应纳税所得额的 15% 计缴所得税。
- 5、根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》，西藏自治区的企业（指在西藏注册登记并申报缴纳企业所得税的各类企业，包括西藏驻区外企业及入驻藏青工业园区的企业）统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，故公司子公司西藏仟源药业有限公司 2018 年享受按应纳税所得额的 15% 计缴所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 26,746.27 | 20,489.21 |
| 银行存款 | 147,578,602.23 | 148,506,510.13 |
| 其他货币资金 | 80,000.00 | 2,969,780.00 |
| 合计 | 147,685,348.50 | 151,496,779.34 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | 2,889,780.00 |
| 履约保证金 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 用于担保的银行存款 | 10,000.00 | |
| 合计 | 90,000.00 | 2,969,780.00 |

(二) 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 25,365,342.68 | 37,703,268.92 |
| 应收账款 | 261,822,323.81 | 237,229,874.03 |
| 合计 | 287,187,666.49 | 274,933,142.95 |

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 25,365,342.68 | 37,703,268.92 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 37,363,370.77 元，均为银行承兑汇票。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 288,187,334.31 | 99.03 | 26,365,010.50 | 9.15 | 261,822,323.81 | 256,706,672.48 | 99.44 | 19,476,798.45 | 7.59 | 237,229,874.03 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,833,022.21 | 0.97 | 2,833,022.21 | 100.00 | | 1,448,612.14 | 0.56 | 1,448,612.14 | 100.00 | |
| 合计 | 291,020,356.52 | 100.00 | 29,198,032.71 | | 261,822,323.81 | 258,155,284.62 | 100.00 | 20,925,410.59 | | 237,229,874.03 |

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 太极集团四川德阳荣升药业有限公司 | 1,217,612.14 | 1,217,612.14 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 天猫智云专卖店 | 386,878.18 | 386,878.18 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 武汉慧尔药业有限公司 | 376,330.36 | 376,330.36 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山西大统进出口贸易有限公司 | 231,000.00 | 231,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 赣州医药有限责任公司 | 177,030.00 | 177,030.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南省民生医药有限公司 | 148,883.00 | 148,883.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川佳能达医药贸易有限责任公司 | 126,178.08 | 126,178.08 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 佛山市宝资林药业集团有限公司 | 84,959.45 | 84,959.45 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡亿仁肿瘤医院 | 76,205.00 | 76,205.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他零星 | 7,946.00 | 7,946.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,833,022.21 | 2,833,022.21 | | |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 251,221,566.65 | 12,561,078.32 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 28,100,456.22 | 8,430,136.87 | 30.00 |
| 2 至 3 年 | 6,983,032.27 | 3,491,516.14 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,882,279.17 | 1,882,279.17 | 100.00 |
| 合计 | 288,187,334.31 | 26,365,010.50 | |

(2) 本期计提坏账准备金额 8,279,590.24 元。

(3) 本期实际核销的应收账款金额为 6,968.12 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 11,365,281.40 | 3.91 | 568,264.07 |
| 上药思富(上海)医药有限公司 | 9,514,274.56 | 3.27 | 475,713.73 |
| 北京美康永正医药有限公司 | 8,566,612.80 | 2.94 | 428,330.64 |
| 国药控股北京有限公司 | 6,404,684.80 | 2.20 | 320,234.24 |
| 河南省康信医药有限公司 | 6,226,560.00 | 2.14 | 311,328.00 |
| 合计 | 42,077,413.56 | 14.46 | 2,103,870.68 |

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 16,679,262.03 | 92.11 | 9,544,591.19 | 81.69 |
| 1 至 2 年 | 56,281.05 | 0.31 | 1,459,680.35 | 12.49 |
| 2 至 3 年 | 1,218,992.60 | 6.73 | 637,076.49 | 5.45 |
| 3 年以上 | 153,289.28 | 0.85 | 43,697.06 | 0.37 |
| 合计 | 18,107,824.96 | 100.00 | 11,685,045.09 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合 计数的比例 |
|------------------|--------------|---------------------|
| 桂林华信制药有限公司 | 3,133,848.05 | 17.31 |
| 绵阳市安和中药材种植有限公司 | 1,278,004.73 | 7.06 |
| 国药集团工业有限公司 | 1,217,312.00 | 6.72 |
| 台州保灵药业有限公司 | 1,000,000.00 | 5.52 |
| 重庆歌纳医药临床研究中心有限公司 | 923,760.67 | 5.10 |

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合 计数的比例 |
|------|--------------|---------------------|
| 合计 | 7,552,925.45 | 41.71 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 28,408,179.14 | 33,465,317.02 |
| 合计 | 28,408,179.14 | 33,465,317.02 |

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,046,400.00 | 3.40 | 799,200.00 | 76.38 | 247,200.00 | 1,598,400.00 | 4.55 | 799,200.00 | 50.00 | 799,200.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 28,160,979.14 | 91.55 | | | 28,160,979.14 | 32,666,117.02 | 92.88 | | | 32,666,117.02 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,552,626.20 | 5.05 | 1,552,626.20 | 100.00 | | 905,286.25 | 2.57 | 905,286.25 | 100.00 | |
| 合计 | 30,760,005.34 | 100.00 | 2,351,826.20 | | 28,408,179.14 | 35,169,803.27 | 100.00 | 1,704,486.25 | | 33,465,317.02 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|--------------|------------|---------|----------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 北京利平安康商贸有限公司 | 1,046,400.00 | 799,200.00 | 76.38 | 经催讨，预计有可能无法收回。 |

期末单项金额非重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位或性质） | 期末余额 | | | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 往来款 | 1,209,693.65 | 1,209,693.65 | 100.00 | 经催讨，预计无法收回。 |
| 预付款项 | 342,932.55 | 342,932.55 | 100.00 | 经催讨，预计无法收回。 |
| 合计 | 1,552,626.20 | 1,552,626.20 | | |

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | |
|---------|---------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 14,521,740.59 | |
| 1 至 2 年 | 10,477,251.31 | |
| 2 至 3 年 | 744,849.46 | |
| 3 年以上 | 2,417,137.78 | |
| 合计 | 28,160,979.14 | |

(2) 本期计提坏账准备金额 647,339.95 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 单位往来款及代垫款 | 2,196,705.45 | 2,148,369.09 |
| 保证金及押金 | 6,569,990.84 | 4,659,880.35 |
| 员工暂借款及备用金 | 1,120,327.27 | 1,786,647.55 |
| 应收股权转让款 | | 1,306,840.00 |
| 预付款项转入 | 1,389,332.55 | 1,606,389.91 |
| 应收海力生集团长期资产转让款及搬迁补偿款 | 8,658,654.60 | 12,411,098.44 |
| 应收上海弈柯莱长期资产转让款 | 9,982,923.92 | 9,982,923.92 |
| 其他 | 642,070.71 | 1,267,654.01 |
| 应收技术转让款 | 200,000.00 | |
| 合计 | 30,760,005.34 | 35,169,803.27 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------------|---------------|--------------|-------|---|--------------|
| 上海弈柯莱生物 医药科技有限公 司 | 应收长期资 产转让款 | 9,982,923.92 | 1-2 年 | 32.45 | |
| 海力生集团有限 公司 | 应收长期资 产转让款 | 8,658,654.60 | 1 年以内 | 28.15 | |
| 西藏自治区藏青 工业园管理委员 会 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 6.50 | |
| 北京利平安康商 贸有限公司 | 预付款项转 入 | 1,046,400.00 | 3-4 年 | 3.40 | 799,200.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------|-------|---------------|-------------|---|--------------|
| 上海华天房地产 发展有限公司 | 押金保证金 | 950,854.14 | 1 年以内、2-3 年 | 3.09 | |
| 合计 | | 22,638,832.66 | | 73.59 | 799,200.00 |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 35,498,283.95 | 1,352,314.97 | 34,145,968.96 | 37,788,319.68 | 1,117,784.78 | 36,670,534.90 |
| 发出商品 | | | | 821,933.81 | | 821,933.81 |
| 包装物 | 814,763.93 | | 814,763.93 | 445,641.01 | | 445,641.01 |
| 委托加工物资 | 169,965.19 | | 169,965.19 | | | |
| 在产品 | 6,415,741.24 | | 6,415,741.24 | 1,256,074.34 | | 1,256,074.34 |
| 库存商品 | 71,816,355.50 | 278,683.12 | 71,537,672.40 | 75,614,905.91 | 174,298.18 | 75,440,607.73 |
| 低值易耗品 | 376,506.12 | | 376,506.12 | 4,932.18 | | 4,932.18 |
| 自制半成品 | 17,463,874.24 | | 17,463,874.24 | 13,739,869.21 | | 13,739,869.21 |
| 合计 | 132,555,490.17 | 1,630,998.09 | 130,924,492.08 | 129,671,676.14 | 1,292,082.96 | 128,379,593.18 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,117,784.78 | 234,530.19 | | | | 1,352,314.97 |
| 库存商品 | 174,298.18 | 299,258.13 | | 194,873.19 | | 278,683.12 |
| 合计 | 1,292,082.96 | 533,788.32 | | 194,873.19 | | 1,630,998.09 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 待抵扣的增值税进项税额 | 19,696,196.68 | 1,625,963.07 |
| 预缴企业所得税 | 2,852,739.76 | 1,200,795.01 |
| 合计 | 22,548,936.44 | 2,826,758.08 |

(七) 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备期末 余额 |
|--------------------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|----|---------------|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 其他 | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 宁波磐霖仟源股权投资合伙 企业（有限合伙） | 53,797,164.26 | | | -1,296,144.68 | | | | | 52,501,019.58 | | |
| 台州保灵药业有限公司 | 28,849,441.03 | | | -1,572,137.45 | | | | | 27,277,303.58 | | |
| 合计 | 82,646,605.29 | | | -2,868,282.13 | | | | | 79,778,323.16 | | |

(八) 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 |
|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | |
| (1) 年初余额 | 94,222,600.00 |
| (2) 本期增加金额 | 4,900,000.00 |
| — 固定资产转入 | 4,900,000.00 |
| (3) 本期减少金额 | |
| (4) 期末余额 | 99,122,600.00 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | |
| (1) 年初余额 | 9,808,061.28 |
| (2) 本期增加金额 | 2,625,445.16 |
| — 计提或摊销 | 2,230,972.68 |
| — 从累计折旧转入 | 394,472.48 |
| (3) 本期减少金额 | |
| (4) 期末余额 | 12,433,506.44 |
| 3. 减值准备 | |
| (1) 年初余额 | |
| (2) 本期增加金额 | |
| (3) 本期减少金额 | |
| (4) 期末余额 | |
| 4. 账面价值 | |
| (1) 期末账面价值 | 86,689,093.56 |
| (2) 年初账面价值 | 84,414,538.72 |

2、 截至 2018 年 12 月 31 日止，无尚未办妥产权证书的投资性房地产。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 318,435,199.47 | 234,329,191.78 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 318,435,199.47 | 234,329,191.78 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 仪器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 固定资产装修 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 169,536,845.66 | 94,238,305.35 | 49,530,937.21 | 12,424,014.01 | 8,790,928.49 | 48,194,825.56 | 86,201.94 | 382,802,058.22 |
| (2) 本期增加金额 | 55,117,037.72 | 42,456,063.56 | 20,566,921.41 | 1,322,448.38 | 1,585,478.96 | 10,602,074.26 | 1,857,040.21 | 133,507,064.50 |
| —购置 | | 1,526,539.96 | 7,392,362.36 | 1,140,507.16 | 209,947.31 | 2,938,018.48 | | 13,207,375.27 |
| —在建工程转入 | 55,117,037.72 | 40,929,523.60 | 13,174,559.05 | 181,941.22 | 1,375,531.65 | 7,664,055.78 | 1,857,040.21 | 120,299,689.23 |
| (3) 本期减少金额 | 17,454,473.15 | 4,334,077.06 | 1,881,440.98 | 1,039,200.00 | 209,777.12 | 233,955.04 | | 25,152,923.35 |
| —处置或报废 | | 4,334,077.06 | 1,881,440.98 | 1,039,200.00 | 209,777.12 | 233,955.04 | | 7,698,450.20 |
| —转入在建工程 | 12,554,473.15 | | | | | | | 12,554,473.15 |
| —转入投资性房地产 | 4,900,000.00 | | | | | | | 4,900,000.00 |
| (4) 期末余额 | 207,199,410.23 | 132,360,291.85 | 68,216,417.64 | 12,707,262.39 | 10,166,630.33 | 58,562,944.78 | 1,943,242.15 | 491,156,199.37 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 51,110,205.85 | 39,567,015.53 | 23,201,489.81 | 8,349,471.81 | 4,758,088.79 | 21,451,501.25 | 35,093.40 | 148,472,866.44 |
| (2) 本期增加金额 | 9,743,558.09 | 9,955,793.93 | 7,845,085.99 | 1,156,617.72 | 1,198,986.18 | 4,789,777.26 | 364,736.43 | 35,054,555.60 |
| —计提 | 9,743,558.09 | 9,955,793.93 | 7,845,085.99 | 1,156,617.72 | 1,198,986.18 | 4,789,777.26 | 364,736.43 | 35,054,555.60 |
| (3) 本期减少金额 | 4,864,018.27 | 3,019,737.51 | 1,607,801.06 | 933,596.00 | 189,578.45 | 191,690.85 | | 10,806,422.14 |
| —处置或报废 | | 3,019,737.51 | 1,607,801.06 | 933,596.00 | 189,578.45 | 191,690.85 | | 5,942,403.87 |
| —转入在建工程 | 4,469,545.79 | | | | | | | 4,469,545.79 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 仪器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 固定资产装修 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| —转入投资性房地产 | 394,472.48 | | | | | | | 394,472.48 |
| (4) 期末余额 | 55,989,745.67 | 46,503,071.95 | 29,438,774.74 | 8,572,493.53 | 5,767,496.52 | 26,049,587.66 | 399,829.83 | 172,720,999.90 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | | |
| (1) 年初余额 | | | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 151,209,664.56 | 85,857,219.90 | 38,777,642.90 | 4,134,768.86 | 4,399,133.81 | 32,513,357.12 | 1,543,412.32 | 318,435,199.47 |
| (2) 年初账面价值 | 118,426,639.81 | 54,671,289.82 | 26,329,447.40 | 4,074,542.20 | 4,032,839.70 | 26,743,324.31 | 51,108.54 | 234,329,191.78 |

3、 年末无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产—房屋建筑物账面价值为 61,894,600.56 元。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 71,258,532.11 | 163,066,712.67 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 71,258,532.11 | 163,066,712.67 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新厂区建设工程 | 70,544,832.11 | | 70,544,832.11 | 70,544,832.11 | | 70,544,832.11 |
| 海力生制药新厂区搬迁复建项目 | | | | 82,210,968.40 | | 82,210,968.40 |
| 四川仟源直服饮片车间改造工程 | | | | 1,139,133.63 | | 1,139,133.63 |
| 综合制剂车间改造工程 | | | | 7,160,352.36 | | 7,160,352.36 |
| 杭州中试实验室建设工程 | | | | 1,873,691.17 | | 1,873,691.17 |
| 其他零星工程 | 713,700.00 | | 713,700.00 | 137,735.00 | | 137,735.00 |
| 合计 | 71,258,532.11 | | 71,258,532.11 | 163,066,712.67 | | 163,066,712.67 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产 金额 | 本期其他减少金 额 | 期末余额 | 工程进 度 | 利息资本化累计 金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来源 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| 新厂区建设工程 | 70,544,832.11 | | | | 70,544,832.11 | 35% | | | | 自筹 |
| 海力生制药新厂区 搬迁复建项目 | 82,210,968.40 | 10,736,654.80 | 92,947,623.20 | | | 100% | 1,505,484.16 | 635,230.56 | 4.900 | 自筹及金融 机构借款 |
| 四川仟源直服饮片 车间改造工程 | 1,139,133.63 | 238,415.22 | 1,377,548.85 | | | 100% | | | | 自筹 |
| 综合制剂车间改造 工程 | 7,160,352.36 | 12,073,178.35 | 19,215,813.65 | 17,717.06 | | 100% | | | | 自筹 |
| 杭州中试实验室建 设工程 | 1,873,691.17 | 552,257.80 | 2,425,948.97 | | | 100% | | | | 自筹及募投 资金 |
| 其他零星工程 | 137,735.00 | 4,916,024.74 | 4,332,754.56 | 7,305.18 | 713,700.00 | | | | | 自筹 |
| 合计 | 163,066,712.67 | 28,516,530.91 | 120,299,689.23 | 25,022.24 | 71,258,532.11 | | 1,505,484.16 | 635,230.56 | | |

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件使用权 | 四川仟源商标 及药证 | 海力生制药专利 技术、专有技术等 | 保灵集团专利、商 标、专有技术、药物 保健品批件等 | 恩氏基因专利 技术 | 无锡联合利康专 利技术 | 苏州达麦迪专 利技术 | 合计 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面 原值 | | | | | | | | | | |
| (1) 年 初余额 | 46,724,624.96 | 20,316,061.33 | 10,163,743.44 | 11,300,000.00 | 45,940,000.00 | 11,099,000.00 | 12,548,000.00 | 12,280,000.00 | 39,980,000.00 | 210,351,429.73 |
| (2) 本 期增加 金额 | | | 1,037,023.13 | | | | | | | 1,037,023.13 |
| — 购置 | | | 1,037,023.13 | | | | | | | 1,037,023.13 |
| (3) 本 期减少 金额 | | | 145,631.07 | | | | | | | 145,631.07 |
| — 处置 | | | 145,631.07 | | | | | | | 145,631.07 |

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件使用权 | 四川仟源商标及药证 | 海力生制药专利技术、专有技术等 | 保灵集团专利、商标、专有技术、药物保健品批件等 | 恩氏基因专利技术 | 无锡联合利康专利技术 | 苏州达麦迪专利技术 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (4) 期末余额 | 46,724,624.96 | 20,316,061.33 | 11,055,135.50 | 11,300,000.00 | 45,940,000.00 | 11,099,000.00 | 12,548,000.00 | 12,280,000.00 | 39,980,000.00 | 211,242,821.79 |
| 2. 累计摊销 | | | | | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 5,062,789.30 | 20,316,061.33 | 5,351,353.27 | 6,072,743.53 | 39,377,142.96 | 9,111,119.42 | 7,547,133.00 | 1,565,098.04 | 4,245,663.60 | 98,649,104.45 |
| (2) 本期增加金额 | 1,069,053.45 | | 1,653,642.16 | 2,213,923.14 | 6,562,857.04 | 1,987,880.58 | 2,487,600.00 | 722,354.94 | 2,123,056.80 | 18,820,368.11 |
| — 计提 | 1,069,053.45 | | 1,653,642.16 | 2,213,923.14 | 6,562,857.04 | 1,987,880.58 | 2,487,600.00 | 722,354.94 | 2,123,056.80 | 18,820,368.11 |
| (3) 本期减少金额 | | | 38,834.88 | | | | | | | 38,834.88 |
| — 处置 | | | 38,834.88 | | | | | | | 38,834.88 |
| (4) 期末余额 | 6,131,842.75 | 20,316,061.33 | 6,966,160.55 | 8,286,666.67 | 45,940,000.00 | 11,099,000.00 | 10,034,733.00 | 2,287,452.98 | 6,368,720.40 | 117,430,637.68 |

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件使用权 | 四川仟源商标及药证 | 海力生制药专利技术、专有技术等 | 保灵集团专利、商标、专有技术、药物保健品批件等 | 恩氏基因专利技术 | 无锡联合利康专利技术 | 苏州达麦迪专利技术 | 合计 |
|------------|---------------|-------|--------------|--------------|-----------------|-------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 未余额 | | | | | | | | | | |
| 3. 减值准备 | | | | | | | | | | |
| (1) 年初余额 | | | | | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | | | | | |
| (1) 期末账面 | 40,592,782.21 | | 4,088,974.95 | 3,013,333.33 | | | 2,513,267.00 | 9,992,547.02 | 33,611,279.60 | 93,812,184.11 |

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件使用权 | 四川仟源商标及药证 | 海力生制药专利技术、专有技术等 | 保灵集团专利、商标、专有技术、药物保健品批件等 | 恩氏基因专利技术 | 无锡联合利康专利技术 | 苏州达麦迪专利技术 | 合计 |
|------------|---------------|-------|--------------|--------------|-----------------|-------------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 价值 | | | | | | | | | | |
| (2) 年初账面价值 | 41,661,835.66 | | 4,812,390.17 | 5,227,256.47 | 6,562,857.04 | 1,987,880.58 | 5,000,867.00 | 10,714,901.96 | 35,734,336.40 | 111,702,325.28 |

(十二) 开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | | 年末余额 |
|--------|---------------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 药品研发支出 | 17,141,623.36 | 16,578,273.70 | | 3,068,865.82 | 30,651,031.24 |

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|----------------|---------|----|------|----|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 收购海力生制药 60% 股权 | 93,507,226.21 | | | | | 93,507,226.21 |
| 收购保灵集团 80% 股权 | 67,174,500.23 | | | | | 67,174,500.23 |
| 收购恩氏基因 80% 股权 | 74,828,639.17 | | | | | 74,828,639.17 |
| 收购无锡联合利康 100% 股权 | 5,140,702.23 | | | | | 5,140,702.23 |
| 收购苏州达麦迪 51.98% 股权 | 7,080,221.12 | | | | | 7,080,221.12 |
| 合计 | 247,731,288.96 | | | | | 247,731,288.96 |

说明：（1）商誉的计算过程：

A、公司于 2012 年支付人民币 165,000,000.00 元收购了浙江海力生制药有限公司（以下简称“海力生制药”）60% 的股权，并在股权转让协议中约定：（1）本次转让基准价格系设定海力生制药能于 2014 年 3 月 31 日前取得“维生素 AD”标准修订以及国家发展和改革委员会（以下简称“国家发改委”）的单独或区别定价，故如果届时该等条件未能实现，则元泰食品应在 2014 年 4 月 10 日前退还公司股权转让款 1,500 万元。（2）如果海力生制药在 2016 年 12 月 31 日前取得“改性钠基蒙脱石”生产批件，且其相关事项与国家食品药品监督管理局药物临床试验批件（批件号：2010L00807、2010L00808）所阐述的适用症一致，则公司应增加支付 1,500 万元的股权转让款。由于海力生制药未能在约定的期限内取得“维生素 AD”标准修订以及国家发改委的单独或区别定价，因此海力生制药原控股股东舟山元泰食品有限公司于 2014 年 3 月 20 日退还股权转让款 1,500 万元。因此，公司将合并成本 165,000,000.00 元超过按比例获得的海力生制药可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 93,507,226.21 元，确认为与海力生制药相关的商誉（以下简称“海力生制药商誉”）。

B、公司于 2013 年支付人民币 296,000,000.00 元收购了杭州保灵集团有限公司（以下简称“保灵集团”）80% 的股权，公司将合并成本 296,000,000.00 元超过按比例获得的保灵集团可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 67,174,500.23 元，确认为与保灵集团相关的商誉（以下简称“保灵集团商誉”）。

C、公司于 2014 年支付人民币 100,000,000.00 元收购了杭州恩氏基因技术发展有限公司（以下简称“恩氏基因”）80% 的股权，因此公司将合并成本

100,000,000.00 元超过按比例获得的恩氏基因可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 74,828,639.17 元，确认为与恩氏基因相关的商誉（以下简称“恩氏基因商誉”）。

D、公司于 2016 年支付人民币 35,060,000.00 元收购了无锡联合利康临床检验所有限公司（以下简称“无锡联合利康”）100%的股权，因此公司将合并成本 35,060,000.00 元超过按比例获得的无锡联合利康可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 5,140,702.23 元，确认为与无锡联合利康相关的商誉（以下简称“无锡联合利康商誉”）。

E、公司于 2016 年支付人民币 12,420,000.00 元、并以无锡联合利康临床检验所有限公司 100%股权作价 40,060,000.00 取得了苏州达麦迪生物医学科技有限公司（以下简称“苏州达麦迪”）51.98%的股权，因此公司将合并成本 52,480,000.00 元超过按比例获得的苏州达麦迪可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 7,080,221.12 元，确认为与苏州达麦迪相关的商誉（以下简称“苏州达麦迪商誉”）。

(2) 形成上述商誉时的并购重组相关方无业绩承诺。

2、商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|----|------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 收购海力生制药 60% 股权 | 24,684,464.90 | 3,910,000.00 | | | | 28,594,464.90 |
| 收购保灵集团 80% 股权 | 6,070,556.42 | 35,020,000.00 | | | | 41,090,556.42 |
| 收购恩氏基因 80% 股权 | 5,070,000.00 | 2,270,000.00 | | | | 7,340,000.00 |
| 收购无锡联合利康 100% 股权 | 2,608,300.00 | | | | | 2,608,300.00 |
| 收购苏州达麦迪 51.98% 股权 | 3,433,600.00 | | | | | 3,433,600.00 |
| 合计 | 41,866,921.32 | 41,200,000.00 | | | | 83,066,921.32 |

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 海力生制药商誉所在的资产组是公司并购海力生制药形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括海力生制药的固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用、商誉及经营性流动资产与经营性流动负债。

(2) 保灵集团商誉所在的资产组是公司并购保灵集团形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括保灵集团之子公司澳医保灵的固定资产、无形资产、开发

支出、其他非流动资产、商誉及经营性流动资产与经营性流动负债。

(3) 恩氏基因商誉所在的资产组是公司并购恩氏基因形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括恩氏基因的固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动资产与经营性流动负债。

(4) 无锡联合利康商誉所在的资产组是公司并购无锡联合利康形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括无锡联合利康的不动产(固定资产—房屋建筑物)、无形资产和商誉。无锡联合利康商誉分摊至不动产、无形资产。

(5) 苏州达麦迪商誉所在的资产组是公司并购苏州达麦迪形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括苏州达麦迪的无形资产。

4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

A、对于海力生制药商誉所在的资产组（以下简称“海力生制药资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对海力生制药资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信财报字【2019】沪第 213 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的浙江海力生制药有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。采用的关键参数包括：销售增长率、息税前利润率、折现率。

| 项目 | 关键参数 | | | | |
|----------|---------------------------|------------|------------|------------------|----------------------|
| | 预测期 | 预测期销售收入增长率 | 稳定期销售收入增长率 | 息税前利润率 | 税前折现率（加权平均资本成本 WACC） |
| 海力生制药资产组 | 2019 年-2023 年 (后续为稳定期) | 注 1 | 持平 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 12.91 |

注 1：公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键参数，预测期销售增长率为 9%、7%、7%、6%、5%；公司采用的税前折现率反映了当期市场货币时间价值和海力生制药资产组的特定风险。

B、对于保灵集团商誉所在的资产组（以下简称“澳医保灵资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对澳医保灵资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信财报字【2019】沪第 211 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的杭州澳医保灵药业有限公司包含商誉的资产

组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。采用的关键参数包括：销售增长率、息税前利润率、折现率。

| 项目 | 关键参数 | | | | |
|-------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------------|
| | 预测期 | 预测期销售 收入增长率 | 稳定期销售 收入增长率 | 息税前利润率 | 税前折现率（加权平均 资本成本 WACC） |
| 澳医保灵资产 组 | 2019 年-2023 年 (后续为稳定期) | 注 2 | 持平 | 根据预测的收入、成 本、费用等计算 | 12.64 |

注 2：公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键参数，预测期销售增长率为 8.5%、15.1%、16.3%、15.7%、9.9%；公司采用的税前折现率反映了当期市场货币时间价值和澳医保灵资产组的特定风险。

C、对于恩氏基因商誉所在的资产组（以下简称“恩氏基因资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对恩氏基因资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信财报字【2019】沪第 212 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的杭州恩氏基因技术发展有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。采用的关键参数包括：销售增长率、息税前利润率、折现率。

| 项目 | 关键参数 | | | | |
|-------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------------|
| | 预测期 | 预测期销售 收入增长率 | 稳定期销售 收入增长率 | 息税前利润率 | 税前折现率（加权平均 资本成本 WACC） |
| 恩氏基因资产 组 | 2019 年-2023 年 (后续为稳定期) | 注 3 | 持平 | 根据预测的收入、成 本、费用等计算 | 13.00% |

注 3：公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键参数，预测期销售增长率为 9%、12%、15%、17%、19%；公司采用的税前折现率反映了当期市场货币时间价值和恩氏基因资产组的特定风险。

D、对于无锡联合利康商誉所在的不动产资产组（以下简称“无锡利康不动产资产组”），公司采用公允价值减去处置费用后的净额计算可收回金额。公司对无锡利康不动产资产组的公允价值减去处置费用后的净额测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信财报字【2019】沪第 227 号《山西仟源医药集团股

份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的无锡联合利康临床检验所有限公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公允价值获取方法为资产评估；资产评估方法为市场比较法。

E、对于无锡联合利康商誉所在的无形资产资产组（以下简称“无锡利康无形资产组”）和苏州达麦迪所在的资产组（以下简称“苏州达麦迪无形资产组”），公司采用公允价值减去处置费用后的净额计算可收回金额。公司对无锡利康无形资产组的公允价值减去处置费用后的净额测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信财报字【2019】沪第 227 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的无锡联合利康临床检验所有限公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司对苏州达麦迪无形资产组的公允价值减去处置费用后的净额测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信财报字【2019】沪第 226 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的苏州达麦迪生物医学科技有限公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公允价值获取方法为资产评估；资产评估方法为成本法。

公司将商誉减值损失在可归属于母公司和少数股东权益部分之间按比例进行分摊，以确认归属于母公司的商誉减值损失。具体计算过程如下：

单位：万元

| 项目 | 海力生制药 | 保灵集团 | 恩氏基因 |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|
| 归属于母公司股东的商誉账面价值 | 9,350.72 | 6,717.45 | 7,482.86 |
| 归属于少数股东的商誉账面价值 | 6,233.82 | 1,679.36 | 1,870.72 |
| 全部商誉账面价值 | 15,584.54 | 8,396.81 | 9,353.58 |
| 资产组内其他资产账面价值（按公允价值计量） | 20,250.89 | 16,209.49 | 513.43 |
| 包含商誉的资产组账面价值 | 35,835.43 | 24,606.31 | 9,867.01 |
| 可回收金额 | 31,070.00 | 19,470.00 | 8,950.00 |
| 整体商誉减值准备 | 4,765.43 | 5,136.31 | 917.01 |
| 归属于母公司股东的商誉减值准备 | 2,859.26 | 4,109.05 | 733.61 |
| 以前年度已计提的商誉减值准备 | 2,468.45 | 607.06 | 507.00 |
| 本年度商誉减值损失 | 390.81 | 3,501.99 | 226.61 |

| 项目 | 无锡利康 不动产 | 无锡利康 无形资产 | 苏州达麦迪 无形资产 |
|-----------------------|-------------|--------------|---------------|
| 归属于母公司股东的商誉账面价值 | 197.17 | 316.90 | 708.02 |
| 归属于少数股东的商誉账面价值 | | | 654.08 |
| 全部商誉账面价值 | 197.17 | 316.90 | 1,362.10 |
| 资产组内其他资产账面价值（按公允价值计量） | 1,294.30 | 999.25 | 3,361.15 |
| 包含商誉的资产组账面价值 | 1,491.47 | 1,316.16 | 4,723.26 |
| 可回收金额 | 1,427.90 | 1,510.00 | 4,355.00 |
| 整体商誉减值准备 | 63.57 | --- | 368.26 |
| 归属于母公司股东的商誉减值准备 | 63.57 | --- | 191.42 |
| 以前年度已计提的商誉减值准备 | 167.30 | 93.53 | 343.36 |
| 本年度商誉减值损失 | --- | --- | --- |

5、 商誉减值测试的影响

经测试，2018 年度海力生制药商誉计提商誉减值准备 3,910,000 元；保灵集团商誉计提商誉减值准备 35,020,000 元；恩氏基因商誉计提商誉减值准备 2,270,000 元。

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 租入固定资产改良支出 | 1,758,745.98 | 2,435,885.04 | 1,211,726.69 | | 2,982,904.33 |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | 异 | 产 | 异 | 产 |
| 资产减值准备 | 26,379,339.98 | 4,366,401.94 | 20,711,973.27 | 3,181,522.54 |
| 可弥补亏损 | 4,657,395.26 | 1,164,348.81 | 6,014,176.17 | 1,503,544.05 |

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 已计提未支付的负债 | 22,469,646.24 | 3,989,690.95 | 24,560,019.43 | 3,999,960.94 |
| 按照税法规定应计入当期应纳税所得额的递延收益 | 617,606.13 | 97,468.20 | 58,090.93 | 14,522.73 |
| 未实现损益 | 16,322,196.50 | 2,589,453.80 | 16,547,750.13 | 1,899,588.79 |
| 合计 | 70,446,184.11 | 12,207,363.70 | 67,892,009.93 | 10,599,139.05 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 124,246,487.62 | 28,341,761.69 | 140,090,284.66 | 31,110,930.32 |
| 固定资产摊销年限差异 | 13,276,976.31 | 1,991,546.46 | 17,707,192.62 | 2,656,078.89 |
| 合计 | 137,523,463.93 | 30,333,308.15 | 157,797,477.28 | 33,767,009.21 |

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 预付系统开发费用 | | 217,000.00 |
| 预付购置长期资产款项 | 368,750.00 | 3,966,385.00 |
| 其他 | | 100,000.00 |
| 合计 | 368,750.00 | 4,283,385.00 |

(十七) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 29,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 保证借款 | 100,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 质押借款 | | 30,000,000.00 |
| 合计 | 129,000,000.00 | 135,000,000.00 |

(十八) 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | 5,779,560.00 |
| 应付账款 | 68,709,182.92 | 79,631,590.85 |
| 合计 | 68,709,182.92 | 85,411,150.85 |

1、 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 5,779,560.00 |

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 60,633,358.78 | 71,445,396.80 |
| 1-2 年 | 816,006.84 | 2,024,569.90 |
| 2-3 年 | 1,225,675.47 | 833,424.71 |
| 3 年以上 | 6,034,141.83 | 5,328,199.44 |
| 合计 | 68,709,182.92 | 79,631,590.85 |

(2) 账龄超过一年的金额较大的应付账款:

| 项目 | 期末余额 |
|-------------------|--------------|
| 上海索宝生物科技有限公司 | 478,673.99 |
| 上海新威化工有限公司 | 467,751.05 |
| 连云港奥德赛化工有限公司 | 322,649.57 |
| 山东富海实业股份有限公司铝业分公司 | 310,430.00 |
| 山西大洋恒顺物资有限公司 | 269,376.02 |
| 合计 | 1,848,880.63 |

(十九) 预收款项

预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 8,100,278.44 | 7,206,934.66 |
| 1-2 年 | 258,945.14 | 1,194,514.33 |
| 2-3 年 | 491,853.99 | 1,072,914.24 |
| 3 年以上 | 843,819.98 | 439,643.23 |
| 合计 | 9,694,897.55 | 9,914,006.46 |

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 11,078,680.23 | 158,257,935.79 | 155,715,939.31 | 13,620,676.71 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,351,834.34 | 13,959,928.46 | 14,966,016.71 | 345,746.09 |
| 合计 | 12,430,514.57 | 172,217,864.25 | 170,681,956.02 | 13,966,422.80 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和 补贴 | 7,532,486.28 | 132,690,824.38 | 130,359,543.59 | 9,863,767.07 |
| (2) 职工福利费 | | 6,006,095.18 | 6,006,095.18 | |
| (3) 社会保险费 | 287,951.98 | 9,376,637.62 | 9,405,149.77 | 259,439.83 |
| 其中：医疗保险费 | 226,639.06 | 7,037,475.89 | 7,038,676.37 | 225,438.58 |
| 工伤保险费 | 39,020.43 | 525,179.92 | 555,209.31 | 8,991.04 |
| 生育保险费 | 15,507.26 | 605,408.75 | 595,905.80 | 25,010.21 |
| 其他 | 6,785.23 | 1,208,573.06 | 1,215,358.29 | |
| (4) 住房公积金 | 76,361.70 | 7,296,596.53 | 7,372,958.23 | |
| (5) 工会经费和职工教育 经费 | 3,181,880.27 | 2,887,782.08 | 2,572,192.54 | 3,497,469.81 |
| 合计 | 11,078,680.23 | 158,257,935.79 | 155,715,939.31 | 13,620,676.71 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 1,307,719.20 | 13,492,890.85 | 14,466,602.72 | 334,007.33 |
| 失业保险费 | 44,115.14 | 467,037.61 | 499,413.99 | 11,738.76 |
| 合计 | 1,351,834.34 | 13,959,928.46 | 14,966,016.71 | 345,746.09 |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 35,506,455.04 | 17,622,572.51 |
| 企业所得税 | 4,904,645.72 | 4,534,615.32 |
| 个人所得税 | 41,000.28 | 66,538.69 |
| 城市维护建设税 | 1,876,999.63 | 1,550,202.53 |
| 房产税 | 368,082.58 | 476,856.46 |
| 教育费附加 | 1,365,057.58 | 1,109,000.19 |
| 土地使用税 | 448.70 | 148,788.34 |
| 印花税 | 69,343.39 | 57,501.82 |

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 合计 | 44,132,032.92 | 25,566,075.86 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 475,219.65 | 1,523,451.28 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 101,373,857.89 | 131,407,475.16 |
| 合计 | 101,849,077.54 | 132,930,926.44 |

1、 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 267,537.36 | 174,338.09 |
| 短期借款应付利息 | 207,682.29 | 1,349,113.19 |
| 合计 | 475,219.65 | 1,523,451.28 |

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 折扣与折让 | 8,239,866.94 | 16,162,007.06 |
| 保证金及押金 | 27,767,174.18 | 23,114,839.19 |
| 工程设备余款 | 14,216,136.57 | 5,733,825.60 |
| 往来款 | 5,164,429.20 | 12,864,354.48 |
| 应付报销款 | 4,049,496.12 | 1,977,134.11 |
| 代扣代缴社保及公积金 | 1,967,298.00 | 813,499.66 |
| 应付推广费 | 37,738,552.28 | 67,971,816.61 |
| 其他 | 2,230,904.60 | 2,769,998.45 |
| 合计 | 101,373,857.89 | 131,407,475.16 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 |
|-------|---------------|
| 押金保证金 | 12,722,708.92 |
| 工程设备款 | 2,998,860.11 |
| 合计 | 15,721,569.03 |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款-质押借款 | 25,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 一年内到期的长期借款-抵押借款 | 6,200,000.00 | |
| 合计 | 31,200,000.00 | 75,000,000.00 |

(二十四) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | 90,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 37,600,000.00 | 30,200,000.00 |
| 合计 | 127,600,000.00 | 30,200,000.00 |

(二十五) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

1、 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 大同市财政局拨款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

注：上述款项系大同市财政局拨款用于磷霉素钠粉针车间及配套仓库建造，将于 2021 年 9 月 21 日偿还。

(二十六) 递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 6,199,606.96 | 1,610,000.00 | 824,070.31 | 6,985,536.65 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入当期 损益金额 | 其他变 动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------|--------------|---------------------|
| 固定资产 购置补助 | 1,189,015.65 | | 121,714.28 | | 1,067,301.37 | 与资产相 关 |
| 检测试剂 盒研发及 产业化工 程 | 4,952,500.38 | | 651,871.20 | | 4,300,629.18 | 与资产相 关 |
| 先天性免 疫缺陷病 出生筛查 及基因诊 断 | 58,090.93 | | 9,818.16 | | 48,272.77 | 与资产相 关 |
| 蟾蜍粉项 目研发的 政府补助 | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与资产/收 益相关 |
| 市级工业 发展专项 资金补助 | | 610,000.00 | 40,666.67 | | 569,333.33 | 与资产相 关 |

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入当期 损益金额 | 其他变 动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|------|--------------|--------------|----------------|----------|--------------|---------------------|
| 合计 | 6,199,606.96 | 1,610,000.00 | 824,070.31 | | 6,985,536.65 | |

(二十七) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----|-----------|----|----|----------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 208,308,000.00 | | | | | | 208,308,000.00 |

(二十八) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 443,118,620.88 | | 17,319,302.79 | 425,799,318.09 |

注：2018 年 5 月公司收购了子公司西藏仟源药业有限公司少数股东持有的 30% 的股权，实际支付的价款与按照新增持股比例计算的应享有该公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 17,319,302.79 元调减资本公积。

(二十九) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,646,620.24 | | | 15,646,620.24 |

(三十) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后年初未分配利润 | 152,512,266.15 | 141,254,247.06 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,241,080.66 | 21,673,419.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付普通股股利 | 10,415,400.00 | 10,415,400.00 |
| 期末未分配利润 | 149,337,946.81 | 152,512,266.15 |

注：根据公司 2017 年度股东大会决议，以 2017 年末股份总数 208,308,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，共派发现金 10,415,400.00 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,129,212,560.47 | 261,081,618.25 | 930,705,123.57 | 282,165,545.08 |
| 其他业务 | 7,283,107.32 | 6,693,770.46 | 8,222,862.69 | 7,614,497.07 |
| 合计 | 1,136,495,667.79 | 267,775,388.71 | 938,927,986.26 | 289,780,042.15 |

(三十二) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 10,092,372.89 | 6,738,150.57 |
| 教育费附加 | 7,490,195.63 | 4,827,736.28 |
| 房产税 | 2,020,538.06 | 1,588,781.09 |
| 土地使用税 | 677,309.77 | 742,926.01 |
| 印花税 | 665,690.67 | 422,528.40 |
| 车船使用税 | 16,038.60 | 16,190.00 |
| 合计 | 20,962,145.62 | 14,336,312.35 |

(三十三) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 市场推广费用 | 470,656,751.11 | 186,522,783.31 |
| 职工薪酬及社保公积金等 | 69,835,938.89 | 81,964,621.78 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 差旅费 | 33,298,543.76 | 61,751,039.94 |
| 业务宣传费 | 4,809,548.01 | 25,426,387.39 |
| 会务费 | 11,950,456.22 | 23,416,229.29 |
| 办公费 | 12,509,909.89 | 15,547,907.76 |
| 其他 | 21,499,466.86 | 34,531,152.43 |
| 合计 | 624,560,614.74 | 429,160,121.90 |

(三十四) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬及社保公积金等 | 52,030,300.69 | 51,481,929.48 |
| 无形资产摊销 | 16,547,007.62 | 16,540,773.66 |
| 租赁费 | 9,004,151.44 | 7,355,040.28 |
| 固定资产折旧 | 6,608,367.07 | 5,735,327.51 |
| 海力生制药搬迁费用 | 6,458,204.46 | 3,893,143.84 |
| 其他 | 29,858,329.79 | 32,798,072.62 |
| 合计 | 120,506,361.07 | 117,804,287.39 |

(三十五) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 材料支出 | 7,746,392.80 | 6,134,104.83 |
| 人工费用 | 19,756,780.81 | 17,102,198.97 |
| 折旧与摊销费用 | 11,071,579.85 | 8,238,022.24 |
| 委托外部开发费用 | 8,371,423.32 | 3,904,308.90 |
| 其他研发费用 | 6,594,491.59 | 8,066,021.55 |
| 合计 | 53,540,668.37 | 43,444,656.49 |

(三十六) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 13,595,490.70 | 15,423,237.11 |
| 减：利息收入 | 776,253.22 | 3,167,246.33 |
| 汇兑损益 | 30,042.86 | 132,599.51 |
| 其他 | 380,574.49 | 413,271.42 |
| 合计 | 13,229,854.83 | 12,801,861.71 |

(三十七) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 8,926,930.19 | 10,033,252.97 |
| 存货跌价损失 | 533,788.32 | 315,028.25 |
| 商誉减值损失 | 41,200,000.00 | 11,111,900.00 |
| 合计 | 50,660,718.51 | 21,460,181.22 |

(三十八) 其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 技术研究补贴 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 中小微企业品牌建设资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 稳定岗位补贴 | 93,310.30 | 232,762.59 | 与收益相关 |
| 发明专利授权补助 | 108,500.00 | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 土地使用税退税 | | 26,637.00 | 与收益相关 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 106,325.86 | | 与收益相关 |
| 固定资产投资补助 | 121,714.28 | 108,920.00 | 与资产相关 |
| 研发投入资助款 | 499,800.00 | 505,000.00 | 与收益相关 |
| 大学生见习训练补贴 | 41,094.90 | 56,406.13 | 与收益相关 |
| 水利基金退款 | | 11,660.51 | 与收益相关 |
| 专利资助 | 27,700.00 | 33,500.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 检测试剂盒研发及产业化工程项目经费 | 651,871.20 | 626,871.21 | 与资产相关 |
| “先天性免疫缺陷病出生筛查及基因诊断”项目 | 9,818.16 | 9,818.16 | 与资产相关 |
| 市级工业发展专项资金补助 | 40,666.67 | | 与资产相关 |
| R&D 经费投入强度奖励资金 | 25,000.00 | | 与收益相关 |
| 水平衡测试补助 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,730,801.37 | 1,765,575.60 | |

(三十九) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,868,282.13 | -4,310,716.51 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 337,418.74 |
| 合计 | -2,868,282.13 | -3,973,297.77 |

(四十) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 132,158.65 | 20,885,285.29 | 132,158.65 |
| 无形资产处置利得或损失 | 943,396.20 | | 943,396.20 |
| 合计 | 1,075,554.85 | 20,885,285.29 | 1,075,554.85 |

(四十一) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 24,289,008.00 | 5,508,028.21 | 24,289,008.00 |
| 海力生制药研发设备搬迁补 | 6,397,556.16 | 6,303,084.84 | 6,397,556.16 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 偿及搬迁费用补偿 | | | |
| 其他 | 824,360.21 | 1,735,843.93 | 824,360.21 |
| 合计 | 31,510,924.37 | 13,546,956.98 | 31,510,924.37 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|---------------|--------------|-------------|
| 人才激励基金 | 9,278.00 | 14,078.00 | 与收益相关 |
| 扶持基金 | 24,000,000.00 | 5,200,950.21 | 与收益相关 |
| 开发区安监局安全奖 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 蜂王幼虫行业标准制订项目资助 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 城市生态文明建设补助资金 | | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 经济发展政策奖 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 科技创新政策奖 | 71,600.00 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 服务业规模企业扶持奖励 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 生态环保专项补助 | 45,630.00 | | 与收益相关 |
| 财政经济奖励 | 158,500.00 | | 与收益相关 |
| 政府奖励金 | 4,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 24,289,008.00 | 5,508,028.21 | |

(四十二) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,431,132.16 | 966,486.14 | 1,431,132.16 |
| 对外捐赠 | 24,000.00 | 20,000.00 | 24,000.00 |
| 罚款 | | 92,832.18 | |
| 其他 | 480,379.88 | 11,768.31 | 480,379.88 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|--------------|---------------|
| 合计 | 1,935,512.04 | 1,091,086.63 | 1,935,512.04 |

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,046,169.75 | 14,667,619.50 |
| 递延所得税费用 | -5,041,925.71 | -4,288,149.25 |
| 合计 | 5,004,244.04 | 10,379,470.25 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 14,773,402.36 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 2,216,010.35 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,326,108.29 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 283,359.44 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 7,795,436.44 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -584,809.55 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,986,671.77 |
| 技术研发费加计扣除的影响 | -5,057,891.54 |
| 所得税税率变动的影响 | -308,424.58 |
| 所得税费用 | 5,004,244.04 |

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 收到押金、保证金及往来款 | 3,475,455.74 | 23,683,721.04 |
| 利息收入 | 776,253.22 | 1,156,397.33 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 收到政府补助 | 26,805,739.06 | 6,527,994.44 |
| 其他 | 712,293.51 | 123,081.21 |
| 合计 | 31,769,741.53 | 31,491,194.02 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 支付押金、保证金及往来款 | 40,453,626.03 | 24,580,640.35 |
| 支付银行承兑汇票保证金及 ETC 保证金 | 10,000.00 | 2,969,780.00 |
| 支付的各项费用 | 594,293,948.55 | 328,020,337.07 |
| 其他 | 591,253.14 | 126,196.64 |
| 合计 | 635,348,827.72 | 355,696,954.06 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------|----------------|
| 收回收购山西普德药业有限公司股权定金及利息 | | 102,131,500.00 |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 支付收购山西普德药业有限公司股权定金 | | 70,000,000.00 |
| 不再纳入合并范围的子公司在处置日的现金余额 | | 9,529,357.03 |
| 支付的搬迁费用 | 6,380,393.42 | 3,705,009.34 |
| 合计 | 6,380,393.42 | 83,234,366.37 |

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|--------------|
| 支付的非公开发行股票的发行费用 | | 4,800,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 收购武汉仟源少数股权所支付的现金 | | 1,525,190.13 |
| 收购西藏仟源少数股权所支付的现金 | 27,888,000.00 | |
| 合计 | 27,888,000.00 | 6,325,190.13 |

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 9,769,158.32 | 30,894,486.27 |
| 加：资产减值准备 | 50,660,718.51 | 21,460,181.22 |
| 固定资产折旧 | 37,285,528.28 | 30,899,340.91 |
| 无形资产摊销 | 18,820,368.11 | 18,612,952.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,211,726.69 | 1,616,268.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -1,075,554.85 | -20,885,285.29 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 1,431,132.16 | 966,486.14 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 13,625,848.82 | 15,423,237.11 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 2,868,282.13 | 3,973,297.77 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,608,224.65 | -2,197,480.36 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -3,433,701.06 | -2,090,668.89 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -3,076,095.26 | -39,693,974.65 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -57,626,126.17 | -67,712,266.25 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -30,412,317.13 | 48,837,303.31 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,440,743.90 | 40,103,878.52 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 147,595,348.50 | 148,526,999.34 |
| 减：现金的期初余额 | 148,526,999.34 | 158,251,725.74 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -931,650.84 | -9,724,726.40 |

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

| | 金额 |
|-------------------------|--------------|
| 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1,276,481.88 |

3、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 147,595,348.50 | 148,526,999.34 |
| 其中：库存现金 | 26,746.27 | 20,489.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 147,568,602.23 | 148,506,510.13 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 147,595,348.50 | 148,526,999.34 |

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-------------------------|
| 货币资金 | 90,000.00 | 履约保证金及用于担保的银行存款 |
| 投资性房地产 | 50,406,563.02 | 银行借款抵押 |
| 长期股权投资 | 338,509,443.58 | 将子公司保灵集团 100%股权质押用于银行借款 |

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|------------------------|
| 长期股权投资 | 92,660,000.00 | 将子公司恩氏基因 80%股权质押用于银行借款 |
| 固定资产 | 58,472,256.89 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 10,875,463.60 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 551,013,727.09 | |

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司孙公司北京达麦迪医学生物技术有限公司于 2018 年 3 月完成工商注销手续，故不再纳入公司合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-------|--------|---------|-----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江海力生制药有限公司 | 浙江舟山 | 浙江舟山 | 医药 | 60 | | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州保灵集团有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 投资 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州澳医保灵药业有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 医药、保健品 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州恩氏基因技术发展有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 服务 | 80 | | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州爱贝亚检测技术有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 服务 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 四川仟源中药饮片有限公司 | 四川广汉 | 四川广汉 | 医药 | 42.3571 | | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉仟源电子商务有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 贸易 | 78 | | 非同一控制下企业合并 |
| 苏州达麦迪生物医学科技有限公司 | 江苏苏州 | 江苏苏州 | 贸易 | 51.98 | | 非同一控制下企业合并 |
| 无锡联合利康临床检验所有限公司 | 江苏无锡 | 江苏无锡 | 服务 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 西藏仟源药业有限公司 | 青海格尔木 | 青海格尔木 | 贸易 | 100 | | 设立 |

注 1：杭州爱贝亚检测技术有限公司是杭州恩氏基因技术发展有限公司全资子公司，公司通过杭州恩氏基因技术发展有限公司持有杭州爱贝亚检测技术有限

公司 100% 股权。

注 2：无锡联合利康临床检验所有限公司是苏州达麦迪生物医学科技有限公司的全资子公司，公司通过苏州达麦迪生物医学科技有限公司持有无锡联合利康临床检验所有限公司 100% 股权。

注 3：公司持有四川仟源中药饮片有限公司 42.3571% 股权，由于四川仟源中药饮片有限公司董事会成员共 5 名，其中公司委派 3 名，故公司仍拥有四川仟源中药饮片有限公司的实际控制权。

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 浙江海力生制药有限公司 | 40.00% | 5,976,323.60 | 8,400,000.00 | 70,861,970.63 |
| 杭州恩氏基因技术发展有限公司 | 20.00% | 621,366.96 | 3,000,000.00 | 4,635,987.99 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 年初余额 | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 浙江海力生制药有限公司 | 153,161,818.34 | 124,893,016.56 | 278,054,834.90 | 62,695,094.12 | 38,204,814.19 | 100,899,908.31 | 161,289,088.81 | 119,543,685.15 | 280,832,773.96 | 66,400,695.20 | 31,217,961.18 | 97,618,656.38 |
| 杭州恩氏基因技术发展有限公司 | 16,994,248.25 | 11,252,445.09 | 28,246,693.34 | 4,507,511.68 | 559,241.71 | 5,066,753.39 | 25,886,077.95 | 14,457,258.03 | 40,343,335.98 | 4,344,013.22 | 926,217.61 | 5,270,230.83 |

注 1：杭州恩氏基因技术发展有限公司的主要财务信息系合并财务报表数据。

注 2：浙江海力生制药有限公司、杭州恩氏基因技术发展有限公司的主要财务信息系按公允价值计量。

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 浙江海力生制药有限公司 | 237,949,859.68 | 14,940,809.01 | 14,940,809.01 | 2,938,011.54 | 223,644,926.41 | 33,437,235.04 | 33,437,235.04 | -17,599,711.48 |
| 杭州恩氏基因技术发展有限公司 | 34,643,179.57 | 3,106,834.80 | 3,106,834.80 | 5,748,924.87 | 37,601,904.64 | 2,187,930.20 | 2,187,930.20 | -1,235,114.89 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

公司原持有西藏仟源药业有限公司 70% 股权，2018 年公司收购了西藏仟源药业有限公司少数股东持有的 30% 股权，从而持有西藏仟源药业有限公司 100% 股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| | 西藏仟源药业有限公司 |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| — 现金 | 27,888,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 10,568,697.21 |
| 差额 | 17,319,302.79 |
| 其中：调整资本公积 | 17,319,302.79 |

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------|-------|------|------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙） | 浙江北仑 | 浙江北仑 | 股权投资 | 30.00 | | 权益法 |
| 台州保灵药业有限公司 | 浙江台州 | 浙江台州 | 医药 | | 32.40 | 权益法 |

2、重要联营企业的主要财务信息

| | 期末余额/本期发生额 | | 年初余额/上期发生额 | |
|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙） | 台州保灵药业有限公司 | 宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙） | 台州保灵药业有限公司 |
| 流动资产 | 49,256,033.57 | 64,527,454.38 | 53,576,515.85 | 22,114,135.77 |
| 非流动资产 | 125,929,455.00 | 39,275,787.50 | 125,929,455.00 | 48,657,109.62 |
| 资产合计 | 175,185,488.57 | 103,803,241.88 | 179,505,970.85 | 70,771,245.39 |
| 流动负债 | 182,089.96 | 19,120,015.81 | 182,089.96 | 8,702,560.73 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 182,089.96 | 19,120,015.81 | 182,089.96 | 8,702,560.73 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 175,003,398.61 | 84,683,226.07 | 179,323,880.89 | 62,068,684.66 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 52,501,019.58 | 27,437,365.25 | 53,797,164.26 | 20,110,253.83 |
| 调整事项 | | -160,061.67 | | 8,739,187.20 |
| —商誉 | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | -160,061.67 | | |
| —其他 | | | | 8,739,187.20 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 52,501,019.58 | 27,277,303.58 | 53,797,164.26 | 28,849,441.03 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | 92,362,537.70 | | 27,009,138.09 |
| 净利润 | -4,320,482.28 | -4,358,258.59 | -3,056,077.12 | -10,853,893.27 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |

| | 期末余额/本期发生额 | | 年初余额/上期发生额 | |
|----------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------|
| | 宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙） | 台州保灵药业有限公司 | 宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙） | 台州保灵药业有限公司 |
| 综合收益总额 | -4,320,482.28 | -4,358,258.59 | -3,056,077.12 | -10,853,893.27 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | | 214,085.57 | |

八、关联方及关联交易

(一) 公司的实际控制人情况

截至 2018 年 12 月 31 日，股东翁占国先生、赵群先生和张振标先生合计持股比例为 26.86%，由于上述股东在 2014 年 8 月签署了《一致行动协议》并在 2017 年 3 月签署了《一致行动协议之补充协议》，故上述股东共同拥有公司的控制权，为公司的实际控制人。

(二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购销商品及接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|---------------|------------|
| 台州保灵药业有限公司 | 采购商品 | 13,959,436.79 | 643,516.92 |
| 台州保灵药业有限公司 | 接受加工劳务 | | 136,462.22 |

(五) 关联方应收应付款项
 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 台州保灵药业有限公司 | 1,000,000.00 | | 4,437,922.13 | |

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------------------|--------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|
| | | | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 固定资产投资补助 | 2,000,000.00 | 递延收益 | 121,714.28 | 108,920.00 | 其他收益 |
| 检测试剂盒研发及产业化工程项目经费 | 6,000,000.00 | 递延收益 | 651,871.20 | 626,871.21 | 其他收益 |
| “先天性免疫缺陷病出生筛查及基因诊断”项目 | 90,000.00 | 递延收益 | 9,818.16 | 9,818.16 | 其他收益 |
| 蟾蜍粉项目研发的政府补助 | 1,000,000.00 | 递延收益 | | | |
| 市级工业发展专项资金补助 | 610,000.00 | 递延收益 | 40,666.67 | | 其他收益 |

(二) 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额 | | 计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目 |
|--------------------|---------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 技术研究补贴 | | | 100,000.00 | 其他收益 |
| 中小微企业品牌建设 资金 | | | 50,000.00 | 其他收益 |
| 稳定岗位补贴 | 93,310.30 | 93,310.30 | 232,762.59 | 其他收益 |
| 发明专利授权补助 | 108,500.00 | 108,500.00 | 4,000.00 | 其他收益 |
| 土地使用税退税 | | | 26,637.00 | 其他收益 |
| 代扣个人所得税手续 费返还 | 106,325.86 | 106,325.86 | | 其他收益 |
| 研发投入资助款 | 499,800.00 | 499,800.00 | 505,000.00 | 其他收益 |
| 大学生见习训练补贴 | 41,094.90 | 41,094.90 | 56,406.13 | 其他收益 |
| 水利基金退款 | | | 11,660.51 | 其他收益 |
| 专利资助 | 27,700.00 | 27,700.00 | 33,500.00 | 其他收益 |
| 市级工业发展专项资 金补助 | 40,666.67 | 40,666.67 | | 其他收益 |
| 人才激励基金 | 9,278.00 | 9,278.00 | 14,078.00 | 营业外收入 |
| 扶持基金 | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 | 5,200,950.21 | 营业外收入 |
| 开发区安监局安全奖 | | | 20,000.00 | 营业外收入 |
| 蜂王幼虫行业标准制 订项目资助 | | | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 城市生态文明建设补 助资金 | | | 3,000.00 | 营业外收入 |
| 经济发展政策奖 | | | 50,000.00 | 营业外收入 |
| 科技创新政策奖 | 71,600.00 | 71,600.00 | 20,000.00 | 营业外收入 |
| 服务业规模企业扶持 奖励 | | | 100,000.00 | 营业外收入 |
| R&D 经费投入强度奖 励资金 | 25,000.00 | 25,000.00 | | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额 | | 计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目 |
|----------|---------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 水平衡测试补助 | 5,000.00 | 5,000.00 | | 其他收益 |
| 生态环保专项补助 | 45,630.00 | 45,630.00 | | 营业外收入 |
| 财政经济奖励 | 158,500.00 | 158,500.00 | | 营业外收入 |
| 政府奖励金 | 4,000.00 | 4,000.00 | | 营业外收入 |
| 合计 | 25,236,405.73 | 25,236,405.73 | 6,527,994.44 | |

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日止，公司将其持有的杭州保灵集团有限公司 100% 股权、杭州恩氏基因技术发展有限公司的 80% 股权予以质押用于银行借款担保。

2、截至 2018 年 12 月 31 日止，子公司杭州保灵集团有限公司将其拥有的瑞晶国际商务中心 2401-2405 室予以抵押用于银行借款担保。

3、截至 2018 年 12 月 31 日止，子公司浙江海力生制药有限公司以舟山经济开发区新港园区 2015-12 号地块（定国用（2016）第 0800010 号）土地使用权及其上在建工程（2018 年已结转固定资产）向中国工商银行股份有限公司舟山普陀支行提供抵押用于银行借款担保。

(二) 或有事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(1) 公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第三十次会议（年度会议）通过决议，拟以 2018 年末总股本 20,830.80 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 0.20 元现金（含税）。

(2) 公司于 2019 年 4 月 4 日召开的第三届董事会第二十九次会议通过决议，同意全资子公司杭州澳医保灵药业有限公司将其持有的联营企业—台州保灵

药业有限公司 32.4%股权转让给上海弈柯莱生物医药科技有限公司，并与其签署《台州保灵药业有限公司之股权转让协议》及《技术与产品合作协议》，双方在评估基础上协商本次股权转让价格为 3,240 万元。

十二、其他重要事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 337,874.60 | 4,869,823.96 |
| 应收账款 | 90,754,822.60 | 43,116,995.98 |
| 合计 | 91,092,697.20 | 47,986,819.94 |

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 337,874.60 | 4,869,823.96 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 19,047,455.68 元，均为银行承兑汇票。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 95,603,175.36 | 99.24 | 4,848,352.76 | 5.07 | 90,754,822.60 | 45,772,384.01 | 99.50 | 2,655,388.03 | 5.80 | 43,116,995.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 733,508.44 | 0.76 | 733,508.44 | 100.00 | | 231,000.00 | 0.50 | 231,000.00 | 100.00 | |
| 合计 | 96,336,683.80 | 100.00 | 5,581,861.20 | | 90,754,822.60 | 46,003,384.01 | 100.00 | 2,886,388.03 | | 43,116,995.98 |

期末单项金额非重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-----------------|------------|------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 武汉慧尔药业有限公司 | 376,330.36 | 376,330.36 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山西大统进出口贸易有限公司 | 231,000.00 | 231,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川佳能达医药贸易有限责任公司 | 126,178.08 | 126,178.08 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 733,508.44 | 733,508.44 | | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 95,517,385.21 | 4,775,869.26 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 15,554.21 | 4,666.26 | 30.00 |
| 2 至 3 年 | 4,837.40 | 2,418.70 | 50.00 |
| 3 年以上 | 65,398.54 | 65,398.54 | 100.00 |
| 合计 | 95,603,175.36 | 4,848,352.76 | |

(2) 本期计提坏账准备金额 2,695,473.17 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 西藏仟源药业有限公司 | 93,570,136.90 | 97.13 | 4,678,506.85 |

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 四川省惠达药业有限公司 | 679,045.55 | 0.70 | 33,952.28 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 388,005.00 | 0.40 | 19,400.25 |
| 武汉慧尔药业有限公司 | 376,330.36 | 0.39 | 376,330.36 |
| 广西柳州医药股份有限公司 | 259,709.59 | 0.27 | 12,985.48 |
| 合计 | 95,273,227.40 | 98.89 | 5,121,175.22 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,691,251.59 | 2,308,942.44 |
| 合计 | 2,691,251.59 | 2,308,942.44 |

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,691,251.59 | 86.65 | | | 2,691,251.59 | 2,308,942.44 | 84.81 | | | 2,308,942.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 414,584.74 | 13.35 | 414,584.74 | 100.00 | | 413,524.74 | 15.19 | 413,524.74 | 100.00 | |
| 合计 | 3,105,836.33 | 100.00 | 414,584.74 | | 2,691,251.59 | 2,722,467.18 | 100.00 | 413,524.74 | | 2,308,942.44 |

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按款项性质） | 期末余额 | | | |
|--------------|------------|------------|--------|------------|
| | 其他应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 往来款及其他 | 405,614.83 | 405,614.83 | 100.00 | 经催讨，预计无法收回 |
| 预付款项转入 | 8,969.91 | 8,969.91 | 100.00 | 经催讨，预计无法收回 |
| 合计 | 414,584.74 | 414,584.74 | | |

组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | |
|---------|--------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 1,728,784.77 | |
| 1 至 2 年 | 171,899.20 | |
| 2 至 3 年 | 10,000.00 | |
| 3 年以上 | 780,567.62 | |
| 合计 | 2,691,251.59 | |

(2) 本期计提坏账准备金额 1,060.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,007,896.82 | 1,829,943.15 |
| 员工暂借款 | 80,000.00 | 85,000.00 |
| 单位往来款 | 1,402,687.30 | 399,552.82 |
| 备用金 | 108,701.00 | 102,400.00 |
| 其他 | 297,581.30 | 297,581.30 |
| 预付款项转入 | 8,969.91 | 7,989.91 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应收技术转让款 | 200,000.00 | |
| 合计 | 3,105,836.33 | 2,722,467.18 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------|--------------|-----------------|-----------------|----------|
| 西藏仟源药业有限公司 | 单位往来款 | 1,226,691.28 | 1 年以内; 1-2 年 | 39.50 | |
| 大同华润燃气有限公司 | 押金 | 430,000.00 | 3 年以上 | 13.84 | |
| 上海张江文化控股有限公司 | 押金 | 236,309.72 | 1 年以内; 3 年以上 | 7.61 | |
| 浙江苏泊尔制药有限公司 | 应收技术转让款 | 200,000.00 | 1 年以内 | 6.44 | |
| 大同县供电支公司开发区供电所 | 押金 | 150,000.00 | 3 年以上 | 4.83 | |
| 合计 | | 2,243,001.00 | | 72.22 | |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 762,256,606.13 | 80,458,621.32 | 681,797,984.81 | 734,368,606.13 | 39,258,621.32 | 695,109,984.81 |
| 对联营、合营企业投资 | 52,501,019.58 | | 52,501,019.58 | 53,797,164.26 | | 53,797,164.26 |
| 合计 | 814,757,625.71 | 80,458,621.32 | 734,299,004.39 | 788,165,770.39 | 39,258,621.32 | 748,907,149.07 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------|----------------|---------------|---------------|
| 浙江海力生制药有限公司 | 165,000,000.00 | | | 165,000,000.00 | 3,910,000.00 | 28,594,464.90 |
| 杭州保灵集团有限公司 | 379,600,000.00 | | | 379,600,000.00 | 35,020,000.00 | 41,090,556.42 |
| 杭州恩氏基因技术有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | 2,270,000.00 | 7,340,000.00 |
| 四川仟源中药饮片有限公司 | 23,673,616.00 | | | 23,673,616.00 | | |
| 武汉仟源电子商务有限公司 | 6,614,990.13 | | | 6,614,990.13 | | |
| 苏州达麦迪生物医学科技有限公司 | 52,480,000.00 | | | 52,480,000.00 | | 3,433,600.00 |
| 西藏仟源药业有限公司 | 7,000,000.00 | 27,888,000.00 | | 34,888,000.00 | | |
| 合计 | 734,368,606.13 | 27,888,000.00 | | 762,256,606.13 | 41,200,000.00 | 80,458,621.32 |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|----|---------------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙） | 53,797,164.26 | | | -1,296,144.68 | | | | | 52,501,019.58 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 252,932,804.23 | 140,515,404.97 | 254,697,715.91 | 115,078,080.52 |
| 其他业务 | | | 64,102.56 | |
| 合计 | 252,932,804.23 | 140,515,404.97 | 254,761,818.47 | 115,078,080.52 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 24,600,000.00 | 11,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,296,144.68 | -965,587.07 |
| 合计 | 23,303,855.32 | 10,034,412.93 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -355,577.31 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 26,019,809.37 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |

| 项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 319,980.33 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -60,648.30 |
| 所得税影响额（减少利润以负数填列） | -3,761,857.65 |
| 少数股东影响 | -1,281,770.64 |
| 合计 | 20,879,935.80 |

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系海力生搬迁净支出。

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率（%） | 每股收益（元） | |
|-----------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.8973 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润 | -1.6900 | -0.07 | -0.07 |

山西仟源医药集团股份有限公司
二〇一九年四月二十六日