



上海神奇制药投资管理股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度



上海神奇制药投资管理股份有限公司

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	1-5
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	1-75

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12173 号

上海神奇制药投资管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海神奇制药投资管理股份有限公司（以下简称神奇制药）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了神奇制药 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于神奇制药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十。</p> <p>神奇制药公司在将药品所有权相关的风险和报酬转移给客户时确认销售收入。确认收入的具体时点因与客户订立的销售合同的特定条款和条件的不同而有所不同。我们把收入确认作为关键审计事项，因为收入为神奇制药公司的关键业绩指标，收入确认时点可能被人操纵以达到业绩目标或期望；其次，诸多不同的销售条款可能影响收入确认的时点；</p>	<p>我们就评估收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1、了解并评价管理层关于收入确认的关键内部控制的设计、执行及运行有效性进行测试；2、抽样检查神奇制药公司与重要客户签订的合同，识别收货的相关条款与条件，并根据现行的会计准则评价神奇制药公司收入确认的政策；3、以抽样方式，比较年末前后的特定销售记录与包括发货单、货运单、收货单等销售合同匹配支持性资料，以评价收入是否依据相应销售合同中的条款确认在恰当的会计期间内；4、检查重大的或满足其他特定风险条件的收入会计分录的支持性资料。
<p>(二) 商誉减值测试</p> <p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十九所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释十三。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，神奇制药公司商誉的账面价值合计人民币 461,134,000.06 元。</p> <p>根据企业会计准则，管理层对商誉至少在每年年度终了进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。</p> <p>管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且其减值过程涉及重大判断和估计，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none">1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；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、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；5、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行复核分析，以评价关键假设的合理性；6、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性；

四、其他信息



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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估神奇制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督神奇制药的财务报告过程。



六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：




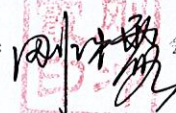

中国·上海

二〇一九年四月二十八日

上海神奇制药投资管理股份有限公司
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)

	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	205,813,670.77	284,287,665.36
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)	1,050,020,069.20	1,066,601,579.40
预付款项	(三)	97,648,724.36	82,467,569.47
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)	196,529,797.95	173,870,507.47
买入返售金融资产			
存货	(五)	175,091,356.67	208,008,764.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	13,554,269.26	11,422,543.76
流动资产合计		1,738,657,888.21	1,826,658,629.49
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	92,996,591.62	110,550,789.26
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	2,734,179.09	2,766,400.86
投资性房地产			
固定资产	(九)	458,803,465.26	439,200,854.01
在建工程	(十)	225,462,418.35	110,544,425.16
生产性生物资产	(十一)	3,258,244.82	6,671,703.69
油气资产			
无形资产	(十二)	124,717,141.34	121,111,223.57
开发支出			
商誉	(十三)	461,134,000.06	461,134,000.06
长期待摊费用	(十四)	7,302,937.79	6,570,947.32
递延所得税资产	(十五)	11,424,442.58	10,663,300.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,387,833,420.91	1,269,213,644.81
资产总计		3,126,491,309.12	3,095,872,274.30

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: 

上海神奇制药投资管理股份有限公司
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	(十六)		128,000,000.00
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	(十七)	181,397,896.24	139,873,944.18
预收款项	(十八)	93,776,924.59	82,423,879.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	2,961,078.03	6,725,089.73
应交税费	(二十)	47,967,396.24	59,588,610.99
其他应付款	(二十一)	133,118,167.21	128,723,862.24
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	(二十二)	27,121,425.00	
其他流动负债		822,600.00	822,600.00
流动负债合计		487,165,487.31	546,157,986.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十三)	8,628,575.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	19,776,470.03	2,492,000.00
递延所得税负债	(二十五)	12,174,111.04	16,687,660.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,579,156.07	19,179,660.45
负债合计		527,744,643.38	565,337,647.05
所有者权益：			
股本	(二十五)	534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	969,338,551.84	969,338,551.84
减：库存股			
其他综合收益	(二十七)	35,736,952.96	49,277,601.19
专项储备			
盈余公积	(二十八)	66,252,546.29	59,543,485.08
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	934,456,517.57	851,157,457.04
归属于母公司所有者权益合计		2,539,856,196.66	2,463,388,723.15
少数股东权益		58,890,469.08	67,145,904.10
所有者权益合计		2,598,746,665.74	2,530,534,627.25
负债和所有者权益总计		3,126,491,309.12	3,095,872,274.30

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：张印涛 主管会计工作负责人：王海波 会计机构负责人：王海波

张印涛
印涛




王海波
海波

王海波

上海神奇制药投资管理股份有限公司
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	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		38,925,525.06	41,070,222.00
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)		
预付款项			98,000.00
其他应收款	(二)	179,123,304.19	162,365,422.82
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		218,048,829.25	203,533,644.82
非流动资产:			
可供出售金融资产		58,081,326.62	76,135,524.26
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,685,041,551.05	1,685,041,551.05
投资性房地产			
固定资产		61,664,401.93	63,234,427.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,804,787,279.60	1,824,411,502.69
资产总计		2,022,836,108.85	2,027,945,147.51

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: 

上海神奇制药投资管理股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		1,171,257.18	2,755,580.00
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		268,607.99	
其他应付款		33,042,138.58	69,787,059.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34,482,003.75	72,542,639.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11,912,317.66	16,425,867.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,912,317.66	16,425,867.07
负债合计		46,394,321.41	88,968,506.84
所有者权益：			
股本		534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,120,757,215.54	1,120,757,215.54
减：库存股			
其他综合收益		35,736,952.96	49,277,601.19
专项储备			
盈余公积		51,110,861.05	44,401,799.84
未分配利润		234,765,129.89	190,468,396.10
所有者权益合计		1,976,441,787.44	1,938,976,640.67
负债和所有者权益总计		2,022,836,108.85	2,027,945,147.51

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：张涛 管会计工作负责人：王霞 会计机构负责人：王霞

张涛
印涛

王霞
印涛

王霞

上海神奇制药投资管理股份有限公司
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、营业收入		1,852,905,951.98	1,735,715,955.47
其中: 营业收入	(三十)	1,852,905,951.98	1,735,715,955.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,739,993,882.27	1,607,400,508.37
其中: 营业成本	(三十)	723,705,201.92	689,981,755.20
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	(三十一)	31,425,540.94	28,946,209.67
销售费用	(三十二)	824,687,969.68	723,958,374.70
管理费用	(三十三)	115,213,808.41	98,030,533.61
研发费用	(三十四)	22,847,986.95	23,873,173.08
财务费用	(三十五)	7,780,307.04	11,977,896.24
其中: 利息费用		10,341,569.54	12,407,340.08
利息收入		2,763,418.97	1,964,625.77
资产减值损失	(三十六)	14,333,067.33	30,632,565.87
加: 其他收益	(三十七)	15,328,500.65	10,806,254.20
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	427,080.62	1,635,082.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-432,221.77	-293,599.14
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)	(三十九)	332,387.74	-2,055,415.08
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		129,000,038.72	138,701,368.42
加: 营业外收入	(四十)	760,071.78	8,465,061.91
减: 营业外支出	(四十一)	4,792,092.21	1,130,581.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		124,968,018.29	146,035,848.97
减: 所得税费用	(四十二)	26,526,402.14	26,400,130.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		98,441,616.15	119,635,718.07
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		98,441,616.15	119,635,718.07
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)		106,091,390.95	129,601,273.60
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-7,649,774.80	-9,965,555.53
六、其他综合收益的税后净额		-13,540,648.23	-9,146,822.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,540,648.23	-9,146,822.07
(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		-13,540,648.23	-9,146,822.07
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		-13,540,648.23	-9,146,822.07
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		84,900,967.92	110,488,896.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,550,742.72	120,454,451.53
归属于少数股东的综合收益总额		-7,649,774.80	-9,965,555.53
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.20	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.20	0.24

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海神奇制药投资管理股份有限公司
 利润表
 2018年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,539,624.76	
减: 营业成本	(四)	1,552,951.50	
税金及附加		297,205.95	
销售费用			
管理费用		6,259,070.11	4,569,357.43
研发费用			
财务费用		819,015.42	1,651,154.20
其中: 利息费用		941,198.89	862,849.32
利息收入		125,625.99	117,347.50
资产减值损失			
加: 其他收益		2,300.65	
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	74,499,499.16	83,791,600.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		67,113,181.59	77,571,088.61
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		22,569.46	70,865.45
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		67,090,612.13	77,500,223.16
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		67,090,612.13	77,500,223.16
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		67,090,612.13	77,500,223.16
(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		-13,540,648.23	-9,146,822.07
(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		-13,540,648.23	-9,146,822.07
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		-13,540,648.23	-9,146,822.07
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		53,549,963.90	68,353,401.09
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:



审计机构负责人:


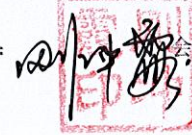



王夜折

上海神奇制药投资管理股份有限公司
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	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,845,575,667.22	1,734,346,236.54
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		833,559.07	584.20
收到其他与经营活动有关的现金		132,720,260.25	75,657,582.61
经营活动现金流入小计		1,979,129,486.54	1,810,004,403.35
购买商品、接受劳务支付的现金		646,861,252.49	658,976,740.24
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		179,269,780.99	139,376,839.87
支付的各项税费		270,290,644.42	271,448,371.98
支付其他与经营活动有关的现金		734,181,810.76	673,215,033.73
经营活动现金流出小计		1,830,603,488.66	1,743,016,985.82
经营活动产生的现金流量净额		148,525,997.88	66,987,417.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		859,301.79	1,662,410.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		972,650.09	677,630.00
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			
投资活动现金流入小计		1,831,951.88	2,340,040.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,245,370.26	108,840,530.92
投资支付的现金		900,000.00	5,490,195.75
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		9,800,000.00	
投资活动现金流出小计		120,945,370.26	114,330,726.67
投资活动产生的现金流量净额		-119,113,418.38	-111,990,686.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,700,000.00
取得借款收到的现金			128,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		42,750,000.00	129,700,000.00
偿还债务支付的现金		128,600,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,036,711.13	29,604,032.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		150,636,711.13	109,604,032.76
筹资活动产生的现金流量净额		-107,886,711.13	20,095,967.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137.04	-168.05
五、现金及现金等价物净增加额		-78,473,994.59	-24,907,469.61
加：期初现金及现金等价物余额		284,287,665.36	309,195,134.97
六、期末现金及现金等价物余额		205,813,670.77	284,287,665.36

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：

上海神奇制药投资管理股份有限公司
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,248,172.75	691,196.82
经营活动现金流入小计		2,248,172.75	691,196.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,578,884.18	1,028,891.27
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		6,973,877.73	4,409,098.22
经营活动现金流出小计		8,552,761.91	5,437,989.49
经营活动产生的现金流量净额		-6,304,589.16	-4,746,792.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		21,693,822.00	31,397,218.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,693,822.00	31,397,218.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,449,250.00	4,591,535.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,449,250.00	4,591,535.00
投资活动产生的现金流量净额		20,244,572.00	26,805,683.83
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,084,817.13	16,002,992.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,084,817.13	16,002,992.17
筹资活动产生的现金流量净额		-16,084,817.13	-16,002,992.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137.35	-168.05
五、现金及现金等价物净增加额		-2,144,696.94	6,055,730.94
加: 期初现金及现金等价物余额		41,070,222.00	35,014,491.06
六、期末现金及现金等价物余额		38,925,525.06	41,070,222.00

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:


印涛





上海神奇制药投资管理股份有限公司
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											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	534,071,628.00			969,338,551.84		49,277,601.19		59,543,485.08		851,157,457.04	67,145,904.10	2,530,534,627.25
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、本年期初余额	534,071,628.00			969,338,551.84		49,277,601.19		59,543,485.08		851,157,457.04	67,145,904.10	2,530,534,627.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-13,540,648.23		6,709,061.21		83,299,060.53	-8,255,435.02	68,212,038.49
(一)综合收益总额						-13,540,648.23				106,091,390.95	-7,649,774.80	81,900,967.92
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								6,709,061.21		-22,792,330.42	-605,660.22	-16,688,929.43
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-6,709,061.21		
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	534,071,628.00			969,338,551.84		35,736,952.96		66,252,546.29		934,456,517.57	58,890,469.08	2,598,746,665.74

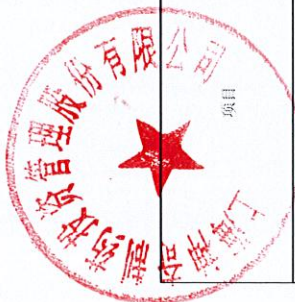


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海神奇制药投资管理股份有限公司
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														
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	534,071,628.00				969,338,551.84			58,424,423.26			51,793,462.76		745,308,609.10	75,996,144.06	2,434,932,819.02
二、本年年初余额	534,071,628.00				969,338,551.84			58,424,423.26			51,793,462.76		745,308,609.10	75,996,144.06	2,434,932,819.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-9,146,822.07			7,750,022.32		105,848,847.94	-8,850,249.96	95,601,808.23
（一）综合收益总额								-9,146,822.07			7,750,022.32		129,601,273.60	-9,965,555.53	110,488,896.00
（二）所有者投入和减少资本														1,700,000.00	1,700,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,700,000.00	1,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	534,071,628.00				969,338,551.84			49,277,601.19			59,543,485.08		851,157,457.04	67,145,904.10	2,530,534,627.25

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：

上海神奇制药投资管理股份有限公司
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	上期				本期				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年年末余额	534,071,628.00		1,120,757,215.54		49,277,601.19		44,401,799.84	190,468,396.10	1,938,976,640.67
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	534,071,628.00		1,120,757,215.54		49,277,601.19		44,401,799.84	190,468,396.10	1,938,976,640.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-13,540,648.23		6,709,061.21	44,296,733.79	37,465,146.77
(一) 综合收益总额					-13,540,648.23			67,090,612.13	53,549,963.90
(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							6,709,061.21	-22,793,878.34	-16,084,817.13
1. 提取盈余公积							6,709,061.21	-6,709,061.21	
2. 对所有者(或股东)的分配								-16,084,817.13	-16,084,817.13
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	534,071,628.00		1,120,757,215.54		35,736,952.96		51,110,861.05	234,765,129.89	1,976,441,787.44

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:



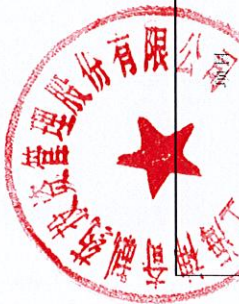
主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海神奇制药投资管理股份有限公司
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）



	上期						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	未分配利润
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	534,071,628.00			1,120,757,215.54		58,424,423.26		36,651,777.52	136,721,187.43	1,886,626,231.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	534,071,628.00			1,120,757,215.54		58,424,423.26		36,651,777.52	136,721,187.43	1,886,626,231.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-9,146,822.07		7,750,022.32	53,747,208.67	52,350,408.92
（一）综合收益总额						-9,146,822.07			77,500,223.16	68,353,401.09
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								7,750,022.32	-23,753,014.49	-16,002,992.17
2. 对所有者（或股东）的分配								7,750,022.32	-7,750,022.32	
3. 其他									-16,002,992.17	
（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	534,071,628.00			1,120,757,215.54		49,277,601.19		44,401,799.84	190,468,396.10	1,938,976,640.67

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：

上海神奇制药投资管理股份有限公司 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

上海神奇制药投资管理股份有限公司(以下简称: 本公司或公司)为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 7 月 22 日经批准由原上海永生金笔厂改制成为股份有限公司。

本公司原第一大股东上海飞天投资有限责任公司(以下简称: 上海飞天)在 2003 年 3 月与贵州神奇投资有限公司(现已更名为贵州神奇集团控股有限公司)(以下简称: 贵州神奇)签订《股权转让协议》, 协议约定, 贵州神奇以其持有的贵州金桥药业有限公司(以下简称: 金桥药业) 92.58%股权和 3300 万元现金为支付方式, 受让上海飞天持有的本公司 50.02%的股权(73,977,757 股法人股)。此协议已于 2004 年 3 月 17 日获得中国证券监督管理委员会(证监公司字(2004)13 号)《关于同意豁免贵州神奇要约收购“永生数据”股份义务的批复》的批准。

本公司分别于 2003 年 3 月和 12 月与上海飞天、贵州神奇签订了《资产置换协议》、《〈资产置换协议〉之补充协议》、《资产置换协议 II》, 协议约定, 本公司将部分低效资产及负债与上海飞天依据《股份转让协议》自贵州神奇受让的金桥药业 92.58%的股权进行置换。此协议已经本公司董事会和股东大会审议通过。此置换行为已于 2004 年 3 月 3 日经中国证券监督管理委员会(证监公司字(2004)9 号)审议通过。

本公司上述资产置换行为已于 2004 年 3 月和 4 月完成, 贵州神奇所收购本公司 50.02%股权已于 2005 年 12 月 29 日过户。截止 2012 年 12 月 31 日公司第一大股东为贵州神奇, 占公司总股本比例 39.73%, 均为无限售条件流通股。

2013 年 5 月 8 日, 经中国证监会证监许可[2013]633 号“关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”核准永生投资向神奇投资等公司发行 251,741,492 股股份, 为有限售条件的流通股; 核准非公开发行新股 69,832,402 股, 实际非公开发行新股 45,413,200 股。截止 2013 年 12 月 31 日止, 公司总股本 445,059,690 股, 公司第一大股东为贵州神奇投资有限公司, 其所持有公司 109,418,017 股股份, 占公司总股本的比例为 24.585%。

2013 年 6 月 19 日, 贵阳市工商行政管理局核准了贵州柏强制药有限公司(原贵州柏强制药有限公司, 以下简称“柏强制药”)的名称及股东变更, 柏强制药的名称由“贵州柏强制药有限公司”变更为“贵州柏强制药有限公司”, 柏强制药的股东由“贵阳新柏强投资有限责任公司、贵阳柏康强咨询管理有限责任公司”变更为“上海永



生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520100000058237），本公司直接持有柏强制药 100% 股权，柏强制药成为本公司的全资子公司。

2013 年 6 月 9 日，贵州省工商行政管理局核准了贵州神奇药业有限公司（原贵州神奇药业股份有限公司，以下简称“神奇药业”）的名称及股东变更，神奇药业的名称由“贵州神奇药业股份有限公司”变更为“贵州神奇药业有限公司”，神奇药业的股东由“贵州神奇投资有限公司、贵州迈吉斯投资管理有限公司、贵阳神奇星岛酒店有限公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520000000030043），本公司直接持有神奇药业 100% 股权，神奇药业成为本公司的全资子公司。

2013 年 10 月，本公司名称由“上海永生投资管理股份有限公司”变更为“上海神奇制药投资管理股份有限公司”。截止 2014 年 12 月 31 日，公司的注册资本为肆亿肆仟伍佰零伍万玖仟陆佰玖拾元。

2015 年 7 月，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 445,059,690 股为基数，将资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 2 股，转增股本后总股本为 534,071,628 股，增加 89,011,938 股。截止 2018 年 12 月 31 日，公司的注册资本为伍亿叁仟肆佰零柒万壹仟陆佰贰拾捌元。

联系地址：上海市威海路长发大厦 613 室。

本公司的所属行业为医药制造业。

本公司经营范围：在国家法律允许和政策鼓励的范围内进行投资管理（以医药领域为主）。

本公司的母公司为贵州神奇投资有限公司，本公司的实际控制人为张芝庭。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称	控股方式
贵州金桥药业有限公司	直接控股
贵州神奇药业有限公司	直接控股
贵州柏强制药有限公司	直接控股
广东神奇医药有限公司	直接控股

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

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因其他投资方对子公司增资而导致本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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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



(九) 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；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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) 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: 100 万元。

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, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

组合 1	按应收款项性质
组合 2	账龄分析法

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中: 1-6 月		
7-12 月	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

(十二) 持有待售资产

本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，即本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。有关规定要求本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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一



同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

（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。

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。

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。

(十四) 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	4.85- 2.42
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.4- 9.7
电子设备	年限平均法	5-10	3-10	19.4- 9.7
运输设备	年限平均法	5	3	19.4

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5-10	3-10	19.4-9.7
其他设备	年限平均法	5	3	19.4

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 生物性资产

1、 本公司的生物资产为长期资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、 生物资产按成本进行初始计量。

3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、 消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

5、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，本公司使用寿命确定为林木类使用寿命 10 年，畜牧类使用寿命 3 年，预计残值率 5%，斑鳃养殖、艾纳香种植类使用寿命 3 年，预计残值率 5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

消耗性生物资产在收获时按采用加权平均法结转成本。

6、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十八) 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。

(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
非专利技术	10 年	法律规定的最低年限
土地使用权		权证上记录的年限

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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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

一般按 5 年期限摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

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

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请,财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试,安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,开具销售发票,确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股	董事会	“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 1,050,020,069.20 元，上期金额 1,066,601,579.40 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
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。		181,397,896.24 元，上期金额 139,873,944.18 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 3,075,896.58 元，上期金额 873,779.84 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。	董事会	调减“管理费用”本期金额 22,847,986.95 元，上期金额 23,873,173.08 元，重分类至“研发费用”。 本期财务费用中：“利息费用”10,341,569.54 元和“利息收入”2,763,418.97 元。上期财务费用中：“利息费用”12,407,340.08 元和“利息收入”1,964,625.77 元。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	不适用	无

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
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	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司上海神奇制药	25%
子公司金桥药业	15%
子公司神奇药业	15%
子公司柏强制药	15%
子公司广东医药	25%

(二) 税收优惠

根据“国科火字（2012）175 号”文、《关于贵州省 2012 第一批高新技术企业复审备案申请的函》证书编号：GR201252000020，本公司子公司贵州金桥药业有限公司为高新技术企业。根据贵州省国家税务总局《关于执行西部大开发税收优惠政策的通知》（黔国税函[2011]19 号）有关规定，在总局未下发新一轮西部大开发有关税收优惠政策实施意见之前，贵州金桥药业有限公司仍暂执行减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策，待总局新一轮西部大开发有关税收优惠政策实施意见下发后，按总局新规定调整执行。

子公司贵州神奇制药有限公司享受 15% 的西部大开发所得税优惠政策，每年进行备案申请登记。

子公司柏强制药 2016 年 3 月 01 日收到贵阳市南明区国家税务局企业所得税优惠事项备案表，依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号文件，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，税收优惠时间自 2016 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日。

子公司贵州盛世龙方制药股份有限公司于 2015 年 08 月 28 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR201552000078），有效期三年，有效期内按照 15% 优惠所得税税率计缴所得税。公司于 2016 年 3 月 17 日收到黔南州都匀经济开发区地方税务局减免企业所得税备案通知书——匀开地税税通（2016）295 号文件，依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号文件，贵州盛世龙方制药股份有限公司符合西部大开发减免税条件，有效期内按照 15% 优惠所得税税率计缴所得税。

根据贵州省经济和信息化委员会下达的《黔经信产业函(2012)84 号文》——关于确定贵州广汇天然气有限公司等“国家鼓励类产业企业”的批复，子公司贵州君之堂制药有限公司享受“西部大开发”企业所得税优惠政策，2012 年（含当年）起按 15% 税率征收企业所得税。

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	643,628.49	338,999.50
银行存款	205,170,042.28	283,948,665.86
其他货币资金		
合计	205,813,670.77	284,287,665.36
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	180,146,025.79	153,323,781.32
应收账款	869,874,043.41	913,277,798.08
合计	1,050,020,069.20	1,066,601,579.40

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	180,146,025.79	153,323,781.32
商业承兑汇票		
合计	180,146,025.79	153,323,781.32

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,671,803.36	
商业承兑汇票		
合计	34,671,803.36	

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 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	20,182,136.12	2.11	20,182,136.12	20,182,136.12	2.03	20,182,136.12
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	937,774,292.48	97.89	67,900,249.07	976,257,846.04	97.97	62,980,047.96
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款						
合计	957,956,428.60	100.00	88,082,385.19	996,439,982.16	100.00	83,162,184.08
				账面价值		账面价值
				869,874,043.41		913,277,798.08
				计提比 例 (%)		计提比 例 (%)
				100.00		100.00
				7.24		6.45

期末单项金额重大并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（%）	
上海英雄集团	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	
上海永生金笔厂	19,127,195.61	19,127,195.61	100.00	
合计	20,182,136.12	20,182,136.12		

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	637,699,072.17	1,777,022.42	0.28
其中：1-6 月	548,847,951.35		
7-12 月	88,851,120.82	1,777,022.42	2.00
1 年以内小计	637,699,072.17	1,777,022.42	0.28
1 至 2 年	190,933,399.28	17,390,040.90	9.11
2 至 3 年	67,034,510.79	20,110,353.23	30.00
3 至 4 年	26,969,846.45	13,484,923.23	50.00
4 至 5 年	9,633,011.07	9,633,456.57	100.00
5 年以上	5,504,452.72	5,504,452.72	100.00
合计	937,774,292.48	67,900,249.07	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,920,201.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
九州通医药集团股份有限公司	41,104,507.27	4.29	
广东九州通医药有限公司	27,322,582.19	2.85	428,853.84
淄博华信宏仁堂医药连锁有限公司	21,215,436.18	2.21	
上海永生金笔厂	19,127,195.61	2.00	19,127,195.61

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
山东九州通医药有限公司	18,019,906.69	1.88	
合计	126,789,627.94	13.24	19,556,049.45

(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	79,989,006.33	81.92	73,128,588.13	88.68
1 至 2 年	14,965,833.83	15.33	7,158,655.14	8.68
2 至 3 年	782,000.00	0.80	1,900.00	
3 年以上	1,911,884.20	1.96	2,178,426.20	2.64
合计	97,648,724.36	100.00	82,467,569.47	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 8,211,500.00 元，主要为预付装修款项，因为处于装修设计阶段，该款项尚未结算。

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
上海星荣建设有限公司	13,416,787.00	13.74
贵阳白云丰达装饰有限公司	10,950,000.00	11.21
贵州丰达盛聚建筑劳务有限公司	6,711,500.00	6.87
国安中建建设集团有限公司都匀分公司	5,046,000.00	5.17
珠海市冠亚净化工程有限公司	3,552,500.00	3.64
合计	39,676,787.00	40.63

(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	196,529,797.95	173,870,507.47
合计	196,529,797.95	173,870,507.47

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 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	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	208,347,356.46	99.71	5.67	178,598,706.73	99.66	2.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	603,516.06	0.29	100.00	603,516.06	0.34	100.00
合计	208,950,872.52	100.00	12,421,074.57	179,202,222.81	100.00	5,331,715.34
				196,529,797.95		173,870,507.47

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（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
永生房产昭化路销售费用	603,516.06	603,516.06	100.00	
合计	603,516.06	603,516.06		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	136,633,804.33	771,986.42	0.57
其中：1-6 月	98,036,443.33		
7-12 月	38,597,361.00	771,986.42	2.00
1 年以内小计	136,633,804.33	771,986.42	0.57
1 至 2 年	56,718,650.88	5,671,865.07	10.00
2 至 3 年	12,955,158.70	3,886,547.61	30.00
3 至 4 年	1,105,166.30	552,583.15	50.00
4 至 5 年	234,906.16	234,906.16	100.00
5 年以上	699,670.09	699,670.09	100.00
合计	208,347,356.46	11,817,558.50	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,089,359.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 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
斯雅晴	市场借款	7,708,644.56	1-2 年	3.69	770,864.46
王斌	市场借款	5,525,240.22	1-2 年	2.64	552,524.02
刚健	市场借款	3,991,814.52	2-3 年	1.91	1,212,966.97
董静瑜	市场借款	3,646,892.18	1-6 月	1.75	

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
宋新成	市场借款	3,142,113.38	1-6 月	1.50	
合计		24,014,704.86		11.49	2,536,355.45

(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	48,722,894.47	25,072.10	48,697,822.37	48,163,217.44	34,886.10	48,128,331.34
在途物资				75,948.34		75,948.34
周转材料	173,383.13		173,383.13	1,628,535.44		1,628,535.44
在产品	20,186,659.90		20,186,659.90	18,220,601.88		18,220,601.88
库存商品	102,704,442.70	3,971,868.69	98,732,574.01	117,401,597.84	2,711,344.89	114,690,252.95
发出商品	907,823.33		907,823.33	7,444,824.92		7,444,824.92
消耗性生物资产	6,393,093.93		6,393,093.93	17,820,269.16		17,820,269.16
合计	179,088,297.46	3,996,940.79	175,091,356.67	210,754,995.02	2,746,230.99	208,008,764.03

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	34,886.10			9,814.00		25,072.10
库存商品	2,711,344.89	3,171,868.69		1,911,344.89		3,971,868.69
合计	2,746,230.99	3,171,868.69		1,921,158.89		3,996,940.79

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
其他	722,390.08	
应交税费借方余额	12,831,879.18	11,422,543.76
合计	13,554,269.26	11,422,543.76

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	92,996,591.62		92,996,591.62	110,550,789.26		110,550,789.26
其中：按公允价值计量	57,830,598.62		57,830,598.62	74,735,524.26		74,735,524.26
按成本计量	35,165,993.00		35,165,993.00	35,815,265.00		35,815,265.00
合计	92,996,591.62		92,996,591.62	110,550,789.26		110,550,789.26

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本		
公允价值	57,830,598.62	57,830,598.62
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	35,736,952.96	35,736,952.96
已计提减值金额		

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利			
	年初	本期增加	本期减少	期末			年初	本期增加	本期减少
重庆神奇药业股份有限公司	27,750,000.00			27,750,000.00					
长江经济联合发展集团股份有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00					
重庆全之道医药有限公司		500,000.00		500,000.00					
贵州都匀农村商业银行股份有限公司 东支行	6,665,265.00		1,149,272.00	5,515,993.00					
合计	35,815,265.00	500,000.00	1,149,272.00	35,165,993.00					

(八) 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	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 入调整		
1. 合营企业							
四川神奇康正医药有限公司	2,766,400.86	400,000.00		-432,221.77		2,734,179.09	
小计	2,766,400.86	400,000.00		-432,221.77		2,734,179.09	
2. 联营企业							
小计							
合计	2,766,400.86	400,000.00		-432,221.77		2,734,179.09	

(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	458,803,465.26	439,200,854.01
固定资产清理		
合计	458,803,465.26	439,200,854.01

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	552,511,010.90	213,471,401.76	33,626,852.17	41,335,626.57	840,944,891.40
(2) 本期增加金额	29,569,251.71	27,003,025.08	5,141,652.04	8,696,055.84	70,409,984.67
—购置	4,143,979.54	23,887,230.28	5,141,652.04	3,703,581.64	36,876,443.50
—在建工程转入	25,425,272.17	3,115,794.80		4,992,474.20	33,533,541.17
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	1,150,885.00	14,578,884.28	10,801,775.29	2,456,717.49	28,988,262.06
—处置或报废		14,578,884.28	10,801,775.29	2,456,717.49	27,837,377.06
—其他	1,150,885.00				1,150,885.00
(4) 期末余额	580,929,377.61	225,895,542.56	27,966,728.92	47,574,964.92	882,366,614.01
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	215,630,295.64	136,006,744.93	24,074,997.14	24,602,664.87	400,314,702.58
(2) 本期增加金额	21,966,039.07	14,384,528.53	2,813,393.01	5,456,416.62	44,620,377.23
—计提	21,966,039.07	14,384,528.53	2,813,393.01	5,456,416.62	44,620,377.23
(3) 本期减少金额		11,242,826.53	9,292,757.90	2,265,681.44	22,801,265.87
—处置或报废		11,242,826.53	9,292,757.90	2,265,681.44	22,801,265.87
(4) 期末余额	237,596,334.71	139,148,446.93	17,595,632.25	27,793,400.05	422,133,813.94
3. 减值准备					

上海神奇制药投资管理股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 年初余额	149,208.17	1,280,126.64			1,429,334.81
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	149,208.17	1,280,126.64			1,429,334.81
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	343,183,834.73	85,466,968.99	10,371,096.67	19,781,564.87	458,803,465.26
(2) 年初账面价值	336,731,507.09	76,184,530.19	9,551,855.03	16,732,961.70	439,200,854.01

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,028,905.57			16,028,905.57
运输设备	3,971,094.43			3,971,094.43
合计	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00

2018 年 12 月 13 日与平安点创国际融资租赁有限公司签订售后回租合同，租赁资产账面价值 3,737,529.97 元，公允价值 2000 万元，租赁起租日：2018 年 12 月 26 日；

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乌梢蛇基地（龙里农场）	4,570,365.83	农业用地
龙里乌梢蛇基地 1 号楼	1,216,592.62	农业用地
龙里乌梢蛇基地 2 号楼	1,073,535.47	农业用地
龙里乌梢蛇基地 3 号楼	1,041,119.02	农业用地
龙里乌梢蛇基地 4 号楼	1,041,119.02	农业用地
龙里乌梢蛇基地 5 号楼	1,618,931.63	农业用地
龙里乌梢蛇基地 6 号楼	1,618,931.63	农业用地
龙里乌梢蛇基地 7 号楼	2,420,450.93	农业用地
龙里乌梢蛇基地 8 号楼	2,582,660.32	农业用地
都匀 GAP 基地展示厅	1,026,986.19	农业用地
都匀 GAP 基地道路及苗钢大棚	3,026,860.98	农业用地
都匀 GAP 基地蓄水池	1,361,045.80	农业用地
房屋建筑(厂区环境设施)	7,476,417.96	正在办理
提取车间 GMP 改造工程	2,887,258.90	正在办理
低压电缆工程	1,530,800.00	正在办理
酒剂车间净化工程	2,554,200.00	正在办理
新固体 GMP 车间	3,122,291.04	正在办理
新职工宿舍	2,824,709.53	正在办理
GMP 新固体车间厂房	10,980,727.69	正在办理
GMP 新提取车间厂房	4,093,261.32	正在办理
GMP 固体车间净化工程	9,823,725.18	正在办理
GMP 提取车间净化工程	4,074,889.47	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新酒精库（含平台）	2,000,532.92	正在办理
新锅炉房	1,665,275.86	正在办理
都匀药厂生产车间	12,465,557.55	正在办理
都匀药厂综合仓库	7,751,572.82	正在办理
饮片厂综合库房	4,163,722.93	正在办理
饮片厂车间	4,879,121.66	正在办理
饮片厂办公楼	6,560,010.80	正在办理
联合广场办公大楼	62,854,099.40	正在办理
合计	174,306,774.47	

(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	225,462,418.35	110,544,425.16
工程物资		
合计	225,462,418.35	110,544,425.16

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入/回定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
论文工程项目	250,000,000.00	62,223,740.05	132,729,817.67			194,953,557.72	77.98					募集与自筹
移动营销平台	8,500,000.00	8,144,796.82	1,054,102.27		9,198,899.09							募集
新建生产车间	25,000,000.00	846,585.92				846,585.92	3.39					募集与自筹
生产线 2010 版 GMP 认证改造 (ZP-11)	50,000,000.00	4,354,636.74	1,357,078.01	5,711,714.75								募集与自筹
都匀生产线新建项目	45,000,000.00	49,315.62				49,315.62	0.11					自筹
贵州甘之堂中药饮片厂	35,000,000.00	12,489,024.84	2,955,096.60	15,252,620.91		191,500.53	0.55					自筹
酒精库及锅炉房工程	3,600,000.00	2,922,471.70	559,596.61	3,440,068.31		42,000.00	1.17					自筹
办公大楼智能化建设项目	5,000,000.00	2,953,715.98	2,038,738.22	4,992,474.20								募集
污水处理工程	3,000,000.00		2,259,090.90			2,259,090.90	75.30					自筹
神奇制药营销系统	1,000,000.00		713,793.10			713,793.10	71.38					自筹
厂部消防工程	1,200,000.00		956,235.82			956,235.82	79.69					自筹
合计		93,984,287.67	144,623,569.20	29,396,878.17	9,198,899.09	200,012,079.61						

(十一) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
	艾纳香	
1. 账面原值		
(1) 年初余额	8,297,046.03	8,297,046.03
(2) 本期增加金额	7,560.18	7,560.18
— 外购		
— 自行培育	7,560.18	7,560.18
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额	170,334.31	170,334.31
— 处置		
— 结转成本	170,334.31	170,334.31
(4) 期末余额	8,134,271.90	8,134,271.90
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,625,342.34	1,625,342.34
(2) 本期增加金额	3,250,684.74	3,250,684.74
— 计提	3,250,684.74	3,250,684.74
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	4,876,027.08	4,876,027.08
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,258,244.82	3,258,244.82
(2) 年初账面价值	6,671,703.69	6,671,703.69

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	123,306,201.90		53,190,000.00	13,614,386.56	190,110,588.46
(2) 本期增加金额			88,723.11	9,853,928.94	9,942,652.05
—购置			88,723.11		88,723.11
—在建工程转入				9,853,928.94	9,853,928.94
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	123,306,201.90		53,278,723.11	23,468,315.50	200,053,240.51
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	13,645,540.34		20,832,750.00	2,163,824.55	36,642,114.89
(2) 本期增加金额	2,764,164.27		88,723.11	3,483,846.90	6,336,734.28
—计提	2,764,164.27		88,723.11	3,483,846.90	6,336,734.28
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	16,409,704.61		20,921,473.11	5,647,671.45	42,978,849.17
3. 减值准备					
(1) 年初余额			32,357,250.00		32,357,250.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额			32,357,250.00		32,357,250.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	106,896,497.29			17,820,644.05	124,717,141.34
(2) 年初账面价值	109,660,661.56			11,450,562.01	121,111,223.57

(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	处置	
贵州柏强制药有限公司【注 1】	411,461,402.01			411,461,402.01
滨州神奇大药房有限公司【注 2】	49,672,598.05			49,672,598.05
合计	461,134,000.06			461,134,000.06

注 1：贵州柏强制药有限公司商誉计算过程：本公司 2013 年 5 月 31 日发行权益性证券 94,404,107 股（每股面值人民币 1 元，每股公允价值人民币 7.95 元）作为合并成本购买了贵州柏强制药有限公司 100% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 750,512,657.38 元。合并成本超过按比例获得的贵州柏强制药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 411,461,402.01 元，确认为与贵州柏强制药有限公司相关的商誉。

注 2：滨州神奇大药房有限公司商誉由三部分组成，其计算过程：（1）嘉合医药药店商誉计算过程：本公司 2017 年支付人民币 3,295.77 万元合并成本收购了嘉合医药药店 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的嘉合医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 26,427,315.00 元，确认为与嘉合医药药店相关的商誉。（2）金芳医药药店商誉计算过程：本公司 2017 年支付人民币 1,125.04 万元合并成本收购了金芳医药药店 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的金芳医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 9,245,283.05 元，确认为与金芳医药药店相关的商誉。（3）圣济堂医药药店商誉计算过程：本公司 2017 年支付人民币 1,414.40 万元合并成本收购了圣济堂医药药店 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的圣济堂医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 14,000,000.00 元，确认为与圣济堂医药药店相关的商誉。合计商誉为 49,672,598.05 元

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	处置	
贵州柏强制药有限公司【注 1】				
滨州神奇大药房有限公司【注 2】				
合计				

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值情况如下表：

项 目	贵州柏强制药有限公司【注 1】	滨州神奇大药房有限公司【注 2】
	商誉账面余额①	411,461,402.01
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	411,461,402.01	49,672,598.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	411,461,402.01	49,672,598.05
资产组的账面价值⑥	241,237,964.47	3,812,727.27
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	652,699,366.48	53,485,325.32
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	670,463,154.02	54,675,992.43
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

- ①贵州柏强：贵州柏强于评估基准日的评估范围，是贵州柏强形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。
- ②滨州神奇大药房：滨州神奇大药房于评估基准日的评估范围，是滨州神奇大药房形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述 2 个资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）分别利用了“中天华咨报字[2019]第 2017 号上海神奇制药投资管理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贵州柏强制药有限公司资产组组合可回收价值资产评估咨询报告”的评估结果、中天华咨报字[2019]黔第 2002 号“滨州神奇大药房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滨州神奇大药房有限公司资产组组合可回收价值资产评估咨询报告”的评估结果。

4、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据:

- ①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- ②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；
- ③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；
- ④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；
- ⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 关键参数:

单位	关键参数				
	预测期	预测期 增长率	稳定期增长 率	利润率	税前折现率(加权平均 资本成本 WACC)
贵州柏强制药有 限公司	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	12.42%
滨州神奇大药房 有限公司	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	14.22%

[注 1] 柏强制药主导产品斑蝥酸钠维生素 B6 注射液为全国独家产品，拥有 20 年国家专利保护，是国内抗肿瘤化学药品牌十二强，具有很强的竞争力，且已建立了覆盖全国大部分地区的销售网络和营销体系。公司近五年的销售收入增长率平均在 24% 左右，2016 年销量下降的原因是企业调低了部分价格较低的片区的供销量。2017 年，斑蝥酸钠维生素 B6 注射液 5ml 销售收入大幅增长源于企业销售结构调整。企业产品市场前景仍然较好，但由于企业经营规模已较大，目前进入稳定发展期，并且斑蝥酸钠维生素 B6 产品顺利进入 2017 版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，以及一系列医改政策的出台，未来销售增长率会有所下降。预测 2019 年至 2023 年之间销售收入增长率分别为-6.77%、4.03%、6.05%、6.05%、3.00%。

[注 2] 滨州神奇是一家通过 GSP 认证的医药商品零售连锁经营企业，经营产品类别主要有化学药、中药、生物制剂和计生用品等。公司坚持以直营连锁门店为核心的经营策略，深耕滨州市场。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已在滨州城区共建立 104 家门店和 1 个社区服务站的营销网络，其中 62 家门店拥有医保定点资格。公司营销网络主要集中于滨州市核心商圈、开发区大型社区、城区外的部分镇的社区或者商

圈。预测 2019 年至 2023 年之间销售收入增长率分别为 15%、10%、10%、8%、6%。

(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
办公室及仓库租金	288,688.18	50,000.00	91,062.27	33,397.18	214,228.73
装修费	3,158,856.00	560,354.70	964,247.87		2,754,962.83
种植基地上地租金	2,403,973.34		444,590.28		1,959,383.06
同沙仓区消防及排烟工程	132,100.00		39,630.00		92,470.00
开办费	587,329.80		64,219.36		523,110.44
改造费用		527,629.10	14,656.37		512,972.73
厂部消防设计费用		345,348.34	9,593.01		335,755.33
绿化摊销		1,129,723.00	219,668.33		910,054.67
合计	6,570,947.32	2,613,055.14	1,847,667.49	33,397.18	7,302,937.79

(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
资产减值准备	74,316,035.52	11,266,942.58	32,147,223.99	10,483,300.88
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益计算递延资产	1,050,000.00	157,500.00	1,200,000.00	180,000.00
合计	75,366,035.52	11,424,442.58	33,347,223.99	10,663,300.88

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	1,047,173.52	261,793.38	1,047,173.52	261,793.38
可供出售金融资产公允价值变动	35,165,993.00	11,912,317.66	49,277,601.19	16,425,867.07
合计	36,213,166.52	12,174,111.04	50,324,774.71	16,687,660.45

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,354,163.31	3,377,431.19
可抵扣亏损	20,896,773.06	9,331,559.38
合计	28,250,936.37	12,708,990.57

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		10,000,000.00
保证借款		58,000,000.00
信用借款		60,000,000.00
合计		128,000,000.00

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	354,000.00	1,977,728.50
应付账款	181,043,896.24	137,896,215.68
合计	181,397,896.24	139,873,944.18

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,977,728.50
商业承兑汇票	354,000.00	
合计	354,000.00	1,977,728.50

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付账款	181,043,896.24	137,896,215.68
合计	181,043,896.24	137,896,215.68

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆九州通医药有限公司	2,966,636.94	尚未结算
贵阳神奇大酒店有限公司	635,940.00	尚未结算
上海广得利胶囊有限公司	280,613.66	尚未结算
温州市综艺彩印有限公司	148,281.40	尚未结算
河南圣旺药业有限公司	128,376.98	尚未结算
江西吉爱医药有限公司	674,110.80	尚未结算
合计	4,833,959.78	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收账款	93,776,924.59	82,423,879.46
合计	93,776,924.59	82,423,879.46

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省豫工医药供销有限公司	866,034.30	尚未结算
宁夏达美医药有限公司	481,191.00	未供货
四川科伦医药贸易有限公司	275,403.63	未供货
合计	1,622,628.93	

(十九) 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	5,860,221.33	134,400,518.18	138,164,671.69	2,096,067.82
离职后福利-设定提存计划	153,485.53	11,629,453.20	11,629,311.39	153,627.34
辞退福利	711,382.87	93,920.00	93,920.00	711,382.87
一年内到期的其他福利				
合计	6,725,089.73	146,123,891.38	149,887,903.08	2,961,078.03

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,034,383.99	122,324,570.14	125,958,510.78	1,400,443.35
(2) 职工福利费		2,613,647.99	2,613,647.99	
(3) 社会保险费	-24,448.28	5,924,612.76	5,924,612.76	-24,448.28
其中：医疗保险费	-15,366.00	5,059,166.09	5,059,166.09	-15,366.00
工伤保险费	-9,082.28	398,963.93	398,963.93	-9,082.28
生育保险费		466,482.74	466,482.74	
(4) 住房公积金		2,607,480.00	2,607,480.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	761,671.62	930,207.29	1,060,420.16	631,458.75
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	88,614.00			88,614.00
合计	5,860,221.33	134,400,518.18	138,164,671.69	2,096,067.82

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	153,485.53	11,287,259.76	11,287,117.95	153,627.34
失业保险费		342,193.44	342,193.44	
企业年金缴费				
合计	153,485.53	11,629,453.20	11,629,311.39	153,627.34

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	28,471,161.03	34,879,814.27
企业所得税	13,473,229.73	18,030,345.22
个人所得税	217,342.31	337,660.66
城市维护建设税	2,521,541.48	3,003,506.63
教育费附加	1,770,438.53	1,963,331.12
地方教育费附加	1,106,908.40	1,190,459.86

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	379,448.91	183,493.23
其他	27,325.85	
合计	47,967,396.24	59,588,610.99

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,940,277.78	730,981.78
应付股利	135,618.80	142,798.06
其他应付款	130,042,270.63	127,850,082.40
合计	133,118,167.21	128,723,862.24

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
其他--贵州神奇投资有限公司	2,940,277.78	730,981.78
合计	2,940,277.78	730,981.78

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	135,618.80	142,798.06
合计	135,618.80	142,798.06

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	130,042,270.63	127,850,082.40
合计	130,042,270.63	127,850,082.40

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
童立成	600,000.00	合作定金
贵阳神奇大酒店有限公司	441,300.00	房租
纪泽宜	400,000.00	保证金
深圳市一德堂医药有限公司	258,514.15	未结算
广东思明药业有限公司	263,336.57	未结算
广东创美药业有限公司(原:佛山创美药业)	202,367.30	未结算
合计	2,165,518.02	

(二十二) 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		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	27,121,425.00	
合计	27,121,425.00	

(二十三) 长期应付款

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	8,628,575.00	
专项应付款		
合计	8,628,575.00	

2、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	8,628,575.00	
合计	8,628,575.00	

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,492,000.00	1,220,000.00	198,000.00	3,514,000.00	
售后回租		16,262,470.03		16,262,470.03	

上海神奇制药投资管理股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	2,492,000.00	17,482,470.03	198,000.00	19,776,470.03	

涉及政府补助的项目：

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
小河 GMP 认证改造	92,000.00				92,000.00	与资产相关
工业中小企业技术改 造项目中央预算内投 资资金	1,200,000.00		48,000.00		1,152,000.00	与资产相关
高新区拨付扶持资金	1,200,000.00		150,000.00		1,050,000.00	与资产相关
南明区科学技术局		610,000.00			610,000.00	与资产相关
贵州双龙航空港经济 区社会事业发展局		610,000.00			610,000.00	与资产相关
合计	2,492,000.00	1,220,000.00	198,000.00		3,514,000.00	

(二十五) 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	534,071,628.00						534,071,628.00

(二十六) 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)	825,085,376.08			825,085,376.08
其他资本公积	144,253,175.76			144,253,175.76
(1) 原制度资本公积 转入	153,469,624.23			153,469,624.23
(2) 外币资本折算差 额	-9,216,448.47			-9,216,448.47
合计	969,338,551.84			969,338,551.84

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	49,277,601.19	-18,054,197.64		-4,513,549.41	-13,540,648.23	35,736,952.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益	49,277,601.19	-18,054,197.64		-4,513,549.41	-13,540,648.23	35,736,952.96
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	49,277,601.19	-18,054,197.64		-4,513,549.41	-13,540,648.23	35,736,952.96

(二十八) 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	59,543,485.08	6,709,061.21		66,252,546.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	59,543,485.08	6,709,061.21		66,252,546.29

本期增加系按净利润 10%提取盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	851,157,457.04	745,308,609.10
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	851,157,457.04	745,308,609.10
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	106,091,390.95	129,601,273.60
减: 提取法定盈余公积	6,709,061.21	7,749,433.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,083,269.21	16,002,992.17
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	934,456,517.57	851,157,457.04

(三十) 营业收入和营业成本

1、 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	1,849,388,966.24	720,465,105.27	1,730,363,566.05	686,712,276.16
其他业务	3,516,985.74	3,240,096.65	5,352,389.42	3,269,479.04
合计	1,852,905,951.98	723,705,201.92	1,735,715,955.47	689,981,755.20

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	1,345,678,289.39	275,249,481.52	1,271,785,853.53	273,432,291.30
医药商业	507,227,662.59	448,455,720.40	463,930,101.94	416,549,463.90
合计	1,852,905,951.98	723,705,201.92	1,735,715,955.47	689,981,755.20

3、 主营业务（分产品）

商品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
枇杷止咳颗粒	56,015,943.56	13,450,402.91	70,507,277.19	27,414,542.70
强力枇杷露	62,383,400.49	24,125,301.12	35,507,766.41	12,150,400.12
枇杷止咳胶囊	46,995,827.65	12,801,726.95	50,022,907.74	21,756,849.16
精乌胶囊	36,422,940.53	9,075,817.34	51,050,670.70	16,447,669.37
全天麻胶囊	44,493,626.92	19,777,267.46	50,784,203.22	23,943,545.75
斑蝥酸钠维生素 B6 注射液	528,979,075.68	21,263,556.22	467,649,226.35	44,526,085.42
斑蝥酸钠注射液	158,462,853.93	14,407,508.52	149,155,407.44	55,636,452.15
珊瑚癣净	72,589,145.73	19,113,960.79	84,946,134.04	34,062,524.08
银丹心泰滴丸	71,283,273.14	13,064,320.77	76,058,510.25	15,355,921.50
金乌骨通胶囊	138,232,529.01	47,429,331.05	132,682,596.64	47,829,030.65
其他	637,047,335.34	529,196,008.79	567,351,255.49	390,858,734.30
合计	1,852,905,951.98	723,705,201.92	1,735,715,955.47	689,981,755.20

4、 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	123,866,140.50	32,433,275.98	112,138,227.50	36,691,399.88
华北地区	213,425,686.55	38,113,028.76	245,847,697.15	41,078,073.86
华东地区	731,467,399.36	401,538,914.13	632,267,081.24	309,273,796.50
华南地区	216,820,076.57	112,073,013.76	241,142,778.76	167,823,041.49
华中地区	188,445,352.87	38,476,384.88	229,858,141.56	63,811,559.55
西北地区	83,059,787.24	19,032,984.30	74,677,123.29	16,047,026.21

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	295,821,508.89	82,037,600.11	199,784,905.97	55,256,857.71
合计	1,852,905,951.98	723,705,201.92	1,735,715,955.47	689,981,755.20

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建维护建设税	12,270,507.08	12,063,631.20
教育费附加	5,706,933.57	5,607,095.27
地方教育费附加	3,877,601.18	3,738,061.57
土地使用税	3,168,872.40	3,852,695.57
印花税	709,371.57	445,854.55
房产税	5,631,095.65	2,919,646.15
其他	61,159.49	319,225.36
合计	31,425,540.94	28,946,209.67

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	953,775.46	839,939.74
业务招待费	1,052,829.03	889,823.91
业务学习交流费	113,495,837.06	14,981,298.61
产品交流费	84,137,146.30	53,728,391.75
患者交流培训	31,100.00	4,982,899.25
广告宣传费	175,628,371.64	169,544,705.45
运输费	17,666,510.59	8,304,962.20
办公费	18,322,459.12	11,306,274.97
差旅费	21,835,148.81	106,650,488.70
通讯费	257,599.16	322,093.85
职工薪酬	80,162,098.73	52,224,461.79
产品推广费	216,554,369.05	174,702,193.80
销售折扣与折让	577,881.60	580,654.73
咨询费	68,497,030.92	96,486,652.47

上海神奇制药投资管理股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	5,233,090.99	3,388,081.68
交通费	7,485,662.63	4,714,443.63
培训费	1,450,600.00	1,105,091.27
汽车费	4,796,904.37	7,971,678.47
其他	6,549,554.22	11,234,238.43
合计	824,687,969.68	723,958,374.70

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	10,189,273.49	9,362,144.01
办公费	8,769,424.00	5,632,407.87
差旅费	3,239,278.59	4,510,458.76
业务招待费	6,362,138.79	4,346,357.05
通讯费	474,515.75	570,176.45
职工薪酬	41,002,422.67	35,327,423.61
福利费	401,145.56	766,258.15
车辆费	4,871,257.14	3,184,116.58
低值易耗品摊销	971,412.70	283,706.06
社保金	4,234,261.15	4,996,055.46
无形资产摊销	6,333,412.71	4,808,547.46
修理费	3,277,553.27	1,196,162.95
评估审计费	2,044,157.61	2,389,751.88
工会经费	179,806.65	247,409.79
教育经费	34,366.42	44,469.34
租赁费	5,341,632.57	5,484,177.80
会务费	2,016,631.63	2,425,948.44
咨询费	2,218,903.02	4,521,213.62
董监事费	372,000.00	372,000.00
法律顾问费	54,384.58	489,404.08
香港商报刊登费	10,133.39	120,000.00
广告宣传费	2,620,773.19	1,391,685.66

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用	1,465,614.18	495,479.20
其他	8,729,309.35	5,065,179.39
合计	115,213,808.41	98,030,533.61

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	22,847,986.95	23,873,173.08
合计	22,847,986.95	23,873,173.08

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,341,569.54	12,407,340.08
减：利息收入	2,763,418.97	1,964,625.77
汇兑损益	4,848.50	168.05
手续费及其他		672,164.56
承兑汇票贴现息	197,307.97	862,849.32
合计	7,780,307.04	11,977,896.24

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,171,012.64	27,935,085.66
存货跌价损失	3,162,054.69	2,697,480.21
合计	14,333,067.33	30,632,565.87

(三十七) 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
高新财政补贴	3,878,800.00	1,200,000.00	与收益相关
产业扶持资金	7,818,100.00	1,000,000.00	与收益相关
贵阳市社保中心 2015 年度稳岗补贴款	16,000.00	76,100.00	与收益相关
省科技厅高新技术企业补助	-	600,000.00	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
经发局拨城市工业发展资金		1,000,000.00	与收益相关
都匀经改局煤改气(环保节能改造资金	-	800,000.00	与收益相关
贵阳经济技术开发区财政局补助		1,000.00	与收益相关
罗甸县财政局企业基础建设补助		2,916,677.00	与收益相关
都匀经济开发区经济发展局工业扶持资金	43,900.00	2,579,440.00	与收益相关
贵阳市科技局专利资助	8,100.00	12,300.00	与收益相关
重庆商务局扶持资金		199,000.00	与收益相关
年产 15 亿粒胶囊剂生产线技改项目工程	150,000.00	150,000.00	与资产相关
小河 GMP 认证改造	48,000.00	48,000.00	与资产相关
困难企业补助		23,737.20	与收益相关
知识产权奖励款		100,000.00	与收益相关
淄博高新区拨 16 年贡献奖		100,000.00	与收益相关
个税调税手续费	2,300.65		与收益相关
淄博高新财政拨 标准化物流试点项目补贴	245,000.00		与收益相关
贵阳生态建设奖励	4,800.00		与收益相关
贵阳市科技局高新技术企业资助款	200,000.00		与收益相关
贵州大学科研项目拨款	150,000.00		与收益相关
贵州省工信委发展专项资金	2,000,000.00		与收益相关
双龙航空港经济区经济发展贸易局	300,000.00		与收益相关
贵阳市工业和信息化委员会补助	12,500.00		与收益相关
都匀经开区产业发展局补助款	10,000.00		与收益相关
其他政府补助	1,000.00		与收益相关
南明区工信委产业扶持金	440,000.00		与收益相关
合计	15,328,500.65	10,806,254.20	

(三十八) 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	-432,221.77	-293,599.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在		

项目	本期发生额	上期发生额
持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	859,302.39	1,928,681.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	427,080.62	1,635,082.20

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	332,387.74	-2,055,415.08	332,387.74
其中：固定资产处置利得	332,387.74	259,616.48	332,387.74
无形资产处置利得		-2,315,031.56	
合计	332,387.74	-2,055,415.08	332,387.74

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款		1,017,248.00	
账务清理		2,663,190.41	
其他	760,071.78	4,784,623.50	760,071.78
合计	760,071.78	8,465,061.91	760,071.78

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	86,944.91	99,000.00	86,944.91
商品过期作废损失	2,776,856.52	1,249.00	2,776,856.52
税收滞纳金	22,928.84	30,928.91	22,928.84

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
非常损失	243,206.18	563,456.75	243,206.18
盘亏损失		28.18	
其他	1,662,155.76	435,918.52	1,662,155.76
合计	4,792,092.21	1,130,581.36	4,792,092.21

(四十二) 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	27,287,543.84	22,190,126.47
递延所得税费用	-761,141.70	4,210,004.43
合计	26,526,402.14	26,400,130.90

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	124,968,018.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	31,242,004.57
子公司适用不同税率的影响	-7,009,141.38
调整以前期间所得税的影响	1,611,423.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	710,021.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
子公司弥补亏损影响所得税费用	-27,906.18
所得税费用	26,526,402.14

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	760,071.78	871,997.06
利息收入	2,763,418.97	844,124.11
政府补助收入	16,350,500.65	10,806,254.20
收货款保证金	12,658,649.87	15,826,695.49
收市场人员还款	11,510,716.50	11,116,446.89
其他应收(付)款的现金收入	88,676,902.48	36,192,064.86
合计	132,720,260.25	75,657,582.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出(除职工薪酬、折旧摊销及税费外)	56,223,085.36	48,409,410.25
销售费用中的现金支出(除职工薪酬、折旧摊销及税费外)	527,017,726.44	445,097,437.03
财务费用中的承兑汇票贴利息及手续费等支出	10,543,726.01	371,502.79
营业外支出的现金支出	109,873.75	129,928.91
其他应收(付)款的现金支出	81,465,434.20	79,159,039.43
付市场人员借支款	58,821,965.00	100,047,715.32
合计	734,181,810.76	673,215,033.73

3、 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
支付原收购药店款项	9,800,000.00	
合计		

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租收到款项	33,750,000.00	
向个人借款	9,000,000.00	
合计	42,750,000.00	

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	98,441,616.15	119,635,718.07
加：资产减值准备	14,333,067.33	30,632,565.87
固定资产折旧	41,923,919.73	40,766,634.94
无形资产摊销	5,695,030.18	4,808,547.46
长期待摊费用摊销	1,847,667.49	1,754,601.89
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）	-332,387.74	2,055,277.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,738.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,341,569.54	12,407,340.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-427,080.62	-1,635,082.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-761,141.70	-4,210,004.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,666,697.56	-3,246,922.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,268,495.51	66,495,545.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,934,464.53	-202,482,543.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	148,525,997.88	66,987,417.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	205,813,670.77	284,287,665.36
减：现金的期初余额	284,287,665.36	309,195,134.97
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	-78,473,994.59	-24,907,469.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	205,813,670.77	284,287,665.36
其中：库存现金	643,628.49	338,999.50
可随时用于支付的银行存款	205,170,042.28	283,948,665.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	205,813,670.77	284,287,665.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

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	
贵州神奇药业有限公司	贵阳	贵阳	制药	100.00		同一控制合并
贵州金桥药业有限公司	贵阳	贵阳	制药	92.58		非同一控制合并
贵州柏强制药有限公司	贵阳	贵阳	制药	100.00		非同一控制合并
广东神奇医药有限公司	东莞	东莞	医药销售	30.00		非同一控制合并

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
贵州金桥药业有限公司	7.42%	3,090,648.29		51,954,280.55
广东神奇医药有限公司	70.00%	-5,852,540.02		10,689,317.43

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
贵州金桥药业有限公司	460,408,441.79	220,037,155.49	681,105,597.28	231,267,544.07	21,891,045.03	256,158,589.10	487,119,896.74	194,167,171.42	681,287,068.16	283,318,487.16	283,318,487.16	283,318,487.16
广东神奇医药有限公司	59,258,221.62	2,333,258.37	61,591,479.99	46,321,026.52		46,321,026.52	75,173,988.01	2,814,138.21	77,988,126.22	54,356,901.29		54,356,901.29

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
贵州金桥药业有限公司	604,697,236.30	35,135,157.88	35,135,157.88	38,086,377.18	499,146,433.35	26,859,241.54	26,859,241.54	11,905,691.24
广东神奇医药有限公司	155,667,206.44	-8,360,771.46	-8,360,771.46	1,303,551.13	166,717,325.40	-1,228,522.91	-1,228,522.91	7,108,492.80

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州神奇投资有限公司	贵阳	投资活动	50,000,000.00	24.59	24.59

本企业最终控制方是张芝庭先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州贵创投资有限公司	母公司的控股子公司
贵州神奇彩印包装有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州民泰商贸有限公司	母公司的控股子公司
黔南神奇医药有限公司	母公司的控股子公司
贵阳神奇大酒店有限公司	母公司的控股子公司
贵阳金泰房地产开发有限公司	其他
贵州神奇商业发展有限公司	其他
贵州神奇啤酒有限公司	其他
贵州百强集团投资控股有限公司	其他
龙里县柏强植物开发有限公司	其他
贵阳凯宾商贸有限公司	其他
贵阳神奇星岛酒店有限公司	其他
贵州鸿邮实业股份有限公司	其他
贵州神奇百盛购物中心有限公司	其他
贵阳君业商业发展有限公司	其他
贵定恒伟玻璃制品厂	其他
贵阳神东大厦物业管理有限公司	其他
贵阳德堡快递印务有限公司	其他
贵阳宇龙纸制品加工有限公司	其他
淄博华信宏仁堂医药连锁有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
淄博宏仁堂大药房有限责任公司	其他
淄博宏仁堂春天医药零售有限公司	其他

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳宇龙纸制品加工有限公司	购买包装物	3,302,500.00	3,092,192.92
贵阳德堡快速印务公司	购买包装物	2,177,300.00	2,281,452.49

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黔南神奇医药有限公司	销售药品	98,800.00	18,000.00
淄博华信宏仁堂医药连锁有限公司	销售药品	252,235,000.00	156,717,076.90
淄博宏仁堂大药房有限责任公司	销售药品	23,232,200.00	22,413,643.89
淄博宏仁堂春天医药零售有限公司	销售药品	1,895,100.00	6,009,726.16

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贵州神奇大酒店有限公司	房屋租赁		205,596.00
张沛	租赁办公场地	76,500.00	305,880.00

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
贵州神奇投资有限公司	50,000,000.00	2016-11-17	2018-11-17	到期顺延

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	222.40 万元	184.46 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淄博华信宏仁堂医药 连锁有限公司	21,215,436.18		10,175,569.24	
应收账款	淄博宏仁堂大药店有 限责任公司	12,427,342.05		10,633,036.68	
应收账款	淄博宏仁堂春天医药 零售有限公司	3,314,675.37		2,603,623.06	
应收账款	黔南神奇医药有限公 司	98,800.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	贵阳德堡快速印务有限公司	312,156.50	255,447.15
	贵阳宁龙纸制品加工有限公司	100,000.00	1,304,505.62
	贵州神奇彩印包装有限责任公司	-	5,121.70
	贵阳神奇大酒店有限公司	635,940.00	635,940.00
其他应付款			
	贵阳神奇大酒店有限公司	441,300.00	441,300.00
	贵州贵创投资有限公司	114,975.85	114,975.85
	贵州神奇投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

(六) 关联方承诺

2013 年 5 月份经资产重组通过同一控制下合并及非同一控制下合并购买了两个子公司，与重组相关的承诺如下：

承诺背 景	承诺 类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限
与重大 资产重 组相关 的承诺	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星 岛、新怡强、柏康强及该等 公司的实际控制人	保持神奇制药投资（原永生投资）在人员、资 产、财务、机构和业务方面的独立性	长期
	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星 岛、新怡强、柏康强及该等 公司的实际控制人	承诺人和实际控制人及其实际控制的企业将 不以直接或间接的方式从事与神奇制药投资 （原永生投资）（包括神奇制药投资的下属公 司）相同或相似的业务。	长期
	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星 岛、新怡强、柏康强及该等 公司的实际控制人	规范和减少与神奇制药投资（原永生投资）的 关联交易	长期

(七) 其他

本公司的母公司贵州神奇投资有限公司期末持股数量 131,301,620 股，占总股份数量的比例为 24.59%，其中 41,000,000 股已用于质押。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明：

3、 其他

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

3、 其他

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

经 2019 年 4 月 28 日上海神奇制药投资管理股份有限公司第九届董事会第十次会议决议通过以下利润分配方案：根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等的有关规定，公司目前正处于新厂区建设阶段，资金需求较大；鉴于上述情况，经董事会审议决定，公司 2018 年度不派发现金红利，不送红股、不以公积金转增股本。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 03 月 04 日，公司第九届董事会第九次会议审议通过了《关于拟转让子公司股权的议案》，从神奇制药战略发展角度考虑，计划退出广东神奇所在地区医药商业配送行业。公司拟转让公司所持广东神奇的全部股权（公司持有广东神奇 30% 股份）。广东神奇股权转让后，将导致公司合并范围发生变化，广东神奇将不再纳入上市公司合并报表范围。公司预测转让广东神奇 30% 股权，对上市公司合并财务报表净利润影响较小，不会对公司正常经营和业绩带来重大影响。目前公司经理层已经启动广东神奇股权转让前期准备工作。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 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		
应收账款	20,182,136.12	20,182,136.12
合计	20,182,136.12	20,182,136.12

应收账款

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 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款						
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款						
合计	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12	100.00

期末单项金额重大并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 （%）	
上海英雄集团	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	
上海永生金笔厂	19,127,195.61	19,127,195.61	100.00	
合计	20,182,136.12	20,182,136.12		

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	177,311,660.30	162,264,471.26
其他应收款	1,811,643.89	100,951.56
合计	179,123,304.19	162,365,422.82

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
贵州神奇药业有限公司	177,311,660.30	153,524,472.26
贵州柏强制药有限公司		8,739,999.00
合计	177,311,660.30	162,264,471.26

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例 (%)		金额	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	1,811,643.89	75.01		1,811,643.89	14.33	100,951.56
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	603,516.06	24.99	603,516.06	603,516.06	85.67	603,516.06
合计	2,415,159.95		603,516.06	1,811,643.89	100.00	603,516.06
						100,951.56

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（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
永生房产昭化路售房费用	603,516.06	603,516.06	100.00	无法收回
合计	603,516.06	603,516.06		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1-6 月	1,811,643.89		
7-12 月			
1 年以内小计	1,811,643.89		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,811,643.89		

(2) 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
永生房产昭化路销售费用	603,516.06	603,516.06
租赁及物管费、备用金等	1,811,643.89	100,951.56
合计	2,415,159.95	704,467.62

(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
永生房产昭化路销售费用	应收费用	603,516.06	5 年以上	24.99	603,516.06
贵州神奇药业有限公司	应收费用	836,203.54	6 个月以内	34.62	
贵州金桥药业有限公司	应收费用	836,203.54	6 个月以内	34.62	
合计		2,275,923.14		94.23	603,516.06

(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	1,685,041,551.05		1,685,041,551.05	1,685,041,551.05		1,685,041,551.05
对联营、合营企业投资						
合计	1,685,041,551.05		1,685,041,551.05	1,685,041,551.05		1,685,041,551.05

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加	减少			
贵州金桥药业有限公司	232,978,878.27			232,978,878.27		
贵州神奇药业有限公司	508,330,666.70			508,330,666.70		
贵州柏强制药有限公司	934,732,006.08			934,732,006.08		
广东神奇医药有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
合计	1,685,041,551.05			1,685,041,551.05		

(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				
其他业务	1,539,624.76	1,552,951.50		
合计	1,539,624.76	1,552,951.50		

(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	73,805,676.56	82,394,381.41
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	693,822.60	1,397,218.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	74,499,499.16	83,791,600.24

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	332,387.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,328,500.65	
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		
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		

项目	金额	说明
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	-4,034,255.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,983,749.94	
少数股东权益影响额	-216,118.13	
合计	9,426,764.90	

(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	4.22	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.18	0.18

上海神奇制药投资管理股份有限公司

二〇一九年四月二十八日