



00002019080005616130
报告文号：苏亚专审[2019]200号

江苏省医药有限公司

审计报告

苏亚专审 [2019] 200 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2019]200号

审计报告

江苏省医药有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏省医药有限公司（以下简称医药公司）财务报表，包括 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年 1-4 月、2018 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了医药公司 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-4 月、2018 年度、2017 年度的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，我们独立于医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

医药公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督医药公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表的审计责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

未来的事项或情况可能导致医药公司不能持续经营。

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

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。



苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师:

二〇一九年八月二日



资产负债表

会企01表

编制单位：江苏省医药有限公司

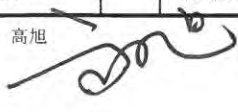
单位：元


资产	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、1	104,734,424.47	309,708,176.94	239,336,523.29	短期借款	五、13	896,982,882.06	747,982,882.06	701,416,239.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据及应收账款	五、2	2,091,076,223.81	1,652,430,765.54	1,811,717,312.17	应付票据及应付账款	五、14	875,146,628.95	911,555,040.73	1,051,565,691.57
预付款项	五、3	104,006,956.79	61,675,708.55	53,155,242.87	预收款项	五、15	1,680,304.36	1,241,198.20	1,808,166.68
其他应收款	五、4	28,738,054.32	31,800,240.93	22,853,018.72	应付职工薪酬	五、16	7,435,844.28	28,961,993.92	28,961,993.92
存货	五、5	425,623,710.53	454,729,167.12	381,645,050.57	应交税费	五、17	18,724,156.75	9,114,372.02	24,605,685.56
持有待售资产					其他应付款	五、18	517,198,484.28	400,127,401.47	266,316,057.14
一年内到期的非流动资产					持有待售负债				
其他流动资产	五、6	158,842.40	947,285.51		一年内到期的非流动负债	五、19	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
					其他流动负债				
流动资产合计		2,754,338,212.32	2,511,291,344.59	2,508,707,147.62	流动负债合计		2,337,168,300.68	2,118,982,888.40	2,094,673,834.34
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产					长期借款	五、20	160,000,000.00	160,000,000.00	140,000,000.00
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资					永续债				
投资性房地产	五、7	32,479,722.50	33,149,407.50	35,158,462.50	长期应付款	五、21	16,740,000.00	16,740,000.00	13,400,000.00
固定资产	五、8	68,235,432.14	70,110,984.00	62,652,772.81	预计负债				
在建工程					递延收益				
生产性生物资产					递延所得税负债				
油气资产					其他非流动负债				
无形资产	五、9	20,764,949.48	20,965,577.01	21,567,459.60	非流动负债合计		176,740,000.00	176,740,000.00	153,400,000.00
开发支出					负债合计		2,513,908,300.68	2,295,722,888.40	2,248,073,834.34
商誉					所有者权益（或股东权益）：				
长期待摊费用					实收资本（或股本）	五、22	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
递延所得税资产	五、10	11,421,609.81	10,130,335.54	5,642,847.34	其他权益工具				
其他非流动资产	五、11	16,456,737.40	15,741,305.59		其中：优先股				
非流动资产合计		149,358,451.33	150,097,609.64	125,021,542.25	永续债				
					资本公积	五、23	91,458,744.40	91,458,744.40	91,458,744.40
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	五、24	49,391,872.11	49,391,872.11	43,143,386.57
					一般风险准备				
					未分配利润	五、25	48,937,746.46	24,815,449.32	51,052,724.56
					所有者权益（或股东权益）合计		389,788,362.97	365,666,065.83	385,654,855.53
资产总计		2,903,696,663.65	2,661,388,954.23	2,633,728,689.87	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,903,696,663.65	2,661,388,954.23	2,633,728,689.87

法定代表人：高旭

主管会计工作负责人：陈冬宁

会计机构负责人：孙利华





利润表

会企02表

单位：元

编制单位：江苏省医药有限公司

项目	附注	2019年1月至2019年4月	2018年	2017年
一、营业收入	五、26	2,003,044,677.00	5,648,504,728.52	5,561,741,056.83
减：营业成本	五、26	1,891,490,198.74	5,308,490,872.33	5,256,324,095.03
税金及附加	五、27	2,854,059.66	8,396,283.80	7,506,818.69
销售费用	五、28	26,759,966.55	84,558,911.85	78,791,735.70
管理费用	五、29	18,800,870.10	85,922,010.30	76,796,218.23
研发费用				
财务费用	五、30	23,069,665.80	58,721,937.46	47,215,033.02
其中：利息费用		19,216,460.39	49,906,890.36	41,794,981.17
利息收入		277,174.84	882,763.70	1,627,917.59
资产减值损失	五、31	7,502,114.22	16,750,932.67	813,865.53
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）		32,567,801.93	85,663,780.11	94,293,290.63
加：营业外收入	五、32	1,350,888.00	4,322,302.16	1,215,703.54
减：营业外支出	五、33	560,600.00	6,979,371.68	6,176,976.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,358,089.93	83,006,710.59	89,332,017.73
减：所得税费用	五、34	9,235,792.79	20,521,855.21	29,553,127.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,122,297.14	62,484,855.38	59,778,889.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,122,297.14	62,484,855.38	59,778,889.95
（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）以后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）以后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				
六、综合收益总额		24,122,297.14	62,484,855.38	59,778,889.95
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：高旭

主管会计工作负责人：陈冬宁

会计机构负责人：孙利华

现金流量表

会企03表

单位：元

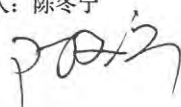
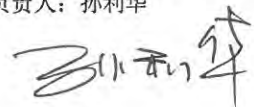
编制单位：江苏省医药有限公司

项 目	附注	2019年1-4月发生额	2018年发生额	2017年发生额
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		1,756,487,042.36	6,355,514,880.36	5,859,754,448.55
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	160,927,737.28	118,519,884.51	169,059,464.66
经营活动现金流入小计		1,917,414,779.64	6,474,034,764.87	6,028,813,913.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,155,330,422.21	6,063,244,809.46	5,766,905,526.83
支付给职工以及为职工支付的现金		34,822,934.99	76,175,105.58	69,058,783.40
支付的各项税费		24,390,926.36	97,406,557.13	89,223,666.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	38,410,096.03	104,503,790.40	182,836,585.09
经营活动现金流出小计		2,252,954,379.59	6,341,330,262.57	6,108,024,562.12
经营活动产生的现金流量净额		-335,539,599.95	132,704,502.30	-79,210,648.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			61,400.00	3,200.00
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			61,400.00	3,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,782,370.30	18,717,275.13	9,727,678.13
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		2,782,370.30	18,717,275.13	8,314,254.81
投资活动产生的现金流量净额		-2,782,370.30	-18,655,875.13	-8,311,054.81
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		490,172,741.14	1,505,171,219.07	1,091,180,777.39
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		490,172,741.14	1,505,171,219.07	1,091,180,777.39
偿还债务支付的现金		341,172,741.14	1,438,604,577.48	845,405,425.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,651,782.22	108,669,450.60	97,406,161.22
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		356,824,523.36	1,547,274,028.08	942,811,586.25
筹资活动产生的现金流量净额		133,348,217.78	-42,102,809.01	148,369,191.14
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				
		-204,973,752.47	71,945,818.16	60,847,487.42
加：期初现金及现金等价物余额		305,708,176.94	233,762,358.78	172,914,871.36
六、期末现金及现金等价物余额				
		100,734,424.47	305,708,176.94	233,762,358.78

法定代表人：高旭

主管会计工作负责人：陈冬宁

会计机构负责人：孙利华

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：江苏省医药有限公司

2019年1月至4月

项目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00				91,458,744.40				49,391,872.11		24,815,449.32	365,666,065.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	200,000,000.00				91,458,744.40				49,391,872.11		24,815,449.32	365,666,065.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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												
四、本年年末余额	200,000,000.00				91,458,744.40				49,391,872.11		48,937,746.46	389,788,362.97

法定代表人：高旭

主管会计工作负责人：陈冬宁

会计机构负责人：孙利华

所有者权益变动表（续）

会企04表
单位：元

项目	2018年度											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00				91,458,744.40				43,143,386.57		51,052,724.56	385,654,855.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	200,000,000.00				91,458,744.40				43,143,386.57		51,052,724.56	385,654,855.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,248,485.54		-26,237,275.24	-19,988,789.70
（一）综合收益总额											62,484,855.38	62,484,855.38
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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									6,248,485.54		-88,722,130.62	-82,473,645.08
1.提取盈余公积									6,248,485.54		-6,248,485.54	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-82,473,645.08	-82,473,645.08
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												
四、本年年末余额	200,000,000.00				91,458,744.40				49,391,872.11		24,815,449.32	365,666,065.83

编制单位：江苏省医药有限公司

项目

法定代表人：高旭

主管会计工作负责人：陈冬宁

会计机构负责人：孙利华

孙利华

陈冬宁

高旭

所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

项目	2017年度											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00				91,458,744.40				37,165,497.58		83,994,357.26	415,672,239.68
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	200,000,000.00				91,458,744.40				37,165,497.58		83,994,357.26	412,618,599.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									5,977,888.99		-32,941,632.70	-26,963,743.71
(一) 综合收益总额									5,977,888.99		59,778,889.95	59,778,889.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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									5,977,888.99		-92,720,522.65	-86,742,633.67
1.提取盈余公积									5,977,888.99		-5,977,888.99	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者 (或股东) 的分配											-86,742,633.66	-86,742,633.66
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												
四、本年年末余额	200,000,000.00				91,458,744.40				43,143,386.57		51,052,724.56	385,654,855.53

编制单位: 江苏省医药有限公司


法定代表人: 高旭

主管会计工作负责人: 陈冬宁

会计机构负责人: 孙利华

2018.12

江苏省医药有限公司财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏省医药有限公司（以下简称公司或本公司）现为江苏省国信集团有限公司下属全资子公司，于1989年03月08日通过江苏省工商行政管理局核准成立。

统一社会信用代码：91320000134751352N。

公司住所：南京市玄武区中央路258号—28八、十、十一层；

法定代表人：高旭。

注册资本和实收资本：均为20,000万元。

主要经营活动：药品批发（按许可证所列项目经营）；医疗器械销售（按许可证经营），普通货运，预包装食品兼散装食品的批发与零售。化学试剂，玻璃仪器、百货销售，仓储，医药信息咨询，中药材收购，中药材咨询服务，计划生育药具零售（限指定分支机构经营），展览服务，医疗器械配件、医疗器械生产用金属材料（金、银除外）、化工原料的销售，为本系统用户代购医用防疫车、救护车。医疗器械的安装、维修及技术服务，清洁剂、消毒剂销售，化妆品销售，餐饮服务（限分支机构经营）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、保健食品销售（按许可证经营）、健身器材销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

（四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分和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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债,按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值,具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

八、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项,是指期末余额在 500.00 万元及以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项,依据其期末余额,按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据,包括下列各项:(1) 债务人发生严重财务困难;(2) 债务人违反了合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);(3) 出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;(4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

2018年至2019年4月账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项,以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

2017年余额组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项,以应收款项余额为类似信用风险特征组合。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

2018年至2019年4月账龄组合,公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1.50%	1.50%
1~2年	10.00%	10.00%
2~3年	30.00%	30.00%
3~4年	50.00%	50.00%
4~5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

2017年余额组合，公司按照余额百分比法计提坏账准备的计提比例如下：

应收账款计提比例	1.00%
其他应收款计提比例	1.00%

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

九、存货

(一) 存货的分类

公司存货为库存商品。

(二) 发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品(产成品)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。

(2) 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。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本

计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、投资性房地产

(一) 投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

(二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十一、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	6	0	16.67
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	0	20-33.33
其他设备	3	0	33.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为

未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

十三、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限	0	2.60

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十四、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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，

非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

收入确认在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司的销售收入分为零售与批发。零售销售收入的确认时点为药品交付给客户时，批发销售收入的确认时点为库存商品发出交付给客户，并由客户验收后。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确

定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

十七、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。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。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十九、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
应收账款及其他应收款坏账准备计提方法由余额法转为账龄分析法	公司总经理办公会	2018年1月1日	应收账款	-10,829,246.26
			其他应收款	-5,085,561.74
			资产减值准备	15,914,808.00
			递延所得税资产	3,978,702.00
			所得税费用	-3,978,702.00

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	3%，5%，6%，9%，10%，13%，16%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	26,919.15	21,696.25	135,103.15
银行存款	100,707,505.32	305,686,480.69	233,627,255.63
其他货币资金[注]	4,000,000.00	4,000,000.00	5,574,164.51
合计	104,734,424.47	309,708,176.94	239,336,523.29

[注]：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	52,696,320.26	34,532,365.06	58,268,127.69
应收账款	2,038,379,903.55	1,617,898,400.48	1,753,449,184.48
合计	2,091,076,223.81	1,652,430,765.54	1,811,717,312.17

（2）应收票据

① 应收票据分类列示

票据类别	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	52,696,320.26	34,532,365.06	58,268,127.69
商业承兑汇票			
合计	52,696,320.26	34,532,365.06	58,268,127.69

(3) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	2019年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,074,068,533.21	100.00	35,688,629.66	1.72	2,038,379,903.55
其中：账龄组合	2,074,068,533.21	100.00	35,688,629.66	1.72	2,038,379,903.55
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,074,068,533.21	/	35,688,629.66	/	2,038,379,903.55

(续表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,646,332,503.36	100.00	28,434,102.88	1.73	1,617,898,400.48
其中：账龄组合	1,646,332,503.36	100.00	28,434,102.88	1.73	1,617,898,400.48
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,646,332,503.36	/	28,434,102.88	/	1,617,898,400.48

(续表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,771,160,792.40	100.00	17,711,607.92	1.00	1,753,449,184.48

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合					
余额组合	1,771,160,792.40	100.00	17,711,607.92	1.00	1,753,449,184.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,771,160,792.40	/	17,711,607.92	/	1,753,449,184.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年4月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,062,742,167.07	30,941,132.50	1.50
1~2年	265,281.60	26,528.16	10.00
2~3年	4,159,864.40	1,247,959.32	30.00
3~4年	15,700.00	7,850.00	50.00
4~5年	6,840,720.91	3,420,360.45	50.00
5年以上	44,799.23	44,799.23	100.00
合计	2,074,068,533.21	35,688,629.66	/

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,634,783,482.40	24,521,752.24	1.50
1~2年	4,647,298.42	464,729.84	10.00
2~3年	16,202.40	4,860.72	30.00
3~4年	6,840,720.91	3,420,360.46	50.00
4~5年	44,799.23	22,399.62	50.00
5年以上			
合计	1,646,332,503.36	28,434,102.88	/

组合中，余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

余额百分比	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收账款	1,771,160,792.40	17,711,607.92	1.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-4月计提坏帐准备金额7,254,526.78元，2018年计提坏账准备金额10,722,494.96元，2017年计提坏账准备金额732,783.99元。

③期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年4月30日，公司期末余额前五名的客户应收账款合计人民币615,053,559.05元，占期末应收账款余额合计数的29.66%。

④公司与金融机构签订了“无追索权国内保理业务协议”，向金融机构转让了应收账款，并在转让时终止确认相应的应收账款。公司终止确认应收账款的金额2019年4月30日为人民币391,084,380.30元，2018年12月31日为人民币500,000,000.00元，17年12月31日为人民币159,937,967.66元。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年4月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	103,691,106.97	99.70	61,206,457.74	99.24	51,364,253.21	96.63
1~2年	270,462.07	0.26	438,951.26	0.71	1,750,991.00	3.30
2~3年	15,088.20	0.01	1,026.00	0.00	12,408.66	0.02
3~4年	1,026.00	0.00	1,683.55	0.00	27,590.00	0.05
4~5年	1,683.55	0.00	27,590.00	0.05	-	-
5年以上	27,590.00	0.03	-	-	-	-
合计	104,006,956.79	100.00	61,675,708.55	100.00	53,155,242.87	100.00

(2) 公司不存在账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 期末余额前五名的预付款情况

截止2019年4月30日，公司预付款项余额前五名合计人民币40,786,162.13元，占预付款项期末余额合计数的39.21%。

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	28,738,054.32	31,800,240.93	22,853,018.72
合计	28,738,054.32	31,800,240.93	22,853,018.72

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

(4) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	2019年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,012,700.86	100	6,274,646.54	17.92	28,738,054.32
其中：账龄组合	35,012,700.86	100	6,274,646.54	17.92	28,738,054.32
余额组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,012,700.86	/	6,274,646.54	/	28,738,054.32

(续表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,827,300.04	100	6,027,059.11	15.93	31,800,240.93
其中：账龄组合	37,827,300.04	100	6,027,059.11	15.93	31,800,240.93
余额组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,827,300.04	/	6,027,059.11	/	31,800,240.93

(续表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,083,857.29	100.00	230,838.57	1.00	22,853,018.72
其中：账龄组合					
余额组合	23,083,857.29	100.00	230,838.57	1.00	22,853,018.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,083,857.29	/	230,838.57	/	22,853,018.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年4月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,934,267.25	359,014.01	1.50
1~2年	3,792,712.31	379,271.23	10.00
2~3年	2,414,800.00	724,440.00	30.00
3~4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4~5年	98,000.00	49,000.00	50.00
5年以上	4,752,921.30	4,752,921.30	100.00
合计	35,012,700.86	6,274,646.54	/

(续)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,441,177.21	366,617.66	1.50
1~2年	8,495,201.53	849,520.15	10.00
2~3年	30,000.00	9,000.00	30.00
3~4年	98,000.00	49,000.00	50.00
4~5年	20,000.00	10,000.00	50.00
5年以上	4,742,921.30	4,742,921.30	100.00
合计	37,827,300.04	6,027,059.11	/

组合中，采用余额法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款	23,083,857.29	230,838.57	1.00

② 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-4月计提坏帐准备金额 247,587.43元；2018年计提坏账准备金额 6,028,437.71元，2017年计提坏账准备金额 81,081.53元。

③ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
2019年14月实际核销的其他应收款	0
2018年实际核销的其他应收款	232,217.17
2017年实际核销的其他应收款	0

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
备用金	902,700.00	493,642.30	

款项性质	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
押金保证金	10,057,988.30	10,682,331.30	8,097,988.30
往来款	24,052,012.56	26,651,326.44	14,985,868.99
合计	35,012,700.86	37,827,300.04	23,083,857.29

⑤ 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年4月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
单位1	保证金	4,031,968.16	5年以上	11.52
单位2	往来款	3,471,000.00	1年以内	9.91
单位3	往来款	2,540,000.00	1年以内	7.25
单位4	保证金	2,394,800.00	2-3年	6.84
单位5	往来款	1,920,000.00	1年以内	5.48
合计	/	14,357,768.16	/	41.01

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年4月30日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面余额	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									
在产品									
库存商品	425,623,710.53		425,623,710.53	454,729,167.12		454,729,167.12	381,645,050.57		381,645,050.57
周转材料									
合计	425,623,710.53		425,623,710.53	454,729,167.12		454,729,167.12	381,645,050.57		381,645,050.57

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

6. 其他流动资产

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税	158,842.40	947,285.51	

7. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.2019年1月1日余额	40,181,100.00			40,181,100.00
2.本期增加金额				
(1)外购				
(2)存货\固定资产\在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.2019年4月30日余额	40,181,100.00			40,181,100.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.2019年1月1日余额	7,031,692.50			7,031,692.50
2.本期增加金额	669,685.00			669,685.00
(1)计提或摊销	669,685.00			669,685.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.2019年4月30日余额	7,701,377.50			7,701,377.50
三、减值准备				
1.2019年1月1日余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3、本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.2019年4月30日余额				
四、账面价值				
1.2019年4月30日账面价值	32,479,722.50			32,479,722.50
2.2019年1月1日账面价值	33,149,407.50			33,149,407.50

(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日余额	40,181,100.00			40,181,100.00
2.2017年12月31日余额	40,181,100.00			40,181,100.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.2018年12月31日余额	7,031,692.50			7,031,692.50
2.2017年12月31日余额	5,022,637.50			5,022,637.50
三、减值准备				
1.2018年12月31日余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.2017年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2018年12月31日余额	33,149,407.50			33,149,407.50
2.2017年12月31日余额	35,158,462.50			35,158,462.50

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

8. 固定资产

(1) 分类

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
固定资产	68,235,432.14	70,110,984.00	62,652,772.81
固定资产清理			
合计	68,235,432.14	70,110,984.00	62,652,772.81

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2019年1月1日余额	46,444,955.00	34,927,449.23	7,809,460.90	12,999,812.82	5,070,899.93	107,252,577.88
2.本期增加金额	-	1,408,275.87	-	896,034.49	306,736.09	2,611,046.45
(1)购置		1,408,275.87		896,034.49	306,736.09	2,611,046.45
(2)在建工程转入						-
(3)企业合并增加						-
3.本期减少金额						-
(1)处置或报废						-
(2)企业合并减少						-
4.2019年4月30日余额	46,444,955.00	36,335,725.10	7,809,460.90	13,895,847.31	5,377,636.02	109,863,624.33
二、累计折旧						
1.2019年1月1日余额	8,730,574.41	18,659,413.63	4,481,582.41	3,202,529.58	2,067,493.85	37,141,593.88
2.本期增加金额	756,462.41	1,538,586.91	367,346.68	1,452,110.13	372,092.18	4,486,598.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1)计提	756,462.41	1,538,586.91	367,346.68	1,452,110.13	372,092.18	4,486,598.31
(2)企业合并增加						-
3.本期减少金额						-
(1)处置或报废						-
(2)企业合并减少						-
4.2019年4月30日余额	9,487,036.82	20,198,000.54	4,848,929.09	4,654,639.71	2,439,586.03	41,628,192.19
三、减值准备						
1.2019年1月1日余额						-
2.本期增加金额						-
(1)计提						-
(2)企业合并增加						-
3.本期减少金额						-
(1)处置或报废						-
(2)企业合并减少						-
4.2019年4月30日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2019年4月30日余额	36,957,918.18	16,137,724.56	2,960,531.81	9,241,207.60	2,938,049.99	68,235,432.14
2.2019年1月1日余额	37,714,380.59	16,268,035.60	3,327,878.49	9,797,283.24	3,003,406.08	70,110,984.00

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2018年12月31日余额	46,444,955.00	34,927,449.23	7,809,460.90	12,999,812.82	5,070,899.93	107,252,577.88
2.2017年12月31日余额	46,444,955.00	28,898,871.29	6,513,355.68	3,838,459.61	3,697,911.90	89,393,553.48
二、累计折旧						
1.2018年12月31日余额	8,730,574.41	18,659,413.63	4,481,582.41	3,202,529.58	2,067,493.85	37,141,593.88
2.2017年12月31日余额	6,461,187.19	14,459,840.01	3,584,834.85	1,092,924.34	1,141,994.28	26,740,780.67
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1.2018年12月31日余额						
2.2017年12月31日余额						
四、账面价值						
1.2018年12月31日账面价值	37,714,380.59	16,268,035.60	3,327,878.49	9,797,283.24	3,003,406.08	70,110,984.00
2.2017年12月31日账面价值	39,983,767.81	14,439,031.28	2,928,520.83	2,745,535.27	2,555,917.62	62,652,772.81

(3) 固定资产清理

无。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日余额	23,065,200.00				23,065,200.00
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2019年4月30日余额	23,065,200.00				23,065,200.00
二、累计摊销					
1.2019年1月1日余额	2,099,622.99				2,099,622.99
2.本期增加金额	200,627.53				200,627.53
(1)计提	200,627.53				200,627.53
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2019年4月30日余额	2,300,250.52				2,300,250.52
三、减值准备					
1.2019年1月1日余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2019年4月30日余额					
四、账面价值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 2019年4月30日账面价值	20,764,949.48				20,764,949.48
2. 2019年1月1日账面价值	20,965,577.01				20,965,577.01

(续)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	23,065,200.00				23,065,200.00
2. 2017年12月31日余额	23,065,200.00				23,065,200.00
二、累计摊销					
1. 2018年12月31日余额	2,099,622.99				2,099,622.99
2. 2017年12月31日余额	1,497,740.40				1,497,740.40
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额					
2. 2017年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	20,965,577.01				20,965,577.01
2. 2017年12月31日账面价值	21,567,459.60				21,567,459.60

10. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年4月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,963,276.21	10,490,819.05	34,461,161.99	8,615,290.50	17,942,446.49	4,485,611.62
固定资产折旧	3,723,163.04	930,790.76	6,060,180.15	1,515,045.04	4,628,942.87	1,157,235.72
合计	52,202,655.00	11,421,609.81	40,521,342.14	10,130,335.54	22,571,389.36	5,642,847.34

11. 其他非流动资产

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
特种储备物资	16,456,737.40	15,741,305.59	

12. 资产减值准备

2019年4月30日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	34,461,161.99	7,502,114.22			41,963,276.21

2018年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	17,942,446.49	16,750,932.67		232,217.17	34,461,161.99

2017年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	17,128,580.96	813,865.53			17,942,446.49

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款			40,000,000.00
抵押借款			
保证借款			
信用借款	896,982,882.06	747,982,882.06	661,416,239.47
其他借款			
合计	896,982,882.06	747,982,882.06	701,416,239.47

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

14. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	20,000,000.00	20,227,013.32	52,765,783.39
应付账款	855,146,628.95	891,328,027.41	998,799,908.18
合计	875,146,628.95	911,555,040.73	1,051,565,691.57

(2) 应付票据

票据类别	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	20,000,000.00	20,227,013.32	52,765,783.39
商业承兑汇票			
合计	20,000,000.00	20,227,013.32	52,765,783.39

公司本期末无已到期未支付的应付票据

(3) 应付账款

① 应付账款列示

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	855,146,628.95	891,328,027.41	998,799,908.18

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款及租赁款	1,680,304.36	1,241,198.20	1,808,166.68

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2019年4月30日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,961,993.92	9,933,913.67	32,391,814.27	6,504,093.32
二、离职后福利—设定提存计划		3,362,871.68	2,431,120.72	931,750.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,961,993.92	13,296,785.35	34,822,934.99	7,435,844.28

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,961,993.92	4,535,116.05	27,468,189.14	6,028,920.83
二、职工福利费		2,067,106.30	2,067,106.30	
三、社会保险费		1,088,144.60	1,088,144.60	
其中：1. 医疗保险费		978,612.48	978,612.48	
2. 工伤保险费		21,906.10	21,906.10	
3. 生育保险费		87,626.02	87,626.02	
四、住房公积金		1,415,026.00	1,415,026.00	
五、工会经费和职工教育经费		828,520.72	353,348.23	475,172.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,961,993.92	9,933,913.67	32,391,814.27	6,504,093.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,131,191.48	2,131,191.48	
2、失业保险费		54,768.76	54,768.76	
3、企业年金缴费		1,176,911.44	245,160.48	931,750.96
合计	-	3,362,871.68	2,431,120.72	931,750.96

2018年12月31日内

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,961,993.92	67,159,068.13	67,159,068.13	28,961,993.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利—设定提存计划	-	9,016,037.45	9,016,037.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,961,993.92	76,175,105.58	76,175,105.58	28,961,993.92

(3) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,961,993.92	51,319,407.44	51,319,407.44	28,961,993.92
二、职工福利费		5,422,777.63	5,422,777.63	
三、社会保险费		5,115,276.73	5,115,276.73	
其中：1. 医疗保险费		4,852,093.16	4,852,093.16	
2. 工伤保险费		90,606.05	90,606.05	
3. 生育保险费		172,577.52	172,577.52	
四、住房公积金		4,024,690.00	4,024,690.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,276,916.33	1,276,916.33	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,961,993.92	67,159,068.13	67,159,068.13	28,961,993.92

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		5,973,651.92	5,973,651.92	
2、失业保险费		96,536.00	96,536.00	
3、企业年金缴费		2,945,849.53	2,945,849.53	
合计	-	9,016,037.45	9,016,037.45	

2017年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,751,993.92	65,629,507.37	61,419,507.37	28,961,993.92
二、离职后福利—设定提存计划	471,007.00	7,168,269.03	7,639,276.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,223,000.92	72,797,776.40	69,058,783.40	28,961,993.92

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,751,993.92	51,253,114.33	47,043,114.33	28,961,993.92
二、职工福利费		5,411,245.53	5,411,245.53	
三、社会保险费		4,290,002.00	4,290,002.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费		4,056,857.04	4,056,857.04	
2. 工伤保险费		103,616.39	103,616.39	
3. 生育保险费		129,528.57	129,528.57	
四、住房公积金		3,180,340.00	3,180,340.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,494,805.51	1,494,805.51	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,751,993.92	65,629,507.37	61,419,507.37	28,961,993.92

(2) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		4,926,671.32	4,926,671.32	
2、失业保险费		40,381.71	40,381.71	
3、企业年金缴费	471,007.00	2,201,216.00	2,672,223.00	
合计	471,007.00	7,168,269.03	7,639,276.03	

17. 应交税费

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	9,319,303.51	8,393,932.72	15,275,391.15
增值税	8,705,808.41		8,575,804.50
城市维护建设税	337,110.13		140.01
教育费附加	240,792.95		100.01
代扣代缴个人所得税	20,011.27	720,439.30	753,859.89
房产税	85,929.23		
土地使用税	15,201.25		
印花税			390.00
其他			
合计	18,724,156.75	9,114,372.02	24,605,685.56

18. 其他应付款

(1) 分类

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	6,152,875.50	2,588,197.33	1,117,967.03
应付股利	248,250,500.57	248,250,500.57	224,539,415.73
其他应付款	262,795,108.21	149,288,703.57	40,658,674.38
合计	517,198,484.28	400,127,401.47	266,316,057.14

(2) 应付利息

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	984,569.45	261,250.02	237,947.73
企业债券利息			
短期借款应付利息	5,168,306.05	2,326,947.31	880,019.3
划分为金融负债的优先股/永续债利息			
合计	6,152,875.50	2,588,197.33	1,117,967.03

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(3) 应付股利

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
普通股股利	248,250,500.57	248,250,500.57	224,539,415.73

(4) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	80,432,687.77	62,285,887.69	12,191,207.91
补充医疗金	5,928,836.09	5,911,892.86	6,573,545.46
代扣代缴款	414,367.45	263,494.74	
往来款	39,694,836.60	39,831,028.36	21,893,921.01
代收保理款	136,324,380.30	40,996,399.92	
合计	262,795,108.21	149,288,703.57	40,658,674.38

② 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年4月30日	未偿还或结转的原因
单位1	8,260,000.00	保证金
单位2	2,680,000.00	未到结算期
单位3	2,246,958.27	未到结算期
单位4	1,619,036.19	未到结算期
单位5	1,200,000.00	保证金
合计	16,005,994.46	/

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

20. 长期借款

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款			

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款			
保证借款			
信用借款	160,000,000.00	160,000,000.00	140,000,000.00
其他借款			
合计	160,000,000.00	160,000,000.00	140,000,000.00

21. 长期应付款

(1) 分类

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
专项应付款	14,740,000.00	14,740,000.00	11,400,000.00
长期应付职工薪酬			
合计	16,740,000.00	16,740,000.00	13,400,000.00

(2) 长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	2,000,000.00	2,000,000.00

(3) 专项应付款

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
特种储备资金	14,740,000.00			14,740,000.00

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
特种储备资金	11,400,000.00	3,340,000.00		14,740,000.00

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
特种储备资金	11,400,000.00			11,400,000.00

- ① 根据江苏省经济贸易委员会文件苏经贸运行【2009】316号《关于下达2009年省级医药储备计划的通知》，分别给予江苏省医药公司和江苏省医疗器械公司840万元和260万元的专项储备资金，用于保证灾情、疫情及突发事件后所需药品和医疗器械的及时、有效供应。2010年江苏省医药公司吸收合并江苏省医疗器械公司，该专项储备资金转至公司名下。
- ② 根据江苏省卫生厅文件苏卫药政【2013】10号文件《关于下达2013年度全省短缺药品储备计划的通知》，公司收到专项储备资金40万元。
- ③ 根据江苏省卫生计生委文件苏卫药政【2018】19号文件关于对重酒石酸去甲肾上腺素注射液等14种药品实行省级定点储备采购供应的通知，公司收到专项储备资金334万元。

22. 实收资本

股东名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年4月30日		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
江苏省国信集团有限公司	200,000,000.00	100%			200,000,000.00	100%	

(续)

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
江苏省国信集团有限公司	200,000,000.00	100%			200,000,000.00	100%	

(续)

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
江苏省国信集团有限公司	200,000,000.00	100%			200,000,000.00	100%	

23. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
资本溢价(股本溢价)	1,565,549.64			1,565,549.64
其他资本公积	89,893,194.76			89,893,194.76
合计	91,458,744.40			91,458,744.40

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	1,565,549.64			1,565,549.64
其他资本公积	89,893,194.76			89,893,194.76
合计	91,458,744.40			91,458,744.40

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)	1,565,549.64			1,565,549.64
其他资本公积	89,893,194.76			89,893,194.76
合计	91,458,744.40			91,458,744.40

[注]: 资本溢价1,565,549.64元为公司2010年吸收合并原江苏省医疗器械工业公司时产生; 其他资本公积中88,744,589.65元为进行公司制改制时的评估增值。

24. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
法定盈余公积	47,853,213.35			47,853,213.35
任意盈余公积	1,538,658.76			1,538,658.76
合计	49,391,872.11			49,391,872.11

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	41,604,727.81	6,248,485.54		47,853,213.35
任意盈余公积	1,538,658.76			1,538,658.76
合计	43,143,386.57	6,248,485.54		49,391,872.11

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	35,626,838.82	5,977,888.99		41,604,727.81
任意盈余公积	1,538,658.76			1,538,658.76
合计	37,165,497.58	5,977,888.99		43,143,386.57

25. 未分配利润

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	24,815,449.32	51,052,724.56	83,994,357.26
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	24,815,449.32	51,052,724.56	83,994,357.26
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,122,297.14	62,484,855.38	59,778,889.95
减: 提取法定盈余公积		6,248,485.54	5,977,888.99
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		82,473,645.08	86,742,633.66
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	48,937,746.46	24,815,449.32	51,052,724.56

26. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2019年1-4月		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,993,403,634.80	1,884,408,445.67	5,626,323,313.87	5,292,852,138.66	5,533,431,237.03	5,243,037,247.62
其他业务	9,641,042.20	7,081,753.07	22,181,414.65	15,638,733.67	28,309,819.80	13,286,847.40
合计	2,003,044,677.00	1,891,490,198.74	5,648,504,728.52	5,308,490,872.33	5,561,741,056.83	5,256,324,095.02

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

公司2019年1-4月前五名客户收入合计人民币660,612,093.87元, 占公司全部营业收入的比例为32.98%; 2018年前五名客户收入合计人民币1,679,944,577.43元, 占公司全部营业收入的比例为29.74%; 2017年前五名客户收入合计人民币1,664,979,886.50元, 占公司全部营业收入的比例为29.94%。

27. 税金及附加

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
城市维护建设税	1,087,628.36	3,614,447.94	3,118,352.10

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
教育费附加	466,126.44	1,549,008.92	1,336,436.63
地方教育费附加	310,750.96	1,032,739.28	890,957.75
城镇土地使用税	106,408.75	182,415.00	182,415.00
房产税	601,504.39	1,031,150.32	1,011,964.99
车船使用税	2,157.76	11,523.34	11,684.22
印花税	279,483.00	974,999.00	955,008.00
合计	2,854,059.66	8,396,283.80	7,506,818.69

28. 销售费用

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
职工费用	2,515,997.18	21,430,874.80	29,189,285.26
运杂费	10,218,841.66	25,105,348.56	14,247,215.62
折旧及摊销	1,466,152.79	3,641,416.88	11,330,399.80
销售服务费	7,993,930.36	15,489,287.24	6,569,527.90
办公及水电费	2,253,269.79	9,202,733.18	6,917,723.77
差旅及业务招待费	2,301,334.83	9,364,376.57	10,202,932.61
其他	10,439.94	324,874.62	334,650.74
合计	26,759,966.55	84,558,911.85	78,791,735.70

29. 管理费用

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
人工薪酬	10,780,788.17	54,744,230.78	43,608,491.14
折旧及摊销	3,228,856.94	7,459,105.66	802,002.14
办公及水电费	922,434.12	2,710,433.53	5,884,354.26
差旅及业务招待费	198,791.80	1,315,082.53	1,532,508.22
租赁及物业费	1,301,576.65	5,727,199.77	10,717,904.84
专业服务费	2,345,209.78	13,051,572.40	12,535,601.01
其他	23,212.64	914,385.64	1,715,356.62
合计	18,800,870.10	85,922,010.31	76,796,218.23

30. 财务费用

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
利息支出	19,216,460.39	49,906,890.36	41,794,981.17
减：利息收入	277,174.84	882,763.70	1,627,917.59
加：汇兑损失（减收益）		-54,128.12	
加：手续费支出	1,741,072.87	2,451,736.21	3,608,139.35
加：票据贴现支出	2,389,307.38	7,300,202.71	3,439,830.09

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
加：现金折扣			
加：其他			
合计	23,069,665.80	58,721,937.46	47,215,033.02

31. 资产减值损失

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
(1)坏账损失	7,502,114.22	16,750,932.67	813,865.53
合计	7,502,114.22	16,750,932.67	813,865.53

32. 营业外收入

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
(1)处置非流动资产净收益		59,223.30	1,942.88
(2)接受捐赠			
(3)政府补助[注]	1,350,000.00	980,000.00	1,140,000.00
(4)盘盈利得			
(5)非同一控制下的企业合并收益			
(6)无需支付的应付款项		3,281,278.86	
(7)其他	888.00	1,800.00	73,760.66
合计	1,350,888.00	4,322,302.16	1,215,703.54

注：明细情况详见附注五-38 政府补助。

33. 营业外支出

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
(1)捐赠支出		5,300,000.00	4,390,000.00
(2) 离退休相关费用	506,000.00	1,223,840.00	1,201,945.00
(3) 其他	54,600.00	455,531.68	585,031.44
合计	560,600.00	6,979,371.68	6,176,976.44

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
当期所得税费用	10,527,067.06	25,009,343.41	30,585,526.17
递延所得税费用	-1,291,274.27	-4,487,488.20	-1,032,398.39
合计	9,235,792.79	20,521,855.21	29,553,127.78

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
利润总额	33,358,089.93	83,006,710.59	89,332,017.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,339,522.48	20,751,677.65	22,333,004.44

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	896,270.31	419,662.57	7,220,123.34
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		-649,485.00	
所得税费用	9,235,792.79	20,521,855.22	29,553,127.78

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1月至4月发生额	2018年发生额	2017年发生额
利息收入	277,174.84	882,763.70	1,627,917.59
政府补助	1,350,000.00	980,000.00	1,140,000.00
营业外收入	888.00	1,800.00	73,760.66
资金往来款	22,975,294.14	70,084,756.38	166,217,786.41
收到退回的保证金		5,574,164.51	
代收保理款	136,324,380.30	40,996,399.92	
合计	160,927,737.28	118,519,884.51	169,059,464.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1月至4月发生额	2018年发生额	2017年发生额
付现费用	29,823,722.26	83,204,240.78	70,367,323.79
财务费用	1,741,072.87	2,451,736.21	3,608,139.35
营业外支出	560,600.00	6,979,371.68	6,174,951.94
资金往来款	6,284,700.9	11,868,441.73	102,686,170.01
合计	38,410,096.03	104,503,790.40	182,836,585.09

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	24,122,297.14	62,484,855.37	59,778,889.95
加：资产减值准备	7,502,114.22	16,750,932.67	813,865.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,156,283.31	12,508,748.21	13,385,649.61
无形资产摊销	200,627.53	601,882.59	599,096.16
长期待摊费用摊销			

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
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)			-1,942.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-59,223.30	2,024.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	19,216,460.39	49,906,890.36	41,794,981.17
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,291,274.27	-4,487,488.20	-1,032,398.39
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)	29,105,456.59	-88,825,422.13	63,222,781.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-484,894,102.85	124,120,640.56	-363,614,907.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	60,434,901.97	-36,297,313.83	107,254,734.50
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-340,447,235.97	136,704,502.30	-77,797,225.59
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	100,734,424.47	305,708,176.94	233,762,358.78
减：现金的期初余额	305,708,176.94	233,762,358.78	172,914,871.36
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	-204,973,752.47	71,945,818.16	60,847,487.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-4月	2018年	2017年
一、现金			
其中：库存现金	26,919.15	21,696.25	135,103.15
可随时用于支付的银行存款	100,707,505.32	305,686,480.69	233,627,255.63
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	100,734,424.47	305,708,176.94	233,762,358.78

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因
货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00	5,574,164.51	票据保证金

37. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
总部发展资金	与收益相关	1,150,000.00	营业外收入	1,150,000.00
产业引导奖励	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00

(续)

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
挖潜改造基金	与收益相关	980,000.00	营业外收入	980,000.00

(续)

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
总部发展资金	与收益相关	1,140,000.00	营业外收入	1,140,000.00

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
江苏省国信集团有限公司	江苏南京	200亿元	100.00	100.00

2. 本公司无子公司

3. 本公司无合营和联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏省房地产投资有限责任公司	最终控制方相同
江苏省国信信用担保有限公司	最终控制方相同
江苏省投资管理有限责任公司	最终控制方相同
江苏省新能源开发股份有限公司	最终控制方相同
江苏省国际信托有限责任公司	最终控制方相同
江苏省国信集团财务有限公司	最终控制方相同
博腾国际投资贸易有限公司	最终控制方相同
江苏舜天国际集团有限公司	最终控制方相同
江苏省国信创业投资有限公司	最终控制方相同
江苏国信酒店集团有限公司	最终控制方相同
江苏国信股份有限公司	最终控制方相同
江苏省天然气有限公司	最终控制方相同

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2019年1-4月发生额	2018年发生额	2017年发生额
江苏省国信集团有限公司	补充医疗	269,802.29	874,018.55	682,880.42
江苏省房地产投资有限责任公司	补充医疗	61,587.58	124,340.04	196,981.29
江苏省国信信用担保有限公司	补充医疗	64,556.40	91,793.08	125,588.76
江苏省投资管理有限责任公司	补充医疗	135,192.00	376,811.13	269,681.13
江苏省新能源开发股份有限公司	补充医疗	44,452.00	82,098.50	37,702.60
江苏省国际信托有限责任公司	补充医疗	247,904.93	645,783.48	933,256.49
江苏省国信集团财务有限公司	补充医疗	101,400.75	172,012.03	150,638.49
博腾国际投资贸易有限公司	补充医疗	2,745.10	6,384.70	4,251.10
江苏舜天国际集团有限公司	补充医疗	13,240.80	85,636.89	57,543.90
江苏国信酒店集团有限公司	补充医疗	28,323.90	46,090.34	57,705.80
江苏国信股份有限公司	补充医疗	12,148.60	33,018.79	
江苏省天然气有限公司	补充医疗	134,853.38	1,055,805.00	

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-4月租赁费	2018年租赁费	2017年租赁费
江苏省国信创业投资有限公司	房屋建筑物	1,096,533.33	3,958,904.74	3,101,123.80

(3) 关联方资金拆借

2019年4月30日

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	2018/01/22	2019/01/21	短期借款
江苏省国信集团财务公司	36,000,000.00		36,000,000.00	-	2018/02/07	2019/02/06	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	2018/03/05	2019/03/04	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2018/06/14	2019/06/13	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2018/06/14	2019/06/13	短期借款
江苏省国信集团财务公司	42,000,000.00			42,000,000.00	2018/06/15	2019/06/14	短期借款
江苏省国信集团	20,000,000.00			20,000,000.00	2018/07/04	2019/07/03	短期

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2018/08/09	2019/08/08	短期借款
江苏省国信集团财务公司	40,000,000.00			40,000,000.00	2018/09/05	2019/09/04	短期借款
江苏省国信集团财务公司	40,000,000.00			40,000,000.00	2018/10/10	2019/10/09	短期借款
江苏省国信集团财务公司	52,000,000.00			52,000,000.00	2018/11/06	2019/11/05	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2018/12/18	2019/12/17	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2019/01/14	2020/01/13	短期借款
江苏省国信集团财务公司		36,000,000.00		36,000,000.00	2019/01/22	2020/01/21	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2019/03/05	2020/03/04	短期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2016/5/25	2019/5/24	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2017/3/22	2020/3/21	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2017/7/19	2020/7/18	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	2017/11/24	2020/11/23	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2017/12/25	2020/12/24	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2018/04/26	2021/04/25	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2017/9/27	2020/9/26	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2018/08/28	2021/08/27	长期借款

2018年

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	2017/8/26	2018/8/25	短期借款

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	2017/1/24	2018/1/23	短期借款
江苏省国信集团财务公司	18,000,000.00		18,000,000.00	-	2017/2/21	2018/2/20	短期借款
江苏省国信集团财务公司	18,000,000.00		18,000,000.00	-	2017/2/23	2018/2/22	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	2017/3/06	2018/3/5	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	2017/5/26	2018/5/25	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	2017/6/8	2018/6/7	短期借款
江苏省国信集团财务公司	42,000,000.00		42,000,000.00	-	2017/6/26	2018/6/25	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	2017/8/14	2018/8/13	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	2017/8/25	2018/8/24	短期借款
江苏省国信集团财务公司	40,000,000.00		40,000,000.00	-	2017/9/08	2018/9/7	短期借款
江苏省国信集团财务公司	40,000,000.00		40,000,000.00	-	2017/10/11	2018/10/10	短期借款
江苏省国信集团财务公司	52,000,000.00		52,000,000.00	-	2017/11/9	2018/11/8	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	2017/12/18	2018/12/17	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2018/7/4	2019/07/03	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2018/8/9	2019/08/08	短期借款
江苏省国信集团财务公司		40,000,000.00		40,000,000.00	2018/9/5	2018/9/4	短期借款
江苏省国信集团财务公司		40,000,000.00		40,000,000.00	2018/10/10	2018/10/9	短期借款
江苏省国信集团财务公司		52,000,000.00		52,000,000.00	2018/11/6	2018/11/5	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2018/12/18	2019/12/17	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2018/1/22	2019/01/21	短期借款
江苏省国信集团财务公司		36,000,000.00		36,000,000.00	2018/2/7	2019/02/06	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2018/3/5	2019/03/04	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2018/6/14	2019/06/13	短期借款

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2018/6/14	2019/06/13	短期借款
江苏省国信集团财务公司		42,000,000.00		42,000,000.00	2018/6/15	2019/06/14	短期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2016/5/25	2019/5/24	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2017/3/22	2020/3/21	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2017/7/19	2020/7/18	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	2017/11/24	2020/11/23	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2017/12/25	2020/12/24	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2018/04/26	2021/04/25	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2017/9/27	2020/9/26	
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2015/4/21	2018/4/20	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2018/08/28	2021/08/27	长期借款

2017年

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/7/12	2017/7/13	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/8/22	2017/8/31	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/9/26	2017/09/30	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/11/21	2017/11/01	短期借款

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/1/28	2017/1/3	短期借款
江苏省国信集团财务公司	18,000,000.00		18,000,000.00		2016/3/1	2017/2/22	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/3/9	2017/3/23	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/5/30	2017/5/31	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/6/7	2017/6/15	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/6/23	2017/2/4	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/7/11	2017/7/13	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/7/26	2017/4/28	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/8/22	2017/5/31	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/8/29	2017/8/31	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/9/13	2017/9/11	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/9/26	2017/9/11	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/10/25	2017/10/21	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/10/21	2017/10/09	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/11/8	2017/11/01	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/11/24	2017/11/01	短期借款
江苏省国信集团财务公司	12,000,000.00		12,000,000.00		2016/11/28	2017/11/01	短期借款
江苏省国信集团财务公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2016/12/16	2017/12/08	短期借款

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/8/24	2018/8/24	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/1/24	2018/1/23	短期借款
江苏省国信集团财务公司		18,000,000.00		18,000,000.00	2017/2/21	2018/2/20	短期借款
江苏省国信集团财务公司		18,000,000.00		18,000,000.00	2017/2/23	2018/2/22	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/3/06	2018/03/5	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/5/26	2018/5/25	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/6/8	2018/6/7	短期借款
江苏省国信集团财务公司		42,000,000.00		42,000,000.00	2017/6/26	2018/6/25	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/7/5	2018/7/4	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/8/14	2018/8/13	短期借款
江苏省国信集团财务公司		40,000,000.00		40,000,000.00	2017/9/08	2018/9/7	短期借款
江苏省国信集团财务公司		40,000,000.00		40,000,000.00	2017/10/11	2018/10/10	短期借款
江苏省国信集团财务公司		52,000,000.00		52,000,000.00	2017/11/9	2018/11/8	短期借款
江苏省国信集团财务公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/12/18	2018/12/17	短期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2014/3/4	2017/3/3	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2014/11/28	2017/11/27	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		2014/12/25	2017/12/24	长期借款

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2015/4/21	2018/4/20	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	2016/5/25	2019/5/24	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/3/22	2020/3/21	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/7/19	2020/7/18	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/9/27	2020/9/26	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00	2017/11/24	2020/11/23	长期借款
江苏省国信资产管理集团有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	2017/12/25	2020/12/24	长期借款

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2019年4月 账面余额	2018年 期末账面余额	2017年 期末账面余额
其他应付款	江苏省国信集团有限公司	250,497,458.84	250,767,261.13	227,930,194.84
其他应付款	江苏省房地产投资有限责任公司	1,980,714.47	1,680,623.77	1,846,953.46
其他应付款	江苏省国信信用担保有限公司	270,734.59	335,290.99	550,291.40
其他应付款	江苏省投资管理有限责任公司	138,681.81	273,873.81	150,684.94
其他应付款	江苏省国信集团财务有限公司	77,317.31	39,390.46	70,703.45
其他应付款	博腾国际投资贸易有限公司	214,540.30	217,285.40	161,920.10
其他应付款	江苏舜天国际集团有限公司	24,475.71	37,716.51	123,353.40
其他应付款	江苏国信酒店集团有限公司	54,462.01	82,785.91	81,329.50
短期借款	江苏省国信集团有限公司			20,000,000.00
短期借款	江苏国信集团财务有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00
长期借款	江苏省国信资产管理集团有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00	160,000,000.00
合计		783,258,385.04	783,434,227.98	760,915,431.09

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

资产负债表日公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

资产负债表日公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-4月	2018年	2017年	说明
非流动资产处置损益		59,223.30	1,942.88	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,350,000.00	980,000.00	1,140,000.00	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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				

项目	2019年1-4月	2018年	2017年	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-559,712.00	-3,696,292.82	-6,103,215.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计（影响利润总额）	790,288.00	-2,657,069.52	-4,961,272.90	
减：所得税影响数	197,572.00	-620,669.63	-1,085,295.90	
非经常性损益净额（影响净利润）	592,716.00	-2,036,399.89	-3,875,977.01	
其中：影响少数股东损益				
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	592,716.00	-2,036,399.89	-3,875,977.01	





营业执照

(副本)

编号 320100000201906180262

统一社会信用代码

91320000085046285W (2/10)



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

名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

执行事务合伙人 詹从才 主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



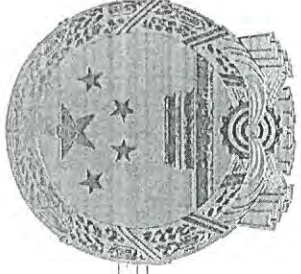
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关财务报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计从业资格考试类的培训）；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2019年06月18日

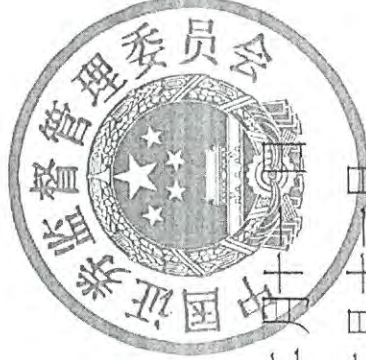


证书序号: 000427

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

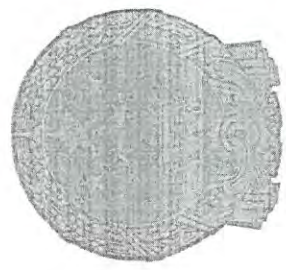
首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师:
 经营场所: 中环国际广场22楼
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号
 批准执业日期:

发证机关: 江苏省财政厅
 二〇一九年七月三日

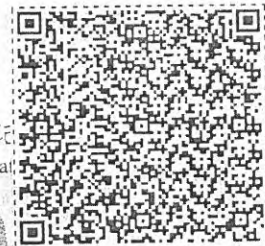
中华人民共和国财政部制



姓名: 戴庭忠
Full name: 戴庭忠
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1971-12-20
Date of birth: 1971-12-20
工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号码: 320113711220001
Identity card No: 320113711220001



年度检验登记
Annual Renewal Registration



戴庭忠(320000260048)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

320000260048

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2000 年 12 月 8 日
/y /m /d



戴庭忠(320000260048)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



2007 4 30



姓名 Full name 陈玉生
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-03-19
工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 310228690319581



年度检验登记
Annual Renewal Registrat

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



陈玉生(320000210015)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000210015
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance 月 日



陈玉生(320000210015)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



2007 4 }o