



天圣制药集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天圣制药集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	403,890,263.49	327,281,963.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,924,312.48	2,448,097.41
应收账款	783,181,292.28	852,197,764.06
应收款项融资		
预付款项	36,069,192.49	49,424,947.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,247,342.41	21,421,410.92
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	424,547,891.75	469,971,728.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,582,481.15	36,665,648.24
流动资产合计	1,702,442,776.05	1,759,411,560.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		8,958,024.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,993,133.00	
投资性房地产	2,814,451.85	2,931,875.81
固定资产	1,286,486,315.94	1,311,030,864.81
在建工程	842,882,043.73	815,860,590.10
生产性生物资产	9,673,547.53	12,685,251.60
油气资产		
使用权资产		
无形资产	433,461,828.39	435,487,695.92
开发支出		
商誉	18,458,027.74	18,458,027.74
长期待摊费用	23,749,501.74	25,082,795.37
递延所得税资产	45,102,733.75	39,601,874.71
其他非流动资产	313,624,392.51	320,297,141.91
非流动资产合计	2,985,245,976.18	2,990,394,141.97
资产总计	4,687,688,752.23	4,749,805,702.28
流动负债：		
短期借款	658,900,000.00	674,700,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	113,142,008.37	39,828,672.30
应付账款	225,885,848.35	291,906,463.63
预收款项	16,103,323.03	23,467,201.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,576,847.04	10,198,684.84
应交税费	16,307,462.97	31,734,279.89
其他应付款	132,449,563.43	164,094,109.03
其中：应付利息	935,181.19	1,052,905.97
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	1,172,365,053.19	1,235,929,411.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	54,280,000.00	54,280,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	180,601,422.66	186,787,559.40
递延所得税负债	1,004,473.67	999,207.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	249,885,896.33	256,066,766.72
负债合计	1,422,250,949.52	1,491,996,178.18
所有者权益：		
股本	318,000,000.00	318,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,434,981,214.90	1,434,981,214.90
减：库存股		
其他综合收益		1,060,820.40
专项储备	803,812.03	760,329.34
盈余公积	109,478,564.07	109,478,564.07
一般风险准备		
未分配利润	1,332,734,946.82	1,325,988,907.91
归属于母公司所有者权益合计	3,195,998,537.82	3,190,269,836.62
少数股东权益	69,439,264.89	67,539,687.48
所有者权益合计	3,265,437,802.71	3,257,809,524.10
负债和所有者权益总计	4,687,688,752.23	4,749,805,702.28

法定代表人：刘爽

主管会计工作负责人：王开胜

会计机构负责人：王开胜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	240,848,639.17	129,916,247.24
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,266,844.64
应收账款	164,485,090.88	149,336,053.80

应收款项融资		
预付款项	13,884,072.62	94,834,848.30
其他应收款	171,987,312.78	250,669,937.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	140,040,885.31	149,355,970.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	392,124.32	4,295,456.49
流动资产合计	731,638,125.08	779,675,358.47
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		8,958,024.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,363,720,525.02	1,313,726,250.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,993,133.00	
投资性房地产		
固定资产	398,808,931.69	397,244,256.56
在建工程	628,233,444.98	600,992,720.82
生产性生物资产	8,202,048.02	10,810,601.43
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,328,864.36	110,167,545.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,147,899.50	16,187,755.06
递延所得税资产	8,430,003.92	8,357,791.43
其他非流动资产	313,469,207.35	300,828,243.19
非流动资产合计	2,854,334,057.84	2,767,273,188.11
资产总计	3,585,972,182.92	3,546,948,546.58

流动负债：		
短期借款	378,800,000.00	384,800,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	124,114,527.15	80,777,209.11
预收款项	4,777,416.62	40,471,152.29
合同负债		
应付职工薪酬	1,671,616.36	1,773,283.16
应交税费	3,506,641.05	6,629,807.85
其他应付款	82,824,687.22	75,351,841.29
其中：应付利息	614,403.03	659,325.03
应付股利		
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	595,694,888.40	589,803,293.70
非流动负债：		
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	44,940,000.00	44,940,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	99,573,444.25	102,530,539.80
递延所得税负债	192,469.95	187,203.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	158,705,914.20	161,657,743.40
负债合计	754,400,802.60	751,461,037.10
所有者权益：		

股本	318,000,000.00	318,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,428,042,166.50	1,428,042,166.50
减：库存股		
其他综合收益		1,060,820.40
专项储备	803,812.03	760,329.34
盈余公积	109,478,564.07	109,478,564.07
未分配利润	975,246,837.72	938,145,629.17
所有者权益合计	2,831,571,380.32	2,795,487,509.48
负债和所有者权益总计	3,585,972,182.92	3,546,948,546.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	877,452,831.33	1,188,634,387.57
其中：营业收入	877,452,831.33	1,188,634,387.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	869,061,893.14	1,074,739,738.81
其中：营业成本	627,938,559.22	863,335,989.46
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	9,137,603.46	9,333,108.44
销售费用	124,983,046.54	97,413,377.12
管理费用	69,835,300.03	58,311,159.01

研发费用	15,103,539.51	24,968,317.00
财务费用	22,063,844.38	21,377,787.78
其中：利息费用	21,508,939.89	23,028,113.26
利息收入	813,918.81	942,725.97
加：其他收益	6,163,800.07	32,472,068.29
投资收益（损失以“-”号填列）	120,000.00	1,219,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-238.15	34,688.99
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35,109.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-438,521.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,974,337.92	-16,323,535.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,754,156.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,050,906.62	131,297,670.92
加：营业外收入	497,711.87	595,020.10
减：营业外支出	1,740,253.81	1,507,623.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,808,364.68	130,385,067.96
减：所得税费用	2,223,568.76	22,475,440.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,584,795.92	107,909,627.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,584,795.92	107,909,627.55
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.归属于母公司所有者的净利润	5,685,218.51	109,518,026.51
2.少数股东损益	1,899,577.41	-1,608,398.96
六、其他综合收益的税后净额		-345,242.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-345,242.56
(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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-345,242.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-345,242.56
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	7,584,795.92	107,564,384.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,685,218.51	109,172,783.95

归属于少数股东的综合收益总额	1,899,577.41	-1,608,398.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0179	0.3444
（二）稀释每股收益	0.0179	0.3444

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘爽

主管会计工作负责人：王开胜

会计机构负责人：王开胜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	249,210,367.31	337,176,957.28
减：营业成本	118,731,148.00	211,278,278.31
税金及附加	1,810,820.85	2,134,586.50
销售费用	39,517,810.87	5,594,898.59
管理费用	30,127,056.63	36,938,799.09
研发费用	7,056,339.53	10,396,760.07
财务费用	10,986,655.40	10,915,909.24
其中：利息费用	11,263,091.97	11,339,664.17
利息收入	416,934.36	478,002.25
加：其他收益	2,537,610.11	12,991,610.12
投资收益（损失以“-”号填列）	120,000.00	5,419,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35,109.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-342,058.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,442,735.99	-2,622,262.30

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-81,137.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,807,323.68	75,706,873.30
加：营业外收入	23,335.00	21,353.42
减：营业外支出		159,056.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,830,658.68	75,569,169.93
减：所得税费用	4,790,270.53	10,050,041.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,040,388.15	65,519,128.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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		-345,242.56
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-345,242.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-345,242.56
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分		

类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	36,040,388.15	65,173,885.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,069,245,715.23	1,179,877,008.50
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	769,744.29	12,040,542.79
收到其他与经营活动有关的现金	113,078,127.79	85,412,741.98
经营活动现金流入小计	1,183,093,587.31	1,277,330,293.27

购买商品、接受劳务支付的现金	607,124,835.71	876,746,430.95
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	67,394,256.24	74,389,802.42
支付的各项税费	62,483,756.09	88,199,549.69
支付其他与经营活动有关的现金	284,589,105.37	199,282,072.57
经营活动现金流出小计	1,021,591,953.41	1,238,617,855.63
经营活动产生的现金流量净额	161,501,633.90	38,712,437.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	120,000.00	1,219,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,737,922.12	
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	510,000.00	7,940,000.00
投资活动现金流入小计	4,367,922.12	209,159,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,236,879.58	209,306,691.65
投资支付的现金		100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,812,577.76
支付其他与投资活动有关的现	1,868,185.44	726,373.28

金		
投资活动现金流出小计	51,105,065.02	348,845,642.69
投资活动产生的现金流量净额	-46,737,142.90	-139,685,842.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	176,000,000.00	284,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	100,000.00
筹资活动现金流入小计	376,000,000.00	284,900,000.00
偿还债务支付的现金	191,800,000.00	266,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,350,664.67	27,356,972.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	231,220,408.84	40,031,283.48
筹资活动现金流出小计	445,371,073.51	334,118,256.23
筹资活动产生的现金流量净额	-69,371,073.51	-49,218,256.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-238.15	34,688.99
五、现金及现金等价物净增加额	45,393,179.34	-150,156,972.29
加：期初现金及现金等价物余额	287,320,841.87	567,974,557.78
六、期末现金及现金等价物余额	332,714,021.21	417,817,585.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	233,278,151.33	365,106,175.51
收到的税费返还		6,216,000.00
收到其他与经营活动有关的现	141,404,171.89	237,661,352.88

金		
经营活动现金流入小计	374,682,323.22	608,983,528.39
购买商品、接受劳务支付的现金	46,700,949.90	224,945,905.75
支付给职工以及为职工支付的现金	15,182,472.82	18,567,839.08
支付的各项税费	25,675,293.94	41,023,089.85
支付其他与经营活动有关的现金	111,639,554.76	187,774,145.27
经营活动现金流出小计	199,198,271.42	472,310,979.95
经营活动产生的现金流量净额	175,484,051.80	136,672,548.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	120,000.00	5,419,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	510,000.00	4,680,000.00
投资活动现金流入小计	660,000.00	210,099,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,778,601.78	127,367,974.30
投资支付的现金		438,468,744.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,812,577.76
支付其他与投资活动有关的现金	1,419,385.44	
投资活动现金流出小计	47,197,987.22	604,649,297.00
投资活动产生的现金流量净额	-46,537,987.22	-394,549,497.00
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	120,000,000.00	269,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	320,000,000.00	269,800,000.00

偿还债务支付的现金	126,000,000.00	188,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,032,013.97	11,339,664.17
支付其他与筹资活动有关的现金	239,473,551.81	28,000,000.00
筹资活动现金流出小计	377,505,565.78	227,719,664.17
筹资活动产生的现金流量净额	-57,505,565.78	42,080,335.83
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	71,440,498.80	-215,796,612.73
加：期初现金及现金等价物余额	101,323,839.74	401,231,886.20
六、期末现金及现金等价物余额	172,764,338.54	185,435,273.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	318,000,000.00				1,434,981,214.90		1,060,820.40	760,329,340	109,478,564.07		1,325,988,907.91		3,190,269,836.62	67,539,687.48	3,257,809,524.10
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	318				1,434,981,214.90		1,060,820.40	760,329,340	109,478,564.07		1,325,988,907.91		3,190,269,836.62	67,539,687.48	3,257,809,524.10

余额	,00				4,98		0,82	329.	478,		5,98		0,26	39,6	7,80
	0,0				1,21		0,40	34	564.		8,90		9,83	87.4	9,52
	00.				4.90				07		7.91		6.62	8	4.10
	00														
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							29,8	43,4			5,65		5,72	1,89	7,62
							42.6	82.6			5,37		8,70	9,57	8,27
							5	9			5.86		1.20	7.41	8.61
(一) 综合收益总额							29,8				5,65		5,68	1,89	7,58
							42.6				5,37		5,21	9,57	4,79
							5				5.86		8.51	7.41	5.92
(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															
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							43,482.69					43,482.69		43,482.69
1. 本期提取							43,482.69					43,482.69		43,482.69
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	318,000.00			1,434.98		1,090.66	803,812.03	109,478,564.07		1,331,644,283.77		3,195,998,537.82	69,439,264.89	3,265,437,802.71

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	212,000.00			1,541,941.21		1,537,253.83	673,624.54	99,261,576.72		1,277,682,610.86		3,133,096,280.85	56,194,023.01	3,189,290,303.86	
加：会计															

政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并				-3,063,948.56								-3,063,948.56		-3,063,948.56
其他														
二、本年期初余额	212,000,000.00			1,538,877,266.34		1,537,253.83	673,624.54	99,261,576.72		1,277,682,610.86		3,130,032,332.29	56,194,023.01	3,186,226,355.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-345,242.56	46,902.90			109,518,026.51		109,219,686.85	3,475,233.12	112,694,919.97
(一)综合收益总额						-345,242.56				109,518,026.51		109,172,783.95	-1,608,398.96	107,564,384.99
(二)所有者投入和减少资本													9,283,632.08	9,283,632.08
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													9,283,632.08	9,283,632.08
(三)利润分配													-4,200,000.00	-4,200,000.00
1. 提取盈余														

公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的 分配													-4,20 0,000 .00	-4,20 0,000 .00
4. 其他														
(四)所有者 权益内部结 转														
1. 资本公 积转增资 本(或股 本)														
2. 盈余公 积转增资 本(或股 本)														
3. 盈余公 积弥补亏 损														
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益														
5. 其他综 合收益结 转留存收 益														
6. 其他														
(五)专项 储备							46,9 02.9 0					46,9 02.9 0		46,90 2.90
1. 本期 提取							46,9 02.9 0					46,9 02.9 0		46,90 2.90
2. 本期 使用														
(六)其他														
四、本 期期末 余额	212 ,00 0,0 00. 00			1,53 8,87 7,26 6.34		1,19 2,01 1.27	720, 527. 44	99,2 61,5 76.7 2		1,38 7,20 0,63 7.37		3,23 9,25 2,01 9.14	59,66 9,256 .13	3,298 ,921, 275.2 7

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,000,000.00				1,428,042,166.50		1,060,820.40	760,329.34	109,478,564.07	938,145,629.17		2,795,487,509.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,000,000.00				1,428,042,166.50		1,060,820.40	760,329.34	109,478,564.07	938,145,629.17		2,795,487,509.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							29,842.65	43,482.69		36,010,545.50		36,083,870.84
（一）综合收益总额							29,842.65			36,010,545.50		36,040,388.15
（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													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								43,482.69					43,482.69
1. 本期提取								43,482.69					43,482.69
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	318,000.00				1,428,042.16		1,090,663.05	803,812.03	109,478,564.07	974,156,174.67			2,831,571,380.32

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度												
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	212,000,000.00				1,537,221,17.54		1,537,253.83	673,624.54	99,261,576.72	896,224,743.02		2,746,918,315.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	212,000,000.00				1,537,221,17.54		1,537,253.83	673,624.54	99,261,576.72	896,224,743.02		2,746,918,315.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-345,242.56	46,902.90		65,519,128.51		65,220,788.85
（一）综合收益总额							-345,242.56			65,519,128.51		65,173,885.95
（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												

2. 对所有者 (或股东)的 分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(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. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备								46,902. 90				46,902.9 0
1. 本期提取								46,902. 90				46,902.9 0
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	212, 000, 000. 00				1,537, 221,1 17.54			1,192, 011.2 7	720,52 7.44	99,26 1,576 .72	961,74 3,871.5 3	2,812,13 9,104.50

三、公司基本情况

天圣制药集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“天圣制药”）是由重庆天圣制药有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为重庆市朝阳工业园区（垫江桂溪）。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】620号文核准，本公司于2017年5月10日向社会公开发行人民币普通股（A股）5,300万股，每股面值1.00元，每股发行价22.37元，并于2017年5月19日在深圳证券

交易所上市交易，发行后本公司注册资本变更为21,200万元。

经公司2017年度股东大会决议，公司以股本总数212,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.36元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股（股权登记日为2018年8月21日，除权、除息日为2018年8月22日），实施派送红股后，公司股本总数为318,000,000股。本次利润分配及资本公积金转增股本方案已于2018年8月22日实施完成。

公司经营范围：生产、销售（仅限本企业生产的产品）：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、大容量注射剂、茶剂、溶液剂、酞剂、酯剂、药用辅料（甘油、白凡士林、黄凡士林、液体石蜡）、原料药（盐酸小檗碱和罗通定）、软膏剂、乳膏剂、糊剂、栓剂、凝胶剂、消毒剂、卫生用品；批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品（除疫苗）、中药饮片、中药材、蛋白同化制剂、肽类激素；普通货运。（以上经营范围按相关许可证核定期限从事经营）中药材种植，物流咨询服务，货物进出口，药品研发与技术服务，中药材初加工（仅限挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒）。（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）

公司主要从事医药制造和医药流通业务。

公司主要产品有：小儿肺咳颗粒、红霉素肠溶胶囊、地贞颗粒、延参健胃胶囊、氯化钠注射液、葡萄糖注射液、血塞通注射液等产品。

2019年2月13日，公司完成相关工商变更登记手续并取得重庆市工商行政管理局换发的《营业执照》。公司的统一社会信用代码：9150000073397948XL，住所：重庆市朝阳工业园区（垫江桂溪），法定代表人：刘爽。

本公司的控股股东和最终控制人为刘群。

本财务报表已经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

本期纳入合并范围的子（孙）公司包括51家，与年初相比没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42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（以下简称“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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司的营业周期为自公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相

关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

一、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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。

二、金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。

应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、应收票据、预付账款等，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。

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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

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。

三、金融资产转移的确认依据和计量方法

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：

所转移金融资产的账面价值；

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：

终止确认部分的账面价值；

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。

四、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。

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。

五、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

六、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- 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；
- ③本公司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做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

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。

11、应收票据

12、应收账款

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大并单项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：	将单项金额≥100万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金

	流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
--	---------------------------------

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合1：账龄组合	按账龄划分组合
组合2：单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	按单独测试是否发生减值为依据
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	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）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3—4年	30	30
4—5年	100	100
5年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对公司已知涉及纠纷及诉讼的款项及重分类调整转入的预交税金，需要单独判断其可收回性。
坏账准备的计提方法	对重分类调整转入的暂估进项税金产生的应收款项，不提坏账准备。对涉及纠纷及诉讼的款项则以其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

期末如果有客观证据表明其他应收款发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期其他应收款的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损

失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准：	将单项金额≥100万元的其他应收款视为重大其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款

对于单项金额非重大的其他应收款，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收账组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合1：账龄组合	按账龄划分组合
组合2：单独测试未发生减值的单项金额重大其他应收款	按单独测试是否发生减值为依据
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：单独测试未发生减值的单项金额重大其他应收款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3—4年	30	30
4—5年	100	100
5年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	对公司已知涉及纠纷及诉讼的款项及重分类调整转入的预交税金，需要单独判断其可收回性。
坏账准备的计提方法	对涉及纠纷及诉讼的款项则以其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、消耗性生物资产等六大类。

取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价或个别认定法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在

一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性

证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企

业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-30 年	3-5%	3.17%-4.85%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	3-5%	9.50%-19.40%
运输设备	年限平均法	5 年-8 年	3-5%	11.875%-19.40%
其他设备	年限平均法	2 年-10 年	3-5%	9.50%-48.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

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。

25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

26、借款费用

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：

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；

借款费用已经发生；

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。

借款费用资本化期间

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

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

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

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

借款费用暂停资本化期间

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。

借款费用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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

生物资产的分类及确定标准

生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

生物资产的后续计量

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。本公司的生产性生物资产主要是种植业，具体分乔木、灌木、其他类，分别确认预计使用寿命。

其中生产性生物资产预计使用寿命和预计净残值率及年折旧率如下表：

类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	确定依据
乔木	10	0	10	预期产出年限

灌木	5	0	20	预期产出年限
其他类	3-5	0	20-33.33	预期产出年限

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

生物资产的收获与处置

对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用年限
非专利技术	10年	预计使用寿命
药品注册批件	10年	预计使用寿命
应用软件	5年	预计使用寿命

每期末，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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

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。

与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支

出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

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；

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

37、股份支付

股份支付的种类及会计处理

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

以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生

的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司的商品销售按照商品来源分为自制产品销售和外购商品销售，按照商品销售模式可以分为通过经销商销售的经销商销售模式和对医院等终端客户的直接销售模式；公司自产产品和外购商品在不同的销售模式下的收入确认原则均是一致的。公司的收入确认的具体原则为：公司按销售合同（订单）约定的时间、地点将产品交付客户，待客户验收后确认销售收入。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入的确认

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

建造合同收入的确认

建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

40、政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，

计入当期损益冲减相关成本。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（或：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或：属于其他情况的，直接计入当期损益）。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

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，本公司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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

2、股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3、附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

4、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

母公司；

子公司；

受同一母公司控制的其他企业；

实施共同控制的投资方；

施加重大影响的投资方；

合营企业，包括合营企业的子公司；

联营企业，包括联营企业的子公司；

主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；

直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；

在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；

由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司

以外的企业。

5、分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

各单项产品或劳务的性质；

生产过程的性质；

产品或劳务的客户类型；

销售产品或提供劳务的方式；

生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按财政部新修订的金融工具相关准则、新修订的金融工具确认和计量准则，执行新金融工具相关会计准则	公司于 2019 年 4 月 24 日召开了第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	

公司根据财政部新修订的金融工具相关准则、新修订的金融工具确认和计量准则，执行新金融工具相关会计准则后，将原在资产负债表中的可供出售金融资产调整到其他非流动金额资产项目中列报，期初可供出售金融资产减少 8,958,024.00 元，其他非流动金额资产增加 8,958,024.00 元。其他无变化。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数

流动资产：			
货币资金	327,281,963.20	327,281,963.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,448,097.41	2,448,097.41	
应收账款	852,197,764.06	852,197,764.06	
应收款项融资			
预付款项	49,424,947.54	49,424,947.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,421,410.92	21,421,410.92	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	469,971,728.94	469,971,728.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	36,665,648.24	36,665,648.24	
流动资产合计	1,759,411,560.31	1,759,411,560.31	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	8,958,024.00		-8,958,024.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,958,024.00	8,958,024.00
投资性房地产	2,931,875.81	2,931,875.81	
固定资产	1,311,030,864.81	1,311,030,864.81	
在建工程	815,860,590.10	815,860,590.10	
生产性生物资产	12,685,251.60	12,685,251.60	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	435,487,695.92	435,487,695.92	
开发支出			
商誉	18,458,027.74	18,458,027.74	
长期待摊费用	25,082,795.37	25,082,795.37	
递延所得税资产	39,601,874.71	39,601,874.71	
其他非流动资产	320,297,141.91	320,297,141.91	
非流动资产合计	2,990,394,141.97	2,990,394,141.97	
资产总计	4,749,805,702.28	4,749,805,702.28	
流动负债：			
短期借款	674,700,000.00	674,700,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	39,828,672.30	39,828,672.30	
应付账款	291,906,463.63	291,906,463.63	
预收款项	23,467,201.77	23,467,201.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,198,684.84	10,198,684.84	
应交税费	31,734,279.89	31,734,279.89	
其他应付款	164,094,109.03	164,094,109.03	

其中：应付利息	1,052,905.97	1,052,905.97	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	1,235,929,411.46	1,235,929,411.46	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	54,280,000.00	54,280,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	186,787,559.40	186,787,559.40	
递延所得税负债	999,207.32	999,207.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	256,066,766.72	256,066,766.72	
负债合计	1,491,996,178.18	1,491,996,178.18	
所有者权益：			
股本	318,000,000.00	318,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,434,981,214.90	1,434,981,214.90	
减：库存股			
其他综合收益	1,060,820.40		
专项储备	760,329.34	760,329.34	

盈余公积	109,478,564.07	109,478,564.07	
一般风险准备			
未分配利润	1,325,988,907.91	1,327,049,728.31	
归属于母公司所有者权益合计	3,190,269,836.62	3,190,269,836.62	
少数股东权益	67,539,687.48	67,539,687.48	
所有者权益合计	3,257,809,524.10	3,257,809,524.10	
负债和所有者权益总计	4,749,805,702.28	4,749,805,702.28	

调整情况说明

期初可供出售金融资产减少8,958,024.00元，其他非流动金额资产增加8,958,024.00元。其他无变化。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	129,916,247.24	129,916,247.24	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,266,844.64	1,266,844.64	
应收账款	149,336,053.80	149,336,053.80	
应收款项融资			
预付款项	94,834,848.30	94,834,848.30	
其他应收款	250,669,937.74	250,669,937.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	149,355,970.26	149,355,970.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,295,456.49	4,295,456.49	
流动资产合计	779,675,358.47	779,675,358.47	
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产	8,958,024.00		-8,958,024.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,313,726,250.14	1,313,726,250.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,958,024.00	8,958,024.00
投资性房地产			
固定资产	397,244,256.56	397,244,256.56	
在建工程	600,992,720.82	600,992,720.82	
生产性生物资产	10,810,601.43	10,810,601.43	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	110,167,545.48	110,167,545.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,187,755.06	16,187,755.06	
递延所得税资产	8,357,791.43	8,357,791.43	
其他非流动资产	300,828,243.19	300,828,243.19	
非流动资产合计	2,767,273,188.11	2,767,273,188.11	
资产总计	3,546,948,546.58	3,546,948,546.58	
流动负债：			
短期借款	384,800,000.00	384,800,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	80,777,209.11	80,777,209.11	
预收款项	40,471,152.29	40,471,152.29	
合同负债			
应付职工薪酬	1,773,283.16	1,773,283.16	
应交税费	6,629,807.85	6,629,807.85	

其他应付款	75,351,841.29	75,351,841.29	
其中：应付利息	659,325.03	659,325.03	
应付股利			
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	589,803,293.70	589,803,293.70	
非流动负债：			
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	44,940,000.00	44,940,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	102,530,539.80	102,530,539.80	
递延所得税负债	187,203.60	187,203.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	161,657,743.40	161,657,743.40	
负债合计	751,461,037.10	751,461,037.10	
所有者权益：			
股本	318,000,000.00	318,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,428,042,166.50	1,428,042,166.50	
减：库存股			
其他综合收益	1,060,820.40	1,060,820.40	
专项储备	760,329.34	760,329.34	
盈余公积	109,478,564.07	109,478,564.07	
未分配利润	938,145,629.17	938,145,629.17	
所有者权益合计	2,795,487,509.48	2,795,487,509.48	

负债和所有者权益总计	3,546,948,546.58	3,546,948,546.58	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

期初可供出售金融资产减少8,958,024.00元，其他非流动金额资产增加8,958,024.00元。其他无变化。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，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	2019年4月1日前为3%、5%、6%、10%、16%、免税，2019年4月1日后为3%、5%、6%、10%、13%、免税
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%、1.5%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%

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
天圣制药集团股份有限公司	15%
重庆长圣医药有限公司	15%
重庆急急送物流有限公司	10%
重庆多健药业有限公司	15%
重庆天圣药业有限公司	15%
重庆长圣药业集团有限公司	15%、免税
天圣制药集团重庆药物研究有限公司	10%
重庆港龙中药材开发有限公司	中药材种植免税

重庆威普药业有限公司	15%
重庆国中医药有限公司	25%、免税
重庆天泰医药有限公司	15%
重庆天通医药有限公司	15%
四川天圣药业有限公司	15%
重庆天欣药业有限公司	25%
天圣制药集团重庆有限公司	25%、免税
湖南天圣药业有限公司	25%
天圣制药集团河北有限公司	25%
天圣制药集团北京天泰慧智医药科技有限公司	25%
湖北天圣清大中药材有限公司	25%
湖北天圣药业有限公司	25%
天圣制药集团山西有限公司	25%
重庆华友制药有限公司	25%
天圣制药集团璧山有限公司	25%
重庆玖壹健康管理有限公司	25%
重庆市璧山区天圣药品销售有限公司	25%
重庆柒玖壹大药房连锁有限公司	15%
四川天圣药品销售有限公司	25%
天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司	15%
重庆大广药业有限公司	25%
天圣制药集团中药有限公司	25%、免税
重庆柒玖壹健康管理股份有限公司	15%
柒玖壹健康管理（香港）有限公司	16.50%
北京柒玖壹健康管理有限公司	25%
山西天圣药业有限公司	25%
四川天圣医学研究有限公司	25%
重庆天圣医药物流有限公司	25%
重庆大美药业有限公司	15%、免税
重庆长天药业有限公司	25%
湖北仙明医疗器械有限公司	25%
重庆新美药业有限公司	25%
重庆广阳医药有限公司	25%
重庆天济药业有限公司	25%

泸州天圣药业有限公司	25%
重庆天圣仙明医疗器械有限公司	25%
重庆乐邦新型建材有限公司	25%
重庆通和药业有限公司	25%
重庆天圣生物工程研究有限公司	25%
重庆中大医疗技术服务有限公司	25%
重庆万利康药业有限公司	15%
重庆世昌医药有限公司	25%
广东天圣药业有限公司	25%
重庆天遥药业有限公司	25%

2、税收优惠

1、企业所得税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)、《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法通知》(国税发[2007]67号)等文件规定,公司在计算企业所得税应纳税所得额时对收到的增值税退税收入,免征企业所得税,支付给残疾人的实际工资在企业所得税前按100%加计扣除。

(2) 根据《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)文件规定,本公司、重庆长圣医药有限公司、重庆多健药业有限公司、重庆天圣药业有限公司、重庆长圣药业集团有限公司、重庆威普药业有限公司、重庆天泰医药有限公司、重庆天通医药有限公司、四川天圣药业有限公司、重庆柒玖壹大药房连锁有限公司、天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司、重庆柒玖壹健康管理股份有限公司、重庆大美药业有限公司及重庆万利康药业有限公司系《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励产业类企业,故享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(3) 公司所属子公司--重庆国中医药有限公司、天圣制药集团重庆有限公司、重庆大美药业有限公司在经营业务中对药用植物进行初加工(具体特指对药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工),该项初加工业务所得收入根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定免征企业所得税。

(4) 公司所属子公司--重庆港龙中药材开发有限公司系从事农林牧渔项目,根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条(一)3之规定并经重庆市长寿区国家税务局长寿湖税务所下达的“国税长寿湖减[2009]2号”《减、免税批准通知书》审核,该公司从事农林牧渔项目经营所得自2009年至2028年免征企业所得税。

(5) 公司所属子公司--重庆长圣药业集团有限公司、天圣制药集团中药有限公司系从事农林牧渔项目,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定,公司从事农、林、牧、渔业项目的所得,免征企业所得税。

(6) 根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2017)43号)的规定,自2017年1月1日至2019年12月31日,符合条件的小型微利企业,其年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税的政策,本公司所属子(孙)公司-重庆急急送物流有限公司和天圣制药集团重庆药物研究有限公司2018年度享受该政策优惠。

2、增值税

(1) 自2016年5月1日起,根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52号)之规定,本公司、国中医药、四川天圣、天圣重庆及湖南天圣根据残疾人实际安置人数,享受增值税即征即退优惠政策,安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

(2) 公司所属子公司-重庆港龙中药材开发有限公司、重庆长圣药业集团有限公司、天圣制药集团中药有限公司等系从事中药材种植等农业生产的企业,根据2008年11月10日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定,其销售的自产农业产品免征增值税。

(3) 公司及公司所属子(孙)公司根据2008年11月10日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定,销售的计生用品免征增值税。

(4) 根据2012年国家税务总局第20号公告《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》,属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品,可以选择简易办法按照生物制品销售额3%的征收率计算缴纳增值税。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)附件3第一条第(二十六)款的通知内容,并经重庆市渝北区国家税务局备案,天圣制药集团重庆药物研究有限公司在2016年11月1日至2020年12月31日期间取得的技术转让、技术开发服务收入免征增值税。

3、其他税收优惠

(1) 根据《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》(鄂政办发〔2016〕27号)的规定,从2016年5月1日起,湖北省企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%,降低征收率的期限暂按两年执行。

(2) 根据国家税务局关于转发《关于土地使用税若干问题解释和暂行规定》的通知((1988)国税地字第15号)、《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》(财税[2010]121号)、重庆市地方税务局关于社会福利企业免征房产税、土地使用税的补充规定(重地发[1995]22号)、《重庆市人民政府办公厅转发市残联等部门和单位关于加快推进残疾人社会保障体系和服务体系建设实施意见的通知》(渝办发[2010]389号)、《重庆市社会福利企业指导中心关于摘要转发市政府支持福利企业发展优惠政策的通知》(重福企发[2011]001号)、《垫江县民政局转发市政府支持福利企业发展优惠的通知》(垫江民政发[2011]8号)的相关规定,对认定为社会福利企业的公司及公司所属子公司——重庆国中医药有限公司、天圣制药集团重庆有限公司免征房产税、城镇土地使用税;四川天圣药业有限公司减半征收房产税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	629,492.54	899,005.77
银行存款	332,038,307.69	286,290,219.38

其他货币资金	71,222,463.26	40,092,738.05
合计	403,890,263.49	327,281,963.20
其中：存放在境外的款项总额	1,405,515.17	1,413,344.68

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	71,176,242.28	39,961,121.33
信用证保证金	-	-
合计	71,176,242.28	39,961,121.33

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,924,312.48	2,448,097.41
合计	7,924,312.48	2,448,097.41

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	54,694,709.41	
合计	54,694,709.41	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	836,476,733.81	100.00%	53,295,441.53	6.80%	783,181,292.28	907,429,502.02	100.00%	55,231,737.96	6.09%	852,197,764.06
其中：										
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	125,289,854.97	14.98%	12,467,216.45	9.95%	112,822,638.52	135,486,018.76	14.93%	11,498,943.01	8.49%	123,987,075.75
组合 2：单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	711,186,878.84	85.02%	40,828,225.08	5.74%	670,358,653.76	771,943,483.26	85.07%	43,732,794.95	5.67%	728,210,688.31
合计	836,476,733.81	100.00%	53,295,441.53	6.80%	783,181,292.28	907,429,502.02	100.00%	55,231,737.96	6.09%	852,197,764.06

按单项计提坏账准备：无

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：53,295,441.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	708,857,574.80	35,442,878.74	5.00%
1—2 年	110,082,259.61	11,008,225.96	10.00%
2—3 年	10,353,793.73	1,553,069.06	15.00%
3—4 年	2,702,625.57	810,787.67	30.00%
4—5 年	776,336.30	776,336.30	100.00%
5 年以上	3,704,143.80	3,704,143.80	100.00%
合计	836,476,733.81	53,295,441.53	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	708,857,574.80
1 年以内（含 1 年）	708,857,574.80
1 至 2 年	110,082,259.61
2 至 3 年	10,353,793.73

3 年以上	7,183,105.67
3 至 4 年	2,702,625.57
4 至 5 年	776,336.30
5 年以上	3,704,143.80
合计	836,476,733.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	55,231,737.96	-1,936,296.43			53,295,441.53
合计	55,231,737.96	-1,936,296.43			53,295,441.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额370,317,553.39元，占应收账款期末余额合计数的比例44.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额20,310,061.89元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,216,673.09	94.86%	47,854,331.01	96.83%
1 至 2 年	1,723,977.48	4.78%	1,350,905.58	2.73%
2 至 3 年	52,419.92	0.15%	71,560.79	0.14%
3 年以上	76,122.00	0.21%	148,150.16	0.30%
合计	36,069,192.49	--	49,424,947.54	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
石柱土家族自治县泽泰中药材专业合作社联合社	非关联方	13,621,610.00	37.77	1年以内	未满足结算条件
重庆平升商贸有限公司	非关联方	2,167,330.00	6.01	1年以内	未满足结算条件
石家庄以岭药业股份有限公司	非关联方	1,294,898.57	3.59	1年以内	未满足结算条件
重庆九州通医药有限公司	非关联方	900,000.00	2.50	1年以内	未满足结算条件
三门峡玉皇山制药有限公司	非关联方	765,000.00	2.12	1年以内	未满足结算条件
合计	--	18,748,838.57	51.98	--	--

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,247,342.41	21,421,410.92
合计	21,247,342.41	21,421,410.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	28,410,258.19	29,756,729.20
员工款	431,730.89	345,137.47
备用金	1,071,308.42	68,765.26
借款	3,096,225.77	3,066,042.96
其他	1,727,812.14	1,236,207.83
合计	34,737,335.41	34,472,882.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	13,051,471.80			
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	438,521.20			
2019 年 6 月 30 日余额	13,489,993.00			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,372,737.51
1 至 2 年	2,344,562.76
2 至 3 年	4,486,796.26
3 年以上	20,533,238.88
3 至 4 年	11,884,797.82
4 至 5 年	432,177.80
5 年以上	8,216,263.26
合计	34,737,335.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

坏账准备	13,051,471.80	438,521.20		13,489,993.00
合计	13,051,471.80	438,521.20		13,489,993.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
重庆两山建设投资有限公司	保证金	6,000,000.00	5 年以上	17.27%	6,000,000.00
丰都县中医院	保证金	5,000,000.00	3 至 4 年	14.39%	1,500,000.00
重庆市合川区公共资源交易中心	保证金	2,000,000.00	3 至 4 年	5.76%	600,000.00
冯谊	备用金	1,573,380.77	1 至 2 年、2 至 3 年	4.53%	221,027.62
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	保证金	1,200,000.00	2 至 3 年	3.45%	180,000.00
合计	--	15,773,380.77	--	45.41%	8,501,027.62

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	71,965,410.27	41,900.20	71,923,510.07	72,207,063.74	46,138.30	72,160,925.44
在产品	65,743,691.48		65,743,691.48	61,462,449.07		61,462,449.07
库存商品	182,164,911.37	3,395,298.63	178,769,612.74	221,461,051.99	4,603,499.83	216,857,552.16
消耗性生物资产	2,257,173.56		2,257,173.56	3,160,418.28		3,160,418.28
低值易耗品	376,725.58		376,725.58	349,866.34		349,866.34
发出商品	106,529,465.11	1,052,286.79	105,477,178.32	116,616,540.88	636,023.23	115,980,517.65
合计	429,037,377.37	4,489,485.62	424,547,891.75	475,257,390.30	5,285,661.36	469,971,728.94

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	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	46,138.30			4,238.10		41,900.20
库存商品	4,603,499.83	2,942,115.23		4,150,316.43		3,395,298.63
发出商品	636,023.23	1,052,286.79		636,023.23		1,052,286.79
合计	5,285,661.36	3,994,402.02		4,790,577.76		4,489,485.62

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		29,084,974.89
增值税留抵税额	20,175,787.64	3,585,257.41

预交所得税	968,304.01	2,819,490.01
待认证进项税额	4,284,595.79	817,747.45
预交增值税	153,793.71	283,059.24
待摊房租		75,119.24
合计	25,582,481.15	36,665,648.24

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额	期初余额
--------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动								期末余额(账)	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	面价 值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		面价 值)	余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	-------------	------	------	-------------------------	-------------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按公允价值计量的	8,993,133.00	8,958,024.00
按成本计量的		
合计	8,993,133.00	8,958,024.00

其他说明：

公司持有的按公允价值计量的金融资产一是公司持有的重庆农村商业银行股份有限公司的股份，这部分股份是公司在重庆农村商业银行股份有限公司2008年股改前及股改时就持有的其股份600,000.00股，原始成本960000.00元，后重庆农村商业银行股份有限公司于2010年12月16日在港交所挂牌上市。由于重庆农村商业银行股份有限公司是在港交所上市，公司持有的股份目前还不能在公开市场自由交易。

公司持有的按公允价值计量的金融资产二是公司持有的重庆中银富登银行9%的股份，价值6,750,000.00元，目前无法在公开市场自由交易。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,747,058.67			5,747,058.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,747,058.67			5,747,058.67
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	2,815,182.86			2,815,182.86
2.本期增加金额	117,423.96			117,423.96
(1) 计提或摊销	117,423.96			117,423.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,932,606.82			2,932,606.82
三、减值准备				
1.期初余额				
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.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,814,451.85			2,814,451.85
2.期初账面价值	2,931,875.81			2,931,875.81

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,286,486,315.94	1,311,030,864.81
合计	1,286,486,315.94	1,311,030,864.81

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,235,259,689.07	419,802,940.65	32,501,726.69	97,932,973.21	1,785,497,329.62
2.本期增加金额	15,097,816.40	7,272,463.97	403,989.43	1,342,039.09	24,116,308.89
(1) 购置	12,856,532.00	7,272,463.97	403,989.43	1,342,039.09	21,875,024.49
(2) 在建工程转入	2,241,284.40				2,241,284.40
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,145,372.91	837,192.70	53,292.96	3,035,858.57
(1) 处置或		2,145,372.91	837,192.70	53,292.96	3,035,858.57

报废					
4.期末余额	1,250,357,505.47	424,930,031.71	32,068,523.42	99,221,719.34	1,806,577,779.94
二、累计折旧					
1.期初余额	202,918,510.00	200,550,401.01	18,023,260.81	52,974,292.99	474,466,464.81
2.本期增加金额	21,126,100.75	18,704,597.01	1,832,842.98	4,427,960.05	46,091,500.79
(1) 计提	21,126,100.75	18,704,597.01	1,832,842.98	4,427,960.05	46,091,500.79
3.本期减少金额		221,971.67	244,529.93		466,501.59
(1) 处置或报废		221,971.67	244,529.93		466,501.59
4.期末余额	224,044,610.75	219,033,026.35	19,611,573.86	57,402,253.04	520,091,464.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,026,312,894.72	205,897,005.36	12,456,949.56	41,819,466.30	1,286,486,315.94
2.期初账面价值	1,032,341,179.07	219,252,539.64	14,478,465.88	44,958,680.22	1,311,030,864.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋建筑物	35,491,098.53	13,647,189.58		21,843,908.95	
机器设备	21,605,524.85	20,821,828.01		783,696.84	
运输工具	45,790.00	34,209.33		11,580.67	
其他设备	792,016.00	511,763.98		280,252.02	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,273,269.55
机器设备	466,039.36

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天圣制药集团股份有限公司房屋建筑物	171,957,831.91	正在办理中
天圣制药集团北京天泰慧智医药科技有限公司房屋建筑物	69,989,923.59	正在办理中
湖南天圣药业有限公司房屋建筑物	2,981,356.38	正在办理中
天圣制药集团山西有限公司房屋建筑物	27,963,014.62	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	842,882,043.73	815,860,590.10
合计	842,882,043.73	815,860,590.10

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
口服固体制剂 GMP 技术改造项目（天圣制药）	381,614,514.05		381,614,514.05	360,994,986.04		360,994,986.04
现代医药物流总部基地（天圣制药）	104,129,578.59		104,129,578.59	103,104,381.49		103,104,381.49
渝北空港天圣标准厂房建设项目（天圣重庆）	86,253,762.11		86,253,762.11	86,253,762.11		86,253,762.11
南川中医药加工基地建设项目（天圣制药）	88,441,462.16		88,441,462.16	84,819,674.01		84,819,674.01
年产一万台套机电设备产业化项目（天圣生物）	69,903,642.73		69,903,642.73	68,401,468.34		68,401,468.34
黔江中药产业化项目（天圣制药）	49,850,815.28		49,850,815.28	49,026,440.98		49,026,440.98
河北公司制药基地 GMP 建设项目工程（天圣河北）	29,171,737.89		29,171,737.89	28,925,857.91		28,925,857.91
综合楼工程项目（湖北天圣）	12,995,965.19		12,995,965.19	12,718,150.88		12,718,150.88
电缆分界室及配电室供电工程（北京天圣慧智）	5,585,585.58		5,585,585.58	5,585,585.58		5,585,585.58

北碚标准化厂房（天圣重庆）	4,715,412.19		4,715,412.19	4,715,412.19		4,715,412.19
待安装设备	2,859,284.98		2,859,284.98	5,157,134.98		5,157,134.98
茶园办公楼装修（天圣制药）	2,761,991.10		2,761,991.10	2,315,407.59		2,315,407.59
化学原料药 GMP 生产基地项目（长天）	2,197,253.12		2,197,253.12	2,183,223.88		2,183,223.88
三峡静配中心（重庆长圣）	965,954.96		965,954.96	927,273.41		927,273.41
大容量注射液、医药物流基地项目（天圣制药）	1,435,083.80		1,435,083.80	731,830.71		731,830.71
合计	842,882,043.73		842,882,043.73	815,860,590.10		815,860,590.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
口服固体制剂 GMP 技术改造项目（天圣制药）	572,797,000.00	360,994,986.04	20,619,528.01			381,614,514.05	66.62%	口服车间主体完成，正进行设备安装调试	2,442,371.28	460,805.03	1.80%	募股资金
现代医药物流总部基地（天	209,098,700.00	103,104,381.49	1,025,197.10			104,129,578.59	49.80%	基础工程	897,165.16	230,402.52	1.80%	募股资金

圣制药)												
渝北空港天圣标准厂房建设项目(天圣重庆)	385,000,000.00	86,253,762.11				86,253,762.11	22.40%	正在进行土建施工				其他
南川中医药加工基地建设项项目(天圣制药)	150,000,000.00	84,819,674.01	3,621,788.15			88,441,462.16	58.96%	主体框架基本完成				其他
年产一万台套机电设备产业化项项目(天圣生物)	120,000,000.00	68,401,468.34	1,502,174.39			69,903,642.73	58.25%	主体框架基本完成				其他
黔江中药产业化项项目(天圣制药)	150,000,000.00	49,026,440.98	824,374.30			49,850,815.28	33.23%	土建施工中				其他
河北公司制药基地GMP	55,390,000.00	28,925,857.91	245,879.98			29,171,737.89	52.67%	正在进行土建施工				其他

建设项目工程（天圣河北）												
综合楼工程项目(湖北天圣)	12,000,000.00	12,718,150.88	277,814.31			12,995,965.19	108.30%	主体完成,验收阶段				其他
电缆分界室及配电室供电工程		5,585,585.58				5,585,585.58		-				其他
北碚标准化厂房(天圣重庆)	300,000.00	4,715,412.19				4,715,412.19	1.57%	场平完成				其他
待安装设备		5,157,134.98		2,297,850.00		2,859,284.98		-				其他
茶园办公楼装修(天圣制药)	15,000,000.00	2,315,407.59	446,583.51			2,761,991.10	18.41%	基础装修				其他
化学原料药GMP生产基地项目(长	260,000,000.00	2,183,223.88	14,029.24			2,197,253.12	0.85%	场平完成				其他

天)												
三峡 静配 中心 (重 庆长 圣)	1,500, 000.00	927,27 3.41	38,681 .55			965,95 4.96	64.40 %	净化 安装 过程 中				其他
大容 量注 射液、 医药 物流 基地 项目 (天 圣制 药)	800,00 0.00	731,83 0.71	703,25 3.09			1,435, 083.80	179.39 %	验收 阶段				其他
合计	2,231, 585.70 0.00	815,86 0,590. 10	29,319 ,303.6 3	2,297, 850.00		842,88 2,043. 73	--	--	3,339, 536.44	691,20 7.55		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
----	-----	-------	----	-----	----

一、账面原值					
1.期初余额	12,978,328.32				12,978,328.32
2.本期增加金额	256,713.00				256,713.00
(1)外购	256,713.00				256,713.00
(2)自行培育					
3.本期减少金额	3,239,109.41				3,239,109.41
(1)处置					
(2)其他	3,239,109.41				3,239,109.41
4.期末余额	9,995,931.91				9,995,931.91
二、累计折旧					
1.期初余额	293,076.72				293,076.72
2.本期增加金额	29,307.66				29,307.66
(1)计提	29,307.66				29,307.66
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	322,384.38				322,384.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,673,547.53				9,673,547.53
2.期初账面价值	12,685,251.60				12,685,251.60

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品生产技术	软件	药品注册批件	商标	合计
一、账面原值								
1.期初余额	457,270,941.94			6,435,238.51	2,652,640.29	53,066,718.15	60,076.36	519,485,615.25
2.本期增加金额	1,295,449.06			4,930,188.69				6,225,637.75
(1) 购置	1,295,449.06			4,930,188.69				6,225,637.75
(2) 内部研发								

(3) 企业合并 增加									
3.本期 减少金额									
(1) 处置									
4.期 末余额	458,566,39 1.00			11,365,427 .20	2,652,640. 29	53,066,718 .15	60,076.36	525,711,25 3.00	
二、累计摊 销									
1.期 初余额	58,518,675 .72			4,891,071. 97	1,174,896. 01	19,406,496 .13	6,779.50	83,997,919 .33	
2.本 期增加金 额	4,827,397. 72			527,186.47	240,291.37	2,653,335. 90	3,293.82	8,251,505. 28	
(1) 计提	4,827,397. 72			527,186.47	240,291.37	2,653,335. 90	3,293.82	8,251,505. 28	
3.本 期减少金 额									
(1) 处置									
4.期 末余额	63,346,073 .44			5,418,258. 44	1,415,187. 38	22,059,832 .03	10,073.32	92,249,424 .61	
三、减值准 备									
1.期 初余额									
2.本 期增加金 额									
(1) 计提									

3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	395,220,317.56			5,947,168.76	1,237,452.91	31,006,886.12	50,003.04	433,461,828.39
2.期初账面价值	398,752,266.22			1,544,166.54	1,477,744.28	33,660,222.02	53,296.86	435,487,695.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天圣制药集团迁安有限公司	125,523.61					125,523.61
重庆天通医药有限公司	1,147,282.02					1,147,282.02
重庆华友制药有限公司	1,532,993.80					1,532,993.80
湖北仙明医疗器械有限公司	5,503,548.32					5,503,548.32
重庆新美药业有限公司	3,973,825.42					3,973,825.42
重庆通和药业有限公司	2,188,262.77					2,188,262.77
重庆万利康药业有限公司	5,812,289.07					5,812,289.07
重庆世昌医药有限公司	539,068.25					539,068.25
广东天圣药业有限公司	2,367,345.56					2,367,345.56
合计	23,190,138.82					23,190,138.82

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
天圣制药集团迁安有限公司	125,523.61					125,523.61
重庆世昌医药有限公司	526,268.25					526,268.25
重庆华友制药有限公司	482,493.80					482,493.80
重庆新美药业有限公司	3,597,825.42					3,597,825.42
合计	4,732,111.08					4,732,111.08

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司采用非同一控制下企业合并方式收购天圣制药集团迁安有限公司、重庆天通医药有限公司和重庆华友制药有限公司、湖北仙明医疗器械有限公司、重庆新美药业有限公司和重庆通和药业有限公司、重庆万利康药业有限公司、重庆世昌医药有限公司、广东天圣药业有限公司的股权产生的商誉计算方式：按照合并日公司支付的合并对价与享有的被合并方账面净资产公允价值份额的差额确定。2018年收购重庆万利康药业有限公司、重庆世昌医药有限公司、广东天圣药业有限公司三家公司的商誉确定具体见“附注七、（一）”。收购的公司独立经营，独立开展业务，形成收购时的资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司报告期末对商誉均进行减值测试，2014年12月31日通过减值测试发现，天圣制药集团迁安有限公司由于经营状况不佳，公司对其进行重组，因此对其全额计提商誉减值准备。

本公司期末依据本附注“四、（二十一）”所述，对商誉进行了减值测试。

本公司各现金产生单位之可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量现值两者之间较高者确定。其资产组的可收回金额依据本公司聘请的专业评估机构以2018年12月31日为评估基准日进行的评估结果确认。

（1）资产组中以预计未来现金流量现值作为其可收回金额的主要假设概述如下：为进行相关资产组减值测试，使用管理层核准之五年期财务预算为基准，超逾五年期的财务预算之现金流量不变，增长率为零，相关资产组分别按照11.82%、11.13%、11.08%的折现率预测未来现金流量现值。相关资产组未来现金流量另一重要假设为预算毛利率，根据相关资产组现金产生单位之过往表现及管理层预计市场发展确定。

（2）资产组中以公允价值减去处置费用后的净额作为其可收回金额的主要假设概述如下：

为进行相关资产组减值测试，根据《企业会计准则第39号—公允价值计量》规定的估值技术，以专业评估机构评估确定的可收回金额作为资产组公允价值的依据。

商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试，公司本期未计提商誉减值准备。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高标准农田建设项目（天圣制药）	10,966,666.76		700,000.00		10,266,666.76
潼南中药材种植基地（港龙）	4,906,481.60		335,036.40		4,571,445.20
积壳种植基地基础设施建设工程（天圣制药）	3,070,666.63		196,000.00		2,874,666.63
垫江生态谷种植基地（天圣制药）	1,515,286.57		103,315.02		1,411,971.55
厂房维修工程（天	1,320,152.91		565,779.72		754,373.19

圣重庆)					
园区绿化(湖北天圣)	907,891.35		65,631.20		842,260.15
南川中药材良种繁育基地道路(天圣制药)	635,135.10		40,540.54		594,594.56
内、外墙粉刷工程(天圣山西)	463,202.89		106,893.00		356,309.89
装修工程(多健药业)	354,333.36		109,200.00		245,133.36
库房、办公室装修工程(重庆世昌)	204,353.62		85,133.08		119,220.54
库房办公室装修工程摊销(天济)	187,500.00		187,500.00		0.00
双河口库房装修工程(重庆天圣)	172,583.47		54,499.98		118,083.49
屋顶改造(天圣重庆)	158,968.21		41,470.02		117,498.19
化验室装饰工程(国中医药)	133,139.86		44,380.02		88,759.84
库房改造(湖北天圣)	55,294.74		33,177.00		22,117.74
办公室装修费(长圣医药)	31,138.30		29,781.66		1,356.64
电商产业园室内装饰(国中医药)		1,388,180.35	23,136.34		1,365,044.01
合计	25,082,795.37	1,388,180.35	2,721,473.98		23,749,501.74

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	71,274,920.14	11,462,338.12	72,082,540.45	11,463,180.44
内部交易未实现利润	37,000,152.87	7,794,818.73	56,494,463.79	9,285,636.32
可抵扣亏损	38,673,169.96	5,800,975.49	266,791.47	40,018.72

技术开发费	11,024,861.58	2,756,215.40	11,024,861.58	2,756,215.40
固定资产折旧	6,307,957.20	1,576,989.30	6,307,957.20	1,576,989.30
递延收益	78,578,740.48	15,711,396.71	77,620,773.62	14,479,834.53
合计	242,859,802.23	45,102,733.75	223,797,388.11	39,601,874.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,413,358.17	812,003.72	5,413,358.17	812,003.72
可供出售金融资产公允价值变动	1,283,133.00	192,469.95	1,248,024.00	187,203.60
合计	6,696,491.17	1,004,473.67	6,661,382.17	999,207.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		45,102,733.75		39,601,874.71
递延所得税负债		1,004,473.67		999,207.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,486,330.67	1,486,330.67
可抵扣亏损	216,942,266.06	179,420,962.94
合计	218,428,596.73	180,907,293.61

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		7,659,569.89	
2020	25,711,514.25	25,711,514.25	

2021	38,096,156.09	38,096,156.09	
2022	47,501,797.15	47,501,797.15	
2023	60,451,925.56	60,451,925.56	
2024	45,180,873.01		
合计	216,942,266.06	179,420,962.94	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付技术转让、开发费	122,203,000.00	122,731,000.00
预付工程款	116,955,022.55	113,080,016.09
预付设备款	28,503,757.59	23,709,481.45
预付土地款		2,100,000.00
预付购房款等	45,962,612.37	58,676,644.37
预付购车款		
合计	313,624,392.51	320,297,141.91

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	16,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
抵押/保证/质押组合借款	142,400,000.00	145,000,000.00
保证/质押借款	82,000,000.00	81,000,000.00
保证/抵押借款	424,500,000.00	382,700,000.00
合计	658,900,000.00	674,700,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 期末无质押借款。

(2) 期末无保证借款。

(3) 期末抵押借款组成情况如下：

借款单位	发放借款银行	2019年12月30日	抵押人/抵押物
天圣制药集团股份 有限公司	中国银行股份有限公司重庆 垫江支行	10,000,000.00	抵押人:重庆长龙实业(集团)有限公司; 抵押物:土地使用权
合计	--	10,000,000.00	--

(4) 期末抵押/保证/质押组合借款

借款单位	发放借款银行	2018年12月31日	抵押人/抵押物
天圣制药集团股份 有限公司	重庆三峡银行大坪支行	100,000,000.00	保证人:刘群;质押人:刘群;质押物:股 权;抵押人:天圣制药集团股份有限公司; 抵押物:土地使用权
重庆长圣医药有限 公司	重庆农村商业银行垫江 支行	27,400,000.00	保证人:刘群、刘维、天圣制药集团;质 押人:重庆长圣医药有限公司;质押物:应 收账款,抵押人:天圣制药集团股份有限公 司;抵押物:土地使用权
重庆长圣医药有限 公司	重庆农村商业银行垫江 支行	15,000,000.00	保证人:刘群、刘维、天圣制药集团;质 押人:重庆长圣医药有限公司;质押物:应 收账款,抵押人:天圣制药集团股份有限公司; 抵押物:土地使用权
合计	--	142,400,000.00	--

(5) 期末保证/质押组合借款组成情况如下：

借款单位	发放借款银行	2018年12月31日	保证人/质押人/质押物
重庆长圣医药有限 公司	中国民生银行股份有限公司 重庆分行	40,000,000.00	保证人:刘爽、刘维;质押人:重庆长圣医 药有限公司;质押物:应收账款
重庆长圣医药有限 公司	中国民生银行股份有限公司 重庆分行	40,000,000.00	保证人:刘爽、刘维;质押人:重庆长圣医 药有限公司;质押物:应收账款
重庆世昌医药有限 公司	重庆药易商业保理有限 公司	2,000,000.00	保证人:张昌元、林龙龙、李清、王懿、蒋 丽、黄斌清、陈贵永 质押物:应收账款
合计	--	82,000,000.00	--

(6) 期末保证/抵押组合借款组成情况如下：

借款单位	发放借款银行	2018年12月31日	保证人/抵押人/抵押物
天圣制药集团重庆 市合川区药业有限 公司	重庆农村商业银行江北 支行	9,000,000.00	保证人:姜海霞、天圣制药集团;抵押人: 重庆国中医药有限公司;抵押物:房地产
重庆威普药业有限 公司	重庆农村商业银行江北 支行	3,800,000.00	保证人:姜海霞、重庆长圣医药有限公司, 抵押人:天圣制药集团重庆有限公司,抵押 物:土地使用权
重庆天泰医药有限 公司	重庆农村商业银行江北 支行	11,000,000.00	保证人:谭华、刘维、重庆长圣医药有限公 司,抵押人:天圣制药集团重庆有限公司,

		抵押物：房地产	
重庆天通医药有限公司	重庆农村商业银行江北支行	900,000.00	保证人：李洪、刘爽、重庆长圣医药有限公司，抵押人：天圣制药集团重庆有限公司，抵押物：房地产
天圣制药集团股份有限公司	上海浦东发展银行重庆北城天街支行	45,000,000.00	保证人：刘爽、刘维；抵押人：太能寰宇投资管理（北京）有限公司；抵押物：房产及土地
天圣制药集团股份有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	8,480,000.00	保证人：刘群；抵押人：天圣制药集团、天圣制药集团重庆有限公司；抵押物：房地产
天圣制药集团股份有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	15,440,000.00	保证人：刘群；抵押人：天圣制药集团、天圣制药集团重庆有限公司；抵押物：房地产
天圣制药集团股份有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	63,080,000.00	保证人：刘群；抵押人：天圣制药集团、天圣制药集团重庆有限公司；抵押物：房地产
天圣制药集团股份有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	26,800,000.00	保证人：刘群；抵押人：重庆速动商贸有限公司、重庆天通医药有限公司、刘群；抵押物：房地产
天圣制药集团股份有限公司	兴业银行股份有限公司重庆分行	60,000,000.00	保证人：刘群、刘爽；抵押人：天圣制药集团股份有限公司、重庆天圣药业有限公司、重庆万利康制药有限公司；抵押物：房地产
天圣制药集团股份有限公司	中国光大银行南坪支行	50,000,000.00	保证人：刘群、刘爽；抵押人：湖北天圣清大中药材有限公司；抵押物：房地产
湖北天圣药业有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	30,000,000.00	保证人：天圣制药集团、刘群；抵押人：天圣制药集团股份有限公司、湖北天圣药业有限公司；抵押物：房地产
重庆天圣药业有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	40,000,000.00	保证人：天圣制药集团股份有限公司；抵押人：重庆国中医药有限公司；抵押物：房地产
四川天圣药业有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	15,000,000.00	保证人：天圣制药集团、刘爽；抵押人：四川天圣药业有限公司；抵押物：房地产
重庆长圣医药有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	46,000,000.00	保证人：刘群、刘维、天圣制药集团；质押人：重庆长圣医药有限公司；抵押物：土地使用权
合计	--	424,500,000.00	--

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,142,008.37	39,828,672.30
合计	113,142,008.37	39,828,672.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	28,237,577.75	36,174,076.62
货款	162,215,163.81	222,126,988.24
工程款	25,701,832.43	22,528,751.86
设备款	8,733,609.97	9,820,226.48
其他	997,664.39	1,256,420.43
合计	225,885,848.35	291,906,463.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

供应商 1	7,877,708.50	未满足结算条件
供应商 2	7,676,578.10	未满足结算条件
供应商 3	1,057,732.00	未满足结算条件
供应商 4	831,283.20	未满足结算条件
供应商 5	555,000.00	未满足结算条件
合计	17,998,301.80	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
药品款	12,963,494.20	20,047,171.89
医疗器械	3,053,990.22	3,232,518.13
其他	85,838.61	187,511.75
合计	16,103,323.03	23,467,201.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	1,529,980.00	未满足结算条件
客户 2	1,149,296.80	未满足结算条件
客户 3	257,744.00	未满足结算条件
客户 4	164,030.00	未满足结算条件
客户 5	136,227.00	未满足结算条件
合计	3,237,277.80	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,166,138.44	61,050,324.49	62,057,356.24	9,159,106.69
二、离职后福利-设定提存计划		5,722,093.95	5,336,900.00	385,193.95
三、辞退福利	32,546.40			32,546.40
合计	10,198,684.84	66,772,418.44	67,394,256.24	9,576,847.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,891,257.29	52,822,836.17	53,974,626.27	6,739,467.19
2、职工福利费	4,500.00	2,544,852.27	2,535,151.75	14,200.52
3、社会保险费		3,472,122.59	3,469,370.96	2,751.63
其中：医疗保险费		2,919,442.67	2,916,691.04	2,751.63
工伤保险费		456,441.79	456,441.79	
生育保险费		96,238.13	96,238.13	
4、住房公积金	89,920.00	1,691,755.00	1,684,209.00	97,466.00
5、工会经费和职工教育经费	2,180,461.15	513,358.46	388,598.26	2,305,221.35
其他		5,400.00	5,400.00	

合计	10,166,138.44	61,050,324.49	62,057,356.24	9,159,106.69
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		5,450,664.79	5,085,855.67	364,809.12
2、失业保险费		271,429.16	251,044.33	20,384.83
合计		5,722,093.95	5,336,900.00	385,193.95

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,836,080.04	9,818,817.52
企业所得税	8,674,672.51	13,780,343.22
个人所得税	524,229.18	6,198,443.16
城市维护建设税	324,742.64	544,632.85
教育费附加	168,654.95	293,883.71
地方教育费附加	108,997.44	182,340.26
房产税	359,055.52	363,301.42
城镇土地使用税	236,464.30	288,488.12
印花税	47,549.83	171,707.09
其他	27,016.56	92,322.54
合计	16,307,462.97	31,734,279.89

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	935,181.19	1,052,905.97
其他应付款	131,514,382.24	163,041,203.06
合计	132,449,563.43	164,094,109.03

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长、短期借款应付利息	935,181.19	1,052,905.97
合计	935,181.19	1,052,905.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	105,989,472.17	124,453,606.78
股权收购款	7,537,386.37	7,476,288.47
借款	9,663,544.39	21,701,944.39
增资款	3,300,000.00	3,300,000.00
其他	5,023,979.31	6,109,363.42
合计	131,514,382.24	163,041,203.06

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆长龙实业（集团）有限公司	9,333,544.39	未满足结算条件
唐自锋	3,005,929.00	未满足结算条件
宋春全	2,234,788.67	未满足结算条件
周唯	2,014,396.40	未满足结算条件
北京华方科泰医药有限公司	2,000,000.00	未满足结算条件
合计	18,588,658.46	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证/抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	54,280,000.00	54,280,000.00
合计	54,280,000.00	54,280,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆渝垫国有资产经营有限责任公司	44,940,000.00	44,940,000.00
十堰市城市基础建设投资有限公司	9,340,000.00	9,340,000.00

其他说明：

①根据公司与重庆渝垫国有资产经营有限责任公司（“渝垫国资公司”）、刘群、垫江县人民医院、垫江县财政局五方共同签订“渝垫合同（2016）150号”合同，约定：为保证口服固体制剂GMP技术改造项目的顺利实施，经县政府安排，以及中国农发重点建设基金有限公司（“农发基金公司”）的管理要求，由渝垫国资公司代本公司申报农发基金建设项目4000万元，专项用于该项目建设。基金使用期限为10年，从2016年3月2日起计算。协议约定基金还款日期为2025年2月1日和2026年2月1日。协议约定基金使用年成本率为1.2%，管理税费为基金余额的0.6%/年计取。该笔借款以本公司对垫江县人民医院不低于5000万元的应收账款作为质押。截止2019年6月30日，公司实际收到该协议款项4000万元。

②根据本公司与渝垫国资公司、刘群、垫江县人民医院、垫江县财政局五方共同签订“渝垫合同（2016）151号”合同，约定：为保证天圣（重庆）现代医药物流总部基地项目的顺利实施，经县政府安排，以及农发基金公司的管理要求，由渝垫国资公司代本公司申报农发基金建设项目2000万元，专项用于该项目建设。基金使用期限为15年，从2016年3月2日起计算。协议约定基金还款日期为2030年2月1日和2031年2月1日，协议约定基金使用年成本率为1.2%，管理税费为基金余额的0.6%/年计取。该笔借款以本公司对垫江县人民医院不低于3000万元的应收账款作为质押。截止2019年6月30日，公司实际收到该协议款项494万元。其余款项按照农发基金管理办法支付。

截至2018年12月31日，发行人共应支付渝垫国资公司资金利息243.4万元，管理费144万元，其中本年度应支付利息36.4万元，管理费36元。

③根据本公司的子公司湖北天圣药业有限公司（“湖北天圣”）与十堰市城市基础建设投资有限公司（“十堰城基建投公司”）签订的《委托融资合同》，约定：为保证湖北天圣大容量注射剂项目建设顺利实施，委托十堰城基建投公司代本公司向国家开发银行融资1200万元。融资使用期限为10年，从十堰城基建投公司从国家开发银行提款之日起计算。协议约定融资年利率为1.2%，并由湖北天圣一次性支付融资服务费80万元。该笔借款以湖北天圣一宗位于十堰市郧阳区茶店镇二道坡村、蔡家岭村工业用地土地使用权（郧阳国用（2016）第16050260-1号，使用面积62,840.30平方米）提供抵押担保。协议约定自2017年至2024年每年10月27日归还133万元本金，于2025年10月27日归还136万元本金。截止2019年6月30日，湖北天圣实际收到该协议款项1200万元，借款余额为934万元。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	186,787,559.40	510,000.00	6,696,136.74	180,601,422.66	政府拨款
合计	186,787,559.40	510,000.00	6,696,136.74	180,601,422.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入	本期冲减	其他变动	期末余额	与资产相
------	------	------	------	------	------	------	------	------

		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额			关/与收益相关
天圣中药材加工及口服固体制剂技改	30,443,342.90			353,992.36			30,089,350.54	与资产相关
天圣物流交易中心项目	15,125,632.95			175,879.44			14,949,753.51	与资产相关
技术改造资金	5,731,750.00			170,250.00			5,561,500.00	与资产相关
清洁生产和废水综合治理项目	4,196,590.23			110,340.98			4,086,249.25	与资产相关
工业废水治理项目	396,366.78			200,000.00			196,366.78	与资产相关
澄溪镇丹皮种植基地及加工项目	255,000.00			127,500.00			127,500.00	与资产相关
中药新药地贞颗粒高新技术产业	683,333.33			50,000.00			633,333.33	与资产相关
中药材提取(灵芝多糖)技改项目	280,000.00			60,000.00			220,000.00	与资产相关
3600 万瓶/年大容量注射剂生产线技改项目	25,000.00			25,000.00				与资产相关
治疗女性更年期综合症中药新药高技术产业化项目厂房建设	97,500.00			15,000.00			82,500.00	与资产相关

第一批 121 科技示范工程收到的政府补助(重庆科委)	2,811,500.00						2,811,500.00	与收益相关
玻瓶生产线技术升级改造	601,014.50			55,478.25			545,536.25	与资产相关
节能重点、循环经济、资源节约及重点工业污染治理项目	3,017,500.00			255,000.00			2,762,500.00	与资产相关
年产 3600 万袋非 PVC 软袋大量注射剂 GMP 技改工程	875,000.00			75,000.00			800,000.00	与资产相关
3900T/年中药材粗加工技改项目	445,000.00			30,000.00			415,000.00	与资产相关
国有土地出让价款补贴	7,172,725.17			200,169.08			6,972,556.09	与资产相关
垫江县 2014 年扶持龙头企业带动产业发展试点项目	6,454,666.67			481,000.00			5,973,666.67	与资产相关
特色中药饮片及精致配方颗粒生产过程规范化研究及应用示范	160,000.00						160,000.00	与收益相关
枳壳等 4	6,004,000.					929,485.44	5,074,514.	与收益相

种中药饮片标准化建设项目	00						56	关
大宗中药材枳壳跨省规范化种植及加工建设项目	4,441,800.00						4,441,800.00	与收益相关
中药大品种二次开发及产业化项目	880,000.00						880,000.00	与收益相关
中药材产业技术体系课题经费	4,317.27						4,317.27	与收益相关
年产 2.5 亿袋颗粒剂车间 GMP 技改项目	2,728,500.00			153,000.00			2,575,500.00	与资产相关
燃煤锅炉改造费	160,000.00						160,000.00	与资产相关
人工智能技术创新重大主题专项项目	680,000.00						680,000.00	与收益相关
中药口服固体制剂数字化车间新模式应用	6,650,000.00	510,000.00					7,160,000.00	与收益相关
儿童专用新药小儿温热口服液临床前药学研究项目	400,000.00						400,000.00	与收益相关
中药口服制剂数字化先进制造重庆市	500,000.00						500,000.00	与资产相关

工业和信息化重点实验室								
地贞颗粒智能制造	1,310,000.00						1,310,000.00	与资产相关
重庆中药材种植和加工科技支撑示范工程	1,385,000.00					489,900.00	895,100.00	与资产相关
2011 年服务业发展项目资金	1,200,000.00			100,000.00			1,100,000.00	与收益相关
2015 年重庆市工业振兴专项资金	106,666.65			40,000.00			66,666.65	与资产相关
儿童用中药新药小儿温热口服液临床前药学研究科委补助	400,000.00						400,000.00	与收益相关
重庆三峡现代医药物流交易配送中心	3,949,833.34			83,333.34			3,866,500.00	与资产相关
三峡库区中药材物流配送中心	3,273,333.30			53,333.33			3,219,999.97	与资产相关
重庆市物流业发展专项资金项目	966,666.70			36,666.66			930,000.04	与资产相关
物流管理信息平台建设	996,666.69			21,666.66			975,000.03	与资产相关
银参通络胶囊高技	375,666.69			8,166.66			367,500.03	与资产相关

术产业化 项目标准 厂房建设								
重庆三峡 现代医药 物流配送 中心项目	770,000.00			16,666.67			753,333.33	与资产相 关
中药饮片 新版 GMP 技改项目	99,166.67			35,000.00			64,166.67	与资产相 关
电商中心 建设项目	2,900,000. 00			48,333.35			2,851,666. 65	与资产相 关
特色中药 饮片炮制 关键技术 研究及产 业化								与收益相 关
90 亿粒药 用空心胶 囊生产	3,204,000. 00			267,000.00			2,937,000. 00	与资产相 关
HPMC 植 物空心胶 囊的产业 化政府补 助	420,000.00			35,000.00			385,000.00	与资产相 关
药用新型 高分子植 物复合材 料及制品 产品化项 目	4,080,000. 00			340,000.00			3,740,000. 00	与资产相 关
利园食品 技术服务 (研发)中 心项目建 设	362,500.00			25,000.00			337,500.00	与资产相 关
经济作物 技术推广 站—16 年 特效农业 产业链— 中药饮片	450,000.00			30,000.00			420,000.00	与资产相 关

产业链建设								
青霉素类、头孢类注射剂生产线项目	1,809,582.64			101,688.00			1,707,894.64	与资产相关
技术改造项目补助（湖南天圣拆迁工程）	100,117.69			5,017.50			95,100.19	与资产相关
澧县财政局拨战略新兴产业专项引导资金	320,212.12			16,725.00			303,487.12	与资产相关
澧县财政局拨公租房补贴款	847,253.37			16,293.32			830,960.05	与资产相关
项目基础设施建设补助（土地款返还）	429,159.00			23,731.30			405,427.70	与资产相关
收招商引资政府优惠款	11,084,280.00						11,084,280.00	与资产相关
迁安市燃煤锅炉补助	480,000.00						480,000.00	与资产相关
建设项目专项资金（水针剂、大输液生产、医药物流交易中心等）	39,103,914.74			1,214,519.40			37,889,395.34	与资产相关
全剂型中药扩能改造项目	675,000.00			75,000.00			600,000.00	与资产相关
年产 2.1 亿支小容量	4,000,000.00			125,000.00			3,875,000.00	与资产相关

注射剂 GMP 技术 改造项目								
市控重点 企业污染 源自动监 控运维补 助	468,000.00			21,000.00			447,000.00	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	318,000,000.00						318,000,000.00

其他说明：

股本中有1.07亿股为有限售条件股份。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,434,981,214.90			1,434,981,214.90
合计	1,434,981,214.90			1,434,981,214.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益								0.00
其他非流动金额资产的公允价值变动								0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	760,329.34	43,482.69		803,812.03
合计	760,329.34	43,482.69		803,812.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2012年2月14日财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用的管理办法》（财

企[2012]16号)的通知,公司以本年度外用消毒剂实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照标准逐月提取。1、营业收入不超过1000万元的,按照4%提取;2、营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2%提取;3、营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;4、营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。

59、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,478,564.07			109,478,564.07
合计	109,478,564.07			109,478,564.07

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

60、未分配利润

单位: 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,325,988,907.91	1,277,682,610.86
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	1,060,820.40	-2,190,938.56
调整后期初未分配利润	1,327,049,728.31	1,275,491,672.30
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,685,218.51	110,746,222.96
减:提取法定盈余公积		10,216,987.35
应付普通股股利		50,032,000.00
期末未分配利润	1,332,734,946.82	1,325,988,907.91

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 1,060,820.40 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	871,077,942.31	627,225,343.01	1,168,736,635.33	862,463,066.43
其他业务	6,374,889.02	713,216.21	19,897,752.24	872,923.03

合计	877,452,831.33	627,938,559.22	1,188,634,387.57	863,335,989.46
----	----------------	----------------	------------------	----------------

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,187,952.64	2,279,434.83
教育费附加	1,128,024.52	1,158,264.38
房产税	1,756,847.81	1,518,129.81
土地使用税	2,955,047.22	2,378,200.35
车船使用税	36,423.40	67,263.60
印花税	313,591.40	1,107,626.68
地方教育费附加	708,055.40	817,476.15
环境保护税	13,689.07	6,712.64
其他	37,972.00	
合计	9,137,603.46	9,333,108.44

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	76,521,100.94	43,738,235.08
运杂费	7,100,241.12	10,111,503.06
差旅费	4,109,922.94	6,896,539.97
职工薪酬	20,809,608.15	22,257,647.75
租赁费	1,125,798.72	913,810.26
折旧费	6,175,744.03	5,850,794.28
会务费	573,874.43	830,346.52
办公费	1,682,055.07	1,831,645.32
其他	6,884,701.14	4,982,854.88
合计	124,983,046.54	97,413,377.12

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,856,262.25	13,812,558.67
折旧费	21,565,935.80	16,526,401.05
无形资产摊销	7,539,195.71	8,363,189.15
办公费	1,169,697.30	1,408,904.45
业务招待费	605,764.06	1,379,882.97
中介服务费	2,755,229.49	1,801,205.55
劳保费	816,880.29	1,570,780.28
车辆使用费	586,701.69	1,048,610.65
差旅费	1,716,959.91	1,021,090.48
修理费	1,608,819.04	1,678,565.60
会务费	459,578.18	1,090,610.43
水电费	664,105.03	469,419.76
租赁费	541,063.54	522,281.39
检测费	216,903.34	708,129.40
财产保险费	243,583.72	197,657.12
环境保护费	616,785.46	245,265.49
运杂费	157,238.52	383,557.81
其他	12,714,596.70	6,083,048.76
合计	69,835,300.03	58,311,159.01

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	497,338.95	3,631,214.05
职工薪酬	3,405,201.08	5,149,239.31
材料消耗	5,312,839.27	13,096,237.84
折旧费	5,006,597.78	1,697,608.45
办公费	281,879.58	799,525.68
检测费	458,367.45	405,511.58
差旅费	139,868.40	168,040.67

其他	1,447.00	20,939.42
合计	15,103,539.51	24,968,317.00

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,508,939.89	23,028,113.26
减：利息收入	813,918.81	2,219,973.60
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费等	1,368,823.30	569,648.12
合计	22,063,844.38	21,377,787.78

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
天圣中药材加工及口服固体制剂技改	353,992.36	353,992.36
天圣物流交易中心项目	175,879.44	175,879.44
技术改造资金	170,250.00	170,250.00
清洁生产和废水综合治理项目	110,340.98	110,340.98
工业废水治理项目	200,000.00	200,000.00
澄溪镇丹皮种植基地及加工项目	127,500.00	127,500.00
中药新药地贞颗粒高新技术产业	50,000.00	50,000.00
中药材提取（灵芝多糖）技改项目	60,000.00	60,000.00
3600 万瓶/年大容量注射剂生产线技改项目	25,000.00	25,000.00
治疗女性更年期综合症中药新药高技术产业化项目厂房建设	15,000.00	15,000.00
玻璃瓶生产线技术升级改造	55,478.25	55,478.26
节能重点、循环经济、资源节约及重点工业污染治理项目	255,000.00	255,000.00
年产 3600 万袋非 PVC 软袋大量注射剂 GMP 技改工程	75,000.00	75,000.00

3900T/年中药材粗加工技改项目	30,000.00	30,000.00
国有土地出让价款补贴	200,169.08	200,169.08
垫江县 2014 年扶持龙头企业带动产业发展试点项目	481,000.00	481,000.00
年产 2.5 亿袋颗粒剂车间 GMP 技改项目	153,000.00	153,000.00
2011 年服务业发展项目资金	100,000.00	100,000.00
2015 年重庆市工业振兴专项资金	40,000.00	40,000.00
重庆三峡现代医药物流交易配送中心	83,333.34	83,333.33
三峡库区中药材物流配送中心	53,333.33	53,333.34
重庆市物流业发展专项资金项目	36,666.66	36,666.66
物流管理信息平台建设	21,666.66	21,666.66
银参通络胶囊高技术产业化项目标准厂房建设	8,166.66	8,166.66
重庆三峡现代医药物流配送中心项目	16,666.67	16,666.67
中药饮片新版 GMP 技改项目	35,000.00	35,000.00
电商中心建设项目	48,333.35	
90 亿粒药用空心胶囊生产	267,000.00	267,000.00
HPMC 植物空心胶囊的产业化政府补助	35,000.00	35,000.00
药用新型高分子植物复合材料及制品产品化项目	340,000.00	340,000.00
利园食品技术服务(研发)中心项目建设	25,000.00	25,000.00
经济作物技术推广站—16 年特效农业产业链—中药饮片产业链建设	30,000.00	30,000.00
青霉素类、头孢类注射剂生产线项目	101,688.00	101,688.00
技术改造项目补助(湖南天圣拆迁工程)	5,017.50	5,017.50
澧县财政局拨战略型新兴产业专项引导资金	16,725.00	16,725.00
澧县财政局拨公租房补贴款	16,293.32	16,293.32
项目基础设施建设补助(土地款返还)	23,731.30	23,731.30
建设项目专项资金(水针剂、大输液生产、医药物流交易中心等)	1,214,519.40	1,214,519.40
全剂型中药扩能改造项目	75,000.00	75,000.00

年产 2.1 亿支小容量注射剂 GMP 技术改造项目	125,000.00	125,000.00
市控重点企业污染源自动监控运维补助	21,000.00	39,000.00
垫江县财政局关于兑现天圣制药新建项目奖励资金的核实意见		1,638,000.00
增值税退税（垫江）		6,216,000.00
企业研发投入项目补助资金		700,000.00
生产发展扶持资金		10,670,101.54
退税（万州）		3,699,342.79
退税（四川）	769,744.29	2,125,200.00
稳岗补助	104,705.08	97,006.00
重庆市拟上市重点培育企业财政扶持资金		1,900,000.00
2016 年度优秀商贸企业表彰奖		80,000.00
高新补贴		100,000.00
2017 年企业电力补贴	12,599.40	

68、投资收益

单位：元

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		120,000.00
购买理财产品取得的收益		1,099,800.00
其他非流动金融资产	120,000.00	
合计	120,000.00	1,219,800.00

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他非流动金额资产	35,109.00	
合计	35,109.00	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-438,521.20	
合计	-438,521.20	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,979,935.91	-5,393,449.18
二、存货跌价损失	-3,994,402.01	-10,930,085.94
合计	-5,974,337.92	-16,323,535.12

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	2,754,156.63	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	497,711.85	595,020.10	497,711.85
合计	497,711.87	595,020.10	497,711.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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	1,547,384.84	1,296,509.77	1,547,384.84
非流动资产毁损报废损失	2,926.37	5,769.47	2,926.37
其他	189,942.60	205,343.82	189,942.60
合计	1,740,253.81	1,507,623.06	1,740,253.81

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,719,161.45	23,648,289.19
递延所得税费用	-5,495,592.69	-1,172,848.78
合计	2,223,568.76	22,475,440.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,808,364.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,465,988.35
子公司适用不同税率的影响	-2,806,412.25
非应税收入的影响	-1,231,562.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,458,988.52
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	10,008,526.72
残疾人工资加计扣除	-601,134.06

收回的免税的投资收益	-18,000.00
研发费用加计扣除	-562,500.00
所得税费用	2,223,568.76

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	813,918.81	939,524.53
其他应收和其他应付	111,649,192.63	68,693,089.81
政府补助	117,304.48	15,185,107.54
其他营业外收入	497,711.87	595,020.10
合计	113,078,127.79	85,412,741.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	110,513,711.56	69,304,935.09
管理费用	26,500,419.35	28,392,439.43
研发费用	8,628,322.18	16,184,887.71
银行手续费支出	1,616,262.17	569,648.12
营业外支出	1,547,384.84	1,501,853.59
其他应收和其他应付	135,783,005.27	83,328,308.63
合计	284,589,105.37	199,282,072.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	510,000.00	7,940,000.00
合计	510,000.00	7,940,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,868,185.44	726,373.28
合计	1,868,185.44	726,373.28

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融性企业拆入资金	200,000,000.00	100,000.00
合计	200,000,000.00	100,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金存款年初与期末差额	31,220,408.84	22,794,283.48
偿还非金融性企业拆入资金	200,000,000.00	17,237,000.00
合计	231,220,408.84	40,031,283.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	7,584,795.92	107,909,627.55

加：资产减值准备	6,412,859.12	16,323,535.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,276,509.42	50,014,748.52
无形资产摊销	8,251,505.28	8,036,498.87
长期待摊费用摊销	2,721,473.97	4,008,002.25
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）	-2,754,156.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	579,863.47	5,769.47
财务费用（收益以“-”号填列）	21,508,939.89	23,028,113.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-120,000.00	-1,219,800.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,500,859.04	-1,172,848.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,266.35	-60,925.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,423,837.19	27,812,752.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,176,377.97	-179,954,472.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,064,779.01	-16,018,563.23
经营活动产生的现金流量净额	161,501,633.90	38,712,437.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	332,714,021.21	417,817,585.49
减：现金的期初余额	287,320,841.87	567,974,557.78
现金及现金等价物净增加额	45,393,179.34	-150,156,972.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

其他项为在建工程非常损失，详见本附注六、（四十四）。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	332,714,021.21	287,320,841.87
其中：库存现金	629,492.54	899,005.77
可随时用于支付的银行存款	332,038,307.69	286,290,219.38
可随时用于支付的其他货币资金	46,220.98	131,616.72
三、期末现金及现金等价物余额	332,714,021.21	287,320,841.87

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,176,242.28	银行承兑汇票保证金
固定资产	523,592,434.81	借款抵押
无形资产	233,852,110.38	借款抵押
应收账款	190,000,000.00	借款质押
合计	1,018,620,787.47	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,405,515.17
其中：美元	194,666.29	6.8747	1,338,272.34
欧元			
港币	76,441.84	0.87966	67,242.83
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	887,048.77	其他收益	887,048.77

与资产相关	510,000.00	递延收僧	
-------	------------	------	--

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆长圣医药有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发	100.00%		设立
重庆急急送物流有限公司	重庆市经开区	重庆市经开区	货运及仓储		100.00%	同一控制下企业合并
重庆多健药业有限公司	重庆市巫溪县	重庆市巫溪县	药品销售及中药材初加工		100.00%	设立
重庆天圣药业有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	药品批发及零售	50.00%		同一控制下企业合并
重庆长圣药业集团有限公司	重庆市石柱土家族自治县	重庆市石柱土家族自治县	药品批发	99.90%	0.10%	设立
天圣制药集团重庆药物研究有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	药物研究及技术咨询	100.00%		设立
重庆港龙中药材开发有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	中药材种植		100.00%	同一控制下企业合并
重庆威普药业有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	药品批发		85.00%	同一控制下企业合并
重庆国中医药有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	药品销售、中药材初加工		100.00%	同一控制下企业合并
重庆天泰医药有限公司	重庆市黔江区	重庆市黔江区	药品批发		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆天通医药有限公司	重庆市南川区	重庆市南川区	药品批发		100.00%	非同一控制下企业合并

四川天圣药业有限公司	四川省邻水县	四川省邻水县	包装物、胶囊生产与销售	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆天欣药业有限公司	重庆市璧山区	重庆市璧山区	胶囊生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
天圣制药集团重庆有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	生产中药饮片、药品批发	100.00%		同一控制下企业合并
湖南天圣药业有限公司	湖南省澧县	湖南省澧县	粉针剂的生产及销售	100.00%		设立
天圣制药集团河北有限公司	河北省迁安市	河北省迁安市	大容量注射液（聚丙烯塑料瓶）生产	100.00%		设立
天圣制药集团北京天泰慧智医药科技有限公司	北京市通州区	北京市通州区	医学技术推广	100.00%		设立
湖北天圣清大中药材有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	中药材种植、初加工	100.00%		设立
湖北天圣药业有限公司	湖北省郧阳区	湖北省郧阳区	药品生产及药品销售	100.00%		设立
天圣制药集团山西有限公司	山西省稷山县	山西省稷山县	药品生产	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆华友制药有限公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	药品生产		100.00%	非同一控制下企业合并
天圣制药集团重庆市璧山区药业有限公司	重庆市璧山区	重庆市璧山区	中药材种植、销售	100.00%		设立
重庆玖壹健康管理有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	健康管理咨询	100.00%		设立
重庆市璧山区天圣药品销售有限公司	重庆市璧山区	重庆市璧山区	药品销售		100.00%	设立
重庆柒玖壹大药房连锁有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品零售		100.00%	设立
四川天圣药品销售有限公司	四川省邻水县	四川省邻水县	药品销售		100.00%	设立
天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	药品批发	100.00%		设立

重庆大广药业有限公司	重庆市酉阳县	重庆市酉阳县	中药材种植、收购、初加工、销售		100.00%	设立
天圣制药集团中药有限公司	重庆市朝阳工业园区（垫江桂溪）	重庆市朝阳工业园区（垫江桂溪）	中草药收购、初加工、销售		100.00%	设立
重庆柒玖壹健康管理股份有限公司	重庆市忠县	重庆市忠县	健康管理咨询与互联网平台药品销售		99.55%	非同一控制下企业合并
柒玖壹健康管理（香港）有限公司	中国香港	中国香港	医生学术交流、医疗技术讨论		100.00%	设立
北京柒玖壹健康管理有限公司	北京市丰台区	北京市丰台区	健康管理；健康咨询		100.00%	设立
山西天圣药业有限公司	山西省稷山县	山西省稷山县	药品批发		100.00%	设立
四川天圣医学研究有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医学研究与技术服务		100.00%	设立
重庆天圣医药物流有限公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	货物运输及仓储服务		100.00%	设立
重庆大美药业有限公司	重庆市忠县	重庆市忠县	药品批发及中药材初加工		100.00%	设立
重庆长天药业有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	化学原料药及其制剂的研发、生产、销售		100.00%	设立
湖北仙明医疗器械有限公司	湖北省仙桃工业园	湖北省仙桃工业园	医疗器械生产销售		51.00%	非同一控制下企业合并
重庆新美药业有限公司	重庆市铜梁工业园区	重庆市铜梁工业园区	加工销售：药用包装制品（含吸塑、注塑类产品）		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆广阳医药有限公司	重庆市开州区	重庆市开州区	批发药品		100.00%	设立
重庆天济药业有限公司	重庆市奉节县	重庆市奉节县	药品销售		100.00%	设立
泸州天圣药业有限公司	泸州高新区医药产业园	泸州高新区医药产业园	生产、销售药品、中药材种植		100.00%	设立

重庆天圣仙明医疗器械有限公司	重庆市潼南区	重庆市潼南区	医疗器械生产销售	51.00%		设立
重庆乐邦新型建材有限公司	重庆市垫江县朝阳工业园区(垫江桂溪)	重庆市垫江县朝阳工业园区(垫江桂溪)	生产、销售:新型建筑材料、保温材料	51.00%		设立
重庆通和药业有限公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	生产、销售片剂,自产产品进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆天圣生物工程研究院有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	生物制品研发及技术咨询	100.00%		同一控制下企业合并
重庆中大医疗技术服务有限公司	重庆市忠县	重庆市忠县	医疗技术开发	100.00%		设立
重庆天遥医药有限公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	药品销售		100.00%	设立
重庆万利康药业有限公司	重庆市垫江县	重庆市垫江县	原料药生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆世昌医药有限公司	重庆市永川区	重庆市永川区	药品销售	51.00%		非同一控制下企业合并
广东天圣药业有限公司	广东省广州市	广东省广州市	批发业	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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
重庆天圣药业有限公司	50.00%	3,384,293.03		54,638,453.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
重庆天圣药业	146,53	15,350	161,88	52,607		52,607	167,09	16,208	183,30	80,795		80,795
有限公司	4,426.82	,381.80	4,808.62	,901.50		,901.50	5,810.68	,431.58	4,242.26	,921.21		,921.21

单位：元

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
重庆天圣药业	167,484,20	6,768,586.	6,768,586.	2,071,154.	328,637,93	2,638,538.	2,638,538.	1,254,445.
有限公司	6.56	07	07	41	3.37	36	36	76

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

市场风险

(1) 利率风险

公司利率风险产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。虽然公司尚未制定政策管理其利率风险，但公司重视与银行等金融机构的信息交流及国家金融政策的调整，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，管理层也将密切监控利率风险，并于有需求时运用利率互换以实现预期的利率结构。

(2) 价格风险

公司价格风险主要受市场需求影响市场价格。公司重视市场的变化及分析，及时采取防范措施应对市场需求和市场风险，并在此基础上，调整经营策略及采购策略，降低成本费用，扩展客户渠道和销售网络，通过规模效益发挥对市场价格的影响来控制及减少商品价格的风险。

(3) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

信用风险

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的银行承兑汇票以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（八）其他非流动金融资产	2,243,133.00			2,243,133.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有重庆农村商业银行股份有限公司的少数股权，重庆农村商业银行股份有限公司系在香港联交所上市的企业，证券代码为03618。公司持有该股票600,000.00股，原始持股成本为960,000.00。该股票2019年6月30日的港币收盘价为4.25港元/股，按照港币对人民币的当日汇率中间价折算为人民币为3.738555元/股，公允价值为2,243,133.00元；该股票2018年12月31日的港币收盘价为4.20港元/股，按照港币对人民币

的当日汇率中间价折算为人民币为3.68004元/股，公允价值为2,208,024.00元。

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
刘群	--	--	--	32.47%	32.47%

本企业的母公司情况的说明

刘群先生持本公司的股权比例为32.47%。本公司的其他股东所持股权较为分散，刘群先生对本公司具有实际控制权，为本公司控股股东、实际控制人。

本企业最终控制方是刘群。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘爽	公司董事长、法定代表人、刘群之子
重庆长龙实业（集团）有限公司	本公司的实际控制人刘群持股 90% 的企业
湖北加多宝饮料有限公司	本公司的实际控制人刘群控制的企业
湖北久谷电子商务有限公司	长龙集团全资子公司
重庆新生活文化传媒有限公司	长龙集团全资子公司
太能寰宇投资管理（北京）有限公司	长龙集团全资子公司
重庆华创股权投资基金管理有限公司	长龙集团全资子公司
重庆物谷电子商务有限公司	长龙集团全资子公司
重庆兴隆科技开发有限公司	长龙集团全资子公司
重庆速动商贸有限公司	长龙集团全资子公司
重庆长仁商贸有限公司	长龙集团全资子公司
重庆恒社房地产开发有限公司	长龙集团全资子公司
重庆天佑生态农业有限公司	长龙集团参股子公司
重庆卓民林业有限公司	长龙集团参股子公司
重庆志微生物技术有限公司	长龙集团持股 50%，为第一大股东
重庆超凡企业管理咨询有限责任公司	受本公司实际控制人刘群重大影响
重庆妙可食品有限公司	受本公司实际控制人刘群重大影响
重庆国中红葡萄酒业有限公司	妙可食品全资子公司
重庆柠柠柒饮料有限公司	妙可食品全资子公司
垫江县丰薪农业开发有限责任公司	妙可食品全资孙公司
重庆国中酒酒业有限公司	妙可食品控股子公司
重庆健多邦饮料有限公司	妙可食品的控股孙公司
重庆市垫江重点产业人力资源服务有限公司	董事余建伟担任执行董事兼总经理
重庆兴垫实业有限责任公司	董事余建伟担任董事
垫江县路祥机动车检测有限公司	董事余建伟担任执行董事兼总经理
重庆广驰置业有限公司	董事余建伟担任董事
赵丽君	公司副总经理
重庆渝垫国有资产经营有限责任公司	可对公司施加重大影响的股东，持有公司 4.34% 股份
重庆市长寿区老年康复研究所	持有本公司子公司威普药业 15% 股权
重庆市长寿区人民医院	重庆市长寿区老年康复研究所的实际管理机构
重庆市三峡肿瘤防治研究所	持有公司子公司重庆天圣药业有限公司 25% 的股权
重庆三峡中心医院	重庆市三峡肿瘤防治研究所的管理机构

重庆市微创外科研究所	持有本公司子公司天圣药业 25% 股权
重庆市涪陵中心医院	重庆市微创外科研究所的管理机构

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆柠柠柒饮料有限公司	酒及饮料				43,380.00
重庆国中酒业有限公司	酒及饮料				3,816.00
重庆妙可食品有限公司	酒及饮料	5,040.00			355,884.00
重庆渝垫国有资产经营有限责任公司	基金贷款管理费	360,000.00			360,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆柠柠柒饮料有限公司	销售商品		3,315.32
重庆三峡中心医院	销售药品	133,380,868.03	219,520,640.40
重庆市涪陵中心医院	销售药品	44,865,051.07	59,101,482.58
重庆市长寿区人民医院	销售药品	14,694,147.99	18,451,791.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆柠柠柴饮料有限公司	厂房及办公楼	210,442.97	420,885.93

本公司作为承租方:

单位: 元

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
重庆速动商贸有限公司	房屋	277,707.60	277,707.60
重庆速动商贸有限公司	房屋	1,800.00	1,800.00
重庆速动商贸有限公司	房屋	9,000.00	9,000.00
刘群等	房屋、仓库	60,000.00	60,000.00
重庆兴隆科技开发有限公司	房屋	24,030.00	24,030.00
重庆三峡中心医院	房屋		2,577,453.98

关联租赁情况说明

1. 本公司作为出租方

根据本公司的控股子公司-重庆天圣药业有限公司与重庆加多宝饮料有限公司(现已更名为重庆柠柠柴饮料有限公司)于2015年12月25日续签的《房屋租赁合同》规定,重庆天圣药业有限公司将其位于重庆市万州区永佳路297号的厂房及办公楼(建筑面积合计7,285平方米)租赁给重庆加多宝饮料有限公司使用,租赁期限自2016年1月1日起至2019年12月31日止,年租金为420,885.93元。

2. 本公司作为承租方

①根据本公司所属子公司-重庆长圣医药有限公司与重庆速动商贸有限公司于2017年12月1日签订的《房屋租赁合同》规定,重庆速动商贸有限公司将其位于重庆市南岸区金山支路10号的房产(建筑面积3,085.64平方米)租赁给重庆长圣医药有限公司使用,租赁期限自2018年1月1日起至2019年12月31日止,年租金为555,415.20元。

②根据本公司所属孙公司-重庆急急送物流有限公司与重庆速动商贸有限公司于2018年1月1日签订的《房屋租赁合同》规定,重庆速动商贸有限公司将其位于重庆市南岸区南坪金山支路10号的仓库(建筑面积10平方米)租赁给重庆急急送物流有限公司使用,租赁期限自2018年1月1日起至2019年12月31日止,年租金为1,800.00元。

③根据本公司所属子公司重庆玖壹健康管理有限公司与重庆速动商贸有限公司于2014年12月3日签订的《房屋租赁合同》约定,重庆速动商贸有限公司将其位于重庆市南岸花园村街道金山支路10号1层的房

屋（面积100平方米）租赁给重庆玖壹健康管理有限公司使用，租赁期间为2014年12月3日到2015年11月30日，年租金17,850元；2015年12月3日，重庆玖壹健康管理有限公司与重庆速动商贸有限公司续签合同，租赁期限自2015年12月3日起至2017年11月30日，年租金为18,000元；2017年12月3日，重庆玖壹健康管理有限公司与重庆速动商贸有限公司续签合同，租赁期限自2017年12月3日起至2018年6月2日，年租金为18,000元。2018年6月3日，重庆玖壹健康管理有限公司与重庆速动商贸有限公司续签合同，租赁期限自2018年6月3日起至2018年12月2日，年租金为18,000元。2018年12月3日，重庆玖壹健康管理有限公司与重庆速动商贸有限公司续签合同，租赁期限自2018年12月3日起至2019年6月2日，年租金为18,000元。

④根据本公司所属孙公司-重庆威普药业有限公司与本公司实际控制人刘群于2010年10月22日签订的《房屋租赁合同》规定，刘群将其位于重庆市长寿区凤城街道办事处望江路53号楼附一楼至二楼和劳动局一楼底楼的仓库租赁给重庆威普药业有限公司使用，租赁期限自2011年1月1日起至2020年12月31日止，年租金为120,000.00元。

⑤根据本公司所属孙公司-重庆威普药业有限公司与重庆兴隆科技开发有限公司于2015年1月1日签订的《房屋租赁合同》约定，重庆兴隆科技开发有限公司将其位于长寿区晏家工业园区第2幢1-1#. 2-1#的房屋租赁给重庆威普药业有限公司使用，租赁期限自2015年1月1日起至2019年12月31日止，年租金为61,020.00元。2016年，重庆兴隆科技开发有限公司与重庆威普药业有限公司签署《合同变更协议》，变更原租赁房屋面积和租金，其中面积由原来的1,017平方米变更为801平方米，年租金由61,020元变更为48,060元。

说明：租赁费支出由缴纳营业税调整为缴纳增值税后，以上租金收支金额为含税金额。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘群、重庆速动商贸有限公司、重庆天通医药有限公司、重庆长圣医药有限	26,800,000.00	2019年03月13日	2020年03月03日	否
刘群、天圣制药集团股份有限公司、天圣制药集团重庆有限公司	63,080,000.00	2018年01月03日	2020年01月02日	否
刘群、天圣制药集团股份有限公司、天圣制药集团重庆有限公司	15,440,000.00	2018年12月28日	2019年12月02日	否

刘群、天圣制药集团股份有限公司、天圣制药集团重庆有限公司	8,480,000.00	2019 年 01 月 18 日	2020 年 01 月 10 日	否
重庆长龙实业（集团）有限公司	10,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2020 年 05 月 24 日	否
刘群、刘爽、天圣制药集团股份有限公司、重庆天圣药业有限公司、重庆万利康制药有限公司	60,000,000.00	2019 年 03 月 06 日	2020 年 03 月 05 日	否
刘维、刘爽、太能寰宇投资管理（北京）有限公司	45,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 09 日	否
刘群、刘爽、湖北天圣清大中药材有限公司	50,000,000.00	2019 年 03 月 05 日	2020 年 02 月 28 日	否
刘群、天圣制药集团股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 12 月 07 日	2019 年 12 月 07 日	否
刘群、天圣制药集团重庆有限公司	14,000,000.00	2017 年 11 月 01 日	2027 年 09 月 21 日	否
天圣制药集团、刘维、刘爽、重庆长圣医药有限公司	40,000,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 11 月 30 日	否
天圣制药集团、刘维、刘爽、重庆长圣医药有限公司	40,000,000.00	2019 年 02 月 25 日	2020 年 02 月 15 日	否
刘群、刘维、天圣制药集团股份有限公司、重庆长圣医药有限公司	27,400,000.00	2018 年 11 月 01 日	2019 年 10 月 31 日	否
刘群、刘维、天圣制药集团股份有限公司、	46,000,000.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 11 月 11 日	否
刘群、刘维、天圣制药集团股份有限公司、重庆长圣医药有限公司	15,000,000.00	2019 年 01 月 09 日	2020 年 01 月 08 日	否
天圣制药集团股份有限公司、重庆国中医	40,000,000.00	2018 年 10 月 10 日	2019 年 10 月 09 日	否

药有限公司				
重庆长圣医药有限公司、天圣制药集团重庆有限公司	3,800,000.00	2018 年 09 月 14 日	2019 年 09 月 05 日	否
天圣制药集团股份有限公司、重庆国中医药有限公司	9,000,000.00	2018 年 09 月 14 日	2019 年 09 月 03 日	否
刘维、重庆长圣医药有限公司、天圣制药集团重庆有限公司	11,000,000.00	2018 年 09 月 14 日	2019 年 09 月 06 日	否
刘爽、重庆长圣医药有限公司、天圣制药集团重庆有限公司	900,000.00	2018 年 09 月 14 日	2019 年 09 月 05 日	否
刘爽、天圣制药集团股份有限公司、四川天圣药业有限公司	15,000,000.00	2019 年 05 月 28 日	2020 年 05 月 21 日	否
刘群、天圣制药集团股份有限公司、湖北天圣药业有限公司	30,000,000.00	2018 年 12 月 08 日	2019 年 12 月 02 日	否
张昌元、林龙龙、李清、王懿、蒋丽、黄斌清、陈贵永	100,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2019 年 10 月 28 日	否
重庆世昌医药有限公司	100,000,000.00	2019 年 05 月 09 日	2019 年 10 月 28 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆长龙实业（集团）有限公司	9,333,544.39			同一控制下合并方合并前向关联方拆借的资金
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,534,461.61	2,055,624.68

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆市长寿区人民医院	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00
其他应收款	重庆三峡中心医院			300,000.00	15,000.00
其他应收款	重庆兴垫实业有限责任公司	2,000.00	600.00	2,000.00	300.00
应收账款	重庆三峡中心医院	58,564,320.40	2,952,950.13	67,538,531.74	3,378,123.44
应收账款	重庆市涪陵中心医院	51,262,221.84	2,563,823.89	44,032,311.76	2,202,328.39
应收账款	重庆市长寿区人民医院	13,408,298.24	670,414.91	13,889,291.16	694,464.56

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	重庆渝垫国有资产经营有限责任公司	44,940,000.00	44,940,000.00
其他应付款	重庆长龙实业（集团）有限公司	9,333,544.39	21,371,944.39
应付账款	重庆妙可食品有限公司	18,720.00	22,596.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本期无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他需要说明的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

(4) 其他说明

股权质押及冻结情况

本公司实际控制人刘群将其所持有的公司部分股票进行质押，为公司向银行申请授信提供担保，截至财务报告报出日止，累计被质押股份为2,500万股。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司原董事长刘群2018年3月24日被相关机关留置；2018年9月23日，刘群因涉嫌职务侵占罪被重庆市公安局执行指定居所监视居住。2018年12月3日，公司公告刘群辞去董事长、董事及董事会下属专门委员会委员的职务，辞职后刘群不再担任公司任何职务。

公司原总经理李洪2018年5月5日被有关部门留置。2018年11月6日，公司公告李洪辞去董事、总经理及董事会下属专门委员会委员的职务，辞职后李洪不再担任公司任何职务。

公司于2019年5月28日披露了《关于收到公司及相关人员起诉书的公告》（公告编号：2019-037），被告单位天圣制药涉嫌单位行贿罪及对单位行贿罪、涉嫌生产、销售假药罪；被告人刘群涉嫌单位行贿罪、对单位行贿罪、涉嫌生产、销售假药罪、职务侵占罪、挪用资金罪、虚假诉讼罪；被告人李洪涉嫌生产、销售假药罪、职务侵占罪、挪用资金罪。据起诉书记载，案发后刘群和李洪的部分涉案财物已被扣押、冻结、查封。

目前上述案件还在审理过程中，案件可能会对公司财务状况带来的具体影响结果尚不确定。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	173,974,854.76	100.00%	9,489,763.88	5.45%	164,485,090.88	156,731,985.96	100.00%	7,395,932.16	4.72%	149,336,053.80
其中：										
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	17,270,221.64	9.93%	1,661,835.09	9.62%	15,608,386.55	42,810,721.63	27.31%	1,644,281.63	3.84%	41,166,440.00
组合 2：单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	156,704,633.12	90.07%	7,827,928.79	5.00%	148,876,704.33	113,921,264.33	72.69%	5,751,650.53	5.05%	108,169,613.80
合计	173,974,854.76	100.00%	9,489,763.88	5.45%	164,485,090.88	156,731,985.96	100.00%	7,395,932.16	4.72%	149,336,053.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	80,807,868.60	4,040,393.43	5.00%
1-2 年	45,689,353.56	4,568,935.36	10.00%
2-3 年	1,986,320.26	297,948.04	15.00%
3-4 年	102,566.00	30,769.80	30.00%
4-5 年			100.00%
5 年以上	551,681.90	551,681.90	100.00%
合计	129,137,790.32	9,489,728.53	--

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

按组合计提坏账准备: 9,489,728.53

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	80,807,868.60
1 年以内 (含 1 年)	80,807,868.60
1 至 2 年	45,689,353.56
2 至 3 年	1,986,320.26
3 年以上	654,247.90
3 至 4 年	102,566.00

5 年以上	551,681.90
合计	129,137,790.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	7,395,932.16	2,093,831.72			9,489,728.53
合计	7,395,932.16	2,093,831.72			9,489,728.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额143,188,497.46元，占应收账款期末余额合计数的比例82.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,960,795.11元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	171,987,312.78	250,669,937.74
合计	171,987,312.78	250,669,937.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来款	165,382,170.85	245,555,744.08
押金保证金	11,003,960.00	8,883,960.00

员工款	118,122.97	86,388.39
备用金	341,738.10	2,412.84
借款		500,000.00
其他	3,064,894.73	3,222,947.97
合计	179,910,886.65	258,251,453.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,581,515.54			
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	342,058.33			
2019 年 6 月 30 日余额	7,923,573.87			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,139,269.40
1 年以内 (含 1 年)	3,139,269.40
1 至 2 年	696,000.00
2 至 3 年	1,878,160.00
3 年以上	8,815,286.40
3 至 4 年	2,000,000.00
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	6,813,286.40
合计	14,528,715.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	7,581,515.54	342,058.33		7,923,573.87

合计	7,581,515.54	342,058.33		7,923,573.87
----	--------------	------------	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
天圣制药集团重庆有限公司	内部关联方往来款	41,721,772.00	3 年以内	23.19%	
湖北天圣清大中药材有限公司	内部关联方往来款	33,064,000.00	3 年以内	18.38%	
湖南天圣药业有限公司	内部关联方往来款	22,749,872.64	2 年以内	12.65%	
重庆玖壹健康管理有限公司	内部关联方往来款	16,635,000.00	4 年以内	9.25%	
重庆万利康制药有限公司	内部关联方往来款	16,370,660.00	2 年以内	9.10%	
合计	--	130,541,304.64	--	72.56%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,363,720,525.02		1,363,720,525.02	1,313,726,250.14		1,313,726,250.14
合计	1,363,720,525.02		1,363,720,525.02	1,313,726,250.14		1,313,726,250.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆天圣药业有限公司	17,275,849.42					17,275,849.42	
重庆长圣医药有限公司	100,110,619.32					100,110,619.32	
重庆长圣药业集团有限公司	101,000,000.00					101,000,000.00	
湖北天圣清大中药材有限公司	4,658,195.00					4,658,195.00	
湖北天圣药业有限公司	100,922,698.42					100,922,698.42	
天圣制药集团重庆药物研究有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
湖南天圣药业有限公司	20,520,000.00					20,520,000.00	
天圣制药集团河北有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
天圣制药集团北京天泰慧智医药科	10,000,000.00					10,000,000.00	

技有限公司							
四川天圣药业有限公司	34,847,620.29					34,847,620.29	
天圣制药集团重庆有限公司	99,026,573.79					99,026,573.79	
天圣制药集团山西有限公司	49,000,000.00					49,000,000.00	
天圣制药集团璧山县有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
重庆玖壹健康管理有限公司	95,000,000.00					95,000,000.00	
天圣制药集团中药有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
重庆大美药业有限公司	500,000.00					500,000.00	
四川天圣医学研究有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
重庆长天药业有限公司	22,800,000.00					22,800,000.00	
湖北仙明医疗器械有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
重庆新美药业有限公司	8,225,000.00					8,225,000.00	
泸州天圣药业有限公司	200,005,725.12		5,725.12			200,000,000.00	
重庆通和药业有限公司	4,079,900.00					4,079,900.00	
重庆乐邦新型建材有限	5,360,000.00					5,360,000.00	

公司							
重庆世昌医药有限公司	1,550,000.00					1,550,000.00	
重庆万利康制药有限公司	5,800,000.00					5,800,000.00	
重庆天圣仙明医疗器械有限公司	35,700,000.00					35,700,000.00	
重庆天圣生物工程研究院有限公司	119,744,068.78					119,744,068.78	
广东天圣药业有限公司	10,500,000.00					10,500,000.00	
重庆天圣医药物流有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	1,313,726,250.14	50,000,000.00	5,725.12			1,363,720,525.02	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,135,367.31	118,731,148.00	331,262,884.55	205,361,012.13
其他业务	75,000.00		5,914,072.73	5,917,266.18

合计	249,210,367.31	118,731,148.00	337,176,957.28	211,278,278.31
----	----------------	----------------	----------------	----------------

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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		4,200,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	120,000.00	120,000.00
购买理财产品投资收益		1,099,800.00
合计	120,000.00	5,419,800.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,751,230.26	
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）	5,394,055.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,239,615.57	
减：所得税影响额	1,185,988.45	
少数股东权益影响额	51,091.08	
合计	5,668,590.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.0179	0.0179
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.00%	0	0

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他