

中国医药健康产业股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-106

审计报告

致同审字(2019)第 110ZA0797 号

中国医药健康产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国医药健康产业股份有限公司（以下简称中国医药）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12“应收款项”和附注五、2“应收票据及应收账款”。

1、 事项描述

2018年12月31日，中国医药合并财务报表中应收账款原值合计为999,387.49万元，坏账准备合计为52,973.67万元。由于应收账款余额及应收账款坏账准备对中国医药财务报表影响重大，坏账准备的评估需要中国医药管理层（以下简称管理层）作出重大估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备计提实施的审计程序主要包括：

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

（2）获取管理层编制的账龄分析表，复核其准确性，并关注账龄较长和逾期的应收账款。

（3）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，选择重要客户执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（4）检查公司坏账准备计提政策执行的一致性，并根据公司坏账准备计提政策，重新计算坏账准备金额。

（5）通过审阅公司风险控制和信用期管理策略并结合实际坏账发生率复核公司坏账准备计提政策的合理性，特别关注了账龄较长和逾期的应收账款余额，通过查询客户经营状况、历史交易和还款情况验证管理层判断的合理性。

（二）存货可变现净值的确定

相关信息披露详见财务报表附注三、13“存货”和附注五、5“存货”。

1、事项描述

2018年12月31日，中国医药合并财务报表中存货账面余额为529,074.82万元，存货跌价准备余额为10,933.06万元。存货的价值对公司资产总额及经营业绩的影响较大，并且确定存货可变现净值需要管理层考虑持有存货的目的、估计售价和销售费用等因素作出判断和估计，因此我们将存货可变现净值的确定作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货可变现净值的确定实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价中国医药对存货减值评估的内部控制设计和运行，并对关键控制运行的有效性进行测试。

(2) 对存货实施监盘，确定期末存货数量，并观察药品有效期和保管状态。

(3) 复核了存货的库龄及周转情况，并分析管理层计提存货跌价准备的方法。

(4) 检查管理层对存货跌价准备的计算，并评估了管理层在存货减值测试中使用的相关参数，包括存货未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。

(5) 结合期后事项的审计，比较存货期后售价与减值测试时的预计售价的差异，分析存货跌价准备计提的合理性。

(三) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、23“资产减值”、附注三、31“重大会计判断和估计”和附注五、15“商誉”。

1、事项描述

2018年12月31日，中国医药合并财务报表中商誉的账面余额为157,261.81万元，商誉减值的余额为9,294.92万元。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大估计和判断，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价了中国医药商誉减值测试的内部控制设计和运行，并对关键控制运行的有效性进行测试。

(2) 评价外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并评估减值测试方法的适当性。

(3) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性。

(4) 将预测时采用的未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设，与中国医药历史财务数据、经批准的预算发展趋势进行了比较，并考虑市场趋势，评估用于测算商誉减值的假设数据和关键假设是否合理。

(5) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

四、其他信息

中国医药管理层对其他信息负责。其他信息包括中国医药 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国医药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 杨志
(项目合伙人)

中国注册会计师 李春旭

中国·北京

二〇一九年三月二十六日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,730,135,069.62	2,080,878,699.69	3,369,038,858.92	1,778,025,905.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2、十四、1	10,277,482,644.25	184,724,036.92	8,171,438,000.39	537,572,295.75
其中：应收票据	五、2、十四、1	813,344,420.18	20,630,132.19	581,719,414.33	44,262,573.86
应收账款	五、2、十四、1	9,464,138,224.07	164,093,904.73	7,589,718,586.06	493,309,721.89
预付款项	五、3	684,441,010.56	67,453,813.76	496,527,721.93	97,476,042.31
其他应收款	五、4、十四、2	641,174,294.36	5,401,449,377.72	682,733,660.56	4,384,651,438.90
其中：应收利息	五、4	1,408,325.52			
应收股利	十四、2				14,634,146.34
存货	五、5	5,181,417,598.10	418,320,161.20	4,607,248,952.84	515,708,264.84
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	236,990,956.32	3,109,962.60	235,402,036.60	
流动资产合计		20,751,641,573.21	8,155,936,051.89	17,562,389,231.24	7,313,433,946.88
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	26,122,966.78	2,500,000.00	475,933,667.80	531,810,701.02
持有至到期投资					
长期应收款	五、8	25,726,034.48			
长期股权投资	五、9、十四、3	4,004,102.35	3,739,466,163.02		2,179,174,706.78
投资性房地产	五、10	31,771,888.50	9,250,852.84	22,779,915.47	10,200,546.64
固定资产	五、11	1,839,472,574.97	2,574,416.24	1,797,260,797.74	3,339,156.18
在建工程	五、12	231,084,394.00	1,501,061.80	217,496,642.59	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	331,192,271.91	13,143,864.96	289,887,133.72	11,321,062.50
开发支出	五、14	205,637,211.83		118,380,195.19	
商誉	五、15	1,479,668,983.25		614,462,996.05	
长期待摊费用	五、16	41,805,357.47		29,673,186.55	
递延所得税资产	五、17	354,709,601.17	158,088,551.44	370,193,100.00	232,659,400.98
其他非流动资产	五、18	21,253,415.08		11,845,300.83	6,410,017.42
非流动资产合计		4,592,448,801.79	3,926,524,910.30	3,947,912,935.94	2,974,915,591.52
资产总计		25,344,090,375.00	12,082,460,962.19	21,510,302,167.18	10,288,349,538.40

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	813,778,535.69		669,900,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、20	6,226,037,307.16	921,861,323.50	6,468,518,852.91	1,589,722,273.11
预收款项	五、21	1,466,408,011.19	892,529,725.50	1,268,385,605.33	695,479,981.81
应付职工薪酬	五、22	248,489,061.12	58,898,457.78	150,047,848.48	61,956,330.29
应交税费	五、23	392,393,052.10	120,352,721.58	475,064,272.71	254,762,557.30
其他应付款	五、24	3,646,460,586.84	3,462,284,170.23	1,411,800,130.68	1,589,043,628.12
其中：应付利息	五、24	1,873,308.34		269,156.25	
应付股利	五、24	43,339,974.03	422,431.44	2,109,986.87	284,858.50
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25			470,000.00	
其他流动负债	五、26	13,175,515.25			
流动负债合计		12,806,742,069.35	5,455,926,398.59	10,444,186,710.11	4,190,964,770.63
非流动负债：					
长期借款	五、27	553,870,000.00	553,870,000.00		
应付债券					
长期应付款	五、28	1,775,465,770.65	18,386,523.59	1,768,970,370.65	11,891,123.59
长期应付职工薪酬	五、29	8,019,939.70			
预计负债	五、30	965,020.00		16,039,096.76	
递延收益	五、31	61,591,549.32	200,000.00	50,044,117.67	400,000.00
递延所得税负债	五、17	544,172.72		92,426,347.54	91,871,615.50
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,400,456,452.39	572,456,523.59	1,927,479,932.62	104,162,739.09
负债合计		15,207,198,521.74	6,028,382,922.18	12,371,666,642.73	4,295,127,509.72
股本	五、32	1,068,485,534.00	1,068,485,534.00	1,068,485,534.00	1,068,485,534.00
资本公积	五、33	2,045,391,745.49	2,614,189,353.26	2,322,304,096.09	2,778,243,210.37
减：库存股					
其他综合收益	五、34			275,614,786.49	275,614,786.49
专项储备					
盈余公积	五、35	518,345,638.25	503,832,881.32	427,181,211.55	414,824,501.74
未分配利润	五、36	4,819,472,061.46	1,867,570,271.43	3,755,675,802.48	1,456,053,996.08
归属于母公司股东权益合计		8,451,694,979.20		7,849,261,430.61	
少数股东权益		1,685,196,874.06		1,289,374,093.84	
所有者权益合计		10,136,891,853.26	6,054,078,040.01	9,138,635,524.45	5,993,222,028.68
负债和所有者权益总计		25,344,090,375.00	12,082,460,962.19	21,510,302,167.18	10,288,349,538.40

合并及公司利润表

2018年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、37、十四、4	31,006,036,447.51	1,888,018,560.80	30,357,020,678.53	3,218,568,479.95
减：营业成本	五、37、十四、4	24,510,558,821.67	1,326,469,950.18	25,905,649,371.63	2,627,477,995.43
税金及附加	五、38	134,091,567.58	6,792,465.79	104,851,706.43	6,860,021.43
销售费用	五、39	3,514,222,800.51	73,888,674.56	1,610,850,173.09	96,920,273.72
管理费用	五、40	755,893,202.18	120,052,833.63	550,653,181.39	117,362,829.90
研发费用	五、41	85,997,079.06		143,772,843.14	
财务费用	五、42	135,208,731.15	-136,265,808.68	91,147,278.77	-150,626,683.44
其中：利息费用	五、42	125,857,004.14	6,570,816.86	79,556,588.92	10,922,093.13
利息收入	五、42	24,949,784.64	146,196,471.53	29,682,522.64	174,627,316.29
资产减值损失	五、43	216,780,170.10	-9,605,143.57	114,991,531.76	19,525,861.61
加：其他收益	五、44	53,997,263.73	953,030.40	31,774,618.28	686,542.66
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45、十四、5	576,240,679.44	637,081,074.35	190,435,876.17	282,763,162.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45、十四、5	4,102.35	4,102.35		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	7,545,113.57		145,139.61	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,291,067,132.00	1,144,719,693.64	2,057,460,226.38	784,497,886.59
加：营业外收入	五、47	107,781,350.16	1,269,417.57	7,159,283.84	2,968,360.64
减：营业外支出	五、48	65,629,246.86	3,000,000.00	13,084,090.34	3,751,300.74
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,333,219,235.30	1,142,989,111.21	2,051,535,419.88	783,714,946.49
减：所得税费用	五、49	512,379,016.73	252,905,315.44	465,618,468.75	166,978,924.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,820,840,218.57	890,083,795.77	1,585,916,951.13	616,736,021.95
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,820,840,218.57	890,083,795.77	1,585,916,951.13	616,736,021.95
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		276,320,392.05		272,510,265.59	
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,544,519,826.52		1,313,406,685.54	
五、其他综合收益的税后净额		-275,614,786.49	-275,614,786.49	5,838,698.99	5,838,698.99
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-275,614,786.49		5,838,698.99	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-275,614,786.49	-275,614,786.49	5,838,698.99	5,838,698.99
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-275,614,786.49	-275,614,786.49	5,838,698.99	5,838,698.99
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,545,225,432.08	614,469,009.28	1,591,755,650.12	622,574,720.94
归属于母公司股东的综合收益总额		1,268,905,040.03		1,319,245,384.53	
归属于少数股东的综合收益总额		276,320,392.05		272,510,265.59	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十五、2		1.4455	1.2292	
(二) 稀释每股收益	十五、2		1.4455	1.2292	

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		30,992,947,072.47	2,631,285,304.16	29,296,843,897.06	3,961,737,587.33
收到的税费返还		220,180,530.78	147,621,831.52	104,460,268.61	25,892,441.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	955,524,838.17	81,175,548.25	468,968,726.23	133,431,759.34
经营活动现金流入小计		32,168,652,441.42	2,860,082,683.93	29,870,272,891.90	4,121,061,788.33
购买商品、接受劳务支付的现金		25,542,842,096.71	2,098,411,393.68	25,603,827,114.96	3,747,652,050.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,079,282,916.63	122,366,865.47	926,471,596.24	113,323,361.02
支付的各项税费		1,610,300,226.51	354,860,347.77	1,133,178,143.53	194,859,275.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	3,935,969,393.68	137,342,467.29	1,678,684,387.12	299,356,090.31
经营活动现金流出小计		32,168,394,633.53	2,712,981,074.21	29,342,161,241.85	4,355,190,777.43
经营活动产生的现金流量净额		257,807.89	147,101,609.72	528,111,650.05	-234,128,989.10
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		662,721,196.57	602,721,196.57	205,900,726.93	205,900,726.93
取得投资收益收到的现金		11,290,885.05	138,215,495.14	13,984,951.60	97,075,294.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,123,219.73	3,200.00	1,711,541.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		96,601,195.07		7,242,318.08	
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	51,145,900.00		645,500.00	
投资活动现金流入小计		933,882,396.42	740,939,891.71	229,485,037.76	302,976,021.35
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,913,507.14	4,293,326.55	126,312,666.82	1,272,643.77
投资支付的现金		4,000,000.00	1,518,103,700.00		286,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,254,348,357.76			
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	172,831,971.09	164,297,151.91		
投资活动现金流出小计		1,693,093,835.99	1,686,694,178.46	126,312,666.82	287,472,643.77
投资活动产生的现金流量净额		-759,211,439.57	-945,754,286.75	103,172,370.94	15,503,377.58
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		16,900,000.00		17,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		16,900,000.00		17,500,000.00	
取得借款收到的现金		2,650,824,572.82	558,870,000.00	733,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	1,009,154,803.00	4,116,627,423.28	315,736,833.33	1,202,249,357.89
筹资活动现金流入小计		3,676,879,375.82	4,675,497,423.28	1,066,236,833.33	1,202,249,357.89
偿还债务支付的现金		1,998,424,572.82	5,000,000.00	870,440,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		608,835,711.17	395,992,384.76	390,842,348.68	284,166,316.51
其中：子公司支付少数股东的现金股利		162,479,634.72		75,051,296.60	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	507,968,398.61	3,339,919,587.36	366,314,163.12	1,217,696,345.96
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		3,115,228,682.60	3,740,911,972.12	1,627,596,511.80	1,501,862,662.47
筹资活动产生的现金流量净额		561,650,693.22	934,585,451.16	-561,359,678.47	-299,613,304.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,882,349.43	2,609,068.57	-15,698,999.47	-5,013,095.29
五、现金及现金等价物净增加额		-187,420,589.03	138,541,842.70	54,225,343.05	-523,252,011.39
加：期初现金及现金等价物余额		3,182,759,702.86	1,778,025,905.08	3,128,534,359.81	2,301,277,916.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,995,339,113.83	1,916,567,747.78	3,182,759,702.86	1,778,025,905.08

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,068,485,534.00	2,278,398,910.29		275,614,786.49		415,985,568.33	3,721,008,662.68	1,124,342,123.81	8,883,835,585.60
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并 其他		43,905,185.80				11,195,643.22	34,667,139.80	165,031,970.03	254,799,938.85
二、本年年初余额	1,068,485,534.00	2,322,304,096.09		275,614,786.49		427,181,211.55	3,755,675,802.48	1,289,374,093.84	9,138,635,524.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-276,912,350.60		-275,614,786.49		91,164,426.70	1,063,796,258.98	395,822,780.22	998,256,328.81
（一）综合收益总额				-275,614,786.49			1,544,519,826.52	276,320,392.05	1,545,225,432.08
（二）股东投入和减少资本		-276,912,350.60				2,156,047.12	-2,156,047.12	167,555,988.17	-109,356,362.43
1. 股东投入资本								16,900,000.00	16,900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-276,912,350.60				2,156,047.12	-2,156,047.12	150,655,988.17	-126,256,362.43
（三）利润分配						89,008,379.58	-478,567,520.42	-48,053,600.00	-437,612,740.84
1. 提取盈余公积						89,008,379.58	-89,008,379.58		
2. 对股东的分配							-389,559,140.84	-48,053,600.00	-437,612,740.84
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,068,485,534.00	2,045,391,745.49				518,345,638.25	4,819,472,061.46	1,685,196,874.06	10,136,891,853.26

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,068,485,534.00	2,427,364,285.60		269,776,087.50		353,150,899.54	2,760,114,512.54	804,262,721.19	7,683,154,040.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		33,727,552.02				14,257,344.08	75,412,245.90	416,439,041.82	539,836,183.82
其他									
二、本年年初余额	1,068,485,534.00	2,461,091,837.62		269,776,087.50		367,408,243.62	2,835,526,758.44	1,220,701,763.01	8,222,990,224.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-138,787,741.53		5,838,698.99		59,772,967.93	920,149,044.04	68,672,330.83	915,645,300.26
（一）综合收益总额				5,838,698.99			1,313,406,685.54	272,510,265.59	1,591,755,650.12
（二）股东投入和减少资本		-151,465,375.31				3,156,000.50	-3,156,000.50	-124,808,574.76	-276,273,950.07
1. 股东投入资本								17,500,000.00	17,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-151,465,375.31				3,156,000.50	-3,156,000.50	-142,308,574.76	-293,773,950.07
（三）利润分配						61,673,602.20	-382,480,641.99	-79,029,360.00	-399,836,399.79
1. 提取盈余公积						61,673,602.20	-61,673,602.20		
2. 对股东的分配							-320,807,039.79	-79,029,360.00	-399,836,399.79
3. 其他									
（四）股东权益内部结转		12,677,633.78				-5,056,634.77	-7,620,999.01		
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		12,677,633.78				-5,056,634.77	-7,620,999.01		
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,068,485,534.00	2,322,304,096.09		275,614,786.49		427,181,211.55	3,755,675,802.48	1,289,374,093.84	9,138,635,524.45

股东权益变动表

2018年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,068,485,534.00	2,778,243,210.37		275,614,786.49		414,824,501.74	1,456,053,996.08	5,993,222,028.68
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	1,068,485,534.00	2,778,243,210.37		275,614,786.49		414,824,501.74	1,456,053,996.08	5,993,222,028.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-164,053,857.11		-275,614,786.49		89,008,379.58	411,516,275.35	60,856,011.33
（一）综合收益总额							890,083,795.77	890,083,795.77
（二）股东投入和减少资本		-164,053,857.11		-275,614,786.49				-439,668,643.60
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-164,053,857.11		-275,614,786.49				-439,668,643.60
（三）利润分配						89,008,379.58	-478,567,520.42	-389,559,140.84
1. 提取盈余公积						89,008,379.58	-89,008,379.58	
2. 对股东的分配							-389,559,140.84	-389,559,140.84
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,068,485,534.00	2,614,189,353.26				503,832,881.32	1,867,570,271.43	6,054,078,040.01

股东权益变动表

2018年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,068,485,534.00	2,791,037,083.43		269,776,087.50		353,150,899.54	1,185,432,762.46	5,667,882,366.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,068,485,534.00	2,791,037,083.43		269,776,087.50		353,150,899.54	1,185,432,762.46	5,667,882,366.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-12,793,873.06		5,838,698.99		61,673,602.20	270,621,233.62	325,339,661.75
（一）综合收益总额				5,838,698.99			616,736,021.95	622,574,720.94
（二）股东投入和减少资本		-12,793,873.06						-12,793,873.06
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-12,793,873.06						-12,793,873.06
（三）利润分配						61,673,602.20	-346,114,788.33	-284,441,186.13
1. 提取盈余公积						61,673,602.20	-61,673,602.20	
2. 对股东的分配							-284,441,186.13	-284,441,186.13
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,068,485,534.00	2,778,243,210.37		275,614,786.49		414,824,501.74	1,456,053,996.08	5,993,222,028.68

经营高新技术及其产品的开发；承包国（境）外各类工程和境内国际招标工程；汽车的销售；种植中药材；销售谷物、豆类、薯类、饲料、化工产品（危险化学品及一类易制毒化学品除外）；仓储服务；租赁机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司之控股母公司为中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称 通用技术集团）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第 25 次会议于 2019 年 3 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，纳入合并财务报表范围包括本公司及下属 17 家二级子公司、28 家三级子公司和 24 家三级以下子公司，详细情况见本附注六、合并范围的变动和附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、21 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的

股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；

对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）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：占应收账款或其他应收款总额 5%以上或单笔金额 1000 万元以上的应收账款、单笔金额在 500 万元以上的其他应收款，适用孰低原则。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用风险特征组合	对于应收关联方款项、应收政府款项等，根据其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合	按照历史经验个别认定

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
3 个月以内	0	0
3 个月-1 年	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	40	40
3-4 年	70	70
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
信用风险特征组合	按照历史经验个别认定

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、在途物资、委托加工物资和消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品等发出时采用加权平均法，库存商品和发出商品发出时采用加权平均法和个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的

公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、23。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	9-50	0-5	11.11-1.90
机器设备	4-35	0-5	25.00-2.71
运输设备	5-15	0-5	20.00-6.33
电子设备	3-10	0-5	33.33-9.50
办公设备	3-10	0-5	33.33-9.50
其他	3-10	0-5	33.33-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续

费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

18、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、23。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。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。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产。

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等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

21、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术和软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-70 年	直线法	
软件	5-10 年	直线法	
专利权	5 年	直线法	
非专利技术	5-6 年	直线法	
其他	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

23、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计

入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司工业板块和商业板块收入确认时点为客户收到商品并验收，国际贸易板块收入确认时点视合同约定，依据承运人签发的提单或客户收到商品验收。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

30、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15

号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益456,179.61元，调减2017年度营业外收入456,179.61元。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

(2) 重要会计估计变更

本公司2018年无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增值税	应税收入	3、6、10、11、16、17 及免税
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	8.25、15、20、25

纳税主体名称	所得税税率%
美康（香港）国际有限公司	8.25
西藏中健药业有限公司	15
海南通用三洋药业有限公司	15
天方药业有限公司	15
湖北科益药业股份有限公司	15
湖北丽益医药科技有限公司	15
海南通用康力制药有限公司	15
北京长城制药有限公司	15
上海新兴医药股份有限公司	15
新疆天山制药工业有限公司	15
巴楚县天山天然植物制品有限公司	15
怀化新兴原料血浆有限公司	20
余干新兴单采血浆有限公司	20
内蒙古通用中药有限公司	20

2、税收优惠及批文

（1）所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号文件第二十七条第（一）项之规定，从事农、林、牧、渔业公司享受免征企业所得税的优惠政策。本公司之下属公司通用嘉禾（吉林）天然药物有限公司享受该政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）第四章第八十六条（一）规定，从事中药材种植所得，免征企业所得税。本公司之下属公司美康中药材有限公司种植并销售甘草、大黄等可享受免征企业所得税的优惠政策。

根据喀什地区巴楚县国家税务局财税〔2008〕149 号、财税〔2011〕26 号、国家税务总局公告 2011 年第 48 号文件，本公司之下属公司新疆甘草产业发展有限责任公司由于自产自销农副产品甘草，自 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税。

根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。独资或合伙业务的非法团业务，两级的利得税税率相应为 7.5% 及 15%。

本公司之下属公司美康（香港）国际有限公司按 8.25% 的税率缴纳企业所得税。

根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知（藏政法〔2014〕51 号）第三条，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率。本公司之下属公司西藏中健药业有限公司享受该政策。

本公司之下属公司海南通用三洋药业有限公司获得高新技术企业证书，有效期至 2020 年 10 月。本年度按照企业所得税优惠税率 15% 缴纳企业所得税，

本公司之下属公司天方药业有限公司被河南省科学技术厅、财政厅、国家税务局认定为高新技术企业，有效期至 2021 年 9 月 12 日，本年度按照企业所得税优惠税率 15% 缴纳企业所得税。

本公司之下属公司湖北科益药业股份有限公司于 2017 年获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司湖北丽益医药科技有限公司于 2018 年 11 月获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司海南通用康力制药有限公司获得高新技术企业税收优惠证书，证书有效期至 2021 年 10 月，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司北京长城制药有限公司 2017 年通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司上海新兴医药股份有限公司 2017 年通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司新疆天山制药工业有限公司、巴楚县天山天然植物制品有限公司根据财政部、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），按 15% 优惠税率缴纳企业所得税，减税期 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）之规定，2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，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。本公司之下属公司怀化新兴原料血浆有限公司、余干新兴单采血浆有限公司和内蒙古通用中药有限公司享受该政策。

（2）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 538 号）第十五条第一款农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定，本公司之下属公司美康中药材有限公司种植并销售甘草、大黄等可享受减免增值税的优惠政策。

根据巴国税减免备字〔2008〕年 30 号文件，本公司之下属公司新疆甘草产业发展有限责任公司自产销售的甘草属于免征增值税范围，自 2009 年 1 月 1 日起减免增值税。

根据《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》，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和 3% 的征收率计算缴纳增值税，36 个月内不得变更计税方法，自 2012 年 7 月 1 日起施行。本公司之下属公司河南省医药有限公司、沈阳铸盈药业有限公司疫苗、生物制品按 3% 缴纳增值税；

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》条例第 16 条，避孕药品及用具属于增值税免税范围。本公司之下属公司河南省医药有限公司、沈阳铸盈药业有限公司计生用品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	1,827,794.08	--	--	1,179,199.15
人民币	--	--	1,827,794.08	--	--	1,179,199.15
银行存款：	--	--	3,167,133,979.18	--	--	3,159,428,218.81
人民币	--	--	2,961,669,372.24	--	--	2,917,078,728.11
美元	27,822,486.21	6.8632	190,951,287.38	35,322,041.89	6.5342	230,801,286.11
欧元	1,848,266.99	7.8473	14,503,905.55	1,480,102.61	7.8023	11,548,204.59
澳元	1,951.09	4.8250	9,414.01	--	--	--
其他货币资金：	--	--	561,173,296.36	--	--	208,431,440.96
人民币	--	--	561,173,296.36	--	--	208,431,440.96
合 计	--	--	3,730,135,069.62	--	--	3,369,038,858.92

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数
银行承兑汇票保证金	480,511,710.97
定期存款	172,831,971.09
信用证保证金	54,560,000.00
住房维修基金	21,958,656.00
农民工工资保函保证金	2,845,657.88
资金冻结	1,954,209.85
保函保证金	119,950.00
ETC 保证金	13,800.00

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数
合 计	734,795,955.79

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	813,344,420.18	581,719,414.33
应收账款	9,464,138,224.07	7,589,718,586.06
合 计	10,277,482,644.25	8,171,438,000.39

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	727,600,278.71	551,402,258.85
商业承兑汇票	85,744,141.47	30,317,155.48
合 计	813,344,420.18	581,719,414.33

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	42,975,000.70
商业承兑票据	24,688,710.87
合 计	67,663,711.57

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,687,462,668.27	--
商业承兑票据	--	18,830,099.80
合 计	2,687,462,668.27	18,830,099.80

③期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	13,791.00

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	243,476,915.83	2.44	62,882,652.17	25.83	180,594,263.66
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,733,164,457.95	97.39	452,774,789.26	4.65	9,280,389,668.69
信用风险特征组合	--	--	--	--	--
组合小计	9,733,164,457.95	97.39	452,774,789.26	4.65	9,280,389,668.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,233,546.67	0.17	14,079,254.95	81.70	3,154,291.72
合 计	9,993,874,920.45	100.00	529,736,696.38	5.30	9,464,138,224.07

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	137,008,000.75	1.71	52,235,760.66	38.13	84,772,240.09
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,852,662,789.42	98.03	354,116,670.56	4.51	7,498,546,118.86
信用风险特征组合	2,378,978.74	0.03	--	--	2,378,978.74
组合小计	7,855,041,768.16	98.06	354,116,670.56	4.51	7,500,925,097.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,606,435.28	0.23	14,585,186.91	78.39	4,021,248.37
合 计	8,010,656,204.19	100.00	420,937,618.13	5.25	7,589,718,586.06

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
MEDICUBA	123,220,016.91	12,322,001.69	10.00	详见说明
FARMACUBA	77,440,276.05	7,744,027.61	10.00	详见说明
南通黑尔纺织制品有限公司	26,945,964.02	26,945,964.02	100.00	无法收回
无锡市康恩杰贸易有限公司	15,870,658.85	15,870,658.85	100.00	无法收回
合 计	243,476,915.83	62,882,652.17	25.83	--

说明：鉴于本公司之前对古巴业务结算出现的10%坏账损失，基于谨慎性原则，对古巴业务形成的应收账款采用个别认定法按照10%单独计提坏账准备。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3个月以内	5,182,931,601.31	53.25	--	--	5,182,931,601.31
3个月-1年	3,848,280,702.83	39.53	192,414,035.14	5.00	3,655,866,667.69
1至2年	440,835,296.58	4.53	66,125,294.47	15.00	374,710,002.11
2至3年	58,116,025.96	0.60	23,246,410.38	40.00	34,869,615.58
3至4年	27,016,537.85	0.28	18,911,576.50	70.00	8,104,961.35
4至5年	79,689,402.22	0.82	55,782,581.57	70.00	23,906,820.65
5年以上	96,294,891.20	0.99	96,294,891.20	100.00	--
合计	9,733,164,457.95	100.00	452,774,789.26	4.65	9,280,389,668.69

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3个月以内	4,554,668,497.55	58.00	--	--	4,554,668,497.55
3个月-1年	2,727,665,117.73	34.74	136,383,255.88	5.00	2,591,281,861.85
1至2年	337,357,389.27	4.30	50,603,608.55	15.00	286,753,780.72
2至3年	47,398,409.56	0.60	18,959,363.82	40.00	28,439,045.74
3至4年	83,001,905.22	1.06	58,101,333.65	70.00	24,900,571.57
4至5年	41,674,538.18	0.53	29,172,176.75	70.00	12,502,361.43
5年以上	60,896,931.91	0.77	60,896,931.91	100.00	--
合计	7,852,662,789.42	100.00	354,116,670.56	4.51	7,498,546,118.86

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,299,617.80 元，本期转回坏账准备金额 3,180.00 元，处置子公司转出坏账准备金额 3,672,235.78 元，收购下属公司增加坏账准备金额 63,688,834.67 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	513,958.44

其中，重要的应收账款核销情况如下：

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	是否由关联交易产生
黑龙江省茂祥医药有限公司	货款	117,500.00	工商注销	集团审批	否
上海海丽药房有限公司	货款	92,090.00	工商吊销	集团审批	否
重庆时珍阁奇林医药有限责任公司	货款	73,000.00	工商吊销	集团审批	否
重庆医药（集团）股份有限公司医药贸易中心	货款	69,595.24	工商注销	集团审批	否
鸡西市医药公司	货款	62,250.00	工商吊销	集团审批	否

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,477,288,456.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 33,159,188.97 元。

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款保理及转让	无追索权保理及转让	940,625,414.80	27,119,324.88

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	645,435,195.09	94.30	439,465,907.36	88.51
1至2年	27,425,921.83	4.01	15,835,791.74	3.19
2至3年	7,264,473.73	1.06	33,478,488.20	6.74
3至4年	3,032,524.17	0.44	6,261,918.36	1.26
4至5年	141,019.89	0.02	798,884.79	0.16
5年以上	1,141,875.85	0.17	686,731.48	0.14
合计	684,441,010.56	100.00	496,527,721.93	100.00

说明：账龄超过1年的重要预付账款如下：

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
翠质（上海）医疗器械有限公司	1,782,219.20	1-2年	合同未执行完毕
西门子医疗系统有限公司	1,712,648.00	1-2年	合同未执行完毕
北京金宝汇康科技有限公司	1,620,000.00	2-3年	合同未执行完毕

北京四环制药有限公司	1,249,501.00	1-2年	合同未执行完毕
HILL-ROMCOMPANY,INC.	1,042,404.33	1-2年	合同未执行完毕
合计	7,406,772.53	--	--

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 127,797,495.52 元，占预付款项期末余额合计数的比例 18.67%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,408,325.52	--
其他应收款	639,765,968.84	682,733,660.56
合计	641,174,294.36	682,733,660.56

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	133,925.53	--
保证金存款利息	1,274,399.99	--
合计	1,408,325.52	--

(2) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		计提比例%	净额	
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,756,770.56	0.68	5,756,770.56	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	454,672,070.71	53.49	180,633,502.91	39.73	274,038,567.80
信用风险特征组合	365,727,401.04	43.03	--	--	365,727,401.04
组合小计	820,399,471.75	96.52	180,633,502.91	22.02	639,765,968.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,839,563.30	2.80	23,839,563.30	100.00	--
合计	849,995,805.61	100.00	210,229,836.77	24.73	639,765,968.84

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数
-----	-----

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,775,654.84	1.70	14,775,654.84	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	440,170,352.80	50.75	146,727,432.31	33.33	293,442,920.49
信用风险组合	389,290,740.07	44.88	--	--	389,290,740.07
组合小计	829,461,092.87	95.63	146,727,432.31	17.69	682,733,660.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,166,240.77	2.67	23,166,240.77	100.00	--
合计	867,402,988.48	100.00	184,669,327.92	21.29	682,733,660.56

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京嘉润丰贸易有限公司	5,756,770.56	5,756,770.56	100.00	无可执行资产，无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3个月以内	147,331,600.14	32.42	--	--	147,331,600.14
3个月至1年	69,617,648.95	15.31	3,480,882.40	5.00	66,136,766.55
1至2年	45,350,055.15	9.97	6,802,508.27	15.00	38,547,546.88
2至3年	17,203,652.68	3.78	6,881,461.06	40.00	10,322,191.62
3至4年	33,295,936.61	7.32	23,307,155.63	70.00	9,988,780.98
4至5年	5,705,605.41	1.25	3,993,923.78	70.00	1,711,681.63
5年以上	136,167,571.77	29.95	136,167,571.77	100.00	--
合计	454,672,070.71	100.00	180,633,502.91	39.73	274,038,567.80

续

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3个月以内	207,297,512.74	47.08	--	--	207,297,512.74
3个月至1年	56,616,252.74	12.86	2,830,812.64	5.00	53,785,440.10
1至2年	23,848,009.23	5.42	3,577,201.42	15.00	20,270,807.81
2至3年	10,586,148.55	2.41	4,234,459.42	40.00	6,351,689.13
3至4年	4,738,417.37	1.08	3,316,892.16	70.00	1,421,525.21

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
4至5年	14,386,484.96	3.27	10,070,539.46	70.00	4,315,945.50
5年以上	122,697,527.21	27.88	122,697,527.21	100.00	--
合计	440,170,352.80	100.00	146,727,432.31	33.33	293,442,920.49

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
信用风险特征组合	365,727,401.04	--	--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,305,696.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,168,884.28 元，处置子公司转出坏账准备金额 687,676.84 元，收购下属公司增加坏账准备金额 5,712,029.75 元。

其中，本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	转回或收回金额
北京嘉润丰贸易有限公司	收到抵债资产	房屋建筑物	9,018,884.28

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	600,656.20

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
乌鲁木齐市英格贸易有限公司	贷款、诉讼费	596,015.00	法院判决无可执行资产	集团审批	否

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	484,071,951.36	433,040,081.37
往来款	254,646,925.64	233,107,754.96
应收出口退税	37,817,535.73	110,273,501.20
备用金	14,703,051.45	20,512,426.17
其他	58,756,341.43	70,469,224.78
合计	849,995,805.61	867,402,988.48

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
汕头大学医学院第一附属医院	保证金	210,000,000.00	1-2年	24.71	--
浙江康力元生物药业有限公司	往来款	54,742,306.00	5年以上	6.44	54,742,306.00
应收出口退税	应收出口退税	37,817,535.73	3个月以内	4.45	--
濮阳市人民医院	保证金	30,761,950.65	3个月以内	3.62	--
赛提提尔力克有限公司	往来款	25,505,689.47	3-4年	3.00	17,853,982.63
合 计	--	358,827,481.85	--	42.22	72,596,288.63

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	221,442,872.32	3,965,129.20	217,477,743.12	225,167,798.39	3,101,178.68	222,066,619.71
在产品	505,519,564.14	32,774,504.09	472,745,060.05	273,428,550.38	6,825,145.48	266,603,404.90
库存商品	4,313,490,681.20	68,827,295.35	4,244,663,385.85	3,810,321,387.66	65,281,277.77	3,745,040,109.89
消耗性生物资产	50,013,662.53	--	50,013,662.53	50,896,292.10	--	50,896,292.10
在途物资	136,630,039.39	--	136,630,039.39	289,533,218.75	--	289,533,218.75
包装物	22,508,280.71	14,213.48	22,494,067.23	19,168,528.42	--	19,168,528.42
低值易耗品	11,358,927.02	3,749,487.02	7,609,440.00	10,658,405.40	564,040.15	10,094,365.25
发出商品	26,113,720.99	--	26,113,720.99	1,250,435.11	--	1,250,435.11
委托加工物资	3,670,478.94	--	3,670,478.94	2,595,978.71	--	2,595,978.71
合 计	5,290,748,227.24	109,330,629.14	5,181,417,598.10	4,683,020,594.92	75,771,642.08	4,607,248,952.84

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	转回或转销	其他		
原材料	3,101,178.68	2,016,476.49	1,152,267.22	258.75		3,965,129.20
在产品	6,825,145.48	26,288,925.04	308,160.70	31,405.73		32,774,504.09
库存商品	65,281,277.77	21,104,292.20	16,043,821.14	1,514,453.48		68,827,295.35

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	转回或转销	其他		
低值易耗品	564,040.15	3,277,581.65	--	92,134.78		3,749,487.02
包装物	--	443,817.82	--	429,604.34		14,213.48
合计	75,771,642.08	53,131,093.20	17,504,249.06	2,067,857.08		109,330,629.14

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	重新利用或对外实现销售
在产品	存货估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	重新利用或对外实现销售
库存商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费	重新利用或对外实现销售
低值易耗品	预计售价减去预计销售费用及相关税费	--
包装物	预计售价减去预计销售费用及相关税费	--

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税额	218,090,928.60	232,062,783.37
待抵扣进项税	6,163,889.63	848,778.03
待认证进项税额	4,122,201.75	1,400,258.08
预缴税费	8,613,936.34	1,090,217.12
合计	236,990,956.32	235,402,036.60

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	27,022,966.78	900,000.00	26,122,966.78	476,833,667.80	900,000.00	475,933,667.80
其中：按公允价值计量	--	--	--	407,784,066.52	--	407,784,066.52
按成本计量	27,022,966.78	900,000.00	26,122,966.78	69,049,601.28	900,000.00	68,149,601.28
合计	27,022,966.78	900,000.00	26,122,966.78	476,833,667.80	900,000.00	475,933,667.80

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
河南顺达化工科技有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--	--	8.00	--
湖北省医药工业研究院有限公司	3,522,966.78	--	--	3,522,966.78	--	--	--	15.62	--
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--	--	1.90	228,576.00
通用技术集团国际物流有限公司	600,000.00	--	--	600,000.00	--	--	--	1.28	56,813.89
杭州康力生药物研究有限公司	900,000.00	--	--	900,000.00	900,000.00	--	--	40.00	--
中国联合网络通信集团有限公司	42,026,634.50	--	42,026,634.50	--	--	--	--	0.15	--
合计	69,049,601.28		42,026,634.50	27,022,966.78	900,000.00	--	--	900,000.00	285,389.89

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	900,000.00
本年计提	--
期末已计提减值金额	900,000.00

8、长期应收款

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	25,726,034.48	--	25,726,034.48	--	--	--
其中：未实现融资收益	-10,819,193.62	--	-10,819,193.62	--	--	--
小 计	25,726,034.48	--	25,726,034.48	--	--	--
减：1年内到期的长期应收款	--	--	--	--	--	--
合计	25,726,034.48	--	25,726,034.48	--	--	--

说明：本期长期应收款不存在逾期情况。

9、长期股权投资

对联营企业投资

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
通用顺天堂（北京）医药有限公司	--	4,000,000.00	--	4,102.35	--	--	--	--	--	4,004,102.35	--

10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	37,666,452.79	8,289,060.00	45,955,512.79
2.本期增加金额	11,461,252.56	--	11,461,252.56
(1) 外购	5,990,000.00	--	5,990,000.00
(2) 固定资产转入	5,471,252.56	--	5,471,252.56
3.本期减少金额	2,057,487.30	--	2,057,487.30
处置	2,057,487.30	--	2,057,487.30
4.期末余额	47,070,218.05	8,289,060.00	55,359,278.05
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	19,694,192.12	3,481,405.20	23,175,597.32
2.本期增加金额	1,782,531.95	165,781.20	1,948,313.15
(1) 计提或摊销	1,481,806.88	165,781.20	1,647,588.08
(2) 固定资产转入	300,725.07	--	300,725.07
3.本期减少金额	1,536,520.92	--	1,536,520.92
处置	1,536,520.92	--	1,536,520.92
4.期末余额	19,940,203.15	3,647,186.40	23,587,389.55
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期末账面价值	27,130,014.90	4,641,873.60	31,771,888.50
2.期初账面价值	17,972,260.67	4,807,654.80	22,779,915.47

11、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,839,472,574.97	1,797,260,797.74

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,285,315,687.68	2,271,613,447.72	80,866,017.76	50,044,194.61	42,825,895.40	54,846,398.04	3,785,511,641.21
2.本期增加金额	253,662,330.51	123,041,370.22	12,525,608.30	6,822,750.71	8,114,064.07	4,375,322.08	408,541,445.89
(1) 购置	2,279,689.40	63,346,367.44	5,994,468.52	6,288,820.50	6,833,178.48	2,680,426.77	87,422,951.11
(2) 在建工程转入	176,463,135.07	36,107,448.07	222,237.90	253,134.81	344,226.96	1,960.00	213,392,142.81
(3) 企业合并增加	74,919,506.04	20,587,554.71	6,298,901.88	280,795.40	936,658.63	1,688,722.81	104,712,139.47
(4) 其他增加	--	3,000,000.00	10,000.00	--	--	4,212.50	3,014,212.50
3.本期减少金额	238,892,554.18	213,912,740.97	11,099,181.27	3,644,398.85	2,650,604.30	10,137,713.80	480,337,193.37
(1) 处置或报废	197,964,153.91	195,544,598.82	10,207,441.32	3,644,398.85	2,253,074.30	9,578,912.64	419,192,579.84
(2) 处置子公司减少	34,461,283.11	18,368,142.15	891,739.95	--	201,930.30	558,801.16	54,481,896.67
(3) 其他减少	6,467,117.16	--	--	--	195,599.70	--	6,662,716.86
4.期末余额	1,300,085,464.01	2,180,742,076.97	82,292,444.79	53,222,546.47	48,289,355.17	49,084,006.32	3,713,715,893.73
二、累计折旧							
1.期初余额	491,633,982.41	1,346,663,785.02	51,409,894.39	34,083,587.81	22,143,756.35	30,856,804.03	1,976,791,810.01
2.本期增加金额	47,965,445.86	121,857,790.08	7,261,372.07	4,852,908.06	5,874,407.80	4,715,230.77	192,527,154.64
(1) 计提	47,965,445.86	119,298,191.96	7,228,185.63	4,669,861.31	5,874,407.80	4,715,230.77	189,751,323.33
(2) 其他增加	--	2,559,598.12	33,186.44	183,046.75	--	--	2,775,831.31
3.本期减少金额	105,050,435.19	172,975,009.27	10,269,039.87	3,461,786.41	2,353,401.80	1,935,149.96	296,044,822.50
(1) 处置或报废	89,893,014.39	158,793,302.06	9,603,943.61	3,461,786.41	2,077,570.49	1,426,026.83	265,255,643.79
(2) 处置子公司减少	14,856,695.73	14,181,707.21	665,096.26	--	92,784.56	509,123.13	30,305,406.89
(3) 其他减少	300,725.07	--	--	--	183,046.75	--	483,771.82
4.期末余额	434,548,993.08	1,295,546,565.83	48,402,226.59	35,474,709.46	25,664,762.35	33,636,884.84	1,873,274,142.15

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
三、减值准备							
1.期初余额	4,841,981.97	6,614,791.26	--	--	2,260.23	--	11,459,033.46
2.本期增加 金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少 金额	4,827,783.74	5,662,073.11	--	--	--	--	10,489,856.85
(1) 处置或 报废	4,827,783.74	5,662,073.11	--	--	--	--	10,489,856.85
4.期末余额	14,198.23	952,718.15	--	--	2,260.23	--	969,176.61
四、账面价值							
1.期末账面 价值	865,522,272.70	884,242,792.99	33,890,218.20	17,747,837.01	22,622,332.59	15,447,121.48	1,839,472,574.97
2.期初账面 价值	788,839,723.30	918,334,871.44	29,456,123.37	15,960,606.80	20,679,878.82	23,989,594.01	1,797,260,797.74

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
天方机器设备	649,566.86	565,979.66	70,595.86	12,991.34
康力机器设备及其他	2,510,542.95	1,740,187.48	--	770,355.47

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新疆天山房屋及建筑物	62,695,934.69	正在办理
河南泰丰办公楼	22,502,796.68	正在办理
新疆天方恒德房屋及建筑物	12,962,973.09	正在办理
爱森医药办公楼及仓储厂房	12,039,092.93	正在办理
邯郸市嘉华大厦	9,785,777.17	正在办理
仓库及办公区（遂平）	9,079,703.41	正在办理
天方新版 GMP 车间	5,025,783.85	正在办理
关南食堂及其他	944,167.76	正在办理

说明：本期本公司无融资租赁租入固定资产，无对外抵押和存在担保的固定资产。

12、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	228,297,108.66	204,305,600.94
工程物资	2,787,285.34	13,191,041.65
合 计	231,084,394.00	217,496,642.59

(1) 在建工程

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
河南天方工业集聚区二期项目	203,894,855.83	--	203,894,855.83	109,069,305.52	--	109,069,305.52
巴楚铵盐车间及新厂建设	5,503,148.59	--	5,503,148.59	18,150,276.71	--	18,150,276.71
广东通用花都仓 J7 中央空调冷库	4,294,434.00	--	4,294,434.00	--	--	--
湖北科溢冻干粉针剂 2018 年 GMP 改造项目	2,194,522.38	--	2,194,522.38	--	--	--
广东通用番禺中心医院改造项目	1,027,032.54	--	1,027,032.54	--	--	--
天方工业集聚区新制剂项目	1,490,274.18	--	1,490,274.18	--	--	--
台州新兴暖通工程	1,080,139.00	--	1,080,139.00	--	--	--
广东通用增城智慧药房	1,050,000.00	--	1,050,000.00	--	--	--
新疆天山制药新厂建设工程	--	--	--	50,180,659.45	--	50,180,659.45
通用三洋青霉素冻干车间扩建项目	--	--	--	5,730,206.77	--	5,730,206.77
新版 GMP 改造项目	--	--	--	5,025,783.85	--	5,025,783.85
智慧药房改造项目	--	--	--	3,023,076.94	--	3,023,076.94
血浆站建设项目	--	--	--	6,883,401.00	--	6,883,401.00
其他	7,762,702.14	--	7,762,702.14	6,242,890.70	--	6,242,890.70
合 计	228,297,108.66	--	228,297,108.66	204,305,600.94	--	204,305,600.94

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
河南天方工业集聚区二期项目	109,069,305.52	94,825,550.31	--	--	--	--
巴楚铵盐车间及新厂建设	18,150,276.71	1,024,794.60	13,412,916.86	259,005.86	--	--
广东通用花都仓 J7 中央空调冷库	--	4,294,434.00	--	--	--	--
湖北科溢冻干粉针剂 2018 年 GMP 改造项目	--	2,194,522.38	--	--	--	--
天方工业集聚区新制剂项目	--	1,490,274.18	--	--	--	--

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
台州新兴暖通工程	--	1,080,139.00	--	--	--	--
广东通用增城智慧药房	--	1,050,000.00	--	--	--	--
广东通用番禺中心医院改造项目	--	1,027,032.54	--	--	--	--
新疆天山制药新厂建设工程	50,180,659.45	4,627,884.10	54,688,543.55	120,000.00	2,748,853.79	408,038.16
血浆站建设项目	6,883,401.00	7,917,239.51	14,800,640.51	--	--	--
冻干车间扩建项目	5,730,206.77	134,617.35	5,821,421.08	43,403.04	--	--
新版 GMP 改造	5,025,783.85	5,926,715.75	10,952,499.60	--	1,773,541.79	--
智慧药房改造项目	3,023,076.94	--	--	3,023,076.94	--	--
中瑞房建项目	--	93,155,301.12	93,155,301.12	--	--	--
合 计	198,062,710.24	218,748,504.84	192,831,322.72	3,445,485.84	4,522,395.58	408,038.16

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	本期利息资本 化率%	期末数	预算数	工程累计投入 (万元) 占预算比例%	工程进度%	资金来源
河南天方工业集聚区二期项目	--	203,894,855.83	168,489.76	12.79	15.00	自筹
巴楚铵盐车间及新厂建设	--	5,503,148.59	2,300.00	105.89	99.00	自筹
广东通用花都仓 J7 中央空调冷库	--	4,294,434.00	429.44	100.00	90.00	自筹
湖北科益冻干粉针剂	--	2,194,522.38	498.80	44.00	44.00	自筹
2018 年 GMP 改造项目	--	1,490,274.18	11,077.00	1.35	1.35	自筹
天方工业集聚区新制剂项目	--	1,490,274.18	11,077.00	1.35	1.35	自筹
台州新兴暖通工程	--	1,080,139.00	135.07	79.97	79.97	自筹
广东通用增城智慧药房	--	1,050,000.00	498.00	21.08	98.00	自筹
广东通用番禺中心医院改造项目	--	1,027,032.54	188.29	54.55	90.00	自筹
新疆天山制药新厂建设工程	4.35	--	8,550.00	106.51	100.00	自筹、借款
血浆站建设项目	--	--	1,277.78	115.83	100.00	自筹
冻干车间扩建项目	--	--	652.00	89.29	100.00	自筹
新版 GMP 改造	--	--	2,985.00	118.87	100.00	自筹、借款
智慧药房改造项目	--	--	353.70	85.47	100.00	自筹
中瑞房建项目	--	--	9,320.00	99.95	100.00	自筹

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	本期利息资本 化率%	期末数	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
合 计	--	220,534,406.52	206,754.84	--	--	--

(2) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	585,373.39	--	585,373.39	56,123.77	--	56,123.77
专用设备	2,201,911.95	--	2,201,911.95	13,134,917.88	--	13,134,917.88
合 计	2,787,285.34	--	2,787,285.34	13,191,041.65	--	13,191,041.65

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	303,686,416.17	8,850,706.25	95,333,518.00	19,705,241.91	14,601,000.00	442,176,882.33
2.本期增加金额	61,091,664.20	--	1,941,747.58	10,388,093.38	74,240.00	73,495,745.16
(1) 购置	38,738,137.71	--	1,941,747.58	8,315,825.07	74,240.00	49,069,950.36
(2) 内部研发	--	--	--	845,113.79	--	845,113.79
(3) 合并增加	22,353,526.49	--	--	1,128,878.66	--	23,482,405.15
(4) 其他增加	--	--	--	98,275.86	--	98,275.86
3.本期减少金额	17,849,191.81	3,574,600.04	100,000.00	243,313.52	--	21,767,105.37
(1) 处置	17,849,191.81	3,574,600.04	100,000.00	243,313.52	--	21,767,105.37
4.期末余额	346,928,888.56	5,276,106.21	97,175,265.58	29,850,021.77	14,675,240.00	493,905,522.12
二、累计摊销						
1.期初余额	56,328,055.22	8,564,991.81	68,021,498.24	8,988,786.36	10,386,416.98	152,289,748.61
2.本期增加金额	6,722,368.10	78,270.99	6,213,576.71	4,297,959.22	1,450,568.07	18,762,743.09
(1) 计提	6,722,368.10	78,270.99	6,213,576.71	4,297,959.22	1,450,568.07	18,762,743.09
3.本期减少金额	4,557,427.58	3,574,600.04	100,000.00	107,213.87	--	8,339,241.49
(1) 处置	4,557,427.58	3,574,600.04	100,000.00	107,213.87	--	8,339,241.49
4.期末余额	58,492,995.74	5,068,662.76	74,135,074.95	13,179,531.71	11,836,985.05	162,713,250.21
三、减值准备						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.期末账面价值	288,435,892.82	207,443.45	23,040,190.63	16,670,490.06	2,838,254.95	331,192,271.91
2.期初账面价值	247,358,360.95	285,714.44	27,312,019.76	10,716,455.55	4,214,583.02	289,887,133.72

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新疆天山新厂房土地使用权	14,879,122.50	正在办理
河南天方交通路土地（182.69亩）	13,994,083.28	正在办理
河南爱森华盛天龙土地	8,650,800.98	正在办理
新疆天方土地使用权	8,433,862.32	正在办理
河南天方交通路土地（115亩）	7,303,382.55	正在办理
新疆乌市鲤鱼山南路228号	995,664.39	正在办理

说明：本公司本期无对外抵押和存在担保的无形资产。

14、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
天方-中科医药科技研发项目	22,653,678.95	2,702,695.38	867,169.81	--	--	26,223,544.14
Hemay020	22,124,770.37	--	380,425.20	--	--	22,505,195.57
盐酸美普他酚原料及片剂注射液	7,436,850.00	--	--	--	--	7,436,850.00
注射用别嘌醇	4,649,500.00	--	2,672,178.36	--	--	7,321,678.36
阿加曲班原料药及注射剂的开发	1,057,110.00	2,036,593.40	3,724,339.62	--	--	6,818,043.02
阿托伐他汀钙片的研发	--	760,305.16	7,563,864.16	--	2,129,818.18	6,194,351.14
恩他卡朋原料及片	--	--	5,234,098.33	--	--	5,234,098.33
一致性评价	33,273,636.37	10,523,677.63	50,498,984.97	--	--	94,296,298.97
其他	27,184,649.50	41,435,453.92	45,699,423.55	845,113.79	83,867,260.88	29,607,152.30
合 计	118,380,195.19	57,458,725.49	116,640,484.00	845,113.79	85,997,079.06	205,637,211.83

15、商誉

(1) 商誉账面原值

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	其他	处置	其他	
河北金仑医药有限公司	--	701,651,065.78	--	--	--	701,651,065.78
河南泰丰医药有限公司	504,485,407.34	--	--	--	--	504,485,407.34
沈阳铸盈药业有限公司	--	226,399,422.91	--	--	--	226,399,422.91
美康九州医药有限公司	66,405,874.11	--	--	--	--	66,405,874.11
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	--	25,793,334.24	--	--	--	25,793,334.24
河南省爱森医药有限公司	--	22,654,522.42	--	--	--	22,654,522.42
湖北科益药业股份有限公司	17,567,568.84	--	--	--	--	17,567,568.84
怀化新兴原料血浆有限公司	5,965,031.70	--	--	--	--	5,965,031.70
湖北丽益医药科技有限公司	1,135,474.30	--	--	--	--	1,135,474.30
河南天方药业中药有限公司	531,974.06	--	--	--	--	531,974.06
河南天方科技有限公司	28,457.55	--	--	--	--	28,457.55
上海普康药业有限公司	18,343,208.15	--	--	18,343,208.15	--	--
合 计	614,462,996.05	976,498,345.35	--	18,343,208.15	--	1,572,618,133.25

(2) 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
河南泰丰医药有限公司	--	92,949,150.00	--	--	--	92,949,150.00

说明：

① 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.00%-15.91%（上期：12.42%-13.19%），已反映了与商誉相应的宏观、行业、地域、特定市场、特定市场主体的风险因素相匹配。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 9,294.92 万元（上期期末：无）。

② 本公司聘请中联资产评估集团有限公司就河南泰丰医药有限公司的商誉所在资产组或资产组合进行价值估计（中联评报字【2019】第 380 号），在评估基准日 2018 年 12 月 31 日，本公司对河南泰丰医药有限公司商誉相关资产组组合进行了界定，基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，通过折现方法，估算得出纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组的估值为 91,457.18 万元。河南泰丰医药有限公司纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组账面价值为

104,735.63 万元，减值 13,278.45 万元。本公司于合并层面确认归属于母公司的商誉减值 9,294.92 万元。

16、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产改良支出等	29,673,186.55	24,706,532.68	12,574,361.76	--	41,805,357.47

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	777,350,982.79	173,086,215.48	610,978,715.14	134,969,086.50
预提费用	781,494,960.55	176,343,239.28	963,955,252.46	231,801,872.66
递延收益	20,725,748.11	3,108,862.22	22,258,056.78	3,338,708.52
内部未实现损益	18,875,672.12	2,171,284.19	556,215.45	83,432.32
小 计	1,598,447,363.57	354,709,601.17	1,597,748,239.83	370,193,100.00
递延所得税负债：				
资产评估增值	3,435,898.11	544,172.72	3,506,293.53	554,732.04
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	--	--	367,486,462.00	91,871,615.50
小 计	3,435,898.11	544,172.72	370,992,755.53	92,426,347.54

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	73,505,258.56	197,700,798.38
可抵扣亏损	61,732,179.12	87,836,694.73
合 计	135,237,437.68	285,537,493.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	--	22,588,349.36	--
2019 年	4,708,455.43	9,560,044.48	--
2020 年	1,836,214.07	5,351,591.75	--

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021年	25,321,214.85	33,416,598.98	--
2022年	16,227,955.09	16,920,110.16	--
2023年	13,638,339.68	--	--
合计	61,732,179.12	87,836,694.73	--

18、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程及设备款	21,217,770.89	9,056,352.24
待抵扣税费	35,644.19	2,788,948.59
合计	21,253,415.08	11,845,300.83

19、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	6,778,535.69	--
抵押借款	--	4,900,000.00
保证借款	50,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	757,000,000.00	630,000,000.00
合计	813,778,535.69	669,900,000.00

说明：本公司质押借款为下属公司广东通用医药有限公司商业承兑汇票贴现。本公司之下属公司河南省医药有限公司本期取得保证借款 5,000.00 万元，由本公司之下属公司天方药业有限公司提供连带责任担保，年利率为 4.79%，到期日为 2019 年 6 月 28 日，截至 2018 年 12 月 31 日止，河南省医药有限公司借款余额为 5,000.00 万元；

20、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	790,476,362.63	441,504,125.63
应付账款	5,435,560,944.53	6,027,014,727.28
合计	6,226,037,307.16	6,468,518,852.91

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,118,430.05	3,917,457.20
银行承兑汇票	788,357,932.58	437,586,668.43
合计	790,476,362.63	441,504,125.63

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
货款	4,216,844,277.07	4,889,640,403.19
应付费	1,146,212,099.22	1,074,606,230.88
工程款	47,205,302.19	36,319,104.72
设备款	15,505,936.97	17,461,004.57
其他	9,793,329.08	8,987,983.92
合 计	5,435,560,944.53	6,027,014,727.28

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
委内瑞拉项目部（委内售后服务费）	552,999,420.10	合同未执行完毕
中国出版对外贸易总公司	10,600,000.00	合同未执行完毕
贝克曼库尔特商贸（中国）有限公司	7,412,800.96	未到结算期
广州百启田医疗器械有限公司	7,178,259.43	合同未执行完毕
安徽阜阳医药采供站有限责任公司	5,983,765.17	未到结算期
合 计	584,174,245.66	--

21、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,466,388,963.57	1,268,045,605.33
租金	19,047.62	340,000.00
合 计	1,466,408,011.19	1,268,385,605.33

账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
毕节市七星关区人民医院	28,351,800.00	合同尚未执行完毕
中国人民解放军总医院	23,756,320.31	合同尚未执行完毕
中国人民解放军北京军区北京药品器材供应站	18,150,428.64	合同尚未执行完毕
古田县鹤塘中心卫生院	13,477,500.00	合同尚未执行完毕
中国人民解放军白求恩国际和平医院	10,731,138.56	合同尚未执行完毕
合 计	94,467,187.51	--

22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	146,174,024.81	1,036,136,301.17	942,384,606.73	239,925,719.25

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划	3,188,656.64	115,404,597.05	111,609,903.49	6,983,350.20
辞退福利	685,167.03	3,412,937.30	2,518,112.66	1,579,991.67
合计	150,047,848.48	1,154,953,835.52	1,056,512,622.88	248,489,061.12

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	128,948,767.83	817,232,688.25	718,253,965.45	227,927,490.63
职工福利费	--	50,856,423.60	50,856,423.60	--
社会保险费	5,503,210.38	52,939,792.13	58,212,358.81	230,643.70
其中：1. 医疗保险费	5,454,739.61	46,712,742.16	51,991,804.67	175,677.10
2. 工伤保险费	13,476.31	3,080,861.53	3,075,754.61	18,583.23
3. 生育保险费	34,994.46	3,146,188.44	3,144,799.53	36,383.37
住房公积金	1,351,664.60	47,661,947.03	48,999,556.23	14,055.40
工会经费和职工教育经费	8,825,973.32	14,615,062.83	14,574,310.15	8,866,726.00
其他短期薪酬	1,544,408.68	52,830,387.33	51,487,992.49	2,886,803.52
合计	146,174,024.81	1,036,136,301.17	942,384,606.73	239,925,719.25

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	3,188,656.64	115,404,597.05	111,609,903.49	6,983,350.20
其中：1. 基本养老保险费	502,401.88	94,220,434.37	91,199,065.49	3,523,770.76
2. 失业保险费	21,612.87	3,273,930.03	3,262,535.21	33,007.69
3. 企业年金缴费	2,664,641.89	17,910,232.65	17,148,302.79	3,426,571.75
合计	3,188,656.64	115,404,597.05	111,609,903.49	6,983,350.20

23、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	243,125,864.32	374,589,691.50
增值税	127,785,849.10	85,640,936.64
城市维护建设税	8,196,901.96	4,608,675.00
教育费附加	5,875,619.80	3,158,828.51
个人所得税	1,589,902.55	2,635,967.82
房产税	1,564,784.80	1,599,634.18
土地使用税	1,774,264.25	1,493,084.32

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
其他	2,479,865.32	1,337,454.74
合 计	392,393,052.10	475,064,272.71

24、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,873,308.34	269,156.25
应付股利	43,339,974.03	2,109,986.87
其他应付款	3,601,247,304.47	1,409,420,987.56
合 计	3,646,460,586.84	1,411,800,130.68

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,873,308.34	269,156.25

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	43,339,974.03	2,109,986.87

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	2,144,780,383.56	826,135,127.62
押金保证金	849,309,162.99	142,856,252.22
应付费	403,660,420.37	52,146,917.70
股权款	152,856,831.00	318,096,000.00
其他	50,640,506.55	70,186,690.02
合 计	3,601,247,304.47	1,409,420,987.56

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
方圆凯丰投资有限公司	752,342,776.56	未到结算期
河北威达普医药有限公司	193,509,115.37	未到结算期
通用天方药业集团有限公司	68,562,722.05	未到结算期
西藏天晟泰丰药业有限公司	16,889,100.00	未到结算期
沧州市嘉博医药科技有限公司	14,000,000.00	未到结算期
合 计	1,045,303,713.98	--

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	--	470,000.00
一年内到期的长期借款		
项 目	期末数	期初数
信用借款	--	470,000.00

26、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	13,175,515.25	--

27、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
信用借款	553,870,000.00	4.75%-4.94%	--	--
减：一年内到期的长期借款	--	--	--	--
合计	553,870,000.00	4.75%-4.94%	--	--

28、长期应付款

项 目	期末数	期初数
专项应付款	1,775,465,770.65	1,768,970,370.65
减：一年内到期长期应付款	--	--
合计	1,775,465,770.65	1,768,970,370.65

专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
医药储备基金	1,768,970,370.65	6,495,400.00	--	1,775,465,770.65	工信部、财政部拨付专项储备资金

29、长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
辞退福利	9,077,367.92	--
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	1,057,428.22	--
合计	8,019,939.70	--

说明：长期应付职工薪酬-主要为公司计提内退人员至退休前企业应承担费用，采用期末5年期国债收益率作为折现率计算。

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	965,020.00	--	劳动纠纷
对外提供担保	--	16,039,096.76	--
合 计	965,020.00	16,039,096.76	--

说明：本公司之子公司上海新兴医药股份有限公司 2005 年与东方物产（集团）有限公司签订关于银行融资的互保协议后，由于东方物产（集团）有限公司经营状况出现问题，上海新兴医药股份有限公司因承担担保责任确认预计负债 1,603.91 万元。2015 年 3 月，债权人中信银行股份有限公司上海分行与中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司签订不良贷款债权转让协议，将该债权转让，上海新兴医药股份有限公司于 2018 年 9 月 26 日支付 1,466.34 万元偿付完毕该债务。

31、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	50,044,117.67	20,122,600.00	8,575,168.35	61,591,549.32	--

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

32、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,848.5534	--	--	--	--	--	106,848.5534

33、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,302,555,368.85	1,384.00	276,913,734.60	2,025,643,018.25
其他资本公积	18,257,230.47	--	--	18,257,230.47
原制度资本公积转入	1,491,496.77	--	--	1,491,496.77
合 计	2,322,304,096.09	1,384.00	276,913,734.60	2,045,391,745.49

说明：本期同一控制下合并收购北京长城制药有限公司 51%股权和上海新兴医药股份有限公司 26.61%股权，调增期初资本公积 43,905,185.80 元；下属企业内蒙古通用中药有限公司股东投入增加资本公积 1,384.00 元；因同一控制下合并冲减 2018 年度当期资本公积 276,737,511.01 元；子公司江西南华（通用）医药有限公司股东增资，本公司被动稀释股权而减少当期资本公积 176,223.59 元。

34、其他综合收益

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数 (1)	本期发生额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司 (2)	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	275,614,786.49	--	275,614,786.49	--	-275,614,786.49	--	--
可供出售金融资产公允价值变动损益	275,614,786.49	--	275,614,786.49	--	-275,614,786.49	--	--
其他综合收益合计	275,614,786.49	--	275,614,786.49	--	-275,614,786.49	--	--

35、 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	427,181,211.55	91,164,426.70	--	518,345,638.25

说明：本期新增盈余公积包括根据母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积 89,008,379.58 元和同一控制下企业合并还原盈余公积 2,156,047.12 元。

36、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	3,721,008,662.68	2,760,114,512.54	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	34,667,139.80	75,412,245.90	--
调整后 期初未分配利润	3,755,675,802.48	2,835,526,758.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,544,519,826.52	1,313,406,685.54	--
减：提取法定盈余公积	89,008,379.58	61,673,602.20	10%
应付普通股股利	389,559,140.84	335,441,186.13	--
其他	2,156,047.12	-3,857,146.83	--
期末未分配利润	4,819,472,061.46	3,755,675,802.48	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	58,807,190.35	39,674,904.57	--

说明：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 34,667,139.80 元。

37、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,730,945,637.29	24,377,085,382.22	30,157,511,697.17	25,797,553,773.50
其他业务	275,090,810.22	133,473,439.45	199,508,981.36	108,095,598.13

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	5,596,282,808.32	1,806,892,136.95	3,830,708,451.26	1,789,884,927.36
医药商业	18,465,167,641.47	16,855,673,475.01	19,338,734,957.38	17,963,781,963.16
国际贸易	6,669,495,187.50	5,714,519,770.26	6,988,068,288.53	6,043,886,882.98
合 计	30,730,945,637.29	24,377,085,382.22	30,157,511,697.17	25,797,553,773.50

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,325,108.62	45,576,694.53
教育费附加	43,148,474.27	30,621,129.24
印花税	12,406,221.23	11,421,004.82
房产税	9,282,395.63	8,910,757.14
土地使用税	8,084,673.53	7,827,957.64
车船使用税	208,809.14	163,524.75
资源税	214,524.97	--
其他	421,360.19	330,638.31
合 计	134,091,567.58	104,851,706.43

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务与宣传费	2,603,019,859.88	774,530,316.41
经营人员薪酬	441,943,942.49	374,063,161.35
运输费	106,117,099.71	112,544,719.47
咨询费	94,397,959.72	69,568,295.44
差旅会议费	42,384,277.98	33,375,299.56
劳务手续费	39,550,648.97	52,429,228.38
业务招待费	34,495,034.14	75,891,787.59
保管费	20,109,980.24	17,847,260.99
交通费	18,162,852.52	10,737,629.10
租赁费	15,539,875.05	10,003,989.52
办公费	8,289,776.16	8,416,804.59

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	6,177,960.74	1,241,031.05
海关费	5,878,503.52	4,726,285.51
其他	78,155,029.39	65,474,364.13
合 计	3,514,222,800.51	1,610,850,173.09

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	393,473,197.53	284,468,152.09
折旧摊销费	72,087,958.05	59,126,420.59
租赁费	46,892,061.15	35,638,140.26
修理费	33,868,529.57	32,301,886.36
停产费	31,373,858.14	18,320,782.28
咨询审计费	27,590,150.59	11,392,770.79
水电费	12,168,070.40	9,861,741.92
差旅会议费	11,910,434.67	14,340,097.15
业务招待费	10,667,020.07	6,714,386.15
办公费	9,149,467.17	10,752,457.06
劳务费	6,388,219.01	1,188,712.33
专利权使用费	6,006,000.00	--
党团经费	3,816,102.22	--
培训费	3,444,309.21	2,851,287.69
其他	87,057,824.40	63,696,346.72
合 计	755,893,202.18	550,653,181.39

41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料动力费	27,084,586.22	32,388,521.91
委托外部研发费用	21,115,649.17	68,993,609.73
人工费	24,915,799.96	27,527,654.21
折旧摊销	5,021,478.97	8,509,748.24
专项费用	2,460,638.45	2,402,100.63
试验检验费	891,309.97	543,136.66
其他	4,507,616.32	3,408,071.76
合 计	85,997,079.06	143,772,843.14

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	126,265,042.30	81,392,934.58
减：利息资本化	408,038.16	1,836,345.66
利息费用	125,857,004.14	79,556,588.92
减：利息收入	24,949,784.64	29,682,522.64
汇兑损益	-13,081,933.02	19,947,549.83
手续费及其他	47,383,444.67	21,325,662.66
合 计	135,208,731.15	91,147,278.77

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	70,699,926.90	64,345,585.12
存货跌价损失	53,131,093.20	50,645,946.64
商誉减值损失	92,949,150.00	--
合 计	216,780,170.10	114,991,531.76

44、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
创税奖励	16,425,200.00	--	与收益相关
税收返还	8,989,327.15	6,658,168.69	与收益相关
增值税扶持资金	6,000,000.00	--	与收益相关
优质大黄产业化基地建设项目	5,339,295.39	1,767,166.15	与资产相关
科技局研发补助专项资金	2,262,500.00	--	与收益相关
招商引资奖励	2,000,000.00	--	与收益相关
北京市商务委员会出口奖励	2,762,153.00	2,915,903.55	与收益相关
百企争先企业奖励	1,503,449.00	--	与收益相关
新型战略企业专项资金	800,000.00	--	与收益相关
中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	717,000.00	717,000.00	与资产相关
产业振兴及技术改造	490,000.00	490,000.00	与资产相关
河南省高成长服务业专项扶持健康服务业项目资金（欧典螺旋车间建设项目资金）	410,000.00	410,000.00	与资产相关
高新技术产业发展专项资金	400,000.00	--	与收益相关
西北甘草基地建设项目	310,839.48	688,948.20	与资产相关
个税手续费返还收入	1,052,836.14	314,361.37	--

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年支持节能减排成套设备生物医药和食品工业产业链资金	--	3,000,000.00	与收益相关
工业发展专项资金税收奖励	--	1,942,500.00	与收益相关
“甘草资源综合利用及系列产品的产业化”扶持资金	--	1,800,000.00	与收益相关
2017 年省企业研发财政补助资金	--	1,461,000.00	与收益相关
进出口企业发展补助资金	--	1,000,000.00	与收益相关
销售收入增长奖励	--	930,000.00	与收益相关
优质甘草规范化规模化产业化生产基地项目	--	730,000.00	与收益相关
2016 年海口市科学技术工业信息化局工业发展资金补助-设备资助款	--	515,900.00	与收益相关
2016 年工业技术改造专项扶持资金	--	500,000.00	与收益相关
其他	4,534,663.57	5,933,670.32	与收益相关
合 计	53,997,263.73	31,774,618.28	--

45、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	51,225,467.34	5,397,202.70
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	10,802,338.69	13,984,951.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	513,495,623.20	171,053,721.87
权益法核算的长期股权投资收益	4,102.35	--
其他	713,147.86	--
合 计	576,240,679.44	190,435,876.17

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	7,545,113.57	145,139.61

47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	35,902.93	108,516.74	35,902.93
债务重组利得	135,202.50	--	135,202.50
政府补助	--	25,000.00	--
无法支付应付款	874,039.42	3,117,473.84	874,039.42
罚款及违约金收入	8,969,580.31	1,123,197.43	8,969,580.31

其他	97,766,625.00	2,785,095.83	97,766,625.00
合 计	107,781,350.16	7,159,283.84	107,781,350.16

说明：本期其他主要为2016年本公司与西藏天晟泰丰药业有限公司签订股权转让协议，购买河南泰丰医药有限公司股权，本期与西藏天晟泰丰药业有限公司签订股权转让协议之补充协议，对河南泰丰医药有限公司40%股权转让对价变更，形成营业外收入9,111.92万元。

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	51,307,525.58	2,319,971.98	51,307,525.58
赔偿金、违约金及罚款支出	6,965,666.87	5,751,230.88	6,965,666.87
公益性捐赠支出	3,100,000.00	2,398,806.02	3,100,000.00
扶贫款	1,430,000.00	--	1,430,000.00
存货报废、非常损失	68,083.36	--	68,083.36
其他	2,757,971.05	2,614,081.46	2,757,971.05
合 计	65,629,246.86	13,084,090.34	65,629,246.86

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	482,999,958.38	717,800,546.62
递延所得税费用	29,379,058.35	-252,182,077.87
合 计	512,379,016.73	465,618,468.75

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,333,219,235.30	2,051,535,419.88
按法定税率（25%）计算的所得税费用	583,304,808.83	512,883,854.97
某些子公司适用不同税率的影响	-59,704,206.19	-70,945,147.42
对以前期间当期所得税的调整	-955,898.26	21,711,306.08
无须纳税的收入（以“-”填列）	-9,808,878.11	-3,993,422.40
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,025.59	--
不可抵扣的成本、费用和损失	34,072,163.02	9,639,223.99
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-37,153.04	--

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-28,588,624.78	-1,336,283.20
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,913,264.78	4,232,849.52
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-11,815,433.93	-6,573,912.79
所得税费用	512,379,016.73	465,618,468.75

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	860,559,367.23	387,074,527.20
补贴款及扶持基金	40,373,001.71	21,784,007.77
利息收入	24,964,007.81	28,066,993.58
其他	29,628,461.42	32,043,197.68
合 计	955,524,838.17	468,968,726.23

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
推广服务及咨询费	2,324,736,328.08	325,278,663.99
保证金及往来款	1,050,771,902.96	879,520,263.06
运输费	108,545,636.77	95,248,980.41
差旅会议费	56,672,015.57	57,113,651.42
其他费用性支出	395,243,510.30	321,522,828.24
合 计	3,935,969,393.68	1,678,684,387.12

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
河北金仑医药有限公司收回纳入合并前处置子公司款项	51,145,900.00	--
银行承兑汇票保证金	--	645,500.00
合 计	51,145,900.00	645,500.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

定期存款	172,831,971.09	--
(5) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
通用技术集团内借款	830,284,803.00	315,736,833.33
通用技术集团外借款	178,870,000.00	--
合 计	1,009,154,803.00	315,736,833.33
(6) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
同一控制下合并股权款	150,000,000.00	286,200,000.00
通用技术集团内借款及利息	323,468,703.67	80,114,163.12
通用技术集团外借款及利息	34,499,694.94	--
合 计	507,968,398.61	366,314,163.12

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,820,840,218.57	1,585,916,951.13
加: 资产减值准备	216,780,170.10	114,991,531.76
固定资产折旧、投资性房地产折旧	191,398,911.41	179,871,575.71
无形资产摊销	18,762,743.09	17,168,676.96
长期待摊费用摊销	12,574,361.76	8,828,436.64
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)	-7,545,113.57	-145,139.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	51,271,622.65	1,297,994.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	114,382,124.69	38,136,552.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-576,240,679.44	-190,435,876.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	29,893,527.19	-252,161,801.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,559.32	-20,276.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-163,857,045.34	151,940,688.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,421,168,959.45	-1,244,795,404.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-286,823,514.45	117,517,739.85
其他	--	--

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	257,807.89	528,111,650.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,995,339,113.83	3,182,759,702.86
减：现金的期初余额	3,182,759,702.86	3,128,534,359.81
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-187,420,589.03	54,225,343.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,182,772,437.58
其中：通用嘉禾（吉林）天然药物有限公司	3,190,600.00
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	91,450,000.00
河北金仑医药有限公司	773,603,700.00
沈阳铸盈药业有限公司	288,000,000.00
河南省爱森医药有限公司	24,158,480.00
河南省保和堂医药有限公司	2,369,657.58
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	138,511,779.82
其中：通用嘉禾（吉林）天然药物有限公司	307,227.50
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	35,777,606.80
河北金仑医药有限公司	94,807,174.49
沈阳铸盈药业有限公司	4,488,796.14
河南省爱森医药有限公司	3,049,554.42
河南省保和堂医药有限公司	81,420.47
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	210,087,700.00
其中：河南泰丰医药有限公司	210,087,700.00
取得子公司支付的现金净额	1,254,348,357.76

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
-----	-------

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	97,324,320.41
其中：上海普康药业有限公司	97,324,320.41
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	723,125.34
其中：上海普康药业有限公司	723,125.34
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	96,601,195.07

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,995,339,113.83	3,182,759,702.86
其中：库存现金	1,827,794.08	1,179,199.15
可随时用于支付的银行存款	2,992,347,798.24	3,159,428,218.81
可随时用于支付的其他货币资金	1,163,521.51	22,152,284.90
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,995,339,113.83	3,182,759,702.86

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	734,795,955.79	信用证保证金、住房维修基金、票据保证金、保函保证金、定期存款、法院冻结
应收票据	67,663,711.57	银行承兑汇票保证金、票据质押
合 计	802,459,667.36	--

53、外币货币性项目

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			
其中：美元	27,822,486.21	6.8632	190,951,287.38
欧元	1,848,266.99	7.8473	14,503,905.55
澳元	1,951.09	4.8250	9,414.01
应收账款			
其中：美元	31,623,593.31	6.8632	217,039,045.61
欧元	21,105,957.92	7.8473	165,624,783.59
日元	52,398,573.00	0.061887	3,242,790.49

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款			
其中：美元	33,565,697.71	6.8632	230,368,096.52
欧元	1,966,475.28	7.8473	15,431,521.46
港币	14,300,586.80	0.8762	12,530,174.15
英镑	977,184.19	8.6762	8,478,245.47
日元	719,251,370.00	0.061887	44,512,309.54
瑞典克朗	26,000.00	0.7614	19,796.40

六、合并范围的变动

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

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
通用嘉禾(吉林)天然药物有限公司	2018.4.1	16,381,200.00	51.00	现金购买	2018.4.1	控制权转移	172,834,170.81	5,116,855.61
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	2018.3.1	91,450,000.00	51.00	现金购买	2018.3.1	控制权转移	270,916,605.91	12,865,274.30
河北金仑医药有限公司	2018.6.1	773,603,700.00	70.00	现金购买	2018.6.1	控制权转移	1,311,022,160.12	52,178,823.71
沈阳铸盈药业有限公司	2018.4.1	288,000,000.00	60.00	现金购买	2018.4.1	控制权转移	1,255,974,382.15	25,953,434.87
河南省爱森医药有限公司	2018.9.1	30,198,100.00	51.00	现金购买	2018.9.1	控制权转移	166,685,432.03	1,616,080.38
河南省保和堂医药有限公司	2018.9.1	2,369,657.58	51.00	现金购买	2018.9.1	控制权转移	9,834,171.28	227,376.01

(2) 合并成本及商誉

项目	通用嘉禾(吉林)天然药物有限公司	齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	河南省爱森医药有限公司	河南省保和堂医药有限公司	河北金仑医药有限公司	沈阳铸盈药业有限公司
合并成本：						
现金	16,381,200.00	91,450,000.00	30,198,100.00	2,369,657.58	773,603,700.00	288,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,180,554.45	65,656,665.76	7,543,577.58	2,456,562.75	71,952,634.22	61,600,577.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-799,354.45	25,793,334.24	22,654,522.42	-86,905.17	701,651,065.78	226,399,422.91

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	通用嘉禾(吉林)天然药物有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	通用嘉禾（吉林）天然药物有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	307,227.50	307,227.50
应收票据及应收账款	14,464,447.45	14,464,447.45
其他应收款	10,372,310.63	10,372,310.63
存货	41,532,600.66	41,532,600.66
固定资产	17,387,708.67	17,480,799.60
无形资产	2,571,300.82	1,725,596.65
其他流动资产	3,331,189.90	3,331,189.90
负债：		
预收款项	3,025,000.00	3,025,000.00
其他应付款	53,242,541.32	53,242,541.32
净资产	33,687,361.66	32,934,748.42
减：少数股东权益	16,506,807.21	16,138,026.73
合并取得的净资产	17,180,554.45	16,796,721.69

项目	齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	35,777,606.80	35,777,606.80
应收票据及应收账款	216,944,296.94	216,944,296.94
预付账款	8,487,661.27	8,487,661.27
其他应收款	26,764,647.68	26,764,647.68
存货	29,623,591.48	29,623,591.48
其他流动资产	2,064,420.39	2,064,420.39
固定资产	21,964,863.74	21,964,863.74
在建工程	67,418,510.08	67,418,510.08
无形资产	231,291.18	231,291.18
长期待摊费用	2,034,690.05	2,034,690.05
递延所得税资产	968,104.69	968,104.69
负债：		
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据及应付账款	226,589,452.69	226,589,452.69
应付职工薪酬	1,024,000.00	1,024,000.00

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	485,752.87	485,752.87
其他应付款	35,441,918.42	35,441,918.42
净资产	128,738,560.32	128,738,560.32
减：少数股东权益	63,081,894.56	63,081,894.56
合并取得的净资产	65,656,665.76	65,656,665.76

项目	河南省爱森医药有限公司		河南省保和堂医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	7,949,554.42	7,949,554.42	81,420.47	81,420.47
应收票据及应收账款	97,001,900.90	97,001,900.90	5,528,600.71	5,528,600.71
预付款项	5,837,197.40	5,837,197.40	2,348,796.34	2,348,796.34
其他应收款	23,651,798.35	23,651,798.35	3,746,730.69	3,746,730.69
存货	35,943,013.69	35,943,013.69	2,180,482.67	2,180,482.67
固定资产	13,704,131.05	13,704,131.05	1,359,327.20	1,359,327.20
无形资产	8,826,352.03	8,826,352.03	--	--
递延所得税资产	1,228,944.41	1,228,944.41	186,753.18	186,753.18
负债：				
借款	24,000,000.00	24,000,000.00	--	--
应付票据及应付账款	62,490,632.62	62,490,632.62	4,098,353.60	4,098,353.60
预收款项	95,272.78	95,272.78	--	--
应付职工薪酬	--	--	51,182.48	51,182.48
应交税费	4,334,103.87	4,334,103.87	555,849.48	555,849.48
其他应付款	88,431,554.40	88,431,554.40	5,909,936.00	5,909,936.00
净资产	14,791,328.58	14,791,328.58	4,816,789.70	4,816,789.70
减：少数股东权益	7,247,751.00	7,247,751.00	2,360,226.95	2,360,226.95
合并取得的净资产	7,543,577.58	7,543,577.58	2,456,562.75	2,456,562.75

项目	沈阳铸盈药业有限公司		河北金仑医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	沈阳铸盈药业有限公司		河北金仑医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	28,615,166.83	28,615,166.83	94,811,735.22	94,811,735.22
应收票据及应收账款	247,431,304.24	247,431,304.24	1,295,957,892.07	1,295,957,892.07
预付款项	42,434,873.14	42,434,873.14	17,876,804.75	17,876,804.75
其他应收款	24,965,757.85	24,965,757.85	60,341,673.21	60,341,673.21
存货	146,122,508.58	146,122,508.58	234,570,624.72	234,570,624.72
固定资产	1,470,889.37	1,470,889.37	48,621,937.40	48,621,937.40
无形资产	--	--	11,853,461.12	11,853,461.12
递延所得税资产	2,478,940.84	2,478,940.84	10,515,389.93	10,515,389.93
负债：				
短期借款	--	--	--	--
应付票据及应付账款	283,905,158.72	283,905,158.72	277,524,274.46	277,524,274.46
预收款项	9,275,615.98	9,275,615.98	1,418,974.65	1,418,974.65
应付职工薪酬	5,188,566.69	5,188,566.69	2,772,760.84	2,772,760.84
应交税费	47,139,707.15	47,139,707.15	33,682,704.62	33,682,704.62
其他应付款	47,500,752.93	47,500,752.93	1,222,216,854.89	1,222,216,854.89
净资产	102,667,628.48	102,667,628.48	102,789,477.46	102,789,477.46
减：少数股东权益	41,067,051.39	41,067,051.39	30,836,843.24	30,836,843.24
合并取得的净资产	61,600,577.09	61,600,577.09	71,952,634.22	71,952,634.22

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

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易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	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
北京长城制药有限公司	51.00%	控制权	2018.6.1	控制权转移	41,437,995.64	1,001,932.04	78,040,927.70	162,993.99
上海新兴医药股份有限公司	26.61%	控制权	2018.6.1	控制权转移	84,465,620.03	41,273,501.75	186,643,997.18	57,712,308.33

(2) 合并成本

项 目	北京长城制药有限公司	上海新兴医药股份有限公司
现金	24,582,561.00	252,154,950.00

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 被合并方的资产、负债

在合并日、上一会计期间资产负债表日被合并方资产及负债的账面价值如下：

项 目	北京长城制药有限公司		上海新兴医药股份有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	17,847,373.77	8,675,800.25	28,208,667.23	22,721,770.29
应收票据及应收账款	5,382,881.06	9,116,157.07	119,301,221.34	43,650,630.15
预付款项	1,106,941.17	1,017,316.98	1,173,810.76	397,726.40
其他应收款	41,718,526.64	327,850.72	614,870.27	172,196.35
存货	21,654,997.52	13,330,735.56	137,112,864.31	126,181,823.25
其他流动资产	1,377,392.41	119,417.40	--	--
投资性房地产	--	552,202.63	--	--
固定资产	12,783,398.14	51,704,525.49	57,666,956.88	122,897,078.13
在建工程	--	--	12,103,544.51	8,076,501.00
无形资产	198,557.42	126,391.58	5,091,183.03	5,131,913.73
商誉	--	--	5,965,031.70	5,965,031.70
递延所得税资产	327,246.51	327,246.51	2,964,585.29	2,964,585.29
负债：				
短期借款	--	--	7,000,000.00	--
应付票据及应付账款	11,432,759.63	10,007,246.92	997,721.85	974,618.35
预收款项	3,144,984.50	4,098,347.06	1,292,776.33	901,358.04
应付职工薪酬	2,156,828.84	914,108.95	66,867.24	--
应交税费	3,460,030.09	2,031,881.55	5,495,896.31	4,460,272.17
其他应付款	17,537,553.80	20,767,542.38	8,666,753.58	26,413,789.47
其他流动负债	16,184,708.41	--	--	--
预计负债	--	--	16,039,096.76	16,039,096.76
递延收益	48,699.98	48,699.98	--	--
净资产	48,431,749.39	47,429,817.35	330,643,623.25	289,370,121.50
减：少数股东权益	23,731,557.20	23,240,610.50	242,659,355.10	212,368,732.17
合并取得的净资产	24,700,192.19	24,189,206.85	87,984,268.15	77,001,389.33
合并成本	24,582,561.00	--	252,154,950.00	--
合并差额（计入权益）	117,631.19	--	-164,170,681.85	--

3、处置子企业（包含下属企业）

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
上海普康药业有限公司	97,324,320.41	70.00	出售	2018年3月	控制权转移	69,568,675.49	18,343,208.15

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海普康药业有限公司	--	--	--	--	--	--

七、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	
中国医药保健品有限公司	北京	北京	医药销售	100.00	--	同一控制下企业合并
美康中药材有限公司	北京	北京	中药材种植销售	--	100.00	同一控制下企业合并
美康国际贸易发展有限公司	北京	北京	医药销售	--	100.00	同一控制下企业合并
美康医疗器械敷料有限公司	北京	北京	医药销售	--	100.00	同一控制下企业合并
西藏中健药业有限公司	青海	青海	医药销售	5.00	95.00	投资设立
美康（香港）国际有限公司	北京	北京	医药销售	--	100.00	投资设立
通用嘉禾（吉林）天然药物有限公司	吉林	吉林	中药材种植销售	--	51.00	非同一控制下企业合并
内蒙古通用中药有限公司	呼和浩特	呼和浩特	中药材种植销售	--	57.14	投资设立
海南通用三洋药业有限公司	海南	海南	医药生产	100.00	--	同一控制下企业合并
湖北通用药业有限公司	湖北	湖北	医药销售	--	51.00	同一控制下企业合并
湖北十堰通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售	--	51.00	投资设立
湖北襄阳通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售	--	100.00	投资设立
湖北宜昌通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售	--	51.00	投资设立
湖北黄石通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售	--	60.00	投资设立

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
北京美康百泰医药科技有限公司	北京	北京	医药销售	60.00	--	投资设立
河北博世林科技有限公司	河北	河北	医药销售	--	60.00	投资设立
河南普乐生科技有限公司	河南	河南	医药销售	--	72.00	投资设立
天津慧康百泰科技发展有限公司	天津	天津	医药销售	--	51.00	投资设立
河南通用乐生科技有限公司	河南	河南	医药销售	--	72.00	投资设立
北京通用易达科技有限公司	北京	北京	医药销售	--	51.00	投资设立
河南天方药业股份有限公司	河南	河南	生产	100.00	--	同一控制下企业合并
天方药业有限公司	河南	河南	生产	--	100.00	同一控制下企业合并
河南天方医药化工有限公司	河南	河南	生产	--	60.00	同一控制下企业合并
河南天方科技有限公司	河南	河南	生产	--	80.00	同一控制下企业合并
河南天方药业中药有限公司	河南	河南	生产	--	97.74	同一控制下企业合并
河南省医药有限公司	河南	河南	销售	--	60.00	同一控制下企业合并
河南大药房连锁经营有限公司	河南	河南	销售	--	100.00	同一控制下企业合并
河南豫鼎药业有限公司	河南	河南	销售	--	100.00	同一控制下企业合并
河南华鼎医药有限公司	河南	河南	销售	--	60.00	同一控制下企业合并
河南和鼎医药有限公司	河南	河南	销售	--	60.00	同一控制下企业合并
河南省爱森医药有限公司	河南	河南	销售	--	51.00	非同一控制下企业合并
河南省保和堂医药有限公司	河南	河南	销售	--	51.00	非同一控制下企业合并
河南泰丰医药有限公司	河南	河南	销售	--	70.00	非同一控制下企业合并
海南弘远药业有限公司	海南	海南	销售	--	100.00	非同一控制下企业合并
郑州强丰医疗设备有限公司	河南	河南	销售	--	100.00	非同一控制下企业合并
河南通用医疗技术有限公司	河南	河南	销售	--	100.00	非同一控制下企业合并
中国医疗器械技术服务有限公司	北京	北京	销售	87.15	12.85	同一控制下企业合并
内蒙古中技服医疗器械有限公司	呼和浩特	呼和浩特	销售	--	51.00	投资设立
北京美康兴业生物技术有限公司	北京	北京	仓储服务	100.00	--	同一控制下企业合并
沈阳铸盈药业有限公司	沈阳	沈阳	销售	60.00	--	非同一控制下企业合并
上海新兴医药股份有限公司	上海	上海	医药生产	51.00	--	同一控制下企业合并
余干新兴单采血浆有限公司	余干	余干	医药生产	--	100.00	同一控制下企业合并
怀化新兴原料血浆有限公司	怀化	怀化	医药生产	--	100.00	同一控制下企业合并

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
三明新兴血浆有限公司	三明	三明	医药生产	--	100.00	同一控制下企业合并
台州新兴血浆有限公司	台州	台州	医药生产	--	100.00	同一控制下企业合并
北京长城制药有限公司	北京	北京	医药生产	51.00	--	同一控制下企业合并
新疆天方恒德医药有限公司	新疆	新疆	销售	65.33	--	同一控制下企业合并
新疆天健药业有限公司	新疆	新疆	销售	--	100.00	同一控制下企业合并
喀什通惠医药有限公司	新疆	新疆	销售	--	72.22	同一控制下企业合并
武汉鑫益投资有限公司	武汉	武汉	研发、生产	96.372	--	同一控制下企业合并
湖北科益药业股份有限公司	武汉	武汉	生产	--	74.54	同一控制下企业合并
湖北丽益医药科技有限公司	武汉	武汉	研发	--	59.00	同一控制下企业合并
新疆天山制药工业有限公司	新疆	新疆	生产	51.00	--	非同一控制下企业合并
巴楚县天山天然植物制品有限公司	新疆	新疆	销售	--	100.00	非同一控制下企业合并
新疆甘草产业发展有限责任公司	新疆	新疆	销售	--	65.00	非同一控制下企业合并
江西南华（通用）医药有限公司	江西	江西	销售	49.00	--	投资设立
中国医药黑龙江有限公司	哈尔滨	哈尔滨	销售	51.00	--	投资设立
黑龙江通用医疗设备贸易有限公司	哈尔滨	哈尔滨	销售	--	51.00	投资设立
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	销售	--	51.00	非同一控制下企业合并
美康九州医药有限公司	北京	北京	销售	100.00	--	非同一控制下企业合并
北京美康永正医药有限公司	北京	北京	销售	--	92.00	非同一控制下企业合并
北京永正利源医疗器械有限公司	北京	北京	销售	--	51.00	投资设立
广东通用医药有限公司	广东	广东	销售	--	51.00	非同一控制下企业合并
佛山通用医药有限公司	广东	广东	销售	--	51.00	投资设立
广东通用医药（粤东）有限公司	广东	广东	销售	--	100.00	投资设立
广东通用血液透析中心有限公司	广东	广东	血透服务	--	100.00	投资设立
海南通用康力制药有限公司	海南	海南	生产	54.00	--	同一控制下企业合并
河北金仑医药有限公司	河北	河北	销售	70.00	--	非同一控制下企业合并
河北金仑医药邯郸有限公司	河北	河北	销售	--	100.00	非同一控制下企业合并

说明：本公司对子公司江西南华（通用）医药有限公司的持股比例为 49%，表决权比例为 51%。

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京美康百泰医药科技有限公司	40.00	122,676,461.15	37,404,000.00	452,512,344.18
江西南华（通用）医药有限公司	51.00	6,121,103.35	--	68,580,708.61
中国医药黑龙江有限公司	49.00	8,173,925.07	--	119,385,817.09
新疆天方恒德医药有限公司	34.67	-7,729,505.31	--	18,957,319.42
新疆天山制药工业有限公司	49.00	638,978.54	--	73,123,160.54
武汉鑫益投资有限公司	3.63	5,326,887.19	--	64,060,144.41
海南通用康力制药有限公司	46.00	8,663,669.78	7,985,600.00	132,440,781.33
沈阳铸盈药业有限公司	40.00	10,381,373.95	--	51,448,425.34
上海新兴医药股份有限公司	49.00	36,713,060.13	--	178,504,419.67
河北金仑医药有限公司	30.00	15,653,647.11	--	46,490,490.35
北京长城制药有限公司	49.00	621,614.29	--	23,862,224.79

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	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
北京美康百泰医药科技有限公司	1,241,437,998.46	28,123,207.84	1,269,561,206.30	371,448,843.42	--	371,448,843.42
江西南华（通用）医药有限公司	888,365,547.03	1,535,432.07	889,900,979.10	755,429,001.43	--	755,429,001.43
中国医药黑龙江有限公司	839,920,747.43	177,044,131.15	1,016,964,878.58	855,822,969.66	--	855,822,969.66
新疆天方恒德医药有限公司	348,571,150.18	60,947,624.04	409,518,774.22	354,210,161.13	4,340,548.30	358,550,709.43
新疆天山制药工业有限公司	105,565,712.68	134,355,439.64	239,921,152.32	91,766,175.05	1,069,202.70	92,835,377.75
武汉鑫益投资有限公司	212,522,239.20	131,334,644.04	343,856,883.24	105,069,269.42	3,050,000.00	108,119,269.42
海南通用康力制药有限公司	315,469,711.30	140,688,195.52	456,157,906.82	165,793,164.80	2,450,000.00	168,243,164.80
沈阳铸盈药业有限公司	739,040,045.45	3,932,677.37	742,972,722.82	614,351,659.47	--	614,351,659.47
上海新兴医药股份有限公司	298,446,475.30	95,539,467.51	393,985,942.81	29,691,208.79	--	29,691,208.79
河北金仑医药有限公司	1,647,409,305.21	67,702,211.42	1,715,111,516.63	1,560,143,215.46	--	1,560,143,215.46
北京长城制药有限公司	85,577,137.90	12,953,295.54	98,530,433.44	49,517,065.54	314,949.96	49,832,015.50

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（1）:

子公司名称	期初数					
	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
北京美康百泰医药科技有限公司	1,013,880,875.78	12,053,923.74	1,025,934,799.52	288,588,662.05	--	288,588,662.05
江西南华（通用）医药有限公司	753,775,917.63	1,899,107.39	755,675,025.02	637,825,210.78	--	637,825,210.78
中国医药黑龙江有限公司	617,360,460.68	5,599,364.94	622,959,825.62	534,967,088.00	--	534,967,088.00
新疆天方恒德医药有限公司	409,439,083.30	56,429,322.06	465,868,405.36	388,619,133.84	4,454,523.10	393,073,656.94
新疆天山制药工业有限公司	96,175,839.95	133,208,116.95	229,383,956.90	82,362,602.53	1,127,762.02	83,490,364.55
武汉鑫益投资有限公司	162,189,141.23	124,337,213.18	286,526,354.41	69,494,445.63	100,000.00	69,594,445.63
海南通用康力制药有限公司	255,712,329.30	137,422,003.56	393,134,332.86	103,753,655.57	2,940,000.00	106,693,655.57
沈阳铸盈药业有限公司	--	--	--	--	--	--
上海新兴医药股份有限公司	193,124,146.44	145,035,109.85	338,159,256.29	32,750,038.03	16,039,096.76	48,789,134.79
河北金仑医药有限公司	--	--	--	--	--	--
北京长城制药有限公司	32,587,277.98	52,710,366.21	85,297,644.19	37,819,126.86	48,699.98	37,867,826.84

续（2）:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京美康百泰医药科技有限公司	1,474,568,609.74	232,880,225.41	232,880,225.41	35,684,684.81
江西南华（通用）医药有限公司	2,016,724,647.38	12,002,163.43	12,002,163.43	-77,280,375.31
中国医药黑龙江有限公司	888,609,536.68	10,067,276.74	10,067,276.74	-18,913,985.42
新疆天方恒德医药有限公司	336,358,963.49	-21,826,683.63	-21,826,683.63	-20,381,395.36
新疆天山制药工业有限公司	85,190,091.68	1,192,182.22	1,192,182.22	14,182,897.90
武汉鑫益投资有限公司	215,636,500.00	18,805,705.04	18,805,705.04	62,591,973.24
海南通用康力制药有限公司	478,031,335.60	18,834,064.73	18,834,064.73	73,022,329.08
沈阳铸盈药业有限公司	1,255,974,382.15	25,953,434.87	25,953,434.87	-131,117,047.87
上海新兴医药股份有限公司	218,971,009.69	74,924,612.52	74,924,612.52	31,264,578.81
河北金仑医药有限公司	1,311,022,160.12	52,178,823.71	52,178,823.71	-17,955,670.07
北京长城制药有限公司	122,385,978.13	1,268,600.59	1,268,600.59	7,683,526.24

子公司

上期发生额

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京美康百泰医药科技有限公司	1,211,633,017.94	240,352,048.08	240,352,048.08	30,674,061.00
江西南华（通用）医药有限公司	2,501,997,398.22	9,211,750.91	9,211,750.91	-297,299,117.12
中国医药黑龙江有限公司	905,042,707.54	18,059,664.63	18,059,664.63	-171,875,087.71
新疆天方恒德医药有限公司	486,320,536.46	2,016,833.02	2,016,833.02	17,580,996.11
新疆天山制药工业有限公司	85,213,821.04	3,056,987.43	3,056,987.43	-2,206,286.64
武汉鑫益投资有限公司	149,606,074.54	21,768,445.90	21,768,445.90	32,852,612.21
海南通用康力制药有限公司	279,356,227.92	38,569,130.00	38,569,130.00	75,992,913.55
沈阳铸盈药业有限公司	--	--	--	--
上海新兴医药股份有限公司	186,643,997.18	57,712,308.33	57,712,308.33	14,363,834.50
河北金仑医药有限公司	--	--	--	--
北京长城制药有限公司	78,040,927.70	162,993.99	162,993.99	4,569,010.01

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,004,102.35	--
下列各项按持股比例计算的合计数	4,102.35	--
净利润	10,255.87	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	10,255.87	--

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款和长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，

以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险和商品价格风险)。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 14.78% (2017 年：16.61%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 42.22% (2017 年：50.24%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数			合 计
	一年以内	一年至 五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	81,377.85	--	--	81,377.85
应付票据及应付账款	622,603.73	--	--	622,603.73
其他应付款	364,646.06	--	--	364,646.06
其他流动负债	1,317.55	--	--	1,317.55
长期借款	55,387.00	--	--	55,387.00
金融负债和或有负债合计	1,125,332.19	--	--	1,125,332.19

项 目	期初数			合 计
	一年以内	一年至 五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	66,990.00	--	--	66,990.00
应付票据及应付账款	646,851.89	--	--	646,851.89
其他应付款	141,180.01	--	--	141,180.01
一年内到期的非流动负债	47.00	--	--	47.00
金融负债和或有负债合计	855,068.90	--	--	855,068.90

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同，已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2018 年 12 月 31 日，本公司长期借款余额 55,387 万元，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 207.70 万元。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	23,036.81	17,663.70	40,799.03	71,369.33
日元	4,451.23	10,274.43	324.28	185.27
欧元	1,543.15	913.87	18,012.85	5,424.43
港币	1,253.02	498.37	--	--
英镑	847.82	1,603.07	--	--
瑞典克朗	1.98	2.06	--	--
澳元	--	--	0.94	--
合 计	31,134.01	30,955.50	59,137.10	76,979.03

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避

汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 60.00%（2017 年 12 月 31 日：57.52%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于 2018 年 12 月 31 日，无以公允价值计量的项目和金额。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
通用技术集团	北京	投资管理	750,000.00	41.27	41.27

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

单位：万元

期初数	本期增加	本期减少	期末数
750,000.00	--	--	750,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
通用天方药业集团有限公司	股东、同一母公司
通用技术集团医药控股有限公司	股东、同一母公司
北京通用时代房地产开发有限公司	同一母公司
华洋（亚太）国际有限公司	同一母公司
美康中成药保健品进出口有限公司	同一母公司
通用（北京）投资基金管理有限公司	同一母公司
通用技术集团财务有限责任公司	同一母公司
通用技术集团国际物流有限公司	同一母公司
通用技术集团物业管理有限公司	同一母公司
中国纺织科学研究院有限公司	同一母公司
中国海外经济合作有限公司	同一母公司
中国仪器进出口集团有限公司	同一母公司
中国通用咨询投资有限公司	同一母公司
中国技术进出口集团有限公司	同一母公司
中国机械进出口（集团）有限公司	同一母公司
西藏天晟泰丰药业有限公司	下属公司的参股股东
江西南华医药有限公司	下属公司的参股股东
方圆凯丰投资有限公司	下属公司的参股股东之控股企业
李强	下属公司的参股股东
北京戎利实业有限责任公司	母公司之下属企业
黑龙江省天方医药有限公司	母公司之下属企业
江西省医药集团有限公司	母公司之下属企业
上海保得实业发展有限公司	母公司之下属企业
中国国际广告有限公司	母公司之下属企业
中机国际招标有限公司	母公司之下属企业
中技国际招标有限公司	母公司之下属企业
中仪国际招标有限公司	母公司之下属企业

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

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

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

美康中成药保健品进出口有限公司	采购商品	158,595,383.62	104,481,933.64
西藏天晟泰丰药业有限公司	采购商品	25,379,752.55	21,290,748.83
通用技术集团国际物流有限公司	接受劳务	2,985,461.94	469,934.79
中技国际招标有限公司	接受劳务	2,176,026.79	4,275,190.35
中国国际广告公司	接受劳务	113,445.28	70,754.72
中国仪器进出口集团有限公司	采购商品	118,553.39	448,281.01

说明：按照市场价格交易。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西南华医药有限公司	销售商品	2,039,069,382.35	1,914,619,724.21
西藏天晟泰丰药业有限公司	销售商品	1,020,376.16	--
中国仪器进出口集团有限公司	销售商品	317,106.96	--
华洋（亚太）国际有限公司	销售商品	124,505.91	103,773.40
中国机械进出口（集团）有限公司	销售商品	7,910.61	7,264.96
通用技术集团	销售商品	5,707.20	38,551.28
北京通用时代房地产开发有限公司	销售商品	4,922.52	12,275.35
中国技术进出口集团有限公司	销售商品	4,054.05	8,529.72
通用技术集团医药控股有限公司	销售商品	3,866.14	14,616.20
中机国际招标有限公司	销售商品	1,991.00	29,977.12
通用（北京）投资基金管理有限公司	销售商品	1,068.18	14,149.58
通用技术集团国际物流有限公司	销售商品	--	735.04
中国纺织科学研究院有限公司	销售商品	--	1,061.95
中国海外经济合作有限公司	销售商品	--	2,806.59
中国通用咨询投资有限公司	销售商品	--	60,529.25
中技国际招标有限公司	销售商品	--	23,692.30
中仪国际招标有限公司	销售商品	--	12,175.21

说明：按照市场价格交易。

(2) 关联托管、承包情况

受托管理或承包

委托方	受托方	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	本期确认的托管收益
通用技术集团	本公司	通用技术集团医药控股有限公司、通用天方药业集团	2013.10.10	长期	471,698.11

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司股权整体托管					
通用技术集团	本公司	美康中成药保健品进出口公司股权整体托管	2012.8.14	长期	94,339.62

(3) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
通用技术集团物业管理有限公司	房屋建筑物	1,468,164.72	1,365,599.71
通用技术集团国际物流有限公司	房屋建筑物	32,783.64	--
江西南华医药有限公司	房屋建筑物	148,571.43	--

② 公司承租

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
通用天方药业集团有限公司	房屋建筑物 土地使用权	2,076,190.44	2,050,450.41
通用技术集团物业管理有限公司	房屋建筑物	--	328,101.15
通用技术集团医药控股有限公司	房屋建筑物 机器设备	3,987,591.31	--

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
江西省医药集团公司	50,000,000.00	2017-10-27	2018-11-9	
江西省医药集团公司	50,000,000.00	2018-11-9	2019-11-8	
江西省医药集团公司	320,000,000.00	2018-4-27	2019-4-26	
江西省医药集团公司	100,000,000.00	2017-3-8	2018-3-7	
江西省医药集团公司	100,000,000.00	2018-3-8	2018-9-9	
江西省医药集团公司	100,000,000.00	2018-9-10	2019-9-9	
通用天方药业集团有限公司	20,000,000.00	2017-11-1	2018-10-31	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2018-3-13	2019-3-12	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2018-3-20	2019-3-19	
通用天方药业集团有限公司	20,000,000.00	2018-11-9	2019-11-8	
通用天方药业集团有限公司	150,000,000.00	2018-1-1	2018-12-31	
通用天方药业集团有限公司	100,000,000.00	2018-5-21	2019-5-20	
通用天方药业集团有限公司	30,000,000.00	2018-11-6	2019-11-5	
通用天方药业集团有限公司	40,000,000.00	2018-12-28	2019-12-27	
通用天方药业集团有限公司	100,000,000.00	2018-7-27	2019-7-26	

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用技术集团医药控股有限公司	9,000,000.00	--	-- 未约定期限
方圆凯丰投资有限公司	769,490,000.50	--	-- 未约定期限

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通用技术集团医药控股有限公司	转让固定资产	72,640,220.10	--
通用技术集团医药控股有限公司	转让固定资产	38,765,402.41	--
通用技术集团医药控股有限公司	转让投资性房地产	552,202.63	--

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,114.46	1,138.81

(7) 关联方担保

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为子公司、子公司之间相互担保情况如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限
天方药业有限公司	河南省医药有限公司	借款担保	50,000,000.00	2018/6/29 至 2019/6/28
本公司	中国医药黑龙江有限公司	银行承兑汇票担保	39,547,576.12	每笔银行承兑汇票到期日
中国医药保健品有限公司	美康（香港）国际有限公司	信用证担保	36,110,383.64	每笔信用证到期日
天方药业有限公司	河南省医药有限公司	银行承兑汇票担保	8,470,981.43	每笔银行承兑汇票到期日
本公司	新疆天方恒德医药有限公司	银行承兑汇票担保	6,628,000.00	每笔银行承兑汇票到期日
本公司	海南通用三洋药业有限公司	银行承兑汇票担保	2,542,978.66	每笔银行承兑汇票到期日
本公司	天方药业有限公司	银行承兑汇票担保	2,051,305.87	每笔银行承兑汇票到期日
合 计	--	--	145,351,225.72	--

(8) 其他关联交易

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司在通用技术集团财务有限责任公司存款 892,097,984.74 元，应收通用技术集团财务有限责任公司存款利息 480,749.86 元，应付通用技术集团财务有限责任公司贷款和贴现利息 776,191.99 元；2018 年度共收到存款利息 9,787,600.71 元；支付贷款利息 17,431,597.75 元，贷款（含贴现）余额 3.88 亿元。

6、关联方应收应付款项

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中技国际招标有限公司	16,410.00	--	--	--
预付账款	中国仪器进出口集团有限公司	936.16	--	131,861.83	--
应收账款	江西南华医药有限公司	748,704,371.27	4,838,084.33	702,577,515.50	6,121,128.91
其他应收款	通用天方药业集团有限公司	1,945,938.11	--	--	--
其他应收款	通用技术集团	600,000.00	--	600,000.00	--
其他应收款	通用技术集团医药控股有限公司	583,300.00	--	583,300.00	--
其他应收款	通用技术集团财务有限责任公司	340,729.33	--	1,238,310.84	--
其他应收款	中技国际招标有限公司	158,782.00	317.60	2,549,872.00	--
其他应收款	中国仪器进出口集团有限公司	95,160.00	--	--	--
其他应收款	中国机械进出口（集团）有限公司	70,864.00	--	--	--
其他应收款	通用技术集团物业管理有限公司	34,630.67	--	85,063.26	--
其他应收款	美康中成药保健品进出口有限公司	--	--	2,200,000.00	--
其他应收款	江西南华医药有限公司	--	--	16,200.00	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	美康中成药保健品进出口有限公司	86,988,985.29	47,137,161.62
应付账款	中技国际招标有限公司	3,580,000.00	2,800,000.00
应付账款	西藏天晟泰丰药业有限公司	2,191,377.42	--
其他应付款	方圆凯丰投资有限公司	1,013,520,981.61	--
其他应付款	江西省医药集团公司	470,000,000.00	150,000,000.00
其他应付款	通用天方药业集团有限公司	330,572,946.90	249,036,143.70
其他应付款	通用技术集团医药控股有限公司	135,849,071.00	9,000,000.00
其他应付款	李强	120,258,839.76	--
其他应付款	西藏天晟泰丰药业有限公司	16,889,100.00	318,096,000.00
其他应付款	通用技术集团财务有限责任公司	465,208.34	497,311.74
其他应付款	北京戎利实业有限责任公司	169,434.00	200,000.00
其他应付款	通用技术集团物业管理有限公司	34,630.67	--
其他应付款	通用技术集团国际物流有限公司	24,880.89	--

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	上海保得实业发展有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	江西南华医药有限公司	--	2,761.00
其他应付款	黑龙江省天方医药有限公司	3,153.49	3,153.49

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2018年12月31日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2018年12月31日止，担保情况如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限
天方药业有限公司	河南省医药有限公司	借款担保	50,000,000.00	2018/6/29 至 2019/6/28
本公司	中国医药黑龙江有限公司	银行承兑汇票担保	39,547,576.12	每笔银行承兑汇票到期日
中国医药保健品有限公司	美康（香港）国际有限公司	信用证担保	36,110,383.64	每笔信用证到期日
天方药业有限公司	河南省医药有限公司	银行承兑汇票担保	8,470,981.43	每笔银行承兑汇票到期日
本公司	新疆天方恒德医药有限公司	银行承兑汇票担保	6,628,000.00	每笔银行承兑汇票到期日
本公司	海南通用三洋药业有限公司	银行承兑汇票担保	2,542,978.66	每笔银行承兑汇票到期日
本公司	天方药业有限公司	银行承兑汇票担保	2,051,305.87	每笔银行承兑汇票到期日
合计	--	--	145,351,225.72	--

截至2018年12月31日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	463,359,436.68
经审议批准宣告发放的利润或股利	463,359,436.68

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）会计估计变更

随着医疗卫生体制改革的深入发展，特别是“两票制”的实施，公司逐步加大业务结构

调整与转型步伐，应收款项结构与坏账风险水平也随之发生重大变化，现有坏账准备计提政策不能客观地反映公司应收款项的风险。为更加客观、公允地反映公司的财务状况与经营成果，适应“两票制”等医疗卫生体制改革，匹配业务转型及发展需要，公司对应收款项坏账准备计提比例进行变更，自 2019 年 1 月 1 日执行。本公司应收款项信用风险特征组合中的账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，变更前后计提比例如下：

账龄	变更前坏账准备计提比例	变更后坏账准备计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	0%	0%
3 个月 - 1 年（含 1 年）	5%	1%
1 - 2 年（含 2 年）	15%	15%
2 - 3 年（含 3 年）	40%	50%
3 - 5 年（含 5 年）	70%	100%
5 年以上	100%	100%

（2）上海新兴事项

2019 年 2 月，国家卫健委办公厅下发了《关于暂停使用上海新兴医药股份有限公司相关批号静注人免疫球蛋白的通知》（国卫发明电[2019]4 号）。通知中指出，国家卫健委接到江西省卫健委报告，江西省卫健委疾控中心检测上海新兴医药股份有限公司静注人免疫球蛋白（批号：20180610Z）艾滋病抗体阳性。本批次静注人免疫球蛋白于 2018 年 10 月 12 日由上海市食品药品检验所批签，共计 12,226 瓶，规格为 5%，2.5g/50ml/瓶，保质期到 2021 年 6 月 8 日。

2019 年 2 月 6 日，国家药监局公布《上海新兴相关产品初步调查情况》：上海方面对涉事批次静注人免疫球蛋白进行的艾滋病、乙肝、丙肝三种病毒核酸检测，结果均为阴性；江西方面对患者的艾滋病病毒核酸检测，结果为阴性。

目前，上海新兴医药股份有限公司已通知相关单位全面停止销售、使用、封存并召回问题批次产品，对问题批次产品的使用情况进行全面清查。同时上海新兴医药股份有限公司已全面停产，开展自查并接受相关部门核查，恢复生产时间尚不确定。截至 2019 年 3 月 26 日止，相关部门的现场核查工作及上海新兴医药股份有限公司的自查工作尚在进行中。

截至 2019 年 3 月 26 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：医药工业、医药商业和国际贸易。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	医药工业	医药商业	国际贸易	抵销	合计
营业收入	5,846,192,611.90	19,448,332,617.46	6,671,608,906.12	960,097,687.97	31,006,036,447.51
其中：主营业务收入	5,733,933,028.54	19,284,329,997.73	6,669,495,187.50	956,812,576.48	30,730,945,637.29
营业成本	2,040,373,367.06	17,707,345,694.91	5,715,640,179.03	952,800,419.33	24,510,558,821.67
其中：主营业务成本	1,940,530,200.02	17,674,835,831.27	5,714,519,770.26	952,800,419.33	24,377,085,382.22
营业费用	3,166,313,799.03	1,116,549,034.54	358,710,279.26	437,162,618.99	4,204,410,493.84
营业利润	639,505,445.81	624,437,888.01	597,258,447.83	-429,865,350.35	2,291,067,132.00
资产总额	6,175,518,871.07	14,229,859,169.85	14,764,687,992.95	9,825,975,658.87	25,344,090,375.00
负债总额	2,548,545,301.99	11,529,378,392.88	8,518,144,566.80	7,388,869,739.93	15,207,198,521.74
补充信息：					
1.折旧和摊销费用	169,407,740.66	46,392,635.94	6,935,639.66	--	222,736,016.26
2.资产减值损失	43,411,808.22	68,808,650.03	11,610,561.85	-92,949,150.00	216,780,170.10

上期或本期期初	医药工业	医药商业	国际贸易	抵销	合计
营业收入	4,017,574,564.54	20,043,081,850.81	6,999,007,124.82	702,642,861.64	30,357,020,678.53
其中：主营业务收入	3,907,383,754.56	19,927,363,176.17	6,988,068,288.53	665,303,522.09	30,157,511,697.17
营业成本	1,939,896,228.06	18,582,988,266.95	6,044,836,576.78	662,071,700.16	25,905,649,371.63
其中：主营业务成本	1,863,328,408.73	18,552,410,181.95	6,043,886,882.98	662,071,700.16	25,797,553,773.50
营业费用	1,414,400,210.51	832,973,753.25	363,312,990.73	216,775,873.97	2,393,911,080.52
营业利润	663,278,125.97	627,119,830.61	590,857,557.31	-176,204,712.49	2,057,460,226.38
资产总额	5,067,965,031.75	10,462,157,365.52	13,041,981,933.51	7,061,802,163.60	21,510,302,167.18
负债总额	2,157,302,817.19	9,175,071,244.06	6,946,371,993.72	5,907,079,412.24	12,371,666,642.73
补充信息：					
1.折旧和摊销费用	170,203,640.69	29,052,425.33	6,612,623.29	--	205,868,689.31
2.资产减值损失	8,732,827.04	37,024,152.96	69,234,551.76	--	114,991,531.76

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
------	----	------	----------	-------------	------	------	---------------	-------------

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
开发建设补贴	财政补贴	--	16,882,600.00	--	--	16,882,600.00	--	与资产相关
公租房专项资金	财政拨款	16,812,279.00	--	339,642.00	--	16,472,637.00	其他收益	与资产相关
优质大药产业化基地建设项目	财政拨款	5,339,295.39	--	5,339,295.39	--	--	其他收益	与资产相关
赤芍栽培项目	财政拨款	5,000,000.00	--	--	--	5,000,000.00	--	与资产相关
医院物流配送中心	财政拨款	4,454,523.10	--	113,974.80	--	4,340,548.30	其他收益	与资产相关
中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	财政拨款	4,302,000.00	--	717,000.00	--	3,585,000.00	其他收益	与资产相关
产业振兴及技术改造	财政拨款	2,940,000.00	--	490,000.00	--	2,450,000.00	其他收益	与资产相关
西北甘草基地建设项目	财政拨款	2,656,542.42	--	310,839.48	--	2,345,702.94	其他收益	与资产相关
2016 年省重大科技专项项目经费(瑞舒伐他汀钙及片剂开发与产业化项目)	财政拨款	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	--	与资产相关
优质甘草规范化规模化产业化生产基地项目	财政拨款	1,700,000.00	--	--	--	1,700,000.00	--	与资产相关
2017 年省先进制造业发展专项资金	财政拨款	1,144,444.44	--	133,333.33	--	1,011,111.11	其他收益	与资产相关
河南省高成长服务业专项扶持健康服务业项目资金(欧典螺旋车间建设项目资金)	财政拨款	820,000.00	--	410,000.00	--	410,000.00	其他收益	与资产相关
市财政局汇入 2012 年省工业结构调整项目资金	财政拨款	716,000.00	--	358,000.00	--	358,000.00	其他收益	与资产相关
国家中药标准化项目-姜黄项目	财政拨款	600,000.00	--	--	--	600,000.00	--	与资产相关
燃气锅炉补贴	财政拨款	480,000.00	--	48,000.00	--	432,000.00	其他收益	与资产相关
2016 年研发服务平台奖补资金	财政拨款	416,666.67	--	83,333.33	--	333,333.34	其他收益	与资产相关
研发服务平台奖补资金	财政拨款	200,000.00	--	100,000.00	--	100,000.00	其他收益	与资产相关
环境设备补贴款	财政拨款	165,000.00	--	--	--	165,000.00	--	与资产相关
新药盐酸托莫西汀政府补助款	财政拨款	116,666.67	--	100,000.00	--	16,666.67	其他收益	与资产相关
富马酸替诺福韦二吡呋酯及片剂研发资金	财政拨款	100,000.00	--	--	--	100,000.00	--	与收益相关
河南省环境监控中心监控设施资金补助	财政拨款	32,000.00	--	8,000.00	--	24,000.00	其他收益	与资产相关
房租补贴	财政拨款	28,700.00	--	5,000.00	--	23,700.00	其他收益	与收益相关
药品电子监管码	财政拨款	19,999.98	--	6,666.67	--	13,333.31	其他收益	与收益相关
2018 年度知识产权转化资金	财政拨款	--	150,000.00	--	--	150,000.00	--	与收益相关
2018 年度科技项目“抗病毒药盐酸缬更昔洛韦原料及片剂研究开发”经费	财政拨款	--	500,000.00	--	--	500,000.00	--	与收益相关

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
抗病毒药物富马酸替诺福韦酯原料及片剂研发资金	财政拨款	--	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	与收益相关
阿昔洛韦氯化可的松乳膏研发资金	财政拨款	--	300,000.00	--	--	300,000.00	--	与收益相关
低氮改造	财政拨款	--	290,000.00	12,083.35	--	277,916.65	其他收益	与资产相关
合计	--	50,044,117.67	20,122,600.00	8,575,168.35	--	61,591,549.32	--	--

其中重要政府补助情况

补助项目	提供补助方	补助原因	期末余额
开发建设补贴	驻马店市产业集聚区管理委员会	开发建设补贴	16,882,600.00
公租房专项资金	驻马店市财政局、驻马店市住房管理中心	公租房建设补贴	16,472,637.00
赤芍栽培项目	北京市经济和信息化委员会	国家扶持特定产业	5,000,000.00

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年创税奖励-税收增长奖励	财政拨款	--	10,950,800.00	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	6,181,034.05	8,989,327.15	其他收益	与收益相关
增值税扶持资金	财政拨款	--	6,000,000.00	其他收益	与收益相关
优质大黄产业化基地建设项目	财政拨款	1,767,166.15	5,339,295.39	其他收益	与资产相关
2017年创税奖励款	财政拨款	--	5,246,200.00	其他收益	与收益相关
北京市商务委员会出口奖励	财政拨款	2,915,903.55	2,762,153.00	其他收益	与收益相关
科技局研发补助专项资金	财政拨款	--	2,262,500.00	其他收益	与收益相关
招商引资奖励	财政拨款	--	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
百企争先企业奖励	财政拨款	--	1,503,449.00	其他收益	与收益相关
新型战略企业专项资金	其他收益	--	800,000.00	其他收益	与收益相关
中央基建投资资金 GMP 改造工程	财政拨款	717,000.00	717,000.00	其他收益	与资产相关
产业振兴及技术改造	财政拨款	490,000.00	490,000.00	其他收益	与资产相关
河南省高成长服务业专项扶持健康服务业项目资金（欧典螺旋车间建设项目资金）	财政拨款	410,000.00	410,000.00	其他收益	与资产相关
高新技术产业发展专项资金	财政拨款	--	400,000.00	其他收益	与收益相关
市财政局汇入2012年省产业结构调整项目资金	财政拨款	358,000.00	358,000.00	其他收益	与资产相关
高新技术成果转化项目扶持资金	财政拨款	486,000.00	355,000.00	其他收益	与收益相关
公租房专项资金	财政拨款	169,821.00	339,642.00	其他收益	与资产相关
西北甘草基地建设项目	财政拨款	688,948.20	310,839.48	其他收益	与资产相关
驻马店市财政局2017年度工业经济创新发展先进单位奖	财政拨款	--	300,000.00	其他收益	与收益相关

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扶持工业发展资金	财政拨款	--	300,000.00	其他收益	与收益相关
海南省知识产权专项资助资金	财政拨款	--	300,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年创税奖励-运输补贴	财政拨款	--	228,200.00	其他收益	与收益相关
沈财指流（2018）1249 号振兴实体经济若干政策奖	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年省先进制造业发展专项资金	财政拨款	55,555.56	133,333.33	其他收益	与资产相关
外贸中小企业开拓市场项目及出口信用保险补贴项目补助资金	财政拨款	--	131,700.00	其他收益	与收益相关
武昌区社零额奖励资金	财政拨款	--	120,000.00	其他收益	与收益相关
医院物流配送中心补贴	财政拨款	104,476.90	113,974.80	其他收益	与资产相关
企业绩效奖励	财政拨款	--	110,000.00	其他收益	与收益相关
驻马店市财政局拨付开拓国际市场补助资金	财政拨款	--	108,800.00	其他收益	与收益相关
研发服务平台奖补资金	财政拨款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与资产相关
新药盐酸托莫西汀政府补助款	财政拨款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与资产相关
2017 年海口工业年度十佳企业奖励	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度十佳企业奖励-海口市科学技术工业信息局	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业再次认定奖励	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
燃气运行补贴	其他收益	--	84,200.00	其他收益	与收益相关
2016 年研发服务平台奖补资金	财政拨款	83,333.33	83,333.33	其他收益	与资产相关
外经贸发展专项资金	财政拨款	--	82,300.00	其他收益	与收益相关
社保局稳岗补贴	财政拨款	--	79,379.00	其他收益	与收益相关
中小企业开拓国际市场项目补助资金	财政拨款	48,700.00	72,300.00	其他收益	与收益相关
重点企业表彰奖励	财政拨款	60,000.00	60,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	--	56,479.50	其他收益	与收益相关
小微企业上规模发展专项资金	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
产业经济发展扶持资金	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
院士专家工作站评估奖励	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
燃气锅炉补贴	其他收益	--	48,000.00	其他收益	与资产相关
兵团外贸增长奖励金	财政拨款	--	45,900.00	其他收益	与收益相关
2016 年度进出口工作先进单位奖励资金	财政拨款	--	40,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	--	39,300.00	其他收益	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局 2016 年研发投入补贴	财政拨款	--	35,100.00	其他收益	与收益相关
东湖高新区 2017 年高新企业认定专项补贴	财政拨款	--	30,000.00	其他收益	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局 2018 年度新兴产业和创	财政拨款	--	30,000.00	其他收益	与收益相关

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新创业补贴					
2016 年新增纳入统计范围的限额以上商贸流通企业财政奖励资金	财政拨款	--	30,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	--	23,269.61	其他收益	与收益相关
进出口先进单位奖励	财政拨款	--	20,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年海南省技术创新引导计划知识产权专项资金	财政拨款	--	20,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	--	15,883.60	其他收益	与收益相关
低氮改造	财政拨款	--	12,083.35	其他收益	与资产相关
安保补贴	财政拨款	--	10,807.60	其他收益	与收益相关
四上企业培育扶持补贴	财政拨款	--	10,000.00	其他收益	与收益相关
河南省环境监控中心监控设施资金补助	财政拨款	8,000.00	8,000.00	其他收益	与资产相关
海南省知识产权专项资助资金	财政拨款	--	8,000.00	其他收益	与收益相关
2007 年葛店开发区奖励款	财政拨款	--	8,000.00	其他收益	与收益相关
药品电子监管码	财政拨款	6,666.67	6,666.67	其他收益	与收益相关
节水办公室下拨的水平衡测试补助款	财政拨款	--	5,660.38	其他收益	与收益相关
房租补贴	财政拨款	5,000.00	5,000.00	其他收益	与收益相关
促进限上批零、住餐业企业发展奖励	财政拨款	--	5,000.00	其他收益	与收益相关
社会保险补贴	其他收益	--	2,580.00	其他收益	与收益相关
新获外观设计专利授权奖励	财政拨款	--	1,500.00	其他收益	与收益相关
2017 年省企业研发财政补助资金	财政拨款	1,461,000.00	--	其他收益	与收益相关
进出口企业发展补助资金	财政拨款	1,000,000.00	--	其他收益	与收益相关
进出口企业发展支持资金	财政拨款	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
驻马店市 2016 年度市长质量奖	财政拨款	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
驻马店市科学技术局科技创新人才奖	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
郑东新区商都路办事处“四上”单位奖励金	财政拨款	80,000.00	--	其他收益	与收益相关
工业扶持发展基金-税	财政拨款	1,942,500.00	--	其他收益	与收益相关
海南省医药产业发展基金	财政拨款	930,000.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年海口市科学技术工业信息化局工业发展资金补助-设备资助款	财政拨款	515,900.00	--	其他收益	与收益相关
房产税税费返还	财政拨款	477,134.64	--	其他收益	与收益相关
海南省专业和信息化厅专项资金	财政拨款	340,000.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年省技术创新	财政拨款	300,000.00	--	其他收益	与收益相关
专利实施引导资助	财政拨款	250,000.00	--	其他收益	与收益相关
工业发展专项资金-运输	财政拨款	223,435.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年海口市科学技术工业信息	财政拨款	202,100.00	--	其他收益	与收益相关

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
化局工业发展资金补助-运输费补贴					
2016年海口市科学技术工业信息化局工业发展资金补助-运输费补贴	财政拨款	133,200.00	--	其他收益	与收益相关
2017年海口市科学技术工业信息化局工业发展资金补助-设备资助款	财政拨款	108,700.00	--	其他收益	与资产相关
国家高新区2016年度纳税十强企业	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
知识产权专项资金	财政拨款	10,000.00	--	其他收益	与收益相关
就业见习补贴	财政拨款	4,410.00	--	其他收益	与收益相关
合计	--	23,283,985.05	52,908,957.19	--	--

其中重要政府补助情况

补助项目	提供补助方	补助原因	本期发生额
税收增长奖励	海口市人民政府	创税奖励	10,950,800.00
海南弘远税收返还	洋浦经济开发区开发建设基金办公室	地方扶持	8,989,327.15
增值税扶持资金	西藏自治区藏青工业园管理委员会	地方扶持	6,000,000.00
优质大黄产业化基地建设项目	北京市经济和信息化委员会	国家扶持特定产业	5,339,295.39
创税奖励	海口市科学技术工业信息化局	创税奖励	5,246,200.00

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
招商引资奖励款	财政拨款	2,000,000.00	--	销售费用	与收益相关
医药储备财政贴息	财政拨款	1,259,631.67	1,251,785.00	财务费用	与收益相关
工业发展专项资金设备资助	财政拨款	418,700.00	--	固定资产	与资产相关
社会消费品零售总额奖励款	财政拨款	100,000.00	--	销售费用	与收益相关
合计	--	3,778,331.67	1,251,785.00	--	--

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	20,630,132.19	44,262,573.86
应收账款	164,093,904.73	493,309,721.89

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	184,724,036.92	537,572,295.75
-----	----------------	----------------

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,630,132.19	44,262,573.86

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	339,060.00	--

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	176,591,985.81	92.63	26,546,130.30	15.03	150,045,855.51
信用风险特征组合	14,048,049.22	7.37	--	--	14,048,049.22
合 计	190,640,035.03	100.00	26,546,130.30	13.92	164,093,904.73

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	506,635,844.97	94.75	41,419,997.94	8.18	465,215,847.03
信用风险特征组合	28,093,874.86	5.25	--	--	28,093,874.86
合 计	534,729,719.83	100.00	41,419,997.94	7.75	493,309,721.89

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3个月以内	84,817,192.44	48.02	--	--	84,817,192.44
3个月-1年	33,140,529.10	18.77	1,657,026.46	5.00	31,483,502.64

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	36,530,401.62	20.69	5,479,560.24	15.00	31,050,841.38
2至3年	2,079,017.15	1.18	831,606.86	40.00	1,247,410.29
3至4年	1,818,037.90	1.03	1,272,626.53	70.00	545,411.37
4至5年	3,004,991.29	1.70	2,103,493.90	70.00	901,497.39
5年以上	15,201,816.31	8.61	15,201,816.31	100.00	--
合计	176,591,985.81	100.00	26,546,130.30	15.03	150,045,855.51

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3个月以内	292,370,251.31	57.71	--	--	292,370,251.31
3个月-1年	64,868,541.57	12.80	3,243,427.08	5.00	61,625,114.49
1至2年	125,123,352.42	24.70	18,768,502.86	15.00	106,354,849.56
2至3年	5,765,133.30	1.14	2,306,053.32	40.00	3,459,079.98
3至4年	3,960,552.66	0.78	2,772,386.86	70.00	1,188,165.80
4至5年	727,952.97	0.14	509,567.08	70.00	218,385.89
5年以上	13,820,060.74	2.73	13,820,060.74	100.00	--
合计	506,635,844.97	100.00	41,419,997.94	8.18	465,215,847.03

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
信用风险特征组合	14,048,049.22	--	--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 14,873,867.64 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 82,213,986.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 19,252,894.93 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	--	14,634,146.34
其他应收款	5,401,449,377.72	4,370,017,292.56
合计	5,401,449,377.72	4,384,651,438.90

(1) 其他应收款按种类披露

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	11,824,864.91	0.22	2,426,048.50	20.52	9,398,816.41
信用风险组合	5,392,050,561.31	99.77	--	--	5,392,050,561.31
组合小计	5,403,875,426.22	99.99	2,426,048.50	0.04	5,401,449,377.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	591,704.49	0.01	591,704.49	100.00	--
合 计	5,404,467,130.71	100.00	3,017,752.99	0.06	5,401,449,377.72

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	18,197,672.43	0.42	2,557,277.33	14.05	15,640,395.10
信用风险组合	4,354,376,897.46	99.57	--	--	4,354,376,897.46
组合小计	4,372,574,569.89	99.99	2,557,277.33	0.06	4,370,017,292.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	591,704.49	0.01	591,704.49	100.00	--
合 计	4,373,166,274.38	100.00	3,148,981.82	0.07	4,370,017,292.56

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
3个月以内	7,628,261.58	64.51	--	--	7,628,261.58
3个月至1年	1,494,042.95	12.63	74,702.15	5.00	1,419,340.80
1至2年	192,400.00	1.63	28,860.00	15.00	163,540.00
2至3年	53,000.05	0.45	21,200.02	40.00	31,800.03
4至5年	519,580.00	4.39	363,706.00	70.00	155,874.00

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	1,937,580.33	16.39	1,937,580.33	100.00	--
合 计	11,824,864.91	100.00	2,426,048.50	20.52	9,398,816.41

续

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3 个月以内	14,441,019.56	79.36	--	--	14,441,019.56
3 个月至 1 年	630,310.00	3.46	31,515.50	5.00	598,794.50
1 至 2 年	168,500.05	0.93	25,275.01	15.00	143,225.04
2 至 3 年	501,870.00	2.76	200,748.00	40.00	301,122.00
3 至 4 年	520,780.00	2.86	364,546.00	70.00	156,234.00
5 年以上	1,935,192.82	10.63	1,935,192.82	100.00	--
合 计	18,197,672.43	100.00	2,557,277.33	14.05	15,640,395.10

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
信用风险组合	5,392,050,561.31	--	--

(2) 本期转回坏账准备金额 131,228.83 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
内部往来款	5,372,284,332.02	4,267,638,387.82
应收出口退税款	17,108,529.29	86,738,509.64
保证金	4,249,576.85	12,257,876.05
备用金	895,855.88	3,499,728.58
其他	9,928,836.67	3,031,772.29
合 计	5,404,467,130.71	4,373,166,274.38

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
广东通用医药有限公司	内部往来款	1,110,225,958.34	4年以内	20.54	--
北京美康永正医药有限公司	内部往来款	1,089,560,010.00	5年以内	20.16	--
河南省医药有限公司	内部往来款	702,767,075.00	2年以内	13.00	--

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国医药黑龙江有限公司	内部往来款	512,073,675.04	2年以内	9.48	--
天方药业有限公司	内部往来款	448,659,700.00	3年以内	8.30	--
合 计	--	3,863,286,418.38	--	71.48	--

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	3,735,462,060.67	--	3,735,462,060.67	2,179,174,706.78	--	2,179,174,706.78
对联营企业投资	4,004,102.35	--	4,004,102.35	--	--	--
合 计	3,739,466,163.02	--	3,739,466,163.02	2,179,174,706.78	--	2,179,174,706.78

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南天方药业股份有限公司	860,495,817.26	--	--	860,495,817.26	--	--
河北金仑医药有限公司	--	773,603,700.00	--	773,603,700.00	--	--
中国医药保健品有限公司	313,912,329.98	300,000,000.00	--	613,912,329.98	--	--
沈阳铸盈药业有限公司	--	288,000,000.00	--	288,000,000.00	--	--
海南通用康力制药有限公司	273,406,126.94	--	--	273,406,126.94	--	--
海南通用三洋药业有限公司	226,991,277.03	--	--	226,991,277.03	--	--
上海新兴医药股份有限公司	--	169,983,461.70	--	169,983,461.70	--	--
武汉鑫益投资有限公司	148,042,354.72	--	--	148,042,354.72	--	--
北京华立九州医药有限公司	80,000,000.00	--	--	80,000,000.00	--	--
新疆天山制药工业有限公司	67,105,847.00	--	--	67,105,847.00	--	--
江西南华(通用)医药有限公司	51,000,000.00	--	--	51,000,000.00	--	--
中国医疗器械技术服务公司	43,576,369.33	--	--	43,576,369.33	--	--
北京美康兴业生物技术有限公司	30,386,020.79	--	--	30,386,020.79	--	--
北京美康百泰医药科技有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
新疆天方恒德医药有限公司	28,758,563.73	--	--	28,758,563.73	--	--
中国医药黑龙江有限公司	25,500,000.00	--	--	25,500,000.00	--	--

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京长城制药有限公司	--	24,700,192.19	--	24,700,192.19	--	--
合计	2,179,174,706.78	1,556,287,353.89	--	3,735,462,060.67	--	--

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通用顺天堂(北京)医药有限公司	--	4,004,102.35	--	4,004,102.35	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,885,989,299.62	1,325,520,256.38	3,214,187,877.10	2,626,528,301.63
其他业务	2,029,261.18	949,693.80	4,380,602.85	949,693.80

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	113,064,400.00	83,472,897.73
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	10,516,948.80	28,236,543.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	513,495,623.20	171,053,721.87
权益法核算的长期股权投资收益	4,102.35	
合计	637,081,074.35	282,763,162.63

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,126,920.35	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	54,095,881.08	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	886,259.62	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	42,275,433.79	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	513,495,623.20	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,168,884.28	--

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受托经营取得的托管费收入	566,037.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,317,536.31	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,732,678.85	--
非经常性损益总额	696,199,897.51	--
减：非经常性损益的所得税影响数	138,571,213.82	--
非经常性损益净额	557,628,683.69	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	29,067,993.23	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	528,560,690.46	--

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.83	1.4455	1.4455
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.39	0.9508	0.9508

中国医药健康产业股份有限公司

2019 年 3 月 26 日