



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】02240008号

新疆百花村股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了新疆百花村股份有限公司（以下简称“百花村公司”）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了百花村公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

2016年1月，百花村公司与南京华威医药科技集团有限公司（以下简称“华威医药”）原股东张孝清（以下简称“业绩承诺人”）签订了《盈利预测补偿协议》，对华威医药业绩承诺事项进行了约定，截止审计报告日，华威医药业绩未达到承诺标准，对于未来应收业绩补偿，应按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》在2018年12月31日进行确认和计量，但由于百花村公司与业绩承诺人在华威医药2018年及以前年度的业绩完成情况存在分歧，业绩承诺人按照盈利预测补偿协议应履行的赔偿股份数无法确定，因此我们无法确定应收业绩补偿股份在资产负债表日的公允价值。

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，我们独立于百花村公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

百花村公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。如下所述，我们确定其他信息存在重大错报。

如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定应收业绩补偿股份在资产负债表日的公允价值。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）医药研发及一致性评价收入和临床试验收入的确认

1、事项描述

百花村公司 2018 年度营业收入为 41,918.94 万元，营业成本 23,096.41 万元，毛利 18,822.53 万元，其中医药研发及一致性评价收入和临床试验收入为 34,235.99 万元，成本 17,526.14 万元，毛利为 16,709.85 万元，营业利润主要

来源于医药研发及一致性评价收入和临床试验收入，因此我们将医药研发和一致性评价收入和临床试验收入作为关键审计事项。

关于与医药研发及一致性评价收入和临床试验收入相关的信息披露参见财务报表“附注四、24”和“附注六、31”。

2、审计应对

(1) 了解及评价与医药研发、临床试验和一致性评价服务收入确认相关内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 检查公司与客户签订的医药研发、临床试验和一致性评价服务合同的主要条款，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求，是否与披露的会计政策一致；

(3) 检查重要项目的成本预算，复核预算成本的完整性和准确性，检查报告期内存在重大预算成本变化的项目，检查变化的原因及依据是否充分合理；

(4) 复核医药研发、临床试验和一致性评价服务项目的完工百分比确认依据，包括经客户确认的项目进度报告、项目节点阶段成果确认资料是否真实有效，检查项目进度确认是否合理，检查收入是否记录在正确的会计期间；

(5) 选取重大的、新增的客户样本进行走访核查，查看客户的生产经营场所，与客户相关人员当面确认合同约定重要事项以及截至 2018 年 12 月 31 日项目进度，询问客户对违约条款的理解等信息。

(二) 商誉减值

1、事项描述

2016 年 7 月 31 日百花村公司因收购子公司南京华威医药科技集团有限公司（以下简称“华威医药”）而确认商誉 170,407.25 万元，2017 年度计提商誉减值 62,270.52 万元，本年度计提商誉减值 90,817.70 万元。根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试。减值测试以预计包含商誉的资产组可收回金额为基础，涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在在预测中需要做出重大判断和假设，特别是未来的合同数量、单价、毛利率、折现率、增长率和预测期等。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断和假设，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

关于与商誉减值相关的信息披露参见财务报表“附注四、20”以及“附注

六、13”。

2、审计应对

针对商誉减值，我们执行的重要审计程序包括：

- (1) 评价、测试与商誉相关的内部控制的设计及运行的有效性；
- (2) 评价管理层聘请的估值专家的胜任能力、专业素质及客观性；
- (3) 与管理层及外部估值专家讨论商誉减值测试过程中所使用的价值类型、评估方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性；
- (4) 在内部估值专家的协助下，我们评价了外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性；
- (5) 评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

百花村公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百花村公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百花村公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百花村公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对百花村公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百花村公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就百花村公司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。我们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。



(此页无正文)



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):

杨化江



中国注册会计师:

寻兴隆



2019年4月25日

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：新疆百花村股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	100,379,375.83	125,190,162.17
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	237,372,334.00	107,606,309.17
其中：应收票据		6,050,318.04	2,530,000.00
应收账款		231,322,015.96	105,076,309.17
预付款项	注释 3	11,546,033.07	15,060,911.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,865,712.78	1,513,030.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	220,539,371.96	272,999,375.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	48,950,812.90	5,062,591.20
流动资产合计		620,653,640.54	527,432,380.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	注释 7	5,200,000.00	5,840,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 8	33,866,615.91	25,885,911.11
投资性房地产	注释 9	173,437,921.30	170,217,816.20
固定资产	注释 10	208,519,964.82	111,799,172.73
在建工程	注释 11		63,595,374.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 12	15,708,603.74	17,087,848.46
开发支出			
商誉	注释 13	173,190,356.82	1,081,367,390.11
长期待摊费用	注释 14	4,046,398.41	1,475,063.88
递延所得税资产	注释 15	12,224,783.67	10,602,739.78
其他非流动资产	注释 16	1,482,460.00	17,461,309.00
非流动资产合计		627,677,104.67	1,505,332,625.54
资产总计		1,248,330,745.21	2,032,765,005.73
流动负债：			

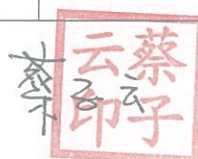
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 17	73,022,052.06	44,948,892.46
预收款项	注释 18	54,471,598.93	52,121,743.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 19	23,014,774.24	17,093,662.17
应交税费	注释 20	9,828,990.19	4,023,806.91
其他应付款	注释 21	122,879,002.82	132,125,985.24
其中：应付利息		28,656.83	39,885.94
应付股利		121,146.50	121,146.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 22	5,400,000.00	4,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		288,616,418.24	255,114,090.19
非流动负债：			
长期借款	注释 23	12,000,000.00	17,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	注释 24	1,285,125.08	1,252,598.86
预计负债			
递延收益	注释 25	2,478,889.37	3,086,361.05
递延所得税负债	注释 15	24,365,807.46	22,882,465.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,129,821.91	44,621,425.20
负债合计		328,746,240.15	299,735,515.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 26	400,386,394.00	400,386,394.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	2,322,181,813.03	2,322,181,813.03
减：库存股			
其他综合收益	注释 28	551,217.63	551,217.63
专项储备			
盈余公积	注释 29	5,030,274.41	5,030,274.41
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	-1,814,506,569.40	-1,006,641,887.58

归属于母公司所有者权益合计		913,643,129.67	1,721,507,811.49
少数股东权益		5,941,375.39	11,521,678.85
所有者权益(或股东权益)合计		919,584,505.06	1,733,029,490.34
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,248,330,745.21	2,032,765,005.73

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:新疆百花村股份有限公司

单位:元 币种:人民币

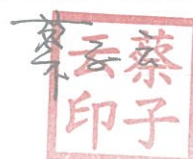
项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	母公司注释 1	17,512,665.93	28,146,935.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	母公司注释 2	639,341.47	2,586,367.18
其中:应收票据			1,030,000.00
应收账款		639,341.47	1,556,367.18
预付款项		117,314.84	145,452.04
其他应收款		34,470,664.93	33,645,604.68
其中:应收利息			
应收股利			
存货		174,285.96	41,125,590.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,923,359.43	1,262,370.16
流动资产合计		93,837,632.56	106,912,319.69
非流动资产:			
可供出售金融资产		5,200,000.00	5,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	母公司注释 3	722,399,874.63	1,528,705,434.39
投资性房地产		171,542,221.30	168,357,616.20
固定资产		12,136,542.76	14,276,141.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		549,923.66	573,939.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		501,330.15	712,023.95
递延所得税资产		6,852,258.74	6,752,145.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		919,182,151.24	1,725,077,301.19
资产总计		1,013,019,783.80	1,831,989,620.88

流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		280,928.08	7,816,409.02
预收款项		5,200,312.43	5,514,070.28
应付职工薪酬		3,895,974.84	3,571,513.90
应交税费		1,819,239.01	1,915,460.51
其他应付款		39,897,977.76	49,228,869.00
其中：应付利息		28,656.83	39,885.94
应付股利		12,146.50	121,146.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,400,000.00	4,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		56,494,432.12	72,846,322.71
非流动负债：			
长期借款		12,000,000.00	17,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,215,654.08	1,188,989.12
预计负债			
递延收益		2,308,165.25	2,701,165.25
递延所得税负债		21,080,631.59	18,774,180.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,604,450.92	40,064,335.03
负债合计		93,098,883.04	112,910,657.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,386,394.00	400,386,394.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,321,358,009.54	2,321,358,009.54
减：库存股			
其他综合收益		551,217.63	551,217.63
专项储备			
盈余公积		5,030,274.41	5,030,274.41
未分配利润		-1,807,404,994.82	-1,008,246,932.44
所有者权益（或股东权益）合计		919,920,900.76	1,719,078,963.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,013,019,783.80	1,831,989,620.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		419,189,442.94	419,502,543.16
其中:营业收入	注释 31	419,189,442.94	419,502,543.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,222,248,541.82	979,344,705.98
其中:营业成本	注释 31	230,964,134.21	299,294,165.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 32	4,907,297.60	4,241,119.08
销售费用	注释 33	1,189,612.19	2,694,468.69
管理费用	注释 34	56,918,277.69	47,812,141.34
研发费用			
财务费用	注释 35	419,480.93	2,272,465.07
其中:利息费用		991,887.76	3,520,480.02
利息收入		694,104.12	1,354,109.86
资产减值损失	注释 36	927,849,739.20	623,030,346.02
加:其他收益	注释 37	3,997,175.79	3,312,209.74
投资收益(损失以“-”号填列)	注释 38	1,504,159.07	-817,730.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-625,029.70	-838,690.50
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	注释 39	3,220,105.10	2,763,718.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)	注释 40	294,614.72	88,713.59
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-794,043,044.20	-554,495,251.93
加:营业外收入	注释 41	3,296,379.33	685,397.41
减:营业外支出	注释 42	948,943.60	268,580.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-791,695,608.47	-554,078,434.71
减:所得税费用	注释 43	21,284,008.33	11,015,965.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-812,979,616.80	-565,094,400.15
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-812,916,799.00	-565,094,400.15
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-62,817.80	

“一”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		-807,864,681.82	-564,115,292.91
2. 少数股东损益		-5,114,934.98	-979,107.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-812,979,616.80	-565,094,400.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-807,864,681.82	-564,115,292.91
归属于少数股东的综合收益总额		-5,114,934.98	-979,107.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-2.0177	-1.4089
(二) 稀释每股收益(元/股)		-2.0177	-1.4089

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表


2018 年 1—12 月

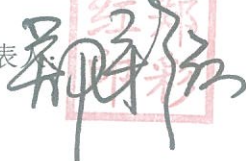
单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	母公司注释 4	58,947,005.42	61,676,858.04
减：营业成本	母公司注释 4	36,229,613.83	40,653,040.54
税金及附加		2,878,842.81	2,843,511.24

销售费用			
管理费用		18,930,226.97	21,865,110.00
研发费用			
财务费用		935,559.71	2,176,502.74
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		806,120,087.26	535,517,460.00
加：其他收益		693,000.00	393,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	母公司注释5	1,116,096.31	16,916,408.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		164,700.60	-60,236.18
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,184,605.10	2,671,018.30
资产处置收益（损失以“－”号填列）		316,851.07	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-800,836,772.68	-521,398,339.58
加：营业外收入		2,808,237.30	330,433.97
减：营业外支出		335,779.85	37,741.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-798,364,315.23	-521,105,647.42
减：所得税费用		793,747.15	-43,556.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-799,158,062.38	-521,062,090.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-799,158,062.38	-521,062,090.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-799,158,062.38	-521,062,090.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-1.9960	-1.3014
（二）稀释每股收益(元/股)		-1.9960	-1.3014

法定代表人





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

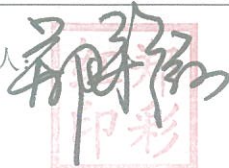
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

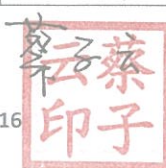
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,292,876.30	412,557,372.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,182,639.39	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 47	33,096,982.85	147,930,961.04
经营活动现金流入小计		345,572,498.54	560,488,333.22
购买商品、接受劳务支付的现金		81,595,655.99	235,528,218.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		94,466,319.04	63,945,036.69
支付的各项税费		32,526,753.97	24,488,198.20
支付其他与经营活动有关的现金	注释 47	56,430,052.17	286,786,903.29
经营活动现金流出小计		265,018,781.17	610,748,356.48
经营活动产生的现金流		80,553,717.37	-50,260,023.26

量净额			
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		115,815,001.00	
取得投资收益收到的现金		943,214.43	20,959.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00	130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		116,833,215.43	150,959.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,025,401.11	54,662,489.55
投资支付的现金		164,190,000.00	47,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 47	6,000.00	139.06
投资活动现金流出小计		220,221,401.11	101,662,628.61
投资活动产生的现金流量净额		-103,388,185.68	-101,511,668.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,330,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,330,000.00	
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	61,563,125.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,041,078.35	2,812,182.98
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 47	465,239.68	
筹资活动现金流出小计		6,306,318.03	64,375,307.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,976,318.03	-64,375,307.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-24,810,786.34	-216,147,000.09
加:期初现金及现金等价物余额		125,190,162.17	341,337,162.26
六、期末现金及现金等价物余额		100,379,375.83	125,190,162.17

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司现金流量表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,963,150.54	65,787,245.28
收到的税费返还		1,412,590.73	
收到其他与经营活动有关的现金		10,381,157.48	122,950,629.74
经营活动现金流入小计		76,756,898.75	188,737,875.02
购买商品、接受劳务支付的现金		9,352,788.47	69,120,067.60
支付给职工以及为职工支付的现金		9,199,945.29	8,391,649.66
支付的各项税费		4,129,377.40	4,355,860.91
支付其他与经营活动有关的现金		20,688,384.56	267,133,636.14
经营活动现金流出小计		43,370,495.72	349,001,214.31
经营活动产生的现金流量净额		33,386,403.03	-160,263,339.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		115,259,836.74	
取得投资收益收到的现金		943,214.43	17,055,845.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		116,278,051.17	17,055,845.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,645.00	1,074,944.14
投资支付的现金		154,190,000.00	92,866,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,000.00	
投资活动现金流出小计		154,457,645.00	93,941,444.14
投资活动产生的现金流量净额		-38,179,593.83	-76,885,598.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	24,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,041,078.35	2,041,767.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,841,078.35	26,241,767.53
筹资活动产生的现金流量净额		-5,841,078.35	-26,241,767.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,634,269.15	-263,390,705.40
加：期初现金及现金等价物余额		28,146,935.08	291,537,640.48
六、期末现金及现金等价物余额		17,512,665.93	28,146,935.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	本期													
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	400,386,394.00				2,322,181,813.03			551,217.63			5,030,274.41	-1,006,641,887.58	11,521,678.85	1,733,029,490.34
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年期初余额	400,386,394.00				2,322,181,813.03			551,217.63			5,030,274.41	-1,006,641,887.58	11,521,678.85	1,733,029,490.34
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														

新疆百花村股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称: 新疆百花村股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址: 新疆乌鲁木齐市中山路141号

总部地址: 新疆乌鲁木齐市中山路141号

营业期限: 自1996年6月21日起

股本: 人民币400,386,394.00元

法定代表人: 郑彩虹

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 医药行业

公司经营范围: 一般货物与技术的进出口经营; 边境小额贸易; 能源投资销售; 矿产品、建材及化工产品、机械设备、五金产品及电子产品、农、牧产品、食品饮料及烟草制品、纺织、服装及家庭用品销售; 贸易经纪与代理; 仓储业; 租赁业; 体育; 商务服务; 软件和信息技术服务业; 其它批发业; 综合零售; 市场开发建设; 广告经营; 汽车租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、公司历史沿革

本公司是经新疆生产建设兵团新兵发[1995]134号文批准, 由新疆兵团商业贸易发展中心下属全资子公司一百花村饭店整体改组并与兵团石油公司、新疆芳草湖糖厂、新疆通久经济发展(集团)公司商业旅游服务总公司、兵团商业贸易总公司、华夏证券有限公司等共同发起, 以募集方式设立的股份有限公司。

公司经中国证券监督管理委员会“证监发审字(1996)67号”和“证监发审字(1996)68号”文件批准, 于1996年6月3日公开发行人民币普通股A股3000万股, 并于1996年6月6日在上海证券交易所挂牌交易。1997年4月本公司第二次股东大会通过决议, 以1996年末总股本61,275,000股为基数, 按10:1的比例向全体股东送红股, 按10:1.5的比例将资本公积转增股本。经中国证券监督管理委员会“证监上(1997)116号”文批准, 公司以转送后股本76,593,750股为基础, 按10:2.4的比例进行配股, 于1998年2月完成

配股工作。公司股本总额为94,801,360.00元。

2000年2月公司股东新疆兵团商业贸易发展中心以股权抵偿债务的方式受让了公司原股东新疆芳草湖糖厂持有本公司的社会法人股142.8088万股。根据2000年5月签订的《股权转让协议》，公司股东新疆兵团商业贸易发展中心将其持有的公司4285.1838万股国有法人股中的1422.0113万股转让给北京北亚工业科技开发集团、将948.0075万股转让给陕西大合实业集团公司、将259.754万股转让给西安市秦兴房地产开发有限公司。

2003年公司股东陕西大合实业集团公司将其持有本公司的社会法人股948.0075万股中的474.00375万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司、将474.00375万股转让给新疆八一钢铁集团有限责任公司；股东西安市秦兴房地产开发有限公司将其持有本公司的社会法人股259.754万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司。

2003年12月根据国务院国有资产监督管理委员会(国资产权函[2003]115号)《关于新疆百花村股份有限公司国有股权变动有关问题的批复》，将新疆兵团商业贸易发展中心、新疆生产建设兵团商业贸易总公司、新疆通久经济发展公司分别将持有本公司的国有法人股1655.411万股、110.825万股、100.75万股划转给新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有；将新疆生产建设兵团石油有限公司持有本公司的国有法人股201.5万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有。

2004年10月公司股东北京北亚工业科技开发集团将其持有本公司国有法人股1422.0113万股转让给北京昌鑫国有资产投资经营公司。

经2007年4月25日第三届董事会第二十三次临时会议、2007年5月23日2007年度第一次临时股东大会审议通过，公司向特定对象新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司（曾用名“农六师国有资产经营有限责任公司”，以下简称“第六师国资公司”）非公开发行股票购买资产的方案于2007年11月15日获中国证券监督管理委员会《关于核准新疆百花村股份有限公司向农六师国有资产经营有限责任公司购买资产暨非公开发行股票的通知》(证监公司字[2007]185号)的核准：以2007年4月25日董事会决议公告前二十个交易日股价收盘算术平均价格3.82元/股价格向第六师国资公司非公开发行4689万股，新股发行完成后，公司总股本变更为141,691,360.00元。

2007年12月17日公司《新疆百花村股份有限公司股权分置改革方案》经相关股东会议审议通过，股权分置改革方案为：非流通股股东向流通股股东执行4,739,378股对价股份、非流通股股东向公司捐赠现金26,303,660.50元；第六师国资公司将新疆拜城

百花村煤业有限责任公司（曾用名“新疆天然物产贸易有限公司”，以下简称“拜城百花村煤业”）评估价值高于股票发行价款19,909,510.46元部分捐赠给公司，共同作为股改对价，同步实施，2008年1月24日股改方案履行完毕。

根据本公司2009年9月28日2009年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请新增的注册资本为人民币127,160,595.00元，由第六师国资公司、新疆生产建设兵团投资有限责任公司（以下简称“兵团投资公司”）、新疆生产建设兵团勘测规划设计研究院（以下简称“兵团研究院”）、新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司（以下简称“兵团建工集团”）、阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司（以下简称“统众国资”）认缴，占新增注册资本的100%，出资方式为公司与第六师国资公司、兵团投资公司、兵团研究院、兵团建工集团、统众国资分别签署的《发行股份购买资产协议书》和《〈发行股份购买资产协议书〉之补充协议》：公司向农六师国资公司、兵团投资公司、兵团研究院、兵团建工集团购买其分别持有的新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司（以下简称“鸿基焦化”）63%、27%、7.5%、2.5%股权，向第六师国资公司购买其持有的新疆大黄山豫新煤业有限责任公司（以下简称“豫新煤业”）51%股权，以及向统众国资购买其持有的拜城百花村煤业30%股权。公司以向上述交易对方非公开发行股份的方式支付本次股权购买的对价。新股发行完成后，公司总股本变更为268,851,955.00元。

根据公司六师国资公司、阿拉尔统众国资公司签订的《盈利预测补偿协议》及《补充协议》，公司于2015年1月29日，对公司补偿股份20,327,648股予以回购，转入公司设立的证券账户，回购股份占回购前公司总股本的7.56%，回购总价款为人民币2.00元。公司已于2015年2月2日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销了所回购股份，并办理完毕相关手续。公司股份总数已变更为248,524,307股。公司于2015年8月20日取得了变更后的工商营业执照。

2016年1月8日六师国资公司、兵团投资公司、新疆生产建设兵团国有资产经营公司（以下简称“兵团国资公司”）、新疆兵团勘测设计院（集团）有限责任公司（以下简称“兵团设计院”）与上海礼颐投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“礼颐投资”）和西藏瑞东财富投资有限责任公司（以下简称“瑞东资本”）签署《股权转让协议》，并经国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2016）63号文批准，六师国资委、兵团国资公司、兵团投资公司及兵团设计院分别向礼颐投资管理的礼颐医药产业投资基金转让持有的本公司7,744,807股、1,256,265股、892,782股和432,555

股股份，共计10,326,409股，占本公司总股本的4.16%；分别向瑞东资本及其管理的瑞东医药投资基金转让持有的本公司22,255,193股、3,609,958股、2,565,466股、1,242,974股股份，共计29,673,591股，占本公司总股本的11.94%。

2016年3月因执行《新疆生产建设兵团乌鲁木齐市垦区人民法院民事裁定书》（（2015）乌垦民二初字第51-1号），六师国资公司将所持有本公司7,463,102股股份过户至阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司。

经公司2016年1月12日第六届董事会第五次会议、2016年3月3日第六届董事会第六次会议及2016年3月25日召开的公司2015年度股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1676号《关于核准新疆百花村股份有限公司向张孝清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司于2016年9月非公开发行100,458,816股，用以向张孝清、江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“高投创新”）、江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“高投宁泰”）、南京中辉股权投资企业（有限合伙）（以下简称“南京中辉”）、南京威德股权投资企业（有限合伙）（以下简称“南京威德”）、蒋玉伟、汤怀松、桂尚苑、上海礼安创业投资中心（有限合伙）（以下简称“上海礼安”）购买其持有的南京华威医药科技集团有限公司的100%股权，发行价格为12.28元/股，变更后的总股本为348,983,123.00元。公司于2016年12月，完成了非公开发行有限售条件股票51,403,271股，增加注册资本51,403,271.00元，变更后总股本为400,386,394.00元。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加0户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务

报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月将持续经营，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事能源投资销售、仿制药研发和临床试验业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），

判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控

制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在

合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价

格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

② 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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上

预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 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。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(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。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	应收款项的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	20.00	20.00
5年以上	50.00	50.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在研项目、发出商品、库存商品、周转材料、开发成本、开发产品七大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成

本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权

的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场

价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35年	5.00	4.75-2.71
固定资产装修	年限平均法	5-12年	5.00	19.00-7.92
机器设备	年限平均法	5-14年	5.00	19.00-6.79
运输工具	年限平均法	4-14年	5.00	23.75-6.79
电子设备	年限平均法	5-10年	5.00	19.00-9.50
其他	年限平均法	4-6年	5.00	23.75-15.83

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	预计受益期限
土地使用权	土地证登记使用年限	使用年限
商标权	10 年	使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或

资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

为授予权益工具的取消处理。

24、收入

(1) 收入确认原则

①销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；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。

②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

①医药研发服务、临床试验与一致性评价服务收入

A、资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的医药研发服务和临床试验服务，采用完工百分比法（项目完工进度）确认医药研发服务与临床试验服务收入。资产负债表日，根据已提供工作量占应提供工作量（预计总工作量）比例，乘以预计总成本，扣除以前会计期间累计确认成本后的金额确认当期成本。

具体确认依据、时点和确认金额遵照下列公式：本期确认的收入=劳务总收入×本期未止劳务的完工进度-以前期间已确认的收入。

完工百分比的确定方法：按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，也称为项目形象进度。本公司按照业务的具体流程将医药研发和临床试验划分为几个阶段工序并以此确认各阶段的项目形象进度，其中医药研发分为确定合成工艺（取得合格的原料药）并签订合同、获取临床受理通知书、小试交接完成、中试交接完成、取得临床批件或临床备案、取得生产批件六个部分（若合同或协议中有“由于任何原因导致不能取得临床或生产批件的，退还全部已收款项”或类似条款的，在取得临床批件或生产批件时首次确认收入）；临床试验分为临床研究方案的设计与审核、临床研究方案的实施与临床研究的总结三个阶段。

B、资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的一致性评价服务，采用完工百分比法确认一致性评价服务收入，用已经发生的成本占预算总成本的比例来确认完工百分比。资产负债表日，按照每个项目提供劳务总额乘以相应完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认该项目当期提供劳务收入。

具体确认依据、时点和确认金额遵照下列公式：本期确认的收入=劳务总收入×本期未止劳务的完工进度-以前期间已确认的收入。

C、对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的医药研发、临床试验服务与一致性评价服务项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的医药研发服务和临床试验服务金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用；

②检测服务收入

本公司检测服务收入，当检测工作完成并将检测报告提交客户签收时确认收入。

③销售商品收入

内销商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，按照相关检验标准检验合格后，收到经对方确认的发货单、货权转移单或结算单时确认收入。

外销商品收入确认需满足以下条件：按照合同规定的期限交付货物，完成报关并装船，以取得运单并向银行办理交单日确认收入。

④房产销售收入

房产销售收入确认需满足以下条件：工程已经完工，本公司已将完工开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；具有经购买方认可的销售合同及结算单；履行了合同规定的义务，销售发票已开具且价款已经收取或确信可以取得；成本能够可靠的计量。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需

在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额

产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

29、重要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度无重要会计政策、会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存

货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按

直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

31、其他

(1) 公司对目前尚未涉及到的资产、负债业务，待预计可能会发生时，按相应的企业会计准则，确定公司对该项业务的会计政策和会计估计，报董事会批准后执行。

(2) 利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定

项 目	计提比例
支付普通股股利	由股东大会决定

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、10%、6%、5%、3%、0% (注1)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3% (注2)
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25% (注3)
关税	完税价格	
其他税项	按国家有关规定计缴	

本公司发生增值税应税销售行为、进口货物，原适用 17%的税率；不动产租赁原适用 11%的税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率分别调整为 16%、10%。

注 1：本公司及控股子公司百花村（天津）国际贸易有限公司经税务机关认定为增值税一般纳税人，按 16%计提销项税额，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额；控股子公司新疆百花恒星房地产开发有限公司经税务机关认定为增值税一般纳税人，适用 5%简易征收增值税率；公司所属分公司展示中心、控股子公司南京华威医药科技集团有限公司适用增值税税率 6%；控股子公司新疆百花村软件园发展有限公司、新疆生产建设兵团百花村青少年体育俱乐部、新疆百花村生物科技投资管理有限公司系小规模纳税人，增值税税率 3%；此外公司所属分公司展示中心及子公司新疆百花村软件园发展有限公司租赁业务适用 5%的征收率。

注 2：根据国务院办公厅《国务院办公厅关于新疆生产建设兵团教育费附加全部返还问题的复函》（国办函[1994]100号）和新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区地方税务局《关于征收新疆生产建设兵团教育费附加问题的通知》（新财非税[2008]49号文件）的规定，本公司在新疆地区的教育费附加按应纳的流转税额的 3%由地方税务部门计征，由财政部门按照兵团单位所占股份进行返还。返还办法由自治区财政厅、兵团财务局另行制定。

注 3：子公司南京华威医药科技集团有限公司和江苏礼华生物技术有限公司适用 15%的所得税税率，公司及其他各分、子公司执行 25%的所得税税率。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）附件3规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，子公司南京华威医药科技集团有限公司享受此税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税；子公司南京华威医药科技集团有限公司于2012年8月6日取得高新技术企业证书，有效期3年，于2015年8月复审通过高新技术企业认证，并取得编号为GF201532000556的高新技术企业证书，有效期3年。公司于2018年11月30日复审通过高新技术企业认证，并取得编号为GR201832006168的高新技术企业证书，有效期3年；孙公司江苏礼华生物技术有限公司于2017年12月7日取得编号为GR201732002564的高新技术企业证书，有效期3年，享受此税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：符合条件的技术转让所得，可以免征、减征企业所得税；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条规定：企业所得税法第二十七条第（四）项目所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过500万元的部分，免征企业所得税，超过500万元的部分，减半征收企业所得税。子公司南京华威医药科技集团有限公司享受此税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	29,671.81	260,202.24
银行存款	100,349,704.02	124,929,959.93
其他货币资金		
合 计	100,379,375.83	125,190,162.17
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	6,050,318.04	2,530,000.00
应收账款	231,322,015.96	105,076,309.17

项 目	年末余额	年初余额
合 计	237,372,334.00	107,606,309.17

(1) 应收票据**①应收票据分类**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,050,318.04	2,530,000.00
商业承兑汇票		
合 计	6,050,318.04	2,530,000.00

②年末无已质押的应收票据。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	658,400.00	
商业承兑汇票		
合 计	658,400.00	

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款**①应收账款分类披露**

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,935,170.48	100.00	15,613,154.52	6.32	231,322,015.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	246,935,170.48	100.00	15,613,154.52	6.32	231,322,015.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,899,403.24	100.00	6,823,094.07	6.10	105,076,309.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	111,899,403.24	100.00	6,823,094.07	6.10	105,076,309.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	191,632,245.47	9,581,612.27	5.00
1至2年	46,902,930.31	4,690,293.04	10.00
2至3年	7,194,994.70	1,079,249.21	15.00
3至4年	1,135,000.00	227,000.00	20.00
4至5年			
5年以上	70,000.00	35,000.00	50.00
合计	246,935,170.48	15,613,154.52	6.32

②本计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,790,060.45 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏康缘药业股份有限公司	32,786,705.48	1年以内、1-2年	13.28	1,808,979.22
杭州中美华东制药有限公司	19,824,935.75	1年以内	8.03	991,246.79
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	19,769,391.29	1年以内	8.01	988,469.56
特一药业集团股份有限公司	13,781,486.89	1年以内、1-2年	5.58	1,020,669.09
海南海力制药有限公司	11,401,563.66	1年以内、1-2年	4.62	772,295.09
合计	97,564,083.07		39.52	5,581,659.75

④本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,210,315.49	23.68		14,349,024.83	42.25	
1至2年	4,186,497.18	13.75		183,190.00	0.54	
2至3年	149,220.40	0.49		528,693.50	1.56	
3年以上	18,900,000.00	62.08	18,900,000.00	18,900,003.18	55.65	18,900,000.00
合计	30,446,033.07	100.00	18,900,000.00	33,960,911.51	100.00	18,900,000.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
云南国瑞矿业有限公司	18,900,000.00	3年以上	101煤矿转让款,工商变更登记尚未完成
合计	18,900,000.00		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
云南国瑞矿业有限公司	18,900,000.00	3年以上	62.08
福建万融七星国际贸易有限公司	4,024,969.68	1-2年	13.22
无锡市第三人民医院	1,293,504.80	1年以内	4.25
河南省中医院(河南中医药大学第二附属医院)	1,142,400.00	1年以内	3.75
南华大学附属第二医院	972,624.00	1年以内	3.19
合计	26,333,498.48		86.49

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,865,712.78	1,513,030.29
合计	1,865,712.78	1,513,030.29

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,304,780.46	87.46	14,304,780.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,050,215.79	12.54	184,503.01	9.00	1,865,712.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,354,996.25	100.00	14,489,283.47	88.59	1,865,712.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,834,122.18	68.23	3,834,122.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,785,546.12	31.77	272,515.83	15.26	1,513,030.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,619,668.30	100.00	4,106,638.01	73.08	1,513,030.29

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西佳信拍卖有限公司	3,834,122.18	3,834,122.18	100.00	无法收回
李明海	10,470,658.28	10,470,658.28	100.00	谨慎性计提
合计	14,304,780.46	14,304,780.46		

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,349,996.45	67,201.08	5.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	226,969.34	22,696.93	10.00
2至3年	1,800.00	270.00	15.00
3至4年	1,300.00	260.00	20.00
4至5年	470,000.00	94,000.00	20.00
5年以上	150.00	75.00	50.00
合计	2,050,215.79	184,503.01	9.00

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	776,956.00	711,350.00
借款		125,111.52
往来款	14,571,778.46	4,478,147.70
其他	1,006,261.79	305,059.08
合计	16,354,996.25	5,619,668.30

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,382,645.46 元。

(4) 本年实际无核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
李明海	往来款	10,470,658.28	1年以内	64.02	10,470,658.28
陕西佳信拍卖有限公司	往来款	3,834,122.18	3年以上	23.44	3,834,122.18
南京建设工程建筑管理中心	押金及保证金	470,000.00	4-5年	2.87	94,000.00
唐燕	往来款	300,000.00	1年以内	1.83	15,000.00
南京泰昌生物科技有限公司	往来款	131,328.00	1年以内	0.80	6,566.40
合计		15,206,108.46		92.96	14,420,346.86

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,219,107.91		1,219,107.91
在研项目	160,037,737.05		160,037,737.05
发出商品			
库存商品			
周转材料	198,108.01		198,108.01
开发成本	34,250,379.68		34,250,379.68
开发产品	24,834,039.31		24,834,039.31
合 计	220,539,371.96		220,539,371.96

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,164,558.07		1,164,558.07
在研项目	148,114,335.80		148,114,335.80
发出商品	37,865,040.07		37,865,040.07
库存商品	20,000,949.24		20,000,949.24
周转材料	202,174.61		202,174.61
开发成本	65,652,318.06		65,652,318.06
开发产品			
合 计	272,999,375.85		272,999,375.85

(2) 存货跌价准备变动情况

期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货较期初减少 19.22%，主要系子公司百花村（天津）国际贸易有限公司本期存货销售所致。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项及预缴税费	9,222,549.20	5,062,591.20
理财产品	39,728,263.70	
合 计	48,950,812.90	5,062,591.20

注：本公司本期购买的理财产品为招商银行乌鲁木齐分行营业部发行的 8688 步步生金理财产品，该理财产品属于金融资产中的可供出售金融资产，由于其流动性较强，

因此将其放在其他流动资产中列示。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	7,774,584.07	2,574,584.07	5,200,000.00	7,914,584.07	2,074,584.07	5,840,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	7,774,584.07	2,574,584.07	5,200,000.00	7,914,584.07	2,074,584.07	5,840,000.00
其他						
合 计	7,774,584.07	2,574,584.07	5,200,000.00	7,914,584.07	2,074,584.07	5,840,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
新疆同信物业管理有限公司	270,000.00			270,000.00
乌鲁木齐商业银行	30,000.00			30,000.00
新疆百花村房地产开发有限责任公司	974,584.07			974,584.07
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	140,000.00		140,000.00	
新疆大美兵团农业科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
新疆中新建特色农产品电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	7,914,584.07		140,000.00	7,774,584.07

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
新疆同信物业管理有限公司	100,000.00			100,000.00	18.00	27,000.00
乌鲁木齐商业银行						6,205.92
新疆百花村房地产开发有限责任公司	974,584.07			974,584.07	3.11	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司						
新疆大美兵团农业科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00	15.00	
新疆中新建特色农产品电子商务有限公司					9.62	
合计	2,074,584.07	500,000.00		2,574,584.07		33,205.92

注：公司本期减少对乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司所持比例 14% 的投资。

(3) 本年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	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	2,074,584.07		2,074,584.07
本年计提	500,000.00		500,000.00
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值余额	2,574,584.07		2,574,584.07

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	4,626,654.08			206,919.04		
新疆百花村快餐连锁有限责任公司						
新疆百花畅游体育文化产业发展有限公司	156,178.80		113,960.36	-42,218.44		
康缘华威医药有限公司	21,103,078.23	10,000,000.00		-789,730.30		
小计	25,885,911.11	10,000,000.00	113,960.36	-625,029.70		
合计	25,885,911.11	10,000,000.00	113,960.36	-625,029.70		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司				4,833,573.12	
新疆百花村快餐连锁有限公司					
新疆百花畅游体育文化产业发展有限公司					
康缘华威医药有限公司			-1,280,305.14	29,033,042.79	
小 计			-1,280,305.14	33,866,615.91	
合 计			-1,280,305.14	33,866,615.91	

注：本期其他系子公司南京华威医药科技集团有限公司向康缘华威医药有限公司销售临床批件抵消未实现内部交易损益产生。

9、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、年初余额	170,217,816.20			170,217,816.20
二、本年变动	3,220,105.10			3,220,105.10
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	3,220,105.10			3,220,105.10
三、年末余额	173,437,921.30			173,437,921.30

注：

1、本公司投资性房地产：位于乌鲁木齐市中山路 141 号，系商业繁华地段，用于商业铺位出租。

2、本期投资性房地产已由陕西鑫联资产评估有限责任公司出具陕鑫评咨字[2019]第 001 号评估报告，并据此确认公允价值变动损益 3,220,105.10 元。

3、投资性房地产的抵押情况：

公司以投资性房地产中位于乌鲁木齐市天山区中山路141号1栋负1层、1层、9层、9层2房屋所有权及对应土地使用权197.28平方米向乌鲁木齐商业银行股份有限公司前进支行进行抵押，取得借款3,300.00万元，截至本期末已归还1,560.00万元，期末借款余额为1,740.00万元，其中一年内到期的长期借款为540.00万元。

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	208,519,964.82	111,799,172.73
固定资产清理		
合计	208,519,964.82	111,799,172.73

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	86,940,436.44	15,520.00	10,290,747.69	69,757,496.04	167,004,200.17
2、本年增加金额	68,903,234.49		979,176.54	53,555,217.83	123,437,628.86
(1) 购置			979,176.54	43,723,251.50	44,702,428.04
(2) 在建工程转入	68,903,234.49			9,831,966.33	78,735,200.82
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			1,713,060.70	4,789,601.34	6,502,662.04
(1) 处置或报废			1,713,060.70	4,789,601.34	6,502,662.04
4、年末余额	155,843,670.93	15,520.00	9,556,863.53	118,523,112.53	283,939,166.99
二、累计折旧					
1、年初余额	19,141,122.63	2,948.76	6,383,385.28	29,677,570.77	55,205,027.44
2、本年增加金额	5,612,402.31	2,948.76	1,221,789.67	18,538,754.96	25,375,895.70
(1) 计提	5,612,402.31	2,948.76	1,221,789.67	18,538,754.96	25,375,895.70
3、本年减少金额			1,206,459.84	3,955,261.13	5,161,720.97
(1) 处置或报废			1,206,459.84	3,955,261.13	5,161,720.97
4、年末余额	24,753,524.94	5,897.52	6,398,715.11	44,261,064.60	75,419,202.17
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	131,090,145.99	9,622.48	3,158,148.42	74,262,047.93	208,519,964.82
2、年初账面价值	67,799,313.81	12,571.24	3,907,362.41	40,079,925.27	111,799,172.73

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公研发楼	51,675,946.00	正在办理中
临床实验楼	67,299,598.32	正在办理中

注：截止 2018 年 12 月 31 日，南京华威医药科技集团有限责任公司自建研发大楼和临床实验楼尚未办妥产权证书。

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
临床试验楼		62,083,904.95
省级机关医院项目		1,511,469.32
合 计		63,595,374.27

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临床试验楼				62,083,904.95		62,083,904.95
省级机关医院项目				1,511,469.32		1,511,469.32
合 计				63,595,374.27		63,595,374.27

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余 额
临床试验楼	7,771.00	62,083,904.95	16,656,676.73	78,735,200.82	5,380.86	
省级机关医院 项目	280.00	1,511,469.32	800,839.24		2,312,308.56	
合 计	8,051.00	63,595,374.27	17,457,515.97	78,735,200.82	2,317,689.42	

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
临床试验楼	101.33	100.00				募集资金
省级机关医院项目	82.58	100.00				自筹
合计						

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	6,938,643.33	141,463.57	3,155,995.74	10,870,000.00	21,106,102.64
2、本年增加金额			403,773.80		403,773.80
(1) 购置			403,773.80		403,773.80
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	6,938,643.33	141,463.57	3,559,769.54	10,870,000.00	21,509,876.44
二、累计摊销					
1、年初余额	765,746.46	131,967.91	1,580,623.14	1,539,916.67	4,018,254.18
2、本年增加金额	162,514.64	1,252.17	532,251.71	1,087,000.00	1,783,018.52
(1) 计提	162,514.64	1,252.17	532,251.71	1,087,000.00	1,783,018.52
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	928,261.10	133,220.08	2,112,874.85	2,626,916.67	5,801,272.70
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,010,382.23	8,243.49	1,446,894.69	8,243,083.33	15,708,603.74
2、年初账面价值	6,172,896.87	9,495.66	1,575,372.60	9,330,083.33	17,087,848.46

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无形资产土地使用权中用于抵押借款的账面原值为 794,617.92 元，面积为 4,093.71 平方米，其中 197.28 平方米及其地上房屋建筑物用于抵押，具体明细详见期末投资性房地产抵押情况。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	非同一控制下合并形成	处置	其他减少	
南京华威医药科技集团有限公司	1,704,072,549.70					1,704,072,549.70
合计	1,704,072,549.70					1,704,072,549.70

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
南京华威医药科技集团有限公司	622,705,159.59	908,177,033.29				1,530,882,192.88
合计	622,705,159.59	908,177,033.29				1,530,882,192.88

(3) 商誉的减值测试过程

期末公司聘请了亚洲（北京）资产评估有限公司对形成公司商誉的华威医药资产组进行了价值评估，并出具了《新疆百花村股份有限公司拟对合并南京华威医药科技集团有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的南京华威医药科技集团有限公司资产组价值估值项目估值报告》（京亚评咨字[2019]第 001 号），评估报告中的税前折现率为 15.84%。公司对包括商誉的华威医药资产组账面价值低于评估价值的部分计提了减值准备，根据评估结果，公司本年对华威医药资产组计提减值准备 908,177,033.29 元。累计计提减值准备 1,530,882,192.88 元。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
固定资产维修费	637,338.43	300,000.00	469,323.96		468,014.47
场地平整费	763,039.93		253,180.00		509,859.93
许可费及数据服务费	74,685.52		47,169.84		27,515.68
公司网站域名服务费		6,000.00	200.00		5,800.00
装修费		2,312,308.56	404,907.19		1,907,401.37
景观绿化		1,146,922.33	19,115.37		1,127,806.96
合计	1,475,063.88	3,765,230.89	1,193,896.36		4,046,398.41

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,609,414.38	8,720,841.29	31,306,594.85	7,292,088.52
其中：坏账准备暂时性差异	38,034,830.31	8,077,195.27	29,232,010.78	6,773,442.50
可供出售金融资产减值准备	2,574,584.07	643,646.02	2,074,584.07	518,646.02
内部交易未实现利润	21,217,740.71	3,182,661.11	19,983,343.60	2,997,501.54
离职福利	1,285,125.08	321,281.27	1,252,598.86	313,149.72
合计	63,112,280.17	12,224,783.67	52,542,537.31	10,602,739.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值变动确认	19,415,166.90	2,912,275.04	25,317,180.68	3,797,577.11
投资性房地产公允价值影响数	85,814,129.70	21,453,532.42	76,339,552.73	19,084,888.18
合计	105,229,296.60	24,365,807.46	101,656,733.41	22,882,465.29

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,973,218.34	595,389.14
可抵扣亏损	48,142,767.90	33,564,449.48
合计	59,115,986.24	34,159,838.62

(4) 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	年末余额	年初余额	备注
2019年	2,129,789.86	2,129,789.86	
2020年	8,941,892.44	9,106,814.02	
2021年	13,248,501.52	13,454,324.78	
2022年	14,774,215.37	8,873,520.82	
2023年	9,048,368.71		
合 计	48,142,767.90	33,564,449.48	

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款、设备款	1,482,460.00	17,461,309.00
合 计	1,482,460.00	17,461,309.00

17、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		13,726,585.60
应付账款	73,022,052.06	31,222,306.86
合 计	73,022,052.06	44,948,892.46

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		13,726,585.60
银行承兑汇票		
合 计		13,726,585.60

(2) 应付账款**①账龄分析**

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	65,027,997.75	89.05	28,493,981.95	91.26
1至2年	7,587,905.69	10.39	2,293,310.83	7.35
2至3年	238,694.38	0.33		
3年以上	167,454.24	0.23	435,014.08	1.39
合 计	73,022,052.06	100.00	31,222,306.86	100.00

②按性质分类

项 目	年末余额	年初余额
材料款及货款	63,186,861.97	25,998,698.89

项 目	年末余额	年初余额
设备款及工程款	5,547,182.77	5,132,333.59
其他	4,288,007.32	91,274.38
合 计	73,022,052.06	31,222,306.86

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
海诚汇丰（天津）贸易有限公司	3,558,387.20	尚未结算
南通光华建筑工程有限公司	1,083,633.79	尚未结算
HAUSEN RESOURCE PTY LIMITED	963,761.42	尚未结算
重庆玉屏建筑工程有限公司	743,087.02	尚未结算
新疆百花村房地产开发有限责任公司	668,380.50	尚未结算
合 计	7,017,249.93	

③期末应付账款金额前五名单位列示如下：

单位名称	金额	款项内容	账龄	占应付账款余额比例（%）
中碳碳素天津有限公司	13,726,585.60	货款	1年以内	18.80
海诚汇丰（天津）贸易有限公司	3,558,387.20	货款	1-2年	4.87
南京艾杰尔色谱科技有限公司	1,264,254.44	原料采购款	1年以内、1-2年、2-3年	1.73
南通光华建筑工程有限公司	1,083,633.79	工程款	2至3年	1.48
江苏江安集团有限公司	1,007,565.95	设备款及工程款	1年以内	1.38
合 计	20,640,426.98			28.26

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	48,512,614.88	45,914,906.39
租赁费	5,958,984.05	6,206,837.02
合 计	54,471,598.93	52,121,743.41

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
齐鲁制药有限公司	2,660,000.00	3年以上	未满足收入确认条件
山西德元堂药业有限公司	990,566.04	1-2年	未满足收入确认条件

项 目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
鲁南贝特制药有限公司	700,000.00	1-2年	未满足收入确认条件
南京海辰药业股份有限公司	495,283.02	1-2年	未满足收入确认条件
合 计	4,845,849.06		

(3) 期末预收账款大额欠款前五名单位情况

大额债权人名称	金额	性质	账龄	占预收账款余额的比例(%)
正大制药(青岛)有限公司	7,073,424.04	货款	1年以内	12.99
康缘华威医药有限公司	5,906,890.58	货款	1年以内	10.84
江苏福铨雨医药科技有限公司	2,720,000.00	货款	1年以内	4.99
齐鲁制药有限公司	2,660,000.00	货款	3年以上	4.88
天津力生制药股份有限公司	2,280,000.00	货款	1年以内	4.19
合 计	20,640,314.62			37.89

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	17,057,234.37	94,037,016.83	88,081,144.76	23,013,106.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,667.80	6,066,789.59	6,066,789.59	1,667.80
三、辞退福利	34,760.00	34,257.20	69,017.20	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	17,093,662.17	100,138,063.62	94,216,951.55	23,014,774.24

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,768,737.73	83,315,897.37	77,401,752.33	21,682,882.77
2、职工福利费	11,644.00	4,931,185.12	4,936,329.12	6,500.00
3、社会保险费	818.89	3,001,984.65	3,001,984.65	818.89
其中：医疗保险费	750.51	2,706,376.68	2,706,376.68	750.51
工伤保险费	26.68	71,549.81	71,549.81	26.68
生育保险费	41.70	224,058.16	224,058.16	41.70
4、住房公积金	3,951.00	2,474,709.26	2,474,709.26	3,951.00
5、工会经费和职工教育经费	610,070.96	313,240.43	155,509.40	767,801.99
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	662,011.79		110,860.00	551,151.79

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	17,057,234.37	94,037,016.83	88,081,144.76	23,013,106.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,584.41	5,915,877.35	5,915,877.35	1,584.41
2、失业保险费	83.39	150,912.24	150,912.24	83.39
3、企业年金缴费				
合计	1,667.80	6,066,789.59	6,066,789.59	1,667.80

(3) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	34,760.00	34,257.20	69,017.20	
一年内到期的辞退福利				
合计	34,760.00	34,257.20	69,017.20	

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,533,987.34	949,252.82
城市建设维护税	69,797.92	23,317.86
房产税	493,160.67	435,808.60
企业所得税	5,563,453.81	1,532,800.21
个人所得税	69,766.50	56,685.81
教育费附加	29,226.31	12,366.72
文化事业建设费	361,143.71	370,893.71
印花税	189,501.28	135,842.54
土地增值税	34,027.36	38,194.63
地方教育费附加	21,242.04	6,574.76
契税	451,846.16	451,846.16
其他	11,837.09	10,223.09
合计	9,828,990.19	4,023,806.91

21、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	28,656.83	39,885.94
应付股利	121,146.50	121,146.50
其他应付款	122,729,199.49	131,964,952.80

项 目	年末余额	年初余额
合 计	122,879,002.82	132,125,985.24

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	28,656.83	39,885.94
合 计	28,656.83	39,885.94

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
华夏证券有限公司	121,146.50	121,146.50
合 计	121,146.50	121,146.50

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
质保金及押金	2,281,565.25	2,164,911.52
往来款	69,240,817.00	89,778,698.18
其他	51,206,817.24	40,021,343.10
合 计	122,729,199.49	131,964,952.80

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	18,590,140.00	尚未结算
新疆建设兵团农六师国土资源局	17,783,697.31	尚未结算
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	4,750,000.00	尚未结算
新疆贝琪商贸公司	4,461,488.00	尚未结算
六运湖农场	4,020,204.57	尚未结算
合 计	49,605,529.88	

③按账龄列示其他应付款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	63,260,831.17	51.55	40,795,577.12	30.91
1至2年	2,390,025.66	1.95	50,396,714.08	38.19
2至3年	24,336,044.97	19.83	2,659,877.96	2.02
3年以上	32,742,297.69	26.67	38,112,783.64	28.88
合 计	122,729,199.49	100.00	131,964,952.80	100.00

④期末其他应付款额欠款前五名单位情况

单位名称	金额	款项内容	账龄	占其他应付款比例 (%)
江苏华阳制药有限公司	51,300,000.00	往来款	1年以内	41.80
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	18,590,140.00	土地出让金	2-3年	15.15
新疆建设兵团农六师国土资源局	17,783,697.31	土地出让金	3年以上	14.49
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	4,750,000.00	往来款	3年以上	3.87
新疆贝琪商贸公司	4,461,488.00	往来款	2-3年、3年以上	3.64
合计	96,885,325.31			78.95

22、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、23）	5,400,000.00	4,800,000.00
一年内到期的长期应付款		
合计	5,400,000.00	4,800,000.00

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	17,400,000.00	22,200,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	5,400,000.00	4,800,000.00
合计	12,000,000.00	17,400,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额	借款条件
商业银行前进支行	2014/8/20	2021/8/20	浮动利率	12,000,000.00	17,400,000.00	抵押借款
合计				12,000,000.00	17,400,000.00	

注：公司以投资性房地产中位于乌市天山区中山路 141 号 1 栋负 1 层、1 层、9 层、9 层 2 房屋所有权及对应土地使用权 197.28 平方米向乌鲁木齐市商业银行股份有限公司前进支行抵押，取得借款 3,300.00 万元，截至本期末已归还 1,560.00 万元，期末借款余额为 1,740.00 万元，其中一年内到期的长期借款 540.00 万元。

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,264,735.21	1,232,459.59
二、辞退福利	20,389.87	20,139.27
三、其他长期福利		
合 计	1,285,125.08	1,252,598.86

(2) 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项 目	本年发生额	上年发生额
一、期初余额	1,232,459.59	1,374,953.16
二、计入当期损益的设定受益成本	213,785.28	25,099.29
1.当期服务成本	207,940.44	6,819.85
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	5,844.84	18,279.44
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-181,509.66	-167,592.86
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-181,509.66	-167,592.86
3.一年内到期福利		
4.其他（减少以“-”表示）		
五、期末余额	1,264,735.21	1,232,459.59

②设定受益计划净负债

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	1,232,459.59	1,374,953.16
二、计入当期损益的设定受益成本	213,785.28	25,099.29
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	-181,509.66	-167,592.86
五、年末余额	1,264,735.21	1,232,459.59

③设定受益计划的内容及与之相关风险说明

本公司设定受益计划是根据国家及地方相关政策等，公司为职工（包括在职职工、离退休职工、内退职工）在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、医药费用等福利。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利

支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

④长期应付职工薪酬重大精算假设

本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定，主要采用的重大精算假设如下：

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末	备注
年折现率	3%	4%	参照十年期国债利率
净离职率	12%	12%	根据公司统计净离职率
死亡率	4.48%	4.48%	参照新疆平均死亡率
社保基数的预期增长率	5%	5%	参照社保基数平均增长率

25、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,086,361.05	100,000.00	707,471.68	2,478,889.37	财政拨款
合计	3,086,361.05	100,000.00	707,471.68	2,478,889.37	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
兵团信息化发展专项资金	70,000.00			60,000.00		10,000.00	与资产相关
体育建设基金	300,000.00			150,000.00		150,000.00	与资产相关
建筑节能改造资金	1,555,500.00			183,000.00		1,372,500.00	与资产相关
塔吉克斯坦浮法玻璃生产项目	775,665.25					775,665.25	与收益相关
小企业发展专项资金	35,416.80			35,416.80			与收益相关
高新区小微创新创业补助	250,000.00			109,275.88		140,724.12	与收益相关
2015年度科技技术和创新基金尾款	20,000.00			20,000.00			与收益相关
财务局体育事业专项资金	79,779.00			79,779.00			与收益相关
高新区工业发展扶		100,000.00		70,000.00		30,000.00	与收益相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
持引导金							
合计	3,086,361.05	100,000.00		707,471.68		2,478,889.37	

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,386,394.00						400,386,394.00

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,273,965,276.98			2,273,965,276.98
其他资本公积	48,216,536.05			48,216,536.05
合计	2,322,181,813.03			2,322,181,813.03

28、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	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							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	551,217.63						551,217.63
其中：存货或自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得	551,217.63						551,217.63
其他综合收益合计	551,217.63						551,217.63

29、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,030,274.41			5,030,274.41
任意盈余公积				
合 计	5,030,274.41			5,030,274.41

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

30、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-1,006,641,887.58	-442,526,594.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,006,641,887.58	-442,526,594.67
加：本年归属于母公司股东的净利润	-807,864,681.82	-564,115,292.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-1,814,506,569.40	-1,006,641,887.58

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,601,773.12	227,330,954.57	410,412,289.20	296,788,949.33
其他业务	11,587,669.82	3,633,179.64	9,090,253.96	2,505,216.45
合 计	419,189,442.94	230,964,134.21	419,502,543.16	299,294,165.78

（2）主营业务（分产品）

产 品	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
焦炭	36,712,217.33	36,229,613.83	194,685,624.72	192,776,014.10
医药研发及 一致性评价	207,202,830.22	73,323,165.90	131,294,838.00	40,460,046.42
煤炭			14,256,165.77	15,616,544.33
房屋销售	8,880,649.53	6,567,899.07	8,404,971.27	7,099,440.79

临床试验	135,157,078.00	101,938,209.66	40,844,791.51	34,924,080.39
其他收入	19,648,998.04	9,272,066.11	20,925,897.93	5,912,823.30
合计	407,601,773.12	227,330,954.57	410,412,289.20	296,788,949.33

(3) 其他业务（分产品）

产 品	本期发生额		上期发生额	
	其他营业收入	其他营业成本	其他营业收入	其他营业成本
租金	2,165,164.03		2,406,155.70	
广告	3,921,195.18		3,730,518.79	
废料	58,274.19			
其他	5,443,036.42	3,633,179.64	2,953,579.47	2,505,216.45
合计	11,587,669.82	3,633,179.64	9,090,253.96	2,505,216.45

(4) 前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	40,676,053.78	9.70
江苏康缘药业股份有限公司	31,330,117.64	7.47
杭州中美华东制药有限公司	25,620,501.81	6.11
江苏安诺新药业股份有限公司	18,810,000.00	4.49
青岛正大海尔制药有限公司	14,587,932.08	3.48
合计	131,024,605.31	31.25

32、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		54,966.76
城市维护建设税	505,343.24	257,820.50
教育费附加	316,329.71	105,079.79
地方教育费附加	39,696.84	69,966.32
土地增值税	111,474.49	84,049.71
土地使用税	122,766.56	122,766.56
房产税	3,345,157.93	3,037,565.03
印花税	329,054.82	372,961.41
车船使用税	12,780.00	17,312.50
其他	124,694.01	118,630.50
合计	4,907,297.60	4,241,119.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	941,632.15	755,102.62
办公费	2,137.61	1,636.90
差旅费	94,452.07	75,405.78
折旧	646.08	3,362.42
装卸费		199,142.46
业务招待费	5,790.38	19,229.64
车辆费	2,517.00	331.60
堆存费		1,618,620.00
其他	142,436.90	21,637.27
合 计	1,189,612.19	2,694,468.69

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,376,661.11	20,584,660.29
办公费	3,852,749.75	2,521,208.79
差旅费	2,072,977.18	2,006,023.89
折旧	5,812,599.88	4,364,700.27
物料消耗	359,937.72	320,842.27
修理费	1,266,288.45	751,402.36
低值易耗品摊销	43,133.65	
董事会费	361,150.94	445,629.12
业务招待费	2,192,658.99	2,516,118.31
诉讼费	137,570.05	
咨询及中介费	2,707,487.68	4,122,139.04
税金		73,292.84
排污费	643,420.00	
资产摊销	1,784,351.88	1,826,101.00
存货盘亏	4,367.50	
水电暖费	1,247,484.54	1,202,537.86
保险费	518,058.05	69,008.39
车辆费	947,161.29	1,013,994.34
职工培训费	265,721.57	458,971.68

项 目	本年发生额	上年发生额
通讯费	300,646.42	251,961.28
广告费	65,761.50	311,751.67
会务费	202,828.59	
租赁费	2,025,341.22	1,997,230.45
宣传费	21,621.25	24,020.00
残保金	93,206.80	125,319.99
绿化费用	4,828.60	
报刊杂志费	6,709.00	
劳务费	1,269,319.60	885,814.30
劳动保护费		24,605.20
会议费	9,439.62	533,619.78
业务宣传费	3,111.11	
其他	4,321,683.75	1,381,188.22
合 计	56,918,277.69	47,812,141.34

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	991,887.76	3,520,480.02
减：利息收入	694,104.12	1,354,109.86
汇兑损益	-729.23	858.42
手续费及其他	122,426.52	105,236.49
合 计	419,480.93	2,272,465.07

36、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏帐损失	19,172,705.91	-674,813.57
存货跌价准备		
可供出售金融资产减值损失	500,000.00	1,000,000.00
长期股权投资减值准备		
固定资产减值准备		
无形资产减值准备		
商誉减值准备	908,177,033.29	622,705,159.59
合 计	927,849,739.20	623,030,346.02

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
兵团信息化发展专项资金	60,000.00	60,000.00	60,000.00
建筑节能改造资金	183,000.00	183,000.00	183,000.00
中央级体育彩票公益金	150,000.00	150,000.00	150,000.00
小企业发展专项资金		67,404.20	
高新区人才工作领导小组补助	23,111.00	50,000.00	23,111.00
天津港保税区财政局付培育新增 长点专项款		20,000.00	
南京市栖霞区财政结算中心项目 扶持款		1,580,000.00	
专利补贴		55,000.00	
双创博士政策补助		150,000.00	
南京市 2016 年度科技创新奖		100,000.00	
南京市栖霞区财政结算中心知识 产权贯标奖励		80,000.00	
南京社保中心 2017 年稳岗补贴费		16,005.54	
南京市栖霞区财政结算中心企业 贯标工作经费补贴		800.00	
江苏生命科技创新园管委会 2016 年科技公共平台专项计划		300,000.00	
南京市栖霞区财政结算中心 2017 年新兴产业引导专项资金		300,000.00	
南京市财政局南京市科技局省自 然科学基金		200,000.00	
2018 年栖霞地方税务局返还 2017 年手续费	55,526.82		55,526.82
2018 年市管补交党费第二批补助 “两新”党组织	1,000.00		1,000.00
2017 南京市知识产权战略专项资 金	17,000.00		17,000.00
2017 江苏省知识产权创造与应用 专项资金	12,000.00		12,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2017年度栖霞区企业利用资本市场奖励资金	2,200,000.00		2,200,000.00
南京市2018年度科技发展计划(第六批)项目资助	24,000.00		24,000.00
栖霞区2017年专利资助专项资金	36,000.00		36,000.00
稳岗补贴	73,177.29		73,177.29
收到栖霞区财政结算中心款	1,000.00		1,000.00
收到栖霞高新区管委会2018年高新技术企业认定奖励(第二批)	500,000.00		500,000.00
收到南京市栖霞区财政结算中心省高企培育金	70,000.00		70,000.00
高新区(新市区)2015年应用技术研究与开发专项资金	12,600.00		12,600.00
2015年园区工作补助资金	31,881.00		31,881.00
高新区(新市区)小微创新创业先导区、拓展区项目资金拨款	97,100.68		97,100.68
财务局体育事业专项资金	79,779.00		79,779.00
第六师财务局拨-上市引导资金师市财企[2017]41号	300,000.00		300,000.00
高新区工业发展扶持引导金	70,000.00		70,000.00
合 计	3,997,175.79	3,312,209.74	3,997,175.79

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-625,029.70	-838,690.50
处置长期股权投资产生的投资收益	1,011,169.44	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	44,177.62	20,959.76
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	1,073,841.71	
合 计	1,504,159.07	-817,730.74

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	3,220,105.10	2,763,718.30
合 计	3,220,105.10	2,763,718.30

40、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	294,614.72	88,713.59	294,614.72
合 计	294,614.72	88,713.59	294,614.72

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,072.80	400,000.00	2,072.80
违约金及罚款收入		4,440.00	
预计负债解除担保事项			
其他	3,294,306.53	280,957.41	3,294,306.53
合 计	3,296,379.33	685,397.41	3,296,379.33

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
财企 2017-26 号文上市专项资金				200,000.00			
南京市栖霞区财政结算中心百优民营补助款				200,000.00			
党费还款	1,372.80						与收益相关
数据采集补助费	700.00						与收益相关
合 计	2,072.80			400,000.00			

42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废净损失	627,637.84	140,557.37	627,637.84
对外捐赠		66,000.00	
违约金、赔偿金及罚款支出	99,586.55	11,071.35	99,586.55
其他	221,719.21	50,951.47	221,719.21
合 计	948,943.60	268,580.19	948,943.60

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	21,422,710.05	12,141,058.71
递延所得税费用	-138,701.72	-1,125,093.27
合 计	21,284,008.33	11,015,965.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-791,695,608.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-197,923,902.12
子公司适用不同税率的影响	-11,568,809.14
调整以前期间所得税的影响	-1,412,855.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,553,629.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,880.39
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,681,826.41
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	21,284,008.33

44、其他综合收益

详见附注六、28。

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	330,269.40	1,354,109.86
政府补助	3,391,776.91	3,178,835.56
往来款及其他	29,374,936.54	143,398,015.62

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	33,096,982.85	147,930,961.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	26,576,705.83	19,980,949.65
营业外支出	93,693.18	43,023.88
财务费用（手续费及其他）	65,011.00	108,690.83
往来款及其他	29,694,642.16	266,654,238.93
合 计	56,430,052.17	286,786,903.29

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
注销子公司货币资金		139.06
长期待摊费用支付的现金	6,000.00	
合 计	6,000.00	139.06

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
注销子公司支付少数股东款	465,239.68	
合 计	465,239.68	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-812,979,616.80	-565,094,400.15
加：资产减值准备	927,849,739.20	623,030,346.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,375,895.70	17,052,120.82
无形资产摊销	1,783,018.52	1,826,101.00
长期待摊费用摊销	1,193,896.36	798,950.10
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）	-294,614.72	-88,713.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	627,637.84	140,557.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,220,105.10	-2,763,718.30
财务费用（收益以“-”号填列）	991,887.76	3,520,480.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,504,159.07	817,730.74

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,622,043.89	309,172.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,483,342.17	-1,434,265.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,460,003.89	-55,953,440.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-189,664,756.49	155,217,823.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,073,592.00	-227,638,767.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,553,717.37	-50,260,023.26
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：		
现金的年末余额	100,379,375.83	125,190,162.17
减：现金的年初余额	125,190,162.17	341,337,162.26
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,810,786.34	-216,147,000.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	100,379,375.83	125,190,162.17
其中：库存现金	29,671.81	31,415.92
可随时用于支付的银行存款	100,349,704.02	125,158,746.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	100,379,375.83	125,190,162.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	11,879,309.70	抵押贷款
无形资产	22,716.47	抵押贷款
合 计	11,902,026.17	

48、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	2,242.58	6.8755	15,418.86
其中：美元	2,242.58	6.8755	15,418.86

49、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高新区工业发展扶持引导金	100,000.00	其他收益	70,000.00
2018年栖霞地方税务局返还2017年手续费	41,043.07	其他收益	41,043.07
2018年市管补交党费第二批补助“两新”党组织	1,000.00	其他收益	1,000.00
2017南京市知识产权战略专项资金	17,000.00	其他收益	17,000.00
2017江苏省知识产权创造与应用专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2017年度栖霞区企业利用资本市场奖励资金	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
南京市2018年度科技发展计划（第六批）项目资助	24,000.00	其他收益	24,000.00
栖霞区2017年专利资助专项资金	35,000.00	其他收益	35,000.00
稳岗补贴	55,781.82	其他收益	55,781.82
调2018年3月#43收到地税2017年度手续费	14,483.75	其他收益	14,483.75
收到栖霞区2017年专利资助专项资金	1,000.00	其他收益	1,000.00
收到南京市社保中心的第四批稳岗费	13,934.25	其他收益	13,934.25
收到栖霞区财政结算中心款	1,000.00	其他收益	1,000.00
收到栖霞高新区管委会2018年高新技术企业认定奖励（第二批）	500,000.00	其他收益	500,000.00
收到南京市栖霞区财政结算中心省高企培育金	70,000.00	其他收益	70,000.00
稳岗补贴	457.38	其他收益	457.38
2017江苏省知识产权创造与应用专项资金	2,000.00	其他收益	2,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收南京市社会保险管理中心第四批稳岗补贴	341.58	其他收益	341.58
稳岗费	2,523.66	其他收益	2,523.66
稳岗补贴	138.60	其他收益	138.60
第六师财务局拨-上市引导资金师市财企[2017]41号	300,000.00	其他收益	300,000.00
党费还款	1,372.80	营业外收入	1,372.80
数据采集补助费	700.00	营业外收入	700.00
合计	3,391,776.91		3,361,776.91

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

公司本期未发生反向购买。

4、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆生产建设兵团百花村青少年俱乐部		100.00	清算	2018-10-25	清算完毕日	
新疆百花村生物科技投资管理有限公司		51.00	清算	2018-10-29	清算完毕日	

(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	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权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
新疆生产建设兵团百花村青少年俱乐部						
新疆百花村生物科技						

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	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权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
投资管理有限公司						

注：新疆生产建设兵团百花村青少年俱乐部已于2018年10月25日办理了工商注销登记。新疆百花村生物科技投资管理有限公司已于2018年10月29日办理了工商注销登记。

八、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	
新疆百花村软件园发展有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	计算机软硬件开发、销售及维修	100.00		投资设立
新疆百花恒星房地产开发有限公司	五家渠市	五家渠市	房地产开发与经营	51.00		同一控制下的企业合并
百花村(天津)国际贸易有限公司	天津市	天津市	国际贸易、代办保税仓储服务	51.00		投资设立
新疆生产建设兵团百花村青少年俱乐部	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	普及球类运动、开展竞赛活动、组织培训等	100.00		投资设立
南京华威医药科技集团有限公司	南京市	南京市	医药产品开发、技术转让	100.00		非同一控制下的企业合并
新疆百花村生物科技投资管理有限公司	五家渠市	五家渠市	医药、医疗服务项目投资管理	51.00		投资设立

注：2018年12月13日公司公告，在新疆产权交易中心公开挂牌转让百花村(天津)国际贸易有限公司51%的股权，2019年1月17日签订股权转让合同，将51%的股权转让给乌鲁木齐市中天禾餐饮管理有限责任公司，股权转让款37万元已收到，2019年1月28日股权变更的工商登记已经完成，截止报告日尚未完成企业法定代表人的工商营业执照变更。

2018年12月13日公司发布公告，公司拟转让新疆百花恒星房地产开发有限公司51%的股权，截止报告日尚未进行转让。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆百花恒星房地产开发有限公司	49.00	769,764.86		10,757,641.65
百花村(天津)国际贸易有限公司	49.00	-5,884,958.93		-4,816,266.25
新疆百花村生物科技投资管理有限公司	49.00	259.09		

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆百花恒星房地产开发有限公司	72,227,103.71	762,055.62	72,989,159.33	50,985,707.49	49,081.13	51,034,788.62
百花村(天津)国际贸易有限公司	11,914,013.33	16,283.94	11,930,297.27	21,759,412.08		21,759,412.08
新疆百花村生物科技投资管理有限公司						

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆百花恒星房地产开发有限公司	83,721,049.96	996,482.98	84,717,532.94	64,290,640.46	43,470.47	64,334,110.93
百花村(天津)国际贸易有限公司	24,709,690.11	47,860.25	24,757,550.36	22,576,544.90		22,576,544.90
新疆百花村生物科技投资管理有限公司	949,202.83		949,202.83			

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆百花恒星房地产开发有限公司	14,131,215.25	1,570,948.70	1,570,948.70	1,520,148.34
百花村(天津)国际贸易有限公司	238,485.91	-12,010,120.27	-12,010,120.27	-4,919,848.24
新疆百花村生物科技投资管理有限公司		528.76	528.76	528.76

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆百花恒星房地产开发有限公司	12,101,495.58	932,665.85	932,665.85	-4,214,995.82
百花村(天津)国际贸易有限公司	181,526,678.44	-2,900,430.96	-2,900,430.96	-3,635,592.94
新疆百花村生物科技投资管理有限公司		1,573.96	1,573.96	1,073.96

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业的基础信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆百花村快餐连锁有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	餐饮业	32.14		权益法核算
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	餐饮业	30.00		权益法核算
新疆百花畅游体育文化产业发展有限公司	五家渠市	五家渠市	体育文化业	40.00		权益法核算
康缘华威医药有限公司	南京市	南京市	制造业	40.00		权益法核算

注：

2018年12月公司以出资额112.50万元转让新疆百花村快餐连锁有限责任公司的32.14%股权。

2018年8月公司转让新疆百花畅游体育文化产业发展有限公司40%股权，投资成本80万元。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	康缘华威医药有限公司	康缘华威医药有限公司
流动资产	12,875,942.95	18,463,195.83
非流动资产	126,773,242.76	95,715,276.07
资产合计	139,649,185.71	114,178,471.90
流动负债	12,478,268.84	10,331,749.58
非流动负债		
负债合计	12,478,268.84	10,331,749.58
少数股东权益	1,091,378.42	792,858.11
归属于母公司股东权益	126,079,538.45	103,053,864.21
按持股比例计算的净资产份额	50,431,815.38	41,221,545.68
调整事项	-21,398,772.59	-20,118,467.45

—商誉		
—内部交易未实现利润	-21,398,772.59	-20,118,467.45
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	29,033,042.79	21,103,078.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,443,602.00	2,954,305.13
净利润	-1,675,805.45	-2,284,268.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,675,805.45	-2,284,268.74
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于2018年12月31日，除附注六、48“外币货币性项目”所述外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，但外币业务只占本公司销售业务很少一部分。本公司主要业务仍然以人民币计价结算，因此本公司承担的外汇变动风险不重大。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、23)有关。本公司的借款都是固定利率借款，受利率风险影响较小。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的主要应收款项为应收账款，由于本公司主营业务为仿制药研发和临床试验，所承做的项目一般会持续几年，客户按照各节点完成后支付进度款，且客户多为品牌信誉度高的大型医药公司，所以虽然有一部分长账龄应收款，但总体来讲信用风险维持在低水平。并且，应收款项只占本公司资产总额的19.78%，公司的资产总体情况质量较高。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、2、(2)“应收账款”和附注六、4“其他应收款”的披露。

3、流动风险

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。

本公司主要资金来源为经营收入，同时以银行借款补充流动资金需求，本公司在

银行的信誉良好，能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。

因此，本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公 允价值计量	第三层次 公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计 量				
（一）投资性房地产	173,437,921.30			173,437,921.30
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物	173,437,921.30			173,437,921.30
3、持有并准备增值后转 让的土地使用权				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司投资性房地产地处新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市，存在着较为活跃房地产交易市场；公司能够持续从房地产交易市场取得相同房地产交易价格，故采用第一层次公允价值计量投资性房地产市价。

十一、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	母公司对本 公司的持股 比例（%）	母公司对本公 司的表决权比 例（%）
新疆生产建设兵团第六师国 有资产经营有限责任公司	五家渠市	国有	213,628.00	19.86	19.86

注：本公司的最终控制方是新疆生产建设兵团农业建设第六师，公司董事会 2019 年 1 月 25 日通过控股股东新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司将所持百花村公司全部股份进行转让的决议，2019 年 4 月 23 日，第六师国资公司与最终受让方新疆华凌工贸（集团）有限公司签订了附生效条件的《股份转让协议》，详见附注十三、资产负债表日后事项。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	本公司股东
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	本公司股东
中硕物产（天津）有限公司	子公司股东
新疆同信物业管理有限公司	参股公司
新疆大美兵团农业科技有限公司	参股公司
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限 公司	参股公司
新疆百花村快餐连锁有限责任公司	参股公司
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	参股公司
张孝清	本公司股东
江苏华阳制药有限公司	张孝清能施加重大影响的公司
江苏安诺新药业有限公司	张孝清能施加重大影响的公司
南京安博新医药有限公司	张孝清能施加重大影响的公司
南京安海维医药有限公司	张孝清能施加重大影响的公司
苏州云浩天宇股权投资企业（有限合伙）	张孝清能施加重大影响的公司
南京安鸿元华医药产业投资合伙企业（有限 合伙）	张孝清能施加重大影响的公司
南京安鸿汇盛基金管理有限公司	张孝清能施加重大影响的公司

5、关联方交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易****①采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中硕物产（天津）有限公司	采购商品		15,097,216.30
合 计			15,097,216.30

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
康缘华威医药有限公司	销售商品	10,390,304.15	9,518,033.88

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏安诺新药业有限公司	销售商品	18,810,000.00	
南京安海维医药有限公司	销售商品	2,064,770.00	
南京安博新医药有限公司	销售商品	1,325,532.00	
合 计		32,590,606.15	9,518,033.88

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	房租	268,516.39	207,952.32

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无提供关联方担保事项。

②本公司作为被担保方

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无接受关联方担保事项。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,539,106.46	1,771,560.20

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	12,500.00	625.00		
新疆百花村快餐连锁有限责任公司	112,500.00	5,625.00		
康缘华威医药有限公司			7,991,509.43	484,500.00
江苏安诺新药业有限公司	6,840,000.00	342,000.00		
南京安博新医药有限公司	1,325,532.00	66,276.60		
南京安海维医药有限公司	1,104,770.00	55,238.50		
合 计	9,395,302.00	469,765.10	7,991,509.43	484,500.00
其他应收款：				
新疆大美兵团农业科技有限公司	93,750.00	9,375.00	93,750.00	4,687.50
合 计	93,750.00	9,375.00	93,750.00	4,687.50

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项:		
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	1,851.46	0.15
康缘华威医药有限公司	5,906,890.58	
合计	5,908,742.04	0.15
其他应付款:		
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有 限公司		4,646,181.23
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	4,750,000.00	4,750,000.00
新疆百花村快餐连锁有限责任公司	205,568.28	205,568.28
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	22,129.00	7,629.00
新疆同信物业管理有限责任公司	138,860.75	105,852.91
江苏华阳制药有限公司	51,300,000.00	35,910,000.00
合计	56,416,558.03	45,625,231.42

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①天津百花村公司与中碳碳素天津有限公司的10,025.00吨焦炭销售合同纠纷案件

2017年4月，百花村（天津）国际贸易公司与福建万融公司签订《代理出口协议》做出口焦炭贸易，福建万融公司向百花村天津公司转移20225吨焦炭货权。因出口货物质量问题，进口方拒收，货物返回广州阳江港码头堆存。因福建万融公司未向百花村天津公司偿还垫付的资金和港口费用，百花村天津公司依据代理出口协议约定，将10000吨货权销售给广东粤电瑞恒贸易有限公司。根据与中碳碳素（天津）有限公司签订《合作协议》，将10225吨货权转移给中碳碳素公司，货款未结算。基于上述原因，天津百花村要求中碳公司支付货款，起诉标的1353.37万元。该案于2018年10月24日在天津市滨海新区法院立案，并申请了诉讼保全。

2018年8月福建万融公司起诉百花村天津公司，要求偿付剩余焦炭货款及利息960.81万元。本案目前还在法庭调查阶段，择日开庭，并与上述案件合并审理。

②天津百花村公司与天津港奥尚汽车销售服务有限公司汽车销售合同纠纷案件

2018年3月28日百花村天津公司分别与庞大双龙(天津)汽车销售有限公司(以下简称庞大双龙公司)和天津奥尚汽车销售公司签订车辆购销合同,百花村天津公司给庞大双龙公司支付了1000万元保证金,天津港奥尚汽车销售公司亦给百花村天津公司支付了500万元的保证金。合同部分履行后,经三方同意,百花村天津公司与庞大双龙公司、天津奥尚公司分别签订了解除合同协议,不再继续履行原合同。奥尚汽车销售公司从庞大汽车公司提走13辆车后未向百花村天津公司付款,故2018年11月百花村天津公司向法院提起诉讼,要求偿付车款1000万元。本案尚在法庭调查阶段,正在审理中。

③百花村天津公司与南京奉酷舜贸易有限公司就《煤炭购销合同》涉及增值税(进项)发票不能正常抵扣事项进行法律诉讼,并于2017年12月23日取得了《天津市滨海新区人民法院民事判决书》(2017)津0116民初81029号判决书,判决“由被告南京奉酷舜贸易有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告百花村(天津)国际贸易有限公司经济损失1,721,180.11元”。目前案件申请进入执行程序。

④中碳碳素公司起诉百花村天津等几家票据追索权纠纷案件

2017年4月,百花村股份公司购进焦炭销售给百花村天津公司,百花村天津公司向新疆百花村股份公司支付1372.66万元的商业承兑汇票,新疆百花村股份公司将汇票背书转让给购货单位,票据到期后最终持有人中碳碳素未提示兑付。2019年1月中碳碳素公司向前手为被告向法院起诉,主张票据权利。

目前该案因前手两家同时提出管辖异议并上诉到天津市二中院,还没有排期开庭。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①本公司2016年5月与信达金融租赁有限公司签订《不可撤销的保证函》,为新疆大黄山鸿基焦化有限公司与信达金融租赁有限公司2014年7月3日签订的《融资租赁合同》提供不可撤销的连带责任保证,融资租赁金额为150,00.00万元,主债权履行期间为2014年7月4日至2019年7月3日。保证期间为自主合同项下承租人的第一笔债务履行期届满之日起至主合同项下承租人最后一期债务履行期届满之日后两年的期间。截止2018年12月31日,尚余918.37万元。

②2018年12月7日,新疆百花村股份有限公司(以下简称“本公司”)收到控股股东新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司通知,将其持有的本公司无限售流通股股票39,760,000股质押给中国工商银行股份有限公司五家渠支行,质押登记日为2018年12月7日,质押期限为2018年5月1日至2021年12月31日,相关质押手续已办理完毕。此次质押的39,760,000股股票占公司总股本比例为9.93%。截至本公告日,新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司持有本公司股票79,525,087股,占公司总股本比例为19.86%。本次质押后累计质押股份数量39,760,000股,占其持股总数的49.97%,占公司总股本的9.93%。

十三、资产负债表日后事项

1、2018 年 12 月 13 日公司公告，在新疆产权交易中心公开挂牌转让百花村（天津）国际贸易有限公司 51%的股权，2019 年 1 月 17 日签订股权转让合同，将 51%的股权转让给乌鲁木齐市中天禾餐饮管理有限责任公司，股权转让款 37 万元已收到，2019 年 1 月 28 日股权变更的工商登记已经完成，截止报告日尚未完成企业法定代表人的工商营业执照变更。

2、2018 年 12 月 13 日公司发布公告，公司拟转让新疆百花恒星发地产开发有限公司 51%的股权，截止报告日尚未进行转让。

3、本公司董事会 2019 年 1 月 25 日通过控股股东新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司将所持百花村公司全部股份进行转让的决议，2019 年 4 月 23 日，第六师国资公司与最终受让方新疆华凌工贸（集团）有限公司签订了附生效条件的《股份转让协议》。协议转让标的股份为公司无限售条件流通股 79,525,087 股，占上市公司总股本的 19.86%，转让价格为人民币 6.80 元/股，转让价款共计人民币 540,770,591.60 元。生效条件为（1）协议约定的股份转让事项已经按照相关法律法规及转让方公司章程之规定，取得转让方内部权力机构审议通过；（2）协议约定的股份转让事项已经按照法律法规和国资监督管理部门的要求履行审批程序并获得同意批复。本次股份协议转让能否获得相关部门的批准以及股份转让是否能够实施存在不确定性。公司将依照相关规定及时披露该事项的进展情况。

十四、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要事项

2016 年 1 月 12 日，本公司与张孝清签署了《盈利预测补偿协议》。南京华威医药科技集团有限公司（以下简称“华威医药”）原控股股东张孝清承诺：华威医药 2016 年度、2017 年度、2018 年度和三年累计业绩经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润应分别不低于 1 亿元、1.23 亿元、1.47 亿元、3.7 亿元。

业绩承诺期内，若根据本公司聘请的会计师事务所对华威医药 2016 年、2017 年及 2018 年三个会计年度的财务报表进行审计后出具的审计报告，华威医药实际实现的三年累计净利润小于业绩承诺期间内累计承诺净利润数，且差额与业绩承诺期间内累计承诺净利润数的比例大于 10%，则张孝清应对本公司进行补偿，补偿方式为股份或现金补偿，但优先以股份补偿，补偿股份将由本公司以 1 元的价格向张孝清回购并予以注销。根据补偿协议在审计机构出具 2018 年审计报告之日起 10 日内确定补偿股份数量和现金补偿金额，并于审计报告公告之日起 30 日内完成张孝清按照本协议约定应

向本公司补偿股份的回购及注销或现金补偿。

公司与业绩承诺人在华威医药 2018 年及以前年度的业绩完成情况存在分歧。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		1,030,000.00
应收账款	639,341.47	1,556,367.18
合 计	639,341.47	2,586,367.18

(1) 应收票据

应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,030,000.00
商业承兑汇票		
合 计		1,030,000.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	677,271.76	100.00	37,930.29	5.60	639,341.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	677,271.76	100.00	37,930.29	5.60	639,341.47

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,659,627.29	100.00	103,260.11	6.22	1,556,367.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,659,627.29	100.00	103,260.11	6.22	1,556,367.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	595,937.76	29,796.89	5.00
1至2年	81,334.00	8,133.40	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	677,271.76	37,930.29	5.60

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 -65,329.82 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
百花村美食快客餐厅	462,317.20	1年以内	68.26	23,115.86
中碳碳素(天津)有限公司	6,153.84	1-2年	0.91	615.38
新疆百花村大酒店有限公司	133,617.50	1年以内	19.73	6,680.88
北新生物(七楼)	75,180.16	1-2年	11.10	7,518.02
合计	677,268.70		100.00	37,930.14

④本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	34,470,664.93	33,645,604.68
合 计	34,470,664.93	33,645,604.68

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,834,122.18	9.56	3,834,122.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,291,993.32	90.44	1,821,328.39	5.02	34,470,664.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	40,126,115.50	100.00	5,655,450.57	14.09	34,470,664.93

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,834,122.18	9.74	3,834,122.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,527,815.99	90.26	1,882,211.31	5.30	33,645,604.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	39,361,938.17	100.00	5,716,333.49	14.52	33,645,604.68

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西佳信拍卖有限公司	3,834,122.18	3,834,122.18	100.00	无法收回
合 计	3,834,122.18	3,834,122.18		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	36,151,443.98	1,807,273.46	5.00
1至2年	140,549.34	14,054.93	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	36,291,993.32	1,821,328.39	5.02

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	11,900.00	41,600.00
借款	32,000,000.00	32,000,000.00
往来款	7,611,746.06	7,260,622.23
其他	502,469.44	59,715.94
合计	40,126,115.50	39,361,938.17

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-60,882.92元。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京华威医药科技开发有限公司	借款	32,000,000.00	1-2年	79.75	1,600,000.00
陕西佳信拍卖有限公司	往来款	3,834,122.18	3年以上	9.56	3,834,122.18
百花村(天津)国际贸易有限公司	往来款	3,229,298.41	1年以内、1-2年、2-3年	8.05	161,464.92
南京黄龙生物科技有限公司	往来款	454,575.47	1年以内	1.13	22,728.77
唐燕	往来款	300,000.00	1年以内	0.75	15,000.00
合计		39,817,996.06		99.24	5,633,315.87

⑤本期无涉及政府补助的应收款项。

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,058,639,101.51	1,341,072,800.00	717,566,301.51	2,059,249,101.51	535,326,500.00	1,523,922,601.51
对联营、合营企业投资	4,833,573.12		4,833,573.12	4,782,832.88		4,782,832.88
合 计	2,063,472,674.63	1,341,072,800.00	722,399,874.63	2,064,031,934.39	535,326,500.00	1,528,705,434.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新疆百花村软件园发展有限公司	12,629,989.36			12,629,989.36		
新疆百花村数码影像公司						
新疆百花村恒星房地产开发有限公司	10,592,612.15			10,592,612.15		
新疆生产建设兵团百花村青少年体育俱乐部	100,000.00		100,000.00			
百花村(天津)国际贸易有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
南京华威医药科技集团有限公司	2,032,866,500.00			2,032,866,500.00	805,746,300.00	1,341,072,800.00
新疆百花村生物科技投资管理有限公司	510,000.00		510,000.00			
合 计	2,059,249,101.51		610,000.00	2,058,639,101.51	805,746,300.00	1,341,072,800.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	4,626,654.08			206,919.04		
新疆百花村畅游体育文化产业发展有限公司	156,178.80		113,960.36	-42,218.44		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
小 计	4,782,832.88		113,960.36	164,700.60		
合 计	4,782,832.88		113,960.36	164,700.60		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
乌鲁木齐百花村海世界 餐饮投资管理有限公司				4,833,573.12	
新疆百花畅游体育文化 产业发展有限公司					
小 计				4,833,573.12	
合 计				4,833,573.12	

4、营业收入、营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,936,235.67	36,229,613.83	56,424,987.26	40,653,040.54
其他业务	6,010,769.75		5,251,870.78	
合 计	58,947,005.42	36,229,613.83	61,676,858.04	40,653,040.54

(2) 主营业务（分产品）

产 品	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
租赁	16,224,018.34		15,723,253.77	
焦炭	36,712,217.33	36,229,613.83	40,701,733.49	40,653,040.54
合 计	52,936,235.67	36,229,613.83	56,424,987.26	40,653,040.54

(3) 其他业务（分产品）

产 品	本期发生额		上期发生额	
	其他营业收入	其他营业成本	其他营业收入	其他营业成本
租金	1,255,164.25		1,418,469.49	
广告	3,921,195.18		3,730,518.79	

其他	834,410.32		102,882.50
合计	6,010,769.75		5,251,870.78

(4) 本期前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
嘉能可	36,712,217.33	62.28
乌鲁木齐金泰天宜商贸有限公司	1,720,634.90	2.92
邹爱华	1,595,237.74	2.71
新疆宏景通讯有限公司	1,436,190.46	2.44
百花村美食快客餐厅	906,360.89	1.54
合计	42,370,641.32	71.89

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		16,970,685.02
权益法核算的长期股权投资收益	164,700.60	-60,236.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-154,123.62	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	31,677.62	5,959.76
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
投资理财确认的投资收益	1,073,841.71	
合计	1,116,096.31	16,916,408.60

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,305,784.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,999,248.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	3,220,105.10	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,345,362.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,073,841.71	
小 计	11,944,342.49	
所得税影响额	844,839.67	
少数股东权益影响额（税后）	163,126.57	
合 计	10,936,376.25	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-61.31	-2.0177	-2.0177
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-62.14	-2.0450	-2.0450

新疆百花村股份有限公司

