

江中药业股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 8
已审财务报表		
合并资产负债表	9	- 10
合并利润表		11
合并股东权益变动表	12	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东权益变动表	19	- 20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 140
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第61545255_A01号
江中药业股份有限公司

江中药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江中药业股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江中药业股份有限公司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，公允反映了江中药业股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61545255_A01号
江中药业股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>收入确认</p> <p>2019年度，营业收入为人民币2,449,404,442.61元，主要为药品销售收入。</p> <p>由于销售收入对于财务报表整体的重要性，我们将销售收入确认为合并财务报表的关键审计事项。</p> <p>有关销售收入的会计政策及估计和披露参见财务报表附注三、17、26和附注五、36。</p>	<p>（1）了解、评估并测试与销售收入相关的关键内部控制的设计和執行；</p> <p>（2）获取主要的销售合同，检查与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，复核销售收入的确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）执行分析性复核程序，分析销售收入与上年相比的变动情况，询问销售部门人员及管理层，调查异常变动情况；</p> <p>（4）执行销售收入细节测试，检查与收入确认相关包括销售合同、发票、经购货方签字的签收单等支持性文件，评价收入确认的真实性；</p> <p>（5）执行销售收入截止性测试，选取资产负债表日前后的销售收入交易样本，核对出库单等支持性文件，评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）检查期后是否发生重大销售退回或销售价格调整，询问并了解该事项的原因及归属期间；</p> <p>（7）询问管理层并查询主要经销商的公开信息，以确认经销商与贵集团是否存在关联关系。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61545255_A01号
江中药业股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>存货跌价准备</p>	
<p>于2019年12月31日，存货跌价准备的账面金额为人民币68,632,819.99元。</p> <p>管理层评估存货跌价准备包含对估计售价、相关销售费用和相关税费等重大会计估计。由于存货跌价准备对财务报表整体的重要性，我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>有关存货跌价准备的会计政策及估计和披露参见财务报表附注三、8、26和附注五、8。</p>	<p>（1）了解、评估并测试与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和执行情况；</p> <p>（2）获取存货跌价准备计算表，评估估计售价、相关销售费用和相关税费等关键数据估计的合理性；</p> <p>（3）对年末存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；</p> <p>（4）获取存货库龄清单，询问仓库管理人员及管理层，调查库龄较长等异常情况，评价存货跌价准备是否合理。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61545255_A01号
江中药业股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>销售费用</p> <p>2019年度，销售费用为人民币868,847,032.90元，销售费用占营业收入比例为35.47%。</p> <p>由于销售费用对财务报表整体的重要性，我们将销售费用识别为关键审计事项。</p> <p>有关销售费用的披露参见财务报表附注五、38。</p>	<p>（1）了解、评估并测试与销售费用相关的关键内部控制的设计和執行；</p> <p>（2）执行分析性复核程序，将销售费用及各明细项目发生金额与上年进行比较，分析变动的合理性；计算销售费用占营业收入比例，并与上年数据及同行业数据进行对比，询问销售部门人员及管理层，调查异常变动情况；</p> <p>（3）执行销售费用细节测试，检查与销售费用相关包括合同、发票、预算审批、广告播放监测报告和会议现场照片等支持性文件，评价销售费用的真实性；</p> <p>（4）执行期后程序，查看本年预提大额销售费用在次年实际支付情况；检查合同等其他支持性文件，以评价销售费用是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（5）询问管理层并查询主要广告商和服务供应商的公开信息，以确认广告商和服务供应商与贵集团是否存在关联关系。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61545255_A01号
江中药业股份有限公司

四、其他信息

江中药业股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江中药业股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江中药业股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61545255_A01号
江中药业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江中药业股份有限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江中药业股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61545255_A01号
江中药业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

- (6) 就江中药业股份有限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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

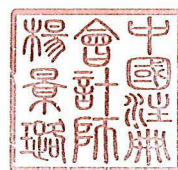
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

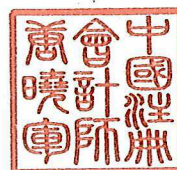
审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61545255_A01号
江中药业股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：杨景璐
（项目合伙人）



中国注册会计师：唐晓军

中国 北京

2020年3月19日

江中药业股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	927,299,786.18	1,014,607,600.45
交易性金融资产	2	654,068,750.12	-
应收票据	3	896,398,201.48	974,868,086.69
应收账款	4	207,783,802.77	4,128,752.49
应收款项融资	5	38,905,841.22	-
预付款项	6	19,427,259.81	19,129,148.33
其他应收款	7	18,702,017.29	6,937,689.56
存货	8	242,502,310.41	171,846,584.94
其他流动资产	9	56,638,450.77	102,229,209.03
流动资产合计		<u>3,061,726,420.05</u>	<u>2,293,747,071.49</u>
非流动资产			
债权投资	10	10,476,000.00	-
可供出售金融资产	11	-	135,600,000.00
长期股权投资	12	53,973,173.05	57,317,932.04
其他非流动金融资产	13	153,825,117.00	-
固定资产	14	1,062,914,134.83	934,056,948.80
在建工程	15	-	20,426,710.32
无形资产	16	360,004,034.24	315,504,812.59
商誉	17	14,776,134.26	-
长期待摊费用	18	876,851.81	1,132,407.37
递延所得税资产	19	37,027,634.62	25,999,271.39
其他非流动资产	20	3,594,257.39	33,186,806.48
非流动资产合计		<u>1,697,467,337.20</u>	<u>1,523,224,888.99</u>
资产总计		<u>4,759,193,757.25</u>	<u>3,816,971,960.48</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
应付账款	22	56,305,061.58	119,548,971.00
预收款项	23	-	101,017,172.66
合同负债	24	111,994,958.91	-
应付职工薪酬	25	116,042,695.62	62,741,537.83
应交税费	26	64,545,611.69	86,333,220.31
其他应付款	27	400,024,517.30	56,453,828.80
一年内到期的非流动负债	28	-	20,000,000.00
其他流动负债	29	-	7,636,277.80
流动负债合计		<u>748,912,845.10</u>	<u>453,731,008.40</u>
非流动负债			
长期应付款	30	-	50,000,000.00
递延收益	31	58,082,378.20	59,799,658.37
递延所得税负债	19	27,841,924.66	-
非流动负债合计		<u>85,924,302.86</u>	<u>109,799,658.37</u>
负债合计		<u>834,837,147.96</u>	<u>563,530,666.77</u>
股东权益			
股本	32	525,000,000.00	420,000,000.00
资本公积	33	435,358,415.36	435,358,415.36
盈余公积	34	260,672,892.46	215,528,541.17
未分配利润	35	2,339,597,271.87	2,182,409,430.23
归属于母公司股东权益合计		3,560,628,579.69	3,253,296,386.76
少数股东权益		<u>363,728,029.60</u>	<u>144,906.95</u>
股东权益合计		<u>3,924,356,609.29</u>	<u>3,253,441,293.71</u>
负债和股东权益总计		<u>4,759,193,757.25</u>	<u>3,816,971,960.48</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李小俊

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	36	2,449,404,442.61	1,755,229,022.31
减：营业成本	36	816,751,083.68	571,366,247.62
税金及附加	37	47,868,808.51	40,025,957.89
销售费用	38	868,847,032.90	502,995,835.37
管理费用	39	166,772,279.82	95,435,437.98
研发费用	40	47,509,672.30	29,621,027.95
财务费用	41	(16,660,071.70)	(10,159,498.41)
其中：利息收入		16,965,561.36	10,443,764.15
加：其他收益	42	20,475,773.36	6,405,030.64
投资收益	43	8,812,512.79	18,381,838.19
其中：对联营企业的投资			
(损失) / 收益		(3,344,758.99)	3,485,632.47
公允价值变动收益	44	13,590,253.91	-
信用减值损失	45	10,013,928.82	-
资产减值损失	46	(2,616,066.71)	(2,990,948.21)
资产处置(损失)/收益	47	(983,331.53)	424,132.79
营业利润		567,608,707.74	548,164,067.32
加：营业外收入	48	3,163,192.83	2,950,920.92
减：营业外支出	49	4,772,468.38	3,171,460.52
利润总额		565,999,432.19	547,943,527.72
减：所得税费用	51	86,562,896.38	77,710,980.95
净利润		479,436,535.81	470,232,546.77
按经营持续性分类			
持续经营净利润		479,436,535.81	470,490,718.71
终止经营净利润		-	(258,171.94)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		463,596,527.40	470,248,224.88
少数股东损益		15,840,008.41	(15,678.11)
综合收益总额		479,436,535.81	470,232,546.77
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		463,596,527.40	470,248,224.88
归属于少数股东的综合收益总额		15,840,008.41	(15,678.11)
每股收益	52		
基本每股收益		0.88	0.90
稀释每股收益		0.88	0.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	420,000,000.00	435,358,415.36	215,528,541.17	2,182,409,430.23	3,253,296,386.76	144,906.95	3,253,441,293.71
加：会计政策变更	-	-	-	(9,264,334.47)	(9,264,334.47)	-	(9,264,334.47)
二、本年初余额	<u>420,000,000.00</u>	<u>435,358,415.36</u>	<u>215,528,541.17</u>	<u>2,173,145,095.76</u>	<u>3,244,032,052.29</u>	<u>144,906.95</u>	<u>3,244,176,959.24</u>
三、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	-	463,596,527.40	463,596,527.40	15,840,008.41	479,436,535.81
（二）股东投入和减少资本							
1. 非同一控制下企业合并 （附注六、1）	-	-	-	-	-	347,743,114.24	347,743,114.24
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	45,144,351.29	(45,144,351.29)	-	-	-
2. 对股东的分配 （附注五、32）	<u>105,000,000.00</u>	-	-	(252,000,000.00)	(147,000,000.00)	-	(147,000,000.00)
四、本年年末余额	<u>525,000,000.00</u>	<u>435,358,415.36</u>	<u>260,672,892.46</u>	<u>2,339,597,271.87</u>	<u>3,560,628,579.69</u>	<u>363,728,029.60</u>	<u>3,924,356,609.29</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	300,000,000.00	552,513,399.02	169,641,911.14	1,893,047,835.38	2,915,203,145.54	160,585.06	2,915,363,730.60
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	470,248,224.88	470,248,224.88	(15,678.11)	470,232,546.77
(二) 股东投入和减少资本							
1. 其他	-	2,845,016.34	-	-	2,845,016.34	-	2,845,016.34
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	45,886,630.03	(45,886,630.03)	-	-	-
2. 对股东的分配 (附注五、32)	-	-	-	(135,000,000.00)	(135,000,000.00)	-	(135,000,000.00)
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	120,000,000.00	(120,000,000.00)	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	420,000,000.00	435,358,415.36	215,528,541.17	2,182,409,430.23	3,253,296,386.76	144,906.95	3,253,441,293.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
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		2,660,216,434.72	1,881,858,837.27
收到其他与经营活动有关的现金	53	49,372,601.54	44,923,073.01
经营活动现金流入小计		<u>2,709,589,036.26</u>	<u>1,926,781,910.28</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		601,034,918.85	466,684,030.63
支付给职工以及为职工支付的现金		439,039,687.53	329,490,066.05
支付的各项税费		429,070,450.94	267,429,533.74
支付其他与经营活动有关的现金	53	599,266,194.89	376,932,319.23
经营活动现金流出小计		<u>2,068,411,252.21</u>	<u>1,440,535,949.65</u>
经营活动产生的现金流量净额	54	<u>641,177,784.05</u>	<u>486,245,960.63</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,104,766,917.57	57,224,908.85
取得投资收益收到的现金		24,214,735.32	15,489,978.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,558.66	719,377.65
取得子公司收到的现金净额	54	131,208,533.74	-
投资活动现金流入小计		<u>2,260,266,745.29</u>	<u>73,434,264.59</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,332,343.61	121,378,581.56
投资支付的现金		2,695,420,000.00	13,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	53	-	40,500.00
投资活动现金流出小计		<u>2,771,752,343.61</u>	<u>134,919,081.56</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(511,485,598.32)</u>	<u>(61,484,816.97)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量：			
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	-
分配股利支付的现金		147,000,000.00	135,000,000.00
筹资活动现金流出小计		217,000,000.00	135,000,000.00
筹资活动使用的现金流量净额		(217,000,000.00)	(135,000,000.00)
四、现金及现金等价物净（减少） / 增加额		(87,307,814.27)	289,761,143.66
加：年初现金及现金等价物余额		1,014,607,600.45	724,846,456.79
五、年末现金及现金等价物余额	54	927,299,786.18	1,014,607,600.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
 资产负债表
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		586,680,776.52	840,345,297.94
交易性金融资产		320,536,153.56	-
应收票据		762,939,453.87	782,572,369.17
应收账款	1	37,338,185.06	109,098,441.96
预付款项		8,236,877.77	18,345,003.07
其他应收款	2	6,593,315.66	22,890,520.06
存货		142,177,513.55	157,217,028.17
其他流动资产		50,121,388.89	94,920,691.15
流动资产合计		<u>1,914,623,664.88</u>	<u>2,025,389,351.52</u>
非流动资产			
债权投资		10,476,000.00	-
可供出售金融资产		-	135,600,000.00
长期股权投资	3	632,845,646.53	259,477,560.52
其他非流动金融资产		153,825,117.00	-
固定资产		914,194,883.59	931,952,988.89
在建工程		-	20,426,710.32
无形资产		311,287,981.70	315,504,812.59
长期待摊费用		876,851.81	1,132,407.37
递延所得税资产		10,671,740.83	12,814,619.54
其他非流动资产		3,594,257.39	33,186,806.48
非流动资产合计		<u>2,037,772,478.85</u>	<u>1,710,095,905.71</u>
资产总计		<u>3,952,396,143.73</u>	<u>3,735,485,257.23</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债		
应付账款	14,723,515.44	118,789,495.52
预收款项	-	264,843.14
合同负债	679,926.91	-
应付职工薪酬	42,397,093.25	34,211,099.07
应交税费	24,099,299.19	49,204,821.29
其他应付款	107,784,994.31	27,171,633.28
一年内到期的非流动负债	-	20,000,000.00
其他流动负债	-	4,083,400.00
流动负债合计	189,684,829.10	253,725,292.30
非流动负债		
长期应付款	-	50,000,000.00
递延收益	58,082,378.20	59,799,658.37
递延所得税负债	4,233,767.55	-
非流动负债合计	62,316,145.75	109,799,658.37
负债合计	252,000,974.85	363,524,950.67
股东权益		
股本	525,000,000.00	420,000,000.00
资本公积	434,951,447.16	434,951,447.16
盈余公积	260,672,892.45	215,528,541.17
未分配利润	2,479,770,829.27	2,301,480,318.23
股东权益合计	3,700,395,168.88	3,371,960,306.56
负债和股东权益总计	3,952,396,143.73	3,735,485,257.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
 利润表
 2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	4	1,439,623,112.56	1,404,392,027.87
减：营业成本	4	559,681,279.40	562,140,606.60
税金及附加		32,271,841.32	32,830,947.89
销售费用		232,008,220.65	177,256,888.06
管理费用		98,421,509.62	84,742,435.57
研发费用		44,361,135.78	29,621,027.95
财务费用		(10,435,298.76)	(8,857,595.76)
其中：利息收入		10,522,062.23	8,994,430.99
加：其他收益		20,130,493.36	6,405,030.64
投资收益	5	7,289,244.00	1,056,297.18
其中：对联营企业的投资			
(损失) / 收益		(3,344,758.99)	3,485,632.47
公允价值变动收益		4,253,667.75	-
信用减值损失		12,772,027.77	-
资产减值损失		(693,358.08)	76,430.47
资产处置(损失)/收益		(534.81)	441,353.87
营业利润		527,065,964.54	534,636,829.72
加：营业外收入		1,236,601.79	2,643,572.51
减：营业外支出		1,962,245.41	1,780,213.04
利润总额		526,340,320.92	535,500,189.19
减：所得税费用		74,896,808.05	76,633,888.85
净利润及综合收益总额		451,443,512.87	458,866,300.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
 股东权益变动表
 2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	420,000,000.00	434,951,447.16	215,528,541.17	2,301,480,318.23	3,371,960,306.56
加： 会计政策变更	-	-	-	23,991,349.45	23,991,349.45
二、 本年年初余额	420,000,000.00	434,951,447.16	215,528,541.17	2,325,471,667.68	3,395,951,656.01
三、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	451,443,512.87	451,443,512.87
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	45,144,351.28	(45,144,351.28)	-
2. 对股东的分配	105,000,000.00	-	-	(252,000,000.00)	(147,000,000.00)
四、 本年年末余额	525,000,000.00	434,951,447.16	260,672,892.45	2,479,770,829.27	3,700,395,168.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
 股东权益变动表(续)
 2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	300,000,000.00	552,106,430.82	169,641,911.14	2,023,500,647.92	3,045,248,989.88
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	458,866,300.34	458,866,300.34
(二) 股东投入和减少资本					
1. 其他	-	2,845,016.34	-	-	2,845,016.34
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	45,886,630.03 (45,886,630.03)	-
2. 对股东的分配	-	-	- (135,000,000.00) (135,000,000.00)
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	120,000,000.00 (120,000,000.00)	-	-	-
三、 本年年末余额	420,000,000.00	434,951,447.16	215,528,541.17	2,301,480,318.23	3,371,960,306.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,716,521,376.10	1,509,398,615.65
收到其他与经营活动有关的现金	<u>37,413,809.59</u>	<u>48,058,617.70</u>
经营活动现金流入小计	<u>1,753,935,185.69</u>	<u>1,557,457,233.35</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	417,071,284.19	473,871,349.25
支付给职工以及为职工支付的现金	153,963,036.44	152,626,009.74
支付的各项税费	264,902,240.39	229,750,358.75
支付其他与经营活动有关的现金	<u>277,298,046.72</u>	<u>269,602,023.64</u>
经营活动现金流出小计	<u>1,113,234,607.74</u>	<u>1,125,849,741.38</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>640,700,577.95</u>	<u>431,607,491.97</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	807,816,917.57	89,899,367.84
取得投资收益收到的现金	14,376,080.80	15,489,978.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	<u>274,901.87</u>	<u>617,693.81</u>
投资活动现金流入小计	<u>822,467,900.24</u>	<u>106,007,039.74</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,120,154.61	120,673,451.09
投资支付的现金	1,070,000,000.00	33,500,000.00
取得子公司支付的现金	376,712,845.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>40,500.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>1,499,832,999.61</u>	<u>154,213,951.09</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(677,365,099.37)</u>	<u>(48,206,911.35)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司
 现金流量表(续)
 2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	-
分配股利支付的现金	<u>147,000,000.00</u>	<u>135,000,000.00</u>
筹资活动现金流出小计	<u>217,000,000.00</u>	<u>135,000,000.00</u>
筹资活动使用的现金流量净额	(217,000,000.00)	(135,000,000.00)
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(253,664,521.42)	248,400,580.62
加：年初现金及现金等价物余额	<u>840,345,297.94</u>	<u>591,944,717.32</u>
五、年末现金及现金等价物余额	<u>586,680,776.52</u>	<u>840,345,297.94</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

江中药业股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国江西省注册的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股股票于1996年8月29日在上海证券交易所上市。本公司总部位于江西省南昌市高新区火炬大道788号。

本公司及其子公司（“本集团”）主要从事药品及保健品的生产与销售，本公司的经营范围为：硬胶囊剂、原料药（蚓激酶）、糖浆剂、片剂（A线、B线、D线、E线、F线、G线）、颗粒剂、口服液、膏滋剂的生产及销售（许可证有效期至2020年12月31日）；糖类、巧克力和糖果（糖果），饮料的生产及销售（凭许可证经营）；保健食品的生产及销售（以上经营项目凭许可证经营）；皮肤粘膜卫生用品（卫生湿巾）的生产销售；农副产品收购（粮食收购除外）；国内贸易及生产加工，国际贸易；研发服务、技术转让服务、技术咨询服务。（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）。

本集团的母公司为于中国成立的华润江中制药集团有限责任公司（“华润江中集团”），最终母公司为于中国成立的中国华润有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月19日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团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。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

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。

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的实收资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量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。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 存货

存货包括原材料、半成品、库存商品、周转材料、包装物和低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，存货按类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。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股东权益。

处置长期股权投资，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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-45年	0-5%	2.11-5.00%
机器设备	10-15年	0-5%	6.33-10.00%
运输工具	4-10年	0-5%	9.50-25.00%
电子设备	3-5年	0-5%	19.00-33.33%
化工设备	5-10年	0-5%	9.50-20.00%
其他	5-15年	0-5%	6.33-20.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

11. 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必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件使用权	5年
非专利技术	10年
专利权	10年
商标权	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

13. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

16. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

17. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

18. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19. 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

20. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 公允价值计量（续）

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

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

26. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

销售退回条款

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率。本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和其他流动资产-应收退货成本。

存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，本集团将调整估计改变期间的存货账面价值，同时将其差异确认在估计改变期间的利润表中。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

固定资产的可使用年限

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

本集团部分销售合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一个资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

执行新收入准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
递延所得税资产	37,075,209.97	25,999,271.39	11,075,938.58
未分配利润	2,149,153,746.31	2,182,409,430.23	(33,255,683.92)
预收款项	-	101,017,172.66	(101,017,172.66)
合同负债	101,017,172.66	-	101,017,172.66
其他应付款	100,785,451.30	56,453,828.80	44,331,622.50

执行新收入准则对本公司2019年1月1日资产负债表无重大影响。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2019年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
递延所得税资产	37,027,634.62	25,315,601.37	11,712,033.25
未分配利润	2,339,597,271.87	2,374,761,239.80	(35,163,967.93)
预收款项	-	111,994,958.91	(111,994,958.91)
合同负债	111,994,958.91	-	111,994,958.91
其他应付款	<u>400,024,517.30</u>	<u>353,148,516.12</u>	<u>46,876,001.18</u>

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	<u>2,449,404,442.61</u>	<u>2,451,948,821.29</u>	(<u>2,544,378.68</u>)

执行新收入准则对本公司2019年财务报表无重大影响。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收账款融资。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团于2019年1月1日将部分持有的股权投资重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款及应收				
票据	摊余成本（贷款和应收款）	978,996,839.18	摊余成本	978,996,839.18
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	6,937,689.56	摊余成本	6,937,689.56
其他流动资产--				
委托贷款	摊余成本（贷款和应收款）	94,920,691.15	摊余成本	94,920,691.15
其他非流动资产				
--委托贷款	摊余成本（贷款和应收款）	13,500,000.00	摊余成本	13,500,000.00
股权投资	以成本计量 （可供出售类资产）	135,600,000.00	以公允价值计量且其变动 计入当期损益 （准则要求）	163,825,117.00

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款及应收				
票据	摊余成本（贷款和应收款）	891,670,811.13	摊余成本	891,670,811.13
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	22,890,520.06	摊余成本	22,890,520.06
其他流动资产--				
委托贷款	摊余成本（贷款和应收款）	94,920,691.15	摊余成本	94,920,691.15
其他非流动资产				
--委托贷款	摊余成本（贷款和应收款）	13,500,000.00	摊余成本	13,500,000.00
股权投资	以成本计量 （可供出售类资产）	135,600,000.00	以公允价值计量且其变动 计入当期损益 （准则要求）	163,825,117.00

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款及应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	978,996,839.18	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	978,996,839.18
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	6,937,689.56	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	6,937,689.56
<i>其他流动资产--委托贷款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	94,920,691.15	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	94,920,691.15
<i>其他非流动资产--委托贷款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	13,500,000.00	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	13,500,000.00
以摊余成本计量的总金融资产	1,094,355,219.89	-	-	1,094,355,219.89
以成本计量的可供出售金融资产				
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	135,600,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 (新金融工具准则)	- (135,600,000.00)	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
以成本计量的可供出售金融资产	135,600,000.00	(135,600,000.00)	-	-

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表（续）：

本集团（续）

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 <i>股权投资-其他非流动金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 (新金融工具准则)	-	135,600,000.00	-	-
重新计量：以公允价值计量	-	-	28,225,117.00	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	163,825,117.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	135,600,000.00	28,225,117.00	163,825,117.00
总计	<u>1,229,955,219.89</u>	<u>-</u>	<u>28,225,117.00</u>	<u>1,258,180,336.89</u>

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产 <i>应收账款及应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	891,670,811.13	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	891,670,811.13
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	22,890,520.06	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	22,890,520.06

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表（续）：

本公司（续）

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
<i>其他流动资产--委托贷款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	94,920,691.15	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	94,920,691.15
<i>其他非流动资产--委托贷款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	13,500,000.00	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	13,500,000.00
以摊余成本计量的总金融资产	1,022,982,022.34	-	-	1,022,982,022.34
以成本计量的可供出售金融资产				
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	135,600,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新金融工具准则）	- (135,600,000.00)	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	135,600,000.00	(135,600,000.00)	-	-
以成本计量的可供出售金融资产				
<i>股权投资-其他非流动金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新金融工具准则）	-	135,600,000.00	-	-
重新计量：以公允价值计量	-	-	28,225,117.00	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	163,825,117.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	135,600,000.00	28,225,117.00	163,825,117.00
总计	1,158,582,022.34	-	28,225,117.00	1,186,807,139.34

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下

本集团

2019年

	按原准则列 示的账面价值 2018年12月31日	会计政策变更			其他财务报表列 报方式变更影响	按新准则列 示的账面价值 2019年1月1日
		新收入准则影响 重分类	重新计量	新金融工具准则影响		
应收票据	-	-	-	-	974,868,086.69	974,868,086.69
应收账款	-	-	-	-	4,128,752.49	4,128,752.49
应收票据及应收账款	978,996,839.18	-	-	-	(978,996,839.18)	-
递延所得税资产	25,999,271.39	-	11,075,938.58	-	-	37,075,209.97
可供出售金融资产	135,600,000.00	-	-	(135,600,000.00)	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	163,825,117.00	-	163,825,117.00
债权投资	-	-	-	13,500,000.00	-	13,500,000.00
其他非流动资产	13,500,000.00	-	-	(13,500,000.00)	-	-
合同负债	-	101,017,172.66	-	-	-	101,017,172.66
预收款项	101,017,172.66	(101,017,172.66)	-	-	-	-
其他应付款	56,453,828.80	-	44,331,622.50	-	-	100,785,451.30
递延所得税负债	-	-	-	4,233,767.55	-	4,233,767.55
未分配利润	2,182,409,430.23	-	(33,255,683.92)	23,991,349.45	-	2,173,145,095.76

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

本公司

	按原准则列 示的账面价值 2018年12月31日	会计政策变更			其他财务报表列 报方式变更影响	按新准则列 示的账面价值 2019年1月1日
		新收入准则影响 重分类	重新计量	新金融工具准则影响		
应收票据	-	-	-	-	782,572,369.17	782,572,369.17
应收账款	-	-	-	-	109,098,441.96	109,098,441.96
应收票据及应收账款	891,670,811.13	-	-	-	(891,670,811.13)	-
其他非流动金融资产	-	-	-	163,825,117.00	-	163,825,117.00
可供出售金融资产	135,600,000.00	-	-	(135,600,000.00)	-	-
债权投资	-	-	-	13,500,000.00	-	13,500,000.00
其他非流动资产	13,500,000.00	-	-	(13,500,000.00)	-	-
合同负债	-	264,843.14	-	-	-	264,843.14
预收款项	264,843.14	(264,843.14)	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	4,233,767.55	-	4,233,767.55
未分配利润	2,301,480,318.23	-	-	23,991,349.45	-	2,325,471,667.68

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税种及其税率列示如下：

税种	税基
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
增值税	2019年4月1日之前应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的酒类按销售收入的10%计缴消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2. 税收优惠

本公司获得江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅和江西省地方税务局于2017年8月23日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201736000518），有效期为三年，享受企业所得税优惠政策，2019年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
银行存款	927,281,183.40	1,014,534,474.66
其他货币资金	<u>18,602.78</u>	<u>73,125.79</u>
	<u>927,299,786.18</u>	<u>1,014,607,600.45</u>

于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金（2018年12月31日：无）。

于2019年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金（2018年12月31日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为七天到三个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
债务工具投资	<u>654,068,750.12</u>

于2019年12月31日，本集团拥有的债务投资工具为境内银行机构发行的保本浮动收益理财产品。

3. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>896,398,201.48</u>	<u>974,868,086.69</u>
	896,398,201.48	974,868,086.69
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>896,398,201.48</u>	<u>974,868,086.69</u>

于2019年12月31日，本集团无已质押的应收票据（2018年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>883,039.00</u>	<u>-</u>	<u>6,565,560.65</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2018年12月31日：无）。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	213,554,449.07	3,534,810.95
1年至2年	342,897.37	1,049,877.85
2年至3年	11,511.85	71,535.20
3年以上	<u>994,895.99</u>	<u>994,895.99</u>
	214,903,754.28	5,651,119.99
减：应收账款坏账准备	<u>7,119,951.51</u>	<u>1,522,367.50</u>
	<u>207,783,802.77</u>	<u>4,128,752.49</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	<u>1,522,367.50</u>	<u>8,306,064.85</u>	<u>390,862.65</u>	<u>3,099,343.49</u>	<u>7,119,951.51</u>
2018年	<u>1,873,718.48</u>	<u>-</u>	<u>1,090.00</u>	<u>352,440.98</u>	<u>1,522,367.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款及坏账准备按类别披露：

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	13,235,367.94	6.16	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>201,668,386.34</u>	<u>93.84</u>	<u>7,119,951.51</u>	<u>3.53</u>
	<u>214,903,754.28</u>	<u>100.00</u>	<u>7,119,951.51</u>	
	2018年			
	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	681,919.00	12.07	681,919.00	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	4,892,174.94	86.57	763,422.45	15.60
单项金额不重大但单独计 提坏账准备	<u>77,026.05</u>	<u>1.36</u>	<u>77,026.05</u>	<u>100.00</u>
	<u>5,651,119.99</u>	<u>100.00</u>	<u>1,522,367.50</u>	

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南省医药药材有限公司	<u>681,919.00</u>	<u>681,919.00</u>	<u>100.00</u>	账龄较长，回款困难，预计无法收回。
	<u>681,919.00</u>	<u>681,919.00</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	200,319,081.13	3.00	6,009,572.43	3,534,810.95	5.00	176,740.55
1年至2年	342,897.37	32.00	109,727.16	1,049,877.85	30.00	314,963.36
2年至3年	11,511.85	50.00	5,755.93	71,535.20	50.00	35,767.60
3年至4年	-	100.00	-	-	70.00	-
4年至5年	-	100.00	-	-	100.00	-
5年以上	994,895.99	100.00	994,895.99	235,950.94	100.00	235,950.94
	<u>201,668,386.34</u>		<u>7,119,951.51</u>	<u>4,892,174.94</u>		<u>763,422.45</u>

2019年本集团无实际核销的应收账款（2018年：无）。

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
江西江中昌润医药有限责任公司	13,235,367.94	6.16	-
云南济生药业有限公司	8,717,423.19	4.06	261,522.70
江西华祺医药有限公司	6,501,391.45	3.03	195,041.74
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	4,690,899.24	2.18	140,726.98
江西南华（上药）医药有限公司	4,503,386.88	2.10	135,101.61
	<u>37,648,468.70</u>	<u>17.53</u>	<u>732,393.03</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	2,529,544.53	44.76	126,477.23
沃尔玛（中国）投资有限公司	947,134.19	16.76	47,356.71
大参林医药集团股份有限公司	820,655.90	14.52	253,883.95
河南省医药药材有限公司	681,919.00	12.07	681,919.00
深圳市海王星辰医药有限公司	289,245.30	5.12	93,393.45
	<u>5,268,498.92</u>	<u>93.23</u>	<u>1,203,030.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2019年
银行承兑汇票	<u>38,905,841.22</u>
减：应收款项融资坏账准备	<u>-</u>
	<u>38,905,841.22</u>

于2019年12月31日，本集团无已质押的应收款项融资。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2019年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>35,379,021.17</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	18,796,194.24	96.75	18,944,356.98	99.03
1年至2年	623,769.18	3.21	163,872.91	0.86
2年至3年	4,731.63	0.03	-	-
3年以上	<u>2,564.76</u>	<u>0.01</u>	<u>20,918.44</u>	<u>0.11</u>
	<u>19,427,259.81</u>	<u>100.00</u>	<u>19,129,148.33</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款 余额合计数的比例（%）
四川省玉鑫药业有限公司	3,826,500.00	19.70
深圳市奇摩计算机有限公司	1,016,182.80	5.23
苏州泽达兴邦医药科技有限公司	983,383.80	5.06
东莞市健林医药科技有限公司	967,954.20	4.98
上海医药工业有限公司	951,000.00	4.90
	<u>7,745,020.80</u>	<u>39.87</u>

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款 余额合计数的比例（%）
北京炬力传媒有限公司	6,254,384.00	32.70
福建省南平市瑞鑫贸易有限公司	5,770,949.42	30.17
北京中外名人文化传媒股份有限公司	2,585,400.00	13.52
江西奇丽印刷有限公司	1,253,395.33	6.55
南昌市华龙彩印有限公司	707,107.36	3.70
	<u>16,571,236.11</u>	<u>86.64</u>

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	17,514,573.36	3,598,827.61
1年至2年	1,947,450.12	74,321.38
2年至3年	106,571.34	562,415.31
3年以上	11,271,168.99	18,757,845.38
	<u>30,839,763.81</u>	<u>22,993,409.68</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>12,137,746.52</u>	<u>16,055,720.12</u>
	<u>18,702,017.29</u>	<u>6,937,689.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
往来款	19,316,923.14	8,517,355.28
备用金	9,245,763.63	1,316,748.21
保证金	1,468,641.46	1,292,058.00
代垫款	808,435.58	11,867,248.19
	<u>30,839,763.81</u>	<u>22,993,409.68</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	9,879,070.67	-	6,176,649.45	16,055,720.12
收购子公司	2,040,161.03	-	1,671,313.36	3,711,474.39
本年计提	1,314,579.51	-	-	1,314,579.51
本年转回	8,944,027.50	-	-	8,944,027.50
年末余额	<u>4,289,783.71</u>	<u>-</u>	<u>7,847,962.81</u>	<u>12,137,746.52</u>

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	16,816,760.23	-	6,176,649.45	22,993,409.68
收购子公司	18,036,746.92	-	1,671,313.36	19,708,060.28
本年新增	26,416,341.60	-	-	26,416,341.60
终止确认	38,278,047.75	-	-	38,278,047.75
年末余额	<u>22,991,801.00</u>	<u>-</u>	<u>7,847,962.81</u>	<u>30,839,763.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>16,785,198.32</u>	<u>226,982.69</u>	<u>956,460.89</u>	<u>16,055,720.12</u>

	2018年			
	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	6,176,649.45	26.86	6,176,649.45	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,816,760.23	73.14	9,879,070.67	58.75
	<u>22,993,409.68</u>	<u>100.00</u>	<u>16,055,720.12</u>	

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	账龄较长，回款困难，预计无法收回
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	1,549,677.81	100.00%	账龄较长，回款困难，预计无法收回
钟涛	487,258.64	487,258.64	100.00%	账龄较长，回款困难，预计无法收回
南昌给水电力段用电管理所	<u>339,713.00</u>	<u>339,713.00</u>	<u>100.00%</u>	账龄较长，回款困难，预计无法收回
	<u>6,176,649.45</u>	<u>6,176,649.45</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1年以内	3,598,827.61	5.00	179,941.38
1年至2年	74,321.38	30.00	22,296.41
2年至3年	562,415.31	50.00	281,207.66
3年至4年	17,283.29	70.00	12,098.30
4年至5年	10,601,285.72	70.00	7,420,900.00
5年以上	<u>1,962,626.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,962,626.92</u>
	<u>16,816,760.23</u>		<u>9,879,070.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下（续）：

2019年计提坏账准备人民币1,314,579.52元（2018年：人民币226,982.69元），收回或转回坏账准备人民币8,944,027.50元（2018年：人民币956,460.89元）。

2019年本集团无实际核销的其他应收款（2018年：无）。

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海久和公司	3,800,000.00	12.33	往来款	5年以上	3,800,000.00
南昌市新建区燃气有限公司	2,825,482.98	9.17	往来款	1年以内	84,764.49
童晓琴	1,831,488.69	5.94	备用金	1年以内	54,944.66
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	5.03	往来款	5年以上	1,549,677.81
涂愈	1,186,782.52	3.85	备用金	1年以内	35,603.48
	<u>11,193,432.00</u>	<u>36.32</u>			<u>5,524,990.44</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
江西江中天宁房地产有限公司	10,584,800.00	46.03	代垫款	4年至5年	7,409,360.00
上海久和公司	3,800,000.00	16.53	往来款	5年以上	3,800,000.00
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	6.74	往来款	5年以上	1,549,677.81
阿里健康大药房医药连锁有限公司	590,000.00	2.57	保证金	1年以内	29,500.00
南昌市湾里区人力资源和社会保障局	540,000.00	2.35	保证金	2年至3年	270,000.00
	<u>17,064,477.81</u>	<u>74.21</u>			<u>13,058,537.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,805,831.60	58,396,348.20	86,409,483.40	116,547,567.53	59,009,155.26	57,538,412.27
库存商品	75,470,357.52	5,949,705.89	69,520,651.63	67,050,723.94	4,260,443.55	62,790,280.39
自制半成品	55,569,401.12	-	55,569,401.12	31,631,451.70	-	31,631,451.70
包装物	24,191,481.67	1,437,362.05	22,754,119.62	16,053,803.73	2,187,325.45	13,866,478.28
周转材料	8,319,906.64	2,830,473.93	5,489,432.71	9,215,086.10	3,411,947.16	5,803,138.94
低值易耗品	2,778,151.85	18,929.92	2,759,221.93	235,753.28	18,929.92	216,823.36
	<u>311,135,130.40</u>	<u>68,632,819.99</u>	<u>242,502,310.41</u>	<u>240,734,386.28</u>	<u>68,887,801.34</u>	<u>171,846,584.94</u>

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	59,009,155.26	705,996.53	1,318,803.59	-	58,396,348.20
库存商品	4,260,443.55	3,292,615.89	-	1,603,353.55	5,949,705.89
包装物	2,187,325.45	-	63,742.12	686,221.28	1,437,362.05
周转材料	3,411,947.16	-	-	581,473.23	2,830,473.93
低值易耗品	18,929.92	-	-	-	18,929.92
	<u>68,887,801.34</u>	<u>3,998,612.42</u>	<u>1,382,545.71</u>	<u>2,871,048.06</u>	<u>68,632,819.99</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	59,432,250.86	-	-	423,095.60	59,009,155.26
库存商品	4,342,222.48	2,402,667.71	-	2,484,446.64	4,260,443.55
自制半成品	109,724.15	-	-	109,724.15	-
包装物	1,168,890.82	1,482,482.09	-	464,047.46	2,187,325.45
周转材料	3,835,784.28	186,627.59	-	610,464.71	3,411,947.16
低值易耗品	18,929.92	-	-	-	18,929.92
	<u>68,907,802.51</u>	<u>4,071,777.39</u>	<u>-</u>	<u>4,091,778.56</u>	<u>68,887,801.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2019年	2018年
委托贷款	-	94,920,691.15
待抵扣进项税额	6,517,061.88	7,308,517.88
银行理财	<u>50,121,388.89</u>	-
	<u>56,638,450.77</u>	<u>102,229,209.03</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团拥有的理财产品为境内银行机构发行的保本保收益理财产品。

10. 债权投资

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	<u>10,800,000.00</u>	<u>324,000.00</u>	<u>10,476,000.00</u>	-	-	-
	<u>10,800,000.00</u>	<u>324,000.00</u>	<u>10,476,000.00</u>	-	-	-

债权投资按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	-
本年计提	<u>324,000.00</u>
年末余额	<u>324,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 可供出售金融资产（仅适用于2018年）

	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量	135,600,000.00	-	135,600,000.00
	<u>135,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>135,600,000.00</u>

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				持股 比例（%）	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
青海银行股份有限 公司	125,500,000.00	-	-	125,500,000.00	2.69	5,000,000.00
北京和君商学院在线 科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	0.53	-
江西江中小舟医药贸 易有限责任公司	100,000.00	-	-	100,000.00	1.00	-
	<u>135,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,600,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>

12. 长期股权投资

2019年

	年初余额	本年变动		年末账面价值
		权益法下投资损益	其他综合收益	
联营企业				
江西本草天工科技有限责任公司	41,724,223.21	(220,553.78)	-	41,503,669.43
北京江中高科技投资有限责任公司	2,223,761.51	2,654,159.69	-	4,877,921.20
北京正旦国际科技有限责任公 司	<u>13,369,947.32</u>	<u>(5,778,364.90)</u>	<u>-</u>	<u>7,591,582.42</u>
	<u>57,317,932.04</u>	<u>(3,344,758.99)</u>	<u>-</u>	<u>53,973,173.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2018年

	年初余额	本年变动		年末账面价值
		权益法下投资损益	其他综合收益	
联营企业				
江西本草天工科技有限责任公司	41,681,945.06	42,278.15	-	41,724,223.21
北京江中高科技投资有限责任公司	2,549,235.02	(752,201.97)	426,728.46	2,223,761.51
北京正旦国际科技有限责任公司	6,756,103.15	4,195,556.29	2,418,287.88	13,369,947.32
	<u>50,987,283.23</u>	<u>3,485,632.47</u>	<u>2,845,016.34</u>	<u>57,317,932.04</u>

于2019年12月31日，本集团长期股权投资未计提减值准备（2018年12月31日：无）。

13. 其他非流动金融资产

2019年

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
非上市公司权益投资	<u>153,825,117.00</u>
	<u>153,825,117.00</u>

	成本	累计公允价值变动	本年减少	公允价值	持股比例 (%)	本年现金红利
青海银行股份 有限公司	125,500,000.00	28,225,117.00	-	153,725,117.00	2.05	2,500,000.00
北京和君商学 院在线科技 有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
江西江中小舟 医药贸易有 限责任公司	100,000.00	-	-	100,000.00	1.00	-
	<u>135,600,000.00</u>	<u>28,225,117.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>153,825,117.00</u>		<u>2,500,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	化工设备	其他	合计
原价							
年初余额	940,538,462.83	466,589,617.74	23,589,311.54	63,008,494.81	24,695,896.58	83,242,193.96	1,601,663,977.46
购置	184,555.09	5,529,903.72	257,560.31	10,032,707.12	1,497,554.29	18,477,965.18	35,980,245.71
在建工程转入	46,316,141.21	21,015,516.35	-	-	-	-	67,331,657.56
非同一控制下企业合并	90,852,517.87	29,819,083.01	914,734.00	4,504,482.00	-	-	126,090,816.88
处置或报废	(38,862.00)	(4,473,142.94)	(46,800.00)	(8,077,370.71)	-	(194,137.75)	(12,830,313.40)
年末余额	<u>1,077,852,815.00</u>	<u>518,480,977.88</u>	<u>24,714,805.85</u>	<u>69,468,313.22</u>	<u>26,193,450.87</u>	<u>101,526,021.39</u>	<u>1,818,236,384.21</u>
累计折旧							
年初余额	230,878,472.59	305,632,288.10	18,617,765.82	38,743,004.88	18,048,802.33	55,686,694.94	667,607,028.66
计提	42,132,171.78	34,739,214.37	1,340,833.68	8,445,378.71	1,287,889.22	11,540,156.17	99,485,643.93
处置或报废	(38,862.00)	(3,887,261.57)	(44,984.50)	(7,616,971.44)	-	(182,343.70)	(11,770,423.21)
年末余额	<u>272,971,782.37</u>	<u>336,484,240.90</u>	<u>19,913,615.00</u>	<u>39,571,412.15</u>	<u>19,336,691.55</u>	<u>67,044,507.41</u>	<u>755,322,249.38</u>
账面价值							
年末	<u>804,881,032.63</u>	<u>181,996,736.98</u>	<u>4,801,190.85</u>	<u>29,896,901.07</u>	<u>6,856,759.32</u>	<u>34,481,513.98</u>	<u>1,062,914,134.83</u>
年初	<u>709,659,990.24</u>	<u>160,957,329.64</u>	<u>4,971,545.72</u>	<u>24,265,489.93</u>	<u>6,647,094.25</u>	<u>27,555,499.02</u>	<u>934,056,948.80</u>

江中药业股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	化工设备	其他	合计
原值							
年初余额	627,314,920.79	408,703,891.00	25,209,978.77	48,464,163.93	24,357,387.50	68,356,991.52	1,202,407,333.51
购置	-	5,229,835.49	-	7,061,224.75	76,275.87	3,985,897.76	16,353,233.87
在建工程转入	313,223,542.04	55,734,035.56	230,299.85	9,458,885.32	519,108.42	11,169,818.35	390,335,689.54
处置或报废	-	(3,078,144.31)	(1,850,967.08)	(1,975,779.19)	(256,875.21)	(270,513.67)	(7,432,279.46)
年末余额	<u>940,538,462.83</u>	<u>466,589,617.74</u>	<u>23,589,311.54</u>	<u>63,008,494.81</u>	<u>24,695,896.58</u>	<u>83,242,193.96</u>	<u>1,601,663,977.46</u>
累计折旧							
年初余额	200,060,683.11	286,184,650.04	19,104,668.07	37,162,216.69	17,021,888.11	52,471,222.82	612,005,328.84
计提	30,817,789.48	22,314,509.82	1,271,516.48	3,298,786.41	1,262,074.94	3,452,376.60	62,417,053.73
处置或报废	-	(2,866,871.76)	(1,758,418.73)	(1,717,998.22)	(235,160.72)	(236,904.48)	(6,815,353.91)
年末余额	<u>230,878,472.59</u>	<u>305,632,288.10</u>	<u>18,617,765.82</u>	<u>38,743,004.88</u>	<u>18,048,802.33</u>	<u>55,686,694.94</u>	<u>667,607,028.66</u>
减值准备							
年初余额	-	724.23	-	-	-	-	724.23
处置或报废	-	(724.23)	-	-	-	-	(724.23)
年末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
年末	<u>709,659,990.24</u>	<u>160,957,329.64</u>	<u>4,971,545.72</u>	<u>24,265,489.93</u>	<u>6,647,094.25</u>	<u>27,555,499.02</u>	<u>934,056,948.80</u>
年初	<u>427,254,237.68</u>	<u>122,518,516.73</u>	<u>6,105,310.70</u>	<u>11,301,947.24</u>	<u>7,335,499.39</u>	<u>15,885,768.70</u>	<u>590,401,280.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019年	2018年
房屋及建筑物	<u>82,458,419.91</u>	<u>85,283,556.87</u>

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
植物有效成份提取及保健食品生产项目房产	159,308,947.14	正在办理中
药谷研发大楼	145,117,681.27	正在办理中
子公司新口服固体车间项目房产	23,140,722.20	正在办理中
子公司新颗粒剂车间大楼	13,858,803.52	正在办理中
子公司GMP阴凉库	4,011,294.56	正在办理中
子公司新提取大楼	3,632,913.60	正在办理中
子公司新片剂大楼	3,358,202.02	正在办理中
子公司新综合办公培训大楼	<u>3,228,286.96</u>	正在办理中
	<u>355,656,851.27</u>	

于2019年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币355,656,851.27元（2018年12月31日：人民币314,167,622.47元）的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2019年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药谷750亩地块管网工程提升项目	-	-	-	6,671,120.38	-	6,671,120.38
江中大厦中央空调改造项目	-	-	-	1,315,424.13	-	1,315,424.13
药谷制剂大楼车棚扩建项目	-	-	-	175,369.37	-	175,369.37
蚓激酶干粉扩产技改项目	-	-	-	1,144,599.74	-	1,144,599.74
道路交通安全设施项目	-	-	-	1,946,414.89	-	1,946,414.89
江中大厦新增办公区项目	-	-	-	3,450,174.72	-	3,450,174.72
江中特殊医学用途配方食品车间生产项目	-	-	-	3,267,158.83	-	3,267,158.83
江中药谷科研中心融合改造项目	-	-	-	1,393,630.09	-	1,393,630.09
员工停车场项目	-	-	-	560,727.26	-	560,727.26
罗亭生产区绿化项目	-	-	-	502,090.91	-	502,090.91
	-	-	-	20,426,710.32	-	20,426,710.32

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	收购子公司	本年增加	本年转入 固定资产	年末 余额	资金 来源	工程投入 占预算 比例(%)
药谷 750 亩地块管网工程提升项目	10,500,000.00	6,671,120.38	-	2,809,408.57	(9,480,528.95)	-	自筹	90.29
江中大厦中央空调改造项目	3,200,000.00	1,315,424.13	-	-	(1,315,424.13)	-	自筹	41.11
药谷制剂大楼车棚扩建项目	280,000.00	175,369.37	-	-	(175,369.37)	-	自筹	62.63
蚓激酶干粉扩产技改项目	6,690,000.00	1,144,599.74	-	616,586.92	(1,761,186.66)	-	自筹	26.33
道路交通安全设施项目	4,471,600.00	1,946,414.89	-	1,340,982.72	(3,287,397.61)	-	自筹	73.52
江中大厦新增办公区项目	4,200,000.00	3,450,174.72	-	-	(3,450,174.72)	-	自筹	82.15
江中特殊医学用途配方食品车间生产 项目	10,300,000.00	3,267,158.83	-	3,365,516.35	(6,632,675.18)	-	自筹	64.39
江中药谷科研中心融合改造项目	3,900,000.00	1,393,630.09	-	1,364,855.17	(2,758,485.26)	-	自筹	70.73
员工停车场项目	3,530,000.00	560,727.26	-	2,524,561.22	(3,085,288.48)	-	自筹	87.40
罗亭生产区绿化项目	3,900,000.00	502,090.91	-	932,454.84	(1,434,545.75)	-	自筹	36.78
子公司新口服固体车间项目	42,000,000.00	-	19,220,012.87	13,804,430.48	(33,024,443.35)	-	自筹	78.63
	<u>92,971,600.00</u>	<u>20,426,710.32</u>	<u>19,220,012.87</u>	<u>26,758,796.27</u>	<u>(66,405,519.46)</u>	<u>-</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金 来源	工程投入 占预算 比例(%)
植物有效成份提取及保健食品生产项目	264,640,000.00	138,325,807.54	76,277,994.67	(214,603,802.21)	-	自筹	81.09
研发大楼工程	199,880,000.00	114,802,484.30	60,929,403.03	(175,731,887.33)	-	自筹	87.92
药谷 750 亩地块管网工程提升项目	10,500,000.00	45,735.04	6,625,385.34	-	6,671,120.38	自筹	63.53
蚓激酶干粉扩产技改项目	6,690,000.00	-	1,144,599.74	-	1,144,599.74	自筹	17.11
江中特殊医学用途配方食品车间生产项目	10,300,000.00	-	3,267,158.83	-	3,267,158.83	自筹	31.72
江中大厦新增办公区项目	4,200,000.00	-	3,450,174.72	-	3,450,174.72	自筹	82.15
道路交通安全设施项目	4,471,600.00	-	1,946,414.89	-	1,946,414.89	自筹	43.53
江中药谷科研中心融合改造项目	3,900,000.00	-	1,393,630.09	-	1,393,630.09	自筹	35.73
江中大厦中央空调改造项目	3,200,000.00	272,072.07	1,043,352.06	-	1,315,424.13	自筹	41.11
	<u>507,781,600.00</u>	<u>253,446,098.95</u>	<u>156,078,113.37</u>	<u>(390,335,689.54)</u>	<u>19,188,522.78</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2019年

	土地使用权	非专利技术	软件使用权	专利权	商标权	合计
原价						
年初余额	415,648,101.44	2,875,850.00	400,516.03	1,868,000.00	93,961,000.00	514,753,467.47
购置	5,981,390.00	-	-	-	-	5,981,390.00
非同一控制下企业合并	23,205,800.00	28,201,700.00	478,600.00		117,000.00	52,003,100.00
处置	-	-	(249,572.64)	-	-	(249,572.64)
年末余额	<u>444,835,291.44</u>	<u>31,077,550.00</u>	<u>629,543.39</u>	<u>1,868,000.00</u>	<u>94,078,000.00</u>	<u>572,488,384.83</u>
累计摊销						
年初余额	100,356,445.23	2,875,850.00	276,826.31	1,868,000.00	93,871,533.34	199,248,654.88
计提	10,747,298.56	2,600,600.06	77,844.73	-	59,525.00	13,485,268.35
处置	-	-	(249,572.64)	-	-	(249,572.64)
年末余额	<u>111,103,743.79</u>	<u>5,476,450.06</u>	<u>105,098.40</u>	<u>1,868,000.00</u>	<u>93,931,058.34</u>	<u>212,484,350.59</u>
账面价值						
年末	<u>333,731,547.65</u>	<u>25,601,099.94</u>	<u>524,444.99</u>	<u>-</u>	<u>146,941.66</u>	<u>360,004,034.24</u>
年初	<u>315,291,656.21</u>	<u>-</u>	<u>123,689.72</u>	<u>-</u>	<u>89,466.66</u>	<u>315,504,812.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	非专利技术	软件使用权	专利权	商标权	合计
原价						
年初及年末余额	<u>415,648,101.44</u>	<u>2,875,850.00</u>	<u>400,516.03</u>	<u>1,868,000.00</u>	<u>93,961,000.00</u>	<u>514,753,467.47</u>
累计摊销						
年初余额	90,304,597.86	2,875,850.00	251,669.08	1,868,000.00	93,821,616.67	189,121,733.61
计提	<u>10,051,847.37</u>	<u>-</u>	<u>25,157.23</u>	<u>-</u>	<u>49,916.67</u>	<u>10,126,921.27</u>
年末余额	<u>100,356,445.23</u>	<u>2,875,850.00</u>	<u>276,826.31</u>	<u>1,868,000.00</u>	<u>93,871,533.34</u>	<u>199,248,654.88</u>
账面价值						
年末	<u>315,291,656.21</u>	<u>-</u>	<u>123,689.72</u>	<u>-</u>	<u>89,466.66</u>	<u>315,504,812.59</u>
年初	<u>325,343,503.58</u>	<u>-</u>	<u>148,846.95</u>	<u>-</u>	<u>139,383.33</u>	<u>325,631,733.86</u>

于2019年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产（2018年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业 合并	年末余额
江西南昌桑海制药 有限责任公司	-	6,079,127.85	6,079,127.85
江西南昌济生制药 有限责任公司	-	8,697,006.41	8,697,006.41
	-	14,776,134.26	14,776,134.26

本集团于2019年1月收购江西南昌桑海制药有限责任公司，形成商誉人民币6,079,127.85元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于2019年1月收购江西南昌济生制药有限责任公司，形成商誉人民币8,697,006.41元，其计算过程参见附注六、1。

企业合并取得的商誉已经分配至桑海制药资产组、济生制药资产组以进行减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率为12%，用于推断5年以后的桑海制药资产组和济生制药资产组现金流量的增长率均为3%。

以下说明了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时做出的关键假设：

- 预算毛利率 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。
- 折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税后折现率。

分配至桑海制药资产组、济生制药资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
荧光硅胶粒子及其用途专利使用费	532,407.37	-	55,555.56	476,851.81
产品研发服务费	600,000.00	-	200,000.00	400,000.00
	<u>1,132,407.37</u>	<u>-</u>	<u>255,555.56</u>	<u>876,851.81</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
荧光硅胶粒子及其用途专利使用费	587,962.93	-	55,555.56	532,407.37
产品研发服务费	-	800,000.00	200,000.00	600,000.00
	<u>587,962.93</u>	<u>800,000.00</u>	<u>255,555.56</u>	<u>1,132,407.37</u>

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	26,463,213.93	5,309,547.43	23,436,153.09	3,843,479.03
内部交易未实现利润	6,826,791.09	1,706,697.77	9,494,534.80	2,373,633.70
可抵扣亏损	38,347,997.81	9,586,999.45	43,332,839.58	10,833,209.90
预提费用	46,848,132.98	11,712,033.24	-	-
递延收益	58,082,378.20	8,712,356.73	59,659,658.37	8,948,948.76
	<u>176,568,514.01</u>	<u>37,027,634.62</u>	<u>135,923,185.84</u>	<u>25,999,271.39</u>
	2019年		2018年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	94,432,628.44	23,608,157.11	-	-
金融资产公允价值变动	28,225,117.00	4,233,767.55	-	-
	<u>122,657,745.44</u>	<u>27,841,924.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣亏损	17,716,137.62	16,009,476.34
可抵扣暂时性差异	<u>61,779,172.29</u>	<u>63,979,735.90</u>
	<u>79,495,309.91</u>	<u>79,989,212.24</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2020年	6,159,201.84	8,020,531.70
2021年	5,300,924.18	5,300,924.18
2022年	-	-
2023年	2,688,020.46	2,688,020.46
2024年	<u>3,567,991.14</u>	<u>-</u>
	<u>17,716,137.62</u>	<u>16,009,476.34</u>

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

20. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付工程设备款	3,594,257.39	7,521,060.21
艺术品	-	12,165,746.27
委托贷款	<u>-</u>	<u>13,500,000.00</u>
	<u>3,594,257.39</u>	<u>33,186,806.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 资产减值准备

2019年

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年减少		年末余额
				转回	转销/核销	
坏账准备	17,578,087.62	12,017,539.23	2,029,442.17	12,043,370.99	-	19,581,698.03
存货跌价准备	68,887,801.34	-	3,998,612.42	1,382,545.71	2,871,048.06	68,632,819.99
	<u>86,465,888.96</u>	<u>12,017,539.23</u>	<u>6,028,054.59</u>	<u>13,425,916.70</u>	<u>2,871,048.06</u>	<u>88,214,518.02</u>

2018年

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年减少		年末余额
				转回	转销/核销	
坏账准备	18,658,916.80	-	228,072.69	1,308,901.87	-	17,578,087.62
存货跌价准备	68,907,802.51	-	4,071,777.39	-	4,091,778.56	68,887,801.34
	<u>87,566,719.31</u>	<u>-</u>	<u>4,299,850.08</u>	<u>1,308,901.87</u>	<u>4,091,778.56</u>	<u>86,465,888.96</u>

22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2019年	2018年
1年以内	53,908,087.48	110,865,621.71
1至2年	155,377.28	3,359,745.35
2至3年	981,068.32	680,641.12
3年以上	1,260,528.50	4,642,962.82
	<u>56,305,061.58</u>	<u>119,548,971.00</u>

于2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项

	2019年	2018年
1年以内	-	100,742,413.82
1年以上	-	274,758.84
		<u>274,758.84</u>
	-	<u>101,017,172.66</u>

于2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

24. 合同负债

	2019年
1年以内	111,667,304.29
1年以上	327,654.62
	<u>327,654.62</u>
	<u>111,994,958.91</u>

通常情况下，本集团收到客户支付的销售货款的时间晚于履行履约义务即确认收入的时间，即会给予客户信用期。少数情况下，当本集团收到客户提前支付的销售货款后，一般会在3个月左右的时间内履行履约义务并确认收入。

25. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	57,573,243.08	10,447,782.26	441,957,322.67	397,182,258.21	112,796,089.80
离职后福利（设定提存计划）	5,168,294.75	-	37,625,182.39	39,586,871.32	3,206,605.82
辞退福利	-	-	2,310,558.00	2,270,558.00	40,000.00
	<u>62,741,537.83</u>	<u>10,447,782.26</u>	<u>481,893,063.06</u>	<u>439,039,687.53</u>	<u>116,042,695.62</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	59,017,381.08	292,634,584.21	294,078,722.21	57,573,243.08
离职后福利（设定提存计划）	4,001,212.77	30,806,848.73	29,639,766.75	5,168,294.75
辞退福利	-	4,911,671.00	4,911,671.00	-
	<u>63,018,593.85</u>	<u>328,353,103.94</u>	<u>328,630,159.96</u>	<u>62,741,537.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,660,822.09	10,431,654.26	387,660,638.04	344,453,848.18	107,299,266.21
职工福利费	539,080.38	-	11,870,422.81	11,696,308.19	713,195.00
社会保险费	2,354,292.76	-	14,780,118.58	14,545,102.13	2,589,309.21
其中：医疗保险费	2,164,844.88	-	13,156,125.82	13,018,444.73	2,302,525.97
工伤保险费	66,218.74	-	720,757.33	684,617.75	102,358.32
生育保险费	123,229.14	-	903,235.43	842,039.65	184,424.92
住房公积金	535,940.00	-	18,191,672.68	17,460,222.68	1,267,390.00
工会经费和职工教育经费	483,107.85	16,128.00	9,454,470.56	9,026,777.03	926,929.38
	<u>57,573,243.08</u>	<u>10,447,782.26</u>	<u>441,957,322.67</u>	<u>397,182,258.21</u>	<u>112,796,089.80</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	54,905,713.89	255,297,128.70	256,542,020.50	53,660,822.09
职工福利费	727,817.25	10,171,384.89	10,360,121.76	539,080.38
社会保险费	2,346,303.28	11,134,845.31	11,126,855.83	2,354,292.76
其中：医疗保险费	2,157,480.26	9,919,823.74	9,912,459.12	2,164,844.88
工伤保险费	66,116.05	455,245.19	455,142.50	66,218.74
生育保险费	122,706.97	759,776.38	759,254.21	123,229.14
住房公积金	393,220.00	10,164,105.69	10,021,385.69	535,940.00
工会经费和职工教育经费	644,326.66	5,867,119.62	6,028,338.43	483,107.85
	<u>59,017,381.08</u>	<u>292,634,584.21</u>	<u>294,078,722.21</u>	<u>57,573,243.08</u>

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,986,426.59	36,750,561.98	38,713,065.95	3,023,922.62
失业保险费	181,868.16	874,620.41	873,805.37	182,683.20
	<u>5,168,294.75</u>	<u>37,625,182.39</u>	<u>39,586,871.32</u>	<u>3,206,605.82</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,819,842.78	30,064,856.85	28,898,273.04	4,986,426.59
失业保险费	181,369.99	741,991.88	741,493.71	181,868.16
	<u>4,001,212.77</u>	<u>30,806,848.73</u>	<u>29,639,766.75</u>	<u>5,168,294.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	30,592,902.92	61,423,765.57
企业所得税	22,449,682.23	11,274,485.52
个人所得税	2,690,551.86	961,810.77
城市维护建设税	2,466,734.68	4,974,775.19
土地使用税	2,389,498.45	2,211,677.53
房产税	1,872,841.56	1,766,470.65
教育费附加	1,058,428.42	2,134,313.77
地方教育费附加	705,618.95	1,419,097.14
其他	319,352.62	166,824.17
	<u>64,545,611.69</u>	<u>86,333,220.31</u>

27. 其他应付款

	2019年	2018年
待付费用	332,751,813.38	36,349,397.18
往来款	41,177,412.65	7,145,600.00
保证金	13,058,598.37	10,460,900.00
其他	13,036,692.90	2,497,931.62
	<u>400,024,517.30</u>	<u>56,453,828.80</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
江西建工第二建筑有限责任公司	38,263,281.69	尚未结算
江西南昌桑海集团有限公司	19,037,913.54	尚未结清
江西省桑海经济技术开发区土地管理局	14,849,017.40	尚未结清
	<u>72,150,212.63</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期应付款	-	<u>20,000,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>

29. 其他流动负债

	2019年	2018年
运费	-	4,149,799.28
劳务费	-	2,418,475.94
其他	-	<u>1,068,002.58</u>
	<u>-</u>	<u>7,636,277.80</u>

30. 长期应付款

	2019年	2018年
项目扶持资金	-	<u>50,000,000.00</u>

于2018年12月31日，本集团的长期应付款全部为项目扶持资金，该款项不计利息，已于2019年4月12日还清。

31. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	52,161,107.37	598,800.00	6,017,000.00	46,742,907.37
与收益相关的政府补助	<u>7,638,551.00</u>	<u>4,160,000.00</u>	<u>459,080.17</u>	<u>11,339,470.83</u>
	<u>59,799,658.37</u>	<u>4,758,800.00</u>	<u>6,476,080.17</u>	<u>58,082,378.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	45,167,666.67	12,789,000.00	5,795,559.30	52,161,107.37
与收益相关的政府补助	<u>3,500,000.00</u>	<u>4,318,100.00</u>	<u>179,549.00</u>	<u>7,638,551.00</u>
	<u>48,667,666.67</u>	<u>17,107,100.00</u>	<u>5,975,108.30</u>	<u>59,799,658.37</u>

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
科技专项资金	2,069,774.04	98,800.00	300,000.00	1,868,574.04	与资产相关
植物有效成分提取及 保健食品项目产业 扶持资金	43,533,000.00	-	4,837,000.00	38,696,000.00	与资产相关
中药提取智能制造新 模式工业转型升级 资金	4,095,000.00	-	560,000.00	3,535,000.00	与资产相关
江中药谷智能化生产 项目升级改造扶持 资金	480,000.00	-	120,000.00	360,000.00	与资产相关
基建投资新功能培育 平台建设专项投资 资金	-	500,000.00	-	500,000.00	与资产相关
省级工业转型升级专 项资金	1,983,333.33	-	200,000.00	1,783,333.33	与资产相关
乌鸡活性肽关键技术 研究资金	150,000.00	-	150,000.00	-	与收益相关
中药保健品智能制 造试点示范扶持资 金	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	与收益相关
新型药用辅料壳聚糖 工业化生产技术体 系的构建与质量标 准化研究资金	1,021,300.00	2,109,500.00	-	3,130,800.00	与收益相关
健胃消食片在线检测 智能制造研究与运 用资金	1,946,800.00	1,300,500.00	6,615.00	3,240,685.00	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
中药大品种-复方草 珊瑚含片提取工艺 优化项目资金	394,704.00	-	62,155.80	332,548.20	与收益相关
中药吊篮式循环提取 与MVR浓缩集成 产业化示范生产线 项目资金	125,747.00	-	90,309.37	35,437.63	与收益相关
多元化中药生产能源 管理平台关键技术 研究项目资金	500,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
基建投资新功能培育 平台建设专项投资 资金	-	300,000.00	-	300,000.00	与收益相关
第二批省级工业转型 升级专项资金	-	300,000.00	-	300,000.00	与收益相关
南昌洪城特聘专家资 金	-	150,000.00	150,000.00	-	与收益相关
	<u>59,799,658.37</u>	<u>4,758,800.00</u>	<u>6,476,080.17</u>	<u>58,082,378.20</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
科技专项资金	1,517,666.67	919,000.00	366,892.63	2,069,774.04	与资产相关
植物有效成分提取 及保健食品项目 产业扶持资金	38,500,000.00	9,870,000.00	4,837,000.00	43,533,000.00	与资产相关
中药提取智能制造 新模式工业转型 升级资金	4,550,000.00	-	455,000.00	4,095,000.00	与资产相关
中药保健品智能制 造试点示范扶持 资金	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	与资产相关
江中药谷智能化生 产项目升级改造 扶持资金	600,000.00	-	120,000.00	480,000.00	与资产相关
新型药用辅料壳聚 糖工业化生产技 术体系的构建与 质量标准化研究 资金	-	1,021,300.00	-	1,021,300.00	与资产相关
省级工业转型升级 专项资金	-	2,000,000.00	16,666.67	1,983,333.33	与资产相关
乌鸡活性肽关键技 术研究资金	-	150,000.00	-	150,000.00	与收益相关
健胃消食片在线检 测智能制造研究 与运用资金	-	1,946,800.00	-	1,946,800.00	与收益相关
中药大品种-复方草 珊瑚含片提取工 艺优化项目资金	-	500,000.00	105,296.00	394,704.00	与收益相关
中药吊篮式循环提 取与MVR浓缩集 成产业化示范生 产线项目资金	-	200,000.00	74,253.00	125,747.00	与收益相关
多元化中药生产能 源管理平台关键 技术研究项目资 金	-	500,000.00	-	500,000.00	与收益相关
	<u>48,667,666.67</u>	<u>17,107,100.00</u>	<u>5,975,108.30</u>	<u>59,799,658.37</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动 送股	年末余额
股份总数	<u>420,000,000.00</u>	<u>105,000,000.00</u>	<u>525,000,000.00</u>

2018年

	年初余额	本年增减变动 公积金转增	年末余额
股份总数	<u>300,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>420,000,000.00</u>

2019年5月22日，本公司2018年度股东大会会议审议通过了《公司2018年度利润分配的议案》，决定实施以现金和股票股利相结合的利润分配方案。以2017年末总股本420,000,000股为基础，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.50元（含税），共计派发现金股利人民币147,000,000.00元；同时每10股派送红股2.5股（含税），共计派送股票股利105,000,000股。本次分配后公司总股本由420,000,000股变更为525,000,000股。

2018年5月24日，本公司2017年度股东大会会议审议通过了《公司2017年度利润分配的议案》，决定实施以现金和股票股利相结合的利润分配方案。以2016年末总股本300,000,000股为基础，向全体股东每10股派发现金红利人民币4.50元（含税），共计派发现金股利人民币135,000,000.00元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股（含税），共计转增120,000,000股。本次分配后公司总股本由300,000,000股变更为420,000,000股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	371,974,992.25	-	-	371,974,992.25
其他	<u>63,383,423.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63,383,423.11</u>
	<u>435,358,415.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>435,358,415.36</u>

2018年

	年初余额	本年增加 (注1)	本年减少 (注2)	年末余额
股本溢价	491,974,992.25	-	120,000,000.00	371,974,992.25
其他	<u>60,538,406.77</u>	<u>2,845,016.34</u>	<u>-</u>	<u>63,383,423.11</u>
	<u>552,513,399.02</u>	<u>2,845,016.34</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>435,358,415.36</u>

注1：其他资本公积增加人民币2,845,016.34元为联营企业其他权益增加所致。

注2：股本溢价减少人民币120,000,000.00元为资本公积转增股本。

34. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>215,528,541.17</u>	<u>45,144,351.29</u>	<u>-</u>	<u>260,672,892.46</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>169,641,911.14</u>	<u>45,886,630.03</u>	<u>-</u>	<u>215,528,541.17</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 未分配利润

	2019年	2018年
会计政策变更前年末未分配利润	2,182,409,430.23	1,893,047,835.38
会计政策变更（附注三、27）	(9,264,334.47)	-
会计政策变更后年初未分配利润	2,173,145,095.76	1,893,047,835.38
归属于母公司所有者的净利润	463,596,527.40	470,248,224.88
减：提取法定盈余公积	45,144,351.29	45,886,630.03
应付普通股现金股利	147,000,000.00	135,000,000.00
转作股本的普通股股利	105,000,000.00	-
年末未分配利润	<u>2,339,597,271.87</u>	<u>2,182,409,430.23</u>

36. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,443,508,732.86	815,110,904.59	1,750,309,039.46	570,901,314.34
其他业务	<u>5,895,709.75</u>	<u>1,640,179.09</u>	<u>4,919,982.85</u>	<u>464,933.28</u>
	<u>2,449,404,442.61</u>	<u>816,751,083.68</u>	<u>1,755,229,022.31</u>	<u>571,366,247.62</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	-	1,753,232,990.65
与客户之间的合同产生的收入	2,447,284,676.69	-
租赁收入	<u>2,119,765.92</u>	<u>1,996,031.66</u>
	<u>2,449,404,442.61</u>	<u>1,755,229,022.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2019年

报告分部	医药工业	酒类	合计
主要经营地区			
中国大陆	<u>2,439,854,821.52</u>	<u>7,429,855.17</u>	<u>2,447,284,676.69</u>
主要产品类型			
医药工业	2,439,854,821.52	-	2,439,854,821.52
酒	<u>-</u>	<u>7,429,855.17</u>	<u>7,429,855.17</u>
	<u>2,439,854,821.52</u>	<u>7,429,855.17</u>	<u>2,447,284,676.69</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
医药工业	2,439,854,821.52	-	2,439,854,821.52
酒类	<u>-</u>	<u>7,429,855.17</u>	<u>7,429,855.17</u>
	<u>2,439,854,821.52</u>	<u>7,429,855.17</u>	<u>2,447,284,676.69</u>

本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年
商品销售	<u>101,017,172.66</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。本集团对部分客户通常通过预收形式收取货款，对于部分客户，合同价款通常在交付商品后3个月内到期。部分合同客户有权退货或享受返利，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	16,646,082.22	13,585,238.16
土地使用税	9,727,482.70	8,846,709.76
房产税	8,065,343.86	6,376,517.07
教育费附加	7,242,175.25	5,838,812.61
地方教育费附加	4,828,116.84	3,892,541.74
印花税	880,956.32	540,938.09
消费税	426,350.98	926,090.39
环境保护税	52,300.34	19,110.07
	<u>47,868,808.51</u>	<u>40,025,957.89</u>

38. 销售费用

	2019年	2018年
营销开支	313,358,145.97	100,312,173.54
薪酬福利	279,650,683.38	195,570,659.68
广告宣传促销费	255,849,057.39	193,732,425.71
运输费	19,475,608.19	12,875,538.12
折旧及摊销	513,537.97	505,038.32
	<u>868,847,032.90</u>	<u>502,995,835.37</u>

39. 管理费用

	2019年	2018年
薪酬福利	93,092,226.46	50,081,933.19
行政开支	35,604,326.72	28,072,931.31
折旧及摊销	28,192,384.13	15,084,685.77
税金	46,383.09	98,831.07
其他	9,836,959.42	2,097,056.64
	<u>166,772,279.82</u>	<u>95,435,437.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 研发费用

	2019年	2018年
职工薪酬	20,930,986.10	13,922,267.43
折旧费	10,697,032.60	4,777,554.26
材料费	7,246,119.88	3,920,323.77
日常研发费用	6,184,167.70	3,711,914.38
新产品设计费	2,451,366.02	3,288,968.11
	<u>47,509,672.30</u>	<u>29,621,027.95</u>

41. 财务费用

	2019年	2018年
利息收入	(16,965,561.36)	(10,443,764.15)
银行手续费	<u>305,489.66</u>	<u>284,265.74</u>
	<u>(16,660,071.70)</u>	<u>(10,159,498.41)</u>

42. 其他收益

	2019年	2018年
代扣个人所得税手续费返还	-	229,922.34
与日常活动相关的政府补助	<u>20,475,773.36</u>	<u>6,175,108.30</u>
	<u>20,475,773.36</u>	<u>6,405,030.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
科技专项资金	300,000.00	366,892.63	与资产相关
植物有效成分提取及保健食品项目产业扶持资金	4,837,000.00	4,837,000.00	与资产相关
中药提取智能制造新模式工业转型升级资金	560,000.00	455,000.00	与资产相关
江中药谷智能化生产项目升级改造扶持资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
省级工业转型升级专项资金	200,000.00	16,666.67	与资产相关
乌鸡活性肽关键技术研究资金	150,000.00	-	与收益相关
健胃消食片在线检测智能制造研究与运用资金	6,615.00	-	与收益相关
中药大品种-复方草珊瑚含片提取工艺优化项目资金	62,155.80	105,296.00	与收益相关
中药吊篮式循环提取与MVR浓缩集成产业化示范生产线项目资金	90,309.37	74,253.00	与收益相关
创业中心扶持资金	9,000,000.00	-	与收益相关
光伏发电补贴	1,079,127.45	-	与收益相关
纳税重大贡献奖励款	1,200,000.00	-	与收益相关
节能先进单位奖励款	150,000.00	-	与收益相关
专利资助款	209,500.00	-	与收益相关
科技奖励款	320,000.00	200,000.00	与收益相关
洪财企【2015】172号科技政策兑现奖励款	100,000.00	-	与收益相关
洪财企【2017】13号支持制造业奖励款	53,700.00	-	与收益相关
洪财社【2017】88号专项资助款	200,000.00	-	与收益相关
洪财教【2018】62号科技保险保费补助奖励款	109,100.00	-	与收益相关
洪财教指【2019】35号省级科技专项补助	500,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	382,866.00	-	与收益相关
南昌洪城特聘专家资金	150,000.00	-	与收益相关
污染污水治理返还补助	695,399.74	-	与收益相关
	<u>20,475,773.36</u>	<u>6,175,108.30</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资（损失）/收益	(3,344,758.99)	3,485,632.47
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	5,000,000.00
委托贷款在持有期间取得的投资收益	4,057,942.52	9,896,205.72
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	196,226.42	-
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取得的投资收益	2,700,000.00	-
银行理财在持有期间取得的投资收益	5,203,102.84	-
	<u>8,812,512.79</u>	<u>18,381,838.19</u>

44. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
交易性金融资产收益		
其中：银行理财	<u>13,590,253.91</u>	<u>-</u>

45. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账转回	(2,708,480.84)	-
其他应收款坏账转回	(7,629,447.98)	-
债权投资坏账损失	324,000.00	-
	<u>(10,013,928.82)</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 资产减值损失

	2019年	2018年
存货跌价损失	2,616,066.71	4,071,777.39
坏账损失转回	-	(1,080,829.18)
	<u>2,616,066.71</u>	<u>2,990,948.21</u>

47. 资产处置（损失）/收益

	2019年	2018年
固定资产处置（损失）/收益	(983,331.53)	424,132.79
	<u>(983,331.53)</u>	<u>424,132.79</u>

48. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
经批准无需支付的款项	1,376,352.35	24,028.09	1,376,352.35
处罚收入	372,721.48	239,241.38	372,721.48
与日常活动无关的政府补助	-	1,667,706.00	-
其他	<u>1,414,119.00</u>	<u>1,019,945.45</u>	<u>1,414,119.00</u>
	<u>3,163,192.83</u>	<u>2,950,920.92</u>	<u>3,163,192.83</u>

49. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
赔偿罚款支出	2,888,156.53	1,546,591.50	2,888,156.53
捐赠支出	1,718,070.72	1,197,862.40	1,718,070.72
非流动资产毁损报废损失	-	318,964.42	-
其他	<u>166,241.13</u>	<u>108,042.20</u>	<u>166,241.13</u>
	<u>4,772,468.38</u>	<u>3,171,460.52</u>	<u>4,772,468.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
营业成本	816,751,083.68	571,366,247.62
职工薪酬（注1）	393,673,895.94	259,574,860.30
营销开支	313,358,145.97	100,312,173.54
广告费和促销费	255,849,057.39	193,732,425.71
折旧和摊销（注2）	39,402,954.70	20,367,278.35
行政开支	35,604,326.72	28,072,931.31
其他	45,240,604.30	25,992,632.09
	<u>1,899,880,068.70</u>	<u>1,199,418,548.92</u>

注1：职工薪酬包含在营业成本中的余额为人民币88,219,167.12元（2018年：人民币68,770,810.60元）。

注2：折旧和摊销包含在营业成本中的余额为人民币73,823,513.14元（2018年：人民币52,432,252.21元）。

51. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	87,387,208.88	76,473,643.66
递延所得税费用	(<u>824,312.50</u>)	<u>1,237,337.29</u>
	<u>86,562,896.38</u>	<u>77,710,980.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	565,999,432.19	547,943,527.72
按法定税率计算的所得税费用（注）	141,499,858.05	136,985,881.93
本公司适用不同税率的影响	(52,634,032.10)	(53,550,018.92)
不可抵扣的费用	1,247,450.15	392,997.30
归属于联营企业的损益	501,713.85	(522,844.87)
加计扣除	(4,747,929.22)	(3,318,701.41)
无须纳税的收益	(473,642.48)	(750,000.00)
利用以前年度可抵扣亏损	(465,332.46)	(1,309,975.79)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可 抵扣亏损	823,042.01	2,546,242.39
其他	811,768.58	(2,762,599.68)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>86,562,896.38</u>	<u>77,710,980.95</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.88</u>	<u>0.90</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.88</u>	<u>0.90</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	463,596,527.40	470,506,396.82
终止经营	-	(258,171.94)
	<u>463,596,527.40</u>	<u>470,248,224.88</u>
	2019年	2018年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数 (注)	<u>525,000,000.00</u>	<u>525,000,000.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

注：于2020年6月，本公司派发股票股利105,000,000股，派发后的发行在外普通股股数为525,000,000股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	18,758,493.19	20,514,728.34
活期存款利息收入	16,965,561.36	10,443,764.15
营业外收入	1,786,840.48	1,326,560.28
其他	11,861,706.51	12,638,020.24
	<u>49,372,601.54</u>	<u>44,923,073.01</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
经营性费用支出	<u>599,266,194.89</u>	<u>376,932,319.23</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
委托贷款手续费	-	40,500.00

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	479,436,535.81	470,232,546.77
加：资产减值损失	2,616,066.71	2,990,948.21
信用减值损失	(10,013,928.82)	-
固定资产折旧	99,485,643.93	62,417,053.73
无形资产摊销	13,485,268.35	10,126,921.27
长期待摊费用摊销	255,555.56	255,555.56
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失/（收益）	983,331.53 (424,132.79)
固定报废损失	-	318,964.42
公允价值变动收益	(13,590,253.91)	-
投资收益	(8,812,512.79) (18,381,838.19)
递延所得税资产减少	3,051,960.16	1,237,337.29
递延所得税负债减少	(3,876,272.66)	-
存货的减少	1,903,899.20	18,511,779.07
经营性应收项目的减少/（增加）	42,560,681.80 (109,709,799.63)
经营性应付项目的增加	<u>33,691,809.18</u>	<u>48,670,624.92</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>641,177,784.05</u>	<u>486,245,960.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

票据背书转让：

	2019年	2018年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书 转让	<u>142,104,477.27</u>	<u>40,561,814.64</u>

现金及现金等价物净变动：

现金的年末余额	927,299,786.18	1,014,607,600.45
减：现金的年初余额	<u>1,014,607,600.45</u>	<u>724,846,456.79</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(87,307,814.27)</u>	<u>289,761,143.66</u>

（2）取得或处置子公司信息

取得子公司的信息

	2019年	2018年
取得子公司的价格	376,712,845.00	-
取得子公司支付的现金和现金等价物	376,712,845.00	-
减：取得子公司持有的现金及现金等价物	<u>507,921,378.74</u>	-
取得子公司收到的现金净额	<u>(131,208,533.74)</u>	-

（3）现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	927,281,183.40	1,014,534,474.66
可随时用于支付的其他货币资金	<u>18,602.78</u>	<u>73,125.79</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>927,299,786.18</u>	<u>1,014,607,600.45</u>

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年内，本公司以现金人民币 163,631,203.00 元取得了江西南昌桑海制药有限责任公司 51% 股权，购买日确定为 2019 年 1 月 30 日。

江西南昌桑海制药有限责任公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2019年1月30日 公允价值	2019年1月30日 账面价值
货币资金	242,405,452.72	242,405,452.72
应收票据	24,862,621.39	24,862,621.39
应收款项	52,487,378.47	52,487,378.47
预付款项	4,995,798.88	4,995,798.88
其他应收款	5,745,968.59	5,745,968.59
存货	39,661,497.75	38,474,617.34
其他流动资产	4,100,123.91	4,100,123.91
固定资产	40,012,625.96	10,927,211.26
在建工程	19,220,012.87	18,950,468.07
无形资产	20,288,100.00	3,190,812.70
递延所得税资产	1,154,253.51	1,154,253.51
应付账款	11,006,851.04	11,006,851.04
合同负债	16,058,922.85	16,058,922.85
应付职工薪酬	1,348,736.00	1,348,736.00
应交税费	19,095,040.71	19,095,040.71
其他应付款	86,588,864.10	86,588,864.10
递延所得税负债	11,909,781.80	-
	<u>308,925,637.55</u>	<u>273,196,292.14</u>
减：少数股东权益	<u>151,373,562.40</u>	<u>133,866,183.15</u>
取得的净资产	<u>157,552,075.15</u>	<u>139,330,108.99</u>
购买产生的商誉（附注五、17）	<u>6,079,127.85</u>	
	<u>163,631,203.00</u>	注

注：该金额为本公司在企业合并中支付的现金人民币163,631,203.00元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

江西南昌桑海制药有限责任公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2019年1月31日 至12月31日期间
营业收入	288,707,297.28
净利润（注）	22,626,410.16
现金流量净额	<u>(201,533,391.16)</u>

注： 该净利润金额已考虑购买日公允价值调整的影响。不考虑购买日公允价值调整的影响，江西南昌桑海制药有限责任公司自购买日起至本年末的净利润为人民币27,967,233.65元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

本年内，本公司以现金人民币 213,081,642.00 元取得了江西南昌济生制药有限责任公司 51% 股权，购买日确定为 2019 年 1 月 30 日。

江西南昌济生制药有限责任公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2019年1月30日 公允价值	2019年1月30日 账面价值
货币资金	265,515,926.02	265,515,926.02
应收票据	7,917,430.53	7,917,430.53
应收款项	99,917,021.14	99,917,021.14
预付款项	2,170,627.14	2,170,627.14
其他应收款	10,250,617.31	10,250,617.31
存货	35,514,193.63	33,924,618.88
固定资产	86,078,190.92	49,228,648.57
无形资产	31,715,000.00	7,855,525.21
递延所得税资产	1,850,131.30	1,850,131.30
应付账款	10,407,402.35	10,407,402.35
合同负债	4,861,109.10	4,861,109.10
应付职工薪酬	9,099,046.26	9,099,046.26
应交税费	14,644,860.03	14,644,860.03
其他应付款	85,587,884.85	85,587,884.85
递延所得税负债	15,574,647.97	-
	<u>400,754,187.43</u>	<u>354,030,243.51</u>
减：少数股东权益	<u>196,369,551.84</u>	<u>173,474,819.32</u>
取得的净资产	<u>204,384,635.59</u>	<u>180,555,424.19</u>
购买产生的商誉（附注五、17）	<u>8,697,006.41</u>	
	<u>213,081,642.00</u>	注

注：该金额为本公司在企业合并中支付的现金人民币 213,081,642.00 元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

江西南昌济生制药有限责任公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2019年1月31日 至12月31日期间
营业收入	326,594,474.07
净利润（注）	9,694,866.71
现金流量净额	<u>(96,662,280.39)</u>

注：该净利润金额已考虑购买日公允价值调整的影响。不考虑购买日公允价值调整的影响，江西南昌济生制药有限责任公司自购买日起至本年末的净利润为人民币15,982,860.95元。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）	
					直接	间接
同一控制下企业合并取得的子公司						
江西江中医药贸易有限责任公司	江西南昌	江西南昌	药品销售	7,000.00	99.71	-
宁夏朴卡酒业有限公司	宁夏银川	宁夏银川	酒类产品生产	12,000.00	100.00	-
通过设立或投资等方式取得的子公司						
江西江中杞浓酒业有限责任公司	江西南昌	江西南昌	酒类产品销售	2,000.00	100.00	-
江西江中本草药业有限公司	江西南昌	江西南昌	药品产品销售	3,000.00	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
江西南昌济生制药有限责任公司	江西南昌	江西南昌	药品生产销售	12,245.00	51.00	-
江西南昌桑海制药有限责任公司	江西南昌	江西南昌	药品生产销售	10,205.00	51.00	-

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
江西南昌济生制药有限责任公司	49.00%	4,750,484.69	-	201,120,036.53
江西南昌桑海制药有限责任公司	49.00%	11,086,940.98	-	162,460,503.38
		<u>15,837,425.67</u>	<u>-</u>	<u>363,580,539.91</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下（续）：

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	江西南昌济生制药有限责任公司
2019年	
流动资产	473,382,093.14
非流动资产	<u>109,920,979.20</u>
资产合计	<u>583,303,072.34</u>
流动负债	159,375,368.40
非流动负债	<u>13,478,649.80</u>
负债合计	<u>172,854,018.20</u>
营业收入	326,594,474.07
净利润及综合收益总额	<u>9,694,866.71</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>34,051,330.31</u></u>

	江西南昌桑海制药有限责任公司
2019年	
流动资产	395,575,835.46
非流动资产	<u>88,229,744.10</u>
资产合计	<u>483,805,579.56</u>
流动负债	142,124,024.53
非流动负债	<u>10,129,507.31</u>
负债合计	<u>152,253,531.84</u>
营业收入	288,707,297.28
净利润及综合收益总额	<u>22,626,410.16</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>12,172,507.16</u></u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
江西本草天工科技有限责任公司	江西南昌	江西南昌	药品科研开发	8,800.00	40.00	-	权益法
北京江中高科技投资有限责任公司	北京	北京	药品科研开发	5,000.00	20.00	-	权益法
北京正旦国际科技有限责任公司	北京	北京	药品科研开发	6,613.33	25.71	-	权益法

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年
联营企业		
投资账面价值合计	53,973,173.05	57,317,932.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(3,344,758.99)	3,485,632.47
其他综合收益	-	2,845,016.34
综合收益总额	(3,344,758.99)	6,330,648.81

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产 准则要求	以摊余成本计量 的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产 准则要求	合计
货币资金	-	927,299,786.18	-	927,299,786.18
应收票据	-	896,398,201.48	-	896,398,201.48
应收账款	-	207,783,802.77	-	207,783,802.77
交易性金融资产	654,068,750.12	-	-	654,068,750.12
其他应收款	-	18,702,017.29	-	18,702,017.29
应收款项融资	-	-	38,905,841.22	38,905,841.22
其他流动资产				
-银行理财	-	50,121,388.89	-	50,121,388.89
债权投资	-	10,476,000.00	-	10,476,000.00
其他非流动金融 资产	153,825,117.00	-	-	153,825,117.00
	<u>807,893,867.12</u>	<u>2,110,781,196.61</u>	<u>38,905,841.22</u>	<u>2,957,580,904.95</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融工具

应付账款	56,305,061.58
其他应付款	<u>400,024,517.30</u>
	<u>456,329,578.88</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2018年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	1,014,607,600.45	-	1,014,607,600.45
应收票据	974,868,086.69	-	974,868,086.69
应收账款	4,128,752.49	-	4,128,752.49
其他应收款	6,937,689.56	-	6,937,689.56
其他流动资产			
-委托贷款	94,920,691.15	-	94,920,691.15
可供出售金融资产	-	135,600,000.00	135,600,000.00
其他非流动资产			
-委托贷款	13,500,000.00	-	13,500,000.00
	<u>2,108,962,820.34</u>	<u>135,600,000.00</u>	<u>2,244,562,820.34</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	119,548,971.00
其他应付款	56,453,828.80
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00
其他流动负债	7,636,277.80
长期应付款	50,000,000.00
	<u>253,639,077.60</u>

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币36,262,060.17元。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收票据、应收账款、应付账款、应收款项融资、其他应收款及其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、债权投资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额，即向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群较为广泛，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

于2019年12月31日，应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款风险敞口信息参见附注五、3、4、5和7。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年

于2018年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	未逾期未减值
货币资金	1,014,607,600.45
应收票据	974,868,086.69
其他流动资产-委托贷款	94,920,691.15
可供出售金融资产	135,600,000.00
其他非流动资产-委托贷款	<u>13,500,000.00</u>

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	一年以内
应付账款	56,305,061.58
其他应付款	<u>400,024,517.30</u>
	<u>456,329,578.88</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析（续）：

2018年

	1年以内	1年至2年	合计
应付账款	119,548,971.00	-	119,548,971.00
其他应付款	56,453,828.80	-	56,453,828.80
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	-	20,000,000.00
其他流动负债	7,636,277.80	-	7,636,277.80
长期应付款	-	50,000,000.00	50,000,000.00
	<u>203,639,077.60</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>253,639,077.60</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行理财有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率银行理财的影响）和股东权益产生的税前影响。

2019年

	利率变化	净收益/（损失）	股东权益合计 增加/（减少）
交易性金融资产	增加1%	1,344,317.06	1,344,317.06
	减少1%	(<u>1,344,317.06</u>)	(<u>1,344,317.06</u>)

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债占总资产的比例。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
资产负债率	<u>17.54%</u>	<u>14.76%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	-	654,068,750.12	-	654,068,750.12
其他非流动金融资产				
权益工具投资	-	153,825,117.00	-	153,825,117.00
应收款项融资	-	38,905,841.22	-	38,905,841.22
	-	<u>846,799,708.34</u>	-	<u>846,799,708.34</u>

九、公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
债权投资	-	10,476,000.00	-	10,476,000.00

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他非流动资产-委托贷款	-	13,500,000.00	-	13,500,000.00
长期应付款	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
	-	63,500,000.00	-	63,500,000.00

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付账款、应收款项融资、其他应收款及其他应付款、其他流动资产-委托贷款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由会计机构负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。会计机构负责人直接向主管会计工作负责人报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计工作负责人审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

长期应付款、债权投资等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

非上市的权益工具投资，采用市场可比公司模型估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)
华润江中制药集团 有限责任公司	江西	对医药及其他行业 的投资及控股管理	254,102,041.00	43.03	43.03

本公司的中间控制方为华润医药控股有限公司，最终控制方为中国华润有限公司。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方关系

江西江中昌润医药有限责任公司	母公司控制的企业
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	母公司控制的企业
江西江中食疗科技有限公司	母公司的联营企业
江西共青江中食疗科技有限公司	母公司的联营企业子公司
杭州江中食疗电子商务有限公司	母公司的联营企业子公司
华润西安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖南双舟医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
华润惠州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润昆山医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙（山西）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华润三九医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制
华润德州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润海南裕康医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润南通医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润江苏医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润潍坊远东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润秦皇岛医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润张家港百禾医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润甘肃医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润陕西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润武汉医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润扬州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润安徽医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润泰安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润中山医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润江苏医药有限公司德信行分公司	受同一最终控制方控制
华润天津医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润临沂医药有限公司	受同一最终控制方控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

华润襄阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙（广东）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润（三明）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润大连澳德医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润江西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润无锡医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润商丘医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润邯郸医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润唐山医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润菏泽医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润东大（福建）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润贵州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润昆明医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润泸州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新疆医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润广安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润四川医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润（龙岩）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西医药有限公司运城分公司	受同一最终控制方控制
华润荆州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润保定医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润宜昌医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润吉林医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润延边医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润济宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润大庆医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润（南平）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一最终控制方控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

华润福建医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润洛阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山东医药有限公司淄博分公司	受同一最终控制方控制
华润黑龙江医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润襄阳医药有限公司老河口分公司	受同一最终控制方控制
华润周口医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润丽水医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司忻州分公司	受同一最终控制方控制
华润张家口医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润淮北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润齐齐哈尔医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁朝阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润沧州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北医大医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润（厦门）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁本溪医药有限公司	受同一最终控制方控制
广东润联信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
润联软件系统（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司	受同一最终控制方控制
上海健一网大药房连锁经营有限公司	受同一最终控制方控制

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2019年	2018年
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	采购商品	686,249.61	-
广东润联信息技术有限公司	采购商品	638,549.06	-
木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司	接受劳务	566,037.74	-
江西江中食疗科技有限公司	采购商品	185,785.13	86,265.12
润联软件系统（深圳）有限公司	采购商品	73,500.00	-
		<u>2,150,121.54</u>	<u>86,265.12</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2019年	2018年
华润西安医药有限公司	销售商品	21,354,934.99	-
江西江中昌润医药有限责任公司	销售商品	18,957,917.94	-
华润湖北医药有限公司	销售商品	14,692,241.87	-
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	销售商品	13,574,482.84	53,345,943.86
华润湖南双舟医药有限公司	销售商品	8,149,124.59	-
华润医药商业集团有限公司	销售商品	5,244,956.28	-
杭州江中食疗电子商务有限公司	销售商品	3,095,414.20	472,439.91
华润医药（上海）有限公司	销售商品	1,603,978.97	-
华润惠州医药有限公司	销售商品	1,556,539.80	-
华润昆山医药有限公司	销售商品	1,496,680.98	-
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	销售商品	1,391,334.02	-
华润河南医药有限公司	销售商品	1,143,896.32	-
华润新龙（山西）医药有限公司	销售商品	978,566.37	-
华润新龙（北京）医药有限公司	销售商品	862,882.95	-
深圳华润三九医药贸易有限公司	销售商品	801,238.95	-
华润德州医药有限公司	销售商品	716,651.32	-
华润湖南医药有限公司	销售商品	694,274.23	-
华润海南裕康医药有限公司	销售商品	656,433.00	-
华润南通医药有限公司	销售商品	515,914.90	-
华润江苏医药有限公司	销售商品	502,371.81	-
其他关联方	销售商品	7,858,500.84	299,145.30
		<u>105,848,337.17</u>	<u>54,117,529.07</u>

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
江西江中食疗科技有限公司	办公楼	889,716.46	880,982.76
华润江中制药集团有限责任公司	办公楼	711,773.13	704,786.24
江西江中昌润医药有限责任公司	办公楼	175,128.42	-
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	办公楼	174,332.39	346,030.48
江西共青江中食疗科技有限公司	办公楼	165,586.16	54,818.20
		<u>2,116,536.56</u>	<u>1,986,617.68</u>

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2019年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
华润江中制药集团 有限责任公司	(a)	20,000,000.00	2016年12月20日	2019年12月19日	是
华润江中制药集团 有限责任公司	(b)	50,000,000.00	2017年4月24日	2019年4月12日	是

2018年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
华润江中制药集团 有限责任公司	(a)	20,000,000.00	2016年12月20日	2019年12月19日	否
华润江中制药集团 有限责任公司	(b)	50,000,000.00	2017年4月24日	2020年4月23日	否

(a) 本年度，华润江中制药集团有限责任公司为本公司的长期应付款提供担保，担保金额为人民币 20,000,000.00 元（2018 年：人民币 20,000,000.00 元），长期应付款于 2019 年 4 月 12 日已偿还。

(b) 本年度，华润江中制药集团有限责任公司为本公司的长期应付款提供担保，担保金额为人民币 50,000,000.00 元（2018 年：人民币 50,000,000.00 元），长期应付款于 2019 年 4 月 12 日已偿还。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 其他关联方交易

	注释	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	(a)	5,657,700.00	5,918,300.00
江西江中小舟医药贸易有 限责任公司	(b)	23,341.28	53,189.07
江西江中昌润医药有限责 任公司	(b)	35,351.30	-
		<u>5,716,392.58</u>	<u>5,971,489.07</u>

注释：

- (a) 2019年，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其它形式）总额为人民币5,657,700.00元（2018年：人民币5,918,300.00元）
- (b) 公司与江西江中小舟医药贸易有限责任公司签订《商标使用权许可协议》，许可其在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限自2017年8月1日至2017年12月31日，协议期满后，双方若无异议，则协议自动延续。本年度共确认商标使用收入人民币23,341.28元。

公司与江西江中昌润医药有限责任公司签订《商标使用权许可协议》，许可其在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限自2019年1月1日至2019年12月31日，协议期满后，双方若无异议，则协议自动延续。本年度共确认商标使用收入人民币31,799.19元。

公司与江西江中昌润医药有限责任公司签订《商标使用权许可协议》，许可其在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限与《碳酸钙胶囊（0.5g/粒*48粒/盒）产品销售协议》（以下简称“销售协议”）期限一致（自2019年7月1日至2024年7月1日），如销售协议终止执行，则该“江中”商标使用许可立即终止执行。本年度共确认商标使用收入人民币3,216.00元。

公司与江西江中昌润医药有限责任公司签订《商标使用权许可协议》，许可其在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限与《辛伐他汀片10mg*30片（10片*3板/盒）产品销售协议》（以下简称“销售协议”）期限一致（自2019年10月1日至2024年9月30日），如销售协议终止执行，则该“江中”商标使用许可立即终止执行。本年度共确认商标使用收入人民币336.11元。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	-	-	2,529,544.53	126,477.23
江西江中昌润医药有限责任公司	13,235,367.94	-	-	-
华润医药商业集团有限公司	3,313,921.18	99,417.64	-	-
华润昆山医药有限公司	682,020.00	20,460.60	-	-
华润湖北医药有限公司	630,346.44	18,910.39	-	-
华润河南医药有限公司	501,557.12	15,046.71	-	-
华润医药（上海）有限公司	472,780.00	14,183.40	-	-
华润惠州医药有限公司	357,565.00	10,726.95	-	-
华润天津医药有限公司	323,882.40	9,716.47	-	-
华润辽宁医药有限公司	314,868.13	9,446.04	-	-
华润新龙（北京）医药有限公司	291,637.30	8,749.12	-	-
杭州江中食疗电子商务有限公司	286,252.80	8,587.58	-	-
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	269,797.80	8,093.93	-	-
深圳华润三九医药贸易有限公司	259,800.00	7,794.00	-	-
华润南通医药有限公司	236,714.30	7,101.43	-	-
华润泰安医药有限公司	228,574.50	6,857.24	-	-
华润江苏医药有限公司	212,892.80	6,386.78	-	-
华润湖南医药有限公司	200,089.38	6,002.68	-	-
华润海南裕康医药有限公司	194,160.00	5,824.80	-	-
华润张家港百禾医药有限公司	177,384.00	5,321.52	-	-
华润扬州医药有限公司	151,941.40	4,558.24	-	-
华润江苏医药有限公司德信行分公司	135,866.21	4,075.99	-	-
华润山西医药有限公司	130,302.00	3,909.06	-	-
华润安徽医药有限公司	120,000.00	3,600.00	-	-
华润江西医药有限公司	82,040.00	2,461.20	-	-
华润商丘医药有限公司	80,400.00	2,412.00	-	-
华润菏泽医药有限公司	75,960.00	2,278.80	-	-
华润大连澳德医药有限公司	73,834.00	2,215.02	-	-
华润西安医药有限公司	65,604.35	64,957.51	-	-
华润邯郸医药有限公司	61,884.00	1,856.52	-	-
华润衢州医药有限公司	56,298.55	13,414.85	-	-
华润东大（福建）医药有限公司	56,196.00	1,685.88	-	-
华润唐山医药有限公司	54,402.04	1,632.06	-	-
华润无锡医药有限公司	52,953.00	1,588.59	-	-
华润保定医药有限公司	51,000.00	1,530.00	-	-
华润武汉医药有限公司	46,500.50	1,395.02	-	-
其他关联方	393,936.43	11,818.08	-	-
	<u>23,878,729.57</u>	<u>394,016.10</u>	<u>2,529,544.53</u>	<u>126,477.23</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

(1) 合同负债

	2019年	2018年
华润湖南双舟医药有限公司	4,126,296.80	-
华润秦皇岛医药有限公司	159,255.00	-
华润江西医药有限公司	68,976.00	-
华润湖北医药有限公司	61,846.50	-
华润济宁医药有限公司	16,644.00	-
华润潍坊远东医药有限公司	14,114.18	-
华润福建医药有限公司	10,244.00	-
华润衢州医药有限公司	8,406.00	-
华润惠州医药有限公司	5,185.00	-
华润湖北金马医药有限公司	5,072.00	-
华润昆明医药有限公司	3,931.20	-
华润吉林医药有限公司	3,038.40	-
华润西安医药有限公司	1,868.31	-
	<u>4,484,877.39</u>	<u>-</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

(2) 其他应付款

	2019年	2018年
广东润联信息技术有限公司	426,862.00	-
润联软件系统（深圳）有限公司	77,910.00	-
江西江中食疗科技有限公司	30,326.00	-
	<u>535,098.00</u>	<u>-</u>

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 于2020年3月19日，本公司董事会召开会议，提出2019年度利润分配预案，分配现金股利人民币157,500,000.00元（即每10股现金股利人民币3.00元）。同时，每10股派送红股2股。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

2. 自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，于春节假期期间第一时间向省内定点医院进行了捐赠，为做到防疫和生产两不误，本集团自2月10日起陆续开始复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

本集团预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，该评估工作尚在进行中。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团 99%以上之收入源自医药工业产品的销售业务；本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2019年	2018年
销售商品	2,447,284,676.69	1,753,232,990.65
租赁收入	<u>2,119,765.92</u>	<u>1,996,031.66</u>
	<u>2,449,404,442.61</u>	<u>1,755,229,022.31</u>

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	<u>2,449,404,442.61</u>	<u>1,755,229,022.31</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年	2018年
中国大陆	<u>1,496,138,585.58</u>	<u>1,348,125,617.60</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为出租人

经营租出固定资产，具体参见附注五、14。

（2）作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	850,605.19	977,692.66
1年至2年（含2年）	113,936.42	850,605.19
2年至3年（含3年）	-	113,936.42
	<u>964,541.61</u>	<u>1,942,234.27</u>

十四、比较数据

如附注三、27所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>37,716,935.64</u>	<u>114,840,465.22</u>
	37,716,935.64	114,840,465.22
减：应收账款坏账准备	<u>378,750.58</u>	<u>5,742,023.26</u>
	<u>37,338,185.06</u>	<u>109,098,441.96</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	<u>5,742,023.26</u>	<u>378,750.58</u>	<u>5,742,023.26</u>	<u>378,750.58</u>
2018年	<u>7,671,169.31</u>	-	<u>1,929,146.05</u>	<u>5,742,023.26</u>

应收账款及坏账准备按类别披露：

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	25,091,916.42	66.53	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>12,625,019.22</u>	<u>33.47</u>	<u>378,750.58</u>	<u>3.00</u>
	<u>37,716,935.64</u>	<u>100.00</u>	<u>378,750.58</u>	
	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>114,840,465.22</u>	<u>100.00</u>	<u>5,742,023.26</u>	<u>5.00</u>
	<u>114,840,465.22</u>	<u>100.00</u>	<u>5,742,023.26</u>	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	<u>12,625,019.22</u>	<u>3.00</u>	<u>378,750.58</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	<u>114,840,465.22</u>	<u>5.00</u>	<u>5,742,023.26</u>

2019年计提坏账准备人民币378,750.58元（2018年：无），收回或转回坏账准备人民币5,742,023.26元（2018年：人民币1,929,146.05元）。

2019年本公司无实际核销的应收账款（2018年：无）。

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
江西江中昌润医药有限责任公司	13,235,367.94	35.09	-
江西江中医药贸易有限责任公司	11,856,548.48	31.44	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	4,690,899.24	12.44	140,726.98
江西南华（上药）医药有限公司	4,503,386.88	11.94	135,101.61
江西汇仁医药贸易有限公司	<u>1,891,204.02</u>	<u>5.01</u>	<u>56,736.12</u>
	<u>36,177,406.56</u>	<u>95.92</u>	<u>332,564.71</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前两名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
江西江中医药贸易有限责任公司	112,310,920.69	97.80	5,615,546.03
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	<u>2,529,544.53</u>	<u>2.20</u>	<u>126,477.23</u>
	<u>114,840,465.22</u>	<u>100.00</u>	<u>5,742,023.26</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	6,093,344.72	20,400,151.56
1年至2年	772,717.87	74,321.38
2年至3年	48,076.09	553,360.81
3年以上	7,058,863.07	16,975,127.49
	<u>13,973,001.75</u>	<u>38,002,961.24</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>7,379,686.09</u>	<u>15,112,441.18</u>
	<u>6,593,315.66</u>	<u>22,890,520.06</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
往来款	12,590,827.06	26,053,015.89
保证金	564,815.00	564,815.00
备用金	27,035.30	20,150.00
代垫款	790,324.39	11,364,980.35
	<u>13,973,001.75</u>	<u>38,002,961.24</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	9,423,050.37	-	5,689,390.81	15,112,441.18
本年计提	670,507.49	-	-	670,507.49
本年转回	<u>8,403,262.58</u>	-	-	<u>8,403,262.58</u>
年末余额	<u>1,690,295.28</u>	-	<u>5,689,390.81</u>	<u>7,379,686.09</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	32,313,570.43	-	5,689,390.81	38,002,961.24
本年新增	6,132,720.23	-	-	6,132,720.23
终止确认	<u>30,162,679.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,162,679.72</u>
年末余额	<u>8,283,610.94</u>	<u>-</u>	<u>5,689,390.81</u>	<u>13,973,001.75</u>

其他应收款坏账准备分析如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>14,928,835.28</u>	<u>183,605.90</u>	<u>-</u>	<u>15,112,441.18</u>

	2018年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,689,390.81	14.97	5,689,390.81	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>32,313,570.43</u>	<u>85.03</u>	<u>9,423,050.37</u>	<u>29.16</u>
	<u>38,002,961.24</u>	<u>100.00</u>	<u>15,112,441.18</u>	

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	账龄较长，回款困难，预计无法收回
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	1,549,677.81	100.00%	账龄较长，回款困难，预计无法收回
南昌给水电力段用电管理所	<u>339,713.00</u>	<u>339,713.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>账龄较长，回款困难，预计无法收回</u>
	<u>5,689,390.81</u>	<u>5,689,390.81</u>		

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例（%）	
1年以内	20,400,151.56	5.00	1,020,007.58
1年至2年	74,321.38	30.00	22,296.41
2年至3年	553,360.81	50.00	276,680.41
3年至4年	17,283.29	70.00	12,098.30
4年至5年	10,588,285.72	70.00	7,411,800.00
5年以上	680,167.67	100.00	680,167.67
	<u>32,313,570.43</u>		<u>9,423,050.37</u>

2019年计提坏账准备人民币670,507.49元（2018年：人民币183,605.90元），
 收回或转回坏账准备人民币8,403,262.58元（2018年：无）。

2019年公司无实际核销的其他应收款（2018年：无）。

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海久和公司	3,800,000.00	27.20	往来款	5年以上	3,800,000.00
南昌市新建区燃气 有限公司	2,825,482.98	20.22	往来款	1年以内	84,764.49
南昌市土地储备中 心	1,549,677.81	11.09	往来款	5年以上	1,549,677.81
华东理工大学	1,000,000.00	7.16	往来款	1年以内	30,000.00
南昌市湾里区人力 资源和社会保障 局	<u>540,000.00</u>	<u>3.86</u>	保证金	3年至4年	<u>540,000.00</u>
	<u>9,715,160.79</u>	<u>69.53</u>			<u>6,004,442.30</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
江中杞浓酒业有限 责任公司	19,000,000.00	50.00	往来款	1年以内	950,000.00
江西江中天宁房地 产有限责任公司	10,584,800.00	27.85	代垫款	3年至4年	7,409,360.00
上海久和公司	3,800,000.00	10.00	往来款	5年以上	3,800,000.00
南昌市土地储备中 心	1,549,677.81	4.08	往来款	5年以上	1,549,677.81
南昌市湾里区人力 资源和社会保障 局	540,000.00	1.42	保证金	2年至3年	270,000.00
	<u>35,474,477.81</u>	<u>93.35</u>			<u>13,979,037.81</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2019年	2018年
按成本法核算的股权投资		
--子公司	578,872,473.48	202,159,628.48
按权益法核算的股权投资		
--占联营企业的权益	<u>53,973,173.05</u>	<u>57,317,932.04</u>
	<u>632,845,646.53</u>	<u>259,477,560.52</u>

2019年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		增加投资	减少投资		
子公司					
江西江中医药贸易有限 责任公司	63,469,609.06	-	-	63,469,609.06	-
宁夏朴卡酒业有限公司	118,690,019.42	-	-	118,690,019.42	-
江中杞浓酒业有限责任 公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
江西南昌济生制药有限 责任公司	-	213,081,642.00	-	213,081,642.00	-
江西南昌桑海制药有限 责任公司	-	163,631,203.00	-	163,631,203.00	-
	<u>202,159,628.48</u>	<u>376,712,845.00</u>	<u>-</u>	<u>578,872,473.48</u>	<u>-</u>

	年初余额	本年变动		年末账面价值
		权益法下投资损益	其他综合收益	
联营企业				
江西本草天工科技有限责任公司	41,724,223.21	(220,553.78)	-	41,503,669.43
北京江中高科技投资有限责任公司	2,223,761.51	2,654,159.69	-	4,877,921.20
北京正旦国际科技有限责任公司	<u>13,369,947.32</u>	<u>(5,778,364.90)</u>	-	<u>7,591,582.42</u>
	<u>57,317,932.04</u>	<u>(3,344,758.99)</u>	-	<u>53,973,173.05</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		增加投资	减少投资		
子公司					
江西江中医药贸易有限 责任公司	63,469,609.06	-	-	63,469,609.06	-
宁夏朴卡酒业有限 公司	118,690,019.42	-	-	118,690,019.42	-
江中杞浓酒业有限 责任 公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
	<u>202,159,628.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>202,159,628.48</u>	<u>-</u>

	年初余额	本年变动		年末账面价值
		权益法下投资损益	其他综合收益	
联营企业				
江西本草天工科技有限 责任公司	41,681,945.06	42,278.15	-	41,724,223.21
北京江中高科技投资有 限责任公司	2,549,235.02	(752,201.97)	426,728.46	2,223,761.51
北京正旦国际科技有 限责任公司	6,756,103.15	4,195,556.29	2,418,287.88	13,369,947.32
	<u>50,987,283.23</u>	<u>3,485,632.47</u>	<u>2,845,016.34</u>	<u>57,317,932.04</u>

于2019年年末及2018年年末本公司长期股权投资未计提减值准备。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,435,560,829.94	559,264,010.61	1,399,834,876.11	561,823,430.98
其他业务	<u>4,062,282.62</u>	<u>417,268.79</u>	<u>4,557,151.76</u>	<u>317,175.62</u>
	<u>1,439,623,112.56</u>	<u>559,681,279.40</u>	<u>1,404,392,027.87</u>	<u>562,140,606.60</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	-	1,401,891,574.69
与客户之间的合同产生的收入	1,436,994,231.18	-
租赁收入	<u>2,628,881.38</u>	<u>2,500,453.18</u>
	<u>1,439,623,112.56</u>	<u>1,404,392,027.87</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	医药工业
主要经营地区	
中国大陆	<u>1,436,994,231.18</u>
主要产品类型	
医药工业	<u>1,436,994,231.18</u>
收入确认时间	
医药工业	<u>1,436,994,231.18</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资（损失）/ 收益	(3,344,758.99)	3,485,632.47
可供出售金融资产在持有期间取得的 投资收益	-	5,000,000.00
委托贷款在持有期间取得的投资收益	4,057,942.52	9,896,205.72
处置以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产取得的投资收益	196,226.42	-
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取得的投 资收益	2,700,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资损失	- (17,325,541.01)	-
银行理财在持有期间取得的投资收益	<u>3,679,834.05</u>	<u>-</u>
	<u>7,289,244.00</u>	<u>1,056,297.18</u>

6. 关联方关系及其交易

母公司、子公司、联营企业和其他关联方详见附注十。

(1) 自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2019年	2018年
广东润联信息技术有限公司	采购商品	638,549.06	-
木棉花酒店(深圳)有限公司惠州 分公司	接受劳务	566,037.74	-
江西江中食疗科技有限公司	采购商品	185,785.13	86,265.12
润联软件系统（深圳）有限公司	采购商品	73,500.00	-
		<u>1,463,871.93</u>	<u>86,265.12</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

(2) 向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2019年	2018年
江西江中医药贸易有限责任公司	销售商品	1,359,521,774.00	1,340,050,564.07
江西江中昌润医药有限责任公司	销售商品	18,957,917.94	-
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	销售商品	13,574,482.84	53,345,943.86
杭州江中食疗电子商务有限公司	销售商品	3,095,414.20	472,439.91
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	销售商品	1,174,683.19	-
华润秦皇岛医药有限公司	销售商品	469,778.77	-
华润陕西医药有限公司	销售商品	399,872.09	-
华润（三明）医药有限公司	销售商品	181,318.95	-
华润天津医药有限公司	销售商品	92,877.86	-
华润张家港百禾医药有限公司	销售商品	54,579.56	-
江西江中食疗科技有限公司	销售商品	38,973.45	299,145.30
华润安徽医药有限公司	销售商品	12,924.41	-
		<u>1,397,574,597.26</u>	<u>1,394,168,093.14</u>

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

(3) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
江西江中食疗科技有限公司	办公楼	889,716.46	880,982.76
华润江中制药集团有限责任公司	办公楼	711,773.13	704,786.24
江西江中医药贸易有限责任公司	办公楼	494,286.87	490,909.08
江西江中昌润医药有限责任公司	办公楼	175,128.42	-
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	办公楼	174,332.39	346,030.48
江西共青江中食疗科技有限公司	办公楼	165,586.16	54,818.20
江西江中杞浓酒业有限责任公司	办公楼	14,862.36	14,727.24
		<u>2,625,685.79</u>	<u>2,492,254.00</u>

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

（4）关联方担保

接受关联方担保

2019年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
华润江中制药集团 有限责任公司	(a)	20,000,000.00	2016年12月20日	2019年12月19日	是
华润江中制药集团 有限责任公司	(b)	50,000,000.00	2017年4月24日	2019年4月12日	是

2018年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
华润江中制药集团 有限责任公司	(a)	20,000,000.00	2016年12月20日	2019年12月19日	否
华润江中制药集团 有限责任公司	(b)	50,000,000.00	2017年4月24日	2020年4月23日	否

(a) 本年度，华润江中制药集团有限责任公司为本公司的长期应付款提供担保，担保金额为人民币 20,000,000.00 元（2018 年：人民币 20,000,000.00 元），长期应付款于 2019 年 4 月 12 日已偿还。

(b) 本年度，华润江中制药集团有限责任公司为本公司的长期应付款提供担保，担保金额为人民币 50,000,000.00 元（2018 年：人民币 50,000,000.00 元），长期应付款于 2019 年 4 月 12 日已偿还。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

(5) 其他关联方交易

	注释	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	(a)	5,657,700.00	5,918,300.00
江西江中小舟医药贸易有限 责任公司	(b)	23,341.28	53,189.07
江西江中昌润医药有限责任 公司	(b)	<u>35,351.30</u>	<u>-</u>
		<u>5,716,392.58</u>	<u>5,971,489.07</u>

注释：

- (a) 2019年，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其它形式）总额为人民币5,657,700.00元（2018年：人民币5,918,300.00元）
- (b) 公司与江西江中小舟医药贸易有限责任公司签订《商标使用权许可协议》，许可其在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限自2017年8月1日至2017年12月31日，协议期满后，双方若无异议，则协议自动延续。本年度共确认商标使用收入人民币23,341.28元。

公司与江西江中昌润医药有限责任公司签订《商标使用权许可协议》，许可其在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限自2019年1月1日至2019年12月31日，协议期满后，双方若无异议，则协议自动延续。本年度共确认商标使用收入人民币31,799.19元。

公司与江西江中昌润医药有限责任公司签订《商标使用权许可协议》，许可其在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限与《碳酸钙胶囊（0.5g/粒*48粒/盒）产品销售协议》（以下简称“销售协议”）期限一致（自2019年7月1日至2024年7月1日），如销售协议终止执行，则该“江中”商标使用许可立即终止执行。本年度共确认商标使用收入人民币3,216.00元。

公司与江西江中昌润医药有限责任公司签订《商标使用权许可协议》，许可其在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限与《辛伐他汀片10mg*30片（10片*3板/盒）产品销售协议》（以下简称“销售协议”）期限一致（自2019年10月1日至2024年9月30日），如销售协议终止执行，则该“江中”商标使用许可立即终止执行。本年度共确认商标使用收入人民币336.11元。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

（6）应收账款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	-	-	2,529,544.53	126,477.23
江西江中昌润医药有限责任公司	13,235,367.94	-	-	-
江西江中医药贸易有限责任公司	11,856,548.48	-	112,310,920.69	5,615,546.03
杭州江中食疗电子商务有限公司	286,252.80	8,587.58	-	-
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	241,344.00	7,240.32	-	-
华润天津医药有限公司	62,760.00	1,882.80	-	-
江西江中食疗科技有限公司	7,620.60	228.62	-	-
	<u>25,689,893.82</u>	<u>17,939.32</u>	<u>114,840,465.22</u>	<u>5,742,023.26</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

（7）预收账款

	2019年	2018年
华润秦皇岛医药有限公司	<u>159,255.00</u>	-
	<u>159,255.00</u>	-

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

（8）其他应付款

	2019年	2018年
广东润联信息技术有限公司	426,862.00	-
润联软件系统（深圳）有限公司	77,910.00	-
江西江中食疗科技有限公司	<u>30,326.00</u>	-
	<u>535,098.00</u>	-

1. 非经常性损益明细表

	2019年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(983,331.53)
计入当期损益的政府补助（与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）	20,475,773.36
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取得的投资收益	13,590,253.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有其他债权投资取得的投资收益	5,203,102.84
对外委托贷款取得的损益	4,057,942.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,609,275.55)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	196,226.42
	<u>40,930,691.97</u>
所得税影响数	(7,028,378.39)
少数股东权益影响数（税后）	(2,912,996.40)
	<u>30,989,317.18</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.63	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.77	0.82	0.82

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.25	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.80	0.87	0.87

本集团无稀释性潜在普通股。