

江苏柯菲平医药股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]2487号



00002020040121343068
报告文号：天职业字[2020]2487号

目 录

审计报告	1
财务报表	5
财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2020]2487号

江苏柯菲平医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏柯菲平医药股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度和 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>贵公司主要从事药品销售、医药技术开发转让等业务。2019年度、2018年度、2017年度贵公司营业收入金额为77,3567,984.89元、748,374,933.80元、1,103,701,082.78元。</p> <p>考虑到收入是贵公司的关键业绩指标之一，且对贵公司经营成果影响重大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见财务报表附注“三、（二十七）收入”；关于收入类别披露见附注“六、（三十一）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解贵公司销售与收款相关的内部控制并执行内部控制测试，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； 2、通过对贵公司管理层（以下简称“管理层”）访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用； 3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与贵公司及主要关联方是否不存在关联关系；对主要客户进行现场或视频走访，实地了解销售的交易模式，进一步确认客户和销售的真实性； 5、结合应收账款的审计，向主要客户函证款项余额及报告期销售额； 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。 7、对销售收入进行真实性检查，核实贵公司收入确认是否真实，检查主要客户销售合同、销售发票、出库单、验收单及销售回款等。

四、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，管理层负责评估贵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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：江苏柯非医药股份有限公司

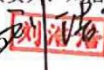
金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	57,488,175.45	30,063,360.63	15,205,122.60	六、(一)
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	402,384,135.67			六、(二)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		4,327,646.72	4,805,873.61	六、(三)
应收账款	157,409,125.62	161,313,021.90	333,697,494.80	六、(四)
应收款项融资				
预付款项	4,004,127.49	2,728,775.44	4,610,039.19	六、(五)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	18,681,653.53	43,261,086.94	53,961,012.82	六、(六)
其中：应收利息				
应收股利		7,550,972.55		六、(六)
△买入返售金融资产				
存货	7,656,018.03	25,384,409.28	78,420,100.07	六、(七)
合同资产				
持有待售资产		8,865,566.65		六、(八)
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	33,742,771.54	501,574,391.91	236,416,505.75	六、(九)
流动资产合计	681,366,007.33	777,518,259.47	727,116,148.84	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资			14,158,063.54	六、(十)
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	7,528,921.23			六、(十一)
固定资产	236,761,382.48	69,005,668.94	69,294,614.80	六、(十二)
在建工程	79,026,565.77	226,798,956.04	147,137,402.70	六、(十三)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	66,023,882.66	71,709,513.51	75,415,858.36	六、(十四)
开发支出				
商誉				六、(十五)
长期待摊费用	48,456,100.35	50,620,494.53	61,387,286.28	六、(十六)
递延所得税资产	2,115,228.80	3,833,978.96	3,819,236.87	六、(十七)
其他非流动资产	686,875.00	962,856.60		六、(十八)
非流动资产合计	440,598,956.29	422,931,468.58	371,212,462.55	
资产总计	1,121,964,963.62	1,200,449,728.05	1,098,328,611.39	

法定代表人：秦引林


 秦引林

主管会计工作负责人：刘浩浩


 刘浩浩

会计机构负责人：曹振富


 曹振富



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏柯菲平医药股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	18,000,000.00	45,000,000.00	14,000,000.00	六、（十九）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	61,505,253.37	71,537,147.34	38,508,947.49	六、（二十）
预收款项	19,144,141.75	17,677,283.26	17,746,537.58	六、（二十一）
合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	14,882,579.06	17,366,725.26	16,660,845.38	六、（二十二）
应交税费	12,705,751.70	21,084,256.33	46,673,206.18	六、（二十三）
其他应付款	40,126,566.02	121,845,967.30	33,974,724.97	六、（二十四）
其中：应付利息				
应付股利		107,000,000.00		六、（二十四）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	166,364,291.90	294,511,379.49	167,564,261.60	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益			8,777,513.99	六、（二十五）
递延所得税负债	592,976.49	635,813.79	722,513.62	六、（十七）
其他非流动负债				
非流动负债合计	592,976.49	635,813.79	9,500,027.61	
负债合计	166,957,268.39	295,147,193.28	177,064,289.21	
股东权益				
股本	363,800,000.00	363,800,000.00	214,000,000.00	六、（二十六）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	143,254,793.89	143,254,793.89	143,646,683.59	六、（二十七）
减：库存股				
其他综合收益	220,481.36	2,817.24		六、（二十八）
专项储备				
盈余公积	95,862,219.37	71,510,975.59	49,557,749.90	六、（二十九）
△一般风险准备				
未分配利润	351,870,200.61	326,733,948.05	501,056,179.21	六、（三十）
归属于母公司股东权益合计	955,007,695.23	905,302,534.77	908,260,612.70	
少数股东权益			13,003,709.48	
股东权益合计	955,007,695.23	905,302,534.77	921,264,322.18	
负债及股东权益合计	1,121,964,963.62	1,200,449,728.05	1,098,328,611.39	

法定代表人：索引林

主管会计工作负责人：刘浩浩

会计机构负责人：曹振高

索引林
林 索引

3-2-1-7

刘浩浩

曹振高



合并利润表

编制单位：江苏柯菲平医药股份有限公司

金额单位：元

项	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	773,567,984.89	748,374,933.80	1,103,701,082.78	
其中：营业收入	773,567,984.89	748,374,933.80	1,103,701,082.78	六、(三十一)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	536,340,033.36	549,543,449.04	935,146,766.00	
其中：营业成本	250,179,642.87	240,586,553.26	347,653,550.88	六、(三十一)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	5,334,050.93	6,953,963.41	17,899,660.31	六、(三十二)
销售费用	133,099,691.34	198,259,582.65	485,686,080.46	六、(三十三)
管理费用	61,872,391.95	54,762,442.88	51,944,095.77	六、(三十四)
研发费用	85,207,347.79	46,851,498.63	27,275,939.03	六、(三十五)
财务费用	646,908.48	2,129,408.21	4,687,439.55	六、(三十六)
其中：利息费用	565,528.70	2,076,775.02	4,728,660.82	六、(三十六)
利息收入	62,044.04	94,975.28	134,167.91	六、(三十六)
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	4,088,423.17	17,012,982.00	26,237,380.60	六、(三十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,821,059.38	16,793,999.18	13,182,349.61	六、(三十八)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-274,821.11	6,251,377.37	5,792,526.16	六、(三十八)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,714,135.67			六、(三十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	691,113.26			六、(四十)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	264,370,581.58	261,750,040.72	216,180,283.87	
加：营业外收入	272,987.33	9,510,597.62	377,776.40	六、(四十三)
减：营业外支出	3,895,855.25	13,147,227.63	1,242,600.99	六、(四十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	260,747,713.66	258,113,410.71	215,315,459.28	
减：所得税费用	11,170,217.32	33,896,031.36	39,564,043.13	六、(四十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	249,577,496.34	224,217,379.35	175,751,416.15	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	249,577,496.34	224,217,379.35	175,751,416.15	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	249,577,496.34	224,282,978.53	175,946,492.17	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-65,599.18	-195,076.02	
六、其他综合收益的税后净额	217,664.12	2,817.24		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	217,664.12	2,817.24		六、(二十八)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	217,664.12	2,817.24		六、(二十八)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额	217,664.12	2,817.24		六、(二十八)
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	249,795,160.46	224,220,196.59	175,751,416.15	
归属于母公司股东的综合收益总额	249,795,160.46	224,285,795.77	175,946,492.17	
归属于少数股东的综合收益总额		-65,599.18	-195,076.02	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	0.6860	0.6165	0.4842	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.6860	0.6165	0.4842	十八、(二)

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：刘浩浩

会计机构负责人：曹振

秦引林印

刘浩浩印

曹振印



合并现金流量表

编制单位：江苏柯菲平医药股份有限公司

金额单位：元

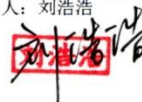
项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	822,429,518.86	955,801,964.85	1,220,055,610.61	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	22,116,925.27	35,937,926.23	56,556,975.70	六、（四十七）
经营活动现金流入小计	844,546,444.13	991,739,891.08	1,276,612,586.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	243,740,258.52	159,406,054.68	365,775,950.76	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	93,394,018.10	84,577,015.65	81,659,745.61	
支付的各项税费	69,310,804.65	111,113,077.73	190,904,888.36	
支付其他与经营活动有关的现金	153,410,001.80	242,978,906.28	558,790,332.15	六、（四十七）
经营活动现金流出小计	559,855,083.07	598,075,054.34	1,197,130,916.88	
经营活动产生的现金流量净额	284,691,361.06	393,664,836.74	79,481,669.43	六、（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	6,625,700.00		4,840,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,516,018.09	3,938,626.31	2,875,922.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,366,539.41	1,137,291.00	186,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	3,304,105,320.49	3,271,316,909.75	2,402,268,305.20	六、（四十七）
投资活动现金流入小计	3,350,613,577.99	3,276,392,827.06	2,410,170,227.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,246,819.65	75,490,723.99	14,640,473.64	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	3,205,635,440.00	3,475,418,000.00	2,357,729,000.00	六、（四十七）
投资活动现金流出小计	3,273,882,259.65	3,550,908,723.99	2,372,369,473.64	
投资活动产生的现金流量净额	76,731,318.34	-274,515,896.93	37,800,754.02	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			13,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	18,000,000.00	45,000,000.00	14,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	18,000,000.00	45,000,000.00	27,500,000.00	
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	14,000,000.00	137,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	307,655,528.70	121,928,759.02	4,728,660.82	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		13,330,000.00	4,245,283.02	六、（四十七）
筹资活动现金流出小计	352,655,528.70	149,258,759.02	145,973,943.84	
筹资活动产生的现金流量净额	-334,655,528.70	-104,258,759.02	-118,473,943.84	
四、汇率变动对现金的影响	217,664.12	-31,942.76		
五、现金及现金等价物净增加额	26,984,814.82	14,858,238.03	-1,191,520.39	六、（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	30,063,360.63	15,205,122.60	16,396,642.99	六、（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	57,048,175.45	30,063,360.63	15,205,122.60	六、（四十八）

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：刘浩浩

会计机构负责人：曹斌富


 秦引林


 刘浩浩


 曹斌富

合并股东权益变动表

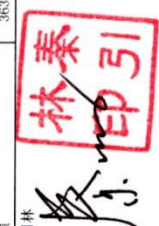
金额单位:元

	2019年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	363,800,000.00		143,254,793.89		2,817.24		71,510,975.59		326,733,948.05		905,302,534.77		905,302,534.77
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	363,800,000.00		143,254,793.89		2,817.24		71,510,975.59		326,733,948.05		905,302,534.77		905,302,534.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					217,664.12		24,351,243.78		25,136,252.56		49,705,160.46		49,705,160.46
(一) 综合收益总额					217,664.12				249,577,496.34		249,795,160.46		249,795,160.46
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							24,351,243.78		-224,441,243.78		-200,090,000.00		-200,090,000.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配							24,351,243.78		-24,351,243.78		-200,090,000.00		-200,090,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	363,800,000.00		143,254,793.89		220,481.36		95,862,219.37		351,870,200.61		955,007,695.23		955,007,695.23

法定代表人: 蔡引林

主管会计工作负责人: 刘浩浩

会计机构负责人: 曹振富



刘浩浩

曹振富

合并股东权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2018年度										股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	其他		小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他	专项储备			其他综合收益	盈余公积						△一般风险准备
一、上年年末余额		214,000,000.00			143,646,683.59				49,557,749.90	501,056,179.21		13,003,709.48	908,260,612.70	921,264,322.18
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额		214,000,000.00			143,646,683.59				49,557,749.90	501,056,179.21		13,003,709.48	908,260,612.70	921,264,322.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		149,800,000.00			-391,889.70			2,817.24	21,953,225.69	-174,322,231.16		-13,003,709.48	-2,958,077.93	-15,961,787.41
（一）综合收益总额								2,817.24	21,953,225.69	224,282,978.53		-65,599.18	224,220,196.59	
（二）股东投入和减少资本					-391,889.70							-12,908,110.30	-391,889.70	-13,330,000.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-391,889.70								-391,889.70	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									21,953,225.69	-248,805,209.69			-391,889.70	-13,330,000.00
2. 提取一般风险准备									21,953,225.69	-21,953,225.69			-226,851,984.00	-226,851,984.00
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额		363,800,000.00			143,254,793.89			2,817.24	71,510,975.59	326,733,948.05			905,302,534.77	905,302,534.77

主管会计工作负责人：刘浩浩

会计机构负责人：曹振雷



合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

	2017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	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	213,000,000.00			131,391,966.61				25,164,958.22		349,502,478.72		719,059,403.55	13,198,785.50	732,258,189.05
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	213,000,000.00			131,391,966.61				25,164,958.22		349,502,478.72		719,059,403.55	13,198,785.50	732,258,189.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000.00			12,254,716.98				24,392,791.68		151,553,700.49		189,201,209.15	-195,076.02	189,006,133.13
(一) 综合收益总额										175,946,492.17		175,946,492.17	-195,076.02	175,751,416.15
(二) 股东投入和减少资本	1,000,000.00			12,254,716.98								13,254,716.98		13,254,716.98
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00			12,500,000.00								13,500,000.00		13,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				-245,283.02								-245,283.02		-245,283.02
(三) 利润分配										-24,392,791.68				
1. 提取盈余公积										-24,392,791.68				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	214,000,000.00			143,646,683.59				49,557,749.90		501,056,179.21		908,260,612.70	13,003,709.48	921,264,322.18

主管会计工作负责人: 刘浩浩

法定代表人: 秦引林

会计机构负责人: 曹振富



秦引林印

刘浩浩



资产负债表

编制单位：江苏何非平医药股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	35,888,781.27	8,533,578.80	13,653,578.22	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	280,039,427.19			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		4,200,000.00	2,972,241.83	
应收账款	55,905,745.03	6,960,576.74	128,813,553.89	十七、（一）
应收款项融资				
预付款项	3,617,892.49	2,197,073.87	4,405,294.70	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	15,708,024.15	220,901,468.26	225,832,360.73	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利	1,000,000.00	181,368,796.38	173,817,823.83	十七、（二）
△买入返售金融资产				
存货	1,522,942.63	20,222,491.74	29,256,184.55	
合同资产				
持有待售资产		8,865,566.65		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	23,216,384.41	431,495,698.86	127,075,195.12	
流动资产合计	415,899,197.17	703,376,454.92	532,008,409.04	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	249,760,915.60	150,760,915.60	150,623,927.74	十七、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	7,528,921.23			
固定资产	188,114,289.35	12,673,754.44	7,048,612.65	
在建工程	293,126.22	188,128,163.17	142,258,779.70	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	27,730,387.47	30,320,334.14	50,682,732.76	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	48,191,221.74	50,000,000.00	60,038,196.22	
递延所得税资产	47,079.01	120,161.26	162,315.02	
其他非流动资产		962,856.60		
非流动资产合计	521,665,940.62	432,966,185.21	410,814,564.09	
资产总计	937,565,137.79	1,136,342,640.13	942,822,973.13	

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：刘浩浩

会计机构负责人：曹振青


 秦引林印

12
3-2-1-13


 刘浩浩


 曹振青



资产负债表（续）

编制单位：江苏利菲平医药股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	8,000,000.00	45,000,000.00	14,000,000.00	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	54,305,902.18	64,354,345.59	50,088,128.86	
预收款项	4,352,719.55	2,346,784.31	2,201,359.26	
合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	4,316,275.35	2,491,072.34	2,511,851.24	
应交税费	6,431,776.66	16,239,296.33	32,002,183.37	
其他应付款	18,490,708.62	207,665,823.95	27,676,891.67	
其中：应付利息				
应付股利		107,000,000.00		
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	95,897,382.36	338,097,322.52	128,480,414.40	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益			8,777,513.99	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			8,777,513.99	
负 债 合 计	95,897,382.36	338,097,322.52	137,257,928.39	
股东权益				
股本	363,800,000.00	363,800,000.00	214,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	151,218,868.45	151,218,868.45	151,218,868.45	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	95,862,219.37	71,510,975.59	49,557,749.90	
△一般风险准备				
未分配利润	230,786,667.61	211,715,473.57	390,788,426.39	
股东权益合计	841,667,755.43	798,245,317.61	805,565,044.74	
负债及股东权益合计	937,565,137.79	1,136,342,640.13	942,822,973.13	

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：刘浩浩

会计机构负责人：曹振富

林秦
印 31

刘浩浩

曹振富



利润表

编制单位：江苏秦平医药股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	493,348,985.86	502,832,369.92	578,395,045.75	
其中：营业收入	493,348,985.86	502,832,369.92	578,395,045.75	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	265,227,995.05	302,663,768.97	504,072,957.13	
其中：营业成本	70,440,002.84	86,907,167.94	162,741,474.87	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	2,183,364.02	2,242,558.44	8,275,109.96	
销售费用	61,926,163.67	138,776,568.72	277,020,316.04	
管理费用	44,654,504.41	27,296,328.45	22,341,786.44	
研发费用	86,045,409.91	45,181,278.13	29,874,462.59	
财务费用	-21,449.80	2,259,867.29	3,819,807.23	
其中：利息费用	338,216.34	2,770,518.23	4,679,983.77	
利息收入	441,494.55	571,533.45	904,491.34	
加：其他收益	3,809,350.45	14,724,376.55	5,699,604.03	
投资收益（损失以“-”号填列）	7,437,465.18	14,367,195.60	183,763,250.32	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-274,821.11	6,251,377.37	5,792,526.16	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,339,427.19			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	166,785.00			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,389,564.60	11,112,062.67	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	12,403,263.02	19,176,561.23	123,216.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	253,277,281.65	251,826,298.93	275,020,222.14	
加：营业外收入	79,774.90	9,180,701.43	158,571.89	
减：营业外支出	3,404,714.54	10,408,841.98	1,014,208.27	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	249,952,342.01	250,598,158.38	274,164,585.76	
减：所得税费用	6,439,904.19	31,065,901.51	30,236,668.94	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	243,512,437.82	219,532,256.87	243,927,916.82	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	243,512,437.82	219,532,256.87	243,927,916.82	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	243,512,437.82	219,532,256.87	243,927,916.82	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：刘浩浩

会计机构负责人：曹振富

秦引林
印

刘浩浩
印

曹振富
印

现金流量表

编制单位：江苏柯菲平医药股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	464,117,814.25	602,608,469.75	696,616,414.49	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	15,985,531.98	22,222,026.99	24,183,015.14	
经营活动现金流入小计	480,103,346.23	624,830,496.74	720,799,429.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	79,422,292.70	57,435,973.48	132,727,002.71	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	33,195,100.78	22,213,464.03	20,168,454.91	
支付的各项税费	45,473,970.27	67,761,119.59	94,034,761.32	
支付其他与经营活动有关的现金	113,776,152.73	188,257,144.11	386,152,232.48	
经营活动现金流出小计	271,867,516.48	335,667,701.21	633,082,451.42	
经营活动产生的现金流量净额	208,235,829.75	289,162,795.53	87,716,978.21	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	6,625,700.00		4,840,000.00	
取得投资收益收到的现金	83,014,663.24	3,938,626.31	2,875,922.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,366,367.00	22,780,000.00	186,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	2,516,606,198.54	2,749,700,359.98	1,279,696,700.00	
投资活动现金流入小计	2,634,612,928.78	2,776,418,986.29	1,287,598,622.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,895,339.72	56,162,734.02	5,135,902.62	
投资支付的现金	99,000,000.00	14,240,776.00	36,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	2,348,170,000.00	3,009,948,000.00	1,201,968,465.76	
投资活动现金流出小计	2,471,065,339.72	3,080,351,510.02	1,243,104,368.38	
投资活动产生的现金流量净额	163,547,589.06	-303,932,523.73	44,494,254.08	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			13,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	8,000,000.00	45,000,000.00	14,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	100,200,000.00	157,030,000.00		
筹资活动现金流入小计	108,200,000.00	202,030,000.00	27,500,000.00	
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	14,000,000.00	137,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	307,428,216.34	121,870,271.22	4,679,983.77	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	100,200,000.00	56,510,000.00	8,245,283.02	
筹资活动现金流出小计	452,628,216.34	192,380,271.22	149,925,266.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-344,428,216.34	9,649,728.78	-122,425,266.79	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	27,355,202.47	-5,119,999.42	9,785,965.50	
加：期初现金及现金等价物的余额	8,533,578.80	13,653,578.22	3,867,612.72	
六、期末现金及现金等价物余额	35,888,781.27	8,533,578.80	13,653,578.22	

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：刘浩浩

会计机构负责人：曹振培










股东权益变动表

金额单位：元

2019年度

编制单位：江苏新康药业股份有限公司

	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上年年末余额	363,800,000.00				151,218,868.45					71,510,975.59		211,715,473.57	798,245,317.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	363,800,000.00				151,218,868.45					71,510,975.59		211,715,473.57	798,245,317.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										24,351,243.78		19,071,194.04	43,422,437.82
（一）综合收益总额												243,512,437.82	243,512,437.82
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										24,351,243.78		-224,441,243.78	-200,090,000.00
1. 提取盈余公积										24,351,243.78		-24,351,243.78	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-200,090,000.00	-200,090,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	363,800,000.00				151,218,868.45					95,862,219.37		230,786,667.61	841,667,755.43

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：刘浩浩

会计机构负责人：曹振富



刘浩浩

曹振富

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2018年度							股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	214,000,000.00				151,218,868.45				49,557,749.90		390,788,426.39	805,565,044.74
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	214,000,000.00				151,218,868.45				49,557,749.90		390,788,426.39	805,565,044.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	149,800,000.00								21,953,225.69		-179,072,952.82	-7,319,727.13
(一) 综合收益总额											219,532,256.87	219,532,256.87
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									21,953,225.69		-248,805,209.69	-226,851,984.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	149,800,000.00											
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	149,800,000.00											
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	363,800,000.00				151,218,868.45				71,510,975.59		211,715,473.57	798,245,317.61

编制单位: 江苏恒顺非医药股份有限公司



法定代表人: 秦引林



主管会计工作负责人: 刘浩浩



会计机构负责人: 曹振富



股东权益变动表（续）

编制单位：江苏林泰医药股份有限公司

金额单位：元

	2017年度							股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	213,000,000.00				138,964,151.47				25,164,958.22		171,253,301.25	548,382,410.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	213,000,000.00				138,964,151.47				25,164,958.22		171,253,301.25	548,382,410.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				12,254,716.98				24,392,791.68		219,535,125.14	257,182,633.80
（一）综合收益总额											243,927,916.82	243,927,916.82
（二）股东投入和减少资本	1,000,000.00				12,254,716.98							13,254,716.98
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				12,500,000.00							13,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-245,283.02							-245,283.02
（三）利润分配									24,392,791.68		-24,392,791.68	
1. 提取盈余公积									24,392,791.68		-24,392,791.68	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	214,000,000.00				151,218,868.45				49,557,749.90		390,788,426.39	805,565,044.74

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：刘浩浩

会计机构负责人：曹国波





江苏柯菲平医药股份有限公司

2017年1月1日-2019年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

江苏柯菲平医药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系江苏柯菲平医药有限公司(以下简称“江苏柯菲平”),是2006年6月8日由颜培玲、南京柯菲平医药科技有限公司(以下简称“南京柯菲平”)和黄琨共同出资组建的有限公司。

2006年4月11日,江苏柯菲平取得江苏省工商行政管理局(以下简称“工商局”)核发《名称核准通知书》(名称预先登记[2006]第04100002号)。申请登记注册资本为人民币600.00万元,其中:颜培玲认缴出资人民币494.00万元,占注册资本82.33%,出资方式为货币资金494.00万元;南京柯菲平认缴出资人民币100.00万元,占注册资本16.67%,出资方式为货币资金100.00万元;黄琨认缴出资人民币6.00万元,占注册资本1.00%,出资方式为货币资金6.00万元。经南京苏建联合会计师事务所审验并于2006年6月3日出具“宁建验[2006]022号”验资报告。取得注册号为3201002016329号(现已变更为统一社会信用代码91320100787125906C)的企业法人营业执照,法定代表人秦引林。2006年6月2日,取得注册号为苏AA0120700号的药品经营许可证。

2006年12月28日,根据股东会决议及修改后的章程规定,股东变更为南京柯菲平、颜培玲,并于2006年12月28日签订《股权转让协议》,约定黄琨将其所持有的1.00%的股权转让给颜培玲,转让价格为人民币6.00万元。变更后颜培玲持有江苏柯菲平83.33%股权,南京柯菲平持有江苏柯菲平16.67%股权。

2007年8月30日,江苏柯菲平根据股东会决议及章程修正案,注册资本由原来的人民币600.00万元增加至人民币1,250.00万元,股东变更为秦引林、颜培玲、南京柯菲平、连云港环球锻压机械制造有限公司(以下简称“连云港公司”),其中:秦引林认缴出资人民币300.00万元,占注册资本24.00%,出资方式为实物300.00万元;颜培玲认缴出资人民币600.00万元,占注册资本48.00%,出资方式为货币资金500.00万元、实物100.00万元;南京柯菲平认缴出资人民币100.00万元,占注册资本8.00%,出资方式为货币资金100.00万元;连云港公司认缴出资人民币250.00万元,占注册资本20.00%,出资方式为实物250.00万元。出资实物(房产出资)已经江苏天宜会计师事务所评估,并于2007年5月15日出具苏宜估字[2007]第022号《江苏柯菲平医药有限公司房产项目资产评估报告书摘要》,评估基准日为2007年5月15日。上述出资经江苏华嘉会计师事务所审验并于2007年8月30日出具“华嘉验字[2007]032-8号”验资报告。

2008年1月2日，根据股东会决议及章程修正案规定，股东变更为秦引林、颜培玲，并于2008年1月2日签订股权转让协议，南京柯菲平将其所持有的8.00%的股权转让给颜培玲，转让价格为人民币100.00万元；连云港公司将其持有的20.00%的股权转让给秦引林，转让价格为人民币250.00万元。变更后颜培玲持有江苏柯菲平56.00%股权，秦引林持有江苏柯菲平44.00%股权。

2008年4月30日，根据股东会决议及章程修正案，注册资本由原来的人民币1,250.00万元增加至人民币2,300.00万元，股东变更为秦引林、颜培玲、卢长城，其中：秦引林认缴出资人民币950.00万元，占注册资本的41.30%，出资方式为货币资金650.00万元，实物300.00万元；颜培玲认缴出资人民币1,100.00万元，占注册资本的47.83%，出资方式为货币资金1,000.00万元，实物100.00万元；卢长城认缴出资人民币250.00万元，占注册资本的10.87%，出资方式为实物250.00万元。本次新增出资实物（房产出资）已经江苏天宜会计师事务所评估，并于2007年5月15日出具苏宜估字[2007]第022-1号《江苏柯菲平医药有限公司房产项目资产评估报告书摘要》，评估基准日为2007年5月15日。上述出资经江苏华嘉会计师事务所审验并于2008年7月15日出具“华嘉验字[2008]042-3号”验资报告。

2008年10月30日，根据股东会决议及章程修正案的规定，股东变更为秦引林、颜培玲，并于2008年10月30日签订股权转让协议，卢长城将其所持有的5.435%的股权转让给颜培玲，转让价格为人民币125.00万元；卢长城将其所持有的5.435%的股权转让给秦引林，转让价格为人民币125.00万元。此次变更后颜培玲持有江苏柯菲平53.26%股权，秦引林持有江苏柯菲平46.74%股权。

2012年10月25日，根据股东会决议及修改后的章程的规定，股东变更为西藏照霖投资管理有限公司、南京德源投资管理中心（有限合伙），并于2012年10月25日签订股权转让协议，秦引林将其持有的46.74%股权转让给西藏照霖投资管理有限公司，转让价格为人民币1,075.00万元；颜培玲将其持有的43.26%股权转让给西藏照霖投资管理有限公司，转让价格为人民币995.00万元；颜培玲将其持有的10.00%股权转让给南京德源投资管理中心（有限合伙），转让价格为人民币230.00万元。

2012年11月12日，根据股东会决议及修改后的章程的规定，股东变更为秦引林、颜培玲，并于2012年11月12日签订股权转让协议，西藏照霖投资管理有限公司将其持有的43.26%股权转让给颜培玲，转让价格为人民币995.00万元；西藏照霖投资管理有限公司将其持有的46.74%股权转让给秦引林，转让价格为1,075.00万元；南京德源投资管理中心（有限合伙）将其持有的10.00%股权转让给颜培玲，转让价格为230.00万元。此次变更后颜培玲持有江苏柯菲平53.26%股权，秦引林持有江苏柯菲平46.74%股权。

2013年6月7日，根据股东会决议及修改后的章程的规定，江苏柯菲平于2013年6月9日整体变更为江苏柯菲平医药股份有限公司，并将江苏柯菲平截至2012年12月31日的净资产314,536,151.47元折合为公司的股本200,000,000.00股，每股1元，其余114,536,151.47元转入资本公积。2013年6月6日，上海立信资产评估有限公司出具了《江苏柯菲平医药有限公司整体改建为股份有限公司资产评估报告书》（信资评报字[2013]第166号资产评估报告书），

评估净资产为 33,225.03 万元。2013 年 6 月 19 日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职苏 QJ[2013]244 号验资报告验证,公司申请登记的注册资本 200,000,000.00 元,公司股东为江苏柯菲平的全体股东。

2015 年 7 月 8 日,根据股东大会决议、章程修正案及增资认购协议的规定,注册资本由原来的人民币 20,000.00 万元增加至人民币 20,300.00 万元,新增注册资本由苏梅、张泽华以现金认缴,变更后秦引林出资人民币 9,348.00 万元,占注册资本的 46.05%;颜培玲出资人民币 10,652.00 万元,占注册资本的 52.47%;苏梅出资 200.00 万元,占注册资本的 0.99%;张泽华出资 100.00 万元,占注册资本的 0.49%。

2015 年 7 月 29 日,根据股东大会决议、章程修正案及增资认购协议的规定,注册资本由原来的人民币 20,300.00 万元增加至 21,300.00 万元,新增注册资本由西藏鼎源投资管理中心(有限合伙)(以下简称“西藏鼎源”)以现金认缴,变更后秦引林出资人民币 9,348.00 万元,占注册资本的 43.89%;颜培玲出资人民币 10,652.00 万元,占注册资本的 50.01%;苏梅出资 200.00 万元,占注册资本的 0.94%;张泽华出资 100.00 万元,占注册资本的 0.47%;西藏鼎源出资 1,000.00 万元,占注册资本的 4.69%。

2015 年 9 月 28 日,根据股东大会决议、章程修正案及股份转让协议的规定,张泽华将其持有的本公司股份转让给秦引林,由于张泽华尚未实缴出资,故转让价格为 0.00 元,此次变更后秦引林持有本公司 44.36%股权,颜培玲持有本公司 50.01%股权,苏梅持有本公司 0.94%股权,西藏鼎源持有本公司 4.69%股权。

2015 年 12 月 18 日,根据股东大会决议、章程修正案及股份转让协议的规定,颜培玲将其持有的本公司 700.00 万股分别转让给深圳同创锦程新三板投资企业(有限合伙)(以下简称“同创锦程”)、南京运禾健康产业投资基金企业(合伙企业)(以下简称“运禾健康”)、杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“南海成长”),转让价格为 10.30 元/股。此次变更后秦引林出资人民币 9,448.00 万元,占注册资本的 44.36%;颜培玲出资人民币 9,952.00 万元,占注册资本的 46.72%;苏梅出资 200.00 万元,占注册资本的 0.94%;西藏鼎源出资 1,000.00 万元,占注册资本的 4.69%;同创锦程出资 400.00 万元,占注册资本的 1.88%;南海成长出资 200.00 万元,占注册资本的 0.94%;运禾健康出资 100.00 万元,占注册资本的 0.47%。

2015 年 12 月 30 日,根据股东大会决议、章程修正案及股份转让协议的规定,颜培玲将其持有的本公司 280.00 万股分别转让给江苏华夏汇金投资管理有限公司(以下简称“华夏汇金”)、南京鼎毅创业投资有限公司(有限合伙)(以下简称“鼎毅创投”)、运禾健康;颜培玲将其持有的本公司 800 万股转让给秦引林,转让价格为 92.00 万元。此次变更后,秦引林出资人民币 10,248.00 万元,占注册资本的 48.11%;颜培玲出资人民币 8,872.00 万元,占注册资本的 41.65%;苏梅出资 200.00 万元,占注册资本的 0.94%;西藏鼎源出资 1,000.00 万元,占注册资本的 4.69%;同创锦程出资 400.00 万元,占注册资本的 1.88%;南海成长出资 200.00 万元,占注册资本的 0.94%;运禾健康出资 220.00 万元,占注册资本的 1.03%;华夏汇金出资 100.00 万元,占注册资本的 0.47%;鼎毅创投出资 60.00 万元,占注册资本的 0.28%。

2016年2月24日，根据股东大会决议、章程修正案及股份转让协议，颜培玲将其持有的本公司460.00万股分别转让给西藏瑞华资本管理有限公司（以下简称“瑞华资本”）、南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“景永创投”）、南京慧拓投资管理企业（有限合伙）（以下简称“慧拓投资”）。此次变更后，秦引林出资人民币10,248.00万元，占注册资本的48.11%；颜培玲出资人民币8,412.00万元，占注册资本的39.49%；苏梅出资200.00万元，占注册资本的0.94%；西藏鼎源出资1,000.00万元，占注册资本的4.69%；同创锦程出资400.00万元，占注册资本的1.88%；南海成长出资200.00万元，占注册资本的0.94%；运禾健康出资220.00万元，占注册资本的1.03%；华夏汇金出资100.00万元，占注册资本的0.47%；鼎毅创投出资60.00万元，占注册资本的0.28%；瑞华资本出资300.00万元，占注册资本的1.41%；景永创投出资100.00万元，占注册资本的0.47%；慧拓投资出资60.00万元，占注册资本的0.28%。

根据公司2017年4月26日在全国中小企业股份转让系统中公布的公告编号：2017-028《江苏柯菲平医药股份有限公司关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，公司此次发行股票总额为1,000,000.00股，其中限售条件0.00股，无限售条件1,000,000.00股。无限售条件股份在2017年5月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次变更后，公司的注册资本为人民币21,400.00万元。

根据公司2018年12月27日在全国中小企业股份转让系统中公布的2018-057号公告：截至2018年6月30日，本公司合并报表归属于母公司的未分配利润为455,917,546.58元，母公司未分配利润为306,759,810.53元。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），以未分配利润向全体股东以每10股送红股7股。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

2019年度公司部分股东通过全国中小企业股份转让系统转让其持有的公司股份，西藏瑞华资本管理有限公司本期转让其所持的4,595,000股股份，减持股份占总股本的1.26%，减持后持股数为505,000股，占总股本0.14%；深圳飞马天成投资管理有限公司-深圳飞马丰赢四号投资管理企业（有限合伙）和苏梅分别减持1,020,000股和320,000股，减持后分别持有0股、0股和3,080,000股。本期新增股东22名，新增股东持股数占总股0.31%，董事长（秦引林）本期增持4,820,000股，本期增持后持股数179,036,000股，占总股本49.21%。本次变动后，股本仍为363,800,000.00元。

截至2019年12月31日，公司的股本结构如下：

名称	股本数量	持股比例（%）
秦引林	179,036,000.00	49.2128
颜培玲	126,055,000.00	34.6495
西藏鼎源投资管理中心（有限合伙）	17,000,000.00	4.6729
深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）	6,800,000.00	1.8692
深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）	5,100,000.00	1.4019

名称	股本数量	持股比例 (%)
上海轩舜贸易有限公司	5,100,000.00	1.4019
南京运禾健康产业投资基金企业(有限合伙)	3,400,000.00	0.9346
杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)	3,400,000.00	0.9346
杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)	3,400,000.00	0.9346
苏梅	3,080,000.00	0.8466
江苏华夏汇金投资管理有限公司	1,700,000.00	0.4673
南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,700,000.00	0.4673
浙商创投股份有限公司	1,700,000.00	0.4673
郑继坤	1,700,000.00	0.4673
南京鼎毅创业投资有限合伙企业(有限合伙)	1,020,000.00	0.2804
南京慧拓投资管理企业(有限合伙)	1,020,000.00	0.2804
深圳市丹桂顺资产管理有限公司	718,400.00	0.1975
程玉华	629,000.00	0.1729
西藏瑞华资本管理有限公司	505,000.00	0.1388
颜丽	340,000.00	0.0935
深圳星火兄弟资本管理有限公司	150,000.00	0.0412
陈革	60,000.00	0.0165
雷锦程	60,000.00	0.0165
罗瑞康	40,000.00	0.0110
钱祥丰	30,600.00	0.0084
冯善雅	11,000.00	0.0030
陆乃将	10,000.00	0.0027
何远浩	6,000.00	0.0016
谢志坚	4,000.00	0.0011
余庆	4,000.00	0.0011
李昌华	4,000.00	0.0011
曾利	4,000.00	0.0011
郭京顺	3,000.00	0.0008
吴俊麟	2,000.00	0.0005
邓爱斌	2,000.00	0.0005
张立新	1,000.00	0.0003
成都福晟科技有限公司	1,000.00	0.0003
珠海博达悦尚科技有限公司	1,000.00	0.0003
曾祥荣	1,000.00	0.0003

名称	股本数量	持股比例 (%)
郭炳凌	1,000.00	0.0003
张文芳	1,000.00	0.0003
合计	<u>363,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

公司法定代表人：秦引林。

公司住所：南京市玄武区徐庄路6号1幢。

公司经营范围：医药技术开发、转让、咨询、服务、培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）、推广、转化应用；中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品（以上需冷藏保管药品除外）批发；；药品生产企业投资；自有物业租赁；医药学术活动策划；医药产品信息咨询；市场营销、市场策划、市场调研、市场咨询；会务服务、会展服务；展会展销服务；临床医学研究服务、临床试验数据的管理与统计分析；医药相关产品的技术开发；医疗器械销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司类型：股份有限公司（非上市）。

营业期限：2006年6月8日至不约定期限。

公司所处行业系医药制造业，主要产品为丹参酮IIA 磺酸钠注射液，伴随两票制的影响，公司专利使用费收入以及销售推广服务收入的比重正在逐年增加。

公司最终控制方为秦引林、颜培玲一致行动人。

本报告批准报批日为2020年4月29日。

本公司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企业或主体。

本公司于2018年3月16日设立子公司柯创汇（南京）医药科技有限公司，注册资本为人民币3,000.00万元，于2018年7月设立子公司那菲汇智（南京）医药科技有限公司，注册资本为100.00万人民币，于2018年9月设立子公司CarepharUSA Inc.，注册资本为1000.00万美元，2018年CarepharUSA Inc.与IMMUNEPOINTINC于2018年签订了一份可转债协议，由于本公司对于IMMUNEPOINTINC具有控制权，故纳入新增子公司，详见附注“七、合并范围的变更”和附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当

期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），股份溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用以下金融工具会计政策

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 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：本公司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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。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。

当且仅当本公司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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债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

损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 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。

5. 金融资产减值

本公司对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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据

证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

下述金融工具会计政策适用于 2017 年度及 2018 年度

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方

法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未

发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

1. 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 于 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100.00 万元以上的应收账款以及单项金额 100.00 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.50
6 个月-1 年 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	50.00
2-3 年 (含 3 年)	100.00
3-4 年 (含 4 年)	100.00
4-5 年 (含 5 年)	100.00
5 年以上	100.00

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	70.00
5 年以上	100.00

2) 关联往来组合

本公司与公司内部关联方之间发生的应收款项,对于此类应收款项一般不计提坏账准备,但如果确有证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的,根据预计可能收回的坏账损失,计提相应的坏账准备,对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

3) 基本确定能收回的应收款项

资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或收回风险极小的款项，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	70.00
5 年以上	100.00

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

南京柯菲平盛辉制药有限公司及南京柯菲平制药有限公司采用先进先出法，其余发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损

失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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的份额, 确认投资损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各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司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持股比例计算归属于投资企业的部分(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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款

额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件和专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	5.00-6.00
专利权	5.00-10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

- （1）使用和出售在技术上具备可行性；
- （2）已经有意向并已经有具体的使用方案或出售意向及市场进入计划；
- （3）有足够的技术、财务资源和其他资源完成开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （4）开发阶段支出能够可靠计量。

（二十二）长期资产减值

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。公司在商品发出并经客户验收后确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。公司提供销售推广服务在服务提供完成时点，取得对方确认的结算单据后确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

公司专利使用业务在专利使用期间按双约定确认方式和金额确认收入，如与销售量挂钩则按照对方提供的销售清单和约定的单价确认收入，如按固定金额收取的专利使用费，则按照合同约定在受益期进行分摊。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期

间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、13.00%、6.00%
营业税	应纳税营业额	5.00%
房产税	房产余值或租金收入	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	3.00-10.00元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	29.80%、25.00%、15.00%、20.00%、9.00%
印花税	购销合同、技术合同、仓储保管合同、财产保险合同、财产租赁合同、货物运输合同	0.30%、0.10%、0.05%
车船税	乘用车（按发动机汽缸容量（排气量）分档）	360元/辆、480元/辆
其他税费	按照国家规定标准	

各纳税主体在报告期内适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	2019年度	2018年度	2017年度
江苏柯菲平医药股份有限公司	15.00%	25.00%	25.00%

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
西藏那菲药业有限公司	15.00%	15.00%	9.00%
拉萨中菲生物科技有限公司	15.00%	15.00%	9.00%
南京柯菲平盛辉制药有限公司	15.00%	25.00%	25.00%
南京柯菲平制药有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
南京柯菲平信欧制药有限公司	25.00%	25.00%	20.00%
南京柯菲平医药科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
柯创汇（南京）医药科技有限公司	25.00%	25.00%	
CarepharUSA Inc.	29.80%	29.80%	
IMMUNEPOINTINC.	29.80%	29.80%	

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司享受高新技术税收优惠的子公司如下所示：

（1）江苏柯菲平医药股份有限公司于 2018 年通过高新技术企业认定，有效期为 3 年（证书编号：GR201832000183），按应纳税所得额的 15.00% 税率计征所得税。

（2）南京柯菲平盛辉制药有限公司于 2019 年通过高新技术企业认定，有效期为 3 年（证书编号：GR201932003177），按应纳税所得额的 15.00% 税率计征所得税。

2. 西藏那菲药业有限公司、拉萨中菲生物科技有限公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度，根据西藏自治区人民政府发布的《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发〔2014〕51 号）执行的所得税率为 9.00%、15.00% 和 15.00%

3. 南京柯菲平信欧制药有限公司在 2017 年系小型微利企业，其所得减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，2017 年度、2018 年度及 2019 年度，本公司专利实施许可涉及的技术转让收入免征增值税。

5. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》（财税〔2015〕116 号）和国家税务总局发布的《关于许可使用权技术转让所得企业所得税有关问题的公告》（国家税务公告 2015 年第 82 号），2017 年度、2018 年度及 2019 年度，本公司专利实施许可涉及的年度技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15

号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

合并财务报表:

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益			26,237,380.60
	营业利润			26,237,380.60

母公司财务报表:

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益			5,699,604.03
	营业利润			5,699,604.03

(2) 自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

合并财务报表:

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
区分终止经营损益、持续经营损益列报	持续经营净利润			175,751,416.15
	终止经营净利润			

母公司财务报表:

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
区分终止经营损益、持续经营损益列报	持续经营净利润			243,927,916.82
	终止经营净利润			

(3) 经本公司管理层批准, 自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

合并财务报表:

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款	157,409,125.62	165,640,668.62	338,503,368.41
将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	其他应收款	18,681,653.53	43,261,086.94	53,961,012.82
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	固定资产	236,761,382.48	69,005,668.94	69,294,614.80

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	在建工程	79,026,565.77	226,798,956.04	147,137,402.70
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款	61,505,253.37	71,537,147.34	38,508,947.49
将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款	40,126,566.02	121,845,967.30	33,974,724.97
新增研发费用报表科目,研发费用不再在管理费用科目核算	研发费用	85,207,347.79	46,851,498.63	27,275,939.03
	管理费用	-85,207,347.79	-46,851,498.63	-27,275,939.03
在财务费用报表科目下将利息支出修改为利息费用列示	利息费用	565,528.70	2,076,775.02	4,728,660.82
	利息支出	-565,528.70	-2,076,775.02	-4,728,660.82
新增“资产处置收益”项目,将虽然未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失由计入“营业外收入”或“营业外支出”变更为计入“资产处置收益”	资产处置收益	11,827,898.57	17,883,130.26	123,216.50
	营业外收入	12,403,263.02	18,376,561.16	123,216.50
	营业外支出	575,364.45	493,430.90	

母公司财务报表:

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款	55,905,745.03	11,160,576.74	131,785,795.72
将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	其他应收款	15,708,024.15	220,901,468.26	225,832,360.73
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	固定资产	188,114,289.35	12,673,754.44	7,048,612.65
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	在建工程	293,126.22	188,128,163.17	142,258,779.70
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款	54,305,902.18	64,354,345.59	50,088,128.86
将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款	18,490,708.62	207,665,823.95	27,676,891.67
新增研发费用报表科目,研发费用不再在管理费用科目核算	研发费用	86,045,409.91	45,181,278.13	29,874,462.59
	管理费用	-86,045,409.91	-45,181,278.13	-29,874,462.59
在财务费用报表科目下将利息支出修改为利息费用列示	利息费用	338,216.34	2,770,518.23	4,679,983.77
	利息支出	-338,216.34	-2,770,518.23	-4,679,983.77
新增“资产处置收益”项目,将虽然未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失由计入“营业外收入”或“营业外支出”变更为计入“资产处置收益”	资产处置收益	12,403,263.02	19,176,561.23	123,216.50
	营业外收入	12,403,263.02	19,176,561.23	123,216.50
	营业外支出			

(4) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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), 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 同时废止。

经本公司管理层批准, 自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

合并财务报表:

会计政策变更的内容和原因	科目	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据		4,327,646.72	4,805,873.61
	应收账款	157,409,125.62	161,313,021.90	333,697,494.80
将“应付票据及应付账款”拆分成应付账款与应付票据列示	应付票据			
	应付账款	61,505,253.37	71,537,147.34	38,508,947.49
利润表“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”	资产减值损失		11,228,444.52	8,083,020.38

母公司财务报表:

会计政策变更的内容和原因	科目	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据		4,200,000.00	2,972,241.83
	应收账款	55,905,745.03	6,960,576.74	128,813,553.89
将“应付票据及应付账款”拆分成应付账款与应付票据列示	应付票据			
	应付账款	54,305,902.18	64,354,345.59	50,088,128.86
利润表“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”	资产减值损失		3,389,564.60	11,112,062.67

(5) 自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产以及应收账款, 新金融工具准则要求采用预期信用损失模型替代原先的已发生信用损失模型。	增加合并财务报表 2019 年度信用减值损失 691,113.26 元, 减少资产减值损失 691,113.26 元;
	增加母公司财务报表 2019 年信用减值损失 166,785.00 元, 减少资产减值损失 166,785.00 元

(6) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认与计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行, 根据准则规定, 对于施行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和

计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。会计政策变更导致影响如下：

合并财务报表：

会计政策变更的内容和原因	报表科目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
		/2019年度	/2018年度	/2017年度
将原列报于“其他流动资产”理财产品重分类至“交易性金融资产”	其他流动资产	-402,384,135.67		
	交易性金融资产	402,384,135.67		

母公司财务报表：

会计政策变更的内容和原因	报表科目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
		/2019年度	/2018年度	/2017年度
将原列报于“其他流动资产”理财产品重分类至“交易性金融资产”	其他流动资产	-280,039,427.19		
	交易性金融资产	280,039,427.19		

(7) 经本公司管理层批准，自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(8) 经本公司管理层批准，自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(9) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号-收入》，（财会〔2017〕22号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	30,063,360.63	30,063,360.63	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,327,646.72	4,327,646.72	
应收账款	161,313,021.90	161,313,021.90	
应收款项融资			
预付款项	2,728,775.44	2,728,775.44	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	43,261,086.94	43,261,086.94	
其中：应收利息			
应收股利	7,550,972.55	7,550,972.55	
△买入返售金融资产			
存货	25,384,409.28	25,384,409.28	
合同资产			
持有待售资产	8,865,566.65	8,865,566.65	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	501,574,391.91	501,574,391.91	
流动资产合计	777,518,259.47	777,518,259.47	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	69,005,668.94	69,005,668.94	
在建工程	226,798,956.04	226,798,956.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	71,709,513.51	71,709,513.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	50,620,494.53	50,620,494.53	
递延所得税资产	3,833,978.96	3,833,978.96	
其他非流动资产	962,856.60	962,856.60	
非流动资产合计	422,931,468.58	422,931,468.58	
资产总计	1,200,449,728.05	1,200,449,728.05	
流动负债			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	71,537,147.34	71,537,147.34	
预收款项	17,677,283.26	17,677,283.26	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,366,725.26	17,366,725.26	
应交税费	21,084,256.33	21,084,256.33	
其他应付款	121,845,967.30	121,845,967.30	
其中：应付利息			
应付股利	107,000,000.00	107,000,000.00	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	294,511,379.49	294,511,379.49	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	635,813.79	635,813.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	635,813.79	635,813.79	
负债合计	295,147,193.28	295,147,193.28	
股东权益			
股本	363,800,000.00	363,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
永续债			
资本公积	143,254,793.89	143,254,793.89	
减：库存股			
其他综合收益	2,817.24	2,817.24	
专项储备			
盈余公积	71,510,975.59	71,510,975.59	
△一般风险准备			
未分配利润	326,733,948.05	326,733,948.05	
归属于母公司股东权益合计	905,302,534.77	905,302,534.77	
少数股东权益			
股东权益合计	905,302,534.77	905,302,534.77	
负债及股东权益合计	1,200,449,728.05	1,200,449,728.05	

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	8,533,578.80	8,533,578.80	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,200,000.00	4,200,000.00	
应收账款	6,960,576.74	6,960,576.74	
应收款项融资			
预付款项	2,197,073.87	2,197,073.87	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	220,901,468.26	220,901,468.26	
其中：应收利息			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收股利	181,368,796.38	181,368,796.38	
△买入返售金融资产			
存货	20,222,491.74	20,222,491.74	
合同资产			
持有待售资产	8,865,566.65	8,865,566.65	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	431,495,698.86	431,495,698.86	
流动资产合计	703,376,454.92	703,376,454.92	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	150,760,915.60	150,760,915.60	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	12,673,754.44	12,673,754.44	
在建工程	188,128,163.17	188,128,163.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,320,334.14	30,320,334.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	50,000,000.00	50,000,000.00	
递延所得税资产	120,161.26	120,161.26	
其他非流动资产	962,856.60	962,856.60	
非流动资产合计	432,966,185.21	432,966,185.21	
资产总计	1,136,342,640.13	1,136,342,640.13	
流动负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	64,354,345.59	64,354,345.59	
预收款项	2,346,784.31	2,346,784.31	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,491,072.34	2,491,072.34	
应交税费	16,239,296.33	16,239,296.33	
其他应付款	207,665,823.95	207,665,823.95	
其中：应付利息			
应付股利	107,000,000.00	107,000,000.00	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	338,097,322.52	338,097,322.52	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	338,097,322.52	338,097,322.52	
股东权益			
股本	363,800,000.00	363,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	151,218,868.45	151,218,868.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	71,510,975.59	71,510,975.59	
△一般风险准备			
未分配利润	211,715,473.57	211,715,473.57	
股东权益合计	798,245,317.61	798,245,317.61	
负债及股东权益合计	1,136,342,640.13	1,136,342,640.13	

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	19,062.89	16,373.95	8,141.75
银行存款	57,469,112.56	30,046,986.68	15,196,980.85
其他货币资金			
<u>合计</u>	<u>57,488,175.45</u>	<u>30,063,360.63</u>	<u>15,205,122.60</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	11,642,302.11	12,696,585.41	

2. 截至2019年12月31日存在冻结款440,000.00元，无抵押、质押等对使用有限制款项。详见“六、合并财务报表主要项目注释（四十九）所有权或使用权受到限制的资产”相关披露。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益	402,384,135.67		
其中：银行理财	402,384,135.67		
合计	402,384,135.67		

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		4,327,646.72	4,805,873.61
商业承兑汇票			
合计		4,327,646.72	4,805,873.61

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
6个月以内（含6个月）	157,108,608.19	160,326,012.75	334,375,497.85
6个月-1年（含1年）	1,126,407.80	1,119,476.64	682,596.43
1年以内小计	158,235,015.99	161,445,489.39	335,058,094.28
1-2年（含2年）	31,946.16	1,450,272.86	691,129.81
2-3年（含3年）	33,790.56	15,761.01	88,155.38
3-4年（含4年）	15,761.01	88,100.38	
4-5年（含5年）	88,100.38		2,218.00
5年以上	2,218.00	2,218.00	
合计	158,406,832.10	163,001,841.64	335,839,597.47

2. 按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>158,406,832.10</u>	<u>100.00</u>	<u>997,706.48</u>		<u>157,409,125.62</u>
其中：按信用风险组合					
计提坏账准备的应收账款	158,406,832.10	100.00	997,706.48	0.63	157,409,125.62
合计	<u>158,406,832.10</u>	<u>100.00</u>	<u>997,706.48</u>		<u>157,409,125.62</u>

续上表：

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>163,001,841.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,688,819.74</u>		<u>161,313,021.90</u>
其中：按信用风险组合					
计提坏账准备的应收账款	163,001,841.64	100.00	1,688,819.74	1.04	161,313,021.90
合计	<u>163,001,841.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,688,819.74</u>		<u>161,313,021.90</u>

续上表：

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>335,839,597.47</u>	<u>100.00</u>	<u>2,142,102.67</u>		<u>333,697,494.80</u>
其中：按信用风险组合					
计提坏账准备的应收账款	335,839,597.47	100.00	2,142,102.67	0.64	333,697,494.80
合计	<u>335,839,597.47</u>	<u>100.00</u>	<u>2,142,102.67</u>		<u>333,697,494.80</u>

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备

2019年12月31日

账龄	应收账款		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	157,108,608.19		785,543.05	0.50
6个月-1年(含1年)	1,126,407.80		56,320.39	5.00
1-2年(含2年)	31,946.16		15,973.09	50.00

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	33,790.56	33,790.56	100.00
3-4年(含4年)	15,761.01	15,761.01	100.00
4-5年(含5年)	88,100.38	88,100.38	100.00
5年以上	2,218.00	2,218.00	100.00
<u>合计</u>	<u>158,406,832.10</u>	<u>997,706.48</u>	

续上表:

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	160,326,012.75	801,630.07	0.50
6个月-1年(含1年)	1,119,476.64	55,973.84	5.00
1-2年(含2年)	1,450,272.86	725,136.44	50.00
2-3年(含3年)	15,761.01	15,761.01	100.00
3-4年(含4年)	88,100.38	88,100.38	100.00
4-5年(含5年)			
5年以上	2,218.00	2,218.00	100.00
<u>合计</u>	<u>163,001,841.64</u>	<u>1,688,819.74</u>	

续上表:

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	334,375,497.85	1,672,034.55	0.50
6个月-1年(含1年)	682,596.43	34,129.83	5.00
1-2年(含2年)	691,129.81	345,564.91	50.00
2-3年(含3年)	88,155.38	88,155.38	100.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	2,218.00	2,218.00	100.00
5年以上			
<u>合计</u>	<u>335,839,597.47</u>	<u>2,142,102.67</u>	

3. 坏账准备的情况

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,688,819.74		691,113.26		997,706.48
<u>合计</u>	<u>1,688,819.74</u>		<u>691,113.26</u>		<u>997,706.48</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,142,102.67		428,137.39	25,145.54	1,688,819.74
<u>合计</u>	<u>2,142,102.67</u>		<u>428,137.39</u>	<u>25,145.54</u>	<u>1,688,819.74</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,573,670.03	898,376.66		329,944.02	2,142,102.67
<u>合计</u>	<u>1,573,670.03</u>	<u>898,376.66</u>		<u>329,944.02</u>	<u>2,142,102.67</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的情况

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		25,145.54	329,944.02
<u>合计</u>		<u>25,145.54</u>	<u>329,944.02</u>

2018年度重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川绵阳科伦医药贸易有限公司	24,535.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
合计	<u>24,535.00</u>				

2017年度重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽海王银河医药有限公司	58,548.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
安徽省医药工业有限公司	39,032.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南天劲医药有限公司	26,400.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
安徽省亳州市医药供销有限公司	23,100.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
江西金盛医药有限公司	20,445.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
国药控股福建有限公司	19,068.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
濉溪郭集医院	18,522.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
江西黄庆仁栈华氏大药房有限公司	18,387.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
国药控股四川医药股份有限公司	17,000.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
河南九州通医药有限公司	14,950.00	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
国药控股沈阳有限公司	13,286.70	药品销售款	破损无法收回	内部核销	否
合计	268,738.70				

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2019年12月31日:

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款	
			总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海上药第一生化药业有限公司	75,590,874.08	6个月以内 (含6个月)	47.72	377,954.37
上海上柯医药有限公司	35,920,341.90	6个月以内 (含6个月)	22.68	179,601.71
上海信谊联合医药药材有限公司	17,306,822.58	6个月以内 (含6个月)	10.93	86,534.11
上海信谊延安药业有限公司	13,283,879.14	6个月以内 (含6个月)	8.39	66,419.40
长春大政药业科技有限公司	4,309,684.32	6个月以内 (含6个月)	2.72	21,548.42
合计	146,411,602.02		92.44	732,058.01

2018年12月31日:

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款	
			总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海上药第一生化药业有限公司	127,566,484.40	6个月以内 (含6个月)	78.26	637,832.42
上海信谊延安药业有限公司	16,495,941.02	6个月以内 (含6个月)	10.12	82,479.71
长春大政药业科技有限公司	6,025,755.30	6个月以内 (含6个月)	3.70	30,128.78
南京嘉恒医药有限公司	1,570,416.12	6个月以内 (含6个月)	0.96	7,852.08
兰西哈三联医药有限公司	1,526,376.68	6个月以内 (含6个月)	0.94	7,631.88
合计	153,184,973.52		93.98	765,924.87

2017年12月31日:

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海上柯医药有限公司	199,495,437.38	6个月以内(含6个月)	59.41	997,477.19
上海上药第一生化药业有限公司	17,708,613.47	6个月以内(含6个月)	5.27	88,543.07
上海信谊延安药业有限公司	10,425,060.66	6个月以内(含6个月)	3.10	52,125.30
江苏省医药有限公司	8,537,528.94	6个月以内(含6个月)	2.54	42,687.64
华润医药商业集团有限公司	8,344,429.90	6个月以内(含6个月)	2.48	41,722.15
合计	244,511,070.35		72.80	1,222,555.35

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,004,127.49	100.00	2,719,975.44	99.68	4,533,965.61	98.35
1-2年(含2年)					67,273.58	1.46
2-3年(含3年)					8,800.00	0.19
3年以上			8,800.00	0.32		
合计	4,004,127.49	100.00	2,728,775.44	100.00	4,610,039.19	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	账龄	占预付款项总 额的比例(%)
上海信谊联合医药药材有限公司	第三方	1,957,911.48	1年以内(含1年)	48.90
贵州惠群商贸有限公司	第三方	1,129,280.00	1年以内(含1年)	28.20
江苏紫荆华美实业有限公司	第三方	203,400.00	1年以内(含1年)	5.08
追星汽车销售服务有限公司(南京)有限公司	第三方	150,000.00	1年以内(含1年)	3.75
滴滴出行科技有限公司	第三方	120,000.00	1年以内(含1年)	3.00
合计		3,560,591.48		88.93

续上表：

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海信谊延安药业有限公司	第三方	1,031,999.99	1年以内(含1年)	37.82
兰西哈三联医药有限公司	第三方	489,516.00	1年以内(含1年)	17.94
长春大政药业科技有限公司	第三方	408,490.20	1年以内(含1年)	14.97
河南中医药大学第一附属医院	第三方	120,322.00	1年以内(含1年)	4.41
滴滴出行科技有限公司	第三方	120,000.00	1年以内(含1年)	4.40
合计		<u>2,170,328.19</u>		<u>79.54</u>

续上表：

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海信谊延安药业有限公司	第三方	1,013,431.35	1年以内(含1年)	21.98
哈尔滨三联药业股份有限公司	第三方	932,217.95	1年以内(含1年)	20.22
山东北大高科华泰制药有限公司	第三方	412,770.00	1年以内(含1年)	8.95
上海上药第一生化药业有限公司	第三方	410,690.75	1年以内(含1年)	8.91
江苏省人民医院	第三方	340,171.74	1年以内(含1年)	7.38
合计		<u>3,109,281.79</u>		<u>67.44</u>

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利		7,550,972.55	
其他应收款	18,681,653.53	35,710,114.39	53,961,012.82
合计	<u>18,681,653.53</u>	<u>43,261,086.94</u>	<u>53,961,012.82</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位（或投资项目）	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
上海上柯医药有限公司		7,550,972.55	
<u>合计</u>		<u>7,550,972.55</u>	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	9,527,950.75	28,185,877.58	4,411,361.11
1-2年（含2年）	2,608,773.61	1,251,675.78	1,785,545.93
2-3年（含3年）	322,268.14	279,364.23	12,940,990.00
3-4年（含4年）	229,764.23	4,600,120.00	35,217,903.77
4-5年（含5年）	4,599,820.00	1,343,076.80	33,751,000.00
5年以上	45,896,981.69	44,553,904.89	21,158,424.03
<u>合计</u>	<u>63,185,558.42</u>	<u>80,214,019.28</u>	<u>109,265,224.84</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	44,503,904.89	44,503,904.89	86,852,951.00
保证金	8,521,435.14	8,549,076.00	10,228,168.82
土地拆迁款	6,103,422.00	19,488,367.00	
职工备用金	3,590,141.77	7,426,420.47	3,573,054.29
押金	186,228.80	120,035.26	525,876.80
代扣代缴	115,425.82	126,215.66	50,673.70
代垫费用			2,436.22
土地使用权费			8,000,000.00
其他	165,000.00		32,064.01
<u>合计</u>	<u>63,185,558.42</u>	<u>80,214,019.28</u>	<u>109,265,224.84</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2019 年 1 月 1 日余额	44,503,904.89			<u>44,503,904.89</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>44,503,904.89</u>			<u>44,503,904.89</u>

(4) 坏账准备的情况

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	44,503,904.89			44,503,904.89
<u>合计</u>	<u>44,503,904.89</u>			<u>44,503,904.89</u>

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	55,304,212.02		10,800,307.13	44,503,904.89
<u>合计</u>	<u>55,304,212.02</u>		<u>10,800,307.13</u>	<u>44,503,904.89</u>

2017 年度：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	64,285,609.06	2,317,097.73	11,298,494.77	55,304,212.02
<u>合计</u>	<u>64,285,609.06</u>	<u>2,317,097.73</u>	<u>11,298,494.77</u>	<u>55,304,212.02</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

2018 年度：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南京沿江经济技术开发区有限公司	7,529,212.02	款项收回，原计提的坏账准备转回
单小雨	3,246,095.11	款项收回，原计提的坏账准备转回
<u>合计</u>	<u>10,775,307.13</u>	

2017 年度：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安徽贝克生物制药有限公司	11,298,494.77	款项收回，原计提的坏账准备转回
<u>合计</u>	<u>11,298,494.77</u>	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单小雨	往来款	44,503,904.89	5 年以上	70.43	44,503,904.89
成都金百裕医药有限责任公司	保证金	5,771,020.00	4 年以上	9.13	
连云区房屋征收局	土地拆迁款	5,116,113.00	1 年以内 (含 1 年)	8.10	
长春大政药业科技有限公司	保证金	1,600,000.00	0-2 年 (含 2 年)	2.53	
南京市溧水区人民政府永阳街道办事处	土地拆迁款	987,309.00	1 年以内 (含 1 年)	1.56	
<u>合计</u>		<u>57,978,346.89</u>		<u>91.75</u>	<u>44,503,904.89</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单小雨	往来款	44,503,904.89	5 年以上	55.48	44,503,904.89
连云区房屋征收局	土地拆迁款	19,488,367.00	1 年以内 (含 1 年)	24.3	
成都金百裕医药有限责任公司	保证金	5,771,020.00	3-5 年 (含 5 年)	7.19	
哈尔滨三联药业股份有限公司	保证金	2,220,614.00	1 年以内 (含 1 年)	2.77	
卢枫	职工备用金	776,210.00	0-2 年 (含 2 年)	0.97	
<u>合计</u>		<u>72,760,115.89</u>		<u>90.71</u>	<u>44,503,904.89</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单小雨	往来款	47,750,000.00	3-5年(含5年)	43.70	47,750,000.00
安徽贝克生物制药有限公司	往来款	39,102,951.00	2-4年(含4年)	35.79	
南京沿江经济技术开发区有限公司	土地使用权 费	8,000,000.00	3年以上	7.32	7,554,212.02
成都金百裕医药有限责任公司	保证金	5,771,020.00	2-4年(含4年)	5.28	
上海信谊延安药业有限公司	保证金	754,970.00	1年以内(含1年)	0.69	
合计		<u>101,378,941.00</u>		<u>92.78</u>	<u>55,304,212.02</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,223,548.31		2,223,548.31
在产品	2,937,231.30		2,937,231.30
库存商品	2,461,343.55		2,461,343.55
低值易耗品	33,894.87		33,894.87
委托加工物资			
合计	<u>7,656,018.03</u>		<u>7,656,018.03</u>

续上表：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,437,014.77		1,437,014.77
在产品	2,588,368.09		2,588,368.09
库存商品	21,286,952.81		21,286,952.81

项目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	72,073.61		72,073.61
委托加工物资			
<u>合计</u>	<u>25,384,409.28</u>		<u>25,384,409.28</u>

续上表：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,052,086.40		1,052,086.40
在产品	261,725.06		261,725.06
库存商品	76,793,927.65		76,793,927.65
低值易耗品	99,714.34		99,714.34
委托加工物资	212,646.62		212,646.62
<u>合计</u>	<u>78,420,100.07</u>		<u>78,420,100.07</u>

2. 存货跌价准备

无。

3. 存货跌价准备情况

无。

(八) 持有待售资产

项目	2018年12月31日	减值准备	2018年12月31日	2018年12月31日	预计处置费用	预计处置时间
			账面价值	日公允价值		
长期股权投资	8,865,566.65		8,865,566.65			2019-1-30
<u>合计</u>	<u>8,865,566.65</u>		<u>8,865,566.65</u>			

注：公司与上海上药第一生化药业有限公司（简称“一生化”）在2018年12月17日签订股权转让协议，本公司拟以2018年9月30日为基准日，将其持有的上海上柯医药有限公司（简称“上海上柯”）的49.00%股权全部转让至一生化，双方约定股权转让价格为662.57万元，本公司与一生化签订的股权转让协议中约定上海上柯变更完本次股权转让工商变更登记手续之日为标的股权交割日。上述事项工商变更完成时点为2019年1月30日。

(九) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预缴所得税	23,216,384.41		
待抵扣进项税	8,225,145.17	12,969,440.09	996,619.20
预付房租	506,400.00	1,036,403.78	1,055,276.19

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品		485,844,000.00	230,079,000.00
待处理固定资产、无形资产		1,560,203.48	3,575,195.12
其他	1,794,841.96	164,344.56	710,415.24
合计	<u>33,742,771.54</u>	<u>501,574,391.91</u>	<u>236,416,505.75</u>

(十) 长期股权投资

2018年度

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海上柯医药有限公司	14,158,063.54		
合计	<u>14,158,063.54</u>		

续上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
6,251,377.37				3,938,626.31
<u>6,251,377.37</u>				<u>3,938,626.31</u>

续上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		2018年12月31日	减值准备期末余额
	其他			
	16,470,814.60			
	<u>16,470,814.60</u>			

注: 其他中转入持有待售资产8,865,566.65元, 转入应收股利7,550,972.55元。

2017年度

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海上柯医药有限公司	11,187,184.44		
合计	<u>11,187,184.44</u>		

续上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
5,792,526.16				2,875,922.46

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	<u>5,792,526.16</u>		<u>2,875,922.46</u>

续上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2017年12月31日	减值准备期末余额
	其他			
	-54,275.40		14,158,063.54	
	<u>-54,275.40</u>		<u>14,158,063.54</u>	

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

2019年度：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额	<u>7,871,666.71</u>			<u>7,871,666.71</u>
(1) 外购				
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	7,871,666.71			<u>7,871,666.71</u>
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2019年12月31日	<u>7,871,666.71</u>			<u>7,871,666.71</u>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额	<u>342,745.48</u>			<u>342,745.48</u>
(1) 计提或摊销	62,317.36			<u>62,317.36</u>
(2) 其他转入	280,428.12			<u>280,428.12</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2019年12月31日	<u>342,745.48</u>			<u>342,745.48</u>

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日	<u>7,528,921.23</u>			<u>7,528,921.23</u>
2. 2018年12月31日				

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
徐庄软件园办公楼六楼	7,528,921.23	正在办理中

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	236,761,382.48	69,005,668.94	69,294,614.80
固定资产清理			
<u>合计</u>	<u>236,761,382.48</u>	<u>69,005,668.94</u>	<u>69,294,614.80</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2019年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	55,592,511.59	40,574,214.37	8,653,863.28	21,242,317.44	<u>126,062,906.68</u>
2. 本期增加金额	<u>179,695,845.92</u>	<u>3,177,141.12</u>	<u>1,043,379.96</u>	<u>13,710,088.36</u>	<u>197,626,455.36</u>
(1) 购置	5,955.75	3,177,141.12	1,043,379.96	1,649,613.68	<u>5,876,090.51</u>
(2) 在建工程转入	179,689,890.17			12,060,474.68	<u>191,750,364.85</u>
3. 本期减少金额	<u>10,226,031.78</u>	<u>6,484,505.60</u>	<u>612,930.00</u>	<u>233,009.70</u>	<u>17,556,477.08</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废	2,354,365.07	6,484,505.60	612,930.00	233,009.70	<u>9,684,810.37</u>
(2) 投资性房地产转出	7,871,666.71				<u>7,871,666.71</u>
4. 2019年12月31日	<u>225,062,325.73</u>	<u>37,266,849.89</u>	<u>9,084,313.24</u>	<u>34,719,396.10</u>	<u>306,132,884.96</u>
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	15,463,412.84	18,367,540.33	5,899,730.23	17,326,554.34	<u>57,057,237.74</u>
2. 本期增加金额	<u>10,492,206.98</u>	<u>3,492,458.98</u>	<u>613,128.84</u>	<u>4,083,216.07</u>	<u>18,681,010.87</u>
(1) 计提	10,492,206.98	3,492,458.98	613,128.84	4,083,216.07	<u>18,681,010.87</u>
(2) 投资性房地产转出					
3. 本期减少金额	<u>1,331,008.75</u>	<u>4,232,094.67</u>	<u>582,283.50</u>	<u>221,359.21</u>	<u>6,366,746.13</u>
(1) 处置或报废	1,050,580.63	4,232,094.67	582,283.50	221,359.21	<u>6,086,318.01</u>
(2) 投资性房地产折旧转出	280,428.12				<u>280,428.12</u>
4. 2019年12月31日	<u>24,624,611.07</u>	<u>17,627,904.64</u>	<u>5,930,575.57</u>	<u>21,188,411.20</u>	<u>69,371,502.48</u>
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	<u>200,437,714.66</u>	<u>19,638,945.25</u>	<u>3,153,737.67</u>	<u>13,530,984.90</u>	<u>236,761,382.48</u>
2. 2018年12月31日	<u>40,129,098.75</u>	<u>22,206,674.04</u>	<u>2,754,133.05</u>	<u>3,915,763.10</u>	<u>69,005,668.94</u>

2018年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	56,172,848.54	37,679,667.53	7,256,033.50	18,680,169.98	<u>119,788,719.55</u>
2. 本期增加金额	<u>-580,320.70</u>	<u>3,295,086.23</u>	<u>2,752,626.89</u>	<u>2,562,147.46</u>	<u>8,029,539.88</u>
(1) 购置	-580,320.70	3,295,086.23	2,752,626.89	2,562,147.46	<u>8,029,539.88</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	<u>16.25</u>	<u>400,539.39</u>	<u>1,354,797.11</u>		<u>1,755,352.75</u>
(1) 处置或报废	16.25	400,539.39	1,354,797.11		<u>1,755,352.75</u>
4. 2018年12月31日	<u>55,592,511.59</u>	<u>40,574,214.37</u>	<u>8,653,863.28</u>	<u>21,242,317.44</u>	<u>126,062,906.68</u>
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 2017年12月31日	12,745,603.65	15,434,044.44	6,539,205.31	15,775,251.35	50,494,104.75
2. 本期增加金额	<u>2,717,809.19</u>	<u>2,933,495.89</u>	<u>547,992.39</u>	<u>1,551,302.99</u>	<u>7,750,600.46</u>
(1) 计提	2,717,809.19	2,933,495.89	547,992.39	1,551,302.99	<u>7,750,600.46</u>
3. 本期减少金额			<u>1,187,467.47</u>		<u>1,187,467.47</u>
(1) 处置或报废			1,187,467.47		<u>1,187,467.47</u>
4. 2018年12月31日	<u>15,463,412.84</u>	<u>18,367,540.33</u>	<u>5,899,730.23</u>	<u>17,326,554.34</u>	<u>57,057,237.74</u>
三、减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年12月31日					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日	<u>40,129,098.75</u>	<u>22,206,674.04</u>	<u>2,754,133.05</u>	<u>3,915,763.10</u>	<u>69,005,668.94</u>
2. 2017年12月31日	<u>43,427,244.89</u>	<u>22,245,623.09</u>	<u>716,828.19</u>	<u>2,904,918.63</u>	<u>69,294,614.80</u>

2017年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日	57,530,067.27	37,679,667.53	8,511,703.50	18,411,326.63	<u>122,132,764.93</u>
2. 本期增加金额	<u>702,782.51</u>			<u>268,843.35</u>	<u>971,625.86</u>
(1) 购置	702,782.51			268,843.35	<u>971,625.86</u>
3. 本期减少金额	<u>2,060,001.24</u>		<u>1,255,670.00</u>		<u>3,315,671.24</u>
(1) 处置或报废	2,060,001.24		1,255,670.00		<u>3,315,671.24</u>
4. 2017年12月31日	<u>56,172,848.54</u>	<u>37,679,667.53</u>	<u>7,256,033.50</u>	<u>18,680,169.98</u>	<u>119,788,719.55</u>
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日	10,942,322.73	11,883,491.40	7,080,652.03	12,995,363.30	<u>42,901,829.46</u>
2. 本期增加金额	<u>2,734,391.17</u>	<u>3,550,553.04</u>	<u>651,439.78</u>	<u>2,779,888.05</u>	<u>9,716,272.04</u>
(1) 计提	2,734,391.17	3,550,553.04	651,439.78	2,779,888.05	<u>9,716,272.04</u>
3. 本期减少金额	<u>931,110.25</u>		<u>1,192,886.50</u>		<u>2,123,996.75</u>
(1) 处置或报废	931,110.25		1,192,886.50		<u>2,123,996.75</u>
4. 2017年12月31日	<u>12,745,603.65</u>	<u>15,434,044.44</u>	<u>6,539,205.31</u>	<u>15,775,251.35</u>	<u>50,494,104.75</u>
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 2016年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日	<u>43,427,244.89</u>	<u>22,245,623.09</u>	<u>716,828.19</u>	<u>2,904,918.63</u>	<u>69,294,614.80</u>
2. 2016年12月31日	<u>46,587,744.54</u>	<u>25,796,176.13</u>	<u>1,431,051.47</u>	<u>5,415,963.33</u>	<u>79,230,935.47</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2019年12月31日账面价值	未办妥产权证书原因
徐庄软件园办公大楼	164,274,654.19	正在办理中
中山科技园	24,068,306.98	正在办理中
盛辉厂房	826,175.14	正在办理中

3. 固定资产清理

无。

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	79,026,565.77	226,798,956.04	147,137,402.70
工程物资			
<u>合计</u>	<u>79,026,565.77</u>	<u>226,798,956.04</u>	<u>147,137,402.70</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐庄软件园建设项目	293,126.22		293,126.22	188,128,163.17		188,128,163.17
信欧大楼和车间建设项目	78,005,883.93		78,005,883.93	38,670,792.87		38,670,792.87
设计及环评	224,594.57		224,594.57			
车间改造	502,961.05		502,961.05			
合计	79,026,565.77		79,026,565.77	226,798,956.04		226,798,956.04

续上表：

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐庄软件园建设项目	188,128,163.17		188,128,163.17	142,258,779.70		142,258,779.70
信欧大楼和车间建设项目	38,670,792.87		38,670,792.87	4,878,623.00		4,878,623.00
设计及环评						
车间改造						
合计	226,798,956.04		226,798,956.04	147,137,402.70		147,137,402.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2019年度：

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019年12月31 日
徐庄软件园建设项目	230,000,000.00	188,128,163.17	13,337,501.94	191,750,364.85	9,422,174.04	293,126.22
信欧大楼和车间建设项目	127,000,000.00	38,670,792.87	39,335,091.06			78,005,883.93
设计及环评	2,148,000.00		224,594.57			224,594.57
车间改造	561,000.00		502,961.05			502,961.05
合计	359,709,000.00	226,798,956.04	53,400,148.62	191,750,364.85	9,422,174.04	79,026,565.77

续上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
87.59	87.59				自有资金
61.42	61.42				自有资金
10.46	10.46				自有资金

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
89.65	89.65				自有资金

合计

2018 年度：

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2018 年 12 月 31 日
徐庄软件园建设项目	230,000,000.00	142,258,779.70	45,869,383.47			188,128,163.17
信欧大楼和车间建设 项目	127,000,000.00	4,878,623.00	33,792,169.87			38,670,792.87
<u>合计</u>	<u>357,000,000.00</u>	<u>147,137,402.70</u>	<u>79,661,553.34</u>			<u>226,798,956.04</u>

续上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
81.79	81.79				自有资金
30.45	30.45				自有资金

合计

2017 年度：

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2017 年 12 月 31 日
徐庄软件园建设项目	230,000,000.00	128,055,071.51	26,287,708.19		12,084,000.00	142,258,779.70
信欧大楼和车间建设 项目	127,000,000.00	198,113.20	4,680,509.80			4,878,623.00
<u>合计</u>	<u>357,000,000.00</u>	<u>128,253,184.71</u>	<u>30,968,217.99</u>		<u>12,084,000.00</u>	<u>147,137,402.70</u>

续上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
67.11	67.11				自有资金
3.84	3.84				自有资金

合计

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

2019年度:

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	57,174,518.94	5,517,589.18	30,410,000.00	<u>93,102,108.12</u>
2. 本期增加金额		<u>531,244.51</u>		<u>531,244.51</u>
(1) 购置		531,244.51		<u>531,244.51</u>
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年12月31日	<u>57,174,518.94</u>	<u>6,048,833.69</u>	<u>30,410,000.00</u>	<u>93,633,352.63</u>
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	4,586,501.35	3,537,572.19	13,268,521.07	<u>21,392,594.61</u>
2. 本期增加金额	<u>1,212,399.79</u>	<u>2,113,046.06</u>	<u>2,891,429.51</u>	<u>6,216,875.36</u>
(1) 计提	1,212,399.79	2,113,046.06	2,891,429.51	<u>6,216,875.36</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年12月31日	<u>5,798,901.14</u>	<u>5,650,618.25</u>	<u>16,159,950.58</u>	<u>27,609,469.97</u>
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日	<u>51,375,617.80</u>	<u>398,215.44</u>	<u>14,250,049.42</u>	<u>66,023,882.66</u>
2. 2018年12月31日	<u>52,588,017.59</u>	<u>1,980,016.99</u>	<u>17,141,478.93</u>	<u>71,709,513.51</u>

2018年度:

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 2017年12月31日	57,174,518.94	4,373,589.18	30,445,000.00	<u>91,993,108.12</u>
2. 本期增加金额		<u>1,144,000.00</u>		<u>1,144,000.00</u>
(1) 购置		1,144,000.00		<u>1,144,000.00</u>
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入				
3. 本期减少金额			<u>35,000.00</u>	<u>35,000.00</u>
(1) 处置			35,000.00	<u>35,000.00</u>
4. 2018年12月31日	<u>57,174,518.94</u>	<u>5,517,589.18</u>	<u>30,410,000.00</u>	<u>93,102,108.12</u>
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日	3,305,949.66	2,866,742.58	10,404,557.52	<u>16,577,249.76</u>
2. 本期增加金额	<u>1,280,551.69</u>	<u>670,829.61</u>	<u>2,863,963.55</u>	<u>4,815,344.85</u>
(1) 计提	1,280,551.69	670,829.61	2,863,963.55	<u>4,815,344.85</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日	<u>4,586,501.35</u>	<u>3,537,572.19</u>	<u>13,268,521.07</u>	<u>21,392,594.61</u>
三、减值准备				
1. 2017年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日	<u>52,588,017.59</u>	<u>1,980,016.99</u>	<u>17,141,478.93</u>	<u>71,709,513.51</u>
2. 2017年12月31日	<u>53,868,569.28</u>	<u>1,506,846.60</u>	<u>20,040,442.48</u>	<u>75,415,858.36</u>

2017年度:

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日	48,181,236.70	4,417,389.18	31,495,000.00	<u>84,093,625.88</u>
2. 本期增加金额	<u>12,084,000.00</u>			<u>12,084,000.00</u>
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入	12,084,000.00			<u>12,084,000.00</u>

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
3. 本期减少金额	<u>3,090,717.76</u>	<u>43,800.00</u>	<u>1,050,000.00</u>	<u>4,184,517.76</u>
(1) 处置	3,090,717.76	43,800.00	1,050,000.00	<u>4,184,517.76</u>
4. 2017年12月31日	<u>57,174,518.94</u>	<u>4,373,589.18</u>	<u>30,445,000.00</u>	<u>91,993,108.12</u>
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日	2,916,987.17	2,063,958.41	7,897,390.74	<u>12,878,336.32</u>
2. 本期增加金额	<u>1,033,376.12</u>	<u>846,584.17</u>	<u>3,154,658.38</u>	<u>5,034,618.67</u>
(1) 计提	1,033,376.12	846,584.17	3,154,658.38	<u>5,034,618.67</u>
3. 本期减少金额	<u>644,413.63</u>	<u>43,800.00</u>	<u>647,491.60</u>	<u>1,335,705.23</u>
(1) 处置	644,413.63	43,800.00	647,491.60	<u>1,335,705.23</u>
4. 2017年12月31日	<u>3,305,949.66</u>	<u>2,866,742.58</u>	<u>10,404,557.52</u>	<u>16,577,249.76</u>
三、减值准备				
1. 2016年12月31日			402,508.40	<u>402,508.40</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额			<u>402,508.40</u>	<u>402,508.40</u>
(1) 处置			402,508.40	<u>402,508.40</u>
4. 2017年12月31日				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日	<u>53,868,569.28</u>	<u>1,506,846.60</u>	<u>20,040,442.48</u>	<u>75,415,858.36</u>
2. 2016年12月31日	<u>45,264,249.53</u>	<u>2,353,430.77</u>	<u>23,195,100.86</u>	<u>70,812,781.16</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
徐庄软件园土地使用权	11,580,500.00	正在办理中
盛辉溧水土地使用权	637,146.22	正在办理中

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

2019年度:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京柯菲平盛辉制药有限公司	2,166,454.13					2,166,454.13
<u>合计</u>	<u>2,166,454.13</u>					<u>2,166,454.13</u>

2018年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京柯菲平盛辉制药有限公司	2,166,454.13					2,166,454.13
<u>合计</u>	<u>2,166,454.13</u>					<u>2,166,454.13</u>

2017年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京柯菲平盛辉制药有限公司	2,166,454.13					2,166,454.13
<u>合计</u>	<u>2,166,454.13</u>					<u>2,166,454.13</u>

2. 商誉减值准备

2019年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京柯菲平盛辉制药有限公司	2,166,454.13					2,166,454.13
<u>合计</u>	<u>2,166,454.13</u>					<u>2,166,454.13</u>

2018年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京柯菲平盛辉制药有限公司	2,166,454.13					2,166,454.13
<u>合计</u>	<u>2,166,454.13</u>					<u>2,166,454.13</u>

2017年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京柯菲平盛辉制药有限公司	2,166,454.13					2,166,454.13
<u>合计</u>	<u>2,166,454.13</u>					<u>2,166,454.13</u>

3. 说明商誉减值测试过程、关键参数

对于因收购南京柯菲平盛辉制药有限公司形成的商誉，本公司以预计未来现金净流量的现值与该资产组的账面价值之差额，确认商誉资产组减值损失值。

(十六) 长期待摊费用

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日
经营权分摊费	50,000,000.00		10,000,000.00		40,000,000.00
装潢工程	620,494.53	9,422,174.04	1,586,568.22		8,456,100.35
合计	50,620,494.53	9,422,174.04	11,586,568.22		48,456,100.35

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018年12月31日
经营权分摊费	60,000,000.00		10,000,000.00		50,000,000.00
装潢工程	1,387,286.28		730,416.79	36,374.96	620,494.53
合计	61,387,286.28		10,730,416.79	36,374.96	50,620,494.53

注: 其他减少主要系南京柯菲平盛辉制药有限公司装修公允价值变动。

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017年12月31日
经营权分摊费		60,000,000.00			60,000,000.00
装潢工程	3,617,296.70		2,230,010.42		1,387,286.28
合计	3,617,296.70	60,000,000.00	2,230,010.42		61,387,286.28

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	809,253.77	121,388.07	1,688,819.74	303,255.06
内部交易未实现利润	13,292,271.53	1,993,840.73	14,122,895.60	3,530,723.90
合计	14,101,525.30	2,115,228.80	15,811,715.34	3,833,978.96

续上表:

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,688,819.74	303,255.06	2,137,332.98	296,241.58
内部交易未实现利润	14,122,895.60	3,530,723.90	14,091,981.16	3,522,995.29
合计	15,811,715.34	3,833,978.96	16,229,314.14	3,819,236.87

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,953,176.60	592,976.49	4,238,758.60	635,813.79
合计	<u>3,953,176.60</u>	<u>592,976.49</u>	<u>4,238,758.60</u>	<u>635,813.79</u>

续上表：

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,238,758.60	635,813.79	2,890,054.51	722,513.62
合计	<u>4,238,758.60</u>	<u>635,813.79</u>	<u>2,890,054.51</u>	<u>722,513.62</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	44,692,357.60	44,503,904.89	55,308,981.71
可抵扣亏损	21,316,631.72	27,408,629.57	22,780,633.00
合计	<u>66,008,989.32</u>	<u>71,912,534.46</u>	<u>78,089,614.71</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2019		5,304,765.90	7,642,956.76	
2020	8,360,631.05	11,541,824.61	11,541,824.61	
2021	2,510,664.43	2,510,664.43	2,510,664.43	
2022	1,085,187.20	1,085,187.20	1,085,187.20	
2023	6,251,065.07	6,966,187.43		
2024	3,109,083.97			
合计	<u>21,316,631.72</u>	<u>27,408,629.57</u>	<u>22,780,633.00</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	686,875.00		686,875.00	962,856.60		962,856.60
合计	<u>686,875.00</u>		<u>686,875.00</u>	<u>962,856.60</u>		<u>962,856.60</u>

续上表：

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	962,856.60		962,856.60			
合计	962,856.60		962,856.60			

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押保证借款	10,000,000.00	45,000,000.00	
保证借款	8,000,000.00		14,000,000.00
合计	18,000,000.00	45,000,000.00	14,000,000.00

2. 报告期末未存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	30,370,724.48	40,470,475.87	33,305,494.22
1-2年(含2年)	869,903.41	30,156,400.00	1,195,205.98
2-3年(含3年)	29,580,000.00	81,657.40	2,960,354.21
3年以上	684,625.48	828,614.07	1,047,893.08
合计	61,505,253.37	71,537,147.34	38,508,947.49

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
南京市玄武区国有资产投资管理控股(集团)有限公司	29,513,000.00	尚未结算
溧水县永阳工业园开发有限公司	323,200.00	尚未结算
南京环境科学院	105,400.00	尚未结算
合计	29,941,600.00	

续上表：

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
南京市玄武区国有资产投资管理控股(集团)有限公司	29,513,000.00	尚未结算
江苏环球环境工程集团有限公司	549,800.00	尚未结算
溧水县永阳工业园开发有限公司	323,200.00	尚未结算

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
南京环境科学院	105,400.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>30,491,400.00</u>	

续上表:

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
成都金百裕医药有限责任公司	1,825,740.00	尚未结算
江苏环球环境工程集团有限公司	927,000.00	尚未结算
南京久大路桥建设有限公司	848,846.70	尚未结算
溧水县永阳工业园开发有限公司	323,200.00	尚未结算
江苏高科物流科技股份有限公司	171,540.30	尚未结算
南京环境科学院	105,400.00	尚未结算
江苏省岩土工程公司	101,474.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>4,303,201.00</u>	

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	3,910,906.72	2,388,524.09	2,303,821.06
1-2年(含2年)	383,206.77	598,046.26	708,670.31
2-3年(含3年)	165,441.65	103,086.00	96,951.40
3年以上	14,684,586.61	14,587,626.91	14,637,094.81
<u>合计</u>	<u>19,144,141.75</u>	<u>17,677,283.26</u>	<u>17,746,537.58</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
江西博雅生物制药股份有限公司	13,971,698.11	未达到收入的确认条件
<u>合计</u>	<u>13,971,698.11</u>	

续上表:

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
江西博雅生物制药股份有限公司	13,971,698.11	未达到收入的确认条件
<u>合计</u>	<u>13,971,698.11</u>	

续上表:

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
江西博雅生物制药股份有限公司	13,971,698.11	未达到收入的确认条件
<u>合计</u>	<u>13,971,698.11</u>	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	17,366,725.26	86,613,636.05	89,097,782.25	14,882,579.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,949,079.19	3,949,079.19	
三、辞退福利		232,700.00	232,700.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>17,366,725.26</u>	<u>90,795,415.24</u>	<u>93,279,561.44</u>	<u>14,882,579.06</u>

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	16,660,845.38	80,725,808.44	80,019,928.56	17,366,725.26
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,539,521.44	4,539,521.44	
三、辞退福利		51,792.50	51,792.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>16,660,845.38</u>	<u>85,317,122.38</u>	<u>84,611,242.50</u>	<u>17,366,725.26</u>

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	20,282,242.82	73,966,080.05	77,587,477.49	16,660,845.38
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,966,158.70	3,966,158.70	
三、辞退福利		188,613.21	188,613.21	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>20,282,242.82</u>	<u>78,120,851.96</u>	<u>81,742,249.40</u>	<u>16,660,845.38</u>

2. 短期薪酬列示

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,366,725.26	78,563,469.99	81,047,616.19	14,882,579.06
二、职工福利费		3,358,877.70	3,358,877.70	
三、社会保险费		<u>2,393,381.34</u>	<u>2,393,381.34</u>	
其中: 医疗保险费		2,154,043.22	2,154,043.22	
工伤保险费		47,867.62	47,867.62	
生育保险费		191,470.50	191,470.50	
四、住房公积金		2,113,480.28	2,113,480.28	

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
五、工会经费和职工教育经费		184,426.74	184,426.74	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>17,366,725.26</u>	<u>86,613,636.05</u>	<u>89,097,782.25</u>	<u>14,882,579.06</u>

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,660,845.38	73,599,144.76	72,893,264.88	17,366,725.26
二、职工福利费		2,429,038.39	2,429,038.39	
三、社会保险费		<u>2,320,223.66</u>	<u>2,320,223.66</u>	
其中：医疗保险费		2,086,742.44	2,086,742.44	
工伤保险费		47,529.86	47,529.86	
生育保险费		185,951.36	185,951.36	
四、住房公积金		1,890,604.23	1,890,604.23	
五、工会经费和职工教育经费		486,797.40	486,797.40	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>16,660,845.38</u>	<u>80,725,808.44</u>	<u>80,019,928.56</u>	<u>17,366,725.26</u>

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,282,242.82	67,077,202.41	70,698,599.85	16,660,845.38
二、职工福利费		2,668,778.15	2,668,778.15	
三、社会保险费		<u>2,066,356.98</u>	<u>2,066,356.98</u>	
其中：医疗保险费		1,822,364.08	1,822,364.08	
工伤保险费		81,555.62	81,555.62	
生育保险费		162,437.28	162,437.28	
四、住房公积金		1,910,996.28	1,910,996.28	
五、工会经费和职工教育经费		242,746.23	242,746.23	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>20,282,242.82</u>	<u>73,966,080.05</u>	<u>77,587,477.49</u>	<u>16,660,845.38</u>

3. 设定提存计划列示

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险		3,829,410.12	3,829,410.12	
2. 失业保险费		119,669.07	119,669.07	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>3,949,079.19</u>	<u>3,949,079.19</u>	

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1. 基本养老保险		4,419,828.41	4,419,828.41	
2. 失业保险费		119,693.03	119,693.03	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>4,539,521.44</u>	<u>4,539,521.44</u>	

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险		3,861,265.32	3,861,265.32	
2. 失业保险费		104,893.38	104,893.38	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>3,966,158.70</u>	<u>3,966,158.70</u>	

4. 辞退福利

2019年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利及内退补偿	232,700.00	
<u>合计</u>	<u>232,700.00</u>	

2018年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利及内退补偿	51,792.50	
<u>合计</u>	<u>51,792.50</u>	

2017年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利及内退补偿	188,613.21	
<u>合计</u>	<u>188,613.21</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十三) 应交税费

税费项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1. 企业所得税	2,202,741.30	18,462,834.43	30,707,517.82
2. 增值税	6,718,321.50	337,162.98	12,265,529.74
3. 营业税		18,168.78	18,168.78
4. 土地使用税	138,489.86	226,959.43	194,823.12
5. 房产税	1,624,574.82	648,972.31	614,878.42
6. 城市维护建设税	470,282.52	24,184.43	991,717.92
7. 教育费附加	335,916.06	17,274.59	718,654.79
8. 代扣代缴个人所得税	879,564.87	994,021.53	959,794.68
9. 其他	335,860.77	354,677.85	202,120.91
合计	<u>12,705,751.70</u>	<u>21,084,256.33</u>	<u>46,673,206.18</u>

注：其他主要系印花税和环境保护税。

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			
应付股利		107,000,000.00	
其他应付款	40,126,566.02	14,845,967.30	33,974,724.97
合计	<u>40,126,566.02</u>	<u>121,845,967.30</u>	<u>33,974,724.97</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
秦引林		51,240,000.00		
颜培玲		37,075,000.00		

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
西藏鼎源投资管理中心（有限合伙）		5,000,000.00		
深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）		2,000,000.00		
西藏瑞华资本管理有限公司		1,500,000.00		
深圳市盛世景投资有限公司—深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）		1,500,000.00		
上海轩舜贸易有限公司		1,500,000.00		
南京运禾健康产业投资基金企业（有限合伙）		1,000,000.00		
苏梅		1,000,000.00		
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		
浙商创投股份有限公司		500,000.00		
江苏华夏汇金投资管理有限公司		500,000.00		
南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）		500,000.00		
南京慧拓投资管理企业（有限合伙）		300,000.00		
南京鼎毅创业投资有限合伙企业（有限合伙）		300,000.00		
程玉华		185,000.00		
颜丽		100,000.00		
深圳飞马天成投资管理有限公司—深圳飞马丰赢四号投资管理企业（有限合伙）		300,000.00		
郑继坤		500,000.00		
杭州凯泰民德投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		
合计		<u>107,000,000.00</u>		

(2) 重要的超过1年未支付的应付股利：无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付业务推广服务费	19,750,650.44	532,909.99	15,337,479.85
保证金	18,016,768.02	12,962,906.96	17,318,376.62
零星费用	835,263.82		41,755.46
代垫费用	733,672.29	690,055.31	674,979.80
房租	480,000.00	384,000.00	372,000.00
质保金	222,000.00	222,000.00	
工程设备款	23,000.00	5,000.00	26,366.66

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他	65,211.45	49,095.04	203,766.58
合计	<u>40,126,566.02</u>	<u>14,845,967.30</u>	<u>33,974,724.97</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
常德市第一建筑工程有限责任公司山南分公司	222,000.00	质保金尚未到期
嘉兴市博雅达医药有限公司杭州分公司	200,000.00	保证金尚未到期
山西天利恒德药业有限公司	200,000.00	保证金尚未到期
浙江大正医药有限公司	170,000.00	保证金尚未到期
湖南博瑞药业有限公司	150,000.00	保证金尚未到期
江苏天勤机电设备工程有限公司	150,000.00	保证金尚未到期
西安市新龙药业有限公司	150,000.00	保证金尚未到期
陕西省西秦药材采购供应站	129,600.00	保证金尚未到期
重庆力美药业有限公司	128,800.00	保证金尚未到期
扎兰屯市北方医药有限责任公司	100,000.00	保证金尚未到期
福建海峡医药有限公司	100,000.00	保证金尚未到期
广西万国康药业有限公司	100,000.00	保证金尚未到期
吉林省博宁医药有限公司	100,000.00	保证金尚未到期
河南融成医药有限公司	100,000.00	保证金尚未到期
合计	<u>2,000,400.00</u>	

续上表:

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
山西天利恒德药业有限公司	1,834,120.00	保证金尚未到期
江苏大美天第文化产业有限公司	500,000.00	保证金尚未到期
贵州中鑫医药有限公司	434,000.00	保证金尚未到期
新疆康幸维药业有限公司	384,000.00	保证金尚未到期
河南上善医药有限公司	300,000.00	保证金尚未到期
常德市第一建筑工程有限责任公司山南分公司	222,000.00	质保金尚未到期
嘉兴市博雅达医药有限公司杭州分公司	200,000.00	保证金尚未到期
江苏天勤机电设备工程有限公司	150,000.00	保证金尚未到期
西安市新龙药业有限公司	150,000.00	保证金尚未到期
广西万国康药业有限公司	100,000.00	保证金尚未到期
吉林省博宁医药有限公司	100,000.00	保证金尚未到期

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
河南融成医药有限公司	100,000.00	保证金尚未到期
<u>合计</u>	<u>4,474,120.00</u>	

续上表：

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
山西天利恒德药业有限公司	1,834,120.00	保证金尚未到期
新疆康幸维药业有限公司	384,000.00	保证金尚未到期
贵州民生药业有限公司	200,000.00	保证金尚未到期
浙江大正医药有限公司	170,000.00	保证金尚未到期
陕西省西秦药材采购供应站	129,600.00	保证金尚未到期
山东康力生药业有限公司	117,000.00	保证金尚未到期
包头市祥羽医药批发有限责任公司	100,000.00	保证金尚未到期
<u>合计</u>	<u>2,934,720.00</u>	

(二十五) 递延收益

1. 递延收益情况：

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
重大专项政府补助		1,307,800.00	1,307,800.00		专项资金 用于研发
<u>合计</u>		<u>1,307,800.00</u>	<u>1,307,800.00</u>		

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
研发购买设备	317,762.06		317,762.06		专项资金 购买设备
重大专项政府补助	8,459,751.93	2,349,800.00	10,809,551.93		专项资金 用于研发
<u>合计</u>	<u>8,777,513.99</u>	<u>2,349,800.00</u>	<u>11,127,313.99</u>		

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
研发购买设备	1,179,716.76		861,954.70	317,762.06	专项资金 购买设备
重大专项政府补助	2,822,384.46	11,303,100.00	5,665,732.53	8,459,751.93	专项资金 用于研发

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
----	-------------	------	------	-------------	------

合计 4,002,101.22 11,303,100.00 6,527,687.23 8,777,513.99

2. 涉及政府补助的项目:

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
重大专项-1.1 类新药甲磺酸胺银内酯B片的临床研究		1,307,800.00		850,070.00	457,730.00		与收益相关
<u>合计</u>		<u>1,307,800.00</u>		<u>850,070.00</u>	<u>457,730.00</u>		

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
重大专项-临床研究中技术开发项目名称: 一类新药甲磺酸胺银内酯B(XQ-1H)原料和粉针研究)	883,685.01			883,685.01			与收益相关
重大专项-1.1 类新药甲磺酸胺银内酯B片的临床研究	7,576,066.92	2,349,800.00		7,579,116.92	2,346,750.00		与收益相关
重大专项-临床研究固定资产折旧(XQ原料和粉针项目专项费用)	317,762.06			317,762.06			与资产相关
<u>合计</u>	<u>8,777,513.99</u>	<u>2,349,800.00</u>		<u>8,780,563.99</u>	<u>2,346,750.00</u>		

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
重大新药创制-创新药物孵化基地	492.17			492.17			与收益相关
重大专项-候选药物(其中技术开发项目名称:一类新药姚)	265,593.36			265,593.36			与收益相关

项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
蛇蛋白酶 tabfiblysin(S001) 的临床前研究)							
江苏省2013年企业 创新与成果转化专 项(其中技术开发项 目名称:中药五类新 药广升麻总甾酮胶 囊(Z001)的研究及 产业化)	154,728.00			151,028.00	3,700.00		与收益相关
重大专项-临床研究 (其中技术开发项 目名称:一类新药甲 磺酸胺银内酯B (XQ-1H)原料和粉 针研究)	2,401,570.93	1,865,200.00		3,383,085.92		883,685.01	与收益相关
重大专项-1.1类 新药甲磺酸胺银内 酯B片的临床研究		9,437,900.00		82,888.08	1,778,945.00	7,576,066.92	与收益相关
江苏省2013年企业 创新与成果转化专 项固定资产折旧(中 药五类新药广升麻 总甾酮胶囊(Z001) 的研究及产业化)	492,985.80			492,985.80			与资产相关
重大专项-临床研究 固定资产折旧(XQ 原料和粉针项目专 项费用)	686,730.96			368,968.90		317,762.06	与资产相关
合计	4,002,101.22	11,303,100.00		4,745,042.23	1,782,645.00	8,777,513.99	

(二十六) 股本

2019年度:

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
秦引林	174,216,000.00	4,820,000.00		179,036,000.00

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
颜培玲	126,055,000.00			126,055,000.00
西藏鼎源投资管理中心（有限合伙）	17,000,000.00			17,000,000.00
深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）	6,800,000.00			6,800,000.00
深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）	5,100,000.00			5,100,000.00
上海轩舜贸易有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
南京运禾健康产业投资基金企业（有限合伙）	3,400,000.00			3,400,000.00
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00			3,400,000.00
杭州凯泰民德投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00			3,400,000.00
苏梅	3,400,000.00		320,000.00	3,080,000.00
江苏华夏汇金投资管理有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00
南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00			1,700,000.00
浙商创投股份有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00
郑继坤	1,700,000.00			1,700,000.00
南京鼎毅创业投资有限合伙企业（有限合伙）	1,020,000.00			1,020,000.00
南京慧拓投资管理企业（有限合伙）	1,020,000.00			1,020,000.00
深圳市丹桂顺资产管理有限公司		718,400.00		718,400.00
程玉华	629,000.00			629,000.00
西藏瑞华资本管理有限公司	5,100,000.00		4,595,000.00	505,000.00
颜丽	340,000.00			340,000.00
深圳星火兄弟资本管理有限公司		150,000.00		150,000.00
陈革		60,000.00		60,000.00
雷锦程		60,000.00		60,000.00
罗瑞康		40,000.00		40,000.00
钱祥丰		30,600.00		30,600.00
冯善雅		11,000.00		11,000.00
陆乃将		10,000.00		10,000.00
何远浩		6,000.00		6,000.00
谢志坚		4,000.00		4,000.00
余庆		4,000.00		4,000.00
李昌华		4,000.00		4,000.00
曾利		4,000.00		4,000.00

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
郭京顺		3,000.00		3,000.00
吴俊麟		2,000.00		2,000.00
邓爱斌		2,000.00		2,000.00
张立新		1,000.00		1,000.00
成都福晟科技有限公司		1,000.00		1,000.00
珠海博达悦尚科技有限公司		1,000.00		1,000.00
曾祥荣		1,000.00		1,000.00
郭炳凌		1,000.00		1,000.00
张文芳		1,000.00		1,000.00
深圳飞马天成投资管理有限公司—深圳 飞马丰赢四号投资管理企业（有限合伙）	1,020,000.00		1,020,000.00	
合计	363,800,000.00	5,935,000.00	5,935,000.00	363,800,000.00

注：本期股权变动为股东在全国中小企业股份转让系统自由买卖权益变动行为，本次变动涉及股份不存在质押，冻结等任何权利限制的情况。

2018年度：

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
秦引林	102,480,000.00	71,736,000.00		174,216,000.00
颜培玲	76,150,000.00	51,905,000.00	2,000,000.00	126,055,000.00
西藏鼎源投资管理中心（有限合伙）	10,000,000.00	7,000,000.00		17,000,000.00
深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）	4,000,000.00	2,800,000.00		6,800,000.00
西藏瑞华资本管理有限公司	3,000,000.00	2,100,000.00		5,100,000.00
南京运禾健康产业投资基金企业（有限合伙）	2,000,000.00	1,400,000.00		3,400,000.00
苏梅	2,000,000.00	1,400,000.00		3,400,000.00
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1,400,000.00		3,400,000.00
江苏华夏汇金投资管理有限公司	1,000,000.00	700,000.00		1,700,000.00
南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	700,000.00		1,700,000.00
浙商创投股份有限公司	1,000,000.00	700,000.00		1,700,000.00
南京鼎毅创业投资有限合伙企业（有限合伙）	600,000.00	420,000.00		1,020,000.00
南京慧拓投资管理企业（有限合伙）	600,000.00	420,000.00		1,020,000.00
深圳市盛世景投资有限公司—深圳前海 盛世轩金投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	2,100,000.00		5,100,000.00
上海轩舜贸易有限公司	3,000,000.00	2,100,000.00		5,100,000.00

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
程玉华	370,000.00	259,000.00		629,000.00
颜丽	200,000.00	140,000.00		340,000.00
深圳飞马天成投资管理有限公司—深圳 飞马丰赢四号投资管理企业（有限合伙）	600,000.00	420,000.00		1,020,000.00
郑继坤	1,000,000.00	700,000.00		1,700,000.00
杭州凯泰民德投资合伙企业（有限合伙）		3,400,000.00		3,400,000.00
合计	214,000,000.00	151,800,000.00	2,000,000.00	363,800,000.00

注：公司于2018年12月27日召开的2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于2018年半年度权益分派预案的议案》。公司以现有总股本214,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），每10股送红股7股。本次送股后公司股份总数由214,000,000.00股增至363,800,000.00股。

2017年度：

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
秦引林	102,480,000.00			102,480,000.00
颜培玲	84,120,000.00		7,970,000.00	76,150,000.00
西藏鼎源投资管理中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
西藏瑞华资本管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
深圳市盛世景投资有限公司—深圳前海 盛世轩金投资企业（有限合伙）		3,000,000.00		3,000,000.00
上海轩舜贸易有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
南京运禾健康产业投资基金企业（有限合伙）	2,200,000.00		200,000.00	2,000,000.00
苏梅	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
江苏华夏汇金投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
浙商创投股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
郑继坤		1,000,000.00		1,000,000.00
南京鼎毅创业投资有限合伙企业（有限合伙）	600,000.00			600,000.00
南京慧拓投资管理企业（有限合伙）	600,000.00			600,000.00
深圳飞马天成投资管理有限公司—深圳 飞马丰赢四号投资管理企业（有限合伙）		600,000.00		600,000.00

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
程玉华		370,000.00		370,000.00
颜丽		200,000.00		200,000.00
合计	<u>213,000,000.00</u>	<u>9,170,000.00</u>	<u>8,170,000.00</u>	<u>214,000,000.00</u>

(二十七) 资本公积

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	143,254,793.89			143,254,793.89
合计	<u>143,254,793.89</u>			<u>143,254,793.89</u>

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	143,646,683.59		391,889.70	143,254,793.89
合计	<u>143,646,683.59</u>		<u>391,889.70</u>	<u>143,254,793.89</u>

注:本期减少主要系南京柯菲平制药有限公司自南京南大表面和界面化学工程技术研究中心有限责任公司购买南京柯菲平信欧制药有限公司44.43%的股权所支付价款超过南京柯菲平信欧制药有限公司实收资本所形成。

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	131,391,966.61	12,254,716.98		143,646,683.59
合计	<u>131,391,966.61</u>	<u>12,254,716.98</u>		<u>143,646,683.59</u>

注:1)本期发行新股产生股本溢价12,500,000.00元,详见“六、(二十六)股本”。

2)发行新股发行费用245,283.02元,冲减资本公积股本溢价。

(二十八) 其他综合收益

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期发生额			税后归属于少数股东	2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用		
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>2,817.24</u>	<u>217,664.12</u>			<u>217,664.12</u>	<u>220,481.36</u>

项目	2018年12月31日	本期发生额				2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
5. 外币财务报表折算差额	2,817.24	217,664.12			217,664.12	220,481.36
合计	2,817.24	217,664.12			217,664.12	220,481.36

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期发生金额				2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划变动额						
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益		2,817.24			2,817.24	2,817.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
5. 外币财务报表折算差额		2,817.24			2,817.24	2,817.24
合计		2,817.24			2,817.24	2,817.24

(二十九) 盈余公积

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	71,510,975.59	24,351,243.78		95,862,219.37
合计	71,510,975.59	24,351,243.78		95,862,219.37

注：按当期净利润的10.00%计提法定盈余公积金。

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	49,557,749.90	21,953,225.69		71,510,975.59
<u>合计</u>	<u>49,557,749.90</u>	<u>21,953,225.69</u>		<u>71,510,975.59</u>

注: 按当期净利润的 10.00% 计提法定盈余公积金。

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25,164,958.22	24,392,791.68		49,557,749.90
<u>合计</u>	<u>25,164,958.22</u>	<u>24,392,791.68</u>		<u>49,557,749.90</u>

注: 按当期净利润的 10.00% 计提法定盈余公积金。

(三十) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	326,733,948.05	501,056,179.21	349,502,478.72
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	<u>326,733,948.05</u>	<u>501,056,179.21</u>	<u>349,502,478.72</u>
加: 本期归属于母公司股东的净利润	249,577,496.34	224,282,978.53	175,946,492.17
减: 提取法定盈余公积	24,351,243.78	21,953,225.69	24,392,791.68
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	200,090,000.00	226,851,984.00	
转作股本的普通股股利		149,800,000.00	
期末未分配利润	<u>351,870,200.61</u>	<u>326,733,948.05</u>	<u>501,056,179.21</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	697,162,304.51	204,338,290.50	644,181,374.85	185,168,685.34	1,005,291,987.13	294,706,782.17
其他业务	76,405,680.38	45,841,352.37	104,193,558.95	55,417,867.92	98,409,095.65	52,946,768.71
<u>合计</u>	<u>773,567,984.89</u>	<u>250,179,642.87</u>	<u>748,374,933.80</u>	<u>240,586,553.26</u>	<u>1,103,701,082.78</u>	<u>347,653,550.88</u>

(三十二) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
营业税	-18,168.78			详见附注四、税项
城市维护建设税	1,609,558.16	2,970,746.17	9,374,482.04	详见附注四、税项

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
教育费附加	1,149,684.37	2,121,961.38	6,714,570.91	详见附注四、税项
房产税	1,551,888.75	610,380.13	645,821.68	详见附注四、税项
土地使用税	478,523.96	615,197.98	665,265.24	详见附注四、税项
车船使用税	7,260.00	3,120.00	9,600.00	详见附注四、税项
印花税	391,856.95	478,319.54	489,920.44	详见附注四、税项
其他	163,447.52	154,238.21		详见附注四、税项
合计	5,334,050.93	6,953,963.41	17,899,660.31	

注：其他系环境保护税。

（三十三）销售费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务推广服务费	46,896,076.99	103,020,525.94	390,948,298.43
工资	45,171,496.18	47,989,119.68	46,355,938.23
差旅费	10,865,528.40	12,265,306.33	18,046,986.14
经营权分摊费	10,187,444.51	9,433,961.90	
业务招待费	5,810,498.03	7,985,199.37	7,682,540.50
社保统筹	3,298,712.95	3,045,913.90	3,012,990.56
仓储费	2,865,110.50	2,496,488.25	2,716,004.93
会务费	2,191,805.31	3,779,281.04	2,103,637.41
市场拓展费	1,468,555.86	2,198,293.96	3,986,832.71
办公费	1,336,571.75	3,308,827.48	3,893,010.87
住房公积金	1,233,913.48	955,317.18	1,030,446.28
样品费	771,559.09	70,719.10	1,229,572.89
福利费	382,257.46	452,560.55	493,482.01
车辆费用	280,618.92	621,726.47	1,410,516.98
运输费	213,313.31	130,435.72	1,132,631.82
劳动保护费	81,448.08	100,824.12	661,260.21
包装费	4,176.83	29,042.72	96,146.85
检测费	3,832.78	12,961.45	7,085.92
折旧费	2,510.26	515.58	27,834.80
劳务费	1,880.00	103,809.88	185,181.15
职工教育经费		34,200.00	
广告费			117,419.57
其他	32,380.65	224,552.03	548,262.20

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<u>合计</u>	<u>133,099,691.34</u>	<u>198,259,582.65</u>	<u>485,686,080.46</u>
(三十四) 管理费用			

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	19,923,077.19	19,878,635.62	16,937,040.09
折旧费	13,496,044.65	3,112,543.15	4,635,009.83
业务招待费	6,053,954.68	9,955,044.12	9,201,631.97
办公费	3,543,782.91	3,061,878.47	2,364,809.35
无形资产摊销	3,256,709.13	3,174,909.08	4,431,682.26
咨询费	1,825,174.34	716,789.16	1,372,098.13
服务费	1,796,372.29	1,799,103.59	1,747,821.62
租金	1,776,509.89	2,262,730.27	1,464,053.79
长期摊销	1,586,568.22	582,416.24	1,997,160.57
聘请中介机构费用	1,348,502.31	2,631,675.61	1,867,194.84
差旅费	1,291,821.56	1,964,555.67	1,407,908.55
水电费	918,991.72	439,747.55	357,908.71
车辆费用	797,969.39	1,187,004.84	798,884.53
通讯费用	518,776.16	438,049.52	494,408.74
维修费	345,259.11	895,112.79	319,168.41
税费	319,107.24	171,553.79	149,240.22
保险费	303,712.67	196,966.45	61,810.17
劳务费	167,445.56	406,175.54	1,211,708.44
培训费	147,969.33	253,067.14	122,662.86
劳动保护费	100,735.17	26,462.35	50,623.49
存货合理损耗	92,107.15	28,093.08	
协会会费	55,607.50	3,500.00	10,009.43
诉讼费	51,205.88	75,942.29	788,631.61
招聘费	44,032.93		11,937.59
场地费	5,145.90	113,599.00	1,000.00
低值易耗品摊销	2,202.39		2,117.95
其他	2,103,606.68	1,386,887.56	137,572.62
<u>合计</u>	<u>61,872,391.95</u>	<u>54,762,442.88</u>	<u>51,944,095.77</u>

(三十五) 研发费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
临床试验费	32,505,675.58	8,753,007.32	2,670,704.86
职工薪酬	15,524,051.91	10,904,407.25	9,187,286.06
原材料	8,902,565.66	9,966,144.57	3,439,108.32
开发制造费	8,095,678.66	1,382,111.49	1,971,860.07
委托其他单位和个人进行科研试制的费用	7,071,851.20	6,885,849.07	4,176,554.89
检测费	5,548,063.17	4,685,602.00	946,968.58
折旧费	1,679,161.70	1,234,470.43	1,811,010.60
动力	727,661.26	226,316.28	238,685.48
差旅费	682,228.94	623,864.23	368,514.92
维修费	404,407.61	211,238.65	94,341.40
无形资产摊销	270,532.00	267,803.39	507,803.42
租金	174,969.21		
长期摊销		9,161.65	22,793.88
其他	3,620,500.89	1,701,522.30	1,840,306.55
合计	85,207,347.79	46,851,498.63	27,275,939.03

(三十六) 财务费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	565,528.70	2,076,775.02	4,728,660.82
减：利息收入	62,044.04	94,975.28	134,167.91
手续费	143,423.82	112,848.47	92,946.64
汇兑净损失		34,760.00	
合计	646,908.48	2,129,408.21	4,687,439.55

(三十七) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府专项补助	4,088,423.17	17,012,982.00	26,237,380.60
合计	4,088,423.17	17,012,982.00	26,237,380.60

计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
科技顶尖专家集聚计划 16 年项目结题市级资助市拨款	1,000,000.00			与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益 相关
科技顶尖专家集聚计划 16 年项目结题市级资助区拨款	1,000,000.00			与收益相关
重大专项—1.1 类新药甲磺酸胺银内酯 B 片的临床研究	850,070.00	7,579,116.92	82,888.08	与收益相关
省企业院士工作站绩效评估后补助	300,000.00			与收益相关
2019 年度南京市知识产权专项经费	275,500.00			与收益相关
南京市 2018 年度高企认定公示兑现奖励（区拨款）	250,000.00	250,000.00		与收益相关
个税手续费返还	136,844.47	47,795.89	371,178.72	与收益相关
溧水区第二批科技创新券	100,000.00			与收益相关
燃气锅炉环保补助	70,000.00			与收益相关
南京市玄武区财政结算中心纳税突出贡献奖	50,000.00			与收益相关
南京市社会保险管理中心稳岗补贴	46,008.70	46,113.12	168,708.18	与收益相关
2019 年省科技经费（1 万元）	10,000.00			与收益相关
政府扶持资金“科技顶尖专家集聚计划”		2,700,000.00	300,000.00	与收益相关
2018 年省重点研发计划（社会发展）项目		2,000,000.00		与收益相关
连云区拆迁补偿		1,502,709.00		与收益相关
重大专项—XQ 原料和粉针项目的临床研究		883,685.01	3,383,085.92	与收益相关
南京市 2018 年度企业研发机构绩效奖励考评奖励		600,000.00		与收益相关
2015 年度省企业知识产权战略推进计划项目后续资金		400,000.00		与收益相关
重大专项—XQ 原料和粉针项目的临床研究固定资产折旧		317,762.06	368,968.90	与资产相关
2018 年南京市工业和信息化专项资金		300,000.00		与收益相关
2018 年优秀省博士后创新实践基地奖励		100,000.00		与收益相关
南京市 2018 年度高企培育库奖励（市拨款）		100,000.00		与收益相关
南京市 2019 年度高企培育库奖励（区配套）		100,000.00		与收益相关
收苏财教（2017）192 号文企业研究开发费用省级财政奖励资金		40,800.00		与收益相关
南京市科学技术委员会年度省级 PCT 资助		40,000.00	50,000.00	与收益相关
江苏省专利资助专项资金		3,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益 相关
南京市 2018 年度科技发展计划项目经费		2,000.00		与收益相关
产业发展资金			20,200,751.47	与收益相关
江苏省 2013 年企业创新与成果转化专项				
固定资产折旧（中药五类新药广升麻总甙			492,985.80	与资产相关
酮胶囊（Z001）的研究及产业化）				
重大专项-候选药物（其中技术开发项目名				
称：一类新药姚虹蛋白酶 tabfiblysin			265,593.36	与收益相关
（S001）的临床前研究）				
创新项目尾款			240,000.00	与收益相关
江苏省 2013 年企业创新与成果转化专项				
（中药五类新药广升麻总甙酮胶囊（Z001）			151,028.00	与收益相关
的研究及产业化）				
科技局科技创新券款			50,000.00	与收益相关
2017 年度玄武区人才企业突出绩效奖励			40,000.00	与收益相关
南京市委组织部 333 工程 2017 年度项目资			40,000.00	与收益相关
助				
玄武区梅园街道玄梧金凤奖			10,000.00	与收益相关
玄武区科技局专利补助			10,000.00	与收益相关
收到政府专利申请奖励			6,700.00	与收益相关
科技奖励			5,000.00	与收益相关
重大新药创制-创新药物孵化基地			492.17	与收益相关
合计	4,088,423.17	17,012,982.00	26,237,380.60	

（三十八）投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,965,045.54	6,251,377.37	5,792,526.16
成本法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,239,866.65		
以公允价值计量且其变动计入当期损益			
的金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			-160,000.00
理财产品收益	9,095,880.49	10,542,621.81	7,549,823.45
合计	8,821,059.38	16,793,999.18	13,182,349.61

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	<u>1,714,135.67</u>		
其中：银行理财	1,714,135.67		
合计	<u>1,714,135.67</u>		

(四十) 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	691,113.26		
合计	<u>691,113.26</u>		

(四十一) 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		11,228,444.52	8,083,020.38
合计		<u>11,228,444.52</u>	<u>8,083,020.38</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置	4,504,757.23	1,912,463.90	123,216.50
无形资产处置	7,323,141.34	15,970,666.36	
合计	<u>11,827,898.57</u>	<u>17,883,130.26</u>	<u>123,216.50</u>

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	260,000.00	300,000.00	150,000.00	260,000.00
其他	12,987.33	9,210,597.62	227,776.40	12,987.33
合计	<u>272,987.33</u>	<u>9,510,597.62</u>	<u>377,776.40</u>	<u>272,987.33</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
中国共产党南京市玄武区委员会组织部汇入	10,000.00			与收益相关
融资补贴	50,000.00	50,000.00		与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴		150,000.00		与收益相关
南京市玄武区金融发展办公室补贴款			150,000.00	与收益相关
2018 年上半年企业博士后生活补贴		100,000.00		与收益相关
收溧水县永阳镇财政和资产管理局补贴	100,000.00			与收益相关
溧水区 2019 年第一批入库科技型中小企业补贴	100,000.00			与收益相关
<u>合计</u>	<u>260,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	

(四十四) 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>5,000.00</u>			<u>5,000.00</u>
其中: 固定资产处置损失	5,000.00			5,000.00
无形资产处置损失				
非常损失				
对外捐赠	3,402,304.54	2,100,000.00	1,200,792.96	3,402,304.54
滞纳金	195,144.20	1,148.63	4,403.01	195,144.20
罚款				
其他	293,406.51	11,046,079.00	37,405.02	293,406.51
<u>合计</u>	<u>3,895,855.25</u>	<u>13,147,227.63</u>	<u>1,242,600.99</u>	<u>3,895,855.25</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,494,304.46	33,997,473.28	41,506,583.99
递延所得税费用	1,675,912.86	-101,441.92	-1,942,540.86
<u>合计</u>	<u>11,170,217.32</u>	<u>33,896,031.36</u>	<u>39,564,043.13</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	260,747,713.66	258,113,410.71	215,315,459.28
按适用税率计算的所得税费用	39,112,157.05	64,528,352.68	53,828,864.82

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司适用不同税率的影响	-415,387.86	-366,738.45	-19,544,162.85
调整以前期间所得税的影响	988,950.61	34,208.44	758,508.53
归属于合营企业和联营企业的损益	300,078.17	-1,562,844.34	-1,448,131.54
非应税收入的影响	-16,934,935.29	-22,190,398.45	-3,089,508.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-12,325,438.35	-4,830,428.08	12,048,204.35
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,337,628.04	-89,284.37	-1,230,542.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,770,163.06	-584,547.72	-2,572,544.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-2,701,269.20	62,500.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	877,328.01	1,658,980.85	755,220.50
其他			-4,364.36
所得税费用合计	<u>11,170,217.32</u>	<u>33,896,031.36</u>	<u>39,564,043.13</u>

(四十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十八)其他综合收益”。

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到政府补助及其他递延收益	4,806,153.17	10,882,218.01	32,945,438.37
现金收到的其他与经营活动有关的往来款项及营业外收入	5,285,056.86	17,616,439.16	9,467,684.21
收回保证金	11,963,671.20	7,344,293.78	14,009,685.21
收到银行存款利息收入	62,044.04	94,975.28	134,167.91
合计	<u>22,116,925.27</u>	<u>35,937,926.23</u>	<u>56,556,975.70</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付销售费用有关的现金	61,804,131.01	159,531,327.60	450,700,723.41
支付管理费用有关的现金	74,249,837.33	50,031,331.75	38,783,728.66
现金支付的其他与经营活动有关的往来款项	13,321,754.39	20,156,170.83	67,970,332.45
营业外支出现金	3,890,855.25	13,147,227.63	1,242,600.99
支付与财务费用有关的现金	143,423.82	112,848.47	92,946.64
合计	<u>153,410,001.80</u>	<u>242,978,906.28</u>	<u>558,790,332.15</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到购买理财产品有关的现金	3,299,905,320.49	3,230,195,621.81	2,382,099,823.45
收回出借款项	4,200,000.00	41,121,287.94	20,168,481.75
<u>合计</u>	<u>3,304,105,320.49</u>	<u>3,271,316,909.75</u>	<u>2,402,268,305.20</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付购买理财产品有关的现金	3,205,635,440.00	3,475,418,000.00	2,357,729,000.00
<u>合计</u>	<u>3,205,635,440.00</u>	<u>3,475,418,000.00</u>	<u>2,357,729,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买少数股东股权		13,330,000.00	
偿还单位拆借款			4,000,000.00
股票发行费用			245,283.02
<u>合计</u>		<u>13,330,000.00</u>	<u>4,245,283.02</u>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	249,577,496.34	224,217,379.35	175,751,416.15
加：资产减值准备	-691,113.26	-11,228,444.52	-8,083,020.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,681,010.87	7,750,600.46	9,716,272.04
投资性房地产累计折旧	62,317.36		
使用权资产折旧			
无形资产摊销	6,105,670.76	4,573,664.85	5,014,478.67
长期待摊费用摊销	11,586,568.22	10,730,416.79	2,230,010.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,827,898.57	-17,883,130.26	-123,216.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,000.00		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,714,135.67		
财务费用（收益以“-”号填列）	565,528.70	2,111,535.02	4,728,660.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,821,059.38	-16,793,999.18	-13,182,349.61

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,718,750.16	-14,742.09	-1,889,058.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-42,837.30	-86,699.83	-53,482.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,728,391.25	53,089,966.19	92,178,099.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,008,563.04	171,101,656.75	-131,891,712.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,766,234.62	-33,903,366.79	-54,914,428.90
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>284,691,361.06</u>	<u>393,664,836.74</u>	<u>79,481,669.43</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	57,048,175.45	30,063,360.63	15,205,122.60
减：现金的期初余额	30,063,360.63	15,205,122.60	16,396,642.99
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>26,984,814.82</u>	<u>14,858,238.03</u>	<u>-1,191,520.39</u>

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	<u>57,048,175.45</u>	<u>30,063,360.63</u>	<u>15,205,122.60</u>
其中：库存现金	19,062.89	16,373.95	8,141.75
可随时用于支付的银行存款	57,029,112.56	30,046,986.68	15,196,980.85
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
三、期末现金及现金等价物余额	<u>57,048,175.45</u>	<u>30,063,360.63</u>	<u>15,205,122.60</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金
和现金等价物

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	440,000.00	被银行冻结
固定资产	2,975,650.39	抵押担保
无形资产	1,478,731.21	抵押担保
<u>合计</u>	<u>4,894,381.60</u>	

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	4,548,121.76	抵押担保
无形资产	27,132,692.10	抵押担保
<u>合计</u>	<u>31,680,813.86</u>	

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	4,961,354.27	抵押担保
无形资产	27,742,423.83	抵押担保
<u>合计</u>	<u>32,703,778.10</u>	

(五十) 外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日外币余 额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日人民币余 额
货币资金			<u>11,642,302.11</u>
其中：美元	1,668,860.14	6.9762	11,642,302.11
其他应付款			<u>23,837.68</u>
其中：美元	3,417.00	6.9762	23,837.68

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日外币余 额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日人民币余 额
货币资金			<u>12,696,585.41</u>
其中：美元	1,849,951.25	6.8632	12,696,585.41
其他应收款			<u>24,158.46</u>
其中：美元	3,520.00	6.8632	24,158.46

项目	2018年12月31日外币余 额	折算汇率	2018年12月31日人民币余 额
其他应付款			<u>17,158.00</u>
其中：美元	2,500.00	6.8632	17,158.00

续上表：

项目	2017年12月31日外币余 额	折算汇率	2017年12月31日人民币余 额
货币资金			<u>0.00</u>
其中：美元	0.00	6.5342	0.00
其他应收款			<u>0.00</u>
其中：美元	0.00	6.5342	0.00
其他应付款			<u>0.00</u>
其中：美元	0.00	6.5342	0.00

（五十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

2019年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技顶尖专家集聚计划16年项目结题市级资助市拨款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科技顶尖专家集聚计划16年项目结题市级资助区拨款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
重大专项-1.1类新药甲磺酸胺银内酯B片的临床研究	13,095,500.00	其他收益	850,070.00
省企业院士工作站绩效评估后补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019年度南京市知识产权专项经费	275,500.00	其他收益	275,500.00
南京市2018年度高企认定公示兑现奖励（区拨款）	250,000.00	其他收益	250,000.00
个税手续费返还	136,844.47	其他收益	136,844.47
溧水区第二批科技创新券	100,000.00	其他收益	100,000.00
燃气锅炉环保补助	70,000.00	其他收益	70,000.00
南京市玄武区财政结算中心 纳税突出贡献奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
南京市社会保险管理中心稳岗补贴	46,008.70	其他收益	46,008.70
2019年省科技经费（1万元）	10,000.00	其他收益	10,000.00
收溧水县永阳镇财政和资产管理局补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
溧水区2019年第一批入库科技型中小企业补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
融资补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
中国共产党南京市玄武区委员会组织部汇入	10,000.00	营业外收入	10,000.00
<u>合计</u>	<u>16,593,853.17</u>		<u>4,348,423.17</u>

2018 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
重大专项—1.1 类新药甲磺酸胺银内酯 B 片的临床研究	13,095,500.00	其他收益	7,579,116.92
政府扶持资金“科技顶尖专家聚集计划”	2,700,000.00	其他收益	2,700,000.00
2018 年省重点研发计划（社会发展）项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
连云区拆迁补偿	1,502,709.00	其他收益	1,502,709.00
重大专项-XQ 原料和粉针项目的临床研究	9,514,300.00	其他收益	883,685.01
南京市 2018 年度企业研发机构绩效奖励考评奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
2015 年度省企业知识产权战略推进计划项目后续资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
重大专项-XQ 原料和粉针项目的临床研究固定资产折旧	9,514,300.00	其他收益	317,762.06
2018 年南京市工业和信息化专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
南京市 2018 年度高企认定公示兑现奖励（区拨款）	250,000.00	其他收益	250,000.00
2018 年优秀省博士后创新实践基地奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
南京市 2018 年度高企培育库奖励（市拨款）	100,000.00	其他收益	100,000.00
南京市 2019 年度高企培育库奖励（区配套）	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	47,795.89	其他收益	47,795.89
南京市社会保险管理中心稳岗补贴	46,113.12	其他收益	46,113.12
收苏财教（2017）192 号文企业研究开发费用省级财政奖励资金	40,800.00	其他收益	40,800.00
南京市科学技术委员会年度省级 PCT 资助	40,000.00	其他收益	40,000.00
江苏省专利资助专项资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
南京市 2018 年度科技发展计划项目经费	2,000.00	其他收益	2,000.00
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2018 年上半年企业博士后生活补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
融资补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	40,656,518.01		17,312,982.00

2017 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
产业发展资金	20,200,751.47	其他收益	20,200,751.47
重大专项-XQ 原料和粉针项目的临床研究	9,514,300.00	其他收益	3,383,085.92
江苏省 2013 年企业创新与成果转化专项固定资产折旧（中药 五类新药广升麻总甙甾酮胶囊（Z001）的研究及产业化）	6,050,000.00	其他收益	492,985.80
个税手续费返还	371,178.72	其他收益	371,178.72
重大专项-XQ 原料和粉针项目的临床研究固定资产折旧	9,514,300.00	其他收益	368,968.90

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
政府扶持资金“科技顶尖专家聚集计划”	300,000.00	其他收益	300,000.00
重大专项-候选药物(其中技术开发项目名称:一类新药姚虹蛋 白酶 tabfiblysin (S001) 的临床前研究)	1,426,075.00	其他收益	265,593.36
创新项目尾款	240,000.00	其他收益	240,000.00
南京市社会保险管理中心稳岗补贴	168,708.18	其他收益	168,708.18
江苏省 2013 年企业创新与成果转化专项(中药五类新药广升 麻总甾酮胶囊(Z001)的研究及产业化)	6,050,000.00	其他收益	151,028.00
重大专项-1.1 类新药甲磺酸胺银内酯 B 片的临床研究	13,095,500.00	其他收益	82,888.08
南京市科学技术委员会年度省级 PCT 资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技局科技创新券款	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017 年度玄武区人才企业突出绩效奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
南京市委组织部 333 工程 2017 年度项目资助	40,000.00	其他收益	40,000.00
玄武区梅园街道玄梧金凤奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
玄武区科技局专利补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
收到政府专利申请奖励	6,700.00	其他收益	6,700.00
科技奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
重大新药创制-创新药物孵化基地	6,192,200.00	其他收益	492.17
南京市玄武区金融发展办公室补贴款	150,000.00	营业外收入	150,000.00
合计	<u>73,484,713.37</u>		<u>26,387,380.60</u>

2. 政府补助退回情况

2017 年 1-12 月:

项目	金额	原因
中药五类新药广升麻总甾酮胶囊(Z001)的研究及产业化	3,700.00	项目已结题, 结余款退还财政
合计	<u>3,700.00</u>	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 新增子公司

(1) 新设子公司

名称	2019年12月31日净资产	2019年度净利润	说明
柯创汇（南京）医药科技有限公司	92,388.33	17.71	注1
CarepharUSA Inc.	11,546,831.47	-2,385,717.85	注2
那菲汇智（南京）医药科技有限公司			注3

注1：本公司设立子公司柯创汇（南京）医药科技有限公司（以下简称“柯创汇”），柯创汇成立于2018年3月16日，注册资本为人民币3,000.00万元，于2018年3月16日取得南京市玄武区市场监督管理局核发的营业执照。

注2：本公司于2018年9月设立子公司CarepharUSA Inc.，拟研发肿瘤免疫治疗相关项目，重点开发第二代免疫检查点抑制剂项目，注册资本1000.00万美元。

注3：本公司与2018年7月设立子公司那菲汇智（南京）医药科技有限公司，拟从事医药技术、医疗技术领域内的技术开发、技术转让，注册资本100.00万人民币。

(2) 其他原因新增子公司

公司之子公司 CarepharUSA Inc. 与 IMMUNEPPOINTINC 于 2018 年签订了一份可转债协议，且 IMMUNEPPOINTINC 的公司章程规定：股东大会按照控股比例进行多数表决，董事会成员由股东大会表决选出，董事会决定公司的日常管理事务，董事会议由一人一票进行多数表决管理公司日常事务，且董事会有权决定公司的日常经营事务。IMMUNEPPOINTINC 董事会成员共 3 人，其中 2 名人员由公司委派，由上述信息判定本公司对于 IMMUNEPPOINTINC 具有控制权，故纳入新增子公司。

(3) 报告期内注销子公司

子公司 IMMUNEPPOINTINC 于 2019 年 6 月注销。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
南京柯菲平制药有限公司	江苏南京	江苏南京	医药制造	90.00	10.00	100.00	设立
拉萨中菲生物科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	医药研发	90.00	10.00	100.00	设立
南京柯菲平盛辉制药有限公司	江苏南京	江苏南京	医药制造	100.00		100.00	购买
西藏那菲药业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	医药批发	90.00	10.00	100.00	设立
南京柯菲平医药科技有限公司	江苏南京	江苏南京	医药研发	100.00		100.00	设立
南京柯菲平信欧制药有限公司	江苏南京	江苏南京	医药制造		100.00	100.00	设立
柯创汇（南京）医药科技有限公司	江苏南京	江苏南京	医药研发	100.00		100.00	设立
那菲汇智（南京）医药科技有限公司	江苏南京	江苏南京	医药研发	90.00	10.00	100.00	设立
CarepharUSA Inc.	美国	美国	医药研发	100.00		100.00	设立
IMMUNEPPOINTINC.	美国	美国	医药研发	100.00		100.00	其他

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2018年4月南京柯菲平制药有限公司购买子公司南京柯菲平信欧制药有限公司的少数股东股权44.43%，交易完成后，南京柯菲平制药有限公司对南京柯菲平信欧制药有限公司持股比例为100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	南京柯菲平信欧制药有限公司
购买成本/处置对价	<u>13,330,000.00</u>
其中：现金	13,330,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	<u>13,330,000.00</u>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,938,110.30
差额	<u>391,889.70</u>
其中：调整资本公积	391,889.70

调整盈余公积

调整未分配利润

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
上海上柯医药有限公司	上海	上海	医药批发	49.00		权益法

注释：2018年12月本公司将联营企业上海上柯医药有限公司的49%的股权份额转让给上海上药一生化药业有限公司

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
	或2019年发生额	或2018年发生额	或2018年发生额
	上海上柯医药有限公司	上海上柯医药有限公司	上海上柯医药有限公司
流动资产		198,776,207.26	281,144,638.05
非流动资产		215,335.55	267,502.01
资产合计		<u>198,991,542.81</u>	<u>281,412,140.06</u>
流动负债		180,898,549.64	252,518,132.84
非流动负债			
负债合计		<u>180,898,549.64</u>	<u>252,518,132.84</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益		18,092,993.17	28,894,007.22

项目	2019年12月31日余额 或2019年发生额 上海上柯医药有限公司	2018年12月31日余额 或2018年发生额 上海上柯医药有限公司	2017年12月31日余额 或2018年发生额 上海上柯医药有限公司
按持股比例计算的净资产份额		8,865,566.65	14,158,063.54
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			
对联营企业权益投资的账面价值		8,865,566.65	14,158,063.54
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入		593,257,861.31	85,298,907.60
净利润		12,647,146.89	11,340,884.72
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额		<u>12,647,146.89</u>	<u>11,340,884.72</u>
本年度收到的来自联营企业的股利		3,938,626.31	2,875,922.46

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	57,488,175.45			<u>57,488,175.45</u>
交易性金融资产		402,384,135.67		<u>402,384,135.67</u>
应收账款	157,409,125.62			<u>157,409,125.62</u>
其他应收款	18,681,653.53			<u>18,681,653.53</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			30,063,360.63		<u>30,063,360.63</u>
应收票据			4,327,646.72		<u>4,327,646.72</u>
应收账款			161,313,021.90		<u>161,313,021.90</u>
应收股利			7,550,972.55		<u>7,550,972.55</u>
其他应收款			35,710,114.39		<u>35,710,114.39</u>
其他流动资产			485,844,000.00		<u>485,844,000.00</u>

(3) 2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			15,205,122.60		<u>15,205,122.60</u>

以公允价值计量且其

金融资产项目	变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
应收票据			4,805,873.61		<u>4,805,873.61</u>
应收账款			333,697,494.80		<u>333,697,494.80</u>
其他应收款			53,961,012.82		<u>53,961,012.82</u>
其他流动资产			230,079,000.00		<u>230,079,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	18,000,000.00		<u>18,000,000.00</u>
应付账款		61,505,253.37	<u>61,505,253.37</u>
其他应付款		40,126,566.02	<u>40,126,566.02</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	45,000,000.00		<u>45,000,000.00</u>
应付账款		71,537,147.34	<u>71,537,147.34</u>
应付股利		107,000,000.00	<u>107,000,000.00</u>
其他应付款		14,845,967.30	<u>14,845,967.30</u>

(3) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	14,000,000.00		<u>14,000,000.00</u>
应付账款		38,508,947.49	<u>38,508,947.49</u>
其他应付款		33,974,724.97	<u>33,974,724.97</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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。本公司还因

提供财务担保而面临信用风险，详见附注[十二、关联方关系及其交易-（六）关联方交易]中披露。

本公司应收账款方便，由于公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司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，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至2019年12月31日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。信用风险显著增加判断标准

本公司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，本公司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，包括基于本公司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。本公司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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 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
- 定性标准主要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，本公司所采用的界定标准，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。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

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，本公司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。本公司考虑历史统计数据（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：

- 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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，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；

- 违约损失率是指本公司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；

- 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，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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。本公司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。

（三）流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关，本公司综合运用多种融资手段、金融工具以减少浮动利率对公司的影响，有效地控制了利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六(五十)、外币货币性项目说明。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，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。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度、2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			402,384,135.67	<u>402,384,135.67</u>
(一) 交易性金融资产			402,384,135.67	<u>402,384,135.67</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			402,384,135.67	<u>402,384,135.67</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			402,384,135.67	<u>402,384,135.67</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量

信息

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

公司最终控制方为秦引林、颜培玲一致行动人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见八、在其他主体中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京玉鹤鸣医学营养科技股份有限公司	公司股东、实际控制人颜培玲投资或控制的企业
北京玉德未来文化传媒有限公司	公司独立董事任职的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏保德信担保股份有限公司	参股公司
上海上柯医药有限公司	参股公司（2019年1月处置）
南京柯菲平公益基金会	公司董秘刘艳担任理事长、法定代表人
南京瑞思宜电子贸易有限公司	公司股东、实际控制人颜培玲姑妈控制的企业
南京恒赢医药咨询有限公司	公司股东、实际控制人秦引林妹妹秦彩霞控制的企业
南京泓昶医药咨询有限公司	公司股东、实际控制人秦引林妹夫杨建宏控制的企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
上海上柯医药有限公司	采购丹参酮			16,466,617.84
北京玉德未来文化传媒有限公司	会员费			150,000.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
上海上柯医药有限公司	服务费收入	33,887,115.00		130,949,382.92

注释：受“两票制”政策影响，2017年度、2018年度公司分别向上海上柯医药有限公司退还丹参酮IIA磺酸钠注射液 17,136,247.08 元及39,970,102.23元。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
颜培玲、秦引林	本公司	50,000,000.00	2016-4-25	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	是
颜培玲、秦引林	本公司	16,000,000.00	2017-3-23	2018-3-23	是
颜培玲、秦引林	本公司	45,000,000.00	2017-8-22	2019-1-17	是
秦引林	本公司	28,000,000.00	2019-3-4	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
颜培玲、秦引林	本公司	35,000,000.00	2019-4-2	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦引林	本公司	10,000,000.00	2019-9-19	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏保德信担保股份有限公司	1,000,000.00	2015-10-31	2017-11-17	无息资金拆借
江苏保德信担保股份有限公司	1,000,000.00	2016-1-31	2017-11-17	无息资金拆借
江苏保德信担保股份有限公司	500,000.00	2016-3-31	2017-11-17	无息资金拆借
江苏保德信担保股份有限公司	1,000,000.00	2016-7-29	2017-11-17	无息资金拆借
江苏保德信担保股份有限公司	500,000.00	2016-12-31	2017-11-17	无息资金拆借
拆出				
江苏保德信担保股份有限公司	4,000,000.00	2016-12-31	2017-11-17	无息资金拆借

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	4,239,216.38	3,807,149.05	3,207,545.61

8. 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南京柯菲平公益基金会	无偿捐赠	2,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
南京瑞思宜电子贸易有限公司	出售江苏保德信担保股份有限公司 500.00 万股股份			4,840,000.00
南京恒赢医药咨询有限公司	业务推广费		71,400.88	

注释：南京恒赢医药咨询有限公司（以下简称“南京恒赢”）和南京泓昶医药咨询有限公司（以下简称“南京泓昶”）作为专业的推广服务商，主要从事药品的学术推广工作。

2018 及 2019 年度，南京泓昶为本公司客户上海上柯医药有限公司提供学术推广服务，取得推广服务收入 149,959.89 元及 720,785.20 元；2018 年南京泓昶为本公司客户长春大政药业科技有限公司提供学术推广，取得推广服务收入 29,789.00 元。报告期内，南京泓昶不存在与本公司直接交易或结算的情况。2018 及 2019 年度，南京恒赢为本公司客户上海上柯医药有限公司提供学术推广服务，取得推广服务收入 80,000.00 元及 142,582.00 元。

（七）关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海上柯医药有限公司	35,920,341.90	179,601.71			199,495,437.38	997,477.19

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）2020年3月27日，公司召开第三届董事会第六次会议，决议通过《签署关于江苏得康生物科技有限公司、得康细胞生物工程中心（江苏）有限公司之股权收购意向协议的议案》，本公司拟以支付现金的方式收购秦引林持有的江苏得康生物科技有限公司和得康细胞生物工程中心（江苏）有限公司100%股权或全部资产。本公司与两家公司控股股东、实际控制人秦引林达成了初步意向，并签署意向协议，待后续尽调、审计、评估工作完成后报公司董事会、股东大会审议。

（二）公司于2020年04月29日召开第三届董事会第八次会议，董事会审议通过了《关于公司2019年年度利润分配预案的议案》。公司以现有总股本363,800,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利181,900,000

元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派总额不变原则对本次权益分派方案进行调整。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该议案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过后 2 个月内实施。

十六、其他重要事项

（一）已决诉讼

2011年9月，单小雨以帮助公司购买万科信托产品为名，将公司交给她的5,000万元中的3,000.00万元，汇入自己亲属的银行账户，并用上述款项归还个人欠款等，截至2016年5月31日尚未归还。期间，单小雨伪造了3,000.00万元的信托合同。

2012年8月，单小雨虚构了亚美（南京）环保科技有限公司需要“过桥”资金的事实，假借亚美（南京）环保科技有限公司名义，与公司订立2,500.00万元的借款合同，并以无资金偿还能力的淮安一公司为该笔借款作担保。上述款项被单小雨用于归还银行贷款。2013年4月至6月，单小雨在陆续归还公司1,100.00万元后，再未归还。

公司2015年5月6日取得江苏省南京市中级人民法院判决书，被告人单小雨将本公司交于其购买万科信托理财产品的人民币5,000.00万元中的3,000.00万元用于归还个人款项，以及以亚美（南京）环保科技有限公司名义向本公司借款2,500.00万元，截至判决日，尚有本金4,775.00万元尚未偿还。法院判决被告人单小雨犯诈骗罪，判无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处没收个人全部财产，责令被告人单小雨退赔本公司损失。

2017年12月25日，江苏省高级人民法院作出刑事判决，扣押被告人单小雨名下位于南京市秦淮区丰富路125号605室、栖霞区华电路99号颐和家园16幢三单元106室房屋，在依法处置后发还本公司，以执行的实际财产价值计入退赔数额；查封在案的坐落于南京市珠江路111号910室、911室房屋、南京市栖霞区金马路18号60幢房屋，在依法处置后（扣除以金马路18号60幢房屋抵押向江苏银行股份有限公司贷款本息）发还本公司，以执行时实际财产价值计入退赔数额，损失不足部分，责令单小雨继续退赔，此次判决为终审判决。

2018年公司收到单小雨房产拍卖款3,246,095.11元。截至2019年12月31日，上述款项尚有44,503,904.89元未收回。

2017年7月，公司起诉南京银行股份有限公司白下高新产业园区支行、南京银行股份有限公司，后于2018年12月撤回该起诉。

（二）特许代理权使用费

2017年4月，柯菲平与长春大政药业科技有限公司分别签订《合作意向书》、《药品独家总代理推广协议书》，取得其产品氧化樟脑注射液产品全国独家总代理推广权，代理期限共6年，合同总额6000.00万元。后于2018年3月签订《药品独家总代理推广协议书补充协议（一）》，约定代理推广期限变更为2018年1月1日至2023年12月31日，2017年4月至2017年12月为双方代

理权过渡期，本公司不享有该产品销售收益。2019年8月签订《药品独家总代理推广协议书补充协议（二）》，约定代理推广期限变更为2018年1月1日至2023年12月31日。

（三）分部报告

公司的经营业务较为单一，无需编制分部报告。

（四）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	7,528,921.23	
<u>合计</u>	<u>7,528,921.23</u>	

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,287,014.43
1年以上2年以内（含2年）	1,048,800.00
2年以上3年以内（含3年）	530,400.00
3年以上	
<u>合计</u>	<u>2,866,214.43</u>

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
6个月以内（含6个月）	55,491,560.53	5,625,991.49	129,127,238.64
6个月-1年（含1年）	728,044.54	1,011,333.50	238,512.32
1-2年（含2年）		803,896.79	97,008.00
2-3年（含3年）			55.00
<u>合计</u>	<u>56,219,605.07</u>	<u>7,441,221.78</u>	<u>129,462,813.96</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	预计信用损失率（%）
按组合计提坏账准备	56,219,605.07	100.00	313,860.04	55,905,745.03

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	56,219,605.07	100.00	313,860.04	0.56	55,905,745.03
<u>合计</u>	<u>56,219,605.07</u>	<u>100.00</u>	<u>313,860.04</u>		<u>55,905,745.03</u>

续上表：

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,441,221.78	100.00	480,645.04		6,960,576.74
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	7,441,221.78	100.00	480,645.04	6.46	6,960,576.74
<u>合计</u>	<u>7,441,221.78</u>	<u>100.00</u>	<u>480,645.04</u>		<u>6,960,576.74</u>

续上表：

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,462,813.96	100.00	649,260.07		128,813,553.89
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	118,090,666.31	91.22	649,260.07	0.55	117,441,406.24
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	11,372,147.65	8.78			11,372,147.65
<u>合计</u>	<u>129,462,813.96</u>	<u>100.00</u>	<u>649,260.07</u>		<u>128,813,553.89</u>

按信用风险组合计提坏账准备：

账龄	2019年余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	55,491,560.53	277,457.81	0.50
6个月-1年(含1年)	728,044.54	36,402.23	5.00
<u>合计</u>	<u>56,219,605.07</u>	<u>313,860.04</u>	

续上表：

账龄	2018年余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	5,625,991.49	28,129.96	0.50
6个月-1年(含1年)	1,011,333.50	50,566.68	5.00

账龄	2018 年余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	803,896.79	401,948.40	50.00
<u>合计</u>	<u>7,441,221.78</u>	<u>480,645.04</u>	

续上表:

账龄	2017 年余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	117,755,090.99	588,775.45	0.50
6 个月-1 年 (含 1 年)	238,512.32	11,925.62	5.00
1-2 年 (含 2 年)	97,008.00	48,504.00	50.00
2-3 年 (含 3 年)	55.00	55.00	100.00
<u>合计</u>	<u>118,090,666.31</u>	<u>649,260.07</u>	

组合计提项目: 关联方组合

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	11,372,147.65		
<u>合计</u>	<u>11,372,147.65</u>		

3. 坏账准备的情况

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	480,645.04		166,785.00		313,860.04
<u>合计</u>	<u>480,645.04</u>		<u>166,785.00</u>		<u>313,860.04</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	649,260.07		143,469.49	25,145.54	480,645.04
<u>合计</u>	<u>649,260.07</u>		<u>143,469.49</u>	<u>25,145.54</u>	<u>480,645.04</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	724,934.67	218,432.10		294,106.70	649,260.07
<u>合计</u>	<u>724,934.67</u>	<u>218,432.10</u>		<u>294,106.70</u>	<u>649,260.07</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		25,145.54	294,106.70
<u>合计</u>		<u>25,145.54</u>	<u>294,106.70</u>

其中重要的应收账款核销情况

2018年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川绵阳科伦医药贸易有限公司	药品销售款	24,535.00	损坏无法收回	内部核销	否
<u>合计</u>		<u>24,535.00</u>			

2017年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽海王银河医药有限公司	药品销售款	58,548.00	损坏无法收回	内部核销	否
安徽省医药工业有限公司	药品销售款	39,032.00	损坏无法收回	内部核销	否
<u>合计</u>		<u>97,580.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2019年12月31日:

单位名称	账面余额	账龄	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海上药第一生化药业有限公司	49,483,074.00	6 个月以内 (含 6 个月)	88.02	247,415.37
北京百奥药业有限责任公司	1,401,700.00	6 个月以内 (含 6 个月)	2.49	7,008.50
南京脑科医院	1,041,194.30	6 个月以内 (含 6 个月)	1.85	5,205.97
南京市第一医院	744,126.32	6 个月以内 (含 6 个月)	1.32	3,720.63
南京嘉恒医药有限公司	729,144.00	1 年以内 (含 1 年)	1.30	36,407.70
<u>合计</u>	<u>53,399,238.62</u>		<u>94.98</u>	<u>299,758.17</u>

2018年12月31日:

单位名称	账面余额	账龄	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
南京嘉恒医药有限公司	1,570,416.12	6 个月以内 (含 6 个月)	21.10	7,852.08
南京市中医院	861,153.42	1 年以内 (含 1 年)	11.57	43,057.67
南京市第一医院	800,613.92	6 个月以内 (含 6 个月)	10.76	4,003.07
南京脑科医院	793,847.50	6 个月以内 (含 6 个月)	10.67	3,969.24

单位名称	账面余额	账龄	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
南京市江宁医院	711,982.25	6个月以内(含6个月)	9.57	3,559.91
合计	<u>4,738,013.21</u>		<u>63.67</u>	<u>62,441.97</u>

2017年12月31日:

单位名称	账面余额	账龄	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海上药第一生化药业有限公司	17,708,613.47	6个月以内(含6个月)	13.68	88,543.07
西藏那菲药业有限公司	11,372,147.65	6个月以内(含6个月)	8.78	
上海信谊延安药业有限公司	10,425,060.66	6个月以内(含6个月)	8.05	52,125.30
江苏省医药有限公司	8,537,528.94	6个月以内(含6个月)	6.59	42,687.64
华润医药商业集团有限公司	8,344,429.90	6个月以内(含6个月)	6.45	41,722.15
合计	<u>56,387,780.62</u>		<u>43.55</u>	<u>225,078.16</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利	1,000,000.00	181,368,796.38	173,817,823.83
其他应收款	14,708,024.15	39,532,671.88	52,014,536.90
合计	<u>15,708,024.15</u>	<u>220,901,468.26</u>	<u>225,832,360.73</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位(或投资项目)	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
南京柯菲平医药科技有限公司	1,000,000.00	29,504,992.19	29,504,992.19
西藏那菲药业有限公司		144,312,831.64	144,312,831.64

被投资单位（或投资项目）	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
上海上柯医药有限公司		7,550,972.55	
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>181,368,796.38</u>	<u>173,817,823.83</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	8,117,217.1	33,719,758.81	3,626,489.10
1-2年（含2年）	777,893.98	8,816.27	1,300,000.00
2-3年（含3年）	8,816.27		12,761,020.00
3-4年（含4年）		4,461,020.00	34,326,027.80
4-5年（含5年）	4,461,020.00	1,343,076.80	33,751,000.00
5年以上	45,846,981.69	44,503,904.89	14,000,000.00
<u>合计</u>	<u>59,211,929.04</u>	<u>84,036,576.77</u>	<u>99,764,536.90</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	44,503,904.89	44,503,904.89	86,852,951.00
保证金	8,389,393.14	8,426,634.00	10,111,128.82
土地拆迁款	5,116,113.00	19,488,367.00	
关联方往来	951,956.74	11,531,401.07	2,381,816.27
职工备用金	199,992.96	74,053.25	1,500.00
押金	43,428.80	5,076.80	385,076.80
代扣代缴	7,139.51	7,139.76	
其他			32,064.01
<u>合计</u>	<u>59,211,929.04</u>	<u>84,036,576.77</u>	<u>99,764,536.90</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		44,503,904.89		<u>44,503,904.89</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>44,503,904.89</u>			<u>44,503,904.89</u>

(4) 坏账准备的情况

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	44,503,904.89				44,503,904.89
<u>合计</u>	<u>44,503,904.89</u>				<u>44,503,904.89</u>

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	47,750,000.00		3,246,095.11		44,503,904.89
<u>合计</u>	<u>47,750,000.00</u>		<u>3,246,095.11</u>		<u>44,503,904.89</u>

2017 年度：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	59,080,494.77		11,330,494.77		47,750,000.00
<u>合计</u>	<u>59,080,494.77</u>		<u>11,330,494.77</u>		<u>47,750,000.00</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

2018 年度：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单小雨	3,246,095.11	款项收回，原计提的坏账准备转回

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	3,246,095.11	

2017 年度:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安徽贝克生物制药有限公司	11,298,494.77	本期及本期期后已全部收回,原计提的坏账准备转回
合计	11,298,494.77	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单小雨	往来款	44,503,904.89	5 年以上	75.16	44,503,904.89
成都金百裕医药有限责任公司	保证金	5,771,020.00	4 年以上	9.75	
连云区房屋征收局	土地拆迁款	5,116,113.00	1 年以内 (含 1 年)	8.64	
长春大政药业科技有限公司	保证金	1,600,000.00	0-2 年 (含 2 年)	2.70	
西藏那菲药业有限公司	关联方往来	950,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.60	
合计		57,941,037.89		97.85	44,503,904.89

续上表:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单小雨	往来款	44,503,904.89	5 年以上	52.96	44,503,904.89
连云区房屋征收局	土地拆迁款	19,488,367.00	1 年以内 (含 1 年)	23.19	
南京柯菲平制药有限公司	关联方往来	11,529,444.33	1 年以内 (含 1 年)	13.72	
成都金百裕医药有限责任公司	保证金	5,771,020.00	3-5 年 (含 5 年)	6.87	
哈尔滨三联药业股份有限公司	保证金	2,220,614.00	1 年以内 (含 1 年)	2.64	
合计		83,513,350.22		99.38	44,503,904.89

续上表:

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单小雨	往来款	47,750,000.00	3-5 年 (含 5 年)	47.86	47,750,000.00
安徽贝克生物制药有限公司	往来款	39,102,951.00	2-4 年 (含 4 年)	39.20	
成都金百裕医药有限责任公司	保证金	5,771,020.00	2-4 年 (含 4 年)	5.78	

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东北大高科华泰制药有限公司	保证金	3,000,000.00	4年以内	3.01	
南京柯菲平信欧制药有限公司	关联方往来	2,380,000.00	1年以内(含1年)	2.39	
合计		98,003,971.00		98.24	47,750,000.00

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	249,760,915.60		249,760,915.60	150,760,915.60		150,760,915.60
对联营、合营企业投资						
合计	249,760,915.60		249,760,915.60	150,760,915.60		150,760,915.60

续上表:

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,760,915.60		150,760,915.60	136,520,139.60		136,520,139.60
对联营、合营企业投资				14,103,788.14		14,103,788.14
合计	150,760,915.60		150,760,915.60	150,623,927.74		150,623,927.74

1. 对子公司投资

2019年度:

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京柯菲平盛辉制药有限公司	39,820,139.60			39,820,139.60		
南京柯菲平制药有限公司	81,000,000.00	99,000,000.00		180,000,000.00		
拉萨中菲生物科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
西藏那菲药业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京柯菲平医药科技有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
柯创汇(南京)医药科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
CarepharUSA Inc.	13,740,776.00			13,740,776.00		
合计	150,760,915.60	99,000,000.00		249,760,915.60		

2018年度:

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京柯菲平盛辉制药有限公司	39,820,139.60			39,820,139.60		
南京柯菲平制药有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
拉萨中菲生物科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
西藏那菲药业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
南京柯菲平医药科技有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
柯创汇(南京)医药科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
CarepharUSA Inc.		13,740,776.00		13,740,776.00		
合计	136,520,139.60	14,240,776.00		150,760,915.60		

2017年度:

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
南京柯菲平盛辉制药有限公司	39,820,139.60			39,820,139.60		
南京柯菲平制药有限公司	45,000,000.00	36,000,000.00		81,000,000.00		
拉萨中菲生物科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
西藏那菲药业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
南京柯菲平医药科技有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
合计	100,520,139.60	36,000,000.00		136,520,139.60		

2. 对联营企业、合营企业投资

2018年度:

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海上柯医药有限公司	14,103,788.14		
合计	14,103,788.14		

续上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
6,251,377.37			3,938,626.31
<u>6,251,377.37</u>			<u>3,938,626.31</u>

续上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2018年12月31日	减值准备期末余额
	其他			
			16,416,539.20	
			<u>16,416,539.20</u>	

注：其他中转入持有待售资产 8,865,566.65 元，转入应收股利 7,550,972.55 元。

2017 年度：

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海上柯医药有限公司	11,187,184.44		
<u>合计</u>	<u>11,187,184.44</u>		

续上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
5,792,526.16			2,875,922.46
<u>5,792,526.16</u>			<u>2,875,922.46</u>

续上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2017年12月31日	减值准备期末余额
	其他			
			14,103,788.14	
			<u>14,103,788.14</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,973,301.11	59,270,425.74	469,083,165.58	68,764,801.76	482,258,507.73	121,738,954.45
其他业务	17,375,684.75	11,169,577.10	33,749,204.34	18,142,366.18	96,136,538.02	41,002,520.42
<u>合计</u>	<u>493,348,985.86</u>	<u>70,440,002.84</u>	<u>502,832,369.92</u>	<u>86,907,167.94</u>	<u>578,395,045.75</u>	<u>162,741,474.87</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			173,817,823.83
权益法核算的长期股权投资收益	1,965,045.54	6,251,377.37	5,792,526.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,239,866.65		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			-160,000.00
理财产品收益	7,712,286.29	8,115,818.23	4,312,900.33
合计	<u>7,437,465.18</u>	<u>14,367,195.60</u>	<u>183,763,250.32</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
（1）非流动性资产处置损益	11,827,898.57	17,883,130.26	123,216.50	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,348,423.17	17,312,982.00	26,387,380.60	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
（6）非货币性资产交换损益				
（7）委托他人投资或管理资产的损益	9,095,880.49	10,542,621.81	7,549,823.45	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
（9）债务重组损益				
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务	1,714,135.67			

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		3,246,095.11		
（16）对外委托贷款取得的损益				
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
（19）受托经营取得的托管费收入				
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,882,867.92	-3,936,630.01	-1,014,824.59	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,239,866.65		-160,000.00	
非经常性损益合计	20,863,603.33	45,048,199.17	32,885,595.96	
减：所得税影响金额	1,152,039.04	11,975,415.83	3,682,521.44	
扣除所得税影响后的非经常性损益	19,711,564.29	33,072,783.34	29,203,074.52	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	19,711,564.29	33,072,783.34	29,203,074.52	
归属于少数股东的非经常性损益				

（二）净资产收益率及每股收益

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.32%	0.6860	0.6860
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.17%	0.6318	0.6318

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.60%	0.6165	0.6165
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.12%	0.5256	0.5256

2017年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.53%	0.4842	0.4842
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.96%	0.4038	0.4038



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



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

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；计算机系统（数据处理）的银行、产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心（除法律法规规定的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年03月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：邱靖之

证书号：08

发证时间：二〇二〇年五月二十六日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十六日

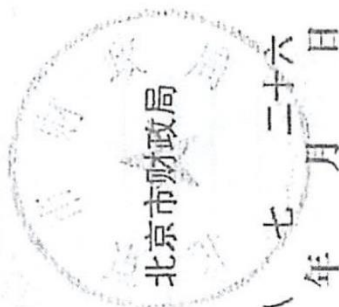


证书序号: 0000175



说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 注册
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-01-19
Date of birth
工作单位 上海立信会计金融学院
Working unit
身份证号码 3101080212321063
Identity card No.



注册号:
No. of Register

发证机构:
Issued by

发证日期:
Date of issue



2018年03月06日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册(110002400235)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



注册(110002400235)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year Month Day



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月30日



姓名 王彦
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-05-15
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 230103198105156812
Identity card No



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 230000060309
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 30 日
Date of issuance



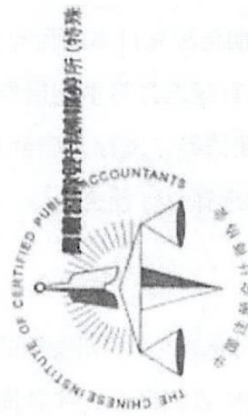
王彦(230000060309)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



王彦(230000060309)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

注册编号: 1B101500508
 注册日期: 2019 年 12月 31日
 发证日期: 2019 年 12月 31日
 注册单位: 江苏注册会计师协会
 Authorized Issuer of CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按章令号, 连续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 高慧
 Full name: 高慧
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1989-12-08
 Date of birth: 1989-12-08
 工作单位: 天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 Working unit: 天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 身份证号码: 421022198912080343
 Identity card No: 421022198912080343

