

国药控股天和吉林医药有限公司

已审财务报表

2018 年度

国药控股天和吉林医药有限公司
2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	4 - 7
合并及公司利润表	8 - 9
合并及公司现金流量表	10 - 11
合并所有者权益变动表	12 - 13
公司所有者权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 99

审计报告

安永华明(2019)审字第61156269_B187号
国药控股天和吉林医药有限公司

国药控股天和吉林医药有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了国药控股天和吉林医药有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的国药控股天和吉林医药有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国药控股天和吉林医药有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于国药控股天和吉林医药有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

国药控股天和吉林医药有限公司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，管理层负责评估国药控股天和吉林医药有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国药控股天和吉林医药有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第61156269_B187号
国药控股天和吉林医药有限公司

四、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，就可能导致对国药控股天和吉林医药有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国药控股天和吉林医药有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第61156269_B187号
国药控股天和吉林医药有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
上海分所



中国注册会计师： 费 凡



中国注册会计师： 高懿文

中国 上海

2019年8月22日

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2018年12月31日	2018/1/1(新准则)	2017/12/31(旧准则)
流动资产:	1				
货币资金	2	六(1)	57,013,944.89	86,613,811.79	86,613,811.79
结算备付金	3		-	-	-
拆出资金	4		-	-	-
交易性金融资产	5		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		-	-	-
衍生金融资产	7		-	-	-
应收票据及应收账款	8	六(2)	602,809,029.67	614,798,590.63	614,798,590.63
预付款项	9	六(3)	90,583,669.05	55,359,694.17	55,359,694.17
应收保费	10		-	-	-
应收分保账款	11		-	-	-
应收分保准备金	12		-	-	-
其他应收款	13	六(4)	62,812,303.52	107,638,116.65	107,638,116.65
买入返售金融资产	14		-	-	-
存货	15	六(5)	374,994,704.74	302,223,704.09	302,223,704.09
其中: 原材料	16		-	-	-
库存商品(产成品)	17		374,994,704.74	302,223,704.09	302,223,704.09
合同资产	18	六(6)	-	-	-
持有待售资产	19		-	-	-
一年内到期的非流动资产	20		-	-	-
其他流动资产	21	六(7)	9,604,180.25	-	-
流动资产合计	22		1,197,817,832.12	1,166,633,917.33	1,166,633,917.33
非流动资产:	23				
发放贷款及垫款	24		-	-	-
债权投资	25		-	-	-
可供出售金融资产	26	六(8)	-	-	-
其他债权投资	27		-	-	-
持有至到期投资	28		-	-	-
长期应收款	29	六(11)	71,180,000.00	-	-
长期股权投资	30	六(12)	-	-	-
其他权益工具投资	31	六(9)	-	-	-
其他非流动金融资产	32	六(10)	-	-	-
投资性房地产	33	六(13)	-	-	-
固定资产	34	六(14)	6,915,918.61	6,140,834.95	6,140,834.95
在建工程	35	六(15)	-	-	-
生产性生物资产	36		-	-	-
油气资产	37		-	-	-
无形资产	38	六(16)	974,043.18	373,701.03	373,701.03
开发支出	39		-	-	-
商誉	40	六(17)	-	-	-
长期待摊费用	41	六(18)	1,264,808.02	-	-
递延所得税资产	42	六(19)	15,072,069.35	13,049,262.43	13,049,262.43
其他非流动资产	43	六(20)	-	-	-
其中: 特准储备物资	44		-	-	-
非流动资产合计	45		95,406,839.16	19,563,798.41	19,563,798.41
	46				
	47				
	48				
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
资产总计	71		1,293,224,671.28	1,186,197,715.74	1,186,197,715.74

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2018年12月31日	2018/1/1(新准则)	2017/12/31(旧准则)
流动负债:	73				
短期借款	74	六(22)	154,138,878.74	263,083,250.29	263,083,250.29
向中央银行借款	75		-	-	-
吸收存款及同业存放	76		-	-	-
拆入资金	77		-	-	-
交易性金融负债	78		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		-	-	-
衍生金融负债	80		-	-	-
应付票据及应付账款	81	六(23)	337,540,658.46	367,600,930.55	367,600,930.55
预收款项	82	六(24)	-	-	1,454,115.58
合同负债	83	六(25)	8,652,570.29	1,454,115.58	-
卖出回购金融资产款	84		-	-	-
应付手续费及佣金	85		-	-	-
应付职工薪酬	86	六(26)	7,462,829.73	6,628,369.20	6,628,369.20
其中: 应付工资	87		-	-	-
应付福利费	88		-	-	-
其中: 职工奖励及福利基金	89		-	-	-
应交税费	90	六(27)	33,062,601.08	31,192,215.74	31,192,215.74
其中: 应交税金	91		-	-	-
其他应付款	92	六(28)	530,055,447.20	308,324,187.46	308,324,187.46
应付分保账款	93		-	-	-
保险合同准备金	94		-	-	-
代理买卖证券款	95		-	-	-
代理承销证券款	96		-	-	-
持有待售负债	97		-	-	-
一年内到期的非流动负债	98		-	-	-
其他流动负债	99		-	-	-
流动负债合计	100		1,070,912,985.50	978,283,068.82	978,283,068.82
非流动负债:	101				
长期借款	102	六(29)	-	-	-
应付债券	103		-	-	-
其中: 优先股	104		-	-	-
永续债	105		-	-	-
长期应付款	106	六(30)	-	-	-
长期应付职工薪酬	107	六(31)	-	-	-
预计负债	108		-	36,371,146.39	36,371,146.39
递延收益	109	六(32)	-	-	-
递延所得税负债	110	六(19)	1,169,887.44	-	-
其他非流动负债	111	六(33)	1,322,119.99	1,584,311.59	1,584,311.59
其中: 特准储备基金	112		-	-	-
非流动负债合计	113		2,492,007.43	37,955,457.98	37,955,457.98
负 债 合 计	114		1,073,404,992.93	1,016,238,526.80	1,016,238,526.80
所有者权益(或股东权益):	115				
实收资本(或股本)	116	六(34)	21,556,669.00	21,556,669.00	21,556,669.00
国有资本	117		-	-	-
其中: 国有法人资本	118		-	-	-
集体资本	119		-	-	-
民营资本	120		21,556,669.00	21,556,669.00	21,556,669.00
其中: 个人资本	121		-	-	-
外商资本	122		-	-	-
减: 已归还投资	123		-	-	-
实收资本(或股本)净额	124		21,556,669.00	21,556,669.00	21,556,669.00
其他权益工具	125		-	-	-
其中: 优先股	126		-	-	-
永续债	127		-	-	-
资本公积	128	六(35)	63,243,331.00	63,243,331.00	63,243,331.00
减: 库存股	129		-	-	-
其他综合收益	130	六(36)	-	-	-
其中: 外币报表折算差额	131		-	-	-
专项储备	132		-	-	-
盈余公积	133	六(37)	10,778,334.50	10,778,334.50	10,778,334.50
其中: 法定公积金	134		-	-	-
任意公积金	135		-	-	-
储备基金	136		-	-	-
企业发展基金	137		-	-	-
利润归还投资	138		-	-	-
一般风险准备	139		-	-	-
未分配利润	140	六(38)	121,553,808.20	74,380,854.44	74,380,854.44
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	141		217,132,142.70	169,959,188.94	169,959,188.94
少数股东权益	142		2,687,535.65	-	-
所有者权益(或股东权益)合计	143		219,819,678.35	169,959,188.94	169,959,188.94
负债和所有者权益(或股东权益)总计	144		1,293,224,671.28	1,186,197,715.74	1,186,197,715.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年12月31日资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2018年12月31日	2018/1/1(新准则)	2017/12/31(旧准则)
流动资产:	1				
货币资金	2		25,726,504.78	11,389,129.11	11,389,129.11
结算备付金	3		-	-	-
拆出资金	4		-	-	-
交易性金融资产	5		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		-	-	-
衍生金融资产	7		-	-	-
应收票据及应收账款	8	十二(1)	589,625,537.55	527,794,297.26	527,794,297.26
预付款项	9		53,894,992.29	19,538,304.73	19,538,304.73
应收保费	10		-	-	-
应收分保账款	11		-	-	-
应收分保准备金	12		-	-	-
其他应收款	13	十二(2)	68,223,214.09	93,535,164.94	93,535,164.94
买入返售金融资产	14		-	-	-
存货	15		221,535,682.60	106,003,645.78	106,003,645.78
其中: 原材料	16		-	-	-
库存商品(产成品)	17		221,535,682.60	106,003,645.78	106,003,645.78
合同资产	18		-	-	-
持有待售资产	19		-	-	-
一年内到期的非流动资产	20		-	-	-
其他流动资产	21		4,362,421.90	-	-
流动资产合计	22		963,368,353.21	758,260,541.82	758,260,541.82
非流动资产:	23				
发放贷款及垫款	24		-	-	-
债权投资	25		-	-	-
可供出售金融资产	26		-	-	-
其他债权投资	27		-	-	-
持有至到期投资	28		-	-	-
长期应收款	29		71,180,000.00	-	-
长期股权投资	30	十二(3)	19,112,215.64	16,562,215.64	16,562,215.64
其他权益工具投资	31		-	-	-
其他非流动金融资产	32		-	-	-
投资性房地产	33		-	-	-
固定资产	34		1,056,324.77	756,298.83	756,298.83
在建工程	35		-	-	-
生产性生物资产	36		-	-	-
油气资产	37		-	-	-
无形资产	38		455,812.86	-	-
开发支出	39		-	-	-
商誉	40		-	-	-
长期待摊费用	41		-	-	-
递延所得税资产	42		2,745,036.71	2,876,378.31	2,876,378.31
其他非流动资产	43		-	-	-
其中: 特准储备物资	44		-	-	-
非流动资产合计	45		94,549,389.98	20,194,892.78	20,194,892.78
	46				
	47				
	48				
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
资产总计	72		1,057,917,743.19	778,455,434.60	778,455,434.60

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年12月31日资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2018年12月31日	2018/1/1(新准则)	2017/12/31(旧准则)
流动负债:	73				
短期借款	74		134,138,878.74	45,193,250.29	45,193,250.29
向中央银行借款	75		-	-	-
吸收存款及同业存放	76		-	-	-
拆入资金	77		-	-	-
交易性金融负债	78		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		-	-	-
衍生金融负债	80		-	-	-
应付票据及应付账款	81		208,559,990.74	184,256,461.22	184,256,461.22
预收款项	82		-	-	-
合同负债	83		7,740,442.60	-	-
卖出回购金融资产款	84		-	-	-
应付手续费及佣金	85		-	-	-
应付职工薪酬	86		1,763,417.74	1,288,692.79	1,288,692.79
其中: 应付工资	87		-	-	-
应付福利费	88		-	-	-
其中: 职工奖励及福利基金	89		-	-	-
应交税费	90		11,108,330.86	7,402,872.19	7,402,872.19
其中: 应交税金	91		-	-	-
其他应付款	92		535,520,511.84	397,182,254.32	397,182,254.32
应付分保账款	93		-	-	-
保险合同准备金	94		-	-	-
代理买卖证券款	95		-	-	-
代理承销证券款	96		-	-	-
持有待售负债	97		-	-	-
一年内到期的非流动负债	98		-	-	-
其他流动负债	99		-	-	-
流动负债合计	100		898,831,572.52	635,323,530.81	635,323,530.81
非流动负债:	101				
长期借款	102		-	-	-
应付债券	103		-	-	-
其中: 优先股	104		-	-	-
永续债	105		-	-	-
长期应付款	106		-	-	-
长期应付职工薪酬	107		-	-	-
预计负债	108		-	-	-
递延收益	109		-	-	-
递延所得税负债	110		1,169,887.44	-	-
其他非流动负债	111		-	-	-
其中: 特准储备基金	112		-	-	-
非流动负债合计	113		1,169,887.44		
负 债 合 计	114		900,001,459.96	635,323,530.81	635,323,530.81
所有者权益(或股东权益):	115				
实收资本(或股本)	116		21,556,669.00	21,556,669.00	21,556,669.00
国有资本	117		-	-	-
其中: 国有法人资本	118		-	-	-
集体资本	119		-	-	-
民营资本	120		21,556,669.00	21,556,669.00	21,556,669.00
其中: 个人资本	121		-	-	-
外商资本	122		-	-	-
减: 已归还投资	123		-	-	-
实收资本(或股本)净额	124		21,556,669.00	21,556,669.00	21,556,669.00
其他权益工具	125		-	-	-
其中: 优先股	126		-	-	-
永续债	127		-	-	-
资本公积	128		69,805,546.64	69,805,546.64	69,805,546.64
减: 库存股	129		-	-	-
其他综合收益	130		-	-	-
其中: 外币报表折算差额	131		-	-	-
专项储备	132		-	-	-
盈余公积	133		10,778,334.50	10,778,334.50	10,778,334.50
其中: 法定公积金	134		-	-	-
任意公积金	135		-	-	-
储备基金	136		-	-	-
企业发展基金	137		-	-	-
利润归还投资	138		-	-	-
一般风险准备	139		-	-	-
未分配利润	140		55,775,733.09	40,991,353.65	40,991,353.65
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	141		157,916,283.23	143,131,903.79	143,131,903.79
少数股东权益	142		-	-	-
所有者权益(或股东权益)合计	143		157,916,283.23	143,131,903.79	143,131,903.79
负债和所有者权益(或股东权益)总计	144		1,057,917,743.19	778,455,434.60	778,455,434.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	1	六(39)	1,956,913,551.51	1,789,946,350.75
其中: 营业收入	2	六(39)	1,956,913,551.51	1,789,946,350.75
利息收入	3		-	-
已赚保费	4		-	-
手续费及佣金收入	5		-	-
二、营业总成本	6		1,841,551,663.78	1,690,365,620.04
其中: 营业成本	7	六(39)六(42)	1,665,919,350.26	1,517,688,852.44
利息支出	8		-	-
手续费及佣金支出	9		-	-
退保金	10		-	-
赔付支出净额	11		-	-
提取保险合同准备金净额	12		-	-
保单红利支出	13		-	-
分保费用	14		-	-
税金及附加	15	六(40)	4,542,322.59	2,845,297.14
销售费用	16	六(42)	140,580,926.18	131,062,998.16
管理费用	17	六(42)	26,086,765.39	28,340,109.34
其中: 党建工作经费	18		-	-
研发费用	19	六(42)	-	-
财务费用	20	六(41)	6,774,729.44	9,918,017.20
其中: 利息费用	21		11,270,518.74	13,257,264.23
利息收入	22		2,797,278.67	4,466,609.50
汇兑净收益	23		-	-
汇兑净损失	24		-	-
资产减值损失	25	六(43)	(291,651.75)	510,345.76
信用减值损失	26	六(44)	(2,060,778.33)	-
其他	27		-	-
加: 其他收益	28	六(45)	377,057.65	-
投资收益(损失以“-”号填列)	29	六(46)	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	30		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	31		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	32		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	33		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	34	六(47)	(293,108.76)	(116,037.93)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	35		115,445,836.62	99,464,692.78
加: 营业外收入	36	六(48(a))	539,823.25	2,076,748.17
其中: 政府补助	37		-	-
债务重组利得	38		-	-
减: 营业外支出	39	六(48(b))	303,382.45	1,065,099.33
其中: 债务重组损失	40		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41		115,682,277.42	100,476,341.62
减: 所得税费用	42	六(49)	29,448,258.60	25,456,935.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43		86,234,018.82	75,019,405.66
(一) 按所有权归属分类:	44			
归属于母公司所有者的净利润	45		85,996,483.17	75,019,405.66
少数股东损益	46		237,535.65	-
(二) 按经营持续性分类:	47			
持续经营净利润	48		86,234,018.82	75,019,405.66
终止经营净利润	49		-	-
六、其他综合收益的税后净额	50		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	52		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	53		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	55		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	56		-	-
5.其他	57		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	58		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59		-	-
2.其他债权投资公允价值变动	60		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		-	-
6.其他债权投资信用减值准备	64		-	-
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	65		-	-
8.外币财务报表折算差额	66		-	-
9.其他	67		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		-	-
七、综合收益总额	69		86,234,018.82	75,019,405.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	70		85,996,483.17	75,019,405.66
归属于少数股东的综合收益总额	71		237,535.65	-
八、每股收益:	72			
(一) 基本每股收益	73		-	-
(二) 稀释每股收益	74		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年度利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	1		1,581,332,622.96	851,788,892.48
其中: 营业收入	2	十二(4)	1,581,332,622.96	851,788,892.48
利息收入	3		-	-
已赚保费	4		-	-
手续费及佣金收入	5		-	-
二、营业总成本	6		1,509,735,081.04	796,366,737.22
其中: 营业成本	7	十二(4)	1,479,236,869.94	765,056,318.60
利息支出	8		-	-
手续费及佣金支出	9		-	-
退保金	10		-	-
赔付支出净额	11		-	-
提取保险合同准备金净额	12		-	-
保单红利支出	13		-	-
分保费用	14		-	-
税金及附加	15		2,922,381.88	1,570,428.49
销售费用	16		17,240,456.47	20,912,564.27
管理费用	17		4,795,909.95	4,792,129.79
其中: 党建工作经费	18		-	-
研发费用	19		-	-
财务费用	20		6,987,007.56	3,153,824.16
其中: 利息费用	21		12,013,426.74	2,719,952.49
利息收入	22		2,651,166.64	39,492.02
汇兑净收益	23		-	-
汇兑净损失	24		-	-
资产减值损失	25		(187,881.87)	881,471.91
信用减值损失	26		(1,259,662.89)	-
其他	27		-	-
加: 其他收益	28		322,057.65	-
投资收益(损失以“-”号填列)	29	十二(5)	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	30		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	31		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	32		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	33		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	34		(61,126.30)	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	35		71,858,473.27	55,422,155.26
加: 营业外收入	36		-	11.97
其中: 政府补助	37		-	-
债务重组利得	38		-	-
减: 营业外支出	39		70,312.90	387,856.91
其中: 债务重组损失	40		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41		71,788,160.37	55,034,310.32
减: 所得税费用	42		18,180,251.52	14,042,956.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43		53,607,908.85	40,991,353.65
(一) 按所有权归属分类:	44			
归属于母公司所有者的净利润	45		53,607,908.85	40,991,353.65
少数股东损益	46		-	-
(二) 按经营持续性分类:	47			
持续经营净利润	48		53,607,908.85	40,991,353.65
终止经营净利润	49		-	-
六、其他综合收益的税后净额	50		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	52		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	53		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	55		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	56		-	-
5.其他	57		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	58		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59		-	-
2.其他债权投资公允价值变动	60		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		-	-
6.其他债权投资信用减值准备	64		-	-
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	65		-	-
8.外币财务报表折算差额	66		-	-
9.其他	67		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		-	-
七、综合收益总额	69		53,607,908.85	40,991,353.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	70		53,607,908.85	40,991,353.65
归属于少数股东的综合收益总额	71		-	-
八、每股收益:	72			
(一) 基本每股收益	73		-	-
(二) 稀释每股收益	74		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:	1		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2		2,344,220,758.43	2,034,134,599.58
客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	-
向中央银行借款净增加额	4		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-	-
收到原保险合同保费取得的现金	6		-	-
收到再保险业务现金净额	7		-	-
保户储金及投资款净增加额	8		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	10		-	-
拆入资金净增加额	11		-	-
回购业务资金净增加额	12		-	-
收到的税费返还	13		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	14		10,998,019.02	1,948,498.77
经营活动现金流入小计	15		2,355,218,777.45	2,036,083,098.35
购买商品、接受劳务支付的现金	16		2,169,837,077.04	1,887,046,977.94
客户贷款及垫款净增加额	17		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	18		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	19		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	20		-	-
支付保单红利的现金	21		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22		93,175,250.20	76,075,621.83
支付的各项税费	23		48,209,514.23	43,312,231.89
支付其他与经营活动有关的现金	24		40,786,591.46	46,816,231.25
经营活动现金流出小计	25		2,352,008,432.93	2,053,251,062.91
经营活动产生的现金流量净额	26	六(50(a))	3,210,344.52	(17,167,964.56)
二、投资活动产生的现金流量:	27		—	—
收回投资收到的现金	28		-	-
取得投资收益收到的现金	29		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		7,670.35	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	32		-	-
投资活动现金流入小计	33		7,670.35	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		9,986,350.17	2,569,265.19
投资支付的现金	35		-	-
质押贷款净增加额	36		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	38		-	-
投资活动现金流出小计	39		9,986,350.17	2,569,265.19
投资活动产生的现金流量净额	40		(9,978,679.82)	(2,569,265.19)
三、筹资活动产生的现金流量:	41		—	—
吸收投资收到的现金	42		2,450,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		2,450,000.00	-
取得借款收到的现金	44		897,721,427.25	260,650,000.00
发行债券收到的现金	45		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	46		23,822,393.02	-
筹资活动现金流入小计	47		923,993,820.27	260,650,000.00
偿还债务支付的现金	48		900,376,782.99	249,586,749.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		22,626,175.86	14,047,634.23
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	50		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	51		-	(3,953,863.74)
筹资活动现金流出小计	52		923,002,958.85	259,680,520.20
筹资活动产生的现金流量净额	53		990,861.42	969,479.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	55	六(50(b))	(5,777,473.88)	(18,767,749.95)
加: 期初现金及现金等价物余额	56		29,151,053.00	47,918,802.95
六、期末现金及现金等价物余额	57	六(50(c))	23,373,579.12	29,151,053.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2		1,772,524,597.53	946,158,461.47
客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	-
向中央银行借款净增加额	4		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-	-
收到原保险合同保费取得的现金	6		-	-
收到再保险业务现金净额	7		-	-
保户储金及投资款净增加额	8		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	10		-	-
拆入资金净增加额	11		-	-
回购业务资金净增加额	12		-	-
收到的税费返还	13		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	14		80,567,295.50	66,713,767.97
经营活动现金流入小计	15		1,853,091,893.03	1,012,872,229.44
购买商品、接受劳务支付的现金	16		1,840,811,331.25	982,601,490.02
客户贷款及垫款净增加额	17		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	18		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	19		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	20		-	-
支付保单红利的现金	21		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22		7,443,975.29	1,336,835.42
支付的各项税费	23		22,104,217.54	28,993,369.12
支付其他与经营活动有关的现金	24		14,260,886.83	24,453,974.40
经营活动现金流出小计	25		1,884,620,410.91	1,037,385,668.96
经营活动产生的现金流量净额	26		(31,528,517.88)	(24,513,439.52)
二、投资活动产生的现金流量：	27		—	—
收回投资收到的现金	28		-	-
取得投资收益收到的现金	29		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		4,310.34	6,610,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	32		-	-
投资活动现金流入小计	33		4,310.34	6,610,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		1,086,549.43	-
投资支付的现金	35		-	-
质押贷款净增加额	36		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		2,550,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	38		-	-
投资活动现金流出小计	39		3,636,549.43	-
投资活动产生的现金流量净额	40		(3,632,239.09)	6,610,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	41		—	—
吸收投资收到的现金	42		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		-	-
取得借款收到的现金	44		413,001,099.80	79,650,000.00
发行债券收到的现金	45		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	46		-	-
筹资活动现金流入小计	47		413,001,099.80	79,650,000.00
偿还债务支付的现金	48		339,862,625.33	74,156,749.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		23,640,341.83	2,719,952.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	51		6,594,719.95	1,392,732.22
筹资活动现金流出小计	52		370,097,687.11	78,269,434.42
筹资活动产生的现金流量净额	53		42,903,412.69	1,380,565.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	55		7,742,655.72	(16,522,873.94)
加：期初现金及现金等价物余额	56		5,357,767.69	21,880,641.63
六、期末现金及现金等价物余额	57		13,100,423.41	5,357,767.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	本年金额														少数股东权益	所有者 权益合计
			归属于母公司所有者权益											小计				
			实收资本(或股本)	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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
一、上年年末余额	1		21,556,669.00	-	-	-	63,243,331.00	-	-	-	10,778,334.50	-	74,380,854.44	-	169,959,188.94	-	169,959,188.94	
加: 会计政策变更	2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	5		21,556,669.00	-	-	-	63,243,331.00	-	-	-	10,778,334.50	-	74,380,854.44	-	169,959,188.94	-	169,959,188.94	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,172,953.76	-	47,172,953.76	2,687,535.65	49,860,489.41	
(一)综合收益总额	7		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,996,483.17	-	85,996,483.17	237,535.65	86,234,018.82	
(二)所有者投入和减少资本	8		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00	
1.所有者投入的普通股	9		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	12		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)专项储备提取和使用	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	15		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配	16		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	17		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中: 法定公积金	18		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	19		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
储备基金	20		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
企业发展基金	21		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
利润归还投资	22		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	23		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,823,529.41)	-	(38,823,529.41)	-	(38,823,529.41)	
4.其他	25		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)所有者权益内部结转	26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	27		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	28		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	29		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	31		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	32		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	33		21,556,669.00	-	-	-	63,243,331.00	-	-	-	10,778,334.50	-	121,553,808.20	-	217,132,142.70	2,687,535.65	219,819,678.35	

国药控股天和吉林医药有限公司
2018年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	上年金额														少数股东权益	所有者 权益合计
			归属于母公司所有者权益											小计				
			实收资本(或股本)	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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
一、上年年末余额	1		21,556,669.00	-	-	-	63,243,331.00	-	-	-	10,778,334.50	-	(638,551.22)	-	94,939,783.28	-	94,939,783.28	
加: 会计政策变更	2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	5		21,556,669.00	-	-	-	63,243,331.00	-	-	-	10,778,334.50	-	(638,551.22)	-	94,939,783.28	-	94,939,783.28	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,019,405.66	-	75,019,405.66	-	75,019,405.66	
(一)综合收益总额	7		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,019,405.66	-	75,019,405.66	-	75,019,405.66	
(二)所有者投入和减少资本	8		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	9		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	10		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	12		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)专项储备提取和使用	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	15		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配	16		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	17		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中: 法定公积金	18		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	19		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
储备基金	20		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
企业发展基金	21		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
利润归还投资	22		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	23		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	25		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)所有者权益内部结转	26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	27		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	28		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	29		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	31		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	32		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	33		21,556,669.00	-	-	-	63,243,331.00	-	-	-	10,778,334.50	-	74,380,854.44	-	169,959,188.94	-	169,959,188.94	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年度所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	本年金额													少数股东权益	所有者 权益合计
			归属于母公司所有者权益											小计			
			实收资本(或股本)	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
一、上年年末余额	1		21,556,669.00	-	-	-	69,805,546.64	-	-	-	10,778,334.50	-	40,991,353.65	-	143,131,903.79	-	143,131,903.79
加: 会计政策变更	2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5		21,556,669.00	-	-	-	69,805,546.64	-	-	-	10,778,334.50	-	40,991,353.65	-	143,131,903.79	-	143,131,903.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,784,379.44	-	14,784,379.44	-	14,784,379.44
(一)综合收益总额	7		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,607,908.85	-	53,607,908.85	-	53,607,908.85
(二)所有者投入和减少资本	8		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金	18		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	22		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,823,529.41)	-	(38,823,529.41)	-	(38,823,529.41)
4.其他	25		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33		21,556,669.00	-	-	-	69,805,546.64	-	-	-	10,778,334.50	-	55,775,733.09	-	157,916,283.23	-	157,916,283.23

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年度所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	上年金额													少数股东权益	所有者 权益合计
			归属于母公司所有者权益											小计			
			实收资本(或股本)	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
一、上年年末余额	1		21,556,669.00	-	-	-	69,805,546.64	-	-	-	10,778,334.50	-	-	-	102,140,550.14	-	102,140,550.14
加: 会计政策变更	2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5		21,556,669.00	-	-	-	69,805,546.64	-	-	-	10,778,334.50	-	-	-	102,140,550.14	-	102,140,550.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,991,353.65	-	40,991,353.65	-	40,991,353.65
(一)综合收益总额	7		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,991,353.65	-	40,991,353.65	-	40,991,353.65
(二)所有者投入和减少资本	8		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金	18		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	22		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33		21,556,669.00	-	-	-	69,805,546.64	-	-	-	10,778,334.50	-	40,991,353.65	-	143,131,903.79	-	143,131,903.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 基本情况

国药控股天和吉林医药有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国吉林省注册的有限责任公司，于2007年4月25日成立，营业期限为30年。本公司总部位于吉林省长春市长江路开发区工业园区凯旋路东侧兴旺路南侧益和集团4楼403室，统一企业信用代码为912201016601241217。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事：经销化学药制剂、中成药、抗生素、中药材、中药饮片、二类精神药品、血液制品、生物制品(疫苗除外)、蛋白同化制剂、肽类激素、生化药品；经销医疗器械(具体以医疗器械经营许可证核定的范围为准)；预包装食品、保健食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)、粮食加工品、食用油、油脂及其制品、调味品、饮料、乳制品、糕点、豆制品、蜂产品、冷冻饮品、薯类和膨化食品、糖果制品(含巧克力及制品)、方便食品、饼干、罐头、蔬菜制品、水果制品、炒货食品及坚果制品、茶叶及相关制品、可可及焙烤咖啡产品、食糖、淀粉及淀粉制品；计生用品、消毒用品(危险品除外)、消杀用品(危险品除外)、保健用品、卫生用品、日用化妆品、日用品；餐饮服务；消杀用品；市场推广服务；货物仓储(有毒有害危险化学品除外)、营销信息咨询、会议展览服务及咨询、企业信息咨询、企业营销策划服务；普通货物运输，货物专用运输(冷藏保鲜设备)(具体以道路运输经营许可证核定范围为准)；医疗科技开发。

本财务报表由本公司董事会于2019年8月22日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二、 财务报表的编制基础 (续)

采用若干修订后/新会计准则

自2017年4月以来, 财政部修订及新发布了《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)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)、《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)会计准则, 对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 上述准则修订要求自2018年1月1日起施行。本集团在编制本期财务报表时采用上述修订后的准则。

上述会计准则对本期财务报表的主要影响请参见附注三、28。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧和无形资产摊销等。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

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

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

3. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

金融工具分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格确认。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类（续）：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。

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

本集团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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产或交易性金融负债：取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，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，在初始确认后，按照资产负债表日确定的损失准备金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具例如以远期商品合约、远期外汇合同、汇率互换和利率互换，分别对商品价格风险、汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融工具减值

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

信用损失，是指本集团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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团对于应收票据及应收账款、应收保理款、其他应收款以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失之外，本集团对于其他金融资产基于单项为基础评估预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

金融资产修改

本集团与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

金融资产转移

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

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

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。

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 存货

存货包括低值易耗品和库存商品。存货按照成本进行初始计量。产成品成本包括原材料。低值易耗品采用分次摊销法进行摊销。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，库存商品按类别计提。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 投资性房地产（不适用）

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	-年	-%	-%
土地使用权	-年	-%	-%

11. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备	3-5年	3%-5%	19%-32%
机器设备	4-10年	3%-5%	10%-24%
运输工具	4-20年	3%-5%	5%-24%
电子设备	5年	3%	19%

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 固定资产（续）

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 与合同成本有关的资产(续)

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

（2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5年
商标	5年

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

16. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
门店牌匾	2-6年
租赁资产改良	2-6年

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 职工薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用、研发费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用亚式期权模型确定。

在满足业绩条件和/或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 预计负债

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

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

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

22. 收入

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

销售商品合同

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

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 收入（续）

可变对价

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

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照三、22进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 收入（续）

奖励积分计划

本集团在销售商品的同时会授予客户奖励积分，客户可以用奖励积分兑换为本集团提供的免费或折扣后的商品。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本集团将其作为单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户取得积分兑换商品控制权时或积分失效时确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

加盟收入

加盟收入於已履行绝大部分合同所涉及的重大服务时确认为收入。

租赁收入

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

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 所得税（续）

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 公允价值计量

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

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

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

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 公允价值计量（续）

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

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

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

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

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式是否仍然可能是以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售进行分析，出售是否偶然或出售价值是否非常小都需要运用判断。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据可获抵押或质押物状况以及历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

商誉减值

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

非上市股权投资的公允价值

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

应收款项的坏账准备

本集团管理层根据客户的信贷历史及当时实际状况确定应收款项的坏账准备。管理层定期重新评估坏账准备是否充足并相应进行调整。

存货的跌价准备

存货的可变现净值是根据市场售价扣减相应的销售费用进行估计的。这些估计是基于当时市况和产品销售的历史经验，可能由于市场环境变化而发生重大变更。管理层定期对此进行重新估计并相应进行调整。

固定资产的可使用年限和净残值

本集团对固定资产在考虑其残值后，按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在估计发生重大变化的当期对未来折旧费用进行调整。本年度本集团已审阅固定资产的可使用年限，且以前对可使用年限的估计未发生重大变化。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有全额确认为递延所得税资产。

职工内退福利

估计职工内退福利的现值依靠一些不确定的因素，这些因素是基于一系列的假设通过精算确定。这些假设的任何变动都会影响职工内退福利的账面价值。

奖励积分

本集团综合考虑客户兑换或不兑换奖励积分所能获得免费商品的可观察单独售价或折扣的差异以及客户行使该兑换权的可能性等全部相关信息后，对奖励积分单独售价予以合理估计。估计客户行使该兑换权的可能性时，本集团根据积分兑换的历史数据、当前积分兑换情况并考虑客户未来变化、市场未来趋势等因素综合分析确定。本集团至少于每一资产负债表日对奖励积分的单独售价进行重新评估，并根据重新评估后的奖励积分单独售价确定应分摊至奖励积分的交易价格。

销售退回条款

本集团对具有类似特征的客户组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

质量保证

本集团对具有类似特征的客户组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表格式

根据《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）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯重述了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

对财务报表的主要影响如下：

报表格式变化	2017年12月31日	调整	2018年1月1日
应收票据	2,460,558.35	(2,460,558.35)	-
应收账款	612,338,032.28	(612,338,032.28)	-
应收票据及应收账款		614,798,590.63	614,798,590.63
应付票据	115,500,000.00	(115,500,000.00)	-
应付账款	252,100,930.55	(252,100,930.55)	-
应付票据及应付账款		367,600,930.55	367,600,930.55
应付股利	126,849,982.34	(126,849,982.34)	-
应付利息	-	-	-
其他应付款	181,474,205.12	126,849,982.34	308,324,187.46

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

28. 会计政策和会计估计变更 (续)

会计政策变更(续)

自2017年4月以来, 财政部修订及新发布了《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)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)、《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)会计准则。本集团自2018年1月1日开始采用该修订后的准则。根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额, 并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整, 对2018年1月1日之前或发生的合同变更, 本集团采用简化处理方法, 对所有合同根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

基于对截止2017年12月31日未执行完的销售合同所进行的检查, 本集团认为采用简化处理方法对本集团财务报表影响并不重大, 主要是因为本集团基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履行义务的实现是同步的, 并且本集团的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新收入准则(续)

执行新收入准则的影响如下：

资产负债表	2017 年 12 月 31 日	调整	2018 年 1 月 1 日
流动资产			
应收账款	-	-	-
合同资产	-	-	-
流动资产总额	-	-	-
非流动资产			
长期应收款	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产总额	-	-	-
资产总额	-	-	-

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新收入准则(续)

执行新收入准则的影响如下(续)：

资产负债表	2017 年 12 月 31 日	调整	2018 年 1 月 1 日
流动负债			
预收账款	1,454,115.58	(1,454,115.58)	-
合同负债	-	1,454,115.58	1,454,115.58
流动负债总额	1,454,115.58	-	1,454,115.58
非流动负债			
预计负债	1,584,311.59	(1,584,311.59)	-
其他非流动负债	-	1,584,311.59	1,584,311.59
非流动负债总额	1,584,311.59	-	1,584,311.59
负债总额	3,038,427.17	-	3,038,427.17

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

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

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

四、税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | | |
|---------|---|---|
| 增值税 | - | 本集团的应税收入按3%、6%、10%或16%的税率计算销项税。2018年5月1日之前应税收入按17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | - | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例	备注
			直接	间接		
吉林省东隆医药物流配送有限公司	批发与零售	500万	100%	-	100%	
国大益和大药房吉林有限公司	零售	500万	100%	-	100%	
榆树市鼎和医药科技有限公司	批发与零售	500万	51%	-	51%	注1
国大药房吉林有限公司	批发与零售	500万	100%	-	100%	注2
吉林省鼎和医疗器械有限公司	批发与零售	300万	70%	-	70%	注3

注1： 上述子公司为本年通过非同一控制下的企业合并取得。

注2： 上述子公司为本年新设成立。截至报告日，尚未注资开展运营。

注3： 上述子公司于2018年5月16日成立，2018年11月27日注销。在本报告期间，尚未注资开展运营。

除企业合并外， 合并财务报表范围与上年度一致。

2. 重要非全资子公司的相关信息（不适用）

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	767,963.90	8,434,673.43
银行存款	22,605,615.22	20,716,379.57
其他货币资金	33,640,365.77	57,462,758.79
合计	<u>57,013,944.89</u>	<u>86,613,811.79</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 33,640,365.77 元，参见附注六、21。

本公司受限制的银行存款余额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	33,640,365.77	57,462,758.79
合计	<u>33,640,365.77</u>	<u>57,462,758.79</u>

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	19,576,556.36	2,460,558.35
其中：银行承兑汇票	19,576,556.36	2,460,558.35
其中：商业承兑汇票	-	-
应收账款	<u>592,833,288.23</u>	<u>623,591,304.34</u>
减：坏账准备	<u>9,600,814.92</u>	<u>11,253,272.06</u>
合计	<u>602,809,029.67</u>	<u>614,798,590.63</u>

于 2018 年 12 月 31 日，无（2017 年 12 月 31 日：无）应收票据所有权受到限制。

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(2) 应收票据及应收账款

应收账款按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	553,200,302.82	572,534,812.54
1 至 2 年	29,177,497.23	38,703,257.93
2 至 3 年	612,743.16	582,839.66
3 年以上	241,930.10	517,122.15
合计	<u>583,232,473.31</u>	<u>612,338,032.28</u>

应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试	31,501,461.03	5%	-	-	48,573,270.86	8%	-	-
按组合计提坏账准备	<u>561,331,827.20</u>	<u>95%</u>	<u>9,600,814.92</u>	<u>2%</u>	<u>575,018,033.48</u>	<u>92%</u>	<u>11,253,272.06</u>	<u>2%</u>
合计	<u>592,833,288.23</u>	<u>100%</u>	<u>9,600,814.92</u>	<u>2%</u>	<u>623,591,304.34</u>	<u>100%</u>	<u>11,253,272.06</u>	<u>2%</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(2) 应收票据及应收账款

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下：

债务单位	账面余额	坏账金额	账龄	计提原因或依据
应收医保款	31,499,123.11	-	1 年以内	应收医保款，无坏账风险
应收医保款	2,337.92	-	1-2 年	应收医保款，无坏账风险
合计	31,501,461.03	-		

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账 面余额	预计信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	金额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	532,688,048.51	1%	5,326,880.47	528,479,409.56	1%	5,310,855.73
1 至 2 年	26,127,967.75	10%	2,612,796.78	43,003,619.92	10%	4,300,361.99
2 至 3 年	875,347.37	30%	262,604.21	832,628.09	30%	249,788.43
3 年以上	1,640,463.57	50%-100%	1,398,533.46	2,702,375.91	50%-100%	1,392,265.91
合计	561,331,827.20	-	9,600,814.92	575,018,033.48	-	11,253,272.06

于 2018 年 12 月 31 日，本集团未办理不附追索权的应收账款贴现（“保理业务”）。（2017 年 12 月 31 日：无）。

于 2018 年 12 月 31 日，代银行回收但尚未与其结算的已贴现应收账款金额为 0 元（2017 年 12 月 31 日：无）。

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(3) 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内 (含 1 年)	90,583,669.05	100%	55,359,694.17	100%
合计	90,583,669.05	100%	55,359,694.17	100%

2018 年预付款项的账龄均为一年内，主要为尚未结算的预付货款和预付装修费、房租等。

(4) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	62,812,303.52	107,638,116.65
合计	62,812,303.52	107,638,116.65

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	64,129,096.84	109,363,231.16
减：坏账准备	1,316,793.32	1,725,114.51
合计	62,812,303.52	107,638,116.65

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(4) 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	57,359,279.14	86,561,512.18
1 至 2 年	5,390,119.58	20,802,168.07
2 年以上	62,904.80	274,436.40
合计	<u>62,812,303.52</u>	<u>107,638,116.65</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试	40,231,572.27	63%	-	-	96,373,062.18	88%	-	-
按组合计提坏账准备	23,897,524.57	37%	1,316,793.32	6%	12,990,168.98	12%	1,725,114.51	13%
合计	<u>64,129,096.84</u>	<u>100%</u>	<u>1,316,793.32</u>	<u>-</u>	<u>109,363,231.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,725,114.51</u>	<u>-</u>

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备分析如下：

债务单位	账面余额	坏账金额	账龄	计提原因或依据
医保预留款	27,255,729.96	-	1 年内	医保预留款不计提坏账
预提返利	4,679,549.77	-	1 年内	预提返利
关联方资金拆借款	3,600,000.00	-	1-2 年	关联方借款不计提坏账
支付宝	3,270,292.54	-	1 年内	资金未达账项不计提坏账
保证金	1,426,000.00	-	1 年内	业务保证金不计提坏账
合计	<u>40,231,572.27</u>	<u>-</u>		

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(4) 其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账 面余额	预计信用 损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失	金额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	21,818,638.81	5%	1,090,931.94	12,296,275.06	5%	1,577,314.72
1 至 2 年	1,989,021.76	10%	198,902.18	301,841.92	10%	30,184.19
2 至 3 年	89,864.00	30%	26,959.20	392,052.00	30%	117,615.60
合计	23,897,524.57	-	1,316,793.32	12,990,168.98	-	1,725,114.51

(5) 存货

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
成本				
原材料	-	-	-	-
库存商品	302,877,909.21	2,166,271,652.29	2,093,792,303.39	375,357,258.11
在产品	-	-	-	-
产成品和库 存商品	-	-	-	-
小计	302,877,909.21	2,166,271,652.29	2,093,792,303.39	375,357,258.11
减：存货跌价准 备				
原材料	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-
库存商品	654,205.12	-	291,651.75	362,553.37
产成品和库 存商品	-	-	-	-
小计	654,205.12	-	291,651.75	362,553.37
合计	302,223,704.09			374,994,704.74

于 2018 年 12 月 31 日，无所有权受限到限制的存货。

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(6) 合同资产 (不适用)

(7) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣的增值税	9,604,180.25	-
合计	<u>9,604,180.25</u>	<u>-</u>

(8) 可供出售金融资产 (仅适用 2017 年) (不适用)

(9) 其他权益工具投资 (仅适用 2018 年) (不适用)

(10) 其他非流动金融资产 (仅适用 2018 年) (不适用)

(11) 长期应收款

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
医院保证金	71,180,000.00	-	71,180,000.00	-	-	
合计	<u>71,180,000.00</u>	<u>-</u>	<u>71,180,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(12) 长期股权投资 (不适用)

(13) 投资性房地产 (不适用)

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(14) 固定资产

	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	978,244.08	1,119,644.99	9,081,119.91	3,909,021.86	15,088,030.84
本年增加	-	768,167.89	1,394,097.02	800,685.44	2,962,950.35
—在建工程中转入	-	-	-	-	-
—收购子公司转入	-	-	-	-	-
—投资性房地产转入 固定资产	-	-	-	-	-
—本年其他增加	-	768,167.89	1,394,097.02	800,685.44	2,962,950.35
本年减少	-	171,370.94	180,575.41	58,934.51	410,880.86
—固定资产转入投资性 房地产	-	-	-	-	-
—处置子公司转出	-	-	-	-	-
—本年其他减少	-	171,370.94	180,575.41	58,934.51	410,880.86
2018 年 12 月 31 日	978,244.08	1,716,441.94	10,294,641.52	4,650,772.79	17,640,100.33
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	492,981.61	756,476.39	4,075,114.71	3,622,623.18	8,947,195.89
本年计提	94,189.08	137,371.15	1,087,827.95	567,699.40	1,887,087.58
—计入制造费用	-	-	-	-	-
—计入其他业务成本	-	-	-	-	-
—计入管理费用	-	-	977,951.05	-	977,951.05
—计入销售费用	94,189.08	137,371.15	109,876.90	567,699.40	909,136.53
—收购子公司转入	-	-	-	-	-
—投资性房地产转入固 定资产	-	-	-	-	-
本年减少	-	102,574.29	4,812.54	2,714.92	110,101.75
—固定资产转入投资性 房地产	-	-	-	-	-
—处置子公司转出	-	-	-	-	-
—本年其他减少	-	102,574.29	4,812.54	2,714.92	110,101.75
2018 年 12 月 31 日	587,170.69	791,273.25	5,158,130.12	4,187,607.66	10,724,181.72
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
净值					
2018 年 12 月 31 日	391,073.39	925,168.69	5,136,511.40	463,165.13	6,915,918.61
2017 年 12 月 31 日	485,262.47	363,168.60	5,006,005.20	286,398.68	6,140,834.95

于 2018 年 12 月 31 日，无所有权受限到限制的固定资产。

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(14) 固定资产

2018 年度计入销售费用、管理费用和研发费用的折旧费用分别为：

	2018 年度	2017 年度
销售费用	909,136.53	536,427.42
研发费用	-	-
管理费用	977,951.05	577,030.78
合计	<u>1,887,087.58</u>	<u>1,113,458.20</u>

(15) 在建工程（不适用）

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(16) 无形资产

	软件	土地使用权	其他	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日	467,000.00	-	-	467,000.00
本年增加	737,680.86	-	9,500.00	747,180.86
- 本期购置	737,680.86	-	9,500.00	747,180.86
- 收购子公司转入	-	-	-	-
- 在建工程转入	-	-	-	-
- 投资性房地产转入	-	-	-	-
- 内部开发	-	-	-	-
- 本年其他增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
- 转入投资性房地产	-	-	-	-
- 处置子公司减少	-	-	-	-
- 本年其他减少	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	1,204,680.86	-	9,500.00	1,214,180.86
累计摊销				
2017 年 12 月 31 日	93,298.97	-	-	93,298.97
本年增加	146,313.75	-	524.96	146,838.71
- 收购子公司转入	-	-	-	-
- 投资性房地产转入	-	-	-	-
- 本年摊销	146,313.75	-	524.96	146,838.71
本年减少	-	-	-	-
- 转入投资性房地产	-	-	-	-
- 处置子公司减少	-	-	-	-
- 本年其他减少	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	239,612.72	-	524.96	240,137.68
减值准备				
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
- 投资性房地产转入	-	-	-	-
- 收购子公司	-	-	-	-
- 本年提取	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
- 转入投资性房地产	-	-	-	-
- 处置子公司	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
净额				
2018 年 12 月 31 日	965,068.14	-	8,975.04	974,043.18
2017 年 12 月 31 日	373,701.03	-	-	373,701.03

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(16) 无形资产

于 2018 年 12 月 31 日，无所有权受限到限制的无形资产。

(17) 商誉（不适用）

(18) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
门店牌匾	-	388,692.94	30,805.66	-	357,887.28
租赁资产改良	-	1,044,683.91	137,763.17	-	906,920.74
合计	-	1,433,376.85	168,568.83	-	1,264,808.02

(19) 递延所得税资产

(a) 递延所得税资产列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所 得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延所 得税资产	可抵扣 暂时性差异
资产减值准备	2,820,040.42	11,280,161.61	3,408,147.94	13,632,591.69
预计负债	11,425,621.67	45,702,486.68	9,092,786.59	36,371,146.37
预提费用	138,607.32	554,429.27	152,250.00	609,000.00
预提利息	51,991.34	207,965.34	-	-
益点益豆积分兑换	330,530.00	1,322,119.99	396,077.90	1,584,311.59
未实现内部损益	305,278.60	1,221,114.41	-	-
	<u>15,072,069.35</u>	<u>60,288,277.30</u>	<u>13,049,262.43</u>	<u>52,197,049.65</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延所 得税负债	应纳税 暂时性差异
预提返利	1,169,887.44	4,679,549.77	-	-
合计	<u>1,169,887.44</u>	<u>4,679,549.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(20) 其他非流动资产（不适用）

(21) 所有权受到限制的资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受到限制的原因
货币资金	33,640,365.77	57,462,758.79	银行承兑汇票保证金
合计	<u>33,640,365.77</u>	<u>57,462,758.79</u>	

于 2018 年 12 月 31 日，本集团以人民币 33,640,365.77 元其他货币资金为保证金开立应付票据人民币 91,940,000.00 元。（于 2017 年 12 月 31 日，本集团以人民币 57,462,758.79 元其他货币资金为保证金开立应付票据人民币 115,500,000.00 元。）

(22) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	134,138,878.74	263,083,250.29
信用借款	20,000,000.00	-
合计	<u>154,138,878.74</u>	<u>263,083,250.29</u>

于 2018 年 12 月 31 日，上述担保借款的年利率为 4.79%-5.39%。

于 2018 年 12 月 31 日，集团担保借款余额 34,138,878.74 元由吉林省益和大药房有限公司、吉林省东隆医药物流配送有限公司、张秀荣和王铁钢共同担保；

于 2018 年 12 月 31 日，集团担保借款余额 70,000,000.00 元由吴松泽、张秀荣、王铁钢、王歌和上海鼎群企业管理咨询有限公司于 2018 年 12 月 3 日共同担保；

于 2018 年 12 月 31 日，集团担保借款余额 30,000,000.00 元由吉林省益和大药房有限公司、吴松泽、王歌、张秀荣、王铁钢共同担保。

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(23) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据：	91,940,000.00	115,500,000.00
其中：银行承兑汇票	91,940,000.00	115,500,000.00
应付账款	245,600,658.46	252,100,930.55
合计	<u>337,540,658.46</u>	<u>367,600,930.55</u>

应付账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内（含 1 年）	237,280,730.66	97%	241,775,597.88	96%
1-2 年（含 2 年）	7,439,006.32	3%	9,784,321.56	4%
2-3 年（含 3 年）	795,158.88	-	495,672.21	-
3 年以上	85,762.60	-	45,338.90	-
合计	<u>245,600,658.46</u>	<u>100%</u>	<u>252,100,930.55</u>	<u>100%</u>

(24) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收产品销售款	-	1,454,115.58
合计	<u>-</u>	<u>1,454,115.58</u>

(25) 合同负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收产品销售款	8,652,570.29	-
合计	<u>8,652,570.29</u>	<u>-</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(26) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	5,148,398.44	5,635,623.26
应付设定提存计划(b)	2,314,431.29	992,745.94
应付辞退福利(c)	-	-
合计	<u>7,462,829.73</u>	<u>6,628,369.20</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,665,151.68	76,606,036.07	(77,672,702.05)	4,598,485.70
职工福利费	-	644,047.50	(644,047.50)	-
社会保险费	(92,959.98)	3,895,266.46	(3,447,306.80)	354,999.68
其中：医疗/生育/工伤	(92,959.98)	3,895,266.46	(3,447,306.80)	354,999.68
住房公积金	(4,109.00)	403,681.92	(272,200.42)	127,372.50
工会经费和职工教育经费	67,540.56	17,084.00	(17,084.00)	67,540.56
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>5,635,623.26</u>	<u>81,566,115.95</u>	<u>(82,053,340.77)</u>	<u>5,148,398.44</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(26) 应付职工薪酬

(b) 设定提存计划

	2018 年度		2017 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	12,425,823.34	2,314,431.29	8,533,199.14	992,745.94
失业保险费	17,771.44	-	-	-
合计	<u>12,443,594.78</u>	<u>2,314,431.29</u>	<u>8,533,199.14</u>	<u>992,745.94</u>

(c) 应付辞退福利 (不适用)

(27) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	17,435,720.78	25,362,250.79
增值税	13,116,461.59	3,542,472.50
个人所得税	456,507.61	75,058.09
城市维护建设税	514,005.03	481,143.77
地方教育费附加	20,936.99	19,134.74
教育费附加	31,405.48	28,702.12
其他	1,487,563.60	1,683,453.73
合计	<u>33,062,601.08</u>	<u>31,192,215.74</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(28) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利	154,317,854.63	126,849,982.34
其中：		
2018 年股利分配		
-应付上海鼎群企业管理咨询有 限公司	33,000,000.00	-
-应付吉林省益和投资咨询有限 公司	5,823,529.41	-
其他	115,494,325.22	126,849,982.34
应付关联方款	267,347,507.18	171,862,239.60
预计负债	45,702,486.68	-
居间人保证金	18,903,177.27	-
应交税金调整	18,411,480.57	-
往来款	17,631,200.00	4,775,883.91
垫付保证金	1,383,242.49	1,429,541.97
未确认款	1,070,766.70	70,717.46
员工报销款	816,052.50	1,499,257.03
预提费用	554,429.27	609,000.00
代收代付诊所款	143,723.65	-
其他	3,773,526.26	1,227,565.15
合计	530,055,447.20	308,324,187.46

其他应付款按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
1 年以内(含 1 年)	413,108,442.23	77.9%	209,190,881.47	67.8%
1-2 年(含 2 年)	116,319,005.35	21.9%	67,825,016.04	22.0%
2-3 年(含 3 年)	370,069.71	0.1%	12,237,398.79	4.0%
3 年以上	257,929.91	0.1%	19,070,891.16	6.2%
合计	530,055,447.20	100.0%	308,324,187.46	100.0%

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(28) 其他应付款（续）

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过三年的其他应付款为人民币 257,929.91 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 19,070,891.16 元)，主要为以前年度遗留款项，因为对方尚未索取，该等款项尚未结清。

(29) 长期借款（不适用）

(30) 长期应付款（不适用）

(31) 长期应付职工薪酬（不适用）

(32) 递延收益（不适用）

(33) 其他非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
益点益豆积分兑换	1,322,119.99	1,584,311.59
合计	<u>1,322,119.99</u>	<u>1,584,311.59</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(34) 实收资本

	2017 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	
	比例	金额			比例	金额
上海鼎群企业管理咨询有限公司	-	-	18,322,964.00	-	85%	18,322,964.00
吉林省益和投资咨询有限公司	57%	12,370,000.00	-	9,136,295.00	15%	3,233,705.00
张秀荣	9%	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
王铁刚	14%	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
长春市丰和投资咨询中心(有限合伙)	7%	1,599,868.00	-	1,599,868.00	-	-
上海力鼎财富成长创业投资中心	7%	1,508,967.00	-	1,508,967.00	-	-
宿迁钟山天瑞力鼎创业投资中心(有限合伙)	3%	538,917.00	-	538,917.00	-	-
宿迁钟山天瑰力鼎创业投资中心(有限合伙)	3%	538,917.00	-	538,917.00	-	-
合计	100%	21,556,669.00	18,322,964.00	18,322,964.00	100%	21,556,669.00

(35) 资本公积

2018 年

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
原制度资本				
公积转入	63,243,331.00	-	-	63,243,331.00
合计	63,243,331.00	-	-	63,243,331.00

2017 年

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
原制度资本公积				
转入	65,613,331.00	-	-	65,613,331.00
同一控制下企业				
合并	-	-	(2,370,000.00)	(2,370,000.00)
合计	65,613,331.00	-	(2,370,000.00)	63,243,331.00

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(36) 其他综合收益（不适用）

(37) 盈余公积

2018 年

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	10,778,334.50	-	-	10,778,334.50
合计	<u>10,778,334.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,778,334.50</u>

2017 年

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	10,778,334.50	-	-	10,778,334.50
合计	<u>10,778,334.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,778,334.50</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司法定盈余公积累计额已达到注册资本的 50%，故不再提取。

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(38) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
本年年初金额	74,380,854.44	(638,551.22)
本年增加	85,996,483.17	75,019,405.66
其中：本年净利润	85,996,483.17	75,019,405.66
其他调整因素	-	-
本年减少	38,823,529.41	-
其中：本年提取盈余公积	-	-
本年提取一般风险准备	-	-
本年分配现金股利	38,823,529.41	-
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本年年末金额	121,553,808.20	74,380,854.44

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(39) 营业收入和营业成本

	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,951,235,396.83	1,660,917,527.26	1,765,792,267.02	1,517,675,052.96
—销售商品收入	1,951,235,396.83	1,660,917,527.26	1,765,792,267.02	1,517,675,052.96
—医疗器械收入	-	-	-	-
其他业务小计	5,678,154.68	5,001,823.00	24,154,083.73	13,799.48
—其他	5,678,154.68	5,001,823.00	24,154,083.73	13,799.48
—咨询费收入	-	-	-	-
合计	1,956,913,551.51	1,665,919,350.26	1,789,946,350.75	1,517,688,852.44

(40) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,372,410.58	1,321,863.58
教育费附加(含地方教育费附加)	1,574,579.61	913,224.79
其他	595,332.40	610,208.77
合计	4,542,322.59	2,845,297.14

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(41) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	11,270,518.74	13,257,264.23
减：利息收入	2,797,278.67	4,466,609.50
减：现金折扣	2,713,434.29	-
其他	1,014,923.66	1,127,362.47
合计	<u>6,774,729.44</u>	<u>9,918,017.20</u>

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
营业成本	1,665,919,350.26	1,517,688,852.44
职工薪酬费用	94,009,710.73	77,507,691.65
租金	42,502,251.91	43,074,008.20
折旧及摊销	2,202,495.12	1,189,157.57
办公费	1,258,011.43	1,972,571.49
运费	3,341,029.07	3,073,640.17
渠道费	-	12,181,422.08
其他费用	23,354,193.31	20,404,616.34
合计	<u>1,832,587,041.83</u>	<u>1,677,091,959.94</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(43) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	(291, 651. 75)	22, 185. 17
坏账损失	-	488, 160. 59
合计	<u>(291, 651. 75)</u>	<u>510, 345. 76</u>

(44) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	(1, 652, 457. 14)	-
其他应收款坏账损失	(408, 321. 19)	-
合计	<u>(2, 060, 778. 33)</u>	<u>-</u>

(45) 其他收益

	2018 年度	2017 年度
与日常活动相关的政府补助 (i)	377, 057. 65	-
代扣个人所得税手续费返还	-	-
合计	<u>377, 057. 65</u>	<u>-</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助	377, 057. 65	-
合计	<u>377, 057. 65</u>	<u>-</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注

(45) 其他收益

(i) 政府补助

项目	2018 年度	2017 年度	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
长春市宽城区发展和改革局增量企业贡献奖补助	322,057.65	-	长春市宽城区	长春市宽城区发展和改革局增量企业贡献奖补助	长春市宽城区发展和改革局	2018 年
长春市宽城区发展和改革局增量企业贡献奖补助	55,000.00	-	长春市宽城区	长春市宽城区发展和改革局增量企业贡献奖补助	长春市宽城区发展和改革局	2018 年
合计	377,057.65	-				

(46) 投资收益 (不适用)

(47) 资产处置损失

	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损失	(293,108.76)	(116,037.93)

(48) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
罚没收入	276,615.08	1,638,414.85
盘盈利得	18.60	-
其他	263,189.57	438,333.32
合计	539,823.25	2,076,748.17

(i) 政府补助 (不适用)

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(48) 营业外收入及营业外支出

(b) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
滞纳金	290,080.62	656,429.46
盘亏损失	3,672.33	-
其他	9,629.50	408,669.87
合计	<u>303,382.45</u>	<u>1,065,099.33</u>

(49) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	30,301,178.08	30,692,407.78
递延所得税费用	(852,919.48)	(5,235,471.82)
合计	<u>29,448,258.60</u>	<u>25,456,935.96</u>

(a) 将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>115,682,277.42</u>	<u>100,476,341.62</u>
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,920,569.36	25,119,085.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	527,689.24	233,649.03
调整以前期间所得税的影响	-	104,201.52
所得税费用	<u>29,448,258.60</u>	<u>25,456,935.96</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(50) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	86,234,018.82	75,019,405.66
加：资产减值损失	(291,651.75)	510,345.76
信用减值损失	(2,060,778.33)	-
固定资产折旧	1,887,087.58	1,113,458.20
无形资产摊销	146,838.71	75,699.37
长期待摊费用摊销	168,568.83	-
长期资产报废损失	293,108.76	116,037.93
公允价值变动损失	-	-
财务费用	11,270,518.74	13,257,264.23
投资损失	-	-
递延所得税资产增加	(2,022,806.92)	(5,235,471.82)
递延所得税负债增加	1,169,887.44	-
存货的增加	(72,479,348.90)	(27,323,684.43)
经营性应收项目的增加	(52,289,160.60)	(98,258,810.79)
经营性应付项目的增加	31,184,062.14	23,557,791.33
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,210,344.52</u>	<u>(17,167,964.56)</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注

(50) 现金流量表附注

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	23,373,579.12	29,151,053.00
减：现金的年初余额	29,151,053.00	47,918,802.95
现金及现金等价物净减少额	<u>(5,777,473.88)</u>	<u>(18,767,749.95)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	23,373,579.12	29,151,053.00
其中：库存现金	767,963.90	8,434,673.43
可随时用于支付的银行存款	22,605,615.22	20,716,379.57
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物年末余额	<u>23,373,579.12</u>	<u>29,151,053.00</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并范围的变动

1. 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

本年内，本公司以现金人民币 2,550,000.00 元取得了榆树市鼎和医药科技有限公司 51% 股权，购买日确定为 8 月 13 日。（披露确定购买日的依据：工商登记变更日期为 2018 年 8 月 13 日）形成非同一控制下企业合并，作为子公司核算。榆树市鼎和医药科技有限公司无业务，故收购日净资产为 0。

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 合并范围的变动

1. 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

榆树市鼎和医药科技有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	-	-
应收票据及应收账款	-	-
其他应收款	-	-
预付款项	-	-
存货	-	-
固定资产	-	-
无形资产	-	-
递延所得税资产	-	-
短期借款	-	-
应付票据及应付账款	-	-
应交税费	-	-
其他应付款	-	-
递延所得税负债	-	-
	<hr/>	<hr/>
减：协议中约定由原股东享有的未分配利润	-	-
	<hr/>	<hr/>
本集团持股比例	51%	
本集团持股比例享有的可辨认资产及负债的公允价值	2,550,000.00	
	<hr/>	
购买产生的商誉	-	
	<hr/>	
投资成本	2,550,000.00	
	<hr/>	

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 合并范围的变动

1. 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

(1) 注：该金额包括本公司在企业合并中支付的现金人民币 2,550,000.00 元。

榆树市鼎和医药科技有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下

	2018年9月1日 至12月31日期间
营业收入	13,329,845.37
净利润	484,766.64
现金流量净额	2,486,259.92

(2) 取得上述子公司支付的现金净额

	2018年
取得子公司的价格	2,550,000.00
取得子公司支付的现金和现金等价物	2,550,000.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	2,550,000.00
	<hr/>
取得子公司支付的现金净额	<hr/> -

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 合并范围的变动

2. 处置子公司（不适用）

八、 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海鼎群企业管理咨询有限公司	上海市	租赁和商务服务业

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
上海鼎群企业管理 咨询有限公司	- 790,500,000.00		-	790,500,000.00
合计	- 790,500,000.00		-	790,500,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海鼎群企业管理 咨询有限公司	85%	85%	-	-

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本集团的关系
吉林省益和投资咨询有限公司	持股公司
吉林省天和科工贸有限责任公司	本公司主要投资者控制的其他企业
吉林省益和物业服务有限公司	本公司主要投资者控制的其他企业
长春市融通小额贷款有限公司	本公司主要投资者控制的其他企业
吉林省荣和房地产开发有限公司	本公司主要投资者控制的其他企业
吉林省伊诺唯医疗器械有限公司	本公司主要投资者控制的其他企业
长春顺祥商贸有限公司	本公司主要投资者控制的其他企业
吉林省益和商贸有限公司	本公司主要投资者控制的其他企业
长春市宽城区东龙办公用品经销处	潜在关联方

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司从关联方购买以及销售给关联方货物的价格以市场价作为定价基础，由双方协商确定，向关联方支付以及从关联方收取的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 采购货物

	2018 年度	2017 年度
吉林省益和商贸有限公司	845,645.34	-
合计	<u>845,645.34</u>	<u>-</u>

(c) 销售货物（不适用）

(d) 利息收入（不适用）

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易

(3) 关联交易

(e) 利息支出

	2018 年度	2017 年度
上海鼎群企业管理咨询有限公司	817,442.94	-
主要投资者其关系密切的家庭成员	97,487.67	-
合计	<u>914,930.61</u>	<u>-</u>

(f) 接受劳务 (不适用)

(g) 租赁房产

	2018 年度	2017 年度
吉林省天和科工贸有限责任公司	3,000,000.00	-
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>

(h) 其他收入 (不适用)

(i) 其他支出 (不适用)

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 短期借款（不适用）

(b) 货币资金（不适用）

(c) 资金拆借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
吉林省益和投资咨询有限公司	117,869,055.33	-
吉林省荣和房地产开发有限公司	98,347,743.12	101,529,100.99
上海鼎群企业管理咨询有限公司	50,086,395.83	-
主要投资人及其亲属	1,000,000.00	7,800,000.00
长春市融通小额贷款有限公司	-	53,180,671.22
合计	<u>267,303,194.28</u>	<u>162,509,772.21</u>

(d) 其他非流动资产（不适用）

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易

(4) 关联方应收、应付款项余额

(e) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长春市宽城区东龙办公用品经销处	2,567,907.73	-
吉林省益和商贸有限公司	44,312.90	-
长春顺祥商贸有限公司	-	8,730,000.00
吉林省伊诺唯医疗器械有限公司	-	549,590.25
吉林省天和科工贸有限责任公司	-	72,877.14
合计	<u>2,612,220.63</u>	<u>9,352,467.39</u>

2018 年外部关联方资金拆借款项按照银行同期贷款利率计提。

(f) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
吉林省益和投资咨询有限公司	11,964,891.90	-
长春市融通小额贷款有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
长春市宽城区东龙办公用品经销处	904,154.31	20,391,202.82
吉林省荣和房地产开发有限公司	19,698.74	-
吉林省益和物业服务有限公司	-	43,356.06
合计	<u>16,488,744.95</u>	<u>24,034,558.88</u>

(g) 应付票据 (不适用)

(h) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长春市宽城区东龙办公用品经销处	<u>-</u>	<u>1,749,299.82</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易

(4) 关联方应收、应付款项余额

(i) 关联方担保

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
主要投资人及其亲属	134,138,878.74	263,083,250.29
合计	<u>134,138,878.74</u>	<u>263,083,250.29</u>

请参见附注六、(22) 短期借款附注

(j) 应收账款 (不适用)

(k) 预付款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
吉林省益和商贸有限公司	685,770.17	-
合计	<u>685,770.17</u>	<u>-</u>

(l) 预收款项 (不适用)

(m) 长期应付款 (不适用)

(n) 长期应收款 (不适用)

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。资金拆借款自 2018 年 8 月 15 日起，按银行短期借款基准利率 4.35% 计息。

国药控股天和吉林医药有限公司
财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 股份支付（不适用）

十、 租赁（不适用）

十一、 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	42,705,584.11	31,814,030.67
一到二年	29,517,424.69	21,318,935.44
二到三年	19,172,913.74	26,865,936.00
三年以上	34,309,912.64	-
合计	<u>125,705,835.18</u>	<u>79,998,902.11</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、公司财务报表主要项目附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	19,305,712.22	6,000,000.00
其中：银行承兑汇票	19,305,712.22	6,000,000.00
其中：商业承兑汇票	-	-
应收账款	579,677,871.41	532,490,790.11
减：坏账准备	9,358,046.08	10,696,492.85
合计	589,625,537.55	527,794,297.26

于 2018 年 12 月 31 日，无（2017 年 12 月 31 日：无）应收票据所有权受到限制。

应收账款按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	545,979,141.10	482,127,942.49
1 至 2 年	23,486,010.98	38,616,011.57
2 至 3 年	612,743.16	474,159.21
3 年以上	241,930.09	576,183.99
合计	570,319,825.33	521,794,297.26

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、公司财务报表主要项目附注

(1) 应收票据及应收账款

应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试	42,331,329.26	7%	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	537,346,542.15	93%	9,358,046.08	2%	532,490,790.11	100.00%	10,696,492.85	2%
合计	579,677,871.41	100%	9,358,046.08	2%	532,490,790.11	100.00%	10,696,492.85	2%

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下：

债务单位	账面余额	坏账金额	账龄	计提原因或依据
关联方	42,331,329.26	-	1 年以内	合并范围内关联方不计提
合计	42,331,329.26	-		

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、公司财务报表主要项目附注

(1) 应收票据及应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的 账面余额	预计信用 损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失	金额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	508,735,163.48	1%	5,087,351.63	486,940,973.98	1%	4,869,409.74
1 至 2 年	26,095,567.75	10%	2,609,556.78	42,906,679.52	10%	4,290,667.95
2 至 3 年	875,347.37	30%	262,604.21	677,370.30	30%	203,211.09
3 年以上	1,640,463.55	50%-100%	1,398,533.46	1,965,766.31	50%-100%	1,333,204.07
合计	537,346,542.15	-	9,358,046.08	532,490,790.11	-	10,696,492.85

于2018年12月31日，本集团未办理不附追索权的应收账款贴现（“保理业务”）。（2017年12月31日：无）。

于2018年12月31日，代银行回收但尚未与其结算的已贴现应收账款金额为零元（2017年12月31日：无）。

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、公司财务报表主要项目附注

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	57,769,061.01	57,769,061.01
其他应收款	10,454,153.08	35,766,103.93
合计	68,223,214.09	93,535,164.94

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	10,533,714.83	35,766,881.80
减：坏账准备	79,561.75	777.87
合计	10,454,153.08	35,766,103.93

其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	10,399,153.08	15,709,303.93
1 至 2 年	50,000.00	20,056,800.00
2 至 3 年	5,000.00	-
3 年以上	-	-
合计	10,454,153.08	35,766,103.93

其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试	8,942,479.77	85%	-	-	35,753,324.31	100%	-	-
按组合计提坏账准备	1,591,235.06	15%	79,561.75	5%	13,557.49	-	777.87	6%
合计	10,533,714.83	100%	79,561.75	-	35,766,881.80	100%	777.87	-

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、公司财务报表主要项目附注

(2) 其他应收款

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备分析如下：

债务单位	账面余额	坏账金额	账龄	计提原因或依据
预提返利	4,679,549.77	-	1 年内	预提返利
榆树市鼎和医药科技有限公司	2,836,930.00	-	1 年内	内部关联方不计提
保证金	1,426,000.00	-	1 年内	业务保证金不计提坏账
合计	<u>8,942,479.77</u>	<u>-</u>		

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账 面余额	预计信用损 失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	金额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,591,235.06	5%	79,561.75	11,557.49	5%	577.87
1 至 2 年	-	-	-	2,000.00	10%	200.00
合计	<u>1,591,235.06</u>	<u>-</u>	<u>79,561.75</u>	<u>13,557.49</u>	<u>-</u>	<u>777.87</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、公司财务报表主要项目附注

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司	19,112,215.64	16,562,215.64
合计	<u>19,112,215.64</u>	<u>16,562,215.64</u>

本集团无境外投资，不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日
长期股权投资	19,112,215.64	16,562,215.64	2,550,000.00	19,112,215.64
合计	<u>19,112,215.64</u>	<u>16,562,215.64</u>	<u>2,550,000.00</u>	<u>19,112,215.64</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,581,332,622.96	1,479,236,869.94	851,163,996.86	765,056,318.60
—销售商品收入	<u>1,581,332,622.96</u>	<u>1,479,236,869.94</u>	<u>851,163,996.86</u>	<u>765,056,318.60</u>
其他业务小计	-	-	624,895.62	-
—咨询费收入	-	-	<u>624,895.62</u>	-
合计	<u>1,581,332,622.96</u>	<u>1,479,236,869.94</u>	<u>851,788,892.48</u>	<u>765,056,318.60</u>

十二、公司财务报表主要项目附注

(5) 投资收益（不适用）

十三、金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(b) 利率风险

本集团无重大带息长期资产及负债，因此无重大利率风险。

十三、金融工具及其风险

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债 -					
短期借款	154,138,878.74	-	-	-	154,138,878.74
应付票据及应付账款	337,540,658.46	-	-	-	337,540,658.46
其他应付款	87,410,697.07	-	-	-	87,410,697.07
合计	<u>579,090,234.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>579,090,234.27</u>

国药控股天和吉林医药有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、金融工具及其风险

(3) 流动性风险

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债 -					
短期借款	263,083,250.29	-	-	-	263,083,250.29
应付票据及应 付账款	367,600,930.55	-	-	-	367,600,930.55
其他应付款	9,611,965.52	-	-	-	9,611,965.52
合计	640,296,146.36	-	-	-	640,296,146.36

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款和应付款项。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

本集团无以公允价值计量的金融工具。

十三、金融工具及其风险

(5) 资本管理

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

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为了维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2018 年度和 2017 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>83.00%</u>	<u>85.67%</u>

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年度合并资产减值准备情况表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额	
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	—	12
一、坏账准备	1	12,978,386.57	-	-	-	-	2,060,778.35	-	-	-	2,060,778.35	10,917,608.24	补充资料:	20	—
二、存货跌价准备	2	654,205.12	-	-	-	-	291,651.75	-	-	-	291,651.75	362,553.37	一、政策性挂账	21	-
三、合同资产减值准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	22	-
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-	其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	-
五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		24	-
六、可供出售金融资产减值准备	6	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		25	-
七、持有至到期投资减值准备	7	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		26	-
八、长期股权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		27	-
九、投资性房地产减值准备	9	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		28	-
十、固定资产减值准备	10	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		29	-
十一、在建工程减值准备	11	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		30	-
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		31	-
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		32	-
十四、无形资产减值准备	14	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		33	-
十五、商誉减值准备	15	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		34	-
十六、合同取得成本减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		35	-
十七、合同履约成本减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		36	-
十八、其他减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		37	-
合计	19	13,632,591.69	-	-	-	-	2,352,430.10	-	-	-	2,352,430.10	11,280,161.61		38	-

国药控股天和吉林医药有限公司

2018年度资产减值准备情况表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	—	12
一、坏账准备	1	10,697,270.72	78,783.88	-	-	78,783.88	1,338,446.77	-	-	-	1,338,446.77	9,437,607.83	补充资料:	20	—
二、存货跌价准备	2	199,242.49	-	-	-	-	196,113.24	-	-	(8,231.37)	187,881.87	11,360.62	一、政策性挂账	21	-
三、合同资产减值准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	22	-
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-	其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	-
五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		24	-
六、可供出售金融资产减值准备	6	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		25	-
七、持有至到期投资减值准备	7	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		26	-
八、长期股权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		27	-
九、投资性房地产减值准备	9	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		28	-
十、固定资产减值准备	10	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		29	-
十一、在建工程减值准备	11	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		30	-
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		31	-
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		32	-
十四、无形资产减值准备	14	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		33	-
十五、商誉减值准备	15	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		34	-
十六、合同取得成本减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		35	-
十七、合同履约成本减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		36	-
十八、其他减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		37	-
合计	19	10,896,513.21	78,783.88	-	-	78,783.88	1,534,560.01	-	-	(8,231.37)	1,526,328.64	9,448,968.45		38	-