



Grant Thornton
致同

鹭燕医药股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-85



Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2019）第 350ZA0188 号

鹭燕医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，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，公允反映了鹭燕医药公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三之 11、27（3），附注五之 2（2）。

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，鹭燕医药公司合并财务报表应收账款账面余额 281,265.01 万元，坏账准备金额 2,606.57 万元，应收账款账面价值占合并财务报表资产总额的 45.90%。

资产负债表日，当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其按账龄组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时需作出重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施主要审计程序包括：

（1）我们了解并评价了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）我们获取公司管理层对金额重大或高风险的应收款项可回收性评估的资料，选取样本独立测试了其可收回性。我们在测试这些应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用记录、经营状况以及评估客户的还款能力；

（3）我们通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

（4）我们获取了管理层编制的应收账款账龄分析表，选取样本检查管理层编制的应收账款账龄准确性，重新计算坏账计提金额是否准确。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12，附注五、5。

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，鹭燕医药公司合并财务报表存货账面余额 130,227.98 万元，存货跌价准备金额 1,154.12 万元，存货账面价值占合并财务报表资产总额的 21.26%。

资产负债表日，公司以库存商品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，并按照可变现净值低于账面成本的差额，计提存货跌价准备。

由于存货金额重大且存货跌价准备计提涉及公司管理层重大判断，因此我们将存货跌价准备确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施主要审计程序包括：

- （1）我们了解和评价了管理层与存货相关的内部控制的设计有效性；
- （2）我们对公司存货实施监盘，并观察毁损、过期失效的存货是否被识别；
- （3）我们复核了管理层计提存货跌价准备的方法，对管理层计算可变现净值所涉及的重要假设进行评价；
- （4）我们获取了管理层存货跌价准备计算表，选取样本测试了存货跌价准备的计算是否准确。

四、其他信息

鹭燕医药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鹭燕医药公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

鹭燕医药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，管理层负责评估鹭燕医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鹭燕医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹭燕医药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对鹭燕医药公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鹭燕医药公司不能持续经营。

(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。

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年四月十七日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：鹭燕医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		年末数		年初数	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：						
货币资金	五、1		516,717,015.11	157,175,842.42	541,809,071.09	353,606,254.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
应收票据及应收账款	五、2	十四、1	2,806,016,178.23	347,088,879.95	2,205,449,674.18	312,502,575.68
其中：应收票据			19,431,803.95	15,915,629.94	1,809,733.95	329,733.95
应收账款			2,786,584,374.28	331,173,250.01	2,203,639,940.23	312,172,841.73
预付款项	五、3		281,311,801.71	44,101,446.92	298,058,727.44	48,745,751.52
其他应收款	五、4	十四、2	45,573,640.68	1,181,125,394.58	116,981,384.99	789,705,020.95
其中：应收利息				35,443,149.11	3,059,127.61	3,059,127.61
应收股利						
存货	五、5		1,290,738,551.11	209,750,037.72	1,067,738,424.85	167,763,622.92
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	五、6		41,971,149.61	673,793.78	49,584,531.16	1,685,884.55
流动资产合计			4,982,328,336.45	1,939,915,395.37	4,279,621,813.71	1,674,009,109.95
非流动资产：						
可供出售金融资产			300,000.00		500,000.00	
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		十四、3		1,053,348,213.97		780,374,481.79
投资性房地产	五、7		1,032,422.32		1,127,632.12	
固定资产	五、8		523,620,711.36	46,755,254.73	483,110,585.87	47,477,613.85
在建工程	五、9		99,754,811.60		72,008,981.38	
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五、10		107,568,951.83	6,117,199.75	82,169,143.90	4,486,911.73
开发支出			681,754.76		9,469.51	
商誉	五、11		289,164,401.16		119,234,204.14	
长期待摊费用	五、12		40,496,183.96	2,458,004.37	35,292,653.10	2,076,661.12
递延所得税资产	五、13		23,325,019.22	1,320,423.45	23,502,295.90	3,201,576.98
其他非流动资产	五、14		2,244,049.00	65,800.00	35,845,929.00	35,700,000.00
非流动资产合计			1,088,188,305.21	1,110,064,896.27	852,800,894.92	873,317,245.47
资产总计			6,070,516,641.66	3,049,980,291.64	5,132,422,708.63	2,547,326,355.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：鹭燕医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		年末数		年初数	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：						
短期借款	五、15		2,122,354,488.80	1,031,050,420.21	1,720,318,402.85	681,713,133.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
应付票据及应付账款	五、16		1,681,682,854.02	257,026,979.91	1,309,918,407.25	164,618,096.91
预收款项	五、17		22,500,905.40	315,440.45	35,415,850.23	7,593,120.13
应付职工薪酬	五、18		33,661,551.33	7,751,510.40	21,064,185.45	5,013,989.08
应交税费	五、19		48,616,547.65	7,888,766.07	40,769,977.64	8,863,028.03
其他应付款	五、20		276,523,345.70	219,392,352.96	243,152,312.07	323,273,771.09
其中：应付利息			5,420,076.19	5,456,516.19	5,509,488.20	2,474,323.21
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	五、21		29,400,000.00	29,400,000.00	23,778,425.00	23,778,425.00
其他流动负债					300,000.00	
流动负债合计			4,214,739,692.90	1,552,825,470.00	3,394,717,560.49	1,214,853,563.38
非流动负债：						
长期借款	五、22		119,400,000.00	119,400,000.00	48,800,000.00	48,800,000.00
应付债券						
长期应付款	五、23		68,174,000.00		113,751,292.46	
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益	五、24		8,438,209.32	3,344,205.49	8,793,746.26	4,332,829.99
递延所得税负债	五、13		6,187,252.32			
其他非流动负债						
非流动负债合计			202,199,461.64	122,744,205.49	171,345,038.72	53,132,829.99
负债合计			4,416,939,154.54	1,675,569,675.49	3,566,062,599.21	1,267,986,393.37
股本	五、25		192,253,200.00	192,253,200.00	128,168,800.00	128,168,800.00
资本公积	五、26		590,125,826.69	644,242,414.01	650,270,999.01	644,242,414.01
减：库存股						
其他综合收益	五、27		1,862,793.78		742,799.19	
专项储备						
盈余公积	五、28		74,440,881.28	74,440,881.28	62,370,439.87	62,370,439.87
未分配利润	五、29		710,702,317.49	463,474,120.86	632,166,271.73	444,558,308.17
归属于母公司股东权益合计			1,569,385,019.24	1,374,410,616.15	1,473,719,309.80	1,279,339,962.05
少数股东权益			84,192,467.88		92,640,799.62	
股东权益合计			1,653,577,487.12	1,374,410,616.15	1,566,360,109.42	1,279,339,962.05
负债和股东权益总计			6,070,516,641.66	3,049,980,291.64	5,132,422,708.63	2,547,326,355.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：鹭燕医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		本金额		上年金额	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30	十四、4	11,500,890,955.23	2,076,398,313.06	8,338,232,823.62	2,200,530,128.95
减：营业成本	五、30	十四、4	10,600,987,081.80	1,942,376,756.43	7,688,428,959.87	2,068,559,802.71
税金及附加	五、31		25,239,522.13	4,074,634.91	18,640,772.96	3,813,635.07
销售费用	五、32		217,179,684.29	14,030,001.82	168,219,585.94	15,571,999.90
管理费用	五、33		267,433,505.43	58,210,162.71	185,280,726.58	47,014,372.12
研发费用	五、34		2,642,688.31		628,045.62	
财务费用	五、35		122,917,550.07	23,344,706.74	75,863,330.52	26,029,265.84
其中：利息费用			118,899,844.77	58,722,159.06	75,805,255.48	36,041,193.74
利息收入			1,964,500.13	36,281,802.50	2,299,917.40	9,575,483.50
资产减值损失	五、36		11,094,219.65	-814,316.46	8,979,598.18	2,226,283.12
加：其他收益	五、37		6,977,878.57	1,157,051.01	4,705,773.83	2,827,414.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	十四、5	800,743.95	94,693,097.41		86,118,270.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		-236,900.95	5,996.13	1,761,544.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			260,938,425.12	131,032,511.46	198,659,122.48	126,260,454.98
加：营业外收入	五、40		1,949,527.19	63,357.08	3,079,732.17	483,095.72
减：营业外支出	五、41		3,122,767.30	1,200,000.00	1,244,063.30	870,644.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			259,765,185.01	129,895,868.54	200,494,791.35	125,872,906.60
减：所得税费用	五、42		75,184,197.00	9,191,454.44	55,488,717.41	10,104,672.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			184,580,988.01	120,704,414.10	145,006,073.94	115,768,234.38
（一）按经营持续性分类：						
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			184,580,988.01	120,704,414.10	145,006,073.94	115,768,234.38
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			4,256,340.84		14,427,160.77	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			180,324,647.17		130,578,913.17	
五、其他综合收益的税后净额			1,119,994.59		-1,415,766.72	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			1,119,994.59		-1,415,766.72	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
（二）将重分类进损益的其他综合收益			1,119,994.59		-1,415,766.72	
1、外币财务报表折算差额			1,119,994.59		-1,415,766.72	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额			185,700,982.60	120,704,414.10	143,590,307.22	115,768,234.38
归属于母公司股东的综合收益总额			181,444,641.76		129,163,146.45	
归属于少数股东的综合收益总额			4,256,340.84		14,427,160.77	
七、每股收益						
（一）基本每股收益			0.94		0.68	
（二）稀释每股收益						

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位: 鹭燕医药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注		本年金额		上年金额	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金			12,848,528,583.86	2,328,876,708.70	9,391,109,730.21	2,743,957,921.47
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	五、43		258,459,397.65	230,146,712.43	56,199,699.53	345,762,636.21
经营活动现金流入小计			13,106,987,981.51	2,559,023,421.13	9,447,309,429.74	3,089,720,557.68
购买商品、接受劳务支付的现金			12,061,260,683.60	2,156,829,232.44	9,281,269,454.89	2,478,363,077.79
支付给职工以及为职工支付的现金			295,617,442.06	46,071,505.24	202,853,951.24	36,927,646.25
支付的各项税费			214,937,970.50	32,949,245.64	149,639,146.06	30,975,550.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、43		408,401,715.10	327,519,281.36	259,010,642.52	559,127,054.33
经营活动现金流出小计			12,980,217,811.26	2,563,369,264.68	9,892,773,194.71	3,105,393,329.16
经营活动产生的现金流量净额			126,770,170.25	-4,345,843.55	-445,463,764.97	-15,672,771.48
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金			1,241,250,000.00	1,250,750,000.00		
取得投资收益收到的现金			4,190,486.63	98,219,853.19		86,118,270.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			495,002.86	11,700.00	2,715,908.22	
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				279,295,747.89		
投资活动现金流入小计			1,245,935,489.49	1,628,277,301.08	2,715,908.22	86,118,270.43
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			133,883,582.65	7,031,391.45	84,234,136.92	3,605,447.13
投资支付的现金			1,226,175,000.00	1,463,285,745.28	500,000.00	192,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			277,063,833.77		203,503,972.62	
支付其他与投资活动有关的现金	五、43		1,273,366.48	693,329,647.82		
投资活动现金流出小计			1,638,395,782.90	2,163,646,784.55	288,238,109.54	195,655,447.13
投资活动产生的现金流量净额			-392,460,293.41	-535,369,483.47	-285,522,201.32	-109,537,176.70
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金			17,701,000.00		2,200,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			17,701,000.00		2,200,000.00	
取得借款收到的现金			3,552,968,560.21	2,140,724,491.62	2,550,286,170.62	1,400,563,783.86
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43		36,206,284.45	15,902,850.61	83,844,000.00	
筹资活动现金流入小计			3,606,875,844.66	2,156,627,342.23	2,636,330,170.62	1,400,563,783.86
偿还债务支付的现金			3,137,150,899.26	1,715,165,629.55	1,722,271,258.92	1,134,411,313.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			177,022,804.11	81,751,719.94	98,995,114.25	60,227,653.10
其中: 子公司支付少数股东的现金股利						
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43		87,240,000.00		46,010,985.78	
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金						
筹资活动现金流出小计			3,401,413,703.37	1,796,917,349.49	1,867,277,358.95	1,194,638,966.85
筹资活动产生的现金流量净额			205,462,141.29	359,709,992.74	769,052,811.67	205,924,817.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			592,761.45		-564,598.58	
五、现金及现金等价物净增加额			-59,635,220.42	-180,005,334.28	37,502,246.80	80,714,868.83
加: 期初现金及现金等价物余额			447,330,797.52	326,621,088.89	409,828,550.72	245,906,220.06
六、期末现金及现金等价物余额			387,695,577.10	146,615,754.61	447,330,797.52	326,621,088.89

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

2018年度

单位: 人民币元

公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人:

和也

王林

2018年度

单位：人民币元

公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人:

王长庚

金楊路

5

公司股东权益变动表

2018年度

项 目	本年金额							单位：人民币元
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	128,168,800.00	644,242,414.01				62,370,439.87	444,558,308.17	1,279,339,962.05
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、本年年年初余额	128,168,800.00	644,242,414.01				62,370,439.87	444,558,308.17	1,279,339,962.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,084,400.00					12,070,441.41	18,915,812.69	95,070,654.10
（一）综合收益总额							120,704,414.10	120,704,414.10
（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						12,070,441.41	-37,704,201.41	-25,633,760.00
2. 对股东的分配						12,070,441.41	-12,070,441.41	-25,633,760.00
3. 其他							-25,633,760.00	-25,633,760.00
（四）股东权益内部结转	64,084,400.00						-64,084,400.00	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	64,084,400.00						-64,084,400.00	
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	192,253,200.00	644,242,414.01				74,440,881.28	463,474,120.86	1,374,410,616.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

单位: 人民币元

单位: 人民币元

公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

鹭燕医药股份有限公司（以下简称“本公司”）系 2008 年 9 月 3 日由厦门麦迪肯科技有限公司和厦门三态科技有限公司共同出资组建的股份制公司，设立时注册资本 5,000 万元，其中厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,512.50 万元，占注册资本的 90.25%，厦门三态科技有限公司出资 487.50 万元，占注册资本的 9.75%。经历次增资及股权转让，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本变更为 9,688.11 万元，股权结构为：厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,512.50 万元，占注册资本的 46.95%，建银国际医疗产业股权投资有限公司出资 2,000 万元，占注册资本的 20.81%，厦门三态科技有限公司出资 146.50 万元，占注册资本的 1.52%，泉州市红桥民间资本管理股份有限公司出资 533.3333 万元，占注册资本的 5.55%，泉州市红桥创业投资有限公司出资 166.6667 万元，占注册资本的 1.73%，厦门铭源红桥高科创业投资有限合伙企业（有限合伙）出资 200.00 万元，占注册资本的 2.08%，泉州丰泽红桥创业投资有限公司出资 300.00 万元，占注册资本的 3.12%，其他 37 位自然人股东出资 1,752.88 万元，占注册资本的 18.24%。

根据本公司 2016 年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）89 号文核准，本公司于 2016 年 2 月 4 日向社会公众首次发行人民币普通股（A 股）3,205 万股，并于 2016 年 2 月 18 日在深圳证券交易所上市。股票简称为“鹭燕医药”，股票代码为“002788”。本次发行后，本公司注册资本增至 12,816.88 万元。

根据本公司 2018 年 5 月 15 日召开的年度股东大会审议通过的 2017 年年度权益分派方案，以公司总股本 12,816.88 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），每 10 股送红股 5 股。分红前总股本 12,816.88 万股，分红后总股本增至 19,225.32 万股。本次分红后，本公司注册资金增至 19,225.32 万元。

本公司总部位于福建省厦门市安岭路 1004 号。统一社会信用代码：913502006782575042，企业法人代表：吴金祥。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、市场部、投标与经营管理中心、质量管理部、业务管理中心、物流管理中心、采购部等部门，拥有 64 家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动为医药流通行业，经营范围主要包括：1、西药批发；2、中药批发；3、第二、三类医疗器械批发；4、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）批发；5、其他预包装食品批发；6、第一类医疗器械批发；7、化妆品及卫生用品批发；8、其他农业服务；9、其他仓储业（不含需经许可审批的项目）；10、装卸搬运等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十三次会议于 2019 年 4 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股

本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了

少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用年初年末平均汇率的方法确定汇率折算。

现金流量表所有项目均按照年初年末平均汇率的方法确定汇率折算。汇率变动对现金的

影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产包括应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢

价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债为其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤其他表明金融资产发生减值的客观证据。

摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来

现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

（6）金融资产转移

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

本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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

本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。

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

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

本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。

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

每个资产负债表日，本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。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	在资产负债表日单个客户欠款余额为 500 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的应收账款及其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独

测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 非关联交易形成的应收账款及非关联方往来款项	款项性质	账龄分析法
组合 2: 关联交易形成的应收账款及关联方往来款项、内部职工欠款、业务押金或保证金、应收出口退税款等	款项性质	不计提
组合 3: 应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

对组合 1 非关联交易形成的应收账款及非关联方往来款项，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

对组合 3 应收票据组合，指未逾期的应收票据。逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄连续计算。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资和发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本集团长期股权投资为对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面

价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00
电子及其它设备	5.00	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

（6）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、林地使用权、软件、商标权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	-
林地使用权	30 年	直线法	-
软件	10 年	直线法	-
商标权	10 年	直线法	-

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、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，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务

资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，具体包括项目立项、产品论证与评审、需求的获取与分析、项目计划，最终形成产品实施评估报告。

开发阶段：产品实施评估报告通过评审后，进入产品实施阶段，包括系统设计、系统测试、系统发布、产品登记、项目验收。项目整体验收通过后，标志着开发阶段的结束。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本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。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

分：

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体时点在商品交付给客户，并获得客户确认后，确认销售商品收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

于资产负债表日，本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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

27、重大会计判断和估计

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

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

（1）商誉减值

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

（2）递延所得税资产

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

（3）应收账款减值

应收账款减值是基于评估应收账款的可回收性。鉴于应收账款减值要求管理层的判断和估计。这些估计主要根据客户的信用记录、经营状况以及还款能力等作出，实际的结果

与原先估计的差异可能不同，而将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提和转回。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

C、股东权益变动表

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

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

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

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 11,980.67 元，调减 2017 年度营业外收入 11,980.67 元。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年

度收到其他与经营活动有关的现金流量 1,700,000.00 元，调减 2017 年度收到其他与筹资活动有关的现金流量 1,700,000.00 元。

（2）重要会计估计变更

①会计估计变更的原因

随着公司整体经营规模不断扩大,公司应收账款期末余额超过 100 万已成为普遍性现象,不再符合公司关于单项金额重大的判断标准。为了更加真实、客观地反映公司的财务状况、经营成果,根据《企业会计准则第 28 号: 会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,对单项金额重大的应收账款的金额标准作出会计估计变更,使公司应收账款计提准备政策更加接近公司实际情况。

②此次会计估计变更的内容

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项 目	变更前	变更后
单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款	期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款

③会计估计变更日期

此次会计估计变更经公司第四届董事会第二次会议决议通过,自 2018 年 1 月 30 日起执行。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、6、3、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5

注: 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)中有关营业税改征增值税试点过渡政策的规定,医疗机构提供的医疗服务免征增值税,本公司之孙公司厦门湖里燕来福国医馆门诊部享受免征增值税的优惠政策。子公司福建省康源图像智能研究院属于民办非企业单位,无需缴纳增值税和企业所得税。

根据《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)中的相关规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%和 11%税率的,税率分别调整为 16%、10%,通知自 2018 年 5 月 1 日起执行。本公司自 2018 年 5 月 1 日起,税率相应下调。

本公司之子公司 GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED（嘉文洋行）、孙公司 A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）企业所得税税率为 16.5%；孙公司厦门湖里燕来福国医馆门诊部采用定率及定额征收法缴纳企业所得税；根据国家税务总局公告[2015]17 号及财税〔2015〕34 号文件规定，孙公司厦门鹭燕电子商务有限公司属于电子商务企业，企业所得税享受减按 20% 税率并减半征税的优惠政策；子公司亳州市中药饮片厂从事农、林、牧、渔业项目的所得减免增收企业所得税；其他企业所得税税率均为 25%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	1,198,427.68	-	-	1,508,257.70
人民币	-	-	1,176,210.05	-	-	1,489,298.34
港币	25,356.80	0.8762	22,217.63	22,681.10	0.83591	18,959.36
银行存款：	-	-	385,525,758.31	-	-	445,261,037.65
人民币	-	-	370,611,726.55	-	-	434,932,032.58
港币	17,021,264.28	0.8762	14,914,031.76	12,356,599.48	0.83591	10,329,005.07
其他货币资金：	-	-	129,992,829.12	-	-	95,039,775.74
人民币	-	-	129,992,829.12	-	-	95,039,775.74
合 计	-	-	516,717,015.11	-	-	541,809,071.09
其中：存放在境外的款项总额	-	-	14,936,249.39	-	-	10,347,964.43

说明 1：其他货币资金年末余额中包含银行承兑汇票保证金 127,358,071.53 元、保函保证金 1,663,366.48 元，因使用权限受到限制，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明 2：除上述保证金外，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收票据	19,431,803.95	1,809,733.95
应收账款	2,786,584,374.28	2,203,639,940.23
合 计	2,806,016,178.23	2,205,449,674.18

（1）应收票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	3,777,054.75	1,809,733.95
商业承兑汇票	15,654,749.20	-
合 计	19,431,803.95	1,809,733.95

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①年末本集团已质押的应收票据

种 类	年 末 已 质 押 金 额
商业承兑票据	15,654,749.20

②年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年 末 终 止 确 认 金 额	年 末 未 终 止 确 认 金 额
银行承兑票据	35,755,010.46	-
商业承兑票据	-	15,654,749.20
合 计	35,755,010.46	15,654,749.20

说明：年末终止确认的银行承兑汇票系未到期贴现及背书，本集团判断其违约风险小，因此予以终止确认。年末未终止确认的商业承兑汇票系附追索权的贴现。

③年末本集团不存在因出票人未履约而转应收账款的票据。

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	年 末 数				
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	2,812,650,098.99	100.00	26,065,724.71	0.93	2,786,584,374.28
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	2,812,650,098.99	100.00	26,065,724.71	0.93	2,786,584,374.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,812,650,098.99	100.00	26,065,724.71	0.93	2,786,584,374.28

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	2,222,560,463.05	100.00	18,920,522.82	0.85	2,203,639,940.23
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	2,222,560,463.05	100.00	18,920,522.82	0.85	2,203,639,940.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,222,560,463.05	100.00	18,920,522.82	0.85	2,203,639,940.23

说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,711,651,075.68	96.41	13,585,102.79	0.50	2,698,065,972.89
1-2 年	85,520,929.13	3.04	4,276,046.48	5.00	81,244,882.65
2-3 年	9,119,783.32	0.32	2,735,935.03	30.00	6,383,848.29
3-4 年	1,576,035.51	0.06	788,017.77	50.00	788,017.74
4-5 年	338,842.35	0.01	237,189.64	70.00	101,652.71
5 年以上	4,443,433.00	0.16	4,443,433.00	100.00	-
合 计	2,812,650,098.99	100.00	26,065,724.71	0.93	2,786,584,374.28

续：

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,177,523,418.57	97.97	10,908,591.52	0.50	2,166,614,827.05
1-2 年	34,128,376.62	1.54	1,706,418.85	5.00	32,421,957.77
2-3 年	5,969,750.14	0.27	1,790,925.05	30.00	4,178,825.09
3-4 年	768,101.51	0.03	384,050.76	50.00	384,050.75
4-5 年	134,265.24	0.01	93,985.67	70.00	40,279.57
5 年以上	4,036,550.97	0.18	4,036,550.97	100.00	-
合 计	2,222,560,463.05	100.00	18,920,522.82	0.85	2,203,639,940.23

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,126,041.51 元；本年无坏账准备转回情况。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	5,841,744.39

④按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合 计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	86,535,021.66	3.08	434,103.65
第二名	56,804,857.50	2.02	388,758.79
第三名	52,722,484.78	1.87	335,330.48
第四名	48,062,791.18	1.71	364,244.94
第五名	37,813,467.34	1.34	209,264.46
合 计	281,938,622.46	10.02	1,731,702.32

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	268,712,485.24	95.52	292,207,428.88	98.04
1-2 年	8,397,312.88	2.99	5,686,619.63	1.91
2-3 年	3,795,315.34	1.35	161,936.21	0.05
3 年以上	406,688.25	0.14	2,742.72	-
合 计	281,311,801.71	100.00	298,058,727.44	100.00

说明：年末本集团不存在账龄超过 1 年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例%
第一名	11,429,032.13	4.06
第二名	7,663,704.99	2.72
第三名	7,046,454.63	2.50

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
第四名	6,109,930.98	2.17
第五名	6,100,800.00	2.17
合 计	38,349,922.73	13.62

4、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息	-	3,059,127.61
其他应收款	45,573,640.68	113,922,257.38
合 计	45,573,640.68	116,981,384.99

(1) 应收利息

项 目	年末数	年初数
定期存款	-	3,059,127.61

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	年末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	11,492,368.79	24.88	609,395.22	5.30	10,882,973.57
组合 2	34,690,667.11	75.12	-	-	34,690,667.11
组合小计	46,183,035.90	100.00	609,395.22	1.32	45,573,640.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	46,183,035.90	100.00	609,395.22	1.32	45,573,640.68

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,930,193.66	12.30	3,344,653.99	22.40	11,585,539.67

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：组合 1	75,911,216.68	62.51	4,158,607.53	5.48	71,752,609.15
组合 2	30,584,108.56	25.19	-	-	30,584,108.56
组合小计	106,495,325.24	87.70	4,158,607.53	3.90	102,336,717.71
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	121,425,518.90	100.00	7,503,261.52	6.18	113,922,257.38

说明：

A、年末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B、组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,736,413.27	58.62	33,683.41	0.50	6,702,729.86
1-2 年	4,137,223.93	36.00	206,861.20	5.00	3,930,362.73
2-3 年	317,205.03	2.76	95,161.51	30.00	222,043.52
3-4 年	48,961.94	0.43	24,480.97	50.00	24,480.97
4-5 年	11,188.30	0.10	7,831.81	70.00	3,356.49
5 年以上	241,376.32	2.10	241,376.32	100.00	-
合 计	11,492,368.79	100.00	609,395.22	5.30	10,882,973.57

续：

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	8,868,605.57	11.68	44,312.18	0.50	8,824,293.39
1-2 年	65,695,469.76	86.54	3,284,773.49	5.00	62,410,696.27
2-3 年	554,074.13	0.73	166,222.25	30.00	387,851.88
3-4 年	104,626.54	0.14	52,313.27	50.00	52,313.27
4-5 年	258,181.11	0.34	180,726.77	70.00	77,454.34
5 年以上	430,259.57	0.57	430,259.57	100.00	-
合 计	75,911,216.68	100.00	4,158,607.53	5.48	71,752,609.15

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 916,486.55 元。

③本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,987,180.85

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安徽鑫圣医药有限公司	往来款	5,636,807.99	根据法院判决结果，确定无法收回	管理层审批	否

④其他应收款按款项性质披露

项 目	年末数	年初数
备用金及员工个人借款	3,462,794.99	3,786,220.17
押金及保证金	31,227,872.12	26,797,888.39
其他往来款	11,492,368.79	90,841,410.34
合 计	46,183,035.90	121,425,518.90

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
亳州药都中药饮片有限公司	往来款	2,500,000.00	1-2 年	5.41	125,000.00
成都禾创瑞达企业管理有限公司	往来款	2,083,416.67	1 年以内	4.51	10,417.08
南充市高坪区人民医院	保证金	1,740,000.00	1 年以内 24 万; 1-2 年 150 万	3.77	-
阆中市人民医院	保证金	1,600,000.00	1-2 年	3.46	-
自贡市第六人民医院	往来款	1,401,910.61	1-2 年	3.04	70,095.53
合 计		9,325,327.28		20.19	205,512.61

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,974,136.35	889,935.06	17,084,201.29	25,516,417.13	-	25,516,417.13
在产品	103,565.35	-	103,565.35	87,652.53	-	87,652.53
库存商品	1,283,058,043.55	10,651,299.43	1,272,406,744.12	1,049,127,572.92	9,189,753.48	1,039,937,819.44
周转材料	1,104,575.43	-	1,104,575.43	2,172,933.70	-	2,172,933.70
委托加工物资	39,464.92	-	39,464.92	23,602.05	-	23,602.05
合 计	1,302,279,785.60	11,541,234.49	1,290,738,551.11	1,076,928,178.33	9,189,753.48	1,067,738,424.85

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	889,935.06	-	-	-	889,935.06
库存商品	9,189,753.48	4,701,563.67	188,342.38	3,428,360.10	-	10,651,299.43
合 计	9,189,753.48	5,591,498.73	188,342.38	3,428,360.10	-	11,541,234.49

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产、用于销售的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	原材料产出的产成品对外销售
库存商品	预计售价减预计销售费用及相应的税费	已销售

6、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
进项税额	3,182,294.34	10,051,796.02
多交或预缴的增值税额	253,619.25	-
待抵扣进项税额	1,106,977.82	-
待认证进项税额	36,807,525.20	39,270,485.70
预缴所得税	564,895.03	262,249.44
预缴其他税费	55,837.97	-
合 计	41,971,149.61	49,584,531.16

7、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	2,505,520.00
2.本年增加金额	—
3.本年减少金额	—
4.年末余额	2,505,520.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	1,377,887.88
2.本年增加金额	95,209.80
计提或摊销	95,209.80
3.本年减少金额	—
4.年末余额	1,473,097.68
三、减值准备	
1.年初余额	—
2.本年增加金额	—
3.本年减少金额	—
4.年末余额	—
四、账面价值	
1.年末账面价值	1,032,422.32
2.年初账面价值	1,127,632.12

说明：年末本集团投资性房地产无未办妥产权证书的情况。

8、固定资产

项 目	年末数	年初数
固定资产	523,620,711.36	483,110,585.87
固定资产清理	—	—
合 计	523,620,711.36	483,110,585.87

鹭燕医药股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	479,068,577.37	31,098,327.91	26,587,274.15	40,940,660.56	7,410,986.91	585,105,826.90
2.本年增加金额	55,937,560.16	2,073,531.67	6,838,807.30	3,489,109.38	6,922,759.19	75,261,767.70
(1)购置	16,016,463.71	2,010,326.44	5,081,011.48	2,200,721.69	6,298,483.14	31,607,006.46
(2)在建工程转入	20,839,751.00	-	-	-	-	20,839,751.00
(3)企业合并增加	19,081,345.45	37,624.03	1,709,159.82	385,124.44	471,505.28	21,684,759.02
(4)其他增加	-	25,581.20	48,636.00	903,263.25	152,770.77	1,130,251.22
3.本年减少金额	356,002.93	487,989.33	1,284,070.09	1,401,872.03	1,196,499.08	4,726,433.46
(1)处置或报废	356,002.93	439,353.33	1,274,782.84	1,228,453.59	272,141.88	3,570,734.57
(2)其他减少	-	48,636.00	9,287.25	173,418.44	924,357.20	1,155,698.89
4.年末余额	534,650,134.60	32,683,870.25	32,142,011.36	43,027,897.91	13,137,247.02	655,641,161.14
二、累计折旧						
1.年初余额	50,771,248.39	9,670,635.63	15,059,295.32	24,294,955.18	2,199,106.51	101,995,241.03
2.本年增加金额	16,773,488.18	3,352,785.91	3,946,577.39	2,233,571.34	5,877,462.29	32,183,885.11
(1)计提	16,773,488.18	3,352,785.91	3,946,577.39	1,983,198.87	5,778,556.54	31,834,606.89
(2)其他增加	-	-	-	250,372.47	98,905.75	349,278.22
3.本年减少金额	144,675.30	411,273.99	1,208,824.84	1,230,675.41	456,392.78	3,451,842.32
(1)处置或报废	144,675.30	411,273.99	1,194,565.16	1,115,916.90	209,010.93	3,075,442.28
(2)其他减少	-	-	14,259.68	114,758.51	247,381.85	376,400.04
4.年末余额	67,400,061.27	12,612,147.55	17,797,047.87	25,297,851.11	7,620,176.02	130,727,283.82
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	1,261,849.00	3,836.50	1,167.42	26,313.04	1,293,165.96
(1)计提	-	1,261,849.00	3,836.50	1,167.42	26,313.04	1,293,165.96
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	1,261,849.00	3,836.50	1,167.42	26,313.04	1,293,165.96
四、账面价值						
1.年末账面价值	467,250,073.33	18,809,873.70	14,341,126.99	17,728,879.38	5,490,757.96	523,620,711.36
2.年初账面价值	428,297,328.98	21,427,692.28	11,527,978.83	16,645,705.38	5,211,880.40	483,110,585.87

说明：年末本集团房屋及建筑物中共有原值 129,700,278.73 元，累计折旧 24,032,247.82 元，净值 105,668,030.91 元用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度，详见本附注五、45 说明。

②年末本集团无暂时闲置固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

③未办妥产权证书的固定资产情况

年末本集团共有原值 206,620,053.78 元，累计折旧 25,825,680.78 元，净值 180,794,373.00 元的房屋及建筑物未办妥产权证。

9、在建工程

项 目	年末数	年初数
在建工程	99,754,811.60	72,008,981.38

（1）在建工程

①在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鹭燕医药莆田仓储物流中心	86,505,782.34	-	86,505,782.34	63,946,010.39	-	63,946,010.39
鹭燕医药厦门现代医药仓储中心（基建投资）	11,316,186.50	-	11,316,186.50	125,992.49	-	125,992.49
其他零星工程	1,932,842.76	-	1,932,842.76	7,936,978.50	-	7,936,978.50
合 计	99,754,811.60	-	99,754,811.60	72,008,981.38	-	72,008,981.38

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
鹭燕医药莆田仓储物流中心	63,946,010.39	22,559,771.95	-	-	140,092.00	-	-	86,505,782.34
鹭燕医药厦门现代医药仓储中心（基建投资）	125,992.49	11,190,194.01	-	-	-	-	-	11,316,186.50
合 计	64,072,002.88	33,749,965.96	-	-	140,092.00	-	-	97,821,968.84

重要在建工程变动情况（续）：

工程名称	工程投入预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
鹭燕医药莆田仓储物流中心	110,000,000.00	109.10	99.00	募集资金+自筹资金
鹭燕医药厦门现代医药仓储中心（基建投资）	93,800,000.00	12.06	12.06	募集资金+自筹资金

③年末上述在建工程未发生减值迹象，故无需计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	土地使用权	林地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	86,033,879.95	120,000.00	5,629,859.06	42,556.70	91,826,295.71
2.本年增加金额	26,340,125.21	-	2,179,465.65	12,398.06	28,531,988.92
(1)购置	283,991.85	-	1,408,776.49	12,398.06	1,705,166.40
(2)内部研发	-	-	570,010.71	-	570,010.71
(3)企业合并增加	26,056,133.36	-	58,114.36	-	26,114,247.72
(4)其他增加	-	-	142,564.09	-	142,564.09
3.本年减少金额	142,564.09	-	-	-	142,564.09
(1)本年处置	-	-	-	-	-
(2)其他减少	142,564.09	-	-	-	142,564.09
4.年末余额	112,231,441.07	120,000.00	7,809,324.71	54,954.76	120,215,720.54
二、累计摊销					
1.年初余额	8,384,776.26	46,712.37	1,187,581.12	38,082.06	9,657,151.81
2.本年增加金额	2,122,574.90	3,999.96	965,934.80	1,654.32	3,094,163.98
(1)计提	2,122,574.90	3,999.96	861,387.72	1,654.32	2,989,616.90
(2)其他增加	-	-	104,547.08	-	104,547.08
3.本年减少金额	104,547.08	-	-	-	104,547.08
(1)本年处置	-	-	-	-	-
(2)其他减少	104,547.08	-	-	-	104,547.08
4.年末余额	10,402,804.08	50,712.33	2,153,515.92	39,736.38	12,646,768.71
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	林地使用权	软件	商标权	合计
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	101,828,636.99	69,287.67	5,655,808.79	15,218.38	107,568,951.83
2.年初账面价值	77,649,103.69	73,287.63	4,442,277.94	4,474.64	82,169,143.90

说明：年末本集团土地使用权中共有原值 60,841,111.69 元，累计摊销 8,430,867.08 元，净值 52,410,244.61 元用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度，详见本附注五、45 说明。

11、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
四川鹭燕世博药业有限公司	40,882,595.13	-	-	-	-	40,882,595.13
赣州鹭燕医药有限公司	14,681,617.27	-	-	-	-	14,681,617.27
四川鹭燕华通药业有限公司	14,228,743.27	-	-	-	-	14,228,743.27
GOODMANMEDICALSUPPLIESLIMITED （嘉文洋行）	13,898,784.96	-	-	-	-	13,898,784.96
自贡鹭燕瑞德祥药业有限公司	10,933,570.05	-	-	-	-	10,933,570.05
江西鹭燕医药有限公司	7,149,252.72	-	-	-	-	7,149,252.72
福州鹭燕大药房有限公司	6,094,968.45	-	-	-	-	6,094,968.45
南充市鹭燕华康药业有限公司	2,939,399.56	-	-	-	-	2,939,399.56
四川鹭燕星火药业有限公司	1,892,144.23	-	-	-	-	1,892,144.23
四川鹭燕容汇医药有限公司	1,593,864.17	-	-	-	-	1,593,864.17
四川鹭燕知仁医药有限责任公司	1,502,099.10	-	-	-	-	1,502,099.10
亳州市中药饮片厂	1,356,334.23	-	-	-	-	1,356,334.23
四川鹭燕金天利医药有限公司	1,088,293.82	-	-	-	-	1,088,293.82
福建鹭燕中宏医药有限公司	722,362.78	-	-	-	-	722,362.78
福州市博研生物医药有限公司	547,894.28	-	-	-	-	547,894.28
A-TIGERLIMITED（泰嘉药业有限公司）	200,792.34	-	-	-	-	200,792.34
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	101,013.62	-	-	-	-	101,013.62
龙岩新鹭燕医药有限公司	69,382.06	-	-	-	-	69,382.06

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
成都禾创药业集团有限公司	-	130,686,002.10	-	-	-	130,686,002.10
江西省鹭燕滨江医药有限公司	-	20,176,869.99	-	-	-	20,176,869.99
四川鹭燕彭祖医药有限公司	-	6,140,862.55	-	-	-	6,140,862.55
成都禾创西区医药科技有限公司	-	5,807,265.32	-	-	-	5,807,265.32
抚州鹭燕医药有限公司	-	3,227,526.60	-	-	-	3,227,526.60
四川鹭燕盈科医药有限公司	-	2,057,634.01	-	-	-	2,057,634.01
海南鹭燕医药有限公司	-	1,762,857.15	-	-	-	1,762,857.15
四川鹭燕宁峰药业有限公司	-	71,179.30	-	-	-	71,179.30
合 计	119,883,112.04	169,930,197.02	-	-	-	289,813,309.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年计提	本年处置	年末余额
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	101,013.62	-	-	101,013.62
福州市博研生物医药有限公司	547,894.28	-	-	547,894.28
合 计	648,907.90	-	-	648,907.90

说明：

①2016 年 4 月 23 日，国务院发布实施《国务院关于修改〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的决定》（中华人民共和国国务院令 第 668 号），取消了疫苗流通行业原有的疫苗批发企业经营疫苗的环节。本公司之子公司福建省鹭燕耀升生物医药有限公司和福州市博研生物医药有限公司主要经营疫苗批发业务，根据国务院上述规定，该两家子公司已无法继续开展疫苗经营业务，为此，本公司申请注销两家子公司的《药品经营许可证》，这两家公司的商誉全额计提减值准备。截止本报告日，两家子公司正在清理中。

②本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零（上年：零），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.00%-14.50%（上年：11.00%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本年年末商誉除上述①所述情况外，未发生减值（上年年末：无）。

12、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
装修费	28,843,234.34	16,248,061.46	10,985,361.49	47,905.92	34,058,028.39
租入车间改良支出	1,975,875.60	1,548,427.83	1,451,277.81	-	2,073,025.62
其他	4,473,543.16	345,702.41	454,115.62	-	4,365,129.95
合 计	35,292,653.10	18,142,191.70	12,890,754.92	47,905.92	40,496,183.96

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
可弥补亏损	55,648,202.50	13,528,952.56	55,632,025.20	13,695,336.87
资产减值准备	28,861,137.33	6,870,809.23	30,267,953.38	7,216,070.59
递延收益	8,438,209.32	1,959,552.34	8,793,746.26	2,198,436.58
内部交易未实现利润	2,625,490.28	656,372.56	1,569,807.43	392,451.86
其他	1,237,330.09	309,332.53	-	-
小 计	96,810,369.52	23,325,019.22	96,263,532.27	23,502,295.90
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	24,749,009.29	6,187,252.32	-	-
小 计	24,749,009.29	6,187,252.32	-	-

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	5,238,580.46	436,002.70
可抵扣亏损	47,636,017.36	6,666,652.68
合 计	52,874,597.82	7,102,655.38

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数	备注
2018 年	-	1,333,841.50	-
2019 年	5,090,253.17	2,820,287.23	-
2020 年	6,366,844.03	497,497.98	-
2021 年	11,177,369.75	1,048,663.33	-
2022 年	14,025,221.30	966,362.64	-
2023 年	10,976,329.11	-	-
合 计	47,636,017.36	6,666,652.68	-

14、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付工程款	50,249.00	45,929.00
预付房屋、设备款	1,793,800.00	100,000.00
预付无形资产款	400,000.00	-
预付股权转让款	-	35,700,000.00
合 计	2,244,049.00	35,845,929.00

15、短期借款

项 目	年末数	年初数
质押借款	15,854,749.20	-
抵押借款	147,526,670.00	178,000,000.00
信用借款	948,395,671.01	613,173,133.14
保证借款	1,010,577,398.59	929,145,269.71
合 计	2,122,354,488.80	1,720,318,402.85

说明：年末本集团质押借款系通过商业承兑汇票和应收账款质押取得；抵押借款系通过房屋建筑物、土地使用权抵押取得，详见本附注五、45；保证借款系通过关联方担保取得，详见本附注十一、2 说明。

16、应付票据及应付账款

项 目	年末数	年初数
应付票据	382,067,636.85	250,868,411.79
应付账款	1,299,615,217.17	1,059,049,995.46
合 计	1,681,682,854.02	1,309,918,407.25

（1）应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	382,067,636.85	250,868,411.79

说明：年末本集团不存在已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	1,277,369,662.69	1,014,019,748.31
长期资产款	22,174,754.48	44,583,247.15
服务费	70,800.00	447,000.00
合 计	1,299,615,217.17	1,059,049,995.46

说明：年末本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	22,309,178.12	34,765,850.23
房租	191,727.28	650,000.00
合 计	22,500,905.40	35,415,850.23

说明：年末本集团不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	20,882,211.57	292,178,546.75	279,407,041.77	33,653,716.55
离职后福利-设定提存计划	181,973.88	15,951,154.61	16,125,293.71	7,834.78
合 计	21,064,185.45	308,129,701.36	295,532,335.48	33,661,551.33

（1）短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,438,873.81	263,146,484.16	250,654,936.60	32,930,421.37
职工福利费	-	11,680,393.77	11,680,393.77	-
社会保险费	33,165.96	9,682,519.54	9,658,281.20	57,404.30
其中：1. 医疗保险费	30,981.44	8,490,810.05	8,468,484.27	53,307.22
2. 工伤保险费	-	387,918.91	387,845.75	73.16

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
3. 生育保险费	2,184.52	803,790.58	801,951.18	4,023.92
住房公积金	58,218.50	4,642,277.53	4,618,504.12	81,991.91
工会经费和职工教育经费	351,953.30	3,026,871.75	2,794,926.08	583,898.97
合 计	20,882,211.57	292,178,546.75	279,407,041.77	33,653,716.55

(2) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	181,973.88	15,494,044.92	15,668,497.40	7,521.40
2. 失业保险费	-	457,109.69	456,796.31	313.38
合 计	181,973.88	15,951,154.61	16,125,293.71	7,834.78

19、应交税费

税 项	年末数	年初数
企业所得税	30,637,954.46	22,682,002.92
增值税	12,445,370.22	12,832,317.16
堤围防护费	1,185,795.15	970,489.85
房产税	1,061,905.89	1,143,116.28
城市维护建设税	934,531.86	790,304.23
个人所得税	635,031.77	719,826.49
教育费附加	431,509.47	337,327.10
土地使用税	309,598.64	364,732.39
地方教育费附加	286,351.75	224,076.89
其他税种	688,498.44	705,784.33
合 计	48,616,547.65	40,769,977.64

20、其他应付款

项 目	年末数	年初数
应付利息	5,420,076.19	5,509,488.20
其他应付款	271,103,269.51	237,642,823.87
合 计	276,523,345.70	243,152,312.07

（1）应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	220,317.78	84,107.99
短期借款应付利息	4,917,293.38	4,351,708.69
少数股东借款利息	282,465.03	1,073,671.52
合 计	5,420,076.19	5,509,488.20

说明：

①年末本集团无逾期未付利息。

②年末应付少数股东借款利息系子公司亳州市中药饮片厂、抚州鹭燕医药有限公司和四川鹭燕华通药业有限公司应付少数股东的借款利息。

（2）其他应付款

项 目	年末数	年初数
子公司少数股东往来款	126,916,137.77	150,072,655.61
押金、保证金、质保金	91,556,843.94	33,138,376.31
预提费用	7,936,501.80	13,604,299.38
股权转让款	10,000,000.00	-
其他往来款	34,693,786.00	40,827,492.57
合 计	271,103,269.51	237,642,823.87

说明：

①年末本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

②子公司少数股东往来款包含以下情况：a.子公司的少数股东在被收购前借予被收购公司的流动资金，协议约定该款项在被收购公司交接日前的应收款项全部收回后再归还给原股东；b.根据股权转让协议，原股东（即少数股东）在收到股权转让款后将约定比例的股权转让款按照一定的计息标准，提供给子公司作为流动资金借款并作为风险质押；c.由于医药流通行业的经营特点，子公司面临较大的资金压力，由母公司和少数股东同比例对子公司提供流动资金借款并按照一定的计息标准计息。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款	29,400,000.00	23,778,425.00

说明：年末本集团 1 年内到期的长期借款系通过本公司持有的四川鹭燕世博药业有限公司 100%股权和持有的成都禾创药业集团有限公司 100%股权质押取得。

22、长期借款

项 目	年末数	利率区间	年初数	利率区间
质押借款	148,800,000.00	4.75%、4.8924%	72,578,425.00	2.5%加 3 个月 libor 利率和 4.75%
小 计	148,800,000.00	-	72,578,425.00	-
减：一年内到期的长期借款	29,400,000.00	4.75%、4.8924%	23,778,425.00	2.5%加 3 个月 libor 利率和 4.75%
合 计	119,400,000.00	-	48,800,000.00	-

说明：年末本集团长期借款系通过本公司持有的四川鹭燕世博药业有限公司 100%股权和持有的成都禾创药业集团有限公司 100%股权质押取得。

23、长期应付款

项 目	年末数	年初数
长期应付款	68,174,000.00	113,464,000.00
专项应付款	-	287,292.46
合 计	68,174,000.00	113,751,292.46

(1) 长期应付款

项 目	年末数	年初数
应付子公司少数股东长期借款	30,030,000.00	113,464,000.00
应付子公司原股东长期借款	38,144,000.00	-
合 计	68,174,000.00	113,464,000.00

说明：年末应付子公司少数股东长期借款和应付子公司原股东长期借款系被收购公司的原股东和少数股东向被收购公司提供的流动资金借款，其中：38,144,000.00 元借款期限至 2021 年 12 月 31 日，按同期银行一年期贷款基准利率计息；7,000,000.00 元不计息，借款期限至 2022 年 7 月 31 日；11,200,000.00 元不计息，借款期限至 2020 年 5 月 31 日；4,200,000.00 元不计息，借款期限至 2022 年 12 月 31 日；5,880,000.00 元借款期限至 2022 年 6 月 30 日，借款利息按同期银行一年期贷款基准利率上浮 20%计息；1,750,000.00 元借款期限至 2022 年 12 月 31 日，借款利息按同期银行一年期贷款基准利率上浮 20%计息。

(2) 专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专项物资储备资金	287,292.46	-	287,292.46	-

说明：专项应付款系子公司宁德鹭燕医药有限公司取得宁德市财政局拨付的“甲型流感”专项储备资金，用于战略储备“甲型流感”药品的支出。

24、递延收益

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	8,793,746.26	2,000,000.00	2,355,536.94	8,438,209.32	与资产相关未摊销完毕

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

25、股本

项 目	年初数	本年增减（+、-）				年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	128,168,800.00	-	64,084,400.00	-	-	64,084,400.00
						192,253,200.00

说明：根据 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过的 2017 年年度权益分派方案，以公司总股本 128,168,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），每 10 股送红股 5 股。分红前总股本 128,168,800.00 股，分红后总股本增至 192,253,200.00 股。

26、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	647,270,999.01	-	60,145,172.32	587,125,826.69
其他资本公积	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
合 计	650,270,999.01	-	60,145,172.32	590,125,826.69

说明：本年资本公积减少系由于收购子公司四川鹭燕世博药业有限公司、赣州鹭燕医药有限公司少数股权，按新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，分别调整合并财务报表中的资本公积（股本溢价）58,738,789.55 元、1,406,382.77 元。

27、其他综合收益

项 目	年初数	本年发生金额					年末数
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益							
外币财务报表折算 差额	742,799.19	1,119,994.59	-	-	1,119,994.59	-	1,862,793.78

说明：其他综合收益的税后净额本年发生额为 1,119,994.59 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本年发生额为 1,119,994.59 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本年发生额为 0。

28、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	62,370,439.87	12,070,441.41	-	74,440,881.28

说明：本年盈余公积增加数系母公司根据净利润 10%提取法定盈余公积。

29、未分配利润

项 目	年末数	年初数
调整前上年年末未分配利润	632,166,271.73	538,797,942.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	632,166,271.73	538,797,942.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	180,324,647.17	130,578,913.17
减：提取法定盈余公积	12,070,441.41	11,576,823.44
应付普通股股利	25,633,760.00	25,633,760.00
应付其他权益持有者的股利	-	-
转作股本的普通股股利	64,084,400.00	-
年末未分配利润	710,702,317.49	632,166,271.73

说明：根据 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过的 2017 年年度权益分派方案，以公司总股本 128,168,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），每 10 股送红股 5 股。

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,485,413,868.97	10,593,248,866.23	8,327,467,269.61	7,688,333,750.07
其他业务	15,477,086.26	7,738,215.57	10,765,554.01	95,209.80
合 计	11,500,890,955.23	10,600,987,081.80	8,338,232,823.62	7,688,428,959.87

(1) 主营业务（分业务）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药批发	10,728,251,303.10	9,990,143,089.22	7,820,716,869.14	7,297,267,881.70
医药零售	469,998,855.81	372,626,983.01	391,398,715.33	303,571,026.22
医药工业	287,163,710.06	230,478,794.00	115,351,685.14	87,494,842.15
合 计	11,485,413,868.97	10,593,248,866.23	8,327,467,269.61	7,688,333,750.07

(2) 主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
福建省内	9,558,093,235.65	8,875,519,719.21	7,811,282,627.71	7,255,825,196.56
福建省外	1,927,320,633.32	1,717,729,147.02	516,184,641.90	432,508,553.51
合 计	11,485,413,868.97	10,593,248,866.23	8,327,467,269.61	7,688,333,750.07

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市建设维护税	7,758,902.51	5,188,686.38
房产税	4,795,326.68	4,334,690.73
印花税	4,762,746.51	3,637,868.90
教育费附加	3,465,688.28	2,517,450.87
地方教育附加	2,311,458.64	1,574,272.85
土地使用税	1,266,666.21	888,149.56
堤围防护费	653,734.04	470,837.18
车船使用税	97,544.75	28,816.49
其他税种	127,454.51	-
合 计	25,239,522.13	18,640,772.96

说明：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	127,912,519.81	94,827,174.23
租赁费	44,245,807.50	35,384,782.52
运杂费	13,275,685.46	9,956,529.00
差旅费	8,837,831.66	6,364,808.88
汽车费用	8,546,819.24	6,423,063.95
电话费	2,915,467.06	2,377,997.15
业务宣传费	2,498,870.67	1,431,550.05
水电费	2,653,089.79	2,090,340.78
中标服务费	1,193,505.26	2,789,607.02
保险费	1,156,728.59	1,293,005.93

项 目	本年发生额	上年发生额
其他费用	3,943,359.25	5,280,726.43
合 计	217,179,684.29	168,219,585.94

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	162,061,855.51	108,459,813.67
折旧及摊销	44,453,524.10	30,141,040.49
业务招待费	17,045,022.83	11,186,330.92
租赁费	12,207,133.50	11,935,866.91
办公费	7,369,449.37	6,000,462.33
水电费	6,844,782.15	5,863,282.23
咨询诉讼审计费	3,546,459.56	2,321,763.87
税金	4,014,654.78	2,944,253.85
低值易耗品摊销	2,568,313.34	1,640,616.37
修理费	2,488,442.55	1,308,789.82
其他费用	4,833,867.74	3,478,506.12
合 计	267,433,505.43	185,280,726.58

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,621,950.69	250,200.00
差旅费	320,428.27	81,456.62
租赁费	228,787.04	4,886.67
软件服务费	179,822.30	-
咨询费	150,330.00	260,000.00
材料费	48,002.40	-
办公费	25,945.31	1,147.32
折旧与摊销	16,370.50	-
其他费用	51,051.80	30,355.01
合 计	2,642,688.31	628,045.62

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用总额	118,899,844.77	75,805,255.48
减：利息资本化	-	-
利息费用	118,899,844.77	75,805,255.48
减：利息收入	1,964,500.13	2,299,917.40
承兑汇票贴息	435,772.86	-
汇兑损益	-112,716.96	-1,045,024.06
手续费及其他	5,659,149.53	3,403,016.50
合 计	122,917,550.07	75,863,330.52

36、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,209,554.96	4,566,108.46
存货跌价损失	5,591,498.73	4,413,489.72
固定资产减值损失	1,293,165.96	-
合 计	11,094,219.65	8,979,598.18

37、其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额
财政补贴	5,936,187.94	3,405,228.98
其他	1,041,690.63	1,300,544.85
合 计	6,977,878.57	4,705,773.83

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

（2）本报告期内的其他收益均计入非经常性损益。

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	24,856.15	-
银行理财产品收益	775,887.80	-
合 计	800,743.95	-

39、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-236,900.95	1,342,480.98
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-	419,063.72
合 计	-236,900.95	1,761,544.70

40、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
无法支付的应付款项	1,422,136.91	2,522,518.55
非同一控制下企业合并利得	-	335,271.67
罚金及赔偿金收入	25,414.76	1,385.00
其他	501,975.52	220,556.95
合 计	1,949,527.19	3,079,732.17

说明：本报告期内的营业外收入均计入非经常性损益。

41、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	96,283.17	3,525.79
对外捐赠	1,562,419.00	1,108,472.60
罚金滞纳金	1,419,905.93	-
其他	44,159.20	132,064.91
合 计	3,122,767.30	1,244,063.30

说明：本报告期内的营业外支出均计入非经常性损益。罚金滞纳金主要系子公司泉州鹭燕医药有限公司、莆田鹭燕医药有限公司和福建鹭燕中宏医药有限公司缴纳的增值税罚金和滞纳金。

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	74,927,377.19	63,744,225.32
递延所得税调整	256,819.81	-8,255,507.91
合 计	75,184,197.00	55,488,717.41

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	259,765,185.01	200,494,791.35
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	64,941,296.25	50,123,697.84
某些子公司适用不同税率的影响	-1,370,833.72	1,904,455.96
对以前期间当期所得税的调整	807,788.16	556,906.25
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-40,467.31	-
不可抵扣的成本、费用和损失	2,874,583.47	1,848,084.48
税率变动对期初递延所得税余额的影响	75,000.00	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,790,903.67	-615,349.57
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	10,720,446.96	1,670,922.45
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-32,713.14	-
所得税费用	75,184,197.00	55,488,717.41

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
补贴及营业外收入	7,149,731.91	5,552,777.80
往来款	249,675,780.68	49,018,526.73
利息收入	1,633,885.06	1,628,395.00
合 计	258,459,397.65	56,199,699.53

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用经营活动手续费	5,659,149.53	3,092,030.72
付现费用	163,576,900.46	116,262,094.34
往来款	236,139,180.98	138,437,507.83
营业外支出	3,026,484.13	1,219,009.63
合 计	408,401,715.10	259,010,642.52

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付工程履约保证金	1,273,366.48	-
(4) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
收子公司少数股东借款	31,206,284.45	83,844,000.00
收子公司原股东借款	5,000,000.00	-
合 计	36,206,284.45	83,844,000.00
(5) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
支付鹭燕世博少数股权转让款	28,000,000.00	35,700,000.00
支付赣州鹭燕少数股权转让款	3,000,000.00	-
归还子公司少数股东借款	15,540,000.00	10,000,000.00
归还子公司原股东借款	40,700,000.00	-
其他筹资费用	-	310,985.78
合 计	87,240,000.00	46,010,985.78

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	184,580,988.01	145,006,073.94
加：资产减值准备	11,094,219.65	8,979,598.18
固定资产折旧、投资性房地产折旧	31,834,606.89	23,639,383.09
无形资产摊销	2,989,616.90	1,886,633.26
长期待摊费用摊销	12,890,754.92	7,345,478.26
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）	236,900.95	-1,761,544.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	96,283.17	3,525.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	117,976,468.25	74,964,293.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-800,743.95	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	234,218.62	-8,255,507.91

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,187,252.32	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-145,492,294.85	-174,420,737.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-175,295,633.71	-406,538,855.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,237,533.08	-116,312,105.41
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	126,770,170.25	-445,463,764.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	387,695,577.10	447,330,797.52
减：现金的期初余额	447,330,797.52	409,828,550.72
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	-59,635,220.42	37,502,246.80

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	本年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	294,091,928.24
其中：	
海南鹭燕医药有限公司	5,908,933.63
成都禾创药业集团有限公司	196,701,811.65
江西省鹭燕滨江医药有限公司	27,524,856.15
抚州鹭燕医药有限公司	3,500,000.00
四川鹭燕盈科医药有限公司	3,640,645.97
四川鹭燕宁峰药业有限公司	3,410,522.30
四川鹭燕彭祖医药有限公司	8,400,000.00
成都禾创西区医药科技有限公司	45,005,158.54
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,028,094.47
其中：	
海南鹭燕医药有限公司	1,584,295.02

项 目	本年发生额
成都禾创药业集团有限公司	10,758,315.42
江西省鹭燕滨江医药有限公司	1,471,584.68
抚州鹭燕医药有限公司	1,984,823.53
四川鹭燕盈科医药有限公司	573,490.90
四川鹭燕宁峰药业有限公司	214,921.50
四川鹭燕彭祖医药有限公司	391,049.17
成都禾创西区医药科技有限公司	49,614.25
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	277,063,833.77

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	387,695,577.10	447,330,797.52
其中：库存现金	1,198,427.68	1,508,257.70
可随时用于支付的银行存款	385,525,758.31	445,261,037.65
可随时用于支付的其他货币资金	971,391.11	561,502.17
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	387,695,577.10	447,330,797.52

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	129,021,438.01	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	105,668,030.91	流动资金贷款、银行承兑汇票抵押
无形资产	52,410,244.61	流动资金贷款、银行承兑汇票抵押
合 计	287,099,713.53	

说明：货币资金所有权受限的原因系银行承兑汇票保证金、保函保证金；固定资产及无形资产所有权受限原因系房屋建筑物及土地使用权用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度；本公司持有的四川鹭燕世博药业有限公司 100%股权和成都禾创药业集团股份有限公司 100%股权用于质押担保借款，所有权受限制。

46、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	17,046,621.08	0.8762	14,936,249.39
应收账款			
其中：港币	5,804,794.00	0.8762	5,086,160.51
其他应收款			
其中：港币	2,863,216.33	0.8762	2,508,750.15
应付账款			
其中：港币	580,978.71	0.8762	509,053.55
应付职工薪酬			
其中：港币	1,446,538.88	0.8762	1,267,457.37
其他应付款			
其中：港币	1,276,398.71	0.8762	1,118,380.55

（2）境外经营实体

本集团的境外经营实体为 GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)和 A-TIGER LIMITED(泰嘉药业有限公司)。GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)和 A-TIGER LIMITED(泰嘉药业有限公司)的主要经营地在香港，以港币作为其记账本位币。GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)和 A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性，其主要以港币进行商品和劳务销售价格的计价和结算，且港币也是影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用的货币，故选择港币作为其记账本位币。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
江西省鹭燕滨江医药有限公司（以下简称“鹭燕滨江”）	2018 年 1 月	27,524,856.15	70.00	收购	2018/1/31	控制权转移	210,444,722.09	1,998,018.61
抚州鹭燕医药有限公司（以下简称“抚州鹭燕”）	2018 年 4 月	3,500,000.00	70.00	收购	2018/4/30	控制权转移	22,556,734.26	182,861.54
四川鹭燕宁峰药业有限公司（以下简称“鹭燕宁峰”）	2018 年 3 月	3,410,522.30	70.00	收购	2018/3/31	控制权转移	23,872,169.23	-117,664.72

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
四川鹭燕盈科医药有限公司（以下简称“鹭燕盈科”）	2018 年 3 月	3,640,645.97	60.00	收购	2018/3/31	控制权转移	33,876,102.40	61,769.95
四川鹭燕彭祖医药有限公司（以下简称“鹭燕彭祖”）	2018 年 6 月	8,400,000.00	60.00	收购	2018/6/30	控制权转移	24,569,725.55	1,011,400.98
成都禾创药业集团有限公司（以下简称“成都禾创”）	2018 年 7 月	206,701,811.65	100.00	收购	2018/7/3	控制权转移	241,903,652.64	5,673,097.81
成都禾创西区医药科技有限公司（以下简称“禾创西区”）	2018 年 11 月	45,005,158.54	100.00	收购	2018/11/30	控制权转移	4,080.00	-88,456.79
海南鹭燕医药有限公司（以下简称“海南鹭燕”）	2018 年 7 月	5,908,933.63	60.00	收购	2018/7/1	控制权转移	30,738,170.88	2,005,104.15

(2) 合并成本及商誉

项 目	成都禾创	禾创西区	鹭燕滨江	鹭燕彭祖
合并成本：				
现金	206,701,811.65	45,005,158.54	27,524,856.15	8,400,000.00
合并成本合计	206,701,811.65	45,005,158.54	27,524,856.15	8,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	76,015,809.55	39,197,893.22	7,347,986.16	2,259,137.45
商誉	130,686,002.10	5,807,265.32	20,176,869.99	6,140,862.55

合并成本及商誉（续）

项 目	海南鹭燕	抚州鹭燕	鹭燕宁峰	鹭燕盈科
合并成本：				
现金	5,908,933.63	3,500,000.00	3,410,522.30	3,640,645.97
合并成本合计	5,908,933.63	3,500,000.00	3,410,522.30	3,640,645.97
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,146,076.48	272,473.40	3,339,343.00	1,583,011.96
商誉	1,762,857.15	3,227,526.60	71,179.30	2,057,634.01

大额商誉形成的主要原因：

2018 年 6 月本公司与成都禾创全体股东签订股权收购协议，本公司以现金支付的方式收购成都禾创 100% 股权，合并成本 206,701,811.65 元。本公司以取得被购买方实际控制权日 2018 年 7 月 3 日为购买日。自 2018 年 7 月 3 日起本公司将成都禾创纳入合并报表。

合并成本超出应享有归属于被收购方可辨认净资产公允价值份额 130,686,002.10 元于合并报表中确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	成都禾创		禾创西区	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
流动资产	289,337,685.08	289,337,685.08	347,647.57	347,647.57
非流动资产	989,153.50	989,153.50	45,429,900.00	20,624,126.93
其中：固定资产	976,210.08	976,210.08	19,373,766.64	19,373,766.64
无形资产	12,943.42	12,943.42	26,056,133.36	1,250,360.29
递延所得税资产	-	-	-	-
资产合计	290,326,838.58	290,326,838.58	45,777,547.57	20,971,774.50
负债：				
流动负债	214,311,029.03	214,311,029.03	378,211.08	378,211.08
非流动负债	-	-	6,201,443.27	-
其中：递延所得税负债	-	-	6,201,443.27	-
负债合计	214,311,029.03	214,311,029.03	6,579,654.35	378,211.08
净资产	76,015,809.55	76,015,809.55	39,197,893.22	20,593,563.42
减：少数股东权益	-	-	-	-
合并取得的净资产	76,015,809.55	76,015,809.55	39,197,893.22	20,593,563.42

续：

项 目	鹭燕滨江		其他被购买方	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
流动资产	57,885,730.74	57,885,730.74	130,754,930.16	130,754,930.16
非流动资产	55,635.40	55,635.40	2,139,820.40	2,139,820.40
其中：固定资产	35,464.46	35,464.46	1,589,539.03	1,589,539.03
无形资产	20,170.94	20,170.94	216,302.41	216,302.41
递延所得税资产	-	-	56,941.94	56,941.94
资产合计	57,941,366.14	57,941,366.14	132,894,750.56	132,894,750.56
负债：				

项 目	鹭燕滨江		其他被购买方	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动负债	47,444,243.05	47,444,243.05	115,361,282.37	115,361,282.37
非流动负债	-	-	-	-
其中：递延所得税负债	-	-	-	-
负债合计	47,444,243.05	47,444,243.05	115,361,282.37	115,361,282.37
净资产	10,497,123.09	10,497,123.09	17,533,468.19	17,533,468.19
减：少数股东权益	-	-	-	-
合并取得的净资产	10,497,123.09	10,497,123.09	17,533,468.19	17,533,468.19

说明：其他被购买方包括鹭燕彭祖、海南鹭燕、抚州鹭燕、鹭燕宁峰、鹭燕盈科。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南平鹭燕医药有限公司	南平	南平	商业批发	100.00	-	设立
莆田鹭燕医药有限公司	莆田	莆田	商业批发	100.00	-	设立
福建海天蓝生物制品有限公司	龙岩	龙岩	制造业	94.00	-	设立
厦门鹭燕大药房有限公司	厦门	厦门	商业零售	100.00	-	同一控制下企业合并
厦门鹭燕医疗器械有限公司	厦门	厦门	商业批发	-	100.00	同一控制下企业合并
漳州鹭燕医药有限公司	漳州	漳州	商业批发	100.00	-	同一控制下企业合并
三明鹭燕医药有限公司	三明	三明	商业批发	100.00	-	同一控制下企业合并
泉州鹭燕医药有限公司	泉州	泉州	商业批发	100.00	-	同一控制下企业合并
宁德鹭燕医药有限公司	宁德	宁德	商业批发	90.00	-	同一控制下企业合并
厦门燕来福制药有限公司	厦门	厦门	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
厦门鹭燕电子商务有限公司	厦门	厦门	互联网服务	-	100.00	同一控制下企业合并
泉州鹭燕大药房有限公司	泉州	泉州	商业零售	-	100.00	设立
福州鹭燕大药房有限公司	福州	福州	商业零售	-	100.00	非同一控制下企业合并

鹭燕医药股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
莆田鹭燕大药房有限公司	莆田	莆田	商业零售	-	100.00	设立
漳州鹭燕大药房有限公司	漳州	漳州	商业零售	-	100.00	设立
南平鹭燕大药房有限公司	南平	南平	商业零售	-	100.00	设立
福建鹭燕医疗器械有限公司	福州	福州	商业批发	100.00	-	同一控制下企业合并
厦门博肽生物科技有限公司	厦门	厦门	制造业	-	62.00	同一控制下企业合并
福建鹭燕中宏医药有限公司	福州	福州	商业批发与第三方物流	100.00	-	非同一控制下企业合并
龙岩新鹭燕医药有限公司	龙岩	龙岩	商业批发	100.00	-	非同一控制下企业合并
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	福州	福州	商业批发	100.00	-	非同一控制下企业合并
GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED（嘉文洋行）	香港	香港	商业批发	100.00	-	非同一控制下企业合并
福州富利达生物医药有限公司	福州	福州	商业批发	-	100.00	非同一控制下企业合并
福州市博研生物医药有限公司	福州	福州	商业批发	-	100.00	非同一控制下企业合并
福州鹭燕医药有限公司	福州	福州	商业批发	-	100.00	同一控制下企业合并
江西鹭燕医药有限公司	南昌	南昌	商业批发	100.00	-	非同一控制下企业合并
A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）	香港	香港	商业批发	-	100.00	非同一控制下企业合并
三明鹭燕大药房有限公司	三明	三明	商业零售	-	100.00	设立
龙岩鹭燕大药房有限公司	龙岩	龙岩	商业零售	-	100.00	设立
厦门湖里燕来福国医馆门诊部	厦门	厦门	医疗服务	-	51.00	设立
厦门鹭燕海峡两岸药材贸易有限公司	厦门	厦门	商业批发	100.00	-	设立
宁德鹭燕大药房有限公司	宁德	宁德	商业零售	-	100.00	设立
智慧康源（厦门）科技有限公司	厦门	厦门	软件和信息技术服务	63.75	-	设立
福建省康源图像智能研究院	厦门	厦门	人工智能研究机构	50.00	31.88	设立
四川鹭燕世博药业有限公司	成都	成都	商业批发	100.00	-	非同一控制下企业合并
赣州鹭燕医药有限公司	赣州	赣州	商业批发		66.00	非同一控制下企业合并
亳州市中药饮片厂	亳州	亳州	制造业	80.00	-	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川鹭燕容汇医药有限公司	泸州	泸州	商业批发	-	70.00	非同一控制下企业合并
四川鹭燕芝兰堂医药有限公司	巴中	巴中	商业批发	-	70.00	非同一控制下企业合并
四川鹭燕金天利医药有限公司	德阳	德阳	商业批发	-	70.00	非同一控制下企业合并
四川鹭燕星火药业有限公司	广元	广元	商业批发	-	60.00	非同一控制下企业合并
自贡鹭燕瑞德祥药业有限公司	自贡	自贡	商业批发	-	70.00	非同一控制下企业合并
四川鹭燕知仁医药有限责任公司	绵阳	绵阳	商业批发	-	60.00	非同一控制下企业合并
四川鹭燕海洲药业有限公司	内江	内江	商业批发	-	60.00	非同一控制下企业合并
南充市鹭燕华康药业有限公司	南充	南充	商业批发	-	70.00	非同一控制下企业合并
四川鹭燕华通药业有限公司	遂宁	遂宁	商业批发	-	60.00	非同一控制下企业合并
阆中市鹭燕华康药业有限公司	阆中	阆中	商业批发	-	70.00	非同一控制下企业合并
江西省鹭燕滨江医药有限公司	南昌	南昌	商业批发	-	70.00	非同一控制下企业合并
宜春鹭燕医药有限公司	宜春	宜春	商业批发	-	60.00	设立
四川鹭燕宁峰药业有限公司	达州	达州	商业批发	-	70.00	非同一控制下企业合并
抚州鹭燕医药有限公司	抚州	抚州	商业批发	-	70.00	非同一控制下企业合并
四川鹭燕盈科医药有限公司	广安	广安	商业批发	-	60.00	非同一控制下企业合并
九江鹭燕医药有限公司	九江	九江	商业批发	-	70.00	设立
四川鹭燕彭祖医药有限公司	眉山	眉山	商业批发	-	60.00	非同一控制下企业合并
海南鹭燕医药有限公司	海口	海口	商业批发	60.00	-	非同一控制下企业合并
成都禾创药业集团有限公司	成都	成都	商业批发	100.00	-	非同一控制下企业合并
吉安鹭燕医药有限公司	吉安	吉安	商业批发	-	67.00	设立
厦门鹭燕国际贸易有限公司	厦门	厦门	国际贸易	-	100.00	设立
海口宜邦医药技术开发有限公司	海口	海口	商业批发	-	60.00	非同一控制下企业合并
厦门鹭善堂健康服务有限公司	厦门	厦门	健康服务	-	100.00	设立
成都禾创西区医药科技有限公司	成都	成都	医药研发	-	100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
厦门鹭燕云药房有限公司	厦门	厦门	商业零售	-	100.00	设立
康源爱心（厦门）科技有限公司	厦门	厦门	服务业	-	63.75	设立
广州市康源图像智能研究院	广州	广州	人工智能研究机构	-	81.88	设立

说明：四川鹭燕华通药业有限公司于 2019 年 2 月更名为遂宁鹭燕医药有限公司。

（2）重要的非全资子公司

本期无重要的非全资子公司。

八、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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和应收款项等。

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，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本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。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 10.02%（2017 年：12.80%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 20.19%（2017 年：68.77%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 328,300 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 313,000 万元）。

年末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负债项目	年末数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	212,235.45	—	—	212,235.45
应付票据	38,206.76	—	—	38,206.76
应付账款	129,961.52	—	—	129,961.52
应付利息	542.01	—	—	542.01
其他应付款	27,110.33	—	—	27,110.33
一年内到期的非流动负债	2,940.00	—	—	2,940.00
长期借款	—	11,940.00	—	11,940.00
长期应付款	—	6,817.40	—	6,817.40
金融负债合计	410,996.07	18,757.40	—	429,753.47

年初本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负 债 项 目	年 初 数			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	172,031.84	-	-	172,031.84
应付票据	25,086.84	-	-	25,086.84
应付账款	105,905.00	-	-	105,905.00
应付利息	550.95	-	-	550.95
其他应付款	23,764.28	-	-	23,764.28
一年内到期的非流动负债	2,377.84	-	-	2,377.84
长期借款	-	4,880.00	-	4,880.00
长期应付款	-	11,346.40	-	11,346.40
金融负债合计	329,716.75	16,226.40	-	345,943.15

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 960.67 万元（2017 年 12 月 31 日：655 万元）。

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

汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、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。

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 72.76%（2017 年 12 月 31 日：69.48%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
厦门麦迪肯科 技术有限公司	厦门	医药科研	3,162.00	35.34	35.34

本公司的母公司情况说明：

厦门麦迪肯科技有限公司的法定代表人为吴金祥，营业期限：自 1999 年 02 月 03 日至 2029 年 02 月 02 日，经营范围：1、从事医药技术研究、开发；2、对医药行业的投资、投资管理、企业管理咨询服务（不含吸收存款、发放贷款、证券、期货及其他金融业务）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）。

报告期内，母公司注册资本未发生变更。

本公司最终控制方是：吴金祥。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本集团关系
福建爱姆森医疗发展有限公司	本集团联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
鹭燕（福建）集团有限公司	受同一控制人控制
厦门鹭燕生物科技有限公司	受同一控制人控制
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
鹭燕（福建）集团有限公司	办公楼	1,552,726.86	1,630,363.20
厦门鹭燕生物科技有限公司	仓库	222,433.14	87,363.20

说明：

①本公司于 2013 年 4 月 28 日与鹭燕（福建）集团有限公司签订租赁协议，承租鹭燕（福建）集团有限公司拥有的坐落于厦门市湖里区安岭路 1004 号 101、102、201、301、401 单元的部分办公楼，租赁期限为 5 年，自 2013 年 5 月 1 日起至 2018 年 4 月 30 日。本公司已续签合同，租赁期限为 3 年，自 2018 年 5 月 1 日起至 2021 年 4 月 30 日。

②2018 年 4 月，本公司子公司厦门博肽生物科技有限公司与厦门鹭燕生物科技有限公司签订租赁协议，承租厦门鹭燕生物科技有限公司拥有的坐落于同安区美溪道湖里工业园

91 号 401、402 单元的仓库，租赁期限为 3 年，自 2018 年 5 月 1 日起至 2021 年 4 月 30 日。

（2）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门麦迪肯科技有限公司	HKD17,500,000	2013/6/27	2018/6/27	是

此外，厦门麦迪肯科技有限公司为本公司应收成都市仁邦医药有限公司、成都广福药业有限公司往来款承担连带保证责任。截止 2018 年 10 月 31 日，本公司与成都市仁邦医药有限公司、成都广福药业有限公司往来款已结清，厦门麦迪肯科技有限公司该项担保责任终止。

（3）关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 15 人，上年关键管理人员 22 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,228.65 万元	1,120.36 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
其他应付款	厦门鹭燕生物科技有限公司	97,314.50	-

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	38,097,077.34	40,730,613.07
资产负债表日后第 2 年	31,024,985.02	35,354,743.39
资产负债表日后第 3 年	23,616,140.41	29,411,578.06
以后年度	23,706,489.60	24,629,663.12
合 计	116,444,692.37	130,126,597.64

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司为下列子公司提供保证：

被担保单位名称	流贷	银行承兑汇票	总计
福州鹭燕医药有限公司	211,070,612.53	85,349,932.39	296,420,544.92
漳州鹭燕医药有限公司	222,400,000.00	24,705,267.12	247,105,267.12
泉州鹭燕医药有限公司	139,700,000.00	40,600,002.69	180,300,002.69
莆田鹭燕医药有限公司	106,462,942.18	16,263,227.02	122,726,169.20
成都禾创药业集团有限公司	20,000,000.00	80,160,161.40	100,160,161.40
四川鹭燕世博药业有限公司	68,714,873.20	-	68,714,873.20
龙岩新鹭燕医药有限公司	62,736,118.17	5,549,859.79	68,285,977.96
南平鹭燕医药有限公司	54,048,522.51	13,192,263.21	67,240,785.72
三明鹭燕医药有限公司	45,000,000.00	6,672,567.22	51,672,567.22
福建鹭燕医疗器械有限公司	34,500,000.00	6,802,595.89	41,302,595.89
厦门鹭燕大药房有限公司	17,000,000.00	21,552,352.43	38,552,352.43
江西鹭燕医药有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
江西省鹭燕滨江医药有限公司	14,311,000.00	16,105,386.90	30,416,386.90
厦门鹭燕医疗器械有限公司	28,660,000.00	-	28,660,000.00
宁德鹭燕医药有限公司	17,500,000.00	10,450,681.35	27,950,681.35
福建鹭燕中宏医药有限公司	10,000,000.00	10,769,492.99	20,769,492.99
厦门燕来福制药有限公司	19,000,000.00	-	19,000,000.00
合 计	1,081,104,068.59	338,173,790.40	1,419,277,858.99

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2019 年 4 月 17 日召开第四届董事会第十三次会议，表决通过《关于 2018 年度公司利润分配预案的议案》。根据第四届董事会第十三次会议决议，以公司总股本 192,253,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金人民币 38,450,640.00 元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止 2019 年 4 月 17 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除药品生产和销售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于中国大陆和香港经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增 补助金额	本年结转 计入损益 的金额	其他变 动	年末余额	本年结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/ 与收益 相关
三明物流园医药仓储项目	财政补贴	981,563.71	-	29,744.36	-	951,819.35	其他收益	与资产相关
福州市现代物流业发展专项资金	财政补贴	2,225,118.46	-	145,535.16	-	2,079,583.30	其他收益	与资产相关
中药饮品生产线技术改造补贴	财政补贴	603,734.10	-	136,439.00	-	467,295.10	其他收益	与资产相关
江西鹭燕医药有限公司技术改造专项资金	财政补贴	140,000.00	-	140,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
闽侯经济贸易局物流补助	财政补贴	10,500.00	-	6,000.00	-	4,500.00	其他收益	与资产相关
现代服务业综合试点项目补助	财政补贴	3,132,829.99	-	766,045.98	-	2,366,784.01	其他收益	与资产相关
厦门市重要产品追溯体系建设企业示范项目补贴	财政补贴	1,200,000.00	-	222,578.52	-	977,421.48	其他收益	与资产相关
科技专项-面向社区的心脏病远程监测与深度神经网络辅助诊断	科研经费补贴	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	与资产相关
临床大数据驱动的心脏病人工智能诊断与服务项目	科研经费补贴	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-	与资产相关

补助项目	种类	年初余额	本年新增 补助金额	本年结转 计入损益 的金额	其他变 动	年末余额	本年结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/ 与收益 相关
应急医药储备 设施设备维护 更换补助资金	财政补 贴	-	300,000.00	19,834.32	-	280,165.68	其他收 益	与资产 相关
自贡瑞德祥库 房改扩建及最 后一公里配送 设施升级项目	财政补 贴	-	1,200,000.00	889,359.6	-	310,640.40	其他收 益	与资产 相关
合 计		8,793,746.26	2,000,000.00	2,355,536.94	-	8,438,209.32		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上年计入 损益的金 额	本年计入 损益的金 额	计入损益 的列报项 目	与资产相关 /与收益相 关
成都市青羊区工业集中发展区管 理委员会扶持资金	财政补贴	-	1,227,300.00	其他收益	与收益相关
自贡瑞德祥药业库房改扩建及最 后一公里配送设施升级项目	财政补贴	-	889,359.60	其他收益	与资产相关
成都市地方贡献扶持基金	财政补贴	-	790,400.00	其他收益	与收益相关
现代服务业综合试点项目补助	财政补贴	735,758.16	766,045.98	其他收益	与资产相关
绵阳市高新技术产业园项目资金	财政补贴	-	600,000.00	其他收益	与收益相关
绵阳市应急医药储备库补助资金	财政补贴	-	450,000.00	其他收益	与收益相关
内江市市中区服务业专项奖励资 金	财政补贴	-	311,200.00	其他收益	与收益相关
厦门市重要产品追溯体系建设企 业示范项目补贴	财政补贴	-	222,578.52	其他收益	与资产相关
福州市现代物流业发展专项资金	财政补贴	145,535.16	145,535.16	其他收益	与资产相关
江西鹭燕医药有限公司技术改造 专项资金	财政补贴	-	140,000.00	其他收益	与资产相关
中药饮片生产线改造补贴递延收 益	财政补贴	157,900.30	136,439.00	其他收益	与资产相关
2017 年工业企业增产奖金	财政补贴	-	44,851.00	其他收益	与收益相关
2017 年度商务商贸新引进和存量 企业产业扶持资金	财政补贴	-	43,300.00	其他收益	与收益相关
厦门市集美区商贸企业发展奖励	财政补贴	-	33,600.00	其他收益	与收益相关
龙岩市营收增长超标准奖励	财政补贴	-	30,000.00	其他收益	与收益相关
自贡市大安区十强工业企业和十 强服务业企业奖励	财政补贴	-	30,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上年计入 损益的金 额	本年计入损益 的金额	计入损益 的列报项 目	与资产相关 /与收益相 关
三明物流园医药仓储项目补助	财政补贴	29,744.36	29,744.36	其他收益	与资产相关
广元市经济技术开发区财政局奖金	财政补贴	-	20,000.00	其他收益	与收益相关
绵阳市应急医药储备设施设备维护更换补助资金	财政补贴	-	19,834.32	其他收益	与资产相关
闽侯经济贸易局物流补助	财政补贴	6,000.00	6,000.00	其他收益	与资产相关
社保公积金补贴	其他	341,389.87	607,030.58	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	其他	11,980.67	221,442.61	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	其他	97,179.84	152,817.44	其他收益	与收益相关
其他	其他	13,122.47	60,400.00	其他收益	与收益相关
合 计		1,538,610.83	6,977,878.57		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收票据	15,915,629.94	329,733.95
应收账款	331,173,250.01	312,172,841.73
合 计	347,088,879.95	312,502,575.68

(1) 应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	260,880.74	329,733.95
商业承兑汇票	15,654,749.20	-
合 计	15,915,629.94	329,733.95

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①年末本公司已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
商业承兑票据	15,654,749.20

②年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	13,619,836.73	-
商业承兑票据	-	15,654,749.20
合 计	13,619,836.73	15,654,749.20

③年末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种 类			年末数		计提比例%	净额
	金 额	比例%	坏账准备			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：组合 1	301,152,571.17	90.44	1,806,039.44	0.60	299,346,531.73	
组合 2	31,826,718.28	9.56	-	-	31,826,718.28	
组合小计	332,979,289.45	100.00	1,806,039.44	0.54	331,173,250.01	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合 计	332,979,289.45	100.00	1,806,039.44	0.54	331,173,250.01	

应收账款按种类披露（续）

种 类			年初数		计提比例%	净额
	金 额	比例%	坏账准备			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：组合 1	301,160,100.39	95.93	1,764,505.20	0.59	299,395,595.19	
组合 2	12,777,246.54	4.07	-	-	12,777,246.54	
组合小计	313,937,346.93	100.00	1,764,505.20	0.56	312,172,841.73	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合 计	313,937,346.93	100.00	1,764,505.20	0.56	312,172,841.73	

说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	297,331,586.14	98.73	1,486,657.93	0.50	295,844,928.21
1-2 年	3,311,002.51	1.10	165,550.13	5.00	3,145,452.38
2-3 年	505,799.42	0.17	151,739.83	30.00	354,059.59
3-4 年	4,183.10	-	2,091.55	50.00	2,091.55
合 计	301,152,571.17	100.00	1,806,039.44	0.60	299,346,531.73

续:

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	295,587,235.24	98.15	1,477,936.17	0.50	294,109,299.07
1-2 年	5,541,162.05	1.84	277,058.10	5.00	5,264,103.95
2-3 年	31,703.10	0.01	9,510.93	30.00	22,192.17
合 计	301,160,100.39	100.00	1,764,505.20	0.59	299,395,595.19

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 41,534.24 元。

③本年无应收账款核销

④按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例%	坏账准备年末 余额
第一名	39,378,065.21	11.83	194,571.14
第二名	24,601,674.69	7.39	123,008.37
第三名	22,498,624.73	6.76	106,055.52
第四名	15,907,458.62	4.78	86,200.89
第五名	12,344,433.63	3.71	61,722.17
合 计	114,730,256.88	34.47	571,558.09

2、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息	35,443,149.11	3,059,127.61
其他应收款	1,145,682,245.47	786,645,893.34
合 计	1,181,125,394.58	789,705,020.95

(1) 应收利息

项 目	年末数	年初数
定期存款	-	3,059,127.61
关联方资金拆借利息	35,443,149.11	-
合 计	35,443,149.11	3,059,127.61

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	年末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	406,722.56	0.04	110,319.19	27.12	296,403.37
组合 2	1,145,385,842.10	99.96	-	-	1,145,385,842.10
组合小计	1,145,792,564.66	100.00	110,319.19	0.01	1,145,682,245.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,145,792,564.66	100.00	110,319.19	0.01	1,145,682,245.47

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,930,193.66	1.88	3,344,653.99	22.4	11,585,539.67
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	65,567,340.79	8.27	3,279,453.55	5.00	62,287,887.24
组合 2	712,772,466.43	89.85	-	-	712,772,466.43
组合小计	778,339,807.22	98.12	3,279,453.55	0.42	775,060,353.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	793,270,000.88	100.00	6,624,107.54	0.84	786,645,893.34

说明：

A、组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	43,340.55	10.66	216.70	0.50	43,123.85
1-2 年	34,818.00	8.56	1,740.90	5.00	33,077.10
2-3 年	279,602.07	68.74	83,880.62	30.00	195,721.45
3-4 年	48,961.94	12.04	24,480.97	50.00	24,480.97
合 计	406,722.56	100.00	110,319.19	27.12	296,403.37

续：

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	277,727.55	0.42	1,388.63	0.50	276,338.92
1-2 年	65,235,276.22	99.50	3,261,763.81	5.00	61,973,512.41
2-3 年	54,337.02	0.08	16,301.11	30.00	38,035.91
合 计	65,567,340.79	100.00	3,279,453.55	5.00	62,287,887.24

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 876,980.36 元。

② 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,636,807.99

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安徽鑫圣医药有限公司	往来款	5,636,807.99	根据判决结果，确定无法收回	管理层审批	否

③其他应收款按款项性质披露

项 目	年末数	年初数
关联方往来款	1,145,350,732.10	712,721,546.09
备用金及押金	35,110.00	50,920.34
其他往来款	406,722.56	80,497,534.45
合 计	1,145,792,564.66	793,270,000.88

④按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川鹭燕世博药业有限公司	关联方往来款	541,776,551.00	1 年以内	47.28	-
江西鹭燕医药有限公司	关联方往来款	272,061,900.92	1 年以内	23.74	-
莆田鹭燕医药有限公司	关联方往来款	178,289,913.44	1 年以内	15.56	-
宁德鹭燕医药有限公司	关联方往来款	49,099,719.33	1 年以内	4.29	-
泉州鹭燕医药有限公司	关联方往来款	28,041,452.72	1 年以内	2.45	-
合 计		1,069,269,537.41		93.32	-

3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,053,348,213.97	-	1,053,348,213.97	780,374,481.79	-	780,374,481.79

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南平鹭燕医药有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
莆田鹭燕医药有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
厦门鹭燕大药房有限公司	98,057,131.53	-	-	98,057,131.53	-	-
厦门鹭燕医疗器械有限公司	10,137,013.10	-	10,137,013.10	-	-	-
漳州鹭燕医药有限公司	16,673,324.38	-	-	16,673,324.38	-	-
三明鹭燕医药有限公司	15,348,805.86	-	-	15,348,805.86	-	-
泉州鹭燕医药有限公司	12,512,356.06	-	-	12,512,356.06	-	-
宁德鹭燕医药有限公司	4,826,484.45	-	-	4,826,484.45	-	-
厦门燕来福制药有限公司	73,908,926.41	-	-	73,908,926.41	-	-
福建鹭燕中宏医药有限公司	183,419,440.00	-	-	183,419,440.00	-	-
龙岩新鹭燕医药有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末余额
智慧康源（厦门）科技有限公司	1,750,000.00	800,000.00	-	2,550,000.00	-	-
GOODMANMEDICALSUPPLIESLIMITED(嘉文洋行)	27,741,000.00	-	-	27,741,000.00	-	-
福建海天蓝生物制品有限公司	9,400,000.00	-	-	9,400,000.00	-	-
厦门鹭燕海峡两岸药材贸易有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江西鹭燕医药有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
亳州市中药饮片厂	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	-	-
四川鹭燕世博药业有限公司	66,300,000.00	63,700,000.00	-	130,000,000.00	-	-
福建省康源图像智能研究院	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
福建鹭燕医疗器械有限公司	30,800,000.00	-	-	30,800,000.00	-	-
成都禾创药业集团有限公司	-	206,701,811.65	-	206,701,811.65	-	-
海南鹭燕医药有限公司	-	11,908,933.63	-	11,908,933.63	-	-
合 计	780,374,481.79	283,110,745.28	10,137,013.10	1,053,348,213.97	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,072,580,687.04	1,942,376,756.43	2,195,527,782.72	2,068,559,802.71
其他业务	3,817,626.02	-	5,002,346.23	-
合 计	2,076,398,313.06	1,942,376,756.43	2,200,530,128.95	2,068,559,802.71

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	94,054,222.71	86,118,270.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-137,013.10	-
银行理财产品投资收益	775,887.80	-
合 计	94,693,097.41	86,118,270.43

说明：本公司本年投资收益已经全部收回。

十五、补充资料

1、当年非经常性损益明细表

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益	-298,832.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,973,398.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	775,887.80
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,856.15
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,106,829.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	6,368,481.46
减：非经常性损益的所得税影响数	1,725,959.40
非经常性损益净额	4,642,522.06
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	679,689.82
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,962,832.24

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.99	0.94	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72	0.92	-





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 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。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 11 月 30 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019877

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

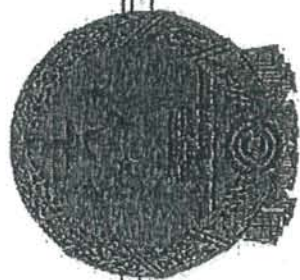
会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号:000487

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月 四日

证书有效期至：二〇一〇年四月 四日



姓名 许瑞生

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1979年09月10日

Date of birth

工作单位 大信正信会计师事务所有限公司厦门分公司

Working unit

身份证号码 350526197909100015

Identity card No.





2015.3.6

证书编号:
No. of Certificate

350200011518

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 年 12 月 18 日
/y /m /d

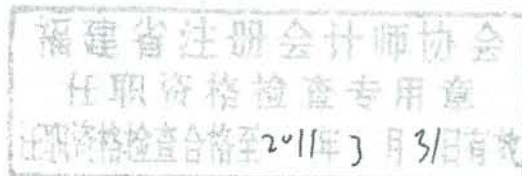
换证日期: 2010 年 03 月 22 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

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

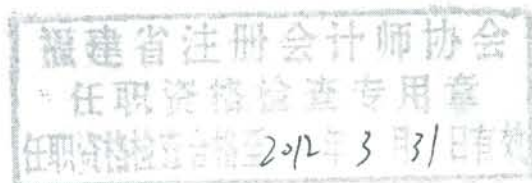
2016.2.26



2010年 3 月 23 日
/y /m /d

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.

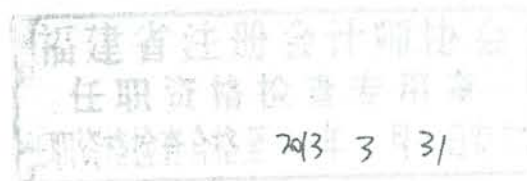


2011 年 2 月 25 日
/y /m /d

6



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

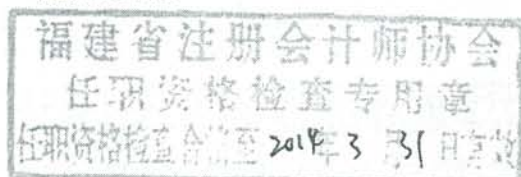


2012 年 2 月 21 日
/y /m /d

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.



2013.2.27

年 /y 月 /m 日 /d

8

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.



2017.3.3

2014.2.28

年 /y 月 /m 日 /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 /y 7 月 /m 30 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 /y 7 月 /m 30 日 /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

11

102



姓名 郭毅挺

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1988-02-28

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

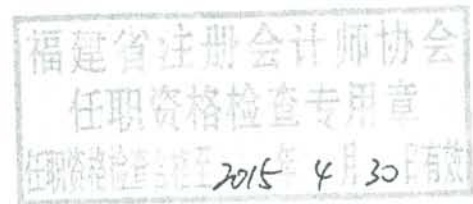
致同会计师事务所（特殊普通
合伙）厦门分所

350681198802260531



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: 110101569935
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 10 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

2014 年 2 月 28 日
/y /m /d

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.



2015 年 3 月 6 日
/y /m /d

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.



2016 年 2 月 26 日
/y /m /d

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 3 月 3 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.



2018年 3 月 16 日