

上海现代制药股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]5370 号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	8
2017 年度财务报表附注	20

上海现代制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海现代制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2017 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
（一） 应收账款坏账准备计提 截至 2017 年 12 月 31 日，贵公司财务报表中应收账款的原值为人民币 1,167,606,684.26 元，坏账准备合计为人民币 52,629,986.64 元。公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括当存在客户经营情况以及实际还款情况等因素。 由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，因此我们关注应收款项减值确认的影响。应收款项的会计政策请参见“三、重要会计政策及会计估计（十一）应收款项”，该业务对财务报表的影响参见财务报表附注“六、3 应收账款”和“六、50 资产减值损失”。	针对应收账款坏账准备计提事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1、我们评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制； 2、我们通过考虑历史上同类应收款项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款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、客户经营情况及违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，检查期后收款记录；向外部律师发函；及时检查外部律师询证函回函记录，并复核其合理性； 4、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
（二） 存货跌价准备 截至 2017 年 12 月 31 日，现代制药财务报表中存货金额为人民币 1,965,480,632.31 元，存货跌价准备为人民币 46,866,227.90 元。存货按成本与可变现净值孰低计量。管理层根据存货仓储状态，考虑有关的供应商退换货条款以及存货销售可能性的预测，确定存货的跌价准备。 由于存货金额重大，且存货跌价准备的计算复杂，因此我们关注存货的可变现净值对贵公司资产减值损失确认的影响。该业务对财务报表的影响参见财务报表附注“六、8 存货”、“六、45 营业收入、营业成本”、“六、50 资产减值损失”。	针对存货跌价准备事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1、我们评价并测试了管理层监控存货减值报表分析以及预测存货销售可能性的内部控制； 2、获取期末存货清单，对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等； 3、取得公司存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理； 4、获取公司产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，复核成本与可变现净值孰低的会计处理是否符合企业会计准则的规定。检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
（三）商誉减值 截至 2017 年 12 月 31 日，商誉原值为人民币 430,559,905.12 元，截至 2017 年 12 月 31 日，累计商誉减值准备为人民币 33,695,624.50 元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。当出现事项或者情况发生变化导致出现潜在减值迹象时，需要对商誉进行更加频繁的减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。 由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，因此我们关注商誉减值确认的影响。该业务对财务报表的影响参见财务报表附注“六、18 商誉”。	针对商誉减值事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1、获取期末商誉清单，测试与商誉减值相关的关键内部控制；评估减值测试方法的适当性； 2、评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； 3、我们评价管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法； 4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 5、通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率； 6、获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象； 7、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括《上海现代制药股份有限公司 2017 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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2018]5370 号

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,435,863,358.08	1,639,459,199.32	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	881,991,955.60	1,197,259,180.67	六、2
应收账款	1,114,976,697.62	1,190,760,116.58	六、3
预付款项	150,760,816.27	225,903,262.19	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	5,995,562.64	3,098,231.58	六、5
应收股利	22,313,510.80	16,192,645.89	六、6
其他应收款	179,341,593.34	130,277,909.43	六、7
△买入返售金融资产			
存货	1,918,614,404.41	1,809,513,921.87	六、8
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	210,065,708.82	124,559,415.75	六、9
流动资产合计	6,919,923,607.58	6,337,023,883.28	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	14,812,983.77	14,812,983.77	六、10
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	87,193,651.91	81,050,732.84	六、11
投资性房地产	63,401,286.38	2,756,204.32	六、12
固定资产	6,552,881,877.45	6,742,571,808.75	六、13
在建工程	184,440,590.04	493,244,150.31	六、14
工程物资	7,019,506.53	11,151,114.96	六、15
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	650,944,525.88	708,258,150.63	六、16
开发支出	122,862,189.15	104,189,968.68	六、17
商誉	396,864,280.62	396,864,280.62	六、18
长期待摊费用	44,015,933.85	12,849,193.55	六、19
递延所得税资产	95,647,331.67	57,712,334.71	六、20
其他非流动资产	30,583,282.93	52,589,037.03	六、21
非流动资产合计	8,250,667,440.18	8,678,049,960.17	
资产总计	15,170,591,047.76	15,015,073,843.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,448,656,841.20	1,301,680,000.00	六、22
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		4,242,400.00	六、23
应付票据	383,613,894.29	605,933,405.50	六、24
应付账款	932,570,249.56	738,948,467.76	六、25
预收款项	170,165,352.56	135,645,277.36	六、26
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	173,354,890.18	177,205,900.64	六、27
应交税费	210,418,347.70	140,889,136.11	六、28
应付利息	7,196,872.97	2,211,301.39	六、29
应付股利	2,761,279.66	5,516,316.89	六、30
其他应付款	1,134,266,418.67	813,452,651.27	六、31
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	923,557,473.54	783,643,823.37	六、32
其他流动负债	3,864,646.63	1,889,381.01	六、33
流动负债合计	5,390,426,266.96	4,711,258,061.30	
非流动负债			
长期借款	1,726,815,111.04	2,849,704,444.40	六、34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	187,554,911.24	261,179,078.65	六、35
长期应付职工薪酬	14,091,061.50	17,757,011.00	六、36
专项应付款	2,043,251.00	3,093,251.00	六、37
预计负债			
递延收益	165,445,864.30	193,255,787.00	六、38
递延所得税负债	36,440,828.18	40,344,206.25	六、20
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,132,391,027.26	3,365,333,778.30	
负 债 合 计	7,522,817,294.22	8,076,591,839.60	
股东权益			
股本	1,109,767,432.00	287,733,402.00	六、39
其他权益工具		267,496,062.00	六、40
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,560,399,225.33	3,016,982,815.49	六、41
减：库存股			
其他综合收益	-1,140,926.33	-1,140,926.33	六、42
专项储备			
盈余公积	170,296,864.35	153,615,017.17	六、43
△一般风险准备			
未分配利润	2,334,055,783.08	1,979,294,697.54	六、44
归属于母公司股东权益合计	6,173,378,378.43	5,703,981,067.87	
少数股东权益	1,474,395,375.11	1,234,500,935.98	
股东权益合计	7,647,773,753.54	6,938,482,003.85	
负债及股东权益合计	15,170,591,047.76	15,015,073,843.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,517,753,726.31	9,125,774,773.35	
其中：营业收入	8,517,753,726.31	9,125,774,773.35	六、45
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	7,720,514,434.93	8,231,244,687.67	
其中：营业成本	4,826,644,246.27	5,826,835,701.48	六、45
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	137,506,143.69	122,247,713.75	六、46
销售费用	1,489,877,203.44	1,009,501,560.53	六、47
管理费用	972,676,432.27	954,539,336.98	六、48
财务费用	271,295,991.63	258,726,329.35	六、49
资产减值损失	22,514,417.63	59,394,045.58	六、50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,405,300.00	六、51
投资收益（损失以“-”号填列）	19,177,879.99	15,692,226.78	六、52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,763,783.98	15,689,849.91	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	49,205,572.54	-9,433,039.93	六、53
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	80,754,813.31		六、54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	946,377,557.22	898,383,972.53	
加：营业外收入	29,079,035.75	161,468,439.39	六、55
减：营业外支出	21,672,160.55	23,339,401.05	六、56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	953,784,432.42	1,036,513,010.87	
减：所得税费用	135,212,306.15	182,481,479.60	六、57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	818,572,126.27	854,031,531.27	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		515,378,322.59	
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	818,572,126.27	854,031,531.27	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	302,769,532.91	377,097,812.90	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	515,802,593.36	476,933,718.37	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	818,572,126.27	854,031,531.27	
归属于母公司股东的综合收益总额	515,802,593.36	476,933,718.37	
归属于少数股东的综合收益总额	302,769,532.91	377,097,812.90	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.4648	0.4298	
（二）稀释每股收益	0.4648	0.4298	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,307,242,897.86	7,321,889,803.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	22,562,735.82	33,673,620.59	
收到其他与经营活动有关的现金	349,890,027.68	257,626,223.12	六、58
经营活动现金流入小计	8,679,695,661.36	7,613,189,646.80	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,698,669,920.46	3,644,860,498.77	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,273,820,645.37	1,208,066,611.80	
支付的各项税费	893,512,741.56	814,936,316.39	
支付其他与经营活动有关的现金	1,499,150,697.02	1,106,749,381.60	六、58
经营活动现金流出小计	6,365,154,004.41	6,774,612,808.56	
经营活动产生的现金流量净额	2,314,541,656.95	838,576,838.24	六、59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		478,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,699,740.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,387,641.00	6,480,276.09	
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	25,719,453.33	312,180,657.47	六、58
投资活动现金流入小计	45,107,094.33	803,360,674.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,441,493.73	241,304,165.68	
投资支付的现金	3,500,000.00	552,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	11,917,728.66	74,606,109.95	六、58
投资活动现金流出小计	183,859,222.39	867,910,275.63	
投资活动产生的现金流量净额	-138,752,128.06	-64,549,601.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		106,258,993.36	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,379,000.00	
取得借款收到的现金	2,542,405,993.90	3,267,667,863.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	96,253,868.93	413,000,002.41	六、58
筹资活动现金流入小计	2,638,659,862.83	3,786,926,858.77	
偿还债务支付的现金	3,242,834,486.06	3,158,208,085.24	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	453,728,995.18	504,880,687.86	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	57,956,662.01	37,069,670.53	
支付其他与筹资活动有关的现金	317,650,810.50	384,067,140.87	六、58
筹资活动现金流出小计	4,014,214,291.74	4,047,155,913.97	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,375,554,428.91	-260,229,055.20	
四、汇率变动对现金的影响	-3,684,194.12	2,074,629.26	
五、现金及现金等价物净增加额	796,550,905.86	515,872,810.67	六、59
加：期初现金及现金等价物的余额	1,483,591,810.82	967,719,000.15	
六、期末现金及现金等价物余额	2,280,142,716.68	1,483,591,810.82	六、59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位:上海现代制药股份有限公司

2017年度

金额单位:元

项目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	287,733,402.00			267,496,062.00	3,016,982,815.49		-1,140,926.33		153,615,017.17		1,979,294,697.54	1,234,500,935.98	6,938,482,003.85
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	287,733,402.00			267,496,062.00	3,016,982,815.49		-1,140,926.33		153,615,017.17		1,979,294,697.54	1,234,500,935.98	6,938,482,003.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	822,034,030.00			-267,496,062.00	-456,583,590.16				16,681,847.18		354,761,085.54	239,894,439.13	709,291,749.69
(一)综合收益总额											515,802,593.36	302,769,532.91	818,572,126.27
(二)股东投入和减少资本	266,804,566.00			-267,496,062.00	98,645,873.84							326,531.01	98,280,908.85
1.股东投入的普通股	266,804,566.00			-267,496,062.00	98,645,873.84							326,531.01	98,280,908.85
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									16,681,847.18		-161,041,507.82	-63,201,624.79	-207,561,285.43
1.提取盈余公积									16,681,847.18		-16,681,847.18		
2.提取一般风险准备													
3.对股东(或股东)的分配											-144,359,660.64	-63,201,624.79	-207,561,285.43
4.其他													
(四)股东权益内部结转	555,229,464.00				-555,229,464.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	555,229,464.00				-555,229,464.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	1,109,767,432.00				2,560,399,225.33		-1,140,926.33		170,296,864.35		2,334,055,783.08	1,474,395,375.11	7,647,773,753.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周斌

李

阮晓

合并股东权益变动表(续)

编制单位:上海现代制药股份有限公司

2017年度

金额单位:元

项 目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	287,733,402.00				1,922,019,990.58		-1,140,926.33		114,800,725.82		1,555,561,940.62	1,907,534,653.63	5,786,509,786.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	287,733,402.00				1,922,019,990.58		-1,140,926.33		114,800,725.82		1,555,561,940.62	1,907,534,653.63	5,786,509,786.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				267,496,062.00	1,094,962,824.91				38,814,291.35		423,732,756.92	-673,033,717.65	1,151,972,217.53
（一）综合收益总额											476,933,718.37	377,097,812.90	854,031,531.27
（二）股东投入和减少资本				267,496,062.00	2,050,619,706.61							-811,894,033.03	1,506,221,735.58
1. 股东投入的普通股				267,496,062.00	3,903,711,483.56							-812,651,402.87	3,358,556,142.69
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					-1,853,091,776.95							757,369.84	-1,852,334,407.11
（三）利润分配					-2,782,068.99				38,814,291.35		-53,200,961.45	-238,237,497.52	-255,406,236.61
1. 提取盈余公积									38,814,291.35		-38,814,291.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东（或股东）的分配					-2,782,068.99						-14,386,670.10	-238,237,497.52	-255,406,236.61
4. 其他													
（四）股东权益内部结转					-952,874,812.71								-952,874,812.71
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
5. 其他					-952,874,812.71								-952,874,812.71
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	287,733,402.00			267,496,062.00	3,016,982,815.49		-1,140,926.33		153,615,017.17		1,979,294,697.54	1,234,500,935.98	6,938,482,003.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	534,880,619.12	250,664,166.73	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	155,251,134.48	93,248,619.45	
应收账款	65,905,001.50	170,488,911.53	十六、1
预付款项	2,145,424.99	3,428,341.46	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	624,669.05		
应收股利	12,454,243.53	226,758,829.74	
其他应收款	127,939,815.06	15,268,514.90	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	99,761,651.74	112,188,047.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	316,109,345.17	18,623.03	
流动资产合计	1,315,071,904.64	872,064,053.98	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	8,000,000.00	8,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,291,168,391.50	5,741,168,391.50	十六、3
投资性房地产	450,171,410.62	350,523,206.44	
固定资产	341,702,466.80	333,927,558.96	
在建工程	19,979,868.97	79,706,400.43	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	51,684,430.74	53,655,720.78	
开发支出	45,931,641.50	47,368,937.08	
商誉			
长期待摊费用	3,039,716.14	3,356,094.62	
递延所得税资产	4,600,810.27	3,901,549.42	
其他非流动资产	14,282,573.34	27,001,180.60	
非流动资产合计	7,230,561,309.88	6,648,609,039.83	
资产总计	8,545,633,214.52	7,520,673,093.81	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	695,726,841.20	244,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	31,297,543.20	27,342,750.19	
预收款项	2,790,341.96	2,634,556.30	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24,166,566.92	18,757,282.91	
应交税费	5,072,738.27	16,724,725.96	
应付利息	1,198,025.11	667,580.56	
应付股利			
其他应付款	280,437,320.11	293,596,636.31	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	84,000,000.00	60,000,000.00	
其他流动负债	686,015.27	557,442.92	
流动负债合计	1,125,375,392.04	664,280,975.15	
非流动负债			
长期借款	714,000,000.00	270,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	430,207.84	584,224.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	2,174,300.00	2,894,300.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	716,604,507.84	273,478,524.00	
负 债 合 计	1,841,979,899.88	937,759,499.15	
股东权益			
股本	1,109,767,432.00	287,733,402.00	
其他权益工具		267,496,062.00	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,402,608,510.23	4,858,865,569.38	
减：库存股			
其他综合收益	-99,450.00	-99,450.00	
专项储备			
盈余公积	167,637,708.90	150,955,861.72	
一般风险准备			
未分配利润	1,023,739,113.51	1,017,962,149.56	
股东权益合计	6,703,653,314.64	6,582,913,594.66	
负债及股东权益合计	8,545,633,214.52	7,520,673,093.81	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周斌

李

程晓

利润表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2017年度

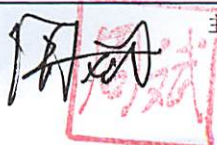
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	553,174,658.93	534,057,027.40	
其中：营业收入	553,174,658.93	534,057,027.40	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	525,150,847.30	462,352,356.64	
其中：营业成本	288,810,065.87	340,859,631.49	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	9,905,872.20	4,910,997.14	
销售费用	49,238,423.57	5,251,274.03	
管理费用	152,665,167.20	87,940,407.45	
财务费用	23,106,209.48	19,534,577.13	
资产减值损失	1,425,108.98	3,855,469.40	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	130,785,067.94	317,628,387.61	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-11,357.77	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	2,839,637.48		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	161,648,517.05	389,321,700.60	
加：营业外收入	130,583.67	16,802,196.18	
减：营业外支出	382,380.72	554,807.60	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	161,396,720.00	405,569,089.18	
减：所得税费用	-5,421,751.77	17,426,175.72	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	166,818,471.77	388,142,913.46	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	166,818,471.77	388,142,913.46	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	166,818,471.77	388,142,913.46	
八、每股收益	#REF!	#REF!	
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

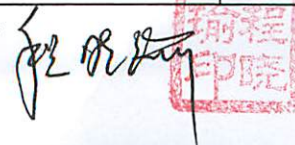
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







现金流量表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	590,302,128.40	342,482,472.16	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		164,659.65	
收到其他与经营活动有关的现金	89,108,031.36	144,131,870.63	
经营活动现金流入小计	679,410,159.76	486,779,002.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	71,454,983.55	95,488,062.80	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	124,478,220.05	103,099,551.48	
支付的各项税费	81,192,572.50	56,207,367.70	
支付其他与经营活动有关的现金	313,808,897.34	72,989,568.91	
经营活动现金流出小计	590,934,673.44	327,784,550.89	
经营活动产生的现金流量净额	88,475,486.32	158,994,451.55	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	345,089,654.15	90,869,557.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,280.00	4,131.60	
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	260,000,000.00	197,100,000.00	
投资活动现金流入小计	605,092,934.15	287,973,689.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,912,735.89	30,506,786.88	
投资支付的现金	615,212,500.00	295,721,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	550,010,424.66	40,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,209,135,660.55	366,227,786.88	
投资活动产生的现金流量净额	-604,042,726.40	-78,254,097.41	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		97,879,993.36	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,219,726,841.20	404,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	87,500,002.41	
筹资活动现金流入小计	1,269,726,841.20	589,379,995.77	
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	403,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	168,381,509.32	37,927,322.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		87,500,002.41	
筹资活动现金流出小计	468,381,509.32	528,427,324.96	
筹资活动产生的现金流量净额	801,345,331.88	60,952,670.81	
四、汇率变动对现金的影响	-1,561,639.41	1,339,588.09	
五、现金及现金等价物净增加额	284,216,452.39	143,032,613.04	
加：期初现金及现金等价物的余额	250,664,166.73	107,631,553.69	
六、期末现金及现金等价物余额	534,880,619.12	250,664,166.73	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周斌

李兴

程晓

股东权益变动表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项目	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	△一股风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	287,733,402.00			267,496,062.00	4,858,865,569.38		-99,450.00		150,955,861.72		1,017,962,149.56	6,582,913,594.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	287,733,402.00			267,496,062.00	4,858,865,569.38		-99,450.00		150,955,861.72		1,017,962,149.56	6,582,913,594.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	822,034,030.00			-267,496,062.00	-456,257,059.15				16,681,847.18		5,776,963.95	120,739,719.98
（一）综合收益总额											166,818,471.77	166,818,471.77
（二）股东投入和减少资本	266,804,566.00			-267,496,062.00	98,972,404.85							98,280,908.85
1. 股东投入的普通股	266,804,566.00			-267,496,062.00	98,972,404.85							98,280,908.85
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									16,681,847.18		-161,041,507.82	-144,359,660.64
1. 提取盈余公积									16,681,847.18		-16,681,847.18	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东（或股东）的分配											-144,359,660.64	-144,359,660.64
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	555,229,464.00				-555,229,464.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	555,229,464.00				-555,229,464.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,109,767,432.00				4,402,608,510.23		-99,450.00		167,637,708.90		1,023,739,113.51	6,703,653,314.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位: 上海现代制药股份有限公司

2017年度

金额单位: 元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	287,733,402.00				10,192,412.83		-99,450.00		112,141,570.37		683,020,197.55	1,092,988,132.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	287,733,402.00				10,192,412.83		-99,450.00		112,141,570.37		683,020,197.55	1,092,988,132.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				267,496,062.00	4,848,673,156.55				38,814,291.35		334,941,952.01	5,489,925,461.91
（一）综合收益总额											388,142,913.46	388,142,913.46
（二）股东投入和减少资本				267,496,062.00	4,848,673,156.55							5,116,169,218.55
1. 股东投入的普通股				267,496,062.00	4,848,673,156.55							5,116,169,218.55
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									38,814,291.35		-53,200,961.45	-14,386,670.10
1. 提取盈余公积									38,814,291.35		-38,814,291.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东（或股东）的分配											-14,386,670.10	-14,386,670.10
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	287,733,402.00			267,496,062.00	4,858,865,569.38		-99,450.00		150,955,861.72		1,017,962,149.56	6,582,913,594.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海现代制药股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革

上海现代制药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系上海现代制药有限公司, 始建于 1996 年。经财政部 2000 年 11 月 11 日财企(2000)546 号文批复以及国家经贸委 2000 年 12 月 1 日国经贸企改(2000)1139 号文批准, 由上海医药工业研究院、上海现代药物制剂工程研究中心有限公司、上海广慈医学高科技公司、上海高东经济发展有限公司、上海华实医药研究开发中心做为发起人, 由上海现代制药有限公司整体变更为股份有限公司, 注册资本由人民币 1,000.00 万元变更为人民币 5,419.194 万元, 业经上海立信长江会计师事务所验证, 并出具信长会师报字(2000)20263 号《验资报告》。2000 年 12 月 20 日在上海市工商行政管理局办理了登记注册。

2004 年 5 月 16 日, 经中国证监会证监发行字(2004)70 号核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,300 万股, 每股面值 1.00 元, 新增注册资本人民币 3,300 万元, 本公司注册资本增加至人民币 8,719.194 万元, 业经上海立信长江会计师事务所验证, 并出具信长会师报字(2004)第 21598 号《验资报告》, 2004 年 6 月 16 日在上海证券交易所上市。

根据 2004 年度股东大会决议, 本公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增资本。转增股份总额为 4,359.597 万股, 每股面值 1 元, 本公司股本达到 13,078.791 万元。

根据 2005 年度股东大会决议, 本公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增资本, 转增股份总额为 13,078.791 万股, 每股面值 1 元。至此, 本公司股本总额为 26,157.582 万元。上述增资已经万隆会计师事务所有限公司验证, 并出具了万会业字(2006)第 2383 号《验资报告》。

根据 2006 年 3 月 23 日本公司召开的股权分置改革 A 股市场相关股东大会审议通过的《上海现代制药股份有限公司股权分置改革方案》, 本公司全体非流通股股东向股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价, 共计 1,237.50 万股。

根据 2007 年度股东大会决议, 本公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 261,575,820 股份为基数向全体股东按每 10 股送红股 1 股并派现金红利 1 元(含税), 未分配利润转增股本 26,157,582 股。至此, 本公司股份总额为 287,733,402 股, 每股面值 1 元。上述增资已经万隆会计师事务所有限公司验证, 并出具了万会业字(2008)第 2275 号《验资报告》。

2016 年本公司完成重大资产重组，新增 10 家合并范围内子公司，新增子公司于 2016 年完成股权过户和工商变更登记手续。2017 年 3 月 7 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项已办理完成股份登记手续。根据本次发行结果，公司的注册资本由人民币 287,733,402 元增加至 555,229,464 元。

根据 2016 年度股东大会决议，本公司以 2017 年 3 月 21 日总股本 555,229,464 股份为基数向全体股东按每 10 股转增 10 股并派现金红利 2.60 元（含税），资本公积转增股本 555,229,464 股。至此，本公司股份总额为 1,110,458,928 股，每股面值 1 元。

2017 年 5 月 12 日，本公司 2016 年度股东大会审议通过了《关于拟无偿回购并注销公司发行股份及支付现金购买资产部分股票的议案》，根据本公司与重大资产重组股份发行对象之一中国医药投资有限公司签署的协议，由于重组标的之一青海制药厂有限公司未能完成 2016 年度盈利预测承诺，本公司将无偿回购中国医药投资有限公司持有的本公司 691,496 股股份（本公司实施 2016 年度利润分配转增后股份）并注销。本公司于 2017 年 11 月 29 日完成上述股份回购及注销事宜，本公司股本总额由 1,110,458,928 股减少为 1,109,767,432 股。

本公司于 2017 年 12 月 7 日换领了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000630459924R、证照编号为 00000000201712070059 的《企业法人营业执照》，法定代表人周斌，住所上海市建陆路 378 号，公司类型股份有限公司（上市）。营业期限：1996 年 11 月 27 日至不约定期限。

（二）公司所处行业、经营范围

本公司所属行业为医药制造业。经营范围为：药品，保健品制造，药用原辅料，制药机械批售，药品、保健品等产品的研究开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训，货物进出口业务及技术进出口业务，生产：大蒜油软胶囊、卵磷脂软胶囊、深海鱼油软胶囊，自有设备租赁，自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司主要产品

本公司主要产品为特色原料药和中间体以及新型制剂类药物，原料药主要包括抗艾滋类系列原料药，以阿奇霉素、阿莫西林、克拉维酸钾、头孢曲松钠为代表的抗生素系列原料药和中间体；制剂则主要以马来酸依那普利片、硝苯地平控释片为代表的心血管药物，以头孢呋辛酯、头孢呋辛钠为代表的抗感染药物，以注射用甲泼尼龙琥珀酸钠为代表的代谢及内分泌药物为主。

（四）母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司为上海医药工业研究院，最终母公司为中国医药集团有限公司，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本年度财务报表及附注经本公司 2018 年 3 月 20 日召开的董事会批准报出。

（六）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表的合并范围的变动详见附注七、2。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产

出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金

融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

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

（十一）应收款项

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	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 300 万元（含）以上的应收款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
内部关联方组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
信用证组合	信用证组合的应收账款具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
内部关联方组合	不计提坏账
信用证组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0-5	0-5
1-2 年 (含 2 年)	5-10	10
2-3 年 (含 3 年)	10-30	10-30
3-4 年 (含 4 年)	20-50	20-50
4-5 年 (含 5 年)	20-80	20-80
5 年以上	20-100	20-100

3. 单项金额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	有客观证据表明其已发生减值, 继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	单独进行测试, 按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持

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

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

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

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

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

3. 本公司投资性房地产折旧年限及残值率如下所示：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	9-50	0-5

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	9-50	0-5	1.90-11.11
专用设备	年限平均法	3-30	3-5	3.17-32.33
通用设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00
运输设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5-10
土地使用权	20-50
专利权	5-10
非专利技术	5-20
商标权	5-20
特许权	5-10
其他	10

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

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

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司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：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）收入

1. 销售商品

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

公司主要销售医药类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十八）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201731001251,发证时间 2017 年 11 月 23 日,有效期三年),于 2017 年起三年内按 15%的税率征收企业所得税。

2. 子公司上海天伟生物制药有限公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201731002226,发证时间2017年9月,有效期三年),自2017年起三年内按15%的税率征收企业所得税。

3. 子公司国药集团容生制药有限公司于 2016 年被认定为河南省高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201641000142，发证时间 2016 年 12 月 1 日，有效期三年），于 2016 年起执行 15%的企业所得税税率。

4. 子公司国药集团川抗制药有限公司于 2016 年通过四川省高新技术企业复认证（高新技术企业证书编号：GR20165100071，有效期三年），于 2016 年起执行 15%的企业所得税税率。

5. 国药集团威奇达药业有限公司于 2017 年通过山西省高新技术企业复认证（高新技术企业证书编号：GR201714000173，有效期三年），于 2017 年起执行 15%的企业所得税税率。

6. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号文）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，子公司国药集团新疆制药有限公司在报告期内适用的企业所得税率为 15%。

7. 子公司国药集团新疆制药有限公司其下属子公司国药集团新疆金兴甘草制品有限公司（以下简称“金兴甘草”）在报告期内从事甘草粉出口业务，享受出口退税率为 15%。

8. 根据《转发财政部、海关总署、国家税务总局深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（青财税字[2011]1974 号）、《青海省地方税务局深入实施西部大开发战略有关企业所得税优惠政策审核备案管理办法》（青海省地方税务局[2012]2 号通告）及《青海省地方税务局生物科技产业园区地方税务分局关于下达减按 15%税率缴纳企业所得税企业名单的通知》（青生园地税发[2012]166 号）的规定，子公司青海制药（集团）有限责任公司下属子公司青海宝鉴堂国药有限公司及青海生物药品厂有限公司主营业务符合当前国家规定的鼓励类产业结构调整指导目录和青海省鼓励类项目，报告期内适用 15%税率计缴企业所得税。

9. 子公司国药一心制药有限公司于 2017 年 9 月 25 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业证书》（证书编号：GR201722000101），被认定为高新技术企业。自 2017 年至 2019 年度执行的企业所得税适用税率为 15%。国药一心制药有限公司其下属子公司国药一心医药研发（北京）有限公司年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元），经与主管税务机关确认，符合小型微利企业认定条件，适用减按 20%的企业所得税税率，并减按 50%计算应纳税所得额。

10. 子公司国药集团致君（深圳）制药有限公司于 2017 年复审取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，该证书的有效期为 3 年，发证时间为 2017 年 10 月 31 日。高新企业证书编号：GR201744203118，于 2017 年起执行 15%的企业所得税税率。

11. 子公司上海现代哈森（商丘）药业有限公司于 2016 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》，该证书的有效期为 3 年。高新企业证书编号：GR201641000121。于 2016 年起执行 15%的企业所得税税率。

12. 子公司国药集团汕头金石制药有限公司于 2016 年通过广东省高新技术企业复认证（高新技术企业证书编号：GR201644003678，有效期三年），于 2016 年起执行 15%的企业所得税税率。

13. 子公司国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司于 2016 年 11 月 21 日被政府部门认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201644202459，有效期三年），于 2016 年起执行 15%的企业所得税税率。

14. 子公司汕头金石粉针剂有限公司为汕头市高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201744008226，有效期 2017-12-11 至 2020-12-11），于 2017 年起执行 15%的企业所得税税率。

15. 子公司国药集团工业有限公司为北京市高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201711008141，有效期 3 年），于 2017 年起执行 15%的企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加其他收益 80,754,813.31 元，增加营业利润 80,754,813.31 元。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加持续经营净利润 818,572,126.27 元。

（3）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	上年资产处置收益-9,433,039.93 元，减少上年营业外收入 710,380.81 元，减少上年营业外支出 10,143,420.74 元；本年资产处置收益 49,205,572.54 元，减少本年营业外收入 49,661,438.98 元，减少本年营业外支出 455,866.44 元。

2. 会计估计的变更

本报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	117,779.90	73,655.37
银行存款	2,297,642,611.94	1,481,849,884.60
其他货币资金	138,102,966.24	157,535,659.35
合计	<u>2,435,863,358.08</u>	<u>1,639,459,199.32</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项155,720,641.40元。

(3) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	789,196,679.73	1,022,789,180.67
商业承兑汇票	92,795,275.87	174,470,000.00
合计	<u>881,991,955.60</u>	<u>1,197,259,180.67</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	15,671,520.00	票据质押用于开具承兑汇票
合计	<u>15,671,520.00</u>	

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,800,071,847.16		
合计	<u>1,800,071,847.16</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	坏账准备			
	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,160,816,816.06	99.42	45,840,118.44	1,114,976,697.62
组合 1: 按账龄分析法特征 组合的应收账款	1,063,036,369.14	91.05	45,840,118.44	1,017,196,250.70
组合 2: 按信用证组合的应 收账款	97,780,446.92	8.37		97,780,446.92
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	6,789,868.20	0.58	6,789,868.20	
合计	1,167,606,684.26	100.00	52,629,986.64	1,114,976,697.62

接上表:

类别	期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	坏账准备			
	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提	1,243,844,084.94	99.88	53,083,968.36	1,190,760,116.58

类别	期初余额		期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	1, 109, 996, 966. 61	89. 13	53, 083, 968. 36	4. 78	1, 056, 912, 998. 25
组合 2: 按信用证组合的应收账款	133, 847, 118. 33	10. 75			133, 847, 118. 33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1, 523, 497. 07	0. 12	1, 523, 497. 07	100. 00	
合计	1, 245, 367, 582. 01	100. 00	54, 607, 465. 43		1, 190, 760, 116. 58

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,043,124,165.57	35,189,081.24	3.37
1-2 年 (含 2 年)	5,594,608.34	559,460.84	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,874,589.89	883,431.81	22.80
3-4 年 (含 4 年)	2,154,658.73	1,071,730.69	49.74
4-5 年 (含 5 年)	345,119.22	193,265.07	56.00
5 年以上	7,943,227.39	7,943,148.79	100.00
合计	<u>1,063,036,369.14</u>	<u>45,840,118.44</u>	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
信用证组合	97,780,446.92		
合计	<u>97,780,446.92</u>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-1,798,394.20
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	203,404.96

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户①	否	62,667,000.00	1年以内	5.37	3,133,350.00
客户②	否	53,641,677.39	1年以内	4.59	2,682,083.87
客户③	否	48,170,122.40	1年以内	4.13	179,690.50
客户④	否	46,000,000.00	1年以内	3.94	2,300,000.00
客户⑤	否	23,353,230.80	1年以内	2.00	1,167,661.54
合计		<u>233,832,030.59</u>		<u>20.03</u>	<u>9,462,785.91</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
客户①	2,789,892.71	
客户②	1,312,033.48	-38,562.50
客户③	898,073.81	
客户④	827,660.00	
客户⑤	58,132.80	
客户⑥	694,742.40	
客户⑦	28,367.40	
客户⑧	136,636.00	-17,907.50
客户⑨	123,120.00	
客户⑩	281,017.40	
客户⑪	750,324.00	
客户⑫	229,880,000.00	
客户⑬	33,282,859.91	

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
客户(14)	76,851,039.30	
客户(15)	37,336,000.00	-3,675,000.00
客户(16)	62,299,823.48	
客户(17)	32,728,928.09	
客户(18)	27,621,349.22	
合计	<u>507,900,000.00</u>	<u>-3,731,470.00</u>

注：本期因金融资产转移终止确认应收账款系国药集团威奇达药业有限公司、国药集团新疆制药有限公司、国药集团中联药业有限公司与银行签订不附追索权的应收账款保理业务，根据保理合同满足终止确认应收账款的条件，故本期终止确认应收账款50,790万元。

(8) 期末无转移应收账款且继续涉入的情况。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	142,614,959.05	94.60	209,189,829.95	92.60
1-2 年 (含 2 年)	2,358,177.71	1.56	14,124,350.82	6.25
2-3 年 (含 3 年)	5,499,652.92	3.65	2,437,127.67	1.08
3 年以上	288,026.59	0.19	151,953.75	0.07
合计	<u>150,760,816.27</u>	<u>100.00</u>	<u>225,903,262.19</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过一年的大额预付款情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	单位①	6,000,000.00	1-2 年	尚未结算
合计		<u>6,000,000.00</u>		

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项 总额比例 (%)
单位①	非关联方	6,020,000.00	1 年以内	3.99
单位②	非关联方	6,000,000.00	1-2 年	3.98
单位③	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	2.65
单位④	非关联方	3,173,220.00	1 年以内	2.10

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项 总额比例 (%)
单位⑤	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	1.99
合计		<u>22,193,220.00</u>		<u>14.71</u>

5. 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,995,562.64	3,098,231.58
合计	<u>5,995,562.64</u>	<u>3,098,231.58</u>

6. 应收股利

(1) 按被投资单位（或投资项目）列示

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
青海制药厂有限公司	22,313,510.80	16,192,645.89
合计	<u>22,313,510.80</u>	<u>16,192,645.89</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
青海制药厂有限公司	8,192,645.89	1-2 年	尚未发放	否
合计	<u>8,192,645.89</u>			

7. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	150,127,600.05	69.59	27,126,764.99	18.07	123,000,835.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>62,012,088.93</u>	<u>28.74</u>	<u>6,227,330.65</u>		<u>55,784,758.28</u>
组合 1：按账龄分析法特征组合的其他应收款	62,012,088.93	28.74	6,227,330.65	10.04	55,784,758.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,609,039.20	1.67	3,053,039.20	84.59	556,000.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>215,748,728.18</u>	<u>100.00</u>	<u>36,407,134.84</u>		<u>179,341,593.34</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	113,626,764.99	69.24	27,126,764.99	23.87			86,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>42,938,572.50</u>	<u>26.16</u>	<u>3,968,449.20</u>				<u>38,970,123.30</u>
组合 1：按账龄分析法特征组合的其他应收款	42,938,572.50	26.16	3,968,449.20	9.24			38,970,123.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,551,282.03	4.60	2,743,495.90	36.33			4,807,786.13
合计	<u>164,116,619.52</u>	<u>100.00</u>	<u>33,838,710.09</u>				<u>130,277,909.43</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
汕头市濠江区企业投资管理服务服务中心	8,500,000.00			购地保证金, 可收回
张家港保税区宽景国际贸易有限公司	81,126,764.99	27,126,764.99	33.44	预计不能收回, 详见注释十三、2 或有事项
对赌协议子公司原股东补偿款	60,500,835.06			预计全部收回
合计	<u>150,127,600.05</u>	<u>27,126,764.99</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,739,039.34	1,107,479.53	2.59
1-2 年 (含 2 年)	10,990,858.95	1,099,085.89	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,411,646.18	1,506,500.47	27.84
3-4 年 (含 4 年)	534,193.76	266,552.88	49.90
4-5 年 (含 5 年)	188,847.65	103,408.83	54.76
5 年以上	2,147,503.05	2,144,303.05	99.85
合计	<u>62,012,088.93</u>	<u>6,227,330.65</u>	

注：其他应收款中 2-3 年（含 3 年）的余额大于上一年 1-2 年（含 2 年）的余额系 2-3 年的预付账款重分类到其他应收款中所致。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,870,755.39
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	302,330.64

（6）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,581,389.80	5,580,972.20
往来款	98,784,507.12	99,109,143.78
保证金及押金	32,414,784.09	49,992,308.49
出口退税	1,903,127.41	2,019,957.78
对赌协议补偿款	60,500,835.06	
中央储备资金	9,548,700.00	
其他	9,015,384.70	7,414,237.27
合计	<u>215,748,728.18</u>	<u>164,116,619.52</u>

（7）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位①	货款	81,126,764.99	3-4 年	37.60	27,126,764.99
单位②	补偿款	34,162,217.62	1 年以内	15.83	
单位③	补偿款	21,096,090.92	1 年以内	9.78	
单位④	保证金	8,500,000.00	5 年以上	3.94	
单位⑤	保证金	4,500,000.00	1-2 年	2.09	
合计		<u>149,385,073.53</u>		<u>69.24</u>	<u>27,126,764.99</u>

（8）期末无终止确认的其他应收款情况。

（9）期末无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(10) 期末无应收政府补助情况。

8. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	673,195,568.90	8,052,487.09	665,143,081.81	707,758,438.83	11,241,768.98	696,516,669.85
自制半成品及在产品	525,168,940.08	2,619,382.17	522,549,557.91	478,500,870.17	426,278.83	478,074,591.34
库存商品	675,856,260.66	36,001,377.97	639,854,882.69	605,737,655.74	40,209,383.93	565,528,271.81
周转材料	48,572,046.54	192,980.67	48,379,065.87	33,141,890.85	76,891.51	33,064,999.34
委托加工物资	501,337.37		501,337.37	7,531,745.60		7,531,745.60
发出商品	36,208,356.38		36,208,356.38	25,494,903.29		25,494,903.29
其他	5,978,122.38		5,978,122.38	3,302,740.64		3,302,740.64
合计	<u>1,965,480,632.31</u>	<u>46,866,227.90</u>	<u>1,918,614,404.41</u>	<u>1,861,468,245.12</u>	<u>51,954,323.25</u>	<u>1,809,513,921.87</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	11,241,768.98	5,890,450.58		8,203,139.38	876,593.09	8,052,487.09
自制半成品及在产品	426,278.83	2,619,382.17			426,278.83	2,619,382.17
库存商品	40,209,383.93	36,606,348.49		15,663,966.09	25,150,388.36	36,001,377.97
周转材料	76,891.51	192,980.67			76,891.51	192,980.67
合计	<u>51,954,323.25</u>	<u>45,309,161.91</u>		<u>23,867,105.47</u>	<u>26,530,151.79</u>	<u>46,866,227.90</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	原材料价格上升
自制半成品及在产品	账面价值高于可变现净值	
库存商品	账面价值高于可变现净值	库存商品销售价格上涨
周转材料	账面价值高于可变现净值	

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	161,104,174.28	37,229,984.40

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	28,840,069.79	7,059,464.11
结构性存款	20,000,000.00	80,000,000.00
待处理流动资产	103,864.75	269,967.24
其他	17,600.00	
合计	<u>210,065,708.82</u>	<u>124,559,415.75</u>

10. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>15,009,025.57</u>	<u>196,041.80</u>	<u>14,812,983.77</u>	<u>15,009,025.57</u>	<u>196,041.80</u>	<u>14,812,983.77</u>
其中：按成本计量	15,009,025.57	196,041.80	14,812,983.77	15,009,025.57	196,041.80	14,812,983.77
合计	<u>15,009,025.57</u>	<u>196,041.80</u>	<u>14,812,983.77</u>	<u>15,009,025.57</u>	<u>196,041.80</u>	<u>14,812,983.77</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
上海国药创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00			8,000,000.00					3.63	
湖北天下明药业有限公司	6,312,983.77			6,312,983.77					0.63	
武汉新兴医药科技有限公司	500,000.00			500,000.00					5.12	
新疆和硕麻黄素制品有限责任公司	196,041.80			196,041.80	196,041.80			196,041.80	2.73	
合计	<u>15,009,025.57</u>			<u>15,009,025.57</u>	<u>196,041.80</u>			<u>196,041.80</u>		

(3) 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	<u>196,041.80</u>	<u>196,041.80</u>
本期计提		

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	<u>196,041.80</u>	<u>196,041.80</u>

11. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
新疆国新创服医疗纺织品应用科技有限公司		3,500,000.00	
青海制药厂有限公司	81,050,732.84		
合计	<u>81,050,732.84</u>	<u>3,500,000.00</u>	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
16,763,783.98			-14,120,864.91
<u>16,763,783.98</u>			<u>-14,120,864.91</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		3,500,000.00	
		83,693,651.91	
		<u>87,193,651.91</u>	

12. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>21,057,046.16</u>	<u>21,057,046.16</u>
2. 本期增加金额	<u>94,096,604.88</u>	<u>94,096,604.88</u>
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	94,096,604.88	<u>94,096,604.88</u>
(3) 企业合并增加		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>115,153,651.04</u>	<u>115,153,651.04</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	<u>18,300,841.84</u>	<u>18,300,841.84</u>
2. 本期增加金额	<u>33,451,522.82</u>	<u>33,451,522.82</u>
(1) 计提或摊销	555,428.40	555,428.40
(2) 固定资产转入	32,896,094.42	32,896,094.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>51,752,364.66</u>	<u>51,752,364.66</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>63,401,286.38</u>	<u>63,401,286.38</u>
2. 期初账面价值	<u>2,756,204.32</u>	<u>2,756,204.32</u>

(2) 期末无未办妥产权证的投资性房地产。

13. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>3,638,708,538.79</u>	<u>4,718,221,445.27</u>	<u>65,087,485.89</u>
2. 本期增加金额	<u>222,012,590.64</u>	<u>308,249,360.04</u>	<u>2,759,039.14</u>
(1) 购置	57,919,787.86	63,940,055.90	2,759,039.14
(2) 在建工程转入	164,092,802.78	244,309,304.14	
(3) 其他			
3. 本期减少金额	<u>59,767,325.99</u>	<u>58,051,416.68</u>	<u>4,740,341.78</u>
(1) 处置或报废	2,721,971.75	58,051,416.68	4,740,341.78
(2) 其他	57,045,354.24		
4. 期末余额	<u>3,800,953,803.44</u>	<u>4,968,419,388.63</u>	<u>63,106,183.25</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	<u>614,283,098.33</u>	<u>1,762,509,074.79</u>	<u>39,742,831.17</u>

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备
2. 本期增加金额	<u>161,706,122.32</u>	<u>423,313,599.89</u>	<u>5,601,611.93</u>
(1) 计提	161,706,122.32	423,313,599.89	5,601,611.93
(2) 其他			
3. 本期减少金额	<u>33,134,673.94</u>	<u>41,705,377.69</u>	<u>4,397,377.34</u>
(1) 处置或报废	238,579.52	41,705,377.69	4,397,377.34
(2) 其他	32,896,094.42		
4. 期末余额	<u>742,854,546.71</u>	<u>2,144,117,296.99</u>	<u>40,947,065.76</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	<u>8,655,354.34</u>	<u>32,858,539.52</u>	<u>974,354.58</u>
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额		<u>5,167,192.24</u>	
(1) 处置或报废		5,167,192.24	
(2) 其他			
4. 期末余额	<u>8,655,354.34</u>	<u>27,691,347.28</u>	<u>974,354.58</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>3,049,443,902.39</u>	<u>2,796,610,744.36</u>	<u>21,184,762.91</u>
2. 期初账面价值	<u>3,015,770,086.12</u>	<u>2,922,853,830.96</u>	<u>24,370,300.14</u>

接上表：

项目	通用设备	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>315,430,675.97</u>	<u>997,182,156.72</u>	<u>9,734,630,302.64</u>
2. 本期增加金额	<u>30,397,352.68</u>	<u>18,655,938.20</u>	<u>582,074,280.70</u>
(1) 购置	25,426,621.20	3,524,915.00	<u>153,570,419.10</u>
(2) 在建工程转入	4,970,731.48	15,131,023.20	<u>428,503,861.60</u>
(3) 其他			
3. 本期减少金额	<u>17,487,349.36</u>	<u>7,800,686.16</u>	<u>147,847,119.97</u>
(1) 处置或报废	17,487,349.36	7,800,686.16	<u>90,801,765.73</u>
(2) 其他			<u>57,045,354.24</u>
4. 期末余额	<u>328,340,679.29</u>	<u>1,008,037,408.76</u>	<u>10,168,857,463.37</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	<u>194,960,019.17</u>	<u>337,111,220.11</u>	<u>2,948,606,243.57</u>
2. 本期增加金额	<u>40,372,379.11</u>	<u>95,546,199.32</u>	<u>726,539,912.57</u>
(1) 计提	40,372,379.11	95,546,199.32	<u>726,539,912.57</u>
(2) 其他			
3. 本期减少金额	<u>13,536,396.22</u>	<u>4,594,186.58</u>	<u>97,368,011.77</u>
(1) 处置或报废	13,536,396.22	4,594,186.58	<u>64,471,917.35</u>
(2) 其他			<u>32,896,094.42</u>
4. 期末余额	<u>221,796,002.06</u>	<u>428,063,232.85</u>	<u>3,577,778,144.37</u>
三、减值准备			

项目	通用设备	其他	合计
1. 期初余额	<u>513,423.97</u>	<u>450,577.91</u>	<u>43,452,250.32</u>
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额	<u>86,967.59</u>	<u>648.94</u>	<u>5,254,808.77</u>
(1) 处置或报废	86,967.59	648.94	<u>5,254,808.77</u>
(2) 其他			
4. 期末余额	<u>426,456.38</u>	<u>449,928.97</u>	<u>38,197,441.55</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>106,118,220.85</u>	<u>579,524,246.94</u>	<u>6,552,881,877.45</u>
2. 期初账面价值	<u>119,957,232.83</u>	<u>659,620,358.70</u>	<u>6,742,571,808.75</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
专用设备	28,712,571.12	18,933,770.28	8,630,298.05	1,148,502.79	
通用设备	287,863.25	257,083.55	19,265.18	11,514.52	
合计	<u>29,000,434.37</u>	<u>19,190,853.83</u>	<u>8,649,563.23</u>	<u>1,160,017.31</u>	

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
专用设备	161,381,114.17	53,082,551.22		108,298,562.95
运输设备	1,006,104.23	688,864.32		317,239.91
通用设备	15,430,972.04	10,394,422.83		5,036,549.21
合计	<u>177,818,190.44</u>	<u>64,165,838.37</u>		<u>113,652,352.07</u>

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋及建筑物	63,401,286.38
合计	<u>63,401,286.38</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
中联江兴路1号办公楼	2,507,419.85	正在办理中
威奇达未办妥产权房产	101,099,911.20	产权证尚未办下来
哈森工业园区房屋	111,058,180.64	新建厂房,正在办理中
合计	<u>214,665,511.69</u>	

14. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
现代制药浦东基地在建工程	16,435,859.56	16,435,859.56	13,132,033.16	13,132,033.16
现代制药嘉定基地在建工程	179,991.46	179,991.46	35,042.74	35,042.74
现代制药南翔基地在建工程	1,177,777.78	1,177,777.78		
现代制药总部在建工程	88,638.67	88,638.67		
现代制药坪山基地一期	2,097,601.50	2,097,601.50	66,539,324.53	66,539,324.53
国药容生防空地下室			736,751.30	736,751.30
现代哈森医药工业园二期项目			27,874,715.48	27,874,715.48
现代哈森医药工业园项目	2,478,860.98	2,478,860.98	586,296.87	586,296.87
现代海门在安装设备	1,525,084.48	1,525,084.48		
国药川抗肽类合成实验室			1,123,696.00	1,123,696.00
国药川抗合成实验楼改造	1,094,492.90	1,094,492.90	99,056.60	99,056.60
国药川抗危险品、溶媒库改造	974,439.04	974,439.04	99,056.61	99,056.61
国药川抗发酵车间中试项目	122,641.51	122,641.51	122,641.51	122,641.51
国药川抗污水处理站	819,353.85	819,353.85		
国药川抗待安装设备	1,529,572.65	1,529,572.65	325,780.35	325,780.35
国药威奇达阿莫西林扩产项目			302,539.11	302,539.11
国药威奇达水气新增盐水系统，循环水系统			935,519.97	935,519.97
国药威奇达新建库房项目			463,266.64	463,266.64
国药威奇达锅炉烟气改造项目			6,159,799.93	6,159,799.93
国药威奇达中抗固废异味处理项目	14,401,252.54	14,401,252.54	14,401,252.54	14,401,252.54
国药威奇达菌丝干燥尾气处理系统运营计划	14,114,382.12	14,114,382.12		
国药威奇达新增三套热风炉系统运营计划	7,515,428.98	7,515,428.98	4,561,761.04	4,561,761.04
国药威奇达仓储GMP合规存放运营计划	2,379,148.94	2,379,148.94		
国药威奇达新增280T/天配料置系统运营计划	1,988,768.79	1,988,768.79		

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
国药威奇达重液二萃降低母液 排污苯乙酸含量项目运营计划	1,736,535.20	1,736,535.20		
国药威奇达其他运营计划及以 前年度项目尾款	16,084,331.80	16,084,331.80	29,782,780.07	29,782,780.07
国药威奇达青霉素制剂车间项 目	15,278,072.80	15,278,072.80	22,718,647.85	22,718,647.85
国药威奇达中水回用	16,681,965.90	16,681,965.90	47,293,600.00	47,293,600.00
国药威奇达固废异味处理	1,249,961.20	1,249,961.20	1,456,436.10	1,456,436.10
国药威奇达头孢粉针搬迁项目	31,961,912.83	31,961,912.83	33,416,642.34	33,416,642.34
国药威奇达 7ACA 提炼车间干燥 出料系统干燥项目	350,796.59	350,796.59		
国药威奇达更新烟气连续在线 监测设备及系统	297,000.00	297,000.00		
国药威奇达头孢曲松钠（非无菌 粉）质量提高工艺技改	735,165.91	735,165.91		
国药威奇达新建综合原料药车 间	542,411.69	542,411.69		
国药威奇达资源综合利用项目	266,886.79	266,886.79		
国药威奇达光标对版与剔废系 统项目	244,000.00	244,000.00		
国药威奇达车间技改项目			3,155,297.63	3,155,297.63
国药威奇达其他	9,644,984.36	9,644,984.36	8,041,128.28	8,041,128.28
国工有限廊坊分公司的综合原 料药车间、危险化学品库扩建工 程等	56,410.26	56,410.26	58,276,660.80	58,276,660.80
国药新疆塑瓶、软袋输液项目	260,121.49	260,121.49	134,873,855.34	134,873,855.34
国药新疆新建中药材库项目	5,245,641.53	5,245,641.53	671,736.42	671,736.42
国药新疆废水处理工程	676,313.20	676,313.20		
国药新疆新型医疗纺织品物联 网服务基地项目	68,970.55	68,970.55		
国药新疆金兴甘草废水处理工 程	876,842.22	876,842.22		
国药致君粉针一车间进口胶塞 清洗机	8,523,579.76	8,523,579.76	7,654,063.21	7,654,063.21
国药致君在安装设备	4,502,957.77	4,502,957.77	8,404,767.89	8,404,767.89

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
致君坪山美沙酮仓库改造项目	232,432.44		232,432.44	
合计	<u>184,440,590.04</u>		<u>184,440,590.04</u>	<u>493,244,150.31</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
现代制药浦东基地在建工程	60,478,611.45	13,132,033.16	15,994,780.78	12,690,954.38		87.17
现代制药嘉定基地在建工程	16,777,179.48	35,042.74	2,554,938.48	2,409,989.76		33.96
现代制药南翔基地在建工程	2,028,124.08		1,252,229.93	74,452.15		100.00
现代制药总部在建工程	5,777,000.00		469,057.75	380,419.08		100.00
现代制药坪山基地一期	631,370,000.00	66,539,324.53	21,354,206.34	85,795,929.37		99.70
国药容生防空地下室	900,000.00	736,751.30	120,000.00	856,751.30		95.00
现代哈森医药工业园二期项目	70,890,000.00	27,874,715.48	5,627,615.68	33,502,331.16		47.00
现代哈森医药工业园项目	282,366,900.00	586,296.87	7,524,302.94	3,121,942.73	2,509,796.10	100.00
现代海门在安装设备	1,393,644.16		1,393,644.16			100.00
现代海门厌氧设备	4,800,000.00		3,355,738.63	3,355,738.63		69.91
现代海门一期工程改造	1,906,300.00		1,906,300.00	1,906,300.00		100.00
国药川抗肽类合成实验室	1,500,000.00	1,123,696.00	341,071.85	1,464,767.85		100.00
国药川抗合成实验楼改造	1,750,000.00	99,056.60	995,436.30			80.00
国药川抗危险品、溶媒库改造	1,210,000.00	99,056.61	875,382.43			80.53
国药川抗污水处理站	950,000.00		819,353.85			95.00

项目名称	预算数	期初余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
国药川抗待安装设备	2,873,631.62	325,780.35	2,547,851.27	1,344,058.97		100.00
国工有限廊坊分公司的综合原料药车间、危险化学品库扩建工程等	65,536,900.00	58,276,660.80	2,225,745.49	60,047,766.03	398,230.00	100.00
国药新疆塑瓶、软袋输液项目	155,163,600.00	134,873,855.34	1,267,138.47	135,880,872.32		87.74
国药新疆新建中药材库项目	6,100,000.00	671,736.42	4,573,905.11			85.99
国药新疆废水处理工程	978,300.00		676,313.20			69.13
国药新疆新型医疗纺织品物联网服务基地项目	7,500,000.00		68,970.55			92.00
国药新疆金兴甘草废水处理工程	876,842.22		876,842.22			100.00
国药新疆泰昌蒸汽管道	657,584.18		657,584.18	657,584.18		100.00
国药致君粉针一车间进口胶塞清洗机	13,000,000.00	7,654,063.21	869,516.55			65.57
国药致君在安装设备	42,602,000.00	8,404,767.89	3,535,128.72	7,436,938.84		28.03
国药威奇达青霉素制剂车间项目	47,170,000.00	22,718,647.85	3,234,328.74	8,626,327.66	2,048,576.13	100.00
国药威奇达车间技改项目	6,623,547.13	3,155,297.63	3,468,249.50	6,623,547.13		100.00
国药威奇达新增一台离心式冷水机组（制冷量 725 万大卡/小时）项目	3,467,400.00		2,591,678.03	2,591,678.03		75.00
国药威奇达 FDA 曲松钠项目	2,560,000.00		2,379,219.75	2,379,219.75		93.00
国药威奇达中水回用	147,293,600.00	47,293,600.00	6,303,919.42	29,536,798.06	7,378,755.46	36.00
国药威奇达固废异味处理	19,200,000.00	1,456,436.10	1,389,586.01	1,596,060.91		80.00
国药威奇达头孢粉针搬迁项目		33,416,642.34		1,260,551.75	194,177.76	

接上表：

项目名称	工程进度	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源	期末余额
现代制药浦东基地 在建工程	87%				自有资金	16,435,859.56
现代制药嘉定基地 在建工程	34%				自有资金	179,991.46
现代制药南翔基地 在建工程	100%				自有资金	1,177,777.78
现代制药总部在建 工程	100%				自有资金	88,638.67
现代制药坪山基地 一期	100%	24,202,137.27			银行贷款及 自有资金	2,097,601.50
国药容生防空地下 室	100%				自有资金	
现代哈森医药工业 园二期项目	100%				自有资金	
现代哈森医药工业 园项目	100%	8,496,428.00			银行贷款及 自有资金	2,478,860.98
现代海门在安装设 备	100%				自有资金	1,393,644.16
现代海门厌氧设备	100%				自有资金	
现代海门一期工程 改造	100%				自有资金	
国药川抗肽类合成 实验室	100%				自有资金	
国药川抗合成实验 楼改造	80%				自有资金	1,094,492.90
国药川抗危险品、 溶媒库改造	80%				自有资金	974,439.04
国药川抗污水处理 站	95%				自有资金	819,353.85
国药川抗待安装设 备	100%				自有资金	1,529,572.65
国工有限廊坊分公 司的综合原料药车 间、危险化学品库 扩建工程等	100%				自有资金	56,410.26
国药新疆新建塑 瓶、软袋输液项目	88%				自有资金	260,121.49
国药新疆新建中药 材库项目	86%				自有资金	5,245,641.53
国药新疆废水处理 工程	69%				自有资金	676,313.20

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
国药新疆新型医疗纺织品物联网服务基地项目	92%				自有资金	68,970.55
国药新疆金兴甘草废水处理工程	100%				自有资金	876,842.22
国药新疆泰昌蒸汽管道	100%				自有资金	
国药致君粉针一车间进口胶塞清洗机	66%				自有资金	8,523,579.76
国药致君在安装设备	28%				自有资金	4,502,957.77
国药威奇达青霉素制剂车间项目	98%	2,185,864.94			银行贷款及自有资金	15,278,072.80
国药威奇达车间技改项目	100%				自有资金	
国药威奇达新增一台离心式冷水机组（制冷量 725 万大卡/小时）项目	100%				自有资金	
国药威奇达 FDA 曲松钠项目	100%				自有资金	
国药威奇达中水回用	36%	1,549,177.33			银行贷款及自有资金	16,681,965.90
国药威奇达固废异味处理	80%	931,140.68			银行贷款及自有资金	1,249,961.20
国药威奇达头孢粉针搬迁项目		480,336.41			银行贷款及自有资金	31,961,912.83

15. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
材料	76,275.46	5,924,269.66
专用设备	6,943,231.07	5,226,845.30
合计	<u>7,019,506.53</u>	<u>11,151,114.96</u>

16. 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>14,922,947.37</u>	<u>651,559,485.58</u>	<u>36,611,886.77</u>	<u>200,165,953.58</u>
2. 本期增加金额	<u>9,629,943.23</u>	<u>446,026.23</u>		<u>3,566,391.21</u>

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术
(1) 本期购置	979,311.87	446,026.23		3,566,391.21
(2) 其他	8,650,631.36			
3. 本期减少金额		<u>16,689,386.83</u>	<u>801,886.77</u>	
(1) 本期处置		8,038,755.47	801,886.77	
(2) 其他		8,650,631.36		
4. 期末余额	<u>24,552,890.60</u>	<u>635,316,124.98</u>	<u>35,810,000.00</u>	<u>203,732,344.79</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	<u>9,949,221.76</u>	<u>84,123,200.33</u>	<u>32,005,947.78</u>	<u>104,469,503.46</u>
2. 本期增加金额	<u>1,737,740.87</u>	<u>15,150,960.47</u>	<u>3,653,669.16</u>	<u>20,098,663.16</u>
(1) 本期计提	1,737,740.87	15,150,960.47	3,653,669.16	20,098,663.16
3. 本期减少金额			<u>588,050.32</u>	
(1) 本期处置			588,050.32	
4. 期末余额	<u>11,686,962.63</u>	<u>99,274,160.80</u>	<u>35,071,566.62</u>	<u>124,568,166.62</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	<u>2,002.37</u>			
2. 本期增加金额				
(1) 本期计提				
3. 本期减少金额				
(1) 本期处置				
4. 期末余额	<u>2,002.37</u>			
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>12,863,925.60</u>	<u>536,041,964.18</u>	<u>738,433.38</u>	<u>79,164,178.17</u>
2. 期初账面价值	<u>4,971,723.24</u>	<u>567,436,285.25</u>	<u>4,605,938.99</u>	<u>95,696,450.12</u>

接上表:

项目	商标权	特许权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>50,594,599.60</u>	<u>14,272,747.24</u>	<u>93,480,000.00</u>	<u>1,061,607,620.14</u>
2. 本期增加金额				<u>13,642,360.67</u>
(1) 本期购置				<u>4,991,729.31</u>
(2) 其他				<u>8,650,631.36</u>
3. 本期减少金额				<u>17,491,273.60</u>
(1) 本期处置				<u>8,840,642.24</u>
(2) 其他				<u>8,650,631.36</u>
4. 期末余额	<u>50,594,599.60</u>	<u>14,272,747.24</u>	<u>93,480,000.00</u>	<u>1,057,758,707.21</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	<u>47,954,894.30</u>	<u>8,196,921.73</u>	<u>66,647,777.78</u>	<u>353,347,467.14</u>
2. 本期增加金额	<u>2,298,552.41</u>	<u>726,509.40</u>	<u>10,386,666.67</u>	<u>54,052,762.14</u>
(1) 本期计提	2,298,552.41	726,509.40	10,386,666.67	<u>54,052,762.14</u>
3. 本期减少金额				<u>588,050.32</u>
(1) 本期处置				<u>588,050.32</u>
4. 期末余额	<u>50,253,446.71</u>	<u>8,923,431.13</u>	<u>77,034,444.45</u>	<u>406,812,178.96</u>

项目	商标权	特许权	其他	合计
三、减值准备				
1. 期初余额				<u>2,002.37</u>
2. 本期增加金额				
(1) 本期计提				
3. 本期减少金额				
(1) 本期处置				
4. 期末余额				<u>2,002.37</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>341,152.89</u>	<u>5,349,316.11</u>	<u>16,445,555.55</u>	<u>650,944,525.88</u>
2. 期初账面价值	<u>2,639,705.30</u>	<u>6,075,825.51</u>	<u>26,832,222.22</u>	<u>708,258,150.63</u>

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为零。

17. 开发支出

(1) 开发支出分类

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	计入当期损益	
费用化支出		308,535,494.09			308,535,494.09	
资本化支出	104,189,968.68	29,302,704.62			10,630,484.15	122,862,189.15
合计	<u>104,189,968.68</u>	<u>337,838,198.71</u>			<u>319,165,978.24</u>	<u>122,862,189.15</u>

(2) 开发支出-资本化支出项目明细

项目	期末余额	截至期末的研发进度
琥珀酸甲波尼龙	4,785,144.98	已申报
埃索美拉唑镁	1,187,104.87	获得临床批件
琥珀酸泼尼松龙	2,204,788.84	待工艺验证
盐酸奈必洛尔原料药开发	292,163.46	待工艺验证
利奈唑胺片开发	2,751,285.21	获得临床批件
利奈唑胺原料药开发	2,495,459.77	获得临床批件
盐酸左米那普仑缓释胶囊开发	1,485,025.86	获得临床批件
盐酸左米那普仑原料药开发	1,485,026.01	获得临床批件
阿哌沙班片开发	1,379,503.08	获得临床批件
阿哌沙班原料药开发	1,379,503.26	获得临床批件
盐酸昂丹司琼膜开发	821,221.63	获得临床批件
替格瑞洛片开发	1,586,288.02	中试研究
替格瑞洛原料药开发	1,585,394.96	完成工艺验证
沙格列汀原料药开发	755,295.06	待工艺验证
盐酸普拉格雷原料药开发	801,585.80	完成中试
奥美沙坦酯片开发	697,183.62	获得临床批件

项目	期末余额	截至期末的研发进度
奥美沙坦酯原料药开发	709,998.51	评审中
草酸艾司西酞普兰原料药开发	1,787,275.50	补正
依折麦布片开发	1,913,205.01	获得临床批件
依折麦布原料药开发	1,922,746.19	获得临床批件
磷酸西格列汀片开发	1,674,520.46	评审中
磷酸西格列汀原料药开发	1,532,985.86	评审中
苯磺酸氨氯地平片开发	679,810.07	获得临床批件
达格列净片开发	1,702,626.50	获得临床批件
达格列净原料药开发	1,711,971.48	获得临床批件
吡格列酮二甲双胍控释片开发	1,228,306.94	获得临床批件
盐酸奥昔布宁透皮凝胶开发	2,175,790.66	获得临床批件
孟鲁司特钠口溶膜开发	1,976,347.76	获得临床批件
琥珀酸曲格列汀片开发	612,041.01	中试完成
琥珀酸曲格列汀原料药开发	612,041.12	中试完成
甲泼尼龙片	1,790,865.67	中试完成
甲泼尼龙片（分散片）	400,000.00	中试完成
甘油磷酸胆碱注射液	900,000.00	中试完成
托法替尼片	3,476,650.00	中试完成
注射用高纯度尿促性素临床研究	13,027,749.58	临床研究
依维莫司原料及片剂	6,571,771.67	中试研究
骨化三醇原料及软胶囊	1,208,717.04	中试研究
埃索美拉唑镁胶囊（微丸）	301,984.95	获得临床批件
奥拉西坦胶囊	142,672.15	获得临床批件
胡黄	5,487,371.41	获得临床批件
紫杉醇	1,456,310.67	正在进行 100 支工艺研究
伊立替康脂质体	7,679,245.07	放大工艺研究
AEZ-108 多肽	6,977,061.02	获得临床批件
吉非替尼	534,324.94	获得临床批件
厄洛替尼	20,534.04	获得临床批件
曲氟尿苷	6,171,573.65	获得临床批件
恩替卡韦颗粒	5,681,359.44	临床重新启动
雷美替胺片	2,198,915.21	中试阶段
盐酸右美托咪定	2,716,106.97	已申报
雷美替胺	1,534,848.60	中试完成
罂粟碱浓缩物纯化制备产业平台	3,000,000.00	已申报
盐酸氢吗啡酮原料药	1,389,997.58	中试研究
咪达唑仑注射液	1,166,012.23	已申报
咪达唑仑	248,983.24	已申报
利奈唑胺	4,716.98	中试完成
盐酸右美托咪定注射液	632,341.80	已申报
富马酸喹硫平	214,314.48	已申报
枸橼酸舒芬太尼注射液	924,121.18	中试研究
利奈唑胺注射液	2,423.08	中试完成

项目	期末余额	截至期末的研发进度
枸橼酸舒芬太尼注射液	997,194.40	中试完成
利奈唑胺注射液	38.46	已申报
头孢地尼干混悬剂	19.56	获得临床批件
阿托伐他汀钙片	62,780.70	获得临床批件
阿卡波糖片	9,541.88	获得临床批件
合计	<u>122,862,189.15</u>	

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国药集团容生制药有限公司	74,795,545.34			74,795,545.34
国药集团威奇达药业有限公司	85,741,143.81			85,741,143.81
国药集团工业有限公司	2,237,846.07			2,237,846.07
国药集团新疆制药有限公司	2,580,645.91			2,580,645.91
青海制药（集团）有限责任公司	43,834,605.11			43,834,605.11
国药集团汕头金石制药有限公司	167,483,212.01			167,483,212.01
国药一心制药有限公司	42,405,798.32			42,405,798.32
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	11,481,108.55			11,481,108.55
合计	<u>430,559,905.12</u>			<u>430,559,905.12</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国药集团容生制药有限公司	2,622,595.95			2,622,595.95
国药集团汕头金石制药有限公司	19,591,920.00			19,591,920.00
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	11,481,108.55			11,481,108.55
合计	<u>33,695,624.50</u>			<u>33,695,624.50</u>

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司在每期期末进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例分摊至相关的资产组。在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，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，并与其相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值

（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，以分摊的商誉账面价值为限确认商誉减值损失。

相关资产组或者资产组组合的可收回金额按资产预计未来现金流量的现值确定，本公司本期对相应子公司预计相关资产组或者资产组组合未来现金流量所采用的折现率分别为11.29%、10.24%、10.62%、10.83%。

19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
现代制药建筑物修缮	3,356,094.62	22,051.28	338,429.76		3,039,716.14
国药容生土地租赁费	2,598,689.69		221,165.16		2,377,524.53
国药中联苗木费		325,000.00	45,138.89		279,861.11
国药中联 GMP 车间改造	3,001,819.81		750,454.80		2,251,365.01
国药威奇达房屋租赁款		23,625,375.05	202,368.86		23,423,006.19
国药威奇达预付高可靠性供电电费		9,066,666.83	1,279,999.92		7,786,666.91
青药集团厂房装修改造	817,247.84		25,539.00		791,708.84
国药金石车间土建修缮工程	153,721.64		35,876.26		117,845.38
国药金石无菌原料车间净化工程	1,581,843.56		299,709.78		1,282,133.78
国药金石仓库工程设计费	106,900.85		48,543.72		58,357.13
国药一心研发部门装修		389,189.20	40,540.50		348,648.70
国药一心综合事务部装修		979,586.10	102,040.20		877,545.90
国药三益厂区改造	1,084,157.59	709,065.29	697,138.81		1,096,084.07
致君坪山 60mlPET 口服液瓶模具	148,717.95		30,769.20		117,948.75
致君坪山美沙酮 5L 瓶盖模具		205,128.21	37,606.80		167,521.41
合计	<u>12,849,193.55</u>	<u>35,322,061.96</u>	<u>4,155,321.66</u>		<u>44,015,933.85</u>

20. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	100,276,881.23	17,550,806.73	99,096,940.76	17,364,477.67
可抵扣亏损	7,120,311.84	1,780,077.96	10,806,636.64	2,701,659.16
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			4,242,400.00	636,360.00
应付职工薪酬	48,379,827.76	7,796,620.84	39,215,927.42	6,390,317.23

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益及一年内到期的销售积分	50,190,516.53	7,528,577.48	70,010,051.73	10,501,507.76
预提费用	349,725,371.88	60,748,747.96	95,348,584.44	17,317,786.34
未实现内部交易损益	970,002.80	242,500.70	11,200,906.19	2,800,226.55
合计	<u>556,662,912.04</u>	<u>95,647,331.67</u>	<u>329,921,447.18</u>	<u>57,712,334.71</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
国药容生非同一控制企业合并资产评估增值	83,536,459.00	12,530,468.85	89,253,035.27	13,387,955.29
青药集团非同一控制企业合并资产评估增值	12,118,858.00	1,817,828.70	12,859,411.20	1,928,911.68
国药金石非同一控制企业合并资产评估增值	31,173,764.47	4,676,064.67	34,253,365.72	5,138,004.86
国药一心非同一控制企业合并资产评估增值	45,481,752.40	6,822,262.86	59,705,692.73	8,955,853.91
国药三益非同一控制企业合并资产评估增值	42,376,812.40	10,594,203.10	43,733,922.04	10,933,480.51
合计	<u>214,687,646.27</u>	<u>36,440,828.18</u>	<u>239,805,426.96</u>	<u>40,344,206.25</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	53,976,831.41	87,099,992.51
可抵扣亏损	342,642,872.09	251,280,830.65
合计	<u>396,619,703.50</u>	<u>338,380,823.16</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017		12,422,073.14	
2018	4,330,592.48	5,216,842.29	
2019	28,834,855.21	27,375,373.93	
2020	66,589,125.96	68,229,243.93	
2021	130,072,942.26	138,037,297.36	
2022	112,815,356.18		

年份	期末余额	期初余额	备注
合计	<u>342,642,872.09</u>	<u>251,280,830.65</u>	

21. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	19,984,725.60	25,423,048.30
预付设备款	9,397,925.67	10,335,569.33
技术转让费		5,200,000.00
售后融资租回递延资产	1,200,631.66	2,329,702.52
待抵扣增值税		234,050.05
预付高可靠性供电电费		9,066,666.83
合计	<u>30,583,282.93</u>	<u>52,589,037.03</u>

22. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	678,726,841.20	299,000,000.00
抵押借款	49,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	720,930,000.00	965,680,000.00
质押借款		15,000,000.00
合计	<u>1,448,656,841.20</u>	<u>1,301,680,000.00</u>

注：期末无重要的已到期未偿还的短期借款情况。

23. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇		4,242,400.00
合计		<u>4,242,400.00</u>

24. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	382,953,994.29	605,296,932.21
商业承兑汇票	659,900.00	636,473.29
合计	<u>383,613,894.29</u>	<u>605,933,405.50</u>

注：期末无已到期尚未支付的应付票据。

25. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	99,189,180.78	120,196,374.31
应付采购货款	833,381,068.78	618,752,093.45
合计	<u>932,570,249.56</u>	<u>738,948,467.76</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

26. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	170,165,352.56	135,645,277.36
合计	<u>170,165,352.56</u>	<u>135,645,277.36</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

27. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	162,630,830.23	1,157,980,672.37	1,158,618,391.24	161,993,111.36
离职后福利中的设定提存计划负债	10,871,468.41	121,690,785.47	124,736,501.56	7,825,752.32
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	1,060,757.00	1,794,986.29	1,817,411.29	1,038,332.00
一年内到期的其他福利	2,642,845.00	2,570,230.91	2,715,381.41	2,497,694.50
合计	<u>177,205,900.64</u>	<u>1,284,036,675.04</u>	<u>1,287,887,685.50</u>	<u>173,354,890.18</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	111,046,225.43	985,240,272.77	978,196,010.38	118,090,487.82
二、职工福利费	2,942,215.89	65,911,834.06	67,413,785.72	1,440,264.23
三、社会保险费	<u>1,156,701.31</u>	<u>52,965,543.77</u>	<u>53,102,790.26</u>	<u>1,019,454.82</u>

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：1. 医疗保险费	784,834.60	44,528,434.95	44,658,913.11	654,356.44
2. 工伤保险费	291,227.31	5,014,050.05	5,017,401.84	287,875.52
3. 生育保险费	80,639.40	3,423,058.77	3,426,475.31	77,222.86
四、住房公积金	10,740.00	34,913,679.00	34,643,240.00	281,179.00
五、工会经费和职工教育经费	47,474,947.60	17,338,520.41	23,651,742.52	41,161,725.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,610,822.36	1,610,822.36	
合计	<u>162,630,830.23</u>	<u>1,157,980,672.37</u>	<u>1,158,618,391.24</u>	<u>161,993,111.36</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	9,186,407.22	112,523,339.77	115,267,199.37	6,442,547.62
2. 失业保险费	1,344,005.28	3,656,282.31	4,060,937.34	939,350.25
3. 企业年金缴费	341,055.91	5,511,163.39	5,408,364.85	443,854.45
合计	<u>10,871,468.41</u>	<u>121,690,785.47</u>	<u>124,736,501.56</u>	<u>7,825,752.32</u>

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,817,411.29	1,038,332.00
合计	<u>1,817,411.29</u>	<u>1,038,332.00</u>

28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	64,874,960.50	54,724,783.78
增值税	118,264,929.64	69,423,441.32
营业税	166,840.00	166,840.00
土地使用税	1,997,151.93	1,837,339.81
房产税	7,616,642.67	1,230,304.87
城市维护建设税	5,639,019.85	4,638,183.86
教育费附加	6,849,781.97	4,603,099.23
代扣代缴个人所得税	4,655,204.10	2,913,879.72
其他	353,817.04	1,351,263.52
合计	<u>210,418,347.70</u>	<u>140,889,136.11</u>

29. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,403,290.00	1,587,599.75
短期借款应付利息	1,044,624.64	573,804.20
其他利息	2,748,958.33	49,897.44
合计	<u>7,196,872.97</u>	<u>2,211,301.39</u>

注：期末无重要的已逾期未支付利息情况。

30. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	2,761,279.66	5,516,316.89	尚未支付
合计	<u>2,761,279.66</u>	<u>5,516,316.89</u>	

31. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	191,279,455.76	292,806,626.74
专项基金	62,697,000.00	49,296,000.00
保证金、押金、质保金	72,806,489.58	76,595,050.30
预提销售服务费	514,756,912.19	274,675,744.15
代收、代缴款项	9,390,796.42	4,660,381.18
应付水电气费	8,137,087.44	8,508,312.98
应付租赁费	17,955,182.63	7,062,751.42
应付运输费	12,626,120.52	10,517,083.69
应付维修费	13,668,494.08	14,975,465.26
出口未认证进项税	20,995,228.83	15,167,342.34
其他	62,882,135.27	59,187,893.21
保理款	147,071,515.95	
合计	<u>1,134,266,418.67</u>	<u>813,452,651.27</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
集团专项基金	39,950,000.00	尚未结算
养老互助金	5,101,280.00	对方未催收
销售合作款	4,646,783.00	对方未催收
保证金、押金	6,984,555.10	尚未结算
往来款	45,443,673.20	尚未结算
出口佣金	11,682,882.28	尚未结算
合计	<u>113,809,173.58</u>	

32. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	830,889,333.36	555,405,333.36
1年内到期的长期应付款	91,330,940.18	224,248,990.01
1年内到期的产品促销积分	1,337,200.00	3,989,500.00
合计	<u>923,557,473.54</u>	<u>783,643,823.37</u>

33. 其他流动负债

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,862,736.63	1,889,381.01
设备采购款	1,910.00	
合计	<u>3,864,646.63</u>	<u>1,889,381.01</u>

34. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	661,815,111.04	608,500,000.00	4.000%~7.700%
抵押借款	211,000,000.00	394,000,000.00	4.665%~5.230%
保证借款	800,000,000.00	1,731,000,000.00	4.665%~6.600%
质押借款	54,000,000.00	116,204,444.40	3.698%~3.915%
合计	<u>1,726,815,111.04</u>	<u>2,849,704,444.40</u>	

35. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
融资租赁款	185,394,911.24	208,766,078.65

性质分类	期末余额	期初余额
预收搬迁补偿款-大同市土地储备中心		50,253,000.00
中国医药投资有限公司科研拨款	2,160,000.00	2,160,000.00
合计	<u>187,554,911.24</u>	<u>261,179,078.65</u>

36. 长期应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	14,091,061.50	17,757,011.00
辞退福利		
其他长期福利		
合计	<u>14,091,061.50</u>	<u>17,757,011.00</u>

(2) 离职后福利中设定受益计划净负债

a. 设定受益计划的特征及与之相关的风险

本公司向部分职工提供其他长期福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量。

b. 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响

项目	本期	
	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值
一、期初余额	-20,399,856.00	20,399,856.00
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>1,095,718.76</u>	<u>-1,095,718.76</u>
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）	1,668,071.77	-1,668,071.77
4. 利息净额	-572,353.01	572,353.01
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）		
四、其他变动	<u>2,715,381.24</u>	<u>-2,715,381.24</u>
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	2,715,381.24	-2,715,381.24

项目	本期		
	设定受益计划义 务现值	计划资产的公 允价值	设定受益计划净 负债（净资产）
五、期末余额	<u>-16,588,756.00</u>		<u>16,588,756.00</u>

接上表：

项目	上期		
	设定受益计划义 务现值	计划资产的公 允价值	设定受益计划净 负债（净资产）
一、期初余额	-25,225,000.00		25,225,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>2,066,724.00</u>		<u>-2,066,724.00</u>
1. 当期服务成本			
2. 过去服务成本	-714,587.00		714,587.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	3,440,687.02		-3,440,687.02
4. 利息净额	-659,376.02		659,376.02
三、计入其他综合收益的设定受益成本			
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量			
1. 精算利得（损失以“-”表示）			
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）			
3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）			
四、其他变动	<u>2,758,420.00</u>		<u>-2,758,420.00</u>
1. 结算时消除的负债			
2. 已支付的福利	2,758,420.00		-2,758,420.00
五、期末余额	<u>-20,399,856.00</u>		<u>20,399,856.00</u>

c. 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	4.00%	3.00%
死亡率	注 2	注 2
预计平均寿命	50.12	48.88
薪酬的预期增长率		

注1：折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债收益率确定。

注2：预计死亡率采用中国保监会发布的中国人寿寿险业年金生命表（CLA 2010-2013）相关数据计算。

37. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁安置补偿款	1,076,251.00			1,076,251.00
瞪羚项目政府补助款	1,000,000.00		1,000,000.00	
全民技能振兴工程建设项目	50,000.00		50,000.00	
中国医药投资有限公司	180,000.00			180,000.00
中国医药工业研究总院	300,000.00			300,000.00
企业信息化重点项目资助	52,000.00			52,000.00
ERP 系统建设资金	435,000.00			435,000.00
合计	<u>3,093,251.00</u>		<u>1,050,000.00</u>	<u>2,043,251.00</u>

38. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	186,728,945.30	11,850,000.00	34,361,607.14	164,217,338.16	政府补助拨款
产品促销积分	6,526,841.70		5,298,315.56	1,228,526.14	产品促销
合计	<u>193,255,787.00</u>	<u>11,850,000.00</u>	<u>39,659,922.70</u>	<u>165,445,864.30</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
哈森家园公租房中央补助专项资金（市梁园区房地产管理局哈森家园项目款）	16,687,212.72		935,731.56			15,751,481.16	与资产相关
国家基本药物生产基地项目拨款	14,765,333.38		783,999.96			13,981,333.42	与资产相关
上海现代制药股份有限公司新型原料药及中间体	15,840,000.00		1,920,000.00			13,920,000.00	与资产相关
塑瓶、非PVC膜软袋输液项目	13,550,000.00		994,264.76			12,555,735.24	与资产相关
天然提取辅助生殖药物产业	9,347,500.00					9,347,500.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
化项目							
财政局返还购 买土地分摊收 益（购地补贴 1）	8,386,971.59		187,070.04			8,199,901.55	与资产相关
11 万变电站投 资资金	10,742,468.00		2,685,617.00			8,056,851.00	与资产相关
上海张江国家 自主创新示范 区专项发展资 金（闵行区）注 射用高纯度尿 促性素临床研 究	3,100,000.00	4,000,000.00				7,100,000.00	与收益相关
哈森工业园项 目款（产业集聚 区管理委员会） （购地补贴 2）	6,964,584.05		151,404.00			6,813,180.05	与资产相关
头孢固体制剂 国际化发展项 目（深圳市）	9,376,826.72		4,378,382.99			4,998,443.73	与资产相关
深圳新型头孢 菌素制剂工程 实验室提升		5,000,000.00	311,628.50			4,688,371.50	与资产相关
GMP 改造拨款	5,083,999.91		656,000.04			4,427,999.87	与资产相关
煤改气”工业生 产锅炉补贴	4,800,000.00		413,167.93			4,386,832.07	与资产相关
心血管系统靶 向药物研发和 产业化项目	5,376,044.69		1,048,376.95			4,327,667.74	与资产相关
心血管系统靶 向药物研发和 产业化项目补 助收入	4,314,390.62					4,314,390.62	与资产相关
中联办公大楼 建设的补助款	4,017,900.42		210,545.04			3,807,355.38	与资产相关
地产中药材提 取物 GMP 建设项 目	1,291,250.00	1,210,000.00	27,220.24			2,474,029.76	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
奈必洛尔生产 线建设补贴	2,700,000.00		300,000.00			2,400,000.00	与收益相关
头孢粉针制剂 欧盟 EU GMP 认 证项目	3,091,825.86		723,966.48			2,367,859.38	与资产相关
廊坊麻醉药品 制剂工程	2,520,000.00		432,000.00			2,088,000.00	与收益相关
奥曲肽及注射 剂高技术产业 化项目补助	2,416,666.46		500,000.04			1,916,666.42	与资产相关
北京市经济和 信息化委员会 支付的中小企 业扶持基金	2,100,000.00		300,000.00			1,800,000.00	与收益相关
2015 年度闵行 区战略性新兴产业项目扶持 项目-棘白菌素 类抗真菌药物 卡泊芬净的产 业化开发	1,725,000.00					1,725,000.00	与收益相关
抗肿瘤新产品 及生产线建设 拨款	1,865,199.92		233,150.04			1,632,049.88	与资产相关
普伐他汀等降 血脂药物的技 术改造和关键 技术研究	1,590,000.00					1,590,000.00	与收益相关
医药研发制造 基地二期专项 扶持资金	2,234,980.93		821,319.96			1,413,660.97	与资产相关
节能减排项目 (深圳市)	2,209,614.67		898,741.70			1,310,872.97	与资产相关
新型头孢菌素 工程实验室专 项扶持资金	2,130,295.97		916,044.60			1,214,251.37	与资产相关
专利到期药物 盐酸奈必洛尔 的技术再创新	1,210,800.00					1,210,800.00	与收益相关
塑瓶、软袋输液	1,200,000.00		95,132.34			1,104,867.66	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
项目生产线专项资金(自治区经信委技改专项)							
黄酮生产线补助	1,162,500.23		77,499.96			1,085,000.27	与资产相关
区战略性新兴产业专项资金(两个注射剂车间 GMP 改造项目)	1,074,757.12		151,731.49			923,025.63	与资产相关
利伐沙班原料及片剂项目	860,000.00		-			860,000.00	与资产相关
技改项目补助收入	895,194.20		73,077.00			822,117.20	与资产相关
上海药物合成工艺过程工程技术研究中心能力提升项目	800,000.00					800,000.00	与收益相关
国家基本药物生产基地一期工程	849,999.88		50,000.04			799,999.84	与资产相关
2015 年海门市工业企业设备投入财政扶持项目		900,000.00	180,000.00			720,000.00	与资产相关
中成药生产线升级建设项目	700,000.04		99,999.96			600,000.08	与资产相关
其他	19,747,627.92	740,000.00	8,632,534.52		-5,173,000.00	6,682,093.40	与资产相关/与收益相关
合计	<u>186,728,945.30</u>	<u>11,850,000.00</u>	<u>29,188,607.14</u>		<u>-5,173,000.00</u>	<u>164,217,338.16</u>	

39. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份		<u>267,496,062.00</u>		<u>267,496,062.00</u>	<u>-691,496.00</u>	<u>534,300,628.00</u>	<u>534,300,628.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股		208,331,228.00		208,331,228.00	-691,496.00	415,970,960.00	415,970,960.00

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
3. 其他内资持股		59,164,834.00		59,164,834.00		118,329,668.00	118,329,668.00
其中：境内法人持股		14,287,349.00		14,287,349.00		28,574,698.00	28,574,698.00
境内自然人持股		44,877,485.00		44,877,485.00		89,754,970.00	89,754,970.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	287,733,402.00			287,733,402.00		287,733,402.00	575,466,804.00
1. 人民币普通股	287,733,402.00			287,733,402.00		287,733,402.00	575,466,804.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	287,733,402.00	267,496,062.00		555,229,464.00	-691,496.00	822,034,030.00	1,109,767,432.00

40. 其他权益工具

(1) 分类列示

金融工具名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
模拟发行股份	267,496,062.00	267,496,062.00			267,496,062.00	267,496,062.00		
合计	267,496,062.00	267,496,062.00			267,496,062.00	267,496,062.00		

注：期初其他权益工具系上期完成重大资产重组，需发行股份支付收购价款及募集配套资金应发行的股份总数。截至2017年12月31日已完成发行手续，故财务账面已按实际发行股份减少其他权益工具。

41. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,007,452,525.76	98,972,404.85	555,555,995.01	2,550,868,935.60
其他资本公积	9,530,289.73			9,530,289.73
合计	3,016,982,815.49	98,972,404.85	555,555,995.01	2,560,399,225.33

注1：资本公积股本溢价本期变动，其中（1）子公司未实现对赌协议导致增加资本公积股本溢价60,500,835.06元；（2）重大资产重组中的坪山基地经营性资产最终转让价款确定，调

整增加相应的资本公积股本溢价37,690,179.31元；（3）由于重组标的之一青海制药厂有限公司未能完成2016年度盈利预测承诺，本公司无偿回购中国医药投资有限公司持有的691,496股股份（公司实施2016年度利润分配转增后股份）并注销，增加资本公积股本溢价691,496元；

（4）重组标的之一青海制药厂有限公司未能完成2016年度盈利预测承诺，本公司无偿回购中国医药投资有限公司持有的691,496股股份（公司实施2016年度利润分配转增后股份）并注销，回购股份对应的2016年度现金分红部分无偿赠送本公司，增加资本公积（股本溢价）89,894.48元。（5）本期减少的555,229,464.00元，其为经被审计单位2017年3月21日召开的第六届董事会第三次会议审议通过，本公司拟以股权登记日总股本555,229,464股为基数，拟以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本总额将由555,229,464股增加至1,110,458,928股，故导致资本公积减少555,229,464.00元。该利润分配方案于2017年5月12日经本公司股东大会审议通过后正式生效；（6）本公司报告期内对子公司国药集团中联药业有限公司增资，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其自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减合并财务报表中的资本公积（股本溢价）326,531.01元。

42. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,140,926.33						-1,140,926.33
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,140,926.33						-1,140,926.33
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
合计	-1,140,926.33						-1,140,926.33

43. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	153,615,017.17	16,681,847.18		170,296,864.35
合计	153,615,017.17	16,681,847.18		170,296,864.35

注：法定盈余公积按照母公司净利润的10%计提。

44. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,979,294,697.54	1,555,561,940.62

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,979,294,697.54	1,555,561,940.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	515,802,593.36	476,933,718.37
减：提取法定盈余公积	16,681,847.18	38,814,291.35
应付普通股股利	144,359,660.64	14,386,670.10
期末未分配利润	<u>2,334,055,783.08</u>	<u>1,979,294,697.54</u>

45. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,335,102,142.85	8,728,561,450.93
其他业务收入	182,651,583.46	397,213,322.42
合计	<u>8,517,753,726.31</u>	<u>9,125,774,773.35</u>
主营业务成本	4,709,963,698.16	5,469,194,106.24
其他业务成本	116,680,548.11	357,641,595.24
合计	<u>4,826,644,246.27</u>	<u>5,826,835,701.48</u>

46. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	18,462.68	1,228,148.94	5%
城市维护建设税	44,894,874.97	40,015,823.22	1%、5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	39,799,203.51	33,488,709.55	5%
印花税	5,852,743.03	4,735,759.10	法定税率
房产税	27,778,026.81	24,521,906.31	12%、1.2%
土地使用税	15,620,886.47	14,216,953.00	各区域适用税率
其他税费	3,541,946.22	4,040,413.63	
合计	<u>137,506,143.69</u>	<u>122,247,713.75</u>	

47. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
包装费	288,630.50	494,484.44
运输费	68,568,943.96	89,098,088.28
装卸费	845,196.67	754,442.47
仓储保管费	1,724,396.27	2,695,100.88

费用性质	本期发生额	上期发生额
保险费	1,922,016.01	3,256,261.26
展览费	2,868,255.58	10,074,577.80
广告费	47,543,085.96	61,382,279.89
销售服务费	1,008,077,334.37	446,605,139.37
职工薪酬	252,294,469.30	221,390,772.65
业务经费	19,907,653.86	79,761,146.04
折旧费	1,077,887.76	1,382,497.87
修理费	56,985.76	23,674.97
样品及产品损耗	531,225.21	778,934.63
差旅费	23,219,853.33	29,406,728.25
进出口商品佣金	1,250,059.37	2,649,152.94
办公费	8,320,802.36	6,106,432.19
招标费	893,447.33	627,923.01
检验费	896,194.71	69,287.19
无形资产摊销	10,386,666.67	10,386,666.67
业务招待费	1,646,512.13	2,063,336.40
租赁费	2,010,781.79	2,523,141.01
劳动保护费	155,676.92	105,550.26
出口信用证通知费		90,035.06
报关、运单、港杂费	3,006,689.05	3,296,747.79
物料消耗	1,555,409.35	3,228,766.15
信保费		1,851,065.39
会务费	13,735,885.66	7,480,006.72
其他	17,093,143.56	21,919,320.95
合计	<u>1,489,877,203.44</u>	<u>1,009,501,560.53</u>

48. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	340,535,639.23	302,161,552.02
保险费	6,469,370.00	7,296,902.11
折旧费	95,798,007.78	74,068,960.38
修理费	37,988,432.09	39,042,279.55
无形资产摊销	40,483,630.41	44,972,530.18

费用性质	本期发生额	上期发生额
存货盘亏	473,394.20	1,621,432.89
业务招待费	3,798,050.07	2,982,366.14
差旅费	9,588,828.12	7,682,270.46
办公费	11,346,884.86	10,124,535.73
会议费	2,316,581.83	657,310.33
诉讼费	3,900,988.02	236,451.71
聘请中介机构费	11,778,841.53	12,621,663.34
咨询费	8,737,613.71	6,413,026.95
研究与开发费	319,165,978.24	340,334,453.46
技术转让费		90,774.65
董事会费	68,333.84	18,486.08
排污费	799,248.72	689,978.87
租赁费	17,353,083.07	14,594,634.92
水电气费	13,210,926.04	12,709,061.77
重组费		13,000,000.00
停工损失	5,828,284.43	8,969,786.78
交通费	1,960,191.45	4,604,581.76
车辆使用费	3,298,003.84	3,552,013.24
绿化费	3,032,379.11	2,559,491.82
警卫消防费	1,803,624.69	1,912,450.61
物业管理费	1,566,903.06	1,705,418.05
物料消耗	1,818,569.43	1,507,855.63
技术服务费	3,487,612.22	1,476,076.53
低值易耗品	1,410,539.40	1,370,330.85
安全生产费	2,197,114.97	1,237,965.33
长期待摊费用	1,504,043.57	498,129.83
其他	20,955,334.34	33,826,565.01
合计	<u>972,676,432.27</u>	<u>954,539,336.98</u>

49. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	253,691,966.26	291,452,802.70
减：利息收入	20,908,223.31	17,229,742.84

费用性质	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	30,446,644.30	-29,424,486.14
其他	8,065,604.38	13,927,755.63
合计	<u>271,295,991.63</u>	<u>258,726,329.35</u>

50. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,072,361.19	11,527,603.71
存货跌价损失	21,442,056.44	46,907,763.81
固定资产减值损失		958,678.06
合计	<u>22,514,417.63</u>	<u>59,394,045.58</u>

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-2,405,300.00
合计		<u>-2,405,300.00</u>

52. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,763,783.98	15,689,849.91
处置以公允价值计量且其变动且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,414,096.01	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,376.87
合计	<u>19,177,879.99</u>	<u>15,692,226.78</u>

53. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	49,661,438.98	710,380.81
处置非流动资产损失	-455,866.44	-10,143,420.74
合计	<u>49,205,572.54</u>	<u>-9,433,039.93</u>

54. 其他收益

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	80,754,813.31	
合计	<u>80,754,813.31</u>	

(2) 计入其他收益的政府补助明细

项目	本期发生额	计入当期损益 金额	与收益相关 /与资产相关
耐药性艾滋病病毒治疗药物的研究和开发	147,000.00	147,000.00	与收益相关
阿奇霉素片等仿制药的质量一致性评价研究	400,000.00	400,000.00	与收益相关
高东镇财政拨款	1,800,000.00	1,800,000.00	与收益相关
新型心脑血管药物的研究	120,000.00	120,000.00	与收益相关
青羌颗粒新药开发	140,000.00	140,000.00	与收益相关
2017 年第 1 期专利专项资助	120,000.00	120,000.00	与收益相关
县财政局科技局科拨款	1,235,149.00	1,235,149.00	与收益相关
企业优惠补助资金	254,502.00	254,502.00	与收益相关
上海市闵行区人力资源和社会保障局教育费	278,776.00	278,776.00	与收益相关
2016 年高新技术成果转化项目政策资金	7,887,000.00	7,887,000.00	与收益相关
商丘市梁园区政府税收奖励	4,505,900.00	4,505,900.00	与收益相关
分摊房管局哈森家园项目资金	935,731.56	935,731.56	与资产相关
财政局返还购买土地分摊收益	187,070.04	187,070.04	与资产相关
哈森工业园项目款（产业集聚区管理委员会）	151,404.00	151,404.00	与资产相关
国家基本药物生产基地项目款	783,999.96	783,999.96	与资产相关
瞪羚企业项目补助经费	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
个税手续费返还	135,341.00	135,341.00	与收益相关
新型原料药及中间体	1,920,000.00	1,920,000.00	与资产相关
奈必洛尔生产线建设补贴	300,000.00	300,000.00	与收益相关
2015 年海门市工业企业设备投入财政扶持项目	180,000.00	180,000.00	与资产相关
免疫抑制剂他克莫司原料与制剂产品研发	250,000.00	250,000.00	与收益相关
2016 年集群经费第一期	118,328.32	118,328.32	与收益相关
武汉市稳岗补贴	474,600.00	474,600.00	与收益相关
品牌培育项目资金	2,165,100.00	2,165,100.00	与收益相关
锅炉拆迁补偿款	210,000.00	210,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	340,000.00	340,000.00	与收益相关
新型头孢菌素工程实验室专项扶持资金	916,044.60	916,044.60	与资产相关

项目	本期发生额	计入当期损益 金额	与收益相关 /与资产相关
医药研发制造基地二期专项扶持资金	821,319.96	821,319.96	与资产相关
固二车间建设项目款(胶囊填充机)	135,451.32	135,451.32	与收益相关
头孢粉针制剂欧盟 EU GMP 认证项目	723,966.48	723,966.48	与收益相关
头孢固体制剂国际化发展项目(深圳市)	4,378,382.99	4,378,382.99	与资产相关
固体车间技改补助收入	324,217.56	324,217.56	与收益相关
埃索美拉唑镁肠溶微丸产业化研究开发项目	730,737.40	730,737.40	与收益相关
心血管系统靶向药物研发和产业化项目	1,048,376.95	1,048,376.95	与资产相关
节能减排项目(深圳市)	898,741.70	898,741.70	与收益相关
节能减排项目(龙华新区)	122,000.02	122,000.02	与收益相关
深圳新型头孢菌素制剂工程实验室提升	311,628.50	311,628.50	与资产相关
地氯雷他定糖浆等 54 个项目	4,287,000.00	4,287,000.00	与收益相关
头孢曲松钠世界卫生组织 WHO-PQ 国际认证项目资助款	5,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款	1,650,000.00	1,650,000.00	与资产相关
企业信息化建设项目资助金	140,000.00	140,000.00	与收益相关
节能改造与能源监测项目资助款	680,000.00	680,000.00	与收益相关
瑞普拉生项目集团资助款	960,000.00	960,000.00	与收益相关
企业研究开发资助第二批资助	2,642,000.00	2,642,000.00	与收益相关
产业专项资金技术改造资助	3,430,000.00	3,430,000.00	与收益相关
头孢固体制剂国际化发展项目款	5,000,000.00	5,000,000.00	与资产相关
深圳市科学技术奖	500,000.00	500,000.00	与收益相关
财政补助收入	942,545.04	942,545.04	与收益相关
牛栏山镇政府税收扶持金	697,794.11	697,794.11	与收益相关
吸纳就业补贴	273,015.98	273,015.98	与收益相关
环保奖补资金	941,000.00	941,000.00	与收益相关
区战略性新兴产业专项资金(两个注射剂车间 GMP 改造项目)	151,731.49	151,731.49	与资产相关
“煤改气”工业生产锅炉补贴	413,167.93	413,167.93	与资产相关
塑瓶、非 PVC 膜软袋输液项目	994,264.76	994,264.76	与资产相关
生产中药、民族药等产品的三个口服制剂车间 GMP 认证项目	205,164.08	205,164.08	与收益相关
山莨菪碱香膏药理学研究剩余项目补助	180,000.00	180,000.00	与收益相关
环境保护局双阳分局燃煤小锅炉淘汰改造补贴款	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	计入当期损益 金额	与收益相关 /与资产相关
2016 年度鸿江区城镇土地使用税奖励	1,802,400.00	1,802,400.00	与收益相关
新认定高新技术企业高新技术奖励	200,000.00	200,000.00	与收益相关
安徽省支持制造强省建设资金	130,000.00	130,000.00	与收益相关
关于加快推进芜湖市国家自主创新示范区建设补助项目	142,000.00	142,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会第二批企业资助授权款	519,000.00	519,000.00	与收益相关
广东省财政厅国库支付局补助款	660,100.00	660,100.00	与收益相关
广东省卫生和计划生育委员会规财处转拨戒毒药物维持治疗补助款	980,100.00	980,100.00	与收益相关
变电站建设费用补贴	2,685,617.00	2,685,617.00	与资产相关
其他	6,097,143.56	6,097,143.56	与收益相关
合计	<u>80,754,813.31</u>	<u>80,754,813.31</u>	

55. 营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	125,606.39	796,937.95	125,606.39
政府补助	8,868,900.00	144,949,853.40	8,868,900.00
盘盈利得		599,797.58	
废品收入	15,817,214.24		15,817,214.24
罚款收入	1,041,772.09		1,041,772.09
其他	3,225,543.03	15,121,850.46	3,225,543.03
合计	<u>29,079,035.75</u>	<u>161,468,439.39</u>	<u>29,079,035.75</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
海门市财政局科技奖励	120,000.00	153,000.00	与收益相关
2016 年突出贡献奖	6,000,000.00		与收益相关
收研究与开发专项资金	300,000.00		与收益相关
工程技术中心建设费	100,000.00		与收益相关
财政局市级技术中心奖励	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
高新奖励	200,000.00		与收益相关
高新企业培育入库奖金	987,400.00		与收益相关
广东省工程技术研究中心奖励	200,000.00		与收益相关
吉林省质量技术监督局名牌奖励资金	200,000.00		与收益相关
长春市财政局科技厅基金项目拨款	500,000.00		与收益相关
商丘华商国际文化城大棚改项目征收指挥部征收补偿款		71,481,800.00	与收益相关
高东镇财政拨款		6,620,000.00	与收益相关
专利到期药物盐酸奈必洛尔的技术再创新		6,619,750.00	与收益相关
经济贡献补贴收入		5,991,200.00	与收益相关
坪山新区战略性新兴产业和未来产业专项资金项目		4,450,000.00	与收益相关
商丘市梁园区会计管理中心税收奖励资金		4,320,000.00	与收益相关
11 万变电站建设费用补贴		2,685,617.00	与资产相关
头孢固体剂国际化发展项目(深圳市)		2,365,552.53	与资产相关
高新技术成果转化项目增值税及企业所得税政策资金		1,974,000.00	与收益相关
国内外专利申请补贴		1,956,811.00	与收益相关
新型原料药及中间体项目政府补贴		1,920,000.00	与资产相关
土地使用税返回款		1,901,000.00	与收益相关
天然提取辅助生殖药物产业化项目		1,800,000.00	与收益相关
地方教育费附加专项拨款		1,530,623.73	与收益相关
成都高新区经贸发展局“三次创业”产业政策项目资金(乌苯美司)		1,000,000.00	与收益相关
县财政局科技局科拨款		939,645.67	与收益相关
哈森家园公租房中央补助专项资金		935,731.56	与资产相关
新型头孢菌素工程实验室专项扶持资金		916,044.60	与资产相关
国家基本药物生产基地项目拨款		914,666.62	与资产相关
FSH 技术攻关项目		900,000.00	与收益相关
医药研发制造基地二期专项扶持资金		821,319.96	与资产相关
无病毒污染的高纯度尿促卵泡素工艺开发		800,000.00	与收益相关
财政局出口信用保险保费补助		743,957.10	与收益相关
财政补助分摊		732,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
头孢粉针制剂欧盟 EU GMP 认证项目		723,966.48	与资产相关
知识产权专项 (PKI2014-E019)		680,000.00	与收益相关
摊 GMP 改造拨款		656,000.04	与资产相关
利伐沙班原料及片剂项目		640,000.00	与资产相关
一期项目 (铝塑包装线)		608,900.38	与资产相关
中药新药青羌颗粒的临床前研究		560,000.00	与收益相关
设备投入财政补助		540,000.00	与资产相关
心血管系统靶向药物研发和产业化项目		516,488.64	与资产相关
摊奥曲肽及注射剂高技术产业化项目补助		500,000.04	与资产相关
尿促卵泡素原料药补贴		500,000.00	与收益相关
区财政局 2016 年生物产业发展资金		500,000.00	与收益相关
其他	161,500.00	14,051,778.05	与收益相关
合计	<u>8,868,900.00</u>	<u>144,949,853.40</u>	

56. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,272,108.32	1,834,203.39	2,272,108.32
公益性捐赠支出	883,781.33	314,044.74	883,781.33
盘亏损失	46,495.57		46,495.57
其他	18,469,775.33	21,191,152.92	18,469,775.33
合计	<u>21,672,160.55</u>	<u>23,339,401.05</u>	<u>21,672,160.55</u>

57. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>135,212,306.15</u>	<u>182,481,479.60</u>
其中：当期所得税	177,050,681.17	208,719,737.37
递延所得税	-41,838,375.02	-26,238,257.77

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	953,784,432.42	1,036,513,010.87

项目	本期发生额	上期发生额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	143,067,664.86	155,476,951.63
某些子公司适用不同税率的影响	27,476,105.30	1,739,590.46
对以前期间当期所得税的调整	-5,952,002.69	14,511,910.15
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-25,212,518.70	-3,922,462.48
不可抵扣的费用	4,921,767.87	-11,078,606.47
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-1,230,678.56
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-152,261.09
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	20,776,994.05	27,467,222.26
其他	-29,865,704.54	-330,186.30
所得税费用合计	<u>135,212,306.15</u>	<u>182,481,479.60</u>

58. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	72,285,106.17	47,140,125.82
利息收入	19,580,612.06	11,293,544.34
往来款	15,916,623.33	43,690,725.81
结构性存款到期收回	60,000,000.00	
其他收入	27,240,774.57	6,150,871.39
承兑汇票保证金	119,420,623.26	137,817,347.51
其他	35,446,288.29	11,533,608.25
合计	<u>349,890,027.68</u>	<u>257,626,223.12</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费及业务经费	830,708,785.86	463,972,287.04
办公费	15,414,664.48	16,230,967.92
运输费	79,518,798.19	90,429,075.01
广告费	54,680,940.78	61,382,279.89
展览费	10,292,804.21	10,074,577.80
租赁费	16,070,031.33	12,702,887.73

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	25,415,574.60	29,406,728.25
其他付现费用	391,302,960.75	323,248,837.58
往来款	30,776,710.55	53,047,056.13
其他	44,969,426.27	46,254,684.25
合计	<u>1,499,150,697.02</u>	<u>1,106,749,381.60</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借款及利息收入		210,698,857.47
收到政府拆迁补偿款		101,481,800.00
子公司尽调保证金	10,000,000.00	
其他	15,719,453.33	
合计	<u>25,719,453.33</u>	<u>312,180,657.47</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借款		64,551,309.95
支付拆迁补偿款		10,054,800.00
子公司尽调保证金及资金占用费	10,020,424.66	
远期结售汇亏损	1,828,304.00	
委贷手续费	69,000.00	
合计	<u>11,917,728.66</u>	<u>74,606,109.95</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
配套募集资金保证金		87,500,002.41
收融资租赁款	54,600,000.00	320,000,000.00
收关联方借款	1,740,000.00	5,500,000.00
其他	39,913,868.93	
合计	<u>96,253,868.93</u>	<u>413,000,002.41</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回配套募集资金保证金		87,500,002.41
支付融资租赁款、手续费、保证金等	220,567,203.58	254,239,538.46
归还关联方借款	25,990,000.00	40,000,000.00
购买子公司少数股东支付的现金	65,212,500.00	
其他	5,881,106.92	2,327,600.00
合计	<u>317,650,810.50</u>	<u>384,067,140.87</u>

59. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	818,572,126.27	854,031,531.27
加：资产减值准备	22,514,417.63	250,742.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	759,991,435.39	662,901,518.96
无形资产摊销	54,052,762.14	61,574,517.23
长期待摊费用摊销	4,155,321.66	2,399,447.98
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）	-49,205,572.54	10,470,305.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,146,501.93	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		2,405,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	257,376,160.38	285,113,155.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,177,879.99	-15,692,226.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,934,996.96	-15,129,203.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,903,378.07	-8,796,931.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-104,012,387.19	132,542,022.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,752,500.07	-633,489,886.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	581,214,646.23	-500,003,454.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,314,541,656.95</u>	<u>838,576,838.24</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

项目	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,280,142,716.68	1,483,591,810.82
减：现金的期初余额	1,483,591,810.82	967,719,000.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>796,550,905.86</u>	<u>515,872,810.67</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,280,142,716.68</u>	<u>1,483,591,810.82</u>
其中：1. 库存现金	117,779.90	73,655.37
2. 可随时用于支付的银行存款	2,280,024,533.18	1,471,849,884.60
3. 可随时用于支付的其他货币资金	403.60	11,668,270.85
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,280,142,716.68</u>	<u>1,483,591,810.82</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	155,720,641.40	银行承兑汇票保证金、贷款保证金
应收票据	15,671,520.00	开具银行承兑汇票质押票据
固定资产	548,016,684.25	贷款抵押及融资租赁抵押
无形资产	67,813,084.95	贷款抵押
长期股权投资	510,000,000.00	国药集团容生制药有限公司股权质押借款
合计	<u>1,297,221,930.60</u>	

注：本公司将对全资子公司国药容生的长期股权投资质押用于借款，此处将该部分作为受到限制的资产进行披露，合并层面该长期股权投资已被抵消。

61. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>84,588,553.03</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	9,975,945.43	6.5342	65,184,822.63
欧元	2,486,924.42	7.8023	19,403,730.40
应收账款			<u>303,534,822.48</u>
其中：美元	45,873,645.50	6.5342	299,747,574.43
欧元	485,401.49	7.8023	3,787,248.05
应付账款			<u>51,362.08</u>
其中：美元	7,860.50	6.5342	51,362.08

62. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
耐药性艾滋病病毒治疗药物的研究和开发	147,000.00	其他收益	147,000.00
阿奇霉素片等仿制药的质量一致性评价研究	400,000.00	其他收益	400,000.00
高东镇财政拨款	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
新型心脑血管药物的研究	120,000.00	其他收益	120,000.00
青羌颗粒新药开发	140,000.00	其他收益	140,000.00
2017 年第 1 期专利专项资助	120,000.00	其他收益	120,000.00
县财政局科技局科拨款	1,235,149.00	其他收益	1,235,149.00
企业优惠补助资金	254,502.00	其他收益	254,502.00
上海市闵行区人力资源和社会保障局教育费	278,776.00	其他收益	278,776.00
2016 年高新技术成果转化项目政策资金	7,887,000.00	其他收益	7,887,000.00
商丘市梁园区政府税收奖励	4,505,900.00	其他收益	4,505,900.00
分摊房管局哈森家园项目资金	935,731.56	其他收益	935,731.56
财政局返还购买土地分摊收益	187,070.04	其他收益	187,070.04
哈森工业园项目款（产业集聚区管理委员会）	151,404.00	其他收益	151,404.00
国家基本药物生产基地项目款	783,999.96	其他收益	783,999.96
瞪羚企业项目补助经费	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
个税手续费返还	135,341.00	其他收益	135,341.00
新型原料药及中间体	1,920,000.00	其他收益	1,920,000.00
奈必洛尔生产线建设补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
免疫抑制剂他克莫司原料与制剂产品研发	250,000.00	其他收益	250,000.00
武汉市稳岗补贴	474,600.00	其他收益	474,600.00
品牌培育项目资金	2,165,100.00	其他收益	2,165,100.00
锅炉拆迁补偿款	210,000.00	其他收益	210,000.00
中央外经贸发展专项资金	340,000.00	其他收益	340,000.00
新型头孢菌素工程实验室专项扶持资金	916,044.60	其他收益	916,044.60
医药研发制造基地二期专项扶持资金	821,319.96	其他收益	821,319.96
固二车间建设项目款（胶囊填充机）	135,451.32	其他收益	135,451.32
头孢粉针制剂欧盟 EU GMP 认证项目	723,966.48	其他收益	723,966.48
头孢固体制剂国际化发展项目（深圳市）	4,378,382.99	其他收益	4,378,382.99

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
固体车间技改补助收入	324,217.56	其他收益	324,217.56
埃索美拉唑镁肠溶微丸产业化研究开发项目	730,737.40	其他收益	730,737.40
心血管系统靶向药物研发和产业化项目	1,048,376.95	其他收益	1,048,376.95
节能减排项目(深圳市)	898,741.70	其他收益	898,741.70
节能减排项目(龙华新区)	122,000.02	其他收益	122,000.02
地氯雷他定糖浆等 54 个项目	4,287,000.00	其他收益	4,287,000.00
头孢曲松钠世界卫生组织 WHO-PQ 国际认证项目资助款	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款	1,650,000.00	其他收益	1,650,000.00
企业信息化建设项目资助金	140,000.00	其他收益	140,000.00
节能改造与能源监测项目资助款	680,000.00	其他收益	680,000.00
瑞普拉生项目集团资助款	960,000.00	其他收益	960,000.00
企业研究开发资助第二批资助	2,642,000.00	其他收益	2,642,000.00
产业专项资金技术改造资助	3,430,000.00	其他收益	3,430,000.00
头孢固体制剂国际化发展项目款	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
深圳市科学技术奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政补助收入	942,545.04	其他收益	942,545.04
牛栏山镇政府税收扶持金	697,794.11	其他收益	697,794.11
吸纳就业补贴	273,015.98	其他收益	273,015.98
环保奖补资金	941,000.00	其他收益	941,000.00
区战略性新兴产业专项资金(两个注射剂车间 GMP 改造项目)	151,731.49	其他收益	151,731.49
“煤改气”工业生产锅炉补贴	413,167.93	其他收益	413,167.93
塑瓶、非 PVC 膜软袋输液项目	994,264.76	其他收益	994,264.76
生产中药、民族药等产品的三个口服制剂车间 GMP 认证项目	205,164.08	其他收益	205,164.08
山莨菪碱香膏药学研究剩余项目补助	180,000.00	其他收益	180,000.00
环境保护局双阳分局燃煤小锅炉淘汰改造补贴款	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2016 年度鸿江区域城镇土地使用税奖励	1,802,400.00	其他收益	1,802,400.00
新认定高新技术企业高新技术奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
安徽省支持制造强省建设资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
关于加快推进芜湖市国家自主创新示范区建设补助项目	142,000.00	其他收益	142,000.00
深圳市科技创新委员会第二批企业资助授权款	519,000.00	其他收益	519,000.00
广东省财政厅国库支付局补助款	660,100.00	其他收益	660,100.00
广东省卫生和计划生育委员会规财处转拨戒毒药物维持治疗补助款	980,100.00	其他收益	980,100.00
变电站建设费用补贴	2,685,617.00	其他收益	2,685,617.00
其他	5,966,101.10	其他收益	5,966,101.10
海门市财政局科技奖励	120,000.00	营业外收入	120,000.00
2016 年突出贡献奖	6,000,000.00	营业外收入	6,000,000.00
收研究与开发专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
工程技术中心建设费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
财政局市级技术中心奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
高新企业培育入库奖金	987,400.00	营业外收入	987,400.00
广东省工程技术研究中心奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
吉林省质量技术监督局名牌奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
长春市财政局科技厅基金项目拨款	500,000.00	营业外收入	500,000.00
其他	161,500.00	营业外收入	161,500.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金（闵行区）	7,100,000.00	递延收益	311,628.50
注射用高纯度尿促性素临床研究		递延收益	
深圳新型头孢菌素制剂工程实验室提升	5,000,000.00	/其他收益	27,220.24
地产中药材提取物 GMP 建设项目	2,501,250.00	递延收益	
2015 年海门市工业企业设备投入财政扶持项目	900,000.00	/其他收益	180,000.00
		递延收益	
2016 年集群经费第一期	320,000.00	/其他收益	118,328.32
		递延收益	
其他	420,000.00	/其他收益	103,822.22
		递延收益	
合计	<u>105,123,964.03</u>		<u>89,623,713.31</u>

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海现代制药海门有限公司 (以下简称“现代海门”)	江苏海门	江苏海门	医药制造	100.00		100.00	设立
上海现代制药营销有限公司 (以下简称“现代营销”)	上海	上海	医药制造、贸易	100.00		100.00	同一控制 下合并
国药集团容生制药有限公司 (以下简称“国药容生”)	河南武陟	河南武陟	医药制造	100.00		100.00	非同一控制 下合并
国药集团中联药业有限公司 (以下简称“国药中联”)	湖北武汉	湖北武汉	医药制造	96.94737		96.94737	同一控制 下合并
国药集团川抗制药有限公司 (以下简称“国药川抗”)	四川成都	四川成都	医药制造	72.00		72.00	同一控制 下合并
上海天伟生物制药有限公司 (以下简称“天伟生物”)	上海	上海	医药制造	55.00		55.00	设立
上海现代哈森(商丘)药业有限公司(以下简称“现代哈森”)	河南商丘	河南商丘	医药制造	51.00		51.00	非同一控制 下合并
国药集团威奇达药业有限公司(以下简称“国药威奇达”)	山西大同	山西大同	医药制造	100.00		100.00	同一控制 下合并
国药集团工业有限公司(以下简称“国工有限”)	北京	北京	医药制造	100.00		100.00	同一控制 下合并
国药集团新疆制药有限公司 (以下简称“国药新疆”)	新疆 乌鲁木齐	新疆 乌鲁木齐	医药制造	55.00		55.00	同一控制 下合并
青海制药(集团)有限责任公司(以下简称“青药集团”)	青海西宁	青海西宁	医药制造	52.92		52.92	同一控制 下合并
国药集团汕头金石制药有限公司(以下简称“国药金石”)	广东汕头	广东汕头	医药制造	100.00		100.00	同一控制 下合并
国药一心制药有限公司(以下简称“国药一心”)	吉林长春	吉林长春	医药制造	51.00		51.00	同一控制 下合并
国药集团三益药业(芜湖)有限公司(以下简称“国药三益”)	安徽芜湖	安徽芜湖	医药制造	51.00		51.00	同一控制 下合并
国药集团致君(深圳)制药有限公司(以下简称“国药致君”)	广东深圳	广东深圳	医药制造	51.00		51.00	同一控制 下合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司(以下简称“致君坪山”)	广东深圳	广东深圳	医药制造	51.00		51.00	同一控制下合并
深圳致君医药贸易有限公司(以下简称“致君医贸”)	广东深圳	广东深圳	医药贸易	51.00		51.00	同一控制下合并

本公司主要经营地与注册地一致。

(2) 重要非全资子公司

子公司简称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
国药中联	3.05263	3.05263	-1,491,904.71		6,177,872.20
国药川抗	28.00	28.00	6,574,517.47		24,585,281.45
天伟生物	45.00	45.00	69,942,740.29	22,500,000.00	291,111,396.98
现代哈森	49.00	49.00	25,180,505.70	3,738,733.90	112,971,427.62
国药新疆	45.00	45.00	2,630,581.50		213,266,882.24
青药集团	47.08	47.08	11,565,038.39	11,079,852.33	110,764,519.99
国药一心	49.00	49.00	46,047,788.59	25,883,038.56	294,836,438.57
国药三益	49.00	49.00	-221,967.85		31,958,470.50
国药致君	49.00	49.00	116,222,509.13		291,042,921.21
致君坪山	49.00	49.00	21,598,846.02		68,686,750.43
致君医贸	49.00	49.00	1,477,322.29		7,676,142.68
合计			<u>299,525,976.82</u>	<u>63,201,624.79</u>	<u>1,453,078,103.87</u>

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国药中联	202,435,934.25	409,948,187.61	612,384,121.86	181,045,365.21	228,960,079.85	410,005,445.06
国药川抗	71,987,748.06	47,165,685.49	119,153,433.55	31,147,185.28	201,671.68	31,348,856.96
天伟生物	553,034,175.15	140,088,987.73	693,123,162.88	25,886,447.36	20,322,500.00	46,208,947.36
现代哈森	257,118,422.73	324,811,152.92	581,929,575.65	274,957,301.23	76,418,340.50	351,375,641.73
国药新疆	268,474,099.99	290,449,487.37	558,923,587.36	83,918,622.69	24,740,299.18	108,658,921.87
青药集团	116,728,235.90	165,039,794.40	281,768,030.30	43,231,750.77	4,130,953.81	47,362,704.58
国药一心	351,783,372.66	353,836,964.13	705,620,336.79	87,896,776.26	16,016,543.04	103,913,319.30
国药三益	57,851,054.72	95,103,471.30	152,954,526.02	77,138,954.55	10,594,203.10	87,733,157.65

期末余额

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国药致君	932,859,067.11	313,204,003.03	1,246,063,070.14	623,252,398.32	28,845,526.50	652,097,924.82
致君坪山	251,199,660.62	25,797,853.59	276,997,514.21	136,433,033.08	387,439.44	136,820,472.52
致君医贸	46,567,326.37	2,397,808.86	48,965,135.23	33,299,537.92		33,299,537.92

接上表:

期初余额

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国药中联	224,542,408.26	413,355,148.89	637,897,557.15	124,060,157.75	322,403,625.42	446,463,783.17
国药川抗	61,554,541.48	34,704,206.11	96,258,747.59	31,684,590.53	250,000.00	31,934,590.53
天伟生物	461,075,359.20	139,279,923.10	600,355,282.30	42,546,878.53	16,322,500.00	58,869,378.53
现代哈森	212,846,634.59	335,359,104.93	548,205,739.52	276,489,994.37	84,920,529.18	361,410,523.55
国药新疆	244,545,572.79	297,992,155.34	542,537,728.13	72,166,731.19	25,351,640.64	97,518,371.83
青药集团	96,020,347.93	162,910,327.16	258,930,675.09	20,821,166.29	4,709,536.71	25,530,703.00
国药一心	264,351,465.72	376,754,077.81	641,105,543.53	60,472,562.10	20,078,515.01	80,551,077.11
国药三益	49,867,321.39	100,757,791.37	150,625,112.76	74,017,268.27	10,933,480.51	84,950,748.78
国药致君	647,352,537.76	340,740,521.83	988,093,059.59	581,555,084.23	49,761,624.19	631,316,708.42
致君坪山	178,390,175.66	12,787,410.34	191,177,586.00	94,531,542.90	548,279.00	95,079,821.90
致君医贸	40,017,799.71	1,738,612.51	41,756,412.22	29,105,758.35		29,105,758.35

接上表:

本期发生额

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国药中联	267,612,701.86	-39,055,097.18	-39,055,097.18	-5,010,565.79
国药川抗	214,510,874.98	23,480,419.53	23,480,419.53	16,216,497.20
天伟生物	339,295,581.93	155,428,311.75	155,428,311.75	204,270,676.43
现代哈森	563,255,208.85	51,388,787.14	51,388,787.14	49,603,836.89
国药新疆	160,419,590.85	5,245,309.19	5,245,309.19	83,491,835.33
青药集团	86,525,756.40	24,539,449.48	24,539,449.48	11,947,486.87
国药一心	380,551,485.84	93,975,078.75	93,975,078.75	90,113,034.67
国药三益	81,694,841.79	-452,995.61	-452,995.61	6,951,610.74
国药致君	1,244,330,047.58	237,188,794.15	237,188,794.15	450,439,812.53
致君坪山	343,546,478.46	44,079,277.59	44,079,277.59	57,642,314.65
致君医贸	92,721,241.80	3,014,943.44	3,014,943.44	-475,016.10

接上表:

上期发生额

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国药中联	209,867,357.12	-59,620,339.28	-59,620,339.28	-22,519,987.52
国药川抗	169,053,346.44	18,911,530.62	18,911,530.62	18,716,435.95
天伟生物	392,900,195.53	156,948,060.47	156,948,060.47	191,313,636.09

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
现代哈森	515,668,823.35	28,259,515.53	28,259,515.53	30,789,181.65
国药新疆	152,244,812.66	12,679,791.97	12,679,791.97	2,098,549.54
青药集团	80,596,388.73	25,173,142.15	25,173,142.15	4,516,593.66
国药一心	345,148,099.08	101,776,285.54	101,776,285.54	112,261,855.32
国药三益	68,669,308.69	-8,464,707.38	-8,464,707.38	6,894,273.83
国药致君	1,140,318,765.04	231,482,272.75	231,482,272.75	283,054,687.99
致君坪山	260,519,964.46	45,165,280.19	45,165,280.19	49,436,041.11
致君医贸	86,977,532.51	2,973,569.53	2,973,569.53	15,331,660.54

(4) 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的，应披露下列信息：

无。

(5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(6) 在子公司所有者权益份额发生变化

1) 不丧失控制权的情况

a. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司本期对子公司国药中联以货币出资的方式增资人民币 50,000,000.00 元，增资完成后本公司对国药中联持股比例由 96.16%增加至 96.94737%。

b. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	国药中联
购买成本/处置对价	
其中：现金	50,000,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	<u>50,000,000.00</u>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	49,673,468.99
差额	326,531.01
其中：调整资本公积	326,531.01
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2) 丧失控制权的情况

无。

(7) 投资性主体

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要	注册地	业务 性质	持股比例（%）		本集团在被投资单位 表决权比例（%）	对集团活动是 否具有战略性
	经营地			直接	间接		
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
青海制药厂有限公司	青海西宁	青海西宁	医药制造	45.16		45.16	是
新疆国新创服医疗纺织 品应用科技有限公司	新疆	新疆	卫生材料 开发应用	35.00		35.00	是

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	青海制药厂有限公司	青海制药厂有限公司	新疆国新创服医疗纺织 品应用科技有限公司	新疆国新创服医疗纺织 品应用科技有限公司
流动资产	227,834,685.83	198,168,254.95	9,970,480.61	970.00
非流动资产	53,735,347.85	56,660,567.61	207,929.89	3,030.00
资产合计	<u>281,570,033.68</u>	<u>254,828,822.56</u>	<u>10,178,410.50</u>	<u>4,000.00</u>
流动负债	92,263,080.83	71,034,214.85	178,410.50	4,000.00
非流动负债	3,980,000.00	4,320,000.00		
负债合计	<u>96,243,080.83</u>	<u>75,354,214.85</u>	<u>178,410.50</u>	<u>4,000.00</u>
净资产	<u>185,326,952.85</u>	<u>179,474,607.71</u>	<u>10,000,000.00</u>	
按持股比例计算的净资产份额	83,693,651.91	81,050,732.84	3,500,000.00	
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	<u>83,693,651.91</u>	<u>81,050,732.84</u>	<u>3,500,000.00</u>	
存在公开报价的权益投资的公允 价值				
营业收入	235,167,859.10	222,276,817.48		
净利润	37,120,867.98	34,742,803.16		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	青海制药厂有限公司	青海制药厂有限公司	新疆国新创服医疗纺织品应用科技有限公司	新疆国新创服医疗纺织品应用科技有限公司
其他综合收益				
综合收益总额	<u>37,120,867.98</u>	<u>34,742,803.16</u>		
收到的来自联营企业的股利	8,000,000.00	5,000,000.00		

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

无。

(6) 重要的共同经营

无。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金			2,435,863,358.08	
应收票据			881,991,955.60	
应收账款			1,114,976,697.62	
应收利息			5,995,562.64	
其他应收款			179,341,593.34	
				<u>2,435,863,358.08</u>
				<u>881,991,955.60</u>
				<u>1,114,976,697.62</u>
				<u>5,995,562.64</u>
				<u>179,341,593.34</u>

金融资产项目	期末余额			
	以公允价值计量且其变动计	持有至到期	贷款和应收款项	可供出售金融资产
	入当期损益的金融资产	投资		合计
可供出售金融资产				14,812,983.77
合计			4,618,169,167.28	14,812,983.77
				4,632,982,151.05

接上表:

金融资产项目	期初余额			
	以公允价值计量且其变动计	持有至到期	贷款和应收款项	可供出售金融资产
	入当期损益的金融资产	投资		合计
货币资金			1,639,459,199.32	1,639,459,199.32
应收票据			1,197,259,180.67	1,197,259,180.67
应收账款			1,190,760,116.58	1,190,760,116.58
应收利息			3,098,231.58	3,098,231.58
其他应收款			130,277,909.43	130,277,909.43
可供出售金融资产				14,812,983.77
合计			4,160,854,637.58	14,812,983.77
				4,175,667,621.35

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额	
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债
	入当期损益的金融负债	合计
短期借款		1,448,656,841.20
衍生金融负债		
应付票据		383,613,894.29
应付账款		932,570,249.56
应付利息		7,196,872.97
其他应付款		1,134,266,418.67
一年内到期的非流动负债		923,557,473.54
长期借款		1,726,815,111.04
长期应付款		187,554,911.24
合计		6,744,231,772.51
		6,744,231,772.51

接上表:

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计		合计
	入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		1,301,680,000.00	<u>1,301,680,000.00</u>
衍生金融负债		4,242,400.00	<u>4,242,400.00</u>
应付票据		605,933,405.50	<u>605,933,405.50</u>
应付账款		738,948,467.76	<u>738,948,467.76</u>
应付利息		2,211,301.39	<u>2,211,301.39</u>
其他应付款		813,452,651.27	<u>813,452,651.27</u>
一年内到期的非流动负债		783,643,823.37	<u>783,643,823.37</u>
长期借款		2,849,704,444.40	<u>2,849,704,444.40</u>
长期应付款		261,179,078.65	<u>261,179,078.65</u>
合计		<u>7,360,995,572.34</u>	<u>7,360,995,572.34</u>

2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群比较分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1个月以内	1至3个月 或其他适当时间段
应收票据	<u>881,991,955.60</u>	881,991,955.60		
应收利息	<u>5,995,562.64</u>	5,995,562.64		
其他应收款	<u>179,341,593.34</u>	179,341,593.34		
可供出售金融资产	<u>14,812,983.77</u>	14,812,983.77		
合计	<u>1,082,142,095.35</u>	<u>1,082,142,095.35</u>		

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	<u>1,197,259,180.67</u>	1,197,259,180.67			
应收利息	<u>3,098,231.58</u>	3,098,231.58			
其他应收款	<u>130,277,909.43</u>	130,277,909.43			
可供出售金融资产	<u>14,812,983.77</u>	14,812,983.77			
合计	<u>1,345,448,305.45</u>	<u>1,345,448,305.45</u>			

截止2017年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

3. 流动风险

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

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

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足日常经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。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。

4. 市场风险

市场风险；是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司根据市场环境来决定固定利率及可变利率债务的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司密切关注利率变动对利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。

5. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

本期本公司采用公允价值计量的资产和负债仅有“附注六、23. 衍生金融负债”所披露的内容，该项金融负债系子公司国药威奇达于2014年当时外汇汇率下跌时，为了降低汇兑损益而同银行签定了外汇买卖合同，双方对将来要交易的外汇币种、数额、汇率等达成协议。衍生金融负债对本公司报表的影响主要受汇率变动的影响，该事项汇率变动的风险分析见“附注九、4、（2）汇率风险”的披露。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

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

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海医药工业研究院	全民所有制	上海市	魏宝康	自然科学研究与试验发展	53,692.00 万元

接上表：

母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
21.58	21.58	国务院国有资产监督管理委员会	91310106425002562F

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国医药对外贸易（香港）有限公司	集团兄弟公司
国药控股股份有限公司及其附属公司	参股股东
深圳万维医药贸易有限公司	集团联营企业
深圳万乐药业有限公司	集团联营企业
中国医药投资有限公司	参股股东
国药集团财务有限公司	集团兄弟公司
中国医药工业研究总院	间接控股股东
上海瀛科隆医药开发有限公司	集团兄弟公司
国药集团宜宾制药有限责任公司	集团兄弟公司
国药集团致君（苏州）制药有限公司	集团联营企业
国药励展展览有限责任公司	集团兄弟公司
中国国际医药卫生公司	集团兄弟公司
中国医药集团联合工程有限公司	集团兄弟公司
中国中药有限公司	集团兄弟公司
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	母公司控股子公司
长春生物制品研究所有限责任公司	集团兄弟公司
中国科学器材有限公司	集团兄弟公司
中国医药集团重庆医药设计院	集团兄弟公司
北京华邈药业有限公司	集团兄弟公司
国药集团德众（佛山）药业有限公司	集团兄弟公司
国药器械青海有限公司	集团兄弟公司
中国医药集团有限公司	最终母公司
国药工业药品销售有限公司	集团兄弟公司
四川康达欣医药有限公司	集团联营企业
中国医药对外贸易公司	集团兄弟公司
佛山盈天医药销售有限公司	集团兄弟公司
青海省海北藏族自治州开元控股公司	三级子公司的小股东
《中国新药杂志》有限公司	集团兄弟公司
上海数图健康医药科技有限公司	集团兄弟公司
上海欣生源药业有限公司	集团兄弟公司
上海益诺思生物技术有限公司	集团兄弟公司
上海益鑫商务有限公司	集团兄弟公司
北京富盛天地物业管理有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	集团兄弟公司
国药集团健康产业研究院有限公司	集团兄弟公司
国药集团承德药材有限公司	集团兄弟公司
黑龙江国药药材有限公司	集团兄弟公司
国药集团一致药业股份有限公司	参股股东
青海宝鉴堂国药有限公司	集团兄弟公司

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华邈药业有限公司	采购商品	47,113.77	49,572.65
国药集团德众（佛山）药业有限公司	采购商品	259,667.94	96,239.31
国药集团致君（苏州）制药有限公司	采购商品	5,373,124.79	
国药控股股份有限公司及其附属公司	采购商品	6,142,703.46	77,727,138.86
国药励展展览有限责任公司	采购商品	8,900.00	
上海医药工业研究院	采购商品	1,800,000.00	
深圳万乐药业有限公司	采购商品	60,603,589.89	66,251,512.37
长春生物制品研究所有限责任公司	采购商品	560,000.00	
中国国际医药卫生公司	采购商品	4,226,495.73	42,735.02
中国医药投资有限公司	采购商品	55,127,232.16	41,899,672.46
中国中药有限公司	采购商品	4,806,666.67	2,361,333.34
国药控股股份有限公司及其附属公司	接受服务	332,175.10	
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	接受服务	1,538,460.54	
中国科学器材有限公司	接受服务	1,086,887.05	
中国医药集团重庆医药设计院	接受服务	531,762.51	
《中国新药杂志》有限公司	接受劳务	47,169.80	47,169.80
国药集团德众（佛山）药业有限公司	接受劳务	1,987,287.46	7,016,701.81
国药控股股份有限公司及其附属公司	接受劳务	1,066,510.50	23,234.72
国药励展展览有限责任公司	接受劳务	225,667.82	247,072.45
上海数图健康医药科技有限公司	接受劳务	308,000.01	533,007.73
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	接受劳务	6,470,441.51	3,447,024.53
上海欣生源药业有限公司	接受劳务	450,000.00	
上海医药工业研究院	接受劳务	5,151,394.36	2,227,000.10

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海益诺思生物技术有限公司	接受劳务	57,547.17	582,075.46
上海益鑫商务有限公司	接受劳务	161,941.76	192,170.88
上海瀛科隆医药开发有限公司	接受劳务	113,207.54	
中国医药集团有限公司	接受劳务	29,433.96	24,264.15
中国医药投资有限公司	接受劳务	66,000.00	532,380.93
北京丰盛天地物业管理有限公司	采购商品		28,198.57
国药集团财务有限公司	采购商品		562.68
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	采购商品		455,358.14
国药集团健康产业研究院有限公司	采购商品		6,837.61
上海医药工业研究院	采购商品		169,811.32
中国医药对外贸易（香港）有限公司	采购商品		130,755.55
中国医药集团联合工程有限公司	采购商品		2,255.26
国药工业药品销售有限公司	接受劳务		1,652,364.58
国药集团健康产业研究院有限公司	接受劳务		3,000.00
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	采购商品		802,758.49
中国医药集团联合工程有限公司	接受劳务	4,212,531.08	6,491,261.17

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国医药对外贸易（香港）有限公司	销售商品、提供劳务	427,236.73	156,857.24
北京丰盛天地物业管理有限公司	销售商品、提供劳务	84,358.97	54,025.61
佛山盈天医药销售有限公司	销售商品、提供劳务	2,196,054.54	2,026,418.44
国药集团承德药材有限公司	销售商品、提供劳务	552,675.88	
国药集团致君（苏州）制药有限公司	销售商品、提供劳务	2,506,837.61	
国药控股股份有限公司及其附属公司	销售商品、提供劳务	515,508,251.35	395,253,147.55
国药励展展览有限责任公司	销售商品、提供劳务	27,948.72	
黑龙江国药药材有限公司	销售商品、提供劳务	5,128.21	16,666.67
深圳万乐药业有限公司	销售商品、提供劳务	8,952,791.86	12,718,205.22
深圳万维医药贸易有限公司	销售商品、提供劳务	124,968,633.50	66,035,907.93
四川康达欣医药有限公司	销售商品、提供劳务	637,100.87	563,403.80
中国国际医药卫生公司	销售商品、提供劳务	1,547,767.56	7,282,051.49
中国科学器材有限公司	销售商品、提供劳务	333,333.34	
中国医药集团联合工程有限公司	销售商品、提供劳务	7,179.52	7,179.52
中国医药集团有限公司	销售商品、提供劳务	1,794.87	

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国医药投资有限公司	销售商品、提供劳务	26,122,449.15	110,531,343.24
国药集团财务有限公司	销售商品、提供劳务		1,282.04

(3) 关联托管/承包情况

①公司受托管理/承包情况表:

委托方	受托方	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	2017年确认托管收益
中国医药工业研究总院	上海现代制药股份有限公司	持有的国药集团宜宾制药有限责任公司51%股权托管	2015-7-1	2018-6-30	协议价	注1
中国医药投资有限公司	国药集团新疆制药有限公司	房屋建筑物	2015-8-27	2017-8-31	协议价	注2

注1: 经本公司五届十八次董事会审议通过, 本公司与间接控股股东中国医药工业研究总院(以下简称“医工总院”)签署《托管协议》, 医工总院将控股子公司国药集团宜宾制药有限责任公司(以下简称“宜宾制药”)交由本公司进行委托管理, 托管期限为三年。委托期满, 若宜宾制药托管期内不出现经营性亏损, 则医工总院按照以下方案支付托管费: a. 一次性支付1,000.00万元托管费用; b. 委托期间宜宾制药若未发生经营性亏损并实现盈利, 以宜宾制药三年托管期间实现的经审计后的累计净利润数的30.00%作为奖励, 并于三年托管期到期之日起3个月内支付上述奖励费。

注2: 中国医药投资有限公司与国药集团新疆制药有限公司签订房屋建筑物委托管理协议, 由国药新疆代为管理该资产, 原值为321.68万元, 每年支付其14,623.00元管理费。

(4) 关联租赁情况

①公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青海宝鉴堂国药有限公司	国药器械青海有限公司	房屋	2017-7-1	2018-7-1	市场价	94,204.80	
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	国药集团一致药业股份有限公司	停车场	2017-5-1	2018-4-30	市场价	106,285.71	70,857.15

②公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的租 赁费	上期确认的 租赁费
中国医药集团有限 公司	国药集团威奇达药 业有限公司	房屋	2017-9-1	2017-12-31	市场价	203,700.00	
中国医药集团有限 公司	国药集团大同威奇 达中抗制药有限公司	房屋	2017-9-1	2017-12-31	市场价	107,912.00	
中国医药集团有限 公司	国药集团工业有限 公司	房屋	2017-9-1	2017-12-31	市场价	274,977.48	
国药集团一致药业 股份有限公司	国药集团致君（深 圳）制药有限公司	房屋	2015-7-1	2018-6-30	市场价	988,571.46	1,295,523.84
国药集团一致药业 股份有限公司	深圳致君医药贸易 有限公司	房屋	2017-7-1	2018-6-30	市场价	316,190.49	
中国医药工业研究 总院	上海现代制药股份 有限公司	房屋	2015-8-1	2030-7-31	市场价	11,446,640.00	7,473,905.11

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
上海医药工业研究 院/中国医药工业 研究总院	国药集团中联药 业有限公司	266,000,000.00	2014-6-5	2024-5-25	否
中国医药投资有限 公司	国药集团威奇达 药业有限公司	1,120,000,000.00	2016-3-31	2021-5-26	否
国药集团威奇达药 业有限公司	国药集团大同威 奇达中抗制药有 限公司	20,000,000.00	2017-3-10	2018-3-9	否
国药集团威奇达药 业有限公司	国药集团大同威 奇达中抗制药有 限公司	30,000,000.00	2016-1-15	2017-1-14	是
国药集团威奇达药 业有限公司	国药集团大同威 奇达中抗制药有 限公司	30,000,000.00	2016-3-18	2017-3-17	是
国药集团威奇达药 业有限公司	国药集团大同威 奇达中抗制药有 限公司	29,000,000.00	2017-1-11	2019-1-10	否
上海现代制药股份	国药集团威奇达	100,000,000.00	2017-4-20	2018-4-20	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	药业有限公司				
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	100,000,000.00	2017-10-20	2018-10-19	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	20,000,000.00	2017-11-15	2018-11-14	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	28,000,000.00	2017-7-1	2018-6-30	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	30,000,000.00	2017-9-12	2018-9-11	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	11,991,000.00	2017-7-1	2018-6-30	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	200,000,000.00	2017-12-28	2018-12-27	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	200,000,000.00	2016-12-27	2018-12-27	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	108,477,800.00	2016-5-27	2021-5-26	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	133,000,000.00	2016-11-9	2017-10-24	是
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	40,000,000.00	2016-12-9	2017-12-4	是
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	16,740,000.00	2016-12-19	2017-12-4	是
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	130,000,000.00	2017-1-11	2017-12-7	是
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	50,000,000.00	2016-11-7	2017-9-4	是
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	100,000,000.00	2017-2-17	2017-12-20	是
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	100,000,000.00	2017-4-1	2017-12-20	是
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	19,953,000.00	2017-8-11	2017-12-8	是
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	78,972,152.70	2017-9-12	2017-12-29	是
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	300,000,000.00	2016-12-27	2017-12-8	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	药业有限公司				
上海现代制药股份有限公司	国药集团大同威奇达中抗制药有限公司	20,000,000.00	2017-9-12	2018-9-12	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团大同威奇达中抗制药有限公司	7,084,900.00	2017-7-1	2018-6-30	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团致君(深圳)制药有限公司	144,385,976.25	2017-3-7	2018-6-25	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团致君(深圳)制药有限公司	1,788,001.70	2017-3-7	2018-6-25	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2017-3-29	2018-3-29	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2017-8-23	2018-8-23	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2017-11-24	2018-11-24	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2017-7-7	2018-7-7	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2017-7-28	2018-7-28	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2017-9-30	2018-9-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2017-12-29	2018-12-29	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-15	2017-12-15	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2017-6-5	2018-6-5	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2017-12-2	2018-12-2	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2017-12-5	2018-12-5	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2017-12-6	2018-12-6	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2017-12-7	2018-12-7	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	门有限公司				
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2017-12-8	2018-12-8	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2017-12-9	2018-12-9	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2017-11-24	2018-11-24	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	29,931,444.40	2017-7-1	2018-6-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2016-11-4	2017-11-4	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2016-12-9	2017-12-9	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2016-8-17	2017-8-13	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2016-6-17	2017-6-2	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2016-6-27	2017-6-21	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2017-10-30	2017-12-6	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-2	2017-12-2	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-5	2017-12-5	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-6	2017-12-6	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-7	2017-12-7	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-8	2017-12-8	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2017-2-3	2018-2-3	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2017-1-10	2017-12-29	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2017-1-12	2017-12-29	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	门有限公司				
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2017-1-6	2017-12-29	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	2,000,000.00	2012-5-22	2017-4-30	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	2,000,000.00	2012-5-22	2017-10-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	2,000,000.00	2012-5-23	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	2,000,000.00	2012-5-24	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	16,000,000.00	2012-5-25	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	22,000,000.00	2012-6-6	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	18,000,000.00	2012-6-6	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	22,000,000.00	2012-8-31	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	6,000,000.00	2012-8-31	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	22,000,000.00	2012-8-31	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	28,000,000.00	2012-10-31	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	22,000,000.00	2012-10-31	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	28,000,000.00	2012-11-28	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	22,000,000.00	2012-11-28	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	29,000,000.00	2013-1-30	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	31,000,000.00	2013-1-30	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2013-3-28	2017-12-31	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	门有限公司				
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2013-3-28	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2013-3-28	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	30,000,000.00	2013-5-30	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	15,000,000.00	2013-6-26	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	5,000,000.00	2013-6-26	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2013-9-30	2017-12-31	是
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	30,000,000.00	2014-1-18	2017-12-31	是

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2016-11-4	2017-11-4	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2016-12-9	2017-12-9	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2017-3-29	2018-3-29	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2016-8-17	2017-8-13	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2017-8-23	2018-8-23	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2017-11-24	2018-11-24	
中国医药投资有限公司	300,000,000.00	2015-9-22	2017-5-15	
国药集团财务有限公司	200,000,000.00	2016-12-27	2018-12-27	
国药集团财务有限公司	150,000,000.00	2016-5-27	2021-5-26	
国药集团财务有限公司	300,000,000.00	2017-5-12	2018-5-11	
国药集团财务有限公司	60,000,000.00	2017-10-31	2017-11-23	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2017-10-31	2017-11-23	
国药集团财务有限公司	30,000,000.00	2017-6-9	2018-6-9	
国药集团财务有限公司	300,000,000.00	2016-12-27	2017-12-27	
上海医药工业研究院	20,000,000.00	2014-8-20	2017-8-19	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海医药工业研究院	10,000,000.00	2014-12-16	2017-12-16	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2017-10-31	2017-11-23	
国药控股股份有限公司	1,740,000.00	2017-3-30	不定期	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2017-11-30	2017-12-29	
国药控股股份有限公司	25,990,000.00	2017-1-1	2017-12-31	
中国医药工业研究总院	25,000,000.00	2016-8-18	2017-8-31	
中国医药工业研究总院	50,000,000.00	2016-7-5	2017-7-4	

(7) 关键管理人员薪酬 (万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,202.70	1,158.74

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国医药对外贸易(香港)有限公司	316,344.00		102,478.57	
应收账款	国药控股股份有限公司及其附属公司	88,434,912.29	2,955,349.69	76,457,744.47	2,809,837.98
应收账款	深圳万维医药贸易有限公司	821,400.00	41,070.00		
应收账款	深圳万乐药业有限公司			187,200.00	9,360.00
应收账款	中国医药投资有限公司			2,478,098.50	123,904.93
其他应收款	国药集团财务有限公司	4,500,000.00		5,000,000.00	
其他应收款	国药控股股份有限公司及其附属公司	10,738,136.56	536,906.83	6,187,747.79	309,387.39
其他应收款	上海医药工业研究院	80,000.00	4,000.00	400,000.00	
其他应收款	中国医药工业研究总院	1,840,000.00	92,000.00	1,840,000.00	92,000.00
其他应收款	上海瀚科隆医药开发有限公司			350,546.00	17,527.30
其他应收款	国药集团宜宾制药有限责任公司			246,972.20	12,348.61
其他应收款	中国医药投资有限公司			235,241.88	
预付款项	国药集团致君(苏州)制药有限公司	20,940.17			
预付款项	国药控股股份有限公司及其附属公司	5,439.08		515,453.87	
预付款项	国药励展展览有限责任公司	21,560.00			
预付款项	上海医药工业研究院	4,650,000.00			
预付款项	上海瀚科隆医药开发有限公司	149,744.07			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中国国际医药卫生公司	1,779,000.00			
预付款项	中国医药集团联合工程有限公司	7,024,576.65		2,815,600.00	
预付款项	中国中药有限公司	333,478.36			
预付款项	青海制药厂有限公司			3,961.82	
预付款项	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司			323,900.00	
预付款项	上海医药工业研究院			4,180,085.00	
预付款项	长春生物制品研究所有限责任公司			560,000.00	
预付款项	中国科学器材有限公司			1,233,000.00	
预付款项	中国医药集团重庆医药设计院			300,000.00	
预付款项	中国医药集团有限公司			31,200.00	
应收票据	国药控股股份有限公司及其附属公司	95,876.20			
应收股利	青海制药厂有限公司	22,313,510.80		16,192,645.89	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	北京华邈药业有限公司	535,000.00	
应付账款	国药集团德众(佛山)药业有限公司	1,987,287.46	7,620,333.29
应付账款	国药控股股份有限公司及其附属公司	910,658.96	615,319.74
应付账款	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	480,000.00	
应付账款	深圳万乐药业有限公司	257,124.00	3,382,282.56
应付账款	中国医药集团联合工程有限公司	710,000.00	
应付账款	中国医药投资有限公司	427,483.62	14,652,117.31
应付账款	中国中药有限公司		69.34
其他应付款	国药控股股份有限公司及其附属公司	94,034,115.62	191,089,103.76
其他应付款	国药励展展览有限责任公司	24,517.20	28,042.00
其他应付款	国药器械青海有限公司	5,000.00	
其他应付款	上海医药工业研究院	606,000.00	1,726,000.00
其他应付款	深圳万维医药贸易有限公司	13,100.00	
其他应付款	中国医药工业研究总院	43,596,640.00	43,770,000.00
其他应付款	中国医药集团联合工程有限公司	1,673,877.25	4,518,318.84
其他应付款	中国医药集团有限公司	9,706,771.58	
其他应付款	中国医药集团重庆医药设计院	4,016,800.00	4,151,600.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	中国医药投资有限公司	2,950,752.81	1,568,820.87
其他应付款	国药工业药品销售有限公司		2,116,977.74
预收款项	国药控股股份有限公司及其附属公司	2,467,833.23	7,088,818.61
预收款项	四川康达欣医药有限公司	28,176.00	
预收款项	中国医药对外贸易公司	760,000.00	
预收款项	佛山盈天医药销售有限公司		33,210.00
预收款项	深圳万维医药贸易有限公司		1,463.57
应付利息	国药集团财务有限公司	38,944.58	72,500.00
应付股利	青海省海北藏族自治州开元控股公司		61,279.66
长期应付款	中国医药投资有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00
长期应付款	国药集团财务有限公司	106,817,342.75	139,629,078.80
专项应付款	中国医药投资有限公司		180,000.00
专项应付款	中国医药工业研究总院		300,000.00

(3) 其他关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	国药集团财务有限公司	390,000,000.00	360,000,000.00
短期借款	中国医药工业研究总院		75,000,000.00
货币资金	国药集团财务有限公司	302,052,958.50	113,511,207.36
长期借款	国药集团财务有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
长期借款	中国医药投资有限公司	148,500,000.00	448,500,000.00
一年内到期的非流动负债	上海医药工业研究院		30,000,000.00
一年内到期的非流动负债	国药集团财务有限公司		3,701,201.06
其他非流动资产	中国医药集团联合工程有限公司		2,622,930.00

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

(1) 本公司对外担保情况详见附注十一、6(5)。

(2) 未决诉讼

2014年3月，子公司上海现代制药营销有限公司（简称“现代营销”）与张家港保税区宽景国际贸易有限公司（简称“宽景公司”）签订代理进口协议，为其代理进口大宗化工产品。2015年12月22日，现代营销向公司汇报了代理宽景公司进口的16笔货物货权发生灭失的情况。后续公司了解到以上16笔货权在未经现代营销批准、未取得宽景公司货款的情况下被宽景公司的法定代表人黄程私自转移至宽景公司的关联公司博威石化（香港）有限公司，并拒绝透露货物及资金的情况，造成了存货的灭失。

截至2017年12月31日，公司应收宽景公司81,126,764.99元。2015年5月上海市公安经侦总队已对黄程等相关人员以涉嫌合同诈骗罪予以立案、侦查，并对涉案主要人员的财产进行了冻结。根据上海市丁孙黄律师事务所的法律意见，综合黄程被查封的资产情况考虑，认为可追回的有效资产金额约为5,400.00万元，其余27,126,764.99元公司计提相关减值，最终以司法机关认定及追回的金额为准。

黄程经上海市人民检察院第二批分院批准，已由公安机关执行逮捕，公安机关已于2017年1月26日将黄程合同诈骗一案移送上海市人民检察院第二分院审查起诉。通过公安机关的侦查及其委托的司法审计，黄程诈骗一案所得资金的去向线索已查证在案，其相关资产已被公安机关查控，公安机关此次查控黄程资产新增其张家港三套房屋。于2017年6月19日法院开庭受理，并完成了举证、质证，法庭辩论。

根据上海市丁孙黄律师事务所的法律意见，鉴于目前黄程合同诈骗一案的司法进程呈现良好态势，并结合黄程有关资产中不动产的升值及其家属有帮其退赃的意愿，可追回的有效受偿资金将高于原先的预期，公司本期其他应收款坏账准备金额不变。

截至报告日，该案件一审已判决，判决当事人黄程及宽景公司合同诈骗罪，违法所得予以追缴并发还现代营销，不足部分责令退赔。该判决为一审判决，尚未生效。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配

经本公司2018年3月20日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过，本公司拟以2017年12月31日总股本1,109,767,432股为基数，向全体股东每十股派送现金红利0.5元（含税），共计分配股利55,488,371.60元。该利润分配方案尚需本公司股东大会审议通过后方可生效。

2. 全资子公司诉讼案件的一审刑事判决

子公司上海现代制药营销有限公司有关张家港保税区宽景国际贸易有限公司前法定代表人黄程合同诈骗一案，上海市第二中级人民法院于2018年3月6日依法做出一审判决，判决如下：

（一）被告单位张家港保税区宽景国际贸易有限公司犯合同诈骗罪，判处罚金人民币八百万元；（罚金自判决生效之日起三个月内向上海市第二中级人民法院缴纳。）

（二）被告人黄程犯合同诈骗罪，判处有期徒刑十四年，剥夺政治权利四年，并处罚金人民币六百万元。（刑期从判决执行之日起计算。判决执行以前先行羁押的，羁押一日折抵刑期一日，即自2016年12月2日起至2030年10月25日止。罚金自判决生效之日起三个月内向上海市第二中级人民法院缴纳。）

（三）违法所得予以追缴并发还被害单位，不足部分责令退赔。

由于本次刑事案件判决结果为一审判决，尚未生效，本公司暂无法预计该判决结果对公司本期利润或期后利润的影响。3月20日，被告人黄程不服本次判决结果，已提起上诉。

十五、其他重要事项

1. 分部报告

本公司根据附注三、（二十八）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

2. 借款费用

本公司本期资本化的借款费用金额以及用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率详见附注六、14。

3. 外币折算

本公司本期计入当期损益的汇兑差额30,446,644.30元。

4. 租赁

（1）经营租赁租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	63,401,286.38	2,756,204.32
合计	<u>63,401,286.38</u>	<u>2,756,204.32</u>

（2）融资租赁租入资产情况

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
专用设备	161,381,114.17	53,082,551.22		1,445,441,192.31	546,904,320.99	
运输设备	1,006,104.23	688,864.32		1,339,766.66	807,263.37	
通用设备	15,430,972.04	10,394,422.83		8,950,221.93	4,852,320.79	
合计	<u>177,818,190.44</u>	<u>64,165,838.37</u>		<u>1,455,731,180.90</u>	<u>552,563,905.15</u>	

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	94,390,244.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	82,266,748.02
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	73,779,013.94
3 年以上	33,118,254.64
合计	<u>283,554,260.60</u>

注：期末未确认融资费用的余额6,828,409.18元。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>67,805,543.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,900,541.64</u>		<u>65,905,001.50</u>
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	14,464,329.61	21.33	1,900,541.64	13.14	12,563,787.97
组合 2: 按信用证组合的应收账款	53,341,213.53	78.67			53,341,213.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>67,805,543.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,900,541.64</u>		<u>65,905,001.50</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,651,195.65	100.00	3,162,284.12		170,488,911.53
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	40,990,421.40	23.61	3,162,284.12	7.71	37,828,137.28
组合 2: 按内部关联方组合的应收账款	132,660,774.25	76.39			132,660,774.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	173,651,195.65	100.00	3,162,284.12		170,488,911.53

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,899,024.14	594,951.21	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,174,697.05	117,469.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	74,883.00	14,976.60	20.00
3-4 年 (含 4 年)	222,548.80	111,274.40	50.00
4-5 年 (含 5 年)	62,613.79	31,306.90	50.00
5 年以上	1,030,562.83	1,030,562.83	100.00
合计	14,464,329.61	1,900,541.64	

(3) 组合中，采用内部关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
内部关联方组合	53,341,213.53		
合计	53,341,213.53		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-1,261,742.48
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	账龄	是否关联	计提的坏账准备
单位①	52,271,351.98	77.09	1 年以内	是	
单位②	4,320,000.00	6.37	1 年以内	否	216,000.00
单位③	3,787,248.05	5.59	1 年以内	否	189,362.40
单位④	1,069,861.55	1.58	1 年以内	否	53,493.08
单位⑤	1,033,195.03	1.52	1 年以内	否	51,659.75
合计	<u>62,481,656.61</u>	<u>92.15</u>			<u>510,515.23</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,500,835.06	46.79			60,500,835.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>68,797,470.46</u>	<u>53.21</u>	<u>1,358,490.46</u>		<u>67,438,980.00</u>
组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款	17,177,389.75	13.29	1,358,490.46	7.91	15,818,899.29
组合 2: 按内部关联方组合的其他应收款	51,620,080.71	39.92			51,620,080.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>129,298,305.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,358,490.46</u>		<u>127,939,815.06</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>15,781,870.79</u>	<u>100.00</u>	<u>513,355.89</u>		<u>15,268,514.90</u>
组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款	7,254,253.88	45.97	513,355.89	7.08	6,740,897.99
组合 2: 按内部关联方组合的其他应收款	8,527,616.91	54.03			8,527,616.91

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>15,781,870.79</u>	<u>100.00</u>	<u>513,355.89</u>		<u>15,268,514.90</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
单位①	34,162,217.62			子公司对赌协议原股 东补偿款不计提坏账
单位②	21,096,090.92			子公司对赌协议原股 东补偿款不计提坏账
单位③	441,632.23			子公司对赌协议原股 东补偿款不计提坏账
单位④	424,646.11			子公司对赌协议原股 东补偿款不计提坏账
单位⑤	4,376,248.18			子公司对赌协议原股 东补偿款不计提坏账
合计	<u>60,500,835.06</u>			

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,411,758.07	520,587.90	5.00
1-2年(含2年)	6,392,637.79	639,263.78	10.00
2-3年(含3年)	160,693.89	32,138.78	20.00
3-4年(含4年)	89,600.00	44,800.00	50.00
4-5年(含5年)	2,000.00	1,000.00	50.00
5年以上	120,700.00	120,700.00	100.00
合计	<u>17,177,389.75</u>	<u>1,358,490.46</u>	

(4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
内部关联方组合	51,620,080.71			关联方不计提坏账
合计	<u>51,620,080.71</u>			

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	845,134.57
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	11,500.00	27,000.00
保证金及押金	2,415,830.00	2,532,533.89
内部关联方往来款	51,604,080.71	4,014,865.35
应收重大资产重组相关款	4,447,747.79	4,447,747.79
应收固定资产租金	669,958.07	4,512,751.56
其他	99,653.89	246,972.20
中央储备资金	9,548,700.00	
对赌协议补偿款	60,500,835.06	
合计	<u>129,298,305.52</u>	<u>15,781,870.79</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
单位①	补偿款	34,162,217.62	1年以内	26.42	
单位②	往来款	24,990,000.00	1年以内	19.33	
单位③	补偿款	21,096,090.92	1年以内	16.32	
单位④	往来款	15,694,503.49	1年以内	12.14	
单位⑤	往来款	6,181,342.70	1年以内、 1-2年	4.78	
合计		<u>102,124,154.73</u>		<u>78.99</u>	

3. 长期股权投资

(1) 分类列示

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
对子公司投资	5,741,168,391.50	550,000,000.00	
合计	<u>5,741,168,391.50</u>	<u>550,000,000.00</u>	

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表:

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		6,291,168,391.50	
		<u>6,291,168,391.50</u>	

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海现代制药营销有限公司	77,035,633.75		
上海现代制药海门有限公司	300,000,000.00	500,000,000.00	
国药集团容生制药有限公司	510,000,000.00		
国药集团中联药业有限公司	260,467,305.97	50,000,000.00	
国药集团川抗制药有限公司	9,165,920.62		
上海天伟生物制药有限公司	13,463,210.59		
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	21,913,680.41		
国药集团威奇达药业有限公司	1,884,528,261.21		
国药集团大同威奇达中抗制药有限公司	453,009,641.11		
国药集团汕头金石制药有限公司	349,294,615.19		
国药集团新疆制药有限公司	234,587,514.65		
青海制药(集团)有限责任公司	166,098,398.19		
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	35,095,400.07		
国药一心制药有限公司	601,213,892.04		
国药集团致君(深圳)制药有限公司	385,907,225.16		
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	44,323,744.18		
深圳致君医药贸易有限公司	7,618,706.69		
国药集团工业有限公司	387,445,241.67		
合计	<u>5,741,168,391.50</u>	<u>550,000,000.00</u>	

接上表:

本期增减变动

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-------------	----------	--------	------

合计

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		77,035,633.75	
		800,000,000.00	
		510,000,000.00	
		310,467,305.97	
		9,165,920.62	
		13,463,210.59	
		21,913,680.41	
		1,884,528,261.21	
		453,009,641.11	

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		349,294,615.19	
		234,587,514.65	
		166,098,398.19	
		35,095,400.07	
		601,213,892.04	
		385,907,225.16	
		44,323,744.18	
		7,618,706.69	
		387,445,241.67	
合计		<u>6,291,168,391.50</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	525,484,781.98	529,725,979.18
其他业务收入	27,689,876.95	4,331,048.22
合计	<u>553,174,658.93</u>	<u>534,057,027.40</u>
主营业务成本	258,526,704.71	336,021,448.16
其他业务成本	30,283,361.16	4,838,183.33
合计	<u>288,810,065.87</u>	<u>340,859,631.49</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	130,785,067.94	317,628,387.61
合计	<u>130,785,067.94</u>	<u>317,628,387.61</u>

十七、补充资料

1. 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	8.78%	0.4648	0.4648
扣除非经常性损益后归属于公司普	7.25%	0.3838	0.3838

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
通股股东的净利润			

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47,059,070.61	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	86,055,111.46	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,414,096.01	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	684,477.13	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	金额	说明
非经常性损益合计	136,212,755.21	
减：所得税影响金额	20,009,949.73	
扣除所得税影响后的非经常性损益	116,202,805.48	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	89,841,140.09	
归属于少数股东的非经常性损益	26,361,665.39	

3. 主要财务报表项目变动较大的原因说明

报表项目	2017年12月31日 (2017年度)	2017年1月1日 (2016年度)	变动比例 (%)	主要变动原因
货币资金	2,435,863,358.08	1,639,459,199.32	48.58	主要系公司持续盈利，本期应收账款回款增加所致。
预付款项	150,760,816.27	225,903,262.19	-33.26	主要系公司本期末较上期末公司预付货款减少。
应收利息	5,995,562.64	3,098,231.58	93.52	主要系本期公司应收通知存款利息余额增加。
应收股利	22,313,510.80	16,192,645.89	37.80	主要系本期公司应收投资单位股利增加。
其他应收款	179,341,593.34	130,277,909.43	37.66	主要系部分子公司未完成业绩要求，原股东需进行业绩补偿款而增加其他应收款。
其他流动资产	210,065,708.82	124,559,415.75	68.65	主要系本期公司出口多，使得待认证抵扣的增值税进项税金余额较多。
投资性房地产	63,401,286.38	2,756,204.32	2,200.31	主要系本期公司出租房屋建筑物给第三方所致。
在建工程	184,440,590.04	493,244,150.31	-62.61	主要系公司本期在建工程转入固定资产。
工程物资	7,019,506.53	11,151,114.96	-37.05	主要系规定工程项目减少，随之工程物资减少。
长期待摊费用	44,015,933.85	12,849,193.55	242.56	主要系公司本期新增长期待摊租赁费。
递延所得税资产	95,647,331.67	57,712,334.71	65.73	主要系本期末预提尚未支付的各项费用增加，引起递延所得税资产的增加。
其他非流动资产	30,583,282.93	52,589,037.03	-41.84	主要预付工程款和设备款本期转入在建工程或固定资产，期末预付工程设备款减少。
衍生金融负债		4,242,400.00	-100.00	主要系本期公司结售汇已全部到期，导致衍生金融负债减少。
应付票据	383,613,894.29	605,933,405.50	-36.69	主要系公司年末的票据已到期，用增加的短期借款归还了敞口。
应交税费	210,418,347.70	140,889,136.11	49.35	主要系本期因“两票制”影响，销售收入增加，应交增值税及附加税等其他各项税费增加。
应付利息	7,196,872.97	2,211,301.39	225.46	主要系本期计提年末最后10天的带息负债利息增加。

报表项目	2017年12月31日 (2017年度)	2017年1月1日 (2016年度)	变动比例 (%)	主要变动原因
应付股利	2,761,279.66	5,516,316.89	-49.94	主要系本期已支付部分应分配给少数股东的股利，期末应付未付股利减少。
其他应付款	1,134,266,418.67	813,452,651.27	39.44	主要系两票制导致应付未付销售服务费增加。
其他流动负债	3,864,646.63	1,889,381.01	104.55	主要系子公司将尚未开票确认的技术服务收入和应交税费重分类到其他流动负债列示
长期借款	1,726,815,111.04	2,849,704,444.40	-39.40	主要系本期归还了长期负债和融资租赁借款，增加了短期负债。
专项应付款	2,043,251.00	3,093,251.00	-33.94	主要系子公司专款专用项目已使用完成结转至当期损益。
股本	1,109,767,432.00	287,733,402.00	285.69	主要系本期资本公积转增资本，以及本期完成股份发行后总股本增加。
其他权益工具		267,496,062.00	-100.00	主要系重大资产重组完成后，应发行股份在本期完成实际发行，相应股份计入股本科目。
销售费用	1,489,877,203.44	1,009,501,560.53	47.59	主要系本期因“两票制”影响，销售服务费用增加。
资产减值损失	22,514,417.63	59,394,045.58	-62.09	主要系本期控压“两金”及“两降一减”工作展开，应收账款、存货等余额减少，计提资产减值准备随之下降。
公允价值变动收益		-2,405,300.00	100.00	主要系本期公司结售汇已全部到期，相应损益确认为投资收益
资产处置收益	49,205,572.54	-9,433,039.93	621.63	主要系本期处置固定资产利得所致。
营业外收入	29,079,035.75	161,468,439.39	-81.99	主要系按照最新会计政策规定，将公司与日常生产经营相关的政府补助款计入其他收益科目。
经营活动产生的现金流量净额	2,314,541,656.95	838,576,838.24	176.01	报告期内，公司经营回款比例增加，加之购买商品支付现金较上年同期减少27.82%，带动经营活动现金流量净额整体增加。
投资活动产生的现金流量净额	-138,752,128.06	-64,549,601.63	-114.95	工程、设备投入金额减少，加之原国控体系子公司本年脱离现金池体系。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,375,554,428.91	-260,229,055.20	-428.59	报告期内公司筹资净额减少，加之公司去年重大资产重组配套募集资金到位。

[此页无正文]

上海现代制药股份有限公司

二〇一八年三月二十日



姓名 胡建军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-03-20
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙企业)上海分所
Working unit
身份证号码 432503197603203553
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

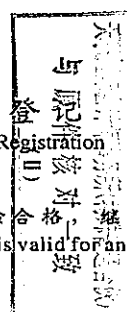
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d
2016年 4月 30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

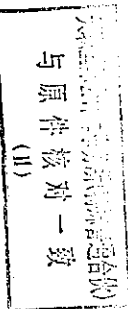


2017年 4月 30日
2017年 4月 30日



姓 名 郭海龙
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出 生 日 期 1977-02-18
 Date of birth _____
 工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)上海分所
 身 份 证 号 码 310102197702181217
 Identity card No. _____

49



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 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.

年 月 日
 / /



姓 名 陈 磊
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1984-01-10
Date of birth
工 作 单 位 安永华明会计师事务所（特殊普
通合伙）上海分所
Working unit
身 份 证 号 码 310112198401105218
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002430455
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 09 月 24 日
Date of Issuance



2015 年 9 月 24 日

与原件核对一致
(II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

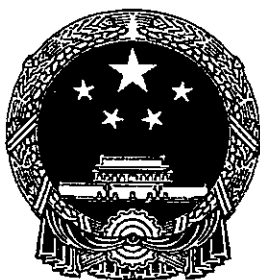


2017 年 4 月 3 日

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.

年 月 日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;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2016年06月30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

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。

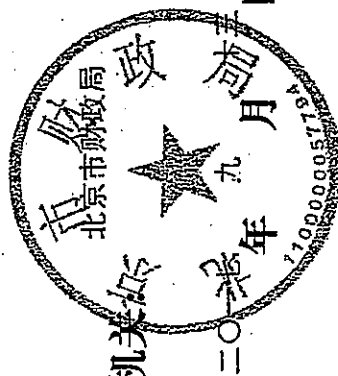
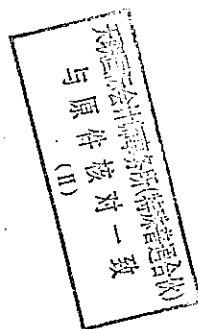
登记机关



2017 年 08 月 21 日

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: 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

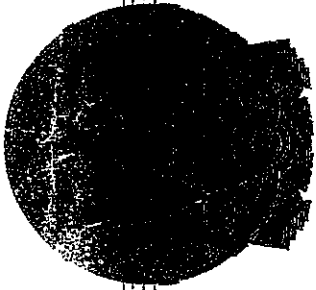
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

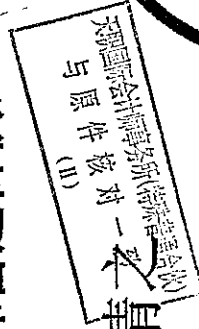
批准设立日期: 2011-11-14



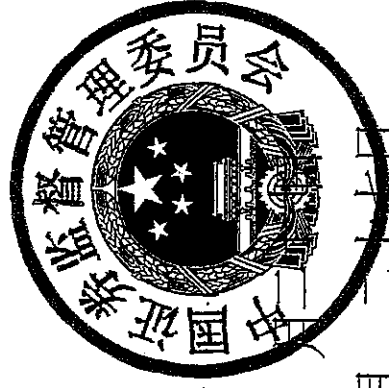
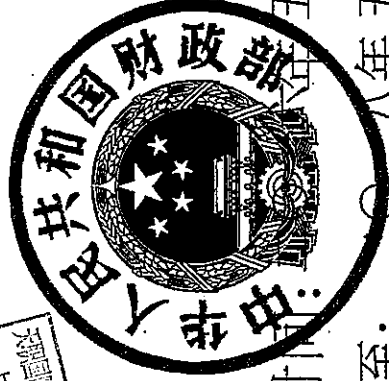
证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二〇一〇年五月