

浙江华海药业股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—99 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕1150号

浙江华海药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江华海药业股份有限公司（以下简称华海药业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华海药业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注“五(二)1. 营业收入/营业成本”所述，2017 年度华海药业公司实现营业收入 500,200.27 万元，上期营业收入 409,285.30 万元，本期比上期营业收入增加 90,914.97 万元，增长 22.21%。华海药业公司收入确认的具体方法详见财务报表附注“三(二十三)2. 收入确认的具体方法”。由于营业收入为关键财务指标，对华海药业公司利润产生较大影响，且产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）分析华海药业公司收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；
- （2）测试有关销售与收款循环的关键内部控制的设计及执行，以确认内部控制的有效性；
- （3）查看公司与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；
- （4）执行细节测试，抽样检查销售合同、订单、仓库部门的出库单、装运单、报关单、客户签收记录等；
- （5）检查销售退换货记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；
- （6）对重要客户函证本期销售金额及应收账款余额情况；
- （7）从资产负债表日前后确认的销售收入中抽取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）研发支出的会计处理

1. 关键审计事项

如财务报表附注“五（一）14. 开发支出”、“五（二）4. 管理费用”所述，2017 年度华海药业公司研发支出总额为 43,823.77 万元，其中资本化金额 8,996.89 万元，费用化金额 34,826.88 万元。

华海药业公司研发支出的会计政策、会计估计详见财务报表附注“三（十八）无形资产”。由于研发费用资本化与费用化会计处理涉及重大的管理层判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此我们将研发支出的会计处理识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对研发支出的会计处理执行的主要审计程序如下：

- （1）分析华海药业公司研发支出会计政策是否符合企业会计准则的规定；
- （2）测试有关研发支出的关键内部控制的设计及执行，以确认内部控制的有效性；
- （3）检查各研发项目立项申请报告，以确认研发项目的真实性；
- （4）检查研发项目领用材料、人工支出、科研试验委外费用、临床费用等支出的原始凭证及相关审批资料，以确认研发支出发生是否合理、项目归集是否准确；
- （5）了解各研发项目的研发进度，获取研发项目的临床批件，测试各研发项目计入当期损益的金额是否发生于临床批件日期之前或发生于临床批件日期之后但不符合资本化条件，计入开发支出的金额是否均发生于临床批件日期之后且符合资本化条件。

四、其他信息

华海药业公司管理层（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，管理层负责评估华海药业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。

华海药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督华海药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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,就可能导致对华海药业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华海药业公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就华海药业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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇一八年三月二十七日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	691,323,251.73	791,587,909.43	短期借款	19	1,059,778,400.00	462,351,117.64
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	52,845,915.52	25,897,189.70	衍生金融负债			
应收账款	3	1,604,228,994.17	1,280,916,526.45	应付票据	20	369,572,421.33	397,119,427.54
预付款项	4	76,409,152.99	35,704,740.19	应付账款	21	389,843,301.62	363,311,713.12
应收保费				预收款项	22	24,754,935.06	18,606,797.33
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	130,650,659.65	107,682,640.36
应收股利				应交税费	24	197,057,228.32	91,577,758.68
其他应收款	5	9,149,833.78	15,180,666.35	应付利息	25	3,228,556.92	1,049,362.18
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	1,593,835,155.11	1,330,231,893.14	其他应付款	26	130,638,122.07	44,782,476.50
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	44,402,308.21	31,835,466.58	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,072,194,611.51	3,511,354,391.84	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	529,565,375.84	27,261,314.10
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,835,089,000.81	1,513,742,607.45
				非流动负债：			
				长期借款	28	222,162,898.01	534,685,000.00
				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			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	29	150,913,446.61	65,972,110.23
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	17	160,103.06	201,960.50
可供出售金融资产	8	30,918,821.96	21,310,917.09	其他非流动负债	30	3,777,750.00	33,950,584.80
持有至到期投资				非流动负债合计		377,014,197.68	634,809,655.53
长期应收款				负债合计		3,212,103,198.49	2,148,552,262.98
长期股权投资	9	334,817,243.99		所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产	10	1,195,933.45		实收资本(或股本)	31	1,042,490,332.00	1,043,049,722.00
固定资产	11	2,233,370,901.29	1,865,227,960.05	其他权益工具			
在建工程	12	704,912,678.95	695,879,923.54	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	32	1,220,730,870.66	1,193,961,929.79
生产性生物资产				减：库存股	33	29,565,375.84	57,434,148.90
油气资产				其他综合收益	34	8,157,921.26	15,219,206.05
无形资产	13	562,083,261.57	430,637,113.99	专项储备			
开发支出	14	142,307,856.98	52,338,930.43	盈余公积	35	430,600,821.65	367,426,028.97
商誉	15	70,902,204.16	70,902,204.16	一般风险准备			
长期待摊费用	16	2,874,955.37		未分配利润	36	2,209,809,882.99	1,821,300,196.41
递延所得税资产	17	99,666,332.92	78,732,584.10	归属于母公司所有者权益合计		4,882,224,452.72	4,383,522,934.32
其他非流动资产	18	11,582,511.09		少数股东权益		172,499,662.03	194,308,827.90
非流动资产合计		4,194,632,701.73	3,215,029,633.36	所有者权益合计		5,054,724,114.75	4,577,831,762.22
资产总计		8,266,827,313.24	6,726,384,025.20	负债和所有者权益总计		8,266,827,313.24	6,726,384,025.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		330,509,262.48	329,365,639.30	短期借款		733,068,400.00	252,300,700.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		24,823,392.74	11,605,046.50	应付票据		369,201,178.95	385,401,900.54
应收账款	1	980,951,313.05	1,020,566,828.32	应付账款		313,161,585.55	247,383,533.80
预付款项		43,735,881.49	23,220,418.61	预收款项		14,506,714.25	7,177,317.21
应收利息				应付职工薪酬		82,692,106.25	71,104,193.50
应收股利				应交税费		79,771,814.46	37,401,917.85
其他应收款	2	261,893,770.25	228,075,957.86	应付利息		1,464,568.08	901,409.77
存货		1,197,475,090.31	1,050,852,101.87	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		70,954,132.50	45,262,175.32
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		529,565,375.84	27,261,314.10
流动资产合计		2,839,388,710.32	2,663,685,992.46	其他流动负债			
				流动负债合计		2,194,385,875.88	1,074,194,462.09
				非流动负债：			
				长期借款			500,000,000.00
				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			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益		140,398,922.81	54,792,110.23
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	1,823,135,189.09	982,218,116.66	其他非流动负债		3,777,750.00	33,950,584.80
投资性房地产				非流动负债合计		144,176,672.81	588,742,695.03
固定资产		1,715,473,701.06	1,472,368,928.50	负债合计		2,338,562,548.69	1,662,937,157.12
在建工程		464,393,682.02	485,115,494.35	所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		1,042,490,332.00	1,043,049,722.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		168,431,521.40	283,627,570.35	资本公积		914,795,482.42	891,270,627.95
开发支出		92,372,012.45	52,338,930.43	减：库存股		29,565,375.84	57,434,148.90
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		15,274,127.38	15,058,974.85	盈余公积		426,542,522.61	363,367,729.93
其他非流动资产		6,590,420.00		未分配利润		2,432,233,853.84	2,051,222,919.50
非流动资产合计		4,285,670,653.40	3,290,728,015.14	所有者权益合计		4,786,496,815.03	4,291,476,850.48
资产总计		7,125,059,363.72	5,954,414,007.60	负债和所有者权益总计		7,125,059,363.72	5,954,414,007.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		5,002,002,717.48	4,092,852,961.44
其中：营业收入	1	5,002,002,717.48	4,092,852,961.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,270,904,295.08	3,585,445,911.74
其中：营业成本	1	2,202,668,036.93	2,052,665,054.89
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	2	61,083,816.77	40,340,013.55
销售费用	3	904,649,652.81	614,717,760.98
管理费用	4	999,942,178.32	859,527,140.44
财务费用	5	110,331,207.49	-8,025,761.28
资产减值损失	6	-7,770,597.24	26,221,703.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-2,425,002.52	491,033.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,060,306.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	25,186.43	100,658.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	62,480,864.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		791,179,471.02	507,998,741.51
加：营业外收入	10	860,103.30	69,884,035.43
减：营业外支出	11	12,792,696.55	10,816,389.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		779,246,877.77	567,066,387.01
减：所得税费用	12	155,659,377.16	110,167,222.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		623,587,500.61	456,899,164.29
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		623,587,500.61	456,899,164.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		639,246,679.02	500,831,356.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,659,178.41	-43,932,191.81
六、其他综合收益的税后净额	13	-12,160,876.71	21,493,709.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,061,284.79	13,288,074.17
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,061,284.79	13,288,074.17
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所享有的份额			
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		-7,061,284.79	13,288,074.17
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,099,591.92	8,205,635.47
七、综合收益总额		611,426,623.90	478,392,873.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		632,185,394.23	514,119,430.27
归属于少数股东的综合收益总额		-20,758,770.33	-35,726,556.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	0.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

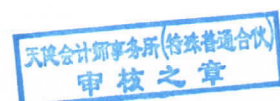
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,661,976,564.38	3,083,419,190.13
减：营业成本	1	1,996,109,257.30	1,713,002,521.73
税金及附加		36,247,812.26	28,248,516.11
销售费用		223,359,802.44	185,845,247.91
管理费用	2	623,748,923.14	507,625,375.33
财务费用		86,099,173.12	-20,005,766.58
资产减值损失		-3,504,638.51	3,399,735.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-2,878,944.24	465,698.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,628,183.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,305.23	1,613.12
其他收益		47,683,879.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		744,737,474.64	665,770,871.57
加：营业外收入		528,374.66	58,343,079.70
减：营业外支出		11,655,147.50	8,277,892.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		733,610,701.80	715,836,058.77
减：所得税费用		101,862,775.02	96,351,176.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		631,747,926.78	619,484,881.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		631,747,926.78	619,484,881.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		631,747,926.78	619,484,881.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,633,419,054.30	3,920,544,885.40
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		127,829,324.05	117,475,878.06
收到其他与经营活动有关的现金	1	127,195,856.95	96,522,987.09
经营活动现金流入小计		4,888,444,235.30	4,134,543,750.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,043,767,300.27	1,888,268,874.66
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		721,543,706.53	544,368,908.19
支付的各项税费		300,027,486.96	277,381,528.23
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,276,864,855.82	991,424,704.86
经营活动现金流出小计		4,342,203,349.58	3,701,444,015.94
经营活动产生的现金流量净额		546,240,885.72	433,099,734.61
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		1,635,303.65	491,033.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,114,569.17	1,056,465.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	586,087,200.00	538,210,100.00
投资活动现金流入小计		590,837,072.82	539,757,598.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		794,538,378.28	732,882,791.83
投资支付的现金		348,485,455.03	13,170,917.09
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		96,382,091.19	
支付其他与投资活动有关的现金	4	486,500,000.00	500,400,000.00
投资活动现金流出小计		1,725,905,924.50	1,246,453,708.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,135,068,851.68	-706,696,110.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		173.65	462,555,007.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		173.65	259,348,000.00
取得借款收到的现金		1,591,575,100.00	1,248,476,816.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,591,575,273.65	1,711,031,824.36
偿还债务支付的现金		786,290,719.63	1,106,605,428.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,560,047.66	194,398,979.42
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	5	7,150,808.40	1,211,970.62
筹资活动现金流出小计		1,035,001,575.69	1,302,216,378.93
筹资活动产生的现金流量净额		556,573,697.96	408,815,445.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,886,123.16	50,656,242.64
五、现金及现金等价物净增加额		-74,140,391.16	185,875,312.27
加：期初现金及现金等价物余额		752,023,651.18	566,148,338.91
六、期末现金及现金等价物余额		677,883,260.02	752,023,651.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

会企03表

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		3,498,426,039.83	2,772,121,594.97
收到的税费返还		106,753,911.41	97,021,822.19
收到其他与经营活动有关的现金		124,068,316.63	103,958,116.03
经营活动现金流入小计		3,729,248,267.87	2,973,101,533.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,789,948,022.88	1,486,924,868.43
支付给职工以及为职工支付的现金		409,041,405.69	345,616,821.01
支付的各项税费		106,918,782.27	147,153,319.38
支付其他与经营活动有关的现金		524,967,598.17	441,734,183.26
经营活动现金流出小计		2,830,875,809.01	2,421,429,192.08
经营活动产生的现金流量净额		898,372,458.86	551,672,341.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,749,239.37	465,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,992,607.96	502,804.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		620,450,850.06	597,298,722.13
投资活动现金流入小计		732,192,697.39	598,267,225.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		450,209,850.59	599,116,009.28
投资支付的现金		843,310,828.43	146,236,575.97
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		542,656,817.89	608,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,836,177,496.91	1,353,352,585.25
投资活动产生的现金流量净额		-1,103,984,799.52	-755,085,360.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			203,207,007.74
取得借款收到的现金		1,042,702,300.00	1,160,659,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,042,702,300.00	1,363,866,907.74
偿还债务支付的现金		555,653,400.00	1,049,906,202.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,051,362.07	189,523,272.28
支付其他与筹资活动有关的现金		5,150,808.40	1,211,970.62
筹资活动现金流出小计		792,855,570.47	1,240,641,444.92
筹资活动产生的现金流量净额		249,846,729.53	123,225,462.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,271,111.27	11,088,550.25
五、现金及现金等价物净增加额		25,963,277.60	-69,099,006.03
加：期初现金及现金等价物余额		301,098,259.88	370,197,265.91
六、期末现金及现金等价物余额		327,061,537.48	301,098,259.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：浙江华海药业股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属母公司所有者权益										归属母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,043,840,722.00		1,193,961,929.79	57,434,148.90	16,319,206.05		367,426,026.97	1,821,300,196.41	194,308,827.90	4,577,831,762.22	799,137,771.00		1,031,228,570.75	81,713,135.00	1,931,131.88		305,477,540.79	1,541,844,882.69	129,246,894.41	3,720,383,656.62
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	1,043,840,722.00		1,193,961,929.79	57,434,148.90	16,319,206.05		367,426,026.97	1,821,300,196.41	194,308,827.90	4,577,831,762.22	799,137,771.00		1,031,228,570.75	81,713,135.00	1,931,131.88		305,477,540.79	1,541,844,882.69	129,246,894.41	3,720,383,656.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-559,390.00		26,766,946.87	-27,868,773.06	-7,061,284.79		63,174,792.68	388,506,686.58	-21,809,165.87	476,892,352.53	249,811,951.00		162,733,335.04	-24,278,886.10	13,268,074.17		61,946,408.18	280,355,313.72	65,041,933.39	857,478,105.60
（一）综合收益总额					-7,061,284.79			639,246,679.62	-26,768,773.33	611,438,623.90					13,268,074.17			500,831,558.10	-35,726,536.34	478,392,875.93
（二）所有者投入和减少资本	-559,390.00		26,766,946.87	-27,868,773.06					-1,000,395.54	53,057,928.39	11,970,619.00		400,674,691.04	-24,278,886.10					100,788,499.73	537,712,785.87
1. 所有者投入资本	-559,390.00		-4,290,091.00						-1,342,254.41	-6,191,735.41	11,970,619.00		346,170,880.57						100,788,499.73	460,844,776.44
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额			31,716,603.81	-27,868,773.06					291,828.87	99,877,235.74			52,692,701.47	-24,278,886.10					83,321.86	76,866,009.43
4. 其他			-657,571.94					-657,571.94												
（三）利润分配								-259,796,892.44		-197,862,199.76								-259,576,942.38		-136,627,554.20
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他								-187,562,199.76		-187,562,199.76								-158,827,554.20		-158,827,554.20
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）											237,941,332.00		-237,941,332.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											237,941,332.00		-237,941,332.00							
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	1,043,480,332.00		1,220,728,876.66	29,565,375.84	8,157,921.26		430,600,821.65	2,209,499,882.99	172,499,662.03	5,084,734,114.78	1,043,840,722.00		1,193,961,929.79	57,434,148.90	15,219,206.05		387,426,026.97	1,821,300,196.41	194,308,827.90	4,577,831,762.22

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：浙江华海药业股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,043,049,722.00		891,270,627.95	383,367,729.93	2,051,222,919.50	4,291,476,850.48	793,137,771.00		887,982,376.40	301,419,241.75	1,652,314,080.08	3,552,140,334.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,043,049,722.00		891,270,627.95	383,367,729.93	2,051,222,919.50	4,291,476,850.48	793,137,771.00		887,982,376.40	301,419,241.75	1,652,314,080.08	3,552,140,334.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-559,390.00		23,524,854.47	63,174,792.68	381,010,934.34	495,019,964.55	249,911,951.00		3,288,251.55	61,948,488.18	398,908,839.42	738,336,516.25
（一）综合收益总额					631,747,926.78	631,747,926.78						
（二）所有者投入和减少资本	-559,390.00		23,524,854.47			50,834,237.53	11,970,619.00		241,229,583.55	-24,278,986.10		277,479,188.65
1.所有者投入资本	-559,390.00		-4,290,091.00			-4,849,481.00	11,970,619.00		189,526,157.44			201,496,776.44
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			27,814,945.47			55,683,718.53			51,703,428.11	-24,278,986.10		75,982,412.21
（三）利润分配												
1.提取盈余公积				63,174,792.68	-250,736,992.44	-187,562,199.76				61,948,488.18	-220,576,042.38	-158,627,554.20
2.对所有者（或股东）的分配				63,174,792.68	-63,174,792.68					61,948,488.18	-61,948,488.18	
3.其他					-187,562,199.76	-187,562,199.76					-158,627,554.20	-158,627,554.20
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）							237,941,332.00		-237,941,332.00			
2.盈余公积转增资本（或股本）							237,941,332.00		-237,941,332.00			
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,042,490,332.00		914,795,482.42	426,542,522.61	2,432,233,853.84	4,796,496,815.03	1,043,049,722.00		891,270,627.95	383,367,729.93	2,051,222,919.50	4,291,476,850.48

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



浙江华海药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华海药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市（2001）5 号文批准，由陈保华、周明华、清华紫光科技创新投资有限公司、北京东方经典商务顾问有限公司、浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司、宁波泰达进出口有限公司、时惠麟共同发起设立，于 2001 年 2 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省临海市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000147968817N 的营业执照，注册资本 1,042,490,332.00 元，股份总数 1,042,490,332 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 15,517,591 股；无限售条件的流通股份 1,026,972,741 股。公司股票已于 2003 年 3 月 4 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：药品的生产（范围详见《中华人民共和国药品生产许可证》），医药中间体制造，经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）主要产品有：原料药及中间体、成品药。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 27 日第六届第二次董事会批准对外报出。

本公司将浙江华海医药销售有限公司、临海市华南化工有限公司和华海（美国）国际有限公司等 31 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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账面价值计量。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

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。

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。（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

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。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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（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	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
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）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

（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，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	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	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 其他计提方法

（1）本公司对合并范围内的各单位之间的应收款项，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。

（2）对应收票据、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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
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。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	9.50-2.38
通用设备	年限平均法	5-7	5	19.00-13.57
专用设备	年限平均法	7-10	5	13.57-9.50
运输工具	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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)
土地使用权	50
软件	5、10
特许经营权	10
非专利技术	5、6

3. 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。

公司自研项目的研究阶段和开发阶段划分标准具体以是否取得临床批件为准，即相关技术取得临床批件之前为研究阶段，相关技术取得临床批件以后进入开发阶段。取得临床批件之前的支出全部费用化，计入当期损益；取得临床批件以后的支出符合可直接归属于该技术的必要支出均予以资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。研究开发项目达到预定用途即取得药品注册批件后确认为无形资产核算。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。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。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(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) 公司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。

(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，并按已完工作的测量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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售原料药及中间体、成品药等产品。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，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。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产、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. 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。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

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. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《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)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 100,658.74 元，调增资产处置收益 100,658.74 元。

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%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%、6%、9%、11%、13%、15%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 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	5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海奥博生物医药技术有限公司	15%
上海科胜药物研发有限公司	15%
普霖贝利生物医药研发（上海）有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体[注]	25%

[注]：子公司华海（美国）国际有限公司、华海日本药业株式会社按当地适用企业所得税税率计缴。

（二）税收优惠

1. 增值税

子公司长兴制药股份有限公司被浙江省长兴县民政局认定为社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）和《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），子公司长兴制药股份有限公司享受按每位安置残疾人员工资一定标准额度返还已征增值税的优惠政策。

2. 企业所得税

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2017年12月15日下发的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），本公司通过高新技术企业认定，期限为2017年至2019年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

（2）根据上海市高新技术企业认定办公室印发的《关于公示2015年上海市第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（沪高企认办〔2015〕004号），子公司上海奥博生物医药技术有限公司通过高新技术企业认定，期限为2015年至2017年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

（3）根据上海市高新技术企业认定办公室印发的《关于公示2015年上海市第二批拟认

定高新技术企业名单的通知》（沪高企认办〔2015〕011号），子公司上海科胜药物研发有限公司通过高新技术企业认定，期限为2015年至2017年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

（4）根据上海市高新技术企业认定办公室印发的《关于公示2015年上海市第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（沪高企认办〔2015〕004号），子公司之孙公司普霖贝利生物医药研发（上海）有限公司通过高新技术企业认定，期限为2015年至2017年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

（5）根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号），子公司长兴制药股份有限公司可享受企业所得税税前工资加计扣除的优惠政策，即企业支付给残疾人员的实际工资可全额在计算企业所得税税前扣除外，还可再按支付残疾人实际工资数的100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	294,563.91	692,559.99
银行存款	677,588,696.11	751,331,091.19
其他货币资金	13,439,991.71	39,564,258.25
合 计	691,323,251.73	791,587,909.43
其中：存放在境外的款项总额	52,069,666.00	255,411,284.03

（2）其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 9,136,725.00 元和信用证保证金 4,303,266.71 元，使用受限。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	52,845,915.52		52,845,915.52	25,897,189.70		25,897,189.70
合 计	52,845,915.52		52,845,915.52	25,897,189.70		25,897,189.70

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,704,587.98	
小 计	117,704,587.98	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,693,650,021.48	100.00	89,421,027.31	5.28	1,604,228,994.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,693,650,021.48	100.00	89,421,027.31	5.28	1,604,228,994.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,377,767,737.88	100.00	96,851,211.43	7.03	1,280,916,526.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	1,377,767,737.88	100.00	96,851,211.43	7.03	1,280,916,526.45
-----	------------------	--------	---------------	------	------------------

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,680,518,892.46	84,025,944.62	5.00
1-2 年	8,165,028.20	1,633,005.64	20.00
2-3 年	2,408,047.54	1,204,023.77	50.00
3 年以上	2,558,053.28	2,558,053.28	100.00
小 计	1,693,650,021.48	89,421,027.31	5.28

(2) 本期计提坏账准备金额-6,008,094.88 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,422,089.24 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Frank W Kerr Inc	货款	650,457.98	客户破产	管理层批准执行	否
山东鸿昌进出口有限公司	货款	641,625.00	账龄 3 年以上 预计无法收回	管理层批准执行	否
Great A&P Tea Company	货款	130,006.26	客户破产	管理层批准执行	否
小 计		1,422,089.24			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	192,281,894.32	11.35	9,614,094.72
客户二	138,882,561.63	8.20	6,944,128.08
客户三	92,534,537.00	5.46	4,626,726.85
客户四	91,481,156.42	5.40	4,574,057.82
客户五	56,264,632.97	3.32	2,813,231.65
小 计	571,444,782.34	33.73	28,572,239.12

(5) 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	与终止确认相关的损失	金融资产转移方式
-----	--------	------------	----------

货款	238,398,095.46	1,663,491.15	买断型融资保理
小 计	238,398,095.46	1,663,491.15	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	73,388,003.45	96.05		73,388,003.45	33,736,962.00	94.49		33,736,962.00
1-2 年	2,431,354.39	3.18		2,431,354.39	848,980.30	2.38		848,980.30
2-3 年	117,127.70	0.15		117,127.70	708,688.80	1.98		708,688.80
3 年以上	472,667.45	0.62		472,667.45	410,109.09	1.15		410,109.09
合 计	76,409,152.99	100.00		76,409,152.99	35,704,740.19	100.00		35,704,740.19

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
预缴进口增值税	9,624,966.48	12.60
Food and Drug Administration	8,550,422.48	11.19
中国仪器进出口 (集团) 公司	7,158,788.06	9.37
Berry Plastics Corporation	5,649,483.11	7.39
大连业建贸易有限公司	4,702,500.00	6.15
小 计	35,686,160.13	46.70

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	12,418,326.20	93.21	4,172,922.11	33.60	8,245,404.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	904,429.69	6.79			904,429.69
合 计	13,322,755.89	100.00	4,172,922.11	31.32	9,149,833.78

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	11,304,106.24	53.29			11,304,106.24
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,907,692.28	46.71	6,031,132.17	60.87	3,876,560.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,211,798.52	100.00	6,031,132.17	28.43	15,180,666.35

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,169,566.13	358,478.31	5.00
1-2 年	1,533,352.57	306,670.51	20.00
2-3 年	415,268.43	207,634.22	50.00
3 年以上	3,300,139.07	3,300,139.07	100.00
小 计	12,418,326.20	4,172,922.11	33.60

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税	904,429.69			不能收回的可能性极小
小 计	904,429.69			

(2) 本期计提坏账准备金额-1,858,210.06 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款金额。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,711,733.35	7,622,501.85

应收暂付款	3,314,680.37	1,794,601.49
应收出口退税	904,429.69	11,304,106.24
其他	391,912.48	490,588.94
合 计	13,322,755.89	21,211,798.52

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
南通市如东县财政局	保证金	2,563,975.80	[注]	19.25	1,117,180.19
安徽威尔曼制药有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	15.01	100,000.00
台州市食品药品检验研究院	保证金	1,000,000.00	3 年以上	7.51	1,000,000.00
应收出口退税	应收出口退税	904,429.69	1 年以内	6.79	
汛桥镇长石大岙村	应收暂付款	406,162.80	3 年以上	3.05	406,162.80
小 计		6,874,568.29		51.61	2,623,342.99

[注]: 其中 1 年以内 1,055,139.80 元, 1-2 年 555,516.00 元, 3 年以上 953,320.00

元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	381,147,505.01	1,684,345.33	379,463,159.68
在产品	308,284,324.57	326,596.18	307,957,728.39
自制半成品	140,739,826.97	7,876,905.35	132,862,921.62
库存商品	714,963,636.79	4,541,172.01	710,422,464.78
委托加工物资	24,011,509.11		24,011,509.11
包装物	39,117,371.53		39,117,371.53
合 计	1,608,264,173.98	14,429,018.87	1,593,835,155.11

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	252,597,577.12	1,368,546.16	251,229,030.96

在产品	211,242,816.76	326,596.18	210,916,220.58
自制半成品	121,612,461.11	14,816,216.65	106,796,244.46
库存商品	663,118,422.68	5,352,558.70	657,765,863.98
委托加工物资	54,861,069.52		54,861,069.52
包装物	48,663,463.64		48,663,463.64
合 计	1,352,095,810.83	21,863,917.69	1,330,231,893.14

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,368,546.16	778,188.71		462,389.54		1,684,345.33
在产品	326,596.18					326,596.18
自制半成品	14,816,216.65	113,500.80		7,052,812.10		7,876,905.35
库存商品	5,352,558.70	1,144,500.85		1,955,887.54		4,541,172.01
小 计	21,863,917.69	2,036,190.36		9,471,089.18		14,429,018.87

(3) 期末存货无借款费用资本化情况。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣及留抵进项税额	44,402,308.21	31,835,466.58
合 计	44,402,308.21	31,835,466.58

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,918,821.96		30,918,821.96	21,310,917.09		21,310,917.09
其中：按成本计量的	30,918,821.96		30,918,821.96	21,310,917.09		21,310,917.09
合 计	30,918,821.96		30,918,821.96	21,310,917.09		21,310,917.09

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额
-------	------

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长兴恒力小额贷款有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
浙江长兴红土创业投资有限公司	640,000.00			640,000.00
Vivo Panda Fund, L.P	13,170,917.09	9,607,904.87		22,778,821.96
小 计	21,310,917.09	9,607,904.87		30,918,821.96

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
长兴恒力小额贷款有限公司					5.00	
浙江长兴红土创业投资有限公司					3.20	
Vivo Panda Fund, L.P					9.97	
小 计						

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	104,501,128.92		104,501,128.92			
对联营企业投资	230,316,115.07		230,316,115.07			
合 计	334,817,243.99		334,817,243.99			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
上海宇海投资管理有限公司		1,000,000.00		-75,098.65	
临海海盛股权投资管理有限公司		5,000,000.00		8,350.13	
丹阳海盛股权投资中心(有限合伙)		98,000,000.00		567,877.44	
小 计		104,000,000.00		501,128.92	
联营企业					
Eutilex Co., Ltd		198,877,550.16		-3,301,497.70	

杭州多禧生物科技有限公司		36,000,000.00		-1,259,937.39	
小 计		234,877,550.16		-4,561,435.09	
合 计		338,877,550.16		-4,060,306.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
上海宇海投资管理有限公司					924,901.35	
临海海盛股权投资管理有限公司					5,008,350.13	
丹阳海盛股权投资中心(有限合伙)					98,567,877.44	
小 计					104,501,128.92	
联营企业						
Eutilex Co., Ltd					195,576,052.46	
杭州多禧生物科技有限公司					34,740,062.61	
小 计					230,316,115.07	
合 计					334,817,243.99	

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	1,255,573.21	1,255,573.21
1) 固定资产转入	1,255,573.21	1,255,573.21
本期减少金额		
期末数	1,255,573.21	1,255,573.21
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	59,639.76	59,639.76

1) 计提或摊销	6,626.64	6,626.64
2) 固定资产转入	53,013.12	53,013.12
本期减少金额		
期末数	59,639.76	59,639.76
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,195,933.45	1,195,933.45
期初账面价值		

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,325,199,805.88	48,733,118.72	1,572,232,840.74	34,205,900.19	2,980,371,665.53
本期增加金额	238,548,256.26	21,918,610.35	384,141,593.38	3,350,572.75	647,959,032.74
1) 购置	23,567,408.40	3,659,036.73	175,134,076.95	2,854,626.97	205,215,149.05
2) 在建工程转入	187,777,463.99	1,907,738.52	185,170,031.32		374,855,233.83
3) 外币报表折算差异	-1,620,329.52	-1,030,952.98	-2,486,244.16	-29,540.28	-5,167,066.94
4) 企业合并	28,823,713.39	17,382,788.08	26,323,729.27	525,486.06	73,055,716.80
本期减少金额	14,746,396.77	1,250,520.26	63,048,538.07	1,930,808.97	80,976,264.07
1) 处置或报废	991,900.13	1,250,520.26	57,702,281.04	1,930,808.97	61,875,510.40
2) 转入在建工程	12,498,923.43		5,346,257.03		17,845,180.46
3) 转入投资性房地产	1,255,573.21				1,255,573.21
期末数	1,549,001,665.37	69,401,208.81	1,893,325,896.05	35,625,663.97	3,547,354,434.20
累计折旧					

期初数	401,865,468.95	32,436,450.44	660,312,758.87	20,529,027.22	1,115,143,705.48
本期增加金额	68,910,489.69	6,676,594.53	181,317,149.03	3,849,534.69	260,753,767.94
1) 计提	68,961,615.58	6,779,279.57	181,895,992.03	3,853,392.17	261,490,279.35
2) 外币报表折算差异	-51,125.89	-102,685.04	-578,843.00	-3,857.48	-736,511.41
本期减少金额	11,590,307.27	1,079,871.00	47,383,405.46	1,860,356.78	61,913,940.51
1) 处置或报废	499,218.94	1,079,871.00	47,116,644.72	1,860,356.78	50,556,091.44
2) 转入在建工程	11,038,075.21		266,760.74		11,304,835.95
3) 转入投资性房地产	53,013.12				53,013.12
期末数	459,185,651.37	38,033,173.97	794,246,502.44	22,518,205.13	1,313,983,532.91
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	1,089,816,014.00	31,368,034.84	1,099,079,393.61	13,107,458.84	2,233,370,901.29
期初账面价值	923,334,336.93	16,296,668.28	911,920,081.87	13,676,872.97	1,865,227,960.05

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发中心大楼	9,600,108.32	尚在办理中
中试车间	6,977,397.38	尚在办理中
新锅炉房	13,779,115.26	尚在办理中
制剂研发大楼	19,337,068.57	尚在办理中
制剂2号楼	109,308,707.65	尚在办理中
川南二分厂11#-16#车间	35,165,809.87	尚在办理中
川南二分厂新浴厕、综合楼(生活区)	17,232,932.08	尚在办理中
川南二分厂精烘包1-2车间	12,718,028.49	尚在办理中
川南二分厂三合一车间	5,157,735.95	尚在办理中
川南二分2#工程楼	4,027,771.51	尚在办理中

华南化工 4#、8#和 9#车间	929,833.86	尚在办理中
华南化工综合仓库和甲类仓库	2,092,152.45	尚在办理中
华南化工 11#-15#车间	29,471,906.09	尚在办理中
华南化工车间辅助房	3,990,433.90	尚在办理中
华南化工公用工程楼	2,539,378.20	尚在办理中
小 计	272,328,379.58	

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	162,346,308.07		162,346,308.07	236,117,515.53		236,117,515.53
杭州寰宇商务中心	90,703,376.09		90,703,376.09	88,053,033.51		88,053,033.51
华海南通工程	127,704,372.75		127,704,372.75	83,930,312.05		83,930,312.05
华奥泰研发中试平台				60,835,252.27		60,835,252.27
川南生产基地	125,762,779.75		125,762,779.75	55,150,668.03		55,150,668.03
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	15,267,454.58		15,267,454.58	52,148,111.71		52,148,111.71
美国子公司办公楼	47,797,931.95		47,797,931.95	46,477,833.96		46,477,833.96
制剂抗肿瘤车间	1,314,052.26		1,314,052.26	4,139,036.31		4,139,036.31
制剂车间扩建工程	1,518,826.79		1,518,826.79	2,657,623.00		2,657,623.00
医药包装工程	2,144,909.94		2,144,909.94	1,024,914.78		1,024,914.78
南洋区块厂区工程	12,923,424.02		12,923,424.02	4,299,753.71		4,299,753.71
汛桥溶剂回收车间	9,564,328.32		9,564,328.32			
汛桥公用工程楼及配套工程	6,528,852.35		6,528,852.35			
华南化工消防及桥架工程	5,995,060.24		5,995,060.24			
长兴综合楼及酶催化与分离车间	5,348,771.29		5,348,771.29			
其他	89,992,230.55		89,992,230.55	61,045,868.68		61,045,868.68

合 计	704,912,678.95		704,912,678.95	695,879,923.54		695,879,923.54
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
年产 200 亿片（粒） 出口制剂工程	101,613.64	236,117,515.53	82,497,983.13	156,269,190.59		162,346,308.07
杭州寰宇商务中心	9,805.30	88,053,033.51	2,650,342.58			90,703,376.09
华海南通工程	78,459.00	83,930,312.05	43,774,060.70			127,704,372.75
华奥泰研发中试平台	11,500.00	60,835,252.27	2,096,608.53	62,931,860.80		
川南生产基地	85,000.00	55,150,668.03	127,339,255.53	56,727,143.81		125,762,779.75
新型抗高血压沙坦类 原料药建设项目	21,190.23	52,148,111.71	5,565,400.15	42,446,057.28		15,267,454.58
美国子公司办公楼	\$750.00	46,477,833.96	4,018,854.16		2,698,756.17	47,797,931.95
制剂抗肿瘤车间	20,000.00	4,139,036.31	4,860,314.19	7,685,298.24		1,314,052.26
制剂车间扩建工程	9,000.00	2,657,623.00	722,754.83	1,861,551.04		1,518,826.79
医药包装工程	2,091.00	1,024,914.78	1,543,887.21	423,892.05		2,144,909.94
南洋区块厂区工程	100,000.00	4,299,753.71	8,623,670.31			12,923,424.02
汛桥溶剂回收车间	1,500.00		9,564,328.32			9,564,328.32
汛桥公用工程楼及配 套工程	1,710.00		6,528,852.35			6,528,852.35
华南厂区改造工程	1,300.00		5,995,060.24			5,995,060.24
长兴综合楼及酶催化 与分离车间	2,488.14		5,348,771.29			5,348,771.29
其他		61,045,868.68	78,380,285.32	46,510,240.02	2,923,683.43	89,992,230.55
合 计		695,879,923.54	389,510,428.84	374,855,233.83	5,622,439.60	704,912,678.95

(续上表)

工程名称	工程进度	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
年产 200 亿片（粒） 出口制剂工程	在建				自筹资金 募集资金	73.46
杭州寰宇商务中心	在建				自筹资金	92.50
华海南通工程	在建				自筹资金	16.54
华奥泰研发中试平台	已完工				自筹资金	91.28

川南生产基地	在建				自筹资金	91.88
新型抗高血压沙坦类 原料药建设项目	在建				自筹资金 募集资金	107.03[注]
美国子公司办公楼	在建				自筹资金	97.53
制剂抗肿瘤车间	在建				自筹资金	73.22
制剂车间扩建工程	在建				自筹资金	94.66
医药包装工程	在建				自筹资金	80.96
南洋区块厂区工程	在建				自筹资金	1.29
汛桥溶剂回收车间	在建				自筹资金	63.76
汛桥公用工程楼及配套工程	在建				自筹资金	38.18
华南厂区改造工程	在建				自筹资金	46.12
长兴综合楼及酶催化 与分离车间	在建				自筹资金	21.50
其他					自筹资金	
合 计						

[注]：系工程后续有零星投入，导致工程投入超过预算数。

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	344,588,206.70	21,682,927.39	123,656,299.86	33,287,443.19	523,214,877.14
本期增加金额	147,065,774.00	8,802,652.79	3,026,267.42	141,509.43	159,036,203.64
1) 购置	147,065,774.00	8,865,819.04	549,473.62	141,509.43	156,622,576.09
2) 外币报表折算差异		-63,166.25	-1,677,246.20		-1,740,412.45
3) 企业合并增加			4,154,040.00		4,154,040.00
本期减少金额					
期末数	491,653,980.70	30,485,580.18	126,682,567.28	33,428,952.62	682,251,080.78

累计摊销					
期初数	37,928,725.22	8,099,276.60	36,511,303.09	10,038,458.24	92,577,763.15
本期增加金额	7,307,349.58	2,954,730.16	11,340,980.29	5,986,996.03	27,590,056.06
1) 计提	7,307,349.58	3,002,682.80	12,119,435.26	5,986,996.03	28,416,463.67
2) 外币报表折算差异		-47,952.64	-778,454.97		-826,407.61
本期减少金额					
期末数	45,236,074.80	11,054,006.76	47,852,283.38	16,025,454.27	120,167,819.21
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	446,417,905.90	19,431,573.42	78,830,283.90	17,403,498.35	562,083,261.57
期初账面价值	306,659,481.48	13,583,650.79	87,144,996.77	23,248,984.95	430,637,113.99

期末通过公司内部研发形成的无形资产账面价值为 50,154.99 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
昌邑华普医药科技有限公司 302 生产车间南侧土地	417,375.00	尚在办理中
小 计	417,375.00	

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出(资本化支出)	52,338,930.43	89,968,926.55				142,307,856.98
合 计	52,338,930.43	89,968,926.55				142,307,856.98

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
南通华宇化工科技有限公司	6,456,296.10				6,456,296.10
寿科健康美国公司[注]	26,378,544.41				26,378,544.41
长兴制药股份有限公司	38,067,363.65				38,067,363.65
合 计	70,902,204.16				70,902,204.16

[注]：该公司系普霖强生药业有限公司之孙公司。

(2) 期末，未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，增长率和医药行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良		2,923,683.43	48,728.06		2,874,955.37
合 计		2,923,683.43	48,728.06		2,874,955.37

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	77,518,037.76	15,103,649.86	81,555,189.88	15,099,395.62
可抵扣亏损	305,086,491.89	75,664,553.96	227,210,197.75	56,501,064.92

限制性股票摊销	59,320,860.63	8,898,129.10	47,547,490.38	7,132,123.56
合 计	441,925,390.28	99,666,332.92	356,312,878.01	78,732,584.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧	1,067,353.76	160,103.06	1,346,403.32	201,960.50
合 计	1,067,353.76	160,103.06	1,346,403.32	201,960.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	30,504,930.53	43,191,071.41
未实现内部交易利润	209,603,027.40	126,662,934.58
可抵扣亏损	333,662,742.05	227,787,606.31
小 计	573,770,699.98	397,641,612.30

(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	期末数	期初数	备注
2019 年	32,937,736.29	45,305,194.34	
2020 年	19,327,455.42	19,561,164.42	
2021 年	142,287,936.07	142,333,678.89	
2022 年	139,109,614.27		
小 计	333,662,742.05	207,200,037.65	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付生物药技术许可权款	6,590,420.00	
预付软件款	4,992,091.09	
合 计	11,582,511.09	

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,059,778,400.00	460,410,700.00
保证及质押借款		1,940,417.64
合 计	1,059,778,400.00	462,351,117.64

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	369,572,421.33	397,119,427.54
合 计	369,572,421.33	397,119,427.54

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	279,005,950.78	279,525,622.69
工程款	15,764,745.78	17,106,976.98
设备款	64,396,386.38	29,693,996.44
其他	30,676,218.68	36,985,117.01
合 计	389,843,301.62	363,311,713.12

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	24,723,403.53	18,606,797.33
其他	31,531.53	
合 计	24,754,935.06	18,606,797.33

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	105,441,732.92	709,150,130.43	686,098,027.41	128,493,835.94
离职后福利—设定提存计划	2,240,907.44	35,575,793.14	35,659,876.87	2,156,823.71
辞退福利		327,100.00	327,100.00	
合 计	107,682,640.36	745,053,023.57	722,085,004.28	130,650,659.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	75,117,527.43	598,897,341.40	580,316,192.65	93,698,676.18
职工福利费		40,928,884.31	40,928,884.31	
社会保险费	1,165,440.41	44,927,516.55	44,362,675.74	1,730,281.22
其中：医疗保险费	967,219.76	22,034,979.12	21,477,185.48	1,525,013.40
工伤保险费	125,117.77	1,703,366.01	1,704,860.86	123,622.92
生育保险费	73,102.88	1,398,886.14	1,390,344.12	81,644.90
其他		19,790,285.28	19,790,285.28	
住房公积金		10,876,954.79	10,876,954.79	
工会经费和职工教育经费	29,158,765.08	13,519,433.38	9,613,319.92	33,064,878.54
小 计	105,441,732.92	709,150,130.43	686,098,027.41	128,493,835.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,186,031.82	34,930,232.89	35,047,502.17	2,068,762.54
失业保险费	54,875.62	645,560.25	612,374.70	88,061.17
小 计	2,240,907.44	35,575,793.14	35,659,876.87	2,156,823.71

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	70,812,311.13	28,442,882.83
企业所得税	112,833,694.52	57,034,161.16
代扣代缴个人所得税	2,548,514.86	2,007,217.11
城市维护建设税	4,678,630.41	1,685,895.28
房产税	380,147.54	48,595.37
土地使用税	697,639.12	528,653.55
教育费附加	2,806,824.16	1,012,598.42
地方教育附加	1,870,293.72	670,296.17
印花税	428,250.50	143,652.96
河道工程管理费	922.36	3,805.83
合 计	197,057,228.32	91,577,758.68

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,430,519.24	356,778.79
长期借款应付利息[注]	1,798,037.68	692,583.39
合 计	3,228,556.92	1,049,362.18

[注]：系按季结息的长期借款利息。

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	38,163,017.61	24,699,879.21
应付暂收款	11,194,362.82	4,177,574.17
产品及业务推广服务费	61,389,294.37	10,576,908.31
其他	19,891,447.27	5,328,114.81
合 计	130,638,122.07	44,782,476.50

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	29,565,375.84	27,261,314.10
一年内到期的长期借款	500,000,000.00	
合 计	529,565,375.84	27,261,314.10

(2) 其他说明

限制性股票回购义务详见本财务报表附注库存股之说明。

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	222,162,898.01	534,685,000.00
合 计	222,162,898.01	534,685,000.00

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	65,972,110.23	99,587,200.00	14,645,863.62	150,913,446.61	
合 计	65,972,110.23	99,587,200.00	14,645,863.62	150,913,446.61	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产100亿片(粒)出口制剂项目专项资金	22,888,038.71		2,880,221.04	20,007,817.67	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	4,824,630.62		1,625,027.82	3,199,602.80	与资产相关
依非韦伦片专项资金	3,874,000.00			3,874,000.00	与资产相关
精神神经类药物发现创新品种及关键技术	3,630,100.00	500,300.00		4,130,400.00	与资产相关
儿童用精神药及抗艾滋药物供给保障项目	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
生物制品研发中试平台项目	11,180,000.00		665,476.20	10,514,523.80	与资产相关

心血管类重大疾病治疗药物制剂生产线建设项目	9,575,340.90		1,673,377.58	7,901,963.32	与资产相关
年产200亿片(粒)出口制剂项目专项资金		54,000,000.00		54,000,000.00	与资产相关
抗抑郁药物盐酸羟哌吡酮片临床研究项目		1,700,000.00		1,700,000.00	与收益相关
园区循环化改造项目		21,800,000.00	6,423,119.28	15,376,880.72	与资产相关
生产线技术改造项目		16,270,000.00	647,062.79	15,622,937.21	与资产相关
制剂大楼建设项目		2,155,000.00		2,155,000.00	与资产相关
生产线转型升级项目		3,161,900.00	731,578.91	2,430,321.09	与资产相关
小计	65,972,110.23	99,587,200.00	14,645,863.62	150,913,446.61	

[注]:政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

30. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	3,777,750.00	3,777,750.00
限制性股票回购义务		30,172,834.80
合 计	3,777,750.00	33,950,584.80

(2) 其他说明

1) 国家发展和改革委员会经济运行局为做好艾滋病抗病毒药品专项储备,拨付给公司艾滋病药品专项储备资金3,777,750.00元。公司用上述资金按国家发展和改革委员会指定的要求生产和储备去羟肌苷制剂660人·份/年、原料1000人·份/年和奈维拉平制剂1000人·份/年、原料1500人·份/年。截至2017年12月31日,公司已对上述药品的原料进行了专项储备。考虑到上述去羟肌苷制剂和奈维拉平制剂存在药品有效期,且公司目前产能可以实现国家下达调拨通知后及时组织生产,公司对该等药品在确保及时足额供应的前提下实行差额储备。

2) 限制性股票回购义务详见本财务报表附注库存股之说明。

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,043,049,722.00				-559,390.00	-559,390.00	1,042,490,332.00

(2) 其他说明

1) 根据公司 2016 年第二次临时股东大会、2016 年第六届董事会第六次临时会议决议及修改后的章程规定，公司减少注册资本人民币 489,320.00 元，系回购并注销 15 名限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 489,320 股。此次减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2017）54 号）。

2) 根据公司 2016 年年度股东大会、2017 年第六届董事会第一次会议决议及修改后的章程规定，公司减少注册资本人民币 70,070.00 元，系回购并注销 4 名限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 70,070 股。此次减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2017）373 号）。公司已于 2018 年 2 月 23 日办妥工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	992,705,906.72	34,786,144.20	4,947,662.94	1,022,544,387.98
其他资本公积	201,256,023.07	31,716,603.81	34,786,144.20	198,186,482.68
合 计	1,193,961,929.79	66,502,748.01	39,733,807.14	1,220,730,870.66

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价净增加 29,838,481.26 元，包括：

① 本期公司已解锁限制性股票对应的原计入资本公积-其他资本公积的股份支付费用 34,786,144.20 元结转至资本公积-股本溢价，增加资本公积-股本溢价 34,786,144.20 元；

② 本期公司回购限制性股票 559,390 股，相应冲减资本公积-股本溢价 4,290,091.00 元；

③ 本期公司收购浙江华海医药包装制品有限公司 10%的少数股东股权，受让价高于按持股比例享有该公司净资产份额的差额 657,571.94 元，相应冲减资本公积-股本溢价

657,571.94 元。

2) 本期其他资本公积净减少 3,069,540.39 元，包括：

① 本期公司已解锁限制性股票对应的原计入资本公积-其他资本公积的股份支付费用 34,786,144.20 元结转至资本公积-股本溢价，减少资本公积-其他资本公积 34,786,144.20 元；

② 本期根据公司限制性股票激励计划确认股份支付费用 24,302,195.35 元计入资本公积-其他资本公积，详见本财务报表附注股份支付之说明；

③ 对期末未解锁限制性股票预计解锁日税法允许扣除的费用金额超过会计上确认的相应股份支付费用金额，增加递延所得税资产 3,512,750.12 元，调增资本公积——其他资本公积 3,512,750.12 元；

④ 子公司华海（美国）国际有限公司 2015 年实施股权激励计划，根据股权激励计划确认股票期权激励费用 1,358,400.54 元，其中计入资本公积-其他资本公积 1,066,541.67 元，计入少数股东权益 291,858.87 元；

⑤ 子公司上海华奥泰生物药业有限公司本期实施股权激励计划，根据股权激励计划确认股权激励费用 2,835,116.67 元，计入资本公积-其他资本公积 2,835,116.67 元。

33. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	57,434,148.90		27,868,773.06	29,565,375.84
合 计	57,434,148.90		27,868,773.06	29,565,375.84

(2) 其他说明

1) 根据公司 2016 年度股东大会决议通过的利润分配方案，公司向限制性股票激励对象分配现金股利 1,125,977.58 元，相应减少库存股 1,125,977.58 元，同时减少一年内到期的非流动负债 482,561.82 元，减少其他非流动负债 643,415.76 元。

2) 本期公司回购并注销 19 名限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 559,390 股。相应减少库存股 4,750,808.40 元，同时减少一年内到期的非流动负债 4,682,739.60 元，减少其他非流动负债 68,068.80 元。

3) 根据公司第六届董事会第十二次临时会议审议通过的《关于公司 2015 年限制性股

票激励计划第二期限制性股票解锁的议案》，同意 259 名符合条件的激励对象在第二个解锁期解锁，解锁的限制性股票数量为 2,638,389 股。因上述事项，公司减少库存股 21,991,987.08 元，减少一年内到期的非流动负债 21,991,987.08 元。同时增加一年内到期的非流动负债 29,461,350.24 元，减少其他非流动负债 29,461,350.24 元。

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	15,219,206.05	-12,160,876.71			-7,061,284.79	-5,099,591.92	8,157,921.26
其中：外币财务报表折算差额	15,219,206.05	-12,160,876.71			-7,061,284.79	-5,099,591.92	8,157,921.26
其他综合收益合计	15,219,206.05	-12,160,876.71			-7,061,284.79	-5,099,591.92	8,157,921.26

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	367,426,028.97	63,174,792.68		430,600,821.65
合 计	367,426,028.97	63,174,792.68		430,600,821.65

(2) 其他说明

本期增加系根据 2017 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 63,174,792.68 元。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,821,300,196.41	1,541,044,882.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	639,246,679.02	500,831,356.10
减：提取法定盈余公积	63,174,792.68	61,948,488.18
应付普通股股利	187,562,199.76	158,627,554.20

期末未分配利润	2,209,809,882.99	1,821,300,196.41
---------	------------------	------------------

(2) 其他说明

根据公司2016年度股东大会通过的2016年度利润分配方案,每10股派发现金股利1.80元(含税),总计187,660,872.36元(含税);本期回购的限制性股票时扣减以前年度支付的现金股利98,672.60元,两者净额187,562,199.76元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,981,707,905.34	2,200,517,477.82	4,080,932,635.55	2,049,018,794.35
其他业务收入	20,294,812.14	2,150,559.11	11,920,325.89	3,646,260.54
合 计	5,002,002,717.48	2,202,668,036.93	4,092,852,961.44	2,052,665,054.89

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		60,113.59
城市维护建设税	18,568,405.18	13,243,215.91
教育费附加	11,141,390.96	7,947,543.19
地方教育附加	7,401,063.15	5,251,482.03
房产税[注]	12,032,890.11	6,333,548.72
土地使用税[注]	10,011,549.57	6,684,062.76
印花税[注]	1,845,169.04	759,965.59
车船税[注]	83,348.76	60,081.76
合 计	61,083,816.77	40,340,013.55

[注]:根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》,本公司将2016年5月以后发生的房产税、土地使用税、车船税和印花税等税费的发生额列报于“税金及附加”项目,2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	65,742,142.32	49,101,576.17
运杂费	53,728,069.72	44,663,243.77
佣金	9,529,325.93	11,668,826.91
包装费	10,837,577.66	8,721,403.22
展览费	9,685,258.92	8,378,462.62
产品推广服务费	722,373,564.26	457,792,325.95
业务招待费	9,766,214.42	9,074,966.10
差旅费	7,837,533.72	6,515,637.17
办公费	2,696,899.72	3,165,102.03
股份支付费用摊销	1,926,397.22	4,016,412.92
其他	10,526,668.92	11,619,804.12
合 计	904,649,652.81	614,717,760.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	250,546,728.45	191,235,003.83
研发费用	348,268,811.93	339,396,243.17
排污费	171,797,209.28	113,844,922.57
折旧摊销费	74,551,264.22	72,030,841.23
办公费	30,730,194.55	23,649,659.97
中介咨询费	27,315,834.88	19,334,347.87
股份支付费用摊销	21,268,204.79	36,450,482.61
业务招待费	11,851,886.49	11,130,418.89
差旅费	9,990,274.63	9,108,083.84
存货报废损失	3,482,813.54	3,308,112.54
税费[注]		6,642,939.83
其他	50,138,955.56	33,396,084.09

合 计	999,942,178.32	859,527,140.44
-----	----------------	----------------

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	56,415,967.87	36,444,044.15
利息收入	-4,818,177.36	-2,390,220.92
汇兑损益	49,981,969.00	-50,990,337.20
银行手续费	8,751,447.98	8,910,752.69
合 计	110,331,207.49	-8,025,761.28

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,866,304.94	27,720,065.24
存货跌价损失	95,707.70	-1,498,362.08
合 计	-7,770,597.24	26,221,703.16

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,060,306.17	
到期收回理财产品取得的投资收益	1,635,303.65	491,033.07
合 计	-2,425,002.52	491,033.07

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	25,186.43	100,658.74	25,186.43
合 计	25,186.43	100,658.74	25,186.43

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	52,182,578.02		50,461,478.02
税费返还	10,298,286.69		3,076,686.69
合 计	62,480,864.71		53,538,164.71

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		23,510.27	
政府补助	100,000.00	59,365,393.31	100,000.00
罚没收入	43,447.00	30,035.00	43,447.00
税费返还		8,793,654.29	
其他	716,656.30	1,671,442.56	716,656.30
合 计	860,103.30	69,884,035.43	860,103.30

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
推进企业进入多层次资本市场奖励	100,000.00		与收益相关
产业转型升级扶持补助		15,170,400.00	与收益相关
省级工业与信息化发展专项资金		3,290,000.00	与收益相关
国家、省“千人计划”人才政策奖励		3,200,000.00	与收益相关
工业企业“空间换地”财政奖励资金		3,000,000.00	与收益相关
创新驱动加快推进工业经济转型升级（科技部分）补助		2,175,000.00	与收益相关
创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）补助		2,005,600.00	与收益相关
开放型经济转型升级财政专项补助		1,055,270.00	与收益相关
扩大销售规模奖励		892,667.34	与收益相关

企业稳岗补贴		780,330.20	与收益相关
小微企业提高自主创新能力资助		730,000.00	与收益相关
临海市省级工业与信息化财政专项资金（节能部分）补贴		714,500.00	与收益相关
新三板挂牌上市奖励		600,000.00	与收益相关
2016年秋季学期民办中职学校免学费补助资金		549,475.00	与收益相关
张江高科技园区科技公共服务平台资助政策项目补助		530,200.00	与收益相关
863计划高效合成催化剂分子修饰和改造课题补助		480,000.00	与收益相关
节能专项补助资金		364,200.00	与收益相关
残疾职工安置补助		265,760.71	与收益相关
临海市环境保护专项补助资金		236,900.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新资金		200,000.00	与收益相关
2015年度临海市进一步加强创新驱动加快推进工业经济转型升级（一般技改）财政专项资金		115,900.00	与收益相关
临海市环境保护专项资金		100,000.00	与收益相关
头门港新区2015年度纳税先进企业奖励		100,000.00	与收益相关
其他		748,519.46	与收益相关
递延收益转入		22,060,670.60	与资产相关
小计	100,000.00	59,365,393.31	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,694,462.97	3,095,855.09	8,694,462.97
对外捐赠	3,940,919.87	5,088,094.62	3,940,919.87
地方水利建设基金	3,409.22	2,409,730.11	
罚款支出	128,155.39	172,999.42	128,155.39

其他	25,749.10	49,710.69	25,749.10
合 计	12,792,696.55	10,816,389.93	12,789,287.33

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	176,634,983.42	133,619,792.02
递延所得税费用	-20,975,606.26	-23,452,569.30
合 计	155,659,377.16	110,167,222.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	779,246,877.77	567,066,387.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	116,887,031.67	85,059,958.05
子公司适用不同税率的影响	13,749,244.18	17,590,635.91
调整以前期间所得税的影响	-379,591.76	3,767,436.06
非应税收入的影响	-1,181,944.44	-1,464,520.00
加计扣除的影响	-19,136,889.15	-17,008,078.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,288,267.88	-60,284.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,570,698.20	-1,166,063.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,651,815.14	24,789,332.80
支付给残疾人员工资影响	-687,644.43	-583,115.25
其他	-101,610.13	-758,079.14
所得税费用	155,659,377.16	110,167,222.72

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	44,695,627.52	20,089,324.78
政府奖励及补助	37,636,714.40	37,304,722.71
银行存款利息收入	4,818,177.36	2,390,220.92
收到银行承兑汇票保证金、信用证保证金及在途货币资金	39,564,258.25	35,572,595.04
房租收入	97,363.07	122,997.89
其他	383,716.35	1,043,125.75
合 计	127,195,856.95	96,522,987.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
研发费	170,366,631.10	185,122,492.18
产品推广服务费	671,561,178.20	469,394,150.64
排污费	141,968,831.31	87,334,082.38
办公费	33,427,094.27	26,814,762.00
运杂费	53,728,069.72	44,663,243.77
业务招待费	21,618,100.91	20,205,384.99
差旅费	17,827,808.35	15,623,721.01
中介咨询费	27,315,834.88	19,334,347.87
修理费	9,495,601.03	7,653,817.14
包装费	10,837,577.66	8,721,403.22
财产保险费	5,438,683.65	4,609,899.25
捐赠支出	3,940,919.87	5,088,094.62
佣金	9,529,325.93	11,668,826.91
银行手续费	8,751,447.98	8,910,752.69
往来款	12,163,595.93	21,918,142.53

支付银行承兑汇票保证金、信用证保证金及在途货币资金	13,439,991.71	39,564,258.25
其他	65,454,163.32	14,797,325.41
合 计	1,276,864,855.82	991,424,704.86

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回到期的理财产品	486,500,000.00	500,400,000.00
收到与资产有关的政府补助	99,587,200.00	37,810,100.00
合 计	586,087,200.00	538,210,100.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品支付的现金	486,500,000.00	500,400,000.00
合 计	486,500,000.00	500,400,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票回购	4,750,808.40	
收购子公司少数股权	2,000,000.00	
支付可转换债券费用	400,000.00	
支付增发股票费用		1,211,970.62
合 计	7,150,808.40	1,211,970.62

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	623,587,500.61	456,899,164.29

加：资产减值准备	-7,770,597.24	26,221,703.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,496,905.99	224,360,393.74
无形资产摊销	28,416,463.67	26,592,740.24
长期待摊费用摊销	48,728.06	
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)	-25,186.43	-100,658.74
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	8,694,462.97	3,072,344.82
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	106,294,054.79	-14,836,955.37
投资损失(收益以“－”号填列)	2,425,002.52	-491,033.07
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-20,933,748.82	-24,934,802.95
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-41,857.44	-41,857.43
存货的减少(增加以“－”号填列)	-280,991,527.29	-283,469,450.91
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-431,407,182.34	-254,791,810.94
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	224,439,404.00	222,116,256.30
其他	32,008,462.67	52,503,701.47
经营活动产生的现金流量净额	546,240,885.72	433,099,734.61
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	677,883,260.02	752,023,651.18
减：现金的期初余额	752,023,651.18	566,148,338.91
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	-74,140,391.16	185,875,312.27
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	96,382,091.19
其中：Generics Bidco II, LLC	96,382,091.19
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：Generics Bidco II, LLC	
取得子公司支付的现金净额	96,382,091.19

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	677,883,260.02	752,023,651.18
其中：库存现金	294,563.91	692,559.99
可随时用于支付的银行存款	677,588,696.11	751,331,091.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	677,883,260.02	752,023,651.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	391,805,651.63	254,796,771.49
其中：支付货款	365,956,352.69	220,082,629.08
支付固定资产等长期资产购置款	25,849,298.94	34,714,142.41

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2017 年 12 月 31 日货币资金余额为 691,323,251.73 元，现金及现金等价物余额 677,883,260.02 元，差异 13,439,991.71 元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 9,136,725.00 元和信用证保证金 4,303,266.71 元。

(四) 其他

1. 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	13,439,991.71	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
合 计	13,439,991.71	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			195,746,996.58
其中：美元	29,410,836.11	6.5342	192,176,285.31
欧元	366,910.85	7.8023	2,862,748.52
日元	12,230,927.00	0.0579	707,962.75
应收账款			797,289,910.93
其中：美元	121,555,983.96	6.5342	794,271,110.39
欧元	386,911.62	7.8023	3,018,800.54
其他应收款			137,328.86
其中：美元	3,300.00	6.5342	21,562.86
日元	2,000,000.00	0.0579	115,766.00
短期借款			339,778,400.00
其中：美元	52,000,000.00	6.5342	339,778,400.00
应付账款			125,047,874.91
其中：美元	18,948,934.91	6.5342	123,816,130.49
欧元	157,869.40	7.8023	1,231,744.42
应付利息			1,773,463.20
其中：美元	271,412.45	6.5342	1,773,463.20
其他应付款			64,172.38
其中：美元	9,821.00	6.5342	64,172.38
长期借款			222,162,898.01
其中：美元	34,000,015.00	6.5342	222,162,898.01

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 100 亿片(粒) 出口制剂项目专项 资金	22,888,038.71		2,880,221.04	20,007,817.67	其他收益	浙江省发展和改革委员会 浙发改投资 (2009) 1235 号文
技术中心创新能力 建设项目	4,824,630.62		1,625,027.82	3,199,602.80	其他收益	浙江省财政厅 浙财建 (2012) 148 号文
依非韦伦片专项资 金	3,874,000.00			3,874,000.00	其他收益	国家科技部 国科发社 (2013) 448 号文
精神神经类药物发 现创新品种及关键 技术	3,630,100.00	500,300.00		4,130,400.00	其他收益	军事医学科学院毒物 药物研究所 国家科 技重大专项课题任务 合同书
儿童用精神药及抗 艾滋药物供给保障 项目	10,000,000.00			10,000,000.00	其他收益	国家工业和信息化部 工信部消费函(2017) 20 号文
生物制品研发中试 平台项目	11,180,000.00		665,476.20	10,514,523.80	其他收益	上海市经济和信息化 委员会、上海市财政 局沪经信投(2015) 428 号文
心血管类重大疾病 治疗药物制剂生产 线建设项目	9,575,340.90		1,673,377.58	7,901,963.32	其他收益	浙江省财政厅浙财建 (2016) 56 号文
年产 200 亿片(粒) 出口制剂项目专项 资金		54,000,000.00		54,000,000.00	其他收益	浙江省财政厅浙财企 (2017) 52 号文
抗抑郁药物盐酸羟 哌吡酮片临床研究 项目		1,700,000.00		1,700,000.00	其他收益	国家卫生计生委医药 卫生科技发展研究中 心卫科专项函(2017) 181 号文
园区循环化改造项 目		21,800,000.00	6,423,119.28	15,376,880.72	其他收益	临海市财政局、临海 市发展和改革局、园 区循环化改造工作领 导领导小组办公室临财建 (2017) 2 号文
产品技术改造项目		16,270,000.00	647,062.79	15,622,937.21	其他收益	临海市财政局、临海 市经济和信息化局临 财企(2017) 34 号文

制剂大楼建设		2,155,000.00		2,155,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企（2017）5号文
生产线转型升级		3,161,900.00	731,578.91	2,430,321.09	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企（2017）18号文
小 计	65,972,110.23	99,587,200.00	14,645,863.62	150,913,446.61		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
实行“一企一策”扶持政策奖励	16,732,100.00	其他收益	临海市经济和信息化局 临经信（2015）34号文
“重大新药创新”科技重大专项研究经费	8,040,000.00	其他收益	国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心 卫科专项函（2017）181号文
创新驱动加快推进工业经济转型升级财政奖励	3,180,400.00	其他收益	临海市人民政府 临政发（2014）35号文
创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）补助	1,923,400.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局 临财企（2017）18号文
创新驱动加快推进工业经济转型升级（科技部分）补助	1,210,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市科学技术局、临海市经济和信息化局 临财企（2017）17号文
2017年秋季学期民办中职学校免学费补助资金	1,197,900.00	其他收益	临海市财政局、临海市教育局 临财行（2017）46号文
省级工业与信息化发展财政专项资金	673,200.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局 临财企（2017）33号文
项目研究经费	560,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会《科研计划项目合同》项目编号 17401900600
2017年春季学期民办中职学校免学费补助资金	523,200.00	其他收益	临海市财政局、临海市教育局 临财行（2017）9号文
节能专项补助资金	448,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局 临财建（2017）51号文
创新驱动加快推进工业经济转型升级财政专项奖励资金	350,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局 临财企（2017）16号文
863 计划高效合成催化剂分子修饰和改造课题补助	320,000.00	其他收益	中华人民共和国科学技术部《国家技术研究发展计划（863 计划）课题任务书》 课题编号 2015AA021004
残疾职工安置补助	293,414.67	其他收益	长兴县民政局、长兴县财政局、长兴县国税局、长兴县地税局、长兴县人力资源和社会保障局、长兴县残疾人联合会 长民字（2012）95号文
产业扶持资金	265,742.56	其他收益	南京市建邺区发展和改革委员会、南京市建邺区财政局、南京市建邺区商务局 建发改（2017）41号文
创新驱动加快推进工业经济转型升级（一般技改）财政专项资金	264,800.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局 临财企（2017）26号文

科技型中小企业技术创新资金	200,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会《关于公示2017年度上海市科技型中小企业技术创新资金拟立项名单的通知》
省级技术创新体系试点县建设资金	188,020.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县科学技术局 长预财(2017)89号文
院士专家工作站建设补助资金	150,000.00	其他收益	中共长兴县委人才工作领导小组办公室、长兴县实施南太湖精英计划领导小组办公室、长兴县财政局、长兴县科学技术协会 长财预(2017)236号文
先进企业奖励	108,000.00	其他收益	长兴经济技术开发区管理委员会 长开发委(2017)21号文
科技发展基金	100,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会 科委2017第69470号
科技型中小企业技术创新资金	100,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会《科技企业培育项目合同》 项目编号1402H198900
其他零星补助	708,537.17	其他收益	
推进企业进入多层次资本市场奖励	100,000.00	营业外收入	临海市人民政府 临政办发(2014)149号文
小 计	37,636,714.40		

(2) 当期计入损益的政府补助金额为 52,282,578.02 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
Generics Bidco II, LLC	2017 年 1 月	96,382,091.19 元	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Generics Bidco II, LLC	2017 年 1 月	控制权转移	59,188,536.60	-56,305,631.85

2. 合并成本及商誉

项 目	Generics Bidco II, LLC
合并成本	
现金	96,382,091.19
合并成本合计	96,382,091.19

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	96,382,091.19
商誉	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	Generics Bidco II, LLC	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
预付款项	2,916,191.19	2,916,191.19
存货	11,769,780.00	2,990,908.80
固定资产	73,055,716.80	107,423,474.40
在建工程	4,486,363.20	11,977,482.00
无形资产	4,154,040.00	
负债		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	96,382,091.19	125,308,056.39
减：少数股东权益		
取得的净资产	96,382,091.19	125,308,056.39

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

Generics Bidco II, LLC 于购买日所拥有的资产经安永会计师事务所评估，并由其出具评估报告，购买日资产评估增值-2,892.60 万元。Generics Bidco II, LLC 购买日可辨认资产以评估价值确定为公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
临海华海置业有限公司	新设子公司	2017 年 1 月	10,000.00	100.00%

浙江华海制药科技有限公司	新设子公司	2017 年 5 月	162,543,000.00	100.00%
浙江华海投资管理有限公司	新设子公司	2017 年 5 月	100,040,000.00	100.00%
浙江华海生物科技有限公司	新设子公司	2017 年 5 月	100,000,000.00	100.00%
华海日本药业株式会社	新设子公司	2017 年 7 月	1,819,468.04	99.99%
浙江华海企业管理有限公司	新设子公司	2017 年 9 月	45,000,000.00	100.00%
临海华海投资管理合伙企业 (有限合伙)	新设子公司	2017 年 9 月	45,000,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
临海市华海制药设备有限公司	吸收合并	2017 年 6 月	-2,687,023.03	-1,453,800.93

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
临海市华南化工有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海医药销售有限公司	浙江台州	浙江台州	商品流通	95.00	5.00	设立
浙江华海进出口有限公司	浙江台州	浙江台州	进出口贸易	95.00	5.00	设立
浙江华海医药包装制品有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江宏超环境检测有限公司	浙江台州	浙江台州	环境检测	100.00		设立
浙江华海技术学校	浙江台州	浙江台州	其他	100.00		设立
浙江华海立诚药业有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海天诚药业有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海致诚药业有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海建诚药业有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江汇诚溶剂制造有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立

浙江华海益生保健食品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医药化工	100.00		设立
长兴制药股份有限公司	浙江湖州	浙江湖州	医药化工	65.00		非同一控制下企业合并
上海奥博生物医药技术有限公司	上海	上海	科研开发	100.00		设立
上海双华生物医药科技发展有限公司	上海	上海	医药化工	90.00	10.00	设立
上海科胜药物研发有限公司	上海	上海	科研开发	90.00	10.00	设立
上海华奥泰生物药业有限公司	上海	上海	科研开发	85.00	15.00	设立
上海华汇拓医药科技有限公司	上海	上海	科研开发	100.00		设立
华海药业南通股份有限公司	江苏如东	江苏如东	科研开发	95.00	5.00	设立
南通华宇化工科技有限公司	江苏如东	江苏如东	科研开发	100.00		非同一控制下企业合并
江苏云舒海进出口有限公司	南京	南京	进出口贸易	100.00		设立
昌邑华普医药科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	医药化工	51.00		非同一控制下企业合并
华海药业（香港）有限公司	香港	香港	其他	100.00		设立
华海（美国）国际有限公司	美国	美国	进出口贸易	100.00		设立
临海华海置业有限公司	浙江台州	浙江台州	房地产	100.00		设立
浙江华海制药科技有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海投资管理有限公司	浙江台州	浙江台州	投资管理	100.00		设立
浙江华海生物科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科研开发	100.00		设立
华海日本药业株式会社	日本	日本	研发销售	99.99		设立
浙江华海企业管理有限公司	浙江台州	浙江台州	管理咨询	100.00		设立
临海华海投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江台州	浙江台州	投资管理	1.00	99.00	设立

(2) 其他说明

1) 无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

长兴制药股份有限公司	35%	1,942,882.11		58,264,998.41
昌邑华普医药科技有限公司	49%	4,011,309.09		36,010,705.73

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
长兴制药股份有限公司	88,273,459.42	111,813,647.04	200,087,106.46	33,615,682.43		33,615,682.43
昌邑华普医药科技有限公司	63,419,559.30	33,042,420.32	96,461,979.62	22,970,772.01		22,970,772.01

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
长兴制药股份有限公司	68,169,530.99	114,418,331.34	182,587,862.33	21,667,530.03		21,667,530.03
昌邑华普医药科技有限公司	52,042,131.45	36,676,546.10	88,718,677.55	23,413,815.02		23,413,815.02

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长兴制药股份有限公司	106,938,417.96	5,551,091.73	5,551,091.73	19,100,525.34
昌邑华普医药科技有限公司	101,892,907.73	8,186,345.08	8,186,345.08	-3,124,684.79

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长兴制药股份有限公司	77,885,444.47	1,471,227.77	1,471,227.77	10,384,936.91
昌邑华普医药科技有限公司	108,273,846.02	5,017,433.00	5,017,433.00	7,002,543.68

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
-------	------	---------	---------

浙江华海医药包装制品有限公司	2017 年 5 月	90%	100%
----------------	------------	-----	------

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	浙江华海医药包装制品有限公司
购买成本	2,000,000.00
现金	2,000,000.00
购买成本合计	2,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,342,428.06
差额	657,571.94
其中：调整资本公积	657,571.94

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Eutilex Co., Ltd	韩国	韩国	科研开发	18.75		权益法核算
丹阳海盛股权投资中心（有限合伙）	江苏丹阳	江苏丹阳	投资管理	49.00	1.00	权益法核算
杭州多禧生物科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科研开发	10.00		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司对 Eutilex Co., Ltd 的持股比例为 18.75%，因公司向其派驻一名董事，对被投资单位具有重大影响，故采用权益法核算。

公司对杭州多禧生物科技有限公司的持股比例为 10%，因公司向其派驻一名董事，对被投资单位具有重大影响，故采用权益法核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	丹阳海盛股权投资中心（有限合伙）	丹阳海盛股权投资中心（有限合伙）
流动资产	201,158,933.55	

其中：现金和现金等价物	1, 158, 933. 55	
非流动资产		
资产合计	201, 158, 933. 55	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	201, 158, 933. 55	
按持股比例计算的净资产份额	98, 567, 877. 44	
对合营企业权益投资的账面价值	98, 567, 877. 44	
营业收入		
财务费用	-211, 749. 09	
所得税费用		
净利润	1, 158, 933. 55	
其他综合收益		
综合收益总额	1, 158, 933. 55	
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	Eutilex Co., Ltd	杭州多禧生物科技有限公司	Eutilex Co., Ltd	杭州多禧生物科技有限公司
流动资产	251, 828, 376. 44	51, 064, 505. 35	107, 868, 975. 57	59, 265, 737. 58
非流动资产	105, 260, 255. 58	19, 880, 432. 12	73, 743, 607. 80	13, 671, 783. 91
资产合计	357, 088, 632. 02	70, 944, 937. 47	181, 612, 583. 37	72, 937, 521. 49
流动负债	12, 391, 170. 62	2, 843, 930. 60	3, 318, 763. 47	4, 110, 099. 83
非流动负债	32, 524, 847. 89		29, 403, 392. 55	1, 666, 666. 64
负债合计	44, 916, 018. 51	2, 843, 930. 60	32, 722, 156. 02	5, 776, 766. 47

少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	312,172,613.51	68,101,006.87	148,890,427.35	67,160,755.02
按持股比例计算的净资产份额	58,532,365.03	6,810,100.69		
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他	137,043,687.43	27,929,961.92		
对联营企业权益投资的账面价值	195,576,052.46	34,740,062.61		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	812,895.70	1,035,206.19		17,475.73
净利润	-60,417,913.90	-15,828,747.60	-29,435,774.31	-1,473,165.71
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-60,417,913.90	-15,828,747.60	-29,435,774.31	-1,473,165.71
本期收到的来自联营企业的股利				

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	5,933,251.48	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-66,748.52	
其他综合收益		
综合收益总额	-66,748.52	
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 33.73%(2016 年 12 月 31 日：31.92%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	52,845,915.52				52,845,915.52
小 计	52,845,915.52				52,845,915.52

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	25,897,189.70				25,897,189.70
小 计	25,897,189.70				25,897,189.70

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	1,059,778,400.00	1,074,478,109.99	1,074,478,109.99		
应付票据	369,572,421.33	369,572,421.33	369,572,421.33		
应付账款	389,843,301.62	389,843,301.62	389,843,301.62		
其他应付款	130,638,122.07	130,638,122.07	130,638,122.07		
一年内到期的非流动负债	529,565,375.84	538,269,355.29	538,269,355.29		
长期借款	222,162,898.01	231,436,445.39	6,188,840.38	225,247,605.01	
小 计	2,701,560,518.87	2,734,237,755.69	2,508,990,150.68	225,247,605.01	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					

短期借款	462,351,117.64	467,540,721.16	467,540,721.16		
应付票据	397,119,427.54	397,119,427.54	397,119,427.54		
应付账款	363,311,713.12	363,311,713.12	363,311,713.12		
其他应付款	44,782,476.50	44,782,476.50	44,782,476.50		
长期借款	534,685,000.00	563,831,689.63	563,831,689.63		
小 计	1,802,249,734.80	1,836,586,027.95	1,836,586,027.95		

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均为固定利率借款，故不存在该方面风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈保华	第一大股东	26.47	26.47

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江美阳国际工程设计有限公司	本公司董事杜军控制之公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 无采购商品和接受劳务的关联交易。

2) 无出售商品和提供劳务的关联交易。

2. 无关联担保情况。

3. 其他交易

(1) 根据本公司与浙江美阳国际工程设计有限公司签订的《建设工程设计合同》及《技术咨询服务合同》，本期浙江美阳国际工程设计有限公司为公司提供设计及技术咨询服务，应付服务费 16,729,462.86 元，已支付 16,726,462.86 元。

(2) 根据本公司与 Eutilex Co., Ltd 签订的《许可协议》，本期公司预付 Eutilex Co., Ltd 生物药技术许可权款 6,590,420.00 元。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,836.86 万元	1,394.73 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江美阳国际工程设计有限公司	3,000.00	
小 计		3,000.00	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项目	母公司	上海华奥泰生物药业有限公司	华海（美国）国际有限公司及其子公司
公司本期授予的各项权益工具总额			

公司本期行权的各项权益工具总额	解锁限制性股票： 2,638,389 股		
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限		股票期权：零对价转让给股权激励对象；自授予之日起 5-8 年内行权。	股票期权：行权价格 0.04 美元/股；自授予之日起 5 年内行权。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票：授予时，行权价格 11.27 元/股，本期除权后，行权价格 8.34 元/股；自授予之日起满 12 个月后，满足解锁条件的，激励对象可以在自授予日起 48 个月内按 30%、30%、40%的比例分三期解锁。		

2. 其他说明

(1) 股票期权

2015 年度,根据子公司华海（美国）国际有限公司有关决议,华海（美国）国际有限公司决定采用定向发行方式授予激励对象 402 万份预留的股票期权,每份股票期权拥有在授予日起 5 年内的可行权日以行权价格 0.04 美元购买一股华海（美国）国际有限公司之子公司普霖强生药业有限公司股票的权利。

根据公司第六届董事会第十一次临时会议通过的《关于子公司上海华奥泰生物药业有限公司实施员工股权激励方案及股份制改造的议案》,公司决定将以股权转让的方式授予激励对象一定数量的子公司股权,股权转让价格以零对价支付。

(2) 限制性股票

根据公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《2015 年限制性股票激励计划(草案)》、第五届董事会第十七次临时会议决议、第五届董事会第十九次临时会议决议和修订后章程的规定,公司决定向 362 名激励对象授予不超过 1,012.628 万股限制性股票。截至 2015 年 12 月 31 日,公司共有 279 名员工认购限制性股票 7,250,500 股,总申购金额为 81,713,135.00 元。

限制性股票的授予日为 2015 年 6 月 29 日,授予日限制性股票公允价值为授予日的股票收盘价扣除行权价;限制性股票自授予之日起满 12 个月后,满足解锁条件的,激励对象可以在自授予日起 48 个月内按 30%、30%、40%的比例分三期解锁。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	母公司	上海华奥泰生物药业有限公司	华海（美国）国际有限公司及其子公司
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：根据 Black-Scholes 期权定价模型或标的股票评估价格确定确定授予日股票期权的公允价值； 限制性股票：根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出。		
可行权权益工具数量的确定依据	预计所有激励对象都会足额行权		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	限制性股票：106,035,292.93 元	股票期权：2,835,116.67 元	股票期权：11,991,082.92 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	限制性股票：24,302,195.35 元	股票期权：2,835,116.67 元	股票期权：1,358,400.54 元

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以公司总股本 1,042,490,332 股为基数，每 10 股派送现金红利 2 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	---

（二）其他资产负债表日后事项说明

2018 年 1 月 18 日，公司全资子公司浙江华海天诚药业有限公司位于浙江省化学原料药基地临海园区南洋二路新征空地内的独立仓库的待处置废料发生着火事故。事故造成五座仓库烧毁，未造成人员伤亡，未对其他生产装置造成损害，预计损失不超过 500 万元，截至本财务报表批准报出日，具体事故原因正在调查之中。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部

为基础确定报告分部。分别对原料药及中间体销售业务、成品药销售业务、进出口贸易及技术服务业务等的经营业绩进行考核。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1)地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	1,951,618,816.15	3,030,089,089.19	4,981,707,905.34
主营业务成本	414,635,222.14	1,785,882,255.68	2,200,517,477.82

(2)产品分部

项 目	原料药及 中间体销售	成品药销售	进出口贸易	技术服务	其他	合 计
主营业务收入	2,143,476,895.25	2,639,658,194.52	150,244,053.71	48,072,556.70	256,205.16	4,981,707,905.34
主营业务成本	1,184,720,003.14	876,841,297.62	138,863,439.11		92,737.95	2,200,517,477.82

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2017年12月31日，本公司实际控制人陈保华将其持有本公司8,770万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，共取得股票质押融资款80,000万元，具体明细情况如下：

1. 2016年5月6日，根据本公司实际控制人陈保华与国泰君安证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》，陈保华将持有本公司950万股股票（考虑2016年6月6日除权后为1,235万股）的收益权以10,000万元的价格转让给国泰君安证券股份有限公司，同时后者在标的股权买入日起满1,095天之日以12,149.95万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司950万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期为2016年5月6日起满36个月至办理解除质押手续为止。

2. 2016年5月20日，根据本公司实际控制人陈保华与国泰君安证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》，陈保华将持有本公司950万股股票考虑2016年6月6日除权后为1,235万股）的收益权以10,000万元的价格转让给国泰君安证券股份有限公司，同时后者在标的股权买入日起满1,095天之日以12,149.95万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司950万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期为2016年5月20日起满36个月至办理解除质押手续为止。

3. 2016年11月11日，根据本公司实际控制人陈保华与国泰君安证券股份有限公司签

订的《股票质押式回购交易协议书》，陈保华将持有本公司 900 万股股票的收益权以 10,000 万元的价格转让给国泰君安证券股份有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 728 天之日以 11,136.88 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司 900 万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期为 2016 年 11 月 11 日起满 24 个月至办理解除质押手续为止。

4. 2017 年 2 月 24 日，根据本公司实际控制人陈保华与国泰君安证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》，陈保华将持有本公司 630 万股股票的收益权以 6,000 万元的价格转让给国泰君安证券股份有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 730 天之日以 6,693.09 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司 630 万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期为 2017 年 2 月 24 日起满 24 个月至办理解除质押手续为止。

5. 2017 年 2 月 24 日，根据本公司实际控制人陈保华与国泰君安证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》，陈保华将持有本公司 682.50 万股股票的收益权以 6,500 万元的价格转让给国泰君安证券股份有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 730 天之日以 7,250.85 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司 682.50 万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期为 2017 年 2 月 24 日起满 24 个月至办理解除质押手续为止。

6. 2017 年 2 月 24 日，根据本公司实际控制人陈保华与国泰君安证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》，陈保华将持有本公司 787.50 万股股票的收益权以 7,500 万元的价格转让给国泰君安证券股份有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 730 天之日以 8,366.36 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司 787.50 万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期为 2017 年 2 月 24 日起满 24 个月至办理解除质押手续为止。

7. 2017 年 3 月 20 日，根据本公司实际控制人陈保华与国泰君安证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》，陈保华将持有本公司 630 万股股票的收益权以 6,000 万元的价格转让给国泰君安证券股份有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 730 天之日以 6,692.98 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司 630 万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期为 2017 年 3 月 20 日起满 24 个月至办理解除质押手续为止。

8. 2017 年 3 月 20 日，根据本公司实际控制人陈保华与国泰君安证券股份有限公司签

订的《股票质押式回购交易协议书》，陈保华将持有本公司 682.50 万股股票的收益权以 6,500 万元的价格转让给国泰君安证券股份有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 730 天之日以 7,250.72 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司 682.50 万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期为 2017 年 3 月 20 日起满 24 个月至办理解除质押手续为止。

9. 2017 年 3 月 20 日，根据本公司实际控制人陈保华与国泰君安证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》，陈保华将持有本公司 787.50 万股股票的收益权以 7,500 万元的价格转让给国泰君安证券股份有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 730 天之日以 8,366.22 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司 787.50 万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期为 2017 年 3 月 20 日起满 24 个月至办理解除质押手续为止。

10. 2017 年 5 月 31 日，根据本公司实际控制人陈保华与国泰君安证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》，陈保华将持有本公司 1,200 万股股票的收益权以 10,000 万元的价格转让给国泰君安证券股份有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 730 天之日以 11,130 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司 1,200 万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期为 2017 年 5 月 31 日起满 24 个月至办理解除质押手续为止。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	573,839,752.45	56.80	29,349,245.74	5.11	544,490,506.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	436,460,806.34	43.20			436,460,806.34

合 计	1, 010, 300, 558. 79	100. 00	29, 349, 245. 74	2. 91	980, 951, 313. 05
-----	----------------------	---------	------------------	-------	-------------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	608,392,861.67	57.80	32,029,494.69	5.26	576,363,366.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备	444,203,461.34	42.20			444,203,461.34
合 计	1,052,596,323.01	100.00	32,029,494.69	3.04	1,020,566,828.32

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	571, 535, 384. 86	28, 576, 769. 24	5. 00
1-2 年	1, 375, 444. 30	275, 088. 86	20. 00
2-3 年	863, 071. 31	431, 535. 66	50. 00
3 年以上	65, 851. 98	65, 851. 98	100. 00
小 计	573, 839, 752. 45	29, 349, 245. 74	5. 11

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收关联方账款	436, 460, 806. 34			系合并范围内的应收账款, 不存在坏账风险
小 计	436, 460, 806. 34			

(2) 本期计提坏账准备金额-2, 038, 623. 95 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 641, 625. 00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东鸿昌进出口有限公司	货款	641, 625. 00	账龄 3 年以上 预计无法收回	管理层 批准执行	否
小 计		641, 625. 00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
寿科健康美国公司	282,232,210.92	27.94	
浙江华海医药销售有限公司	144,874,044.69	14.34	
客户三	91,481,156.42	9.05	4,574,057.82
客户四	42,194,171.78	4.18	2,109,708.59
客户五	22,468,222.00	2.22	1,123,411.10
小 计	583,249,805.81	57.73	7,807,177.51

(5) 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	与终止确认相关的损失	金融资产转移方式
货款	238,398,095.46	1,663,491.15	买断型融资保理
小 计	238,398,095.46	1,663,491.15	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	258,920,777.95	98.01			258,920,777.95
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,257,231.43	1.99	2,284,239.13	43.45	2,972,992.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	264,178,009.38	100.00	2,284,239.13	0.86	261,893,770.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	226,645,800.08	98.00			226,645,800.08
按信用风险特征组合计提	4,626,098.83	2.00	3,195,941.05	69.09	1,430,157.78

坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	231,271,898.91	100.00	3,195,941.05	1.38	228,075,957.86

2) 期末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	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收关联方款项	258,920,777.95			系合并范围内的应收款项,不存在坏账风险
小 计	258,920,777.95			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,790,221.03	139,511.05	5.00
1-2 年	245,863.95	49,172.79	20.00
2-3 年	251,182.32	125,591.16	50.00
3 年以上	1,969,964.13	1,969,964.13	100.00
小 计	5,257,231.43	2,284,239.13	43.45

(2) 本期计提坏账准备金额-911,701.92 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,378,711.65	2,933,754.56
拆借款	258,920,777.95	219,385,018.59
应收暂付款	2,544,950.55	1,567,344.27
应收出口退税		7,385,781.49
其他	333,569.23	
合 计	264,178,009.38	231,271,898.91

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
临海市华南化工有限公司	拆借款	105,000,000.00	[注 1]	39.75	

江苏云舒海进出口有限公司	拆借款	64,148,526.34	1年以内	24.28	
华海药业南通股份有限公司	拆借款	35,000,000.00	1年以内	13.25	
南通华宇化工科技有限公司	拆借款	35,000,000.00	1年以内	13.25	
上海双华生物医药科技发展有限公司	拆借款	15,234,629.44	[注2]	5.77	
小计		254,383,155.78		96.30	

[注1]：其中1-2年37,000,000.00元，2-3年68,000,000.00元；

[注2]：其中1年以内10,900,000.00元，1-2年595,758.08元，2-3年3,738,871.36

元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,586,885,822.54		1,586,885,822.54	982,218,116.66		982,218,116.66
对联营、合营企业投资	236,249,366.55		236,249,366.55			
合 计	1,823,135,189.09		1,823,135,189.09	982,218,116.66		982,218,116.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
临海市华南化工有限公司	60,759,363.51			60,759,363.51		
浙江华海进出口有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00		
浙江华海医药销售有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
上海双华生物医药科技发展有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
上海奥博生物医药技术有限公司	10,367,182.18			10,367,182.18		
华海(美国)国际有限公司	67,938,595.00			67,938,595.00		
临海市华海制药设备有限公司	11,330,000.00		11,330,000.00			

上海科胜药物研发有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
华博生物医药技术（上海）有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00			
南通华宇化工科技有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00		80,000,000.00		
华海药业南通股份有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
浙江华海医药包装制品有限公司	9,000,000.00	13,330,000.00		22,330,000.00		
上海华奥泰生物药业有限公司	170,000,000.00	110,000,000.00	25,000,000.00	255,000,000.00		
江苏云舒海进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江宏超环境检测有限公司	1,260,000.00	1,800,000.00		3,060,000.00		
长兴制药股份有限公司	143,000,000.00			143,000,000.00		
昌邑华普医药科技有限公司	30,126,400.00			30,126,400.00		
上海华汇拓医药科技有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
浙江华海技术学校	2,000,000.00			2,000,000.00		
华海药业（香港）有限公司	13,566,575.97	10,970,810.23		24,537,386.20		
浙江华海立诚药业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江华海天诚药业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江华海致诚药业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江华海建诚药业有限公司	10,000.00	65,237,431.66		65,247,431.66		
浙江汇诚溶剂制造有限公司	10,000.00	49,796,995.95		49,806,995.95		
浙江华海益生保健食品有限公司	100,000.00			100,000.00		
临海华海置业有限公司		10,000.00		10,000.00		
浙江华海制药科技有限公司		162,543,000.00		162,543,000.00		

浙江华海投资管理有限公司		100,040,000.00		100,040,000.00		
浙江华海生物科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
华海日本药业株式会社		1,819,468.04		1,819,468.04		
浙江华海企业管理有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		
临海华海投资管理合伙企业（有限合伙）		450,000.00		450,000.00		
小 计	982,218,116.66	720,997,705.88	116,330,000.00	1,586,885,822.54		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
上海宇海投资管理有限公司		1,000,000.00		-75,098.65	
临海海盛股权投资管理有限公司		5,000,000.00		8,350.13	
小 计		6,000,000.00		-66,748.52	
联营企业					
Eutilex Co., Ltd		198,877,550.16		-3,301,497.70	
杭州多禧生物科技有限公司		36,000,000.00		-1,259,937.39	
小 计		234,877,550.16		-4,561,435.09	
合 计		240,877,550.16		-4,628,183.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
上海宇海投资管理有限公司					924,901.35	
临海海盛股权投资管理有限公司					5,008,350.13	

小 计					5,933,251.48	
联营企业						
Eutilex Co., Ltd					195,576,052.46	
杭州多禧生物科技有限公司					34,740,062.61	
小 计					230,316,115.07	
合 计					236,249,366.55	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,640,404,905.63	1,992,442,212.48	3,072,224,713.49	1,709,152,200.56
其他业务收入	21,571,658.75	3,667,044.82	11,194,476.64	3,850,321.17
合 计	3,661,976,564.38	1,996,109,257.30	3,083,419,190.13	1,713,002,521.73

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	135,886,104.65	111,786,863.21
研发费用	203,441,265.49	158,600,677.06
排污费	153,672,638.73	101,484,509.24
折旧摊销费	48,352,684.70	48,229,850.93
办公费	17,362,156.46	10,280,784.57
中介咨询费	7,289,911.66	5,125,772.13
税费		5,266,822.94
业务招待费	8,781,692.58	7,258,093.96
差旅费	4,251,490.28	2,750,275.29
存货报废损失	3,328,549.94	3,283,282.90
股份支付摊销	17,074,687.58	35,564,885.39
其他	24,307,741.07	17,993,557.71

合 计	623,748,923.14	507,625,375.33
-----	----------------	----------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	433,763.75	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,628,183.61	
到期收回理财产品取得的投资收益	1,315,475.62	465,698.63
合 计	-2,878,944.24	465,698.63

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	-8,669,276.54	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	3,076,686.69	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	50,561,478.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,635,303.65	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,334,721.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	43,269,470.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	7,779,148.10	
少数股东权益影响额(税后)	672,975.28	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	34,817,347.38	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	13.81	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.05	0.58	0.58

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	639,246,679.02
非经常性损益	B	34,817,347.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	604,429,331.64

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,383,522,934.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	187,660,872.36
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	6
其他	股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1	14,361,010.61
	股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I2	9,941,184.74
	股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8
	股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I3	1,066,541.67
	股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I4	2,835,116.67
	股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	2.5
	收购少数股东股权减少的归属于公司普通股股东的净资产	I5	657,571.94
	收购少数股东股权减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	7
	限制性股票本期解锁增加的归属于公司普通股股东的净资产	I6	21,991,987.08
	限制性股票本期解锁增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	4
	限制性股票分配现金股利回购义务的减少	I7	1,125,977.58
	股利分配次月起至报告期末的累计月数	J7	6
	预计解锁日税法允许扣除的费用金额超过会计上确认的相应股份支付费用金额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I8	3,512,750.12
	增加净资产次月起至报告期末的累计月数	J8	6
	外币报表折算差额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I9	-7,061,284.79

	外币报表折算差额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$		4,629,983,519.77
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		13.81%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		13.05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A1	639,246,679.02
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	A2	620,858.16
扣除后归属于公司普通股股东的净利润	$A3 = A1 - A2$	638,625,820.86
非经常性损益	B	34,817,347.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A3 - B$	603,808,473.48
期初股份总数	D	1,036,304,971.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
限制性股票解锁增加股份数	F2	2,638,389.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,037,184,434.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.58

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	639,246,679.02
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	639,246,679.02
非经常性损益	D	34,817,347.38
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	604,429,331.64
发行在外的普通股加权平均数	F	1,037,184,434.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	2,134,683.84
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,039,319,117.84
稀释每股收益	$M=C/H$	0.62
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.58

浙江华海药业股份有限公司

二〇一八年三月二十七日