

华北制药股份有限公司

审 计 报 告

中天运[2018]审字第 90539 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

一、审计报告·····	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表·····	13
2. 母公司资产负债表·····	14
3. 合并利润表·····	15
4. 母公司利润表·····	16
5. 合并现金流量表·····	17
6. 母公司现金流量表·····	18
7. 合并股东权益变动表·····	19
8. 母公司股东权益变动表·····	20
9. 财务报表附注·····	21
三、事务所营业执照复印件	
四、事务所证券资格证复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运（2018）审字第 90539 号

华北制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华北制药股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“华北制药”）合并财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华北制药 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“注册会计师对合并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，我们独立于华北制药，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，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并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。

1、诉讼判决共同偿付责任事项预计负债计提及其影响

（1）事项描述

摘要：2017 年 9 月 27 日华北制药及所属物资供应分公司收到河北省高级人民法院维持邯郸市中级人民法院一审判决结果的民事判决书，该一审判决判令物资供应分公司及公司承担共同偿还邯郸建行滏东支行 3470 万元及利息的责任。

基于谨慎性原则，2017 年 12 月 31 日，物资供应分公司共计提预计负债 4,111.97 万元，计入营业外支出。

计提预计负债对财务报表的影响，非经常性损益方面：营业外支出多发生 4,111.97 万元，利润总额和净利润减少 4,111.97 万元。

2018 年 1 月 22 日，中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行按照河北省邯郸市中级人民法院的要求，从公司银行账户扣划共计 3,793.66 万元至河北省邯郸市中级人民法院账户，2018 年 3 月 1 日，再次从公司银行账户扣划剩余执行款共计 370.79 万元至河北省邯郸市中级人民法院账户。作为期后事项，公司在财务报表中进行了披露，并在上海证券交易所网站进行了公告，详见临 2018-004 号、临 2018-008 号公告。

截至 2018 年 3 月 1 日，中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行按照河北省邯郸市中级人民法院的要求，从公司银行账户划扣至河北省邯郸市中级人民法院账户的执行款资金合计 4,164.45 万元（最后一位差异是由于四舍五入引起），本次诉讼所涉及河北省邯郸市中级人民法院判决公司需支付的资金已执行完毕，后续预期不再对公司具有不确定性的重大影响，超出公司 2017 年 12 月 31 日计提的预计负债金额 52.48 万元及后续可能的零星执行款项，公司不再预计负债，于实际发生时计入当期损益。

正文：1）河北省高级人民法院判决

2017 年 9 月 27 日，华北制药及所属物资供应分公司收到【（2017）冀民终 528 号】民事判决书，河北省高级人民法院判决维持河北省邯郸市中级人民法院【（2016）冀 04 民初 41 号】民事判决书的一审判决结果：“判令由河北裕泰化工有限公司（以下简称“裕泰化工公司”）于判决生效之日起十日内偿还建行滏东支行 3470 万元及利息，由物资供应分公司及公司承担共同偿付责任，由裕泰化工公司的关联公司河北裕泰实业集团有限公司（以下简称“裕泰集团”）、邯郸裕隆化工有限公司（以下简称“裕隆化工公司”）和其实际控制人李伟及配偶潘小龙承担连带清偿责任。”

2）邯郸市中级人民法院一审判决后公司所做的工作

在河北省邯郸市中级人民法院出具【（2016）冀 04 民初 41 号】民事判决书后，公司积极采取应对措施，一方面不服一审判决结果，上诉至河北省高级人民法院，取得上述【（2017）冀民终 528 号】民事判决书，一方面启动对裕泰化工公司及负有连带责任的裕隆化工公司、裕泰集团等关联公司的诉讼，获取胜诉，2017 年 7 月 31 日取得【（2016）冀 04 民初 149 号】判决书。

2017 年 7 月 31 日，邯郸市中级人民法院出具【（2016）冀 04 民初 149 号】判决书，相关判决主要内容：裕泰化工公司于判决生效之日起十日内向物资供应分公司支付 3470 万元及利息（裕泰化工公司在应收账款 50000014.75 元的范围内承担偿付责任，利息按自 2015 年 6 月 30 日起至本判决生效日止，按照裕泰化工公司与建行邯郸滏东支行签订的《保理合同》约定的利息计付，并扣除裕泰化工公司已交纳的利息 44.03 万元）。裕泰集团承担连带清偿责任。

3）公司采取的进一步措施

2017 年 11 月，公司采取进一步措施，查封裕泰化工公司、裕隆化工公司、裕泰集团资产合计约 34,855.27 万元（6 处房产由于登记面积暂无法获取未估算价值），查封日期 2017 年 11 月 14 日至 2020 年 11 月 15 日，不尽相同。

查封情况具体如下：

华北制药股份有限公司关于河北裕泰化工有限公司及其连带责任

关联公司资产查封情况统计表

单位：万元

资产类别	公司名称	地址/数量/特征	证号	查封期限	估算依据及说明	抵押登记及优先权情况	估算价值（万元）
土地	河北裕泰化工有限公司	峰峰矿区义南煤化工工业区的工业用地 1 处，面积 200005 m ²	2011FF010001	2017 年 11 月 16 日至 2020 年 11 月 15 日止	2017 年上半年全国工业用地成交均价为 16.6 万元/亩	暂未获知	4,980.10
	邯郸裕隆化工有限公司	磁县煤化工园区内的工业用地 1 处，面积 194896.2 m ²	磁国用(2011)第 042 号	2017 年 11 月 16 日至 2020 年 11 月 15 日止	2017 年上半年全国工业用地成交均价为 16.6 万元/亩	浦发银行 5999 万元第一顺位抵押权，物资供应分公司 600 万元第二顺位抵押权	4,852.89
房产	河北裕泰实业集团有限公司	邯郸市复兴区户村镇跨世纪工业房产 6 处	邯房权证字第 0101131643 号、0101131645 号、0101131647 号、0101131649 号、0101131651 号、0101131653 号	2017 年 11 月 14 日至 2020 年 11 月 13 日止	复兴区住宅房价不高于 8000 元/平，房产面积等进一步信息暂时无法获取，未估算价值	暂未获知	
	邯郸裕隆化工有限公司	磁县时村营乡陈庄村北的房产 1 处，面积 3456.28 m ²	磁房 4000283	2017 年 11 月 16 日至 2020 年 11 月 15 日止	磁县住宅均价约 4000 元/平	其中评估价值 12.9 万元浦发银行 1 万元第一顺位抵押权，物资供应分公司 1 万元第二顺位抵押权	1,382.51

资产类别	公司名称	地址/数量/特征	证号	查封期限	估算依据及说明	抵押登记及优先权情况	估算价值(万元)
股权	河北裕泰实业集团有限公司	邯郸裕泰煤化工有限公司 73.5%的股权 (7350 万元)		2017 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 13 日止	进一步信息暂时无法获取，以登记账面价值估算	暂未获知	7,350.00
	河北裕泰实业集团有限公司	河北裕泰酒店有限公司 90%的股权(540 万元，邯郸市行政审批)		2017 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 13 日止	进一步信息暂时无法获取，以登记账面价值估算	暂未获知	540.00
	河北裕泰实业集团有限公司	河北裕泰贸易有限公司 76%的股权(760 万元，邯郸市行政审批)		2017 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 13 日止	进一步信息暂时无法获取，以登记账面价值估算	暂未获知	760.00
动产	河北裕泰化工有限公司	评估价值为 46377055.94 元的精馏塔、回流罐等公司生产用机器设备		2017 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日止	评估价值	磁县农村信用社主债权及利息、违约金、损害赔偿金和实现抵押权的费用	4,637.71
	邯郸裕隆化工有限公司	评估价值为 103520619.15 元的精馏塔、回流罐等机器设备		2017 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日止	评估价值	暂未获知	10,352.06
合计							34,855.27

4) 截止审计报告日，公司尽最大努力获取的情况及不确定性：

①公司获取的债务人债务情况：经公司法律人员大量调查核实，截至 2017 年 8 月，上述被执行人及关联公司裕泰集团、裕泰化工公司、裕隆化工公司的资产先后被数家法院查封冻结。

其中裕泰集团已知被执行的债务总额约 37,700.00 万元，裕泰化工公司已知被执行的债务总额约 13,100.00 万元，其中约 8,533.00 万元是与裕泰集团的连带责任，裕隆化工公司已知被执行的债务总额约 968.30 万元，合计 51,768.30 万元。

②不确定性：目前从查询到的各种信息分析，可能存在多重查封等问题，司法变现难度较大，三家的资产有可能不够清偿其债务。从多家查封法院了解，考虑裕泰化工公

司的关联公司仍在正常生产经营，暂时还没有对其土地、房产、股权、机器设备进行拍卖。

5) 公司基于谨慎性原则，依据企业会计准则的处理及对财务报表的影响

公司基于谨慎性原则，依据企业会计准则，在报告日前尽最大努力获取最充分的信息，对该事项及其影响进行账务处理、报表列报和披露，如后附的财务报表附注五、34 “预计负债”、附注五、51 “营业外支出”所述，公司依据谨慎性原则和《企业会计准则第 13 号—或有事项》及《企业会计准则第 13 号—或有事项应用指南》，对于共同偿付责任，计提预计负债 4,111.97 万元（包含本金 3470 万元，以及预计利息、罚息总计 641.97 万元），相应计入营业外支出 4,111.97 万元。基于被告裕泰化工公司的偿债能力无法获知，建行滏东支行保理借款已经逾期，法院胜诉判决后执行追偿的资产或者资产变现的金额未予考虑。对该共同偿付责任，公司判断为企业很可能承担的现时义务，法院实际执行的真正可能性及时间点无法估计，所以无法考虑时间价值计算现值。虽然判决已经胜诉，资产已经查封，但回收资产的形式、变现难易以及时间点难以估计。

计提预计负债对财务报表的影响，非经常性损益方面：营业外支出多发生 4,111.97 万元，利润总额和净利润减少 4,111.97 万元。

6) 期后事项

2018 年 1 月 22 日，中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行按照河北省邯郸市中级人民法院的要求，从公司银行账户扣划共计 3,793.66 万元至河北省邯郸市中级人民法院账户，2018 年 3 月 1 日，再次从公司银行账户扣划剩余执行款共计 370.79 万元至河北省邯郸市中级人民法院账户。作为期后事项，公司在财务报表中进行了披露，并在上海证券交易所网站进行了公告，详见临 2018-004 号、临 2018-008 号公告。

7) 不具有重要性的预计差异及后续可能的不再具有重要性的执行款的会计处理

截至 2018 年 3 月 1 日，中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行按照河北省邯郸市中级人民法院的要求，从公司银行账户划扣至河北省邯郸市中级人民法院账户的执行款资金合计 4,164.45 万元（最后一位差异是由于四舍五入引起），本次诉讼所涉及河北省邯郸市中级人民法院判决公司需支付的资金已执行完毕，后续预期不再对公司具有不确定性的重大影响，超出公司 2017 年 12 月 31 日计提的预计负债金额 52.48 万元及后续可能的零星执行款项，公司不再预计负债，于实际发生时计入当期损益。

8) 由于该事项对华北制药 2017 年度报表具有重大影响，法院对于共同偿付责任案件执行具有不确定性，因此，我们把共同偿付责任预计负债计提及其影响识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们就华北制药对该诉讼事项所执行的程序主要包括以下方面：

- ①查阅了相关起诉书、应诉书、答辩状、判决书；
- ②查阅了抵押合同和不动产抵押登记证书；
- ③查阅了查封资产的相关文件，（2017）冀 04 执 333 号，河北省邯郸市中级人民法院协助执行通知书；
- ④对华北制药对查封资产价值的估算过程文件进行了复核；
- ⑤查看了董事会会议记录及独立董事对于计提预计负债的意见；
- ⑥查看并阅读了关于该事项的编号为临 2017-058、临 2018-004、临 2018-008 号的公告，与我们获取的证据及知悉的事实进行了核对；
- ⑦检查了华北制药 2018 年与该诉讼事项有关的划扣资金凭证，与临 2018-004、临 2018-008 号公告进行了比较、核对；
- ⑧对华北制药计提预计负债的基础：承担的现时义务，及很可能导致经济利益流出企业的判断，与《企业会计准则第 13 号—或有事项》及《企业会计准则第 13 号—或有事项应用指南》进行了对比；
- ⑨对担任华北制药常年法律顾问的律师事务所进行了函证，将我们掌握的证据及知悉的事实与律师事务所描述的回函日止的情况进行了核对。

根据我们所实施的审计程序，我们认为华北制药基于尽最大努力所获取的事实，基于谨慎性原则在会计准则框架内做出了合理的应对和账务处理，未发现重大差异。

2、内部交易抵消及关联方交易列报和披露

（1）事项描述

华北制药属于医药制造行业，主要从事医药产品的研发、生产和销售等业务。公司产品涉及化学药、生物药、营养保健品等，治疗领域涵盖抗感染药物、心脑血管药物、肾病及免疫调节类药物、肿瘤治疗药物、维生素及营养保健品等近 700 个品规。公司积累了在抗生素领域的优势，生产规模、技术水平、产品质量在国内均处于领先地位，青霉素系列、头孢系列产品品种齐全，覆盖了原料药到制剂的大部分品种，形成了从发酵原料到半合成原料药再到制剂的完整产品链。

公司由物资供应分公司统一负责大宗集采物资的对外采购工作，各生产单位采购部门负责其他非集采物资的自采工作。自用原辅材料主要由产品链上游单位内部供应。各生产单位根据生产计划和现有库存，确定最佳原材料、包装材料等物料的采购及检验计划，采购部门根据采购品种上、下游产业的价格分析，结合市场信息的采集与分析，实现专业化集中招标采购管理，降低公司采购成本。

如财务报表附注五、41 所述，基于上述华北制药产业链布局及物资集采模式，华北制药 2017 年发生合并范围内公司内部交易 12.48 亿元，其中母公司内各分厂内部交易 2.16 亿元，公司内各子公司及母公司之间 10.32 亿元，2017 年 12 月 31 日华北制药各单位对于内部交易全部进行了双方函证、核对和抵消。

如财务报表附注八、5 所述，华北制药 2017 年发生合并范围外关联方交易合计 8,365.85 万元，其中采购商品/接受劳务 4,219.95 万元，出售商品/提供劳务 4,145.90 万元，对于前述关联方年度交易额度，提交董事会关联交易委员会全部独立董事表决通过，提交股东大会通过后在上交所网站进行公告。前述关联交易采用市场定价方式开票进行结算，2017 年 12 月 31 日所有单位均进行了双方函证、核对，并在财务报表中按交易类型对当期发生额及期末往来余额进行了恰当的披露。

基于上述华北制药产业链布局及物资集采模式，华北制药 2017 年发生合并范围内公司内部交易和关联交易金额重大，内部交易是否抵消，关联交易是否恰当列报和披露，对合并报表具有重大影响，因此，我们把内部交易和关联方交易识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们就华北制药对该内部交易及关联交易所执行的程序主要包括以下方面：

- ①获取、查看、确认华北制药组织机构图和关联方清单；
- ②检查了华北制药关于关联方和内部交易的内部控制，并进行了内部控制测试；
- ③对华北制药各单位账簿记录、内部交易及关联交易本期发生额、往来余额、发货、开票及收入确认、成本结转进行检查、核对、抽取样本进行函证；
- ④对于合并范围内的内部交易抵消过程表进行了复核；
- ⑤对财务报表附注中的合并范围外的关联交易种类、发生额、往来余额进行了核对、检查。

⑥查阅了合并范围内各家子孙公司的 2016 年度所得税汇算清缴报告，未发现税务部门关于内部交易和关联方交易价格不公允的税务调整事项。

根据我们所实施的审计程序，我们未发现华北制药内部交易抵消、关联方交易的列报和披露方面的重大差异。

3、其他应收款-搬迁停工损失及其减值测试

（1）事项描述

如财务报表附注五、5 所述，华北制药其他应收款-搬迁停工损失 2017 年增加额 204,001,225.52 元，2017 年 12 月 31 日余额 2,033,742,754.60 元，计提坏账损失金额 0 元，由于该事项涉及石家庄市政府规划及河北省产业支撑政策，期末余额较大，能否

收回以及是否发生减值，对合并报表具有重要影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。

①公司占地及相关政策、涉及公司土地数量及公开出让和收益返还情况

2008 年，石家庄市人民政府发布《石家庄市主城区产业升级改造重点监控企业三年搬迁规划实施方案》（以下简称“搬迁方案”），石家庄市国土资源局与公司签订土地收储协议，涉及公司土地 973.5 亩，其中玻璃分公司 115.25 亩（其中铁路 10.72 亩）已经完成公开出让并按相关政策于 2014 年将收益返还给华北制药，华北制药已经冲减其他应收款，截至 2017 年 12 月 31 日，华北制药待出让土地 858.25 亩。

省政府专题会议原则同意华药搬迁建设方案，并将此项目列入省重点产业支撑项目予以扶持。

市长办公会同意华药搬迁改造后土地的收储、资金返还比例及运做模式，参照常山纺织股份公司搬迁时的做法，享受最优待遇的原则（常山纺织股份公司为土地净收益的 90% 返还企业用于企业项目建设）。

②公司的会计处理依据及企业会计核算

依据财政部财企[2005]123 号文《关于企业收到政府拨给的搬迁补偿款有关财务处理问题的通知》及 2009 年财政部发布《企业会计准则解释第 3 号》，公司在其他应收款中归集的搬迁停工损失主要为搬迁永久不再使用设备的固定资产净额，搬迁待分流、安置人员的人工成本，搬迁停工期间的设备折旧等。

上述搬迁损失归集的原则：将永久不再使用的固定资产净额全额计入，若搬迁不再用资产发生处置相关收益冲减搬迁损失；搬迁停工期间待分流、安置人员人工成本计入；因搬迁停工期间的设备折旧等计入。

公司由于尚未收到全部搬迁补偿款，因此在其他应收款中核算搬迁停工损失，待收到政府补偿款后直接核销该搬迁停工损失。

③其他应收款的减值测试

折现率的选择及考虑因素

2017 年中国人民银行 5 年及以上贷款基准利率 4.90%，公司 5 年以上长期借款加权平均利率 4.32%，选用人民银行 5 年期借款基准利率 4.90% 作为折现率。

土地成交价格确定依据

依据石家庄市国土资源局国有建设用地使用权 2017 年 12 月及 2018 年 1 月公开出让结果公告，选用公司最相近地段平均价格作为测试价格。[2017]043 号光华路以南、胜利北大街以西 21.37 亩，2018 年 1 月 2 日成交价 1.39 亿元、亩价 650.35 万元；[2017]029 号长征街西、平安大街东、一中操场南、中山东路北 10.08 亩，2017 年 12

月 4 日成交价 1.21 亿元，亩价 1,200.07 万元；[2017]030 号中国工商银行西、自由港东、和平路南、栗新小区北 16.30 亩，2017 年 12 月 4 日成交价 1.61 亿元，亩价 987.57 万元；[2017]032 号翟营大街西、槐安路南 53.32 亩，2017 年 12 月 4 日成交价 4.73 亿元，亩价 887.10 万元；[2017]034 号和平西路以北、变电街以西、石家庄建工集团供地地块以南 39.93 亩，2017 年 12 月 4 日成交价 3.80 亿元，亩价 951.74 万元。以上查询到最相近期间及最相近地段公开出让土地使用权平均价格 935.36 万元/亩，作为减值测试价格。

应返还华北制药土地收益的计算以及依据

2014 年玻璃分公司 115.25 亩（其中铁路 10.72 亩）已经完成公开出让，华北制药于 12 月已经收到按相关政策返还的土地收益。计算应返还华北制药土地收益时执行的政策文件和标准包括：财综[2004]49 号、石政办发[2007]92 号、冀财综[2007]47 号、冀政[2011]28 号、石财[2009]48 号、中发[2011]1 号、财综[2011]62 号、石政办函[2011]45 号、冀国土资[2011]11 号等文件。

测试过程及结论

根据计算的土地收益按照测试选用的折现率 4.90%进行现金流量折现，与其他应收款-搬迁停工损失账面余额比较，进行减值测试。依据审计报告日前可获得信息，经测试，土地返还收益现金流量现值不低于其他应收款-搬迁停工损失账面余额，在 5 年内不存在减值，因此公司无需计提减值准备。

（2）审计应对

我们对华北制药搬迁停工损失所执行的程序主要包括以下方面：

①查阅了 2015 年 9 月 21 日省政府专题会议纪要第 89 号；

②查阅了相关市长办公会会议纪要；

③查阅了二零零八年三月二十二日石政发[2008]14 号《石家庄市人民政府关于印发石家庄市加快主城区工业企业搬迁改造和产业升级实施意见（试行）的通知》；

④查看了二零零八年五月七日石政办发[2008]63 号《石家庄市人民政府办公厅关于印发石家庄市主城区产业升级搬迁改造重点监控企业三年搬迁规划实施方案的通知》；

⑤查阅了二零零九年十一月二十七日石财[2009]156 号《石家庄市财政局关于华北制药集团有限责任公司搬迁土地补偿问题的意见》；

⑥查阅了 2011 年 12 月 6 日石搬迁办[2011]34 号《石家庄市主城区工业企业搬迁领导小组办公室关于支持华药集团增发股票及延期搬迁的意见》；

⑦检查了石家庄市国土资源局与华北制药签订的土地收储协议，检查了华北制药已经收到土地收储资金的记账凭证；

⑧检查了华北制药财务账簿及其他应收款明细账，复核了华北制药财务报表其他应收款-搬迁停工损失 2016 年末余额及 2017 年末余额；

⑨复核了华北制药折现率及土地价格的确定依据；

⑩复核了华北制药土地收益计算表、其他应收款-搬迁停工损失减值准备计算表；

根据我们所实施的审计程序，我们未发现华北制药在其他应收款减值测试及列报方面的重大差异。

四、其他信息

华北制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华北制药 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估华北制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华北制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华北制药的合并财务报告过程。

六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华北制药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合并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北制药不能持续经营。

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

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合并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。



（本页无正文）



中国·北京

中国注册会计师：

李钰

（项目合伙人）



中国注册会计师：

杨会文



二〇一八年三月二十八日

合并资产负债表

会合01表

单位：人民币元

编制单位：华北制药股份有限公司

资 产	2016.12.31	资 产	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：		流动负债：		
货币资金	五、1 1,145,839,238.09	短期借款	五、19 3,219,036,238.91	3,499,629,597.74
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		
应收账款	五、2 167,402,426.79	应付票据	五、20 407,465,128.14	471,361,639.74
应收票据	五、3 1,238,333,555.98	应付账款	五、21 1,592,104,869.11	1,707,386,919.21
预付账款	五、4 169,374,788.67	预收款项	五、22 225,042,082.25	193,280,047.05
应收利息		应付职工薪酬	五、23 124,068,341.17	135,921,227.23
应收股利		应交税费	五、24 104,027,626.47	54,087,266.72
其他应收款	五、5 2,230,701,877.75	应付利息	五、25 45,234,626.03	22,039,542.50
存货	五、6 1,731,387,095.16	应付股利	五、26 7,430,230.92	385,687.50
持有待售资产		其他应付款	五、27 323,602,966.01	229,259,178.72
一年内到期的非流动资产	五、7 963,208.79	持有待售负债		
其他流动资产	五、8 133,472,912.49	一年内到期的非流动负债	五、28 1,147,112,702.66	1,793,348,701.66
流动资产合计	6,817,511,894.92	其他流动负债	五、29 1,500,050,201.34	1,000,081,420.93
非流动资产：		流动负债合计	8,695,175,013.01	9,106,781,229.00
可供出售金融资产	五、9 18,465,000.00	非流动负债：		
持有至到期投资		长期借款	五、30 1,974,812,000.00	1,706,610,000.00
长期应收款		应付债券	五、31 500,000,000.00	
长期股权投资	五、10 652,454,215.75	其中：优先股		
投资性房地产		永续债		
固定资产	五、11 7,882,872,492.73	长期应付款	五、32 616,877,605.44	341,930,018.08
在建工程	五、12 614,269,951.66	长期应付职工薪酬		
工程物资		专项应付款	五、33 6,249,900.00	5,999,900.00
固定资产清理	五、13 59,045,491.72	预计负债	五、34 41,119,681.62	
生产性生物资产		递延收益	五、35 36,692,753.71	23,653,705.11
油气资产		递延所得税负债		
无形资产	五、14 336,401,606.97	其他非流动负债		
开发支出	五、15 667,573,685.05	非流动负债合计	3,175,751,940.77	2,078,193,623.19
商誉	五、16 3,336,585.26	负债合计	11,870,926,953.78	11,184,974,852.19
长期待摊费用	五、17 60,571,481.08	股东权益：		
递延所得税资产	五、18 39,057,776.41	实收资本（或股本）	五、36 1,630,804,729.00	1,630,804,729.00
其他非流动资产		资本公积	五、37 3,481,031,017.78	3,470,341,393.05
非流动资产合计	10,333,968,286.63	减：库存股		
		其他综合收益	五、38 5,990,307.41	9,207,913.31
		专项储备		
		盈余公积	五、39 216,031,137.15	212,995,813.52
		未分配利润	五、40 -27,494,811.42	-10,603,107.80
		归属于母公司所有者权益合计	5,306,362,379.92	5,312,746,741.08
		少数股东权益	-25,789,152.15	-21,467,556.18
		股东权益合计	5,280,573,227.77	5,291,279,184.90
资产总计	17,151,500,181.55	负债和股东权益总计	17,151,500,181.55	16,476,254,037.09

制董事长、总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

富刘印文

鑫王印立

李建军

资产负债表

会企01表

单位：人民币元

制单位：华联制药股份有限公司

资	附注	2017.12.31	2016.12.31	资 产	附注	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		548,096,597.08	610,232,254.40	短期借款		2,630,000,000.00	2,891,000,000.00
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			
应收票据		105,793,100.76	267,851,716.72	应付票据		220,000,000.00	434,317,480.66
应收账款	十三、1	1,588,810,019.58	1,567,026,611.55	应付账款		637,286,831.28	664,899,080.20
预付款项		46,995,192.14	57,897,697.76	预收款项		108,097,331.74	58,252,355.94
应收利息			77,637,565.96	应付职工薪酬		44,311,304.60	49,395,972.67
应收股利		101,597,667.82	11,597,667.82	应交税费		39,480,357.12	20,455,921.75
其他应收款	十三、2	3,816,463,986.98	3,274,327,972.54	应付利息		45,208,819.36	22,020,485.00
存 货		457,773,219.34	305,346,280.48	应付股利		7,044,543.42	
持有待售资产				其他应付款		337,622,594.42	127,725,243.24
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		2,797,368,374.32	2,768,181,937.87	一年内到期的非流动负债		1,145,634,000.00	1,791,870,000.00
流动资产合计		9,462,898,158.02	8,940,099,705.10	其他流动负债		1,500,050,201.34	1,000,081,420.93
非流动资产：				流动负债合计		6,714,735,983.28	7,060,017,960.39
可供出售金融资产		17,465,000.00	17,465,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		1,974,812,000.00	1,706,610,000.00
长期应收款				应付债券		500,000,000.00	
长期股权投资	十三、3	3,055,438,605.85	2,816,366,982.05	长期应付款		513,041,496.56	172,302,535.19
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		2,706,678,379.86	2,782,986,241.38	专项应付款		200,000.00	200,000.00
在建工程		125,689,739.44	128,422,123.42	预计负债		41,119,681.62	
工程物资				递延收益		800,000.00	900,000.00
固定资产清理		59,045,491.72	59,045,491.72	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,029,973,178.18	1,880,012,535.19
无形资产		189,342,312.42	201,995,902.87	负债合计		9,744,709,161.46	8,940,030,495.58
开发支出		586,313,623.62	484,699,230.47	股东权益：			
商誉				实收资本（或股本）		1,630,804,729.00	1,630,804,729.00
长期待摊费用		44,076,037.53	2,563,803.42	资本公积		3,596,022,722.21	3,585,333,097.48
递延所得税资产		28,794,372.56	28,794,372.56	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益		4,213,032.75	4,015,597.05
非流动资产合计		6,812,843,563.00	6,522,339,147.89	专项储备			
				盈余公积		203,927,367.47	200,892,043.84
				未分配利润		1,096,064,708.13	1,101,362,890.04
				股东权益合计		6,531,032,559.56	6,522,408,357.41
资产总计		16,275,741,721.02	15,462,438,852.99	负债和股东权益总计		16,275,741,721.02	15,462,438,852.99

副董事长、总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

富刘
印文

王立
印

李建军

合并利润表

会合02表

编制单位：湖北制药股份有限公司

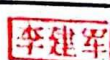
单位：人民币元

	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		7,709,121,876.65	8,082,462,780.74
其中：营业收入	五、41	7,709,121,876.65	8,082,462,780.74
二、营业总成本		7,684,152,177.42	8,149,231,568.20
其中：营业成本	五、41	5,265,154,233.02	6,517,821,650.07
税金及附加	五、42	113,645,446.75	81,528,985.34
销售费用	五、43	1,370,657,520.09	759,225,980.47
管理费用	五、44	469,205,716.48	484,995,178.84
财务费用	五、45	378,622,009.50	279,270,140.08
资产减值损失	五、46	86,867,251.58	26,389,633.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	37,537,024.46	31,021,857.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,045,803.46	30,779,042.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	1,959,834.01	21,700,256.34
其他收益	五、49	39,505,084.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,971,641.75	-14,046,673.95
加：营业外收入	五、50	3,882,726.12	97,158,232.20
其中：非流动资产处置利得		685,719.64	1,133,532.09
减：营业外支出	五、51	48,302,687.18	4,966,263.23
其中：非流动资产处置损失		1,112,677.52	872,970.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,551,680.69	78,145,295.02
减：所得税费用	五、52	45,113,562.07	26,514,013.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,438,118.62	51,631,281.20
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,438,118.62	51,631,281.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-4,321,595.97	-2,783,795.70
2. 归属于母公司股东的净利润		18,759,714.59	54,415,076.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-3,217,605.90	2,543,463.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,217,605.90	2,543,463.83
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被审计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		-3,217,605.90	2,543,463.83
其中：1. 权益法下在被审计单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	五、53	197,435.70	-465,384.15
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	五、53	-3,415,041.60	3,008,847.98
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,220,512.72	54,174,745.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,542,108.69	56,958,540.73
归属于少数股东的综合收益总额		-4,321,595.97	-2,783,795.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.012	0.033
（二）稀释每股收益（元/股）		0.012	0.033

副董事长、总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表

会企02表

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三、4	3,809,310,452.71	4,715,928,860.89
减：营业成本	十三、4	2,645,182,238.97	3,838,429,333.65
税金及附加		59,626,254.40	38,671,902.69
销售费用		722,889,685.82	421,725,893.65
管理费用		213,425,194.95	205,724,971.97
财务费用		257,313,869.10	187,398,118.69
资产减值损失		51,217,131.14	5,026,465.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	189,035,784.37	141,813,647.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,784,563.37	30,350,832.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-21,407.17	
其他收益		21,917,900.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,588,355.53	160,765,821.78
加：营业外收入		2,559,759.54	38,958,005.60
其中：非流动资产处置利得		685,719.64	1,069,532.37
减：营业外支出		42,794,878.77	1,259,667.76
其中：非流动资产处置损失		45,154.56	28,972.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,353,236.30	198,464,159.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,353,236.30	198,464,159.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,353,236.30	198,464,159.62
（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		197,435.70	-465,384.15
（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、权益法下在被审计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		197,435.70	-465,384.15
1、权益法下在被审计单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		197,435.70	-465,384.15
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		30,550,672.00	197,998,775.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

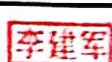
副董事长、总经理：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
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		6,186,123,764.14	6,496,093,936.25
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			
收到的税费返还		65,766,665.30	70,897,487.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	304,866,100.61	403,738,359.65
经营活动现金流入小计		6,556,756,530.05	6,970,729,782.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,361,217,047.17	4,465,829,021.91
支付给职工以及为职工支付的现金		1,096,957,466.76	1,029,588,333.69
支付的各项税费		619,852,598.99	447,843,533.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	1,191,479,064.16	1,473,995,162.50
经营活动现金流出小计		6,269,506,177.08	7,417,256,051.24
经营活动产生的现金流量净额		287,250,352.97	-446,526,268.32
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		491,221.00	12,842,815.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,447,230.00	29,624,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,938,451.00	42,466,815.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		399,691,476.78	288,594,282.38
投资支付的现金		200,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		599,691,476.78	288,594,282.38
投资活动产生的现金流量净额		-580,753,025.78	-246,127,467.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,552,870,000.00	4,472,700,000.00
发行债券收到的现金		1,992,290,000.00	1,998,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	567,500,000.00	392,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,112,660,000.00	6,862,700,000.00
偿还债务支付的现金		8,194,141,500.00	5,538,512,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,139,410.62	450,769,484.39
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	五、54	458,646,367.24	216,553,360.42
筹资活动现金流出小计		9,061,927,277.86	6,205,835,344.81
筹资活动产生的现金流量净额		50,732,722.14	656,864,655.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,097,466.41	6,298,122.83
五、现金及现金等价物净增加额		-250,867,417.08	-29,490,957.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,146,315,020.13	1,175,805,977.75
六、期末现金及现金等价物余额		895,447,603.05	1,146,315,020.13

副董事长、总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

单位：人民币元

编制单位：华北制药股份有限公司

项

附注

2017年度

2016年度

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

2,918,438,662.50

4,031,756,064.13

收到的税费返还

2,047,386.29

收到其他与经营活动有关的现金

1,025,954,628.38

1,501,547,157.30

经营活动现金流入小计

3,946,440,677.17

5,533,303,221.43

购买商品、接受劳务支付的现金

1,831,618,908.56

3,134,956,706.47

支付给职工以及为职工支付的现金

480,659,062.68

461,607,736.66

支付的各项税费

396,571,390.99

269,864,738.64

支付其他与经营活动有关的现金

1,329,811,136.37

2,089,453,977.53

经营活动现金流出小计

4,038,660,498.60

5,955,883,159.30

经营活动产生的现金流量净额

-92,219,821.43

-422,579,937.87

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

491,221.00

44,372,815.06

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

4,353,630.00

960,300.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

收到其他与投资活动有关的现金

2,757,953,000.00

2,724,830,000.00

投资活动现金流入小计

2,762,797,851.00

2,770,163,115.06

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金

72,582,173.78

156,679,317.18

投资支付的现金

200,000,000.00

50,922,300.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

支付的其他与投资活动有关的现金

2,741,853,000.00

2,746,100,000.00

投资活动现金流出小计

3,014,435,173.78

2,953,701,617.18

投资活动产生的现金流量净额

-251,637,322.78

-183,538,502.12

三、筹资活动产生的现金流量：

吸收投资收到的现金

取得借款收到的现金

5,277,870,000.00

3,846,700,000.00

发行债券收到的现金

1,992,290,000.00

1,998,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金

557,500,000.00

196,000,000.00

筹资活动现金流入小计

7,827,660,000.00

6,040,700,000.00

偿还债务支付的现金

6,903,141,500.00

5,005,512,500.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金

379,351,792.64

426,810,706.88

支付其他与筹资活动有关的现金

284,090,549.57

120,315,530.21

筹资活动现金流出小计

7,566,583,842.21

5,552,638,737.09

筹资活动产生的现金流量净额

261,076,157.79

488,061,262.91

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响

-619,082.63

762,589.52

五、现金及现金等价物净增加额

-83,400,069.05

-117,294,587.56

加：期初现金及现金等价物余额

489,903,908.50

607,198,496.06

六、期末现金及现金等价物余额

406,503,839.45

489,903,908.50

副董事长、总经理：

富刘印文

主管会计工作的负责人：

鑫王印立

会计机构负责人：

李建军

合并股东权益变动表

2017年度										2016年度									
归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、年初余额	1,630,804,729.00	3,470,341,303.05		9,207,013.31		-10,603,107.80		-21,467,556.18	5,291,279,184.90	1,630,804,729.00	3,470,341,303.05		6,064,449.48		193,140,397.56	-12,556,674.16		-18,683,760.48	5,269,728,222.70
二、本年年初余额	1,630,804,729.00	3,470,341,303.05		9,207,013.31		-10,603,107.80		-21,467,556.18	5,291,279,184.90	1,630,804,729.00	3,470,341,303.05		6,064,449.48		193,140,397.56	-12,556,674.16		-18,683,760.48	5,269,728,222.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		10,689,624.73		-3,217,005.90		-16,891,703.62		-4,321,595.97	-10,705,957.13		-7,688.25		2,543,463.83		10,846,415.96	1,952,566.36		-2,783,795.70	21,550,962.30
(一)综合收益总额						18,759,714.59		-4,321,595.97	14,438,118.62							54,415,076.90		-2,783,795.70	51,631,291.20
(二)所有者投入和减少资本		10,690,000.00							10,690,000.00										
1.所有者投入资本		10,690,000.00							10,690,000.00										
2.股份支付计入所有者权益的金额																			
3.其他																			
(三)利润分配						-35,651,418.21			-32,616,094.58							-52,462,510.54			-21,616,094.58
1.提取盈余公积					3,035,323.63														
2.提取一般风险准备																			
3.对所有者(或股东)的分配					3,035,323.63														
4.其他																			
(四)所有者权益内部结转																			
1.资本公积转增资本(或股本)																			
2.盈余公积转增资本(或股本)																			
3.盈余公积弥补亏损																			
4.其他																			
(五)专项储备																			
1.本年提取																			
2.本年使用																			
(六)其他																			
四、本年年末余额	1,630,804,729.00	3,481,031,017.78		5,990,307.41		-27,464,811.42		-25,789,152.15	5,290,573,227.77	1,630,804,729.00	3,470,341,303.05		9,207,013.31		212,985,813.52	10,603,107.80		-21,467,556.18	5,291,279,184.90
五、本年年末余额																			
六、本年年末余额																			
七、本年年末余额																			
八、本年年末余额																			
九、本年年末余额																			
十、本年年末余额																			
十一、本年年末余额																			
十二、本年年末余额																			
十三、本年年末余额																			
十四、本年年末余额																			
十五、本年年末余额																			
十六、本年年末余额																			
十七、本年年末余额																			
十八、本年年末余额																			
十九、本年年末余额																			
二十、本年年末余额																			
二十一、本年年末余额																			
二十二、本年年末余额																			
二十三、本年年末余额																			
二十四、本年年末余额																			
二十五、本年年末余额																			
二十六、本年年末余额																			
二十七、本年年末余额																			
二十八、本年年末余额																			
二十九、本年年末余额																			
三十、本年年末余额																			
三十一、本年年末余额																			
三十二、本年年末余额																			
三十三、本年年末余额																			
三十四、本年年末余额																			
三十五、本年年末余额																			
三十六、本年年末余额																			
三十七、本年年末余额																			
三十八、本年年末余额																			
三十九、本年年末余额																			
四十、本年年末余额																			
四十一、本年年末余额																			
四十二、本年年末余额																			
四十三、本年年末余额																			
四十四、本年年末余额																			
四十五、本年年末余额																			
四十六、本年年末余额																			
四十七、本年年末余额																			
四十八、本年年末余额																			
四十九、本年年末余额																			
五十、本年年末余额																			
五十一、本年年末余额																			
五十二、本年年末余额																			
五十三、本年年末余额																			
五十四、本年年末余额																			
五十五、本年年末余额																			
五十六、本年年末余额																			
五十七、本年年末余额																			
五十八、本年年末余额																			
五十九、本年年末余额																			
六十、本年年末余额																			
六十一、本年年末余额																			
六十二、本年年末余额																			
六十三、本年年末余额																			
六十四、本年年末余额																			
六十五、本年年末余额																			
六十六、本年年末余额																			
六十七、本年年末余额																			
六十八、本年年末余额																			
六十九、本年年末余额																			
七十、本年年末余额																			
七十一、本年年末余额																			
七十二、本年年末余额																			
七十三、本年年末余额																			
七十四、本年年末余额																			
七十五、本年年末余额																			
七十六、本年年末余额																			
七十七、本年年末余额																			
七十八、本年年末余额																			
七十九、本年年末余额																			
八十、本年年末余额																			
八十一、本年年末余额																			
八十二、本年年末余额																			
八十三、本年年末余额																			
八十四、本年年末余额																			
八十五、本年年末余额																			
八十六、本年年末余额																			
八十七、本年年末余额																			
八十八、本年年末余额																			
八十九、本年年末余额																			
九十、本年年末余额																			
九十一、本年年末余额																			
九十二、本年年末余额																			
九十三、本年年末余额																			
九十四、本年年末余额																			
九十五、本年年末余额																			
九十六、本年年末余额																			
九十七、本年年末余额																			
九十八、本年年末余额																			
九十九、本年年末余额																			
一百、本年年末余额																			

秘藏

人、取、收、計、會

主管会计工作的负责人:

主管会计工作的负责人:

附註事項：白紙。

附註事項：白紙。

编制单位：江苏新亚细亚股份有限公司	2017年度						2016年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,630,804,729.00	3,585,333,097.48		4,015,597.05		5,222,408,357.41	1,630,804,729.00	3,585,340,785.73		4,480,981.20		6,357,033,394.77
二、本年年初余额	1,630,804,729.00	3,585,333,097.48		4,015,597.05		5,222,408,357.41	1,630,804,729.00	3,585,340,785.73		4,480,981.20		6,357,033,394.77
三、本年增减变动金额		10,689,624.73		197,435.70		8,624,202.15		-7,688.25		-465,384.15		105,374,992.04
(一)综合收益总额						30,353,236.30						198,464,159.02
(二)所有者投入和减少资本		10,690,000.00				10,690,000.00						
1.所有者投入资本		10,690,000.00				10,690,000.00						
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
(三)利润分配												
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												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他		89,624.73		197,435.70		287,060.43		-7,688.25		-465,384.15		-473,072.40
四、本年年末余额	1,630,804,729.00	3,596,022,722.21		4,213,032.75		6,331,032,559.56	1,630,804,729.00	3,585,333,097.48		4,015,597.05		6,522,408,357.41

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



李建军



会计报表附注

一、公司基本情况

华北制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原华北制药厂（现华北制药集团有限责任公司，以下简称“华药集团”）投入其全部生产经营性资产，并经募股于 1992 年 8 月组建的股份有限公司。1993 年 11 月 8 日，公司股票上网发行，股票名称为“华北制药”，股票代码为 600812，发行数量为 7000 万股；1994 年 1 月 14 日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市。公司从股票上市至今历经三次配股：以 1995 年 6 月 30 日为股权登记日进行配股，每 10 股配 3 股；以 1997 年 7 月 28 日为股权登记日进行配股，每 10 股配 1.818 股；以 1999 年 1 月 26 日为股权登记日进行配股，每 10 股配 3 股。三次配股完成后，公司的注册资本为 1,169,394,189.00 元。按照公司 2004 年度第二次临时股东大会决议通过的本公司与华药集团签订的《以股抵债协议》，公司减少注册资本 407,484,887.00 元，此次减资完成后公司的注册资本为 761,909,302.00 元。

公司 2006 年 8 月 7 日召开 2006 年第二次临时股东大会，决议通过《华北制药股份有限公司股权分置改革方案》，并经河北省人民政府国有资产监督管理委员会冀国资发产权[2006]210 号文核准及上海证券交易所上证上字[2006]594 号文同意，公司以总股本 761,909,302 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 3.5 股，非流通股股东将应得转增股本全部转送给流通股股东，作为非流通股股东所持股份获得流通权的对价安排。此方案实施完毕后，以方案实施股权登记日流通股股东持有的股份为基数，原流通股股东所持股份共计增加 266,668,256 股，公司总股本由 761,909,302 股增加至 1,028,577,558 股。公司注册资本相应的由人民币 761,909,302.00 元增加至 1,028,577,558.00 元。

2011 年 11 月 9 日，公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；2012 年 8 月 1 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1021 号文《关于核准华北制药股份有限公司非公开发行股票的批复》核准了公司向冀中能源集团有限责任公司定向增发 350,000,000 股；增发完毕后，公司总股本由 1,028,577,558 股增加至 1,378,577,558 股。公司注册资本相应的由人民币 1,028,577,558.00 元增加至 1,378,577,558.00 元。

2013 年 8 月 2 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；2013 年 12 月 27 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1639 号文《关于核准华北制药股份有限公司非公开发行股票的批复》核准了公司向冀中能源集团有限责任公司定向增发 252,227,171 股；增发完毕后，公司总股本由 1,378,577,558 股增加至

1,630,804,729 股。公司注册资本相应的由人民币 1,378,577,558.00 元增加至 1,630,804,729.00 元。

公司的注册地址和总部地址均为河北省石家庄市和平东路 388 号。

公司主要生产抗生素和维生素等医药产品，是目前我国最大的抗生素、维生素生产基地之一。

本财务报告业经公司第九届董事会第十六次会议于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本报告期合并范围未发生变化。

报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下“三、重要会计政策及会计估计”所述的重要会计政策及会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以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

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业

合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

外币业务发生时按交易日即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与

初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益；

（2）对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目的其他综合收益中列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负

债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确

认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三（十一）应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人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因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，

如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

坏账损失确认标准：因债务人出现被撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或死亡等情况，导致无法收回的款项，经公司的相应权力机构批准作为资产损失。

坏账准备的确认标准

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- （1）债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

坏账准备计提方法：期末对应收款项的账面价值进行检查，对单项金额重大的应收款项（500 万元以上）及单项金额不重大的应收款项及长期应收款项（3 年以上）单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未减值的应收款项与未单独进行减值测试的应收款项一起采用按信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。如经单独测试后未减值的应收款项与未单独进行减值测试的应收款项没有类似信用风险特征，则不再额外进行减值测试计提坏账准备。

个别认定法组合包括本公司的母公司冀中能源集团有限责任公司合并范围内的关联方应收款项、押金、保证金、备用金、中信保已投保比例内应收账款、疾控中心等政府部门应收款项、代收代扣职工款项等根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项。该组合如果信用风险特征未发生变化，无表明应收款项发生减值的客观证据，则不计提减值准备。

组合名称	确定组合的依据
个别认定法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项
账龄分析法组合	除有根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项以外的其他应收款项

个别认定法组合如果信用风险特征未发生变化，无表明应收款项发生减值的客观证据，则不计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单独计提减值准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额标准:500 万元以上
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的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	预付账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%	5%
1—2 年	10%	10%	10%
2—3 年	30%	30%	30%
3—4 年	60%	60%	60%
4—5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	风险特征
坏账准备的计提方法	单项金额不重大的长期应收款项（3 年以上）单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	方法说明
组合 1：关联方	如果信用风险特征未发生变化,不计提坏账准备
组合 2：中信保已投保应收账款	如果信用风险特征未发生变化,不计提坏账准备
组合 3：疾控中心等政府部门应收账款	如果信用风险特征未发生变化,不计提坏账准备
组合 4：备用金	如果信用风险特征未发生变化,不计提坏账准备
组合 5：押金	如果信用风险特征未发生变化,不计提坏账准备

组合名称	方法说明
组合 6：保证金	如果信用风险特征未发生变化,不计提坏账准备
组合 7：代收代扣职工款项	如果信用风险特征未发生变化,不计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

原材料、包装物按计划成本计价，月末分别计算差异率分配材料成本差异；产成品以实际成本计价，发出时按加权平均法核算；

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料领用时采用一次摊销法。

(十三) 持有待售资产

1、划分为持有待售资产的依据

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，

已经获得批准。

2、持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类及折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值确定的各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15—45	3—10	2.0—6.47
机器设备	5—28	3—10	3.2—19.4
运输设备	5—12	3—10	7.5—19.4
其他	5—22	3—10	4.0—19.4

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十六）在建工程

公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

5、无形资产转销

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

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括树脂、土地租赁费、固定资产改良支出、国际认证支出、房屋装修费等。公司发生的长期待摊费用按实际成本计价并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长

期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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。

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

① 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

② 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、收入确认的具体方法

（1）本公司发酵原料、半合成原料药、制剂等医药产品销售收入，根据签订的合同、协议，在货物发出且风险报酬已经转移时确认收入。

（2）本公司物流贸易收入，根据签订的合同、协议，在对方收到货物并签署收货确认书且风险报酬已经转移时确认收入。

（3）本公司租赁收入，按与承租方签订的合同或协议规定的承租方应付租金的日期和金额，确认房屋租赁收入的实现，合同或协议约定免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，确认租金收入。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业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）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

公司收到的与资产相关的政府补助具体摊销期限为：

类别	摊销年限
房屋建筑物	15—45 年
机器设备	5—28 年
其他	5—22 年

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁

为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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，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，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）重要会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

（1）会计政策变更的原因

2017 年财政部陆续发布了新增或修订的六项企业会计准则及财会[2017]30 号文，根据新增的《企业会计准则第 16 号—政府补助》及财会[2017]30 号文，本公司对上述有关会计政策进行了变更。

（2）会计政策变更的会计处理

根据新修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》及财会[2017]30 号文，公司将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有

待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。该项目根据在损益类科目新设置的“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

1) 对可比期间财务状况的影响

自 2017 年 1 月 1 日起，公司对采用上述变更后的会计政策，根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整；根据财会[2017]30 号文，公司在 2017 年度的可比同期报表中进行了追溯调整。

2) 会计政策变更对可比期间财务报表科目的影响：

项目	变更前 2016 年度	会计政策变更的影响	变更后 2016 年度
营业外收入	118,858,488.54	-21,700,256.34	97,158,232.20
其中：非流动资产处置利得	22,833,788.43	-21,700,256.34	1,133,532.09
营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,700,256.34	21,700,256.34
营业利润	-35,746,930.29	21,700,256.34	-14,046,673.95

2、重要会计估计变更：无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	3%/6%/11%/17%
营业税	营业税计税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/16.5%/25%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	5%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率	备注
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	15%	2014 年获得国家级高新技术企业认证资格，2017 年通过资格复审，连续三年享受 15% 的
华北制药集团河北华民药业有限责任公司	15%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
华北制药集团先泰药业有限公司	15%	所得税优惠税率。
华北制药金坦生物技术股份有限公司	15%	
华北制药华胜有限公司	15%	2016 年获得国家级高新技术企业认证资格，连续三年享受 15% 的所得税优惠税率。
华北制药华坤河北生物技术有限公司	15%	2015 年获得国家级高新技术企业认证资格，连续三年享受 15% 的所得税优惠税率。
华北制药香港有限公司	16.50%	
合并报表其他子公司和孙子公司	25%	

注：1、根据财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自 2016 年 5 月 1 日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

2、依据财税〔2014〕57 号文、财税〔2009〕9 号文，一般纳税人销售用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。本公司的子公司华北制药金坦生物技术股份有限公司的疫苗类等生物制品按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

（二）税收优惠及批文

无

五、合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	26,000.32	124,288.78
银行存款	876,491,873.07	1,046,879,750.10
其他货币资金	270,321,364.70	229,639,327.15
合计	1,146,839,238.09	1,276,643,366.03
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、其他货币资金中承兑汇票保证金 167,799,691.24 元，信用证保证金 6,583,296.95 元，保函保证金 873,012.00 元，贸易融资保证金 95,065,364.51 元。

2、由于诉前保全造成冻结资金 46,052,688.28 元，其中 35,328,345.90 元因涉本公司所属物资供应分公司保理纠纷案件，2018 年 1 月 22 日，中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行按照河北省邯郸市中级人民法院的要求，从公司银行账户扣划共计 37,936,561.15 元至河北省邯郸市中级人民法院账户，2018 年 3 月 1 日，中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行再次从公司银行账户扣划剩余执行款共计 3,707,886.82 元至河北

省邯郸市中级人民法院账户。本公司已经将该事项作为期后事项进行了披露并通过上海证券交易所进行了公告，详见审计报告三、关键审计事项 1、诉讼判决共同偿付责任事项预计负债计提及影响及临 2018-004、临 2018-008 号公告。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		800,000.00
银行承兑汇票	167,402,426.79	244,915,246.13
合计	167,402,426.79	245,715,246.13

(2) 期末公司已质押的应收票据: 无

(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:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,227,503,710.22	
合计	1,227,503,710.22	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类型	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	93,218,777.56	4.54	70,819,477.56	75.97	22,399,300.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,892,298,976.63	92.32	676,364,720.65	35.74	1,215,934,255.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,267,369.56	3.14	64,267,369.56	100.00	
合计	2,049,785,123.75	100.00	811,451,567.77		1,238,333,555.98

(接上表)

类型	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	64,283,406.60	3.09	47,894,106.60	74.50	16,389,300.00

类型	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,951,182,672.32	93.82	663,113,965.51	33.99	1,288,068,706.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,267,369.56	3.09	64,267,369.56	100.00	
合计	2,079,733,448.48	100.00	775,275,441.67		1,304,458,006.81

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
香港长盈财务公司	49,392,177.18	33,002,877.18	66.82	收回可能性较小
河北裕泰化工有限公司	28,935,370.96	22,925,370.96	79.23	收回可能性较小
湖南全洲药业有限公司	9,514,511.33	9,514,511.33	100.00	收回可能性较小
湖南五洲通医药贸易有限公司	5,376,718.09	5,376,718.09	100.00	收回可能性较小
合计	93,218,777.56	70,819,477.56		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	729,772,732.55	36,488,636.61	5.00
1 至 2 年	99,717,884.38	9,971,788.44	10.00
2 至 3 年	19,398,955.60	5,819,686.68	30.00
3 至 4 年	9,338,349.74	5,603,009.85	60.00
4 至 5 年	18,034,185.08	14,427,348.05	80.00
5 年以上	604,054,251.02	604,054,251.02	100.00
合计	1,480,316,358.37	676,364,720.65	

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备计提比例 (%)
组合 1：关联方	122,719,913.47	不计提
组合 2：中信保已投保应收账款	289,262,704.79	不计提
合计	411,982,618.26	不计提

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 36,176,126.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
第一名	非关联方	49,392,177.18	2.41	33,002,877.18
第二名	非关联方	32,999,919.76	1.61	3,299,991.98
第三名	关联方	32,047,378.38	1.56	
第四名	非关联方	28,935,370.96	1.41	22,925,370.96
第五名	非关联方	26,867,136.30	1.31	1,343,356.82
合计		170,241,982.58	8.30	60,571,596.94

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	129,711,361.08	61.56	6,143,390.37	165,024,027.70	71.37	8,118,378.07
1 至 2 年	33,864,450.50	16.07	3,423,440.18	32,434,954.10	14.03	3,235,080.79
2 至 3 年	15,950,961.56	7.57	5,675,452.80	8,360,545.38	3.61	2,506,365.87
3 年以上	31,185,285.96	14.80	26,094,987.08	25,414,817.15	10.99	20,877,550.23
合计	210,712,059.10	100.00	41,337,270.43	231,234,344.33	100.00	34,737,374.96

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	非关联方	10,847,286.23	5.15	未到结算期
第二名	非关联方	6,858,132.45	3.25	未到结算期
第三名	非关联方	3,749,323.75	1.78	未到结算期
第四名	非关联方	3,652,564.68	1.73	未到结算期
第五名	非关联方	2,857,533.70	1.36	未到结算期
合计		27,964,840.81	13.27	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类型	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,152,535.00	1.53	35,152,535.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,254,371,347.46	98.00	23,669,469.71	1.05	2,230,701,877.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,859,571.98	0.47	10,859,571.98	100.00	
合计	2,300,383,454.44	100.00	69,681,576.69		2,230,701,877.75

(接上表)

类型	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	35,152,535.00	1.62	35,152,535.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,121,888,686.80	97.88	17,544,951.05	0.83	2,104,343,735.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,859,571.98	0.50	10,859,571.98	100.00	
合计	2,167,900,793.78	100.00	63,557,058.03		2,104,343,735.75

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
先导公司	27,652,535.00	27,652,535.00	100.00	收回可能较小
河北宏远企业发展总公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	收回可能较小
合计	35,152,535.00	35,152,535.00		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,913,940.40	195,697.02	5.00
1 至 2 年	6,089,602.40	608,960.24	10.00
2 至 3 年	1,362,880.97	408,864.29	30.00
3 至 4 年	551,665.37	330,999.22	60.00
4 至 5 年	251,729.46	201,383.57	80.00
5 年以上	21,923,565.37	21,923,565.37	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	34,093,383.97	23,669,469.71	

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
关联方	23,395,346.70		不计提
搬迁停工损失	2,033,742,754.60		不计提
土地收储保证金	87,426,025.14		不计提
保证金	5,769,150.00		不计提
备用金、押金	33,784,313.87		不计提
出口退税款	32,873,312.48		不计提
待抵扣进项税	3,287,060.70		不计提
合计	2,220,277,963.49		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,124,518.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
搬迁停工损失	2,033,742,754.60	1,829,741,529.08
土地收储保证金	87,426,025.14	88,187,545.14
保证金	6,131,850.00	3,676,408.03
备用金、押金	34,476,272.69	139,763,171.77
出口退税款	32,884,195.66	20,851,736.91
其他	105,722,356.35	85,680,402.85
合计	2,300,383,454.44	2,167,900,793.78

注：搬迁停工损失参见附注十二、其他重要事项 2

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	搬迁停工损失	2,033,742,754.60	1-5 年	88.29	
第二名	土地收储保证金	87,426,025.14	5 年以上	3.80	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	其他	27,652,535.00	5 年以上	1.20	27,652,535.00
第四名	出口退税款	32,884,195.66	1 年以内	1.43	
第五名	其他	7,500,000.00	5 年以上	0.33	7,500,000.00
合计		2,189,205,510.40		95.05	35,152,535.00

(6) 涉及政府补助的其他应收款：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	411,066,338.24	7,148,100.03	403,918,238.21	291,406,706.24	6,789,331.49	284,617,374.75
在产品	295,598,068.32	37,860,740.44	257,737,327.88	279,682,038.65	26,406,162.22	253,275,876.43
库存商品	1,068,737,351.57	74,642,307.94	994,095,043.63	973,585,599.34	61,952,448.75	911,633,150.59
低值易耗品	353,644.53		353,644.53	952,686.44		952,686.44
包装物	933,042.77	1,479.63	931,563.14	1,037,861.78	141,977.05	895,884.73
委托加工物资	15,862,671.84	100,096.00	15,762,575.84	8,959,863.18	100,096.00	8,859,767.18
自制半成品	59,783,703.40	1,195,001.47	58,588,701.93	42,088,506.03		42,088,506.03
合计	1,852,334,820.67	120,947,725.51	1,731,387,095.16	1,597,713,261.66	95,390,015.51	1,502,323,246.15

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,789,331.49	2,647,811.50		2,289,042.96		7,148,100.03
在产品	26,406,162.22	12,248,741.61		794,163.39		37,860,740.44
库存商品	61,952,448.75	20,231,316.63		7,541,457.44		74,642,307.94
低值易耗品						
包装物	141,977.05	1,479.63		141,977.05		1,479.63
委托加工物资	100,096.00					100,096.00
自制半成品		1,195,001.47				1,195,001.47
合计	95,390,015.51	36,324,350.84		10,766,640.84		120,947,725.51

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
树脂		750,070.10
其他		213,138.69
合计		963,208.79

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊采暖补贴	3,242,628.20	3,511,209.55
待摊膜等		
待摊保险	554,903.64	424,113.13
国际注册前期支出	26,642,318.60	26,101,724.70
税费重分类	51,018,504.10	30,431,230.24
其他	52,014,557.94	4,542,180.92
合计	133,472,912.48	65,010,458.54

注：其他包括贸易融资利息、超短融承销费、集团担保费、营销策划方案落地费等。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00
合计	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00	40,509,368.52	22,044,368.52	18,465,000.00

(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	本期增加	本期减少	期末
华北制药集团规划设计院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
国药物流有限责任公司	4,800,000.00			4,800,000.00
华北制药华盈有限公司	12,665,000.00			12,665,000.00
石家庄市联合玻璃厂	100,000.00			100,000.00
百贝佳有限公司	500,000.00			500,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
海南亚欧有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
N.B_维尔康化工有限公司	571,696.41			571,696.41
濮阳华安玻璃有限责任公司	1,412,672.11			1,412,672.11
黄石华诚制药有限责任公司	9,460,000.00			9,460,000.00
合计	40,509,368.52			40,509,368.52

(接上表)

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	本期增加	本期减少	期末		
华北制药集团规划设计院有限公司					20.00	
国药物流有限责任公司					5.30	491,221.00
华北制药华盈有限公司					19.87	
石家庄市联合玻璃厂	100,000.00			100,000.00		
百贝佳有限公司	500,000.00			500,000.00	0.60	
海南亚欧有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	7.57	
N.B_维尔康化工有限公司	571,696.41			571,696.41	30.00	
濮阳华安玻璃有限责任公司	1,412,672.11			1,412,672.11	28.00	
黄石华诚制药有限责任公司	9,460,000.00			9,460,000.00	34.00	
合计	22,044,368.52			22,044,368.52		491,221.00

注：N.B_维尔康化工有限公司、濮阳华安玻璃有限责任公司、黄石华诚制药有限责任公司、华北制药集团规划设计院有限公司持股 20%以上在可供出售金融资产核算的原因是对该公司不具有控制、共同控制或重大影响。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	22,044,368.52		22,044,368.52
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：其后公允价值回升转			
期末已计提减值余额	22,044,368.52		22,044,368.52

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业				

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
小计				
二、联营企业				
冀中能源集团财务有限责任公司	313,244,352.04	224,690,610.47	537,934,962.51	
华北制药集团爱诺有限公司	97,485,255.89	14,381,013.33	111,866,269.22	
河北银发华鼎环保科技有限公司	4,391,743.93	-1,738,759.91	2,652,984.02	
小计	415,121,351.86	237,332,863.89	652,454,215.75	
合计	415,121,351.86	237,332,863.89	652,454,215.75	

(接上表)

被投资单位	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	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
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
冀中能源集团财务有限责任公司	200,000,000.00		24,493,174.77	197,435.70				
华北制药集团爱诺有限公司			14,291,388.60		89,624.73			
河北银发华鼎环保科技有限公司			-1,738,759.91					
小计	200,000,000.00		37,045,803.46	197,435.70	89,624.73			
合计	200,000,000.00		37,045,803.46	197,435.70	89,624.73			

11、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,665,668,522.41	5,918,466,371.09	54,690,979.13	468,516,847.38	10,107,342,720.01
2. 本期增加金额	379,912,498.78	1,481,701,270.58	1,364,154.61	23,285,221.60	1,886,263,145.57
(1) 购置		32,116,681.04	1,364,154.61	19,527,104.29	53,007,939.94
(2) 在建工程转入	379,912,498.78	1,449,584,589.54		3,758,117.31	1,833,255,205.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	42,191,183.82	636,063,821.19	302,556.57	39,311.43	678,596,873.01
(1) 处置或报废	8,943,053.12	11,209,841.37	302,556.57	21,108.10	20,476,559.16
(2) 其他	33,248,130.70	624,853,979.82		18,203.33	658,120,313.85
4. 期末余额	4,003,389,837.37	6,764,103,820.48	55,752,577.17	491,762,757.55	11,315,008,992.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	520,154,650.86	2,235,658,331.70	38,061,720.24	315,825,587.93	3,109,700,290.73
2. 本期增加金额	101,715,124.40	307,999,603.04	2,703,352.50	16,327,052.89	428,745,132.83
(1) 计提	101,715,124.40	307,999,603.04	2,703,352.50	16,327,052.89	428,745,132.83
(2) 其他					
3. 本期减少金额	9,053,014.51	111,911,159.12	218,940.39	21,399.91	121,204,513.93
(1) 处置或报废	5,455,751.59	7,858,804.78	218,940.39	7,647.45	13,541,144.21
(2) 其他	3,597,262.92	104,052,354.34		13,752.46	107,663,369.72
4. 期末余额	612,816,760.75	2,431,746,775.62	40,546,132.35	332,131,240.91	3,417,240,909.63
三、减值准备					
1. 期初余额	1,008,131.23	4,540,222.97	570,798.44	7,134,077.05	13,253,229.69
2. 本期增加金额		1,398,074.83	87,987.20	156,298.49	1,642,360.52
(1) 计提		1,398,074.83	87,987.20	156,298.49	1,642,360.52
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	1,008,131.23	5,938,297.80	658,785.64	7,290,375.54	14,895,590.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,389,564,945.39	4,326,418,747.06	14,547,659.18	152,341,141.10	7,882,872,492.73
2. 期初账面价值	3,144,505,740.32	3,678,267,816.42	16,058,460.45	145,557,182.40	6,984,389,199.59

注：固定资产其他减少是莱欣公司生产线于 2017 年 5 月进行整体柔性化改造，将其转入在建工程所致，2017 年 12 月，该生产线整体柔性化改造已经完成并转入固定资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	38,093,902.39	31,005,160.09		7,088,742.30	
机器设备	238,295,005.56	193,063,481.80	4,759,336.19	40,472,187.57	
运输设备	6,021,242.84	5,469,733.67		551,509.17	
其它	22,290,905.33	20,223,307.91		2,067,597.42	
合计	304,701,056.12	249,761,683.47	4,759,336.19	50,180,036.46	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,286,862,194.25	327,993,032.84		958,869,161.41
运输工具	1,270,882.21	709,721.19		561,161.02
其他设备	40,141,206.20	22,072,754.39		18,068,451.81
合计	1,328,274,282.66	350,775,508.42		977,498,774.24

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	363,743,509.25	搬迁及新园区新建房屋建筑物正在办理产权证书
合计	363,743,509.25	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新园区新建项目	9,093,393.06		9,093,393.06	950,013,404.00		950,013,404.00
新园区迁建项目	86,556,938.90		86,556,938.90	20,339,890.85		20,339,890.85
园区办平台项目	22,466,182.87		22,466,182.87	60,807,913.05		60,807,913.05
股份技措工程	363,918,983.86		363,918,983.86	102,784,714.20		102,784,714.20
股份环措工程	51,980,180.86		51,980,180.86	167,663,256.44		167,663,256.44
其他项目	80,194,272.11		80,194,272.11	52,863,861.58		52,863,861.58
合计	614,209,951.66		614,209,951.66	1,354,473,040.12		1,354,473,040.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
新园区新建项目	5,203,748,000.00	950,013,404.00	386,170,888.40	1,327,090,899.34	
新园区迁建项目	229,521,000.00	20,339,890.85	66,217,048.05		
园区办平台项目		60,807,913.05	1,283,093.68	39,624,823.86	
股份技措工程	756,991,400.00	102,784,714.20	265,744,616.63	4,610,346.97	
股份环措工程	258,545,900.00	167,663,256.44	315,035,901.22	430,718,976.80	
合计	6,448,806,300.00	1,301,609,178.54	1,034,451,547.98	1,802,045,046.97	

(接上表)

期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	----------	-----------	---------------	--------------	------

期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
9,093,393.06	138.03	99.30	584,067,168.74	41,475,983.68	4.60	自筹和贷款
86,556,938.90	37.71	37.71				自筹和贷款
22,466,182.87						自筹和贷款
363,918,983.86	90.94	48.07				自筹和贷款
51,980,180.86	67.04	79.90				自筹
534,015,679.55			584,067,168.74	41,475,983.68		

注：园区办平台项目是新园区新建项目和新园区迁建项目的辅助性项目，该项目完成后将转入新园区新建项目和新园区迁建项目，故无单独预算。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

13、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	56,960,250.44	56,960,250.44
运输设备	1,710,330.00	1,710,330.00
房屋建筑物	374,911.28	374,911.28
合计	59,045,491.72	59,045,491.72

注：转入固定资产清理的资产为玻璃分公司药用玻璃瓶中性硼硅及低性硼硅玻璃熔炉及拉管相关设备。美国及欧洲发达国家均依法确定药品必须使用一级耐水玻璃医药瓶包装，主要为中性硼硅玻璃。中国国家《产业结构调整指导目录（2007 年本）》中将“一级耐水药用玻璃”列为国家产业政策鼓励类项目，但未禁止价格较低、稳定性较差的低性硼硅玻璃，因此目前国内以低性硼硅药用玻璃为主。目前中国国内只有两家企业（包括玻璃分公司）拥有中性硼硅玻璃熔炉相关设备及技术人员。玻璃分公司熔炉相关设备到达大修年限停火后，未将其转入在建工程对相关设备进行大修后再点火，一直寻求与玻璃制品企业进行战略合作或者转让，多次洽谈未果。2017 年末对该资产组进行减值测试，未发生减值。

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	334,589,995.34	173,613,703.66	9,159,123.85	517,362,822.85
2. 本期增加金额		7,538,521.18	2,346,976.91	9,885,498.09
(1) 购置		3,057,683.85	2,346,976.91	5,404,660.76
(2) 内部研发		4,480,837.33		4,480,837.33
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	软件	合计
3. 本期减少金额	2,025,825.96			2,025,825.96
(1) 处置	2,025,825.96			2,025,825.96
(2) 其他				
4. 期末余额	332,564,169.38	181,152,224.84	11,506,100.76	525,222,494.98
二、累计摊销				
1. 期初余额	56,026,892.14	108,518,601.94	4,489,373.74	169,034,867.82
2. 本期增加金额	7,138,564.50	12,301,055.63	875,793.94	20,315,414.07
(1) 计提	7,138,564.50	12,301,055.63	875,793.94	20,315,414.07
(2) 其他				
3. 本期减少金额	529,393.88			529,393.88
(1) 处置	529,393.88			529,393.88
(2) 其他				
4. 期末余额	62,636,062.76	120,819,657.57	5,365,167.68	188,820,888.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	269,928,106.62	60,332,567.27	6,140,933.08	336,401,606.97
2. 期初账面价值	278,563,103.20	65,095,101.72	4,669,750.11	348,327,955.03

注：本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.85%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
土地使用权	36,768,938.17	正在办理

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段支出		45,878,348.28			45,878,348.28	
开发阶段支出	545,359,211.22	128,265,249.42		4,480,837.33	1,569,938.26	667,573,685.05
合计	545,359,211.22	174,143,597.70		4,480,837.33	47,448,286.54	667,573,685.05

16、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河北华药医药有限公司	3,336,585.26					3,336,585.26
合计	3,336,585.26					3,336,585.26

(2) 商誉减值准备：无

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
树脂	1,568,237.35	4,431,440.22	2,908,795.78		3,090,881.79
固定资产改良支出	9,933,307.66	4,789,010.40	1,317,756.30		13,404,561.76
其他	3,074,483.03	48,002,108.35	7,000,553.85		44,076,037.53
合计	14,576,028.04	57,222,558.97	11,227,105.93		60,571,481.08

注：其他主要为融资租赁手续费和公司债手续费。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	149,122,536.48	31,759,382.32	199,482,968.57	30,261,897.29
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
购入摊销年限小于税法规定的资产	24,988,258.07	6,214,437.89	41,388,802.63	6,208,320.39
其他	5,709,285.60	1,083,956.20	3,387,704.27	735,719.00
合计	179,820,080.15	39,057,776.41	244,259,475.47	37,205,936.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	931,187,452.64	806,970,226.66
可抵扣亏损	645,657,437.44	768,054,092.24
合计	1,576,844,890.08	1,575,024,318.90

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣

暂时性差异和可抵扣亏损。

(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	期末金额	期初金额	备注
2017 年		224,071,888.23	
2018 年	158,537,002.45	158,537,002.45	
2019 年	84,259,417.82	84,259,417.82	
2020 年	116,175,620.17	116,175,620.17	
2021 年	185,010,163.57	185,010,163.57	
2022 年	101,675,233.43		
合计	645,657,437.44	768,054,092.24	

注：由于所得税汇算清缴数据未全部确认，2022 年数据填写的是能确定部分的金额。

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
信用借款	1,000,000,000.00	1,150,000,000.00
保证借款	2,180,000,000.00	2,326,000,000.00
贸易融资借款	39,036,238.91	23,629,597.74
合计	3,219,036,238.91	3,499,629,597.74

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	407,465,128.14	471,361,639.74
商业承兑汇票		
合计	407,465,128.14	471,361,639.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,002,481,231.88	1,226,652,404.16
1 至 2 年	310,864,138.52	206,193,375.69
2 至 3 年	61,569,303.05	65,557,917.45

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	217,190,195.66	208,983,221.91
合计	1,592,104,869.11	1,707,386,919.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	36,280,736.44	尚未结算
第二名	18,405,800.00	尚未结算
第三名	13,097,951.74	尚未结算
第四名	12,971,387.84	尚未结算
第五名	12,582,099.00	尚未结算
合计	93,337,975.02	

22、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	170,507,041.51	131,362,495.29
1 至 2 年	13,858,741.23	36,237,843.03
2 至 3 年	16,315,450.08	1,561,915.80
3 年以上	24,360,849.43	24,117,792.93
合计	225,042,082.25	193,280,047.05

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	118,265,038.62	999,920,698.29	1,012,489,187.38	105,696,549.53
二、离职后福利-设定提存计划	17,656,188.61	136,497,106.91	135,781,503.88	18,371,791.64
三、辞退福利		128,044.70	128,044.70	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	135,921,227.23	1,136,545,849.90	1,148,398,735.96	124,068,341.17

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,887,916.76	722,499,160.54	720,020,627.75	8,366,449.55
2、职工福利费	1,169.00	73,086,578.24	73,042,492.15	45,255.09
3、社会保险费	46,927,371.90	109,237,882.32	113,742,092.77	42,423,161.45
其中: 医疗保险费	45,015,453.20	96,869,783.24	101,517,876.87	40,367,359.57
工伤保险费	908,447.68	6,603,964.19	6,363,225.75	1,149,186.12
生育保险费	1,003,471.02	5,764,134.89	5,860,990.15	906,615.76
其他保险费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	29,236,316.94	77,712,200.10	92,512,918.27	14,435,598.77
5、工会经费和职工教育经费	36,212,264.02	17,384,877.09	13,171,056.44	40,426,084.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	118,265,038.62	999,920,698.29	1,012,489,187.38	105,696,549.53

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,832,627.62	128,360,379.73	127,730,748.86	16,462,258.49
2、失业保险费	1,823,560.99	8,136,727.18	8,050,755.02	1,909,533.15
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	17,656,188.61	136,497,106.91	135,781,503.88	18,371,791.64

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,148,197.09	21,888,294.92
企业所得税	23,268,156.06	15,500,549.48
营业税		462,394.14
城市维护建设税	4,051,608.44	1,867,056.78
个人所得税	4,666,794.64	1,731,676.15
房产税	5,281,696.32	3,378,508.67
教育费附加	2,758,851.97	1,185,256.08
土地使用税	10,658,595.00	6,647,149.20
印花税	193,726.95	69,238.44
土地增值税		1,357,142.86
合计	104,027,626.47	54,087,266.72

25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	44,856,019.36	21,920,000.00
短期借款应付利息	359,549.17	100,485.00
其他	19,057.50	19,057.50
合计	45,234,626.03	22,039,542.50

重要的已逾期未支付的利息情况：无

26、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	385,687.50	385,687.50
冀中能源集团有限责任公司	7,044,543.42	
合计	7,430,230.92	385,687.50

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
集团担保费	23.14	23.14
集团商标使用费	1,158,420.41	1,158,420.41
保证金	92,768,628.80	46,005,725.81
代扣职工款项	13,094,928.94	21,668,220.41
往来款	92,488,951.22	64,080,069.97
其他	124,092,013.50	96,346,718.98
合计	323,602,966.01	229,259,178.72

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	34,880,121.59	尚未结算
第二名	955,828.00	尚未结算
合计	35,835,949.59	

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,145,484,000.00	1,331,870,000.00
一年内到期的应付债券		460,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益	1,628,702.66	1,478,701.66
合计	1,147,112,702.66	1,793,348,701.66

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提动力费等	50,201.34	81,420.93
短期应付债券	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,500,050,201.34	1,000,081,420.93

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
华北制药股份有限公司 2016 年第二期超短期融资券	100.00	2016/10/26	9 个月	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
华北制药股份有限公司 2017 年第一期超短期融资券	100.00	2017/7/6	9 个月	1,000,000,000.00	
华北制药股份有限公司 2017 年第二期超短期融资券	100.00	2017/8/1	6 个月	500,000,000.00	
合计				2,500,000,000.00	1,000,000,000.00

(接上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
华北制药股份有限公司 2016 年第二期超短期融资券		18,609,589.04		1,000,000,000.00		
华北制药股份有限公司 2017 年第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	22,083,333.33				1,000,000,000.00
华北制药股份有限公司 2017 年第二期超短期融资券	500,000,000.00	10,583,333.33				500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	51,276,255.70		1,000,000,000.00		1,500,000,000.00

30、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
信用借款	437,970,000.00	
保证借款	1,536,842,000.00	1,706,610,000.00
合计	1,974,812,000.00	1,706,610,000.00

注：本期长期借款的利率区间为 1.200%-6.200%，其中国家开发银行专项建设基金贷款利率 1.200%。

31、应付债券**(1) 应付债券**

项目	期末余额	期初余额
华北制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	210,000,000.00	
华北制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	290,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
华北制药股份有限公司 2012 年第一期中期票据	100.00	2012/6/28	5 年	460,000,000.00	460,000,000.00
华北制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行人公司债券（第一期）	100.00	2017/7/28	4 年	210,000,000.00	
华北制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行人公司债券（第二期）	100.00	2017/9/25	4 年	290,000,000.00	
合计				960,000,000.00	460,000,000.00

(接上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
华北制药股份有限公司 2012 年第一期中期票据		12,052,000.00		460,000,000.00		
华北制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行人公司债券（第一期）	210,000,000.00	5,766,493.06				210,000,000.00
华北制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行人公司债券（第二期）	290,000,000.00	4,560,552.08				290,000,000.00
合计	500,000,000.00	22,379,045.14		460,000,000.00		500,000,000.00

注：应付债券期末余额为公司发行的华北制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行人公司债券（第一期），华北制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行人公司债券（第二期），该公司债面向合格投资者发行，主承销商为长城证券股份有限公司，用于置换他行贷款。

32、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	615,055,786.44	339,175,472.08
企业信息化建设专项拨款	1,101,819.00	1,374,546.00
中国医药工业公司物资储备		1,380,000.00
上海现代制药股份有限公司原料药储备	720,000.00	
合计	616,877,605.44	341,930,018.08

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细：

项目	期限	初始金额	利率（%）	期初余额	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司	3 年	213,518,736.81	4.18	169,627,482.89	5,489,908.63	103,836,108.88	信用借款

项目	期限	初始金额	利率 (%)	期初余额	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融 租赁有限 责任公司	3 年	213,518,736.81	4.18	169,547,989.19	5,569,402.33	103,836,108.88	信用借款
中国外贸 金融租赁 有限公司	5 年	553,724,276.00	3.80		18,128,423.88	407,383,568.68	信用借款
合计		980,761,749.62		339,175,472.08	29,187,734.84	615,055,786.44	

注：融资租赁参见附注十二、其他重要事项 5

33、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目拨款	950,000.00	500,000.00	250,000.00	1,200,000.00	收到政府拨款
环保拨款	5,049,900.00			5,049,900.00	收到政府拨款
合计	5,999,900.00	500,000.00	250,000.00	6,249,900.00	

34、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保					
未决诉讼					
产品质量保证					
重组义务					
待执行的亏损合同					
法院判决共同偿付 责任		41,119,681.62		41,119,681.62	保理纠纷案件共 同偿付责任
合计		41,119,681.62		41,119,681.62	

注：1、因本公司所属物资供应分公司与邯郸建行保理纠纷涉诉案件，2017 年 9 月 27 日华北制药及所属物资供应分公司收到河北省高级人民法院维持邯郸市中级人民法院一审判决结果的民事判决书，该一审判决物资供应分公司及公司承担共同偿还建行滏东支行 3470 万元及利息的责任。对该共同偿付责任，公司判断为企业很可能承担的现时义务，2017 年 12 月 31 日，计提预计负债 41,119,681.62 元，包括相关本金、利息以及罚息，法院实际执行的真正可能性及时间点无法估计，所以无法考虑时间价值计算现值。基于被告裕泰化工公司的偿债能力无法获知，法院胜诉判决后执行追偿的资产或者资产变现的金额未予考虑。

2、2018 年 1 月 22 日，中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行按照河北省邯郸市中级人民法院的要求，从公司银行账户扣划共计 37,936,561.15 元至河北省邯郸市中级人民法院账户，2018 年 3 月 1 日，中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行再次从公司银行账户扣划剩余执行款共计 3,707,886.82 元至河北省邯郸市中级人民法院账户。本公司已经将该事项作为期后事项进行了披露并通过上海证券交易所网站进行了公告，详

见审计报告三、关键审计事项 1、诉讼判决共同偿付责任事项预计负债计提及影响及临 2018-004、临 2018-008 号公告。

35、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,653,705.11	22,148,200.00	9,109,151.40	36,692,753.71	收到政府补助
合计	23,653,705.11	22,148,200.00	9,109,151.40	36,692,753.71	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科研创新项目	10,417,406.77	12,498,200.00	6,311,175.21		16,604,431.56	
环保项目	14,715,000.00	9,800,000.00	2,797,976.19		21,717,023.81	
合计	25,132,406.77	22,298,200.00	9,109,151.40		38,321,455.37	

36、股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,630,804,729.00						1,630,804,729.00

注：1、因借款事宜，华北制药集团有限责任公司将其持有的 93,385,339 股公司股份质押给了河北省建设投资公司，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。2017 年 5 月 26 日，上述质押股份在中国证券登记结算有限责任公司办理完成股票质押登记解除手续，详见临 2017-029 号公告。

2、因借款事宜，冀中能源集团有限责任公司将其持有的 175,000,000 股公司股份质押给了兴业银行石家庄体育大街支行，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。2017 年 10 月 13 日，上述质押股份在中国证券登记结算有限责任公司办理了证券质押登记解除手续，详见临 2017-064 号公告。

3、2014 年 1 月 2 日，经中国证券监督管理委员会核准公司非公开发行股票不超过 252,227,171 股。发行登记手续已于 2014 年 4 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。本次非公开发行的发行对象冀中能源集团有限责任公司（以下简称“冀中能源集团”）以现金方式全额认购本次发行的 252,227,171 股新股，发行对象认购的本次非公开发行的股票自上市首日起 36 个月内不转让。股票锁定期为自 2014 年 4 月 9 日至 2017 年 4 月 8 日三年。经保荐机构核查，上述锁定股票上市流通日期为 2017 年 4 月 10 日，详见临 2017-019 号公告。

37、资本公积

(1) 资本公积情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,443,907,234.91			3,443,907,234.91
其他资本公积	26,434,158.14	10,689,624.73		37,123,782.87
合计	3,470,341,393.05	10,689,624.73		3,481,031,017.78

(2) 资本公积增减变动情况及变动原因：

本期增减变动原因	本期变动金额（+、-）
国家国有单位追加投资	10,600,000.00
华北制药集团爱诺有限公司专项储备变动	89,624.73
合计	10,689,624.73

注：经河北省十二届人大四次会议审查批准，由河北省财政厅批复河北省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）2016 年省级国有资本经营预算，省国资委发文《冀国资字[2016]50 号》，2017 年拨付华北制药 1,060.00 万元注入资本金用于支持科技进步支出。

38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	9,207,913.31				-3,217,605.90		5,990,307.41
其中：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	4,015,597.05				197,435.70		4,213,032.75
可供出售金融资产公							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	5,192,316.26				-3,415,041.60		1,777,274.66
其他							
合计	9,207,913.31				-3,217,605.90		5,990,307.41

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。本期发生额对应利润表中的其他综合收益项目，本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

39、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,786,114.09	3,035,323.63		137,821,437.72
任意盈余公积	77,441,747.91			77,441,747.91
储备基金	383,975.76			383,975.76
企业发展基金	383,975.76			383,975.76
合计	212,995,813.52	3,035,323.63		216,031,137.15

注：本期本公司计提法定盈余公积。

40、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-10,603,107.80	-12,555,674.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,603,107.80	-12,555,674.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,759,714.59	54,415,076.90
减：提取法定盈余公积	3,035,323.63	19,846,415.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,616,094.58	32,616,094.58

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-27,494,811.42	-10,603,107.80

调整期初未分配利润明细:

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。

2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。

4) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,636,184,998.21	5,229,954,690.80	7,989,577,473.72	6,476,684,500.05
其他业务	72,936,878.44	35,199,542.22	92,885,307.02	41,137,150.02
合计	7,709,121,876.65	5,265,154,233.02	8,082,462,780.74	6,517,821,650.07

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,764,675.90
城建税	28,547,809.41	26,994,723.57
教育费附加	20,259,935.14	19,031,692.57
资源税	177,809.10	
房产税	35,184,533.76	14,681,959.12
土地使用税	26,014,663.75	16,536,800.69
车船使用税	59,544.68	15,833.49
印花税	3,401,150.91	2,503,300.00
合计	113,645,446.75	81,528,985.34

注:根据《增值税会计处理规定》财会〔2016〕22 号的规定,2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易,影响资产、负债等金额的,按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目,房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费,自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及低值易耗品消耗	887,703.27	511,004.37
职工薪酬	152,804,176.72	134,786,419.24
办公费	8,205,968.28	6,398,075.33
折旧费	290,590.94	440,244.66
修理费	901,907.14	721,863.40
租赁费	3,820,540.24	4,934,488.26
保险费	4,620,287.50	4,577,689.68
运输费	50,216,497.28	39,771,105.15
广告费	9,667,129.23	26,237,018.87
展览费	3,882,004.83	2,378,151.45
差旅费	28,419,356.28	26,006,333.02
会议费	113,979,052.80	91,901,764.02
仓储保管费	4,490,690.49	7,834,001.76
业务经费	205,240,439.76	226,401,673.00
检验费		351,062.21
招标费	34,787.30	19,262.17
劳动保护费	1,317,098.12	446,465.13
代理费	1,710,119.65	2,645,603.46
劳务费	304,170.00	1,314,099.63
其他	779,865,000.26	181,549,655.66
合计	1,370,657,520.09	759,225,980.47

注：2017 年医药销售全面执行两票制，公司调整营销模式，加强自主推广，导致销售费用-其他比上年同期大幅增加。

44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及低值易耗品消耗	2,039,068.01	1,469,420.89
职工薪酬	180,811,540.04	171,081,055.71
动力	4,898,617.08	4,593,346.90
折旧费	25,427,607.51	18,218,098.92
修理费	42,216,753.71	37,426,397.93
咨询、顾问费	2,421,648.34	9,082,910.89
诉讼费	3,650,689.36	848,301.15
排污费	34,393.08	13,148.67
办公费	5,382,648.22	5,827,525.85
差旅费	3,416,717.28	3,525,706.28

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	2,875,732.06	1,946,554.83
研究与开发费	47,448,286.54	59,410,212.56
租赁费	4,981,996.71	2,566,761.58
会议费	551,160.60	955,816.76
董事会费	321,177.35	223,828.62
保险费	795,511.87	893,484.21
聘请中介机构费	3,624,465.51	5,356,319.52
运输费	1,705,490.39	1,732,881.78
无形资产摊销	16,685,504.86	18,497,139.67
长期待摊费用摊销	1,303,756.30	1,098,741.01
税金		16,232,594.87
地方政府规费	271,529.91	852,801.71
离退休人员费用	2,850,764.81	2,989,936.56
劳动保护费	1,045,451.60	1,827,488.36
取暖费	993,332.50	707,799.73
宣传费	3,026,068.08	1,989,564.57
绿化费	1,318,011.64	787,958.53
担保费	23,996,952.16	15,975,930.15
仓储费	584,618.20	513,142.58
技术转让费	14,682,000.00	
商标费	20,028,000.00	
其他	49,816,222.76	98,350,308.05
合计	469,205,716.48	484,995,178.84

注：2016 年管理费用其他中包含停工损失 7,612 万元，2017 年为 3,047 万元，变动主要原因是受 2016 年石家庄市政府“利剑斩污行动”影响，部分单位停产，停产期间的固定资产折旧、人工成本等相关费用计入停工损失。

45、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	368,391,794.80	290,212,680.09
其中：借款利息	358,074,689.20	279,548,752.07
减：利息收入	9,918,430.25	11,056,032.54
汇兑损益	6,699,287.83	-12,769,957.83
金融机构手续费	15,693,172.75	15,596,726.54
其他	-2,243,815.63	-2,713,276.18
合计	378,622,009.50	279,270,140.08

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	48,900,540.22	5,281,850.27
二、存货跌价损失	36,324,350.84	21,107,783.13
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,642,360.52	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	86,867,251.58	26,389,633.40

47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,045,803.46	30,779,042.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	491,221.00	242,815.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	37,537,024.46	31,021,857.17

48、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
其中：非流动资产处置利得或损失合计		
固定资产处置利得或损失	1,959,834.01	21,700,256.34
无形资产处置利得或损失		
合计	1,959,834.01	21,700,256.34

49、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
科研创新项目	5,245,575.21	

项目	本期发生额	上期发生额
环保项目	5,933,675.19	
税收补贴	610.00	
财政补贴	16,994,723.65	
国际贸易补贴	960,500.00	
其他补贴	10,370,000.00	
合计	39,505,084.05	

注：1、根据 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，公司将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，详见附注三、（二十七）重要会计政策、会计估计变更。

2、对于相关文件未明确规定补助对象的政府补助项目，难以区分与资产相关或与收益相关的政府补助，按项目期确认。

3、其他中金额较大的为石家庄发展和改革委员会发文石发改投[2017]331 号通过长安区发改局拨付的石家庄市长安区华北制药工业遗产保护与综合利用资金，用于对和平东路北侧的文物楼进行整体维护性修缮。

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	685,719.64	1,133,532.09	685,719.64
其中：固定资产处置利得	21,567.18	1,133,532.09	21,567.18
无形资产处置利得	664,152.46		664,152.46
债务重组利得	1,139,278.45	34,523,854.26	1,139,278.45
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
固定资产盘盈			
政府补助		56,201,473.57	
罚款收入	48,157.15	10,994.65	48,157.15
赔偿收入	736,566.00	4,522.31	736,566.00
其他	1,273,004.88	5,283,855.32	1,273,004.88
合计	3,882,726.12	97,158,232.20	3,882,726.12

本期计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科研创新项目		27,958,345.47	
节能项目			

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
环保项目		1,915,000.00	
税收补贴		1,487,925.91	收益相关
财政补贴		1,913,248.36	收益相关
国际贸易补贴		349,500.00	收益相关
其他补贴		22,577,453.83	收益相关
合计		56,201,473.57	

注：根据 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，公司将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，详见附注三、（二十七）重要会计政策、会计估计变更。

51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,112,677.52	872,970.71	1,112,677.52
其中：固定资产处置损失	1,112,677.52	872,970.71	1,112,677.52
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠	176,874.50	263,653.49	176,874.50
非常损失			
盘亏损失			
资产报废、损毁损失	1,520,754.92	1,697,779.42	1,520,754.92
罚款支出	2,995,758.86	1,365,652.78	2,995,758.86
赔偿金、违约金支出	558,144.81	24,180.00	558,144.81
其他支出	41,938,476.57	742,026.83	41,938,476.57
合计	48,302,687.18	4,966,263.23	48,302,687.18

注：其他支出主要是公司物资供应分公司保理纠纷案件共同偿付责任预计负债金额 41,119,681.62 元。

52、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,965,401.80	26,785,150.38
递延所得税费用	-1,851,839.73	-271,136.56
合计	45,113,562.07	26,514,013.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	59,551,680.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,887,920.17
子公司适用不同税率的影响	-19,868,216.09
调整以前期间所得税的影响	-4,199,800.53
非应税收入的影响	-47,258,946.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,740,610.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	37,202,142.81
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	63,537,091.83
额外可扣除项目的影响	-927,240.83
所得税费用	45,113,562.07

53、其他综合收益

详见附注五、合并报表项目注释之 38、其他综合收益。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	150,132,652.86	208,629,116.13
收到专项拨款	27,648,600.00	63,238,600.00
补贴收入	22,614,723.65	10,793,042.43
利息收入	9,145,032.81	11,708,523.23
保证金	68,305,379.43	58,098,910.89
公积金、生育津贴转入	3,252,960.26	11,362,782.22
保险公司赔款	55,261.84	925,391.50
收现的营业外收入	3,914,217.82	4,068,197.06
职工退还借款	4,366,439.65	9,328,080.73
收现的其他业务收入	14,051,429.41	15,815,938.50
收医保中心款	781,452.13	2,446,733.41
冻结资金解冻		6,761,918.08
其他	597,950.75	561,125.47
合计	304,866,100.61	403,738,359.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	866,078,872.27	557,806,645.68
付现管理费用	113,425,002.34	118,374,534.05
付现制造费用	10,069,933.33	9,045,602.76

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	93,228,662.19	661,977,815.22
支付职工借款	39,956,669.60	35,318,805.29
支付个人住房公积金、生育津贴	6,062,982.75	10,101,124.91
财务费用中手续费支出等	14,744,585.29	15,569,371.98
退保证金	36,854,832.31	29,897,998.83
付现的营业外支出	236,419.67	185,027.61
医保费	53,769.12	211,336.42
冻结资金	10,724,342.38	35,328,345.90
其他	42,992.91	178,553.85
合计	1,191,479,064.16	1,473,995,162.50

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收款	472,500,000.00	392,000,000.00
收银保证金	95,000,000.00	
合计	567,500,000.00	392,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	253,307,420.48	70,631,060.42
银承保证金	205,338,946.76	95,000,000.00
收购少数股东股权		50,922,300.00
合计	458,646,367.24	216,553,360.42

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,438,118.62	51,631,281.20
加: 资产减值准备	86,867,251.58	26,389,633.40
固定资产折旧	428,745,132.83	395,835,588.39
无形资产摊销	20,315,414.07	23,694,300.59
长期待摊费用摊销	11,227,105.93	11,157,355.53
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)	-1,532,876.13	-21,960,817.72
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	363,478,818.94	290,212,680.09
投资损失(收益以“—”号填列)	-37,537,024.46	-31,021,857.17

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,851,839.73	-271,136.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-254,621,559.01	208,656,552.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,699,231.36	-364,107,797.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-338,578,958.31	-1,036,742,050.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	287,250,352.97	-446,526,268.32
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	895,447,603.05	1,146,315,020.13
减：现金的期初余额	1,146,315,020.13	1,175,805,977.75
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	-250,867,417.08	-29,490,957.62

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	895,447,603.05	1,146,315,020.13
其中：库存现金	26,000.32	124,288.78
可随时用于支付的银行存款	830,439,184.79	1,011,551,404.20
可随时用于支付的其他货币资金	64,982,417.94	134,639,327.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	895,447,603.05	1,146,315,020.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56、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	251,391,635.04	票据保证金、诉前保全、借款保证金
合计	251,391,635.04	

注：受限的货币资金包括票据保证金 110,273,582.25 元、被冻结的涉诉资金 46,052,688.28 元、进出口银行长期借款保证金 95,065,364.51 元。其中 35,328,345.90 元因涉本公司所属物资供应分公司保理纠纷案件已于 2018 年被河北省邯郸市中级人民法院划扣执行，详见临 2018-004、临 2018-008 号公告。

57、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,619,212.67	6.5342	88,990,659.43
欧元	311,339.46	7.8023	2,429,163.87
英镑			
港币	687.98	0.8359	575.08
应收账款			
其中：美元	36,004,579.30	6.5342	235,261,122.06
欧元	1,958,393.38	7.8023	15,279,972.67
英镑			
港币	578,400.00	0.8359	483,484.56
应付账款			
其中：美元	1,159,711.20	6.5342	7,577,784.92
欧元	140,500.00	7.8023	1,096,223.15
英镑			
港币			
长期借款			
其中：美元	51,000,000.00	6.5342、6.57	333,996,000.00
欧元			
英镑			
港币			

注：长期借款中 2100 万元美金为锁定还款汇率 6.57。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
华北制药康欣有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
河北维尔康制药有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并

华北制药威可达有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	85.00		85.00	同一控制下企业合并
华北制药华胜有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
华北制药河北华民药业有限责任公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100.00		100.00	投资设立
华北制药天星有限公司	河北承德	河北承德	医药制造	65.00		65.00	同一控制下企业合并
华北制药集团先泰药业有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
华北制药秦皇岛有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	医药制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
华药国际医药有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
华北制药集团销售有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
华北制药河北华诺有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
华北制药集团新药研究开发有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药项目开发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
华北制药金坦生物技术股份有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳华药南方制药有限公司	深圳	深圳	医药制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
华北制药香港有限公司	香港	香港	贸易	100.00		100.00	投资成立
河北华药环境保护研究所有限公司	河北石家庄	河北石家庄	环保处理	100.00		100.00	同一控制下企业合并
河北华北制药华恒药业有限公司	河北赵县	河北赵县	医药制造	60.00		60.00	投资成立
华北制药河北莱欣药业有限公司	河北石家庄	河北石家庄	医药制造	100.00		100.00	投资成立

(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
华北制药威可达有限公司	15.00	1,530,372.47		-11,853,413.18
华北制药天星有限公司	35.00	-6,920,468.80		-32,511,763.83
河北华北制药华恒药业有限公司	40.00			2,000,000.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华北制药威可达有限公司	262,127,258.27	5,774,399.09	267,901,657.36	346,924,411.90		346,924,411.90
华北制药天星有限公司	6,587,399.30	14,503,663.52	21,091,062.82	113,881,816.61	100,000.00	113,981,816.61
河北华北制药华恒药业有限公司	110,592,461.65	279,085,484.66	389,677,946.31	373,877,946.31	10,800,000.00	384,677,946.31

(接上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华北制药威可达有限公司	238,187,239.56	6,713,031.17	244,900,270.73	334,125,508.38		334,125,508.38
华北制药天星有限公司	4,470,674.32	16,549,805.71	21,020,480.03	94,038,465.83	100,000.00	94,138,465.83
河北华北制药华恒药业有限公司	213,184,507.45	56,353,718.25	269,538,225.70	259,138,225.70	5,400,000.00	264,538,225.70

(接上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华北制药威可达有限公司	44,167,793.02	10,202,483.11	10,202,483.11	9,317,203.69
华北制药天星有限公司	54,235.00	-19,772,767.99	-19,772,767.99	-74,283.39
河北华北制药华恒药业有限公司				33,011,568.29

(接上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华北制药威可达有限公司	55,944,592.57	11,987,168.48		-4,051,695.10
华北制药天星有限公司	27,927.93	-17,910,809.39		26,956.09
河北华北制药华恒药业有限公司				5,890,942.51

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

无。

(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

无。

3、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

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(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
冀中能源集团财务有限责任公司	河北石家庄	河北石家庄	金融服务	20.00		20.00	权益法
华北制药集团爱诺有限公司	河北石家庄	河北石家庄	制药企业	49.00		49.00	权益法
河北银发华鼎环保科技有限公司	河北石家庄	河北石家庄	危废处理	40.00		40.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	冀中能源集团财务有限责任公司	华北制药集团爱诺有限公司	河北银发华鼎环保科技有限公司	冀中能源集团财务有限责任公司	华北制药集团爱诺有限公司	河北银发华鼎环保科技有限公司
流动资产		244,329,629.92	1,517,490.56		219,863,749.41	1,554,008.25
非流动资产		96,903,171.34	26,477,054.28		80,465,381.48	26,700,120.14
资产合计	9,442,754,259.53	341,232,801.26	27,994,544.84	6,095,111,646.52	300,329,130.89	28,254,128.39
流动负债		145,931,318.30	10,262,085.70		134,309,354.71	5,610,495.30
非流动负债		783,699.97	11,100,000.00		850,999.99	11,650,000.00
负债合计	6,753,079,446.97	146,715,018.27	21,362,085.70	4,528,889,886.31	135,160,354.70	17,260,495.30
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	2,689,674,812.56	194,517,782.99	6,632,459.14	1,566,221,760.21	165,168,776.19	10,993,633.09
按持股比例计算的净资产份额	537,934,962.51	95,313,713.67	2,652,983.66	313,244,352.04	80,932,700.33	4,397,453.24
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	537,934,962.51	111,866,269.22	2,652,984.02	313,244,352.04	97,485,255.89	4,391,743.93

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	冀中能源集团 财务有限责任 公司	华北制药集 团爱诺有限 公司	河北银发华 鼎环保科技 有限公司	冀中能源集团 财务有限责任 公司	华北制药集 团爱诺有限 公司	河北银发华 鼎环保科技 有限公司
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值						
营业收入	224,902,375.98	350,997,874.30	4,055,570.99	125,497,506.05	321,583,265.29	5,561,265.70
净利润	122,465,873.85	29,166,099.19	-3,650,804.44	77,008,079.24	30,508,604.99	1,070,523.61
终止经营的 净利润						
其他综合收 益	987,178.50			-2,326,920.75		
综合收益总 额	123,453,052.35	29,166,099.19	-3,650,804.44	74,681,158.49	30,508,604.99	1,070,523.61
本年度收到 的来自联营 企业的股利						

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息：无

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(6) 无与合营企业投资相关的未确认承诺

(7) 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、应付债券、长期借款等。各项金融工具的情况详见相关合并财务报表项目注释。

1、风险管理目标和政策

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当之平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者之利益最大化。基于该风险管理目标，本集团

风险管理之基本策略是确定和分析本集团所面临之各种风险，建立适当之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，将风险控制在限定之范围之内。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于资产负债表日审核应收款可回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

（2）流动风险

流动风险，是指企业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。

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（3）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

②汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险之影响，但因本集团绝大部分交易于国内发生，绝大部分资产与负债以人民币计价，故本集团管理层认为，外汇风险对财务报表无重大影响。

2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

八、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况（万元）

名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
冀中能源集团有限责任公司	河北邢台	国有能源投资企业	681,672.28	52.66	52.66

注：母公司直接持股 21.60%，通过控股子公司冀中能源股份有限公司间接持股 15.33%，通过全资子公司华北制药集团有限责任公司间接持股 15.73%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中权益之 1、在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中权益之 3、在合营安排或联营企业中权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冀中能源邯郸矿业集团亨健矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
冀中能源峰峰集团有限公司	母公司的控股子公司
邯郸市孙庄采矿有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源峰峰集团邯郸百维进出口贸易有限公司	母公司的控股子公司
河北峰煤焦化有限公司	母公司的控股子公司
河北冀南矿业安全检测检验有限公司	母公司的控股子公司
山西寿阳段王煤业集团有限公司	母公司的控股子公司
邢台金牛玻纤有限责任公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	母公司的控股子公司
张家口宣东瓦斯热电有限公司	母公司的控股子公司
张家口第一煤矿机械有限公司	母公司的控股子公司
石家庄煤矿机械有限责任公司	母公司的控股子公司
石家庄工业泵厂有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源集团国际物流(香港)有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源井陉矿业集团有限公司	母公司的控股子公司
邯郸金华焦化有限公司	母公司的控股子公司
河北天择重型机械有限公司	母公司的控股子公司
石家庄瑞丰煤业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源峰峰集团邯郸鼎峰物流有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邯郸矿业集团郭二庄矿业公司	母公司的控股子公司
冀中能源集团惠宁化工有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源集团国际物流有限公司	母公司的控股子公司
河北邢隆石膏矿	母公司的控股子公司
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	母公司的控股子公司
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	母公司的控股子公司
河北邢矿硅业科技有限公司	母公司的控股子公司
河北金牛化工股份有限公司	母公司的控股子公司
河北航空投资集团有限公司	母公司的控股子公司
中煤河北煤炭建设第四工程处	母公司的控股子公司
寿阳县天泰煤业有限责任公司	母公司的控股子公司
冀中能源张家口矿业集团有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团检测检验有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团工程设计有限公司	母公司的控股子公司
河北煤炭科学研究院	母公司的控股子公司
冀中能源机械装备有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	母公司的控股子公司
邢台东庞通达煤电有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冀中能源井陘矿业集团元氏矿业有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邢台矿业集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
河北省化学工业研究院	母公司的控股子公司
石家庄内陆港有限公司	母公司的控股子公司
邯郸大力矿业有限公司	母公司的控股子公司
石家庄凤山化工有限公司	母公司的控股子公司
石家庄华综印刷有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源股份有限公司	母公司的控股子公司
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司
井陘矿业集团临城煤业有限公司	母公司的控股子公司
孝义市金晖煤焦有限公司	母公司的控股子公司
邯郸市牛儿庄采矿有限公司	母公司的控股子公司
河北智谷电子科技有限责任公司	母公司的控股子公司
河北金兴制药厂	母公司的控股子公司
邯郸市峰煤建材有限责任公司	母公司的控股子公司
河北金牛能源邢北煤业有限公司	母公司的控股子公司
邯郸市利泰实业有限责任公司	母公司的控股子公司
山西金晖新科建材有限公司	母公司的控股子公司
山西金晖铁路运输有限公司	母公司的控股子公司
河北金牛旭阳化工有限公司	母公司的控股子公司
邯郸市峰滨经贸有限公司	母公司的控股子公司
冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	母公司的控股子公司
冀中能源井陘矿业集团大有机电有限公司	母公司的控股子公司
华北制药集团有限责任公司	母公司的全资子公司
华北制药集团嘉华化工有限公司	股东的子公司
河北华博工程建设监理有限公司	股东的子公司
华北制药集团综合实业有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	股东的子公司
石家庄经济技术开发区康成药用气体厂	股东的子公司
华北制药集团华栾有限公司	股东的子公司
石家庄经济技术开发区瑞达化工有限公司	股东的子公司
石家庄市康成实业公司	股东的子公司
华北制药集团维灵保健品有限公司	股东的子公司
华北制药集团健康驿站有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团华泰药业有限公司	股东的子公司
华北制药集团劳务技术服务有限公司	股东的子公司
华北制药华盈有限公司	股东的子公司
华北制药集团大药房有限公司	股东的子公司
华北制药集团爱诺有限公司	股东的子公司
华北制药集团动物保健品有限责任公司	股东的子公司
华北制药集团规划设计院有限公司	股东的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华北制药集团（天津）国际物流有限公司	股东的子公司
冀中瑞丰（深圳）供应链有限公司	母公司的孙公司

5、关联方交易情况（单位：人民币元）

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华北制药华盈有限公司	采购商品	728,374.67	1,036,010.39
华北制药集团综合实业有限责任公司	采购商品	6,531,638.26	7,067,060.86
华北制药集团爱诺有限公司	采购商品	36,505.30	
华北制药集团华乐有限公司	采购商品	470,181.19	960,683.75
华北制药集团嘉华化工有限公司	采购材料		40,304.28
华北制药集团规划设计院有限公司	劳务费	7,665,877.15	4,758,942.13
河北华博工程建设监理有限公司	劳务费	2,243,689.33	1,436,064.81
华北制药集团维灵保健品有限公司	采购商品	207,996.49	322,836.46
华北制药集团有限责任公司	采购商品	3,020,889.86	1,308,156.81
石家庄经济技术开发区康成药用气体厂	采购商品		264,643.83
华北制药集团（天津）国际物流有限公司	采购商品	710,429.23	230,222.22
华北制药集团动物保健品有限责任公司	采购商品	201,110.14	41,367.52
冀中能源集团有限责任公司	采购材料	14,867.26	
河北省化学工业研究院	采购材料	7,692,564.10	2,603,846.16
河北金兴制药厂	采购商品		394,475.39
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	采购材料	602,813.04	236,747.69
冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	劳务费	8,942,342.33	
冀中能源井陉矿业集团大有机电有限公司	采购商品	3,130,263.70	
合计		42,199,542.05	20,701,362.30

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华北制药集团有限责任公司	销售商品	656,312.95	1,194,485.50
华北制药集团华乐有限公司	销售商品	262,792.44	34,542,427.60
华北制药集团动物保健品有限责任公司	销售商品	2,315,035.34	5,702,461.31
华北制药集团综合实业有限责任公司	销售商品	3,165,186.03	3,584,543.53
华北制药华盈有限公司	销售商品	2,693.76	34,121.31
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	销售商品	6,791.45	19,542.67
华北制药集团大药房有限公司	销售商品	256.42	5,455.42
华北制药集团爱诺有限公司	销售商品	20,678,744.28	14,916,041.87

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华北制药集团维灵保健品有限公司	销售商品	652.03	51,457.21
华北制药集团规划设计院有限公司	销售商品	100,513.24	138,077.48
河北华博工程建设监理有限公司	销售商品	21,638.08	48,431.68
华北制药集团嘉华化工有限公司	销售商品	1,415.93	3,384.64
华北制药集团（天津）国际物流有限公司	销售商品	207,547.17	
石家庄市康成实业公司	销售商品	2,973.45	
冀中能源峰峰集团有限公司	销售商品	8,535,678.07	1,468,081.44
冀中能源张家口矿业集团有限公司	销售商品		2,750,373.43
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	销售商品	3,146,470.02	3,853,654.27
冀中能源集团财务有限责任公司	销售商品	7,551.28	1,871.85
石家庄煤矿机械有限责任公司	销售商品		253,596.06
河北航空投资集团有限公司	销售商品	594.87	594.87
华北制药集团有限责任公司	销售动力	881,525.73	986,104.12
华北制药集团动物保健品有限责任公司	销售动力	655,800.96	641,512.05
华北制药集团综合实业有限责任公司	销售动力	769,394.45	733,854.62
华北制药集团维灵保健品有限公司	销售动力		4,249.35
华北制药集团规划设计院有限公司	销售动力	37,802.50	31,514.94
河北华博工程建设监理有限公司	销售动力	1,600.88	1,454.16
冀中能源集团财务有限责任公司	销售动力		97,904.06
合计		41,458,971.33	71,065,195.44

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冀中能源集团有限责任公司	3,439.90	2011/6/30	2017/3/21	是
冀中能源集团有限责任公司	3,314.25	2011/6/30	2017/9/21	是
冀中能源集团有限责任公司	5,000.00	2011/11/29	2017/3/21	是
冀中能源集团有限责任公司	200.00	2011/11/29	2017/9/21	是
冀中能源集团有限责任公司	4,800.00	2012/2/28	2017/9/21	是
冀中能源集团有限责任公司	50,000.00	2015/3/18	2017/3/17	是
冀中能源集团有限责任公司	46,000.00	2012/6/27	2017/6/29	是
冀中能源集团有限责任公司	30,000.00	2016/9/13	2017/9/12	是
冀中能源集团有限责任公司	24,000.00	2016/12/3	2017/11/28	是
冀中能源集团有限责任公司	20,000.00	2016/12/3	2017/10/30	是
华北制药集团有限责任公司	15,000.00	2015/6/19	2017/4/17	是
华北制药集团有限责任公司	15,000.00	2015/6/19	2017/6/17	是
华北制药集团有限责任公司	50.00	2016/1/5	2017/6/22	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华北制药集团有限责任公司	50.00	2016/1/5	2017/12/22	是
华北制药集团有限责任公司	50.00	2016/1/5	2017/6/16	是
华北制药集团有限责任公司	50.00	2016/1/5	2017/12/16	是
华北制药集团有限责任公司	50.00	2016/5/20	2017/2/20	是
华北制药集团有限责任公司	5,000.00	2016/5/20	2017/10/20	是
华北制药集团有限责任公司	15,000.00	2015/11/24	2017/11/22	是
华北制药集团有限责任公司	6,000.00	2016/1/21	2017/12/15	是
华北制药集团有限责任公司	4,000.00	2016/6/29	2017/6/28	是
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015/2/3	2017/1/3	是
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015/2/3	2017/2/2	是
华北制药集团有限责任公司	20,000.00	2016/9/21	2017/9/19	是
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2016/10/27	2017/10/26	是
华北制药集团有限责任公司	20,000.00	2016/12/2	2017/12/1	是
华北制药集团有限责任公司	30,000.00	2016/7/14	2017/7/14	是
华北制药集团有限责任公司	15,000.00	2016/8/19	2017/8/18	是
华北制药集团有限责任公司	90,000.00	2017/1/18	2017/7/17	是
华北制药集团有限责任公司	4,000.00	2017/5/24	2017/12/15	是
华北制药集团有限责任公司	20.00	2017/6/16	2017/12/9	是
华北制药集团有限责任公司	200.00	2017/6/17	2017/12/16	是
冀中能源集团有限责任公司	6,534.20	2012/5/15	2018/3/21	否
冀中能源集团有限责任公司	6,534.20	2012/5/15	2018/9/21	否
冀中能源集团有限责任公司	6,534.20	2012/5/15	2019/6/29	否
冀中能源集团有限责任公司	3,000.00	2012/2/28	2018/3/21	否
冀中能源集团有限责任公司	2,500.00	2012/3/22	2018/3/21	否
冀中能源集团有限责任公司	5,500.00	2012/3/22	2018/9/21	否
冀中能源集团有限责任公司	6,000.00	2012/3/22	2019/3/21	否
冀中能源集团有限责任公司	6,000.00	2012/3/22	2019/6/29	否
冀中能源集团有限责任公司	25,000.00	2015/9/29	2025/9/28	否
冀中能源集团有限责任公司	2,300.00	2016/1/29	2026/1/28	否
华北制药集团有限责任公司	50.00	2016/1/5	2018/6/22	否
华北制药集团有限责任公司	9,750.00	2016/1/5	2018/12/22	否
华北制药集团有限责任公司	50.00	2016/1/5	2018/6/16	否
华北制药集团有限责任公司	19,750.00	2016/1/5	2018/12/16	否
华北制药集团有限责任公司	50.00	2016/5/20	2018/2/20	否
华北制药集团有限责任公司	5,000.00	2016/5/20	2018/10/20	否
华北制药集团有限责任公司	9,900.00	2016/5/20	2019/5/19	否
华北制药集团有限责任公司	25,000.00	2016/3/11	2018/3/10	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015/3/17	2018/3/16	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015/3/17	2018/3/9	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2015/3/17	2018/3/2	否
华北制药集团有限责任公司	20,000.00	2017/1/16	2018/1/15	否
华北制药集团有限责任公司	20,000.00	2017/2/7	2018/2/6	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2017/5/1	2018/4/30	否
华北制药集团有限责任公司	20.00	2017/6/16	2018/6/9	否
华北制药集团有限责任公司	10.00	2017/6/16	2018/12/9	否
华北制药集团有限责任公司	4,950.00	2017/6/16	2019/6/8	否
华北制药集团有限责任公司	200.00	2017/6/17	2018/6/16	否
华北制药集团有限责任公司	100.00	2017/6/17	2018/12/16	否
华北制药集团有限责任公司	14,500.00	2017/6/17	2019/6/14	否
冀中能源集团有限责任公司	50,000.00	2017/6/30	2018/6/29	否
华北制药集团有限责任公司	25,000.00	2017/7/14	2018/7/14	否
华北制药集团有限责任公司	15,000.00	2017/9/11	2018/8/31	否
冀中能源集团有限责任公司	20,000.00	2017/12/1	2018/11/30	否
华北制药集团有限责任公司	15,000.00	2017/12/7	2019/12/5	否
华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2017/12/11	2019/12/10	否
冀中能源集团有限责任公司/ 华北制药集团有限责任公司	10,000.00	2017/6/23	2019/6/19	否
冀中能源集团有限责任公司/ 华北制药集团有限责任公司	20,000.00	2017/10/24	2019/9/23	否
冀中能源集团有限责任公司/ 华北制药集团有限责任公司	24,000.00	2017/10/24	2019/10/24	否
合计	884,456.75			

(3) 在冀中能源集团财务有限责任公司的存贷款金额

截止日	存款金额	贷款金额
2017 年 12 月 31 日	75,919,520.92	
2016 年 12 月 31 日	79,074,577.65	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	682.93	761.84

(5) 因冀中能源集团有限责任公司为本公司提供担保本公司发生的费用

期间	担保费
2017 年度	9,358,490.57

期间	担保费
2016 年度	

(6) 因使用华北制药集团有限责任公司商标及其为本公司提供担保本公司发生的费用

期间	商标使用费	担保费
2017 年度	20,028,000.00	26,972,000.00
2016 年度		22,129,900.00

6、关联方应收应付款项（单位：人民币元）

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华北制药集团有限责任公司	6,503,373.76		5,140,580.74	
华北制药集团华乐有限公司	198,098.24		197,378.24	
华北制药集团动物保健品有限责任公司	21,792,843.98		22,068,956.55	
华北制药集团综合实业有限责任公司	3,391,635.40		3,225,658.77	
华北制药集团劳务技术服务有限公司	1,236,234.02		1,236,234.02	
华北制药华盈有限公司	14,168,612.24		14,178,895.24	
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	2,091,054.55		2,835,035.15	
华北制药集团大药房有限公司	2,525,676.57		2,525,676.57	
华北制药集团爱诺有限公司	1,641,402.08		1,843,607.58	
华北制药集团维灵保健品有限公司	979,675.47		979,675.47	
华北制药集团规划设计院有限公司	25,234.86		233,723.30	
河北华博工程建设监理有限公司			25,360.05	
华北制药集团健康驿站有限责任公司	112,895.92		112,895.92	
华北制药集团嘉华化工有限公司	1,696.00		1,696.00	
华北制药集团华泰药业有限公司	14,324.77		14,324.77	
石家庄市康成实业公司	11,497,139.10		11,497,139.10	
石家庄经济技术开发区康成药用气体厂	33,181.97		33,181.97	
石家庄经济技术开发区瑞达化工有限公司	7,713,348.32		7,725,244.88	
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	2,119,749.79		2,851,166.31	
冀中能源峰峰集团有限公司	46,318,112.25		56,498,603.84	
冀中能源股份有限公司	1,388,820.56		3,849,147.56	
邢台金牛玻纤有限责任公司	210,706.00		210,706.00	
石家庄煤矿机械有限责任公司	602,244.61		921,864.86	
中煤河北煤炭建设第四工程处	694,693.00		694,693.00	
寿阳县天泰煤业有限责任公司	156,443.00		156,443.00	
张家口第一煤矿机械有限公司	365,291.00		365,291.00	
冀中能源张家口矿业集团有限公司	1,674,564.90		1,674,564.90	

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	149,672.00		149,672.00	
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	16,699.20		16,699.20	
冀中能源张矿集团检测检验有限公司	7,102.00		7,102.00	
冀中能源张矿集团工程设计有限公司	742.00		983.00	
河北邢隆石膏矿	135,783.00		135,783.00	
张家口宣东瓦斯热电有限公司	48,700.40		48,700.40	
鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	24,592.00		24,592.00	
冀中能源集团财务有限责任公司	496.45		2,190.06	
冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	304,828.00		304,828.00	
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	283,149.90		283,149.90	
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	26,170.00		26,170.00	
山西寿阳段王煤业集团有限公司	588,100.00		588,100.00	
冀中能源井陉矿业集团元氏矿业有限公司	88,192.00		88,192.00	
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	255,516.00		255,516.00	
河北金牛能源邢北煤业有限公司	30,495.00		30,495.00	
冀中能源机械装备有限公司	56,950.00		56,950.00	
合计	129,474,240.31		143,116,867.35	

(2) 预付账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华北制药集团综合实业有限责任公司	27,325.01		9,279.32	
华北制药集团爱诺有限公司	5,992.48		543,311.56	
华北制药华盈有限公司	262,499.25			
华北制药集团有限责任公司	54,684.36			
石家庄经济技术开发区康成药用气体厂	81,983.14		81,983.14	
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	4.50		4.50	
合计	432,488.74		634,578.52	

(3) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
华北制药集团有限责任公司	4,686,358.15	4,579,554.55
华北制药集团综合实业有限责任公司	1,640,548.36	2,095,591.35
华北制药集团劳务技术服务有限公司	50,971.00	50,971.00
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司	146,743.72	97,850.15
华北制药华盈有限公司	565,675.04	607,201.04
华北制药集团维灵保健品有限公司	93,507.75	12,192.28

关联方名称	期末余额	期初余额
华北制药集团规划设计院有限公司	6,447,400.36	8,299,983.45
河北华博工程建设监理有限公司	611,816.64	746,691.94
石家庄经济技术开发区康成药用气体厂	10,482.00	9,732.00
石家庄市康成实业公司	255,181.27	255,181.27
石家庄经济技术开发区瑞达化工有限公司	202,003.44	213,900.00
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	6,214,744.40	7,270,358.70
冀中能源集团有限责任公司	2,356,390.00	1,329,480.00
河北金牛化工股份有限公司	13,713.62	181,162.70
河北省化学工业研究院	2,401,426.46	
冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	110,000.00	
冀中能源井陉矿业集团大有机电有限公司	860,178.80	
合计	26,667,141.01	25,749,850.43

(4) 预收账款

关联方名称	期末余额	期初余额
华北制药集团有限责任公司	3,989,235.28	3,999,395.28
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司		16,706.27
华北制药集团爱诺有限公司		20,886.35
华北制药集团规划设计院有限公司	7,200.00	7,200.00
冀中能源股份有限公司	19,474.00	19,474.00
冀中瑞丰（深圳）供应链有限公司	12,800,000.00	
合计	16,815,909.28	4,063,661.90

(5) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
冀中能源集团有限责任公司	7,044,543.42	
合计	7,044,543.42	

(6) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
华北制药集团有限责任公司	49,400,921.91	50,575,289.05
华北制药集团动物保健品有限责任公司	5,103.00	5,103.00
华北制药集团综合实业有限责任公司		215,616.68
石家庄市华夏建筑安装工程有限公司		32,187.30
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司		100.00
华北制药集团健康驿站有限责任公司	106,469.92	106,469.92
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	495,668.00	495,668.00
冀中能源集团有限责任公司	955,828.00	934,660.00

关联方名称	期末余额	期初余额
华北制药集团爱诺有限公司	5,424.60	5,424.60
合计	50,969,415.43	52,370,518.55

九、股份支付

截止审计报告日不存在股份支付情况。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司对子公司提供的担保情况（单位：人民币万元）

担保单位名称	担保类型	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
华北制药河北华民药业有限责任公司	连带责任	52,600.00	35,000.00	50,600.00	37,000.00
华药国际医药有限公司	连带责任	8,000.00	2,000.00		10,000.00
华北制药集团先泰药业有限公司	连带责任	14,000.00	35,000.00	29,000.00	20,000.00
华北制药金坦生物技术股份有限公司	连带责任	10,000.00	15,500.00	16,500.00	9,000.00
华北制药华胜有限公司	连带责任	5,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00
华北制药华坤河北生物技术有限公司	连带责任		1,000.00		1,000.00
合计		89,600.00	98,500.00	106,100.00	82,000.00

(2) 公司对外提供的担保（单位：人民币万元）

单位名称	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
石家庄焦化集团有限责任公司	9,000.00			9,000.00
合计	9,000.00			9,000.00

注：公司为石家庄焦化集团有限责任公司担保 9,000.00 万元，截止报告日该借款已逾期。2010 年公司收到河北省高级人民法院关于中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行（以下简称“工行和平支行”）起诉石家庄焦化集团有限责任公司（以下简称“焦化集团”）及本公司借款担保合同纠纷一案的民事判决书（[2010]冀民二初字第 3 号），判决焦化集团于判决生效后 10 日内偿还工行和平支行货款 18,190.00 万元及利息 358.5 万元（利息已计算至 2009 年 12 月 31 日，2009 年 12 月 31 日以后的利息按合同约定的利率计算至给付之日），同时判决公司作为保证人对焦化集团借款中的 5800 万元本金及相应利息（237.51 万元）承担连带责任，详见公司 2010 年 12 月 24 日临 2010-018 号公告。工行和平支行在诉讼过程中采取了诉中保全措施，已查封焦化集团 1170 亩土地及地上建筑物。按照石家庄市退市进郊企业有关土地收储办法和石家庄市开发区标准地价估算，被查封土

地价值在 8 亿元左右。工行和平支行于 2014 年 12 月 26 日，将相应债权及担保权利整体转让给中国华融资产管理股份有限公司河北省分行(以下简称“华融公司”)和河北国傲投资有限公司(以下简称“国傲公司”)。华融公司和国傲公司受让标的债权后又与石家庄宝德投资集团有限公司(以下简称“宝德集团”)签订了编号为河北 Y03140065-2 号、债转 20150123 号债权转让协议，将标的债权及担保权利转让给宝德集团，该公司为石家庄市国资委全资子公司。截止报告披露日，宝德集团已成为上述债权的合法权利人。

2015 年 5 月 29 日，河北省高级人民法院出具(2011)冀执字第 2-6 号执行裁定书，将申请执行人工行和平支行变更为石家庄宝德投资有限公司。石家庄宝德投资有限公司向河北省高级人民法院申请中止执行本案，理由为根据石家庄市国资委的要求，石家庄宝德投资有限公司作为石家庄市国资委百分之百出资控股企业，同时作为焦化集团的最大股东，主导焦化集团的重组搬迁进程。河北省高级人民法院已经裁定本案中止执行。

鉴于上述情况，焦化集团被查封土地及地上建筑物的价值高于焦化集团的全部债务，公司的连带保证责任在焦化集团有能力履行其全部债务，且焦化集团的债权人变更为其最大股东石家庄宝德投资有限公司的情况下风险较小，对公司本期利润产生影响的可能性较小。

(3) 未决诉讼

关于下属子公司河北维尔康制药有限公司(以下简称“维尔康公司”)在美国涉及反垄断集团诉讼一事

维尔康公司于 2005 年 6 月 1 日收到美国纽约东区联邦法院送达的反垄断集团诉讼传票及诉状等相关诉讼文件，华北制药已于 2005 年 6 月 3 日发布了临时公告(编号：临 2005 一 011)予以披露。本案原告为美国 Ranis 公司和 Animal Sciene Products Inc 等公司，被告为包括维尔康公司在内的多家中国维生素 C 生产企业。原告的诉讼请求是要求被告支付 3 倍以上的损失赔偿、诉讼费用并要求禁令救济以补偿其因被告违违反谢尔曼法案而遭受的损失，参与共谋的成员将对赔偿金承担连带责任。

华北制药于 2013 年 3 月 16 日发布《华北制药股份有限公司关于公司下属子公司维尔康公司涉诉事宜进展的公告》(编号：临 2013 一 004)、2013 年 3 月 21 日发布《华北制药股份有限公司关于公司下属子公司河北维尔康公司涉诉事宜进展的公告》(编号：临 2013 一 005)，确认美国纽约东区联邦法院对维尔康公司在美国反垄断集团诉讼案做出判决，维尔康公司和华药集团应向原告美国 Ranis 公司赔偿 15,330 万美元。维尔康公司认为上述审理结果严重背离事实和法律，将继续依法维护自身的合法权益。

2013 年 3 月 19 日，商务部召开例行新闻发布会，新闻发布人就维尔康公司在美国反垄断集团诉讼称：“商务部认为本案针对中国企业的审理结果是不公正和不恰当的，相关中国企业的行为完全符合当时中国的法律、法规，相关中国企业是为执行当时中国政府部门的强制性要求而采取的相应的行为。商务部将继续坚定地支持遵纪守法的中国企业采取合法手段积极维护自身的合法权益。”

维尔康公司已经向美国联邦第二巡回法院提起上诉，2015 年 1 月 29 日美国联邦第二巡回法院开庭审理此案。其后，维尔康公司在有关部门支持下向美国联邦第二巡回法院补交了部分新证据。经二审法院审理，2016 年 9 月 20 日，美国联邦第二巡回法院做出判决：撤销地区法院违反国际礼让原则的原判决，驳回原告诉讼，发回原审法院并指令原审法院撤销案件。

2018 年 1 月 22 日，华北制药发布《关于公司下属子公司河北维尔康制药有限公司涉诉事宜持续进展公告》（编号：临 2018 一 003），美国联邦最高法院作出受理原告请求的决定，将对第二巡回上诉法院二审以国际礼让原则驳回原告全部诉求并撤销一审判决是否正确进行审查，诉讼结果具有不确定性。

截至审计报告日，中国和美国并未缔结关于互相承认和执行法院判决的双边条约，也没有共同参加国际条约。即便美国法院裁决维尔康公司承担责任，该裁决不符合《中华人民共和国民事诉讼法》的相关规定，在中国不具备执行力。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2018 年 3 月 28 日，公司第九届董事会第十六次会议审议通过了《2017 年度利润分配预案》，经中天运会计师事务所审计，2017 年度母公司实现净利润 30,353,236.30 元，根据《公司章程》规定提取 10%的法定盈余公积 3,035,323.63 元，加上年初未分配利润 1,101,362,890.04 元，减去分配的 2016 年股利 32,616,094.58 元，2017 年末的未分配利润为 1,096,064,708.13 元。

拟定 2017 年度利润分配及资本公积转增股本方案如下：

1) 以 2017 年末公司总股本 1,630,804,729 股为基数，以现金股利方式向全体股东派发红利人民币 16,308,047.29 元，即每 10 股分配现金红利 0.10 元，剩余未分配利润人民币 1,079,756,660.84 元，结转以后年度分配。

2) 以上现金股利均含税。

3) 本期不进行资本公积转增股本。

上述利润分配预案需经股东大会审议。

2、保理诉讼纠纷情况

如审计报告正文三、关键审计事项 1、诉讼判决共同偿付责任事项预计负债计提及影响所述,2017 年 12 月 31 日公司所属物资供应分公司因诉讼事项计提预计负债 41,119,681.62 元,计入营业外支出。2018 年 1 月 22 日,中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行按照河北省邯郸市中级人民法院的要求,从公司银行账户扣划共计 3,793.66 万元至河北省邯郸市中级人民法院账户,2018 年 3 月 1 日,再次从公司银行账户扣划剩余执行款共计 3,707,886.82 元至河北省邯郸市中级人民法院账户。作为期后事项,公司对该事项在 2017 年财务报表中进行了披露,详见临 2018-004、临 2018-008 号公告。

十二、其他重要事项

1、公司分别于 2017 年 7 月 6 日和 8 月 1 日发行两期超短期融资券,金额分别为 10 亿元和 5 亿元,共计 15 亿元;2017 年 7 月 21 日兑付 2016 年 10 月 26 日发行的短期融资券 10 亿元。

2、公司目前正处于整体搬迁过程中,截止 2017 年 12 月 31 日,公司已发生搬迁停工损失 20.34 亿元在其他应收款里归集,待土地二次补偿款到位后按政府补助准则处理。

3、因搬迁拆迁,华北制药股份有限公司制药总厂停产,停产待处置资产转入搬迁停工损失。

4、2014 年 1 月因城市规划、环保等原因华北制药天星有限公司(以下简称“天星公司”)全面停产。2015 年 12 月 8 日,天星公司向承德市中级人民法院申请破产立案,法院已经登记立案。但同时,公司也在积极的与天星公司其他股东方,以及承德市人民政府沟通协商,谋求多种方式妥善解决天星公司现有问题。

5、(1) 公司售后回租设备的重要承租条款

第一条租赁物及租赁物的取得

1.1 本合同项下的融资租赁方式为回租,由甲(交银金融租赁有限责任公司)、乙(华北制药股份有限公司)双方根据本合同的约定,乙方(华北制药股份有限公司)将其未设置抵押权、质押权和其他担保权益、不存在优先权、拥有完全所有权的租赁物转让给甲方(交银金融租赁有限责任公司),再由甲方(交银金融租赁有限责任公司)出租给乙方(华北制药股份有限公司)

使用。回租式融资租赁中租赁物的出卖人为乙方（华北制药股份有限公司），《租赁物清单》列明的租赁物即为本合同项下的租赁物。

第四条租赁期、咨询服务费、保证金及租金

4.5 具体租赁期限、租金支付期数、年租息率、保证金、咨询服务费等内容，见附表一《合同要素明细表》，甲方以附表一为依据，按本合同约定的租金计算公式，计算和编制具体的《租金支付计划表》（即附表三），乙方同意按甲方编制的附表三所列明的租金等款项的数额和支付日期履行。

注：华北制药股份有限公司于 2016 年 4 月 29 日与交银金融租赁有限责任公司签订了回租式的《融资租赁合同》，该合同以华北制药新制剂项目的部分设备为租赁物，租赁本金为 200,000,000.00 元，租赁利息为 13,518,736.81 元。

（2）公司售后回租设备的重要承租条款

第一条租赁物及租赁物的取得

1.1 本合同项下的融资租赁方式为回租，由交银金融租赁有限责任公司（甲方）、华北制药河北华民药业有限责任公司（乙方）双方根据本合同的约定，乙方将其未设置抵押权、质押权和其他担保权益、不存在优先权、拥有完全所有权的租赁物转让给甲方，再由甲方出租给乙方使用。回租式融资租赁中租赁物的出卖人为乙方，《租赁物清单》列明的租赁物即为本合同项下的租赁物。

第八条租赁物的处理

8.1 租赁合同期满后，乙方有权选择留购租赁物：在乙方支付清租金等全部款项（包括可能产生的违约金、赔偿金等）后，本合同项下的租赁物由乙方按附表一所列名义货价留购，名义货价和最后一期租金同时支付。乙方付款后，甲方向乙方出具租赁物所有权转移单（需要办理过户登记的，由乙方办理，甲方予以必要的协助），因租赁物所有权转移所产生的相关税款（如有）、费用由乙方承担。

注：华北制药河北华民药业有限责任公司于 2016 年 4 月 29 日与交银金融租赁有限责任公司签订了回租式的《融资租赁合同》，该合同以其年产 3000 吨 7-ACA 改扩建项目中的部分设备为租赁物，租赁本金为 200,000,000.00 元，租赁利息为 13,518,736.81 元。

(3) 公司售后回租设备的重要承租条款

3 租赁物的购买及交付

3.5 出租人按照本合同第 3.3 条的约定支付租赁物购买价款之日，租赁物所有权自承租人转移至出租人，并视为出租人已按照本合同约定将租赁物交付给承租人，且承租人已接受租赁物。出租人支付租赁物购买价款时间以银行划付时间或收款收据所记载的较早的日期为准。承租人应在本合同签署时向出租人出具《租赁物所有权转让确认书》（附件四）。无论承租人是否出具《租赁物所有权转让确认书》，均不影响出租人按照本合同的约定取得租赁物完整所有权的事实。

16 租赁期满后租赁物的处理

16.1 租赁期满且承租人履行完毕本合同项下的全部义务后，双方按《租赁附表》确定的方式处理租赁物，处理租赁物产生的费用由承租人承担：（a）承租人以名义价款购买租赁物：租赁期满后的是个工作日内，承租人应向出租人支付名义价款。在收到名义价款后，租赁物的所有权转让至承租人，出租人向承租人发送《租赁物所有权转让确认书》（附件十）。

注：华北制药股份有限责任公司于 2017 年 7 月 14 日与中国外贸金融租赁有限公司签订了回租式的《融资租赁合同》，该合同以新制剂分厂、北元分厂、生物技术分公司部分设备做为租赁物，租赁本金为 500,000,000.00 元，租赁利息为 53,724,276.00 元。

(4) 本公司为融资租赁承租人

1) 租入固定资产明细情况表

项目	期初余额	期末余额
固定资产原价：		
机器设备		1,286,862,194.25
运输工具		1,270,882.21
其他设备		40,141,206.20
合计		1,328,274,282.66
累计折旧：		
机器设备		327,993,032.84
运输工具		709,721.19
其他设备		22,072,754.39
合计		350,775,508.42
减值准备：		

项目	期初余额	期末余额
机器设备		
运输工具		
其他设备		
合计		
账面价值:		
机器设备		958,869,161.41
运输工具		561,161.02
其他设备		18,068,451.81
合计		977,498,774.24

2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	197,934,992.88
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	182,026,137.84
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	110,744,855.20
3 年以上	166,117,282.80
合 计	656,823,268.72

3) 未确认融资费用余额为 41,767,482.28 元, 按合同利率和实际利率摊销。

6、法定代表人郭周克已于 2017 年 2 月 9 日辞职, 不再担任公司任何职务, 现由公司副董事长、总经理刘文富主持工作。(详见公司临 2017-005 公告。)

十三、母公司会计报表主要项目注释 (单位: 人民币元)

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类型	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	78,327,548.14	4.55	55,928,248.14	71.40	22,399,300.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,614,165,758.37	93.77	47,755,038.79	2.96	1,566,410,719.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,938,170.89	1.68	28,938,170.89	100.00	
合计	1,721,431,477.40	100.00	132,621,457.82		1,588,810,019.58

(接上表)

类型	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,392,177.18	2.95	33,002,877.18	66.82	16,389,300.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,596,219,928.52	95.32	45,582,616.97	2.86	1,550,637,311.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,938,170.89	1.73	28,938,170.89	100.00	
合计	1,674,550,276.59	100.00	107,523,665.04		1,567,026,611.55

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
香港长盈财务公司	49,392,177.18	33,002,877.18	66.82	收回可能性较小
河北裕泰化工有限公司	28,935,370.96	22,925,370.96	79.23	收回可能性较小
合计	78,327,548.14	55,928,248.14		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,872,076.74	7,093,603.84	5.00
1 至 2 年	56,052,177.56	5,605,217.76	10.00
2 至 3 年	2,475,817.07	742,745.12	30.00
3 至 4 年	850,872.78	510,523.67	60.00
4 至 5 年	720,418.39	576,334.71	80.00
5 年以上	33,226,613.69	33,226,613.69	100.00
合计	235,197,976.23	47,755,038.79	

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备计提比例 (%)
组合 1：关联方	1,247,684,467.39	不计提
组合 2：中信保已投保应收账款	131,283,314.75	不计提
合计	1,378,967,782.14	不计提

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 25,097,792.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方	369,696,980.71	21.48	
第二名	关联方	164,414,825.10	9.55	
第三名	关联方	144,142,055.91	8.37	
第四名	关联方	140,351,210.57	8.15	
第五名	关联方	113,311,020.25	6.58	
合计		931,916,092.54	54.13	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类型	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,652,535.00	0.71	27,652,535.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,829,554,383.26	99.05	13,090,396.28	0.34	3,816,463,986.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,110,117.37	0.24	9,110,117.37	100.00	
合计	3,866,317,035.63	100.00	49,853,048.65		3,816,463,986.98

(接上表)

类型	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,652,535.00	0.83	27,652,535.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,281,412,982.91	98.89	7,085,010.37	0.22	3,274,327,972.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,110,117.37	0.27	9,110,117.37	100.00	
合计	3,318,175,635.28	100.00	43,847,662.74		3,274,327,972.54

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
先导公司	27,652,535.00	27,652,535.00	100.00	收回可能性较小
合计	27,652,535.00	27,652,535.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	631,522.00	31,576.10	5.00
1 至 2 年	25,472.50	2,547.25	10.00
2 至 3 年	8,200.00	2,460.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	120,587.00	96,469.60	80.00
5 年以上	12,957,343.33	12,957,343.33	100.00
合计	13,743,124.83	13,090,396.28	

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
关联方	3,065,047,771.62		不计提
搬迁停工损失	637,179,698.48		不计提
土地收储保证金	86,626,025.14		不计提
保证金	50,000.00		不计提
备用金、押金	26,907,763.19		不计提
合计	3,815,811,258.43		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,005,385.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
搬迁停工损失	637,179,698.48	582,129,323.52
土地收储保证金	86,626,025.14	87,387,545.14
保证金	100,000.00	50,000.00
备用金、押金	26,907,763.19	125,463,546.24
其他	3,115,503,548.82	2,523,145,220.38
合计	3,866,317,035.63	3,318,175,635.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,314,829,642.20	1-3 年	33.98	
第二名	搬迁停工损失	637,179,698.48	1-5 年	16.47	
第三名	往来款	492,089,904.93	1-2 年	12.72	
第四名	往来款	328,316,410.90	1-2 年	8.48	
第五名	往来款	288,503,675.77	1-2 年	7.46	
合计		3,060,919,332.28		79.11	

(6) 涉及政府补助的其他应收款: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,405,637,374.12		2,405,637,374.12	2,405,637,374.12		2,405,637,374.12
对联营、合营企业投资	649,801,231.73		649,801,231.73	410,729,607.93		410,729,607.93
合计	3,055,438,605.85		3,055,438,605.85	2,816,366,982.05		2,816,366,982.05

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华北制药威可达有限公司	45,459,834.77			45,459,834.77		
华北制药华胜有限公司	168,744,026.57			168,744,026.57		
河北维尔康制药有限公司	265,367,143.70			265,367,143.70		
华北制药康欣有限公司	100,607,420.10			100,607,420.10		
华北制药天星有限公司	26,361,011.92			26,361,011.92		
华北制药秦皇岛有限公司	983,311.39			983,311.39		
华药国际医药有限公司	99,477,067.32			99,477,067.32		
华北制药集团先泰药业有限公司	102,326,727.13			102,326,727.13		
华北制药河北华诺有限公司	92,079,439.47			92,079,439.47		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华北制药集团销售有限公司	1.00			1.00		
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	52,532,728.53			52,532,728.53		
华北制药河北华民药业有限责任公司	1,193,006,510.77		150,000,000.00	1,043,006,510.77		
深圳华药南方制药有限公司	6,867,362.71			6,867,362.71		
华北制药金坦生物技术股份有限公司	182,269,635.17			182,269,635.17		
河北华药环境保护研究所有限公司	10,463,553.57			10,463,553.57		
华北制药(香港)有限公司	56,091,600.00			56,091,600.00		
河北华北制药华恒药业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
华北制药河北莱欣药业有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
合计	2,405,637,374.12	150,000,000.00	150,000,000.00	2,405,637,374.12		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
冀中能源集团财务有限责任公司	313,244,352.04	224,690,610.47	537,934,962.51	
华北制药集团爱诺有限公司	97,485,255.89	14,381,013.33	111,866,269.22	
小计	410,729,607.93	239,071,623.80	649,801,231.73	
合计	410,729,607.93	239,071,623.80	649,801,231.73	

(接上表)

被投资单位	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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
一、合营企							

被投资单位	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	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
业								
小计								
二、联营企业								
冀中能源集团财务有限责任公司	200,000,000.00		24,493,174.77	197,435.70				
华北制药集团爱诺有限公司			14,291,388.60		89,624.73			
小计	200,000,000.00		38,784,563.37	197,435.70	89,624.73			
合计	200,000,000.00		38,784,563.37	197,435.70	89,624.73			

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,755,799,600.39	2,607,485,157.11	4,675,454,641.32	3,824,719,072.30
其他业务	53,510,852.32	37,697,081.86	40,474,219.57	13,710,261.35
合计	3,809,310,452.71	2,645,182,238.97	4,715,928,860.89	3,838,429,333.65

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	38,784,563.37	30,350,832.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	491,221.00	242,815.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	149,760,000.00	111,220,000.00
合计	189,035,784.37	141,813,647.36

注：本期确认华北制药金坦生物技术股份有限公司分红 109,760,000.00 元，华北制药集团先泰药业有限公司

司分红 40,000,000.00 元。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益表（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,532,876.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	39,505,084.05	
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		
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	1,139,278.45	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-45,132,281.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-228,069.34	
少数股东权益影响额	-9,418.07	
合计	-3,192,530.41	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.012	0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.013	0.013

3、会计政策变更相关补充资料

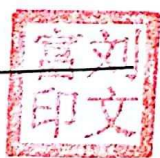
详见附注三、(二十七)



第 21 页至第 111 页的财务报表附注由下列负责人签署：

副董事长、总经理：

签名：



日期：

主管会计工作的负责人：

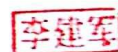
签名：



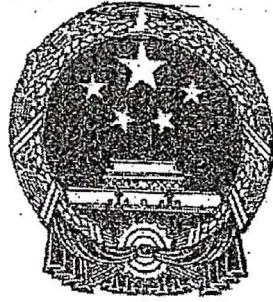
日期：

会计机构负责人：

签名：



日期：



营业执照

(11-3)

(副 本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

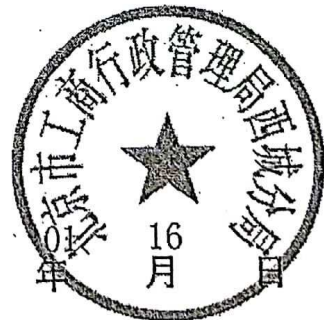
名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704
执行事务合伙人 祝卫
成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



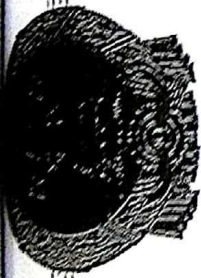
在线扫码获取详细信息

登记机关

2018



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



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日
证书有效期至:



姓 名 李 群
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1962-04-21
 Date of birth
 工作单位 河北平安会计师事务所有限
 Working unit 公司
 身份证号码 130105620421061
 Identity card No.



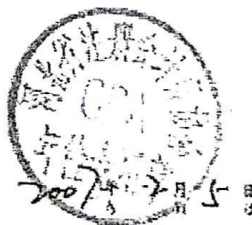
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 130000010021
 No. of Certificate

批准注册会计师: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 2 月 20 日
 Date of Issuance



年度检验登记

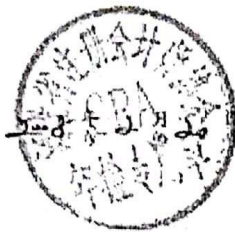
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

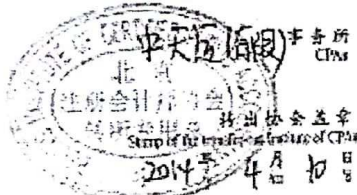


注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

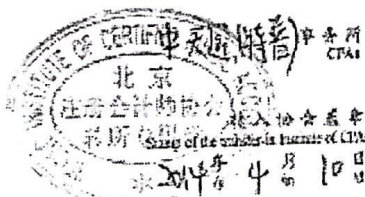
同意转出

Agree the holder to be transferred from



同意转入

Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应经所在省、自治区、直辖市注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 杨会文
Full name: 杨会文
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1971-03-15
Date of birth: 1971-03-15
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 130102197103152197
Identity card No: 130102197103152197



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002043385
No. of Certificate: 110002043385

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institution of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 05 月 08 日
Date of Issuance: 2015 年 05 月 08 日



年 月 日
Year Month Day