

# 河北常山生化药业股份有限公司

## 审计报告

中喜审字【2018】第 1079 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：[zhongxi@zhongxicpa.net](mailto:zhongxi@zhongxicpa.net)



## 审计报告

中喜审字[2018]第1079号

河北常山生化药业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北常山生化药业股份有限公司（以下简称“常山药业”）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，公允反映了常山药业 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于常山药业，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

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



(一) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、34 所示，常山药业 2017 年度实现营业收入 142,016.14 万元，较上年同期增长 26.98%。由于收入是常山药业的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，所以我们将常山药业的营业收入确认识别为关键审计事项。

常山药业收入确认会计政策详见财务报表附注三、24 (1)。

2、审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

(1) 了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性。

(2) 抽样检查销售合同，与管理层访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估收入确认的会计政策。

(3) 执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动。

(4) 选取本期销售发生额样本，追查至销售合同、销售发票、出库单、运费单据、报关单等原始单据，以验证收入确认的真实性、准确性。

(5) 选取重点客户样本，对销售发生额及应收账款期末余额执行函证程序。

(6) 执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

(二) 存货实存和可变现净值确认

1、事项描述



常山药业 2017 年 12 月 31 日存货账面余额为 103,348.26 万元，占期末资产总额的 29.28%，存货明细构成见附注五、7。存货构成常山药业重要的资产，为此我们将存货实存和可变现净值确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

与评价存货相关的审计程序中包括以下程序：

(1) 了解、评估并测试了与存货确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性。

(2) 抽样检查合同，与管理层进行访谈，对与存货确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估存货确认的会计政策。

(3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量、状况及产品的有效期等；取得存货的期末库龄清单，结合产品的有效期，对存货的库龄进行分析性复核，在此基础上对存货实物记录与财务账面记录进行核对。

(4) 采用全程监督的抽样方式将存货送交第三方专业部门进行化验，以证明存货品质符合生产质量标准要求。

(5) 对常山药业计算的期末存货可变现净值预计金额进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金的合理预计等。在此基础上获取常山药业存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照相关会计政策执行，并检查了资产负债表日后的销售情况，核实存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

常山药业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任



何形式的鉴证结论。

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估常山药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算常山药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常山药业的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

---

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对常山药业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常山药业不能持续经营。

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

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

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

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

---

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

中国注册会计师：石长海

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李伟

中国 北京

二〇一八年四月十三日

## 合并资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五-1	797,654,244.43	786,602,662.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五-2	1,300,000.00	
应收账款	五-3	400,381,518.37	169,648,802.01
预付款项	五-4	80,630,108.90	149,963,843.77
应收利息	五-5	437,500.00	559,027.78
应收股利			
其他应收款	五-6	9,911,858.37	2,814,017.83
买入返售金融资产			
存货	五-7	1,033,482,568.90	993,205,454.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-8	6,003,097.78	2,494,554.84
流动资产合计		2,329,800,896.75	2,105,288,363.52
非流动资产：			
可供出售金融资产	五-9	17,186,917.37	59,465,326.15
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五-10	5,071,019.54	5,088,093.43
投资性房地产			
固定资产	五-11	600,968,998.91	580,371,733.71
在建工程	五-12	168,545,786.42	82,075,488.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五-13	191,282,714.48	155,293,354.46
开发支出	五-14	60,476,757.67	43,812,846.60
商誉	五-15	3,555,776.22	3,555,776.22
长期待摊费用			
递延所得税资产	五-16	13,442,560.63	10,143,056.48
其他非流动资产	五-17	139,715,915.33	86,878,399.74
非流动资产合计		1,200,246,446.57	1,026,684,075.09
资产总计		3,530,047,343.32	3,131,972,438.61

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

## 合并资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五-18	532,000,000.00	540,618,900.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五-19	4,517,980.78	46,260,376.29
应付账款	五-20	34,394,627.09	13,813,617.27
预收款项	五-21	76,168,103.43	53,813,048.17
应付职工薪酬	五-22	16,743,500.21	12,610,453.32
应交税费	五-23	84,528,433.40	20,752,379.14
应付利息	五-24	1,967,687.79	2,231,604.06
应付股利			
其他应付款	五-25	37,560,155.31	46,272,911.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		787,880,488.01	736,373,290.10
非流动负债：			
长期借款	五-26	200,000,000.00	
长期应付款	五-27	68,000,000.00	68,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五-28	37,269,474.40	36,329,740.44
递延所得税负债	五-16	1,506,164.93	1,887,693.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		306,775,639.33	106,217,434.30
负债合计		1,094,656,127.34	842,590,724.40
股东权益：			
股本	五-29	934,966,878.00	934,966,878.00
资本公积	五-30	566,884,399.39	566,884,399.39
减：库存股			
其他综合收益	五-31	-62,121,594.52	-19,843,185.74
专项储备			
盈余公积	五-32	102,843,785.43	83,007,670.74
一般风险准备			
未分配利润	五-33	826,877,820.02	663,819,227.34
归属于母公司所有者权益合计		2,369,451,288.32	2,228,834,989.73
少数股东权益		65,939,927.66	60,546,724.48
股东权益合计		2,435,391,215.98	2,289,381,714.21
负债和股东权益总计		3,530,047,343.32	3,131,972,438.61

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

## 母公司资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		707,517,170.69	690,333,714.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		1,300,000.00	
应收账款	十六-1	402,988,868.95	173,683,938.07
预付款项		78,384,730.09	148,763,407.56
应收利息		437,500.00	559,027.78
应收股利			
其他应收款	十六-2	24,919,443.44	1,246,266.84
存货		1,032,719,706.89	965,563,858.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,770,784.14	760,431.02
流动资产合计		2,251,038,204.20	1,980,910,644.19
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六-3	208,290,479.70	204,730,479.70
投资性房地产			
固定资产		552,447,988.28	532,744,737.93
在建工程		156,739,851.53	77,405,292.91
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		153,053,985.70	110,606,972.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,156,130.87	5,866,732.38
其他非流动资产		139,679,415.33	82,190,926.74
非流动资产合计		1,216,367,851.41	1,013,545,142.08
资产总计		3,467,406,055.61	2,994,455,786.27

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

## 母公司资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		477,000,000.00	490,618,900.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		54,517,980.78	95,970,376.29
应付账款		33,248,018.80	12,763,086.95
预收款项		154,444,664.54	87,331,457.18
应付职工薪酬		15,380,712.55	11,535,283.40
应交税费		80,600,522.18	18,998,360.11
应付利息		985,493.97	570,538.25
应付股利			
其他应付款		7,599,005.01	14,312,864.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		823,776,397.83	732,100,866.56
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		33,267,834.77	36,329,740.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,267,834.77	36,329,740.44
负债合计		1,057,044,232.60	768,430,607.00
所有者权益：			
股本		934,966,878.00	934,966,878.00
资本公积		542,374,521.22	542,374,521.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,843,785.43	83,007,670.74
未分配利润		830,176,638.36	665,676,109.31
所有者权益合计		2,410,361,823.01	2,226,025,179.27
负债和所有者权益总计		3,467,406,055.61	2,994,455,786.27

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

# 合并利润表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,420,161,448.21	1,118,414,431.25
其中：营业收入	五-34	1,420,161,448.21	1,118,414,431.25
二、营业总成本		1,189,582,625.54	920,955,377.08
其中：营业成本	五-34	490,096,003.90	394,904,385.21
税金及附加	五-35	20,705,966.38	13,071,117.36
销售费用	五-36	502,911,344.09	367,851,060.96
管理费用	五-37	146,826,680.97	116,406,360.61
财务费用	五-38	26,054,381.38	28,190,090.01
资产减值损失	五-39	2,988,248.82	532,362.93
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）	五-40	-17,073.89	1,406,538.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,073.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-41	36,294.34	-816,500.57
其他收益	五-42	4,962,366.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,560,409.16	198,049,091.61
加：营业外收入	五-43	3,196,674.69	6,349,741.28
减：营业外支出	五-44	468,578.31	225,531.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,288,505.54	204,173,301.31
减：所得税费用	五-45	35,976,091.82	25,858,043.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,312,413.72	178,315,257.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,312,413.72	178,315,257.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属母公司所有者的净利润		196,919,210.54	175,487,223.29
少数股东损益		5,393,203.18	2,828,034.31
六、其他综合收益的税后净额		-42,278,408.78	-19,843,185.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-42,278,408.78	-19,843,185.74
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-42,278,408.78	-19,843,185.74
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		160,034,004.94	158,472,071.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		154,640,801.76	155,644,037.55
归属于少数股东的综合收益总额		5,393,203.18	2,828,034.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.20
（二）稀释每股收益		0.21	0.20

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

## 母公司利润表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六-4	1,497,977,245.93	1,207,137,463.63
减：营业成本	十六-4	596,101,581.00	519,020,309.64
税金及附加		18,936,300.28	11,973,502.66
销售费用		502,401,284.74	367,388,142.79
管理费用		128,326,782.84	98,231,008.58
财务费用		27,238,078.50	23,690,392.39
资产减值损失		3,341,144.92	583,269.74
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-816,500.57
其他收益		4,335,005.67	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		225,967,079.32	185,434,337.26
加：营业外收入		3,127,831.35	6,295,947.11
减：营业外支出		447,145.47	222,293.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		228,647,765.20	191,507,990.50
减：所得税费用		30,286,618.29	24,836,787.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		198,361,146.91	166,671,203.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		198,361,146.91	166,671,203.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		198,361,146.91	166,671,203.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

# 合并现金流量表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,362,664,090.12	1,259,573,564.52
收到的税费返还		2,265,446.36	3,014,723.12
收到其他与经营活动有关的现金	五-46	22,050,172.55	18,777,180.74
经营活动现金流入小计		1,386,979,709.03	1,281,365,468.38
购买商品、接受劳务支付的现金		536,758,358.95	552,055,760.40
支付给职工以及为职工支付的现金		154,996,371.03	131,523,240.69
支付的各项税费		107,581,556.74	124,176,312.08
支付其他与经营活动有关的现金	五-46	425,367,694.13	301,650,417.07
经营活动现金流出小计		1,224,703,980.85	1,109,405,730.24
经营活动产生的现金流量净额		162,275,728.18	171,959,738.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,905,375.31
取得投资收益收到的现金			2,056,827.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,690.00	62,500.00
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	五-46	1,945,000.00	480,000.00
投资活动现金流入小计		2,003,690.00	21,504,702.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,299,446.95	96,521,855.11
投资支付的现金		88,000,000.00	353,620,132.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五-46	1,710,000.00	428,000.00
投资活动现金流出小计		248,009,446.95	450,569,987.95
投资活动产生的现金流量净额		-246,005,756.95	-429,065,285.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			585,999,995.92
取得借款收到的现金		929,000,000.00	540,154,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-46	2,181,556.09	231,307,594.97
筹资活动现金流入小计		931,181,556.09	1,357,462,390.89
偿还债务支付的现金		737,618,900.00	620,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,719,740.45	51,468,933.04
支付其他与筹资活动有关的现金	五-46	9,260,267.14	87,802,500.68
筹资活动现金流出小计		794,598,907.59	759,271,433.72
筹资活动产生的现金流量净额		136,582,648.50	598,190,957.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-75,439.17	540,837.17
五、现金及现金等价物净增加额		52,777,180.56	341,626,247.08
加：期初现金及现金等价物余额		488,343,837.15	146,717,590.07
六、期末现金及现金等价物余额		541,121,017.71	488,343,837.15

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

# 母公司现金流量表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,460,093,121.67	1,238,262,715.13
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		16,929,254.82	10,351,942.53
经营活动现金流入小计		1,477,022,376.49	1,248,614,657.66
购买商品、接受劳务支付的现金		695,661,767.61	521,936,520.68
支付给职工以及为职工支付的现金		142,879,237.22	121,466,767.65
支付的各项税费		90,060,545.93	112,331,120.89
支付其他与经营活动有关的现金		420,226,215.97	295,851,122.32
经营活动现金流出小计		1,348,827,766.73	1,051,585,531.54
经营活动产生的现金流量净额		128,194,609.76	197,029,126.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,000.00
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		1,940,000.00	480,000.00
投资活动现金流入小计		1,940,000.00	508,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,132,933.55	86,182,409.71
投资支付的现金		91,560,000.00	317,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,420,000.00	428,000.00
投资活动现金流出小计		232,112,933.55	403,710,409.71
投资活动产生的现金流量净额		-230,172,933.55	-403,202,409.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			585,999,995.92
取得借款收到的现金		874,000,000.00	540,154,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		502,425,401.30	456,154,800.00
筹资活动现金流入小计		1,376,425,401.30	1,582,309,595.92
偿还债务支付的现金		737,618,900.00	620,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,993,910.17	51,468,933.04
支付其他与筹资活动有关的现金		432,215,212.22	453,742,893.43
筹资活动现金流出小计		1,215,828,022.39	1,125,211,826.47
筹资活动产生的现金流量净额		160,597,378.91	457,097,769.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		392,364,888.85	141,440,402.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		450,983,943.97	392,364,888.85

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

# 合并所有者权益变动表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益金额								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	934,966,878.00	566,884,399.39			-19,843,185.74	83,007,670.74		663,819,227.34	60,546,724.48	2,289,381,714.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	934,966,878.00	566,884,399.39			-19,843,185.74	83,007,670.74		663,819,227.34	60,546,724.48	2,289,381,714.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-42,278,408.78	19,836,114.69		163,058,592.68	5,393,203.18	146,009,501.77
（一）综合收益总额					-42,278,408.78			196,919,210.54	5,393,203.18	160,034,004.94
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配						19,836,114.69		-33,860,617.86		-14,024,503.17
1.提取盈余公积						19,836,114.69		-19,836,114.69		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配								-14,024,503.17		-14,024,503.17
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.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	934,966,878.00	566,884,399.39			-62,121,594.52	102,843,785.43		826,877,820.03	65,939,927.66	2,435,391,215.99

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

# 合并所有者权益变动表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益金额								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	471,046,750.00	446,189,449.96				66,340,550.43		529,964,592.27	57,657,548.41	1,571,198,891.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	471,046,750.00	446,189,449.96				66,340,550.43		529,964,592.27	57,657,548.41	1,571,198,891.07
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	463,920,128.00	120,694,949.43			-19,843,185.74	16,667,120.31		133,854,635.07	2,889,176.07	718,182,823.14
（一）综合收益总额					-19,843,185.74			175,487,223.29	2,828,034.31	158,472,071.86
（二）所有者投入和减少资本	87,082,728.00	496,270,185.19								583,352,913.19
1.所有者投入的普通股	87,082,728.00	496,270,185.19								583,352,913.19
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配						16,667,120.31		-41,632,588.22		-24,965,467.91
1.提取盈余公积						16,667,120.31		-16,667,120.31		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配								-24,965,467.91		-24,965,467.91
4.其他										
（四）所有者权益内部结转	376,837,400.00	-376,837,400.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	376,837,400.00	-376,837,400.00								
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.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他		1,262,164.24							61,141.76	1,323,306.00
四、本年年末余额	934,966,878.00	566,884,399.39			-19,843,185.74	83,007,670.74		663,819,227.34	60,546,724.48	2,289,381,714.21

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益金额								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	其他综合收益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	934,966,878.00				542,374,521.22				83,007,670.74	665,676,109.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	934,966,878.00				542,374,521.22				83,007,670.74	665,676,109.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									19,836,114.69	164,500,529.05
（一）综合收益总额										198,361,146.91
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									19,836,114.69	-33,860,617.86
1. 提取盈余公积									19,836,114.69	-19,836,114.69
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,024,503.17
3. 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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	934,966,878.00				542,374,521.22				102,843,785.43	830,176,638.36

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益金额							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年期末余额	471,046,750.00				421,855,230.03				66,340,550.43	540,637,494.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	471,046,750.00				421,855,230.03				66,340,550.43	540,637,494.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	463,920,128.00				120,519,291.19				16,667,120.31	125,038,614.86
（一）综合收益总额										166,671,203.08
（二）所有者投入和减少资本	87,082,728.00				496,270,185.19					
1. 股东投入的普通股	87,082,728.00				496,270,185.19					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									16,667,120.31	-41,632,588.22
1. 提取盈余公积									16,667,120.31	-16,667,120.31
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,965,467.91
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	376,837,400.00				-376,837,400.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	376,837,400.00				-376,837,400.00					
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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他					1,086,506.00					
四、本期期末余额	934,966,878.00				542,374,521.22				83,007,670.74	665,676,109.31

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

## 一、公司基本情况

### （一）历史沿革及改制情况

河北常山生化药业有限责任公司于 2000 年 9 月 28 日在正定县工商行政管理局注册成立，注册资本人民币 2,600 万元，其中：高树华出资 2,496 万元，占注册资本的 96%；高会霞出资 104 万元，占注册资本的 4%。以上出资，业经河北冀祥会计师事务所出具冀祥所设字（2000）第 340 号验资报告予以验证。

2001 年 3 月 16 日，高树华与深圳市广信投资有限公司签订《股权转让协议书》，高树华将其持有的 44%股权转让给深圳市广信投资有限公司；高树华、高会霞分别与藁城市华旭化工有限公司签订《股权转让协议书》，高树华将其持有的 8%股权、高会霞将其持有的 2%股权，共计 10%股权转让给藁城市华旭化工有限公司；高会霞与王崇峰签订《股权转让协议书》，高会霞将其持有的 1%股权转让给王崇峰。本次股权转让后，高树华出资 1,144 万元，占注册资本的 44%；深圳市广信投资有限公司出资 1,144 万元，占注册资本的 44%；藁城市华旭化工有限公司出资 260 万元，占注册资本的 10%；高会霞出资 26 万元，占注册资本的 1%；王崇峰出资 26 万元，占注册资本的 1%。

2001 年 12 月 31 日，河北省人民政府股份制领导小组办公室出具《关于同意变更设立河北常山生化药业股份有限公司的批复》（冀股办〔2001〕127 号），同意以发起方式变更设立股份公司。经河北省工商行政管理局登记，河北常山生化药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 2 月 27 日注册成立，注册资本为人民币 2,600 万元。其中：高树华出资 1,144 万元，占注册资本的 44%；深圳市广信投资有限公司出资 1,144 万元，占注册资本的 44%；藁城市华旭化工有限公司出资 260 万元，占注册资本的 10%；高会霞出资 26 万元，占注册资本的 1%；王崇峰出资 26 万元，占注册资本的 1%。以上出资，业经河北华益德会计师事务所出具华益德验资（2001）第 250 号验资报告予以验证。

2005 年 4 月 28 日，深圳广信投资有限公司分别与高树华、藁城市华旭化工有限公司签订《股权转让协议》，深圳广信投资有限公司将持有 18.03%股权转让给高树华，将持有 6.1%股权转让给藁城市华旭化工有限公司。同日，公司召开股东会，全体股东一致同意上述有关股权转让，并同意将公司资本公积 1,300 万元转增为公司股本，公司注册资本由 2,600 万元增加至 3,900 万元。其中：高树华增资 806.39 万元，占注册资本的 62.03%；高会霞增资 13 万元，占注册资本的 1%；

王崇峰增资 13 万元，占注册资本的 1%；深圳市广信投资有限公司增资 258.31 万元，占注册资本的 19.87%；藁城市华旭化工有限公司增资 209.30 万元，占注册资本的 16.1%。以上出资，业经河北华泰联合会计师事务所出具冀华泰验字（2005）第 150 号验字报告予以验证。

2006 年 9 月 5 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意公司类型由“股份有限公司”变更为“有限公司”。公司于 2006 年 10 月 30 日在河北省工商行政管理局变更登记为“河北常山生化药业有限公司”，注册资本为人民币 3,900 万元。其中：高树华出资 2,419.17 万元，占注册资本的 62.03%；深圳市广信投资有限公司出资 774.93 万元，占注册资本的 19.87%；河北华旭化工有限公司出资 627.90 万元，占注册资本的 16.10%；高会霞出资 39 万元，占注册资本的 1%；王崇峰出资 39 万元，占注册资本的 1%。以上出资，业经河北华泰联合会计师事务所出具冀华泰验字（2006）第 405 号验资报告予以验证。

2008 年 4 月 22 日，公司全体股东一致同意公司注册资本由 3,900 万元增加到 4,929.16 万元，新增注册资本由国投高科技投资有限公司出资人民币 3,000 万元。其中：1,029.16 万元人民币作为新增注册资本，余额 1,970.84 万元人民币作为资本公积。以上出资，业经河北华泰联合会计师事务所出具冀华泰验字（2008）第 0216 号验资报告予以验证。本次增资完成后，注册资本为 4,929.16 万元，其中：高树华出资 2,419.17 万元，出资比例为 49.08%；深圳市广信投资有限公司出资 774.93 万元，出资比例为 15.72%；河北华旭化工有限公司出资 627.90 万元，出资比例为 12.74%；高会霞出资 39 万元，出资比例为 0.79%；王崇峰出资 39 万元，出资比例为 0.79%；国投高科技投资有限公司出资 1,029.16 万元，出资比例为 20.88%。

2009 年 5 月 26 日，深圳市广信投资有限公司和王崇峰分别与高树华签订《股权转让协议书》，深圳市广信投资有限公司将其持有 5.72% 的股权、王崇峰将其持有 0.79% 的股权转让给高树华；高树华分别与白文举、高会霞、河北华旭化工有限公司签订《股权转让协议书》，高树华将其持有 10% 的股权、1.33% 的股权、1.26% 的股权分别转让给白文举、高会霞和河北华旭化工有限公司；河北华旭化工有限公司与陈曦签订《股权转让协议书》，河北华旭化工有限公司将其 10% 的股权转让给陈曦。本次股权转让后，高树华出资 2,119.52 元，占注册资本的 43%；国投高科技投资有限公司出资 1,029.16 万元，占注册资本的 20.88%；深圳市广信投资有限公司出资 492.92 万元，占注册资本的 10%；白文举出资 492.92 万元，占注册资本的 10%；陈曦出资 492.92 万元，占注册资本的 10%；河北华旭化工有限公司出资 197.17 万元，占注册资本的 4%；高会霞出资 104.55 万元，占注册资本的 2.12%。

2009年9月26日,公司全体股东一致同意以下股权转让:深圳广信投资有限公司分别与高树华、河北华旭化工有限公司签订《股权转让协议》,深圳广信投资有限公司将其持有的5%股权转让给高树华,将其持有的5%股权转让给河北华旭化工有限公司。本次股权转让后,高树华出资2,365.98万元,出资比例为48%;国投高科技投资有限公司出资1,029.16万元,出资比例为20.88%;陈曦出资492.92万元,出资比例为10%;白文举出资492.92万元,出资比例为10%;河北华旭化工有限公司出资443.63万元,出资比例为9%;高会霞出资104.55万元,出资比例为2.12%。

2009年10月26日,根据公司股东大会决议及发起人协议,公司整体变更为股份有限公司,以截至2009年9月30日经中喜会计师事务所审计后的净资产折股,注册资本变更为7,350万元,各股东的持股比例不变。以上出资,业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字[2009]第01048号验资报告予以验证。

2009年12月15日,根据公司第一次临时股东大会决议及增资扩股协议,公司增加股本735万元,由曲新远、陶勤海、姬胜利以货币资金认缴。变更后的注册资本为人民币8,085万元,其中:高树华出资3,528万元,出资比例为43.64%;国投高科技投资有限公司出资1,534.68万元,出资比例为18.98%;陈曦出资735万元,出资比例为9.09%;白文举出资735万元,出资比例为9.09%;河北华旭化工有限公司出资661.50万元,出资比例为8.18%;姬胜利出资367.50万元,出资比例为4.55%;曲新远出资267.50万元,出资比例为3.31%;高会霞出资155.82万元,出资比例为1.92%;陶勤海出资100万元,出资比例为1.24%。以上出资,业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字[2009]第01066号验资报告予以验证。

根据公司2010年12月5日第三次临时股东大会决议及2011年9月8日第一届董事会第十五次会议决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1189号文核准,公开发行人民币普通股(A股)27,000,000.00股,每股面值人民币1.00元,并于2011年8月19日在创业板上市。股票简称“常山药业”,股票代码“300255”,发行后总股本10,785万股。变更后的注册资本为10,785万元,以上出资,业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字[2011]第01045号验资报告予以验证。

2012年5月10日,根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司以2011年12月31日股本10,785万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增7股,共计转增7,549.5万股。转增后,公司注册资本增至人民币18,334.5万元,以上出资,业经中喜会计师事务所所有

限责任公司出具中喜验字〔2012〕第 0051 号验资报告予以验证。

根据公司 2012 年 8 月 20 日第二次临时股东大会决议、第一届董事会第二十四次会议决议和公司章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币 507.37 万元，依据公司限制性股票激励计划由激励对象高晓东、黄国胜、蔡浩、张威、刘俭、张志英、丁建文、赵洪波、郝京石、王军、宋建新、刘爱平、沈津行、邓建国、夏志英、张朝阳、李治华、张素艳、薛春霞、姬忠国、孙大伟、孙小伟、李新、吴其建、张华、曹玲、高春红、范丽、罗振江、赵利涛、杜旭召、李文茂、陈晓、王志华、许忠良、马志华、龚晓梅、高健、赵毅纯、康炜、焦艳俊、朱瑞敏、符可信 43 人于 2012 年 9 月 14 日缴足，变更后的注册资本为人民币 18,841.87 万元，以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字〔2012〕第 0067 号验资报告予以验证。

2015 年 4 月 30 日，根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有总股本 18,841.87 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转 28,262.805 万股。转增后，公司注册资本增至人民币 47,104.675 万元，以上出资，业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具中喜验字〔2015〕第 0221 号验资报告予以验证。

公司于 2016 年 4 月 11 日召开了 2015 年度股东大会，审议通过《关于〈2015 年度利润分配预案〉的议案》：以 2015 年 12 月 31 日公司股份总数 47,104.675 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 8 股，每 10 股派发现金股利人民币 0.53 元（含税）。剩余未分配利润结转以后年度分配。公司已于 2016 年 4 月 30 日进行了权益分派，公司总股本由 47,104.675 万股增至 84,788.415 万股。

公司非公开发行股票方案于 2015 年 10 月 9 日经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，并于 2015 年 11 月 10 日经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过。2016 年 3 月 9 日，公司本次非公开发行经中国证监会发行审核委员会审核通过。2016 年 6 月 27 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准河北常山生化药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕954 号），核准公司非公开发行不超过 116,110,304 股新股。公司于 2016 年 7 月 26 日以非公开发行股票的方式向 1 名特定对象高树华发行了 8,708.2728 万股人民币普通股（A 股），本次股票非公开发行完成后，公司总股本由 84,788.415 万股增至 93,496.6878 万股，其中高树华持有公司股份 35,787.4728 万股，持股比例为 38.28%，仍为公司的控股股东、实际控制人。以上出资，业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)中喜验字【2016】第 0338 号《验资报告》验证确认。本次非公开发行股票募集资金总额为 60,000.00 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目、研发中心设备采购项目等项目。

## （二）公司注册情况

2017年12月公司完成了相关工商变更登记手续，并取得了石家庄市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。变更后的《企业法人营业执照》登记的相关信息如下：

统一社会信用代码：91130100732914772Y

名称：河北常山生化药业股份有限公司

类型：股份有限公司（上市）

住所：石家庄正定镇火车站西富强路9号

法定代表人：高树华

注册资本：玖亿叁仟肆佰玖拾陆万陆仟捌佰柒拾捌元整

成立日期：2000年09月28日

营业期限：2000年09月28日至长期

经营范围：经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；小容量注射剂、原料药（肝素钠、肝素钙、低分子肝素钠（依诺肝素钠、达肝素钠）、低分子肝素钙（那屈肝素钙）、无蛋白肝素粗品、类肝素、肝素锂、透明质酸钠）的生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （三）公司的基本架构

股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司本部下设总经理办公室、项目部、财务部、生产管理部、供应部、质量管理部、研发中心、人力资源部、原料药销售部、制剂销售部、设备部、证券部、审计部、战略并购部等部室。

报告期内，公司设立了两家全资子公司河北常山凯络尼特生物技术有限公司、河北常山凯拉生物技术有限公司。截至2017年12月31日，公司对这两家全资子公司实际出资为0元。

截至2017年12月31日，公司下设七个直接或间接控制的全资子公司：河北常山久康生物科技有限公司、久康医疗投资管理河北有限公司、河北梅山多糖多肽科技有限公司、常山药业（香港）有限公司、石家庄常山大药房有限公司、河北常山凯络尼特生物技术有限公司、河北常山凯拉生物技术

有限公司；两个直接或间接控股子公司：常山生化药业（江苏）有限公司、常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司；一家合营公司：常山德迈生物有限公司。

#### （四）公司的合并范围

##### 1、纳入合并范围的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册资本	期末实际出资额	持股比例	备注
河北常山久康生物科技有限公司	全资子公司	人民币 5,000 万元	人民币 5,000 万元	100%	
久康医疗投资管理河北有限公司	全资子公司	人民币 2,000 万元	人民币 1,510 万元	100%	
常山药业（香港）有限公司	全资子公司	美元 2,000 万元	美元 800 万元	100%	
石家庄常山大药房有限公司	全资子公司	人民币 500 万元	人民币 300 万元	100%	
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	全资子公司的控股子公司	人民币 2,000 万元	人民币 1,020 万元	51%	
河北梅山多糖多肽科技有限公司	全资子公司	人民币 10,000 万元	人民币 1,256 万元	100%	
常山生化药业（江苏）有限公司	控股子公司	人民币 6,600 万元	人民币 7,803.05 万元	74.18%	
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	全资子公司	人民币 3,000 万元	未出资	100%	
河北常山凯拉生物技术有限公司	全资子公司	人民币 5,000 万元	未出资	100%	

##### 2、合并范围发生变更的说明

详细情况见本附注六、合并范围的变更及附注七、在其他主体中的权益。

#### （五）财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 4 月 13 日由公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本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及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，并基于公司采用的主要会计政策、会计估计而编制。

本公司财务报告的披露同时也遵照了中国证监会“证监会公告（2014）54号”文件《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）的规定。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、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体系的要求，真实、完整的反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

### 3、营业周期

本公司以12个月为一个经营周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方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作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的

净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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确认为现金等价物。

## 9、外币业务核算方法

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①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；②其他金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值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公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利

息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，按双方合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入，计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

### （4）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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与

债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

#### （6）金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

对可供出售金融资产，当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售金融资产发生减值。公司对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，且持续下跌时间达到或超过 12 个月的可供出售金融资产计提减值准备。将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额在 200 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单

	独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	1%	1%
1—2年（含2年）	5%	5%
2—3年（含3年）	10%	10%
3—5年（含5年）	50%	50%
5年以上	100%	100%

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照信用风险组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

**12、存货**

(1) 存货分类：公司存货包括日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：原材料在取得时按实际成本核算，领用和发出采用加权平均法；产成品入库按实际成本计价，发出采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司在资产负债表日，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，可变现净值按估计的市价扣除估计完工成本及销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度：公司的存货盘存采用永续盘存制度。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：公司的低值易耗品和包装物在领用时将其价值一次性计入相关资产成本或当期损益。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### 14、长期股权投资

长期股权投资是投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方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作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得

的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

## （2）后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，母公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，母公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

### （3）长期股权投资的处置

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

公司的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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

公司的固定资产折旧方法采用年限平均法，各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	5%	2.375%
机器设备	10年	5%	9.5%
运输设备	10年	5%	9.5%

电子及其他设备	5 年	5%	19%
---------	-----	----	-----

### (3) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有固定资产应计提折旧相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产,以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用,以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限:所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产,次月开始计提折旧。若尚未办理竣工决算手续,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算,造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产并计提折旧;待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原估计的价值,但不再调整原已计提折旧额。

## 17、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则:公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件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可使用或者可销售状态的资产,包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化:①资产支出已经发生;②借款费用已经发生;③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间: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

期间不包括在内。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 18、无形资产

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。

划分研究开发项目阶段研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有很大的不确定性。研究阶段发生的支出于发生时直接计入当期损益。

开发阶段是指已完成研究阶段的工作，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。

开发阶段的支出同时符合以下条件的情况下，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等长期资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）：本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费：本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费：本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤：本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为其提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;②企业确认与涉及支付辞退福利的相关的成本或费用时。

## 22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债:①该义务是企业承担的现时义务;②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;③该义务的金额能够可靠地计量。

公司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,于资产负债表日对预计负债进行复核,按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 23、股份支付

本公司的股份支付为授予在公司及公司控股子公司任职的高级管理人员及核心技术(业务)人员的权益工具。

以权益结算的股份支付,以授予激励对象权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,激励对象出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,所有激励对象持有的全部未解锁的限制性股票均由公司回购注销。本公司取得激励对象认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务确认负债。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权激励对象人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

## 24、收入

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- 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与交易相关的经济利益很可能流入企业;
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司商品销售方式采用直接销售,确认收入的具体条件如下:

公司与主要客户签订销售合同，根据实际订单向客户发出商品。国内销售部分出库后，经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入；出口销售部分依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

(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的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，对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，并按相同的金额结转劳务成本；对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转入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入：

- ①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，公司在收到政府补助时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入“其他收益”。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入“其他收益”；（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期“其他收益”；（3）对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，或者在项目期内分期确认为“其他收益”。

与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

- ①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得用来

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租

赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
1、根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号)，修改了政府补助的会计处理方法和列报项目。在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助；将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，不需对比较信息追溯调整。	第三届董事会第十九次会议	详见其他说明
2、根据财政部于 2017 年 5 月 16 日颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。	第三届董事会第十九次会议	详见其他说明
3、根据财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在资产负债表中新增“持有待售资产”、“一年内到期的非流动资产”和“持有待售负债”项目；在利润表中新增“资产处置收益”项目；对净利润按持续经营净利润和终止经营净利润进行分类列报，按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。	第三届董事会第十九次会议	详见其他说明

其他说明：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年度	2016 年度
(1) 在资产负债表中新增“持有待售资产”和“持有待售负债”项目	持有待售资产		
	持有待售负债		
(2) 对净利润按经营持续性进行分类列报，新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”项目，比较数据相应调整。	持续经营净利润	新增 202,312,413.72 元	新增 178,315,257.60 元
	终止经营净利润		
(3) 在利润表中新增“其他收益”和“资产处置收益”项目，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动	营业外收入	3,196,674.69 元	6,349,741.28 元
	营业外支出	468,578.31 元	减少 816,500.57 元，变为 225,531.58 元

资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，比较数据相应调整。	资产处置收益	新增 36,294.34 元	新增-816,500.57 元
	其他收益	新增 4,962,366.04 元	

除上述会计政策变更外，报告期内公司无其他会计政策、会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
*增值税	销售收入	17%、13%、0%、11%
**企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
城建税	免抵税额、流转税额	5%、7%
教育费附加	免抵税额、流转税额	3%
地方教育费附加	免抵税额、流转税额	2%

\*增值税：本公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，出口产品退税率为 15%。

\*\*本公司及合并范围内子公司适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
河北常山生化药业股份有限公司	15%
常山生化药业（江苏）有限公司	25%
河北常山久康生物科技有限公司	25%
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	25%
久康医疗投资管理河北有限公司	25%
石家庄常山大药房有限公司	25%
河北梅山多糖多肽科技有限公司	25%
常山药业（香港）有限公司	16.5%
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	25%
河北常山凯拉生物技术有限公司	25%

##### 2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火【2008】172号）要求，本公司于 2015 年 9 月 29 日被确定为河北省 2015 年度高新技术企业，证书编号：GR201513000022，有效期为 3 年。本公司自 2015 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元）

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,226.93	84,243.19
银行存款	791,458,270.51	738,259,593.96
其他货币资金	6,105,746.99	48,258,825.43
合计	797,654,244.43	786,602,662.58

说明：货币资金期末余额中有 256,533,226.72 元使用受限，具体为：银行存款中 250,000,000.00 元为定期存款，中国银行机场路支行 1,818,296.54 元为海关保证金；其他货币资金中有 4,714,930.18 元为保证金。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

(2) 本公司期末的应收票据中，无已质押的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

(3) 期末公司已背书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	期初终止确认金额
银行承兑汇票	22,196,527.42	11,894,465.80
合计	22,196,527.42	11,894,465.80

(4) 本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	406,023,706.59	100.00%	5,642,188.22	1.39%	400,381,518.37

种类	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	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	406,023,706.59	100.00%	5,642,188.22	1.39%	400,381,518.37

(续)

种类	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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	172,396,177.11	100.00%	2,747,375.10	1.59%	169,648,802.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	172,396,177.11	100.00%	2,747,375.10	1.59%	169,648,802.01

按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	391,519,144.71	3,915,191.45	1.00%
1至2年	12,395,261.89	619,763.09	5.00%
2至3年	693,976.60	69,397.66	10.00%
3至5年	754,974.75	377,487.38	50.00%
5年以上	660,348.64	660,348.64	100.00%
合计	406,023,706.59	5,642,188.22	1.39%

(2) 本期计提的坏账准备 2,894,813.12 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 期末应收账款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备余额
天津生物化学制药有限公司	非关联方	45,158,835.26	1年以内	11.12%	451,588.35
如皋市新泰生物科技有限公司	非关联方	28,602,642.00	1年以内	7.04%	286,026.42
江苏新思奇进出口贸易有限公司	非关联方	22,686,150.00	1年以内	5.59%	226,861.50

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备余额
南通恒阳肠衣食品有限公司	非关联方	22,516,138.00	1年以内	5.55%	225,161.38
江苏劳伦进出口贸易有限公司	非关联方	22,335,800.00	1年以内	5.50%	223,358.00
合计		141,299,565.26		34.80%	1,412,995.65

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 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	金额	比例
1年以内	78,443,171.02	97.28%	147,925,959.40	98.64%
1至2年	1,384,005.10	1.72%	1,170,915.59	0.78%
2至3年	104,474.00	0.13%	647,265.71	0.43%
3年以上	698,458.78	0.87%	219,703.07	0.15%
合计	80,630,108.90	100.00%	149,963,843.77	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	金额	占预付账款期末余额的比例	账龄	未结算原因
河北双虎肠衣有限公司	非关联方	15,157,993.28	18.80%	1年以内	未到结算期
广元市海鹏生物科技有限公司	非关联方	8,652,246.73	10.73%	1年以内	未到结算期
信阳市荣圣畜产品销售有限公司	非关联方	6,012,866.03	7.46%	1年以内	未到结算期
荷兰 HepacB. V	非关联方	4,613,935.79	5.72%	1年以内	未到结算期
成都新东志商贸有限公司	非关联方	4,190,339.40	5.20%	1年以内	未到结算期
合计		38,627,381.23	47.91%		

#### 5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存单利息	437,500.00	559,027.78
合计	437,500.00	559,027.78

## 6、其它应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,062,401.93	100%	150,543.56	1.50%	9,911,858.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,062,401.93	100%	150,543.56	1.50%	9,911,858.37

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
账龄组合	2,871,125.69	100%	57,107.86	1.99%	2,814,017.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,871,125.69	100%	57,107.86	1.99%	2,814,017.83

## 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	9,440,663.62	94,406.64	1.00%
1年至2年	588,738.31	29,436.92	5.00%
2年至3年	7,000.00	700.00	10.00%
3年至5年			50.00%
5年以上	26,000.00	26,000.00	100.00%
合计	10,062,401.93	150,543.56	1.50%

(2) 本期计提的坏账准备 93,435.70 元。

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(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
出口退税款		8,134.60
保证金	20,000.00	
备用金	166,775.98	253,766.00
往来款	8,341,375.15	2,540,938.31
借款	1,529,250.80	
其他	5,000.00	68,286.78
合计	10,062,401.93	2,871,125.69

## (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 总额的比例	坏账准备期 末余额
石家庄新华常山药业血液透析中心	往来款	7,723,112.24	1年以内	76.75%	77,231.12
		567,738.31	1年至2年	5.64%	28,386.92
常山德迈生物有限公司	借款	1,529,250.80	1年以内	15.20%	15,292.51
张咏	备用金	28,202.98	1年以内	0.28%	282.03
王乐乐	备用金	26,000.00	1年以内	0.26%	260.00
李玉杰	备用金	20,000.00	1年至2年	0.20%	1,000.00
合计		9,894,304.33		98.33%	122,452.58

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值
原材料	801,333,742.89		801,333,742.89	732,795,931.25		732,795,931.25
库存商品	199,804,913.32		199,804,913.32	173,829,493.81		173,829,493.81
在产品	32,343,912.69		32,343,912.69	86,580,029.65		86,580,029.65
合计	1,033,482,568.90		1,033,482,568.90	993,205,454.71		993,205,454.71

(2) 本公司期末存货不存在减值情形，未计提减值准备。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	5,603,866.46	2,494,554.84
预缴保险、公积金	399,231.32	
合计	6,003,097.78	2,494,554.84

## 9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产的情况

项目	期末余额	期初余额
可供出售债务工具		
可供出售权益工具	17,186,917.37	59,465,326.15
按公允价值计量的	17,186,917.37	59,465,326.15
按成本计量的		
合计	17,186,917.37	59,465,326.15

(2) 期末按照公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
公允价值	17,186,917.37	17,186,917.37
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-62,121,594.52	-62,121,594.52

(3) 期末无按成本计量的可供出售金融资产。

(4) 报告期内可供出售金融资产未计提减值。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
Nant Health, LLC	79,308,511.89	17,186,917.37	78.33%	9		Nant Health LLC 是 Nant Works LLC 的控股子公司，常山香港投资 NH 股票是基于常山药业与 Nant Works LLC 的战略合作关系，开拓海外市场，并不为短期持有获利。
合计	79,308,511.89	17,186,917.37	--	--		--

说明：Nant Health, LLC 股票于 2016 年 6 月 2 日在美国纳斯达克证券交易所上市，股票代码

码 NH，截至本报告期末，公司持有 NH 股票 862,394 股。

## 10、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
其他投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对合营企业投资	71,019.54		71,019.54	88,093.43		88,093.43
合计	5,071,019.54		5,071,019.54	5,088,093.43		5,088,093.43

其他投资为：

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
石家庄新华常山药业血液透析中心	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

对合营企业投资

被投资单位	期初余额	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
一、合营企业					
常山德迈生物有限公司	88,093.43			-17,073.89	
合计	88,093.43			-17,073.89	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
常山德迈生物有限公司					71,019.54	
合计					71,019.54	

## 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	电子设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1.期初余额	458,907,153.56	219,089,828.19	10,178,954.85	19,921,831.74	708,097,768.34
2.本期增加金额	32,197,352.57	19,076,443.35	257,003.96	1,975,050.36	53,505,850.24
(1) 购置	237,780.00	19,037,215.52	257,003.96	1,975,050.36	21,507,049.84
(2) 在建工程转入	31,959,572.57	39,227.83			31,998,800.40
3.本期减少金额		1,145,152.18	247,568.00	3,500.00	1,396,220.18
(1) 处置或报废		1,145,152.18	247,568.00	3,500.00	1,396,220.18
4.期末余额	491,104,506.13	237,021,119.36	10,188,390.81	21,893,382.10	760,207,398.40
二、累计折旧					
1.期初余额	29,189,398.15	80,107,411.46	4,102,673.30	12,698,375.57	126,097,858.48
2.本期增加金额	11,211,323.97	18,057,200.11	630,382.81	2,599,182.49	32,498,089.38
(1) 计提	11,211,323.97	18,057,200.11	630,382.81	2,599,182.49	32,498,089.38
3.本期减少金额		748539.87	235189.6	1995.05	985,724.52
(1) 处置或报废		748,539.87	235,189.60	1,995.05	985,724.52
4.期末余额	40,400,722.12	97,416,071.70	4,497,866.51	15,295,563.01	157,610,223.34
三、减值准备					
1.期初余额	1,540,623.82	15,575.00	14,477.33	57,500.00	1,628,176.15
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,540,623.82	15,575.00	14,477.33	57,500.00	1,628,176.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	449,163,160.19	139,589,472.66	5,676,046.97	6,540,319.09	600,968,998.91
2.期初账面价值	428,177,131.59	138,966,841.73	6,061,804.22	7,165,956.17	580,371,733.71

(2) 截至报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、期末持有待售的固定资产等情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产主要为新厂区房屋建筑物尚未办妥产权证书，明细如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
动力工程楼	14,515,088.18	正在办理
制剂车间	73,601,686.33	正在办理

## 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星项目	3,409,009.01		3,409,009.01	3,966,231.63		3,966,231.63
肝素系列产品产业化项目	83,698,403.08		83,698,403.08	57,353,261.78		57,353,261.78
生物原料生产基地	41,806,734.86		41,806,734.86	15,923,995.33		15,923,995.33
艾本那肽产业化项目	39,631,639.47		39,631,639.47	4,831,999.56		4,831,999.56
合计	168,545,786.42		168,545,786.42	82,075,488.30		82,075,488.30

### (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产、无形资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度
肝素系列产品产业化项目	50,000.00	57,353,261.78	53,943,689.79	27,598,548.49			详见(4)说明
生物原料生产基地	86,000.00	15,923,995.33	70,605,528.23	44,722,788.70		4.86%	详见(4)说明
艾本那肽产业化项目	4,655.00	4,831,999.56	34,799,639.91			85.14%	详见(4)说明
合计	140,655.00	78,109,256.67	159,348,857.93	72,321,337.19			

(续表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
肝素系列产品产业化项目	2,082,266.47			募集资金/自筹	83,698,403.08
生物原料生产基地				自筹	41,806,734.86
艾本那肽产业化项目	1,848,976.32	607,643.91	0.89%	借款/自筹	39,631,639.47
合计	3,931,242.79	607,643.91			165,136,777.41

(3) 本公司期末在建工程不存在减值情形，未计提减值准备。

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

生物原料生产基地建筑已基本完成，正在进行设备安装；肝素系列产品产业化项目中，中试车

间已基本完工，透明质酸车间建筑主体已基本完成，后续工作正在进行；艾本那肽产业化项目车间建筑已基本完工，设备已完成安装，正在进行调试、试运行。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	新药证书及 药品注册批 件	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	131,663,939.26	52,107,253.87	8,501,470.83	849,974.12		193,122,638.08
2.本期增加金额	44,820,276.84		776,699.03		12,820.51	45,609,796.38
(1) 购置	97,488.14		776,699.03		12,820.51	887,007.68
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(3) 在建转入	44,722,788.70					44,722,788.70
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	176,484,216.10	52,107,253.87	9,278,169.86	849,974.12	12,820.51	238,732,434.46
二、累计摊销						
1.期初余额	13,450,276.80	19,389,186.03	4,139,846.67	849,974.12		37,829,283.62
2.本期增加金额	2,950,979.66	5,393,284.93	1,275,459.52		712.25	9,620,436.36
(1) 计提	2,950,979.66	5,393,284.93	1,275,459.52		712.25	9,620,436.36
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	16,401,256.46	24,782,470.96	5,415,306.19	849,974.12	712.25	47,449,719.98
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	160,082,959.64	27,324,782.91	3,862,863.67		12,108.26	191,282,714.48

2.期初账面价值	118,213,662.46	32,718,067.84	4,361,624.16			155,293,354.46
----------	----------------	---------------	--------------	--	--	----------------

#### 14、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	其他	
PC-Insulin	43,812,846.60	16,663,911.07					60,476,757.67
合计	43,812,846.60	16,663,911.07					60,476,757.67

说明：控股子公司常山凯捷健采用 DAC 技术平台自主研发的新药艾本那肽已经完成中试工艺研究，并上报国家食品药品监督管理总局申请临床试验。艾本那肽为糖尿病 1 类新药，是一种肠降血糖素类似物，主要用于 II 型糖尿病的治疗。2015 年度常山凯捷健收到国家食品药品监督管理总局签发的药物临床试验批件及审批意见通知件，批准常山凯捷健申报的“艾本那肽”和“艾本那肽注射液”进行 I/II/III 期临床试验。“艾本那肽注射液”I 期临床试验于 2015 年 10 月启动入组。截至 2017 年底，“艾本那肽注射液”I 期临床试验已完成，II 期临床试验正在进行中。

#### 15、商誉

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	
常山生化药业（江苏）有限公司	3,555,776.22					3,555,776.22
合计	3,555,776.22					3,555,776.22

说明：本公司期末商誉不存在减值情形，未计提减值准备。

#### 16、递延所得税资产

##### (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
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,742,479.58	1,158,316.11	4,388,190.22	653,858.26
递延收益	33,267,834.77	4,990,175.22	34,679,656.40	5,201,948.46
抵消未实现内部销售损益	42,690,212.58	7,294,069.30	25,424,634.70	4,287,249.76
合计	83,700,526.93	13,442,560.63	64,492,481.32	10,143,056.48

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并形成的被合并方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	6,024,659.72	1,506,164.93	7,550,775.45	1,887,693.86
合计	6,024,659.72	1,506,164.93	7,550,775.45	1,887,693.86

## (3) 期末未确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	122,650.55	1,575,202.87
递延收益	4,001,639.63	
可抵扣亏损	37,021,966.37	37,023,448.00
合计	41,146,256.55	38,598,650.87

## (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		1,481.63	
2018年	3,717,394.22	3,717,394.22	
2019年	7,476,298.93	7,476,298.93	
2020年	9,677,117.65	9,677,117.65	
2021年	8,730,646.96	8,730,646.96	
2022年	7,420,508.61	7,420,508.61	
合计	37,021,966.37	37,023,448.00	

## 17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,812,896.47	86,878,399.74
预付购买股权款	88,000,000.00	
预付土地款	34,650,198.00	
预付设备款	11,252,820.86	
合计	139,715,915.33	86,878,399.74

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		103,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	327,618,900.00
保证加抵押借款	257,000,000.00	
信用借款	65,000,000.00	60,000,000.00
附追索权的贴现票据	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	532,000,000.00	540,618,900.00

**(2) 短期借款分类的说明:**

保证借款期末余额为 16,000.00 万元:

1) 河北常山生化药业股份有限公司向中国光大银行股份友谊南大街支行借入短期借款, 借款金额 6,000.00 万元, 借款合同编号为《光石借字 20170111 号》, 借款期限为 2017 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 23 日。保证方式为: 河北常山生化药业股份有限公司的法定代表人高树华先生提供自然人担保, 签订《光石最高字 20170081 号》保证合同, 保证金额为 6,000.00 万元。

2) 河北常山生化药业股份有限公司向北京银行石家庄分行借入短期借款, 借款金额为 6,000.00 万元, 借款合同编号为《0407930》, 借款期限为 2017 年 4 月 26 日至 2018 年 4 月 25 日。保证方式为: 河北常山生化药业股份有限公司的法定代表人高树华先生及夫人孙云霞女士提供自然人担保, 签订《0340017-001》和《0340017-002》保证合同, 保证金额共计 12,000.00 万元。

3) 河北常山生化药业股份有限公司向交通银行借入短期借款, 借款金额为 4,000.00 万元, 借款合同编号为《贷字 0171101 号》, 借款期限为 2017 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 17 日。保证方式为: 河北常山生化药业股份有限公司法定代表人高树华先生及夫人孙云霞提供自然人担保, 签订《贷个保字 0170604 号》的最高额保证合同, 保证金额共计 11,000.00 万元。

保证加抵押借款期末余额为 25,700.00 万元:

1) 河北常山生化药业股份有限公司向中国银行正定支行借入 2 笔短期借款, 借款金额共计 15,000.00 万元。

借款合同编号为《石-01-2017-027》的短期借款, 借款金额为 5,000.00 万元, 借款期限, 2017 年 4 月 21 日至 2018 年 4 月 20 日。保证方式为: 河北常山生化药业股份有限公司法定代表人高树华先生及夫人孙云霞提供自然人担保, 签订《石-01-2017-027》的最高额保证合同, 保证金额为

5,000.00 万元。抵押担保合同为《石-01-2017-027》最高额抵押合同，担保物为石正定国用（2016）第 00004 号的土地使用权。

借款合同编号为《石-01-2017-060》的短期借款，借款金额为 10,000.00 万元，借款期限为 2017 年 4 月 21 日至 2018 年 4 月 20 日。保证方式为：河北常山生化药业股份有限公司法定代表人高树华先生及夫人孙云霞提供自然人担保，签订《石-01-2017-060》的最高额保证合同，保证金额为 10,000.00 万元。抵押担保合同为《石-01-2017-027》最高额抵押合同，担保物为石正定国用（2016）第 00004 号的土地使用权。

2) 河北常山生化药业股份有限公司向交通银行借入 3 笔短期借款，借款金额共计 6,000.00 万元。

借款合同编号为《贷字 0170604 号》的短期借款，借款金额为 2,000.00 万元，借款期限为 2017 年 6 月 23 日至 2018 年 4 月 29 日。保证方式为：河北常山生化药业股份有限公司法定代表人高树华先生及夫人孙云霞提供自然人担保，签订《贷个保字 0170604 号》的最高额保证合同，保证金额共计 11,000.00 万元。抵押担保合同为《抵额字 0150403 号》最高额抵押合同，抵押物为正定国用（2010）第 0023 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000048-1 号至正定镇字第 0250000048-11 号房屋所有权和正定国用（2010）第 0024 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000167-01 号至正定镇字第 0250000167-02 号房屋所有权。

借款合同编号为《贷字 0170605 号》的短期借款，借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2017 年 6 月 30 日至 2018 年 4 月 29 日。保证方式为：河北常山生化药业股份有限公司法定代表人高树华先生及夫人孙云霞提供自然人担保，签订《贷个保字 0170604 号》的最高额保证合同，保证金额共计 11,000.00 万元。抵押担保合同为《抵额字 0150403 号》最高额抵押合同，抵押物为正定国用（2010）第 0023 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000048-1 号至正定镇字第 0250000048-11 号房屋所有权和正定国用（2010）第 0024 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000167-01 号至正定镇字第 0250000167-02 号房屋所有权。

借款合同编号为《贷字 0171102 号》的短期借款，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2017 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 17 日。保证方式为：河北常山生化药业股份有限公司法定代表人高树华先生及夫人孙云霞提供自然人担保，签订《贷个保字 0170604 号》的最高额保证合同，保证金额共计 11,000.00 万元。抵押担保合同为《抵额字 0150403 号》最高额抵押合同，抵押物为正定国用（2010）第 0023 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000048-1 号至正定镇字第 0250000048-11 号房屋所有权和正定国用（2010）第 0024 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000167-01 号至正定镇字第 0250000167-02 号房屋所有权。

3) 河北常山生化药业股份有限公司向兴业银行正定支行借入 1 笔短期借款，借款金额共计人

人民币 4,700.00 万元。借款合同编号为《兴银（石）贷字第 170032 号》，借款金额为 4,700.00 万元，借款期限 2017 年 7 月 28 日至 2018 年 1 月 27 日。保证方式为：河北常山生化药业股份有限公司法定代表人高树华先生、高晓东及夫人马朝霞 3 人提供自然人担保，签订《兴银（石）最保字第 170015 号》、《兴银（石）最保字第 170015 号-2 号》和《兴银（石）最保字第 170015 号-3 号》的最高额保证合同，保证金额共计 45,000.00 万元。抵押担保合同为《兴银（石）最抵字第 170015 号》最高额抵押合同，抵押物为冀（2017）正定县不动产权第 0002350 号——冀（2017）正定县不动产权第 0002357 号的土地使用权和房屋所有权。

信用借款期末余额为 6,500.00 万元：

1) 河北常山生化药业股份有限公司向中国工商银行正定支行借入 2 笔短期借款，借款金额共计 6,000.00 万元。

编号为 0040200027-2017 年（正定）字 00030 号的借款合同，借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 12 日；

编号为 0040200027-2017 年（正定）字 00076 号的借款合同，借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2017 年 7 月 5 日至 2018 年 6 月 26 日。

2) 常山生化药业（江苏）有限公司向招商银行常州天宁支行借入 1 笔短期借款，借款金额为 500.00 万元，借款期限为 2017 年 6 月 22 日至 2018 年 6 月 21 日。

附追索权的贴现票据

2017 年 7 月 27 日，河北常山生化药业股份有限公司在平安银行石家庄分行开具 5 张商业承兑汇票，票面金额共计 5,000.00 万元，该票据承兑人为河北常山生化药业股份有限公司，收款人为常山生化药业（江苏）有限公司。常山生化药业（江苏）有限公司已于 2017 年 7 月 31 日向平安银行石家庄分行办理贴现，故将此商业承兑汇票由“应付票据”科目重分类到“短期借款”科目。

(3) 期末本公司无已到期尚未偿还的短期借款。

## 19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,517,980.78	46,260,376.29
合计	4,517,980.78	46,260,376.29

期末无已到期未支付的应付票据。

**20、应付账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	30,266,219.19	8,716,372.48
1年以上	4,128,407.90	5,097,244.79
合计	34,394,627.09	13,813,617.27

## 期末账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海锐臻洁净科技有限公司	578,000.00	尚未验收
深圳科诺千城环境科技有限公司	553,000.00	尚未验收
合计	1,131,000.00	

**21、预收款项**

## (1) 预收款项明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	64,206,597.13	45,381,383.83
1年以上	11,961,506.30	8,431,664.34
合计	76,168,103.43	53,813,048.17

(2) 本公司期末预收款项中，账龄超过一年以上的预收款项为 11,961,506.30 元，系未结算尾款。

**22、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	12,342,914.76	168,133,761.00	163,949,237.84	16,527,437.92
二、离职后福利-设定提存计划	267,538.56	7,282,946.95	7,334,423.22	216,062.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,610,453.32	175,416,707.95	171,283,661.06	16,743,500.21

## (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		145,374,781.11	145,374,781.11	
2、职工福利费		7,250,700.76	7,250,700.76	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	90,924.94	4,416,305.67	4,481,054.93	26,175.68
其中：医疗保险费	71,838.25	4,120,152.13	4,188,233.75	3,756.63
工伤保险费	19,086.69	270,096.22	267,183.94	21,998.97
生育保险费		26,057.32	25,637.24	420.08
4、住房公积金	323,857.58	6,015,279.36	6,330,846.34	8,290.60
5、工会经费和职工教育经费	11,928,132.24	5,076,694.10	511,854.70	16,492,971.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	12,342,914.76	168,133,761.00	163,949,237.84	16,527,437.92

## (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	257,764.95	7,005,414.04	7,055,703.58	207,475.41
2、失业保险费	9,773.61	277,532.91	278,719.64	8,586.88
3、企业年金缴费				
合计	267,538.56	7,282,946.95	7,334,423.22	216,062.29

## 23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	28,866,622.28	8,172,115.17
增值税	49,153,004.04	10,631,621.33
房产税	201,748.64	200,605.82
城市维护建设税	2,749,744.22	740,564.23
教育费附加	2,728,111.94	736,085.06
个人所得税	242,584.07	168,873.31
土地使用税	585,257.65	101,393.76
其他	1,360.56	1,120.46
合计	84,528,433.40	20,752,379.14

## 24、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	683,333.21	2,231,604.06
长期借款应付利息	308,202.43	
长期应付款应付利息	619,177.78	

项目	期末余额	期初余额
其他应付款应付利息	356,974.37	
合计	1,967,687.79	2,231,604.06

## 25、其它应付款

### (1) 其他应付款明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,518,605.77	14.69%	43,770,351.86	94.59%
1年以上	32,041,549.54	85.31%	2,502,559.99	5.41%
合计	37,560,155.31	100.00%	46,272,911.85	100.00%

### (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	2,789,787.79	1,795,301.74
风险抵押金	664,070.00	637,200.00
保证金	1,666,671.36	1,780,897.32
借款	30,103,939.21	31,828,448.19
往来款	2,039,488.55	9,146,981.00
其他	296,198.40	1,084,083.60
合计	37,560,155.31	46,272,911.85

### (3) 本报告期末公司账龄超过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
Nant Capital	29,403,939.21	未到结算期
合计	29,403,939.21	

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证加抵押借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

## (2) 长期借款分类的说明:

保证加抵押借款期末余额为 20,000.00 万元:

河北常山生化药业股份有限公司向兴业银行正定支行借入 3 笔长期借款, 借款金额共计 20,000.00 万元。

1) 借款合同编号为《兴银(石)贷字第 170010 号》, 借款金额为 5,300.00 万元, 借款期限 2017 年 2 月 28 日至 2020 年 2 月 27 日。保证方式为: 河北常山生化药业股份有限公司法定代表人高树华先生、高晓东及夫人马朝霞 3 人提供自然人担保, 签订《兴银(石)最保字第 170015 号》、《兴银(石)最保字第 170015 号-2 号》和《兴银(石)最保字第 170010 号-3 号》的最高额保证合同, 保证金额共计 37,500.00 万元。抵押担保合同为《兴银(石)最抵字第 170015 号》最高额抵押合同, 抵押物为冀(2017)正定县不动产权第 0002350 号——冀(2017)正定县不动产权第 0002357 号的土地使用权和房屋所有权。

2) 借款合同编号为《兴银(石)贷字第 170025 号》, 借款金额为 10,000.00 万元, 借款期限 2017 年 6 月 29 日至 2020 年 6 月 28 日。保证方式为: 河北常山生化药业股份有限公司法定代表人高树华先生、高晓东及夫人马朝霞 3 人提供自然人担保, 签订《兴银(石)最保字第 170015 号》、《兴银(石)最保字第 170015 号-2 号》和《兴银(石)最保字第 170015 号-3 号》的最高额保证合同, 保证金额共计 45,000.00 万元。抵押担保合同为《兴银(石)最抵字第 170015 号》最高额抵押合同, 抵押物为冀(2017)正定县不动产权第 0002350 号——冀(2017)正定县不动产权第 0002357 号的土地使用权和房屋所有权。

3) 借款合同编号为《兴银(石)贷字第 170032-1 号》, 借款金额为 4,700.00 万元, 借款期限 2017 年 11 月 16 日至 2020 年 8 月 27 日。保证方式为: 河北常山生化药业股份有限公司法定代表人高树华先生、高晓东及夫人马朝霞 3 人提供自然人担保, 签订《兴银(石)最保字第 170015 号》、《兴银(石)最保字第 170015 号-2 号》和《兴银(石)最保字第 170015 号-3 号》的最高额保证合同, 保证金额共计 45,000.00 万元。抵押担保合同为《兴银(石)最抵字第 170015 号》最高额抵押合同, 抵押物为冀(2017)正定县不动产权第 0002350 号——冀(2017)正定县不动产权第 0002357 号的土地使用权和房屋所有权。

**27、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	68,000,000.00	68,000,000.00
合计	68,000,000.00	68,000,000.00

说明：2015年12月29日国开发展基金有限公司、梅山科技与公司签署了《国开发展基金投资合同》，2016年9月1日签订了《国开发展基金投资合同变更协议》，国开发展基金有限公司以现金人民币8,500.00万元对梅山科技进行增资，投资期限为9年。本次增资的资金专项用于梅山科技公司的“多糖及蛋白质多肽类系列产品项目”中的透明质酸项目的建设及运营。国开发展基金有限公司对以上投资每年以分红或通过回购溢价方式获得1.2%的收益，合同约定从投资的第4年开始，公司分六期回购国开发展基金对梅山多糖的投资。2016年12月23日，国开发展基金有限公司回收投资本金人民币1,700.00万元，截至2017年12月31日，投资余额为人民币6,800.00万元。

## 28、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	36,329,740.44	5,529,000.00	4,589,266.04	37,269,474.40	按受益期分期结转损益形成
合计	36,329,740.44	5,529,000.00	4,589,266.04	37,269,474.40	

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
肝素、透明质酸钠粘多糖项目*1	11,491,666.67		766,111.11		10,725,555.56	与资产相关
技术改造专项资金拨款贴息*2	906,978.53		123,678.89		783,299.64	与资产相关
多糖类药物国家地方联合工程实验室*3	2,200,000.00		300,000.00		1,900,000.00	与资产相关
多糖及蛋白质多肽药物产业创新团队*4	857,142.86		857,142.86	-		与收益相关
肝素系列产品产业化项目*5	880,000.00		120,000.00		760,000.00	与资产相关
肝素系列产品技改项目*6	770,000.00		105,000.00		665,000.00	与资产相关
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金*7	3,278,000.00		447,000.00		2,831,000.00	与资产相关
长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发*8	4,765,000.00				4,765,000.00	与资产相关
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目*9	11,180,952.38		200,000.00		10,123,809.53	与资产相关
			857,142.85			
长效胰岛素的技术研究*10		400,000.00	147,368.42		252,631.58	与收益相关
引进国外智力*11		500,000.00	38,461.54		461,538.46	与收益相关
石家庄市高层次科技创新创业人才项目*12		3,000,000.00	583,333.34		2,416,666.66	与收益相关

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
长效 GLP-1 药物艾本那肽的临床研究*13		1,629,000.00	44,027.03		1,584,972.97	与收益相关
合计	36,329,740.44	5,529,000.00	4,589,266.04	-	37,269,474.40	

\*1、2010年10月25日，国家发展和改革委员会发改投资[2010]2540号文《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目2010年中央预算内投资计划的通知》，以及2010年11月2日河北省发展和改革委员会冀发改投资[2010]1687号文《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达产业结构调整项目2010年中央预算内投资计划的通知》，明确对本公司的肝素、透明质酸钠粘多糖项目的土建施工工程补助专项资金。2010年12月30日，本公司收到正定县财政局拨付的补助资金款13,790,000元，将其全额计入递延收益。2014年开始摊销，年摊销金额为766,111.11元。

\*2、2011年10月29日石家庄市财政局石财企【2011】40号“石家庄市财政局关于下达2011年第二批工业企业技术改造专项资金的通知”，对本公司肝素钠原料药技术改造项目贴息4,280,000.00元。2011年12月8日收到正定县财政局部分的款项4,280,000.00元，将公司贷款利息前期已计入损益金额3,043,211.10元计入与收益相关的政府补助，剩余的金额1,236,788.90元计入与资产相关的政府补助，待结转固定资产后在资产的使用期间内摊销。2014年4月份结转固定资产，所以从2014年5月份开始摊销。截至2017年12月31日，已摊销金额为453,489.26元，尚未摊销金额为783,299.64元。

\*3、2013年2月，收到石家庄市财政局关于多糖类药物国家地方联合工程实验室的政府补助3,000,000.00元，待新厂区实验室转固之后，在资产的折旧期内进行摊销。2014年4月结转固定资产，所以从2014年5月份开始摊销。截至2017年12月31日，已摊销金额为1,100,000.00元，尚未摊销金额为1,900,000.00元。

\*4、2016年11月24日收到正定县科技局关于多糖及蛋白质多肽药物产业创新团队的政府补助1,000,000.00元，从2016年11月开始摊销，截止2017年12月31日，已累计摊销金额为1,000,000.00元，尚未摊销金额0.00元。

\*5、2013年12月收到石家庄财政局关于肝素钠系列产品产业化项目有关的资产性政府补助1,200,000.00元，2014年4月结转固定资产，从2014年5月份开始摊销。截至2017年12月31日，已摊销金额为440,000.00元，尚未摊销金额为760,000.00元。

\*6、2013年8月收到正定县财政局关于肝素系列产品技改项目有关的资产性政府补助1,050,000.00元，2014年4月结转固定资产，从2014年5月份开始摊销。截至2017年12月31日，已摊销金额为385,000.00元，尚未摊销金额为665,000.00元。

\*7、2014年1月27日根据石家庄市财政局石财预【2013】61号，收到“石家庄市财政局关于下达2013年部分均衡性转移支付资金的通知”，对本公司的肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金4,470,000.00元。2014年4月结转固定资产，从2014年5月份开始摊销。截至2017年12月31日，已摊销金额为1,639,000.00元，未摊销金额为2,831,000.00元。

\*8、2015年6月5日收到科学技术部资源配置与管理司关于长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发费用3,570,000.00元，2015年确认收益735,000.00元；2016年7月收到970,000.00元，2016年11月收到960,000.00元，尚未确认收益4,765,000.00元，待艾本那肽研发完成后进行摊销。

\*9、2015年1月21日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助2,000,000.00元，在2014年5月至2023年4月进行分摊，2015年确认收益333,333.33元，2016年确认收益200,000.00元，2017年确认收益200,000.00元。2015年4月15日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助12,000,000.00元，在2014年5月至2028年4月进行分摊，2015年确认收益1,428,571.43元，2016年确认收益857,142.86元，2017年确认收益857,142.85元，尚未确认收益10,123,809.53元。

\*10、2017年6月13日收到正定县科学技术局关于2017年石家庄市科学技术研究与发展计划项目专项资金“长效胰岛素的技术研究”专项资金400,000.00元，在2017年6月至2018年12月进行摊销，截止2017年12月31日，已摊销金额为147,368.42元，尚未摊销金额为252,631.58元。

\*11、2017年12月25日收到河北省外国专家局关于拨付2017年省级引智项目资金“长效胰岛素的技术研究”资金500,000.00元，在2017年12月至2018年12月进行摊销，截止2017年12月31日，已摊销金额为38,461.54元，尚未摊销金额为461,538.46元。

\*12、2017年6月12日收到石家庄市科学技术和知识产权局（市地震局）关于拨付第二批高层次科技创新创业人才专项科研经费3,000,000.00元，在2017年6月至2020年5月进行摊销，截止2017年12月31日，已摊销金额为583,333.34元，尚未摊销金额为2,416,666.66元。

\*13、2017年12月25日收到中华人民共和国财政部拨付的关于长效GLP-1药物艾本那肽的临川研究项目的资金1,629,000.00元，在2017年12月至2020年12月进行摊销，截止2017年12月31日，已摊销金额为44,027.03元，尚未摊销金额为1,584,972.97元。

## 29、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	934,966,878.00						934,966,878.00
合计	934,966,878.00						934,966,878.00

## 30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	546,382,399.39			546,382,399.39
其他资本公积	20,502,000.00			20,502,000.00
合计	566,884,399.39			566,884,399.39

## 31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	-19,843,185.74	-42,278,408.78			-42,278,408.78		-62,121,594.52
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							

项目	期初余额	本期发生金额					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	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-19,843,185.74	-42,278,408.78			-42,278,408.78		-62,121,594.52
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							
其他综合收益合计	-19,843,185.74	-42,278,408.78			-42,278,408.78		-62,121,594.52

说明：其他综合收益期末较期初减少 42,278,408.78 元，系本报告期公司所属子公司常山药业（香港）有限公司持有的可供出售金融资产-NantHealth,LLC 股票公允价值变动的损益。

### 32、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	83,007,670.74	19,836,114.69		102,843,785.43
合计	83,007,670.74	19,836,114.69		102,843,785.43

### 33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前年初未分配利润	663,819,227.34	529,964,592.27
年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	663,819,227.34	529,964,592.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,919,210.54	175,487,223.29
减：提取法定盈余公积	19,836,114.69	16,667,120.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,024,503.17	24,965,467.91
净资产折股*		
期末未分配利润	826,877,820.02	663,819,227.34

**34、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	1,265,336,105.05	374,830,090.86	1,118,042,334.83	394,904,385.21
其他业务	154,825,343.16	115,265,913.04	372,096.42	
合计	1,420,161,448.21	490,096,003.90	1,118,414,431.25	394,904,385.21

2017 年度前 5 名客户收入总金额占全年营业收入的 15.47%。

**35、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		12,789.14
城市建设维护税	6,786,490.36	5,015,889.09
教育费附加	6,591,422.06	4,912,676.47
规费	240.10	2,892.13
房产税	4,229,625.65	2,038,268.14
土地使用税	2,120,026.81	739,345.39
印花税	550,129.30	303,361.07
资源税	400,717.10	15,461.60
车船税	27,315.00	30,434.33
合计	20,705,966.38	13,071,117.36

**36、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	101,528,789.50	77,930,686.40
运杂及保险费	2,140,522.87	2,954,411.04
办公费	426,284.81	469,656.98
差旅费	4,145,828.86	787,550.39
市场推广费	394,201,345.61	285,117,828.04
其他	468,572.44	590,928.11
合计	502,911,344.09	367,851,060.96

**37、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	75,921,713.91	55,134,932.69

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,279,358.52	14,127,108.92
无形资产摊销及折旧	16,552,180.04	17,132,181.93
股权激励待摊		1,100,043.00
招待费	2,975,329.64	2,310,730.70
办公、会议、电话费	3,896,835.35	6,451,561.59
差旅费	11,193,622.54	5,336,014.83
税金		1,155,738.50
其他	16,007,640.97	13,658,048.45
合计	146,826,680.97	116,406,360.61

### 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,505,212.17	28,477,300.60
减：利息收入	5,782,296.83	1,980,229.65
加：金融机构手续费	346,553.14	1,029,619.37
加：汇兑损失(减收益)	984,912.90	663,399.69
合计	26,054,381.38	28,190,090.01

### 39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	2,988,248.82	532,362.93
合计	2,988,248.82	532,362.93

### 40、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	-17,073.89	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,406,538.01
合计	-17,073.89	1,406,538.01

### 41、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产出售收益	36,294.34	-816,500.57

合计	36,294.34	-816,500.57
----	-----------	-------------

#### 42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
石家庄市高层次科技创新创业人才项目	583,333.34	
长效 GLP-1 药物艾本那肽的临床研究	44,027.03	
肝素、透明质酸钠粘多糖项目	766,111.11	
贴息资金（肝素钠原料药技术改造项目）	123,678.89	
肝素系列产品产业化项目	120,000.00	
肝素系列产品技改项目	105,000.00	
多糖类药物国家地方联合工程实验室	300,000.00	
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金	447,000.00	
达肝素钠原料药的产业技术研发项目	200,000.00	
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目	857,142.85	
长效胰岛素的技术研究	147,368.42	
引进国外智力	38,461.54	
多糖及蛋白质多肽药物产业创新团队	857,142.86	
出口信用保险专项资金	373,100.00	
合计	4,962,366.04	

#### 43、营业外收入

##### （1）营业外收入明细情况

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,711,652.03	6,206,116.14	1,711,652.03
补偿款	1,447,948.00		1,447,948.00
其他	37,074.66	143,625.14	37,074.66
合计	3,196,674.69	6,349,741.28	3,196,674.69

##### （2）政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河北省多糖类药物工程技术研究中心绩效评估后补助		400,000.00	
达肝素钠的产业化开发		1,057,142.86	
多糖及蛋白质多肽药物产业创新团队		142,857.14	
那曲肝素钙原料及其注射液的开发与生产		600,000.00	
肝素、透明质酸钠粘多糖项目		766,111.11	
贴息资金（肝素钠原料药技术改造项目）		123,678.89	
肝素系列产品产业化项目		120,000.00	
肝素系列产品技改项目		105,000.00	
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金		447,000.00	
多糖类药物国家地方联合工程实验室		300,000.00	
2016年第一季度第一批出口信用保险扶持资金		74,600.00	
科技进步奖金		30,000.00	
巨人计划团队及领军人才		500,000.00	
14和15年省补贴		698,100.00	
市高层次人才支持计划支持资金		100,000.00	
2015年省优秀民营企业家和创业功臣奖励资金		200,000.00	
自主创新奖励资金		250,000.00	
2015年先进单位奖金		250,000.00	
个人所得税手续费返还		35,626.14	
2016年度省级专利资助费(氢溴酸加兰他敏缓释干混悬剂及其制备方法)		6,000.00	
技术创新的奖励*1	1,000,000.00		与收益相关
西太湖科技产业园2016年工业经济转型奖励*2	50,000.00		与收益相关
常州市知识产权服务中心国内发明专利维持资助*3	1,000.00		与收益相关
常州市武进区财政局2016年防洪安保费*4	2,652.03		与收益相关
2016年度自主创新奖励*5	6,000.00		与收益相关
自营出口奖励外贸攻坚*6	150,000.00		与收益相关
2016年度市级高新技术成果落地奖励资金*7	500,000.00		与收益相关
2017年度专利申请资助资金*8	2,000.00		与收益相关
合计	1,711,652.03	6,206,116.14	

\*1、2017年5月12日收到正定县财政集中支付中心关于2016年省认定企业技术中心评价优秀奖励100.00万元，2017年度确认收益100.00万元。

\*2、2017年6月15日收到武进经济开发区财政分局，关于西太湖科技产业园2016年工业经济转型奖励5万元，2017年度确认收益5万元。

\*3、2017年6月20日收到常州市知识产权服务中心关于国内发明专利维持资助1,000.00元，2017年度确认收益1,000.00元。

\*4、2017年6月22日收到常州市武进区财政局2016年防洪安保费2,652.03元，2017年度确认收益2,652.03元。

\*5、2017年3月7日收到正定县科学技术局关于2016年度自主创新奖励6,000.00元，2017年度确认收益6,000.00元。

\*6、2017年7月25日收到正定县财政集中支付中心关于自营出口奖励外贸攻坚15,000.00元，2017年度确认收益15,000.00元。

\*7、2017年10月25日收到正定县财政局关于市级高新技术成果落地奖励资金500,000.00元，2017年度确认收益500,000.00元。

\*8、2017年12月4日收到正定县财政集中支付中心关于2017年度专利申请资助资金2,000.00元，2017年度确认收益2,000.00元。

#### 44、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
非流动资产清理损失合计	369,276.10	11,403.80	369,276.10
其中：固定资产清理损失	369,276.10	11,403.80	369,276.10
对外捐赠	60,000.00	150,000.00	60,000.00
罚款支出	37,289.21	64,127.78	37,289.21
其他	2,013.00		2,013.00
合计	468,578.31	225,531.58	468,578.31

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	39,657,124.90	25,880,495.25
递延所得税费用	-3,681,033.08	-22,451.54
合计	35,976,091.82	25,858,043.71

##### (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	238,288,505.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,743,275.83
子公司适用不同税率的影响	2,758,548.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,832,803.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-10,282,741.01
研发费加计扣除的影响	-5,075,795.23
所得税费用	35,976,091.82

#### 46、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金等	4,690,112.31	2,429,899.75
财政拨款	7,607,281.69	5,479,881.69
利息收入	5,903,824.61	1,980,229.65
代收个人所得税	449,534.39	1,135,122.72
其他	3,399,419.55	7,752,046.93
合计	22,050,172.55	18,777,180.74

##### (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
管理费用中的付现费用	33,564,929.78	14,232,337.52
销售费用中的付现费用	386,613,802.04	280,710,196.82
备用金	4,823,219.95	5,414,310.45
银行手续费	346,553.14	1,029,106.64
其他	19,189.22	264,465.64
合计	425,367,694.13	301,650,417.07

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

投标保证金	1,945,000.00	480,000.00
合计	1,945,000.00	480,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	1,710,000.00	428,000.00
合计	1,710,000.00	428,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
常山香港向 NantCapital 借款		98,532,039.41
收到票据贴现款		47,775,555.56
收到国开发展基金有限公司借款		85,000,000.00
收到国开发展基金有限公司利息	208,356.09	
关联方往来款	1,973,200.00	
合计	2,181,556.09	231,307,594.97

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
常山香港偿还 NantCapital 借款		70,802,500.68
国开发展基金有限公司收回借款		17,000,000.00
关联方往来款	9,260,267.14	
合计	9,260,267.14	87,802,500.68

**47、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	202,312,413.72	178,315,257.60
加:资产减值准备	2,988,248.82	532,362.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,498,089.38	28,080,059.91
无形资产摊销	9,620,436.36	8,842,803.63
长期待摊费用摊销		
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)	332,981.76	827,904.37

项目	本期金额	上期金额
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）	30,505,212.17	28,941,400.60
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,406,538.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,299,504.15	369,560.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-381,528.93	-392,011.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,277,114.19	-108,203,769.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-169,014,450.75	62,946,899.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	96,990,943.99	-26,894,191.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	162,275,728.18	171,959,738.14
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	541,121,017.71	488,343,837.15
减: 现金的期初余额	488,343,837.15	146,717,590.07
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	52,777,180.56	341,626,247.08

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	541,121,017.71	488,343,837.15
其中: 库存现金	90,226.93	84,243.19
可随时用于支付的银行存款	539,639,973.97	488,259,593.96
可随时用于支付的其他货币资金	1,390,816.81	
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		

项目	本期余额	上期余额
三、期末现金及现金等价物余额	541,121,017.71	488,343,837.15

#### 48、所有权受限资产

资产类别	期末余额		期初余额	
	账面原值	账面净值	账面原值	账面净值
货币资金	256,533,226.72	256,533,226.72	298,258,825.43	298,258,825.43
固定资产	319,048,170.63	291,235,839.03	25,218,581.41	17,346,774.24
无形资产	123,327,531.78	108,154,353.17	60,920,966.08	49,544,076.36
合计	698,908,929.13	655,923,418.92	384,398,372.92	365,149,676.03

所有权受限资产对应借款详见本附注五-15。

#### 49、外币货币性项目

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	198,628.59	6.5342	1,297,878.93
应收账款	美元	12,919,528.67	6.5342	84,418,784.24
其他应收款	欧元	196,000.00	7.8023	1,529,250.80
其他应付款	美元	4,500,006.00	6.5342	29,403,939.21

### 六、合并范围的变更

#### 1、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

#### 2、非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

#### 3、合并范围发生变更的说明

2017年3月3日公司设立了全资子公司“河北常山凯络尼特生物技术有限公司”，注册资本人民币3,000.00万元，经营范围：生物制品技术研发、透明质酸原料及系列产品的研发、生产、销售。

2017年12月21日公司设立了全资子公司“河北常山凯拉生物技术有限公司”，注册资本人民币5,000.00万元，经营范围：生物制品技术的研发及技术推广、片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、生物原料药的生产及销售。

#### 4、其他

2016年8月公司全资子公司久康医疗投资管理河北有限公司出资人民币500.00万元，独资设立了民间非营利性组织石家庄新华常山药业血液透析中心。登记管理机关为石家庄市新华区民政局，业务主管单位为石家庄新华区卫计局，业务范围为：肾内科和肾透析，生化检验科B超室。其单位性质为非营利性机构，公司章程明确规定公司经费必须用于章程规定的业务范围和事业的发展，盈余不得分红。按照透析中心章程规定，理事会为透析中心的权力机构，理事会决议范围为：1、修改公司章程；2、业务活动计划；3、年度财务预算决算方案；4、增加开办资金；5、单位的分立、合并或终止；6、聘任或者解聘本单位院长；7、罢免、增补理事；8、内部机构的设置；9、制定内部管理制度；10、从业人员的报酬。

根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》第七条规定：合并财务报表的合并范围，应当以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有被投资方的权力，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利影响其回报金额。有鉴于此，公司不能通过参与石家庄新华常山药业血液透析中心的相关活动而享有可变回报，并且不能运用对其权利影响其回报金额。故未将透析中心纳入公司2017年合并财务报表范围。

#### 七、在其他主体中的权益（在子公司中的权益）

##### （1）企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
常山生化药业（江苏）有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	药品生产	74.18%		74.18%	购买
河北常山久康生物科技有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	技术开发、咨询、转让及服务	100%		100%	投资设立
久康医疗投资管理河北有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	对医疗服务项目投资、管理	100%		100%	投资设立
石家庄常山大药房有限公司	石家庄市新华区	石家庄市新华区	药品零售	100%		100%	投资设立
河北梅山多糖多肽科技有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	多糖多肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询	100%		100%	投资设立
常山药业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100%		100%	投资设立
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	技术开发、咨询、转让及服务		51%	51%	投资设立
河北常山凯拉生物技术有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	多糖多肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询	100%		100%	投资设立
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	多糖多肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询	100%		100%	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司全称	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
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	49.00%	-3,054,321.42		13,400,456.51
常山生化药业(江苏)有限公司	25.82%	8,447,524.60		52,539,471.15

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	9,149,542.53	88,860,710.88	98,010,253.41	66,660,743.34	4,001,639.63	70,662,382.97
常山生化药业(江苏)有限公司	188,093,354.47	52,534,250.60	240,627,605.07	61,679,520.78	12,134,092.53	73,813,613.31

(续)

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
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	2,809,867.49	76,959,670.71	79,769,538.20	46,188,358.74		46,188,358.74
常山生化药业(江苏)有限公司	104,586,657.92	51,708,215.34	156,294,873.26	4,521,169.94	12,483,275.05	17,004,444.99

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
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司		-6,233,309.02	-6,233,309.02	-48,808.80
常山生化药业(江苏)有限公司	190,378,646.04	27,523,563.49	27,523,563.49	34,905,344.17

(续)

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
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司		-7,985,200.61	-7,985,200.61	-12,386,226.48
常山生化药业(江苏)有限公司	150,585,131.99	25,039,481.24	25,039,481.24	-14,314,922.43

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款和长期借款，本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本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的利益最大化。

### 1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。

信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。客户大部分为长期合作客户，不能偿还风险较小，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

为了控制风险，本公司综合运用银行借款、票据结算等多种融资手段，保证融资持续性和灵活性之间的平衡。本公司从主要金融机构取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支，降低流动性风险。

### 3、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	198,628.59	6.5342	1,297,878.93
应收账款	美元	12,919,528.67	6.5342	84,418,784.24
其他应收款	欧元	196,000.00	7.8023	1,529,250.80
其他应付款	美元	4,500,006.00	6.5342	29,403,939.21

说明：资产负债表日美元即期汇率为 6.5342，欧元即期汇率为 7.8023。

## (2)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。

截止到 2017 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率或上浮一定百分比的利率计息的银行借款为人民币 682,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 的基准点的变化时，将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	17,186,917.37			17,186,917.37
其中：权益工具投资	17,186,917.37			17,186,917.37
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	17,186,917.37			17,186,917.37
（五）交易性金融负债				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
固定资产			3,657,358.51	3,657,358.51
无形资产			11,620,384.43	11,620,384.43
非持续以公允价值计量的资产总额			15,277,742.94	15,277,742.94

### 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是：美国纳斯达克证券交易所上市股票的收盘价格。

3、本公司非持续第三层次公允价值计量项目是控股子公司常山生化药业（江苏）有限公司的固定资产、无形资产，公允价值是在 2012 年收购泰康项目时，经北京京都中新资产评估有限公司对泰康公司的资产、负债依据收益法评估的市场价值。

## 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司或实际控制人情况

名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	企业类型	法定代表人
高树华			公司实际控制人		

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本
常山生化药业（江苏）有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省常州市	高树华	6,600 万元
河北常山久康生物科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市正定县	高树华	5,000 万元
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	全资子公司的控股子公司	中外合资经营企业	石家庄市正定县	高树华	2,000 万元
久康医疗投资管理河北有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市正定县	高树华	2,000 万元
石家庄常山大药房有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市新华区	高树华	500 万元
河北梅山多糖多肽科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市正定县	高树华	10,000 万元
常山药业（香港）有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国香港	高树华	2,000 万美元
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市正定县	高树华	3,000 万元
河北常山凯拉生物技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市正定县	高晓东	5,000 万元

续表

子公司全称	业务性质	持股比例	表决权比例	组织机构代码或统一社会信用代码
常山生化药业（江苏）有限公司	药品[片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂(非最终灭菌)、原料药（肝素钠、低分子量肝素钙、低分子量肝素钠<达肝素钠、依诺肝素钠>、氢溴酸钾兰他敏、枸橼酸西地那非）]制造，销售自产产品。	74.18%	74.18%	913204122509309646(1/1)
河北常山久康生物科技有限公司	生物科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务。	100.00%	100.00%	91130123055495370U
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	从事生物技术和生物药品的技术研发、技术咨询、技术转让及技术服务（国家禁止和限制经营的除外，涉及行政许可的凭许可证经营）。	51.00%	51.00%	91130100063375467F
久康医疗投资管理河北有限公司	以自有资金对医院和独立血液净化中心进行投资，并对所投资项目进行管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%	100.00%	91130123319838788G
石家庄常山大药房有限公司	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品的零售；化妆品、日用百货、日化用品、消毒液（不含危险易制毒易燃易爆扩国家专控产品）；一类、二类医疗器械、未加	100.00%	100.00%	91130100336279535L

	工的初级农产品、办公用品的销售。			
河北梅山多糖多肽科技有限公司	多糖多肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询。	100.00%	100.00%	91130123MA07M1K970
常山药业(香港)有限公司	国际贸易	100.00%	100.00%	
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	生物制品技术研发；透明质酸原料及系列产品的研发、生产、销售。	100.00%	100.00%	91130123MA088TKF7Q
河北常山凯拉生物技术有限公司	生物制品技术的研发及技术推广；片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、生物原料药的生产及销售	100.00%	100.00%	91130123MA09KBKF4T

### 3、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
常山德迈生物有限公司	合营企业
石家庄新华常山药业血液透析中心	公司设立的民间非营利性组织

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 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
石家庄新华常山药业血液透析中心	销售商品	121,287.38	

#### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高树华及夫人孙云霞*1	河北常山生化药业股份有限公司	110,000,000.00	2017/6/23	2020/11/17	否
高树华及夫人孙云霞*2	河北常山生化药业股份有限公司	50,000,000.00	2017/4/21	2020/4/20	否
高树华及夫人孙云霞*3	河北常山生化药业股份有限公司	100,000,000.00	2017/8/1	2020/7/31	否
高树华及夫人孙云霞*4	河北常山生化药业股份有限公司	60,000,000.00	2017/3/24	2020/3/23	否
高树华及夫人孙云霞*5	河北常山生化药业股份有限公司	60,000,000.00	2017/4/26	2020/4/25	否
高树华、高晓东及夫人马朝霞*6	河北常山生化药业股份有限公司	540,000,000.00	2017/2/27	2022/8/27	否
合计		920,000,000.00			

\*1: 2017年6月, 本公司法定代表人高树华及夫人孙云霞女士与交通银行股份有限公司石家

庄分行签订担保合同，为本公司自 2017 年 6 月 23 日签订的合同编号为《贷字 0170604》、《贷字 0170605》、《贷字 0171101》、《贷字 0171102》共 4 笔人民币借款业务提供连带责任保证，担保金额为 11,000 万元；本公司以正定国用（2010）第 0023 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000048-1 号至正定镇字第 0250000048-11 号房屋所有权和正定国用（2010）第 0024 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000167-01 号至正定镇字第 0250000167-02 号房屋所有权作抵押，与交通银行股份有限公司河北省分行签订编号为抵额字 0150403 号最高额抵押合同，为本公司自 2015 年 4 月 27 日至 2018 年 4 月 29 日期间内的签订的借款合同提供最高额为 6,400.00 万元的抵押担保。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际取得交通银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000 万元，其中贷字 0170604、贷字 0170605 和贷字 0171102 借款到期日为 2018 年 4 月 29 日；贷字 0171101 借款到期日为 2018 年 11 月 17 日。

\*2：2017 年 4 月，本公司法定代表人高树华先生及夫人孙云霞女士与中国银行股份有限公司正定支行签订编号为《石-01-2017-027（保）》的保证合同，为本公司自 2017 年 4 月 21 日签订的合同编号为石 01-2017-027 号的人民币借款业务提供连带责任保证。以石正定国用（2016）第 00004 号的土地使用权作为抵押，签订编号为《石-01-2017-027（抵）》最高额抵押合同，为本公司自 2017 年 3 月 17 日至 2020 年 3 月 16 日期间内的借款提供最高额为 15,000 万元的抵押保证。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际取得中国银行股份有限公司正定支行借款 5,000 万元，借款到期日为 2018 年 4 月 20 日。

\*3：2017 年 7 月，本公司法人代表高树华先生及夫人孙云霞女士与中国银行股份有限公司正定支行签订编号为《石-01-2017-060（保）》的保证合同，为本公司自 2017 年 8 月 1 日签订的合同编号为石-01-2017-060 的人民币借款业务提供连带责任保证。以石正定国用（2016）第 00004 号的土地使用权作为抵押，签订编号为《石-01-2017-027（抵）》最高额抵押合同，为本公司自 2017 年 3 月 17 日至 2020 年 3 月 16 日期间内的借款提供最高额为 15,000 万元的抵押保证。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际取得中国银行股份有限公司正定支行借款 10,000 万元，借款到期日为 2018 年 7 月 31 日。

\*4：2017 年 3 月，本公司法定代表人高树华先生及夫人孙云霞女士与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订担保合同，为本公司自 2017 年 3 月 24 日签订的合同编号为《光石借字 20170111 号》的人民币借款业务提供保证担保。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际取得北京银行股份有限公司石家庄分行借款 6,000 万元，借款到期日为 2018 年 3 月 23 日。

\*5：2017 年 3 月，本公司法定代表人高树华先生及夫人孙云霞女士与北京银行股份有限公司

石家庄分行签订担保合同，为本公司自 2017 年 4 月 26 日签订的合同编号为《0407930 号》的人民币借款业务提供保证担保。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际取得北京银行股份有限公司石家庄分行借款 6,000 万元，借款到期日为 2018 年 4 月 25 日。

\*6: 2017 年 2 月，本公司法人高树华先生、高晓东先生及夫人马朝霞女士与兴业银行股份有限公司石家庄分行签订担保合同，为本公司自 2017 年 2 月 27 日签订的合同编号为《兴银（石）贷字第 170010 号》、《兴银（石）贷字第 170032 号》、《兴银（石）贷字第 170032-1 号》和《兴银（石）贷字第 170025 号》共 4 笔人民币借款业务提供保证担保。以冀（2017）正定县不动产权第 0002350 号——冀（2017）正定县不动产权第 0002357 号的土地使用权和房屋所有权作为抵押，与兴业银行股份有限公司石家庄分行签订编号为《兴银（石）最抵字第 170015 号》最高额抵押合同，为本公司 2017 年 2 月 27 日至 2020 年 7 月 19 日期间内的借款提供最高额为 45,000 万元的抵押担保。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际取得兴业银行股份有限公司石家庄分行借款 24,700 万元，4 笔借款的到期日分别为 2020 年 2 月 27 日、2018 年 1 月 27 日、2020 年 8 月 27 日和 2020 年 6 月 28 日。

### （3）本期关联资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
常山德迈生物有限公司	1,529,250.80	2017.09.28	2018.09.27	用于日常运营
石家庄新华常山药业血液透析中心	8,290,850.55	2016.12.01	2019.11.30	用于日常运营和购进设备

常山药业（香港）有限公司于 2017 年 9 月 28 日向常山德迈生物有限公司拆出资金 1,529,250.80 元，系用于日常运营。

石家庄新华常山药业血液透析中心自 2016 年 12 月 1 日起，向久康医疗投资管理河北有限公司拆入资金 8,290,850.55 元，系用于日常运营和购进设备。

### （4）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,031,824.08	4,277,710.34

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

无

**2、以权益结算的股份支付情况**

无

**3、股份支付的修改、终止情况**

无

**4、说明**

无

**十二、或有事项**

截至 2017 年 12 月 31 日本公司没有需要披露的或有事项。

**十三、承诺事项**

截至 2017 年 12 月 31 日本公司没有需要披露的承诺事项。

**十四、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

河北常山生化药业股份有限公司于 2017 年 12 月 13 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，同意以现金 8,800.00 万元人民币收购美赢投资咨询有限公司持有的控股子公司常山生化药业(江苏)有限公司 25.82%股权，2018 年 3 月 21 日常山生化药业（江苏）有限公司办理完毕工商变更。

**2、利润分配情况**

经 2018 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过，2017 年度利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日公司股份总数 934,966,878 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元（含税）。本年度不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

拟分配的利润或股利	18,699,337.56
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,699,337.56

**3、销售退回情况**

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

2018年02月06日公司设立了全资子公司“河北常山凯库得生物技术有限公司”，注册资本5,000.00万元，该子公司的设立及运营的目的是专业化运营肝素粗品的生产，延长公司产业链条，保证公司肝素产品原材料供应的稳定性，降低生产成本，并为公司长远发展增添新的利润增长点。

#### 十五、其他重要事项

##### 前期会计差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正。

#### 十六、母公司主要报表项目注释(单位：人民币:元)

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按种类披露

种类	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应收账款					
账龄组合	408,872,782.87	100.00%	5,883,913.92	1.44%	402,988,868.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	408,872,782.87	100.00%	5,883,913.92	1.44%	402,988,868.95

(续)

种类	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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	176,466,862.13	100.00%	2,782,924.06	1.58%	173,683,938.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	176,466,862.13	100.00%	2,782,924.06	1.58%	173,683,938.07

###### (2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	计提比例

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	388,913,609.99	3,889,136.10	1%
1至2年	17,855,082.89	892,754.14	5%
2至3年	693,976.60	69,397.66	10%
3至5年	754,974.75	377,487.38	50%
5年以上	655,138.64	655,138.64	100%
合计	408,872,782.87	5,883,913.92	1.44%

(3) 本期计提的坏账准备 3,100,989.86 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款中欠款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备余额
天津生物化学制药有限公司	非关联方	45,158,835.26	1年以内	11.04%	451,588.35
如皋市新泰生物科技有限公司	非关联方	28,602,642.00	1年以内	7.00%	286,026.42
江苏新思奇创进出口贸易有限公司	非关联方	22,686,150.00	1年以内	5.55%	226,861.50
南通恒阳肠衣食品有限公司	非关联方	22,516,138.00	1年以内	5.51%	225,161.38
江苏劳伦进出口贸易有限公司	非关联方	22,335,800.00	1年以内	5.46%	223,358.00
合计		141,299,565.26		34.56%	1,412,995.65

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	25,180,391.09	100%	260,947.65	1.04%	24,919,443.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,180,391.09	100%	260,947.65	1.04%	24,919,443.44

(续)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,267,059.43	100%	20,792.59	1.64%	1,246,266.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,267,059.43	100%	20,792.59	1.64%	1,246,266.84

(2) 按账龄列示其他应收账款明细情况

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	比例
1年以内	25,079,297.66	250,792.98	1%
1年至2年	89,093.43	4,454.67	5%
2年至3年	7,000.00	700.00	10%
3年至5年			50%
5年以上	5,000.00	5,000.00	100%
合计	25,180,391.09	260,947.65	1.04%

(3) 本期计提的坏账准备 240,155.06 元。

(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
备用金	8,000.00	178,966.00
保证金	20,000.00	
往来款	25,147,391.09	
其他	5,000.00	1,088,093.43
合计	25,180,391.09	1,267,059.43

(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	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
河北常山久康生物科技有限公司	往来款	21,500,000.00	1年以内	85.38%	215,000.00
石家庄常山大药房有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	3.97%	10,000.00
久康医疗投资管理河北有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	3.97%	10,000.00
常山药业(香港)有限公司	往来款	1,539,297.66	1年以内	6.11%	15,392.98
		88,093.43	1-2年	0.35%	4,404.67
江西省医药采购服务中心	保证金	20,000.00	1年以内	0.08%	200.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备期末余 额
合计		25,147,391.09		99.86%	254,997.65

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 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	208,290,479.70		208,290,479.70	204,730,479.70		204,730,479.70
对联营、合营企业 投资						
合计	208,290,479.70		208,290,479.70	204,730,479.70		204,730,479.70

#### 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
常山生化药业（江苏）有限公司	78,030,479.70			78,030,479.70		
河北常山久康生物科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
久康医疗投资管理河北有限公司	15,100,000.00			15,100,000.00		
石家庄常山大药房有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
河北梅山多糖多肽科技有限公司	9,000,000.00	3,560,000.00		12,560,000.00		
常山药业（香港）有限公司	49,600,000.00			49,600,000.00		
合计	204,730,479.70	3,560,000.00		208,290,479.70		

### 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	1,344,029,468.44	481,038,758.26	1,202,257,822.19	514,353,795.97
其他业务	153,947,777.49	115,062,822.74	4,879,641.44	4,666,513.67
合计	1,497,977,245.93	596,101,581.00	1,207,137,463.63	519,020,309.64

## 十七、补充资料

## (一) 非经常性损益

项目	2017 年度	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）；	-332,981.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	6,674,018.07	
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；		
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；	1,385,720.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
小计	7,726,756.76	
减：所得税影响数	1,230,120.03	
非经常性损益净额	6,496,636.73	
归属于少数股东的非经常性损益净额	247,233.29	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,249,403.44	

## (二) 每股收益与净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)
-------	------------	-----------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的当期净利润	8.56%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.29%	0.20	0.20

河北常山生化药业股份有限公司

二〇一八年四月十三日