上海复旦复华科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
WWW.BDO.COM.CN

上海复旦复华科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-88

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12436 号

上海复旦复华科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海复旦复华科技股份有限公司（以下简称复旦复华）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，公允反映了复旦复华 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，我们独立于复旦复华，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”（三十八）。 2017 年度，复旦复华销售药业产品确认的主营业务收入为人民币 46,022.36 万元；复旦复华销售软件开发产品确认的主营业务收入为人民币 23,121.20 万元，合计占合并营业收入 93.98%，金额及比例均为重大。公司对于工业及软件开发产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据客户验收合格、收到价款或取得收取价款的凭据，作为销售收入的确认时点。 由于收入是复旦复华公司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纵收入确认时点的固有风险，我们将复旦复华公司收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及收货单或对账记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）存货存在性及完整性	
存货请参阅合并财务报表项目附注“三、重要会计政策和会计估计”（十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”（七）。 2017 年 12 月 31 日，复旦复华存货金额为 100,667.62 万元，存货跌价准备为 3,004.36 万元，账面价值为人民币 97,663.26 万元，约占集团总资产的 40.74%。其中：开发成本总金额约为人民币 87,530.68 万元，约占集团总资产的 36.51%。存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。	我们就存货的存在性实施的审计程序包括： 1、 了解并测试复旦复华存货管理的内部控制系统，包括采购，仓储管理和销售等； 2、 对存货-开发成本项目进行实地观察，并询问管理层这些存货项目的进度和各项目最新预测所反映的总开发成本预算； 3、 在存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘；

复旦复华以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。 于 2017 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。	4、 获取复旦复华存货跌价准备计算表，检查是否按复旦复华相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； 5、 对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价及外部专家（如评估师）结论进行比较。

四、 其他信息

复旦复华管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括复旦复华 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督复旦复华的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对复旦复华持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致复旦复华不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘　桢
（项目合伙人）

中国注册会计师：崔志毅

中国•上海　　二〇一八年四月十九日

上海复旦复华科技股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	269,587,264.02	383,599,205.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	6,966,035.12	3,647,223.29
应收账款	（三）	95,413,095.21	85,857,485.35
预付款项	（四）	17,873,866.50	14,075,537.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	（五）	8,638,614.78	8,638,614.78
其他应收款	（六）	12,442,188.99	10,183,147.47
买入返售金融资产			
存货	（七）	976,632,624.89	775,683,796.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	35,974,900.20	36,673,027.69
流动资产合计		1,423,528,589.71	1,318,358,037.80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（九）	13,330,000.00	13,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	213,641,185.19	214,750,274.50
投资性房地产	（十一）	156,933,913.74	106,344,698.46
固定资产	（十二）	359,361,746.99	427,206,042.83
在建工程	（十三）	134,860,961.98	126,321,778.80
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	（十四）	75,979,786.10	78,092,461.80
开发支出	（十五）	4,733,201.49	4,733,201.49
商誉	（十六）		
长期待摊费用	（十七）	2,824,061.04	4,024,358.15
递延所得税资产	（十八）	3,536,686.07	2,398,456.30
其他非流动资产	（十九）	8,697,215.27	9,558,892.35
非流动资产合计		973,898,757.87	986,630,164.68
资产总计		2,397,427,347.58	2,304,988,202.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	335,000,000.00	427,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十一）	291,984,208.20	330,621,594.23
预收款项	（二十二）	221,836,334.55	6,318,690.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	2,282,350.68	4,852,282.37
应交税费	（二十四）	25,261,377.39	37,074,334.66
应付利息			
应付股利	（二十五）	9,655,435.65	12,491,344.31
其他应付款	（二十六）	87,392,810.85	32,480,487.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	17,060,420.21	45,655,897.00
其他流动负债	（二十八）	5,257.49	4,629.30
流动负债合计		990,478,195.02	897,299,259.32
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	43,789,661.35	65,194,184.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（三十）	11,207,052.70	11,263,632.10
专项应付款			
预计负债	（三十一）	69,250,000.00	79,250,000.00
递延收益	（三十二）	91,107,081.04	92,587,250.60
递延所得税负债	（十八）	46,362.96	46,362.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		215,400,158.05	248,341,430.22
负债合计		1,205,878,353.07	1,145,640,689.54
所有者权益：			
股本	（三十三）	684,712,010.00	684,712,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	172,564,968.46	172,564,968.46
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	-13,402,092.87	-15,691,547.53
专项储备			
盈余公积	（三十六）	21,283,965.03	19,421,275.40
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	253,447,575.20	229,953,062.03
归属于母公司所有者权益合计		1,118,606,425.82	1,090,959,768.36
少数股东权益		72,942,568.69	68,387,744.58
所有者权益合计		1,191,548,994.51	1,159,347,512.94
负债和所有者权益总计		2,397,427,347.58	2,304,988,202.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,227,388.69	1,200,488.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	5,217,160.06	5,019,155.06
预付款项		732,114.53	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	971,890,023.99	974,353,887.14
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		979,066,687.27	980,573,530.88
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	（三）	320,903,374.46	324,215,626.86
投资性房地产			
固定资产		352,467.22	402,532.54
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		289,466.62	551,933.26
递延所得税资产		1,799,816.43	1,811,034.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		323,345,124.73	326,981,127.29
资产总计		1,302,411,812.00	1,307,554,658.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		245,000,000.00	328,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		233,000.00	154,000.00
应交税费		792,944.61	807,248.45
应付利息			
应付股利		634,315.00	
其他应付款		94,938,870.78	8,372,910.19
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		341,599,130.39	338,134,158.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,343,172.00	2,460,086.00
专项应付款			
预计负债		69,250,000.00	79,250,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,593,172.00	81,710,086.00
负债合计		413,192,302.39	419,844,244.64
所有者权益：			
股本		684,712,010.00	684,712,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		161,896,336.61	161,896,336.61
减：库存股			
其他综合收益		-595,000.00	-595,000.00
专项储备			
盈余公积		21,283,965.03	19,421,275.40
未分配利润		21,922,197.97	22,275,791.52
所有者权益合计		889,219,509.61	887,710,413.53
负债和所有者权益总计		1,302,411,812.00	1,307,554,658.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司

合并利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		735,729,241.20	671,241,849.76
其中：营业收入	（三十八）	735,729,241.20	671,241,849.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		693,877,830.68	631,628,407.82
其中：营业成本	（三十八）	414,930,830.66	435,570,786.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十九）	14,022,629.87	10,257,726.08
销售费用	（四十）	135,911,524.92	53,326,504.75
管理费用	（四十一）	123,939,586.73	121,344,097.03
财务费用	（四十二）	3,760,054.89	8,050,703.38
资产减值损失	（四十三）	1,313,203.61	3,078,589.85
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）	（四十四）	-1,117,493.39	5,873,170.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-447,993.83	-260,916.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	6,654.64	117,627.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（四十六）	12,332,733.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,073,304.94	45,604,239.39
加：营业外收入	（四十七）	16,385,468.65	40,020,538.01
减：营业外支出	（四十八）	2,178,103.16	7,759,497.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,280,670.43	77,865,280.15
减：所得税费用	（四十九）	18,450,843.27	35,757,908.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,829,827.16	42,107,371.53
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,829,827.16	42,107,371.53
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		6,354,824.11	3,952,383.16
2．归属于母公司股东的净利润		42,475,003.05	38,154,988.37
六、其他综合收益的税后净额		2,289,454.66	4,439,053.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,289,454.66	4,491,453.70
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-2,117,600.00
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			-2,117,600.00
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		2,289,454.66	6,609,053.70
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		2,289,454.66	6,609,053.70
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-52,400.00
七、综合收益总额		51,119,281.82	46,546,425.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,764,457.71	42,646,442.07
归属于少数股东的综合收益总额		6,354,824.11	3,899,983.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.062	0.056
（二）稀释每股收益（元/股）		0.062	0.056

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司

利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	16,438,622.30	12,962,553.00
减：营业成本	（四）	513,659.22	215,656.36
税金及附加		63,049.24	193,044.06
销售费用			
管理费用		9,216,942.56	8,163,918.77
财务费用		16,061,132.02	10,515,061.51
资产减值损失		-275,593.17	11,515,899.30
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）	27,707,422.09	29,589,561.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,968,044.49	1,491,568.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		18,566,854.52	11,948,534.71
加：营业外收入		96,639.45	165.10
减：营业外支出		25,379.44	5,020,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,638,114.53	6,928,699.81
减：所得税费用		11,218.20	-309,523.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,626,896.33	7,238,223.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,626,896.33	7,238,223.18
（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			-387,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-387,000.00
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			-387,000.00
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		18,626,896.33	6,851,223.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.027	0.011
（二）稀释每股收益（元/股）		0.027	0.011

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		959,917,094.16	693,288,368.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		26,052,859.79	22,684,253.78
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	63,922,375.95	86,240,872.02
经营活动现金流入小计		1,049,892,329.90	802,213,494.49
购买商品、接受劳务支付的现金		435,057,949.54	347,336,120.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		252,504,824.06	249,895,894.98
支付的各项税费		109,226,161.05	113,567,716.62
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	156,614,256.60	117,432,080.22
经营活动现金流出小计		953,403,191.25	828,231,811.89
经营活动产生的现金流量净额		96,489,138.65	-26,018,317.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,350,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金			7,342,490.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,196.46	673,250.00
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		4,615,196.46	198,015,740.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,619,656.56	47,352,699.85
投资支付的现金		6,430,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,049,656.56	97,352,699.85
投资活动产生的现金流量净额		-26,434,460.10	100,663,040.91
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		385,000,000.00	443,034,523.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十）	1,460,000.00	284,504.48
筹资活动现金流入小计		386,460,000.00	443,319,027.69
偿还债务支付的现金		527,800,000.00	308,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,325,828.11	42,246,024.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,270,223.66	3,341,716.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		573,125,828.11	351,046,024.88
筹资活动产生的现金流量净额		-186,665,828.11	92,273,002.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,156,610.90	7,638,066.77
五、现金及现金等价物净增加额		-113,454,538.66	174,555,793.09
加：期初现金及现金等价物余额		383,041,802.68	208,486,009.59
六、期末现金及现金等价物余额		269,587,264.02	383,041,802.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司

现金流量表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		529,000.00	244,150.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		365,374,896.89	528,016,270.95
经营活动现金流入小计		365,903,896.89	528,260,420.95
购买商品、接受劳务支付的现金		725,650.59	331,079.52
支付给职工以及为职工支付的现金		5,151,629.88	5,185,351.42
支付的各项税费		109,555.35	596,582.65
支付其他与经营活动有关的现金		234,863,777.71	627,928,578.22
经营活动现金流出小计		240,850,613.53	634,041,591.81
经营活动产生的现金流量净额		125,053,283.36	-105,781,170.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,019,674.49	28,097,993.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		10,000,000.00	61,999,339.00
投资活动现金流入小计		41,019,674.49	190,097,332.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,345.60	25,773.64
投资支付的现金			
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		50,755,307.04	207,057,357.00
投资活动现金流出小计		50,763,652.64	207,083,130.64
投资活动产生的现金流量净额		-9,743,978.15	-16,985,798.19
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		295,000,000.00	328,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		295,000,000.00	328,800,000.00
偿还债务支付的现金		378,800,000.00	178,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,925,001.92	27,586,764.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		409,725,001.92	206,386,764.17
筹资活动产生的现金流量净额		-114,725,001.92	122,413,235.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		584,303.29	-353,733.22
加：期初现金及现金等价物余额		643,085.40	996,818.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,227,388.69	643,085.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-15,691,547.53		19,421,275.40		229,953,062.03	68,387,744.58	1,159,347,512.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-15,691,547.53		19,421,275.40		229,953,062.03	68,387,744.58	1,159,347,512.94
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							2,289,454.66		1,862,689.63		23,494,513.17	4,554,824.11	32,201,481.57
（一）综合收益总额							2,289,454.66				42,475,003.05	6,354,824.11	51,119,281.82
（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									1,862,689.63		-18,980,489.88	-1,800,000.00	-18,917,800.25
1．提取盈余公积									1,862,689.63		-1,862,689.63		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-17,117,800.25	-1,800,000.00	-18,917,800.25
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、本期期末余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-13,402,092.87		21,283,965.03		253,447,575.20	72,942,568.69	1,191,548,994.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	526,701,546.00				330,575,432.46		-20,183,001.23		18,697,453.08		208,322,942.36	65,487,761.42	1,129,602,134.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	526,701,546.00				330,575,432.46		-20,183,001.23		18,697,453.08		208,322,942.36	65,487,761.42	1,129,602,134.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,010,464.00				-158,010,464.00		4,491,453.70		723,822.32		21,630,119.67	2,899,983.16	29,745,378.85
（一）综合收益总额							4,491,453.70				38,154,988.37	3,899,983.16	46,546,425.23
（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									723,822.32		-16,524,868.70	-1,000,000.00	-16,801,046.38
1．提取盈余公积									723,822.32		-723,822.32		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-15,801,046.38	-1,000,000.00	-16,801,046.38
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	158,010,464.00				-158,010,464.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	158,010,464.00				-158,010,464.00								
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													
四、本期期末余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-15,691,547.53		19,421,275.40		229,953,062.03	68,387,744.58	1,159,347,512.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司

股东权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		19,421,275.40	22,275,791.52	887,710,413.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		19,421,275.40	22,275,791.52	887,710,413.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,862,689.63	-353,593.55	1,509,096.08
（一）综合收益总额										18,626,896.33	18,626,896.33
（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									1,862,689.63	-18,980,489.88	-17,117,800.25
1．提取盈余公积									1,862,689.63	-1,862,689.63	
2．对所有者（或股东）的分配										-17,117,800.25	-17,117,800.25
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	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		21,283,965.03	21,922,197.97	889,219,509.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司
股东权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	526,701,546.00				319,906,800.61		-208,000.00		18,697,453.08	31,562,437.04	896,660,236.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	526,701,546.00				319,906,800.61		-208,000.00		18,697,453.08	31,562,437.04	896,660,236.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,010,464.00				-158,010,464.00		-387,000.00		723,822.32	-9,286,645.52	-8,949,823.20
（一）综合收益总额							-387,000.00			7,238,223.18	6,851,223.18
（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									723,822.32	-16,524,868.70	-15,801,046.38
1．提取盈余公积									723,822.32	-723,822.32	
2．对所有者（或股东）的分配										-15,801,046.38	-15,801,046.38
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	158,010,464.00				-158,010,464.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	158,010,464.00				-158,010,464.00						
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											
四、本期期末余额	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		19,421,275.40	22,275,791.52	887,710,413.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海复旦复华科技股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

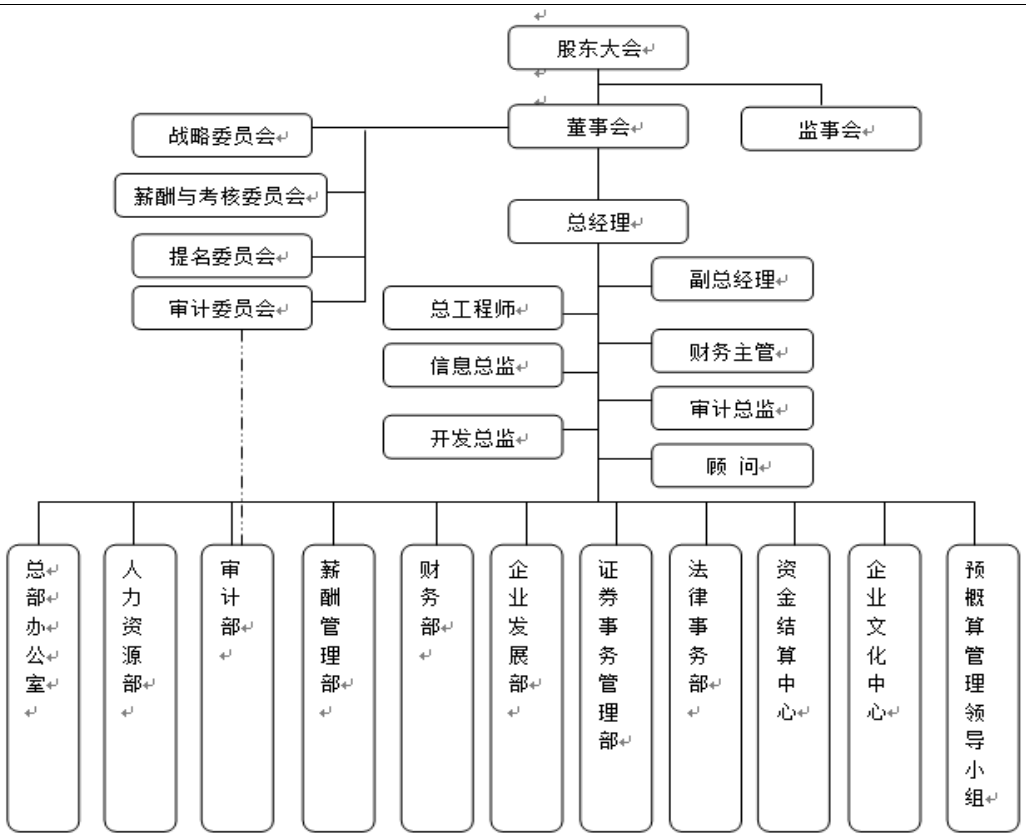
(一) 公司概况

上海复旦复华科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系复旦大学科技开发总公司，一九九二年七月经批准改制为股份有限公司，一九九三年一月在上海证券交易所上市。所属行业为综合类。

2006 年 4 月公司股权分置改革相关股东大会决议通过，获得国资委批准，并于 2006 年 5 月完成股权分置改革。本公司按每 10 股转增 3.1 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 81,677,909 股。另外全体非流通股股东将可获得的全部转增股份 31,544,114 股作为股权分置改革的对价支付给各流通股股东，以换取其持有的非流通股的上市流通权。2009 年 5 月 18 日，原股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股 87,949,006 股全部上市流通。公司的企业法人营业执照注册号：91310000132209607P。所属行业为综合类。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 68,471.2010 万股，注册资本为 68,471.2010 万元，注册地：上海市杨浦区复旦科技园四平路 1779 号 103 室，办公地址：上海市国权路 525 号。本公司主要经营活动为：电脑系统、通讯设备、自动化仪表、生物技术、光源照明等产品的研制及生产销售，经外经贸委批准的进出口业务，科技成果陈列，投资参股其它领域的生产产品及经营，“四技”和“三来一补”业务。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。本公司的控股股东为复旦大学，本公司的实际控制人为国家教育部。

公司的基本组织架构：



本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海中和软件有限公司
日本中和株式会社
上海复旦软件园有限公司
上海复华房地产经营有限公司
复旦复华高新技术园区（海门）发展有限公司
上海复华高科技产业开发有限公司
上海天内杰电源有限公司
上海复华高新技术园区发展有限公司
上海复旦复华科技创业有限公司
美国环球控制有限公司
上海坤耀科技有限公司
上海克虏伯控制系统有限公司
上海复华国际投资咨询有限公司

子公司名称
上海复华电脑有限公司
上海复旦复华药业有限公司
香港康惠国际有限公司
上海医大环亚药业发展有限公司
江苏复旦复华药业有限公司
海门复华房地产发展有限公司
上海中和株式会社
美国中和有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收账款坏账准备”、“（十二）存货”、“（十六）固定资产”、“（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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）持有至到期投资

取得时按公允价值（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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，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，以向购货方应收的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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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；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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（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的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70%时计算。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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：金额超过 300 万元（不含 300 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：

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：对关联方的应收账款和其他应收款	关联方应收款项按余额百分比法计提坏账准备
组合 2：单独测试未发生减值的，以及除上述组合 1 外的应收账款和其他应收款	单独测试未发生减值的，以及除上述组合 1 外的应收款项按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1－2 年	5.00	5.00
2－3 年	10.00	10.00
3－4 年	15.00	15.00
4－5 年	15.00	15.00
5 年以上	15.00	15.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
对关联方的应收账款和其他应收款	0.50	0.50

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、开发成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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以及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初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-49	3.00-10.00	1.84-4.85
机器设备	年限平均法	5-8	3.00-10.00	11.25-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3.00-10.00	9.00-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3.00-10.00	18.00-32.33
固定资产装修	年限平均法	5		20.00
其他设备	年限平均法	5	3.00-10.00	18.00-19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	36.08 年、50 年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
房屋使用权	50 年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
场地使用权	50 年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
商誉评估增值	10 年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
专有技术	21.92 年、29.92 年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
双益平片药证	29.92 年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
氟他胺片药证	29.92 年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
左氧氟沙星药证	21.92 年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
比卡鲁胺药证	20 年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
软件	5-10 年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、电（水）增容费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
租入固定资产改良支出	3 年、5 年、10 年、15 年、20 年、25 年
电增容费	32.17 年
水增容费	32.17 年

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（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，在职工为本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十三) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（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。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(三十一) 预计负债”。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）、工业

①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；

②产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；

③销售产品的单位成本能够可靠地计量。

（2）、商业

① 商品发出后，客户验收合格；

② 收到价款或取得收取价款的凭据；

③ 成本能够可靠地计量。

（3）、软件开发业

① 按合同规定完成软件开发工作量，并得到客户的确认；

② 收到价款或取得收取价款的凭证；

③ 成本能够可靠地计量。

（4）、房地产业

①工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，并履行了合同规定的义务；拿到了建设局下发面积核准单并具备了移交钥匙的条件；

② 取得了销售价款或确信可以取得，双方办妥房屋交接手续；

③ 房屋建筑成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会决议	列示持续经营净利润本年金额 48,829,827.16 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。比较报表上年列示持续经营净利润本年金额 42,107,371.53 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会决议	其他收益：12,332,733.17 元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	营业外收入减少 6,654.64 元，重分类至资产处置收益。比较报表上年营业外收入减少 130,088.55 元，营业外支出减少 12,461.51 元，重分类至资产处置收益金额为 117,627.04 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期内公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、6.00%、17.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1.00%、5.00%、7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海复旦复华药业有限公司	15.00%
上海中和软件有限公司	15.00%

(二) 税收优惠

1、 上海复旦复华药业有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）有关规定，公司取得高新技术企业认定证书，高新技术企业编号为 GR201731001844，企业所得税按 15.00％征收。

2、 上海中和软件有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）有关规定，公司取得高新技术企业认定证书，高新技术企业编号为 GR 201531000269，企业所得税按 15.00％征收。

3、 上海中和软件有限公司根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），并报经上海市杨浦区国家税务局第一税务所以“310110607208684”税务事项通知书批准。公司申请办理的（应税服务）技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税事项已予以接受备案，公司可按规定自行享受优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	431,326.95	458,284.40
银行存款	267,648,412.66	378,215,541.95
其他货币资金	1,507,524.41	4,925,379.61
合计	269,587,264.02	383,599,205.96
其中：存放在境外的款项总额	30,919,294.82	23,667,661.07

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
诉讼冻结	-	557,403.28
合计		557,403.28

诉讼冻结情况详见附注十三、（二）/（1）。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,966,035.12	3,647,223.29
合计	6,966,035.12	3,647,223.29

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,520,777.91	
合计	22,520,777.91	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,296,534.75	85.59	883,439.54	0.92	95,413,095.21	87,054,972.61	85.21	1,197,487.26	1.38	85,857,485.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,207,687.32	14.41	16,207,687.32	100.00		15,108,050.33	14.79	15,108,050.33	100.00	
合计	112,504,222.07	100.00	17,091,126.86		95,413,095.21	102,163,022.94	100.00	16,305,537.59		85,857,485.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	92,725,476.07	463,627.38	0.50
1 至 2 年	204,407.14	10,220.36	5.00
2 至 3 年	238,992.48	23,899.25	10.00
3 至 4 年	292,986.35	43,947.96	15.00
4 至 5 年	849,086.21	127,362.93	15.00
5 年以上	1,410,025.81	211,503.87	15.00
合计	95,720,974.06	880,561.75	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
对关联方的应收账款和其他应收款	575,560.69	2,877.79	0.50
合计	575,560.69	2,877.79	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 785,589.27 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
(株)野村综合研究所	15,553,799.34	13.83	77,769.00
上药控股有限公司	6,047,989.66	5.38	30,239.95
野村控股有限公司	5,694,684.48	5.06	28,473.42
上药思富（上海）医药有限公司	4,124,784.00	3.67	20,623.92
（株）ABS	3,000,000.00	2.67	3,000,000.00
合计	34,421,257.48	30.61	3,157,106.29

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	17,814,702.00	99.67	14,003,972.64	99.49
1 至 2 年			71,564.50	0.51
2 至 3 年	59,164.50	0.33		
合计	17,873,866.50	100.00	14,075,537.14	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 59,164.50 元，主要为预付媒体制作款项，因为业务尚未开始等原因，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
上海医药工业有限公司	14,652,234.69	81.98
太仓制药厂（昆山康大医药化工）	875,000.00	4.90
上海市静安区人民法院	732,114.53	4.10
江苏天士力帝益药业有限公司	650,000.00	3.64
上海旭捷实业投资公司	605,485.65	3.39
合计	17,514,834.87	98.01

(五) 应收股利

1、 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
上海复华软件产业发展有限公司	8,638,614.78	8,638,614.78
合计	8,638,614.78	8,638,614.78

2、 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海复华软件产业发展有限公司	8,638,614.78	3 年以上	尚未收到	未发生减值 审计报告
合计	8,638,614.78			

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	4,008,887.23	17.81	4,008,887.23	100.00		4,011,937.70	19.89	4,011,937.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,509,789.63	60.02	1,067,600.64	7.90	12,442,188.99	11,167,902.75	55.37	984,755.28	8.82	10,183,147.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,991,371.15	22.17	4,991,371.15	100.00		4,990,771.15	24.74	4,990,771.15	100.00	
合计	22,510,048.01	100.00	10,067,859.02		12,442,188.99	20,170,611.60	100.00	9,987,464.13		10,183,147.47

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海复华控制系统有限公司	4,008,887.23	4,008,887.23	100.00	按预计不可收回金额全额计提坏账
合计	4,008,887.23	4,008,887.23		

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	5,492,073.59	27,460.37	0.50
1 至 2 年	497,375.54	24,868.78	5.00
2 至 3 年	2,255,591.91	225,559.19	10.00
3 至 4 年	785,902.21	117,885.34	15.00
4 至 5 年	350,799.02	52,619.86	15.00
5 年以上	4,128,047.36	619,207.10	15.00
合计	13,509,789.63	1,067,600.64	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,490.27 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际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	年初账面余额
关联方往来款	4,008,887.23	4,011,937.70
非关联往来款	12,633,904.30	9,179,923.12
备用金	1,923,536.35	3,459,025.75
押金、保证金	3,943,720.13	3,519,725.03
合计	22,510,048.01	20,170,611.60

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
上海复华控制系统有限公司	关联方往来	4,008,887.23	3-4 年	17.81	4,008,887.23
李春生	非关联往来款	3,150,000.00	1 年以内	13.99	15,750.00
浦东方心实业公司	非关联往来款	2,750,000.00	5 年以上	12.22	2,750,000.00
江苏省电力公司海门市供电公司	押金	1,275,341.75	1 年以内	5.67	99,301.26
上海旭捷实业投资有限公司	押金	1,141,729.39	2-3 年	5.07	114,172.94
合计		12,325,958.37		54.76	6,988,111.43

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	22,708,829.42	8,676,802.35	14,032,027.07	15,933,622.40	8,734,597.27	7,199,025.13
在产品	72,734,568.03	8,972,061.85	63,762,506.18	60,132,584.21	8,972,061.85	51,160,522.36
库存商品	35,925,978.41	12,394,732.77	23,531,245.64	31,713,872.29	11,954,020.45	19,759,851.84
开发成本	875,306,846.00		875,306,846.00	697,564,396.79		697,564,396.79
合计	1,006,676,221.86	30,043,596.97	976,632,624.89	805,344,475.69	29,660,679.57	775,683,796.12

开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
复华园区海门园配套住宅项目（复华文苑）	2014 年 6 月	2018 年 12 月	97,800 万元	875,306,846.00	697,564,396.79
合计				875,306,846.00	697,564,396.79

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	8,734,597.27			57,794.92		8,676,802.35
在产品	8,972,061.85					8,972,061.85
库存商品	11,954,020.45	447,124.07		6,411.75		12,394,732.77
开发成本						
合计	29,660,679.57	447,124.07		64,206.67		30,043,596.97

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率
			本期转入存货额	其他减少		
复华园区海门园配套住宅项目（复华文苑）	34,999,936.04	16,696,939.71			51,696,875.75	4.3500%
合计	34,999,936.04	16,696,939.71			51,696,875.75	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	19,328,992.18	11,148,830.26
预缴企业所得税	12,079,539.32	14,124,986.72
预缴其他税金	4,566,368.70	11,399,210.71
合计	35,974,900.20	36,673,027.69

(九) 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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	13,330,000.00		13,330,000.00	13,200,000.00		13,200,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	13,330,000.00		13,330,000.00	13,200,000.00		13,200,000.00
合计	13,330,000.00		13,330,000.00	13,200,000.00		13,200,000.00

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				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
大医生医疗股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					6.00	
上海复华欣科信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					19.23	
上海复思创业投资管理有限公司	200,000.00			200,000.00					15.00	
上海复华志则文化旅游发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					12.50	
安徽信达复思资产管理有限公司										
上海柏益投资管理有限公司		30,000.00		30,000.00					15.00	
上海睦宁医疗投资管理有限公司		100,000.00		100,000.00					5.00	
合计	13,200,000.00	130,000.00		13,330,000.00						

注：安徽信达复思资产管理有限公司成立于 2016 年 7 月 8 日，由上海复旦复华科技创业有限公司、信风投资管理有限公司及复思资产管理（北京）有限公司共同发起设立。公司统一社会信用代码为 91340200MA2MXF9094，注册资本 1000.00 万元，注册地安徽省芜湖市镜湖区观澜路 1 号滨江商务楼 16 层 1640，经营范围为资产管理，投资管理。（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）。根据 2017 年 10 月 9 日芜湖市工商行政管理局出具（芜）登记内销字[2017]435 号准予简易注销登记通知书，公司已办妥注销手续。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他			
联营企业											
上海复华控制系统有限公司											
上海复华软件产业发展有限公司	134,991,585.08			-346,061.14					134,645,523.94		
上海高新房地产发展有限公司	5,359,241.98			18,172.21					5,377,414.19		
上海复华城市建设有限公司	2,961,095.48		-2,961,095.48								
上海复华璀恩教育信息咨询有限公司	1,202,553.26			-6.12					1,202,547.14		
上海复旦复华商业资产投资有限公司	60,000,000.00								60,000,000.00		
上海中数数据服务有限责任公司	1,747,347.46							-1,747,347.46			
上海复宝科技股份有限公司	10,235,798.70			-56.00					10,235,742.70		
上海长三角智慧城镇建设发展有限公司		2,000,000.00		-6,709.53					1,993,290.47		
无锡国联益华股权投资管理有限公司		300,000.00		-113,333.25					186,666.75		
上海复华智行源企业发展有限公司											
小计	216,497,621.96	2,300,000.00	-2,961,095.48	-447,993.83				-1,747,347.46	213,641,185.19		
合计	216,497,621.96	2,300,000.00	-2,961,095.48	-447,993.83				-1,747,347.46	213,641,185.19		

注 1：经上海复旦复华商业资产投资有限公司股东会决议通过，该公司本期产生的所有亏损全部由股东上海复华商业集团有限公司一家承担，子公司上海复旦复华科技创业有限公司不承担任何相关的亏损。

注 2：上海复华智行源企业发展有限公司成立于 2017 年 1 月 17 日，由上海源艺实业有限公司、上海复旦复华科技创业有限公司及杨仁杰共同发起设立。公司统一社会信用代码为 91310110MA1G8BL51A，注册资本 1000.00 万元，注册地上海市杨浦区国权路 525 号 209-1 室，经营范围企业管理咨询，文化艺术交流活动策划，展览展示服务，礼仪服务，翻译服务，会务服务，企业营销策划，商务咨询，企业登记代理，信息科技、电子科技、生物科技、新材料科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，创客空间经营管理，孵化器经营管理，物业管理，办公用品、工艺礼品、服装鞋帽、劳防用品的销售，从事货物及技术德进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】根据公司章程及股东会决议，上海复旦复华科技创业有限公司以无形资产出资：200 万元，持股比例 20%。2017 年 5 月 25 日经全体股东商议，变更原出资方式，由上海源艺实业有限公司追加认缴出资 200 万，并将此股权以零价格转让给上海复旦复华科技创业有限公司。截止 2017 年 12 月 31 日，上海源艺实业有限公司追加认缴出资的 200 万，还未办妥工商变更手续，也未完成后续的股权变更手续。经上海复华智行源企业发展有限公司股东会决议通过，公司子公司上海复旦复华科技创业有限公司按持股比例享受公司经营决策、投资分红等股东权益，但如果公司发生经营风险或因其他因素导致法律风险及经营亏损时，子公司上海复旦复华科技创业有限公司不用承担相应损失及风险，全部由其他股东承担。

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）年初余额	158,880,031.20	158,880,031.20
（2）本期增加金额	56,269,019.40	56,269,019.40
—外购		
—固定资产转入	56,592,946.48	56,592,946.48
—外币报表折算差额	-323,927.08	-323,927.08
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	215,149,050.60	215,149,050.60
2．累计折旧和累计摊销		
（1）年初余额	45,016,700.49	45,016,700.49
（2）本期增加金额	5,679,804.12	5,679,804.12
—计提或摊销	3,537,505.38	3,537,505.38
—固定资产转入	2,264,277.62	2,264,277.62
—外币报表折算差额	-121,978.88	-121,978.88
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	50,696,504.61	50,696,504.61
3．减值准备		
（1）年初余额	7,518,632.25	7,518,632.25
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	7,518,632.25	7,518,632.25
4．账面价值		
（1）期末账面价值	156,933,913.74	156,933,913.74
（2）年初账面价值	106,344,698.46	106,344,698.46

(十二) 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	固定资产装修	其他设备	合计
1．账面原值							
（1）年初余额	437,392,174.00	75,227,494.43	8,146,280.68	52,568,218.91	13,170,467.51	4,025,315.06	590,529,950.59
（2）本期增加金额	-431,155.35	2,819,708.05	753,617.95	3,538,343.33		38,359.96	6,718,873.94
—购置	-431,155.35	2,819,708.05	753,617.95	3,538,639.26		68,256.95	6,749,066.86
—外币报表折算差额				-295.93		-29,896.99	-30,192.92
（3）本期减少金额	56,592,946.48	1,521,566.78	1,196,432.00	2,312,081.45			61,623,026.71
—处置或报废		1,521,566.78	1,196,432.00	2,312,081.45			5,030,080.23
—转入投资性房地产等其他减少	56,592,946.48						56,592,946.48
（4）期末余额	380,368,072.17	76,525,635.70	7,703,466.63	53,794,480.79	13,170,467.51	4,063,675.02	535,625,797.82
2．累计折旧							
（1）年初余额	55,877,633.55	40,794,205.69	5,917,819.61	33,489,611.92	12,672,359.35	1,859,069.21	150,610,699.33
（2）本期增加金额	9,285,815.79	5,241,094.94	781,304.75	4,032,578.46	58,397.80	471,517.13	19,870,708.87
—计提	9,285,815.79	5,241,094.94	781,304.75	4,032,874.39	58,397.80	494,109.23	19,893,596.90
—外币报表折算差额				-295.93		-22,592.10	-22,888.03
（3）本期减少金额	2,264,277.62	1,460,416.70	1,111,814.08	2,094,057.40			6,930,565.80
—处置或报废		1,460,416.70	1,111,814.08	2,094,057.40			4,666,288.18
—转入投资性房地产等其他减少	2,264,277.62						2,264,277.62
（4）期末余额	62,899,171.72	44,574,883.93	5,587,310.28	35,428,132.98	12,730,757.15	2,330,586.34	163,550,842.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
3．减值准备							
（1）年初余额	11,035,438.76			1,610,529.72		67,239.95	12,713,208.43
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）期末余额	11,035,438.76			1,610,529.72		67,239.95	12,713,208.43
4．账面价值							
（1）期末账面价值	306,433,461.69	31,950,751.77	2,116,156.35	16,755,818.09	439,710.36	1,665,848.73	359,361,746.99
（2）年初账面价值	370,479,101.69	34,433,288.74	2,228,461.07	17,468,077.27	498,108.16	2,099,005.90	427,206,042.83

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
复华药业厂区	34,942,301.56	该厂房地块属于集体用地，尚未办理房产证
江苏药业厂区	160,332,378.45	还未竣工决算，故还未办理处房产证

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏复旦复华药业有限公司生产设备	134,662,961.98		134,662,961.98	126,123,778.80		126,123,778.80
复华园区海门园生活服务区工程二期	198,000.00		198,000.00	198,000.00		198,000.00
合计	134,860,961.98		134,860,961.98	126,321,778.80		126,321,778.80

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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
江苏复旦复华药业有限公司生产设备	33,930 万元	126,123,778.80	8,539,183.18			134,662,961.98	92.88	GMP 认证试运转	20,337,074.43			自筹资金
复华园区海门园生活服务区工程二期	3,000 万元	198,000.00				198,000.00	0.66	二期工程设计阶段				自筹资金
合计		126,321,778.80	8,539,183.18			134,860,961.98			20,337,074.43			

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	双益平药证	氟他胺药证	左氧氟沙星药证	比卡鲁胺药证	软件	场地使用权	专有技术	房屋使用权	场地使用权	商誉评估增值	合计
1．账面原值												
（1）年初余额	32,671,238.30	2,532,637.55	2,303,926.61	400,012.87	804,455.41	3,982,897.70	10,725,000.00	10,547,104.34	55,000,000.00	17,155,490.00	8,275,000.00	144,397,762.78
（2）本期增加金额						550,500.00						550,500.00
—购置						550,500.00						550,500.00
（3）本期减少金额												
—处置												
（4）期末余额	32,671,238.30	2,532,637.55	2,303,926.61	400,012.87	804,455.41	4,533,397.70	10,725,000.00	10,547,104.34	55,000,000.00	17,155,490.00	8,275,000.00	144,948,262.78

项目	土地使用权	双益平药证	氟他胺药证	左氧氟沙星药证	比卡鲁胺药证	软件	场地使用权	专有技术	房屋使用权	场地使用权	商誉评估增值	合计
2．累计摊销												
（1）年初余额	2,152,923.55	1,396,125.12	1,270,047.48	280,008.97	140,779.80	2,045,574.38	1,366,002.26	2,765,099.11	17,141,666.79	12,507,882.96	1,628,760.00	42,694,870.42
（2）本期增加金额	801,422.40	76,190.76	69,310.32	40,001.28	40,222.80	342,683.78	6,190.56		1,100,000.00	187,153.80		2,663,175.70
—计提	801,422.40	76,190.76	69,310.32	40,001.28	40,222.80	342,683.78	6,190.56		1,100,000.00	187,153.80		2,663,175.70
（3）本期减少金额												
—处置												
（4）期末余额	2,954,345.95	1,472,315.88	1,339,357.80	320,010.25	181,002.60	2,388,258.16	1,372,192.82	2,765,099.11	18,241,666.79	12,695,036.76	1,628,760.00	45,358,046.12
3．减值准备												
（1）年初余额							9,182,185.33	7,782,005.23			6,646,240.00	23,610,430.56
（2）本期增加金额												
—计提												
（3）本期减少金额												
—处置												
（4）期末余额							9,182,185.33	7,782,005.23			6,646,240.00	23,610,430.56
4．账面价值												
（1）期末账面价值	29,716,892.35	1,060,321.67	964,568.81	80,002.62	623,452.81	2,145,139.54	170,621.85		36,758,333.21	4,460,453.24		75,979,786.10
（2）年初账面价值	30,518,314.75	1,136,512.43	1,033,879.13	120,003.90	663,675.61	1,937,323.32	176,812.41		37,858,333.21	4,647,607.04		78,092,461.80

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
盐酸美金刚	4,333,201.49				4,333,201.49	取得临床研究批件	开发阶段	临床试验阶段
谷胱甘肽含片	400,000.00				400,000.00	取得临床研究批件	开发阶段	临床试验阶段
合计	4,733,201.49				4,733,201.49			

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海天内杰电源有限公司	143,277.37			143,277.37
合计	143,277.37			143,277.37

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海天内杰电源有限公司	143,277.37			143,277.37
合计	143,277.37			143,277.37

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	3,263,062.75	79,980.10	1,229,240.49		2,113,802.36
电增容费	635,148.60		42,579.84		592,568.76
水增容费	126,146.80		8,456.88		117,689.92
合计	4,024,358.15	79,980.10	1,280,277.21		2,824,061.04

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	6,267,513.28	1,160,848.03	6,616,522.18	1,081,126.75
可抵扣亏损	6,927,534.45	1,039,130.16		
设定受益计划	6,500,950.70	1,336,707.88	6,399,267.30	1,317,329.55
合计	19,695,998.43	3,536,686.07	13,015,789.48	2,398,456.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	257,572.02	46,362.96	257,572.02	46,362.96
合计	257,572.02	46,362.96	257,572.02	46,362.96

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	2,628,302.58	2,281,575.58
《企业会计制度》下形成的股权投资差额	6,068,912.69	7,277,316.77
合计	8,697,215.27	9,558,892.35

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	90,000,000.00	99,000,000.00
信用借款	245,000,000.00	328,800,000.00
合计	335,000,000.00	427,800,000.00

注：担保事项详见附注九（四）。

2、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付合同款	24,779,471.44	58,389,577.33
开发成本工程款	267,204,736.76	272,232,016.90
合计	291,984,208.20	330,621,594.23

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
舜杰建设(集团)有限公司	146,678,499.33	工程还未决算
苏通建设集团有限公司	2,227,203.01	采购款未结算
上海东富龙科技股份有限公司	1,488,000.00	采购款未结算
合计	150,393,702.34	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收合同款	11,013,034.54	3,495,552.45
预收复华文苑房款	210,823,300.01	2,823,138.00
合计	221,836,334.55	6,318,690.45

其中房地产项目预收款项：

项目名称	期末余额	年初余额	预计竣工时间	预售比例
复华园区海门园配套住宅项目（复华文苑）	210,823,300.01	2,823,138.00	2018-12-1	57.89%
	210,823,300.01	2,823,138.00		

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龚爱华 杜鹃	750,000.00	预收房款
太和县药材公司	177,900.00	尚未清理
太和县西药股份有限公司	139,636.80	尚未清理
云南龙飞三联药业有限公司	112,548.78	尚未清理
上海市医药股份有限公司市郊分公司	106,050.63	尚未清理
合计	1,286,136.21	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,176,537.68	229,570,483.47	231,662,494.45	1,084,526.70
离职后福利-设定提存计划	1,118,744.69	25,652,391.01	26,224,311.72	546,823.98
离职后福利-设定受益计划	557,000.00	626,579.40	532,579.40	651,000.00
合计	4,852,282.37	255,849,453.88	258,419,385.57	2,282,350.68

离职后福利-设定受益计划期末余额系下一年度需支付的设定受益计划金额。

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,251,909.47	203,316,782.88	205,183,709.04	384,983.31
（2）职工福利费		5,351,357.55	5,351,357.55	
（3）社会保险费	537,627.68	11,864,532.79	12,153,711.01	248,449.46
其中：医疗保险费	537,627.68	10,609,423.18	10,898,601.40	248,449.46
工伤保险费		356,510.21	356,510.21	
生育保险费		898,599.40	898,599.40	
（4）住房公积金		6,289,281.13	6,127,480.73	161,800.40
（5）工会经费和职工教育经费	387,000.53	344,495.11	442,202.11	289,293.53
（6）短期带薪缺勤		1,075,167.20	1,075,167.20	
（7）其他短期薪酬		1,328,866.81	1,328,866.81	
合计	3,176,537.68	229,570,483.47	231,662,494.45	1,084,526.70

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,118,744.69	24,990,434.87	25,562,355.58	546,823.98
失业保险费		661,956.14	661,956.14	
合计	1,118,744.69	25,652,391.01	26,224,311.72	546,823.98

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	11,726,563.16	4,888,708.00
消费税	648,069.64	13,866,074.85
企业所得税	8,462,672.88	12,896,466.77
个人所得税	1,738,483.37	2,234,566.91
城市维护建设税	599,938.48	255,496.54
房产税	1,193,520.82	2,421,106.04
教育费附加	369,584.59	163,780.71
地方教育费附加	230,845.05	92,236.05
土地使用税	204,505.00	204,505.00
河道管理费	3,800.60	51,393.79
印花税	83,393.80	
合计	25,261,377.39	37,074,334.66

(二十五) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
上海复旦资产经营有限公司	8,974,938.29	12,445,161.95
(株)东棉	46,182.36	46,182.36
上海复旦科技产业控股有限公司	633,750.00	
复旦大学	565.00	
合计	9,655,435.65	12,491,344.31

其他说明：上海复旦资产经营有限公司系上海复旦复华药业有限公司尚未支付的少数股东股利；（株）东棉会社系上海中和软件有限公司尚未支付的少数股东股利。

(二十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
非关联方往来款	51,721,031.82	15,283,360.60
关联方往来款	2,893,367.29	2,315,230.99
押金、保证金	32,778,411.74	14,881,895.41
合计	87,392,810.85	32,480,487.00

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海国家生物医药基地医药销售有限公司	7,000,000.00	代理合同期内的押金
复旦大学	2,202,178.60	尚未结算的管理费
艾蓝腾新材料科技（上海）有限公司	640,116.00	押金
法国基律国际咨询有限公司上海代表处	561,137.82	押金

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（抵押加保证借款）	17,060,420.21	45,655,897.00
合计	17,060,420.21	45,655,897.00

注：担保事项详见附注十一（二）。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	5,257.49	4,629.30
合计	5,257.49	4,629.30

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	43,789,661.35	65,194,184.56
合计	43,789,661.35	65,194,184.56

注：担保抵押事项详见附注十一（一）、（二）。

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	11,207,052.70	11,263,632.10
合计	11,207,052.70	11,263,632.10

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1．年初余额	11,263,632.10	9,107,000.00
2．计入当期损益的设定受益成本	570,000.00	556,552.40
（1）当期服务成本	195,000.00	207,552.40
（2）过去服务成本		
（3）结算利得（损失以“－”表示）		
（4）利息净额	375,000.00	349,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本		2,170,000.00
（1）精算利得（损失以“－”表示）		2,170,000.00
4．其他变动	-626,579.40	-569,920.30
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利		-42,818.70
（3）将在下一年度支付的福利	-626,579.40	-527,101.60
5．期末余额	11,207,052.70	11,263,632.10

（2）设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1．年初余额	11,263,632.10	9,107,000.00
2．计入当期损益的设定受益成本	570,000.00	556,552.40
3．计入其他综合收益的设定受益成本		2,170,000.00
4．其他变动	-626,579.40	-569,920.30
5．期末余额	11,207,052.70	11,263,632.10

（3）设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司对离退休职工的历年福利支付，依据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》及公司相关会计政策，需对此部分福利支付作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

离退休职工的福利支出作为离职后福利计划设定受益计划进行精算评估。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采取的折现率的参考选取依据是中国国债收益率。国债收益率的波动会对精算损益产生影响。

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	69,250,000.00	79,250,000.00	担保连带责任
合计	69,250,000.00	79,250,000.00	

其他说明：截至 2017 年 12 月 31 日，公司对华源集团有限公司的担保 7,925 万元已经逾期，其中上海浦东发展银行闸北支行 5,000 万元、中国信达资产管理股份有限公司 2,925 万元担保是否承担保证责任正在司法处理过程中。

公司本年对上海浦东发展银行闸北支行的 5,000 万元的逾期担保事项累计已计提比例为 100%。对中国信达资产管理股份有限公司的 2,925 万元的逾期担保事项累计已计提预计负债比例为 100%，经上海市静安区人民法院协调，公司已支付 1,000 万元至上海市静安区人民法院。2017 年 9 月 18 日收到上海市高级人民法院（2017）沪民申 1542 号《民事裁定书》：1、指令上海市第二中级人民法院再审本案；2、再审期间，中止原判决执行。此项担保是否承担保证责任正在司法处理过程中。

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	92,587,250.60	1,460,000.00	2,940,169.56	91,107,081.04	政府补助项目
合计	92,587,250.60	1,460,000.00	2,940,169.56	91,107,081.04	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
复华园区海门园建设项目补助	86,349,799.58		2,759,252.28		83,590,547.30	与资产相关
海门市开发区管委会配套设施建设款	4,211,093.92		94,456.08		4,116,637.84	与资产相关
首批上海张江高新技术产业开发区专项发展资金嘉定园项目资助	1,802,500.00				1,802,500.00	与收益相关
用户消费行为大数据采集与分析系统示范应用	223,857.10		86,461.20		137,395.90	与资产相关
设备投资补贴		1,460,000.00			1,460,000.00	与资产相关
合计	92,587,250.60	1,460,000.00	2,940,169.56		91,107,081.04	

(三十三) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	684,712,010.00						684,712,010.00

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	156,746,442.09			156,746,442.09
其他资本公积	15,818,526.37			15,818,526.37
合计	172,564,968.46			172,564,968.46

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益	-3,125,100.00						-3,125,100.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-3,125,100.00						-3,125,100.00
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							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,566,447.53	2,289,454.66			2,289,454.66		-10,276,992.87
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
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	-12,566,447.53	2,289,454.66			2,289,454.66		-10,276,992.87
其他综合收益合计	-15,691,547.53	2,289,454.66			2,289,454.66		-13,402,092.87

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,421,275.40	1,862,689.63		21,283,965.03
合计	19,421,275.40	1,862,689.63		21,283,965.03

盈余公积本期增减变动原因说明：系本期按 10.00%计提的法定盈余公积。

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	229,953,062.03	208,322,942.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	229,953,062.03	208,322,942.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,475,003.05	38,154,988.37
减：提取法定盈余公积	1,862,689.63	723,822.32
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	17,117,800.25	15,801,046.38
期末未分配利润	253,447,575.20	229,953,062.03

(三十八) 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	723,242,676.97	411,342,086.55	659,332,745.60	434,318,478.34
其他业务	12,486,564.23	3,588,744.11	11,909,104.16	1,252,308.39
合计	735,729,241.20	414,930,830.66	671,241,849.76	435,570,786.73

1、分行业、分地区的主营业务分类如下：

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）工　　业	467,303,669.51	205,417,087.33	375,086,924.90	217,307,211.64
（2）商　　业	1,255,760.01	907,835.61	2,764,014.37	1,980,223.57
（3）房地产业	23,471,287.19	8,017,499.54	21,728,085.77	7,885,831.80
（4）软件开发业	231,211,960.26	196,999,664.07	259,753,720.56	207,145,211.33
合　　计	723,242,676.97	411,342,086.55	659,332,745.60	434,318,478.34

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	500,455,222.22	218,243,136.49	408,561,978.07	231,149,778.40
境外	222,787,454.75	193,098,950.06	250,770,767.53	203,168,699.94
合　计	723,242,676.97	411,342,086.55	659,332,745.60	434,318,478.34

2、公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
(株)野村综合研究所	177,663,825.05	24.15
上海国家生物医药基地医药销售有限公司	122,764,020.52	16.69
野村控股有限公司	38,193,689.55	5.19
上药控股有限公司	27,637,527.14	3.76
福建省医药有限责任公司	9,440,633.07	1.28
合计	375,699,695.33	51.07

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		675,361.02
城市维护建设税	2,174,792.31	1,892,920.83
教育费附加	1,318,487.52	1,164,031.96
地方教育费附加	873,826.73	738,523.99
房产税	7,245,353.27	4,520,439.76
土地使用税	2,126,584.54	945,607.93
车船使用税	4,770.00	4,530.00
印花税	278,815.50	316,310.59
合计	14,022,629.87	10,257,726.08

(四十) 销售费用

本期发生额	上期发生额
135,911,524.92	53,326,504.75

其中主要项目如下：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,558,634.28	13,781,881.50
销售服务费	96,671,232.23	14,570,961.17
会务费	8,184,467.84	4,383,149.99
广告费	987,352.58	1,369,915.00
运输装卸费	2,190,019.18	2,676,958.89
差旅费	3,675,356.21	2,514,485.20
业务招待费	674,816.33	2,096,164.47
合计	129,941,878.65	41,393,516.22

(四十一) 管理费用

本期发生额	上期发生额
123,939,586.73	121,344,097.03

其中主要项目如下：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,386,595.94	50,444,200.91
研发费用	22,652,525.34	19,607,409.78
折旧费	14,301,174.57	13,858,271.98
咨询顾问费（包括聘请中介费用）	11,590,950.21	10,301,687.69
水电费	849,524.57	2,666,472.70
交际应酬费	1,401,855.13	2,025,304.02
办公费	1,064,126.27	1,792,619.77
差旅费	2,119,335.91	2,549,576.00
合计	108,366,087.94	103,245,542.85

(四十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,300,289.35	10,371,038.93
减：利息收入	3,453,930.80	1,813,253.58
汇兑损益	-688,184.05	-1,188,713.81
其他	601,880.39	681,631.84
合计	3,760,054.89	8,050,703.38

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	866,079.54	2,170,142.49
存货跌价损失	447,124.07	908,447.36
合计	1,313,203.61	3,078,589.85

(四十四) 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	-447,993.83	-260,916.27
处置长期股权投资产生的投资收益	538,904.52	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		6,647,698.98
其他	-1,208,404.08	-1,208,404.08
理财产品收益		694,791.78
合计	-1,117,493.39	5,873,170.41

(四十五) 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	6,654.64	117,627.04	6,654.64
合计	6,654.64	117,627.04	6,654.64

(四十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,940,169.56		与资产相关
政府补助	9,392,563.61		与收益相关
合计	12,332,733.17		

(四十七) 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
政府补助	2,527,172.52	39,263,708.87	2,527,172.52
罚款收入	224,858.00	4,063.00	224,858.00
其他	1,461,456.49	337,953.24	1,461,456.49
非流动资产报废收益		414,812.90	
日本消费税免除	12,171,981.64		12,171,981.64
合计	16,385,468.65	40,020,538.01	16,385,468.65

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
复华园区海门园建设项目补助		2,741,156.42	与资产相关
扶持资金	2,412,333.52	34,743,535.17	与收益相关
拆迁补偿款	114,839.00	158,100.00	与收益相关
清洁能源款		1,440,000.00	与收益相关
用户消费行为大数据采集与分析系统示范应用		86,461.20	与资产相关
海门市开发区管委会配套设施建设款		94,456.08	与资产相关
合计	2,527,172.52	39,263,708.87	

(四十八) 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
对外捐赠	580,000.00	80,000.00	580,000.00
罚款支出	1,463,270.48	12,916.82	1,463,270.48
其他	29,582.45	9,613.22	29,582.45
预计负债		5,000,000.00	
非流动资产毁损报废损失	105,250.23	2,656,967.21	105,250.23
合计	2,178,103.16	7,759,497.25	2,178,103.16

(四十九) 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	19,589,073.04	35,860,325.71
递延所得税费用	-1,138,229.77	-102,417.09
合计	18,450,843.27	35,757,908.62

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	67,280,670.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,820,167.61
子公司适用不同税率的影响	-5,120,844.36
调整以前期间所得税的影响	-22,930.59
非应税收入的影响	-414,099.48

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,696,056.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	223.52
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	9,609,406.60
税法规定额外可扣除费用的影响	-4,117,136.29
所得税费用	18,450,843.27

(五十) 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
经营租赁收入	9,136,155.99	9,162,539.92
存款利息收入	3,453,930.80	1,813,253.58
政府补助	12,439,736.13	36,341,635.17
罚款收入	224,858.00	4,063.00
保证金、押金、备用金	28,784,237.69	26,603,433.50
资金往来收到的现金	7,864,414.61	11,978,385.93
年初受限货币资金本期收回	557,403.28	
其他	1,461,639.45	337,560.92
合计	63,922,375.95	86,240,872.02

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
经营租赁支出	13,003,017.59	12,663,766.19
费用支出	121,422,530.47	72,198,929.70
银行手续费	393,880.39	599,631.84
现金捐赠支出	580,000.00	80,000.00
罚款支出	1,463,270.48	12,916.82
保证金、押金、备用金	15,199,325.00	24,587,878.75
资金往来支付的现金	4,522,650.22	6,996,560.39
期末受限货币资金		282,783.31
其他	29,582.45	9,613.22
合计	156,614,256.60	117,432,080.22

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
年初受限货币资金本期收回		72,504.48
收到的与资产相关的政府补助	1,460,000.00	212,000.00
合计	1,460,000.00	284,504.48

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,829,827.16	42,107,371.53
加：资产减值准备	1,313,203.61	3,078,589.85
固定资产折旧	23,431,102.28	23,446,091.99
无形资产摊销	2,663,175.70	2,615,557.06
长期待摊费用摊销	1,280,277.21	1,844,283.38
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）	-6,654.64	2,124,527.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	105,250.23	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,132,105.30	9,182,325.12
投资损失（收益以“－”号填列）	1,117,493.39	-5,873,170.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,138,229.77	-102,417.09
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）	-184,699,013.13	-415,944,270.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,099,649.24	6,837,532.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	217,943,016.83	302,870,118.86
其他	-2,382,766.28	1,795,142.99
经营活动产生的现金流量净额	96,489,138.65	-26,018,317.40
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	269,587,264.02	383,041,802.68
减：现金的期初余额	383,041,802.68	208,486,009.59
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	-113,454,538.66	174,555,793.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	269,587,264.02	383,041,802.68
其中：库存现金	431,326.95	458,284.40
可随时用于支付的银行存款	267,648,412.66	377,658,138.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,507,524.41	4,925,379.61
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	269,587,264.02	383,041,802.68
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		557,403.28

(五十二) 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
固定资产	160,332,378.45	用于公司借款抵押
无形资产	12,578,911.89	用于公司借款抵押
合计	172,911,290.34	

(五十三) 外币货币性项目

1、 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			42,372,515.76
其中：美元	157,816.63	6.5342	1,031,205.62
港币	3,128,865.76	0.8359	2,615,450.18
日元	669,022,981.00	0.0579	38,725,058.61
瑞士法郎	120.00	6.6779	801.35
应收账款			23,844,206.73
其中：美元	204,007.50	6.5342	1,333,025.81
日元	388,908,331.00	0.0579	22,511,180.92
其他应收款			2,135,534.95
其中：港币	11,250.00	0.8359	9,403.98
日元	36,731,527.00	0.0579	2,126,130.97
其他应付款			1,093,516.47
其中：美元	28.00	6.5342	182.96
港币	41,132.50	0.8359	34,383.07
日元	25,814,671.00	0.0579	1,494,230.60

境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港康惠国际有限公司	香港	港币	当地货币
美国环球控制有限公司	美国	美元	当地货币
日本中和软件株式会社	日本	日币	当地货币
上海中和软件有限公司东京支社	日本	日币	当地货币
上海中和株式会社	日本	日币	当地货币
美国中和有限公司	美国	美元	当地货币

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动及其相关情况：

本期无其他原因导致合并范围变动的情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1、上海复华房地产经营有限公司	上海	浦东新区金海路 3288 号 4 幢 E333 室	房地产	49.00	51.00	设立
2、上海克虏伯控制系统有限公司	上海	上海市嘉定区上海复华高新技术园区内	工业	92.78	7.22	设立
3、上海复华高新技术园区发展有限公司	上海	嘉定区马陆镇复华路 33 号	房地产	82.00	18.00	设立
4、上海复华国际投资咨询有限公司	上海	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 4 层 407 室	服务业	90.00	10.00	设立
5、上海复华电脑有限公司	上海	上海市杨浦区国权路 525 号	商业	90.00		设立
6、美国环球控制有限公司	美国	694BCranburyCrossROADNORTHBRUNSWICK,NJ08902	商业	100.00		设立
7、香港康惠国际有限公司	香港	FLAT/RM1BLKC33/FGALAXIA3LUNGPOONSTREETDIAMONDHILLKL	商业	100.00		设立
8、上海坤耀科技有限公司	上海	上海市杨浦区中山北二路 1111 号	商业	45.00	55.00	设立
9、日本中和软件株式会社	日本	东京都港区三丁目 15-14	软件开发		100.00	设立
10、上海复旦复华科技创业有限公司	上海	上海市杨浦区中山北二路 1111 号	服务业	90.00	10.00	设立
11、上海中和株式会社	日本	东京都港区浜松町 1-24-8	软件开发		100.00	设立
12、江苏复旦复华药业有限公司	江苏海门	海门市滨江街道烟台路 299 号	工业		100.00	设立
13、复旦复华高新技术园区（海门）发展有限公司	江苏海门	海门市滨江街道上海西路 888 号	服务业		100.00	设立
14、上海复华高科技产业开发有限公司	上海	嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 4 楼	房地产		51.00	设立
15、海门复华房地产发展有限公司	江苏海门	海门市经济开发区广州路 999 号	房地产		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
16、美国中和有限公司	美国	1601 McCarthy Blvd,Milpitas.CA95035	软件开发		100.00	设立
17、上海复旦软件园有限公司	上海	上海市杨浦区国权路 525 号	服务业	90.00	10.00	同一控制下企业合并
18、上海复旦复华药业有限公司	上海	上海市闵行区曙光路 1399 号	工业	90.00		同一控制下企业合并
19、上海医大环亚药业发展有限公司	上海	上海市徐汇区肇嘉浜路 446 弄 1 号 21 层	商业		81.00	同一控制下企业合并
20、上海中和软件有限公司	上海	上海市国权路 525 号	软件开发		100.00	非同一控制下企业合并
21、上海天内杰电源有限公司	上海	嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 417 室	商业		100.00	非同一控制下企业合并

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
上海复华电脑有限公司	10.00%	-66.78		1,796,604.55
上海复华高科技产业开发有限公司	49.00%	114,485.84		42,749,636.51
上海复旦复华药业有限公司	10.00%	6,240,496.47	1,800,000.00	28,235,245.38

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						年初余额					
	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	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
上海复华电脑有限公司	43,713,920.58		43,713,920.58	25,747,875.04		25,747,875.04	43,714,487.87	100.50	43,714,588.37	25,747,875.04		25,747,875.04
上海复华高科技产业开发有限公司	56,603,552.70	32,357,794.19	88,961,346.89	1,717,190.74		1,717,190.74	55,457,008.84	33,507,748.21	88,964,757.05	1,954,245.47		1,954,245.47
上海复旦复华药业有限公司	242,884,233.19	384,790,091.53	627,674,324.72	273,782,234.75	51,941,638.79	325,723,873.54	201,552,880.84	382,179,875.58	583,732,756.42	248,968,746.70	71,940,151.28	320,908,897.98

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海复华电脑有限公司		-667.79	-667.79	-567.29		-319,559.30	-319,559.30	-1,267.27
上海复华高科技产业开发有限公司	5,575,195.86	233,644.57	233,644.57	1,263,613.17	5,408,731.66	1,080,848.91	1,080,848.91	499,530.18
上海复旦复华药业有限公司	460,223,594.05	57,126,592.74	57,126,592.74	118,772,492.96	371,161,836.32	29,733,690.04	29,209,690.04	110,973,112.24

注：上述上海复旦复华药业有限公司主要财务信息数据系合并财务报表数据。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 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(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海复华控制系统有限公司	上海	上海市杨浦区赤峰路 65 号	工业	10.00	30.00	采用权益法核算
上海赛恩营养食品有限公司	上海	上海市嘉定区复华高新技术园区	工业		25.00	采用权益法核算
上海中数数据服务有限责任公司	上海	上海市卢湾区淮海中路 333 号 2001 室	服务业		25.00	采用权益法核算
上海复华璀恩教育信息咨询有限公司	上海	上海市奉贤区新四平公路 468 弄 12 幢 4 楼 605 室	服务业		40.00	采用权益法核算
上海复旦复华商业资产投资有限公司	上海	上海市杨浦区国顺路 131 弄 10 号 11 楼	服务业		30.00	采用权益法核算
上海复宝科技股份有限公司	上海	上海市宝山区长逸路 188 号 1 幢 D2002 室	服务业		20.00	采用权益法核算
上海高新房地产发展有限公司	上海	上海市嘉定区新成街道东园路 501 号	服务业		40.98	采用权益法核算
上海复华软件产业发展有限公司	上海	上海市嘉定区城北路 1585 弄 1 号 1 楼	服务、房地产业		49.00	采用权益法核算
上海长三角智慧城镇建设发展有限公司	上海	上海市杨浦区国泰路 11 号复旦大学科技园 1405 室	服务、房地产业		20.00	采用权益法核算
上海复华智行源企业发展有限公司	上海	上海市杨浦区吉林路 60 号 102-1 室	服务		20.00	采用权益法核算
无锡国联益华股权投资管理有限公司	无锡	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 D2-602 号	服务		15.00	采用权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海复旦复华商业资产投资有限公司	上海复华软件产业发展有限公司	上海复旦复华商业资产投资有限公司	上海复华软件产业发展有限公司
流动资产	198,818,201.72	1,254,363,706.59	213,446,996.63	1,238,970,772.98
非流动资产	100,036,113.63	1,187,197.91	100,037,153.01	1,714,341.23
资产合计	298,854,315.35	1,255,550,904.50	313,484,149.64	1,240,685,114.21
流动负债	120,637,869.59	570,084,120.93	149,467,859.84	817,702,083.43
非流动负债	15,000,000.00	410,680,000.00		147,490,000.00
负债合计	135,637,869.59	980,764,120.93	149,467,859.84	965,192,083.43
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	163,216,445.76	274,786,783.57	164,016,289.80	275,493,030.78
按持股比例计算的净资产份额	48,964,933.73	134,645,523.94	49,204,886.94	134,991,585.08
调整事项	11,035,066.27		10,795,113.06	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	11,035,066.27		10,795,113.06	
对联营企业权益投资的账面价值	60,000,000.00	134,645,523.94	60,000,000.00	134,991,585.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	6,345,526.22	1,114,722.60	8,793,366.63	936,485.45
净利润	-799,844.04	-706,247.21	-21,126,775.94	-659,403.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-799,844.04	-706,247.21	-21,126,775.94	-659,403.77
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

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	18,995,661.25	19,758,689.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-101,932.69	62,191.58
—其他综合收益		
—综合收益总额	-101,932.69	62,191.58

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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。本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。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利息支出将减少或增加 401.35 万元（2016 年 12 月 31 日：546.13 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期日元远期结售汇套期保值业务以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	日元	美元	合计	日元	美元	合计
货币资金	38,725,058.61	1,031,205.62	39,756,264.23	53,060,219.64	787,321.58	53,847,541.22
应收账款	22,511,180.92	1,333,025.81	23,844,206.73	21,362,952.07	1,415,200.03	22,778,152.10
合计	61,236,239.53	2,364,231.43	63,600,470.96	74,423,171.71	2,202,521.61	76,625,693.32

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少汇兑损益 306.18 万元（2016 年 12 月 31 日：372.12 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对日元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。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，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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
复旦大学	邯郸路 220 号	培养高等学历人才，促进科技文化发展	168,000.00 万元	18.74	18.74

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海复华控制系统有限公司	联营企业
上海复华璀恩教育信息咨询有限公司	联营企业
上海复华软件产业发展有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

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
复旦大学	管理费用	550,000.00	550,000.00

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
上海复华控制系统有限公司	房屋租赁及物业管理费	31,007.63	74,061.21
上海复华控制系统有限公司	钣金销售	36,760.69	
复旦大学	房屋租赁及物业管理费	15,601.43	94,784.54
上海复华璀恩教育信息咨询有限公司	房屋租赁及物业管理费		331,444.47

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海复旦复华药业有限公司	5,000,000.00	2017.4.27	2018.4.16	否
上海复旦复华药业有限公司	5,000,000.00	2017.5.4	2018.5.3	否
上海复旦复华药业有限公司	5,000,000.00	2017.5.27	2018.5.22	否
上海中和软件有限公司	20,000,000.00	2017.2.28	2018.2.7	否
上海中和软件有限公司	15,000,000.00	2017.4.28	2018.4.23	否
上海中和软件有限公司	15,000,000.00	2017.5.17	2018.5.8	否
上海中和软件有限公司	10,000,000.00	2017.8.8	2018.8.8	否
江苏复旦复华药业有限公司	35,000,000.00	2013.7.31	2019.12.31	否
江苏复旦复华药业有限公司	8,000,000.00	2013.10.12	2019.12.31	否
江苏复旦复华药业有限公司	789,661.35	2013.11.5	2019.12.31	否
江苏复旦复华药业有限公司	1,825,897.00	2015.11.20	2018.6.30	否
江苏复旦复华药业有限公司	15,234,523.21	2016.11.10	2018.6.30	否

子公司上海复旦复华药业有限公司作为担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中和软件有限公司	15,000,000.00	2017.7.3	2018.7.2	否

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	936.03	615.54

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海复华控制系统有限公司	575,560.69	2,877.80	529,500.22	2,647.50
其他应收款					
	上海复华控制系统有限公司	4,008,887.23	4,008,887.23	4,011,937.70	4,011,937.70
应收股利					
	上海复华软件产业发展有限公司	8,638,614.78		8,638,614.78	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	复旦大学	2,871,980.10	2,202,578.60
	上海复华城市建设有限公司		9,368.33
	上海复华璀恩教育信息咨询有限公司		81,896.87
	上海赛恩营养食品有限公司	21,387.19	21,387.19

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
用户消费行为大数据采集与分析系统示范应用	480,340.00	递延收益	86,461.20	86,461.20	其他收益
海门市开发区管委会配套设施建设款	4,305,550.00	递延收益	94,456.08	94,456.08	其他收益
复华园区海门园建设项目补助	89,090,956.00	递延收益	2,759,252.28	2,741,156.42	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
扶持资金	2,412,333.52	2,412,333.52	28,193,535.17	营业外收入
拆迁补偿款	114,839.00	114,839.00	158,100.00	营业外收入
清洁能源款			1,440,000.00	营业外收入
小巨人奖	6,740,000.00	6,740,000.00	6,550,000.00	其他收益
专项扶持资金	2,552,563.61	2,552,563.61		其他收益
清洁能源生产补助	100,000.00	100,000.00		其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司之子公司海门复华房地产发展有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自担保借款合同生效之日起，至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。截至 2017 年 12 月 31 日海门复华房地产发展有限公司对外提供阶段性担保总金额为 68,569,000.00 元（其中交通银行 19,798,000.00 元、中国银行 48,771,000.00 元）。

2、 其他

江苏复旦复华药业有限公司以“海门药业生产基地项目”为抵押物，连同上海复旦复华科技股份有限公司为担保人，向招商银行股份有限公司上海四平支行借款人民币 60,850,081.56 元，借款时抵押物评估价值为人民币 66,604,900.00 元。截至期末，抵押物账面原值为人民币 179,787,287.62 元，账面净值为人民币 172,911,290.34 元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
（1）母公司为子公司担保			
上海复旦复华药业有限公司	5,000,000.00	2018.04.16	无
上海复旦复华药业有限公司	5,000,000.00	2018.05.03	无
上海复旦复华药业有限公司	5,000,000.00	2018.05.22	无
上海中和软件有限公司	20,000,000.00	2018.02.07	无
上海中和软件有限公司	15,000,000.00	2018.04.23	无
上海中和软件有限公司	15,000,000.00	2018.05.08	无
上海中和软件有限公司	10,000,000.00	2018.08.08	无
江苏复旦复华药业有限公司	35,000,000.00	2019.12.31	无
江苏复旦复华药业有限公司	8,000,000.00	2019.12.31	无
江苏复旦复华药业有限公司	789,661.35	2019.12.31	无
江苏复旦复华药业有限公司	1,825,897.00	2018.06.30	无
江苏复旦复华药业有限公司	15,234,523.21	2018.06.30	无
（2）子公司为子公司担保			
上海中和软件有限公司	15,000,000.00	2018.07.02	无
关联方小计	150,850,081.56		

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
非关联方：			
中国华源集团有限公司	29,250,000.00	2005.09.02	注
中国华源集团有限公司	25,000,000.00	2005.09.02	注
中国华源集团有限公司	25,000,000.00	2005.09.02	注
非关联方小计	79,250,000.00		
合计	230,100,081.56		

注：截至 2017 年 12 月 31 日，公司对华源集团有限公司的担保 7,925 万元（其中上海浦东发展银行闸北支行 5,000 万元、中国信达资产管理股份有限公司 2,925 万元）已经逾期。

截至本期期初，公司对中国信达资产管理股份有限公司 2,925 万担保已全额计提完毕，累计金额 2,925 万元；对上海浦东发展银行闸北支行 5,000 万元的担保本金也已全额计提预计负债，累计金额 5,000 万元。

经上海市静安区人民法院协调，公司已支付 1,000 万元至上海市静安区人民法院。公司于 2017 年 9 月 18 日收到上海市高级人民法院（2017）沪民申 1542 号《民事裁定书》上海市高级人民法院裁定如下：1、指令上海市第二中级人民法院再审本案；2、再审期间中止原判决执行，目前案件处于发回再审审理过程中。

2、 本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 根据上海复旦复华科技股份有限公司全资子公司海门复华房地产发展有限公司（以下简称“海门房产公司”）房地产项目开发计划及建设配套进度安排，公司拟以自有资金对海门房产公司进行增资，增资金额为人民币 10,000 万元，增资完成后海门房产公司注册资本为人民币 15,000 万元，公司仍持有其 100%股权。

公司对海门房产公司增资后，海门房产公司仍为本公司的全资子公司，公司合并报表范围不发生变更。本次增资由公司自筹资金解决，不会对公司财务及经营状况产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2、 本公司拟放弃参股公司上海复华软件产业发展有限公司同比例认缴出资的优先权利，放弃优先同比例增资权的金额合计为 19,391 万元，公司股权比例由原来占比 49%下降至 20%。经双方股东商议，此次增资扩股后，本公司在上海复华软件产业发展有限公司董事会等决议事项的表决权仍为 49%。

公司本次放弃增资是为了进一步优化公司资产结构，集中资源发展主营业务，提高资金的使用效率，促进资源的合理配置，符合公司整体发展战略。

3、 公司的参股公司上海长三角智慧城镇建设发展有限公司注册资本拟由 1000 万

元增资至 4500 万元，本次增资 3500 万元，其中上海复旦规划建筑设计研究院有限公司（以下简称“复旦设计院”）认缴 3500 万元，公司及其他股东（上海复旦企业发展有限公司）均放弃同比例认缴出资的优先权利，公司本次放弃优先同比例增资权的金额合计为 700 万元。上海长三角智慧城镇建设发展有限公司增资后，公司股权比例由原来占比 20%下降至 4.44%。

本次交易，公司与上海复旦企业发展有限公司及复旦设计院均构成关联关系。复旦大学是公司的第一大股东，占有公司 18.74%股权，是公司控股股东。复旦大学间接持有上海复旦企业发展有限公司 100%的股权，同时，上海复旦企业发展有限公司的法定代表人周曦是公司的董事，因此，本公司与上海复旦企业发展有限公司构成关联关系。复旦大学间接持有复旦设计院 26.5%的股权，按照《企业会计准则》，复旦大学对复旦设计院可以施加重大影响，因此，本公司与复旦设计院构成关联关系。

公司放弃优先同比例增资权是从公司资金自身安全以及对长三角公司未来收益预期综合来考量，这样一方面有利于增强长三角公司资金实力，助力其快速开展项目业务，增强市场竞争力，另一方面在综合平衡公司资金安全的情况下，公司亦能作为投资方享受股权增值带来的收益。公司放弃优先同比例增资权不会对公司的生产经营、财务状况、经营成果产生重大影响，不影响公司财务报表合并范围。

(二) 利润分配情况

根据 2018 年 4 月 19 日公司九届三次董事会会议决定，2017 年度利润分配预案为：公司拟以 2017 年末总股本 684,712,010 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税）,合计派发现金股利 17,117,800.25 元。本次股利分配后公司剩余未分配利润 4,804,397.72 元，滚存至下一年度。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他

（1）本公司于 2016 年 1 月 12 日收到上海市静安区人民法院签发的（2015）静民四（商）初字第 5410 号《应诉通知书》等相关法律文书。原告中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司诉本公司保证合同纠纷一案中，原告请求判令本公司归还借款本金人民币 2925 万元、利息人民币 22,469,447.46 元（利息暂计算至 2014 年 6 月 20 日）（截至 2014 年 6 月 20 日的本息合计人民币 51,719,447.46 元）及至本息全部还清之日止的利息。原告于 2015 年 12 月 7 日向上海市静安区人民法院提出财产保全的申请，要求冻结本公司银行存款人民币 51,719,447.46 元或查封、扣押本公司相应价值的财产，并已提供担保。上海市静安区人民法院裁定冻结被告上海复旦复华科技股份有限公司银行存款人民币 51,719,447.46 元，不足部分则查封、扣押公司相应价值的财产。

本公司于 2016 年 10 月 14 日收到上海市静安区人民法院签发的(2015)静民四(商)初字第 5410 号《民事判决书》等相关法律文书。原告中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司的诉讼请求不予支持。

本公司于 2016 年 10 月 27 日收到上海市静安区人民法院寄送的中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司诉本公司保证合同纠纷一案的上诉状副本。上诉人中国信达资产管理股份有限公司上海分公司请求：撤销上海市静安区人民法院（2015）静民四（商）初字第 5410 号判决，依法改判或发回重审。2016 年 11 月 29 日，上海市第二中级人民法院召开上诉案件的听证，本公司和中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司按法院通知参与了听证，法院未对案件当庭进行裁判。

本公司于 2017 年 4 月 18 日收到上海市第二中级人民法院（2016）沪 02 民终 9479 号《民事判决书》，上海市第二中级人民法院判决如下：一、撤销上海市静安区人民法院（2015）静民四（商）初字第 5410 号民事判决。二、被上诉人上海复旦复华科技股份有限公司应对借款本金人民币 29,250,000 元、利息人民币 22,161,078.78 元(截至 2014 年 6 月 20 日)，及自 2014 年 6 月 21 日起至本息全部清偿之日止的利息向上诉人中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司承担连带清偿责任。

本公司于 2017 年 6 月 14 日收到上海市高级人民法院（2017）沪民申 1542 号《民事申请再审案件受理通知书》，本公司因与中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司保证合同纠纷一案，不服上海市第二中级人民法院于 2017 年 4 月 11 日作出的（2016）沪 02 民终 9479 号民事判决书，向法院申请再审，法院已立案审查。

本公司于 2017 年 9 月 18 日收到上海市高级人民法院（2017）沪民申 1542 号《民事裁定书》，公司与中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司保证合同纠纷一案，上海市高级人民法院裁定如下：1、指令上海市第二中级人民法院再审本案；2、再审期间，中止原判决执行。2017 年 10 月 23 日公司收到上海市第二中级人民法院传票于 2017 年 11 月 09 日进行庭审，法院未对案件当庭进行裁判。

截止 2017 年 12 月 31 日公司在中国工商银行杨浦五角场分行的账户 1001224909004621457 已解除冻结，该账户冻结时存款余额为 274,619.97 元（截止 2017 年 12 月 31 日该账户余额为 893,947.69 元）；公司在民生银行上海分行营业部的账户 691558930 已解除冻结，该账户冻结时存款余额为 208.11 元（截止 2017 年 12 月 31 日该账户余额为 209.23 元）；公司在招商银行四平支行的账户 214182247910001 已解除冻结，该账户冻结时存款余额为 0 元（截止 2017 年 12 月 31 日该账户余额为 0 元）。

截至本期期初，公司对中国信达资产管理股份有限公司 2,925 万元担保本金已全额计提预计负债，累计金额 2,925 万元。经上海市静安区人民法院协调，公司已支付 1,000 万元至上海市静安区人民法院。公司于 2017 年 9 月 18 日收到上海市高级人民法院（2017）沪民申 1542 号《民事裁定书》上海市高级人民法院裁定如下：1、指令上海市第二中级人民法院再审本案；2、再审期间中止原判决执行，目前案件处于发回再审审理过程中。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司对华源集团有限公司的担保预计负债结余 6,925 万元。

（2）2011 年 7 月 19 日子公司上海复华高新技术园区发展有限公司收到上海市第二中级人民法院（2011）沪二中执字第 381、382 号协助执行通知书，内容如下：冻结上海复旦复华科技股份有限公司在你司持有的股权。冻结期限：2011 年 7 月 19 日至 2013 年 7 月 18 日。现经查询冻结期限延至 2018 年 7 月 16 日。

（3）公司控股子公司上海复旦复华药业有限公司（以下简称“药业公司”）于 2016 年 9 月 9 日收到上海市国家税务局第一稽查局及上海市地方税务局第一稽查局发出的税务行政处罚事项告知书，告知书称药业公司在 2012 年 7 月至 2014 年 11 月期间，收受国生基地虚开的增值税专用发票 1408 份，在 2012-2015 年期间收受上海奇泓企业管理咨询事务所等 7 家公司虚开的增值税发票 468 份，在 2009-2012 年期间，收受上海奇泓企业管理咨询事务所等 10 家公司虚开的普通发票 505 份，以上事项税务局拟对药业公司应补缴的增值税、城市维护建设税处 1 倍罚款 147,718,733.39 元，企业所得税处 1 倍的罚款 118,772,115.13 元，共计 266,490,848.52 元。

2016 年 9 月 28 日，公司控股子公司上海复旦复华药业有限公司相关人员参加上海市国家税务局第一稽查局和上海市地方税务局第一稽查局举行的非公开的听证，并就税务行政处罚事项进行了如实陈述和申辩。

2016 年 10 月 18 日，公司披露了《上海复旦复华科技股份有限公司关于控股子公司收到税务行政处罚事项的进展公告》，截至公告日，药业公司尚未收到上海市国家税务局和上海市地方税务局的行政处罚决定，药业公司将继续积极与相关单位部门保持陈述、沟通和协调。通过税务局稽查及自查，药业公司认识到在 2009 年-2015 年期间，收受上海奇泓企业管理咨询事务所等公司咨询费等发票的处理上存在有不规范行为的地方。药业公司现已于 2016 年 11 月 7 日自行缴纳税款 18,269,285.94 元。上述事项目前尚在处理过程中，对公司期后利润的影响目前尚无法确定。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,243,376.94	39.30	26,216.88	0.50	5,217,160.06	5,044,376.94	38.38	25,221.88	0.50	5,019,155.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,099,309.34	60.70	8,099,309.34	100.00		8,099,309.34	61.62	8,099,309.34	100.00	
合计	13,342,686.28	100.00	8,125,526.22		5,217,160.06	13,143,686.28	100.00	8,124,531.22		5,019,155.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	199,000.00	995.00	0.50
合计	199,000.00	995.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
对关联方的应收账款和其他应收款	5,044,376.94	25,221.88	0.50
合计	5,044,376.94	25,221.88	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 995.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海克虏伯控制系统有限公司	5,044,376.94	37.81	25,221.88
（株）ABS	3,000,000.00	22.48	3,000,000.00
（株）LSI	2,943,979.30	22.06	2,943,979.30
上海造旺钢铁有限公司	488,705.01	3.66	488,705.01
上海天祜控股集团有限公司	275,600.00	2.07	275,600.00
合计	11,752,661.25	88.08	6,733,506.19

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	32,970,963.07	3.27	30,219,252.86	91.65	2,751,710.21	34,211,551.19	3.39	30,487,887.21	89.12	3,723,663.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	974,330,190.61	96.68	5,191,876.83	0.53	969,138,313.78	975,830,053.81	96.56	5,199,830.65	0.53	970,630,223.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	506,468.53	0.05	506,468.53	100.00		506,468.53	0.05	506,468.53	100.00	
合计	1,007,807,622.21	100.00	35,917,598.22		971,890,023.99	1,010,548,073.53	100.00	36,194,186.39		974,353,887.14

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港康惠国际有限公司	13,860,988.01	11,109,277.80	80.15	净资产为负数
上海坤耀科技有限公司	15,453,648.27	15,453,648.27	100.00	净资产为负数
上海复华控制系统有限公司	3,656,326.79	3,656,326.79	100.00	净资产为负数
合计	32,970,963.07	30,219,252.86		

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	462.00	2.31	0.50
5 年以上	2,208,454.28	331,268.14	15.00
合计	2,208,916.28	331,270.45	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
对关联方的应收账款和其他应收款	972,121,274.33	4,860,606.38	0.50
合计	972,121,274.33	4,860,606.38	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-276,588.17 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际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	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	1,001,435,910.61	1,004,143,131.92
非合并范围内关联方往来款	3,656,326.79	3,656,326.79
非关联方往来款	2,208,916.28	2,242,146.29
押金、保证金	506,468.53	506,468.53
合计	1,007,807,622.21	1,010,548,073.53

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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海门复华房地产发展有限公司	合并范围内关联方往来款	437,897,639.95	5 年以内	43.45	2,189,488.20
上海复旦复华药业有限公司	合并范围内关联方往来款	119,731,502.12	2 年以内	11.88	598,657.51
上海复旦软件园有限公司	合并范围内关联方往来款	93,108,715.28	5 年以内	9.24	465,543.58
复旦复华高新技术园区（海门）发展有限公司	合并范围内关联方往来款	75,538,529.91	5 年以内及 5 年以上	7.50	377,692.65
上海复旦复华科技创业有限公司	合并范围内关联方往来款	66,541,579.22	5 年以内及 5 年以上	6.60	332,707.90
合计		792,817,966.48		78.67	3,964,089.84

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	308,700,683.78	5,339,000.00	303,361,683.78	308,700,683.78	5,339,000.00	303,361,683.78
对联营、合营企业投资	17,541,690.68		17,541,690.68	20,853,943.08		20,853,943.08
合计	326,242,374.46	5,339,000.00	320,903,374.46	329,554,626.86	5,339,000.00	324,215,626.86

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海复华国际投资咨询有限公司	900,000.00			900,000.00		
上海复华电脑有限公司	26,946,049.51			26,946,049.51		
上海复旦软件园有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
美国环球控制有限公司	8,526,000.00			8,526,000.00		
香港康惠国际有限公司	5,339,000.00			5,339,000.00		5,339,000.00
上海复旦复华药业有限公司	34,071,747.57			34,071,747.57		
上海复旦复华科技创业有限公司	44,742,427.98			44,742,427.98		
上海复华高新技术园区发展有限公司	41,000,000.00			41,000,000.00		
上海克虏伯控制系统有限公司	75,175,458.72			75,175,458.72		
合计	308,700,683.78			308,700,683.78		5,339,000.00

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他			
2．联营企业											
上海坤耀科技有限公司											
上海复华房地产经营有限公司	20,853,943.08			-1,968,044.49			-1,344,207.91		17,541,690.68		
上海复华控制系统有限公司											
小计	20,853,943.08			-1,968,044.49			-1,344,207.91		17,541,690.68		
合计	20,853,943.08			-1,968,044.49			-1,344,207.91		17,541,690.68		

(四) 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	686,792.45	513,659.22	230,330.19	215,656.36
其他业务	15,751,829.85		12,732,222.81	
合计	16,438,622.30	513,659.22	12,962,553.00	215,656.36

(五) 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	29,675,466.58	21,450,294.47
权益法核算的长期股权投资收益	-1,968,044.49	1,491,568.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		6,647,698.98
合计	27,707,422.09	29,589,561.71

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,654.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	14,859,905.69	
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		

项目	金额	说明
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	11,680,192.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,625,526.39	
少数股东权益影响额	-177,179.66	
合计	19,744,047.25	

(二) 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（元）	
		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	3.840	0.062	0.062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.055	0.033	0.033

上海复旦复华科技股份有限公司

二〇一八年四月十九日