

德展大健康股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 1-01410 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 1-01410 号

德展大健康股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了德展大健康股份有限公司（以下简称“贵公司”、“德展健康”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如附注五、（三十）所述，德展健康 2017 年度营业收入为 222,029.48 万元，主要为药品的销售收入，本期收入较上年同期增长 53.87%，增幅较大。由于收入为公司重要的财务指



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评估公司自销售合同签订到销售收入确认的销售流程内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 我们与德展健康管理层沟通，了解行业政策、市场环境的改变对公司业绩的影响，判断公司销售收入增长和毛利率变动的合理性；

(3) 执行分析性程序，本期收入、毛利率与上期比较分析，在医药行业政策和环境的变化下，尤其是“两票制”的影响下，评价公司的收入增长是否合理；

(4) 通过抽样检查重要客户的销售合同、发货通知单、发货单、销售发票、出库单、物流货运单号等，检查收入确认是否与会计政策一致；根据合同条款及补充协议，对销售价格、销售折让、交货事项、货权转移、换货及退货政策和货款结算条款进行分析，评估营业收入金额入账的准确性和确认时点是否恰当；结合往来款、销售发生额函证，对重大客户和特殊交易实施独立函证，并对客户背景进行了解，关注是否存在关联交易，是否存在突击囤货行为；对本期和资产负债表日后销售退回，检查落实销售时间及退货原因，评价是否记录于正确的会计期间，是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对各项单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款及坏账准备

1、事项描述

如附注五、（三）所述，截至 2017 年 12 月 31 日，德展健康应收账款余额 145,569.88 万元，已计提坏账准备 1,476.39 万元，应收账款净值 144,093.49 万元，应收账款净值占资产总额 28.04%。因应收账款账面价值较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可回收性对财务报表具有重要性，因此我们将应收账款作为关键审计事项。

2、审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 了解德展健康有关信用政策及应收账款管理的相关内部控制流程，评估并测试其设计和运行的有效性；

(2) 了解并评价公司应收账款坏账准备计提政策是否符合企业会计准则规定，复核管理层编制应收账款账龄分析表的准确性；

(3) 根据可回收性的分析，复核管理层对应收账款坏账准备的计提过程和金额，评价期末应收账款坏账计提的合理性；

(4) 查阅销售合同、检查以往应收款项的收回及坏账发生情况，检查德展健康与客户的对账情况，对重要以及高风险的应收账款与管理层讨论其可回收性，包括信用期分析、账龄分析、客户背景分析等，并执行独立函证程序及检查期后收款情况。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇一八年四月十九日

合并资产负债表

编制单位：德展大健康股份有限公司

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（一）	1,924,442,711.78	1,685,597,941.63
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	五（二）	533,201,872.90	438,848,522.70
应收账款	五（三）	1,440,934,901.62	764,353,980.36
预付款项	五（四）	19,708,878.73	15,239,665.87
应收利息	五（五）	998,625.00	
应收股利			
其他应收款	五（六）	2,212,410.35	2,753,187.62
存货	五（七）	231,556,508.29	182,626,458.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	287,159,181.08	232,449,055.99
流动资产合计		4,440,215,089.75	3,321,868,812.39
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（九）	2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	449,279,196.71	184,897,007.09
在建工程	五（十一）	147,539,614.57	312,745,655.14
工程物资	五（十二）		2,878,461.51
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	62,374,858.97	66,297,409.85
开发支出			
商誉	五（十四）	23,114,617.87	23,114,617.87
长期待摊费用	五（十五）	1,074,132.52	1,288,728.58
递延所得税资产	五（十六）	12,879,757.55	11,340,525.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		698,762,178.19	605,062,405.93
资产总计		5,138,977,267.94	3,926,931,218.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：德展大健康股份有限公司

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			
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	五（十七）	76,628,290.81	57,576,329.02
预收款项	五（十八）	2,988,887.64	1,608,711.07
应付职工薪酬	五（十九）	5,656,983.65	411,040.01
应交税费	五（二十）	98,739,392.43	47,189,619.98
应付利息			
应付股利	五（二十一）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	五（二十二）	388,603,732.50	48,174,951.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	384,000.12	384,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		575,001,287.15	157,344,651.97
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			
专项应付款	五（二十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
预计负债			
递延收益	五（二十五）	13,113,333.20	12,436,833.32
递延所得税负债	五（二十六）	450,650.29	590,266.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,563,983.49	18,027,100.13
负债合计		593,565,270.64	175,371,752.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	945,609,943.00	198,449,343.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	707,041,251.34	1,457,401,851.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	23,813,477.29	25,684,517.49
未分配利润	五（二十九）	2,868,947,325.67	2,071,769,632.19
归属于母公司所有者权益合计		4,545,411,997.30	3,753,305,344.02
少数股东权益			-1,745,877.80
所有者权益（或股东权益）合计		4,545,411,997.30	3,751,559,466.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,138,977,267.94	3,926,931,218.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：德展大健康股份有限公司

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		1,265,992,672.38	1,598,132,306.14
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			
预付款项		667,362.92	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（一）	404,289,506.94	83,705,730.00
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		383,852.78	619,599.46
流动资产合计		1,671,333,395.02	1,682,457,635.60
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	十二（二）	8,285,271,390.00	8,285,271,390.00
投资性房地产			
固定资产		470,110.30	112,387.18
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		302,280.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,286,043,780.34	8,285,383,777.18
资产总计		9,957,377,175.36	9,967,841,412.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：德展大健康股份有限公司

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			
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		9,000.00	
预收款项			
应付职工薪酬		67,116.74	6,863.00
应交税费		17,992.86	7,523.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		404,946.00	3,641,981.81
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		499,055.60	3,656,368.38
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			
专项应付款			
预计负债			
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			
负债合计		499,055.60	3,656,368.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		2,241,481,800.00	1,494,321,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,394,395,690.32	9,141,556,290.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,446,721.42	45,446,721.42
未分配利润		-724,446,091.98	-717,139,167.34
所有者权益（或股东权益）合计		9,956,878,119.76	9,964,185,044.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,957,377,175.36	9,967,841,412.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2017 年度

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	五（三十）	2,220,294,818.62	1,442,998,625.90
减：营业成本	五（三十）	224,554,428.51	222,903,158.46
税金及附加	五（三十一）	45,537,088.81	25,203,998.23
销售费用	五（三十二）	854,828,397.70	286,115,223.68
管理费用	五（三十三）	165,943,523.27	123,170,582.77
财务费用	五（三十四）	-7,706,670.80	1,537,795.96
资产减值损失	五（三十五）	6,260,963.01	11,872,995.58
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（三十六）	6,257,890.41	3,071,095.89
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）	五（三十七）	78,039.54	51,728.64
其他收益	五（三十八）	1,566,025.68	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		938,779,043.75	775,317,695.75
加：营业外收入	五（三十九）	1,735,183.19	2,303,675.95
减：营业外支出	五（四十）	614,238.69	640,969.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		939,899,988.25	776,980,402.62
减：所得税费用	五（四十一）	144,589,557.17	117,781,807.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		795,310,431.08	659,198,594.77
归属于母公司所有者的净利润		797,177,693.48	661,671,880.16
少数股东损益		-1,867,262.40	-2,473,285.39
持续经营净利润		795,310,431.08	659,198,594.77
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
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			
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		795,310,431.08	659,198,594.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		797,177,693.48	661,671,880.16
归属于少数股东的综合收益总额		-1,867,262.40	-2,473,285.39
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.36	0.30
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2017 年度

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	十二（三）		92,303,554.77
减：营业成本	十二（三）		94,142,391.97
税金及附加		4,534,172.20	5,127,045.50
销售费用			2,366,959.74
管理费用		14,390,664.58	33,426,312.77
财务费用		-11,917,912.14	4,685,314.80
资产减值损失			28,770,325.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（四）		59,183,558.05
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）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,006,924.64	-17,031,237.61
加：营业外收入			4,321,228.99
减：营业外支出		300,000.00	80,969.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,306,924.64	-12,790,978.47
减：所得税费用			357,250.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,306,924.64	-13,148,228.47
持续经营净利润		-7,306,924.64	-13,148,228.47
终止经营净利润			
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,306,924.64	-13,148,228.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2017 年度

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		1,515,170,279.24	1,142,737,618.51
收到的税费返还		43,342.09	21,157.02
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	13,936,909.15	8,343,965.31
经营活动现金流入小计		1,529,150,530.48	1,151,102,740.84
购买商品、接受劳务支付的现金		85,790,321.61	54,851,920.74
支付给职工以及为职工支付的现金		145,108,270.86	110,133,956.17
支付的各项税费		454,797,165.95	375,310,689.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	458,818,057.16	348,449,993.69
经营活动现金流出小计		1,144,513,815.58	888,746,559.79
经营活动产生的现金流量净额		384,636,714.90	262,356,181.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		670,000,000.00	900,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,257,890.41	3,071,095.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		615.00	10,000.00
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	五（四十二）		114,623,464.22
投资活动现金流入小计		676,258,505.41	1,017,704,560.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,049,271.92	74,958,648.73
投资支付的现金		710,000,000.00	1,020,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		822,049,271.92	1,094,958,648.73
投资活动产生的现金流量净额		-145,790,766.51	-77,254,088.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,505,953,364.55
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）		6,119,500.00
筹资活动现金流入小计			1,512,072,864.55
偿还债务支付的现金			120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,968,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）		2,151,656.94
筹资活动现金流出小计			127,119,656.94
筹资活动产生的现金流量净额			1,384,953,207.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,178.24	2,303.65
五、现金及现金等价物净增加额		238,844,770.15	1,570,057,603.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,685,597,941.63	115,540,337.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,924,442,711.78	1,685,597,941.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2017 年度

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			25,724,277.60
收到的税费返还			800,931.09
收到其他与经营活动有关的现金		6,254,608.13	463,298,740.58
经营活动现金流入小计		6,254,608.13	489,823,949.27
购买商品、接受劳务支付的现金			7,293,822.69
支付给职工以及为职工支付的现金		4,112,737.14	20,797,225.65
支付的各项税费		4,534,172.20	25,141,058.96
支付其他与经营活动有关的现金		15,858,353.14	509,454,183.58
经营活动现金流出小计		24,505,262.48	562,686,290.88
经营活动产生的现金流量净额		-18,250,654.35	-72,862,341.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			379,520.00
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			114,623,464.22
投资活动现金流入小计			146,502,984.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		746,604.21	12,135,595.20
投资支付的现金			5,507,818.79
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		313,142,375.20	
投资活动现金流出小计		313,888,979.41	17,643,413.99
投资活动产生的现金流量净额		-313,888,979.41	128,859,570.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,505,953,364.55
取得借款收到的现金			478,132,043.75
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,984,085,408.30
偿还债务支付的现金			502,572,011.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,706,845.88
支付其他与筹资活动有关的现金			8,814,571.99
筹资活动现金流出小计			516,093,429.35
筹资活动产生的现金流量净额			1,467,991,978.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			15,642.73
五、现金及现金等价物净增加额		-332,139,633.76	1,524,004,850.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,598,132,306.14	74,127,455.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,265,992,672.38	1,598,132,306.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	198,449,343.00				1,457,401,851.34				25,684,517.49	2,071,769,632.19	3,753,305,344.02	-1,745,877.80	3,751,559,466.22
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、本年期初余额	198,449,343.00				1,457,401,851.34				25,684,517.49	2,071,769,632.19	3,753,305,344.02	-1,745,877.80	3,751,559,466.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	747,160,600.00				-750,360,600.00				-1,871,040.20	797,177,693.48	792,106,653.28	1,745,877.80	793,852,531.08
（一）综合收益总额										797,177,693.48	797,177,693.48	-1,867,262.40	795,310,431.08
（二）股东投入和减少资本					-3,200,000.00				-1,871,040.20		-5,071,040.20	3,613,140.20	-1,457,900.00
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					-3,200,000.00				-1,871,040.20		-5,071,040.20	3,613,140.20	-1,457,900.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	747,160,600.00				-747,160,600.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	747,160,600.00				-747,160,600.00								
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	945,609,943.00				707,041,251.34				23,813,477.29	2,868,947,325.67	4,545,411,997.30		4,545,411,997.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											少数股东权益
	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	小计	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,500,000.00	-	-	-	28,019,126.69	-	-	-	25,684,517.49	1,410,097,752.03	1,494,301,396.21	727,407.59
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、本年期初余额	30,500,000.00				28,019,126.69				25,684,517.49	1,410,097,752.03	1,494,301,396.21	727,407.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	167,949,343.00				1,429,382,724.65					661,671,880.16	2,259,003,947.81	-2,473,285.39
（一）综合收益总额										661,671,880.16	661,671,880.16	-2,473,285.39
（二）股东投入和减少资本	167,949,343.00				1,429,382,724.65						1,597,332,067.65	
1. 股东投入的普通股	151,656,935.00				1,334,080,227.88						1,485,737,162.88	
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	16,292,408.00				95,302,496.77						111,594,904.77	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	198,449,343.00				1,457,401,851.34				25,684,517.49	2,071,769,632.19	3,753,305,344.02	-1,745,877.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2017 年度

单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,494,321,200.00				9,141,556,290.32				45,446,721.42	-717,139,167.34	9,964,185,044.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,494,321,200.00				9,141,556,290.32				45,446,721.42	-717,139,167.34	9,964,185,044.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	747,160,600.00				-747,160,600.00					-7,306,924.64	-7,306,924.64
（一）综合收益总额										-7,306,924.64	-7,306,924.64
（二）股东投入和减少资本											
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. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	747,160,600.00				-747,160,600.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	747,160,600.00				-747,160,600.00						
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	2,241,481,800.00				8,394,395,690.32				45,446,721.42	-724,446,091.98	9,956,878,119.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2017 年度

单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	467,495,367.00				1,112,433,960.44				45,446,721.42	-703,990,938.87	921,385,109.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	467,495,367.00				1,112,433,960.44				45,446,721.42	-703,990,938.87	921,385,109.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,026,825,833.00				8,029,122,329.88					-13,148,228.47	9,042,799,934.41
（一）综合收益总额										-13,148,228.47	-13,148,228.47
（二）股东投入和减少资本	1,026,825,833.00				8,029,122,329.88						9,055,948,162.88
1. 股东投入的普通股	151,656,935.00				1,334,080,227.88						1,485,737,162.88
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	875,168,898.00				6,695,042,102.00						7,570,211,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,494,321,200.00				9,141,556,290.32				45,446,721.42	-717,139,167.34	9,964,185,044.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德展大健康股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况

德展大健康股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)是 1980 年 6 月 23 日经中华人民共和国外资管理委员会(外资审字[1980]第 5 号)批准成立的有限责任公司, 于 1981 年 1 月 1 日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册, 领取企业法人营业执照。成立时注册资本人民币 2,240.00 万元。

1994 年公司经新疆维吾尔自治区股份制企业试点联审小组批准(体改[1994]024 号)外经贸部[1994](经贸资二函字第 576 号)批准, 改制为新疆天山毛纺织股份有限公司, 注册资本 25,300.00 万元。

1998 年 3 月公司经中国证券监督管理委员会批准(监发字[1998]37 号), 向社会公开发行人民币普通股 4,700.00 万股, 并于 1998 年 5 月在深交所挂牌上市(股票代码为 000813), 注册资本变更为 18,782.00 万元。

2016 年 7 月 29 日, 根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天山毛纺织股份有限公司重大资产重组及向美林控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1718 号), 本次交易获得中国证监会的核准通过。截止 2016 年 8 月 19 日, 公司非公开发行人民币普通股 875,168,898 股用于购买资产, 变更后注册资本为人民币 1,342,664,265.00 元。2016 年 10 月 11 日, 经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准, 公司名称由“新疆天山毛纺织股份有限公司”变更为“德展大健康股份有限公司”, 并取得了变更后的企业法人营业执照(统一社会信用代码为 916500006255547591)。经深圳证券交易所核准, 公司中文证券简称自 2016 年 10 月 17 日起由“天山纺织”变更为“德展健康”, 公司证券代码“000813”不变。2016 年 10 月 19 日, 公司收到公司股东转来的《中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记确认书》, 凯迪投资、凯迪矿业分别向美林控股集团有限公司转让持有的本公司股份 10,000,000 股股份(占公司总股本的 0.74%)和 65,000,000 股股份(占公司总股本的 4.84%), 过户手续已办理完毕。

2016年12月7日，公司非公开发行151,656,935股，每股价格为9.93元，用于重大资产重组的募集配套资金。变更后公司注册资本为人民币1,494,321,200.00元。

根据公司2017年5月12日股东大会决议，以2016年12月31日公司股本1,494,321,200股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增747,160,600股，转增后公司总股本增加至2,241,481,800元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、中成药、食品、保健食品、化妆品的研发（不含国家保护资源的中药材、中成药秘方产品的研发）、批发、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；制造原料药、注射剂（水针、冻干粉针）、片剂、胶囊剂、滴眼剂、散剂；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；医药生物制品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让（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）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于2018年4月19日经本公司董事会批准。

（四）本年度合并财务报表范围

子公司名称	以下简称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京德展德益健康管理 有限公司	德展德益	北京	北京	其他	100.00		设立
北京嘉林药业股份有限 公司	嘉林药业	北京	北京	制造业	99.00	1.00	非同一控制 下企业合并

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率

变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以应收款项账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方关系为信用风险特征划分组合
款项性质组合	押金、备用金等特殊性质的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	其他方法计提坏账准备
款项性质组合	其他方法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
与交易对象关系组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备

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组合计提坏账不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	24-25	4-5	3.80-4.00
机器设备	3-10	4-5	9.50-33.40
运输设备	5-10	4-5	9.50-19.20
器具设备	3-10	4-5	9.50-33.40

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及家具	3-10	4-5	9.50-33.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

取得无形资产时，分析判断其使用寿命。无形资产使用寿命有限的，估计该使用寿命年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的使用年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，使用寿命为合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，使用寿命为法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，使用寿命为受益年限和有效年限二者之中较短者；

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证，或与同行业的情况进行比较以及参考历史经验等，确定无形资产为公司带来未来经济的期限。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但必须在每年年末进行减值测试。

无形资产使用寿命有限的，残值视为零，但下列情况除外：

(1) 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；

(2) 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起，将摊销金额在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。处置无形资产的当月不再摊销。即：当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益，如无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

已计提减值准备的无形资产摊销时，按照该项无形资产的账面价值（即无形资产原价减去已摊销额和已计提的减值准备），以及剩余摊销年限重新计算确定摊销额。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命进行复核，与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

每年对使用寿命不确定的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是有限的，估计其使用寿命，并按照本政策规定办理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十九） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。企业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。

2、离职后福利

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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额和相关的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

(二十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业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，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

2017年4月28日，财政部发布了《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。

2017年5月10日，财政部修订了《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。

2017年12月25日，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会[2017]30号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1. 与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	1,566,025.68	—	1,609,345.30	—
2. 资产处置损益列报调整	资产处置收益	78,039.54	51,728.64	51,728.64	

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、技术服务收入、技术转让收入	3%、6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、25%

纳税主体名称	以下简称	所得税税率
德展大健康股份有限公司	本公司、德展健康	25%
北京德展德益健康管理有限公司	德展德益	25%
北京嘉林药业股份有限公司	嘉林药业	15%
北京红惠新医药科技有限公司	红惠新	15%
北京凌翰生物医药科技有限公司	凌翰生物	25%
天津嘉林科医有限公司	天津嘉林	25%
嘉林药业有限公司	西集嘉林	25%
北京嘉林惠康医药有限公司	嘉林惠康	25%

（二）重要税收优惠及批文

1、嘉林药业于2017年12月6日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201711004637，有效期三年。

红惠新于2017年12月6日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201711008171，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定及国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88号），子公司嘉林药业和红惠新享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定及国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），子公司红惠新和凌翰生物符合条件的技术开发合同免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	541,635.17	434,930.12
银行存款	1,923,901,076.61	1,685,163,011.51
合 计	1,924,442,711.78	1,685,597,941.63

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列式

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	533,201,872.90	438,848,522.70
合 计	533,201,872.90	438,848,522.70

注：本公司期末无质押的应收票据。

2、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,849,391.43	
合 计	47,849,391.43	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,455,565,282.61	99.99	14,630,380.99	1.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	133,540.66	0.01	133,540.66	100.00
合 计	1,455,698,823.27	100.00	14,763,921.65	1.01

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	772,162,184.42	99.98	7,808,204.06	1.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	141,276.26	0.02	141,276.26	100.00
合 计	772,303,460.68	100.00	7,949,480.32	1.03

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,455,472,744.27	1.00	14,554,727.44	771,958,202.59	1.00	7,719,582.03
1 至 2 年	3,264.04	10.00	326.40			-
2 至 3 年				118,240.00	30.00	35,472.00
3 至 4 年				65,183.61	50.00	32,591.81
4 至 5 年	69,735.75	80.00	55,788.60			-
5 年以上	19,538.55	100.00	19,538.55	20,558.22	100.00	20,558.22
合 计	1,455,565,282.61	1.01	14,630,380.99	772,162,184.42	1.01	7,808,204.06

注：本期期末应收账款 4-5 年余额大于期初 3-4 年余额为汇率变动导致。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 6,814,441.33 元。

3、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
海南康宁药业有限公司	213,918,734.17	14.70	2,139,187.34
贵州康心药业有限公司	155,516,850.00	10.68	1,555,168.50
瑞康医药安徽有限公司	115,876,800.00	7.96	1,158,768.00
红惠医药有限公司	87,133,340.00	5.99	871,333.40
安徽省医药(集团)股份有限公司	69,632,301.47	4.78	696,323.01
合 计	642,078,025.64	44.11	6,420,780.25

(四) 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	18,750,749.69	95.14	14,855,430.58	97.48
1至2年	707,826.75	3.59	378,745.89	2.49
2至3年	244,812.89	1.24	5,300.00	0.03
3年以上	5,489.40	0.03	189.40	0.00
合 计	19,708,878.73	100.00	15,239,665.87	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
嘉林药业	常州市星干燥设备有限公司	116,100.00	2-3年	合同尚在执行中
合 计		116,100.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国卒中学会	4,150,000.00	21.06
心血管健康(苏州工业园区)研究院	1,174,241.41	5.96
江苏省建工集团有限公司	3,424,163.61	17.37
国药集团联合医疗器械有限公司	2,511,480.00	12.74
美林控股集团有限公司	975,742.20	4.95
合 计	12,235,627.22	62.08

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
定期存款	998,625.00	
合计	998,625.00	

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,452,431.30	100.00	240,020.95	9.79
账龄组合	240,900.95	9.82	240,020.95	99.63
押金及备用金组合	2,211,530.35	90.18		
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	2,452,431.30	100.00	240,020.95	9.79

类 别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,079,192.89	86.82	326,005.27	10.59
账龄组合	1,337,592.89	37.72	326,005.27	24.37
押金及备用金组合	1,741,600.00	49.10		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	467,494.00	13.18	467,494.00	100.00
合 计	3,546,686.89	100.00	793,499.27	22.37

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内				879,980.00	1.00	8,799.80
1 至 2 年				1,800.00	10.00	180.00
2 至 3 年				145,607.26	30.00	43,682.18

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 至 4 年				73,004.68	50.00	36,502.34
4 至 5 年	4,400.00	80.00	3,520.00	1,800.00	80.00	1,440.00
5 以上	236,500.95	100.00	236,500.95	235,400.95	100.00	235,400.95
合 计	240,900.95	99.63	240,020.95	1,337,592.89	24.37	326,005.27

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金及押金组合	2,211,530.35			1,741,600.00		
合 计	2,211,530.35			1,741,600.00		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-553,478.32 元。

3、本期坏账准备转回或收回金额

单位名称	账款性质	转回金额	收回方式
天津四建建筑工程有限公司	押金	467,494.00	双方根据协议转作预付款
合 计		467,494.00	

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	240,900.95	1,337,592.89
押金、保证金	2,211,530.35	2,209,094.00
合计	2,452,431.30	3,546,686.89

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
国网天津武清供电有限公司	押金	1,228,000.00	2-5 年	50.07	
北京市财政局	押金	254,001.67	1 年以内	10.36	
天津市武清区建设工程质量安全监督管理总队	押金	252,000.00	2-3 年	10.28	
通州区住房和城乡建设委员会	押金	201,143.00	3-5 年	8.20	
北京生物工程与医药产业基地经营中心	代垫款	105,447.57	5 年以上	4.30	105,447.57
合 计		2,040,592.24		83.21	105,447.57

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	46,432,797.43		46,432,797.43	25,316,898.02		25,316,898.02
低值易耗品	184,233.24		184,233.24	80,541.73		80,541.73
在产品	142,976,420.30		142,976,420.30	136,715,165.52		136,715,165.52
库存商品	35,239,607.67		35,239,607.67	16,768,822.17		16,768,822.17
包装物	6,723,449.65		6,723,449.65	3,745,030.78		3,745,030.78
合 计	231,556,508.29		231,556,508.29	182,626,458.22		182,626,458.22

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,004,473.87	886,118.48
理财产品	260,000,000.00	220,000,000.00
待抵扣进项税	26,154,707.21	10,570,869.62
预缴税费		992,067.89
合计	287,159,181.08	232,449,055.99

(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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	12,500,000.00	10,000,000.00	2,500,000.00	12,500,000.00	10,000,000.00	2,500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	12,500,000.00	10,000,000.00	2,500,000.00	12,500,000.00	10,000,000.00	2,500,000.00
合 计	12,500,000.00	10,000,000.00	2,500,000.00	12,500,000.00	10,000,000.00	2,500,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏伯克生物医药股份有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					5.40	

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京柯林斯贝科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	8.70	
合 计	12,500,000.00			12,500,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	—	

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	10,000,000.00	10,000,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	10,000,000.00	10,000,000.00

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	器具工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	133,258,449.20	95,784,956.56	12,240,709.21	2,323,199.92	7,472,579.98	251,079,894.87
2. 本期增加金额	252,200,223.54	22,258,013.85	2,280,891.46	9,088,826.97	1,677,205.08	287,505,160.90
（1）购置	32,971.79	5,188,172.74	2,280,891.46	6,520,807.71	1,677,205.08	15,700,048.78
（2）在建工程转入	252,167,251.75	17,069,841.11		2,568,019.26	-	271,805,112.12
3. 本期减少金额		2,288,448.79	1,190,473.00	177,129.00	373,406.32	4,029,457.11
（1）处置或报废		2,287,766.40	1,190,473.00	177,129.00	373,406.32	4,028,774.72
（2）其他		682.39				682.39
4. 期末余额	385,458,672.74	115,754,521.62	13,331,127.67	11,234,897.89	8,776,378.74	534,555,598.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,384,338.52	36,465,335.87	7,443,777.63	1,523,379.77	5,366,055.99	66,182,887.78
2. 本期增加金额	9,558,009.29	9,570,185.00	1,767,361.65	801,879.57	974,136.65	22,671,572.16
（1）计提	9,558,009.29	9,570,185.00	1,767,361.65	801,879.57	974,136.65	22,671,572.16
3. 本期减少金额		2,012,494.90	1,033,787.73	168,272.55	363,502.81	3,578,057.99
（1）处置或报废		2,012,287.67	1,033,787.73	168,272.55	363,502.81	3,577,850.76
（2）其他		207.23				207.23
4. 期末余额	24,942,347.81	44,023,025.97	8,177,351.55	2,156,986.79	5,976,689.83	85,276,401.95

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) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	360,516,324.93	71,731,495.65	5,153,776.12	9,077,911.10	2,799,688.91	449,279,196.71
2. 期初账面价值	117,874,110.68	59,319,620.69	4,796,931.58	799,820.15	2,106,523.99	184,897,007.09

2、截止 2017 年 12 月 31 日，暂时无闲置的固定资产。

3、截止 2017 年 12 月 31 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 15,345,195.86 元。

4、未办妥产权证的固定资产情况

名称	账面原值	未办妥产权证书原因
西集嘉林-5#固体制剂车间	97,015,724.79	正在办理
天津嘉林-一号原料药生产厂房	59,229,524.17	正在办理
天津嘉林-115 仓库	21,090,464.49	正在办理
天津嘉林-117 机加车间	9,027,243.17	正在办理
嘉林药业-钢结构库房（三个）	5,285,045.58	正在办理
西集嘉林-14#水泵房	3,626,868.88	正在办理
天津嘉林-110 危险品库	2,737,632.20	正在办理
嘉林药业-中转库房	2,264,043.35	正在办理
嘉林药业-食堂/职工之家	2,072,520.00	正在办理
天津嘉林-114#门房	1,161,360.41	正在办理
西集嘉林-12#门房	693,206.87	正在办理
天津嘉林-118#门房	332,375.22	正在办理
嘉林药业-厂区员工食堂	117,329.12	正在办理
嘉林药业-药研所氢化室	46,277.79	正在办理
合 计	204,699,616.04	

（十一）在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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
在建工程	147,539,614.57		147,539,614.57	312,745,655.14		312,745,655.14
合 计	147,539,614.57		147,539,614.57	312,745,655.14		312,745,655.14

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投 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
嘉林药业-固 体车间空调 房工程			358,821.23	358,821.23		-		已完工				自有资金
嘉林药业-设 备安装工程			2,162,408.63	1,085,485.54		1,076,923.09		调试				自有资金
西集嘉林-1# 实验车间		7,412,257.95	3,455,038.28			10,867,296.23		二期未正 式动工				自有及募 集
西集嘉林-2# 质检车间		3,185,776.66	1,488,434.26			4,674,210.92		二期未正 式动工				自有及募 集
西集嘉林-3# 办公楼		3,218,000.81	1,488,434.26			4,706,435.07		二期未正 式动工				自有及募 集
西集嘉林-5# 固体制剂车 间		74,776,777.05	22,238,947.74	97,015,724.79				已完工				自有及募 集
西集嘉林-6# 注射制剂车 间		16,501,861.45	342,347.29			16,844,208.74		二期未正 式动工				自有及募 集
西集嘉林-8# 化学品库			18,803.42	18,803.42				已完工				自有及募 集
西集嘉林-11# 污水处理站			130,144.16	130,144.16				已完工				自有及募 集
西集嘉林-13# 门卫		29,215.55	55,784.60			85,000.15		二期未正 式动工				自有及募 集
西集嘉林-14# 水泵房		3,616,907.30	9,961.58	3,626,868.88				已完工				自有及募 集
西集嘉林-停 车场			441,795.16	441,795.16				已完工				自有及募 集
西集嘉林-食 堂			270,270.27	270,270.27				已完工				自有及募 集
西集嘉林-设 备安装工程		82,869,301.69	1,985,602.84	15,417,991.34		69,436,913.19		调试				自有及募 集
西集嘉林-外 线工程			395,600.22		395,600.22			已完工				自有及募 集
天津嘉林-一 号原料药生 产厂房		36,728,287.77	22,501,236.40	59,229,524.17				已完工				自有及募 集
天津嘉林-106 二号原料药 生产厂房			42,315.75			42,315.75		三期未正 式动工				自有及募 集
天津嘉林-107 三号原料药 生产厂房			50,967.00			50,967.00		三期未正 式动工				自有及募 集
天津嘉林-中 试厂房		19,606,193.13	8,607,414.40	28,213,607.53				已完工				自有及募 集
天津嘉林-108 备用厂房			4,679.82			4,679.82		三期未正 式动工				自有及募 集
天津嘉林-机 加车间		6,848,303.71	2,178,939.46	9,027,243.17				已完工				自有及募 集
天津嘉林-危 险品库		2,145,995.58	591,636.62	2,737,632.20				已完工				自有及募 集

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	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
天津嘉林-仓库		19,801,541.92	1,288,922.57	21,090,464.49				已完工				自有及募集
天津嘉林-门房(114)			491,173.09	491,173.09				已完工				自有及募集
天津嘉林-门房(118)			5,803.67	5,803.67				已完工				自有及募集
天津嘉林-109#储罐区		526,128.57	3,043,331.93	3,569,460.50				已完工				自有及募集
天津嘉林-111#污水站		7,000,581.80	390,308.33	7,390,890.13				已完工				自有及募集
天津嘉林-112#锅炉房		1,610,911.57	394,245.67	2,005,157.24				已完工				自有及募集
天津嘉林-113#变电站		6,145,781.83	550,732.73	6,696,514.56				已完工				自有及募集
天津嘉林-116#消防泵房		1,313,719.81	1,528,779.50	2,842,499.31				已完工				自有及募集
天津嘉林-119#事故池		1,948,132.19	556,300.56	2,504,432.75				已完工				自有及募集
天津嘉林-外线工程		3,760,240.76	8,352,547.00			12,112,787.76		95%				自有及募集
天津嘉林-消防工程		3,327,009.60	8,830,343.13	4,274,352.64	7,883,000.09			已完工				自有及募集
天津嘉林-电力外线工程		7,438,123.76				7,438,123.76		80%				自有及募集
天津嘉林-101办公楼			80,601.35			80,601.35		三期未正式动工				自有及募集
天津嘉林-102质检楼			28,502.03			28,502.03		三期未正式动工				自有及募集
天津嘉林-103会议中心			28,502.03			28,502.03		三期未正式动工				自有及募集
天津嘉林-绿化工程			1,375,300.67			1,375,300.67		未开工				自有及募集
天津嘉林-设备安装工程		2,934,604.68	19,112,694.21	3,360,451.88		18,686,847.01		调试				自有及募集
合计		312,745,655.14	114,877,671.86	271,805,112.12	8,278,600.31	147,539,614.57						

注：其他减少为分配至在建工程其他项目。

(十二) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程物资		2,878,461.51
合 计		2,878,461.51

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	销售网络	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	47,452,565.61	560,000.00	806,837.60	50,000,000.00	98,819,403.21
2. 本期增加金额			2,358,959.83		2,358,959.83
(1) 购置			2,358,959.83		2,358,959.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	47,452,565.61	560,000.00	3,165,797.43	50,000,000.00	101,178,363.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,210,097.86	470,000.22	425,228.43	27,416,666.85	32,521,993.36
2. 本期增加金额	951,935.40	20,000.04	309,575.23	5,000,000.04	6,281,510.71
(1) 计提	951,935.40	20,000.04	309,575.23	5,000,000.04	6,281,510.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,162,033.26	490,000.26	734,803.66	32,416,666.89	38,803,504.07
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	42,290,532.35	69,999.74	2,430,993.77	17,583,333.11	62,374,858.97
2. 期初账面价值	43,242,467.75	89,999.78	381,609.17	22,583,333.15	66,297,409.85

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
嘉林惠康	5,364,940.76			5,364,940.76
红惠新	23,114,617.87			23,114,617.87
合计	28,479,558.63			28,479,558.63

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
嘉林惠康	5,364,940.76			5,364,940.76
合计	5,364,940.76			5,364,940.76

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
美林大厦装修款	1,288,728.58	275,399.08	489,995.14		1,074,132.52
合 计	1,288,728.58	275,399.08	489,995.14		1,074,132.52

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,555,332.50	30,368,883.36	3,600,397.89	23,639,333.67
递延收益	3,084,999.99	13,313,333.24	2,920,000.00	12,213,333.28
预提费用	5,239,425.06	34,929,500.40	4,820,128.00	32,134,186.65
小 计	12,879,757.55	78,611,717.00	11,340,525.89	67,986,853.60
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并公允价值调整	450,650.29	2,894,284.67	590,266.81	3,748,945.82
小 计	450,650.29	2,894,284.67	590,266.81	3,748,945.82

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		468,586.68
可抵扣亏损	235,892,254.45	204,031,658.10
合 计	235,892,254.45	204,500,244.78

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2018 年度	20,878,990.00	21,756,085.75	
2019 年度	91,224,900.96	92,589,708.99	
2020 年度	72,148,665.14	76,731,741.13	
2021 年度	8,869,367.19	12,954,122.23	
2022 年度	42,770,331.16		
合 计	235,892,254.45	204,031,658.10	

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	58,486,173.77	49,954,433.57
1年以上	18,142,117.04	7,621,895.45
合 计	76,628,290.81	57,576,329.02

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京华翔建筑工程有限公司	8,367,639.43	质保金，合同履行中
北京泓昌基业环保科技有限公司	1,000,192.00	质保金，合同履行中
天津晟惠电力工程有限公司	3,761,848.12	合同履行中
中铁中城工程有限公司	2,533,737.63	合同履行中
克雷登热能设备（浙江）有限公司	1,134,000.00	合同履行中
合 计	16,797,417.18	

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,409,547.16	1,324,686.18
1年以上	579,340.48	284,024.89
合 计	2,988,887.64	1,608,711.07

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
四川科伦药业股份有限公司	104,160.00	合同尚在执行在中
合 计	104,160.00	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	409,640.01	144,579,178.73	139,374,693.87	5,614,124.87
二、离职后福利-设定提存计划	1,400.00	8,830,812.41	8,789,353.63	42,858.78
三、辞退福利	-	63,375.00	63,375.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	411,040.01	153,473,366.14	148,227,422.50	5,656,983.65

2、短期职工薪酬情况

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		123,785,180.73	118,864,659.31	4,920,521.42
2. 职工福利费		6,865,140.29	6,865,140.29	-
3. 社会保险费	663.00	5,611,493.79	5,587,898.83	24,257.96
其中： 医疗保险费	603.00	4,967,081.88	4,946,074.88	21,610.00
工伤保险费	20.00	255,558.38	254,684.98	893.40
生育保险费	40.00	388,853.53	387,138.97	1,754.56
4. 住房公积金	4,800.00	5,093,990.04	5,098,790.04	-
5. 工会经费和职工教育经费	404,177.01	3,128,063.01	2,862,894.53	669,345.49
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他		95,310.87	95,310.87	
合 计	409,640.01	144,579,178.73	139,374,693.87	5,614,124.87

3、设定提存计划情况

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	1,350.00	8,479,054.33	8,439,197.47	41,206.86
2、失业保险费	50.00	351,758.08	350,156.16	1,651.92
3、企业年金缴费				
合 计	1,400.00	8,830,812.41	8,789,353.63	42,858.78

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	52,739,569.36	11,080,990.02
资源税	30,667.60	
企业所得税	36,361,045.18	34,069,731.99
城市维护建设税	3,995,212.49	775,864.28
房产税		219,161.29
个人所得税	2,542,002.29	396,457.62
教育费附加	1,715,120.05	332,513.27
地方教育发展	1,143,413.36	221,675.51
印花税	212,362.10	93,226.00
合 计	98,739,392.43	47,189,619.98

(二十一) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
红惠新应付股东股利	2,000,000.00	2,000,000.00	红惠新尚未支付
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00	

(二十二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	323,300,969.50	4,709,286.63
保证金	130,000.00	130,000.00
押金	75,080.00	74,940.00
预提费用	56,279,946.86	32,134,186.65
借款	8,686,402.89	9,302,220.95
其他	131,333.25	1,824,317.66
合 计	388,603,732.50	48,174,951.89

注：往来款主要为未付的推广费。

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
洋浦洞龙实业有限公司	7,815,847.33	子公司红惠新资金紧张
红惠医药有限公司	870,555.56	子公司红惠新资金紧张
合 计	8,686,402.89	—

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	384,000.12	384,000.00
合 计	384,000.12	384,000.00

(二十四) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
生物医药产业基地公共试验中心项目	5,000,000.00			5,000,000.00	财政拨款
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00	

(二十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	12,436,833.32	1,600,000.00	923,500.12	13,113,333.20	财政拨款
合 计	12,436,833.32	1,600,000.00	923,500.12	13,113,333.20	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关
固体制剂包装工艺技术改造项目补贴	1,133,333.24			200,000.04	933,333.20	与资产相关
燃气锅炉补贴	184,000.08			184,000.08	-	与资产相关
高端通用名药物研发后补助		300,000.00	300,000.00		-	与收益相关
盐酸胺碘酮片一致性研究费用款		1,300,000.00			1,300,000.00	与收益相关
盐酸吡地司琼片补助	239,500.00		239,500.00		-	与收益相关
天津新技术产业园区武清开发区投资设立生物医药项目的扶持奖励	5,880,000.00				5,880,000.00	与资产相关
北京市经济和信息化委员会工业厂房及配套设施一期建设项目发展资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
合 计	12,436,833.32	1,600,000.00	539,500.00	384,000.12	13,113,333.20	

注：其他减少为将一年以内到期的政府补助转到一年以内到期的非流动负债。

(二十六) 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	
股本	198,449,343.00			747,160,600.00		747,160,600.00	945,609,943.00

注 1、本公司 2016 年度完成的重大资产重组事项构成反向购买。根据反向购买合并报表处理原则，本期合并财务报表股本期初余额为 198,449,343.00 元，期初实际发行的股数为 1,494,321,200 股。

注 2、2017 年 5 月 12 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了《2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 1,494,321,200 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 747,160,600 股（1 元/股），转增后公司总股数增加至 2,241,481,800 股，股本总额增加至 945,609,943.00 元。

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,432,582,724.65		750,360,600.00	682,222,124.65
二、其他资本公积	18,622,400.00			18,622,400.00
三、原制度资本公积转入	6,196,726.69			6,196,726.69
合 计	1,457,401,851.34		750,360,600.00	707,041,251.34

注：本期资本溢价减少中有 747,160,600.00 元，详见附注五（二十六）股本，有 3,200,000.00 元详见附注六（二）。

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	25,684,517.49		1,871,040.20	23,813,477.29
合 计	25,684,517.49		1,871,040.20	23,813,477.29

注：本期法定盈余公积减少详见附注六（二）。

(二十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,071,769,632.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,071,769,632.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	797,177,693.48	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,868,947,325.67	

(三十) 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
一、主营业务小计	2,218,817,820.06	223,604,472.32	1,438,254,947.82	218,851,929.02
1.药品销售收入	2,212,888,890.73	217,194,300.85	1,433,949,195.03	213,964,958.07
2.研发销售收入	5,928,929.33	6,410,171.47	4,305,752.79	4,886,970.95
二、其他业务小计	1,476,998.56	949,956.19	4,743,678.08	4,051,229.44

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	1,272,010.26	792,137.70	4,635,066.66	3,942,618.02
其他	204,988.30	157,818.49	108,611.42	108,611.42
合 计	2,220,294,818.62	224,554,428.51	1,442,998,625.90	222,903,158.46

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,170,958.86	14,290,956.70
教育费附加	9,504,419.81	6,126,634.19
地方教育发展	6,336,279.86	4,084,422.81
房产税	1,647,231.47	219,161.29
土地使用税	256,958.44	
印花税	5,553,990.10	470,192.94
车船使用税	36,582.67	12,630.30
水资源税	30,667.60	
合 计	45,537,088.81	25,203,998.23

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
产品推广费	821,812,696.32	261,752,186.00
职工薪酬	14,218,043.92	12,394,981.23
运杂费	9,397,186.69	6,599,083.28
差旅费	4,199,516.14	2,978,260.47
业务招待费	2,708,871.96	969,164.67
办公费	777,272.84	684,563.66
仓储费	245,638.99	227,403.21
会务费	942,364.88	116,485.92
其他	526,805.96	393,095.24
合 计	854,828,397.70	286,115,223.68

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	54,649,653.49	51,826,973.18
职工薪酬	48,819,086.18	30,577,138.35
折旧费	9,529,306.89	3,693,314.52
办公室租赁及使用费	7,872,042.99	2,699,161.80
业务招待费	7,098,362.36	4,845,718.57
无形资产摊销	6,281,510.71	6,097,958.34
其他	5,783,821.74	1,498,485.35
聘请中介机构费	4,877,921.73	6,800,346.39
会议费	4,387,700.79	2,949,005.67

项 目	本期发生额	上期发生额
能源及物耗费	4,219,363.90	434,252.06
办公费	4,067,553.72	4,718,424.99
差旅费	4,022,138.98	3,294,073.03
培训费	1,707,222.25	977,600.00
车辆费用	1,527,918.50	1,518,402.05
董事会费	1,099,919.04	574,999.91
税金		664,728.56
合 计	165,943,523.27	123,170,582.77

注：本期职工薪酬、折旧费、能源及物耗费大幅上升原因：天津嘉林和西集嘉林 2017 年基建项目大量转固，导致费用化项目增加。

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	519,850.58	3,373,916.93
减：利息收入	8,309,308.53	1,935,456.25
汇兑损失	-10,357.83	517.37
手续费支出	93,144.98	98,817.91
合 计	-7,706,670.80	1,537,795.96

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,260,963.01	11,872,995.58
合 计	6,260,963.01	11,872,995.58

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财收益	6,257,890.41	3,071,095.89
合 计	6,257,890.41	3,071,095.89

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	78,039.54	51,728.64
合 计	78,039.54	51,728.64

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
朝阳区环保局锅炉低碳改造市级补助金	430,000.00		与收益相关
高端通用名药物研发后补助	300,000.00		与收益相关
盐酸吡地司琼片补助	239,500.00		与收益相关
固体制剂包装工艺技术改造项目补贴	200,000.04		与资产相关
燃气锅炉补贴	183,999.96		与资产相关
北京社保基金管理中心稳岗补贴	109,576.68		与收益相关
其他	102,949.00		与收益相关
合 计	1,566,025.68		

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动有关的政府补助		1,609,345.30	
与日常活动无关的政府补助		510,000.00	
固定资产报废利得		2,737.12	
其他	1,735,183.19	181,593.53	1,735,183.19
合 计	1,735,183.19	2,303,675.95	1,735,183.19

注：本期其他主要为子公司嘉林惠康无需支付的款项结转营业外收入。

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京朝阳区残疾人联合会安置残疾人岗位补贴		14,000.00	与收益相关
固体制剂包装工艺技术改造项目补贴		200,000.04	与资产相关
燃气锅炉补贴		183,999.96	与资产相关
北京朝阳社保基金管理中心社保及岗位补贴		79,875.00	与收益相关
专利资助金		2,770.00	与收益相关
北京社保基金管理中心稳岗补贴		188,700.30	与收益相关
中关村科技园管理委员会私募债利息补贴款		500,000.00	与收益相关
中关村企业促进协会中介服务资金		10,000.00	与收益相关
研发机构运营支持		940,000.00	与收益相关
合 计		2,119,345.30	

(四十) 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	320,000.00	10,000.00	320,000.00
非流动资产损坏报废损失	294,238.69	610,143.11	294,238.69
其他		20,825.97	
合 计	614,238.69	640,969.08	614,238.69

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	146,268,405.35	125,471,649.86
递延所得税费用	-1,678,848.18	-7,689,842.01
合 计	144,589,557.17	117,781,807.85

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	939,899,988.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	234,974,997.06
适用不同税率的影响	-98,564,613.47
调整以前期间所得税的影响	-6,724,149.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,099,917.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,724,169.80
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	10,692,582.79
税法允许扣除项目影响	-5,165,007.65
所得税费用	144,589,557.17

(四十二) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	13,936,909.15	8,343,965.31
利息收入	8,309,308.53	1,935,456.25
收到的政府补助	2,242,525.68	1,887,445.79

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金及备用金等	3,385,074.94	4,521,063.27
支付其他与经营活动有关的现金	458,818,057.16	348,449,993.69
销售费用付现费用	381,153,957.80	224,828,382.51
管理费用付现费用	59,238,460.05	84,109,693.27
财务费用付现费用	93,779.63	98,817.91
营业外支出	320,000.00	30,000.00
往来款、保证金及备用金等	18,011,859.68	39,383,100.00

2、收到或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
收到其他与投资活动有关的现金		114,623,464.22
购买日法律上母公司账面货币资金数		114,623,464.22

3、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金		6,119,500.00
递延收益-政府补助		6,119,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,151,656.94
支付发行股份费用		2,151,656.94

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	795,310,431.08	659,198,594.77
加：资产减值准备	6,260,963.01	11,872,995.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,650,926.90	14,421,817.01
无形资产摊销	6,281,510.71	6,078,299.83
长期待摊费用摊销	489,995.14	339,139.76
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）	-78,039.54	-51,728.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	294,238.69	607,405.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	519,850.58	3,373,916.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,257,890.41	-3,071,095.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,539,231.66	-7,477,110.92

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-139,616.52	-212,731.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,930,050.07	-39,421,392.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-809,245,378.01	-307,604,979.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	423,019,005.00	-75,696,950.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	384,636,714.90	262,356,181.05
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	1,924,442,711.78	1,685,597,941.63
减：现金的期初余额	1,685,597,941.63	115,540,337.94
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	238,844,770.15	1,570,057,603.69

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,924,442,711.78	1,685,597,941.63
其中：库存现金	541,635.17	434,930.12
可随时用于支付的银行存款	1,923,901,076.61	1,685,163,011.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,924,442,711.78	1,685,597,941.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 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	26,584,074.19	授信合同抵押
无形资产	1,927,609.26	授信合同抵押

合 计	28,511,683.45	--
-----	---------------	----

注：2016 年 6 月 6 日嘉林药业与招商银行股份有限公司北京分行签订《授信协议》，后者向嘉林药业提供人民币陆千万元整的授信额度，并签订了 2016-授-002 号《最高额抵押合同》，将上述固定资产-房屋和无形资产-土地作为抵押物。

(四十五) 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	4,939.52	-	33,871.87
其中：美元	3,680.90	6.53420	24,051.74
欧元	1,258.62	7.80230	9,820.13
应收账款	32,659.50	-	226,079.00
其中：美元	22,664.00	6.53420	148,091.11
欧元	9,995.50	7.80230	77,987.89
预收款项	32,952.11	-	224,480.48
其中：美元	23,337.11	6.53420	152,489.34
欧元	9,152.00	7.80230	71,406.65
瑞典克朗	463.00	1.26240	584.49

(四十六) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 2,242,525.68 元，与收益相关的政府补助金额为 2,242,525.68 元。

1、 与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
北京朝阳区残疾人联合会安置残疾人岗位补贴	14,000.00	其他收益
国家知识产权局专利资助金	5,274.00	其他收益
北京朝阳社保基金管理中心社保及岗位补贴	83,315.00	其他收益
专利资助金	360.00	其他收益
北京社保基金管理中心稳岗补贴	109,576.68	其他收益
高端通用名药物研发后补助	300,000.00	其他收益
朝阳区环保局锅炉低碳改造市级补助金	430,000.00	其他收益
合 计	942,525.68	—

六、 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京德展德益健康管理 有限公司	北京	北京	其他	100.00		设立
北京嘉林药业股份有限 公司	北京	北京	制造业	99.00	1.00	非同一控制 下企业合并
北京红惠新医药科技有 限公司	北京	北京	技术 服务		100.00	非同一控制 下企业合并
北京凌翰生物医药科技 有限公司	北京	北京	技术 服务		100.00	非同一控制 下企业合并
天津嘉林科医有限公司	天津	天津	其他		100.00	非同一控制 下企业合并
嘉林药业有限公司	北京	北京	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
北京嘉林惠康医药有限 公司	北京	北京	商业		100.00	非同一控制 下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于 2017 年 9 月 25 日召开总经理办公会，决议收购子公司红惠新少数股东持有的 42.26% 股权。2017 年 9 月 26 日，嘉林药业分别与少数股东签订股权转让协议，双方约定以原出资额合计 145.79 万元作为转让价格。红惠新于 2017 年 10 月 9 日修改公司章程，嘉林药业成为公司唯一股东。2018 年 1 月 12 日完成工商信息变更登记，2018 年 2 月支付转让股权款。基于上述情况，我们认为 2017 年 10 月 9 日为股权交割日。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京红惠新医药科技有限公司
购买成本	1,457,900.00
其中：现金	1,457,900.00
购买成本对价合计	1,457,900.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,613,140.20
差额	5,071,040.20
其中：调整资本公积	3,200,000.00
调整盈余公积	1,871,040.20

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下

所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类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，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

① 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司下属的一个孙公司以美元和欧元元进行产品销售结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金-美元	24,051.74	31,441.12
货币资金-欧元	9,820.13	9,543.63
应收账款-美元	148,091.11	157,220.17
应收账款-欧元	77,987.89	73,035.12
预收款项-美元	152,489.34	77,396.87
预收款项-欧元	71,406.65	66,871.83
预收款项-瑞典克朗	584.49	607.27

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(2) 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司设专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应

收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。于2017年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为6,000.00万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年12月31日余额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产：					
应收账款	1,455,472,744.27	3,264.04	203,276.41	19,538.55	1,455,698,823.27
其他应收款	499,818.41	6,000.00	1,550,411.94	396,200.95	2,452,431.30
金融负债：					
应付账款	58,486,173.77	15,391,885.65	2,750,231.39		76,628,290.81
其他应付款	379,719,041.11	521,208.32	8,363,483.07		388,603,732.50

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	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（%）
美林控股集团 有限公司	北京	投资控股	100,000,000.00	33.20	33.20

注：2017年5月16日至11月16日，母公司美林控股集团有限公司（以下简称“美林控股”）增持本公司股票908.68万股，增持后美林控股持有67,568.55万股，对本公司直接持股比例为30.14%，美林控股通过凯世富乐-凯世富乐稳健9号私募证券投资基金间接持有本公司6,840.58万股，美林控股直接、间接持有本公司74,409.13万股，持股比例为33.20%。本公司实际控制人为自然人张湧先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
美林控股	嘉林药业	办公楼	1,668,561.48	1,245,316.62
美林控股	德展健康	办公楼	1,668,561.47	
合计			3,337,122.95	1,245,316.62

2、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	4,908,983.04	2,238,255.17

(四) 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	美林控股	975,742.20		276,737.03	
合 计		975,742.20		276,737.03	

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司与嘉林药业原股东于 2015 年 12 月 12 日签署的《盈利预测补偿协议》以及 2016 年 1 月 12 日签署的《盈利预测补偿协议的补充协议》，交易对方承诺嘉林药业 2015 年、2016 年、2017 年度实现的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 49,980.50 万元、64,996.15 万元、77,947.53 万元（以下简称“承诺净利润”）。若本次重大资产重组于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日之间实施完毕，业绩承诺期间为 2016 年至 2018 年，2016 年度和 2017 年度的承诺净利润同前述约定，2018 年度承诺净利润不低于 93,679.55 万元，由于深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）、权威、张昊、深圳市中欧基石股权投资合伙企业（有限合伙）、曹乐生持有嘉林药业的股权比例较低，对嘉林药业具体生产经营的影响较小，因此上述嘉林药业原股东的业绩承诺期间仅为 2016 年度。在业绩承诺期间，如果嘉林药业经审计的当期累积实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公

类 别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	83,705,730.00	100.00		
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	83,705,730.00	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金及押金组合	131,048.16					
关联方组合	404,158,458.78			83,705,730.00		
合 计	404,289,506.94			83,705,730.00		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	404,158,458.78	83,705,730.00
押金、保证及其他	131,048.16	
合计	404,289,506.94	83,705,730.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
西集嘉林	募集资金款	222,065,231.65	1 年以内	54.94	
天津嘉林	募集资金款	93,368,902.87	1 年以内	23.09	
德展德益	往来款	83,705,730.00	1-2 年	20.70	
嘉林药业	募集资金款	5,018,594.26	1 年以内	1.24	
第一太平戴维斯物业顾问 (北京) 有限公司	押金	43,366.32	1 年以内	0.01	
合 计		404,201,825.10		99.98	—

(二) 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	8,285,271,390.00		8,285,271,390.00	8,285,271,390.00		8,285,271,390.00
合计	8,285,271,390.00		8,285,271,390.00	8,285,271,390.00		8,285,271,390.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉林药业	8,285,271,390.00			8,285,271,390.00		
合计	8,285,271,390.00			8,285,271,390.00		

(三) 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
一、主营业务小计			85,335,462.73	88,147,909.91
二、其他业务小计			6,968,092.04	5,994,482.06
合 计			92,303,554.77	94,142,391.97

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		59,183,558.05
合 计		59,183,558.05

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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	-216,199.15	
2. 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）	1,566,025.68	
3. 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	6,257,890.41	银行理财收益
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	467,494.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,415,183.19	
6. 所得税影响额	-1,153,690.07	
7. 少数股东影响额	-133.20	

项 目	金 额	备注
合 计	8,336,570.86	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.20	35.71	0.36	0.30		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.02	35.71	0.35	0.30		

德展大健康股份有限公司

二〇一八年四月十九日

第 18 页至第 67 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____