

浙江亚太药业股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表·····	第 6 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 7 页
(三) 合并利润表·····	第 8 页
(四) 母公司利润表·····	第 9 页
(五) 合并现金流量表·····	第 10 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 13 页
三、财务报表附注·····	第 14—74 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕2968号

浙江亚太药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值测试

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）13 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，亚太药业公司合并财务报表中商誉的账面价值为 670,394,559.06 元。根据企业会计准则的要求，管理层至少在每个年度终了对商誉进行减值测试。商誉减值测试中涉及大量假设和判断，如折现率、未来期间的现金流量预测等。由于商誉金额重大，且亚太药业公司管理层（以下简称管理层）需要作出重大判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的主要审计程序如下：

（1）检查管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

（2）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

（3）获取管理层商誉减值测试过程，评估其中涉及的减值测试方法是否符合企业会计准则；

（4）检查现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计合同收入、合同成本及其他相关费用，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析；

（5）检查商誉减值相关信息在财务报告中的列报和披露。

（二）医药研究外包服务（以下简称 CRO 服务）收入的确认

1. 关键审计事项

亚太药业公司本期实现 CRO 服务收入 620,375,704.75 元。如财务报表附注三（二十）所述，亚太药业公司采用完工百分比法确认 CRO 服务收入。管理层在使用完工百分比法时需对完工进度的估计作出重大判断。由于 CRO 服务收入金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将 CRO 服务收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解并测试与收入及成本相关的内部控制设计和执行的有效性, 并重点关注与实际成本归集及总成本估计相关的内部控制;

(2) 检查已完工合同实际发生的总成本, 并与完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析, 评估管理层作出此项会计估计的经验和能力;

(3) 检查预计总成本的编制依据, 审阅相关支持性文件, 并与公司相关业务人员讨论, 评估预计总成本的合理性;

(4) 获取并检查合同收入成本计算表, 检查其计算的准确性, 并与收入成本明细账核对;

(5) 检查实际发生成本的合同、发票、客户进度确认单等支持性文件;

(6) 检查资产负债表日前后确认的合同成本, 并与客户进度确认单等支持性文件核对, 评估实际成本是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

亚太药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督亚太药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚太药业公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

赵海



中国注册会计师：

陈勃



二〇一八年四月十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	766,906,613.37	813,834,524.16	短期借款	17	40,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	42,055,807.16	46,768,902.28	衍生金融负债			
应收账款	3	274,039,279.40	272,974,619.17	应付票据	18	32,035,281.66	
预付款项	4	48,042,650.99	26,378,764.20	应付账款	19	109,176,570.35	163,260,987.04
应收保费				预收款项	20	15,881,298.87	36,016,484.12
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	8,132,589.58	7,312,848.93
应收股利				应交税费	22	27,820,143.82	27,890,812.66
其他应收款	5	9,068,877.66	7,623,128.60	应付利息	23	53,166.68	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	115,352,154.98	78,987,427.71	其他应付款	24	34,403,779.06	39,887,366.35
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	9,805,999.08	3,191,540.65	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,265,271,382.64	1,249,758,906.77	代理承销证券款			
				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		267,502,830.02	274,368,499.10
				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	25	100,050,138.89	
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	26	851,941.42	665,284.16
				递延所得税负债	15	386,461.26	719,816.31
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		101,288,541.57	1,385,100.47
				负债合计		368,791,371.59	275,753,599.57
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	27	536,494,456.00	268,247,228.00
可供出售金融资产	8	34,841,568.40	26,063,935.40	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	28	1,306,956,189.34	1,575,203,417.34
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	9	222,411,828.18	249,206,841.50	其他综合收益	29	2,189,947.14	4,078,959.09
在建工程	10	374,050,448.74	92,073,081.20	专项储备			
工程物资				盈余公积	30	49,975,703.56	43,006,400.85
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	31	463,399,269.27	295,041,175.27
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,359,015,565.31	2,185,577,180.55
无形资产	11	81,504,119.32	87,920,123.57	少数股东权益		10,256,525.53	9,366,497.20
开发支出	12	5,000,000.00		股东权益合计		2,369,272,090.84	2,194,943,677.75
商誉	13	670,394,559.06	670,394,559.06	负债和股东权益总计		2,738,063,462.43	2,470,697,277.32
长期待摊费用	14	57,157,571.62	91,423,747.64				
递延所得税资产	15	4,631,984.47	3,856,082.18				
其他非流动资产	16	22,800,000.00					
非流动资产合计		1,472,792,079.79	1,220,938,370.55				
资产总计		2,738,063,462.43	2,470,697,277.32				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江亚太药业股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		153,648,649.19	616,163,328.09	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		42,055,807.16	46,768,902.28	应付票据		32,035,281.66	
应收账款	1	75,799,237.57	91,738,670.74	应付账款		48,465,044.19	44,612,244.21
预付款项		10,774,773.14	1,856,728.63	预收款项		2,437,823.54	1,356,374.61
应收利息				应付职工薪酬		6,875,458.62	6,809,137.86
应收股利				应交税费		9,270,485.41	6,600,367.42
其他应收款	2	86,741,796.06	106,043,500.51	应付利息			
存货		111,073,783.12	77,838,604.95	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		27,005,445.61	35,932,323.57
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		480,094,046.24	940,409,735.20	其他流动负债			
				流动负债合计		126,089,539.03	95,310,447.67
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		26,341,568.40	17,563,935.40	应付债券			
持有至到期投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,562,942,534.50	962,846,181.43	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		168,477,889.16	232,910,848.00	专项应付款			
在建工程			2,963,185.21	预计负债			
工程物资				递延收益		851,941.42	665,284.16
固定资产清理				递延所得税负债		386,461.26	719,816.31
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,238,402.68	1,385,100.47
无形资产		10,193,797.27	19,698,559.44	负债合计		127,327,941.71	96,695,548.14
开发支出				股东权益:			
商誉				股本		536,494,456.00	268,247,228.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		1,906,207.57	1,951,912.50	其中:优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		1,769,861,996.90	1,237,934,621.98	资本公积		1,306,956,189.34	1,575,203,417.34
资产总计		2,249,956,043.14	2,178,344,357.18	减:库存股			
				其他综合收益		2,189,947.14	4,078,959.09
				专项储备			
				盈余公积		49,975,703.56	43,006,400.85
				未分配利润		227,011,805.39	191,112,803.76
				股东权益合计		2,122,628,101.43	2,081,648,809.04
				负债和股东权益总计		2,249,956,043.14	2,178,344,357.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,082,951,050.52	862,874,547.46
其中：营业收入	1	1,082,951,050.52	862,874,547.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		856,262,276.94	727,967,312.54
其中：营业成本	1	600,454,424.67	523,085,596.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	10,001,048.59	8,328,041.43
销售费用	3	128,082,304.60	66,416,586.77
管理费用	4	116,526,426.32	93,610,665.23
财务费用	5	-5,411,721.32	19,842,870.54
资产减值损失	6	6,609,794.08	16,683,551.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	348,769.10	334,888.50
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）	8	1,282,221.91	176,515.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	8,837,653.93	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,157,418.52	135,418,638.72
加：营业外收入	10	180,187.84	8,754,927.48
减：营业外支出	11	184,912.78	281,499.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		237,152,693.58	143,892,067.18
减：所得税费用	12	34,110,545.74	16,621,801.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,042,147.84	127,270,265.72
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		203,042,147.84	127,270,265.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		202,152,119.51	125,290,559.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		890,028.33	1,979,706.66
六、其他综合收益的税后净额	13	-1,889,011.95	-2,216,181.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,889,011.95	-2,216,181.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	13	-1,889,011.95	-2,216,181.03
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	13	-1,889,011.95	-2,216,181.03
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		201,153,135.89	125,054,084.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,263,107.56	123,074,378.03
归属于少数股东的综合收益总额		890,028.33	1,979,706.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	454,094,361.19	393,827,042.51
减：营业成本	1	203,584,916.31	230,146,699.21
税金及附加		6,313,132.70	5,973,367.71
销售费用		114,072,305.64	55,364,699.06
管理费用		61,226,969.49	54,935,054.34
财务费用		-6,475,852.68	20,328,558.32
资产减值损失		447,110.00	12,758,852.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	348,769.10	334,888.50
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		4,510,788.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,785,337.76	14,654,699.74
加：营业外收入			3,656,695.41
减：营业外支出		95,297.61	251,459.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,690,040.15	18,059,935.64
减：所得税费用		9,997,013.01	3,069,806.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,693,027.14	14,990,129.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,693,027.14	14,990,129.17
（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		-1,889,011.95	-2,216,181.03
（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		-1,889,011.95	-2,216,181.03
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		-1,889,011.95	-2,216,181.03
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		67,804,015.19	12,773,948.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		982,619,055.27	738,434,888.86
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		1,112,992.12	
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,034,374.11	14,086,928.10
经营活动现金流入小计		1,002,766,421.50	752,521,816.96
购买商品、接受劳务支付的现金		515,625,518.08	526,977,633.09
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		82,798,921.57	76,745,586.30
支付的各项税费		103,274,641.97	97,645,823.45
支付其他与经营活动有关的现金	2	173,473,733.01	89,200,445.94
经营活动现金流出小计		875,172,814.63	790,569,488.78
经营活动产生的现金流量净额		127,593,606.87	-38,047,671.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		348,769.10	334,888.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,872,247.77	609,227.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	314,100.00	
投资活动现金流入小计		3,535,116.87	944,116.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,738,998.67	75,939,877.29
投资支付的现金		11,000,000.00	10,000,000.00
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		11,250,000.00	11,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		304,988,998.67	97,189,877.29
投资活动产生的现金流量净额		-301,453,881.80	-96,245,761.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,305,835,369.08
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		40,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	1,347,835,369.08
偿还债务支付的现金			793,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,216,722.80	45,315,620.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5		21,930,000.00
筹资活动现金流出小计		28,216,722.80	860,995,620.84
筹资活动产生的现金流量净额		111,783,277.20	486,839,748.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,097.16	18,770.28
五、现金及现金等价物净增加额		-62,094,094.89	352,565,085.41
加：期初现金及现金等价物余额		813,834,524.16	461,269,438.75
六、期末现金及现金等价物余额		751,740,429.27	813,834,524.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	361,105,317.73	377,020,369.13
收到的税费返还	1,112,992.12	
收到其他与经营活动有关的现金	12,294,572.75	7,194,576.85
经营活动现金流入小计	374,512,882.60	384,214,945.98
购买商品、接受劳务支付的现金	77,162,613.42	158,226,555.77
支付给职工以及为职工支付的现金	40,224,049.84	40,555,662.03
支付的各项税费	51,047,300.29	42,324,311.51
支付其他与经营活动有关的现金	150,874,421.65	68,267,228.30
经营活动现金流出小计	319,308,385.20	309,373,757.61
经营活动产生的现金流量净额	55,204,497.40	74,841,188.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	348,769.10	334,888.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	973,691.77	
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	61,784,684.10	
投资活动现金流入小计	63,107,144.97	334,888.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,125,414.85	7,836,769.10
投资支付的现金	566,042,367.72	21,250,000.00
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	569,167,782.57	29,086,769.10
投资活动产生的现金流量净额	-506,060,637.60	-28,751,880.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,305,835,369.08
取得借款收到的现金		42,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,347,835,369.08
偿还债务支付的现金		775,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,824,722.80	45,004,094.80
支付其他与筹资活动有关的现金		86,030,000.00
筹资活动现金流出小计	26,824,722.80	906,034,094.80
筹资活动产生的现金流量净额	-26,824,722.80	441,801,274.28
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	-477,680,863.00	487,890,582.05
加：期初现金及现金等价物余额	616,163,328.09	128,272,746.04
六、期末现金及现金等价物余额	138,482,465.09	616,163,328.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

金额单位：人民币元



本期数										上年同期数														
归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益														
项目	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	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											其他	优先股									
一、上年年末余额	308,247,228.00			1,575,203,417.34		4,078,959.09		43,006,400.85		295,041,175.27	9,366,497.20	2,194,943,677.75	204,000,000.00			342,315,276.26		6,295,140.12		41,597,387.93		191,649,629.13	7,386,790.54	793,154,223.98
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、本年年末余额	308,247,228.00			1,575,203,417.34		4,078,959.09		43,006,400.85		295,041,175.27	9,366,497.20	2,194,943,677.75	204,000,000.00			342,315,276.26		6,295,140.12		41,597,387.93		191,649,629.13	7,386,790.54	793,154,223.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	308,247,228.00			-208,247,228.00		-1,889,011.95		6,969,302.71		168,358,094.00	890,028.33	174,328,413.09	64,247,228.00			1,232,888,141.08		-2,216,181.03		1,499,012.92		103,391,546.14	1,979,706.66	1,401,789,453.77
（一）综合收益总额						-1,889,011.95				202,152,119.51	890,028.33	201,153,135.89						-2,216,181.03				125,290,559.06	1,979,706.66	125,094,084.69
（二）所有者投入和减少资本													64,247,228.00			1,232,888,141.08								1,297,135,369.08
1. 所有者投入资本													64,247,228.00			1,232,888,141.08								1,297,135,369.08
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										-33,794,025.51		-26,824,722.80								1,499,012.92		-21,899,012.92		-20,400,000.00
1. 提取盈余公积										-6,969,302.71		-6,969,302.71								1,499,012.92		-1,499,012.92		
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配										-26,824,722.80		-26,824,722.80										-20,400,000.00		-20,400,000.00
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	536,494,456.00			1,575,203,417.34		2,189,947.14		49,975,703.56		463,399,269.27	10,256,525.53	2,369,272,090.84	268,247,228.00			1,575,203,417.34		4,078,959.09		43,006,400.85		295,041,175.27	9,366,497.20	2,194,943,677.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

5537

5537

母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元



	本期数					上年同期数				
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	268,247,228.00				1,575,203,417.34		4,078,959.09		41,507,387.93	198,021,687.51
二、本年年初余额	268,247,228.00				1,575,203,417.34		4,078,959.09		41,507,387.93	198,021,687.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	268,247,228.00				-268,247,228.00		-1,889,811.95		1,499,012.92	-6,965,883.75
（一）综合收益总额							-1,889,811.95			
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
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. 对所有者（或股东）的分配										
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	536,494,456.00				1,306,956,189.34		2,189,147.14		43,006,400.85	191,112,803.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江亚太药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江亚太药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意发起设立浙江亚太药业股份有限公司的批复》（浙上市〔2001〕128号）批准，由浙江亚太集团有限公司、绍兴县鼎力贸易有限公司、中国医药集团上海公司、浙江荣盛建设发展有限公司和绍兴县利盛物资有限公司等5家法人发起设立，于2001年12月31日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000146008822C的营业执照，注册资本536,494,456.00元，股份总数536,494,456股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股128,494,456股；无限售条件的流通股份A股408,000,000股（截至2017年12月31日）。公司股票已于2010年3月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属制药行业。经营范围为：许可经营项目：片剂（含青霉素类）、硬胶囊剂（含头孢菌素类、青霉素类）、透皮贴剂（激素类）、冻干粉针剂、粉针剂（头孢菌素类）的生产（详见《中华人民共和国药品生产许可证》，有效期至2020年08月30日），原料药的生产（详见《中华人民共和国药品生产许可证》，有效期至2020年08月30日）。一般经营项目：经营进出口业务，医药相关产业项目的研究、投资与管理（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）主要产品：抗生素、抗病毒、心血管、消化系统、解热镇痛等化学制剂类药品；主要提供的劳务：医药研究外包服务。

本财务报表业经公司2018年4月19日第六届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将浙江泰司特生物技术有限公司（以下简称泰司特）、绍兴雅泰药业有限公司（以下简称绍兴雅泰）、上海新高峰生物医药有限公司（以下简称新高峰）、绍兴兴亚药业有限公司和武汉光谷亚太药业有限公司（以下简称光谷亚太）等子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试后如未发生减值的，则不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备及仪器	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19

(十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
专有技术权	5
软件	5

3. 公司将内部研究开发项目在取得临床批件前所处阶段界定为研究阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；将取得临床批件后所处阶段界定为开发阶段，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 对于公司销售的抗生素、抗病毒、心血管、消化系统、解热镇痛等化学制剂类药品，内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 对于公司提供的医药研究外包服务，收入确认的具体方法如下：

1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工程度按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定。在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

2) 在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，按预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿，分别进行会计处理：① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。② 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选

择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策变更

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

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 176,515.30 元，调增资产处置收益 176,515.30 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定：自 2016 年 5 月 1 日起，不动产租赁服务由征收营业税改为征收增值税，改征后的增值税税率为 11%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海新生源医药集团有限公司	15%
泰州新生源生物医药有限公司	15%
武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。子公司上海新生源医药集团有限公司（以下简称上海新生源）、泰州新生源生物医药有限公司（以下简称泰州新生源）、武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司（以下简称武汉平台）提供技术服务，享受该项税收优惠。

2. 企业所得税

本公司于 2015 年 9 月 17 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201533001380 的高新技术企业

证书，证书有效期 3 年，2015 至 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

上海新生源于 2015 年 10 月 30 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GF201531000357 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2015 至 2017 年度按 15%计缴企业所得税。

泰州新生源于 2017 年 11 月 17 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201732001199 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2017 至 2019 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

武汉平台于 2015 年 10 月 28 日被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GF201542000063 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2015 至 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,180.81	11,545.10
银行存款	751,729,248.46	813,822,979.06
其他货币资金	15,166,184.10	
合 计	766,906,613.37	813,834,524.16

（2）其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	42,055,807.16		42,055,807.16	46,768,902.28		46,768,902.28
合 计	42,055,807.16		42,055,807.16	46,768,902.28		46,768,902.28

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	64,605,181.66	
小 计	64,605,181.66	

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	303,513,860.56	100.00	29,474,581.16	9.71	274,039,279.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	303,513,860.56	100.00	29,474,581.16	9.71	274,039,279.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	296,918,374.54	100.00	23,943,755.37	8.06	272,974,619.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	296,918,374.54	100.00	23,943,755.37	8.06	272,974,619.17

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	234,893,443.88	11,744,672.20	5.00

1-2 年	43,911,236.12	4,391,123.62	10.00
2-3 年	6,561,854.18	1,968,556.26	30.00
3-5 年	13,554,194.60	6,777,097.30	50.00
5 年以上	4,593,131.78	4,593,131.78	100.00
小 计	303,513,860.56	29,474,581.16	9.71

(2) 本期计提坏账准备 5,957,625.79 元。

(3) 本期实际核销应收账款 426,800.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 46,797,046.40 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 15.42%,相应计提的坏账准备合计数为 6,276,852.33 元。

(5) 期末应收账款中已有 6,400,000.00 元用于借款担保。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	43,122,650.05	89.75		43,122,650.05	24,144,080.96	91.53		24,144,080.96
1-2 年	4,840,664.25	10.08		4,840,664.25	2,187,152.05	8.29		2,187,152.05
2-3 年	32,020.50	0.07		32,020.50	28,131.93	0.11		28,131.93
3 年以上	47,316.19	0.10		47,316.19	19,399.26	0.07		19,399.26
合 计	48,042,650.99	100.00		48,042,650.99	26,378,764.20	100.00		26,378,764.20

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 28,280,890.00 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 58.87%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,166,497.38	100.00	2,097,619.72	18.78	9,068,877.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,166,497.38	100.00	2,097,619.72	18.78	9,068,877.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9, 191, 419. 21	100. 00	1, 568, 290. 61	17. 06	7, 623, 128. 60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9, 191, 419. 21	100. 00	1, 568, 290. 61	17. 06	7, 623, 128. 60

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,665,963.06	233,298.17	5.00
1-2 年	4,353,814.76	435,381.48	10.00
2-3 年	12,388.60	3,716.58	30.00
3-5 年	1,418,214.96	709,107.49	50.00
5 年以上	716,116.00	716,116.00	100.00
小 计	11,166,497.38	2,097,619.72	18.78

(2) 本期计提坏账准备 649,930.14 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 122,839.18 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,648,934.85	7,056,706.60
应收暂付款	1,236,462.53	2,134,712.61

固定资产转让款	3,281,100.00	
合 计	11,166,497.38	9,191,419.21

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海张江生物医药基地 开发有限公司	固定资产 转让款	3,281,100.00	1 年以内	29.39	164,055.00
	押金	1,299,589.89	3-5 年	11.64	649,794.95
绍兴滨海新城管理委员 会土地出让金财政专户	项目建设 履约保证金	3,000,000.00	1-2 年	26.87	300,000.00
上海张江生物医药科技 发展有限公司	押金	559,772.76	1-2 年	5.01	55,977.28
绍兴滨海新城管理委员 会经济发展局	押金	19,356.00	1 年以内	0.17	967.80
		488,508.00	1-2 年	4.37	48,850.80
绍兴县滨海工业区管理 委员会	保证金	281,500.00	5 年以上	2.52	281,500.00
小 计		8,929,826.65		79.97	1,501,145.83

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		账面价值	期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,400,667.71		41,400,667.71	23,747,304.42		23,747,304.42
库存商品	41,818,826.38	145,116.94	41,673,709.44	35,943,118.48	535,830.27	35,407,288.21
在产品	13,657,061.21		13,657,061.21	11,305,053.37		11,305,053.37
包装物	17,843,739.58		17,843,739.58	7,750,804.67		7,750,804.67
低值易耗品	776,977.04		776,977.04	776,977.04		776,977.04
合 计	115,497,271.92	145,116.94	115,352,154.98	79,523,257.98	535,830.27	78,987,427.71

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	535,830.27			390,713.33		145,116.94
小 计	535,830.27			390,713.33		145,116.94

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回的原因	本期转销的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	可变现净值低于成本		生产领用	0.93
小 计				

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	9,805,999.08	3,181,243.76
预缴企业所得税		10,296.89
合 计	9,805,999.08	3,191,540.65

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	34,841,568.40		34,841,568.40	26,063,935.40		26,063,935.40
其中：按公允价值计量的[注]	3,766,568.40		3,766,568.40	5,988,935.40		5,988,935.40
按成本计量的	31,075,000.00		31,075,000.00	20,075,000.00		20,075,000.00
合 计	34,841,568.40		34,841,568.40	26,063,935.40		26,063,935.40

[注]：系持有的浙江震元股份有限公司股票。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本	1,190,160.00		1,190,160.00
公允价值	3,766,568.40		3,766,568.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,576,408.40		2,576,408.40

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00

安徽鑫华坤生物工程有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
武汉光谷博润生物投资中心(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
浙江绍兴瑞丰农村商业银行	1,575,000.00			1,575,000.00
浙江浙商健投资资产管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
小 计	20,075,000.00	11,000,000.00		31,075,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)					1.28	
安徽鑫华坤生物工程有限公司					7.12	
武汉光谷博润生物投资中心(有限合伙)					4.29	
浙江绍兴瑞丰农村商业银行					0.25	339,604.70
浙江浙商健投资资产管理有限公司					4.55	
小 计						339,604.70

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及仪器	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	209,444,087.08	218,394,048.08	30,250,241.69	13,085,158.13	471,173,534.98
本期增加金额		1,836,988.59	4,127,144.55	218,928.09	6,183,061.23
1) 购置		22,115.41	3,190,656.92	218,928.09	3,431,700.42
2) 在建工程转入		1,814,873.18	936,487.63		2,751,360.81
本期减少金额	573,411.13	1,475,213.68	2,952,066.40	3,236,532.13	8,237,223.34
1) 处置或报废	573,411.13	1,475,213.68	2,952,066.40	3,236,532.13	8,237,223.34
期末数	208,870,675.95	218,755,822.99	31,425,319.84	10,067,554.09	469,119,372.87
累计折旧					
期初数	79,261,291.45	111,828,661.02	20,157,623.38	10,719,117.63	221,966,693.48
本期增加金额	10,023,517.77	16,849,436.53	2,458,788.17	586,330.87	29,918,073.34

1) 计提	10,023,517.77	16,849,436.53	2,458,788.17	586,330.87	29,918,073.34
本期减少金额	392,112.64	732,907.70	972,411.88	3,079,789.91	5,177,222.13
1) 处置或报废	392,112.64	732,907.70	972,411.88	3,079,789.91	5,177,222.13
期末数	88,892,696.58	127,945,189.85	21,643,999.67	8,225,658.59	246,707,544.69
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	119,977,979.37	90,810,633.14	9,781,320.17	1,841,895.50	222,411,828.18
期初账面价值	130,182,795.63	106,565,387.06	10,092,618.31	2,366,040.50	249,206,841.50

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
现代医药制剂一期、二期项目	182,445,082.83		182,445,082.83	88,126,257.09		88,126,257.09
武汉光谷生物城医药园新药研发服务平台建设项目	115,417,444.80		115,417,444.80			
浙江大学（杭州）创新医药研究院-新生源联合研究中心	21,711,000.00		21,711,000.00			
光谷生物城孵化平台及自贸区产业基地	18,913,500.00		18,913,500.00			
佛山市南海区广东省医学科学院转化医学中心	18,597,200.00		18,597,200.00			
山西生物样本分析中心及一期临床基地	6,077,946.00		6,077,946.00			
乐清口服固体制剂一致性评价中心	5,094,000.00		5,094,000.00			
零星装修工程	1,371,806.38		1,371,806.38			

待安装设备	4,422,468.73		4,422,468.73	3,946,824.11		3,946,824.11
合 计	374,050,448.74		374,050,448.74	92,073,081.20		92,073,081.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末数
现代医药制剂一期、二期项目	68,466.51	88,126,257.09	94,318,825.74			182,445,082.83
武汉光谷生物城医药园新药研发服务平台建设项目	36,459.69		115,417,444.80			115,417,444.80
浙江大学(杭州)创新医药研究院-新生源联合研究中心	2,471.31		21,711,000.00			21,711,000.00
光谷生物城孵化平台及自贸区产业基地	3,516.00		18,913,500.00			18,913,500.00
佛山市南海区广东省医学科学院转化医学中心	2,523.36		18,597,200.00			18,597,200.00
山西生物样本分析中心及一期临床基地	748.00		6,077,946.00			6,077,946.00
乐清口服固体制剂一致性评价中心	625.00		5,094,000.00			5,094,000.00
零星装修工程			1,371,806.38			1,371,806.38
待安装设备		3,946,824.11	3,227,005.43	2,751,360.81		4,422,468.73
小 计		92,073,081.20	284,728,728.35	2,751,360.81		374,050,448.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
现代医药制剂一期、二期项目	26.65	26.65				自筹资金
武汉光谷生物城医药园新药研发服务平台建设项目	31.66	31.66				募集资金
浙江大学(杭州)创新医药研究院-新生源联合研究中心	87.85	30.00				自筹资金
光谷生物城孵化平台及自贸区产业基地	53.79	50.00				自筹资金
佛山市南海区广东省医学科学院转化医学	73.70	70.00				自筹资金

中心						
山西生物样本分析中心及一期临床基地	81.26	80.00				自筹资金
乐清口服固体制剂一致性评价中心	81.50	80.00				自筹资金
零星装修工程						自筹资金
待安装设备						自筹资金
小 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	专有技术权	专利权	软件	合 计
账面原值					
期初数	71,597,094.10	4,950,000.00	31,904,349.76		108,451,443.86
本期增加金额			240,000.00	1,771,488.47	2,011,488.47
1) 购置			240,000.00	1,771,488.47	2,011,488.47
本期减少金额	1,107,220.83		93,408.00		1,200,628.83
1) 处置	1,107,220.83		93,408.00		1,200,628.83
期末数	70,489,873.27	4,950,000.00	32,050,941.76	1,771,488.47	109,262,303.50
累计摊销					
期初数	8,816,698.53	4,950,000.00	6,764,621.76		20,531,320.29
本期增加金额	1,446,625.79		6,138,603.28	29,524.81	7,614,753.88
1) 计提	1,446,625.79		6,138,603.28	29,524.81	7,614,753.88
本期减少金额	363,759.59		24,130.40		457,167.59
1) 处置	363,759.59		24,130.40		457,167.59
期末数	9,899,564.73	4,950,000.00	12,879,094.64	29,524.81	27,758,184.18
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					

账面价值					
期末账面价值	60,590,308.54		19,171,847.12	1,741,963.66	81,504,119.32
期初账面价值	62,780,395.57		25,139,728.00		87,920,123.57

12. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
化学1类新药CX3002原料药和片剂(2.5mg和5mg)的研究		5,000,000.00				5,000,000.00
合 计		5,000,000.00				5,000,000.00

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
浙江泰司特生物技术有限公司	16,086,380.26				16,086,380.26
上海新高峰生物医药有限公司	670,394,559.06				670,394,559.06
合 计	686,480,939.32				686,480,939.32

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江泰司特生物技术有限公司	16,086,380.26					16,086,380.26
上海新高峰生物医药有限公司						
小 计	16,086,380.26					16,086,380.26

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

对新高峰商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.99%（2016年：13.99%），5年预测期以后的现金流量，基于谨慎性原则假设增长率0%（2016年：0%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计合同收入、合同成本及其他相关费用。公司

根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可回收金额的预计表明新高峰商誉未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修	16,112,696.30	713,675.22	8,773,571.71		8,052,799.81
上海平台租赁费	3,019,529.53		3,019,529.53		
武汉平台租赁费	37,400,000.00		13,600,000.00		23,800,000.00
泰州平台租赁费	34,891,521.81		10,000,000.00		24,891,521.81
排污权使用费		551,000.00	137,750.00		413,250.00
合 计	91,423,747.64	1,264,675.22	35,530,851.24		57,157,571.62

(2) 其他说明

1) 子公司新高峰之子公司上海新生源与上海张江生物医药基地开发有限公司就“张江(生物)实验平台项目”的合作签订委托管理运营合同,上海新生源独家全面负责平台的管理运营,对方负责平台项目的立项及投资。为此,上海新生源向对方支付平台管理运营期内的租金。合同约定,租期为2009年5月1日至2019年4月30日,其中前两年为免租期;租期内(除前两年外)上海新生源每年应缴纳租金625.00万元,租金总计5,000.00万元。上海新生源将合同总金额5,000.00万元按实际受益期10年,即每年500.00万元进行摊销。截至资产负债表日,上海新生源累计已支付租金4,375.00万元。

2) 子公司新高峰之子公司武汉平台与武汉国家生物产业创新基地有限公司就“武汉光谷新药孵化公共服务平台”的运营管理合作签订合同,武汉平台独家全面负责平台的管理运营,对方负责平台项目的立项及投资。为此,武汉平台向对方支付平台管理运营期内的租金。合同约定,租期为2009年10月6日至2019年10月5日,租赁期内武汉平台每年应缴纳租金1,360.00万元,租金总计13,600.00万元。武汉平台将合同总金额13,600.00万元按实际受益期10年,即每年1,360.00万元进行摊销。截至资产负债表日,武汉平台累计已支付租金13,600.00万元。

3) 子公司新高峰之子公司泰州新生源与泰州医药高新技术产业园区管委会就“卫生部

科技中心中国医药城国际临城医学基地”的运营合作签订合同，泰州新生源独家全面负责平台的管理运营，对方负责平台项目的立项及投资。为此，泰州新生源向对方支付平台管理运营期内的租金。合同约定，租期为2011年2月25日至2021年2月28日（自实际开始使用日起往后顺延10年），租赁期内泰州新生源每年应缴纳租金1,000.00万元，租金总计10,000.00万元。泰州新生源于2014年1月1日开始实际使用。泰州新生源将合同总金额10,000.00万元按实际受益期10年，即每年1,000.00万元进行摊销。截至资产负债表日，泰州新生源累计已支付租金64,891,521.81元。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,027,955.06	4,504,193.26	25,041,930.34	3,756,289.56
递延收益	851,941.42	127,791.21	665,284.16	99,792.62
合 计	30,879,896.48	4,631,984.47	25,707,214.50	3,856,082.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	2,576,408.40	386,461.26	4,798,775.40	719,816.31
合 计	2,576,408.40	386,461.26	4,798,775.40	719,816.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,689,362.76	1,005,945.91
可抵扣亏损	23,311,262.60	17,824,120.76
小 计	25,000,625.36	18,830,066.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		2,617,418.60	

2018 年	2, 161, 705. 14	2, 161, 705. 14	
2019 年	2, 535, 835. 95	2, 535, 835. 95	
2020 年	4, 048, 107. 97	4, 048, 107. 97	
2021 年	6, 461, 053. 10	6, 461, 053. 10	
2022 年	8, 111, 308. 75		
小 计	23, 318, 010. 91	17, 824, 120. 76	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付专有技术权购置款	22, 800, 000. 00	
合 计	22, 800, 000. 00	

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	20, 000, 000. 00	
质押及保证借款	20, 000, 000. 00	
合 计	40, 000, 000. 00	

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	32, 035, 281. 66	
合 计	32, 035, 281. 66	

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货物及劳务款项	97, 457, 878. 78	153, 737, 922. 47
工程设备款	11, 718, 691. 57	9, 523, 064. 57
合 计	109, 176, 570. 35	163, 260, 987. 04

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货物及劳务款项	15,881,298.87	36,016,484.12
合 计	15,881,298.87	36,016,484.12

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,042,133.59	78,075,738.35	77,281,839.39	7,836,032.55
离职后福利—设定提存计划	270,715.34	6,842,876.45	6,817,034.76	296,557.03
合 计	7,312,848.93	84,918,614.80	84,098,874.15	8,132,589.58

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,788,902.51	67,974,597.26	67,220,305.59	7,543,194.18
职工福利费		2,285,236.31	2,285,236.31	
社会保险费	157,411.94	4,249,461.54	4,242,993.11	163,880.37
其中：医疗保险费	140,486.95	3,322,601.95	3,318,353.99	144,734.91
工伤保险费	8,025.98	234,191.10	232,561.03	9,656.05
生育保险费	8,899.01	260,856.86	260,266.46	9,489.41
残疾人保障金		431,811.63	431,811.63	
住房公积金	2,585.16	3,221,832.16	3,224,417.32	
工会经费和职工教育经费	93,233.98	344,611.08	308,887.06	128,958.00
小 计	7,042,133.59	78,075,738.35	77,281,839.39	7,836,032.55

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	252,485.56	6,593,985.82	6,559,380.43	287,090.95
失业保险费	18,229.78	248,890.63	257,654.33	9,466.08
小 计	270,715.34	6,842,876.45	6,817,034.76	296,557.03

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,610,399.40	7,860,773.61
企业所得税	20,415,528.32	19,023,989.29
代扣代缴个人所得税	1,463,592.16	163,639.58
城市维护建设税	270,886.02	275,452.86
教育费附加	153,338.23	238,433.39
地方教育附加	102,225.50	156,632.28
土地使用税	581,732.33	
印花税	194,988.51	95,507.84
房产税	27,453.35	43,576.46
河道管理费		32,807.35
合 计	27,820,143.82	27,890,812.66

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	53,166.68	
合 计	53,166.68	

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权收购款	22,500,000.00	33,750,000.00
押金保证金	4,963,135.30	2,058,814.10
应付暂收款	6,748,333.45	4,048,842.46
其他	192,310.31	29,709.79
合 计	34,403,779.06	39,887,366.35

(2) 其他说明

应付股权收购款系 2015 年度收购上海新高峰生物医药有限公司尚未支付的款项。

25. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
光谷亚太股权收购款	100,050,138.89	
合 计	100,050,138.89	

(2) 其他说明

详见本财务报表附注六、合并范围的变更之说明。

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	665,284.16	314,100.00	127,442.74	851,941.42	收到财政拨款
合 计	665,284.16	314,100.00	127,442.74	851,941.42	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
新建年产粉针剂 8,500 万 支生产线项目财政专项补助	437,254.09		61,730.04	375,524.05	与资产相关
年产 4,000 万支冻干粉针生 产线改造项目财政专项补助	228,030.07	314,100.00	65,712.70	476,417.37	与资产相关
小 计	665,284.16	314,100.00	127,442.74	851,941.42	

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

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	268,247,228			268,247,228		268,247,228	536,494,456

(2) 其他说明

经 2017 年度第二次临时股东大会批准，公司以截至 2017 年 6 月 30 日总股本 268,247,228 股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积 268,247,228.00 元向全体出资者转增股份 268,247,228 股，增加股本 268,247,228.00 元。该次股本变动情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2017 年 9 月 21 日出具《验资报告》（天健验〔2017〕383 号）。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,566,594,491.08		268,247,228.00	1,298,347,263.08
其他资本公积	8,608,926.26			8,608,926.26
合 计	1,575,203,417.34		268,247,228.00	1,306,956,189.34

(2) 其他说明

股本溢价变动情况详见本合并财务报表附注合并报表注释之股本项目所述。

29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	4,078,959.09	-2,222,367.00		-333,355.05	-1,889,011.95		2,189,947.14
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	4,078,959.09	-2,222,367.00		-333,355.05	-1,889,011.95		2,189,947.14
其他综合收益合计	4,078,959.09	-2,222,367.00		-333,355.05	-1,889,011.95		2,189,947.14

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,006,400.85	6,969,302.71		49,975,703.56
合 计	43,006,400.85	6,969,302.71		49,975,703.56

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本期实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	295,041,175.27	191,649,629.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,152,119.51	125,290,559.06
减：提取法定盈余公积	6,969,302.71	1,499,012.92
应付普通股股利	26,824,722.80	20,400,000.00
期末未分配利润	463,399,269.27	295,041,175.27

(2) 其他说明

经公司 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年度股东大会批准，公司以总股本 268,247,228 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税），共计分配股利 26,824,722.80 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,081,660,117.08	600,181,628.09	862,165,949.60	523,085,596.98
其他业务收入	1,290,933.44	272,796.58	708,597.86	
合 计	1,082,951,050.52	600,454,424.67	862,874,547.46	523,085,596.98

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,924,540.88	2,561,905.59
教育费附加	1,713,482.69	1,557,751.79
地方教育附加	1,087,297.21	1,134,867.47
印花税[注]	802,151.15	698,376.79
房产税[注]	1,477,115.33	1,029,654.47

土地使用税[注]	1,988,571.33	1,338,445.32
车船税[注]	7,890.00	7,040.00
合 计	10,001,048.59	8,328,041.43

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度印花税、房产税、土地使用税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广费	64,198,966.25	4,444,377.61
差旅费	45,893,909.06	46,536,525.24
职工薪酬	10,663,110.10	6,172,594.41
运费	3,752,795.25	3,769,744.19
资产折旧与摊销	1,261,870.36	1,123,972.16
业务招待费	540,754.04	458,281.12
邮寄费	391,804.54	439,613.78
销售折让	259,306.10	1,216,651.39
会务费	250,418.05	500,768.64
其他	869,370.85	1,754,058.23
合 计	128,082,304.60	66,416,586.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	43,551,105.07	26,996,714.47
职工薪酬	38,065,614.33	29,481,289.72
资产折旧与摊销	16,992,788.89	21,089,121.60
专业服务费	4,488,251.02	4,833,719.66
业务招待费	1,851,881.65	1,287,044.18

办公费	2,712,178.68	1,816,313.62
差旅费	1,448,861.91	2,023,365.94
车辆使用费	1,305,249.66	1,239,559.06
税费[注]		1,288,958.93
其他	6,110,495.11	3,554,578.05
合 计	116,526,426.32	93,610,665.23

[注]：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,495,305.57	23,916,873.96
减：利息收入	7,692,680.41	3,992,049.87
汇兑损益	162,559.79	-273,614.08
手续费	623,093.73	100,703.06
其他		90,957.47
合 计	-5,411,721.32	19,842,870.54

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,609,794.08	10,190,476.15
商誉减值损失		6,493,075.44
合 计	6,609,794.08	16,683,551.59

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	348,769.10	334,888.50
合 计	348,769.10	334,888.50

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,282,221.91	176,515.30	1,282,221.91
合 计	1,282,221.91	176,515.30	1,282,221.91

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,837,653.93		8,837,653.93
合 计	8,837,653.93		8,837,653.93

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

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		8,502,660.93	
无需支付的款项	104,836.10	116,800.00	104,836.10
其他	75,351.74	135,466.55	75,351.74
合 计	180,187.84	8,754,927.48	180,187.84

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助摊销转入		89,370.00	与资产相关
上海市浦东新区开发管理委员会专项资金		1,540,000.00	与收益相关
代扣代缴境外企业所得税手续费返还		1,522,300.28	与收益相关
2015 年企业股改上市奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
生命健康产业园开办费补助专项资金		1,000,000.00	与收益相关
2015 年创新发展及创新券奖励资金		770,000.00	与收益相关
上海“千人计划”到岗人才补助经费		750,000.00	与收益相关

孵化器绩效考评奖励和企业及人才培育奖励		450,000.00	与收益相关
财政局 2016 年省级商务发展专项资金		200,000.00	与收益相关
东湖高新区科技企业孵化器绩效考核奖励		200,000.00	与收益相关
张江高科技园区第四批支持企业资金		171,000.00	与收益相关
第五届生物医学转化研究与市场发展论坛活动经费补贴		164,539.00	与收益相关
2016 年市级外经贸奖励		130,008.00	与收益相关
新风热电用户用能设备改造补助资金		128,205.13	与收益相关
企业技能人才补贴		121,000.00	与收益相关
张江高科技园区第七批支持企业资金		62,000.00	与收益相关
科技公共服务平台政策自助项目补贴		48,100.00	与收益相关
2015 年度企业研发测试补贴		40,000.00	与收益相关
研究生联合培养专项资金		30,000.00	与收益相关
江苏省商务厅扶持外包企业专项资金		29,000.00	与收益相关
绍兴市柯桥区环境保护局第三十五批黄标车提前淘汰补贴		22,400.00	与收益相关
高新技术产业开发区财政局补贴		22,400.00	与收益相关
小微企业社保补贴		8,918.52	与收益相关
省发明专利授权补助		3,000.00	与收益相关
防伪税控技术维护费		420.00	与收益相关
小 计		8,502,660.93	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	184,912.78	13,766.82	184,912.78
地方水利建设基金		256,298.43	
其他		11,433.77	
合 计	184,912.78	281,499.02	184,912.78

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	34,886,448.03	18,101,631.15
递延所得税费用	-775,902.29	-1,479,829.69
合 计	34,110,545.74	16,621,801.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	237,152,693.58	143,892,067.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	35,572,904.04	21,583,810.08
子公司适用不同税率的影响	-832,121.19	24,507.45
调整以前期间所得税的影响		-4,706,790.07
非应税收入的影响	-52,315.37	-13,405.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,030,842.67	295,717.00
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	2,131,107.65	1,654,546.30
本期研发费用加计扣除的影响	-3,739,872.06	-2,216,583.80
所得税费用	34,110,545.74	16,621,801.46

13. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	7,692,680.41	3,992,049.87
政府补助	7,597,219.11	8,412,870.93
收到保证金	3,233,404.65	1,067,172.00
收到的房租、水电费	346,642.57	141,891.89
其他	164,427.37	472,943.41

合 计	19,034,374.11	14,086,928.10
-----	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用	115,740,863.37	58,130,155.41
支付管理费用	29,483,742.59	17,486,259.98
支付租金	9,872,319.06	6,466,636.61
银行手续费	623,093.73	100,703.06
支付保证金	15,345,054.10	514,100.00
其他	2,408,660.16	6,502,590.88
合 计	173,473,733.01	89,200,445.94

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	314,100.00	
合 计	314,100.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
湖北省科投投资款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定增发行费用		8,700,000.00
归还股票认购履约保证金		13,230,000.00
合 计		21,930,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	203,042,147.84	127,270,265.72
加: 资产减值准备	6,609,794.08	16,683,551.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,918,073.34	31,056,553.58
无形资产摊销	7,614,753.88	7,563,299.51
长期待摊费用摊销	35,530,851.24	37,421,222.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,282,221.91	-176,515.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	184,912.78	13,766.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,657,865.36	23,734,217.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-348,769.10	-334,888.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-775,902.29	-1,479,829.69
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)	-35,974,013.94	37,829,027.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-80,341,739.71	-139,749,256.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,242,144.70	-177,879,085.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,593,606.87	-38,047,671.82
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	751,740,429.27	813,834,524.16
减: 现金的期初余额	813,834,524.16	461,269,438.75
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,094,094.89	352,565,085.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,250,000.00
其中：上海新高峰生物医药有限公司	11,250,000.00
取得子公司支付的现金净额	11,250,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	751,740,429.27	813,834,524.16
其中：库存现金	11,180.81	11,545.10
可随时用于支付的银行存款	751,729,248.46	813,822,979.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	751,740,429.27	813,834,524.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	190,813,255.68	125,916,168.03
其中：支付货款	148,684,593.96	114,016,168.03
支付工程款	42,128,661.72	11,900,000.00

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 15,166,184.10 元，因使用受限，不属于现金

及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,166,184.10	银行承兑汇票保证金
应收账款	6,400,000.00	应收账款质押
合 计	21,566,184.10	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,892.76	6.5342	260,667.27
应收账款			
其中：美元	364,787.44	6.5342	2,383,594.09

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
新建年产粉针剂8,500万支生产线项目财政专项补助	437,254.09		61,730.04	375,524.05	其他收益	
年产4,000万支冻干粉针生产线改造项目财政专项补助	228,030.07	314,100.00	65,712.70	476,417.37	其他收益	
小 计	665,284.16	314,100.00	127,442.74	851,941.42		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
104 国道绍兴市柯桥段改造工程补偿款净收入	2,364,619.27	其他收益	绍柯政发〔2014〕30号、31号

2017 年生物产业发展基金	1,000,000.00	其他收益	武新管财预函（2017）49 号
泰州医药高新技术产业园区管理委员会医博会补贴	916,665.00	其他收益	泰州医药高新技术产业园区管理委员会医博会补贴
2017 年度浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴	800,000.00	其他收益	浦科经委（2017）126 号
上海市引进境外技术、管理人才补助	800,000.00	其他收益	沪转外人字（2016）001 号、沪外转人字（2017）005 号
房产税退税	613,052.12	其他收益	绍县政发（2013）3 号
城镇土地使用税退税	499,940.00	其他收益	绍县政发（2013）3 号
2016 年度企业股改上市奖励资金	500,000.00	其他收益	绍政发（2017）34 号
东湖新高新区科技企业孵化器绩效考核奖励	300,000.00	其他收益	武科计（2017）13 号
泰州市双轮驱动战略资金	200,000.00	其他收益	泰财工贸（2016）23 号
泰州医药高新技术产业园区管理委员会专项补助	200,000.00	其他收益	苏财教（2017）101 号、泰医高（2017）75 号
2016 年度第一批转型升级政策奖励	175,000.00	其他收益	绍柯财行（2017）289 号
绍兴市污水补助	77,404.80	其他收益	绍滨海委（2014）14 号
博士后科研经费补助	50,000.00	其他收益	绍柯人社发（2017）99 号
2016 年度省专利示范企业奖励资金	50,000.00	其他收益	浙财教（2016）100 号
服务业“小进规”政策兑现资金补贴	50,000.00	其他收益	武发改规（2015）1 号
企业技能人才补贴	38,000.00	其他收益	绍柯政办发（2015）17 号
2017 年度稳岗补贴	28,200.00	其他收益	武人社发（2015）82 号
2016 年度湖北省科研仪器开放共享双向补贴	17,000.00	其他收益	鄂政发（2015）63 号
2017 年第二批科技创新券项目资金	15,000.00	其他收益	武科计（2017）54 号
省发明专利授权补助	9,000.00	其他收益	绍柯科（2017）16 号
2016 年绍兴市发明专利受理奖励	6,000.00	其他收益	柯桥街办（2016）38 号
防伪税控维护费	330.00	其他收益	财税（2012）15 号
小 计	8,710,211.19		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 8,837,653.93 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
武汉光谷亚太药业有限公司	设立	2017 年 9 月 11 日	416,326,530.00	51.00%
绍兴兴亚药业有限公司	设立	2017 年 8 月 29 日	60,000,000.00	100.00%

(二) 其他说明

经第六届董事会第三次会议审议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过，公司将募投项目“武汉光谷生物城医药园新药研发服务平台建设项目”和“CRO 商务网络项目”尚未使用募集资金（包括利息收入）40,376.98 万元全部变更至“武汉光谷生物城医药园新药研发服务平台建设项目”，并新设光谷亚太公司作为该募投项目的实施主体。光谷亚太公司注册资本 4 亿元，由本公司以前述募集资金投入。2017 年 10 月，公司已将 40,376.98 万元投入光谷亚太公司，其中，4 亿元计入实收资本，376.98 万元计入资本公积。

根据本公司、子公司光谷亚太与湖北省科技投资集团有限公司（以下简称湖北省科投）及其他相关方于 2017 年 11 月签订的《武汉光谷亚太药业有限公司增资协议》及其补充协议，湖北省科投和本公司共同向光谷亚太增资 416,326,530.00 元，其中，湖北省科投出资 4 亿元，本公司出资 16,326,530.00 元，全部计入实收资本。本次增资完成后，光谷亚太的注册资本变更为 816,326,530.00 元，湖北省科投持有光谷亚太 49%的股权，本公司持有光谷亚太 51%的股权。湖北省科投的投资期为不超过五年，自其足额缴纳增资款之日起计算。投资到期时以本公司收购其持有的光谷亚太股权的方式实现其退出，股权收购价款为湖北省科投实际投资额加上股权溢价收益，股权溢价收益为实际投资额按中国人民银行同期贷款基准利率计算的收益，计算期间为自湖北省科投缴纳增资款之日起至实际退出日，股权溢价收益到期随投资额一次结清。浙江亚太集团有限公司、任军对本公司因增资协议及其补充协议约定产生的所有债务承担连带保证责任，保证期间为上述债务履行期限届满之日起两年。

子公司光谷亚太已于 2017 年 12 月分别收到湖北省科投投资款 1 亿元和本公司投资款 16,326,530.00 元。根据上述协议的约定，公司应在 5 年内偿还湖北省科投投资款并支付按固定利率计算的利息，故将到期应归还的实际投资额 1 亿元确认为长期应付款，将按 5 年期贷款基准利率计算的股权溢价收益 50,138.89 元计入财务费用，相应增加长期应付款 50,138.89 元。

七、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

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[注1]	
浙江泰司特生物技术有限公司	绍兴市	绍兴市	医药制造业	100.00		非同一控制下企业合并
绍兴雅泰药业有限公司	绍兴市	绍兴市	医药制造业	100.00		设立
上海新高峰生物医药有限公司	上海市	上海市	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海新生源医药集团有限公司	上海市	上海市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
泰州新生源生物医药有限公司	泰州市	泰州市	科学研究和技术服务业		93.07	非同一控制下企业合并
武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
武汉光谷医药资产投资转化有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
本溪药都创新孵化公共服务平台有限公司	本溪市	本溪市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
沈阳泗水创新孵化公共服务平台有限公司	沈阳市	沈阳市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京亦庄国际抗体药物工程研究中心有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
泰州中国医药城东方知识产权服务有限公司	泰州市	泰州市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海新生源医药科技有限公司	上海市	上海市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
青岛新生源新药公共服务平台研发平台有限公司	青岛市	青岛市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
乐清新生源健康医疗公共服务平台有限公司	乐清市	乐清市	科学研究和技术服务业		100.00	设立
武汉光谷亚太药业有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业	51.00		设立
绍兴兴亚药业有限公司	绍兴市	绍兴市	医药制造业	100.00		设立
广东南海新生源新药孵化公共服务平台有限公司[注2]	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业		100.00	设立
浙江浙新医药科技有限公司[注3]	杭州市	杭州市	科学研究和技术服务业		100.00	设立

[注1]：间接持股子公司均为新高峰之子公司。

[注2]：本期子公司上海新生源设立广东南海新生源新药孵化公共服务平台有限公司，于2017年10月12日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91440605MA4X7B9XXD的营业执照。该公司注册资本30,000,000.00元，上海新生源尚未出资。

[注3]：本期子公司上海新生源设立浙江浙新医药科技有限公司，于2017年12月25日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91330101MA2AYYC71G的营业执照。该公司注册资本10,000,000.00元，上海新生源尚未出资。

(二) 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
泰州新生源生物医药有限公司	6.93%	890,028.33		10,256,525.53
武汉光谷亚太药业有限公司	51.00%			[注]

[注]：详见本财务报表附注六、合并范围的变更之说明。

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 15.42% (2016 年 12 月 31 日：17.18%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	42,055,807.16				42,055,807.16
小 计	42,055,807.16				42,055,807.16

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	46,768,902.28				46,768,902.28
小 计	46,768,902.28				46,768,902.28

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,000,000.00	40,360,566.67	40,360,566.67		
应付票据	32,035,281.66	32,035,281.66	32,035,281.66		
应付账款	109,176,570.35	109,176,570.35	109,176,570.35		
应付利息	53,166.68	53,166.68	53,166.68		

其他应付款	34,403,779.06	34,403,779.06	34,403,779.06		
长期应付款	100,050,138.89	100,050,138.89	100,050,138.89		
小 计	315,718,936.64	316,079,503.31	316,079,503.31		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据					
应付账款	163,260,987.04	163,260,987.04	163,260,987.04		
应付利息					
其他应付款	39,887,366.35	39,887,366.35	39,887,366.35		
长期应付款					
小 计	203,148,353.39	203,148,353.39	203,148,353.39		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 40,000,000.00 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
权益工具投资	3,766,568.40			3,766,568.40
持续以公允价值计量的资产总额	3,766,568.40			3,766,568.40

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
浙江亚太集团有限公司	绍兴	制造业	1.5 亿	26.77	36.86

(2) 本公司最终控制方是陈尧根先生，其直接持有浙江亚太集团有限公司 92.67%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
任军	董事
曹蕾	董事配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(1) 借款担保

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
任军、曹蕾	20,000,000.00	2017.3.20	2018.3.12	否
任军、曹蕾	20,000,000.00	2017.4.19	2018.3.5	否

1) 任军、曹蕾夫妇无偿为上海新生源医药集团有限公司 2,000.00 万元人民币借款提供全额保证担保, 保证额度有效期为 2017 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 12 日。

2) 任军、曹蕾夫妇无偿为上海新生源医药集团有限公司 2,000.00 万元人民币借款提供最高额为 3,000.00 万元人民币的保证担保, 保证额度有效期为 2017 年 4 月 19 日至 2018 年 3 月 5 日。

(2) 浙江亚太集团有限公司、任军为本公司收购湖北省科投持有的光谷亚太股权事宜提供连带保证, 详见本财务报表附注六、合并范围的变更之说明。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	490.81 万元	300.23 万元

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税)
-----------	-------------------------------

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部, 并以行业分部为基础确定报告分部。分别对医药制造业务、CRO 服务业务的经营业绩进行考核。与各分部

共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	医药制造	CRO 服务	合 计
主营业务收入	461,284,412.33	620,375,704.75	1,081,660,117.08
主营业务成本	205,486,512.31	394,695,115.78	600,181,628.09
资产总额	1,583,088,227.48	1,154,975,234.95	2,738,063,462.43
负债总额	236,248,201.82	132,543,169.77	368,791,371.59

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据本公司与新高峰原股东 Green Villa Holdings Ltd. (以下简称 GV 公司) 及原实际控制人任军先生签署的《浙江亚太药业股份有限公司与 Green Villa Holdings Ltd. 关于上海新高峰生物医药有限公司之股权转让协议》及《补偿协议》，上海新高峰公司原股东 GV 公司承诺上海新高峰公司 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 8,500 万元、10,625 万元、13,281 万元、16,602 万元。

新高峰于 2017 年度实现的合并报表经扣除非经常性损益后的归属于母公司股东净利润为 14,497.44 万元，达到承诺业绩。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,806,551.88	100.00	11,007,314.31	12.68	75,799,237.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	86,806,551.88	100.00	11,007,314.31	12.68	75,799,237.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,840,839.98	100.00	11,102,169.24	10.80	91,738,670.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	102,840,839.98	100.00	11,102,169.24	10.80	91,738,670.74

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,464,147.91	3,773,207.40	5.00
1-2 年	1,302,101.65	130,210.17	10.00
2-3 年	1,064,101.54	319,230.46	30.00
3-5 年	4,383,069.00	2,191,534.50	50.00
5 年以上	4,593,131.78	4,593,131.78	100.00
小 计	86,806,551.88	11,007,314.31	12.68

(2) 本期计提坏账准备 452,898.53 元。

(3) 本期实际核销应收账款 426,800.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 15,550,800.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.91%，相应计提的坏账准备合计数为 1,850,157.36 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏	87,445,473.88	100.00	703,677.82	0.80	86,741,796.06

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	87,445,473.88	100.00	703,677.82	0.80	86,741,796.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,752,966.86	100.00	709,466.35	0.66	106,043,500.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	106,752,966.86	100.00	709,466.35	0.66	106,043,500.51

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	570,140.70	28,507.04	5.00
1-2 年	105,400.00	10,540.00	10.00
3-5 年	24,449.56	12,224.78	50.00
5 年以上	652,406.00	652,406.00	100.00
小 计	1,352,396.26	703,677.82	52.03

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	86,093,077.62		
小 计	86,093,077.62		

(2) 本期计提坏账准备-5,788.53 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	892,561.00	975,759.30
拆借款	86,093,077.62	105,360,000.00

应收暂付款	459,835.26	417,207.56
合 计	87,445,473.88	106,752,966.86

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴雅泰药业有限公司	拆借款	77,018,077.62	1 年以内	88.08	
浙江泰司特生物技术有限公司	拆借款	1,200,000.00	2-3 年	1.37	
	拆借款	5,800,000.00	3-5 年	6.63	
	拆借款	2,000,000.00	5 年以上	2.29	
绍兴县滨海工业区管理委员会	保证金	281,500.00	5 年以上	0.32	281,500.00
个人住房公积金	应收暂付款	155,558.00	1 年以内	0.18	7,777.90
绍兴兴亚药业有限公司	拆借款	75,000.00	1 年以内	0.09	
小 计		86,530,135.62		99.96	289,277.90

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,574,226,353.07	11,283,818.57	1,562,942,534.50	974,130,000.00	11,283,818.57	962,846,181.43
合 计	1,574,226,353.07	11,283,818.57	1,562,942,534.50	974,130,000.00	11,283,818.57	962,846,181.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江泰司特生物技术有限公司	34,130,000.00			34,130,000.00		11,283,818.57
绍兴雅泰药业有限公司	40,000,000.00	120,000,000.00		160,000,000.00		
上海新高峰生物医药有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
绍兴兴亚药业有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
武汉光谷亚太药业有限公司		420,096,353.07		420,096,353.07		
小 计	974,130,000.00	600,096,353.07		1,574,226,353.07		11,283,818.57

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	454,045,218.90	203,584,916.31	393,118,444.65	230,146,699.21
其他业务收入	49,142.29		708,597.86	
合 计	454,094,361.19	203,584,916.31	393,827,042.51	230,146,699.21

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	348,769.10	334,888.50
合 计	348,769.10	334,888.50

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,097,309.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,837,653.93	
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		

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,185,577,180.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	26,824,722.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	其他综合收益	I	-1,889,011.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,270,060,979.36
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.91%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	8.53%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	202,152,119.51
非经常性损益	B	8,610,889.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	193,541,230.47
期初股份总数	D	268,247,228.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	268,247,228.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	536,494,456.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

