

嘉和生物药业有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 5-00198 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 5-00198 号

嘉和生物药业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了嘉和生物药业有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表，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、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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



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

四、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，以对合并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。



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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩

中 国 • 北 京

中国注册会计师：陈鹏

二〇一八年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	61,099,781.39	198,748,411.84
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	五、（二）	11,641,240.43	2,017,367.83
预付款项	五、（三）	5,964,098.27	14,019,193.67
应收利息	五、（四）	194,084.61	646,350.00
应收股利			
其他应收款	五、（五）	1,688,589.70	1,838,154.35
存货	五、（六）	29,225,009.97	18,901,590.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		109,812,804.37	236,171,067.75
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			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	57,318,167.14	55,395,034.78
在建工程	五、（八）	163,833,901.44	151,099,739.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	1,276,595.60	124,957.37
开发支出	五、（十）	220,492,832.63	113,678,325.84
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	6,419,743.62	17,639,297.46
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十二）	51,033,590.28	31,446,638.90
非流动资产合计		500,374,830.71	369,383,993.41
资产总计		610,187,635.08	605,555,061.16

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

合并资产负债表（续）

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2017 年 12 月

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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、（十三）	48,716,974.38	32,040,856.57
预收款项	五、（十四）	215,094.34	488,222.64
应付职工薪酬	五、（十五）	5,365,308.39	4,911,437.06
应交税费	五、（十六）	200,946.98	138,477.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十七）	38,065,102.32	3,491,585.35
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		92,563,426.41	41,070,578.87
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（十八）	56,481,200.00	49,070,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,481,200.00	49,070,500.00
负债合计		149,044,626.41	90,141,078.87
所有者权益：			
实收资本	五、（十九）	422,702,358.47	422,702,358.47
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	498,170,677.06	498,170,677.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（二十一）	-459,730,026.86	-405,459,053.24
归属于母公司所有者权益合计		461,143,008.67	515,413,982.29
少数股东权益			
所有者权益合计		461,143,008.67	515,413,982.29
负债和所有者权益总计		610,187,635.08	605,555,061.16

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

母公司资产负债表

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		57,112,782.39	196,231,306.65
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		11,641,240.43	2,017,367.83
预付款项		5,011,850.47	4,177,042.70
应收利息		194,084.61	646,350.00
应收股利			
其他应收款		113,292,105.48	72,347,057.35
存货		11,508,049.00	8,283,388.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		198,760,112.38	283,702,512.66
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		80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		56,254,453.77	55,395,034.78
在建工程		1,178,728.96	29,276.36
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		1,276,595.60	124,957.37
开发支出		186,880,569.22	100,969,774.55
商誉			
长期待摊费用		6,419,743.62	17,639,297.46
递延所得税资产			
其他非流动资产		24,420,116.52	14,396,790.32
非流动资产合计		356,430,207.69	268,555,130.84
资产总计		555,190,320.07	552,257,643.50

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

母公司资产负债表（续）

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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		33,820,909.22	6,978,772.18
预收款项		215,094.34	488,222.64
应付职工薪酬		4,471,764.73	4,202,000.00
应交税费		196,235.45	133,468.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款		31,394,173.83	8,471,978.36
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		70,098,177.57	20,274,441.47
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		19,281,200.00	16,170,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,281,200.00	16,170,500.00
负债合计		89,379,377.57	36,444,941.47
所有者权益：			
实收资本		422,702,358.47	422,702,358.47
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		495,853,162.76	495,853,162.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-452,744,578.73	-402,742,819.20
所有者权益合计		465,810,942.50	515,812,702.03
负债和所有者权益总计		555,190,320.07	552,257,643.50

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

合并利润表

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	五、（二十二）	36,032,458.41	13,868,011.89
减：营业成本	五、（二十二）	21,342,895.47	10,827,573.84
税金及附加	五、（二十三）	86,159.87	72,964.82
销售费用			
管理费用	五、（二十四）	69,343,841.12	80,948,058.89
财务费用	五、（二十五）	-1,087,871.95	-4,013,360.66
资产减值损失	五、（二十六）	1,252,914.47	285,607.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（二十七）	-500.10	80.00
其他收益	五、（二十八）	847,800.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-54,058,180.67	-74,252,752.94
加：营业外收入	五、（二十九）	101,407.82	4,596,830.03
减：营业外支出	五、（三十）	314,200.77	30,926.48
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-54,270,973.62	-69,686,849.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-54,270,973.62	-69,686,849.39
归属于母公司所有者的净利润		-54,270,973.62	-69,686,849.39
少数股东损益			
持续经营净利润		-54,270,973.62	-69,686,849.39
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		-54,270,973.62	-69,686,849.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,270,973.62	-69,686,849.39
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

母公司利润表

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入		36,032,458.41	13,868,011.89
减：营业成本		21,342,895.47	10,827,573.84
税金及附加		86,159.87	36,764.82
销售费用			
管理费用		64,806,193.91	80,115,964.52
财务费用		-1,017,580.01	-3,268,127.62
资产减值损失		1,252,914.47	285,607.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-30,841.28	
其他收益		700,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-49,768,966.58	-74,129,771.61
加：营业外收入		81,407.82	4,596,910.03
减：营业外支出		314,200.77	30,926.48
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-50,001,759.53	-69,563,788.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-50,001,759.53	-69,563,788.06
持续经营净利润		-50,001,759.53	-69,563,788.06
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		-50,001,759.53	-69,563,788.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

合并现金流量表

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,067,672.71	15,457,528.06
收到的税费返还			104,654.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	3,632,301.31	38,422,977.99
经营活动现金流入小计		29,699,974.02	53,985,160.47
购买商品、接受劳务支付的现金		76,130,963.53	72,585,514.77
支付给职工以及为职工支付的现金		40,106,195.12	32,118,732.90
支付的各项税费		3,259,256.55	2,541,584.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	28,672,354.09	28,588,295.53
经营活动现金流出小计		148,168,769.29	135,834,127.46
经营活动产生的现金流量净额		-118,468,795.27	-81,848,966.99
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,895.00	330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		127,895.00	330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,797,252.41	91,988,868.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,797,252.41	91,988,868.44
投资活动产生的现金流量净额		-57,669,357.41	-91,988,538.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			158,057,851.00
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、（三十一）	74,870,700.00	111,537,700.00
筹资活动现金流入小计		74,870,700.00	269,595,551.00
偿还债务支付的现金			200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、（三十一）	36,381,177.77	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		36,381,177.77	300,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		38,489,522.23	-30,404,449.00
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		-137,648,630.45	-204,241,954.43
加：期初现金及现金等价物余额		198,748,411.84	402,990,366.27
六、期末现金及现金等价物余额		61,099,781.39	198,748,411.84

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

母公司现金流量表

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,067,672.71	15,457,528.06
收到的税费返还			104,654.42
收到其他与经营活动有关的现金		3,389,037.14	7,673,395.16
经营活动现金流入小计		29,456,709.85	23,235,577.64
购买商品、接受劳务支付的现金		76,130,963.53	68,585,514.77
支付给职工以及为职工支付的现金		39,384,512.99	31,319,165.12
支付的各项税费		3,259,256.55	2,418,977.23
支付其他与经营活动有关的现金		28,651,786.86	28,550,412.42
经营活动现金流出小计		147,426,519.93	130,874,069.54
经营活动产生的现金流量净额		-117,969,810.08	-107,638,491.90
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,895.00	330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		127,895.00	330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,538,575.84	5,661,985.80
投资支付的现金			60,000,000.00
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		8,538,575.84	65,661,985.80
投资活动产生的现金流量净额		-8,410,680.84	-65,661,655.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			158,057,851.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,570,700.00	138,008,824.00
筹资活动现金流入小计		32,570,700.00	296,066,675.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		45,308,733.34	143,420,250.00
筹资活动现金流出小计		45,308,733.34	143,420,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,738,033.34	152,646,425.00
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		-139,118,524.26	-20,653,722.70
加：期初现金及现金等价物余额		196,231,306.65	216,885,029.35
六、期末现金及现金等价物余额		57,112,782.39	196,231,306.65

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

合并所有者权益变动表

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本（或股本）	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	422,702,358.47	-	-	-	498,170,677.06	-	-	-	-	-405,459,053.24	515,413,982.29		515,413,982.29
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	422,702,358.47	-	-	-	498,170,677.06	-	-	-	-	-405,459,053.24	515,413,982.29	-	515,413,982.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-54,270,973.62	-54,270,973.62	-	-54,270,973.62
（一）综合收益总额							-			-54,270,973.62	-54,270,973.62	-	-54,270,973.62
（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													
3. 股份支付计入所有者权益													
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													
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	422,702,358.47	-	-	-	498,170,677.06	-	-	-	-	-459,730,026.86	461,143,008.67	-	461,143,008.67

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本（或股本）	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	324,314,458.47				438,500,726.06					-335,772,203.85	427,042,980.68	-	427,042,980.68
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	324,314,458.47	-	-	-	438,500,726.06	-	-	-	-	-335,772,203.85	427,042,980.68	-	427,042,980.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,387,900.00	-	-	-	59,669,951.00	-	-	-	-	-69,686,849.39	88,371,001.61	-	88,371,001.61
（一）综合收益总额							-			-69,686,849.39	-69,686,849.39	-	-69,686,849.39
（二）股东投入和减少资本	98,387,900.00	-	-	-	59,669,951.00	-	-	-	-	-	158,057,851.00	-	158,057,851.00
1. 股东投入的普通股	98,387,900.00				59,669,951.00						158,057,851.00		158,057,851.00
2. 其他权益工具持有者投入资													
3. 股份支付计入所有者权益的													
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													
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	422,702,358.47	-	-	-	498,170,677.06	-	-	-	-	-405,459,053.24	515,413,982.29	-	515,413,982.29

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

母公司所有者权益变动表

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	422,702,358.47	-	-	-	495,853,162.76	-	-	-	-	-402,742,819.20	515,812,702.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	422,702,358.47	-	-	-	495,853,162.76	-	-	-	-	-402,742,819.20	515,812,702.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,001,759.53	-50,001,759.53
（一）综合收益总额							-			-50,001,759.53	-50,001,759.53
（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											
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	422,702,358.47	-	-	-	495,853,162.76	-	-	-	-	-452,744,578.73	465,810,942.50

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：嘉和生物药业有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他							
一、上年期末余额	324,314,458.47				436,183,211.76					-333,179,031.14	427,318,639.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	324,314,458.47				436,183,211.76					-333,179,031.14	427,318,639.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,387,900.00	-	-	-	59,669,951.00	-	-	-	-	-69,563,788.06	88,494,062.94
（一）综合收益总额							-			-69,563,788.06	-69,563,788.06
（二）股东投入和减少资本	98,387,900.00	-	-	-	59,669,951.00	-	-	-	-	-	158,057,851.00
1. 股东投入的普通股	98,387,900.00				59,669,951.00						158,057,851.00
2. 其他权益工具持有者投入											
3. 股份支付计入所有者权益											
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											
1. 资本公积转增资本（或股											
2. 盈余公积转增资本（或股											
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	422,702,358.47	-	-	-	495,853,162.76	-	-	-	-	-402,742,819.20	515,812,702.03

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：卜艳立

会计机构负责人：卜艳立

嘉和生物药业有限公司

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

嘉和生物药业有限公司(以下简称“本公司”)原名欣润(上海)生物药业有限公司, 于 2007 年 12 月 4 日成立, 系经上海市人民政府商外资沪张独资字[2007]4136 号文件批准成立, 由惠生控股(集团)有限公司(以下简称“惠生集团”)投资的外商独资企业, 注册资本 1,000.00 万美元, 取得注册号 310115400236918 的企业法人营业执照。

2011 年 5 月根据上海市张江高科技园区管理委员会《关于同意嘉和生物药业有限公司股权转让及增加注册资本的批复》, 原股东惠生集团将其持有本公司的全部股权转让给惠生(中国)投资有限公司(以下简称惠生投资), 同时本公司增加注册资本 1,000.00 万美元, 变更后的注册资本为 2,000.00 万美元。公司注册地址: 上海市浦东新区张江高科技园区哈雷路 1043 号 602 室; 法定代表人: 曲颂; 经营期限: 30 年。

2013 年 6 月 9 日经上海市浦东新区人民政府《关于同意嘉和生物药业有限公司增资的批复》(浦府项字【2013】第 553 号)批准, 本公司注册资本由原人民币 13,478.4997 万元增加至人民币 32,152.9097 万元, 增资额人民币 18,674.41 万元由新投资方石河子安胜投资合伙企业(有限合伙)(以下简称安胜投资)认缴, 变更后本公司注册资本为人民币 32,152.9097 万元, 其中: 惠生投资出资 13,478.4997 万元, 占 41.92%; 安胜投资出资 18,674.41 万元, 占 58.08%, 本公司由外商独资企业变更为中外合资企业。截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 32,152.9097 万元, 实收资本为 20,948.2637 万元, 其中: 惠生投资认缴出资 13,478.4997 万元, 实缴出资额 13,478.4997 万元; 安胜投资认缴出资 18,674.4100 万元, 实缴出资额 7,469.7640 万元。

2013 年 12 月 18 日, 上海市浦东新区人民政府《外商投资企业批准证书》同意, 云南沃森生物技术股份有限公司分别受让了安胜投资持有的本公司 51% 股权(认缴出资 16,397.9840 万元, 其中实缴出资额 6,559.1936 万元), 受让了惠生投资持有的本公司 12.576% 股权(认缴出资 4,043.5499 万元, 实缴出资额 4,043.5499 万元)。本次转让后, 云南沃森生物技术股份有限公司认缴出资 20,441.5339 万元, 占注册资本的 63.58%; 实缴出资额

占比 50.61%；惠生投资认缴出资额 9,434.9498 万元，占注册资本的 29.34%；实缴出资额占比 45.04%；安胜投资认缴出资额 2,276.4260 万元，占注册资本的 7.08%；实缴出资额占比 4.35%。

2015 年 3 月云南沃公司第二届董事会第二十六次会议，以 8,500 万元收购惠生投资持有的嘉和生物注册资本 8.384%（对应出资额 2,695.6999 万元人民币，实缴出资额 2,695.6999 万元人民币，对应实缴出资比例为 12.8684%），并与惠生投资签署《股权转让协议》。现交易双方已按照协议的约定完成了上述股权的转让，嘉和生物已完成了工商变更登记。本次股权转让后，股权结构如下：本次转让后，云南沃森生物技术股份有限公司认缴出资额 23,137.2338 万元，占注册资本的 71.96 %；实缴出资额占比 63.48%；惠生投资认缴出资额 6,739.2499 万元，占注册资本的 20.96%；实缴出资额占比 32.17 %；安胜投资认缴出资额 2,276.4260 万元，占注册资本的 7.08%；实缴出资额占比 4.35%。

2015 年 6 月，由惠生（中国）投资有限公司、新余方略知润投资管理中心（有限合伙）、嘉和生物及沃森生物签订《股权转让协议》，惠生（中国）投资有限公司将其持有的嘉和生物 20.96%股权（出资额 67,392,498.60 万元）以人民币 2.2434 亿元的价格转让给新余方略知润投资管理中心（有限合伙）（以下简称“方略知润”）。本公司于 2015 年 7 月 30 日完成工商变更登记，股东变更为：新余方略知润投资管理中心（有限合伙）、石河子安胜投资合伙企业（有限合伙）、云南沃森生物技术股份有限公司。

2015 年 9 月，公司股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 114,831,821.00 元，由阳光人寿保险股份有限公司公司（以下简称“阳光人寿”）、北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）（以下简称“阳光融汇”）、玉溪润泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“玉溪润泰”）认购缴纳股款，本公司于 2015 年 9 月 21 日已收到本次增资款，并于 2016 年 1 月 20 日完成工商变更登记。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本：436,360,918.47 元人民币，实收资本：324,314,458.47 元人民币。

根据沃森生物 2015 年第二届董事会第三十六次会议、第三十七次会议、2015 年第五次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准云南沃森生物技术股份有限公司向新余方略知润投资管理中心（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2016）[111]号），同意沃森生物向方略知润发行股份，用于购买方略知润所持有的嘉和生物药业有限公司的股权。方略知润已将嘉和生物药业有限公司股权过户于沃森生物，并于 2016 年 2 月 1 日在上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局完成了相关股权变更工商登记手续。

在 2016 年 5 月 20 日、2016 年 5 月 23 日，云南沃森生物分别在招商银行昆明分行顺城支行开立的缴存人民币账户 158057851 元，截止 2016 年 5 月 23 日，增加实际出资 158057851，其中 98387900 为注册资本，其余为资本公积。本次实收资本变动业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所验资，出具 XYZH/2015KMA30082 号验资报告验证。按照协议、章程的规定、贵公司已在上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局登记的注册资本为人民币 436,360,918.47，本期增加实收资本人民币 98,387,900.00 元，由沃森生物一次缴足，本次变更后的实收资本增加至人民币 422,702,358.47 元，注册资本不变，股权结构如下：沃森生物认缴出资额 298,764,837.47 元，占注册资本的 68.47%，实缴出资额 298,764,837.47 元，占注册资本的 68.47%；安胜投资认缴出资额 22,764,260.00 元占注册资本的 5.22%，实缴出资额 9,105,700.00 元占注册资本的 2.09%；阳光人寿认缴出资额 68,899,093.00 元，占注册资本的 15.79%，实缴出资额 68,899,093.00 元，占注册资本的 15.97%；阳光融汇认缴出资额 33,966,364.00 元，占注册资本的 5.26%，实缴出资额 22,966,364.00 元，占注册资本的 5.26%；玉溪润泰认缴出资额 22,966,364.00 元，占注册资本的 5.26%，实缴出资额 22,966,364.00 元，占注册资本的 5.26%。

经营范围：单克隆抗体及生物制品的研究、开发，以及与单克隆抗体和生物制品有关的仪器、设备和试剂的研究、开发，转让自有技术，并提供相关的技术咨询和技术服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

公司财务报告业经本公司董事会于 2018 年 4 月 22 日决议批准。

本公司合并财务报表范围：玉溪嘉和生物技术有限公司（以下简称“玉溪嘉和”）、上海嘉和生物科技有限公司（以下简称“上海嘉和”）。

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：本公司自报告期末起 12 个月均不存在影响持续经营能力重大疑虑的事项。

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。

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) 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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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。

(九) 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

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

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，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。

(十) 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	将单项金额超过 200 万元且占总额 10%以上的应收账款、单项金额超过 100 万元且占总额 10%以上的其他应收款视为重大应收款项
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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以关联方为信用风险特征划分组合
信用风险较小的组合	以保证金、押金、备用金、收回风险较小的股权款为主的低风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合（账龄分析法）	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	合并关联方不计提坏账准备

信用风险较小组合	以保证金、押金、备用金、收回风险较小的股权款为主的低风险组合
----------	--------------------------------

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
6 个月以内	0%
7-12 个月	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十一) 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(十二) 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。

（十三）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、电子设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	5-20	5%	4.75%19.00%
2	通用设备	5-10	5%	9.50%19.00%
3	专用设备	5-10	5%	9.50%19.00%
4	运输设备	5	5%	19.00%
5	电子设备	5	5%	19.00%
6	其他设备	5	5%	19.00%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十五）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。

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。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。

（十六）研究与开发

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。

本公司有关研究与开发支出实施政策为：

将具有创新性的药品项目（疫苗、单抗药物）是否取得临床总结报告作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床总结报告前发生的研究费用于当期费用化（管理费用）；将取得临床总结报告后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出——资本化支出，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

将仿制药品项目（疫苗、单抗药物）是否取得临床批件作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床批件前发生的研究费用于当期费用化（管理费用），将取得临床批件后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出——资本化支出，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

（十七） 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。

（十八） 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。

（十九） 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) 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、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；提供劳务交易结果不能够可靠估计、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。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十一) 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有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。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（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	847,800.00	—	4,512,501.00	—
2. 资产处置损益列报调整	资产处置收益	-500.10		—	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	技术服务收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
河道工程维护管理费	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

嘉和生物药业有限公司于 2017 年 11 月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、上海市地方税务局认定为高新技术企业，颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR201731001984），发证时间为 2017 年 11 月 23 日，有效期三年。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，本年本公司的企业所得税适用税率为 15%。

2、增值税

本公司技术服务收入适用增值税，内销商品销项税率为 3%，为小规模纳税人。2014 年 2 月 1 日，公司取得增值税一般纳税人资格认定书，证书号为沪国税浦九[2014]000049，按营改增政策，技术服务收入适用 6%的税率。

子公司上海嘉和生物科技有限公司内销商品销项税率为 3%，为小规模纳税人。

3、城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 1%、3%和 2%。

4、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	6,321.38	1,724.08
银行存款	61,093,460.01	198,746,687.76
合 计	61,099,781.39	198,748,411.84

(二) 应收账款

种 类	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	11,641,240.43	88.69		
账龄组合	11,641,240.43	88.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,485,087.23	11.31	1,485,087.23	100.00
合 计	13,126,327.66	100.00	1,485,087.23	11.31

(续)

种 类	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	2,303,725.77	100.00	286,357.94	12.43
账龄组合	2,303,725.77	100.00	286,357.94	12.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,303,725.77	100.00	286,357.94	12.43

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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6 个月以内	11,641,240.43			706,538.56		
7-12 个月		5.00		220,530.00	5.00	11,026.50

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 至 2 年		20.00		1,376,657.21	20.00	275,331.44
合 计	11,641,240.43			2,303,725.77		286,357.94

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
南京优科制药有限公司	非关联方关系	4,905,660.38	6 个月以内	37.37
精华制药集团股份有限公司	非关联方关系	2,608,472.06	6 个月以内	19.87
宜明昂科生物医药技术（上海）有限公司	非关联方关系	1,920,377.53	6 个月以内	14.63
亿腾生物	非关联方关系	1,485,087.23	1-2 年、2-3 年	11.31
上海津曼特生物科技有限公司	非关联方关系	1,156,603.81	6 个月以内	8.81
合 计	—	12,076,201.01	—	92.00

(三) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,960,006.18	99.93	13,162,080.74	93.88
1 至 2 年	4,092.09	0.07		
2 至 3 年			854,654.45	6.10
3 年以上			2,458.48	0.02
合 计	5,964,098.27	100.00	14,019,193.67	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
北京大学人民医院	非关联方关系	973,400.00	1 年以内	16.32
昆明超泰经贸有限公司	非关联方关系	704,771.14	1 年以内	11.82
郑州大学第一附属医院	非关联方关系	533,081.62	1 年以内	8.94
齐齐哈尔市第一医院	非关联方关系	520,942.00	1 年以内	8.73
中国人民解放军第三〇七医院院务部	非关联方关系	449,903.90	1 年以内	7.54
合 计	—	3,182,098.66	—	53.35

(四) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款利息	194,084.61	646,350.00
合 计	194,084.61	646,350.00

(五) 其他应收款

种 类	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	1,688,589.70	100.00		
其中：按账龄组合				
信用风险较小组合	1,688,589.70	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	1,688,589.70	100.00		

(续)

种 类	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	1,646,673.30	89.58		
其中：按账龄组合				
信用风险较小组合	1,646,673.30	89.58		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	191,481.05	10.42		
合 计	1,838,154.35	100.00		

1、采用信用风险较小组组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海泉顺生物科技有限公司	1,646,673.30		3 年以上		押金，风险较小
丞家（上海）公寓管理有限公司	3,720.00		6 个月以内		保证金，风险较小
何苗	5,000.00		2-3 年		备用金，风险较小
任生斌	20,000.00		2-3 年		备用金，风险较小
周骏峰	5,000.00		2-3 年		备用金，风险较小
李桂梅	3,196.40		6 个月以内		备用金，风险较小
徐岚	5,000.00		6 个月以内		备用金，风险较小
合 计	1,688,589.70				

(六) 存货

1、存货的分类

存货项目	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	19,664,658.74	54,185.18	19,610,473.56	12,376,917.25		12,376,917.25
库存商品						
周转材料	9,612,767.18		9,612,767.18	4,154,601.91		4,154,601.91
在途物资	1,769.23		1,769.23	2,370,070.90		2,370,070.90
合 计	29,279,195.15	54,185.18	29,225,009.97	18,901,590.06		18,901,590.06

(七) 固定资产

固定资产分类列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	91,815,985.22	9,859,301.15	2,061,991.07	99,613,295.30
其中：专用设备	89,926,427.57	9,043,707.16	1,590,376.86	97,379,757.87
运输工具	259,425.00	381,541.34	259,425.00	381,541.34
办公设备	1,630,132.65	434,052.65	212,189.21	1,851,996.09
二、累计折旧合计	36,420,950.44	7,510,736.23	1,636,558.51	42,295,128.16
其中：专用设备	35,294,921.20	7,251,352.98	1,373,112.04	41,173,162.14
运输工具	127,334.37	45,183.21	172,517.58	0.00
办公设备	998,694.87	214,200.04	90,928.89	1,121,966.02
三、固定资产账面净值合计	55,395,034.78			57,318,167.14
其中：专用设备	54,631,506.37			56,206,595.73
运输工具	132,090.63			381,541.34
办公设备	631,437.78			730,030.07
四、减值准备合计				
其中：专用设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	55,395,034.78			57,318,167.14
其中：专用设备	54,631,506.37			56,206,595.73
运输工具	132,090.63			381,541.34
办公设备	631,437.78			730,030.07

(八) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
治疗性单抗药物产业化项目	162,655,172.48		162,655,172.48	151,070,462.70		151,070,462.70
在安装设备	1,178,728.96		1,178,728.96	29,276.36		29,276.36
合 计	163,833,901.44		163,833,901.44	151,099,739.06		151,099,739.06

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
治疗性单抗药物产业化项目	251,150,000.00	151,070,462.70	11,584,709.78			162,655,172.48
合 计	251,150,000.00	151,070,462.70	11,584,709.78			162,655,172.48

(九) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	286,762.83	1,304,444.45		1,591,207.28
其中：计算机软件	286,762.83	1,304,444.45		1,591,207.28
二、累计摊销额合计	161,805.46	152,806.22		314,611.68
其中：计算机软件	161,805.46	152,806.22		314,611.68
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
四、无形资产账面价值合计	124,957.37			1,276,595.60
其中：计算机软件	124,957.37			1,276,595.60

(十) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
注射用重组抗 HER2 人源化单克隆抗体	86,423,643.65	36,080,973.94			122,504,617.59
注射用重组抗 TNF- α 人鼠嵌合单克隆抗体	21,119,318.57	31,969,952.92			53,089,271.49
注射用重组抗 CD20 人鼠嵌合单克隆抗体	2,147,169.76	2,995,620.57			5,142,790.33
重组抗 VEGF 人源化单克隆抗体注射液	2,924,301.20	36,831,852.02			39,756,153.22
EDD 工艺分析方法确认 IND 三期的试剂	1,063,892.66		1,063,892.66		
合 计	113,678,325.84	107,878,399.45	1,063,892.66		220,492,832.63

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	8,771,457.84		3,887,969.04		4,883,488.80
长期技术使用费	8,867,839.62		7,331,584.80		1,536,254.82
合 计	17,639,297.46		11,219,553.84		6,419,743.62

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	45,002,528.56	27,873,920.36
预付设备款、工程款	6,031,061.72	3,572,718.54
合 计	51,033,590.28	31,446,638.90

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	40,616,998.16	28,883,883.31
1 年以上	8,099,976.22	3,156,973.26
合 计	48,716,974.38	32,040,856.57

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	215,094.34	488,222.64
合 计	215,094.34	488,222.64

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,911,437.06	44,013,399.78	43,559,528.45	5,365,308.39
二、离职后福利-设定提存计划		4,714,956.50	4,714,956.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,911,437.06	48,728,356.28	48,274,484.95	5,365,308.39

2、短期职工薪酬情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,897,910.08	35,761,104.64	35,385,747.43	5,273,267.29

2. 职工福利费		3,218,939.32	3,218,939.32	
3. 社会保险费		2,495,865.21	2,495,865.21	
其中： 医疗保险费		2,154,100.03	2,154,100.03	
工伤保险费		114,137.57	114,137.57	
生育保险费		227,627.61	227,627.61	
4. 住房公积金		1,547,238.00	1,547,238.00	
5. 工会经费和职工教育经费	13,526.98	990,252.61	911,738.49	92,041.10
合 计	4,911,437.06	44,013,399.78	43,559,528.45	5,365,308.39

3、设定提存计划情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,562,146.57	4,562,146.57	
2、失业保险费		152,809.93	152,809.93	
合 计		4,714,956.50	4,714,956.50	

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
个人所得税	184,308.35	128,265.25
印花税	16,638.63	10,212.00
合 计	200,946.98	138,477.25

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	35,087,007.65	92.18	1,519,228.20	43.51
1 年以上	2,978,094.67	7.82	1,972,357.15	56.49
合 计	38,065,102.32	100.00	3,491,585.35	100.00

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
江苏启安建设集团有限公司	1,801,341.30	装修款
合 计	1,801,341.30	—

(十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	49,070,500.00	7,970,700.00	560,000.00	56,481,200.00
合 计	49,070,500.00	7,970,700.00	560,000.00	56,481,200.00

政府补助项目情况

项 目	年初余额	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
治疗用单抗药物产业化关键技术 及临床研究	400,000.00				400,000.00	与资产相关
新型长效抗糖尿病蛋白新药候选 药物的临床前研究	3,683,100.00	840,700.00	560,000.00		3,963,800.00	与资产相关
抗 HER2 单克隆抗体药物工艺技术 再创新研究 (GB221)	5,616,000.00				5,616,000.00	与资产相关
抗 VEGF 人源化单克隆抗体药物 (GB222) 的研究开发	4,771,400.00				4,771,400.00	与收益相关
抗 HER2 单克隆抗体 (GB221) 二期 临床研究	300,000.00				300,000.00	与收益相关
人源化抗 huIL-6 单克隆抗体 (GR-001) 拨款	200,000.00				200,000.00	与收益相关
同类最优 best-in-class 抗 IL-6 抗体的工艺和临床前研发	400,000.00				400,000.00	与收益相关
治疗 Herceptin 耐药乳腺癌的新型 全人源抗 HER2 单抗药物	400,000.00				400,000.00	与收益相关
抗 TNF-α 单克隆抗体药物的安全 及药代动力学对比性临床	400,000.00				400,000.00	与收益相关
治疗性单抗药物产业化项目 1	28,000,000.00				28,000,000.00	与资产相关
工业发展专项资金跨越发展项目	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
治疗性单抗药物产业化项目 2	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
抗 HER2 单克隆抗体药物的临床研 究及产业化	100,000.00	1,900,000.00			2,000,000.00	与资产相关
单抗药物产业化项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
PD-1 杰诺单抗注射液 (GB226) 的 I 期临床研究		560,000.00			560,000.00	与收益相关
抗 HER2 人源化单克隆抗体的三期 临床研究		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
单抗药物的制剂在创新启示、风 险预警及专利布局方面的知识产 权评议		270,000.00			270,000.00	与收益相关
竣工投产项目奖		200,000.00			200,000.00	与资产相关
ATF 灌流培养系统重大技术装备 补助项目		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
抗 HER2 单克隆抗体药物的临床研 究及产业化项目		400,000.00			400,000.00	与资产相关
合 计	49,070,500.00	7,970,700.00	560,000.00		56,481,200.00	

(十九) 实收资本

投资者名称	期初数		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
云南沃森生物技术股份有限公司	298,764,837.47	70.68			298,764,837.47	70.68

石河子安胜投资合伙企业（有限合伙）	9,105,700.00	2.15			9,105,700.00	2.15
阳光人寿保险股份有限公司公司	68,899,093.00	16.30			68,899,093.00	16.30
北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）	22,966,364.00	5.43			22,966,364.00	5.43
玉溪润泰投资管理合伙企业（有限合伙）	22,966,364.00	5.43			22,966,364.00	5.43
合 计	422,702,358.47	100.00			422,702,358.47	100.00

（二十）资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	490,140,490.00			490,140,490.00
二、其他资本公积	8,030,187.06			8,030,187.06
合 计	498,170,677.06			498,170,677.06

（二十一）未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-405,459,053.24	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-405,459,053.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,270,973.62	—
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	-459,730,026.86	

（二十二）营业收入和营业成本

1、按明细列示

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	36,032,458.41	21,342,895.47	13,868,011.89	10,827,573.84
主营业务	36,032,458.41	21,342,895.47	13,868,011.89	10,827,573.84
合 计	36,032,458.41	21,342,895.47	13,868,011.89	10,827,573.84

（二十三）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	84,800.83	72,964.82
城市维护建设税	679.52	
教育费附加	453.02	
地方教育费附加	226.50	
合 计	86,159.87	72,964.82

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	55,414,343.93	70,242,517.84
职工薪酬	8,691,209.54	7,378,032.00
办公费	818,325.72	604,746.02
折旧摊销	304,894.48	311,146.86
租赁费	340,787.08	313,243.96
差旅费	483,180.16	372,069.55
业务招待费	494,427.10	299,602.47
会务培训费	189,913.11	349,609.12
劳务费	796,728.35	
车辆交通费	66,052.70	
咨询费	513,479.64	50,742.16
物业费	110,471.12	
招聘费	380,866.35	
修理费	42,454.47	
其他	696,707.37	1,014,826.83
税金		11,522.08
合 计	69,343,841.12	80,948,058.89

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	308,733.34	
减：利息收入	1,536,320.54	4,029,971.77
加：汇兑损益	119,964.97	-4,175.89
手续费支出	19,750.28	20,787.00
合 计	-1,087,871.95	-4,013,360.66

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,198,729.29	285,607.94
存货跌价损失	54,185.18	
合 计	1,252,914.47	285,607.94

(二十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置损失	-500.10	80.00
合 计	-500.10	80.00

(二十八) 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
新型长效抗糖尿病蛋白新药候选药物的临床前研究	700,000.00		与收益相关
科技型中小企业奖 2	50,000.00		与收益相关
就业见习生活补助 1	79,200.00		与收益相关
就业见习生活补助 2	18,600.00		与收益相关
合 计	847,800.00		

(二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	30,928.00	4,512,501.00
其他	70,479.82	84,329.03
合 计	101,407.82	4,596,830.03

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收上海市张江高科管委会公共服务平台 2014 年补贴		457,800.00	与收益相关
抗 VEGF 人源化单克隆抗体药物 (GB222) 的研究开发 ZX09101046-005		676,400.00	与收益相关
人源化抗 huIL-6 单克隆抗体 (GR-001) 的体外/体内药效学研究		400,000.00	与收益相关
治疗 Herceptin 耐药乳腺癌的新型全人源抗 HER2 单抗药物_治疗 Herceptin 耐药乳腺癌的新型人源抗 HER2 单抗药物的		400,000.00	与收益相关
同类最优 best-in-class 抗 IL-6 抗体的工艺和临床前研发		400,000.00	与收益相关
新一代抗 HER2 单抗及抗体偶联药物的临床前开发 (GB235/GB251)		1,729,300.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
全新抗 RANKL 人源化单克隆抗体的临床前研究		400,000.00	与收益相关
农行基本户收上海市知识产权局专利资助费（补助）		4,501.00	与收益相关
收上海市科学技术委员会奖励补贴		44,500.00	与收益相关
知识产权专利补贴	10,928.00		与收益相关
科技型中小企业奖 1	20,000.00		与收益相关
合 计	30,928.00	4,512,501.00	

（三十）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	157,610.29	18,536.53
对外捐赠	154,132.00	12,000.00
其他	2,458.48	389.95
合 计	314,200.77	30,926.48

（三十一）合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-54,270,973.62	-69,686,849.39
加：资产减值准备	1,252,914.47	285,607.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,503,667.44	7,340,735.63
无形资产摊销	152,806.22	46,356.28
长期待摊费用摊销	11,219,553.84	10,366,205.92
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）	30,841.28	18,536.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	157,610.29	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	428,698.31	-4,175.89
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-10,323,419.91	-12,270,465.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-61,645,612.32	-53,587,925.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,974,881.27	35,643,006.76
其他		

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-118,468,795.27	-81,848,966.99
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	61,099,781.39	198,748,411.84
减：现金的年初余额	198,748,411.84	402,990,366.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-137,648,630.45	-204,241,954.43

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	61,099,781.39	198,748,411.84
其中：库存现金	6,321.38	1,724.08
可随时用于支付的银行存款	61,093,460.01	198,746,687.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	61,099,781.39	198,748,411.84

3、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助款	318,728.00	3,383,621.77
利息收入	2,052,512.39	4,512,501.00
往来款	1,261,060.92	526,855.22
保证金		30,000,000.00
合 计	3,632,301.31	38,422,977.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付各单位往来款及保证金	15,968.00	33,033.32
付现管理费用	28,636,635.81	28,534,475.21
手续费	19,750.28	20,787.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计	28,672,354.09	28,588,295.53

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助款-玉溪嘉和产业化项目	4,300,000.00	9,100,000.00
收到政府补助款-嘉和生物研发项目	3,670,700.00	2,437,700.00
收到往来借款	66,900,000.00	
合 计	74,870,700.00	11,537,700.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来借款	36,381,177.77	100,000,000.00
合 计	36,381,177.77	100,000,000.00

六、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司本报告期无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司本报告期无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司本报告期无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
云南沃森生物技术股份有限公司	昆明市	生物制药	1,537,436,984.00	70.68%	70.68%

(二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
玉溪嘉和生物技术有限公司	全资	有限责任公司	玉溪市	李云春	生物制品研发	70,000,000.00	100.00	100.00	30955377-0

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海嘉和生物科技有限公司	全资	有限责任公司	上海市	杨忠东	生物制品研发	10,000,000.00	100.00	100.00	58345287-6

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	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	11,641,240.43	88.69	1,485,087.23	12.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,485,087.23	11.31	1,485,087.23	100.00
合 计	13,126,327.66	100.00	1,485,087.23	11.31

(续)

种 类	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	2,303,725.77	100.00	286,357.94	12.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,303,725.77	100.00	286,357.94	12.43

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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6 个月以内	11,641,240.43			706,538.56		
7-12 个月		5.00		220,530.00	5.00	11,026.50
1 至 2 年		20.00		1,376,657.21	20.00	275,331.44
合 计	11,641,240.43			2,303,725.77		286,357.94

(二) 其他应收款

种 类	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	113,292,105.48	100.00		
其中：按账龄计提坏账的组合				
关联方组合	111,603,515.78	98.51		
信用风险较小的组合	1,688,589.70	1.49		
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	113,292,105.48	100.00		

(续)

种 类	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	72,347,057.35	100.00		
其中：按账龄计提坏账的组合				
关联方组合	70,511,802.00	97.46		
信用风险较小的组合	1,835,255.35	2.54		
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	72,347,057.35	100.00		

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
玉溪嘉和生物技术有限公司	111,603,515.78	100.00		70,511,802.00	100.00	
合 计	111,603,515.78			70,511,802.00		

(2) 采用信用风险较小组合方法计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海泉顺生物科技有限公司	1,646,673.30		3 年以上		押金，无坏账风险
丞家（上海）公寓管理有限公司	3,720.00		6 个月以内		保证金，无坏账风险
员工借款及备用金	38,196.40		6 个月以内		备用金，无坏账风险
合 计	1,688,589.70				

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	80,000,000.00			80,000,000.00
合计	80,000,000.00			80,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备
玉溪嘉和生物科技有限公司	成本法	70,000,000.00		70,000,000.00	100.00	100.00		
上海嘉和生物科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00		
合 计	—	80,000,000.00		80,000,000.00	—	—		

(四) 营业收入和营业成本

按明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,032,458.41	21,342,895.47	13,868,011.89	10,827,573.84
合 计	36,032,458.41	21,342,895.47	13,868,011.89	10,827,573.84

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-50,001,759.53	-69,563,788.06
加: 资产减值准备	1,252,914.47	285,607.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,503,667.44	7,340,735.63
无形资产摊销	152,806.22	46,356.28
长期待摊费用摊销	11,219,553.84	10,366,205.92
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)	30,841.28	18,536.53
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	157,610.29	
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	428,698.31	-4,175.89
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		
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)	-3,224,660.87	-2,312,683.84

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,974,789.31	-44,245,903.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,514,692.22	-9,569,383.02
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-117,969,810.08	-107,638,491.90
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	57,112,782.39	196,231,306.65
减：现金的年初余额	196,231,306.65	216,885,029.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	- -139,118,524.26	-20,653,722.70

嘉和生物药业有限公司

二〇一八年四月二十二日

第 16 页至第 49 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：_____