

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—94 页



审计报告

天健审〔2019〕3368号

浙江医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江医药股份有限公司（以下简称浙江医药公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了浙江医药公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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，我们独立于浙江医药公司，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) 应收账款的可回收性

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）“应收款项”及五（一）3“应收票据及应收账款”。

截至 2018 年 12 月 31 日，浙江医药公司财务报表所示应收账款账面余额为人民币 130,182.26 万元，坏账准备金额为人民币 4,266.70 万元，账面价值为人民币 125,915.56 万元。

浙江医药公司管理层（以下简称管理层）在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、历史还款记录等信用风险以及应收账款的账龄、存在的争议等。

由于应收账款金额重大，管理层在确定应收账款可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款的可回收性，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解浙江医药公司应收账款的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 查阅浙江医药公司与主要客户的合同，了解报告期内对客户信用政策的变化情况，了解主要客户实际执行的信用政策；
- (3) 查阅分析各期末主要客户应收账款形成的主要原因，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，分析其合理性；
- (4) 对主要客户应收账款实施函证程序，并关注回函情况；
- (5) 对应收账款进行账龄分析，分析坏账准备计提准确性；
- (6) 检查主要客户应收账款期后收回情况，记录期后已收回的应收账款金额，对已收回金额较大的款项检查至支持性文件，如核对收款凭证等；
- (7) 检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）“收入”和五(二)1“营业收入/营业成本”。

浙江医药公司的营业收入主要来源于原料药及制剂药的生产销售。2018 年度,浙江医药公司财务报表所示营业收入金额为人民币 685,874.16 万元,较 2017 年度增长 20.49%。

浙江医药公司与其客户的销售合同约定,内销产品收入确认条件为公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且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;外销产品收入确认条件为公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且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。

由于营业收入是浙江医药公司关键业绩指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查主要的销售合同,识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

(3) 对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售发票、出货单、对方签收单、运输单等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件;

(4) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额;

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售发票、出货

单、对方签收单、报关单以及提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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，管理层负责评估浙江医药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。

浙江医药公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙江医药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙江医药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浙江医药公司不能持续经营。

（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）就浙江医药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）。

在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：  张颖印

中国注册会计师：  谢华印

二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

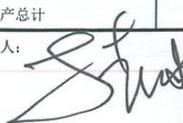
会合01表

单位：人民币元

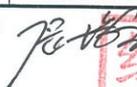
编制单位：浙江医药股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益(或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,492,026,321.97	1,417,251,846.30	短期借款	19	375,000,000.00	275,000,000.00
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	2	8,679,246.89	778,052.63	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			
应收票据及应收账款	3	1,539,936,559.96	1,519,993,729.63	衍生金融负债			
预付款项	4	32,906,619.91	28,852,864.80	应付票据及应付账款	20	827,709,755.91	921,026,313.32
应收保费				预收款项	21	45,066,622.23	45,524,279.47
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			
其他应收款	5	111,865,099.93	152,969,495.59	应付职工薪酬	22	86,711,557.06	76,478,589.87
买入返售金融资产				应交税费	23	79,780,938.56	130,971,461.98
存货	6	1,192,001,043.48	970,651,902.78	其他应付款	24	364,821,283.08	354,018,566.52
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	356,300,160.81	422,773,765.46	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,733,715,052.95	4,513,271,657.19	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	25	108,323,650.00	14,101,150.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,887,413,806.84	1,817,120,361.16
				非流动负债：			
				长期借款	26	11,770,950.00	120,004,600.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	27	42,966,728.37	47,682,357.07
				递延所得税负债	17	21,664,022.29	29,429,557.49
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		76,401,700.66	197,116,514.56
非流动资产：				负债合计		1,963,815,507.50	2,014,236,875.72
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产	8	246,574,079.58	247,844,314.22	实收资本(或股本)	28	965,258,000.00	965,608,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9	11,632,995.74	9,704,414.58	永续债			
投资性房地产	10	108,677,415.70	111,473,077.30	资本公积	29	1,349,363,239.87	1,279,344,445.65
固定资产	11	4,032,984,805.74	3,430,994,068.25	减：库存股	30	82,012,683.00	125,479,840.00
在建工程	12	401,792,376.89	960,451,593.22	其他综合收益	31	124,519,257.07	167,472,227.56
生产性生物资产	13	53,896.39	73,950.43	专项储备			
油气资产				盈余公积	32	1,165,345,343.87	1,086,054,362.40
无形资产	14	407,725,973.70	406,789,623.05	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	33	4,124,317,173.29	3,916,230,978.73
商誉	15	5,055,310.20	12,124,229.10	归属于母公司所有者权益合计		7,646,790,331.10	7,289,230,174.34
长期待摊费用	16	1,033,539.96	68,726,963.06	少数股东权益		437,310,838.04	489,944,718.00
递延所得税资产	17	73,334,734.72	31,957,877.66	所有者权益合计		8,084,101,169.14	7,779,174,892.34
其他非流动资产	18	25,336,495.07					
非流动资产合计		5,314,201,623.69	5,280,140,110.87				
资产总计		10,047,916,676.64	9,793,411,768.06	负债和所有者权益总计		10,047,916,676.64	9,793,411,768.06

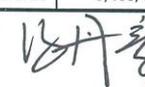
法定代表人：




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

2018年12月31日

会企01表

编制单位：浙江医药股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		863,890,064.47	888,904,868.73	短期借款		350,000,000.00	270,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			778,052.63	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			
应收票据及应收账款	1	1,404,356,279.89	1,383,139,029.34	应付票据及应付账款		430,511,807.51	624,871,068.38
预付款项		19,657,675.96	24,482,713.11	预收款项		30,755,965.00	42,403,551.20
其他应收款	2	822,314,393.53	634,309,907.02	应付职工薪酬		59,020,022.40	53,958,556.00
存货		803,251,987.37	677,920,349.03	应交税费		65,052,256.44	119,541,652.50
持有待售资产				其他应付款		339,538,567.12	334,406,629.94
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		34,695,580.16	4,130,245.99	一年内到期的非流动负债		104,400,000.00	10,200,000.00
流动资产合计		3,948,165,981.38	3,613,665,165.85	其他流动负债			
				流动负债合计		1,379,278,618.47	1,455,381,458.02
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			104,400,000.00
可供出售金融资产		196,574,079.58	247,844,314.22	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	1,769,519,250.10	1,729,749,521.78	长期应付款			
投资性房地产		5,685,825.15	5,925,637.59	长期应付职工薪酬			
固定资产		2,696,309,961.47	2,534,552,178.35	预计负债			
在建工程		206,151,610.56	418,421,754.39	递延收益		41,312,978.37	45,913,607.07
生产性生物资产				递延所得税负债		21,664,022.29	29,429,557.49
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		235,418,595.70	242,564,978.25	非流动负债合计		62,977,000.66	179,743,164.56
开发支出				负债合计		1,442,255,619.13	1,635,124,622.58
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		965,258,000.00	965,608,000.00
递延所得税资产		68,646,373.45	57,692,016.58	其他权益工具			
其他非流动资产		20,773,892.18	19,369,861.63	其中：优先股			
非流动资产合计		5,199,079,588.19	5,256,120,262.79	永续债			
资产总计		9,147,245,569.57	8,869,785,428.64	资本公积		1,099,480,494.85	1,079,697,561.17
				减：库存股		82,012,683.00	125,479,840.00
				其他综合收益		122,762,792.95	166,767,492.39
				专项储备			
				盈余公积		1,165,345,343.87	1,086,054,362.40
				未分配利润		4,434,156,001.77	4,062,013,230.10
				所有者权益合计		7,704,989,950.44	7,234,660,806.06
				负债和所有者权益总计		9,147,245,569.57	8,869,785,428.64

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

2018年度

会合02表

编制单位：浙江医药股份有限公司

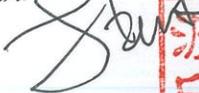
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	6,858,741,580.66	5,692,580,365.44
其中：营业收入	1	6,858,741,580.66	5,692,580,365.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,421,538,244.05	5,445,646,093.58
其中：营业成本	1	3,982,605,043.24	4,004,136,120.21
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	69,685,018.84	55,949,051.42
销售费用	3	1,527,670,324.30	654,884,228.13
管理费用	4	370,483,781.76	377,163,173.23
研发费用	5	321,556,410.38	257,545,760.49
财务费用	6	8,796,990.38	25,748,951.48
其中：利息费用		21,030,946.23	18,134,303.65
利息收入		11,030,518.21	9,504,628.26
资产减值损失	7	140,740,675.15	70,218,808.62
加：其他收益	8	19,855,290.77	33,345,873.50
投资收益（损失以“-”号填列）	9	14,638,123.92	55,825,313.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	-71,418.84	-155,604.22
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-310,278.55	27,468.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-2,261,167.65	-3,081,005.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		469,125,305.10	333,051,921.75
加：营业外收入	12	2,166,397.35	1,620,480.52
减：营业外支出	13	27,914,158.72	34,105,156.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		443,377,543.73	300,567,246.10
减：所得税费用	14	116,171,691.75	61,026,265.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		327,205,851.98	239,540,981.07
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		327,205,851.98	239,540,981.07
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）		364,549,966.03	253,145,602.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-37,344,114.05	-13,604,621.20
六、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	15	-42,952,970.49	-57,316,609.83
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-42,952,970.49	-57,316,609.83
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-44,004,699.44	-57,335,198.49
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		1,051,728.95	18,588.66
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		232,955.89	141,660.39
七、综合收益总额		284,485,837.38	182,366,031.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		321,596,995.54	195,828,992.44
归属于少数股东的综合收益总额		-37,111,158.16	-13,462,960.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


李俊
印春


张红
印培


马军
印丹

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：浙江医药股份有限公司

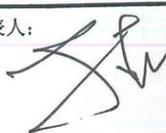
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	4,865,366,438.75	3,743,098,643.59
减：营业成本	1	2,211,776,071.70	2,204,766,318.87
税金及附加		63,631,298.99	49,614,151.26
销售费用		1,420,396,182.70	578,580,434.47
管理费用		249,082,730.85	267,960,390.64
研发费用	2	235,954,588.42	211,873,726.74
财务费用		-11,705,637.44	3,937,384.16
其中：利息费用		20,308,868.99	17,401,600.10
利息收入		31,163,158.50	28,634,067.86
资产减值损失		82,661,568.80	50,068,604.73
加：其他收益		15,863,747.68	28,258,002.17
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,300,332.34	54,547,256.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-67,771.68	-75,257.15
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-27,468.01	27,468.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,074,071.98	-3,128,392.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		636,780,318.72	456,001,967.43
加：营业外收入		1,213,684.58	1,577,476.06
减：营业外支出		17,014,689.87	11,184,635.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		620,979,313.43	446,394,807.59
减：所得税费用		92,372,770.29	57,181,041.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		528,606,543.14	389,213,765.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		528,606,543.14	389,213,765.97
（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		-44,004,699.44	-57,335,198.49
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-44,004,699.44	-57,335,198.49
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-44,004,699.44	-57,335,198.49
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		484,601,843.70	331,878,567.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.56	0.42
（二）稀释每股收益		0.56	0.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


李春印


张红印


音鸿印

合并现金流量表

2018年度

财会03表

编制单位：浙江医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,310,192,419.01	5,480,229,991.85
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		223,842,731.09	179,859,204.25
收到其他与经营活动有关的现金	1	112,997,634.56	139,231,175.06
经营活动现金流入小计		7,647,032,784.66	5,799,320,371.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,082,365,303.61	3,721,512,187.61
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		698,351,991.77	596,677,067.59
支付的各项税费		605,096,796.40	215,146,452.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,681,310,944.29	762,515,718.39
经营活动现金流出小计		7,067,125,036.07	5,295,851,426.13
经营活动产生的现金流量净额		579,907,748.59	503,468,945.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,308,954.20	243,565,183.82
取得投资收益收到的现金		1,734,653.96	2,424,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,888,932.10	2,257,043.10
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	974,981,884.86	57,253,340.52
投资活动现金流入小计		1,031,914,425.12	305,499,567.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,300,229.86	569,986,714.33
投资支付的现金		104,130,250.87	227,207,681.66
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		27,197,890.28	
支付其他与投资活动有关的现金	4	926,091,000.00	339,835,116.14
投资活动现金流出小计		1,496,719,371.01	1,137,029,512.13
投资活动产生的现金流量净额		-464,804,945.89	-831,529,944.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,348,000.00	633,982,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,348,000.00	616,900,000.00
取得借款收到的现金		490,000,000.00	306,238,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		513,348,000.00	940,221,150.00
偿还债务支付的现金		434,101,150.00	335,853,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,058,090.58	159,528,848.37
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	23,648,078.00	3,489,000.00
筹资活动现金流出小计		555,807,318.58	498,871,248.37
筹资活动产生的现金流量净额		-42,459,318.58	441,349,901.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,709,361.58	-16,180,254.17
五、现金及现金等价物净增加额		76,352,845.70	97,108,647.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,414,495,506.30	1,317,386,858.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,490,848,352.00	1,414,495,506.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


李春印


张培印


音玛印

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：浙江医药股份有限公司

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	4,831,671,065.36	3,288,402,650.00
收到的税费返还	170,061,572.37	156,761,459.55
收到其他与经营活动有关的现金	64,510,838.56	336,282,978.01
经营活动现金流入小计	5,066,243,476.29	3,781,447,087.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,784,840,022.83	1,695,231,935.66
支付给职工以及为职工支付的现金	518,104,808.58	453,528,415.36
支付的各项税费	563,029,801.48	177,123,065.34
支付其他与经营活动有关的现金	1,582,716,885.02	887,583,379.26
经营活动现金流出小计	4,448,691,517.91	3,213,466,795.62
经营活动产生的现金流量净额	617,551,958.38	567,980,291.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,578,854.73	243,565,183.82
取得投资收益收到的现金	1,734,653.96	2,424,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,641,670.62	17,575,176.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	104,959,309.12	46,153,773.40
投资活动现金流入小计	153,914,488.43	324,268,134.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	325,096,672.11	344,258,798.53
投资支付的现金	91,562,589.85	376,157,681.66
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	328,148,780.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	744,808,041.96	750,416,480.19
投资活动产生的现金流量净额	-590,893,553.53	-426,148,346.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		17,082,400.00
取得借款收到的现金	480,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	480,000,000.00	317,082,400.00
偿还债务支付的现金	410,200,000.00	332,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,368,728.99	158,802,790.65
支付其他与筹资活动有关的现金	23,648,078.00	3,489,000.00
筹资活动现金流出小计	531,216,806.99	494,491,790.65
筹资活动产生的现金流量净额	-51,216,806.99	-177,409,390.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,299,937.88	-14,735,315.13
五、现金及现金等价物净增加额	-23,258,464.26	-50,312,759.94
加：期初现金及现金等价物余额	886,148,528.73	936,461,288.67
六、期末现金及现金等价物余额	862,890,064.47	886,148,528.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


李春印


张红印


冯音印

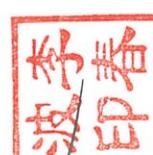
合并所有者权益变动表

2018年度

币种:人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益					所有者权益合计										
	实收资本 (或股本)	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	所有者投入或减少资本	其他权益工具持有者投入资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	所有者投入或减少资本	其他权益工具持有者投入资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
																								本年增减变动	上年年末余额	本年增减变动
一、上年年末余额	965,608,000.00	1,279,344,445.65	125,479,840.00	187,472,227.56	3,916,230,978.73	1,086,054,302.40	489,944,718.00	7,779,174,892.34	7,779,174,892.34	1,089,886,104.85	187,982,200.00	224,789,837.39	1,037,072,297.50	3,861,007,501.35	13,003,128.62	6,991,824,009.72										
加:会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	965,608,000.00	1,279,344,445.65	125,479,840.00	187,472,227.56	3,916,230,978.73	1,086,054,302.40	489,944,718.00	7,779,174,892.34	7,779,174,892.34	1,089,886,104.85	187,982,200.00	224,789,837.39	1,037,072,297.50	3,861,007,501.35	13,003,128.62	6,991,824,009.72										
三、本年期增减变动(减少以“-”号填列)	-350,000.00	70,018,794.22	-43,467,157.00	-42,952,970.49	208,098,194.56	79,290,981.47	-52,634,879.96	304,296,276.80	304,296,276.80	189,428,340.80	-62,502,200.00	-57,316,629.83	59,382,064.90	55,223,077.37	476,341,599.38	787,350,822.02										
(一) 综合收益总额				-42,952,970.49	364,549,966.03		-37,111,158.16	284,485,837.28	284,485,837.28																	
(二) 所有者投入和减少资本	-350,000.00	19,782,933.68						42,780,933.68	42,780,933.68	66,935,055.59																
1. 所有者投入的资本	-350,000.00	-2,074,700.00						23,348,000.00	23,348,000.00	10,807,400.00																
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		21,857,633.68						21,857,633.68	21,857,633.68	56,127,655.59																
(三) 利润分配								-156,463,771.47	-156,463,771.47																	
1. 提取盈余公积								-79,290,981.47	-79,290,981.47																	
2. 提取一般及专项储备																										
3. 对所有者(或股东)的分配								-77,172,790.00	-77,172,790.00																	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他																										
(五) 专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
(六) 其他																										
四、本期末余额	615,608,000.00	1,349,363,239.87	82,012,683.00	144,519,257.07	4,124,317,173.29	1,165,345,383.87	437,310,838.04	8,004,101,609.14	8,004,101,609.14	1,279,344,445.65	125,479,840.00	167,472,227.56	1,086,054,302.40	3,916,230,978.73	489,944,718.00	7,779,174,892.34										

法定代表人:  张红
 主管会计工作负责人:  张红
 会计机构负责人:  张红

 张红印
 张红印
 张红印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

第 13 页 共 94 页

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	本期数							上期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	965,608,000.00		1,079,697,561.17	125,479,840.00	166,787,492.39		7,234,660,806.06	962,848,000.00		1,012,762,505.58	187,982,200.00	224,102,690.88	6,910,125,282.99	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	965,608,000.00		1,079,697,561.17	125,479,840.00	166,787,492.39		7,234,660,806.06	962,848,000.00		1,012,762,505.58	187,982,200.00	224,102,690.88	6,910,125,282.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-350,000.00		19,782,933.68	-43,467,157.00	-44,004,699.44		470,329,144.38	2,760,000.00		66,935,055.59	-62,502,360.00	-57,355,198.49	324,555,523.07	
（一）综合收益总额					-44,004,699.44		484,601,843.70					-57,355,198.49	331,876,597.48	
（二）所有者投入和减少资本	-350,000.00		-2,074,700.00				-2,424,700.00	2,760,000.00		66,935,055.59			69,695,065.59	
1. 所有者投入的资本	-350,000.00		-2,074,700.00				-2,424,700.00	2,760,000.00		10,807,400.00			13,567,400.00	
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. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他			21,857,533.68	-43,467,157.00			65,324,790.68						62,502,360.00	
四、本期期末余额	965,258,000.00		1,099,480,494.85	82,012,683.00	122,782,792.95		7,704,989,950.44	965,608,000.00		1,079,697,561.17	125,479,840.00	166,787,492.39	7,234,660,806.06	

法定代表人：


李春波印

主管会计工作的负责人：


张红印

会计机构负责人：


冯音印

天津会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

浙江医药股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委（1997）57 号文批准，于 1997 年 5 月 16 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 91330000142943469Q 的营业执照，注册资本 965,258,000.00 元，股份总数 965,258,000 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份（A 股）9,331,275 股，无限售条件的流通股份（A 股）955,926,725 股。公司股票已于 1999 年 10 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：药品生产（具体范围见许可证），危险化学品经营（范围详见《中华人民共和国危险化学品经营许可证》），食品生产（限分公司凭许可证经营），食品经营（凭许可证经营），企业管理服务，化工技术的技术咨询、技术服务、技术开发，化工产品（不含危险品及易制毒化学品）、饲料添加剂、卫生材料、制药机械、消字号产品、化妆品、化学试剂（不含危险品）、医疗器械（限国产一类）的销售，技术开发，经营进出口业务及进料加工和“三来一补”业务。以下限分支机构凭有效许可证经营：食品添加剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料、工业氢（合格品）的生产，危险化学品的生产、储存，货运，药品经营，预包装食品零售；保健食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 23 日第八届六次董事会会议批准对外报出。

本期纳入公司合并范围的子公司如下表，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。

序号	公司名称	简称
1	浙江昌海制药有限公司	昌海制药公司
2	浙江新码生物医药有限公司	新码生物公司
3	浙江创新生物有限公司	创新生物公司

4	浙江来益进出口有限公司	来益进出口公司
5	浙江来益生物技术有限公司	来益生物公司
6	浙江来益医药有限公司	来益医药公司
7	浙江来益大药房连锁有限公司	来益大药房公司
8	杭州来益物流有限公司	来益物流公司
9	杭州来益医疗投资管理有限公司	来益医疗公司
10	新昌县来益生态农业发展有限公司	来益生态公司
11	上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	上海来益公司
12	上海维艾乐健康管理有限公司	上海维艾乐公司
13	香港博昌贸易有限公司	香港博昌公司
14	维泰尔有限责任公司	维泰尔公司
15	ZMC 欧洲有限责任公司	ZMC 欧洲公司
16	跃益（上海）健康管理有限公司	上海跃益公司
17	浙江来益投资有限公司	来益投资公司
18	新昌县鲟鳇生物科技有限公司	鲟鳇生物公司
19	杭州好药师大药房有限公司	好药师公司
20	宁波市镇海医药药材有限责任公司	镇海医药公司
21	宁波久旭中药饮片有限公司	宁波久旭公司

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

（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）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(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。

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	单项金额 200 万元以上（含 200 万元）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
------	-------

(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）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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、预付款项、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及存货跌价准备的计提方法

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

按照一次转销法进行摊销。

(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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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

对被投资单位能够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，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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	8-40	5	11.88-2.38
通用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	年限平均法	6	5	15.83

(十五) 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。

(十六) 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。

（十七）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
果树	年限平均法	5	0	20

（十八）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	40-50
办公软件等	10
专有技术	10-20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是公司项目可行性调查、立项及前期研究开发阶段。研究阶段起点为项目组将项目立项资料提交公司内部研究院并审核通过，终点为经过前期研究开发项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)。

开发阶段是公司临床试验和样品生产申报的阶段。开发阶段的起点为项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)，终点为项目取得新药证书或生产批件。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在项目取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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物性资产、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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 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

公司主要销售原料药及制剂药产品。内销产品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,且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。外销产品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、离港,取得提单,且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。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

3. 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。

4. 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。

（二十五）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。

（二十六）经营租赁

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。

（二十七）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。

(二十八) 其他重要的会计政策

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十九) 重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	219,306,167.58	应收票据及应收账款	1,519,993,729.63
应收账款	1,300,687,562.05		
应收利息		其他应收款	152,969,495.59
应收股利			
其他应收款	152,969,495.59		
固定资产	3,430,994,068.25	固定资产	3,430,994,068.25
固定资产清理			
在建工程	959,878,984.65	在建工程	960,451,593.22
工程物资	572,608.57		
应付票据	48,959,295.18	应付票据及应付账款	921,026,313.32
应付账款	872,067,018.14		
应付利息	477,445.83	其他应付款	354,018,566.52

应付股利	29,971.18		
其他应付款	353,511,149.51		
管理费用	634,708,933.72	管理费用	377,163,173.23
		研发费用	257,545,760.49

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

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%、16%[注]、13%、11%、10%[注]、6%、0%
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	7%、5%、1%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税率
母公司、上海来益公司	15%
境外公司	按注册地的法律计缴利得税
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 17% 税率的，税率调整为 16%，原适用 11% 税率的，税率调整为 10%。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2017)201 号)文件,本公司 2017 年 11 月通过了高新技术企业重新认定,获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201733000943,有效期三年。企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。2018 年度公司按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195 号)文件和《关于上海市 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科发火(2019)50 号),上海来益公司 2018 年 11 月通过高新技术企业认定,资格有效期三年,企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。2018 年度上海来益公司按 15% 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	236,051.99	54,265.97
银行存款	1,490,603,274.04	1,414,441,171.34
其他货币资金	1,186,995.94	2,756,408.99
合 计	1,492,026,321.97	1,417,251,846.30
其中:存放在境外的款项总额	165,929,381.96	32,277,240.90

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额中信用证保证金存款余额为 1,177,969.97 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	8,679,246.89	778,052.63

合 计	8,679,246.89	778,052.63
-----	--------------	------------

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	280,780,882.52	219,306,167.58
应收账款	1,259,155,677.44	1,300,687,562.05
合 计	1,539,936,559.96	1,519,993,729.63

(2) 应收票据

1) 明细情况

种 类	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	280,780,882.52		280,780,882.52	219,306,167.58		219,306,167.58
合 计	280,780,882.52		280,780,882.52	219,306,167.58		219,306,167.58

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	252,222,449.22	
小 计	252,222,449.22	

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	1,298,666,711.56	99.76	39,511,034.12	3.04	1,259,155,677.44

单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,155,938.26	0.24	3,155,938.26	100.00	
合计	1,301,822,649.82	100.00	42,666,972.38	3.28	1,259,155,677.44

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,341,125,718.82	100.00	40,438,156.77	3.02	1,300,687,562.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,341,125,718.82	100.00	40,438,156.77	3.02	1,300,687,562.05

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	1,292,670,693.92	38,780,120.85	3.00
1-2年	5,650,787.81	565,078.78	10.00
2-3年	133,651.68	26,730.33	20.00
3-5年	144,947.99	72,474.00	50.00
5年以上	66,630.16	66,630.16	100.00
小计	1,298,666,711.56	39,511,034.12	3.04

2) 本期计提坏账准备金额-926,291.20元，因非同一控制下企业合并取得子公司好药师公司、镇海医药公司相应转入坏账准备3,231,195.94元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期公司对部分账龄较长，经催讨确实无法收回的应收账款76,089.13元予以核销。

4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
JNJ ORIENTAL, LLC	132,768,604.00	10.20	3,983,058.12
浙江省新昌县医药药材有限公司	73,961,832.48	5.68	2,218,854.97
NOVARTIS INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL LTD.	35,799,219.88	2.75	1,073,976.60

HOSPIRA, A PFIZER COMPANY	20,611,802.93	1.58	618,354.09
BENDARLY INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	20,181,047.43	1.55	605,431.42
小 计	283,322,506.72	21.76	8,499,675.20

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	32,489,136.20	98.73		32,489,136.20	28,296,079.62	98.07		28,296,079.62
1-2 年	130,547.97	0.40		130,547.97	248,222.12	0.86		248,222.12
2-3 年	71,557.28	0.22		71,557.28	116,956.79	0.41		116,956.79
3 年以上	215,378.46	0.65		215,378.46	191,606.27	0.66		191,606.27
合 计	32,906,619.91	100.00		32,906,619.91	28,852,864.80	100.00		28,852,864.80

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
新浦化学 (泰兴) 有限公司	3,230,005.25	9.82
四川兴科蓉药业有限责任公司	2,241,796.81	6.81
浙江中宁电力设备有限公司	1,868,800.00	5.68
北京皓瑞凯科技有限公司	1,785,277.71	5.43
北京双鹭药业股份有限公司	1,106,058.35	3.36
小 计	10,231,938.12	31.10

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏	130,934,159.77	100.00	19,069,059.84	14.56	111,865,099.93

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	130,934,159.77	100.00	19,069,059.84	14.56	111,865,099.93

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	166,178,907.50	100.00	13,209,411.91	7.95	152,969,495.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	166,178,907.50	100.00	13,209,411.91	7.95	152,969,495.59

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	29,702,737.44	891,082.13	3.00
1-2年	90,991,240.36	9,099,124.04	10.00
2-3年	971,376.00	194,275.20	20.00
3-5年	768,455.01	384,227.51	50.00
5年以上	8,500,350.96	8,500,350.96	100.00
小计	130,934,159.77	19,069,059.84	14.56

(2) 本期计提坏账准备金额 5,799,051.10 元, 因非同一控制下企业合并取得子公司好药师公司、镇海医药公司相应转入坏账准备 66,296.83 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期公司对部分账龄较长, 经催讨确实无法收回的其他应收款 5,700.00 元予以核销。

(4) 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	97,878,207.14	100,394,993.35
出口退税	16,704,425.63	55,646,210.98
应收暂付款	8,753,407.06	8,864,069.91

暂借款	7,166,715.03	
其他	431,404.91	1,273,633.26
合 计	130,934,159.77	166,178,907.50

(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	是否为关联方
绍兴滨海新城管理委员会	保证金	93,048,450.00	[注 1]	71.07	15,017,145.00	否
应收出口退税	应收出口退税	16,704,425.63	1 年以内	12.76	501,132.77	否
宁波市北仑欧绿乙炔制造有限公司	暂借款	7,166,715.03	1 年以内	5.47	215,001.45	否
绍兴市国土资源局滨海新城国土资源分局	保证金	1,440,360.00	[注 2]	1.10	471,600.00	否
绍兴滨海新城开发建设有限公司	保证金	933,000.00	[注 3]	0.71	117,850.00	否
小 计		119,292,950.66		91.11	16,322,729.22	

[注 1]: 其中账龄 1-2 年 86,701,450.00 元, 5 年以上 6,347,000.00 元。

[注 2]: 其中账龄 1-2 年 1,076,400.00 元, 5 年以上 363,960.00 元。

[注 3]: 其中账龄 1 年以内 135,000.00 元, 1-2 年 458,000.00 元, 2-3 年 340,000.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

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	136,619,430.46		136,619,430.46	118,329,850.28		118,329,850.28
在产品	448,042,753.95	79,403,655.85	368,639,098.10	396,085,105.22	62,100,747.91	333,984,357.31
库存商品	737,347,314.56	50,604,799.64	686,742,514.92	557,486,166.68	39,148,471.49	518,337,695.19
合 计	1,322,009,498.97	130,008,455.49	1,192,001,043.48	1,071,901,122.18	101,249,219.40	970,651,902.78

(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	因非同一控制下企业合并转入	转回或转销	其他	
在产品	62,100,747.91	48,568,089.61		31,265,181.67		79,403,655.85

库存商品	39,148,471.49	46,995,825.37	63,437.31	35,602,934.53		50,604,799.64
小 计	101,249,219.40	95,563,914.98	63,437.31	66,868,116.20		130,008,455.49

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

期末对部分直接用于出售的库存商品和部分需进一步加工的在产品按生产完成后产成品的预计售价减去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的可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期转销存货跌价准备 66,868,116.20 元，均系随存货生产、销售而转出的存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	89,192,597.42	123,229,272.20
预付房租	1,335,291.97	1,044,493.26
理财产品及信托产品	255,000,000.00	298,500,000.00
国债逆回购	10,721,320.60	
预交税费	50,950.82	
合 计	356,300,160.81	422,773,765.46

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	246,574,079.58		246,574,079.58	247,844,314.22		247,844,314.22
其中：按公允价值计量的权益工具	155,564,479.58		155,564,479.58	207,334,714.22		207,334,714.22
按成本计量的权益工具	91,009,600.00		91,009,600.00	40,509,600.00		40,509,600.00
合 计	246,574,079.58		246,574,079.58	247,844,314.22		247,844,314.22

(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	小 计
权益工具的成本	11,137,664.34	11,137,664.34

公允价值	155,564,479.58	155,564,479.58
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	122,762,792.95	122,762,792.95
已计提减值金额		

(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
浙江九仁资本管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京美福润医药科技股份有限公司	15,009,600.00			15,009,600.00
浙商健投资资产管理有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00
杭工信·德信地产衢州东迹大道项目集合资金信托计划		30,000,000.00		30,000,000.00
杭工信·中天美好平湖熙和诚品项目集合资金信托计划		10,000,000.00		10,000,000.00
杭工信·新湖金服项目集合资金信托计划		10,000,000.00		10,000,000.00
小 计	40,509,600.00	50,500,000.00		91,009,600.00

(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		
浙江九仁资本管理有限公司					10.00	
北京美福润医药科技股份有限公司					1.21	212,000.00
浙商健投资资产管理有限公司					4.14	
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）					1.28	
杭工信·德信地产衢州东迹大道项目集合资金信托计划					6.00	
杭工信·中天美好平湖熙和诚品项目集合资金信托计划					4.00	
杭工信·新湖金服项目集合资金信托计划					1.00	
小 计						212,000.00

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

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 联 营 企 业 投 资	11,632,995.74		11,632,995.74	9,704,414.58		9,704,414.58
合 计	11,632,995.74		11,632,995.74	9,704,414.58		9,704,414.58

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
ZMC-USA LLC[注]	9,400,321.07			-8,903.91	
上海银乐生物科技有 限公司[注]	125,376.78			-3,647.16	
新昌美中药物研究开 发有限公司[注]	178,716.73			337.95	
浙江钠创新能源有限 公司[注]		2,000,000.00		-59,205.72	
合 计	9,704,414.58	2,000,000.00		-71,418.84	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
ZMC-USA LLC[注]					9,391,417.16	
上海银乐生物科技有 限公司[注]					121,729.62	
新昌美中药物研究开 发有限公司[注]					179,054.68	
浙江钠创新能源有限 公司[注]					1,940,794.28	
合 计					11,632,995.74	

[注]：以下简称 ZMC-USA 公司、上海银乐公司、新昌美中公司、钠创新能源公司。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	108,236,455.78	11,069,721.69	119,306,177.47

本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	108,236,455.78	11,069,721.69	119,306,177.47
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,440,108.91	1,392,991.26	7,833,100.17
本期增加金额	2,570,615.76	225,045.84	2,795,661.60
计提或摊销	2,570,615.76	225,045.84	2,795,661.60
本期减少金额			
期末数	9,010,724.67	1,618,037.10	10,628,761.77
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	99,225,731.11	9,451,684.59	108,677,415.70
期初账面价值	101,796,346.87	9,676,730.43	111,473,077.30

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	1,814,957,451.54	299,924,782.32	3,119,337,458.12	43,015,921.81	170,913,500.21	5,448,149,114.00
本期增加金额	255,091,091.18	82,986,668.30	729,455,653.97	6,261,531.86	19,783,786.45	1,093,578,731.76
1) 购置	28,287,234.95	21,556,638.90	50,579,728.00	5,290,877.93	10,902,667.58	116,617,147.36
2) 在建工程转入	186,575,239.25	56,687,766.06	675,672,890.26		8,881,118.87	927,817,014.44
3) 外币报表折算差异	119,219.66		8,951.72			128,171.38
4) 企业合并增加	40,109,397.32	4,742,263.34	3,194,083.99	970,653.93		49,016,398.58

本期减少金额	37,371,829.35	9,540,665.58	129,391,750.00	3,560,583.41	3,144,750.80	183,009,579.14
处置或报废	37,371,829.35	9,540,665.58	129,391,750.00	3,560,583.41	3,144,750.80	183,009,579.14
期末数	2,032,676,713.37	373,370,785.04	3,719,401,362.09	45,716,870.26	187,552,535.86	6,358,718,266.62
累计折旧						
期初数	359,190,117.87	186,515,327.38	1,283,388,670.70	25,768,627.55	107,977,687.77	1,962,840,431.27
本期增加金额	91,255,812.11	27,346,122.73	294,377,473.69	4,617,931.98	16,032,748.19	433,630,088.70
1) 计提	77,787,234.37	23,890,765.21	292,722,271.92	4,064,915.44	16,032,748.19	414,497,935.13
2) 外币报表折算差异	1,490.28		2,496.39			3,986.67
3) 企业合并增加	13,467,087.46	3,455,357.52	1,652,705.38	553,016.54		19,128,166.90
本期减少金额	13,084,594.57	5,839,665.71	93,658,529.25	2,755,321.16	2,801,471.26	118,139,581.95
处置或报废	13,084,594.57	5,839,665.71	93,658,529.25	2,755,321.16	2,801,471.26	118,139,581.95
期末数	437,361,335.41	208,021,784.40	1,484,107,615.14	27,631,238.37	121,208,964.70	2,278,330,938.02
减值准备						
期初数	30,467,382.55	1,928,432.96	21,887,406.73	24,544.71	6,847.53	54,314,614.48
本期增加金额	13,301,730.75	1,754,499.51	11,259,267.30	82,163.80		26,397,661.36
本期减少金额	18,058,268.68	1,279,690.20	13,967,072.24	3,084.32	1,637.54	33,309,752.98
处置或报废	18,058,268.68	1,279,690.20	13,967,072.24	3,084.32	1,637.54	33,309,752.98
期末数	25,710,844.62	2,403,242.27	19,179,601.79	103,624.19	5,209.99	47,402,522.86
账面价值						
期末账面价值	1,569,604,533.34	162,945,758.37	2,216,114,145.16	17,982,007.70	66,338,361.17	4,032,984,805.74
期初账面价值	1,425,299,951.12	111,481,021.98	1,814,061,380.69	17,222,749.55	62,928,964.91	3,430,994,068.25

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	23,683,690.25	7,755,886.53	14,739,913.27	1,187,890.45	
通用设备	644,695.03	493,747.32	124,682.29	26,265.42	
专用设备	30,457,621.04	26,261,301.28	3,248,739.99	947,579.77	
运输工具	299,322.46	252,381.21	30,723.32	16,217.93	
小 计	55,085,328.78	34,763,316.34	18,144,058.87	2,177,953.57	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	83,687.81 万元	尚在办理验收手续
小 计	83,687.81 万元	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	401,365,293.25	959,878,984.65
工程物资	427,083.64	572,608.57
合 计	401,792,376.89	960,451,593.22

(2) 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
昌海生物工程项目[注]	42,652,296.89		42,652,296.89	186,622,872.34		186,622,872.34
无菌粉针制剂项目				192,224,675.01		192,224,675.01
昌海生物二期β-胡萝卜素项目	89,755.96		89,755.96	44,211,679.88		44,211,679.88
年产 32180 吨维生素制品项目	70,661,938.91		70,661,938.91	56,668,638.77		56,668,638.77
冻干粉针项目				46,552,993.94		46,552,993.94
综合大楼项目	41,629,504.38		41,629,504.38	9,911,630.22		9,911,630.22
饲料添加剂包装生产线及仓库工程				40,613,157.63		40,613,157.63
维生素 A 中间体五碳醛项目	782,377.32		782,377.32	35,729,164.72		35,729,164.72
制剂出口基地 101 项目和 122 项目	27,490,793.42		27,490,793.42	57,667,382.87		57,667,382.87
制剂出口基地 111 项目和 112 项目				49,132,269.16		49,132,269.16
6028 药用级合成 VE 项目	51,739,946.50		51,739,946.50	39,671,028.08		39,671,028.08
6058 多功能项目	26,098,594.74		26,098,594.74	35,407,792.92		35,407,792.92
检测硬件建设项目				53,125,940.57		53,125,940.57

浙江医药质检系列车间	50,288,970.75		50,288,970.75	7,668,557.54		7,668,557.54
磷资源循环经济项目				25,714,316.58		25,714,316.58
年产2吨达托霉素项目	33,120,254.15		33,120,254.15			
年产400吨维生素A衍生物项目	10,141,607.72		10,141,607.72			
VE成品油中间罐区二	8,972,485.72		8,972,485.72			
零星工程	37,696,766.79		37,696,766.79	78,956,884.42		78,956,884.42
小计	401,365,293.25		401,365,293.25	959,878,984.65		959,878,984.65

[注]：即昌海生产园区生命营养品、特色原料药及制剂出口基地建设项目。

(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[注]	期末数
昌海生物工程项目	254,584.00	186,622,872.34	-6,652,363.61	137,318,211.84		42,652,296.89
无菌粉针制剂项目	29,927.20	192,224,675.01	8,194,820.19	200,419,495.20		
昌海生物二期β-胡萝卜素项目	7,526.00	44,211,679.88	4,717,402.68	48,839,326.60		89,755.96
年产32180吨维生素制品项目	20,100.00	56,668,638.77	78,273,582.60	64,280,282.46		70,661,938.91
冻干粉针项目	6,003.00	46,552,993.94	9,267,877.25	55,820,871.19		
综合大楼项目	21,900.00	9,911,630.22	31,717,874.16			41,629,504.38
饲料添加剂包装生产线及仓库工程	4,030.00	40,613,157.63	847,732.19	41,460,889.82		
维生素A中间体五碳醛项目	5,550.00	35,729,164.72	8,674,104.56	43,620,891.96		782,377.32
制剂出口基地101项目和122项目	8,600.00	57,667,382.87	10,617,110.74	40,793,700.19		27,490,793.42
制剂出口基地111项目和112项目	6,200.00	49,132,269.16	2,721,605.32	51,853,874.48		
6028药用级合成VE项目	6,180.00	39,671,028.08	22,964,606.80	10,895,688.38		51,739,946.50
6058多功能项目	4,285.00	35,407,792.92	3,049,158.77	12,358,356.95		26,098,594.74
检测硬件建设项目	7,800.00	53,125,940.57	2,733,072.98	55,859,013.55		
浙江医药质检系列车间	21,045.00	7,668,557.54	42,620,413.21			50,288,970.75
磷资源循环经济项目	4,900.00	25,714,316.58	17,202,219.28	42,916,535.86		
年产2吨达托霉素项目	4,900.00		33,120,254.15			33,120,254.15

年产 400 吨维生素 A 衍生物项目	3,760.00		10,141,607.72			10,141,607.72
VE 成品油中间罐区二	1,820.00		8,972,485.72			8,972,485.72
研发实验室项目	3,653.00		19,519,714.06	19,519,714.06		
年产 2000 吨食品级不饱和脂肪酸精制项目	4,889.00		48,889,976.35	48,889,976.35		
零星工程		78,956,884.42	22,007,712.35	52,970,185.55	10,297,644.43	37,696,766.79
小 计		959,878,984.65	379,600,967.47	927,817,014.44	10,297,644.43	401,365,293.25

[注]:其他减少系在建工程报废减少。

(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
昌海生物工程项目	108.73	99				募集资金及自筹资金
无菌粉针制剂项目	82.57	100				其他来源
昌海生物二期β-胡萝卜素项目	104.45	99				其他来源
年产 32180 吨维生素制品项目	67.13	50				其他来源
冻干粉针项目	92.99	100				其他来源
综合大楼项目	19.01	20				其他来源
饲料添加剂包装生产线及仓库工程	102.88	100				其他来源
维生素 A 中间体五碳醛项目	80.01	80				其他来源
制剂出口基地 101 项目和 122 项目	83.91	80				其他来源
制剂出口基地 111 项目和 112 项目	83.64	100				其他来源
6028 药用级合成 VE 项目	91.21	90				其他来源
6058 多功能项目	89.75	90				其他来源
检测硬件建设项目	71.61	100				其他来源
浙江医药质检系列车间	23.89	20				其他来源
磷资源循环经济项目	105.75	100				其他来源
年产 2 吨达托霉素项目	67.59	70				其他来源
年产 400 吨维生素 A 衍生物项目	26.97	20				其他来源
VE 成品油中间罐区二	49.30	50				其他来源

研发实验室项目	61.98	100				其他来源
年产 2000 吨食品级不饱和脂肪酸精制项目	100.00	100				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	427,083.64	572,608.57
合 计	427,083.64	572,608.57

13. 生产性生物资产

项 目	种植业	合 计
账面原值		
期初数	155,715.00	155,715.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	155,715.00	155,715.00
累计折旧		
期初数	81,764.57	81,764.57
本期增加金额	20,054.04	20,054.04
计提	20,054.04	20,054.04
本期减少金额		
期末数	101,818.61	101,818.61
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	53,896.39	53,896.39
期初账面价值	73,950.43	73,950.43

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	办公软件等	合 计
账面原值				
期初数	405,370,452.72	59,695,452.08	8,665,753.31	473,731,658.11
本期增加金额	11,543,231.18		1,416,510.21	12,959,741.39
1) 购置			1,408,637.48	1,408,637.48
2) 外币报表折算差异	509,653.19		7,872.73	517,525.92
3) 企业合并增加	11,033,577.99			11,033,577.99
本期减少金额			350,000.00	350,000.00
处置			350,000.00	350,000.00
期末数	416,913,683.90	59,695,452.08	9,732,263.52	486,341,399.50
累计摊销				
期初数	43,462,664.94	17,496,140.04	5,983,230.08	66,942,035.06
本期增加金额	8,323,867.22	2,910,297.36	789,226.16	12,023,390.74
1) 计提	7,884,442.11	2,910,297.36	787,506.15	11,582,245.62
2) 外币报表折算差异			1,720.01	1,720.01
3) 企业合并增加	439,425.11			439,425.11
本期减少金额			350,000.00	350,000.00
处置			350,000.00	350,000.00
期末数	51,786,532.16	20,406,437.40	6,422,456.24	78,615,425.80
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	365,127,151.74	39,289,014.68	3,309,807.28	407,725,973.70
期初账面价值	361,907,787.78	42,199,312.04	2,682,523.23	406,789,623.05

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	7,156.39 万元	正在办理
小 计	7,156.39 万元	

15. 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	
来益大药房公司	12,124,229.10			12,124,229.10
好药师公司[注]		1,782,109.81		1,782,109.81
镇海医药公司		5,055,310.20		5,055,310.20
合 计	12,124,229.10	6,837,420.01		18,961,649.11

(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	处置	
来益大药房公司		12,124,229.10		12,124,229.10
好药师公司		1,782,109.81		1,782,109.81
小 计		13,906,338.91		13,906,338.91

[注]：好药师公司系来益大药房公司全资子公司。

(3) 商誉减值测试过程

根据公司聘请的坤元资产评估公司对来益大药房公司进行商誉减值测试的评估，并由其于2019年1月22日出具的《浙江来益医药有限公司商誉减值测试涉及的浙江来益大药房连锁有限公司资产组合价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2019）158号），经测试，本期应确认来益大药房公司商誉减值损失12,124,229.10元和好药师公司商誉减值损失1,782,109.81元。

根据公司聘请的坤元资产评估公司对镇海医药公司进行商誉减值测试的评估，并由其于

2019年1月22日出具的《浙江来益医药有限公司商誉减值测试涉及的宁波市镇海医药药材有限责任公司资产组组合价值评估项目资产评估报告》(坤元评报(2019)157号),经测试,本期镇海医药公司不存在商誉减值损失。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权费		1,550,310.00	516,770.04		1,033,539.96
合计		1,550,310.00	516,770.04		1,033,539.96

17. 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	103,271,078.10	17,850,099.13	104,978,589.97	17,496,770.82
内部交易未实现利润	23,983,005.59	4,172,203.17	55,019,781.47	9,699,131.44
政府补助	41,312,978.37	6,196,946.76	45,913,607.07	6,887,041.06
费用调整	254,626,106.11	38,572,553.64	191,853,705.20	28,978,055.77
限制性股票	43,619,546.83	6,542,932.02	37,773,093.15	5,665,963.97
合计	466,812,715.00	73,334,734.72	435,538,776.86	68,726,963.06

(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	144,426,815.24	21,664,022.29	196,197,049.88	29,429,557.49
合计	144,426,815.24	21,664,022.29	196,197,049.88	29,429,557.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	136,260,941.96	107,125,686.88
可抵扣亏损	589,965,313.69	268,888,154.44

小 计	726,226,255.65	376,013,841.32
-----	----------------	----------------

(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
2018 年			
2019 年	4,458,235.13	4,458,235.13	
2020 年	20,033,598.19	20,260,257.33	
2021 年	78,218,597.59	77,902,523.98	
2022 年	171,906,265.65	166,267,138.00	
2023 年	315,348,617.13		
小 计	589,965,313.69	268,888,154.44	

本期因非同一控制下企业合并转入 6,939,681.06 元。

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	25,336,495.07	31,957,877.66
合 计	25,336,495.07	31,957,877.66

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	350,000,000.00	270,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	5,000,000.00
合 计	375,000,000.00	275,000,000.00

20. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	51,385,691.82	48,959,295.18
应付账款	776,324,064.09	872,067,018.14
合 计	827,709,755.91	921,026,313.32

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,385,691.82	48,959,295.18
合 计	51,385,691.82	48,959,295.18

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	472,025,301.42	461,371,908.37
应付商品款	188,538,141.27	206,384,150.42
应付设备及工程款	115,760,621.40	204,310,959.35
合 计	776,324,064.09	872,067,018.14

2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	45,066,622.23	45,524,279.47
合 计	45,066,622.23	45,524,279.47

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期企业合并转入	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	73,477,987.68	626,696.54	661,744,069.80	652,459,290.38	83,389,463.64
离职后福利—设定提存计划	3,000,602.19		46,169,204.78	45,847,713.55	3,322,093.42
合 计	76,478,589.87	626,696.54	707,913,274.58	698,307,003.93	86,711,557.06

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期企业合并转入	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	----------	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	65,836,076.03	535,497.00	567,675,440.48	560,502,639.68	73,544,373.83
职工福利费			34,964,437.66	34,930,837.66	33,600.00
社会保险费	2,350,838.96		29,546,013.60	29,235,978.68	2,660,873.88
其中：医疗保险费	1,614,881.47		24,516,078.99	24,357,230.75	1,773,729.71
工伤保险费	78,056.96		2,438,741.76	2,294,727.85	222,070.87
生育保险费	657,900.53		2,591,192.85	2,584,020.08	665,073.30
住房公积金	21,709.35		17,101,623.61	17,096,270.72	27,062.24
工会经费和职工教育经费	5,269,363.34	91,199.54	12,456,554.45	10,693,563.64	7,123,553.69
小计	73,477,987.68	626,696.54	661,744,069.80	652,459,290.38	83,389,463.64

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期企业合并转入	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,877,833.52		44,388,147.77	44,082,060.71	3,183,920.58
失业保险费	122,768.67		1,781,057.01	1,765,652.84	138,172.84
小计	3,000,602.19		46,169,204.78	45,847,713.55	3,322,093.42

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	52,086,813.48	54,781,348.49
企业所得税	10,555,530.52	60,829,117.85
代扣代缴个人所得税	294,301.81	326,490.60
城市维护建设税	3,305,417.67	4,176,417.70
房产税	7,354,408.75	2,028,476.72
土地使用税	2,530,301.60	4,338,394.22
教育费附加	1,948,023.76	2,425,720.74
地方教育附加	1,292,500.69	1,617,147.16
环保税	33,138.15	
印花税	252,389.82	342,592.96
残疾人保障金	128,112.31	105,755.54

合 计	79,780,938.56	130,971,461.98
-----	---------------	----------------

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	607,061.48	477,445.83
应付股利	29,971.18	29,971.18
其他应付款	364,184,250.42	353,511,149.51
合 计	364,821,283.08	354,018,566.52

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	471,261.48	328,445.83
一年内到期的非流动负债应付利息	135,800.00	13,261.78
长期借款应付利息		135,738.22
合 计	607,061.48	477,445.83

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
其他社会公众股	29,971.18	29,971.18
合 计	29,971.18	29,971.18

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	23,035,229.12	19,166,461.91
应付暂收款	4,099,028.01	4,430,529.46
限制性股票	60,805,335.00	125,479,840.00
市场开发及推广费	256,132,692.83	169,134,435.27
其他	20,111,965.46	35,299,882.87
合 计	364,184,250.42	353,511,149.51

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款-信用借款	104,400,000.00	10,200,000.00
一年内到期的长期借款-抵押借款	3,923,650.00	3,901,150.00
合 计	108,323,650.00	14,101,150.00

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		104,400,000.00
抵押借款	11,770,950.00	15,604,600.00
合 计	11,770,950.00	120,004,600.00

27. 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	47,682,357.07	1,184,600.00	5,900,228.70	42,966,728.37	
合 计	47,682,357.07	1,184,600.00	5,900,228.70	42,966,728.37	

(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[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
研发项目补助	11,563,940.53	454,300.00	1,329,728.62	10,688,511.91	与资产相关
技术中心补助	3,666,666.68		1,000,000.04	2,666,666.64	与资产相关
战略性新兴产业补助	19,000,000.00		2,000,000.00	17,000,000.00	与资产相关
生态农业项目补助	268,750.00		15,000.00	253,750.00	与资产相关
工业转型升级	3,249,999.86		500,000.04	2,749,999.82	与资产相关
其他	9,933,000.00	730,300.00	1,055,500.00	9,607,800.00	与资产相关
合 计	47,682,357.07	1,184,600.00	5,900,228.70	42,966,728.37	

[注]: 政府补助本期计入当期损益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。

28. 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	965,608,000				-350,000	-350,000	965,258,000

(2) 其他说明

根据公司 2018 年第八届二次董事会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司本期回购已授予计立等 5 位的激励对象部分的限制性人民币普通股（A 股）350,000 股（其中首次授予限制性股票 330,000 股，预留部分授予限制性股票 20,000 股），每股面值 1 元，其中：首次授予限制性股票回购价格为人民币 7.079 元/股（股权激励授予价格 7.03 元/股，扣减 2016 年度派息额 0.145 元/股及 2017 年度派息额 0.08 元/股，首次授予限制性股票回购价格为 6.805 元/股加上银行同期存款利息 0.274 元/股，即 7.079 元/股），预留部分授予限制性股票回购价格为人民币 5.233 元/股（股权激励授予价格 5.24 元/股，扣减 2017 年度派息额 0.08 元/股，预留部分授予限制性股票回购价格为 5.16 元/股加上银行同期存款利息 0.073 元/股，即 5.233 元/股），共计应支付计立等 5 位的激励对象 2,440,730.00 元。公司已支付全部股权回购款 2,440,730.00 元，其中减少股本 350,000.00 元，减少资本公积(股本溢价)人民币 2,074,700.00 元，扣除现金股利 75,850.00 元，增加财务费用 91,880.00 元。上述注册资本变更情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了天健验〔2018〕374 号《验资报告》。公司已于 2018 年 11 月 2 日办妥工商变更登记手续。

29. 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
资本溢价（股本溢价）	1,009,262,467.76	31,202,278.61	2,074,700.00	1,038,390,046.37
其他资本公积	270,081,977.89	72,093,494.22	31,202,278.61	310,973,193.50
合 计	1,279,344,445.65	103,295,772.83	33,276,978.61	1,349,363,239.87

(2) 其他说明

1) 股本溢价增加 31,202,278.61 元，其中：

根据公司 2018 年第八届三次董事会审议通过的《关于公司首期限限制性股票激励计划首

次授予限制性股票第二个解锁期可解锁的议案》和《关于公司首期限限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》，公司本次授予限制性股票分别为 770.70 万股和 162 万股，并分别已于 2018 年 10 月 29 日和 2018 年 11 月 22 日解锁并上市流通，限制性股票行权时将已确认的股份支付费用 31,202,278.61 元由其他资本公积转入资本溢价。

2) 股本溢价减少 2,074,700.00 元 见本财务报表附注五（一）28（2）之说明。

3) 其他资本公积增加 72,093,494.22 元，其中：

① 其他资本公积增加 21,857,633.68 元系确认的以权益结算的股份支付费用，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

② 因子公司创新生物公司、新码生物公司增资引进新的投资者和公司对 ZMC 欧洲公司单方面增资，按持有的股权比例计算享有的净资产份额的差异计入资本公积 50,235,860.54 元。

4) 其他资本公积减少 31,202,278.61 元，详见本财务报表附注五（一）29（2）1) 之说明。

30. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	125,479,840.00	21,207,348.00	64,674,505.00	82,012,683.00
合 计	125,479,840.00	21,207,348.00	64,674,505.00	82,012,683.00

(2) 其他说明

1) 本期增加 21,207,348.00 元，系根据公司 2018 年第八届四次董事会和 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》，公司本期回购股票 2,366,100 股，支付回购款 21,207,348.00 元计入库存股。

2) 本期减少 64,674,505.00 元，其中：

① 因支付限制性股票现金股利减少库存股 1,444,470.00 元。

② 因回购限制性股票减少库存股 2,424,700.00 元。

③ 因限制性股票解锁上市流通减少库存股 60,805,335.00 元。

31. 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	
可供出售金融资产公允价值变动损益	166,767,492.39	-51,770,234.64		-7,765,535.20	-44,004,699.44		122,762,792.95
外币财务报表折算差额	704,735.17	1,284,684.84			1,051,728.95	232,955.89	1,756,464.12
合 计	167,472,227.56	-50,485,549.80		-7,765,535.20	-42,952,970.49	232,955.89	124,519,257.07

32. 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	727,752,038.93	52,860,654.31		780,612,693.24
任意盈余公积	358,057,832.11	26,430,327.16		384,488,159.27
国家扶持基金	244,491.36			244,491.36
合 计	1,086,054,362.40	79,290,981.47		1,165,345,343.87

(2) 本期法定盈余公积增加系根据公司 2018 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 52,860,654.31 元、提取 5%的任意盈余公积 26,430,327.16 元。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,916,230,978.73	3,861,007,901.36
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	3,916,230,978.73	3,861,007,901.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	364,549,966.03	253,145,602.27
减：提取法定盈余公积	52,860,654.31	38,921,376.60
提取任意盈余公积	26,430,327.16	19,460,688.30
应付普通股股利	77,172,790.00[注]	139,540,460.00
期末未分配利润	4,124,317,173.29	3,916,230,978.73

[注]：根据公司 2017 年度股东大会通过的 2017 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.80 元，合计分配现金股利 77,248,640.00 元，扣除本期回购的计立等 5 位的激励对象部分的限制性人民币普通股（A 股）350,000 股对应的 2016 年度和 2017 年度现金股利

75,850.00 元，详见报表附注五（一）28（2）之说明。

（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	6,839,674,093.47	3,975,949,105.93	5,680,141,889.90	3,997,201,216.66
其他业务	19,067,487.19	6,655,937.31	12,438,475.54	6,934,903.55
合 计	6,858,741,580.66	3,982,605,043.24	5,692,580,365.44	4,004,136,120.21

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	23,782,131.22	14,465,745.03
教育费附加	13,614,007.78	7,925,875.29
地方教育附加	9,045,340.93	5,285,545.58
房产税	15,263,680.79	15,522,927.50
土地使用税	4,565,996.34	9,380,335.56
车船使用税	91,061.70	85,671.50
印花税	3,102,370.81	3,282,950.96
环保税	220,429.27	
合 计	69,685,018.84	55,949,051.42

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场开发及推广费	1,232,321,478.02	423,344,811.64
运输费	75,832,951.65	40,871,917.02
差旅费	36,981,062.02	40,547,788.60
业务招待费	32,191,133.51	26,676,636.76
广告及宣传费	36,895,538.60	40,061,535.13

职工薪酬	85,483,084.23	52,400,946.61
其他	27,965,076.27	30,980,592.37
合 计	1,527,670,324.30	654,884,228.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	165,592,603.34	163,711,708.12
股权激励费用	18,323,534.03	47,516,274.59
招待费	30,631,866.22	18,526,383.87
办公费	37,042,212.17	36,406,444.09
折旧及资产摊销费	48,581,307.38	51,485,491.81
咨询费	31,833,872.96	17,547,406.77
差旅费	8,030,462.29	8,438,194.82
修理费	10,130,872.99	11,559,171.70
其他	20,317,050.38	21,972,097.46
合 计	370,483,781.76	377,163,173.23

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	76,254,449.93	62,894,807.35
股权激励	3,534,099.65	8,611,381.00
材料及动力等	119,447,232.25	114,933,600.23
折旧及资产摊销费	41,227,596.48	20,748,519.32
设计费试验费	37,956,800.23	20,242,253.67
与研发活动有关的其他费用	35,041,667.18	16,140,934.05
委托外部研究开发费	8,094,564.66	13,974,264.87
合 计	321,556,410.38	257,545,760.49

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	21,030,946.23	18,134,303.65
减：利息收入	11,030,518.21	9,504,628.26
汇兑损益	-2,334,676.74	16,340,503.22
其他	1,131,239.10	778,772.87
合 计	8,796,990.38	25,748,951.48

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,872,759.90	-3,881,093.99
存货跌价损失	95,563,914.98	74,099,902.61
固定资产减值损失	26,397,661.36	
商誉减值损失	13,906,338.91	
合 计	140,740,675.15	70,218,808.62

8. 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
与收益相关的政府补助	13,955,062.07	28,106,197.70	13,955,062.07
与资产相关的政府补助	5,900,228.70	5,239,675.80	5,900,228.70
合 计	19,855,290.77	33,345,873.50	19,855,290.77

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。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-71,418.84	-155,604.22
处置长期股权投资取得的投资收益		6,058,837.17
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,734,653.96	2,424,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		45,474,798.26

处置交易性金融资产处置收益	611,496.74	1,106,400.42
理财产品投资收益	12,363,392.06	916,882.19
合 计	14,638,123.92	55,825,313.82

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-310,278.55	27,468.01
合 计	-310,278.55	27,468.01

11. 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	-2,261,167.65	-3,081,005.44	-2,261,167.65
合 计	-2,261,167.65	-3,081,005.44	-2,261,167.65

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
应付未付款项核销	893,584.66		893,584.66
其他	1,272,812.69	1,620,480.52	1,272,812.69
合 计	2,166,397.35	1,620,480.52	2,166,397.35

13. 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	20,192,417.19	22,971,176.08	20,192,417.19
存货毁损报废损失	423,342.65		423,342.65
对外捐赠	6,762,921.40	2,979,049.86	6,762,921.40
其他	535,477.48	8,154,930.23	535,477.48
合 计	27,914,158.72	34,105,156.17	27,914,158.72

14. 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	121,469,557.71	99,678,616.13
递延所得税费用	-5,297,865.96	-38,652,351.10
合 计	116,171,691.75	61,026,265.03

(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	443,377,543.73	300,567,246.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	66,506,631.56	45,085,086.92
子公司适用不同税率的影响	-23,880,831.00	-12,840,841.07
调整以前期间所得税的影响	-833,651.88	216,992.17
非应税收入的影响	-249,325.26	-340,243.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,846,814.35	1,377,537.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-871,587.32	-3,357,048.23
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	86,736,434.47	45,472,294.11
技术开发费加计扣除的影响	-39,082,793.17	-14,587,512.26
所得税费用	116,171,691.75	61,026,265.03

15. 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
政府补助	8,976,619.75	24,036,337.92

利息收入	10,847,303.28	9,168,169.93
投资性房产出租收入	16,153,911.33	5,510,790.15
保证金存款到期收回	2,278,003.92	2,251,000.00
土地款保证金收回		90,310,150.00
增值税进项税退回	73,468,983.59	
其他	1,272,812.69	7,954,727.06
合 计	112,997,634.56	139,231,175.06

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
经营性期间费用	1,660,055,237.44	659,685,655.84
捐赠支出	6,762,921.40	2,979,049.86
支付土地款保证金		86,701,450.00
支付保证金存款	699,633.89	5,007,340.00
其他	13,793,151.56	8,142,222.69
合 计	1,681,310,944.29	762,515,718.39

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
理财产品到期赎回	969,863,392.06	41,916,882.19
收回暂借款及利息	5,118,492.80	15,336,458.33
合 计	974,981,884.86	57,253,340.52

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	914,000,000.00	339,500,000.00
浙江海隆公司股权转让款与其账面货币资金的差额部分		335,116.14
支付暂借款	12,091,000.00	

合 计	926,091,000.00	339,835,116.14
-----	----------------	----------------

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
支付股权回购款	23,648,078.00	3,489,000.00
合 计	23,648,078.00	3,489,000.00

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	327,205,851.98	239,540,981.07
加: 资产减值准备	140,740,675.15	70,218,808.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	417,088,604.93	364,894,427.18
无形资产摊销	11,807,291.46	11,599,056.12
长期待摊费用摊销	516,770.04	
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)	2,261,167.65	3,081,005.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,192,417.19	22,971,176.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	310,278.55	-27,468.01
财务费用(收益以“-”号填列)	18,513,054.56	34,138,348.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,638,123.92	-55,825,313.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,297,865.96	-38,652,351.10
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)	-382,968,267.55	-146,485,130.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,793,158.46	-446,284,730.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,382,736.05	444,300,136.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	579,907,748.59	503,468,945.03

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,490,848,352.00	1,414,495,506.30
减：现金的期初余额	1,414,495,506.30	1,317,386,858.50
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	76,352,845.70	97,108,647.80

(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	30,018,619.24
其中：好药师公司	100,000.00
镇海医药公司	29,918,619.24
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,820,728.96
其中：好药师公司	2,135.05
镇海医药公司	2,818,593.91
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	
其中：好药师公司	
镇海医药公司	
取得子公司支付的现金净额	27,197,890.28

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,490,848,352.00	1,414,495,506.30
其中：库存现金	236,051.99	54,265.97
可随时用于支付的银行存款	1,490,603,274.04	1,414,441,171.34
可随时用于支付的其他货币资金	9,025.97	68.99

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	1,490,848,352.00	1,414,495,506.30

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
不属于现金及现金等价物的保证金存款	1,177,969.97	2,756,340.00

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	587,321,335.49	459,245,208.04
其中：支付货款	520,451,917.40	354,868,244.24
支付固定资产等长期资产购置款	66,869,418.09	104,376,963.80

(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	1,177,969.97	保证金
存货	87,083,466.56	借款抵押
固定资产	59,791,309.64	借款抵押
无形资产	10,644,695.29	借款抵押
合 计	158,697,441.46	

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			263,260,556.12
其中：美元	25,627,378.55	6.8632	175,885,824.46
欧元	11,134,368.72	7.8473	87,374,731.66
应收票据及应收账款			364,268,104.59

其中：美元	45,331,983.92	6.8632	311,122,472.04
欧元	6,772,473.66	7.8473	53,145,632.55
一年内到期的非流动负债			3,923,650.00
其中：欧元	500,000.00	7.8473	3,923,650.00
应付票据及应付账款			394,557,358.77
其中：美元	33,749,214.16	6.8632	231,627,606.62
欧元	20,762,523.69	7.8473	162,929,752.15
长期借款			11,770,950.00
其中：欧元	1,500,000.00	7.8473	11,770,950.00

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	本期新增补助金额	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
研发项目补助	11,563,940.53	454,300.00	1,329,728.62	10,688,511.91	其他收益	
技术中心补助	3,666,666.68		1,000,000.04	2,666,666.64	其他收益	
战略性新兴产业补助	19,000,000.00		2,000,000.00	17,000,000.00	其他收益	
生态农业项目补助	268,750.00		15,000.00	253,750.00	其他收益	
工业转型升级	3,249,999.86		500,000.04	2,749,999.82	其他收益	
其他	9,933,000.00	730,300.00	1,055,500.00	9,607,800.00	其他收益	
小计	47,682,357.07	1,184,600.00	5,900,228.70	42,966,728.37		

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
税费返还	6,163,042.32	其他收益	绍地税通(2017)84518号、绍地税通(2018)35595号等文件
研发补助	2,652,831.00	其他收益	新财企(2018)493号、新财企字(2018)778号、绍市人才办(2018)8号等文件
其他补助	5,139,188.75	其他收益	新财企(2018)223号、新财企(2018)842号、紫竹高新管办(2018)50号等文件

小 计	13,955,062.07		
-----	---------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 19,855,290.77 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
好药师公司	2018 年 3 月 30 日	100,000.00	100.00	非同一控制下企业合并
镇海医药公司	2018 年 10 月 23 日	29,918,619.24	68.62	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
好药师公司	2018 年 3 月 30 日	控制	1,095,352.42	-2,812,114.45
镇海医药公司	2018 年 10 月 23 日	控制	29,360,672.94	-1,531,348.16

2. 合并成本及商誉

项 目	好药师公司	镇海医药公司
合并成本		
现金	100,000.00	29,918,619.24
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	100,000.00	29,918,619.24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,682,109.81	24,863,309.04
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,782,109.81	5,055,310.20

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	好药师公司		镇海医药公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	2,042,246.50	2,042,246.50	120,345,501.08	99,675,458.48
流动资产	1,485,058.71	1,485,058.71	80,292,804.31	80,292,804.31
非流动资产	557,187.79	557,187.79	40,052,696.77	19,382,654.17
负债	3,724,356.31	3,724,356.31	84,112,543.62	84,112,543.62
流动负债	3,724,356.31	3,724,356.31	84,112,543.62	84,112,543.62
非流动负债				
净资产	-1,682,109.81	-1,682,109.81	36,232,957.46	15,562,914.86
减：少数股东权益			11,369,648.42	4,883,533.74
取得的净资产	-1,682,109.81	-1,682,109.81	24,863,309.04	10,679,381.12

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
鲟鳇生物公司	投资设立	2018年04月09日	900,000.00	81.82
来益投资公司	投资设立	2018年09月06日	16,000,000.00	80.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 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	
来益生物公司	浙江省嵊州市	浙江省嵊州市	制造业	90.91		设立
上海来益公司	上海浦东新区	上海浦东新区	研发	65.00		设立
香港博昌公司	香港特别行政区	香港特别行政区	商品流通	100.00		设立
创新生物公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	制造业	60.77		设立
来益医药公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商品流通	100.00		设立
来益进出口公司	浙江省新昌县	浙江省新昌县	商品流通	100.00		设立

上海维艾乐公司	上海市闵行区	上海市闵行区	商品流通	80.00		设立
维泰尔公司	美国新泽西州	美国新泽西州	制造业	90.00		设立
来益生态公司[注 1]	浙江省新昌县	浙江省新昌县	农业		81.82	设立
ZMC 欧洲公司	德国汉堡市	德国汉堡市	制造业	93.96		设立
昌海制药公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	制造业	100.00		设立
来益大药房公司[注 2]	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商品流通		70.00	非同一控制下企业合并
来益医疗公司[注 3]	浙江省杭州市	浙江省杭州市	医疗服务		70.00	设立
上海跃益公司[注 4]	上海市	上海市	商品流通		90.00	设立
来益物流公司[注 5]	浙江省杭州市	浙江省杭州市	道路运输		100.00	设立
新码生物公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	制造业	98.64		设立
鲟鳇生物公司[注 6]	浙江省新昌县	浙江省新昌县	农业		81.82	设立
来益投资公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资	80.00		设立
好药师公司[注 7]	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商品流通		70.00	非同一控制下企业合并
镇海医药公司[注 8]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	商品流通		68.62	非同一控制下企业合并
宁波九旭公司[注 9]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业		68.62	非同一控制下企业合并

[注 1]：来益生态公司系由来益生物公司投资的控股子公司，来益生物公司持有该公司 90.00%的股权，按此比例计算，本公司间接持有其 81.82%的权益。

[注 2]：来益大药房公司系由来益医药公司投资的控股子公司，来益医药公司持有该公司 70.00%的股权，按此比例计算，本公司间接持有其 70.00%的权益。

[注 3]：来益医疗公司系由来益大药房公司投资的全资子公司，本公司间接持有来益大药房公司 70.00%的股权，按此比例计算，本公司间接持有其 70.00%的权益。

[注 4]：上海跃益公司系由维泰尔公司投资的全资子公司，本公司间接持有该公司 90%的权益，截至本报告期末，维泰尔公司仍未出资，也未开展经营活动。

[注 5]：来益物流公司系由来益医药公司投资的全资子公司，本公司间接持有该公司 100%的权益。

[注 6]：鲟鳇生物公司系由来益生态公司投资的全资子公司，本公司间接持有来益生态公司 81.82%的股权，按此比例计算，本公司间接持有其 81.82%的权益。

[注 7]：好药师公司系由来益大药房公司因非同一控制下企业合并取得的全资子公司，

本公司间接持有来益大药房公司 70%的股权，按此比例计算，本公司间接持有其 70%的权益。

[注 8]：镇海医药公司系由来益医药公司因非同一控制下企业合并取得的子公司，来益医药公司持有该公司 68.62%的权益，按此比例计算，本公司间接持有其 68.62%的权益。

[注 9]：宁波九旭公司系镇海医药全资子公司，来益医药公司因非同一控制下企业合并取得的子公司镇海医药公司，来益医药公司持有该公司 68.62%的权益，按此比例计算，本公司间接持有其 68.62%的权益。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
来益生物公司	9.09	-4,684,323.12		-4,005,830.92
创新生物公司	39.23[注 1]	-35,002,753.81		424,796,868.48
维泰尔公司	10.00	-341,273.67		-1,316,386.91
ZMC 欧洲公司	6.04[注 2]	6,624,645.10		3,006,863.06
镇海医药公司	31.38	-452,585.18		11,926,978.62

[注 1]：创新生物公司 2018 年 1-11 月少数股东持股比例为 38.84%，2018 年 12 月少数股东持股比例变更为 39.23%。

[注 2]：因 2018 年 3 月本公司对 ZMC 欧洲公司增资，少数股东持股比例变更为 6.04%。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
来益生物公司	59,276,493.79	58,861,989.01	118,138,482.80	162,211,675.28		162,211,675.28
创新生物公司	471,258,817.37	652,490,399.47	1,123,749,216.84	39,445,121.18	1,400,000.00	40,845,121.18
维泰尔公司	231,254,370.63	10,294,800.00	241,549,170.63	231,374,919.18		231,374,919.18
ZMC 欧洲公司	188,265,375.97	46,265,617.28	234,530,993.25	172,071,921.70	11,770,950.00	183,842,871.70
镇海医药公司	88,736,238.40	41,516,251.10	130,252,489.50	92,243,424.23		92,243,424.23

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

来益生物公司	57,855,348.58	83,253,232.15	141,108,580.73	133,654,167.36		133,654,167.36
创新生物公司	576,536,871.32	628,822,874.88	1,205,359,746.20	47,978,052.46	1,500,000.00	49,478,052.46
维泰尔公司	177,369,787.04	17,024,773.09	194,394,560.13	174,099,702.34		174,099,702.34
ZMC 欧洲公司	190,926,812.38	45,411,235.46	236,338,047.84	204,222,777.23	15,604,600.00	219,827,377.23
镇海医药公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
来益生物公司	25,500,623.70	-51,527,605.85	-51,527,605.85	-15,824,577.42
创新生物公司	15,762,893.79	-89,895,598.08	-89,895,598.08	-46,867,112.36
维泰尔公司	534,301,952.23	-11,232,220.27	-10,120,606.34	103,215,632.62
ZMC 欧洲公司	489,479,426.91	-5,148,971.87	-4,985,049.06	-3,929,920.62
镇海医药公司	31,124,925.86	-1,442,304.90	-1,442,304.90	-9,285,384.00

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
来益生物公司	50,554,932.39	-33,988,734.84	-33,988,734.84	-3,540,148.41
创新生物公司		-64,434,353.37	-64,434,353.37	-78,482,391.33
维泰尔公司	368,158,077.79	553,735.39	-760,276.20	-5,633,532.07
ZMC 欧洲公司	447,924,240.43	-7,528,681.64	-6,042,227.92	21,514,256.24
镇海医药公司				

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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、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与银行存款和应收款项有关。为控制该项风险，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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 21.76 % (2017 年 12 月 31 日：25.22%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	
应收票据及 应收账款	280,780,882.52				280,780,882.52
小 计	280,780,882.52				280,780,882.52

(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	
应收票据及 应收账款	219,306,167.58				219,306,167.58
小 计	219,306,167.58				219,306,167.58

(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	495,094,600.00	507,268,269.76	495,227,502.62	8,082,501.56	3,958,265.58
应付票据及 应付账款	827,709,755.91	827,709,755.91	827,709,755.91		
其他应付款	364,821,283.08	364,821,283.08	364,821,283.08		
小 计	1,687,625,638.99	1,699,799,308.75	1,687,758,541.61	8,082,501.56	3,958,265.58

(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	409,105,750.00	420,969,669.87	298,375,139.18	114,668,084.72	7,926,445.97
应付票据及 应付账款	921,026,313.32	921,026,313.32	921,026,313.32		
其他应付款	354,018,566.52	354,018,566.52	354,018,566.52		
小 计	1,684,150,629.84	1,696,014,549.71	1,573,420,019.02	114,668,084.72	7,926,445.97

(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2018年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币17,009.46万元(2017年12月31日：人民币15,410.58万元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,679,246.89			8,679,246.89
交易性金融资产	8,679,246.89			8,679,246.89
2. 可供出售金融资产	155,564,479.58			155,564,479.58
权益工具投资	155,564,479.58			155,564,479.58
持续以公允价值计量的资产总额	164,243,726.47			164,243,726.47

(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

本公司持有的可供出售金融资产以 2018 年 12 月 28 日的收盘价作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

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

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(%)
新昌县昌欣投资发展有限公司	浙江省新昌县	实业投资	69,256,100.00	21.57	21.57

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. 本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
新昌美中公司	联营企业
上海银乐公司	联营企业

ZMC-USA 公司	联营企业
钠创新能源公司	联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海银乐公司	采购商品	11,318.45	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海银乐公司	销售商品		4,611.97
ZMC-USA 公司	销售商品	74,805,637.46	100,104,252.42

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,590.40 万元	1,445.84 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ZMC-USA 公司	14,025,481.10	420,764.43	43,979,347.89	1,319,380.44
小计		14,025,481.10	420,764.43	43,979,347.89	1,319,380.44

2. 无应付关联方款项。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 首次授予部分

根据公司 2016 年 9 月 12 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《公司首期限制性股票激励计划(草案)》以及 2016 年 9 月 26 日公司第七届九次董事会审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司确定 2016 年 9 月 26 日为授予日，向 184 名激励对象授予限制性股票 2,674 万股并预留限制性股票 326 万股。本次限制性股票授予价格为 7.03 元/股，授予完成后，公司股本增加 26,740,000.00 元，溢价部分 161,242,200.00 元

计入资本公积。上述股本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕418号）。公司已于2016年11月4日办妥工商变更登记手续。

根据公司股权激励计划，首次授予的限制性股票在授予日起满12个月后分3期解锁，在满足激励计划规定的解锁条件时，分期的解锁比例分别为40%、30%和30%。具体情况如下：

解锁时间	解锁业绩条件	解锁比例
自首次授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	以2014、2015年扣除非经常性损益后的净利润平均值为基础，2016年净利润增长率不低于100%	40%
自首次授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	以2014、2015年扣除非经常性损益后的净利润平均值为基础，2017年净利润增长率不低于110%	30%
自首次授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	以2014、2015年扣除非经常性损益后的净利润平均值为基础，2018年净利润增长率不低于120%	30%

2. 预留授予部分

根据公司2016年9月12日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过的《公司首期限制性股票激励计划（草案）》以及2017年9月8日召开的第七届十六次董事会审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司确定2017年9月8日为授予日，向247名激励对象授予326万股限制性股票，授予价格为5.24元/股。授予完成后，公司股本增加3,260,000.00元，溢价部分13,822,400.00元计入资本公积。上述股本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕430号）。公司已于2017年11月30日办妥工商变更登记手续。

根据公司股权激励计划，预留授予的限制性股票在授予日起满12个月后分2期解锁，在满足激励计划规定的解锁条件时，分期的解锁比例分别为50%和50%。具体情况如下：

解锁时间	解锁业绩条件	解锁比例
自首次授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	以2014、2015年扣除非经常性损益后的净利润平均值为基础，2017年净利润增长率不低于110%	50%
自首次授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	以2014、2015年扣除非经常性损益后的净利润平均值为基础，2018年净利润增长率不低于120%	50%

（二）股权激励限制性股票回购情况

1. 根据公司2017年第七届十五次董事会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚

未解锁的限制性股票的议案》，公司本期回购离职人员持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 50 万股。上述注册资本变更情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2017〕381 号）。

2. 根据公司 2018 年第八届二次董事会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁限制性股票的议案》，公司本期回购离职人员及不应作为股权激励对象人员持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 35 万股。上述注册资本变更情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2018〕374 号）。

（三）股权激励限制性股票解锁情况

1. 根据公司 2017 年第七届十七次董事会审议通过的《关于公司首期限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》，公司首次授予限制性股票 1,049.60 万股已于 2017 年 11 月 3 日解锁并上市流通。

2. 根据公司 2018 年第八届三次董事会审议通过的《关于公司首期限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期可解锁的议案》，公司首次授予限制性股票 770.70 万股已于 2018 年 10 月 29 日解锁并上市流通。

3. 根据公司 2018 年第八届三次董事会审议通过的《关于公司首期限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》，公司首次授予限制性股票预留部分 162.00 万股已于 2018 年 11 月 22 日解锁并上市流通。

（四）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动情况进行统计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	94,582,406.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,857,633.68[注]

[注]：其中计入管理费用-股权激励费用 18,323,534.03 元，研发费用-股权激励费用 3,534,099.65 元。

（五）以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	101,302,824.51
----------------	----------------

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 开立信用证事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司开立的尚未到期的信用证合约共计 9 份，其中美元信用证合约余额 49.04 万美元（5 份）、欧元信用证合约余额 52.15 万欧元（4 份）。

(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。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	143,764,575.00 元
-----------	------------------

(二) 收购来益生物公司少数股东股权的事项

根据 2019 年 1 月本公司和来益生物公司少数股东自然人钱达军签订的《股权转让合同》，本公司以 825.00 万元的价格收购其持有的来益生物公司 10% 的股权。公司已于 2019 年 1 月支付全部出资款，并于 2019 年 1 月 14 日办妥工商变更手续。本次股权变更完成后，来益生物公司成为本公司的全资子公司，注册资本 1,650.00 万元。

(三) 设立绍兴时利态和企业管理咨询有限公司的事项

2019 年 1 月，子公司来益投资公司决定设立全资子公司绍兴时利态和企业管理咨询有限公司，注册资本 200 万元，该公司已于 2019 年 1 月 28 日在绍兴市市场监督管理局办妥工商设立登记手续。

(四) 设立 ZMC-UK CO., LTD. 的事项

2019 年 3 月，经公司决定，为了拓展销售市场，在英国投资设立全资子公司 ZMC-UK CO., LTD.，该公司已于 2019 年 3 月 14 日在英国注册成立，截至本财务报告报出日，公司尚未进行出资。

(五) 股份回购的事项

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于回购公司股份的预案》和第八届五次董事会会议审议通过的《关于确定回购股份用途的议案》，公司将以集中竞价交易方式回购公司股份，将回购股份用途确定为：全部用于股权激励计划，回购资金总额不低于 5,000 万元，不超过 10,000 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为 2,366,100 股，占公司总股本的 0.25%，支付的总金额为 21,207,348.00 元，成交均价为 8.96 元/股。

截至本财务报告报出日，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为 6,827,500 股，占公司总股本的 0.71%，支付的总金额为 59,976,676.48 元，成交均价为 8.78 元/股。

(六) 创新生物公司增资的事项

根据《浙江创新生物有限公司首次股权期权激励计划》方案、《浙江创新生物有限公司股权期权认购协议书》等有关规定，2019 年 3 月第一批第一期行权，行权股份的每股认购价格 1.695 元，本次行权 105.25 万股，认购金额 1,783,987.50 元。绍兴市诺立昌生物技术服务合伙企业(有限合伙)投资认购创新生物公司股权 105.25 万股，认购金额 1,783,987.50 元，绍兴市诺立昌生物技术服务合伙企业（有限合伙）已于 2019 年 3 月 21 日支付投资款 1,783,987.50 元。

十四、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，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	抵销	合 计
主营业务收入	4,844,329,656.33	2,924,621,487.28	-929,277,050.14	6,839,674,093.47
主营业务成本	2,612,132,816.45	2,304,041,566.40	-940,225,276.92	3,975,949,105.93
资产总额	10,019,973,766.79	476,264,847.65	-448,321,937.80	10,047,916,676.64
负债总额	1,905,596,020.09	415,222,434.74	-357,002,947.33	1,963,815,507.50

(二) 有关控股股东相关事项的说明

1. 控股股东减持公司股份的事项

2018 年度公司控股股东昌欣投资公司通过集中竞价交易系统减持公司无限流通股 9,120,616 股。截至 2018 年 12 月 31 日，昌欣投资公司持有本公司股份 208,192,361 股，占公司总股本的 21.57%。

2. 控股股东股权质押的事项

2017年11月,公司控股股东昌欣投资公司将其持有的本公司2,200万股无限售流通股质押给中信银行股份有限公司绍兴新昌支行,用于补充满足其自身资金需求。上述质押行为已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理质押登记手续,质押期限自2017年11月24日至2019年11月24日。

昌欣投资公司共持有本公司股份208,192,361股,占公司股份总数的21.57%。截至2018年12月31日,昌欣投资公司累计质押其持有的本公司股份2,200万股,占其持有本公司股份总数的10.57%,占本公司股份总数的2.28%。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 关于辅酶Q10产品涉诉事项美国诉讼案结案的事项

美国德州休斯敦地方法院曾于2015年11月30日宣告辅酶Q10美国诉讼案审理结果,裁定本公司未侵犯日本Kaneka公司的辅酶Q10专利。在休斯敦地方法院作出上述法院命令(判决书)后,日本Kaneka公司不服并上诉至联邦巡回上诉法庭,后联邦巡回上诉法庭发回重审。2018年1月,休斯敦地方法院再次庭审,陪审团认为本公司制造辅酶Q10的过程没有侵犯Kaneka公司的专利。公司已于2018年1月收到休斯敦地方法院的终审判决书,裁定本公司不侵权。

2. 对子公司增资、股权转让及对外投资事项

(1) 创新生物公司增资的事项

根据子公司创新生物公司董事会审议通过的《关于浙江创新生物有限公司管理层持股平台设立草案的议案》,创新生物公司以增资扩股方式引进绍兴市诺维新生物技术服务有限公司(有限合伙)(以下简称为诺维新公司)。诺维新公司认缴创新生物公司新增的2,000万元注册资本,认缴价格根据相关经营目标完成情况而定。创新生物公司分别于2018年1月3日收到其首期400万股的增资款676.00万元、于2018年10月31日收到第二期600万股的增资款1,015.80万元。创新生物公司分别于2018年3月2日和2018年10月19日办妥工商变更登记手续。

(2) 新码生物公司增资、股权转让的事项

1) 经公司2017年12月1日总裁办公会议同意,本公司以土地使用权的出资方式对新码生物公司增资178.00万元,增资后新码生物公司注册资本变为1,378.00万元,同时对其以土地使用权投入溢缴的部分2,400.31万元计入新码生物公司资本公积-资本溢价中。

2) 根据2018年3月公司决定,本公司以其对新码生物公司应认缴未缴的出资额200万元中的130万元(实缴0元)转让给绍兴知止生物医药合伙企业(有限合伙)、70万元(实

缴 0 元) 转让给绍兴达道生物医药合伙企业(有限合伙)。绍兴知止生物医药合伙企业(有限合伙)于 2018 年 7 月 30 日履行出资义务 243.00 万元,绍兴达道生物医药合伙企业(有限合伙)于 2019 年 3 月 5 日履行出资义务 31.50 万元。

(3) ZMC 欧洲公司增资的事项

根据 2017 年 4 月董事长办公会议同意,为开拓欧洲市场,公司对控股子公司 ZMC 欧洲公司增资扩股,增资金额为 500 万欧元,本次增资后,ZMC 欧洲公司注册资本变更为 745 万欧元,其中公司出资额合计为 700 万欧元,占注册资本的 93.96%。公司已于 2018 年 3 月支付出资款 500 万欧元(折合人民币 39,162,500.00 元)。

(4) 对昌海制药公司减资的事项

经公司 2017 年 12 月 1 日总裁办公会议同意,决定对昌海制药公司减少注册资本 2,670 万元,注册资本由原来的 66,000 万元减少到 63,330 万元。从本公司原实物出资中,将其中的一宗土地使用权按账面价值 26,706,782.66 元收回,对应减少注册资本 2,670 万元,减少资本公积-股本溢价 6,782.66 元。昌海制药公司已于 2018 年 2 月 26 日在绍兴市市场监督管理局滨海新城分局办妥了工商变更手续。

(5) 投资成立鲟鳇生物公司的事项

2018 年 2 月,子公司来益生物公司的子公司生态农业公司决定投资成立子公司鲟鳇生物公司,鲟鳇生物公司注册资本 350.00 万元,其中生态农业公司以现金出资 350.00 万元,生态农业公司已于 2018 年出资 90.00 万元。鲟鳇生物公司已 2018 年 4 月 9 日新昌工商行政管理局办妥工商设立登记手续,并取得社会信用代码为 91330624MA2BE99094 的《营业执照》。

(6) 投资成立来益投资公司的事项

根据公司 2018 年 11 月董事会决定投资成立子公司来益投资公司,来益投资公司注册资本 5,000.00 万元,其中本公司以现金出资 4,000.00 万元,公司已于 2018 年 9 月出资 1,600.00 万元。来益投资公司已于 2018 年 9 月 6 日在浙江省工商行政管理局办妥工商设立登记手续,并取得社会信用代码为 91330000MA27U0N90W 的《营业执照》。

(7) 非同一控制下企业合并取得好药师公司的事项

根据 2018 年 3 月子公司来益大药房公司与好药师大药房连锁有限公司签订的《股权转让协议》,好药师大药房连锁有限公司将其拥有的好药师公司 100%的股权转让给来益大药房公司。好药师公司于 2018 年 4 月 11 日在杭州市下城区市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

(8) 非同一控制下企业合并取得镇海医药公司事项

根据 2018 年 9 月来益医药公司与自然人股东严素琴、周建军、周正文、徐安萍、王元春、洪珍、颜卓方签订的《宁波市镇海医药药材有限责任公司股权收购协议》及镇海医药公司 2018 年 8 月 6 日股东会决议，自然人股东严素琴、周建军、周正文、徐安萍、王元春、洪珍、颜卓方将其合计持有的 68.62% 的股权以 2,991.86 万元转让给来益医药公司。经本次股权转让后，镇海医药公司的控股股东为来益医药公司。镇海医药公司已于 2018 年 10 月 23 日在宁波市镇海区市场监督管理局办妥了工商变更登记手续。

(9) 投资钠创新能源公司的事项

经 2017 年 9 月董事长办公会议同意，公司与上海紫剑化工科技有限公司共同出资成立浙江钠创新能源有限公司，该公司注册资本 1,000.00 万元，其中本公司以货币出资的方式认缴 400.00 万元，占该公司注册资本的 40%，公司已于 2018 年 10 月支付首次出资款 200.00 万元。该公司已于 2018 年 5 月 8 日在绍兴市市场监督管理局办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码 91330600MA2BEJ8XXJ 的《营业执照》。

(10) 对浙江浙商健投资资产管理有限公司增资事项

2016 年 12 月，经公司董事长办公会议同意，公司与杭州民生医药控股集团有限公司等 17 家公司共同出资成立浙江浙商健投资资产管理有限公司，该公司注册资本 2,200 万元，其中本公司以货币出资的方式认缴 100 万元，占该公司注册资本的 4.55%。该公司已于 2016 年 12 月 28 日在浙江省工商行政管理局办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330000MA27U0908J 的《营业执照》。公司于 2017 年 1 月支付首次出资款 50 万元，并于 2018 年 1 月支付剩余出资款 50 万元。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	385,548,721.44	258,894,861.90
应收账款	1,018,807,558.45	1,124,244,167.44
合 计	1,404,356,279.89	1,383,139,029.34

(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	385,548,721.44		385,548,721.44	258,894,861.90		258,894,861.90
小 计	385,548,721.44		385,548,721.44	258,894,861.90		258,894,861.90

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	242,112,544.62	
小 计	242,112,544.62	

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	1,050,540,478.54	100.00	31,732,920.09	3.02	1,018,807,558.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,050,540,478.54	100.00	31,732,920.09	3.02	1,018,807,558.45

(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	1,159,014,605.61	100.00	34,770,438.17	3.00	1,124,244,167.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	1, 159, 014, 605. 61	100. 00	34, 770, 438. 17	3. 00	1, 124, 244, 167. 44
-----	----------------------	---------	------------------	-------	----------------------

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	1, 047, 444, 682. 42	31, 423, 340. 48	3. 00
1-2 年	3, 095, 796. 12	309, 579. 61	10. 00
小 计	1, 050, 540, 478. 54	31, 732, 920. 09	3. 02

2) 本期计提坏账准备金额-2, 961, 428. 95 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期公司对部分账龄较长，经催讨确实无法收回的应收账款 76, 089. 13 元予以核销。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
ZMC 欧洲公司	123, 722, 094. 06	11. 78	37, 116, 628. 22
维泰尔公司	164, 321, 033. 57	15. 64	49, 296, 310. 07
昌海制药公司	96, 652, 506. 24	9. 20	28, 995, 751. 87
来益进出口公司	75, 303, 420. 50	7. 17	22, 591, 026. 15
浙江省新昌县医药药材有限公司	73, 961, 832. 48	7. 04	2, 218, 854. 97
小 计	533, 960, 886. 85	50. 83	140, 218, 571. 28

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	908, 160, 197. 46	100. 00	85, 845, 803. 93	9. 45	822, 314, 393. 53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	908, 160, 197. 46	100. 00	85, 845, 803. 93	9. 45	822, 314, 393. 53

(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	698,456,649.95	100.00	64,146,742.93	9.18	634,309,907.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	698,456,649.95	100.00	64,146,742.93	9.18	634,309,907.02

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	372,913,150.52	11,187,394.52	3.00
1-2 年	385,880,967.36	38,588,096.74	10.00
2-3 年	141,197,366.76	28,239,473.35	20.00
3-5 年	675,747.01	337,873.51	50.00
5 年以上	7,492,965.81	7,492,965.81	100.00
小 计	908,160,197.46	85,845,803.93	9.45

(2) 本期计提坏账准备金额 21,704,761.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期公司对部分账龄较长, 经催讨确实无法收回的其他应收款 5,700.00 元予以核销。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
子公司往来	843,831,145.34	592,489,826.02
出口退税	16,704,425.63	55,646,210.98
应收暂付款	7,734,804.89	6,408,616.49
押金保证金	39,889,821.60	42,642,193.20
其他		1,269,803.26
合 计	908,160,197.46	698,456,649.95

(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
昌海制药公司	往来款	380,177,664.76	[注 1]	41.86	31,750,240.35
来益医药公司	往来款	217,000,000.00	[注 2]	23.89	17,500,000.00
来益生物公司	往来款	148,818,954.01	[注 3]	16.39	21,365,696.62
来益投资公司	往来款	70,000,000.00	1 年以内	7.71	2,100,000.00
绍兴滨海新城管理委员会	保证金	37,236,850.00	[注 4]	4.10	9,435,985.00
小 计		853,233,468.77		93.95	82,151,921.97

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 148,148,780.00 元, 1-2 年的 191,000,000.00 元, 2-3 年的 41,028,884.76 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 60,000,000.00 元, 1-2 年的 157,000,000.00 元。

[注 3]: 其中账龄 1 年以内 49,400,554.01 元, 2-3 年的 99,418,400.00 元。

[注 4]: 其中账龄 1-2 年的 30,889,850.00 元, 5 年以上的 6,347,000.00 元。

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	1,780,832,983.98	22,825,000.00	1,758,007,983.98	1,725,670,483.98	5,500,000.00	1,720,170,483.98
对联营公司投资	11,511,266.12		11,511,266.12	9,579,037.80		9,579,037.80
合 计	1,792,344,250.10	22,825,000.00	1,769,519,250.10	1,735,249,521.78	5,500,000.00	1,729,749,521.78

(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
来益生物公司	17,325,000.00			17,325,000.00	17,325,000.00	17,325,000.00
上海来益公司	6,523,320.00			6,523,320.00		5,500,000.00
香港博昌公司	75,546.00			75,546.00		
来益医药公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
来益进出口公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海维艾乐公司	8,000,000.00			8,000,000.00		

维泰尔公司	21,618,450.00			21,618,450.00		
ZMC 欧洲公司	16,771,200.00	39,162,500.00		55,933,700.00		
创新生物公司	611,084,743.58			611,084,743.58		
昌海制药公司	664,272,224.40		26,706,782.66	637,565,441.74		
新码生物公司	10,000,000.00	26,706,782.66		36,706,782.66		
来益投资公司		16,000,000.00		16,000,000.00		
小 计	1,725,670,483.98	81,869,282.66	26,706,782.66	1,780,832,983.98	17,325,000.00	22,825,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
ZMC-USA 公司	9,400,321.07			-8,903.91	
新昌美中公司	178,716.73			337.95	
钠创新能源公司		2,000,000.00		-59,205.72	
合 计	9,579,037.80	2,000,000.00		-67,771.68	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
ZMC-USA 公司					9,391,417.16	
新昌美中公司					179,054.68	
钠创新能源公司					1,940,794.28	
合 计					11,511,266.12	

(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	4,790,707,743.45	2,142,168,343.03	3,683,057,522.51	2,147,320,698.91
其他业务收入	74,658,695.30	69,607,728.67	60,041,121.08	57,445,619.96
合 计	4,865,366,438.75	2,211,776,071.70	3,743,098,643.59	2,204,766,318.87

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	54,756,990.27	47,081,885.58
股权激励	3,534,099.65	8,611,381.00
材料及动力等	81,505,872.06	93,304,814.85
折旧及资产摊销费	21,532,147.70	15,386,049.90
设计费试验费	36,467,681.47	11,940,584.13
与研发活动有关的其他费用	18,556,379.29	11,706,874.24
委托外部研究开发费	19,601,417.98	23,842,137.04
合 计	235,954,588.42	211,873,726.74

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-67,771.68	-75,257.15
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,734,653.96	2,424,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		4,800,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		45,474,798.26
处置交易性金融资产处置收益	633,450.06	1,106,400.42
理财产品投资收益		817,315.07
合 计	2,300,332.34	54,547,256.60

十六、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	-22,453,584.84	
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）	19,855,290.77	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	183,214.93	
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	12,363,392.06	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,407,562.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,555,344.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-9,014,593.47	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-106,674.29	
少数股东权益影响额(税后)	3,667,049.92	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-12,574,969.10	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.87	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.04	0.40	0.40

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	364,549,966.03	
非经常性损益	B	-12,574,969.10	
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	377,124,935.13	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,289,230,174.34	
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		
现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	G ₂	77,172,790.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H ₂	6	
其他	摊销股权激励成本影响净资产(首次授予)	I ₁	21,857,633.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	子公司吸收少数股权投资产生的差额	I ₂	1,963,729.95/39,603,533.68/ 1,964,218.35/6,704,378.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	5/12/2/9
	回购限制性股票影响净资产	I ₃	-21,207,348.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	0
	限制性股票现金分红影响净资产	I ₄	1,444,470.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₄	6
	限制性股票解锁上市流通影响净资产	I ₅	60,805,335.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₅	2
	可供出售金融资产公允价值变动净额及外币报表折算差额	I ₇	-42,845,642.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₇	6
报告期月份数	K	12	

加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	7,479,004,959.59
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.04%

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	364,549,966.03
非经常性损益	B	-12,574,969.10
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	377,124,935.13
期初股份总数	D	946,604,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	7,707,000/ 1,620,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2/1
因回购等减少股份数	H	2,366,100
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	948,023,500
基本每股收益	$M=A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.40

(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。

