

亿帆医药股份有限公司

YIFAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.



2018 年半年度财务报告

证券简称：亿帆医药

证券代码：002019

董 事 长：程先锋

披露日期：2018 年 8 月 30 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：亿帆医药股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,398,054,621.48	1,308,853,692.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,489,389.75	
衍生金融资产		
应收票据	60,596,101.12	55,776,924.16
应收账款	753,904,999.35	887,816,178.06
预付款项	90,254,499.25	135,179,690.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,700,804.86	123,451,115.56
买入返售金融资产		
存货	375,587,336.02	392,209,849.98
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	598,715,759.21	750,446,694.33

流动资产合计	3,424,303,511.04	3,653,734,144.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	47,207,919.18	50,239,959.41
投资性房地产	25,890,541.11	26,155,338.89
固定资产	810,687,772.36	836,195,428.01
在建工程	93,875,256.52	49,023,583.45
工程物资	3,128,986.62	2,534,320.24
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	350,618,126.45	314,970,923.32
开发支出	1,270,784,444.49	1,151,627,552.03
商誉	2,532,419,989.06	2,413,260,763.03
长期待摊费用	39,683,464.49	41,609,789.55
递延所得税资产	75,762,490.49	83,390,311.23
其他非流动资产	312,456,657.53	144,987,666.38
非流动资产合计	5,562,515,648.30	5,113,995,635.54
资产总计	8,986,819,159.34	8,767,729,780.43
流动负债：		
短期借款	859,257,500.00	754,127,135.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,184,899.04	31,330,000.00
应付账款	191,324,314.20	219,885,870.46
预收款项	53,266,430.88	64,155,637.58
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	44,903,412.10	59,379,417.21
应交税费	127,718,896.60	146,735,140.22
应付利息	2,212,001.36	2,049,819.58
应付股利		
其他应付款	126,050,234.40	124,486,281.17
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	212,600,000.00	184,480,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,635,517,688.58	1,586,629,301.22
非流动负债：		
长期借款	48,000,000.00	124,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		60,600,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,638,225.07	23,929,001.19
递延所得税负债	189,857,799.50	190,301,250.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,496,024.57	398,830,251.39
负债合计	1,898,013,713.15	1,985,459,552.61
所有者权益：		
股本	1,027,268,194.68	1,027,268,194.68
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,739,870,625.73	2,803,432,640.22

减：库存股		
其他综合收益	573,703.37	-134,029.72
专项储备	19,608,542.10	15,479,224.89
盈余公积	126,142,821.68	126,142,821.68
一般风险准备		
未分配利润	2,915,251,698.24	2,496,306,581.46
归属于母公司所有者权益合计	6,828,715,585.80	6,468,495,433.21
少数股东权益	260,089,860.39	313,774,794.61
所有者权益合计	7,088,805,446.19	6,782,270,227.82
负债和所有者权益总计	8,986,819,159.34	8,767,729,780.43

法定代表人：程先锋

主管会计工作负责人：喻海霞

会计机构负责人：喻海霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	230,221,115.05	105,920,719.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		8,412,247.24
应收账款		
预付款项		36,591,520.00
应收利息	37,553,087.34	
应收股利		
其他应收款	1,676,389,946.68	1,597,516,075.73
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	308,047,756.60	307,939,274.28
流动资产合计	2,252,211,905.67	2,056,379,836.90
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	3,563,148,628.22	3,546,964,268.45
投资性房地产	19,611,123.93	19,694,155.42
固定资产	2,273,247.03	3,249,150.85
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出	943,396.23	
商誉		
长期待摊费用	3,567,222.89	3,794,917.97
递延所得税资产	109,780,357.50	45,717,101.71
其他非流动资产	89,500,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计	3,788,823,975.80	3,624,419,594.40
资产总计	6,041,035,881.47	5,680,799,431.30
流动负债：		
短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	167,072.50	8,187,263.36
预收款项		
应付职工薪酬	2,033,241.57	3,251,350.85
应交税费	4,621,723.13	292,194.02
应付利息	4,121,323.50	563,552.78
应付股利		
其他应付款	203,213,221.52	125,669,858.78
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	212,600,000.00	184,480,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	676,756,582.22	572,444,219.79

非流动负债：		
长期借款	48,000,000.00	124,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		60,600,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,000,000.00	184,600,000.00
负债合计	724,756,582.22	757,044,219.79
所有者权益：		
股本	1,206,974,577.00	1,206,974,577.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,031,877,140.53	3,031,877,140.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	114,569,392.54	114,569,392.54
未分配利润	962,858,189.18	570,334,101.44
所有者权益合计	5,316,279,299.25	4,923,755,211.51
负债和所有者权益总计	6,041,035,881.47	5,680,799,431.30

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,325,489,138.03	1,856,874,954.30
其中：营业收入	2,325,489,138.03	1,856,874,954.30
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,700,520,745.68	1,288,549,451.91
其中：营业成本	1,196,980,001.94	861,751,439.86
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	28,843,650.09	25,367,170.24
销售费用	237,447,462.76	200,205,899.40
管理费用	201,453,999.83	153,449,051.48
财务费用	34,778,417.45	39,239,043.86
资产减值损失	1,017,213.61	8,536,847.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	6,489,389.75	
投资收益（损失以“－”号填列）	16,775,477.61	-201,739.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,032,040.23	-2,373,858.51
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-11,664.64	-474,443.11
其他收益	1,240,367.14	30,147,283.87
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	649,461,962.21	597,796,603.93
加：营业外收入	4,405,490.68	20,182,203.56
减：营业外支出	6,872,489.87	534,960.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	646,994,963.02	617,443,847.35
减：所得税费用	127,886,182.94	156,182,088.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	519,108,780.08	461,261,758.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	519,108,780.08	461,261,758.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

归属于母公司所有者的净利润	539,642,574.48	480,973,512.02
少数股东损益	-20,533,794.40	-19,711,753.15
六、其他综合收益的税后净额	706,578.78	-383,998.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	707,733.09	-206,590.98
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	707,733.09	-206,590.98
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	707,733.09	-206,590.98
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,154.31	-177,407.13
七、综合收益总额	519,815,358.86	460,877,760.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	540,350,307.57	480,766,921.04
归属于少数股东的综合收益总额	-20,534,948.71	-19,889,160.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.45	0.44
（二）稀释每股收益	0.45	0.44

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：程先锋

主管会计工作负责人：喻海霞

会计机构负责人：喻海霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,473,126.91	318,251.96
减：营业成本	736,989.89	272,883.83
税金及附加	145,935.67	49,873.60
销售费用		257,084.59
管理费用	20,825,237.52	14,285,908.57
财务费用	-24,592,155.26	1,690,746.06
资产减值损失	256,253,023.15	85,623,849.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	704,681,463.68	-2,373,858.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,032,040.23	-2,373,858.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		200,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	452,785,559.62	-104,035,952.81
加：营业外收入		
减：营业外支出	502,770.16	17,600.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	452,282,789.46	-104,053,552.81
减：所得税费用	-60,938,755.98	-20,740,891.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	513,221,545.44	-83,312,661.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位		

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	513,221,545.44	-83,312,661.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,520,630,672.68	1,887,300,932.31
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	30,459.33	8,448,102.88
收到其他与经营活动有关的现金	76,958,415.48	132,174,058.80
经营活动现金流入小计	2,597,619,547.49	2,027,923,093.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,091,875,494.51	927,494,441.79
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	187,399,123.44	140,693,266.49
支付的各项税费	259,134,580.63	286,252,449.44
支付其他与经营活动有关的现金	368,837,738.25	295,449,339.83
经营活动现金流出小计	1,907,246,936.83	1,649,889,497.55
经营活动产生的现金流量净额	690,372,610.66	378,033,596.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,525,000,000.00	790,230,000.00
取得投资收益收到的现金	17,466,632.97	2,172,119.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,411.51	501,331.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,542,666,044.48	806,403,451.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,374,613.51	122,482,189.64
投资支付的现金	1,375,000,000.00	618,810,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	398,916,128.48	489,806,100.73
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,034,290,741.99	1,231,098,290.37
投资活动产生的现金流量净额	-491,624,697.51	-424,694,839.22

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,307,831,040.00	854,367,223.29
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	1,307,831,040.00	854,367,223.29
偿还债务支付的现金	1,262,700,675.00	731,499,995.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,988,262.37	143,506,456.92
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	80,180,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,485,868,937.37	875,006,452.87
筹资活动产生的现金流量净额	-178,037,897.37	-20,639,229.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,490,881.73	-4,276,629.67
五、现金及现金等价物净增加额	4,219,134.05	-71,577,102.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,280,697,804.92	642,087,077.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,284,916,938.97	570,509,975.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	864,822.43	6,594,348.84
收到的税费返还		7,605,654.56
收到其他与经营活动有关的现金	47,911,118.13	1,443,090.62
经营活动现金流入小计	48,775,940.56	15,643,094.02
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,073,552.10	9,828,274.54
支付的各项税费	168,121.76	10,895,438.53
支付其他与经营活动有关的现金	11,393,199.35	13,696,746.55

经营活动现金流出小计	19,634,873.21	34,420,459.62
经营活动产生的现金流量净额	29,141,067.35	-18,777,365.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	680,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	707,986,812.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,387,986,812.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,647,568.14	30,257,654.03
投资支付的现金	680,000,000.00	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	75,696,400.00	97,722,084.90
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	841,343,968.14	132,479,738.93
投资活动产生的现金流量净额	546,642,844.65	-132,479,738.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	250,000,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	96,660,224.54	755,556,000.00
筹资活动现金流入小计	346,660,224.54	1,005,556,000.00
偿还债务支付的现金	310,000,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,589,933.40	121,447,395.08
支付其他与筹资活动有关的现金	358,692,836.18	424,353,708.32
筹资活动现金流出小计	799,282,769.58	855,801,103.40
筹资活动产生的现金流量净额	-452,622,545.04	149,754,896.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,139,028.44	-850,674.22
五、现金及现金等价物净增加额	124,300,395.40	-2,352,882.15
加：期初现金及现金等价物余额	105,920,719.65	61,088,267.65
六、期末现金及现金等价物余额	230,221,115.05	58,735,385.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,027,268,194.68				2,803,432,640.22		-134,029.72	15,479,224.89	126,142,821.68		2,496,306,581.46	313,774,794.61	6,782,270,227.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,027,268,194.68				2,803,432,640.22		-134,029.72	15,479,224.89	126,142,821.68		2,496,306,581.46	313,774,794.61	6,782,270,227.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-63,562,014.49		707,733.09	4,129,317.21			418,945,116.78	-53,684,934.22	306,535,218.37

(一) 综合收益总额						707,733.09				539,642,574.48	-20,534,948.71	519,815,358.86
(二) 所有者投入和减少资本					-63,562,014.49						-33,149,985.51	-96,712,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-63,562,014.49						-33,149,985.51	-96,712,000.00
(三) 利润分配										-120,697,457.70		-120,697,457.70
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										-120,697,457.70		-120,697,457.70
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转													
1. 资本公积 转增资本（或 股本）													
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储 备							4,129,317.21						4,129,317.21
1. 本期提取							8,345,834.34						8,345,834.34
2. 本期使用							4,216,517.13						4,216,517.13
（六）其他													
四、本期期末 余额	1,027,268,194.68				2,739,870,625.73	573,703.37	19,608,542.10	126,142,821.68		2,915,251,698.24	260,089,860.39		7,088,805,446.19

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	921,091,724.68				1,162,719,195.21		2,328,897.37	11,013,002.43	74,414,254.49		1,353,011,451.24	375,976,241.95	3,900,554,767.37

加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	921,091,724.68			1,162,719,195.21	2,328,897.37	11,013,002.43	74,414,254.49		1,353,011,451.24	375,976,241.95	3,900,554,767.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	106,176,470.00			1,640,713,445.01	-2,462,927.09	4,466,222.46	51,728,567.19		1,143,295,130.22	-62,201,447.34	2,881,715,460.45
（一）综合收益总额					-2,462,927.09				1,305,103,508.11	-41,560,912.58	1,261,079,668.44
（二）所有者投入和减少资本	106,176,470.00			1,640,713,445.01						-20,640,534.76	1,726,249,380.25
1. 股东投入的普通股	106,176,470.00			1,658,994,910.25						4,900,000.00	1,770,071,380.25
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				-18,281,465.24						-25,540,534.76	-43,822,000.00
（三）利润分配							51,728,567.19		-161,808,377.89		-110,079,810.70
1. 提取盈余公积							51,728,567.19		-51,728,567.19		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-110,079,810.70		-110,079,810.70	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							4,466,222.46					4,466,222.46	
1. 本期提取							11,737,594.98					11,737,594.98	
2. 本期使用							7,271,372.52					7,271,372.52	
（六）其他													
四、本期期末余额	1,027,268,194.68				2,803,432,640.22		-134,029.72	15,479,224.89	126,142,821.68		2,496,306,581.46	313,774,794.61	6,782,270,227.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,206,974,577.00				3,031,877,140.53				114,569,392.54	570,334,101.44	4,923,755,211.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,206,974,577.00				3,031,877,140.53				114,569,392.54	570,334,101.44	4,923,755,211.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										392,524,087.74	392,524,087.74
（一）综合收益总额										513,221,545.44	513,221,545.44
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-120,697,457.70	-120,697,457.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-120,697,457.70	-120,697,457.70
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,206,974,577.00				3,031,877,140.53				114,569,392.54	962,858,189.18	5,316,279,299.25

上年金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,100,798,107.00				1,372,882,230.28				81,627,519.12	383,937,051.38	2,939,244,907.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,100,798,107.00				1,372,882,230.28				81,627,519.12	383,937,051.38	2,939,244,907.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	106,176,470.00				1,658,994,910.25				32,941,873.42	186,397,050.06	1,984,510,303.73
（一）综合收益总额										329,418,734.18	329,418,734.18
（二）所有者投入和减少资本	106,176,470.00				1,658,994,910.25						1,765,171,380.25
1. 股东投入的普通股	106,176,470.00				1,658,994,910.25						1,765,171,380.25
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									32,941,873.42	-143,021,684.12	-110,079,810.70
1. 提取盈余公积									32,941,873.42	-32,941,873.42	

2. 对所有者（或股东）的分配										-110,079,810.70	-110,079,810.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,206,974,577.00				3,031,877,140.53				114,569,392.54	570,334,101.44	4,923,755,211.51

三、公司基本情况

亿帆医药股份有限公司（以下简称“亿帆医药”、“公司”或“本公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37号文批准，在杭州临安生物化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，设立时的股东为杭州临安申光贸易有限责任公司、临安博联生物技术有限公司和林关羽、吴彩莲、殷杭华、陈光良、汪军等五位自然人，于2000年11月10日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为

【33000000007443】的《企业法人营业执照》。公司股票于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易。2005年8月12日实施股权分置改革后公司股票均为流通股。

2014年9月，经中国证监会《关于核准浙江杭州鑫富药业股份有限公司向程先锋等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]920号）核准，公司实施重大资产重组，程先锋成为本公司的控股股东、实际控制人。

公司法人代表：程先锋

公司注册地址：浙江省临安市经济开发区

公司总部地址：浙江省临安锦城街道琴山50号

营业执照统一社会信用代码：91330000725254155R

公司主要从事医药产品、医用原料药和高分子材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2018年第六届董事会第二十三次会议于2018年8月28日批准报出。

本年度合并财务报表范围包括45家公司，截至期末合并范围内公司情况详见第十节、九、在其他主体中的权益。本年度合并财务报表范围变化详见第十节、八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一

的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的

债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
信用证组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	15.00%	15.00%

2-3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但信用风险重大
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：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。具体为原材料，在产品，半成品，产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375

房屋装修及附属设备	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
辅助设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
安全设备	年限平均法	1	0	100.00

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支

出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50	按产权证上载明的使用年限
专利及非专利技术	5-10	预计受益年限
软件	5-10	预计受益年限
代理权	15	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司药品药剂的内部研究开发项目进入开发阶段的开始时点为药品药剂进入 II 临床试验或类似时点，结束时点为取得生产许可证。口服类化学仿制药进入开发阶段的时点为完成生物等效试验时，结束时点为取得生产许可证。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司药品药剂的内部研究开发项目进入开发阶段的开始时点为药品药剂进入 II 临床试验或类似时点，结束时点为取得生产许可证。口服类化学仿制药进入开发阶段的时点为完成生物等效试验时，结束时点为取得生产许可证。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的

可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括排污有偿使用费、房屋改造、土地租赁费等。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销产品：在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时确认收入。

外销产品：在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时确认收入。

在国外仓库寄售商品：在公司根据国外寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，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的计量时确认收入。

营销服务收入确认原则：公司按照合同约定内容提供营销服务并得到客户确认时确认收入实现。

2、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计

量。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

无

32、其他重要的会计政策和会计估计

1、套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

提示：财政部于2015年12月发布《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18号，自2016年1月1日起施行。企业从事商品期货套期业务，可以选择执行该暂行规定（也可以不执行，继续执行《企业会计准则第24号——套期保值》）。如果选择执行该暂行规定，则对于商品期货套期业务不再适用《企业会计准则第24号——套期保值》，且必须按照该暂行规定中有关披露要求进行披露。该暂行规定与《企业会计准则第24号——套期保值》相比，在套期会计处理上，没有差异，仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

以下会计政策适用于继续执行《企业会计准则第24号——套期保值》的企业：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

以下会计政策适用于对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的企业：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

(4) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、3%；出口货物实行"免、抵、退"税政策，退税率为13%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

1、所得税

1) 本公司：根据财政部和国家税务总局《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》(财税[2006]111号)的有关规定，本公司获准作为福利企业按实际支付给残疾职工工资的2倍在税前扣除应纳税所得额。

2) 重庆鑫富：根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14号），于2015年5月19日收到重庆市长寿区开发和改革委员会的《西部地区鼓励类产业项目确认书》，被认定为新增鼓励类产业项目内资企业，享受西部大开发税率减免。自2014年10

月1日起10年内，减按15%税率缴纳企业所得税。

- 3) 阿里宏达：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》藏政发[2014]51号文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。
- 4) 西藏恩海：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》藏政发[2014]51号文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。
- 5) 西藏鑫富：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》藏政发[2014]51号文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。
- 6) 天长亿帆：于2017年11月7日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，公司企业所得税可减按15%的税率计缴。
- 7) 杭州鑫富：于2017年11月13日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，公司企业所得税可减按15%的税率计缴。
- 8) 安庆鑫富：于2017年11月7日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，公司企业所得税可减按15%的税率计缴。
- 9) 湖州鑫富：于2017年11月13日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，公司企业所得税可减按15%的税率计缴。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	89,651.72	92,490.65
银行存款	1,284,827,287.25	1,280,605,314.27
其他货币资金	113,137,682.51	28,155,887.64
合计	1,398,054,621.48	1,308,853,692.56
其中：存放在境外的款项总额	66,144,451.76	158,887,591.83

其他说明

其中，受限的货币资金：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	9,474,701.40	12,532,000.00
信用证保证金	20,955,481.11	15,623,887.64
质押借款保证金	82,707,500.00	

合计	113,137,682.51	28,155,887.64
----	----------------	---------------

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	6,489,389.75	
其中：衍生金融资产	6,489,389.75	
合计	6,489,389.75	

其他说明：

主要系本期受人民币汇率波动影响，外汇远期合约公允价值上涨所致。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	40,941,704.43	41,261,166.89
商业承兑票据	19,654,396.69	14,515,757.27
合计	60,596,101.12	55,776,924.16

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,210,197.64
合计	1,210,197.64

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	88,308,411.84	
商业承兑票据	869,751.08	

合计	89,178,162.92
----	---------------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	817,306,142.77	98.03%	63,497,825.68	7.77%	753,808,317.09	952,523,064.55	98.31%	64,725,064.69	6.80%	887,797,999.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,434,861.95	1.97%	16,338,179.69	99.41%	96,682.26	16,337,126.52	1.69%	16,318,948.32	99.89%	18,178.20
合计	833,741,004.72	100.00%	79,836,005.37	9.58%	753,904,999.35	968,860,191.07	100.00%	81,044,013.01	8.36%	887,816,178.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	750,457,658.45	37,522,882.93	5.00%
1至2年	40,696,321.30	6,104,448.19	15.00%
2至3年	12,563,336.91	6,281,668.45	50.00%
3年以上	13,588,826.11	13,588,826.11	100.00%

合计	817,306,142.77	63,497,825.68	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
EVA货款	3,727,684.80	3,727,684.80	100.00	诉讼终结，预计无法收回
PBAT货款	5,911,763.69	5,911,763.69	100.00	涉及诉讼，单项计提
PVB货款	4,199,525.46	4,102,843.20	97.70	涉及诉讼，单项计提
其他货款	2,595,888.00	2,595,888.00	100.00	预计不能收回
合计	16,434,861.95	16,338,179.69	99.41	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,389,597.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,915,517.73 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
保定天威薄膜光伏有限公司	102,727.27
合计	102,727.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
保定天威薄膜光伏有限公司	货款	102,727.27	公司破产	法院裁定书	否
合计	--	102,727.27	--	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额

	应收账款	占应收账款合计数	坏账准备
		的比例(%)	
第一名	106,450,000.00	12.77	5,322,500.00
第二名	60,277,701.00	7.23	3,013,885.05
第三名	29,417,150.00	3.53	1,470,857.50
第四名	26,151,670.96	3.14	1,307,583.55
第五名	18,656,883.11	2.24	932,844.16
合计	240,953,405.07	28.91	12,047,670.26

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	79,600,220.86	88.20%	91,820,140.46	67.92%
1至2年	8,956,798.18	9.92%	43,170,884.52	31.94%
2至3年	1,580,409.11	1.75%	179,695.18	0.13%
3年以上	117,071.10	0.13%	8,970.08	0.01%
合计	90,254,499.25	--	135,179,690.24	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	5,409,951.60	5.99%
第二名	5,000,000.00	5.54%
第三名	4,222,658.43	4.68%
第四名	3,652,905.56	4.05%

第五名	3,354,076.73	3.72%
合计	21,639,592.32	23.98%

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	164,267,108.49	94.38%	23,566,303.63	14.35%	140,700,804.86	146,089,953.62	93.66%	22,638,838.06	15.50%	123,451,115.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,783,416.30	5.62%	9,783,416.30	100.00%		9,883,416.30	6.34%	9,883,416.30	100.00%	
合计	174,050,524.79	100.00%	33,349,719.93	19.16%	140,700,804.86	155,973,369.92	100.00%	32,522,254.36	20.85%	123,451,115.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	136,354,474.92	6,817,723.75	5.00%
1至2年	5,186,222.82	777,933.43	15.00%
2至3年	13,511,528.60	6,755,764.30	50.00%
3年以上	9,214,882.15	9,214,882.15	100.00%
合计	164,267,108.49	23,566,303.63	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州鑫富节能材料有限公司	9,172,516.30	9,172,516.30	100%	预计对方无力还款
萧县人民法院	610,900.00	610,900.00	100%	预计无法收回
合计	9,783,416.30	9,783,416.30	100%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,658,318.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,874,656.16 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
备付金	52,343.00
合计	52,343.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	126,627,147.91	113,022,745.57
待退采购货款	20,924,576.88	8,992,278.99
备付金	5,465,186.16	8,312,367.52
应收出口退税	2,360,934.48	
其他	18,672,679.36	25,645,977.84
合计	174,050,524.79	155,973,369.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
涡阳县非税收收入征收管理局	保证金	22,000,000.00	1年以内	12.64%	1,100,000.00
深圳朗欧医药集团有限公司	保证金	15,000,000.00	1年以内	8.62%	750,000.00
北京康仁堂药业有限公司	保证金	11,407,918.99	1年以内	6.55%	570,395.95
杭州鑫富节能材料	重组形成	9,172,516.30	3年以上	5.27%	9,172,516.30

有限公司					
江苏奥赛康药业股份有限公司	保证金	8,755,000.00	1年以内	5.03%	437,750.00
合计	--	66,335,435.29	--	38.11%	12,030,662.25

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,779,560.95	1,511,752.13	83,267,808.82	60,679,508.29	1,712,289.24	58,967,219.05
在产品	92,268,343.31	3,224,054.10	89,044,289.21	77,758,760.58	3,353,883.61	74,404,876.97
库存商品	207,024,554.37	5,177,920.88	201,846,633.49	262,200,676.31	8,086,534.35	254,114,141.96
半成品	1,549,084.84	120,480.34	1,428,604.50	4,844,092.34	120,480.34	4,723,612.00
合计	385,621,543.47	10,034,207.45	375,587,336.02	405,483,037.52	13,273,187.54	392,209,849.98

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,712,289.24	1,194,580.24		1,395,117.35		1,511,752.13
在产品	3,353,883.61			129,829.51		3,224,054.10
库存商品	8,086,534.35	564,890.68		3,473,504.15		5,177,920.88
半成品	120,480.34					120,480.34
合计	13,273,187.54	1,759,470.92		4,998,451.01		10,034,207.45

1) 本期转销存货跌价准备系将已计提存货跌价准备存货领用所致。

2) 本期核销存货跌价准备系将已计提存货跌价准备存货报废所致。

3) 存货跌价准备可变现净值的依据

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定
在产品	估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定
库存商品	估计售价减去、销售费用和税金后确定

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

无

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	530,000,000.00	680,000,000.00
待抵扣增值税	64,876,980.02	64,848,070.14
预缴企业所得税	2,333,994.92	2,744,690.92
待摊费用	1,504,784.27	2,853,933.27
合计	598,715,759.21	750,446,694.33

其他说明：

无

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	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		

					调整					
一、合营企业										
二、联营企业										
安徽医健	8,653,418.38			-3,149,457.09						5,503,961.29
四川凯京	41,586,541.03			117,416.86						41,703,957.89
小计	50,239,959.41			-3,032,040.23						47,207,919.18
合计	50,239,959.41			-3,032,040.23						47,207,919.18

其他说明

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,131,265.65			39,131,265.65
2.本期增加金额	1,242,240.04			1,242,240.04
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,242,240.04			1,242,240.04
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	40,373,505.69			40,373,505.69
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,189,881.71			9,189,881.71
2.本期增加金额	1,507,037.82			1,507,037.82
(1) 计提或摊销	556,659.84			556,659.84
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	950,377.98			950,377.98

3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	10,696,919.53		10,696,919.53
三、减值准备			
1.期初余额	3,786,045.05		3,786,045.05
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	3,786,045.05		3,786,045.05
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,890,541.11		25,890,541.11
2.期初账面价值	26,155,338.89		26,155,338.89

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青山厂房及仓库	8,655,986.30	资料不全，难以办理
青山车间及附房	2,500,828.63	资料不全，难以办理
合计	11,156,814.93	

其他说明

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋装修及附属设备	机器设备	辅助设备	运输设备	办公设备及电子设备	安全设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	606,685,963.11	36,141,391.05	788,264,140.51	6,210,264.99	31,106,574.11	56,021,401.11	1,448,207.22	1,525,877,942.10
2.本期增加金额	4,793,683.07	494,100.93	12,914,923.98	434,524.38	104,610.07	3,924,756.82		22,666,599.25
(1) 购置	153,958.40	377,500.93	5,980,837.90		104,610.07	3,226,356.48		9,843,263.78
(2) 在建工程转入	4,639,724.67		6,930,401.04	434,524.38		363,885.38		12,368,535.47
(3) 企业合并增加		116,600.00	3,685.04			334,514.96		454,800.00
3.本期减少金额	1,242,240.04		5,222,920.18		845,482.66	1,004,340.73		8,314,983.61
(1) 处置或报废			5,222,920.18		845,482.66	442,035.90		6,510,438.74
(2) 转入投资性房地产	1,242,240.04							1,242,240.04
(3) 转入在建工程						562,304.83		562,304.83
4.期末余额	610,237,406.14	36,635,491.98	795,956,144.31	6,644,789.37	30,365,701.52	58,941,817.20	1,448,207.22	1,540,229,557.74
二、累计折旧								
1.期初余额	130,532,631.85	24,979,071.27	379,571,794.01	1,340,389.03	18,095,901.50	29,659,983.94	1,448,207.22	585,627,978.82
2.本期增加金额	11,289,644.01	1,838,696.39	27,945,888.20	395,439.86	1,644,854.93	3,359,789.83		46,474,313.22
(1) 计提	11,289,644.01	1,812,337.03	27,945,022.68	395,439.86	1,644,854.93	3,219,063.09		46,306,361.60
(2) 企业合并增加		26,359.36	865.52			140,726.74		167,951.62
3.本期减少金额	1,507,037.82		3,896,776.62	7,957.27	783,787.35	396,108.28		6,591,667.34
(1) 处			3,896,776.62	7,957.27	783,787.35	396,108.28		5,084,629.52

置或报废								
(2) 转入投资性房地产	1,507,037.82							1,507,037.82
4.期末余额	140,315,238.04	26,817,767.66	403,620,905.59	1,727,871.62	18,956,969.08	32,623,665.49	1,448,207.22	625,510,624.70
三、减值准备								
1.期初余额	18,088,658.05		85,263,930.96		190,110.41	511,835.85		104,054,535.27
2.本期增加金额			415,538.07					415,538.07
(1) 计提			415,538.07					415,538.07
3.本期减少金额	46,413.28		371,083.16		21,416.22			438,912.66
(1) 处置或报废	46,413.28		371,083.16		21,416.22			438,912.66
4.期末余额	18,042,244.77		85,308,385.87		168,694.19	511,835.85		104,031,160.68
四、账面价值								
1.期末账面价值	451,879,923.33	9,817,724.32	307,026,852.85	4,916,917.75	11,240,038.25	25,806,315.86		810,687,772.36
2.期初账面价值	458,064,673.21	11,162,319.78	323,428,415.54	4,869,875.96	12,820,562.20	25,849,581.32		836,195,428.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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	24,748,653.67	8,277,204.35	9,328.98	16,462,120.34	
机器设备	91,171,144.83	47,783,008.80	28,457,653.27	14,930,482.76	
辅助设备	112,272.41	52,292.59		59,979.82	
运输工具	280,941.00	245,136.80		35,804.20	
办公设备及电子设备	2,586,200.12	1,221,999.14	214,818.08	1,149,382.90	

合计	118,899,212.03	57,579,641.68	28,681,800.33	32,637,770.02	
----	----------------	---------------	---------------	---------------	--

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原亿帆药业肥西地块综合厂房	3,097,329.36	规划变更
杭州鑫富 PBS 项目房产	13,631,511.33	资料不全，难以办理
杭州鑫富喷雾干燥车间、COS 泛酸钙车间	7,280,629.13	资料不全，难以办理
湖州鑫富胶片项目房产	3,543,335.45	资料不全，难以办理
宿州亿帆车间	49,162,172.60	消防、安评、环评等报告审批流程尚在办理中
宿州亿帆仓库	9,059,991.34	消防、安评、环评等报告审批流程尚在办理中
阿里宏达房产	14,946,104.07	正在办理
成都两江国际办公楼	11,578,560.00	正在办理
合计	112,299,633.28	

其他说明

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亿帆制药高端制	51,547,496.97		51,547,496.97	15,842,425.57		15,842,425.57

剂工程项目						
四川德峰—生产基地二期工程	12,138,396.17		12,138,396.17	14,252,804.23		14,252,804.23
宿州亿帆生产基地建设项目	10,232,859.62		10,232,859.62	8,486,152.57		8,486,152.57
污水处理优化项目	11,103,784.53		11,103,784.53	5,540,926.95		5,540,926.95
杭州鑫富厂区零星技改	1,645,409.31		1,645,409.31	620,764.56		620,764.56
杭州鑫富生物车间优化改造	1,437,804.34		1,437,804.34			
亿帆生物库房消防工程	807,207.21		807,207.21	807,207.21		807,207.21
丙酸轻钢仓库	697,570.30		697,570.30			
其他	4,264,728.07		4,264,728.07	3,885,434.43	412,132.07	3,473,302.36
合计	93,875,256.52		93,875,256.52	49,435,715.52	412,132.07	49,023,583.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
亿帆制药高端制剂工程项目	578,086,300.00	15,842,425.57	35,705,071.40			51,547,496.97	8.92%	土建即将完成，设备招标中				募股资金
宿州亿帆生产基地建设项目	180,000,000.00	8,486,152.57	2,558,734.23	812,027.18		10,232,859.62	80.71%	产线验收中				其他
四川德峰—生产基地二期工程	60,000,000.00	14,252,745.09	3,553,265.30	5,667,614.22		12,138,396.17	29.67%	在建				其他
污水处理优化项目	12,180,000.00	5,540,926.95	5,562,857.58			11,103,784.53	91.16%	安装调试阶段				其他

合计	830,266,300.00	44,122,250.18	47,379,928.51	6,479,641.40		85,022,537.29	--	--				--
----	----------------	---------------	---------------	--------------	--	---------------	----	----	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	2,263,110.08	2,173,706.15
专用材料	865,876.54	360,614.09
合计	3,128,986.62	2,534,320.24

其他说明：

无

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	代理权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	254,222,945.11		129,150,127.69	1,668,228.39		385,041,301.19
2.本期增加金额			43,689.32	5,641,002.87	42,714,880.00	48,399,572.19
(1) 购置			43,689.32	5,564,994.32	42,714,880.00	48,323,563.64
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				76,008.55		76,008.55
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	254,222,945.11		129,193,817.01	7,309,231.26	42,714,880.00	433,440,873.38
二、累计摊销						
1.期初余额	34,480,208.01		33,684,553.23	1,198,283.42		69,363,044.66
2.本期增加金额	3,226,938.57		8,104,367.57	451,745.53	969,317.39	12,752,369.06
(1) 计提	3,226,938.57		8,104,367.57	417,347.83	969,317.39	12,717,971.36
(2) 企业合并增加				34,397.70		34,397.70
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	37,707,146.58		41,788,920.80	1,650,028.95	969,317.39	82,115,413.72
三、减值准备						
1.期初余额			707,333.21			707,333.21
2.本期增加						

金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额			707,333.21			707,333.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	216,515,798.53		86,697,563.00	5,659,202.31	41,745,562.61	350,618,126.45
2.期初账面价值	219,742,737.10		94,758,241.25	469,944.97		314,970,923.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
F627 项目	828,512,916.79	87,957,426.68				916,470,343.47
F652 项目	147,329,504.07	4,156,853.33				151,486,357.40
复方黄黛片研究项目	14,145,832.96	3,097,460.21				17,243,293.17
血液肿瘤项目	157,023,426.11	5,305,092.25				162,328,518.36
YF-H-2017021 项目		9,031,040.81				9,031,040.81
YF-H-2015010 项目	1,250,000.00	1,340,000.00				2,590,000.00
TZCP-17010 项目		2,325,000.00				2,325,000.00
YF-H-2015012 项目	2,250,000.00					2,250,000.00
YF-H-2017007 项目		2,255,114.93				2,255,114.93
YF-B(H)-2017008 项目		1,270,318.27				1,270,318.27
其他	1,115,872.10	2,418,585.98				3,534,458.08

合计	1,151,627,552.03	119,156,892.46					1,270,784,444.49
----	------------------	----------------	--	--	--	--	------------------

其他说明

注1：亿帆生物于2015年7月21日与血液肿瘤制药有限公司签订了《血液肿瘤类和脂质体药物技术转让协议》（以下简称“《技术转让协议》”），以2.35亿现金方式购买技术转让方国药一心7个血液肿瘤在研产品、1个多烯类抗真菌在研产品的技术与成果，以上药品若由于国药一心承担的转让方技术资料问题被CFDA发送不予批准的结果，国药一心提供双方认同价值相当的项目予以替换，几个在研产品的临床期各不相同。目前该协议由亿帆制药承继。

注2：本期内部开发支出包括公司外购技术用于继续研发、委托外部开发及内部开发阶段支出。

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
反向购买形成的 商誉	1,170,391,673.70					1,170,391,673.70
健能隆生物	575,464,986.32					575,464,986.32
四川德峰	289,066,029.92					289,066,029.92
天长亿帆	176,433,557.93					176,433,557.93
湖州鑫富	63,160,012.13					63,160,012.13
四川美科	56,603,599.49					56,603,599.49
志鹰药业	56,182,390.05					56,182,390.05
澳华制药	38,546,260.54					38,546,260.54
阿里宏达	10,070,820.31					10,070,820.31
宿州亿帆资产 组	15,443,569.27					15,443,569.27
欧芬迈迪	2,945,589.84					2,945,589.84
湖南芙蓉	2,574,526.71					2,574,526.71
海南希睿达	345,500.73					345,500.73
沈阳圣元	24,261,717.15					24,261,717.15
辽宁圣元	2,704,465.40					2,704,465.40
NovoTek 公司		119,159,226.03				119,159,226.03
合计	2,484,194,699.49	119,159,226.03				2,603,353,925.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南芙蓉	110,082.16					110,082.16
湖州鑫富	63,160,012.13					63,160,012.13
宿州亿帆资产组	7,663,842.17					7,663,842.17
合计	70,933,936.46					70,933,936.46

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	416,295.53		85,142.22		331,153.31
固定资产改造维修 支出	38,511,229.50	2,749,532.49	4,474,760.11		36,786,001.88
排污有偿使用费	2,682,264.52		115,955.22		2,566,309.30
合计	41,609,789.55	2,749,532.49	4,675,857.55		39,683,464.49

其他说明

无

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	151,518,235.90	32,295,617.61	155,663,687.00	32,932,413.53
内部交易未实现利润	124,343,651.06	25,580,132.51	171,450,410.02	33,416,450.59
可抵扣亏损	53,166,864.45	10,037,098.29	43,210,474.51	8,945,632.17
递延收益	18,318,525.07	2,747,778.76	18,553,301.19	3,041,194.74
应付职工薪酬	13,095,982.53	2,367,773.60	11,884,198.43	2,196,632.28
合并日固定资产公允价	10,940,169.45	2,734,089.72	11,431,951.62	2,857,987.92

值与账面价值差额				
合计	371,383,428.46	75,762,490.49	412,194,022.77	83,390,311.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并日固定资产公允价值与账面价值差额	47,845,555.20	8,814,801.87	47,011,013.53	9,279,770.95
合并日无形资产公允价值与账面价值差额	111,393,771.27	18,562,467.36	121,554,608.24	19,512,133.48
合并日开发支出公允价值与账面价值差额	646,028,487.25	161,507,121.81	646,028,487.25	161,507,121.81
合并日存货公允价值与账面价值差额			8,895.85	2,223.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	6,489,389.75	973,408.46		
合计	811,757,203.47	189,857,799.50	814,603,004.87	190,301,250.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		75,762,490.49		83,390,311.23
递延所得税负债		189,857,799.50		190,301,250.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	313,526,485.68	282,841,470.58
资产减值准备	153,707,635.56	153,617,213.28
合计	467,234,121.24	436,458,683.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	12,895,010.59	18,464,054.34	
2019年	15,959,913.58	19,139,049.79	
2020年	21,221,267.09	37,090,022.13	
2021年	44,027,268.30	94,429,617.59	
2022年	92,365,273.69	113,718,726.73	
2023年	127,057,752.43		
合计	313,526,485.68	282,841,470.58	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
技术购买款	81,149,672.62	55,862,495.76
设备购置款	39,072,984.91	21,822,910.62
股权收购款	192,234,000.00	67,302,260.00
合计	312,456,657.53	144,987,666.38

其他说明：

股权收购款为鑫富科技收购意大利仿制药公司预付股权款。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,000,000.00	
保证借款	539,257,500.00	504,127,135.00
信用加保证借款	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	859,257,500.00	754,127,135.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款主要是实际控制人程先锋先生为本公司提供的担保以及本公司为亿帆生物和杭州鑫富提供的担保，具体详见本附注十二、5(4) 关联担保情况。

(2) 质押借款主要是杭州鑫富美元质押借款，详见本附注七、78所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,184,899.04	31,330,000.00
合计	18,184,899.04	31,330,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	142,269,823.27	162,910,969.39
工程设备款	49,054,490.93	56,974,901.07
合计	191,324,314.20	219,885,870.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末应付账款主要为尚未结清的采购款，无账龄超过一年的重要应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	53,266,430.88	63,991,335.08
其他		164,302.50
合计	53,266,430.88	64,155,637.58

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末预收款项，主要为预收客户货款。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,375,311.73	154,822,313.67	169,596,634.18	42,600,991.22
二、离职后福利-设定提存计划	2,004,105.48	17,920,804.66	17,622,489.26	2,302,420.88
三、辞退福利		180,000.00	180,000.00	

合计	59,379,417.21	172,923,118.33	187,399,123.44	44,903,412.10
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,976,763.63	128,147,744.21	144,357,148.68	25,767,359.16
2、职工福利费	53,697.77	6,933,773.45	6,937,943.45	49,527.77
3、社会保险费	1,073,676.36	10,253,427.96	10,267,211.52	1,059,892.80
其中：医疗保险费	665,792.27	8,989,845.87	8,854,033.28	801,604.86
工伤保险费	287,092.86	806,975.57	964,096.23	129,972.20
生育保险费	120,791.23	456,606.52	449,082.01	128,315.74
4、住房公积金	617,536.90	5,715,625.68	5,806,597.68	526,564.90
5、工会经费和职工教育经费	13,653,637.07	3,771,742.37	2,227,732.85	15,197,646.59
合计	57,375,311.73	154,822,313.67	169,596,634.18	42,600,991.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,876,525.89	17,318,095.83	17,027,186.32	2,167,435.40
2、失业保险费	127,579.59	602,708.83	595,302.94	134,985.48
合计	2,004,105.48	17,920,804.66	17,622,489.26	2,302,420.88

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,419,431.83	35,058,541.81
企业所得税	109,264,821.49	98,534,909.66
个人所得税	2,199,947.37	858,345.22
城市维护建设税	1,201,684.82	4,483,279.72
房产税	1,733,211.56	2,219,779.02

土地使用税	1,695,641.27	1,492,642.03
教育费附加	549,326.56	2,091,256.40
地方教育附加	368,095.11	1,393,569.23
印花税	162,464.01	472,761.96
水利建设专项资金	72,283.95	110,684.66
环境保护税	11,003.35	
其他	40,985.28	19,370.51
合计	127,718,896.60	146,735,140.22

其他说明：

无

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,453,851.48	1,486,266.80
长期借款应付利息	758,149.88	563,552.78
合计	2,212,001.36	2,049,819.58

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	49,780,021.61	58,259,255.76

非同一控制下企业合并前应付原股东的借款		8,994,600.00
应计未付费用	38,840,765.37	34,194,948.29
应付暂收款	31,973,617.48	17,221,713.05
其他	5,455,829.94	5,815,764.07
合计	126,050,234.40	124,486,281.17

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	152,000,000.00	136,000,000.00
一年内到期的长期应付款	60,600,000.00	48,480,000.00
合计	212,600,000.00	184,480,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	180,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-152,000,000.00	-136,000,000.00
合计	48,000,000.00	124,000,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 抵押借款具体详见本附注、七、78 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 保证借款系实际控制人程先锋先生为本公司提供的担保，具体详见本附注、十二、5（4）关联担保情况。

其他说明，包括利率区间：

以上长期借款报告期利率区间为 2.91%-4.35%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	60,600,000.00	109,080,000.00
减：一年内到期的长期应付款	60,600,000.00	48,480,000.00
合计	0.00	60,600,000.00

其他说明：

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,929,001.19	944,000.00	234,776.12	24,638,225.07	尚未满足收入确认条件
合计	23,929,001.19	944,000.00	234,776.12	24,638,225.07	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
PBS 产业化项目补助资金	15,000,000.00						15,000,000.00	与资产相关
F627 重组人粒细胞集落刺激因子 III 期临床资助款	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
F652 治疗急性胰腺炎一期和二期技委拨款	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
重组蛋白创新药普罗纳亭治疗急性胰腺炎的 I/II 临床研究	2,175,700.00						2,175,700.00	与资产相关
PVB 胶片项目	300,000.00		50,000.00				250,000.00	与资产相关
科技专项补贴	102,000.00			51,000.04			50,999.96	与资产相关
环境在线检测	271,571.61			45,262.02			226,309.59	与资产相关

宿州亿帆技术改造技术创新补助	247,500.00		15,000.00				232,500.00	与资产相关
锅炉脱硫工程改造	146,391.77			17,660.40			128,731.37	与资产相关
污染源在线检控	35,696.43			4,300.02			31,396.41	与收益相关
四川德峰药品生产基地	2,332,444.47			42,666.66			2,289,777.81	与资产相关
省战略新型产业发展基地重点项目		944,000.00					944,000.00	与资产相关
其他零星政府补贴	117,696.91		811.98	8,075.00			108,809.93	与收益相关
合计	23,929,001.19	944,000.00	65,811.98	168,964.14			24,638,225.07	--

其他说明：

PBS产业化项目专补助资金：系根据国家发展和改革委员会发改投资[2013]536号文《国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目2013年度第二批中央预算内投资计划的通知》，拨付给公司用于年产2万吨全生物降解新材料（PBS）产业化项目专项补助资金，至期末该项目尚未取得验收。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,027,268,194.68						1,027,268,194.68

其他说明：

1、2014年9月4日，经中国证监会核准，公司实施重大资产重组，因本次资产重组后实际控制人发生变更，且购买的资产负债的组合，具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用及所产生的收入，故依据《企业会计准则第20号-企业合并》规定，本次重组认定为构成业务的反向购买。根据《企业会计准则第20号-企业合并》、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便〔2009〕17号）的相关规定，期初股本的具体计算过程如下：

步骤	项目	金额/股数	计算过程
----	----	-------	------

1	置入资产净资产公允价值（评估确认）	1,916,640,000.00	
2	置入资产模拟发行前股本情况	173,614,300.00	
3	重组完成后置入资产原股东持有上市公司股权的比例	49.94%	
4	置入资产模拟发行的股份	174,031,475.00	4=2/3-2
5	置入资产模拟发行后股本总额	347,645,775.00	5=4+2
6	折股比	2.0024	6=5/2
7	吸收合并减少的购买日前股份总额	43,464,300.00	
8	折股后减少的股本总额	87,032,914.32	8=6*7

根据2016年度公司股东会决议，以资本公积每10股转增15股，共计转增660,478,865股。

2、公司于2017年8月向特定对象非公开发行了人民币普通股(A股)股票106,176,470股。

3、期末本公司发行在外的股份情况：

项目	年初股数	本期增加	本期减少	期末股数
1. 有限售条件股份	499,198,694.00	708,406.00		499,907,100.00
其中：境内自然人持股	393,022,224.00	708,406.00		393,730,630.00
2. 无限售条件流通股	707,775,883.00		708,406.00	707,067,477.00
其中：人民币普通股	707,775,883.00		708,406.00	707,067,477.00
合计	1,206,974,577.00	708,406.00	708,406.00	1,206,974,577.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,803,432,640.22		63,562,014.49	2,739,870,625.73
合计	2,803,432,640.22		63,562,014.49	2,739,870,625.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本年度减少数为公司收购子公司健能隆生物少数股东股权形成。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-134,029.72	706,578.78			707,733.09	-1,154.31	573,703.37
外币财务报表折算差额	-134,029.72	706,578.78			707,733.09	-1,154.31	573,703.37
其他综合收益合计	-134,029.72	706,578.78			707,733.09	-1,154.31	573,703.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,479,224.89	8,345,834.34	4,216,517.13	19,608,542.10
合计	15,479,224.89	8,345,834.34	4,216,517.13	19,608,542.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

杭州鑫富、重庆鑫富、湖州鑫富根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的通知，以上年度实际营业收入为基础计提安全生产费用。本期增加主要为按规定计提的安全生产费，本期减少系为建立企业安全生产投入长效机制，加强安全生产费用管理发生的相关支出。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,142,821.68			126,142,821.68

合计	126,142,821.68		126,142,821.68
----	----------------	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,496,306,581.46	1,353,011,451.24
调整后期初未分配利润	2,496,306,581.46	1,353,011,451.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	539,642,574.48	480,973,512.02
应付普通股股利	120,697,457.70	110,079,810.70
期末未分配利润	2,915,251,698.24	1,723,905,152.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,312,466,137.68	1,190,438,740.26	1,841,527,923.90	858,339,129.78
其他业务	13,023,000.35	6,541,261.68	15,347,030.40	3,412,310.08
合计	2,325,489,138.03	1,196,980,001.94	1,856,874,954.30	861,751,439.86

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,312,819.64	10,210,328.20
教育费附加	5,705,944.97	4,897,595.87
房产税	2,303,544.81	2,137,955.84
土地使用税	3,294,638.54	3,902,460.72

车船使用税	180.00	1,340.00
印花税	904,429.99	533,851.61
水利基金	370,421.95	244,936.52
地方教育附加	3,803,999.99	3,280,374.57
环境保护税	53,006.78	
其他	94,663.42	158,326.91
合计	28,843,650.09	25,367,170.24

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	134,187,656.88	117,711,665.41
职工薪酬	37,414,142.35	30,248,837.17
差旅费	28,865,700.88	24,493,602.94
办公会务费	8,025,178.66	7,001,724.10
运输装卸费	13,945,948.54	11,081,384.85
业务招待费	3,238,524.78	3,220,004.60
仓储费	5,159,539.05	2,000,416.60
交通及车辆使用费	1,690,628.49	1,162,775.67
其他	4,920,143.13	3,285,488.06
合计	237,447,462.76	200,205,899.40

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	65,050,538.52	46,096,011.73
职工薪酬	63,891,046.25	54,108,400.16
折旧及摊销	24,740,009.05	20,280,619.27
中介费	7,771,188.01	1,523,547.27
办公会务费	8,620,658.18	6,397,174.49
存货报废损失	5,064,125.83	

交通及车辆使用费	3,302,195.92	2,430,647.66
差旅费	4,680,441.63	4,174,862.50
业务招待费	2,864,758.89	2,188,782.40
其他	15,469,037.55	16,249,006.00
合计	201,453,999.83	153,449,051.48

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,452,986.45	35,722,809.00
减：利息收入	6,822,312.16	2,613,389.43
汇兑损益	18,036,251.38	5,613,858.37
其他	1,111,491.78	515,765.92
合计	34,778,417.45	39,239,043.86

其他说明：

无

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-742,257.31	8,200,020.04
二、存货跌价损失	1,759,470.92	336,827.03
合计	1,017,213.61	8,536,847.07

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	6,489,389.75	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	6,489,389.75	
合计	6,489,389.75	

其他说明：

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,032,040.23	-2,373,858.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,772,040.00	
银行理财产品收益	17,035,477.84	2,172,119.29
合计	16,775,477.61	-201,739.22

其他说明：

无

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-11,664.64	-474,443.11
无形资产处置损益		
合计	-11,664.64	-474,443.11

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
专利补贴	531,440.00	185,476.00
企业发展扶持资金		28,119,501.29
电力管理平台建设补助款	228,000.00	
科技专项补贴	206,297.48	
技能培训补贴	180,000.00	572,243.29
稳岗补贴	51,963.00	
科技创新补贴	42,666.66	
税收奖励资金		184,000.00
肥西县财政局乡镇紫蓬镇政府税收贡献奖励		200,000.00
菱湖镇财政 2014 年印染造纸制革化工行		200,000.00

业整治提升补助		
工业企业考评奖		120,000.00
大气污染防治补助		100,000.00
科技专项补贴		51,000.00
工业转型专项补助		50,000.00
环境在线检测		43,338.00
稳定岗位补贴		63,481.00
临安市财政局关于临安市水利水电局水资源补助款		40,000.00
杭州市残疾人就业服务中心按比例安置残疾人就业补助		40,000.00
退水利基金		36,504.68
减免水利建设基金		26,084.81
锅炉脱硫工程改造		12,990.90
临安市人民政府锦南街道办事处党建阵地布置款		20,500.00
其他零星补贴		82,163.90
合计	1,240,367.14	30,147,283.87

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,012,936.47	19,554,177.23	4,012,936.47
其他	392,554.21	628,026.33	392,554.21
合计	4,405,490.68	20,182,203.56	4,405,490.68

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金	经信委、财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,672,569.47		与收益相关
创新基金	财政局、科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获	否	否	221,367.00		与收益相关

			得的补助					
金融发展专项资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		19,270,000.00	与收益相关
其他零星补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	119,000.00	284,177.23	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,012,936.47	19,554,177.23	--

其他说明：

无

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	712,000.00	208,000.00	712,000.00
非流动资产报废损失	787,922.23	326,960.14	787,922.23
项目终止补偿金	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	372,567.64		372,567.64
合计	6,872,489.87	534,960.14	6,872,489.87

其他说明：

注：2013年12月，上海健能隆与上海恒昶生物技术有限公司（以下简称“上海恒昶”）签订了《创新生物药F-637合作研发合同》接受委托进行F-637的后续临床研究开发，首期预收1,500万元，报告期内双方签订了项目终止合作的协议，约定上海健能隆返还上海恒昶1,500万元并支付500万补偿金。

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	119,847,654.37	161,603,943.45
递延所得税费用	8,038,528.57	-5,421,854.97
合计	127,886,182.94	156,182,088.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	646,994,963.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	161,748,740.75
子公司适用不同税率的影响	-55,648,792.05
调整以前期间所得税的影响	815,109.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,840,178.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,893,926.66
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	24,167,250.15
研发费用加计扣除	-4,945,747.35
归属于合营企业和联营企业的损益	758,010.06
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,045,360.04
所得税费用	127,886,182.94

其他说明

无

74、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	63,993,546.06	77,109,208.27
政府补助	5,962,527.49	52,451,461.10
侵权赔偿、保险赔款等	180,029.77	
收到的利息收入	6,822,312.16	2,613,389.43
合计	76,958,415.48	132,174,058.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	288,528,183.23	234,872,555.77
支付的往来款	79,597,555.02	60,368,784.06
捐赠等支出	712,000.00	208,000.00
合计	368,837,738.25	295,449,339.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押借款保证金	80,180,000.00	
合计	80,180,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	519,108,780.08	461,261,758.87
加：资产减值准备	1,017,213.61	8,536,847.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,863,021.44	41,770,922.72
无形资产摊销	12,717,971.36	7,164,755.49
长期待摊费用摊销	4,675,857.55	3,138,055.58
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）	-11,664.64	474,443.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	787,922.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,489,389.75	
财务费用（收益以“-”号填列）	40,489,237.83	41,336,667.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,775,477.61	201,739.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,627,820.74	-10,677,631.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-443,450.70	503,838.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,861,494.05	15,085,771.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,490,854.42	-46,505,307.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,547,579.95	-144,258,264.20
经营活动产生的现金流量净额	690,372,610.66	378,033,596.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,284,916,938.97	570,509,975.03
减：现金的期初余额	1,280,697,804.92	642,087,077.06
现金及现金等价物净增加额	4,219,134.05	-71,577,102.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	354,111,123.31
其中：	--
NovoTek 公司	65,165,123.31
健能隆生物	96,712,000.00
意大利仿制药公司预付股权款	192,234,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,669,594.83
其中：	--
NovoTek 公司	12,669,594.83
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	57,474,600.00
其中：	--
牡丹江市新医圣制药有限责任公司	994,600.00
辽宁圣元	8,000,000.00
四川德峰	48,480,000.00
取得子公司支付的现金净额	398,916,128.48

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,284,916,938.97	1,280,697,804.92
其中：库存现金	89,651.72	177,142.94
可随时用于支付的银行存款	1,284,827,287.25	570,332,832.09
三、期末现金及现金等价物余额	1,284,916,938.97	1,280,697,804.92

其他说明：

无

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,430,182.51	银行承兑汇票及信用证等保证金
应收票据	1,210,197.64	质押
固定资产	27,756,164.05	抵押
无形资产	16,080,268.03	抵押
货币资金	82,707,500.00	质押
合计	158,184,312.23	--

其他说明：

无

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	502,588,680.87
其中：美元	45,769,990.85	6.6166	302,841,721.46
欧元	24,318,528.13	7.6515	186,073,217.99
港币	576.10	0.8431	485.71
英镑	1,467,215.32	8.6551	12,698,895.32
兹罗提	555,222.74	1.7549	974,360.39
应收账款	--	--	683,406,448.19
其中：美元	85,893,101.29	6.6166	568,320,294.00
欧元	15,040,992.51	7.6515	115,086,154.19
港币			
存货			53,549,100.12

其中：美元	7,900,757.18	6.6166	52,276,149.96
欧元	60,489.00	7.6515	462,831.58
港币	960,880.77	0.8431	810,118.58
外币资产合计			1,238,886,240.25
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款		-	13,465,430.13
其中：美元	1,577,814.28	6.6166	10,439,765.97
欧元	395,434.12	7.6515	3,025,664.17
短期借款			38,257,500.00
其中：欧元	5,000,000.00	7.6515	38,257,500.00
外币负债合计			51,722,930.13

其他说明：

无

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

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

2018年3月29日，第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于2018年度继续开展远期外汇交易的议案》。根据经营需要，公司继续开展远期外汇交易业务，具体情况如下：

一、公司开展远期外汇交易的目的

由于公司原料药及高分子材料产品主要出口欧美等市场，自营出口收入在公司营业总收入中占比较大，主要采用美元、欧元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，公司计划继续在银行开展远期外汇交易业务，包括远期结售汇交易、人民币与外汇掉期交易、人民币对外汇期权组合业务等，通过锁定远期结售汇汇率及汇率区间，在人民币兑外币汇率双向波动的情况下，减少对公司营业利润的影响。

公司远期结汇以正常生产经营出口业务为基础，锁定未来时点的换汇成本，规避汇率风险为目的，不投机，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。

二、远期外汇交易品种

公司计划继续开展的远期外汇交易业务，只限于公司生产经营所使用的主要结算货币—美元、欧元，开展交割期与预测

回款期一致，且金额与预测回款金额相匹配的外汇交易业务。

远期结售汇交易是指与银行协商签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期外汇收入或支出发生时，按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务。

人民币与外汇掉期交易是指与银行签订除利率互换以外的人民币对外币掉期合同，约定在期初以指定汇率进行一次交割，同时约定在期末按照另一指定汇率价格进行一次方向相反的交易。公司可以对掉期合约全额或部分金额进行履约期限调整（提前履约或展期）。

人民币对外汇期权组合业务是公司针对未来的实际结汇需求，买入一个执行价格较低（以一单位外汇折合人民币计量执行价格）的外汇看跌期权，同时卖出一个执行价格较高的外汇看涨期权，按照公司未来实际结汇需求可将未来某个时间（一年以内）汇率锁定在一定的区间之内，达到降低远期结汇风险的目的。

三、期末尚未到期结算的远期外汇交易合约

截止报告期末，本公司未到期结算远期外汇交易合约美元 12,700 万，欧元 840 万，其中美元普通远期外汇合约 200 万，远期掉期外汇合约美元 6,700 万，远期期权组合合约美元 5,800 万，欧元普通远期外汇合约 140 万，远期期权组合合约 700 万。

四、远期外汇交易业务的风险分析

公司开展远期外汇交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照公司预测回款期限和回款金额进行交易。

尽管远期外汇交易在汇率发生大幅波动时，通过有效操作可以降低汇率波动对公司的影响，但此项业务仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失。

4、回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

五、公司拟采取的风险控制措施

1、公司已制定专门的《外汇套期保值业务内部控制制度》，对远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出了明确规定。公司将严格按照内部控制制度要求及董事会批准的远期外汇交易额度，做好远期外汇交易业务，控制交易风险。

2、公司将采用银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生大幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司将提出要求，与客户协商调整价格。

3、为防止远期结汇延期交割，公司将进一步严格应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

4、公司远期外汇交易须严格按照公司的外币收款预测进行，远期外汇交易额度不得超过实际进出口业务外汇收支总额，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

5、公司审计部门负责监督、检查远期外汇交易的执行情况，并按季度向董事会审计委员会报告。

81、其他

无

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

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	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
NovoTek 公司	2018年01月19日	132,467,270.00	100.00%	支付现金	2018年01月19日	取得经营管理权	33,308,918.01	10,411,459.64

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	NovoTek 公司
--现金	132,467,270.00
合并成本合计	132,467,270.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,308,043.97
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	119,159,226.03

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

NovoTek公司商誉较大的原因为其取得多个境外药品及医疗器械生产企业在国内独家代理营销权，除了考虑其经营所依赖的固定资产、营运资金等有形资源之外，还包括独家代理营销权、销售渠道、管理团队、客户资源等重要无形资产的价值。

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	NovoTek 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	28,626,255.07	28,619,726.93
负债：	15,318,211.10	15,318,211.10
净资产	13,308,043.97	13,301,515.83
取得的净资产	13,308,043.97	13,301,515.83

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- 1、2018年1月，公司新设持股100%子公司上海亿帆。
- 2、2018年5月，公司子公司健能隆生物新设持股100%子公司美国健能隆。
- 2、2018年5月，公司设立持股51%子公司亿帆优胜美特。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆鑫富	重庆	重庆市	医药原料与中间体		100.00%	设立
杭州鑫富	杭州	杭州市	医药原料、中间体及高分子	100.00%		设立
杭州鑫富实业	杭州	杭州市			100.00%	设立
安庆鑫富	安庆	安庆市	医药原料与中间体		100.00%	设立
鑫富科技	香港	香港	贸易		100.00%	设立
湖州鑫富	湖州	湖州市	医药原料与中间体	100.00%		设立
亿帆生物	合肥	合肥市	医药商业	100.00%		购买股权
阿里宏达	西藏	西藏	医药工业		100.00%	购买股权
泓品商贸	涡阳县	涡阳县	技术咨询		100.00%	设立
西藏鑫富	西藏	西藏	技术咨询		100.00%	设立
四川信和	眉山市	眉山市	医药商业		100.00%	购买股权
宣城亿通	宣城市	宣城市	技术咨询		100.00%	设立
合肥淮洋	合肥	合肥	技术咨询		100.00%	设立
西藏天联	拉萨	拉萨	技术咨询		100.00%	设立
宿州亿帆	安徽宿州	宿州市	医药工业		100.00%	设立
天长亿帆	天长市	天长市	医药工业		100.00%	购买股权
湖南芙蓉	湖南岳阳	湖南岳阳	医药工业		100.00%	购买股权
蚌埠亿帆美科	蚌埠市	蚌埠市	医药工业		100.00%	购买股权
志鹰药业	沈阳	沈阳市	医药工业		100.00%	购买股权
澳华制药	本溪市	本溪市	医药工业		100.00%	购买股权
沈阳圣元	沈阳	本溪市	医药工业	100.00%		购买股权
辽宁圣元	本溪市	沈阳市	医药工业	100.00%		购买股权
四川美科	泸州市	泸州市	医药工业		100.00%	购买股权
四川德峰	眉山市	眉山市	医药工业	100.00%		购买股权
四川希睿达	眉山市	眉山市	医疗器械		51.00%	购买股权

海南希睿达	海口市	海口市	医药工业		51.00%	购买股权
成都天宇	成都市	成都市	技术咨询		100.00%	购买股权
安徽雪枫	安徽宿州	安徽宿州	医药工业		100.00%	购买股权
安徽新陇海	安徽萧县	安徽萧县	医药工业		100.00%	购买股权
亿帆制药	合肥	合肥	药品研发	100.00%		设立
欧芬迈迪	北京	北京	药品研发		100.00%	增资
西藏恩海	西藏	西藏	药品推广		70.00%	设立
宁波亿帆	宁波	宁波	投资管理	100.00%		设立
健能隆生物	BVI	BVI	投资管理		59.00%	购买股权
上海健能隆	上海	上海	药品研发		59.00%	购买股权
北京健能隆	北京	北京	药品研发		59.00%	购买股权
美国健能隆	美国	美国	技术引进及贸易		59.00%	新设
亿帆国际	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
亿帆研究院	北京	北京	药品研发	100.00%		设立
NovoTek 公司	香港	香港	技术引进及贸易		100.00%	购买股权
北京新沿线	北京	北京	医药商业		100.00%	购买股权
上海亿帆	上海	上海	药品研发	100.00%		新设
美国亿帆	美国	美国	技术引进	100.00%		设立
亿帆优胜美特	东阳	东阳	药品研发	51.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
健能隆生物	41.00%	-20,477,172.85	0.00	250,559,923.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司健能隆生物，持股比例由持股 53.8%变为 59%。

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
健能隆生物	60,629,525.06	1,158,029,905.91	1,218,659,430.97	440,585,815.12	167,616,681.41	608,202,496.53	48,193,691.45	1,064,173,305.12	1,112,366,996.57	286,284,162.56	167,666,739.25	453,950,901.81

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
健能隆生物	0.00	-47,978,746.51	-47,978,746.51	809,218.46	1,581,444.39	-40,880,722.69	-41,264,720.80	-49,109,110.45

其他说明：

上述数据是公司对健能隆生物公司的合并口径数据，包含了公允价值调整部分。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司健能隆生物公司，持股比例由持股 53.8%变更为 59%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	健能隆生物
购买成本/处置对价	96,712,000.00
--现金	96,712,000.00
购买成本/处置对价合计	96,712,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	33,149,985.51
差额	-63,562,014.49
其中：调整资本公积	-63,562,014.49

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽医健	合肥	合肥	医院受托管理	15.00%		权益法
四川凯京	眉山	眉山	医药工业	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	安徽医健	四川凯京	安徽医健	四川凯京
流动资产	42,643,503.81	19,725,860.34	32,575,070.40	
非流动资产	104,226,816.59	3,336,266.94	101,830,543.29	
资产合计	146,870,320.40	23,062,127.28	134,405,613.69	
流动负债	112,556,924.39	17,793,837.95	77,128,571.71	
非流动负债		201,178.85		
负债合计	112,556,924.39	17,995,016.80	77,128,571.71	
少数股东权益	-5,665,100.15		-3,697,834.77	
归属于母公司股东权益	39,978,496.16	5,067,110.48	60,974,876.75	
按持股比例计算的净资产份额	5,996,774.42	1,266,777.62	9,146,231.51	
对联营企业权益投资的账面价值	15,000,000.00	41,500,000.00	15,000,000.00	
营业收入	15,248,327.57	32,821,596.09	7,411,998.50	
净利润	-22,963,645.97	469,667.44	-15,825,723.43	
综合收益总额	-22,963,645.97	469,667.44	-15,825,723.43	
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。公司外币资产、负债情况详见本附注七、79。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

2、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

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是程先锋。

其他说明：

本公司实际控制人为程先锋，截止期末合计持有公司股本总额的 43.18%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节、九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十一节、九、3 在联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川凯京	直接持股

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽邦诺资产管理有限公司	控股股东实际控制人 100%持有的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川凯京	药品	9,304,846.00		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亿帆生物	20,000,000.00	2017年01月23日	2018年02月28日	是
亿帆生物	30,000,000.00	2017年02月08日	2018年03月31日	是
亿帆生物	30,000,000.00	2017年03月18日	2018年04月30日	是
亿帆生物	30,000,000.00	2017年04月11日	2018年05月31日	是
亿帆生物	50,000,000.00	2017年04月13日	2018年06月30日	是
亿帆生物	100,000,000.00	2017年04月17日	2018年12月20日	是
亿帆生物	100,000,000.00	2018年01月03日	2018年12月20日	否
亿帆生物	100,000,000.00	2018年01月08日	2019年06月07日	是
亿帆生物	50,000,000.00	2018年01月10日	2018年01月21日	否
亿帆生物	100,000,000.00	2018年04月04日	2018年03月15日	是

亿帆生物	100,000,000.00	2018年05月03日	2018年04月08日	是
亿帆生物	100,000,000.00	2018年06月01日	2018年01月19日	是
亿帆生物	90,000,000.00	2018年06月08日	2018年04月12日	否
杭州鑫富	20,000,000.00	2017年03月08日	2018年05月27日	是
杭州鑫富	17,000,000.00	2017年05月28日	2018年07月20日	是
杭州鑫富	41,700,675.00	2017年07月07日	2018年07月20日	是
杭州鑫富	8,000,000.00	2017年07月20日	2018年08月02日	是
杭州鑫富	22,000,000.00	2017年07月20日	2018年08月02日	否
杭州鑫富	1,000,000.00	2017年08月02日	2018年09月01日	否
杭州鑫富	39,000,000.00	2017年08月02日	2018年11月27日	是
杭州鑫富	20,000,000.00	2017年09月21日	2018年03月08日	否
杭州鑫富	15,303,000.00	2017年10月26日	2019年06月04日	否
杭州鑫富	39,000,000.00	2017年11月23日	2018年09月20日	是
杭州鑫富	20,000,000.00	2017年11月27日	2018年06月30日	否
杭州鑫富	39,000,000.00	2018年01月24日	2018年01月23日	是
杭州鑫富	40,000,000.00	2018年03月01日	2018年03月24日	否
杭州鑫富	22,954,500.00	2018年03月07日	2018年05月24日	否
杭州鑫富	39,000,000.00	2018年03月24日	2019年06月04日	是
杭州鑫富	39,000,000.00	2018年05月25日	2019年06月29日	否
杭州鑫富	39,000,000.00	2018年06月05日	2018年07月24日	否
杭州鑫富	30,000,000.00	2018年06月05日	2018年07月06日	否
杭州鑫富	50,000,000.00	2018年06月20日	2018年10月26日	是
杭州鑫富	50,000,000.00	2018年06月29日	2018年09月07日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程先锋	250,000,000.00	2018年06月12日	2019年06月11日	否
程先锋	60,000,000.00	2016年05月31日	2018年11月25日	否
程先锋	60,000,000.00	2016年05月31日	2019年05月25日	否
杭州鑫富	16,000,000.00	2017年12月25日	2018年11月25日	否
杭州鑫富	16,000,000.00	2017年12月25日	2019年05月25日	否
杭州鑫富	16,000,000.00	2017年12月25日	2019年11月25日	否
杭州鑫富	16,000,000.00	2017年12月25日	2020年05月25日	否
杭州鑫富	16,000,000.00	2017年12月25日	2020年11月25日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,850,623.24	1,991,663.60

(8) 其他关联交易

详见第五节、十三、5、其他重大关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川凯京	2,386,337.92	1,920,550.85

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

上海健能隆与旭华（上海）生物研发中心有限公司（以下简称“旭华”）签订了人粒细胞集落刺激因子的Fc融合蛋白的产业化合作协议。旭华独家授权上海健能隆永久使用其美国专利技术进行产业化，上海健能隆需合计支付2,000万美元技术使用费，且支付完成第一、二期技术使用费后，在合作产品上市销售后一定期限内，旭华享有销售净额5%的提成，具体为（1）2017年10月30日之前支付第一期款项800万美元；（2）产品在美国完成三期临床并决定向FDA提交BLA申请之日起10日内支付第二期款项700万美元；（3）收到产品被FDA批准BLA之日起10日内支付第三期款项500万美元；同时，旭华有权选择是否将产品销售税后提成权买断进行转让；如进行转让，只能转让给上海健能隆。具体转让事项由双方另行协商确定。报告期内，上海健能隆已支付首期技术使用800万美元；截止报告日，该合作产品尚未上市销售。除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 商业秘密的侵犯案件

2010年1月6日，本公司向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求追究姜红海、马吉锋、新发药业等侵犯本公司商业秘密的法律责任。后因新发药业提出管辖权异议，该案已转由上海市第一中级人民法院审理。2012年5月21日，上海市第一中级人民法院下达(2010)沪一中民五(知)初字第183号《民事判决书》，判决新发药业立即停止对公司商业秘密的侵犯，姜红海、马吉锋和新发药业赔偿公司经济损失人民币31,557,903.87元及合理费用10万元。

姜红海、马吉锋和新发药业已于2012年6月5日向上海市高级人民法院提起上诉。

2014年12月24日，上海市高级人民法院下达(2012)沪高民三(知)终字第62号《民事判决书》，主要判决内容如下：

①维持上海市第一中级人民法院(2010)沪一中民五(知)初字第183号民事判决第一项，即新发公司立即停止对本公司享有的微生物酶法拆分生产D-泛酸钙工艺中的技术指标、生产操作的具体方法和要点、异常情况处理方法等技术信息、5000T泛酸钙的工艺流程图中记载技术信息的整体组合商业秘密的侵犯；

②变更上海市第一中级人民法院(2010)沪一中民五(知)初字第183号民事判决第二项，改判为被告新发公司、姜红海、马吉锋在本判决生效之日起十日内赔偿原告本公司经济损失人民币900万元、合理费用人民币10万元，三被告对上述债务互负连带责任；

2015年7月1日，公司收到上海市第一中级人民法院转给的，由新发药业根据上海市高级人民法院(2012)沪高民三(知)终字第62号《民事判决书》支付的赔偿金9,357,731.00元。

2015年8月3日，公司收到中华人民共和国最高人民法院寄来的《应诉通知书》，新发药业不服上海市高级人民法院作出的(2012)沪高民三(知)终字第62号民事判决，向最高人民法院申请再审。再审请求如下：①请求依法撤销上海市高级人民法院(2012)沪高民三(知)终字第62号民事判决、上海市第一中级人民法院(2010)沪一中民五(知)初字第183号民事判决，依法改判驳回被申请人的全部诉讼请求。②一审、二审案件受理费由被申请人负担。

2016年1月6日，公司收到最高人民法院《民事裁定书》([2015]民申字第2035号)，最高人民法院已依法组成合议庭审查本案，已审查终结，裁定驳回新发药业再审申请。现已审查终结，公司将持续跟进非现金部分的执行情况。

2) 亿帆生物合同纠纷案件诉讼情况

2016年6月27日，亿帆生物收到安徽高级人民法院送达的《应诉通知书》([2016]皖民初[24]号)等相关文件资料，信业医药就其于天康集团的股权纠纷向安徽省高级人民法院提起诉讼，亿帆生物作为第三人参加诉讼。信业医药诉请(1)信业医药与天康集团于2014年12月28日签订《股权转让协议》及于2015年1月9日签订的《<股权转让协议>补充协议》已于2016年4月16日解除；(2)判令被告天康集团返还原告信业医药持有的天长亿帆70%股权；判令天康集团在2015年8月25日前支付给原告的股权转让款6,265.8万元，不予返还；(3)判令天康集团和第三人亿帆生物将上述第二项诉请中的股权变更登记到原告名下；(4)如上述第三项请求不能实现，则判令被告天康集团就该股权向原告折价补偿，暂定2.4亿元，具体补偿金额以鉴定数额为准；(5)判令被告赵宽对诉讼请求第四项承担连带责任。2018年1月8日，亿帆生物收到安徽省高级人民法院的《民事判决书》[(2016)皖民初24号]，判决驳回安徽信业的诉讼申请；2018年1月24日，亿帆生物收到

安徽省高级人民法院邮递的《民事上诉状》，安徽信业不服安徽省高级人民法院（2016）皖民初24号的民事判决，向中华人民共和国最高人民法院申请二审。本案目前正处于上诉阶段，尚未开庭审理。

除上述事项外，截止本报告披露日，本公司无需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	362,092,373.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	362,092,373.10

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截止报告披露日，公司完成了95.57%股份的股权变更登记手续，成为赛臻公司第一大股东。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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)本集团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)本集团能够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。如果两个或多个经

部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注五所述会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药产品	医药原料及高分子	分部间抵销	合计
营业收入	1,347,041,872.52	978,447,265.51		2,325,489,138.03
其中：对外交易收入				
分部间收入				
营业费用	214,898,509.84	22,548,952.92		237,447,462.76
资产减值损失	17,551,355.33	-16,534,141.72		1,017,213.61
折旧和摊销	37,424,991.33	26,831,859.02		64,256,850.35
营业利润	130,671,666.78	518,790,295.43		649,461,962.21
资产总额	4,206,991,054.96	7,546,146,799.08	-2,766,318,694.70	8,986,819,159.34
负债总额	1,903,865,269.79	1,115,065,368.76	-1,120,916,925.40	1,898,013,713.15

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

肥西桃花工业拓展区土地及建筑搬迁情况：

2012年10月31日，肥西县紫蓬镇人民政府下发《关于要求企业尽快搬迁的函》（紫政[2012]103号），因合肥亿帆药业有限公司（已被亿帆生物合并）位于肥西桃花工业拓展区的土地及建筑所处位置在规划中的江淮运河廊道蓝线和派河大道线性控制范围内，且派河大道近期将施工，按照县委县政府的部署和要求，要求合肥亿帆药业有限公司尽快和镇政府对接协商搬迁事宜。至本报告披露日，公司已完成建筑内货品搬迁，相关补偿措施正在协商中。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,106,338,860.36	99.57%	429,948,913.68	20.41%	1,676,389,946.68	1,771,111,966.26	99.48%	173,595,890.53	9.80%	1,597,516,075.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,172,516.30	0.43%	9,172,516.30	100.00%		9,272,516.30	0.52%	9,272,516.30	100.00%	
合计	2,115,511,376.66	100.00%	439,121,429.98	20.76%	1,676,389,946.68	1,780,384,482.56	100.00%	182,868,406.83	10.27%	1,597,516,075.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

1年以内小计	920,254,076.71	46,012,703.84	5.00%
1至2年	597,446,234.25	89,616,935.14	15.00%
2至3年	588,638,549.40	294,319,274.70	50.00%
合计	2,106,338,860.36	429,948,913.68	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州鑫富节能材料有限公司	9,172,516.30	9,172,516.30	100.00	预计对方无力还款
合计	9,172,516.30	9,172,516.30		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 256,253,023.15 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他应收款核销情况：	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他应收款核销说明：					

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	2,104,932,918.54	1,768,808,951.96

押金保证金	1,229,516.52	1,198,412.12
备付金	176,425.30	118,960.00
其他	9,172,516.30	10,258,158.48
合计	2,115,511,376.66	1,780,384,482.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波亿帆	合并范围内关联方往来	1,129,893,164.97	3年以内	53.41%	344,583,625.47
上海健能隆	合并范围内关联方往来	343,389,420.57	2年以内	16.23%	17,986,408.33
亿帆生物	合并范围内关联方往来	340,163,162.84	1年以内	16.08%	17,008,158.14
四川德峰	合并范围内关联方往来	141,389,001.05	3年以内	6.68%	33,401,803.01
亿帆制药	合并范围内关联方往来	69,764,626.81	2年以内	3.30%	9,998,357.32
合计	--	2,024,599,376.24	--	95.70%	422,978,352.27

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,632,510,744.37	116,570,035.33	3,515,940,709.04	3,613,294,344.37	116,570,035.33	3,496,724,309.04

对联营、合营企业投资	47,207,919.18		47,207,919.18	50,239,959.41		50,239,959.41
合计	3,679,718,663.55	116,570,035.33	3,563,148,628.22	3,663,534,303.78	116,570,035.33	3,546,964,268.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亿帆生物	2,086,640,000.00			2,086,640,000.00		
湖州鑫富	216,570,035.33			216,570,035.33		116,570,035.33
杭州鑫富	464,124,249.04			464,124,249.04		
四川德峰	303,000,000.00			303,000,000.00		
亿帆制药	320,000,000.00			320,000,000.00		
宁波亿帆	5,000,000.00			5,000,000.00		
沈阳圣元	45,800,000.00			45,800,000.00		
辽宁圣元	32,150,000.00			32,150,000.00		
亿帆研究院	5,000,000.00			5,000,000.00		
亿帆国际	135,010,060.00	6,385,200.00		141,395,260.00		
美国亿帆		12,831,200.00		12,831,200.00		
合计	3,613,294,344.37	19,216,400.00		3,632,510,744.37		116,570,035.33

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽医健	8,653,418.38			-3,149,457.09						5,503,961.29	
四川凯京	41,586,541.03			117,416.86						41,703,957.89	
小计	50,239,959.41			-3,032,040.23						47,207,919.18	
合计	50,239,959.41			-3,032,040.23						47,207,919.18	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,473,126.91	736,989.89	318,251.96	272,883.83
合计	1,473,126.91	736,989.89	318,251.96	272,883.83

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,032,040.23	-2,373,858.51
银行理财产品收益	7,713,503.91	
合计	704,681,463.68	-2,373,858.51

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-799,586.87	系报告期处置固定资产净损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,253,303.61	系报告期内财政奖励及政府扶持发展资金。
委托他人投资或管理资产的损益	17,035,477.84	系报告期理财产品收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	9,261,429.75	系本期外汇远期合约交割及公允价值上

值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		涨所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,692,013.43	主要系报告期内项目终止补偿金及对外捐赠支出。
减：所得税影响额	5,944,430.02	
少数股东权益影响额	-1,866,091.77	
合计	20,980,272.65	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.10%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79%	0.4297	0.4297

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

亿帆医药股份有限公司董事会

2018年8月30日