海南海药股份有限公司

2017 年度财务审计报告

目　录

一、审计报告 ……第 1—5 页

二、财务报表……第 6—13 页

（一）合并资产负债表……第 6 页

（二）母公司资产负债表……第 7 页

（三）合并利润表……第 8 页

（四）母公司利润表……第 9 页

（五）合并现金流量表……第 10 页

（六）母公司现金流量表……第 11 页

（七）合并所有者权益变动表……第 12 页

（八）母公司所有者权益变动表 ……第 13 页

三、财务报表附注 ……第 14—111 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕8-210号

海南海药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海南海药股份有限公司（以下简称海南海药公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）开发支出资本化

1. 关键审计事项

如财务报表附注三（十八）3 及五（一）17 所述，本期海南海药公司将研究开发费 30,997,064.52 元资本化计入开发支出，截至 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表中开发支出账面余额 186,874,392.63 元。海南海药公司管理层（以下简称管理层）根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求，评价研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点及相关条件。由于研究阶段和开发阶段的时点划分以及开发支出确认为无形资产的条件判断涉及管理层重大判断和估计，我们将开发支出资本化确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和测试与开发支出相关的关键内部控制；

（2）了解并评价管理层划分开发阶段的具体标准；

（3）获取研发部研发项目情况统计表，复核所有项目的药品分类、项目进展等重要信息，检查开发阶段划分过程；

（4）抽样检查项目立项建议书，检查其审批过程和药品分类，审阅其立项依据、费用预算、进度计划、成果验收及效益分析等内容；

（5）抽样检查项目年度总结、报告、申报资料等，关注项目进展情况；

（6）对委外研发合作单位的重要合同、付款及项目进展情况实施函证；

（7）复核内部研发材料、人工等费用的归集与分摊过程；

（8）复核开发支出相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

（二）商誉减值测试

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(十九)及五（一）18 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，海南海药公司合并资产负债表中商誉账面余额 299,695,736.48 元。企业合并形成的商誉，管理层至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可回收价值，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与

相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者，该过程中，管理层需根据经营现状及规划恰当选择测试方法，合理预计未来现金流量、折现率、处置费用等重要数据或参数。由于商誉金额重大且其减值测试过程涉及管理层重大判断和估计，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解并评价管理层商誉减值测试的方法；

(2) 与管理层沟通，了解相关业务的经营规划，了解并评价管理层采用的未来现金流量测算方法和作出的重大判断和估计，复核减值测试涉及的计算过程；

(3) 对于管理层减值测试中利用专家工作的，获取资产评估机构出具的以2017 年 12 月 31 日为基准日的商誉减值测试评估报告，了解和评价其评估方法和重要参数，并对评估师的专业胜任能力、专业素质和客观性进行评价；

(4) 检查商誉相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

海南海药公司治理层（以下简称治理层）负责监督海南海药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈应辉
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：海南海药股份有限公司　　会合01表　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,676,238,786.66	3,143,778,761.28	短期借款	22	1,697,600,000.00	1,135,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	293,170,938.96	50,366,164.38	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	64,642,204.75	286,348,434.40	衍生金融负债			
应收账款	4	595,533,676.72	502,741,235.61	应付票据	23	63,573,237.16	7,817,613.07
预付款项	5	111,996,769.59	103,366,509.04	应付账款	24	311,464,734.21	285,792,085.61
应收保费				预收款项	25	36,582,464.93	30,111,490.51
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	26,540,862.04	4,711,334.16	应付职工薪酬	26	8,849,115.61	6,565,816.69
应收股利				应交税费	27	88,027,160.32	101,932,842.55
其他应收款	7	290,775,284.37	516,213,727.16	应付利息	28	75,430,291.72	49,699,763.13
买入返售金融资产				应付股利	29	5,435,170.80	3,975,170.80
存货	8	507,352,037.12	361,557,623.64	其他应付款	30	160,000,966.61	172,987,362.39
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	243,410,381.01	1,545,945,790.69	代理买卖证券款			
流动资产合计		5,809,660,941.22	6,515,029,580.36	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	31	72,259,374.33	577,556,245.77
				其他流动负债	32	499,613,698.62	500,000,000.00
				流动负债合计		3,018,836,214.31	2,871,439,390.52
				非流动负债：			
				长期借款	33	417,450,000.00	316,000,000.00
				应付债券	34	1,288,982,704.42	
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	35	4,905,473.66	24,152,096.89
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	36	59,106,829.61	60,966,175.33
发放贷款及垫款				递延所得税负债	20	285,436.93	165,640.35
可供出售金融资产	10	1,330,556,703.63	512,782,506.80	其他非流动负债	37	680,623,814.15	704,448,113.28
持有至到期投资				非流动负债合计		2,451,354,258.77	1,105,732,055.85
长期应收款				负债合计		5,470,190,473.08	3,977,171,446.37
长期股权投资	11	388,755,038.59	248,049,624.77	所有者权益：			
投资性房地产	12	16,762,152.40		实收资本(或股本)	38	1,335,979,264.00	1,335,979,264.00
固定资产	13	1,119,452,936.82	1,015,056,402.70	其他权益工具			
在建工程	14	639,496,454.58	196,462,069.23	其中：优先股			
工程物资	15	2,982,551.67	3,403,354.16	永续债			
固定资产清理				资本公积		3,372,325,108.57	3,319,229,776.20
生产性生物资产				减：库存股	40	509,769,297.43	
油气资产				其他综合收益	41	-2,138,980.67	2,117,651.30
无形资产	16	466,825,061.46	436,126,708.44	专项储备			
开发支出	17	186,874,392.63	155,877,328.11	盈余公积	42	68,132,122.03	51,378,892.56
商誉	18	299,695,736.48	292,045,641.45	一般风险准备			
长期待摊费用	19	8,179,287.36	8,526,108.85	未分配利润	43	589,169,856.44	719,993,337.83
递延所得税资产	20	33,553,203.44	22,243,921.92	归属于母公司所有者权益合计		4,853,998,072.94	5,428,698,921.89
其他非流动资产	21	244,568,881.09	201,684,785.96	少数股东权益		223,174,795.35	201,117,664.19
非流动资产合计		4,737,702,400.15	3,092,258,452.39	所有者权益合计		5,077,172,868.29	5,630,116,586.38
资产总计		10,547,363,341.37	9,607,288,032.75	负债和所有者权益总计		10,547,363,341.37	9,607,288,032.75

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：海南海药股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		75,906,366.73	158,096,467.55	短期借款		1,042,000,000.00	700,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,752,786.66	应付票据			
应收账款	1	73,305,534.33	23,886,970.19	应付账款		26,842,139.15	1,383,155.96
预付款项		1,403,193.23	796,989.36	预收款项		3,258,311.45	2,618,655.65
应收利息			251,952.80	应付职工薪酬		215,537.33	154,846.33
应收股利		448,540,000.00	250,000,000.00	应交税费		14,493,656.11	1,117,299.02
其他应收款	2	2,313,168,624.92	1,130,583,153.14	应付利息		74,909,178.12	49,363,054.68
存货		255,696.08	168,504.32	应付股利		3,975,170.80	3,975,170.80
持有待售资产				其他应付款		858,851,410.39	81,122,690.39
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		873,125.00	34,367.75	一年内到期的非流动负债		7,600,000.00	490,857,862.91
流动资产合计		2,913,452,540.29	1,565,571,191.77	其他流动负债		499,613,698.62	500,000,000.00
				流动负债合计		2,531,759,101.97	1,830,792,735.74
				非流动负债：			
				长期借款		220,450,000.00	109,000,000.00
				应付债券		1,288,982,704.42	
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		500,650,000.00	446,968,511.80	预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	5,315,272,625.04	5,232,498,490.52	其他非流动负债		497,500,000.00	498,665,277.79
投资性房地产				非流动负债合计		2,006,932,704.42	607,665,277.79
固定资产		119,834,556.55	13,646,565.88	负债合计		4,538,691,806.39	2,438,458,013.53
在建工程				所有者权益：			
工程物资				实收资本(或股本)		1,335,979,264.00	1,335,979,264.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		5,166,535.86	5,176,348.33	资本公积		3,253,758,038.60	3,259,953,588.70
开发支出				减：库存股		509,769,297.43	
商誉				其他综合收益		-1,115,909.71	603,176.72
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		9,555,459.51	5,385,344.99	盈余公积		68,132,122.03	51,378,892.56
其他非流动资产			45,000,000.00	未分配利润		178,255,693.37	227,873,517.78
非流动资产合计		5,950,479,176.96	5,748,675,261.52	所有者权益合计		4,325,239,910.86	4,875,789,139.76
资产总计		8,863,931,717.25	7,314,246,453.29	负债和所有者权益总计		8,863,931,717.25	7,314,246,453.29

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：海南海药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,824,521,591.58	1,544,980,480.44
其中：营业收入	1	1,824,521,591.58	1,509,953,508.51
利息收入	2		35,026,871.83
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,802,639,417.96	1,399,232,096.55
其中：营业成本	1	946,760,919.02	718,568,880.08
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	3	23,459,216.72	22,724,152.44
销售费用	4	482,120,450.62	329,345,449.95
管理费用	5	206,435,136.53	172,014,793.78
财务费用	6	138,437,093.46	92,934,696.25
资产减值损失	7	5,426,601.61	63,644,124.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	-3,213,610.51	366,164.38
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	9	53,660,540.49	13,757,649.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,308,393.32	-14,394,822.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-479,688.95	-214,832.76
其他收益	11	38,462,190.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,311,608.19	158,657,264.77
加：营业外收入	12	2,577,533.97	39,564,795.06
减：营业外支出	13	7,096,412.01	2,628,019.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,792,730.15	195,594,040.34
减：所得税费用	14	24,586,041.56	36,260,454.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,206,688.59	159,333,585.35
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,206,688.59	159,333,585.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,626,637.68	164,628,977.45
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,419,949.09	-5,295,392.10
六、其他综合收益的税后净额	15	-4,579,967.23	1,646,251.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,256,631.97	1,214,531.30
（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		-4,256,631.97	1,214,531.30
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		-1,719,086.43	167,012.26
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		575,623.15	23,743.21
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		-3,113,168.69	1,023,775.83
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-323,335.26	431,720.08
七、综合收益总额		76,626,721.36	160,979,836.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,370,005.71	165,843,508.75
归属于少数股东的综合收益总额		-5,743,284.35	-4,863,672.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	0.14
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	0.14

法定代表人：刘也中　　主管会计工作的负责人：林艳　　会计机构负责人：程霞

母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：海南海药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	520,484,863.63	118,140,152.32
减：营业成本	1	506,047,496.05	87,961,660.17
税金及附加		3,046,226.28	469,174.54
销售费用		5,843,807.95	11,534,342.21
管理费用		17,538,084.11	21,731,614.17
财务费用		-14,815,349.30	-4,213,732.12
资产减值损失		16,920,458.04	2,164,480.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	177,429,757.07	250,516,559.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,055,353.85	-2,032,025.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,110.55	
其他收益		1,119,148.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,439,935.10	249,009,172.01
加：营业外收入		1,361,500.00	1,522,104.48
减：营业外支出		255,500.00	252,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,545,935.10	250,279,276.49
减：所得税费用		-1,986,359.56	-467,776.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,532,294.66	250,747,052.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,532,294.66	250,747,052.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,719,086.43	167,012.26
（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		-1,719,086.43	167,012.26
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		-1,719,086.43	167,012.26
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		165,813,208.23	250,914,065.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：刘名中　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：海南海药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,482,871,679.69	1,149,759,808.36
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			19,104,756.67
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		988,732.20	1,827,944.82
收到其他与经营活动有关的现金	1	906,636,528.54	816,219,959.69
经营活动现金流入小计		2,390,496,940.43	1,986,912,469.54
购买商品、接受劳务支付的现金		266,451,495.45	379,513,976.35
客户贷款及垫款净增加额			148,550,000.00
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		191,141,942.11	129,153,908.48
支付的各项税费		192,522,590.99	178,048,624.59
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,213,901,697.30	1,169,374,936.73
经营活动现金流出小计		1,864,017,725.85	2,004,641,446.15
经营活动产生的现金流量净额		526,479,214.58	-17,728,976.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,347,436,600.12	3,347,900,000.00
取得投资收益收到的现金		60,021,261.70	27,596,757.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		432,811.53	107,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		150,000.00	37,605,530.12
收到其他与投资活动有关的现金	3	729,121,944.50	109,253,600.00
投资活动现金流入小计		8,137,162,617.85	3,522,463,277.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		769,375,446.18	175,080,756.36
投资支付的现金		7,184,890,645.47	5,060,223,322.00
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			387,269,107.60
支付其他与投资活动有关的现金	4	823,713,787.10	1,622,294,100.00
投资活动现金流出小计		8,777,979,878.75	7,244,867,285.96
投资活动产生的现金流量净额		-640,817,260.90	-3,722,404,008.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		133,878,174.00	2,969,649,432.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		133,878,174.00	1,650,000.00
取得借款收到的现金		4,091,000,000.00	2,029,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,497,875,000.00	1,235,200,658.76
筹资活动现金流入小计		5,722,753,174.00	6,234,700,090.76
偿还债务支付的现金		2,648,723,800.00	1,284,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		403,771,320.83	116,297,356.28
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	6	2,143,640,902.00	609,311,853.29
筹资活动现金流出小计		5,196,136,022.83	2,010,209,209.57
筹资活动产生的现金流量净额		526,617,151.17	4,224,490,881.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,350,438.26	4,741,531.07
五、现金及现金等价物净增加额		405,928,666.59	489,099,427.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,634,358,648.21	1,145,259,220.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,040,287,314.80	1,634,358,648.21

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：海南海药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,535,658.71	181,674,518.95
收到的税费返还		646,641.57	422,480.77
收到其他与经营活动有关的现金		5,853,469,243.64	4,409,020,087.58
经营活动现金流入小计		6,117,651,543.92	4,591,117,087.30
购买商品、接受劳务支付的现金		232,854,238.43	98,719,255.35
支付给职工以及为职工支付的现金		8,604,014.17	11,475,699.65
支付的各项税费		2,848,907.22	10,032,390.46
支付其他与经营活动有关的现金		6,109,300,620.20	4,860,310,986.75
经营活动现金流出小计		6,353,607,780.02	4,980,538,332.21
经营活动产生的现金流量净额		-235,956,236.10	-389,421,244.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,576,600.12	1,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,945,110.92	10,024,680.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		150,000.00	1,350,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		45,090,500.00	
投资活动现金流入小计		102,777,211.04	1,311,374,680.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,514,867.52	45,308,887.16
投资支付的现金		234,363,200.00	4,842,829,129.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,778,260.00
投资活动现金流出小计		298,878,067.52	4,894,916,276.49
投资活动产生的现金流量净额		-196,100,856.48	-3,583,541,595.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,967,999,432.00
取得借款收到的现金		3,097,000,000.00	1,010,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,497,875,000.00	997,000,658.76
筹资活动现金流入小计		4,594,875,000.00	4,975,550,090.76
偿还债务支付的现金		1,840,523,800.00	401,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,761,510.17	82,813,533.54
支付其他与筹资活动有关的现金		2,011,269,297.43	584,366,002.67
筹资活动现金流出小计		4,197,554,607.60	1,068,179,536.21
筹资活动产生的现金流量净额		397,320,392.40	3,907,370,554.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,362,900.64	2,172,386.46
五、现金及现金等价物净增加额		-37,099,600.82	-63,419,899.57
加：期初现金及现金等价物余额		113,005,967.55	176,425,867.12
六、期末现金及现金等价物余额		75,906,366.73	113,005,967.55

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：四川百利药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,335,979,261.00				3,310,229,776.20		2,117,651.30		51,378,892.56		719,993,337.83	201,417,664.49	545,340,432.00				1,141,009,800.40		903,120.00		29,301,187.27		580,179,062.47		
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	1,335,979,261.00				3,310,229,776.20		2,117,651.30		51,378,892.56		719,993,337.83	201,417,664.49	545,340,432.00				1,141,009,800.40		903,120.00		29,301,187.27		[illegible]		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					31,095,332.37	509,760,297.43	-1,256,631.97		16,753,229.47		-130,523,481.39	21,757,130.88	-552,943,718.09	790,636,832.00			2,178,189,978.80		1,214,531.30		23,074,705.29		[illegible]		[illegible]
（一）综合收益总额							-1,256,631.97				86,626,637.68	-8,713,281.20	78,626,721.36						1,214,531.30				[illegible]		[illegible]
（二）所有者投入和减少资本					53,095,332.37	509,760,297.43						28,960,415.21	-427,713,549.85	245,299,460.00			2,723,500,497.80							26,296,[illegible]	2,942,512,738.52
1、所有者投入的普通股						509,760,297.43						95,078,174.00	-414,681,123.43	245,299,460.00			2,714,637,663.66							[illegible]	2,960,[illegible]
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																	-8,809,155.10								[illegible]
4、其他					53,095,332.37							-66,117,758.79	-13,022,426.42				18,672,197.24							[illegible]	23,213,472.04
（三）利润分配									16,753,229.47		-217,150,119.07	-1,460,000.00	-201,856,889.60								23,074,705.29		[illegible]		
1、提取盈余公积									16,753,229.47		-16,753,229.47										23,074,705.29		[illegible]		
2、提取一般风险准备																									
3、对所有者（或股东）的分配											-200,396,889.60	-1,460,000.00	-201,856,889.60												
4、其他																									
（四）所有者权益内部结转														545,340,432.00			-545,340,432.00								
1、资本公积转增资本（或股本）														545,340,432.00			-545,340,432.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）																									
3、盈余公积弥补亏损																									
4、其他																									
（五）专项储备																									
1、本期提取																									
2、本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	1,335,979,261.00				3,372,325,108.57	509,760,297.43	-2,134,980.67		68,132,122.03		589,469,858.44	223,174,795.35	5,077,172,868.26	1,335,979,261.00			3,310,229,776.20		2,117,651.30		51,378,892.56		[illegible]		[illegible]

法定代表人：刘[illegible]　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：[illegible]有限公司　　公合04表　　单位：人民币元

	本期数											上年同期数										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,335,979,261.00				3,259,953,588.70		603,176.72		51,378,892.56	227,873,517.78	4,875,788,439.76	545,340,432.00				1,092,496,392.00		436,164.46		28,304,187.27	2,201,170.21	1,658,778,345.94
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	1,335,979,261.00				3,259,953,588.70		603,176.72		51,378,892.56	227,873,517.78	4,875,788,439.76	545,340,432.00				1,092,496,392.00		436,164.46		28,304,187.27	2,201,170.21	1,658,778,345.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,195,550.10	509,769,297.43	1,719,086.43		16,753,229.47	-49,617,824.41	-550,518,528.90	790,638,832.00				2,177,457,196.70		167,012.26		23,011,705.29	223,672,347.57	3,219,010,093.82
（一）综合收益总额							-1,719,086.43			167,532,294.66	165,813,208.23							167,012.26			250,747,052.86	250,914,065.12
（二）所有者投入和减少资本					-6,195,550.10	509,769,297.43					-515,964,847.53	245,298,400.00				2,722,797,628.70						2,968,096,028.70
1、所有者投入的资本						509,769,297.43					-509,769,297.43	245,298,400.00				2,714,637,665.66						2,959,936,065.66
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																-5,809,455.10						-5,809,455.10
4、其他					-6,195,550.10						-6,195,550.10					13,969,418.14						13,969,418.14
（三）利润分配									16,753,229.47	-217,150,119.07	-200,396,889.60									23,074,705.29	23,074,705.29	
1、提取盈余公积									16,753,229.47	16,753,229.47										23,074,705.29	23,074,705.29	
2、对所有者（或股东）的分配										-200,396,889.60	-200,396,889.60											
3、其他																						
（四）所有者权益内部结转												545,340,432.00				-545,340,432.00						
1、资本公积转增资本（或股本）												545,340,432.00				-545,340,432.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）																						
3、盈余公积弥补亏损																						
4、其他																						
（五）专项储备																						
1、本期提取																						
2、本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	1,335,979,261.00				3,253,758,038.60	509,769,297.43	-1,115,909.71		68,132,122.03	178,255,693.37	4,325,239,910.86	1,335,979,261.00				3,259,953,588.70		603,176.72		51,378,892.56	227,873,517.78	4,875,788,439.76

法定代表人：刘总　　主管会计工作的负责人：林建　　会计机构负责人：程霞

海南海药股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

海南海药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10 号文批准，由海口市国有资产管理局、中国工商银行海南信托投资公司、海南省信托投资公司、交通银行海南分行、汇通国际信托投资公司共同发起设立，于 1992 年 12 月 30 日在海南省工商行政管理局登记注册，总部位于海南省海口市。公司现持有统一社会信用代码为 91460000201289453D 的营业执照，注册资本 1,335,979,264.00 元，股份总数 1,335,979,264 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 232,783,766 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,103,195,498 股。公司股票于 1994 年 5 月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为：精细化工产品、化学原料药、中药材、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务；医药咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）主要产品：肠胃康、抗癌用紫杉醇注射液及头孢类原料药及成药。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 20 日九届十四次董事会批准对外报出。

本公司将海口市制药厂有限公司、重庆天地药业有限责任公司、盐城开元医药化工有限公司、上海力声特医学科技有限公司、湖南廉桥药都医药有限公司、鄂州康禾医院管理有限公司、海药国际集团有限公司等 31 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额	单项金额 200 万元以上的应收账款及其他应收款，确定

标准	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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	6.00	6.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	90.00	90.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十四）投资性房地产

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

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	5	2.11-3.80
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	8-14	5	6.79-11.88
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50-60
非专利技术	5-20
专利权	20
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

项　目	判断依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求，评价研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点。内部研究开发项目主要包括药品或药品中间体，

具体划分时点如下：一二类药品研究开发项目，以 III 期临床为划分时点；三类药品研究开发项目以取得临床批件为划分时点；四五类药品中间体及仿制药品质量和疗效一致性评价以公司内部立项审批为划分时点。

（十九）部分长期资产减值

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 利息收入和支出

对除交易性金融资产和金融负债以外的其他生息金融资产和金融负债，均采用实际利率法确认利息收入和利息支出。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入和利息支出的一种方法。实际利率是指将金融资产和金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，在考虑金融资产和金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)。金融资产和金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时将予以考虑。对金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

(4) 手续费及佣金收入和支出

通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金和接受服务支付手续费及佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入和支出。

通过提供和接受特定交易服务收取和支付的手续费及佣金的，与特定交易相关的手续费及佣金在交易双方实际约定的条款完成后确认手续费及佣金收入和支出。

(5) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售肠胃康、头孢制剂、紫杉醇等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十八) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 62,647.67 元，营业外支出 277,480.43 元，调增资产处置收益-214,832.76 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注

海口市制药厂有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆天地药业有限责任公司	15%	详见附注四（二）2
上海力声特医学科技有限公司	15%	详见附注四（二）3
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0%	详见附注四（二）4
湖南弘华中药饮片有限公司	0%	详见附注四（二）5
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	0%	
湖南养身堂贸易有限公司	20%	详见附注四（二）6
哈德森生物医药有限公司	[注]	
鄂州康禾医院管理有限公司	0%、25%	详见附注四（二）7
除上述以外的其他纳税主体	25%	

注：控股子公司哈德森生物医药有限公司注册地为美国新泽西州，其所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税按企业所得采取累积税率，其不同级次的税率分为15%、25%、34%、39%、34%、35%、38%、35%；新泽西州公司所得税为营业净值的9%，净利润小于或等于10万美元的公司的适用税率为7.5%，净利润小于或等于5万美元的公司的适用税率为6.5%。

（二）税收优惠

1. 2017年11月27日，海口市制药厂有限公司被海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201746000067，有效期三年。该公司2017年度减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，2017年度，重庆天地药业有限责任公司经主管税务机关审核，符合减免税备案条件，执行15%所得税税率。

3. 2017年11月23日，上海力声特医药科技有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201731002420，有效期三年。该公司2017年度减按15%的税率计缴企业所得税。

4. 企业性质为合伙企业，非企业所得税纳税义务人。

5. 根据《中华人民共和国所得税法》中华人民共和国主席令第53号第二十七条第（一）项，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。2017年度，湖南省弘华

中药饮片有限公司、湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司经主管税务机关审核，符合减免税备案条件，减免征收企业所得税。

6. 根据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。经主管税务机关审核批准，湖南养身堂贸易有限公司2017年度减按20%的税率计缴企业所得税。

7. 根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收，鄂州康禾医院管理有限公司主办的鄂钢医院属非营利性医疗机构，免征企业所得税；根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），医疗卫生机构免征增值税。经主管税务机关审核批准，鄂州康禾医院管理有限公司主办的鄂钢医院免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	368,712.94	97,114.60
银行存款	3,566,058,898.43	3,135,864,033.61
其他货币资金	109,811,175.29	7,817,613.07
合　计	3,676,238,786.66	3,143,778,761.28
其中：存放在境外的款项总额	62,632,950.77	21,128,104.28

其中：其他货币资金明细如下

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	42,451,471.86	7,817,613.07
存出投资款	30,275,879.43	
其他[注]	37,083,824.00	

小　计	109,811,175.29	7,817,613.07

注：余额系中国农发重点建设基金有限公司对子公司重庆天地药业有限责任公司的增资款，该款项根据协议存放于“中国农业发展银行忠县支行专项建设基金”专户。

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末其他货币资金中票据保证金42,451,471.86元以及银行存款中到期日在3个月以上且公司拟持有至到期的定期存款1,593,500,000.00元使用存在限制，已从现金及现金等价物中剔除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	期末数	期初数
交易性金融资产	92,945,938.96	
其中：权益工具投资	92,945,938.96	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,225,000.00	50,366,164.38
其中：收益与汇率挂钩的保本型银行理财产品	100,225,000.00	50,366,164.38
收益与黄金价格挂钩的保本型银行理财产品	100,000,000.00	
合　计	293,170,938.96	50,366,164.38

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	64,642,204.75		64,642,204.75	276,567,184.40		276,567,184.40
商业承兑汇票				9,781,250.00		9,781,250.00
合　计	64,642,204.75		64,642,204.75	286,348,434.40		286,348,434.40

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	305,986,052.51	

小　计	305,986,052.51	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,716,769.80	0.73	4,716,769.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	638,771,799.62	99.27	43,238,122.90	6.77	595,533,676.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	643,488,569.42	100.00	47,954,892.70	7.45	595,533,676.72

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,555,660.40	0.84	4,555,660.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	539,531,230.41	99.16	36,789,994.80	6.82	502,741,235.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	544,086,890.81	100.00	41,345,655.20	7.60	502,741,235.61

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北鄂钢附属企业总公司	4,716,769.80	4,716,769.80	100.00	收回可能性较小
小　计	4,716,769.80	4,716,769.80	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	473,800,244.32	14,214,007.34	3.00
1-2 年	83,901,096.89	5,034,065.81	6.00
2-3 年	62,775,676.78	9,416,351.52	15.00
3-4 年	2,400,629.22	720,188.76	30.00
4-5 年	1,504,092.33	902,455.40	60.00
5 年以上	14,390,060.08	12,951,054.07	90.00
小 计	638,771,799.62	43,238,122.90	6.77

(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 5,233,863.61 元，无收回或转回坏账准备的情况；因非同一控制下企业合并范围变化增加应收账款坏账准备 1,375,373.89 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆金赛医药有限公司	76,371,234.82	11.87	4,006,315.79
华北制药河北华民药业有限责任公司	64,194,426.38	9.98	6,987,633.96
重庆医药集团药特分有限责任公司	32,888,727.16	5.11	1,821,040.11
国药集团威奇达药业有限公司	14,807,720.61	2.30	444,231.62
中南大学湘雅二医院	14,455,135.55	2.24	512,737.74
小 计	202,717,244.52	31.50	13,771,959.22

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	46,540,235.26	36.00		46,540,235.26	93,535,756.62	77.53		93,535,756.62
1-2 年	56,177,890.65	43.46		56,177,890.65	26,056,901.96	21.60	17,279,693.36	8,777,208.60
2-3 年	25,750,750.44	19.92	17,279,693.36	8,471,057.08	33,320.00	0.02		33,320.00
3 年以上	807,586.60	0.62		807,586.60	1,020,223.82	0.85		1,020,223.82
合 计	129,276,462.95	100.00	17,279,693.36	111,996,769.59	120,646,202.40	100.00	17,279,693.36	103,366,509.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
刘小铁	52,000,000.00	40.22
台州市一铭医药化工有限公司	40,304,439.41	31.18
邵东县宏盛民中药材有限公司	7,500,000.00	5.80
邵东县爱军药业有限责任公司	4,549,600.00	3.52
深圳市哲灵投资管理有限公司	3,500,000.00	2.71
小 计	107,854,039.41	83.43

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	26,540,862.04	4,711,334.16
合 计	26,540,862.04	4,711,334.16

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,170,600.00	3.13	10,170,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	314,441,677.41	96.76	23,666,393.04	7.53	290,775,284.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	355,000.00	0.11	355,000.00	100.00	
合 计	324,967,277.41	100.00	34,191,993.04	10.52	290,775,284.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,042,200.00	1.28	7,042,200.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备	544,282,022.19	98.65	28,068,295.03	5.16	516,213,727.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	415,000.00	0.07	415,000.00	100.00	
合　计	551,739,222.19	100.00	35,525,495.03	6.44	516,213,727.16

2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南时代阳光投资集团有限公司	10,170,600.00	10,170,600.00	100.00	收回可能性较小
小　计	10,170,600.00	10,170,600.00	100.00	

3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	207,658,173.50	6,229,745.19	3.00
1-2 年	74,194,167.12	4,451,650.04	6.00
2-3 年	5,781,473.02	867,220.94	15.00
3-4 年	18,180,547.91	5,454,164.38	30.00
4-5 年	3,669,905.94	2,201,943.56	60.00
5 年以上	4,957,409.92	4,461,668.93	90.00
小　计	314,441,677.41	23,666,393.04	7.53

(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-1,472,324.17 元，无收回或转回坏账准备情况。因非同一控制下企业合并范围变化增加坏账准备 139,921.00 元；因处置子公司合并范围变化减少坏账准备 1,098.82 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来款	180,137,704.89	382,076,299.01
经销商借款	124,461,111.10	123,718,820.98
备用金	4,667,125.47	4,259,996.92
保证金及押金	10,469,663.05	9,890,204.69
其他	5,231,672.90	31,793,900.59
合　计	324,967,277.41	551,739,222.19

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	单位往来款	98,100,000.00	1 年以内	30.19	2,943,000.00	否
深圳赛乐敏生物科技有限公司	单位往来款	20,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.15	5,247,315.83	是
徐勤辉	经销商借款	11,413,194.46	1 年以内、1-2 年	3.51	655,975.00	否
刘萌萌	经销商借款	10,812,500.02	1 年以内、1-2 年	3.33	621,450.00	否
海南赛乐敏生物科技有限公司	单位往来款	10,000,000.00	1 年以内、1-2 年	3.08	431,296.89	是
小 计		150,325,694.48		46.26	9,899,037.72	

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,201,596.85	3,990,941.06	194,210,655.79	165,940,031.31	3,078,751.85	162,861,279.46
在产品	37,719,762.79	112,755.60	37,607,007.19	41,290,400.27		41,290,400.27
库存商品	249,327,494.38	2,456,842.58	246,870,651.80	145,114,744.47	3,086,523.40	142,028,221.07
委托加工物资	13,222,926.84		13,222,926.84	2,232,217.71		2,232,217.71
包装物	9,443,451.41		9,443,451.41	10,171,701.54		10,171,701.54
发出商品	3,968,702.21		3,968,702.21			
低值易耗品	1,813,430.49		1,813,430.49	2,872,624.59		2,872,624.59
消耗性生物资产	215,211.39		215,211.39	101,179.00		101,179.00
合 计	513,912,576.36	6,560,539.24	507,352,037.12	367,722,898.89	6,165,275.25	361,557,623.64

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,078,751.85	912,189.21				3,990,941.06
库存商品	3,086,523.40	640,117.36		1,269,798.18		2,456,842.58
在产品		112,755.60				112,755.60

小　计	6,165,275.25	1,665,062.17		1,269,798.18		6,560,539.24

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	
库存商品	可变现净值低于账面价值	实现销售

9. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	31,677,619.26	554,535.90
银行理财产品	210,309,905.32	1,545,391,254.79
其他	1,422,856.43	
合　计	243,410,381.01	1,545,945,790.69

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,250,756,408.63	5,199,705.00	1,245,556,703.63	418,163,700.00	5,199,705.00	412,963,995.00
其中：按公允价值计量的	504,906,703.63		504,906,703.63	813,995.00		813,995.00
按成本计量的	745,849,705.00	5,199,705.00	740,650,000.00	417,349,705.00	5,199,705.00	412,150,000.00
其他[注]	85,000,000.00		85,000,000.00	99,818,511.80		99,818,511.80
合　计	1,335,756,408.63	5,199,705.00	1,330,556,703.63	517,982,211.80	5,199,705.00	512,782,506.80

注：其他系认购中信信诚资产管理有限公司发起设立的“中信信诚信盈系列1号”专项资产管理计划份额，购入成本为85,000,000.00元。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小　计
权益工具的成本	503,658,822.46		503,658,822.46
公允价值	504,906,703.63		504,906,703.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,247,881.17		1,247,881.17

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）		250,000,000.00		250,000,000.00
海南银行股份有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00
上海杏泽兴禾投资管理中心(有限合伙)		56,000,000.00		56,000,000.00
常州平盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	37,500,000.00	12,500,000.00		50,000,000.00
北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00			25,000,000.00
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00
重庆亚德云信科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
重庆市金科金融保理有限公司	15,710,000.00			15,710,000.00
重庆市金科商业保理有限公司	14,290,000.00			14,290,000.00
上海怡同信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海北卡医药技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
滨海临海资产管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
上海烽康医疗投资有限公司	2,650,000.00			2,650,000.00
海南赛格实业股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00
海南旭龙集团股份公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海口集华有限公司	400,000.00			400,000.00
其他	1,199,705.00			1,199,705.00
小　计	417,349,705.00	328,500,000.00		745,849,705.00

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）					0.76	
海南银行股份有限公司					5.00	
上海杏泽兴禾投资管理中心(有限合伙)					8.00	
常州平盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)					16.50	
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)					10.00	

北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)					16.67	
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司					10.00	
重庆亚德云信科技有限公司					7.00	
重庆市金科金融保理有限公司					4.76	1,885,200.00
重庆市金科商业保理有限公司					4.76	1,114,620.00
上海怡同信息科技有限公司					11.11	
上海北卡医药技术有限公司					9.09	
滨海临海资产管理有限公司					7.14	
上海烽康医疗投资有限公司					14.99	
海南赛格实业股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	0.10	
海南旭龙集团股份公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.34	
海口集华有限公司	400,000.00			400,000.00	0.40	
其他	1,199,705.00			1,199,705.00		
小 计	5,199,705.00			5,199,705.00		2,999,820.00

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	388,755,038.59		388,755,038.59	255,690,715.46	7,641,090.69	248,049,624.77
对合营企业投资	454,412.26	454,412.26		454,412.26	454,412.26	
合 计	389,209,450.85	454,412.26	388,755,038.59	256,145,127.72	8,095,502.95	248,049,624.77

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中国抗体制药有限公司	71,608,600.56			-22,067,047.31	-1,719,086.43
江西华邦药业有限公司	7,641,090.69		7,641,090.69		
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	15,307,173.91			-1,009,516.94	

湖南普瑞康医药有限公司	10,684,050.28			-647,425.02	
重庆亚德科技股份有限公司	60,412,768.03	55,320,935.02		2,237,464.03	
长沙市昭阳资本管理有限公司	2,385,666.69			-246,216.76	
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)		96,670,200.00		-894,469.52	
海南赛乐敏生物科技有限公司	51,890,583.73		48,249,710.18	-3,640,873.55	
北京清睿智能科技有限公司		30,000,000.00		-480,985.43	
武汉泰乐奇信息科技有限公司		30,000,000.00		-613,065.95	
重庆维智畅云信息技术服务有限公司	9,338,828.24			-1,243,163.44	
四川四凯计算机软件有限公司		50,000,000.00		477,843.54	
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	24,506,375.08		22,378,560.00	-2,127,815.08	
天喏（北京）国际文化传媒有限公司	1,915,578.25			-53,121.89	
小　计	255,690,715.46	261,991,135.02	78,269,360.87	-30,308,393.32	-1,719,086.43
合营企业					
台州市一铭医药化工有限公司	454,412.26				
小　计	454,412.26				
合　计	256,145,127.72	261,991,135.02	78,269,360.87	-30,308,393.32	-1,719,086.43

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业					
中国抗体制药有限公司	-18,629,971.27			29,192,495.55	
江西华邦药业有限公司					
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司				14,297,656.97	
湖南普瑞康医药有限公司				10,036,625.26	
重庆亚德科技股份有限公司				117,971,167.08	
长沙市昭阳资本管理有限公司				2,139,449.93	
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)				95,775,730.48	
海南赛乐敏生物科技有限公司					
北京清睿智能科技有限公司				29,519,014.57	
武汉泰乐奇信息科技有限公司				29,386,934.05	

重庆维智畅云信息技术服务有限公司				8,095,664.80	
四川四凯计算机软件有限公司				50,477,843.54	
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司					
天喏（北京）国际文化传媒有限公司				1,862,456.36	
小　计	-18,629,971.27			388,755,038.59	
合营企业					
台州市一铭医药化工有限公司				454,412.26	454,412.26
小　计				454,412.26	454,412.26
合　计	-18,629,971.27			389,209,450.85	454,412.26

12. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	17,263,266.67	17,263,266.67
1）外购	17,263,266.67	17,263,266.67
本期减少金额		
期末数	17,263,266.67	17,263,266.67
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	501,114.27	501,114.27
1）计提或摊销	501,114.27	501,114.27
本期减少金额		
期末数	501,114.27	501,114.27
账面价值		
期末账面价值	16,762,152.40	16,762,152.40
期初账面价值		

13. 固定资产

（1）明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	804,590,544.87	562,004,479.40	20,942,397.12	27,216,746.95	1,414,754,168.34
本期增加金额	151,188,554.68	27,855,563.65	2,557,844.20	10,510,456.24	192,112,418.77
1)购置	133,843,218.00	19,307,309.43	1,304,134.62	5,771,651.88	160,226,313.93
2)在建工程转入	15,922,045.68	7,482,243.22	24,102.58	1,046,011.12	24,474,402.60
3)企业合并增加	1,423,291.00	1,066,011.00	1,229,607.00	3,692,793.24	7,411,702.24
本期减少金额		3,577,583.63	616,540.20	276,277.33	4,470,401.16
1)处置或报废		3,577,583.63	616,540.20	118,275.33	4,312,399.16
2)处置子公司减少				158,002.00	158,002.00
期末数	955,779,099.55	586,282,459.42	22,883,701.12	37,450,925.86	1,602,396,185.95
累计折旧					
期初数	179,501,823.47	196,013,038.74	11,631,936.92	12,550,966.51	399,697,765.64
本期增加金额	34,430,936.51	42,991,299.83	2,644,454.64	6,714,675.84	86,781,366.82
1)计提	33,987,845.75	42,846,461.50	1,560,232.66	3,655,903.87	82,050,443.78
2)企业合并增加	443,090.76	144,838.33	1,084,221.98	3,058,771.97	4,730,923.04
本期减少金额		2,783,700.60	567,611.69	184,571.04	3,535,883.33
1)处置或报废		2,783,700.60	567,611.69	48,586.39	3,399,898.68
2)处置子公司减少				135,984.65	135,984.65
期末数	213,932,759.98	236,220,637.97	13,708,779.87	19,081,071.31	482,943,249.13
账面价值					
期末账面价值	741,846,339.57	350,061,821.45	9,174,921.25	18,369,854.55	1,119,452,936.82
期初账面价值	625,088,721.40	365,991,440.66	9,310,460.20	14,665,780.44	1,015,056,402.70

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
海口市制药厂研发中心 1#2#3#楼	24,328,940.35	正在办理
天地药业倒班宿舍	489,950.95	正在办理
小　计	24,818,891.30	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药材仓储物流交易中心项目	245, 180, 618. 43		245, 180, 618. 43	33, 665, 250. 49		33, 665, 250. 49
郴州东院一期工程项目	232, 301, 168. 42		232, 301, 168. 42	151, 497, 983. 49		151, 497, 983. 49
FDA 认证建设项目	138, 307, 907. 28		138, 307, 907. 28	7, 674, 548. 84		7, 674, 548. 84
盐城开元 100 吨头孢克洛粗品建设项目	7, 327, 709. 63		7, 327, 709. 63	1, 504, 539. 68		1, 504, 539. 68
其他	16, 379, 050. 82		16, 379, 050. 82	2, 119, 746. 73		2, 119, 746. 73
合 计	639, 496, 454. 58		639, 496, 454. 58	196, 462, 069. 23		196, 462, 069. 23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中药材仓储物流交易中心项目	39, 985. 00	33, 665, 250. 49	211, 515, 367. 94			245, 180, 618. 43
郴州东院一期工程项目	58, 093. 71	151, 497, 983. 49	80, 803, 184. 93			232, 301, 168. 42
FDA 认证建设项目	72, 076. 84	7, 674, 548. 84	130, 633, 358. 44			138, 307, 907. 28
盐城开元 100 吨头孢克洛粗品建设项目	14, 100. 00	1, 504, 539. 68	15, 948, 013. 11	10, 124, 843. 16		7, 327, 709. 63
天地药业 100 吨头孢克洛粗品建设项目	11, 500. 03		7, 132, 204. 65	7, 132, 204. 65		
其他		2, 119, 746. 73	21, 476, 658. 88	7, 217, 354. 79		16, 379, 050. 82
小 计		196, 462, 069. 23	467, 508, 787. 95	24, 474, 402. 60		639, 496, 454. 58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中药材仓储物流交易中心项目	61. 32	61. 32				募集资金
郴州东院一期工程项目	39. 99	39. 99	21, 763, 227. 15	14, 096, 348. 11	7. 82	金融机构贷款、自筹
FDA 认证建设项目	19. 19	19. 19				募集资金
盐城开元 100 吨头孢克洛粗品建设项目	50. 28	50. 28				募集资金
天地药业 100 吨头孢克洛粗品建设项目	39. 51	100. 00				募集资金
其他						金融机构贷款、自筹
小 计			21, 763, 227. 15	14, 096, 348. 11		

15. 工程物资

项　目	期末数	期初数
工程材料	2,982,551.67	3,403,354.16
合　计	2,982,551.67	3,403,354.16

16. 无形资产

项　目	土地使用权	换地权益证	非专利技术	专利权	软件	合计
账面原值						
期初数	365,893,067.13	4,528,479.72	95,767,015.01	54,502,191.26	1,372,372.77	522,063,125.89
本期增加金额	49,359,129.52		9,600.00		249,965.82	49,618,695.34
1)购入	49,359,129.52		9,600.00		161,965.82	49,530,695.34
2）企业合并					88,000.00	88,000.00
本期减少金额						
期末数	415,252,196.65	4,528,479.72	95,776,615.01	54,502,191.26	1,622,338.59	571,681,821.23
累计摊销						
期初数	40,639,055.13		35,330,749.57	9,326,205.71	353,927.32	85,649,937.73
本期增加金额	7,609,929.65		8,105,641.40	3,018,403.16	186,368.11	18,920,342.32
1)计提	7,609,929.65		8,105,641.40	3,018,403.16	186,368.11	18,920,342.32
2）企业合并						
本期减少金额						
期末数	48,248,984.78		43,436,390.97	12,344,608.87	540,295.43	104,570,280.05
减值准备						
期初数		286,479.72				286,479.72
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数		286,479.72				286,479.72
账面价值						
期末账面价值	367,003,211.87	4,242,000.00	52,340,224.04	42,157,582.39	1,082,043.16	466,825,061.46
期初账面价值	325,254,012.00	4,242,000.00	60,436,265.44	45,175,985.55	1,018,445.45	436,126,708.44

17. 开发支出

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
头孢中间体 7-ACCA 研制技术	23,164,547.01					23,164,547.01
奥美拉唑碳酸氢钠干混悬剂的研制	19,446,014.46	1,177,134.06				20,623,148.52
多西他赛制剂的开发	18,672,974.96	86,000.00				18,758,974.96
苯达莫司汀及制剂的研制	21,514,913.99	82,921.35				21,597,835.34
注射用头孢西丁钠补充申请	27,226,964.15	382,457.20				27,609,421.35
伐地那非原料及制剂的临床前研究	2,101,423.27					2,101,423.27
孟鲁司特钠片、咀嚼片的研制	2,593,941.45	320,793.25				2,914,734.70
替比培南原料及颗粒的研制	3,494,310.68	35,875.33				3,530,186.01
人工耳蜗技术开发	9,827,241.16	17,073,693.58				26,900,934.74
头孢拉宗钠及注射用头孢拉宗钠	9,240,470.31	49,766.59				9,290,236.90
多立培南原料及注射用多立培南	9,151,802.54	12,655.02				9,164,457.56
其他药品开发	9,442,724.13	11,775,768.14				21,218,492.27
合　计	155,877,328.11	30,997,064.52				186,874,392.63

18. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
鄂州康禾医院管理有限公司	240,172,379.17			240,172,379.17	
盐城开元医药化工有限公司	30,700,184.32			30,700,184.32	
郴州市第一人民医院东院有限公司	19,373,989.76			19,373,989.76	
湖南柳城中药饮片有限公司	1,799,088.20			1,799,088.20	
湖南海药鸿星堂医药有限公司		5,268,740.03		5,268,740.03	
湖南省弘华中药饮片有限公司		2,381,355.00		2,381,355.00	
合　计	292,045,641.45	7,650,095.03		299,695,736.48	

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 2016 年 10 月，公司收购鄂州康禾医院管理有限公司，在购买日将合并成本大于合并中取得鄂州康禾医院管理有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司已聘请评估机构按照市场法对鄂州康禾医院管理有限公司资产组组合截至 2017 年 12 月 31

日的可回收价值进行评估，公司管理层根据评估结果判断该项商誉无需计提减值准备。

2）2012 年 7 月，公司子公司重庆天地药业有限公司收购盐城开元医药化工有限公司，在购买日将合并成本大于合并中取得盐城开元医药化工有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司已聘请评估机构按照收益法对盐城开元医药化工有限公司资产组组合截至 2017 年 12 月 31 日的可回收价值进行评估，公司管理层根据评估结果判断该项商誉无需计提减值准备。

3）郴州市第一人民医院东院有限公司、湖南柳城中药饮片有限公司、湖南海药鸿星堂医药有限公司、湖南省弘华中药饮片有限公司商誉系企业合并所产生，公司管理层根据收购目的、收购决策所依据的经营预测及购买日至资产负债表日的发展情况对商誉进行了减值测试，无需计提减值准备。

19. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	3,685,412.78	3,728,534.64	2,350,123.45		5,063,823.97
服务费	4,840,696.07		1,725,232.68		3,115,463.39
合　计	8,526,108.85	3,728,534.64	4,075,356.13		8,179,287.36

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,089,178.64	17,273,627.24	100,069,453.70	17,495,941.68
未实现内部销售利润	85,828,285.82	13,325,890.08	22,812,734.38	3,421,910.16
未弥补亏损	16,421,019.66	2,463,152.95	8,840,467.20	1,326,070.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	1,962,132.66	490,533.17		
合　计	205,300,616.78	33,553,203.44	131,722,655.28	22,243,921.92

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

可供出售金融资产公允价值变动	1,247,881.17	251,686.93	493,995.00	74,099.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	225,000.00	33,750.00	366,164.38	91,541.10
合　计	1,472,881.17	285,436.93	860,159.38	165,640.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
资产减值准备	10,838,536.68	13,828,352.81
可抵扣亏损	72,765,660.88	37,498,449.52
小　计	83,604,197.56	51,326,802.33

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数
2017年		730.10
2018年	1,340,850.60	4,709,729.41
2019年	2,361,033.32	1,693,420.58
2020年	2,605,947.55	5,411,369.11
2021年	21,979,612.58	25,683,200.32
2022年	44,478,216.83	
小　计	72,765,660.88	37,498,449.52

21. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
技术转让费	14,487,230.00	11,810,000.00
长期资产购置款	126,535,929.09	85,129,063.96
预付投资款[注]	103,545,722.00	104,745,722.00
合　计	244,568,881.09	201,684,785.96

注:系子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）1,980.00万元及海药大健康管理（北京）有限公司8,374.57万元对外股权投资款，被投资方工商变更登记尚未完成，暂作其他非流动资产列示。

22. 短期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款	151,600,000.00	100,000,000.00
抵押借款	119,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	535,000,000.00	340,000,000.00
信用借款	892,000,000.00	600,000,000.00
合　计	1,697,600,000.00	1,135,000,000.00

注：期末质押借款 15,000 万元同时由刘悉承提供保证担保；抵押借款 7,000 万元同时由刘悉承、邱晓微提供保证担保；保证借款中 3,000 万元由刘悉承提供保证担保，详见本财务报表附注关联方交易情况之说明。

23. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,573,237.16	7,817,613.07
合　计	63,573,237.16	7,817,613.07

24. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	231,867,826.19	201,391,776.62
工程款	79,596,908.02	84,400,308.99
合　计	311,464,734.21	285,792,085.61

(2) 期末，无账龄 1 年以上重要的应付账款。

25. 预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	36,582,464.93	30,111,490.51
合　计	36,582,464.93	30,111,490.51

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,560,480.69	178,367,834.91	176,113,286.29	8,815,029.31
离职后福利—设定提存计划	6,336.00	15,056,406.12	15,028,655.82	34,086.30
合　计	6,566,816.69	193,424,241.03	191,141,942.11	8,849,115.61

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,595,582.38	152,119,144.55	149,370,678.58	8,344,048.35
职工福利费		11,629,147.08	11,629,147.08	
社会保险费	3,584.00	7,416,095.30	7,412,274.09	7,405.21
其中：医疗保险费	3,200.00	6,504,644.69	6,501,232.89	6,611.80
工伤保险费	128.00	603,564.37	603,427.90	264.47
生育保险费	256.00	307,886.24	307,613.30	528.94
住房公积金	75,016.03	4,176,285.53	4,179,782.53	71,519.03
工会经费和职工教育经费	886,298.28	2,943,396.45	3,481,554.01	348,140.72
其他		83,766.00	39,850.00	43,916.00
小　计	6,560,480.69	178,367,834.91	176,113,286.29	8,815,029.31

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	6,080.00	14,587,324.32	14,559,949.20	33,455.12
失业保险费	256.00	469,081.80	468,706.62	631.18
小　计	6,336.00	15,056,406.12	15,028,655.82	34,086.30

27. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	51,484,476.92	56,291,584.26
企业所得税	22,388,936.59	33,591,066.00
城市维护建设税	5,535,986.47	5,828,143.05
教育费附加	2,585,430.73	2,725,298.16
地方教育附加	1,411,552.81	1,450,185.14

代扣代缴个人所得税	2,152,994.16	274,812.65
房产税	1,615,749.91	956,433.78
土地使用税	328,689.87	247,932.47
其他	523,342.86	567,387.04
合　计	88,027,160.32	101,932,842.55

28. 应付利息

项　目	期末数	期初数
企业债券利息	47,619,178.08	15,443,613.18
非公开定向债务融资利息	27,290,000.04	33,919,441.50
其他	521,113.60	336,708.45
合　计	75,430,291.72	49,699,763.13

29. 应付股利

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
邱晓容	1,260,000.00	
邱岭	200,000.00	
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
其他	196,023.35	196,023.35
合　计	5,435,170.80	3,975,170.80

(2) 账龄1年以上重要的应付股利

项　目	未支付金额	未支付原因
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	暂未领取
汇通国际信托投资公司	384,566.15	暂未领取
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	暂未领取
其他	196,023.35	暂未领取
小　计	3,975,170.80	

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
往来款	46,922,656.43	7,240,991.90
保证金	62,259,750.30	36,029,033.30
预提销售费用	45,834,994.85	115,380,026.18
其他	4,983,565.03	14,337,311.01
合　计	160,000,966.61	172,987,362.39

(2) 期末，无账龄1年以上重要的其他应付款。

31. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	27,600,000.00	40,000,000.00
一年内到期的长期应付款	22,000,322.99	36,024,100.85
一年内到期的其他非流动负债	22,659,051.34	10,674,282.01
一年内到期的应付债券		490,857,862.91
合　计	72,259,374.33	577,556,245.77

32. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
非公开定向债务融资[注]	499,613,698.62	500,000,000.00
合　计	499,613,698.62	500,000,000.00

注：期末，其他流动负债系2017年5月16日发行的一年期非公开定向债务融资工具17海药PPN002。

33. 长期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	396,000,000.00	207,000,000.00
质押借款	21,450,000.00	

抵押借款		109,000,000.00
合　计	417,450,000.00	316,000,000.00

注：期末质押借款2,805.00万元（其中长期借款列示2,145.00万元，一年内到期的非流动负债列示660.00万元）同时由刘悉承、邱晓微提供保证担保；保证借款20,000.00万元同时由刘悉承、深圳市南方同正投资有限公司提供保证担保，详见本财务报表附注关联方交易情况之说明。

34. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
17海药01	1,288,982,704.42	
合　计	1,288,982,704.42	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
17海药01	1,300,000,000.00	2017/6/23	5年	1,287,000,000.00	
小　计	1,300,000,000.00			1,287,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期支付利息	溢折价摊销	期末数
17海药01	1,287,000,000.00	47,619,178.08		1,982,704.42	1,288,982,704.42
小　计	1,287,000,000.00	47,619,178.08		1,982,704.42	1,288,982,704.42

35. 长期应付款

项　目	期末数	期初数
应付融资租赁款	6,022,349.62	28,022,672.61
未确认融资费用	-1,116,875.96	-3,870,575.72
合　计	4,905,473.66	24,152,096.89

36. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	60,966,175.33	1,280,000.00	3,139,345.72	59,106,829.61	受益期
合　计	60,966,175.33	1,280,000.00	3,139,345.72	59,106,829.61	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
郴州高新技术园区产业引导资金	36,505,074.01		763,163.28	35,741,910.73	与资产相关
民间投资示范引导专项资金-郴州一期建设尾砂工程专项补贴	3,900,000.00			3,900,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资项目	3,240,000.00		540,000.00	2,700,000.00	与资产相关
工业发展专项资金	2,487,500.00		150,000.00	2,337,500.00	与资产相关
粉针车间高技术产业化项目	2,500,000.00		500,000.00	2,000,000.00	与资产相关
人工耳蜗建设项目	1,684,210.52		105,263.16	1,578,947.36	与资产相关
第二代国产人工耳蜗临床验证研究		1,280,000.00		1,280,000.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助款	1,396,900.00		167,710.00	1,229,190.00	与资产相关
国产人工耳蜗系统优化设计	1,287,280.68		85,818.72	1,201,461.96	与资产相关
收到财政专项资金	1,210,833.34		210,000.00	1,000,833.34	与资产相关
民间投资示范引导专项资金-郴州一期建设项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息局设备资助奖励资金	892,920.00		95,670.00	797,250.00	与资产相关
多通道国产耳蜗匹配资金	638,544.90		42,569.65	595,975.25	与资产相关
新一代人工耳蜗语音处理器的研制	560,000.00		56,000.00	504,000.00	与资产相关
“抗肿瘤新药-苯达莫司汀原料及制剂的研制”的专项补助	500,000.00			500,000.00	与资产相关
人工耳蜗编码策略研究经费	574,000.00		114,800.00	459,200.00	与资产相关
人工耳蜗语音处理器的改进	315,789.48		21,052.65	294,736.83	与资产相关
收到市级民营经济专项资金	345,000.00		60,000.00	285,000.00	与资产相关
2014 年海口市中小企业发展专项资金	280,000.00		40,000.00	240,000.00	与资产相关
植入式骶神经刺激系统的研制	252,631.55		16,842.11	235,789.44	与资产相关
市级民营经济专项资金	270,000.00		40,000.00	230,000.00	与资产相关
国家中小企业发展专项资金-专利补贴	236,842.12		15,789.47	221,052.65	与资产相关
企业设备资助款	196,140.00			196,140.00	与资产相关
创新基金	175,000.00		35,000.00	140,000.00	与资产相关

库区承接产业转移项目补助资金	141,666.63		5,666.68	135,999.95	与资产相关
05dz52025 课题经费	150,000.00		30,000.00	120,000.00	与资产相关
多通道人工耳蜗研究经费	75,000.00		15,000.00	60,000.00	与资产相关
20060409 课题经费	70,000.00		14,000.00	56,000.00	与资产相关
普陀区区级科技创新项目资助资金	55,842.10		10,000.00	45,842.10	与资产相关
0604H1410 课题经费	25,000.00		5,000.00	20,000.00	与资产相关
小 计	60,966,175.33	1,280,000.00	3,139,345.72	59,106,829.61	与资产相关

37. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
16 海药 MTN001 中期票据	497,500,000.00	498,665,277.79
中国农发重点建设基金有限公司[注]	93,000,000.00	93,000,000.00
国开发展基金有限公司[注]	51,300,000.00	51,300,000.00
海南交控汇金股权投资有限公司[注]	23,000,000.00	23,000,000.00
远东国际租赁有限公司贷款	15,823,814.15	38,482,865.49
合 计	680,623,814.15	704,448,143.28

注：详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

38. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,335,979,264						1,335,979,264

39. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,224,355,567.73			3,224,355,567.73
其他资本公积	94,874,208.47	71,725,303.64	18,629,971.27	147,969,540.84
合 计	3,319,229,776.20	71,725,303.64	18,629,971.27	3,372,325,108.57

(2) 其他说明

其他资本公积变化主要系：1）子公司鄂州康禾医院管理有限公司少数股东溢价增资引起资本公积增加，公司按照持股比例确认资本公积增加 67,319,051.03 元；2）子公司重庆天地药业有限责任公司折价收购其子公司盐城开元医药化工有限公司少数股东权益引起资本公积增加，公司按照持股比例确认资本公积增加 4,406,252.61 元；3）联营企业中国抗体制药有限公司溢价收购其控股子公司海南赛乐敏生物科技有限公司少数股东权益引起资本公积减少，公司按照持股比例确认资本公积减少 18,191,697.43 元；4）联营企业中国抗体制药有限公司本期新发行股份，稀释公司持有的中国抗体制药有限公司股权，公司确认资本公积减少 438,273.84 元。

40. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购		509,769,297.43		509,769,297.43
合　计		509,769,297.43		509,769,297.43

(2) 其他说明

2017 年 9 月 15 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，同意公司以集中竞价交易方式回购股份作为拟实施的股权激励计划之标的股份，回购股份的资金总额不低于人民币 4 亿元，不超过人民币 6 亿元，实施期限自公司股东大会审议通过之日起 6 个月内。截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计回购股份 38,614,138 股，总金额 509,769,297.43 元。

41. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	2,117,651.30	-4,402,379.55		177,587.68	-4,256,631.97	-323,335.26	-2,138,980.67
其中：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	603,176.72	-1,719,086.43			-1,719,086.43		-1,115,909.71

可供出售金融资产公允价值变动损益	416,340.27	753,886.17		177,587.68	575,623.15	675.34	991,963.42
外币财务报表折算差额	1,098,134.31	-3,437,179.29			-3,113,168.69	-324,010.60	-2,015,034.38
合　计	2,117,651.30	-4,402,379.55		177,587.68	4,256,631.97	-323,335.26	2,138,980.67

42. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,378,892.56	16,753,229.47		68,132,122.03
合　计	51,378,892.56	16,753,229.47		68,132,122.03

43. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	719,993,337.83	580,439,065.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	719,993,337.83	580,439,065.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,626,637.68	164,628,977.45
减：提取法定盈余公积	16,753,229.47	25,074,705.29
应付普通股股利	200,396,889.60	
期末未分配利润	589,469,856.44	719,993,337.83

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,785,791,417.98	922,251,912.99	1,487,667,866.89	703,266,745.40
其他业务	38,730,176.60	24,509,006.03	21,285,641.62	15,302,134.68
合　计	1,824,521,594.58	946,760,919.02	1,508,953,508.51	718,568,880.08

2. 利息净收入

项　目	本期数	上年同期数

利息收入		35,026,871.83
利息收入小计		35,026,871.83
利息支出小计		
利息净收入		35,026,871.83

3. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,407,696.93	10,018,721.11
教育费附加	6,528,590.05	7,501,040.46
房产税[注]	4,525,969.15	1,634,544.14
土地使用税[注]	2,065,981.47	1,178,659.65
印花税[注]	1,901,750.25	2,110,260.26
营业税		250,538.94
其他	29,228.87	30,387.88
合　计	23,459,216.72	22,724,152.44

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

4. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
销售推广费及市场开发费	425,415,281.15	277,530,914.59
职工薪酬	20,134,462.39	17,138,938.87
运输费用	16,322,264.58	12,360,220.48
差旅费	5,378,206.60	4,878,503.69
业务招待费	1,367,749.02	6,257,871.04
其他	13,502,486.88	11,179,001.28
合　计	482,120,450.62	329,345,449.95

5. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	76,658,424.43	56,655,891.32
差旅费	13,458,848.22	11,787,884.52
折旧费	15,581,204.79	14,837,890.02
技术开发费	31,185,034.23	22,620,437.37
无形资产摊销	18,917,008.99	15,409,790.58
办公费	5,054,148.35	8,456,372.22
业务招待费	6,813,259.49	4,056,904.57
咨询费	9,286,211.79	7,128,553.23
董事会费	662,268.95	642,857.16
税金	-	1,924,980.53
股权激励费用		-5,809,455.10
产权交易手续费	-	8,280,283.01
其他	28,818,727.29	26,022,404.35
合　计	206,435,136.53	172,014,793.78

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	220,585,043.09	120,306,166.80
减：利息收入	86,398,080.99	24,041,753.84
加：汇兑损失	4,050,459.87	219,242.54
减：汇兑收益	894,231.67	4,673,322.08
加：其他	1,093,903.16	1,124,362.83
合　计	138,437,093.46	92,934,696.25

7. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,761,539.44	54,581,179.77

存货跌价损失	1,665,062.17	1,421,853.59
长期股权投资减值损失		7,641,090.69
合　计	5,426,601.61	63,644,124.05

8. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,213,610.51	366,164.38
合　计	-3,213,610.51	366,164.38

9. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-30,308,393.32	-14,394,822.59
处置长期股权投资产生的投资收益	26,896,713.21	1,257,728.90
理财收益	50,462,004.75	26,894,743.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,039,820.00	
其他	3,570,395.85	
合　计	53,660,540.49	13,757,649.36

10. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-479,688.95	-214,832.76	-479,688.95
合　计	-479,688.95	-214,832.76	-479,688.95

11. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	38,462,190.54		38,462,190.54
合　计	38,462,190.54		38,462,190.54

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

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		38,703,886.34	
其他	2,577,533.97	860,908.72	2,577,533.97
合　计	2,577,533.97	39,564,795.06	2,577,533.97

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	说明
忠县工业发展专项资金		15,000,000.00	与收益相关	
海口市工业发展资金及奖励		6,340,200.00	与收益相关	
产业规划、市场开拓扶持资金		4,000,000.00	与收益相关	
浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴		3,000,000.00	与收益相关	
2015 年海南省工业和信息产业发展基金		2,908,600.00	与收益相关	
海口市科学技术工业信息局 2015 年度企业运输费补贴款		1,056,000.00	与收益相关	
土地契税返还		324,960.00	与收益相关	
递延收益摊销		2,466,587.14	与资产相关	
浦东新区科技发展基金重点科技创业企业专项资金		500,000.00	与收益相关	
忠县财政局补贴		400,000.00	与收益相关	
海口市财政局外贸区域资金		450,000.00	与收益相关	
其他政府补贴收入		2,257,539.20	与收益相关	
小　计		38,703,886.34		

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,495,500.00	2,242,000.00	6,495,500.00
其他	600,912.01	386,019.49	600,912.01
合　计	7,096,412.01	2,628,019.49	7,096,412.01

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	35,707,027.52	43,167,049.33
递延所得税费用	-11,120,985.96	-6,906,594.34
合　计	24,586,041.56	36,260,454.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	105,792,730.15	195,594,040.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	26,448,182.54	48,898,510.09
子公司适用不同税率的影响	-14,357,567.98	-18,759,767.22
调整以前期间所得税的影响	281,109.32	-1,299,616.12
非应税收入的影响	5,284,818.54	3,329,655.58
研发费用等加计扣除项目的影响	-3,063,334.81	-1,882,419.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,561,183.41	1,609,418.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,928,146.52	-3,181,120.52
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	11,359,797.06	7,694,466.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-148,673.15
所得税费用	24,586,041.56	36,260,454.99

15. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司往来款	298,533,480.00	
收回重庆亚德科技股份有限公司资金往来款	195,865,753.42	

收回深圳市南方同正投资有限公司往来款	100,000,000.00	210,000,000.00
收回台州市一铭医药化工有限公司往来款	50,000,000.00	
收到重庆赛诺生物药业股份有限公司往来款	42,000,000.00	273,300,000.00
收回江西华邦药业有限公司往来款	32,985,233.34	
收到国药控股湖北有限公司往来款	30,000,000.00	
收回上海紫康金融信息服务有限公司往来款	20,000,000.00	
收到个人往来借款	10,230,230.00	
收到银行存款利息收入	48,090,258.32	11,005,120.55
收到财政补贴资金	35,322,844.82	35,912,339.20
收到保证金	34,402,198.68	15,798,637.90
收到深圳市南方同正投资有限公司往来款		130,500,000.00
收回宁波甬康企业管理有限公司往来款		120,000,000.00
收回经销商周转借款		9,291,867.44
收回四川四凯计算机软件有限公司往来款		5,000,000.00
收到其他	9,206,529.96	5,411,994.60
合　计	906,636,528.54	816,219,959.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付销售费用	534,861,879.62	238,422,837.10
支付管理费用	87,923,772.22	88,386,821.19
支付重庆亚德科技股份有限公司资金往来款	195,000,000.00	
支付深圳市南方同正投资有限公司往来款	100,000,000.00	130,500,000.00
支付重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司往来款	100,000,000.00	
支付台州市一铭医药化工有限公司往来款	50,000,000.00	
归还国药控股湖北有限公司往来款	15,000,000.00	
归还重庆赛诺生物药业股份有限公司往来款	42,000,000.00	273,300,000.00
支付盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)往来款	6,460,000.00	
支付湖南健安医疗科技有限公司往来款	2,550,000.00	

支付票据保证金	32,151,049.79	15,814,925.81
支付经销商周转借款	10,000,000.00	50,000,000.00
支付捐赠支出	6,495,500.00	
支付个人往来借款	12,541,974.00	
支付重庆金赛医药有限公司往来款		210,000,000.00
支付宁波甬康企业管理有限公司往来款		120,000,000.00
支付上海紫康金融信息服务有限公司往来款		20,000,000.00
支付四川四凯计算机软件有限公司往来款		5,000,000.00
其他	18,917,521.67	17,950,352.63
合　计	1,213,901,697.30	1,169,374,936.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回定期存单款项	701,602,500.00	100,000,000.00
收回单位借款	15,830,000.00	
取得子公司收到的现金	8,889,444.50	
收到资产相关政府补助	1,280,000.00	2,913,600.00
收回工程保证金	1,520,000.00	
收到土地补偿款		6,340,000.00
合　计	729,121,944.50	109,253,600.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付定期存单款项	793,500,000.00	1,559,394,100.00
偿还工程保证金	9,107,760.00	
支付单位借款	21,106,027.10	10,900,000.00
支付刘小铁合作种植款		52,000,000.00
合　计	823,713,787.10	1,622,294,100.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到非公开定向债务融资工具款项	998,625,000.00	498,500,000.00
收到发行超短期债券款项	499,250,000.00	
发行中期票据		498,500,000.00
收到中国农发重点建设基金有限公司固定收益增资款		93,000,000.00
收到海南交控汇金股权投资有限公司固定收益增资款		23,000,000.00
收到远东国际租赁有限公司借款		122,200,000.00
零碎股处置收益		658.76
合　计	1,497,875,000.00	1,235,200,658.76

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
非公开定向债务融资工具到期还款	1,000,000,000.00	500,000,000.00
支付回购股份款	509,769,297.43	
支付超短期债券到期还款	500,000,000.00	
支付子公司少数股东减资款	77,440,000.00	
支付购买子公司少数股东股权款	11,620,000.00	
偿还融资租赁借款本金	43,311,604.57	24,945,850.62
支付交银国际信托有限公司借款还款		74,000,000.00
支付非公开发行股份中介费用		10,366,002.67
支付海药 MTN001 中期票据发行费用	1,500,000.00	
合　计	2,143,640,902.00	609,311,853.29

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,206,688.59	159,333,585.35

加：资产减值准备	5,426,601.61	63,644,124.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,551,558.05	68,725,821.84
无形资产摊销	18,920,342.32	15,409,790.58
长期待摊费用摊销	4,075,356.13	1,848,248.15
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)	479,688.95	214,832.76
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	3,213,610.51	-366,164.38
财务费用(收益以“－”号填列)	223,741,271.29	120,306,166.80
投资损失(收益以“－”号填列)	-53,660,540.49	-13,757,649.36
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-11,063,194.86	-6,998,135.44
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-57,791.10	91,541.10
存货的减少(增加以“－”号填列)	-135,872,641.64	-74,251.53
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	313,039,505.20	-602,307,977.95
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,521,239.98	176,201,091.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	526,479,214.58	-17,728,976.61
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,040,287,314.80	1,634,358,648.21
减：现金的期初余额	1,634,358,648.21	1,145,259,220.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	405,928,666.59	489,099,427.40

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,771,069.00
其中：湖南海药鸿星堂医药有限公司	19,441,069.00
湖南弘华中药饮片有限公司	7,330,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	35,660,513.50
其中：湖南海药鸿星堂医药有限公司	25,587,832.52
湖南弘华中药饮片有限公司	10,072,680.98
取得子公司支付的现金净额[注]	-8,889,444.50

注：本期公司以增资方式取得子公司，取得子公司支付的现金净额列报于收到其他与投资活动有关的现金。

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	2,040,287,314.80	1,634,358,648.21
其中：库存现金	368,712.94	97,114.60
可随时用于支付的银行存款	1,972,558,898.43	1,634,261,533.61
可随时用于支付的其他货币资金	67,359,703.43	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,040,287,314.80	1,634,358,648.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	732,590,268.78	440,954,330.24
其中：支付货款	721,421,620.01	413,675,988.11
支付固定资产等长期资产购置款	11,168,648.77	27,278,342.13
小　计	732,590,268.78	440,954,330.24

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中票据保证金42,451,471.86元以及到期日在3个月以上且公司拟持有至到期的定期存款1,593,500,000.00元使用存在限制，已从现金及现金等价物中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,635,951,471.86	
其中：银行存款	1,593,500,000.00	到期日3个月以上且拟持有至到期的定期存款
其他货币资金	42,451,471.86	票据保证金
应收账款	16,608,380.35	为公司借款提供质押担保
固定资产	266,167,515.99	
其中：房屋及建筑物	266,167,515.99	为公司借款提供抵押担保
无形资产	35,325,544.02	
其中：土地使用权	35,325,544.02	为公司借款提供抵押担保
合　计	1,954,052,912.22	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			63,011,713.61
其中：美元	5,624,401.97	6.5342	36,750,967.35
其中：欧元	31,631.00	7.8023	246,794.55
其中：台币	118,287,894.00	0.2199	26,011,507.89
其中：港币	2,923.58	0.8359	2,443.82
应收账款			7,661,075.32
其中：美元	1,172,458.04	6.5342	7,661,075.32

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
哈德森生物医药有限公司	美国新泽西州	美元	经营当地流通货币
力声特美国股份有限公司	美国华盛顿州	美元	经营当地流通货币
海药国际集团有限公司	香港	港币	经营当地流通货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1）与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
郴州高新技术园区产业引导资金	36,505,074.01		763,163.28	35,741,910.73	与资产相关
民间投资示范引导专项资金-郴州一期建设尾砂工程专项补贴	3,900,000.00			3,900,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资项目	3,240,000.00		540,000.00	2,700,000.00	与资产相关
工业发展专项资金	2,487,500.00		150,000.00	2,337,500.00	与资产相关
粉针车间高技术产业化项目	2,500,000.00		500,000.00	2,000,000.00	与资产相关
人工耳蜗建设项目	1,684,210.52		105,263.16	1,578,947.36	与资产相关
第二代国产人工耳蜗临床验证研究		1,280,000.00		1,280,000.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助款	1,396,900.00		167,710.00	1,229,190.00	与资产相关
国产人工耳蜗系统优化设计	1,287,280.68		85,818.72	1,201,461.96	与资产相关
收到财政专项资金	1,210,833.34		210,000.00	1,000,833.34	与资产相关
民间投资示范引导专项资金-郴州一期建设项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息局设备资助奖励资金	892,920.00		95,670.00	797,250.00	与资产相关
多通道国产耳蜗匹配资金	638,544.90		42,569.65	595,975.25	与资产相关
新一代人工耳蜗语音处理器的研制	560,000.00		56,000.00	504,000.00	与资产相关
“抗肿瘤新药-苯达莫司汀原料及制剂的研制”的专项补助	500,000.00			500,000.00	与资产相关
人工耳蜗编码策略研究经费	574,000.00		114,800.00	459,200.00	与资产相关
人工耳蜗语音处理器的改进	315,789.48		21,052.65	294,736.83	与资产相关
收到市级民营经济专项资金	345,000.00		60,000.00	285,000.00	与资产相关
2014 年海口市中小企业发展专项资金	280,000.00		40,000.00	240,000.00	与资产相关
植入式骶神经刺激系统的研制	252,631.55		16,842.11	235,789.44	与资产相关
市级民营经济专项资金	270,000.00		40,000.00	230,000.00	与资产相关
国家中小企业发展专项资金-专利补贴	236,842.12		15,789.47	221,052.65	与资产相关
企业设备资助款	196,140.00			196,140.00	与资产相关
创新基金	175,000.00		35,000.00	140,000.00	与资产相关
库区承接产业转移项目补助资金	141,666.63		5,666.68	135,999.95	与资产相关
05dz52025 课题经费	150,000.00		30,000.00	120,000.00	与资产相关

多通道人工耳蜗研究经费	75,000.00		15,000.00	60,000.00	与资产相关
20060409 课题经费	70,000.00		14,000.00	56,000.00	与资产相关
普陀区区级科技创新项目资助资金	55,842.10		10,000.00	45,842.10	与资产相关
0604H1410 课题经费	25,000.00		5,000.00	20,000.00	与资产相关
小　计	60,966,175.33	1,280,000.00	3,139,345.72	59,106,829.61	与资产相关

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
医药制造企业创税奖励	12,832,400.00	其他收益	与收益相关
忠县工业发展专项资金	12,461,630.00	其他收益	与收益相关
金融服务业发展专项资金	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
销售收入增长扶持资金	1,320,000.00	其他收益	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局企业运输费补贴	1,015,700.00	其他收益	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局2017年海口市重大科技计划奖金	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
企业科专项款	710,000.00	其他收益	与收益相关
重大流通产业项目追溯体系财政补贴款	700,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术成果专项专项资金	479,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权专项奖励资金	408,000.00	其他收益	与收益相关
重庆市财政局 2016 年创新创业团队奖励	300,000.00	其他收益	与收益相关
忠县科学技术委员会2016年度科技创新奖	280,000.00	其他收益	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局科技奖奖金	200,000.00	其他收益	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局质量品牌建设奖励	200,000.00	其他收益	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局工业十佳企业扶持资金补助	100,000.00	其他收益	与收益相关
其他	1,816,114.82	其他收益	与收益相关
合　计	35,322,844.82		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 38,462,190.54 元。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

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
湖南海药鸿星堂医药有限公司	2017/9/4	19,441,069.00	51.00	增资
湖南弘华中药饮片有限公司	2017/8/25	7,330,000.00	40.00	增资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南海药鸿星堂医药有限公司	2017/9/4	增资款已经支付，工商变更登记已经完成	48,058,345.26	2,855,284.53
湖南弘华中药饮片有限公司	2017/8/25	增资款已经支付，工商变更登记已经完成	16,341,053.59	-59,707.53

2. 合并成本及商誉

项　目	湖南海药鸿星堂医药有限公司	湖南弘华中药饮片有限公司
合并成本	19,441,069.00	7,330,000.00
现金	19,441,069.00	7,330,000.00
合并成本合计	19,441,069.00	7,330,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,172,328.97	4,948,645.00
商誉	5,268,740.03	2,381,355.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	湖南海药鸿星堂医药有限公司		湖南弘华中药饮片有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	62,930,472.15	62,930,472.15	42,495,785.60	42,495,785.60
货币资金	29,399,806.52	29,399,806.52	10,072,680.98	10,072,680.98
应收款项	32,358,277.87	32,358,277.87	17,270,480.50	17,270,480.50
存货	911,366.85	911,366.85	10,675,467.16	10,675,467.16
固定资产	14,934.25	14,934.25	2,665,844.96	2,665,844.96
在建工程			1,723,312.00	1,723,312.00
无形资产			88,000.00	88,000.00

递延所得税资产	246,086.66	246,086.66		
负债	35,141,591.82	35,141,591.82	30,124,173.11	30,124,173.11
借款	4,800,000.00	4,800,000.00		
应付款项	30,341,591.82	30,341,591.82	30,124,173.11	30,124,173.11
净资产	27,788,880.33	27,788,880.33	12,371,612.49	12,371,612.49
减：少数股东权益				
取得的净资产	14,172,328.97	14,172,328.97	4,948,645.00	4,948,645.00

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

1）购买日湖南海药鸿星堂医药有限公司各资产负债项目无明显的增值或减值，公司将各资产负债项目购买日账面价值确认为可辨认净资产的公允价值。

2）购买日湖南弘华中药饮片有限公司各资产负债项目无明显的增值或减值，公司将各资产负债项目购买日账面价值确认为可辨认净资产的公允价值。

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
广州瑞海医药研究有限公司	设立	2017/7/27	7,000,000.00	70.00
南京云杏医疗管理有限公司	设立	2017/8/7	2,223,800.00	51.00
昆明烽康医疗管理有限公司	设立	2017/5/16	600,000.00	60.00
云杏科技（天津）有限公司	设立	2017/9/21		90.00
湖南佰成仓储物流有限公司	设立	2017/1/4	23,000,000.00	61.00
海药国际集团有限公司	设立	2017/5/9	HKD77,746,000.00	100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
海口多多之旅接待服务有限公司	注销子公司	2017/7/11	461,566.61	

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
海口市制药厂有限公司[注1]	海口市秀英区南海大道西66号	海口市秀英区南海大道西66号	制造业	94.90		设立
桂林海药生物科技有限公司[注1]	桂林市永福县苏桥镇干校旁苏桥园6#综合楼3-27号	桂林市永福县苏桥镇干校旁苏桥园6#综合楼3-27号	服务业		100.00	设立
广州瑞海医药研究有限公司[注1]	广州高新技术产业开发区开创大道2707号1610室	广州高新技术产业开发区开创大道2707号1610室	服务业	15.00	55.00	设立
湖南海药鸿星堂医药有限公司[注1]	长沙市雨花区环保中路169号G栋3楼307-317房	长沙市雨花区环保中路169号G栋3楼307-317房	批发和零售业		51.00	非同一控制下企业合并
重庆天地药业有限责任公司[注2]	重庆市忠县忠州大道沈阳路1号	重庆市忠县忠州大道沈阳路1号	制造业	81.94		同一控制下企业合并
重庆天一医药有限公司[注2]	重庆市忠县忠州大道沈阳路1号	重庆市忠县忠州大道沈阳路1号	批发和零售业	51.00	49.00	设立
盐城开元医药化工有限公司[注3]	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海力声特医学科技有限公司	上海市普陀区怒江北路561弄6号1楼	上海市普陀区怒江北路561弄6号1楼	制造业	91.17		同一控制下企业合并
上海海药营销咨询有限公司	上海市普陀区怒江北路561弄6号2楼A座	上海市普陀区怒江北路561弄6号2楼A座	服务业	100.00		设立
上海力声特神经电子科技有限公司[注4]	上海市浦东新区周浦镇周祝公路337号9幢229室	上海市浦东新区周浦镇周祝公路337号9幢229室	技术开发与服务		100.00	同一控制下企业合并
恒佳医疗科技（北京）有限责任公司[注5]	北京市朝阳区北苑路甲13号院2楼8层2-801室	北京市朝阳区北苑路甲13号院2楼8层2-801室	服务业		90.00	设立
哈德森生物医药有限公司	美国新泽西州北布朗斯维克	美国新泽西州北布朗斯维克	医药研发及销售	70.00		设立
海南寰太股权投资基金管理有限公司	海口市龙昆北路30号宏源证券大厦11楼	海口市龙昆北路30号宏源证券大厦11楼	投资管理及咨询服务	80.00		设立
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）[注6]	海口市龙华区国贸大道56号北京大厦21层C、D	海口市龙华区国贸大道56号北京大厦21层C、D	服务业	48.80	3.20	设立
湖南廉桥药都医药有限公司	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道81-83号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道81-83号	商业	99.29		设立
海药大健康管理（北京）有限公司	北京市西城区西直门外大街18号楼9层6单元1002	北京市西城区西直门外大街18号楼9层6单元1002	远程医疗及健康管理服务平台	100.00		设立
力声特美国股份有限公司[注7]	美国华盛顿州	美国华盛顿州	软件开发		100.00	设立
鄂州康禾医院管理有限公司[注8]	湖北省鄂州市江碧路（雨台山）	湖北省鄂州市江碧路（雨台山）	医院管理的技术咨询和服务	76.00		非同一控制下企业合并
郴州市第一人民医院东院有限公司	湖南省郴州市苏仙区	郴州市苏仙区白露塘镇林邑大道坪田	医疗服务	51.00		非同一控制下企业合并

		标准厂房企业服务中心518室				
湖南柳城中药饮片有限公司[注9]	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池居委会	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池居委会	中药饮片的生产		71.00	非同一控制下企业合并
湖南弘华中药饮片有限公司[注9]	邵东县廉桥镇工业区	邵东县廉桥镇工业区	制造业		40.00	非同一控制下企业合并
湖南养身堂贸易有限公司[注9]	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇廉桥药材市场长沙大道81-83号	中药材、中药饮片、保健品销售		61.00	设立
湖南海怀茯苓有限公司[注10]	湖南省怀化市靖州苗族侗族自治县	湖南省怀化市靖州苗族侗族自治县	茯苓品种中药材规模化种植、加工和销售		61.00	设立
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司[注11]	湖南省娄底市涟源市涟水名城	湖南省娄底市涟源市涟水名城	中药材种植、生产、加工、销售		61.00	设立
湖南佰成仓储物流有限公司[注12]	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇兴隆村、太阳村	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇兴隆村、太阳村	交通运输、仓储和邮政业		61.00	非同一控制下企业合并
湖南廉药药都信息技术有限公司[注13]	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道81-83号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道81-83号	信息传输、软件和信息技术服务业		66.00	设立
海南海药投资有限公司	海南省海口市南海大道192号	海南省海口市南海大道192号	租赁和商务服务业	100.00		设立
南京云杏医疗管理有限公司[注14]	南京市江宁区秣陵街道天元中路126号新城发展中心02幢311室（江宁开发区）	南京市江宁区秣陵街道天元中路126号新城发展中心02幢311室（江宁开发区）	租赁和商务服务业		51.00	设立
昆明烽康医疗管理有限公司[注14]	云南省昆明市滇池度假区滇池印象花园62-2-801号	云南省昆明市滇池度假区滇池印象花园62-2-801号	租赁和商务服务业		60.00	设立
云杏科技(天津)有限公司[注14]	天津市河北区望海楼街金海岸公寓2-1405-1室	天津市河北区望海楼街金海岸公寓2-1405-1室	科学研究和技术服务业		90.00	设立
海药国际集团有限公司	香港湾仔骆克道300号侨阜商业大厦A座20楼	香港湾仔骆克道300号侨阜商业大厦A座20楼	医药、医疗器械和医疗健康的商业活动、跨境合作和服务	100.00		设立

注1：2015年12月，国开发展基金有限公司以现金人民币5,130.00万元对子公司海口市制药厂有限公司增资，增资完成后持有海口市制药厂有限公司6.62%的股权，相关工商登记手续已办理。2016年2月，海南交控汇金股权投资基金有限公司以现金2,300.00万元对子公司海口市制药厂有限公司增资，增资完成后持有海口市制药厂有限公司2.88%的股权，相关工商登记手续已办理。2016年8月，公司以非公开发行募集资金向海口市制药厂有限公司增资254,099,231.00元，公司增资完成后，国开发展基金有限公司及海南交控汇金股权投资基金有限公司分别持有海口市制药厂有限公司 3.52%、1.58%的股权。根据国开发展基金有限公司及海南交控汇金股权投资基金有限公司的投资合同约定：本公司在2019年5

月 20 日至 2025 年 12 月 20 日期间分七期回购国开发展基金有限公司持有的股权，国开发展基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年 1.2%的固定收益，不参与海口市制药厂有限公司经营管理，不享有表决权；海南交控汇金股权投资基金有限公司投资期为 5 年，本公司在投资期届满须回购其股权，投资期海南交控汇金股权投资基金有限公司不参与公司利润分配和经营，故公司对海口市制药厂有限公司实际享有权益比例仍为 100%，收到款项作为其他非流动负债列示。

公司子公司海口市制药厂有限公司持有桂林海药生物科技有限公司 100.00%的股权，享有 100.00%表决权；持有广州瑞海医药研究有限公司 55.00%的股权，享有 55.00%表决权；持有湖南海药鸿星堂医药有限公司 51.00%的股权，享有 51.00%表决权。

注 2：2016 年 8 月，中国农发重点建设基金有限公司以现金 9,300 万元对子公司重庆天地药业有限责任公司增资，增资完成后持有重庆天地药业有限责任公司 14.75%的股权，相关工商登记手续尚未办理。根据投资协议的约定，前述增资款专项用于“年产 65 吨医药原料药项目”的建设，投资期限 13 年，中国农发重点建设基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年 1.2%的固定收益，不参与重庆天地药业有限责任公司的经营管理，不享有表决权，故公司对重庆天地药业有限责任公司实际享有权益比例仍为 99.27%，收到款项作为其他非流动负债列示。

公司子公司重庆天地药业有限责任公司持有重庆天一医药有限公司 49.00%的股权，享有 49.00%表决权。

注 3：2017 年 1 月，公司子公司重庆天地药业有限责任公司以人民币 1,162.00 万元收购盐城开元医药化工有限公司少数股东股权，收购完成后，公司子公司天地药业持有盐城开元医药化工有限公司 100.00%的股权，享有 100.00%表决权。

注 4：公司子公司上海力声特医学科技有限公司持有上海力声特神经电子科技有限公司 100.00%的股权，享有 100.00%表决权。

注 5：公司子公司上海力声特医学科技有限公司持有恒佳医疗科技（北京）有限责任公司 90.00%的股权，享有 90.00%表决权。

注 6：公司持有海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）48.80%的股权，享有 48.80%表决权；公司子公司海南寰太股权投资基金管理有限公司持有海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）3.20%的股权，享有 3.20%表决权。

注 7：公司子公司上海力声特医学科技有限公司持有力声特美国股份有限公司 100.00%的股权，享有 100.00%表决权。

注 8：2017 年 11 月，盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）以货币形式向鄂州康禾医院管理有限公司增资 2,526.32 万元，此次增资完成后，公司持有鄂州康禾医院管理有限公司的股权比例由 100.00%变更为 76.00%，享有鄂州康禾医院管理有限公司 76.00%表决权。

注 9：2017 年 11 月，公司湖南柳城中药饮片有限公司申请注册资本由 200.00 万元增加至 5,000.00 万元，子公司湖南廉桥药都医药有限公司认缴注册资本 3,550.00 万元，对其持股比例由 51.00%变更为 71.00%，享有 71.00%表决权；

湖南柳城中药饮片有限公司持有湖南养身堂贸易有限公司 61.00%的股权，享有湖南养身堂贸易有限公司 61.00%表决权；湖南柳城中药饮片有限公司本年度通过增资方式取得湖南弘华中药饮片有限公司 40.00%的股权，享有 40.00%表决权。

注 10：子公司湖南廉桥药都医药有限公司持有湖南海怀茯苓有限公司 61.00%的股权，享有 61.00%表决权。

注 11：子公司湖南廉桥药都医药有限公司持有湖南海莲湘玉中药材产业发展有限公司 61.00%股权，享有 61.00%的表决权。

注 12：子公司湖南廉桥药都医药有限公司持有湖南佰成仓储物流有限公司 61.00%股权，享有 61.00%表决权。

注 13：子公司湖南廉桥药都医药有限公司持有湖南廉药药都信息技术有限公司 66.00%的股权，享有 66.00%表决权。

注 14：子公司海南海药投资有限公司持有南京云杏医疗管理有限公司 51.00%的股权，享有 51.00%表决权；南京云杏医疗管理有限公司持有昆明烽康医疗管理有限公司 60.00%的股权，享有 60.00%表决权；南京云杏医疗管理有限公司持有云杏科技(天津)有限公司 90.00%的股权，享有 90.00%表决权。

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况

本年度，公司子公司湖南柳城中药饮片有限公司以增资方式取得湖南弘华中药饮片有限公司 40.00%的股权。增资完成后，持有湖南弘华中药饮片有限公司 40.00%的股权，成为其第一大股东；同时，湖南弘华中药饮片有限公司董事会成员 5 人，湖南柳城中药饮片有限公司委派 3 人，对湖南柳城中药饮片有限公司经营决策能够进行控制，故公司将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期少数股东其他权益变动	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆天地药业有限责任公司	0.73	533,218.75	33,077.52	1,460,000.00	7,965,821.63
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）[注1]	48.00	2,312,905.17	-38,400,000.00		82,202,389.55
鄂州康禾医院管理有限公司[注2]	24.00		52,680,948.97		52,680,948.97
湖南廉桥药都医药有限公司	0.71	7,299.27			4,992,832.53

上述数据均按子公司合并财务报表列示。

注1：本期少数股东其他权益变动系子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）投资项目退出收回资金，按照合伙人大会决议分配给全体合伙人，导致的少数股东投入资本的减少。

注2：本期少数股东其他权益变动系鄂州康禾医院管理有限公司少数股东增资投入120,000,000.00元，按照持股比例享有鄂州康禾医院管理有限公司权益增加52,680,948.97元。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆天地药业有限责任公司[注]	1,892,042,437.05	824,180,237.99	2,716,222,675.04	1,507,205,185.92	24,809,046.14	1,532,014,232.06
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业	52,532,516.74	118,705,948.62	171,238,465.36			
湖南廉桥药都医药有限公司	625,447,425.35	301,255,900.42	926,703,325.77	146,671,497.06	117,000,000.00	263,671,497.06
鄂州康禾医院管理有限公司	178,092,669.39	107,386,386.65	285,479,056.04	65,975,102.00		65,975,102.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆天地药业有限责任公司[注]	1,589,441,058.13	779,389,884.68	2,368,830,942.81	978,974,614.99	160,164,061.60	1,139,138,676.59
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业	139,592,731.20	106,890,583.73	246,483,314.93			

湖南廉桥药都医药有限公司	681,217,431.57	75,520,129.91	756,737,561.48	50,314,749.32	57,000,000.00	107,314,749.32
鄂州康禾医院管理有限公司						

注：上述数据均按子公司合并财务报表列示。

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆天地药业有限责任公司[注]	621,385,162.17	73,043,663.95	73,136,176.76	-223,817,792.27
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业		4,755,150.43	4,755,150.43	-3,983,502.13
湖南廉桥药都医药有限公司	32,632,108.97	-1,823,950.94	-1,823,950.94	-56,275,219.11
鄂州康禾医院管理有限公司	122,506,797.23	1,037,459.17	1,037,459.17	-57,969,148.45

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆天地药业有限责任公司	666,824,156.45	28,102,210.00	28,126,127.81	511,973,641.32
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业		-804,922.10	-804,922.10	-2,095,505.83
湖南廉桥药都医药有限公司	14,857,715.44	-1,945,599.41	-1,945,599.41	-52,715,759.85
鄂州康禾医院管理有限公司				

注：上述数据均按子公司合并财务报表列示。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
鄂州康禾医院管理有限公司	2017/11/1	100.00%	76.00%
盐城开元医药化工有限公司	2017/4/25	90.18%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	鄂州康禾医院管理有限公司	盐城开元医药化工有限公司
购买成本/处置对价	120,000,000.00	11,620,000.00
现金	120,000,000.00	11,620,000.00
购买成本/处置对价合计	120,000,000.00	11,620,000.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	52,680,948.97	16,058,654.79
差额	67,319,051.03	4,438,654.79
其中：调整资本公积[注]	67,319,051.03	4,438,654.79

注：鄂州康禾医院管理有限公司所有者权益份额变化系少数股东溢价增资引起，溢价67,319,051.03元计入资本公积；盐城开元医药化工有限公司所有者权益份额变化系子公司重庆天地药业有限责任公司收购少数股东权益，收购成本小于取得净资产，重庆天地药业有限责任公司确认资本公积增加 4,438,654.79 元，公司按持股比例享有 4,406,252.61 计入公司资本公积。

（三）在合营企业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	
台州市一铭医药化工有限公司	浙江省台州市	台州市椒江区滨海路58号	医药产品生产与销售		50.00	权益法核算
中国抗体制药有限公司	中国香港	香港湾仔区谢斐道90号豫港大厦22层	生物医药	36.48		权益法核算
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	江苏省盐城市	盐城市城南新区新都街道景观大道大数据产业园创新大厦南楼1924室(CND)	租赁和商务服务业	33.00		权益法核算
重庆亚德科技股份有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区石桥铺科园一路C-23-2号	软件开发和提供信息服务	22.55	10.72	权益法核算
四川四凯计算机软件有限公司	四川省成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街138号1幢8楼801-805号	信息传输、软件和信息技术服务业		35.00	权益法核算
北京清睿智能科技有限公司	北京市	北京市海淀区中关村东路1号院8号楼地下一层CB102-060号	科学研究和技术服务业		30.00	权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项　目	台州市一铭医药化工有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	33,494,287.68	49,334,253.65

其中：现金和现金等价物	151,909.42	1,127,755.23
非流动资产	1,960,079.90	5,682,661.11
资产合计	35,454,367.58	55,016,914.76
流动负债	51,893,687.71	72,296,608.12
非流动负债		
负债合计	51,893,687.71	72,296,608.12
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-16,439,320.13	-17,279,693.36
按持股比例计算的净资产份额	-8,219,660.07	-8,639,846.68
减值准备	454,412.26	454,412.26
商誉	1,448,738.78	1,448,738.78
对合营企业权益投资的账面价值		
营业收入	38,919,314.21	24,731,108.30
财务费用	1,300,529.76	1,130,744.83
所得税费用		162,038.81
净利润	840,373.23	-15,291,040.32
综合收益总额	840,373.23	-15,291,040.32

3. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	中国抗体制药有限公司		重庆亚德科技股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	71,211,331.15	80,350,975.17	359,254,297.73	310,166,150.78
其中：现金和现金等价物	66,412,924.54	8,395,062.28	8,482,665.72	34,514,951.07
非流动资产	54,820,055.67	3,121,766.06	46,231,966.51	42,159,826.19
资产合计	126,031,386.82	83,472,741.23	405,486,264.24	352,325,976.97
流动负债	36,148,045.91	25,610,747.52	152,148,619.85	225,062,470.43
非流动负债	150,235,836.74	253,386.52	50,000,000.00	
负债合计	186,383,882.65	25,864,134.04	202,148,619.85	225,062,470.43
少数股东权益		14,640,583.73	23,313,487.10	24,767,572.61

归属于母公司所有者权益	-60,352,495.83	42,968,023.46	180,024,157.29	102,495,933.93
按持股比例计算的净资产份额	-22,016,590.48	16,113,008.80	59,894,037.13	26,351,704.61
调整事项	-4,286,505.73			
商誉	55,495,591.76	55,495,591.76	58,077,129.95	34,061,063.42
对联营企业权益投资的账面价值	29,192,495.55	71,608,600.56	117,971,167.08	60,412,768.03
营业收入			285,224,281.23	319,032,232.77
财务费用	988,817.85	790,822.56	8,127,219.04	11,555,204.46
所得税费用			562,825.79	
净利润	-52,381,393.23	-1,311,933.56	6,074,137.85	5,339,265.41
综合收益总额	-57,093,801.21	-866,567.54	6,074,137.85	5,339,265.41

（续上表）

项　目	四川四凯计算机软件有限公司		北京清睿智能科技有限公司		盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数	期末数/本期数	期初数/上年同期数	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	58,722,457.57		27,033,188.69		37,837,580.26	
其中：现金和现金等价物	43,109,238.11		26,870,964.72		31,106,572.61	
非流动资产	17,455,096.38		1,541,199.36		258,880,000.00	
资产合计	76,177,553.95		28,574,388.05		296,717,580.26	
流动负债	6,846,913.91		177,672.83		6,488,093.95	
非流动负债						
负债合计	6,846,913.91		177,672.83		6,488,093.95	
少数股东权益						
归属于母公司所有者权益	69,330,640.04		28,396,715.22		290,229,486.31	
按持股比例计算的净资产份额	24,265,724.01		8,519,014.57		95,775,730.48	
调整事项						
商誉	26,212,119.53		21,000,000.00			
对联营企业权益投资的账面价值	50,477,843.54		29,519,014.57		95,775,730.48	
营业收入	18,175,563.38					
财务费用	-12,630.32		-577,043.02		-200,924.44	
所得税费用	235,321.43					

净利润	1,365,267.25		-1,603,284.78		-2,710,513.69	
综合收益总额	1,365,267.25		1,603,284.78		-2,710,513.69	

4. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	65,818,787.37	24,324,123.46
下列各项按持股比例计算的合计数	-9,581,198.63	-175,876.54
净利润	-36,471,779.31	-89,334.65
其他综合收益		
综合收益总额	-36,471,779.31	-89,334.65

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 31.50%(2016 年 12 月 31 日：49.64%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	64,642,204.75				64,642,204.75
小 计	64,642,204.75				64,642,204.75

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	286,348,434.40				286,348,434.40
小 计	286,348,434.40				286,348,434.40

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,142,650,000.00	2,249,031,059.09	1,786,342,835.73	435,265,355.86	27,422,867.50
应付票据	63,573,237.16	63,573,237.16	63,573,237.16		

应付账款	311,464,734.21	311,464,734.21	311,464,734.21		
应付股利	5,435,170.80	5,435,170.80	5,435,170.80		
其他应付款	160,000,966.61	160,000,966.61	160,000,966.61		
其他流动负债及利息	526,903,698.66	532,500,000.00	532,500,000.00		
长期应付款及利息	27,140,677.40	28,022,672.61	22,000,322.99	6,022,349.62	
应付债券及利息	1,336,601,882.50	1,755,000,000.00	91,000,000.00	182,000,000.00	1,482,000,000.00
其他非流动负债及利息	703,569,098.34	766,150,595.53	48,279,830.88	556,746,364.65	161,124,400.00
小　计	5,277,339,465.68	5,871,178,436.01	3,020,597,098.38	1,180,034,070.13	1,670,547,267.50

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,491,000,000.00	1,599,821,099.85	1,253,357,230.30	220,122,202.88	126,341,666.67
应付票据	7,817,613.07	7,817,613.07	7,817,613.07		
应付账款	285,792,085.61	285,792,085.61	285,792,085.61		
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80		
其他应付款	172,987,362.39	172,987,362.39	172,987,362.39		
其他流动负债及利息	526,812,500.03	526,812,500.03	526,812,500.03		
长期应付款及利息	60,176,197.74	63,771,557.83	35,748,885.22	28,022,672.61	
应付债券及利息	506,301,476.09	517,573,800.00	517,573,800.00		
其他非流动负债及利息	722,566,075.21	800,443,814.16	34,779,882.01	626,047,665.49	139,616,266.66
小　计	3,777,428,480.94	3,978,995,003.74	2,838,844,529.43	874,192,540.98	265,957,933.33

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币904,650,000.00元（2016年12月31日：人民币1,263,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，国外子公司哈德森生物医药有限公司、力声特美国股份有限公司、海药国际集团有限公司，经营活动对本公司影响不重大。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	92,945,938.96	705,131,703.63		798,077,642.59
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,945,938.96	200,225,000.00		293,170,938.96
(1) 交易性金融资产	92,945,938.96			92,945,938.96
(2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,225,000.00		200,225,000.00
2.可供出售金融资产		504,906,703.63		504,906,703.63
(1)权益工具投资		504,906,703.63		504,906,703.63
持续以公允价值计量的资产总额	92,945,938.96	705,131,703.63		798,077,642.59

（二）持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的能在二级市场公开转让的股票，具有活跃交易市场，因此采用第一层次输入值作为公允价值，以持有股票2017年12月31日前最后一个交易日收盘价作为公允价值计量依据。

（三）持续的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

1. 公司购买的厦门国际银行"利利共赢"结构性存款，不能在活跃市场对外转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2017 年 12 月 31 日，上海银行间同业拆放利率，位于理财计划合同约定的 SHIBOR 利率 0%至 7.5%区间内，故按照 4.50%收益率计算该理财产品的公允价值。

2. 公司认购的招商银行结构性存款，不能在活跃市场对外转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2017 年 12 月 31 日，伦敦金银市场协会的黄金价格，较存款登记日 2017 年 12 月 26 日的黄金价格，未突破该结构性存款业务说明书约定的波动区间，故按照 1.96%年化收益率计算该理财产品的公允价值。

3. 公司持有的重庆农村商业银行股份有限公司（以下简称重庆农商行）股票不能在 H 股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2017 年 12 月 31 日，重庆农商行 H 股收盘价为港币 5.52 元/股，按当日港币兑换人民币汇率折算后为 4.61 元/股，低于 2017 年 12 月 31 日账面每股净资产。基于重庆农商行作为金融公司的特性及其期末 H 股市价低于每股净资产的现实，本公司持有的重庆农商行权益投资的每股公允价值以 H 股 2017 年 12 月 31 日前最后一个交易日的收盘价计量。

4. 公司持有的股票投资金明精机（300281），系通过非公开发行方式获取且有明确锁定期的股票，2017 年 12 月 31 日，在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价高于公司初始取得成本。公司按下列公式确定估值日该非公开发行股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times \frac{D1 - Dr}{D1}$$

其中：FV 为估值日该非公开发行股票的价值；

C 为该非公开发行股票的初始取得成本；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价；

D1 为该非公开发行股票锁定期所含的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易天数（不含估值日当天）。

根据相关上述估值方法，确认该项投资每股公允价值以 13.02 元计量。

5. 公司持有的股票投资人民同泰（600829），2017 年 12 月 31 日处于停牌状态，公司以指数收益法即把停牌期间行业指数的涨跌幅视为停牌股的涨跌幅以确定当前公允价值。公司根据同行业指数的日收益率，确认该标的股票收益率为 8.13%，结合人民同泰停牌日收盘价，确认该项投资每股公允价值以 13.24 元计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市南方同正投资有限公司	深圳市	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	6,000.60	27.87	27.87

（2）本公司最终控制方是刘悉承。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

（1）本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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	与本公司关系
湖南普瑞康医药有限公司	联营企业
海南赛乐敏生物科技有限公司[注 1]	联营企业
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司[注 2]	联营企业
江西华邦药业有限公司[注 3]	联营企业

注 1：公司子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)已于本年度将其持有的海南赛乐敏生物科技有限公司 25.00%股权全部转让，转让完成后，该公司与公司关联关系为联营企业中国抗体制药有限公司子公司。

注 2：公司子公司重庆天地药业有限责任公司已于 2017 年 2 月将所持有的重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司 20.00%股权全部转让，本次股权转让后，公司与重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司无关联关系，下述关联交易金额仍按 2017 年度金额列示。

注 3：公司子公司重庆天地药业有限责任公司已于 2017 年 11 月将所持有的江西华邦药业有限公司 40.00%股权全部转让，本次股权转让后，公司与江西华邦药业有限公司无关联关系，下述关联交易金额仍按 2017 年度金额列示。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳赛乐敏生物科技有限公司	联营企业中国抗体制药有限公司子公司

重庆天海电池材料有限公司	同受母公司控制
邱晓薇	实际控制人关系密切家庭成员

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易（单位：元，金额为含税价）

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州市一铭医药化工有限公司	采购商品、接受劳务	32,425,429.35	25,867,170.00
台州市一铭医药化工有限公司	采购设备	3,498,000.00	
重庆亚德科技股份有限公司	采购商品	2,868,000.00	
海南赛乐敏生物科技有限公司	技术服务		2,345,000.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易（单位：元，金额为含税价）

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州市一铭医药化工有限公司	出售商品		18,288,048.25
湖南普瑞康医药有限公司	出售商品	5,012,118.00	6,756,765.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆亚德科技股份有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	2017/10/10	2018/10/9	否
重庆亚德科技股份有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	2017/9/13	2018/9/12	否
重庆亚德科技股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2017/8/31	2019/8/30	否
重庆亚德科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2017/8/11	2018/8/11	否
小　计	150,000,000.00	150,000,000.00			

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘悉承	150,000,000.00	150,000,000.00	2017/7/26	2018/7/25	否
	20,000,000.00	30,000,000.00	2017/5/15	2018/5/10	否

	10,000,000.00		2017/5/16	2018/5/11	否
刘悉承、深圳市南方同正投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2017/11/3	2019/11/3	否
刘悉承、邱晓微	28,050,000.00	28,050,000.00	2017/1/3	2022/1/3	否
	70,000,000.00	70,000,000.00	2017/11/24	2018/11/23	否
小　计	478,050,000.00	478,050,000.00			

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
深圳市南方同正投资有限公司	100,000,000.00	2017/4/25	2017/8/7	计算资金占用费 2,311,111.11 元
小　计	100,000,000.00			
重庆亚德科技股份有限公司	20,000,000.00	2017/5/9	2017/5/31	计算资金占用费 865,753.42 元
	50,000,000.00	2017/6/6	2017/8/24	
	50,000,000.00	2017/8/3	2017/9/21	
	30,000,000.00	2017/9/26	2017/9/26	
	45,000,000.00	2017/10/10	2017/10/11	
小　计	195,000,000.00			
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	6,460,000.00	2017/12/28	2018/6/27	未计算资金占用费
小　计	6,460,000.00			
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	100,000,000.00	2017/1/1	2017/5/31	计算资金占用费 12,949,034.00 元
	100,000,000.00	2017/1/1	2017/6/27	
	70,000,000.00	2017/1/1	2017/8/7	
	10,000,000.00	2017/3/10	2017/8/7	
	90,000,000.00	2017/3/10	2018/3/7	
小　计	370,000,000.00			

4. 关联方财务资助情况

2016 年 5 月，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于向参股公司江西华邦药业有限公司提供财务资助延期的议案》，同意子公司重庆天地药业有限责任公司向江西华邦药业有限公司提供的 2,500.00 万元财务资助延期，资金支持期限为股东大会批准之日起 2 年，资

金占用费率为 12%，本年度，双方结算的资金占用费为 1,755,555.59 元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司已全额收回上述财务资助本金与利息。

2016 年 5 月，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于为深圳赛乐敏生物科技有限公司提供财务资助延期的议案》，同意公司向深圳赛乐敏生物科技有限公司提供的 2,000.00 万元财务资助延期，资金支持期限为股东大会批准之日起 3 年，资金占用费参照中国人民银行同期贷款基准利率，本年度，双方结算的资金占用费为 1,000,000.00 元。

5. 关联租赁情况

根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南赛乐敏生物科技有限公司签订的设备及房屋租赁合同，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口市秀英区南海大道 192 号海药工业园厂房和设备有偿租赁给海南赛乐敏生物科技有限公司使用，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，租赁费用为 500.00 万元/年，租赁期限届满收取租赁费用。本年度，海口市制药厂有限公司确认租赁收入 500.00 万元，租赁期间转售水电气 2,888,218.59 元。

根据公司子公司重庆天地药业有限责任公司与重庆天海电池材料有限公司签订的房屋租赁合同，子公司重庆天地药业有限责任公司将位于重庆市忠县水坪工业园区部分生产车间、办公及生活场所有偿租赁给重庆天海电池材料有限公司使用，租赁期限至 2019 年 2 月 29 日，本年度，双方结算租赁费 720,000.00 元。

根据公司子公司重庆天地药业有限责任公司与台州市一铭医药化工有限公司签订的房屋及设备租赁合同，子公司重庆天地药业有限责任公司将位于重庆市忠县忠州大道独株路 10 号部分生产厂房、机器设备、办公及生活场所有偿租赁给台州市一铭医药化工有限公司使用，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，本年度，双方结算租赁费 1,903,200.00 元。

6. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,932,400.00	3,947,500.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南普瑞康医药有限公司	2,257,447.29	67,723.42	191,460.29	5,743.81
	重庆天海电池材料有限公司	720,000.00	21,600.00		
	台州市一铭医药化工有限公司			11,296,756.98	338,902.71
小 计		2,977,447.29	89,323.42	11,488,217.27	344,646.52
预付款项					
	台州市一铭医药化工有限公司	40,304,439.41	17,279,693.36	25,279,910.44	17,279,693.36
小 计		40,304,439.41	17,279,693.36	25,279,910.44	17,279,693.36
其他应收款					
	深圳赛乐敏生物科技有限公司	20,000,000.00	5,247,315.83	20,000,000.00	2,730,569.17
	海南赛乐敏生物科技有限公司	10,000,000.00	431,296.89	5,749,078.42	172,472.35
	盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	6,460,000.00	193,800.00		
	台州市一铭医药化工有限公司	103,044.45	14,556.67	103,044.45	5,882.67
	江西华邦药业有限公司			31,247,127.75	4,122,389.17
	重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	98,100,000.00	2,943,000.00	283,684,446.00	8,681,066.76
小 计		134,663,044.45	8,829,969.39	340,783,696.62	15,712,380.12

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	湖南普瑞康医药有限公司	773,964.00	
小 计		773,964.00	

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	修改前	修改后

公司本期授予的各项权益工具总额	500.00 万份股份期权	2,000.00 万份股份期权
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	50.00 万份股份期权	200.00 万份股份期权
公司期末发行在外的股份期权行权价格	20.00 元/股	4.76 元/股
公司期末发行在外的股份期权合同剩余期限	有效期至 2020 年 2 月 11 日	有效期至 2020 年 2 月 11 日

2. 股份支付的其他相关情况

公司于 2007 年 1 月 5 日召开了 2007 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司股票期权激励计划（修订稿）的议案》，该议案决定授予激励对象 2,000.00 万份股票期权，其中包括 500.00 万份预留期权。2012 年 2 月 12 日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，将前述预留的 500.00 万份股票期权授予公司 35 名激励对象。

期权计划的主要内容：

(1)公司授予激励对象 500.00 万份股票期权，每份股票期权拥有在授权日起 8 年内的可行权日以行权价格和行权条件购买一股公司股票的权利；

(2)期权的行权价格为 20.00 元/股；

(3)有效期为自授权日起的 8 年内；

(4)期权的作废与终止：若行权条件未能达到，则该期对应部分股票期权作废。激励对象必须在授权日之后 8 年内行权完毕，在此时期内未行权的股票期权作废；

(5)授予日为 2012 年 2 月 12 日；

(6)可行权日：自期权授予日一年后可以开始行权；

(7)行权条件：

1)行权前一年公司加权平均净资产收益率达到 10%以上。前款用于计算净资产收益率的“净利润”为扣除非经常性损益前的净利润和扣除非经常性损益后的净利润中的较低者。

2)公司净利润以 2005 年末为固定基数，2012 年—2017 年的净利润增长率分别比 2005 年增长 84%、96%、108%、120%、132%和 144%以上。

项　目	2012 年比 2005 年	2013 年比 2005 年	2014 年比 2005 年	2015 年比 2005 年	2016 年比 2005 年	2017 年比 2005 年
净利润增长率	84%	96%	108%	120%	132%	144%

(8)行权安排：满足行权条件的激励对象在授权日满一年后（即第二年，指 2012 年年报公布、业绩考核后）的行权数量不得超过其获授股票期权总量的 50%，第三年至第八年每年

的行权数量不得超过其获授股票期权总量的 10%。当年未行权的股票期权可在以后年度行权。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注]
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据激励对象人数变化及业绩考核等条件的满足情况进行估计
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

注：本公司委托重庆工商大学财政金融学院金融研究所对前述股票期权授予日公允价值进行测算，按考虑摊薄效应的B-S模型具体计算公式如下：

$$W = \frac{N\gamma}{N + M\gamma}\left[(S + \frac{MW}{N})N(d_1) - Xe^{-r\Delta T}N(d_2)\right]$$

$$d_1 = \frac{\ln\left(\frac{(S_0 + (M/N)W)}{X}\right) + (r + \frac{\sigma^2}{2})\Delta T}{\sigma\sqrt{\Delta T}} \quad , d_2 = d_1 - \sigma\sqrt{\Delta T}$$

其中：W 为期权的公允价值；

N 为公司总股本；

M 为期权发行份数；

γ 为期权行权比例；

S 为最近一个交易日股票市场价格；

X 为行权价格；

ΔT 为期权剩余期限（单位年）；

r 为无风险收益率；

σ 标的股票历史波动率；

N（.）为标准正态分布累计概率分布函数；

ln（.）为自然对数。

相关参数：

1. 发行期权前的总股本为 N＝247,594,974 股；
2. 发行共计 500 万份期权，即 M＝500 万；
3. 每份认股期权对应一份本公司股票，即 γ ＝1；

4. 期权授予日最近一个交易日的收盘价：S=20.00 元；

5. 期权的行权价格 X=20.00 元；

6. 无风险收益率取自交易所 2012 年 1 月 11 日财政部发行的 1 年期国债的中标利率为无风险收益率，即 r=2.87%；

7. 假设 1 年有 240 个交易日，测算时选取了公司从 2009 年 1 月 5 日以前的 3 年的交易数据，共 725 个交易日的收盘价格。经计算，公司的历史股票价格的日波动率为 STD=2.738%；年波动率 σ=42.4188%；

8. 为使所测算期权价值公允，假定：a、所有各期股票期权到行权期时均满足行权所需条件；b、股票期权在可行权月采用集体一次行权。

将以上参数带入考虑摊薄模型效应的B-S模型，得到各期每份期权的理论价值如下：

期权授予日	数量（万）	等待期（月）	单位价值（元/份）	期权费用（万元）
2012.2.12（第 1 期）	250.00	14	3.58	895.00
2012.2.12（第 2 期）	50.00	26	5.12	256.00
2012.2.12（第 3 期）	50.00	38	6.31	315.50
2012.2.12（第 4 期）	50.00	50	7.31	365.50
2012.2.12（第 5 期）	50.00	62	8.17	408.50
2012.2.12（第 6 期）	50.00	74	8.94	447.00
合　计	500.00			2,687.50

（三）股份支付的修改情况

因公司实施了 2011 年度利润分配方案及 2012 年上半年利润分配方案，根据公司 2007 年 1 月 5 日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第七届董事会第三十次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格和授予数量作出调整，行权价格调整为 9.95 元/股，授予数量调整为 1,000.00 万份。

因公司实施了 2012 年度利润分配方案，根据公司 2007 年 1 月 5 日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第八届董事会第三次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格作出调整，行权价格调整为 9.90 元/股。

因公司实施了 2013 年度利润分配方案，根据公司 2007 年 1 月 5 日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第八届董事会第十四次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格作出调整，行权价格调整为 9.85 元/股。

因公司实施了 2014 年度利润分配方案，根据公司 2007 年 1 月 5 日股东大会审议通过的

《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第八届董事会第三十二次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格作出调整，行权价格调整为9.82元/股。

因公司实施了2015年度利润分配方案，根据公司2007年1月5日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第八届董事会第四十七次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格和授予数量作出调整，行权价格调整为4.91元/股，授予数量调整为2,000.00万份。

因公司实施了2016年度利润分配方案，根据公司2007年1月5日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第九届董事会第四次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格作出调整，行权价格调整为4.76元/股。

（四）本期股票期权费用确认情况

根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。截至2017年12月31日，公司授予的股票期权由于未达到行权条件已全部失效，因2016年度已对本期失效的200.00万份股份期权作出不能满足行权条件的预计，并将已累计确认的股票期权费用冲回，故本期无股票期权费用。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

对外投资承诺事项

被投资单位	认缴金额	认缴比例（%）	出资期限	实缴金额
北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	16.67	2020/6/10	25,000,000.00
上海烽康医疗投资有限公司	13,250,000.00	14.99	2021/5/16	2,650,000.00
上海杏泽兴禾投资管理中心（有限合伙）	80,000,000.00	8.00	收到普通合伙人通知后30个工作日内	56,000,000.00
盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	173,250,000.00	33.00	收到执行事务合伙人通知后5个工作日内	96,670,200.00
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	0.76	2017年4月20日前缴纳50%，2017年7月31日前缴纳50%	250,000,000.00
滨海临海资产管理有限公司	10,000,000.00	7.14	2025/10/17	5,000,000.00

（二）或有事项

对外担保

本公司为重庆亚德科技股份有限公司 15,000.00 万元借款提供担保；详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

2018 年 4 月 20 日，公司第九届董事会第十四次会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配的预案》，公司拟以 2017 年 12 月 31 日的总股本 1,335,979,264 股扣除公司回购专户上已回购股份数量 38,614,138 股后的股份数 1,297,365,126 为基数，按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），向全体股东共派发现金红利 129,736,512.60 元（含税），上述事项尚需提请公司股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别原料药业务、制剂药业务、金融业务、中药材仓储贸易业务及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项　目	原料药制造销售	制剂药制造销售	中药材仓储贸易
主营业务收入	583,681,562.34	1,399,824,750.29	27,967,443.43
主营业务成本	399,800,983.99	680,209,663.65	25,965,091.11
资产总额	2,716,222,675.04	9,862,553,721.73	926,703,325.77
负债总额	1,532,014,232.06	5,274,094,705.62	263,671,497.06

（续上表）

项　目	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	134,671,723.23	360,354,061.31	1,785,791,417.98
主营业务成本	115,388,043.10	299,111,868.86	922,251,912.99

资产总额	3,990,553,856.26	6,948,670,237.43	10,547,363,341.37
负债总额	1,462,267,161.54	3,061,857,123.20	5,470,190,473.08

（二）公开发行公司债券

经公司2016年第四次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员核准，公司向社会公开发行面值不超过17亿元的公司债券。公司已于2017年6月28日完成了前述公司债券的发行工作，发行总额为人民币13亿元，票面利率为7.00%，票面金额为100元，按面值平价发行，为5年期固定利率债券（附第2年末和第4年末发行人调整票面利率选择权及投资人回售选择权）。扣除发行费用后，本次债券发行共募集资金12.87亿元，该债券募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕8-26号）。

（三）委托理财

1. 以自有资金委托理财

2017年4月20日，公司第八届董事会第五十七次会议审议通过了《关于以自有资金进行委托理财的议案》，同意公司以自有资金进行委托理财，委托理财金额不超过20亿元，期限为董事会决议通过之日起一年以内，公司及控股子公司委托理财的资金用于委托商业银行、信托公司、资产管理公司等进行风险可控的投资理财，不投资于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品。截至资产负债表日，公司以自有资金委托理财金额37,500.00万元。

2. 以闲置募集资金委托理财

2017年9月15日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，同意子公司海口市制药厂有限公司、海药大健康管理（北京）有限公司、湖南廉桥药都医药有限公司使用部分闲置募集资金购买银行保本理财产品，额度分别不超过1.5亿元、14亿元、4.5亿元，在上述额度内可以滚动使用，期限自股东大会审议通过之日起1年内有效，在该有效期内，使用部分闲置募集资金购买的单个理财产品的投资期限不超过12个月。截至资产负债表日，公司以闲置募集资金委托理财金额12,000.00万元。

（四）证券投资

2017年7月10日，公司第九届董事会第三次会议审议通过了《关于使用自有资金进行证券投资的议案》，同意公司使用不超过人民币6亿元自有资金进行证券投资，在上述额度内，公司及控股子公司用于证券投资的资金可以循环滚动使用，期限为董事会审核通过之日

起1年。截至资产负债表日，公司以自有资金进行证券投资本金金额为59,935.72万元。

（五）筹划重大资产重组

公司因筹划重大资产重组，股票已自2017年11月22日起停牌。本次筹划的重大资产重组系公司拟以现金收购海口奇力制药股份有限公司51-100%股权，截至本财务报表批准报出日，相关审计、评估工作尚未完成，交易金额尚未最终确定，根据双方沟通情况，预计交易金额范围约为22-24亿元（按照收购 100.00%股权计算）。

（六）中国证券监督管理委员会立案调查

公司于 2017年11月23日收到中国证券监督管理委员会海南监管局(《调查通知书》(琼证调查字2017031号)，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。截至本财务报表批准报出日，中国证券监督管理委员会对公司涉嫌违反证券法律法规的事项尚在调查过程中。

（七）母公司所持本公司股权质押

截至资产负债表日，深圳市南方同正投资有限公司所持有本公司股份已累计质押370,745,900股，占其所持有本公司股份的99.57%，占本公司总股本的27.75%。质押情况如下：

质权人名称	冻结股数	质押解除日
东北证券股份有限公司	19,300,000	质权人申请解除质押登记为止
华西证券股份有限公司	96,020,000	
深圳前海金鹰资产管理有限公司	130,825,900	
东证融汇证券资产管理有限公司	15,400,000	
第一创业证券股份有限公司	47,000,000	
中信证券股份有限公司	38,500,000	
国融证券股份有限公司	23,700,000	
合　计	370,745,900	

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,255,791.93	100.00	11,950,257.60	14.02	73,305,534.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	85,255,791.93	100.00	11,950,257.60	14.02	73,305,534.33

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,866,458.72	100.00	9,979,488.53	29.47	23,886,970.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	33,866,458.72	100.00	9,979,488.53	29.47	23,886,970.19

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,845,870.31	1,705,376.11	3.00
1-2年	3,322,210.24	199,332.61	6.00
2-3年	15,506,083.59	2,325,912.54	15.00
3-4年	1,088,759.04	326,627.71	30.00
4-5年	835,244.16	501,146.50	60.00
5年以上	7,657,624.59	6,891,862.13	90.00
小　计	85,255,791.93	11,950,257.60	14.02

(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1,970,769.07元，无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

国药集团威奇达药业有限公司	14,807,720.61	17.37	444,231.62
重庆金赛医药有限公司	12,802,183.32	15.02	1,879,650.73
黑龙江豪运药业有限公司	12,059,100.00	14.14	361,773.00
上海方度国际贸易有限公司	11,000,000.00	12.90	330,000.00
中国国际医药卫生有限公司	6,312,500.00	7.40	189,375.00
小　计	56,981,503.93	66.83	3,205,030.35

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,320,374,945.50	100.00	7,206,320.58	0.31	2,313,168,624.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,320,374,945.50	100.00	7,206,320.58	0.31	2,313,168,624.92

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,135,918,859.85	100.00	5,335,706.71	0.47	1,130,583,153.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,135,918,859.85	100.00	5,335,706.71	0.47	1,130,583,153.14

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,594,596.02	47,837.88	3.00

1-2 年	866,084.27	51,965.06	6.00
2-3 年	2,587,077.75	388,061.66	15.00
3-4 年	16,316,597.22	4,894,979.17	30.00
5 年以上	2,026,085.34	1,823,476.81	90.00
小　计	23,390,440.60	7,206,320.58	30.81

3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	2,296,984,504.90		
小　计	2,296,984,504.90		

(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 1,870,613.87 元，无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来	2,296,984,504.90	1,091,352,746.44
单位往来款	22,780,579.79	42,950,561.79
经销商借款		744,901.88
备用金		409,578.46
其他	609,860.81	461,071.28
合　计	2,320,374,945.50	1,135,918,859.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海口市制药厂有限公司	合并范围内关联方往来款	1,283,078,379.44	1 年以内	55.30	
海南海药投资有限公司	合并范围内关联方往来款	481,142,606.56	1 年以内	20.74	
海药大健康管理（北京）有限公司	合并范围内关联方往来款	217,875,695.61	1 年以内	9.39	
郴州市第一人民医院东院有限公司	合并范围内关联方往来款	155,358,784.71	1 年以内、1-2 年	6.69	
盐城开元医药化工有限公司	合并范围内关联方往来款	100,653,700.64	1 年以内	4.33	
小　计		2,238,109,166.96		96.45	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,102,753,231.05	13,579,075.10	5,089,174,155.95	5,072,840,231.05	740,000.00	5,072,100,231.05
对联营企业投资	226,098,469.09		226,098,469.09	160,398,259.47		160,398,259.47
合计	5,328,851,700.14	13,579,075.10	5,315,272,625.04	5,233,238,490.52	740,000.00	5,232,498,490.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆天地药业有限责任公司	801,411,056.74			801,411,056.74		
海口市制药厂有限公司[注1]	1,117,651,999.21			1,117,651,999.21		
上海力声特医学科技有限公司	167,340,000.00			167,340,000.00		
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	122,000,000.00		39,040,000.00	82,960,000.00		
湖南康桥药都医药有限公司	645,000,000.00			645,000,000.00		
哈德森生物医药有限公司	13,079,075.10			13,079,075.10	13,079,075.10	13,079,075.10
海南寰太股权投资基金管理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海海药营销咨询有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
海口多多之旅接待有限公司	240,000.00		240,000.00			
海药大健康管理（北京）有限公司	1,701,000,000.00			1,701,000,000.00		
郴州市第一人民医院东院有限公司[注2]	56,618,100.00			56,618,100.00		
鄂州康禾医院管理有限公司	340,000,000.00			340,000,000.00		
海南海药投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
海药国际集团有限公司		67,693,000.00		67,693,000.00		
广州瑞海医药研究有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
小计	5,072,840,231.05	69,193,000.00	39,280,000.00	5,102,753,231.05	13,079,075.10	13,579,075.10

注1：期末，公司持有的子公司海口市制药厂有限公司股权已全部为公司借款提供质押担保。

注 2：期末，公司持有的子公司郴州市第一人民医院东院有限公司股权中 5,126.00 万元已为公司借款提供质押担保。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中国抗体制药有限公司	71,608,600.56			-22,067,047.31	-1,719,086.43
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	15,307,173.91			-1,009,516.94	
湖南普瑞康医药有限公司	10,684,050.28			-647,425.02	
重庆亚德科技股份有限公司	60,412,768.03			1,809,321.70	
长沙市昭阳资本管理有限公司	2,385,666.69			-246,216.76	
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)		96,670,200.00		-894,469.52	
小 计	160,398,259.47	96,670,200.00		-23,055,353.85	-1,719,086.43

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
中国抗体制药有限公司	-18,629,971.27				29,192,495.55	
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司					14,297,656.97	
湖南普瑞康医药有限公司					10,036,625.26	
重庆亚德科技股份有限公司	12,434,421.17				74,656,510.90	
长沙市昭阳资本管理有限公司					2,139,449.93	
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)					95,775,730.48	
小 计	-6,195,550.10				226,098,469.09	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	512,791,234.23	503,667,477.10	117,877,652.32	87,961,660.17

其他业务	7,693,629.40	2,380,018.95	262,500.00	
合　计	520,484,863.63	506,047,496.05	118,140,152.32	87,961,660.17

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	198,540,000.00	250,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-23,055,353.85	-2,032,025.22
理财收益		2,222,429.81
处置长期股权投资产生的投资收益		326,155.00
其他投资收益	1,945,110.92	
合　计	177,429,757.07	250,516,559.59

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,417,024.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	38,462,190.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	22,842,145.95	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	50,462,004.75	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	356,785.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,518,878.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	134,021,272.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	16,605,491.00	
少数股东权益影响额(税后)	6,664,445.05	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	110,751,336.75	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46	-0.02	-0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	86,626,637.68
非经常性损益	B	110,751,336.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-24,124,699.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,428,698,921.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产		G	200,396,889.60
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	按权益法核算的公司按持股比例享有联营企业中国抗体制药有限公司其他权益变动	I1	-18,629,971.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	子公司重庆天地药业有限责任公司收购子公司盐城开元少数股东权益，享有净资产增加，公司按照持股比例享有资本公积增加	I2	4,406,252.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11
	股权激励回购公司流通股份	I3	-509,769,297.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
	鄂州康禾医院管理有限公司少数股东增资，公司享有净资产变动，增加资本公积	I4	67,319,051.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0
	外币报表折算差额	I5	-3,113,168.69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	按权益法核算的公司按持股比例享有联营企业中国抗体制药有限公司其他综合收益	I6	-1,719,086.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	可供出售金融资产公允价值变动	I7	575,623.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K+I×J/K	5,288,529,302.82
加权平均净资产收益率		M=A/L	1.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-0.46%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	86,626,637.68
非经常性损益	B	110,751,336.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-24,124,699.07

期初股份总数	D	1,335,979,264
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	38,614,138
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	1
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F ×G/K-H ×I/K-J	1,332,761,419
基本每股收益	M=A/L	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

海南海药股份有限公司

二〇一八年四月二十日