

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.

2016 年度、2017 年度及
截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间合并财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 1900089 号

Grifols Diagnostics Solutions, Inc. 董事会：

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 93 页的 Grifols Diagnostics Solutions, Inc. (以下简称“GDS 公司”) 合并财务报表, 包括 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表, 截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年度及 2016 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的合并财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二 (以下简称“附注二”) 所述的编制基础编制。

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 (以下简称“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 GDS 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, 认为对截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2017 年度合并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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900089 号

三、关键审计事项 (续)

商誉的潜在减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”16 商誉所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”13 商誉。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2018 年 9 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，GDS 公司及其子公司(以下统称“GDS 集团”)商誉的账面价值分别为人民币 202.99 亿元和人民币 192.97 亿元，其主要是因 2017 年收购 Hologic NAT 业务，2016 年及以前年度从最终控股公司 Grifols, S.A.收购 Novartis 诊断业务、Medion 和 Progenika，以及 Grifols 瑞士业务而形成的。</p> <p>管理层在报告期内期末及年末对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用资产的公允价值减去处置费用后的净额确定的。资产的公允价值是根据从市场参与者角度预计的未来现金流量的现值计算所得。</p>	<p>与评价商誉的潜在减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并测试 GDS 集团与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；• 评价管理层对资产组的识别和将商誉分配至资产组的做法以及评价管理层在编制折现的现金流量预测时采用的方法是否符合企业会计准则的要求；• 基于我们对 GDS 集团所处行业的了解、经验和知识，参考 GDS 集团的经批准的经营计划和行业研究报告，质疑折现的现金流量预测中的关键参数，包括收入增长率、各项成本费用变动率等；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900089 号

三、关键审计事项 (续)

商誉的潜在减值(续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”16 商誉所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”13 商誉。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断，特别是估计收入增长率、各项成本费用变动率和确定采用的折现率。</p> <p>由于对商誉的减值评估涉及较为复杂的估值技术且在估计减值测试中使用的参数涉及重大的管理层判断，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将于 2018 年 9 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日商誉的潜在减值识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">• 利用毕马威内部估值专家的工作，评价 GDS 集团在折现的现金流量预测中采用的折现率是否在业内其他公司所采用的折现率范围内；• 对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设 (单独或组合) 如何变动会导致不同的结论，进而评价管理层对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；• 将管理层在上一年度编制折现的现金流量预测时使用的估计和假设与本期间/年度的实际结果进行比较，以考虑过往管理层预测的准确性，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本期间/年度的预测中予以考虑；及• 考虑在财务报表中有关商誉的减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900089 号

三、关键审计事项 (续)

2017 年度收购 Hologic NAT 业务的合并成本分摊	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (2) 非同一控制下的企业合并所述的会计政策及“六、合并范围的变更”1 非同一控制下企业合并。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2017 年 1 月 31 日，GDS 集团完成对 Hologic Inc. 血浆筛查业务(以下统称“Hologic NAT 业务”)的非同一控制企业合并，合并成本合计人民币 130.04 亿。管理层需要在收购日，识别被收购业务的可辨认资产和负债的公允价值，并对合并成本进行分配，并计算收购产生的商誉。</p> <p>由于金额重大，且被收购资产和负债及或有负债的公允价值的确定涉及较为复杂的估值技术以及现金流预测和折现率等重大的管理层估计与判断，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将 GDS 集团 2017 年度收购 Hologic NAT 业务的合并成本分摊识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价 2017 年度收购 Hologic NAT 业务的合并成本分摊相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并测试 GDS 集团 2017 年度与收购 Hologic NAT 业务的合并成本分摊相关的关键内部控制的设计和运行有效性；• 获取收购协议，询问管理层对收购日的判断、对相关合同条款的理解以及对会计处理影响的分析，通过复核相关协议和其他资料，评估管理层的相关判断；• 获取合并成本分配报告，了解其对于收购日各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值的评估所采用的方法及模型，利用毕马威内部估值专家的工作，评价 GDS 集团采用的方法和模型的合理性；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900089 号

三、关键审计事项 (续)

2017 年度收购 Hologic NAT 业务的合并成本分摊 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (2) 非同一控制下的企业合并所述的会计政策及“六、合并范围的变更”1 非同一控制下企业合并。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none">对开发支出和无形资产评估中采用的关键假设，基于我们对 GDS 集团所处行业的了解、经验和知识，参考 Hologic NAT 业务的经营计划和行业研究报告，质疑折现的现金流量预测中的关键参数，包括收入增长率、各项成本费用变动率等；利用毕马威内部估值专家的工作，评价 GDS 集团在折现的现金流量预测中采用的折现率是否在业内其他公司所采用的折现率范围内；及考虑在财务报表中有关 2017 年度收购 Hologic NAT 业务的合并成本分摊的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900089 号

四、编制基础和使用目的

我们提醒财务报表使用者关注附注二对编制基础的说明。GDS 公司合并财务报表仅为上海莱士血液制品股份有限公司 (以下简称“上海莱士”) 向中国证券监督管理委员会 (以下简称“中国证监会”) 申请重大资产重组之目的而编制, 因此该财务报表可能不适用于其他用途。本审计报告仅供上述目的使用, 未经本所书面同意, 不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照附注二所述的编制基础编制财务报表(包括确定附注二所述的编制基础对于在具体情况下编制财务报表的可接受性), 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 GDS 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 GDS 公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 GDS 公司的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900089 号

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：

- (1) 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。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 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。
- (4) 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，就可能对 GDS 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 GDS 公司不能持续经营。
- (5) 就 GDS 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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900089 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2017 年度合并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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)
(总所盖章)

中国注册会计师

苏星 (项目合伙人)
(签名并盖章)

中国 北京

徐晓明
(签名并盖章)

2019 年 3 月 6 日

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.

合并资产负债表

2018年9月30日、2017年12月31日及2016年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2018年 9月30日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	133,972,420	174,188,704	109,389,553
应收票据及应收账款	五、2	826,191,920	712,463,031	1,257,643,415
预付款项	五、3	15,987,261	7,899,848	25,812,577
其他应收款	五、4	285,844,518	167,040,289	124,817,441
存货	五、5	1,289,643,624	1,109,899,212	1,064,545,083
一年内到期的非流动资产	五、6	137,584,000	-	-
其他流动资产	五、7	14,969,139	9,520,329	25,562,845
流动资产合计		<u>2,704,192,882</u>	<u>2,181,011,413</u>	<u>2,607,770,914</u>
非流动资产：				
可供出售金融资产		3,976,178	3,913,986	3,655,799
长期股权投资	五、8	165,238,384	229,781,677	316,840,538
固定资产	五、9	1,576,802,070	1,444,430,649	1,216,999,532
在建工程	五、10	196,380,522	187,727,566	120,183,525
无形资产	五、11	1,311,134,245	1,245,144,084	283,868,977
开发支出	五、12	1,192,584,991	1,130,926,268	122,229,940
商誉	五、13	20,298,895,709	19,297,335,244	9,583,430,815
递延所得税资产	五、14	197,811,396	189,570,210	419,064,170
其他非流动资产	五、15	276,908,438	133,748,540	2,386,328
非流动资产合计		<u>25,219,731,933</u>	<u>23,862,578,224</u>	<u>12,068,659,624</u>
资产总计		<u>27,923,924,815</u>	<u>26,043,589,637</u>	<u>14,676,430,538</u>

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.
 合并资产负债表 (续)
 2018年9月30日、2017年12月31日及2016年12月31日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2018年 9月30日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
负债和股东权益				
流动负债：				
应付票据及应付账款	五、16	533,468,202	487,457,854	921,996,670
预收账款	五、17	19,708,908	15,943,448	14,213,913
应付职工薪酬	五、18	110,858,308	121,202,876	106,795,115
应交税费	五、19	5,317,622	11,428,316	6,409,788
其他应付款	五、20	61,101,054	13,480,055	29,419,817
一年内到期的非流动负债		460,906	633,817	346,850
其他流动负债	五、21	43,621,007	39,499,239	35,774,109
流动负债合计		<u>774,536,007</u>	<u>689,645,605</u>	<u>1,114,956,262</u>
非流动负债：				
长期应付款		1,080,034	1,404,853	721,448
预计负债	五、22	309,564,000	490,065,000	208,110,000
递延收益	五、23	27,812,606	23,523,120	3,315,886
递延所得税负债	五、14	511,489,158	295,554,934	433,291,957
其他非流动负债	五、24	16,937,065,065	16,345,170,616	8,480,239,705
非流动负债合计		<u>17,787,010,863</u>	<u>17,155,718,523</u>	<u>9,125,678,996</u>
负债合计		<u>18,561,546,870</u>	<u>17,845,364,128</u>	<u>10,240,635,258</u>

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.
 合并资产负债表 (续)
 2018年9月30日、2017年12月31日及2016年12月31日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2018年 9月30日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
负债和股东权益 (续)				
股东权益：				
股本	五、25	325	325	325
资本公积	五、26	6,562,439,324	6,552,332,327	3,178,537,643
其他综合收益	五、27	373,524,330	(45,748,470)	239,916,902
未分配利润	五、28	<u>2,426,393,966</u>	<u>1,684,619,532</u>	<u>1,009,348,689</u>
归属于母公司股东权益合计		9,362,357,945	8,191,203,714	4,427,803,559
少数股东权益		<u>20,000</u>	<u>7,021,795</u>	<u>7,991,721</u>
股东权益合计		<u>9,362,377,945</u>	<u>8,198,225,509</u>	<u>4,435,795,280</u>
负债和股东权益总计		<u>27,923,924,815</u>	<u>26,043,589,637</u>	<u>14,676,430,538</u>

此财务报表已于2019年3月6日获董事会批准。

Carsten Schroeder
 董事会授权批准人

(签名)

Alfredo Arroyo
 主管会计工作的公司负责人
 及会计机构负责人

(签名)

刊载于第13页至第93页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.

合并利润表

截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年度及 2016 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年	2016 年
一、营业收入	五、29	3,816,984,171	5,088,981,546	4,619,495,162
减：营业成本	五、29	1,346,282,838	1,910,216,160	2,790,173,575
税金及附加	五、30	26,404,278	23,284,969	29,104,110
销售费用	五、31	407,821,012	559,492,614	438,018,873
管理费用	五、32	209,302,694	439,430,544	291,350,005
研发费用	五、33	399,511,412	445,889,984	301,389,379
财务费用	五、34	582,148,267	711,771,059	384,491,217
其中：利息费用		588,868,380	733,742,586	399,009,695
利息收入		21,857,135	15,350,432	26,451,567
资产减值损失	五、35	20,099,980	6,425,762	(17,003,140)
加：其他收益	五、36	201,201	3,185,939	-
投资损失	五、37	(74,752,878)	(70,777,685)	(29,050,388)
其中：对联营企业的投资 损失		<u>(74,752,878)</u>	<u>(70,777,685)</u>	<u>(29,050,388)</u>
二、营业利润		750,862,013	924,878,708	372,920,755
加：营业外收入	五、38	202,160,058	1,394,269	5,083,482
减：营业外支出	五、38	<u>596,896</u>	<u>4,741,862</u>	<u>8,998,502</u>
三、利润总额		952,425,175	921,531,115	369,005,735
减：所得税费用	五、39	<u>208,873,465</u>	<u>246,691,350</u>	<u>95,222,954</u>
四、净利润		<u>743,551,710</u>	<u>674,839,765</u>	<u>273,782,781</u>
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润		743,551,710	674,839,765	273,782,781
2. 终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益		248,148	(431,078)	1,437,074
2. 归属于母公司股东的 净利润		<u>743,303,562</u>	<u>675,270,843</u>	<u>272,345,707</u>

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.
合并利润表 (续)
截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年度及 2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年	2016 年
五、其他综合收益的税后净额	五、27			
归属于母公司股东的其他综合 收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益				
1. 外币财务报表折算差额		451,196,692	(381,472,546)	272,063,043
(二) 将重分类进损益的其他 综合收益				
1. 外币财务报表折算差额		(31,923,892)	95,807,174	(32,146,141)
归属于少数股东的其他综合 收益的税后净额		-	976,662	644,669
六、综合收益总额		<u>1,162,824,510</u>	<u>390,151,055</u>	<u>514,344,352</u>
归属于母公司股东的综合收益 总额		1,162,576,362	389,605,471	512,262,609
归属于少数股东的综合收益 总额		248,148	545,584	2,081,743

此财务报表已于 2019 年 3 月 6 日获董事会批准。

Carsten Schroeder
董事会授权批准人

(签名)

Alfredo Arroyo
主管会计工作的公司负责人
及会计机构负责人

(签名)

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.

合并现金流量表

截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年度及 2016 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年	2016 年
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		3,863,159,868	5,724,704,380	4,004,175,715
收到其他与经营活动有关的 现金	五、41(1)	4,312,408	22,335,250	4,405,237
经营活动现金流入小计		<u>3,867,472,276</u>	<u>5,747,039,630</u>	<u>4,008,580,952</u>
购买商品、接受劳务支付的 现金		1,403,511,109	2,406,175,227	2,142,533,388
支付给职工以及为职工支付的 现金		739,266,128	902,388,539	804,439,218
支付的各项税费		43,070,427	38,291,886	17,278,467
支付其他与经营活动有关的 现金	五、41(2)	309,393,484	472,832,384	446,473,436
经营活动现金流出小计		<u>2,495,241,148</u>	<u>3,819,688,036</u>	<u>3,410,724,509</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、42(1)	<u>1,372,231,128</u>	<u>1,927,351,594</u>	<u>597,856,443</u>

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.
 合并现金流量表 (续)
 截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年度及 2016 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年	2016 年
二、投资活动产生的现金流量：				
收到其他与投资活动有关的 现金	五、41(3)	1,184,490,407	1,363,110,314	1,218,612,060
投资活动现金流入小计		<u>1,184,490,407</u>	<u>1,363,110,314</u>	<u>1,218,612,060</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		258,456,098	400,188,938	469,103,997
取得子公司及其他营业单位 支付的现金	五、42(2)	-	12,791,662,000	335,765,000
支付其他与投资活动有关的 现金	五、41(4)	1,182,813,732	1,629,705,362	1,294,206,193
投资活动现金流出小计		<u>1,441,269,830</u>	<u>14,821,556,300</u>	<u>2,099,075,190</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(256,779,423)</u>	<u>(13,458,445,986)</u>	<u>(880,463,130)</u>

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.
 合并现金流量表 (续)
 截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年度及 2016 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年	2016 年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	3,367,800,000	-
收到其他与筹资活动有关的 现金	五、41(5)	<u>4,530,442,916</u>	<u>17,290,184,166</u>	<u>4,901,752,651</u>
筹资活动现金流入小计		<u>4,530,442,916</u>	<u>20,657,984,166</u>	<u>4,901,752,651</u>
偿付利息支付的现金		541,472,131	753,296,033	429,053,948
支付其他与筹资活动有关的 现金	五、41(6)	<u>5,101,156,260</u>	<u>8,596,235,408</u>	<u>3,835,457,026</u>
筹资活动现金流出小计		<u>5,642,628,391</u>	<u>9,349,531,441</u>	<u>4,264,510,974</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(1,112,185,475)</u>	<u>11,308,452,725</u>	<u>637,241,677</u>

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.
 合并现金流量表 (续)
 截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年度及 2016 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年	2016 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(43,482,514)	287,440,818	(383,552,623)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(40,216,284)	64,799,151	(28,917,633)
加：期 / 年初现金及现金等价物余额		174,188,704	109,389,553	138,307,186
六、期 / 年末现金及现金等价物余额	五、42(3)	133,972,420	174,188,704	109,389,553

此财务报表已于 2019 年 3 月 6 日获董事会批准。

<p>Carsten Schroeder 董事会授权批准人 (签名)</p>	<p>Alfredo Arroyo 主管会计工作的公司负责人 及会计机构负责人 (签名)</p>
---	--

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.
合并股东权益变动表
截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、 本期期初余额	325	6,552,332,327	(45,748,470)	1,684,619,532	8,191,203,714	7,021,795	8,198,225,509
二、 本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额	-	-	419,272,800	743,303,562	1,162,576,362	248,148	1,162,824,510
(二) 股东投入资本							
1. 股份支付计入股东权益的 金额	-	2,857,054	-	-	2,857,054	-	2,857,054
(三) 股东权益内部结转							
1. 其他	-	7,249,943	-	-	7,249,943	(7,249,943)	-
(四) 其他	-	-	-	(1,529,128)	(1,529,128)	-	(1,529,128)
三、 本期期末余额	325	6,562,439,324	373,524,330	2,426,393,966	9,362,357,945	20,000	9,362,377,945

此财务报表已于 2019 年 3 月 6 日获董事会批准。

Carsten Schroeder
董事会授权批准人

(签名)

Alfredo Arroyo
主管会计工作的公司负责人
及会计机构负责人

(签名)

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.
合并股东权益变动表
2017 年度
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	325	3,178,537,643	239,916,902	1,009,348,689	4,427,803,559	7,991,721	4,435,795,280
二、 本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额	-	-	(285,665,372)	675,270,843	389,605,471	545,584	390,151,055
(二) 股东投入资本							
1. 股东增加的投资	-	3,367,800,000	-	-	3,367,800,000	-	3,367,800,000
2. 股份支付计入股东权益的 金额	-	4,479,174	-	-	4,479,174	-	4,479,174
(三) 股东权益内部结转							
1. 其他	-	1,515,510	-	-	1,515,510	(1,515,510)	-
三、 本年年末余额	325	6,552,332,327	(45,748,470)	1,684,619,532	8,191,203,714	7,021,795	8,198,225,509

此财务报表已于 2019 年 3 月 6 日获董事会批准。

Carsten Schroeder	Alfredo Arroyo
董事会授权批准人	主管会计工作的公司负责人 及会计机构负责人
(签名)	(签名)

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.
合并股东权益变动表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	325	3,077,291,065	-	737,627,505	3,814,918,895	1,558,464	3,816,477,359
二、 本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额	-	-	239,916,902	272,345,707	512,262,609	2,081,743	514,344,352
(二) 股东投入资本							
1. 股东增加的投资	-	103,039,563	-	-	103,039,563	-	103,039,563
2. 股份支付计入股东权益的 金额	-	2,558,529	-	-	2,558,529	-	2,558,529
(三) 股东权益内部结转							
1. 其他	-	(4,351,514)	-	-	(4,351,514)	4,351,514	-
(四) 其他	-	-	-	(624,523)	(624,523)	-	(624,523)
三、 本年年末余额	325	3,178,537,643	239,916,902	1,009,348,689	4,427,803,559	7,991,721	4,435,795,280

此财务报表已于 2019 年 3 月 6 日获董事会批准。

Carsten Schroeder
董事会授权批准人

(签名)

Alfredo Arroyo
主管会计工作的公司负责人
及会计机构负责人

(签名)

刊载于第 13 页至第 93 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Grifols Diagnostic Solutions, Inc.
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币)

一、 公司基本情况

Grifols Diagnostic Solutions, Inc. (以下简称“本公司”)是在美国加利福尼亚州埃默里维尔注册成立的股份有限公司。本公司的母公司及最终控股公司为 Grifols, S.A.。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要业务是采购、制造和销售医疗及血液检测产品。本公司主要工厂位于美国加利福尼亚州埃默里维尔和圣地亚哥。本公司子公司工厂主要位于西班牙巴塞罗那和毕尔巴鄂。

本报告期内，本集团新增及减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表是为上海莱士血液制品股份有限公司(以下简称“上海莱士”)向中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)申请重大资产重组目的使用而编制。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本财务报表包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日以及 2018 年 9 月 30 日的合并资产负债表，2016 年度、2017 年度以及截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间的合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表以及相关财务报表附注。本财务报表未列示 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日以及 2018 年 9 月 30 日的母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度以及截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间的母公司利润表、母公司现金流量表、母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

在编制本财务报表时，本公司以其按照国际财务报告准则所编制的财务报表为基础，进行了资产负债项目的重分类调整后，确定了此财务报表于 2016 年 1 月 1 日的合并资产负债表期初数，并以此为基础，该日后的有关交易按照附注三所述的会计政策进行会计处理。这些会计政策是符合中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

3、 记账本位币

本公司的记账本位币为美元，编制本财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、7 进行了折算。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产 (包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉 (参见附注三、16)；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他股东权益变动于购买日转入当期投资收益。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、5(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

7、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为记账本位币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为记账本位币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、14）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

对财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 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（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 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等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

有关应收款项减值的方法，参见附注三、9，其他金融资产的减值方法如下：

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

9、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品以及周转材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他股东权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

<u>类别</u>	<u>使用寿命 (年)</u>	<u>残值率 (%)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋及建筑物	3 - 100 年	0%	1% - 33%
生产设备	10 - 25 年	0%	4% - 10%
办公家具及其他	3 - 15 年	0%	7% - 33%

本集团对于位于中国境外的土地不计提折旧。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、14) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、17) 在资产负债表内列示。

14、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于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、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

15、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、17) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销, 除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为:

项目	摊销年限 (年)
专利技术	5 - 15 年
软件	3 年
非专利技术	10 - 30 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。截至报告期内各资产负债表日, 本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行, 而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、17) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

16、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备 (参见附注三、17) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出, 计入当期损益。

17、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 开发支出
- 长期股权投资
- 商誉等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产的公允价值 (参见附注三、18) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

18、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

19、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此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，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

21、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本集团的销售收入主要为血液诊断产品销售收入，在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认收入。

(2) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

22、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、各类社会保险费，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 – 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照当地有关法规要求，本集团职工参加的相关保险计划。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。本报告期内的 2016 年，与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入营业外收入；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入营业外收入。本报告期内的截至 2018 年 9 月 30 日止九个月期间及 2017 年，与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

对于获得由贷款银行以政策性优惠利率提供的贷款，本集团以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

24、 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本期/年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

25、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产以外的固定资产按附注三、12(2) 所述的折旧政策计提折旧，按附注三、17 所述的会计政策计提减值准备。对于其他经营租赁租出资产，比照前述披露具体的会计政策。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、12(2) 所述的折旧政策计提折旧，按附注三、17 所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理 (参见附注三、14)。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

26、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

27、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

28、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

于报告期内，本集团只有一个经营分部。

29、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、12 和 15）和各类资产减值（参见附注五、2、4、5、9、10、11 和 13）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、14 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、22 - 预计负债；及
- (iii) 附注六、1 - 非同一控制下企业合并的合并成本分摊。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5% - 21%

本集团在西班牙、瑞士、德国及中国香港设有子公司。本集团的税项根据各公司所在国家或所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计缴，本公司及本公司主要子公司的税率详情如下：

公司名称	主要 经营地	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年	2016 年
		Grifols Diagnostic Solutions, Inc.	美国	22.53%
Progenika Biopharma, S.A.	西班牙	26.00%	28.00%	28.00%
Diagnostic Grifols, S.A.	西班牙	25.00%	25.00%	25.00%
Medion Grifols Diagnostic AG	瑞士	24.80%	24.80%	24.80%
Grifols (H.K.), Limited	香港	16.50%	16.50%	16.50%

2、 合并纳税安排

根据西班牙税法，本公司西班牙子公司 Diagnostic Grifols, S.A.、Progenika Biopharma, S.A.和本公司的最终控股公司 Grifols, S.A.以及 Grifols, S.A.其他位于西班牙的子公司组成一个合并纳税主体。作为该主体的最终控股公司，Grifols, S.A.负责预扣缴该合并纳税主体中的各子公司税款，负责合并申报并缴纳该合并纳税主体的西班牙企业所得税，并根据实际缴纳金额和各子公司最终应负担税款的金额，退还或收取与预扣缴税款的差额。

本公司及本公司的其他子公司在各自属地独立申报并缴纳当地企业所得税。

3、 税收优惠

在报告期内，本集团没有享受重大的税收优惠或优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

<u>项目</u>	<u>2018 年</u> <u>9 月 30 日</u>	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2016 年</u> <u>12 月 31 日</u>
库存现金	20,638	13,068	6,937
银行存款	<u>133,951,782</u>	<u>174,175,636</u>	<u>109,382,616</u>
合计	<u><u>133,972,420</u></u>	<u><u>174,188,704</u></u>	<u><u>109,389,553</u></u>

于 2018 年 9 月 30 日，2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在使用受限的货币资金。

2、 应收票据及应收账款

<u>注</u>	<u>2018 年</u> <u>9 月 30 日</u>	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2016 年</u> <u>12 月 31 日</u>
应收票据	-	-	-
应收账款 (1)	<u>826,191,920</u>	<u>712,463,031</u>	<u>1,257,643,415</u>
合计	<u><u>826,191,920</u></u>	<u><u>712,463,031</u></u>	<u><u>1,257,643,415</u></u>

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2018 年</u> <u>9 月 30 日</u>	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2016 年</u> <u>12 月 31 日</u>
应收关联方	163,229,658	237,955,961	663,253,507
应收第三方	<u>672,524,350</u>	<u>481,171,954</u>	<u>601,666,821</u>
小计	835,754,008	719,127,915	1,264,920,328
减：坏账准备	<u>9,562,088</u>	<u>6,664,884</u>	<u>7,276,913</u>
合计	<u><u>826,191,920</u></u>	<u><u>712,463,031</u></u>	<u><u>1,257,643,415</u></u>

(2) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 <u>9 月 30 日</u>	2017 年 <u>12 月 31 日</u>	2016 年 <u>12 月 31 日</u>
1 年以内 (含 1 年)	829,913,567	713,626,119	1,258,406,485
1 年至 2 年 (含 2 年)	55,034	-	693,700
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	<u>5,785,407</u>	<u>5,501,796</u>	<u>5,820,143</u>
小计	835,754,008	719,127,915	1,264,920,328
减：坏账准备	<u>9,562,088</u>	<u>6,664,884</u>	<u>7,276,913</u>
合计	<u><u>826,191,920</u></u>	<u><u>712,463,031</u></u>	<u><u>1,257,643,415</u></u>

(3) 本期 / 年坏账准备变动情况如下：

	2018 年 <u>9 月 30 日</u>	2017 年 <u>12 月 31 日</u>	2016 年 <u>12 月 31 日</u>
期 / 年初余额	6,664,884	7,276,913	8,552,071
本期 / 年计提	2,716,214	101,034	342,480
本期 / 年核销	-	(1,124,845)	(174,598)
外币报表折算差额	<u>180,990</u>	<u>411,782</u>	<u>(1,443,040)</u>
期 / 年末余额	<u><u>9,562,088</u></u>	<u><u>6,664,884</u></u>	<u><u>7,276,913</u></u>

(4) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的应收账款情况

2018 年 9 月 30 日

<u>客户名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>占应收账款 比例 (%)</u>
客户 A	185,139,910	-	22%
客户 B	112,901,430	-	14%
客户 C	78,402,242	-	9%
客户 D	46,517,150	-	6%
客户 E	24,035,925	-	3%
合计	<u>446,996,657</u>	<u>-</u>	<u>54%</u>

2017 年 12 月 31 日

<u>客户名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>占应收账款 比例 (%)</u>
客户 F	54,828,472	-	8%
客户 A	43,981,700	-	6%
客户 B	41,707,799	-	6%
客户 C	40,806,079	-	6%
客户 E	37,806,881	-	5%
合计	<u>219,130,931</u>	<u>-</u>	<u>31%</u>

2016 年 12 月 31 日

<u>客户名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>占应收账款 比例 (%)</u>
客户 G	299,782,455	-	24%
客户 H	224,814,296	-	18%
客户 A	177,018,366	-	14%
客户 F	52,714,263	-	4%
客户 B	40,047,301	-	3%
合计	<u>794,376,681</u>	<u>-</u>	<u>63%</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

对于部分应收账款，本集团签订了无追索权的应收账款保理合同。

于 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，本集团在无追索权应收账款保理业务中，因已将所有权上几乎所有的风险和报酬转移给受让方而终止确认的应收账款分别为人民币 612,248,800 元、人民币 1,169,621,800 元和人民币 430,094,000 元。

截至 2018 年 9 月 30 日 9 个月期间、2017 年和 2016 年，本集团在无追索权应收账款保理业务中产生财务费用分别为人民币 3,970,366 元、人民币 4,964,137 元和人民币 2,357,070 元。

3、 预付款项

预付款项分类列示如下：

<u>项目</u>	<u>2018 年</u> <u>9 月 30 日</u>	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2016 年</u> <u>12 月 31 日</u>
预付存货采购款	8,674,671	1,705,426	14,602,385
预付租赁费	4,361,413	2,842,377	4,481,302
预付保险费	1,657,887	2,502,599	1,741,187
其他	<u>1,293,290</u>	<u>849,446</u>	<u>4,987,703</u>
小计	15,987,261	7,899,848	25,812,577
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>15,987,261</u></u>	<u><u>7,899,848</u></u>	<u><u>25,812,577</u></u>

于报告期各期 / 年末，本集团预付款项账款均为一年以内。账龄自预付款项确认日起开始计算。

4、 其他应收款

<u>款项性质</u>	<u>注</u>	<u>2018 年</u> <u>9 月 30 日</u>	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2016 年</u> <u>12 月 31 日</u>
应收利息	(1)	11,550,177	1,613,947	-
其他	(2)	<u>274,294,341</u>	<u>165,426,342</u>	<u>124,817,441</u>
合计		<u><u>285,844,518</u></u>	<u><u>167,040,289</u></u>	<u><u>124,817,441</u></u>

(1) 应收利息

于 2018 年 9 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日本集团的应收利息主要为应收联营企业 Singulex, Inc.的借款利息。

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2018 年 9 月 30 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
应收关联方款项 (注)	273,406,924	162,074,297	122,243,814
应收第三方款项	<u>887,417</u>	<u>3,352,045</u>	<u>2,573,627</u>
小计	274,294,341	165,426,342	124,817,441
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>274,294,341</u></u>	<u><u>165,426,342</u></u>	<u><u>124,817,441</u></u>

注：本集团于报告期内各期 / 年末应收关联方款项主要包括：

于 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团存放于 Grifols, S.A. 资金池的款项分别为人民币 129,741,712 元、人民币 117,413,040 元和人民币 91,221,550 元。截至 2018 年 9 月 30 日 9 个月期间、2017 年和 2016 年年利率分别为 5.16%、4.69% 和 4.93%。

于 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团应收 Grifols, S.A. 税款返还分别为人民币 34,636,772 元、人民币 44,661,257 元和人民币 31,022,264 元。

于报告期各期 / 年末，本集团其他应收款均为一年以内。

(b) 按主要欠款方归集的期 / 年末余额情况如下：

2018 年 9 月 30 日

<u>客户名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>占应收账款 比例 (%)</u>
客户 I	158,551,802	-	58%
客户 K	109,028,441	-	39%
客户 J	5,826,681	-	2%
合计	<u>273,406,924</u>	<u>-</u>	<u>99%</u>

2017 年 12 月 31 日

<u>客户名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>占应收账款 比例 (%)</u>
客户 I	157,729,054	-	95%
客户 J	4,345,243	-	3%
合计	<u>162,074,297</u>	<u>-</u>	<u>98%</u>

2016 年 12 月 31 日

<u>客户名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>占应收账款 比例 (%)</u>
客户 I	<u>122,243,814</u>	-	98%
合计	<u>122,243,814</u>	<u>-</u>	<u>98%</u>

5、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2018年9月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	270,730,916	(797,987)	269,932,929	233,003,038	(901,720)	232,101,318	128,646,665	(2,226,777)	126,419,888
在产品	170,769,261	(14,515,112)	156,254,149	189,674,758	(209,094)	189,465,664	51,833,264	(256,669)	51,576,595
库存商品	879,285,585	(43,263,289)	836,022,296	717,520,501	(37,375,624)	680,144,877	908,143,481	(29,052,156)	879,091,325
周转材料	27,434,250	-	27,434,250	8,187,353	-	8,187,353	7,457,275	-	7,457,275
合计	<u>1,348,220,012</u>	<u>(58,576,388)</u>	<u>1,289,643,624</u>	<u>1,148,385,650</u>	<u>(38,486,438)</u>	<u>1,109,899,212</u>	<u>1,096,080,685</u>	<u>(31,535,602)</u>	<u>1,064,545,083</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018年	本期	本期减少金额		外币报表	2018年
	1月1日	增加金额 计提	转回	转销	折算差额	9月30日
原材料	901,720	-	(87,187)	-	(16,546)	797,987
在产品	209,094	13,996,882	-	-	309,136	14,515,112
库存商品	37,375,624	3,474,071	-	-	2,413,594	43,263,289
合计	<u>38,486,438</u>	<u>17,470,953</u>	<u>(87,187)</u>	<u>-</u>	<u>2,706,184</u>	<u>58,576,388</u>

存货种类	2017年	本年	本年减少金额		外币报表	2017年
	1月1日	增加金额 计提	转回	转销	折算差额	12月31日
原材料	2,226,777	-	(1,508,774)	-	183,717	901,720
在产品	256,669	-	(40,414)	-	(7,161)	209,094
库存商品	29,052,156	7,873,916	-	-	449,552	37,375,624
合计	<u>31,535,602</u>	<u>7,873,916</u>	<u>(1,549,188)</u>	<u>-</u>	<u>626,108</u>	<u>38,486,438</u>

存货种类	2016年	本年	本年减少金额		外币报表	2016年
	1月1日	增加金额 计提	转回	转销	折算差额	12月31日
原材料	1,422,098	752,114	-	-	52,565	2,226,777
在产品	71,430	181,313	-	-	3,926	256,669
库存商品	44,338,301	-	(18,279,047)	-	2,992,902	29,052,156
合计	<u>45,831,829</u>	<u>933,427</u>	<u>(18,279,047)</u>	<u>-</u>	<u>3,049,393</u>	<u>31,535,602</u>

6、 一年内到期的非流动资产

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方借款	137,584,000	-	-
减：坏账准备	-	-	-
合计	<u>137,584,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2018 年 9 月 30 日，一年内到期的关联方长期借款为 2017 年 10 月 2 日本集团向联营企业 Singulex, Inc.提供的借款 20,000,000 美元，利率为 5%，到期日为 2019 年 9 月 19 日。于 2018 年 9 月 30 日，本集团将其划分为一年内到期的非流动资产。

7、 其他流动资产

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	9,266,282	-	19,180,805
预缴企业所得税	4,368,292	6,396,981	3,586,429
其他	1,334,565	3,123,348	2,795,611
小计	14,969,139	9,520,329	25,562,845
减：坏账准备	-	-	-
合计	<u>14,969,139</u>	<u>9,520,329</u>	<u>25,562,845</u>

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
对联营企业的投资	165,238,384	229,781,677	316,840,538
减：减值准备	-	-	-
合计	<u>165,238,384</u>	<u>229,781,677</u>	<u>316,840,538</u>

(2) 长期股权投资本期 / 年变动情况分析如下：

被投资单位	2018 年		权益法下确认 的投资损失	外币报表 折算差额	2018 年 9 月		减值准备 期末余额
	1 月 1 日余额	追加投资			30 日余额	-	
联营企业 Singulex, Inc.	<u>229,781,677</u>	<u>-</u>	<u>(74,752,878)</u>	<u>10,209,585</u>	<u>165,238,384</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
被投资单位	2017 年		权益法下确认 的投资损失	外币报表 折算差额	2017 年 12 月		减值准备 年末余额
	1 月 1 日余额	追加投资			31 日余额	-	
联营企业 Singulex, Inc.	<u>316,840,538</u>	<u>-</u>	<u>(70,777,685)</u>	<u>(16,281,176)</u>	<u>229,781,677</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
被投资单位	2016 年		权益法下确认 的投资损失	外币报表 折算差额	2016 年 12 月		减值准备 年末余额
	1 月 1 日余额	追加投资			31 日余额	-	
联营企业 Singulex, Inc.	<u>-</u>	<u>335,765,000</u>	<u>(29,050,388)</u>	<u>10,125,926</u>	<u>316,840,538</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9、 固定资产

项目	土地	房屋及建筑物	生产设备	办公家具 及其他	合计
原值					
2016 年 1 月 1 日	265,263,560	193,840,454	337,712,655	294,874,376	1,091,691,045
本年增加					
- 购置	-	71,900,717	84,350,883	133,540,456	289,792,056
- 在建工程转入	-	144,654,277	34,751,678	70,409,920	249,815,875
本年处置或报废	-	-	(37,444,513)	(6,097,492)	(43,542,005)
外币报表折算差额	18,112,890	19,081,159	27,066,869	21,824,715	86,085,633
2016 年 12 月 31 日	283,376,450	429,476,607	446,437,572	514,551,975	1,673,842,604
本年增加					
- 购置	31,320,540	69,282,382	44,266,363	36,109,552	180,978,837
- 在建工程转入	-	7,052,173	12,723,548	32,404,972	52,180,693
- 非同一控制下企业 合并增加	39,740,040	101,525,699	36,143,230	579,261	177,988,230
本年处置或报废	-	-	(7,193,621)	(2,707,711)	(9,901,332)
外币报表折算差额	(18,579,150)	(25,113,504)	(10,085,418)	(16,265,553)	(70,043,625)
2017 年 12 月 31 日	335,857,880	582,223,357	522,291,674	564,672,496	2,005,045,407
本期增加					
- 购置	-	5,217,813	30,535,605	12,373,862	48,127,280
- 在建工程转入	-	10,475,865	79,212,834	16,350,935	106,039,634
本期处置或报废	-	(127,427)	(496,296)	(4,547,143)	(5,170,866)
外币报表折算差额	17,733,000	29,964,909	24,264,077	24,251,671	96,213,657
2018 年 9 月 30 日	353,590,880	627,754,517	655,807,894	613,101,821	2,250,255,112
累计折旧					
2016 年 1 月 1 日	-	24,019,826	193,366,421	142,053,993	359,440,240
本年计提	-	9,858,060	45,348,421	43,676,311	98,882,792
本年处置或报废	-	-	(32,146,141)	(2,316,779)	(34,462,920)
外币报表折算差额	-	1,660,365	13,729,608	11,155,451	26,545,424
2016 年 12 月 31 日	-	35,538,251	220,298,309	194,568,976	450,405,536
本年计提	-	13,390,373	57,326,692	44,879,303	115,596,368
本年处置或报废	-	-	(2,471,965)	(1,057,489)	(3,529,454)
外币报表折算差额	-	(1,274,703)	(3,944,531)	(983,701)	(6,202,935)
2017 年 12 月 31 日	-	47,653,921	271,208,505	237,407,089	556,269,515
本期计提	-	12,353,741	47,751,704	34,210,877	94,316,322
本期处置或报废	-	-	-	(4,426,422)	(4,426,422)
外币报表折算差额	-	2,421,078	11,275,787	9,235,349	22,932,214
2018 年 9 月 30 日	-	62,428,740	330,235,996	276,426,893	669,091,629

项目	<u>土地</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>生产设备</u>	<u>办公家具 及其他</u>	<u>合计</u>
减值准备					
2016 年 1 月 1 日	-	-	6,266,324	-	6,266,324
本年处置或报废	-	-	(241,751)	-	(241,751)
外币报表折算差额	-	-	412,963	-	412,963
	-----	-----	-----	-----	-----
2016 年 12 月 31 日	-	-	6,437,536	-	6,437,536
本年处置或报废	-	-	(1,771,463)	-	(1,771,463)
外币报表折算差额	-	-	(320,830)	-	(320,830)
	-----	-----	-----	-----	-----
2017 年 12 月 31 日	-	-	4,345,243	-	4,345,243
本期处置或报废	-	-	(207,908)	-	(207,908)
外币报表折算差额	-	-	224,078	-	224,078
	-----	-----	-----	-----	-----
2018 年 9 月 30 日	-	-	4,361,413	-	4,361,413
	-----	-----	-----	-----	-----
账面价值					
2018 年 9 月 30 日	<u>353,590,880</u>	<u>565,325,777</u>	<u>321,210,485</u>	<u>336,674,928</u>	<u>1,576,802,070</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>335,857,880</u>	<u>534,569,436</u>	<u>246,737,926</u>	<u>327,265,407</u>	<u>1,444,430,649</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>283,376,450</u>	<u>393,938,356</u>	<u>219,701,727</u>	<u>319,982,999</u>	<u>1,216,999,532</u>

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

原值

2016 年 1 月 1 日	262,406,376
本年增加	96,962,217
本年转入固定资产	(249,815,875)
本年转入无形资产	(725,252)
外币报表折算差额	<u>11,356,059</u>
2016 年 12 月 31 日	120,183,525
本年增加	122,594,656
本年转入固定资产	(52,180,693)
本年转入无形资产	(154,919)
外币报表折算差额	<u>(2,715,003)</u>
2017 年 12 月 31 日	187,727,566
本期增加	108,038,230
本期转入固定资产	(106,039,634)
本期转入无形资产	(1,207,206)
外币报表折算差额	<u>7,861,566</u>
2018 年 9 月 30 日	<u><u>196,380,522</u></u>

(2) 重大在建工程项目本期 / 年变动情况

项目	预算数	2018 年		本期转入		2018 年 9 月 30 日余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	资金来源
		1 月 1 日余额	本期增加	固定资产 / 无形资产	外币报表折算差额				
Horizon 项目	602,409,417	78,070,622	1,502,301	(80,131,652)	2,099,670	1,540,941	99%	99%	自有资金 / 借款
凝胶卡产能升级项目	34,683,723	27,450,174	5,298,293	(1,958,356)	1,535,250	32,325,361	98%	98%	自有资金 / 借款
试剂产能升级项目	33,164,690	19,556,861	3,728,925	(2,099,197)	1,074,502	22,261,091	74%	74%	自有资金 / 借款
产线检修项目	27,366,838	10,761,827	845,044	(7,887,079)	387,090	4,106,882	84%	84%	自有资金 / 借款
实验室装修项目	57,072,212	-	52,466,514	-	1,349,468	53,815,982	92%	92%	自有资金 / 借款
圣地亚哥 10808 号 厂房施工项目	52,300,902	-	19,134,215	-	492,143	19,626,358	37%	37%	自有资金 / 借款
IT 软件开发项目	47,416,002	-	9,832,022	(1,207,206)	221,835	8,846,651	21%	21%	自有资金 / 借款

项目	预算数	2017 年		本年转入		2017 年 12 月 31 日余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	资金来源
		1 月 1 日余额	本年增加	固定资产 无形资产	外币报表折算差额				
Horizon 项目	602,409,417	67,309,711	45,579,805	(30,458,383)	(4,360,511)	78,070,622	95%	95%	自有资金 / 借款
凝胶卡产能升级项目	34,683,723	19,208,553	10,359,353	(713,974)	(1,403,758)	27,450,174	83%	83%	自有资金 / 借款
试剂产能升级项目	33,164,690	6,895,378	13,464,464	-	(802,981)	19,556,861	63%	63%	自有资金 / 借款
产线检修项目	27,366,838	3,329,760	14,313,150	(6,452,705)	(428,378)	10,761,827	81%	81%	自有资金 / 借款

项目	预算数	2016 年		本年转入		2016 年 12 月 31 日余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	资金来源
		1 月 1 日余额	本年增加	固定资产 无形资产	外币报表折算差额				
Horizon 项目	602,409,417	218,165,479	47,121,260	(207,576,638)	9,599,610	67,309,711	82%	82%	自有资金 / 借款
凝胶卡产能升级项目	34,683,723	1,370,150	17,177,737	-	660,666	19,208,553	54%	54%	自有资金 / 借款
试剂产能升级项目	33,164,690	-	7,339,823	(664,815)	220,370	6,895,378	22%	22%	自有资金 / 借款
产线检修项目	27,366,838	-	7,830,040	(4,606,696)	106,416	3,329,760	29%	29%	自有资金 / 借款

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利技术	软件	非专利技术	其他	合计
原值					
2016 年 1 月 1 日	77,520,597	54,870,920	510,663,197	6,084,503	649,139,217
本年增加					
- 购置	-	17,204,599	-	-	17,204,599
- 在建工程转入	-	725,252	-	-	725,252
- 开发支出转入	-	-	16,324,894	-	16,324,894
本年处置	-	(13,431)	(127,591)	-	(141,022)
外币报表折算差额	3,205,272	3,734,707	17,992,291	380,781	25,313,051
2016 年 12 月 31 日	80,725,869	76,522,047	544,852,791	6,465,284	708,565,991
本年增加					
- 购置	-	6,317,993	-	-	6,317,993
- 在建工程转入	-	154,919	-	-	154,919
- 开发支出转入	-	-	50,557,414	-	50,557,414
- 非同一控制下企业 合并增加	1,029,927,125	-	-	-	1,029,927,125
本年处置	-	(235,746)	-	-	(235,746)
外币报表折算差额	(30,432,118)	(2,375,485)	43,719,500	(323,136)	10,588,761
2017 年 12 月 31 日	1,080,220,876	80,383,728	639,129,705	6,142,148	1,805,876,457
本期增加					
- 购置	-	1,334,633	-	-	1,334,633
- 在建工程转入	-	1,207,206	-	-	1,207,206
- 开发支出转入	-	-	104,725,121	-	104,725,121
外币报表折算差额	56,161,051	3,662,923	10,566,400	324,300	70,714,674
2018 年 9 月 30 日	1,136,381,927	86,588,490	754,421,226	6,466,448	1,983,858,091
累计摊销					
2016 年 1 月 1 日	39,753,819	15,052,165	292,880,840	1,603,919	349,290,743
本年计提	4,989,468	14,639,354	42,722,739	1,014,010	63,365,571
本年处置	-	(13,431)	-	-	(13,431)
外币报表折算差额	1,554,251	1,032,011	9,345,683	122,186	12,054,131
2016 年 12 月 31 日	46,297,538	30,710,099	344,949,262	2,740,115	424,697,014
本年计提	46,145,596	14,569,103	49,560,545	1,010,340	111,285,584
本年处置	-	(127,976)	-	-	(127,976)
外币报表折算差额	(487,337)	(489,969)	25,998,634	(143,577)	24,877,751
2017 年 12 月 31 日	91,955,797	44,661,257	420,508,441	3,606,878	560,732,373
本期计提	34,539,505	12,360,448	50,333,783	751,150	97,984,886
外币报表折算差额	4,924,935	2,125,657	6,746,236	209,759	14,006,587
2018 年 9 月 30 日	131,420,237	59,147,362	477,588,460	4,567,787	672,723,846
账面价值					
2018 年 9 月 30 日	1,004,961,690	27,441,128	276,832,766	1,898,661	1,311,134,245
2017 年 12 月 31 日	988,265,079	35,722,471	218,621,264	2,535,270	1,245,144,084
2016 年 12 月 31 日	34,428,331	45,811,948	199,903,529	3,725,169	283,868,977

12、 开发支出

项目	Panther 项目	Zika 项目	其他	合计
2016 年 1 月 1 日	-	-	54,241,041	54,241,041
内部开发支出	38,304,071	9,246,968	33,730,952	81,281,991
确认为无形资产	-	-	(16,324,894)	(16,324,894)
外币报表折算差额	1,264,577	305,281	1,461,944	3,031,802
2016 年 12 月 31 日	39,568,648	9,552,249	73,109,043	122,229,940
内部开发支出	-	-	94,695,800	94,695,800
非同一控制下企业合并增加	846,664,920	151,261,369	-	997,926,289
确认为无形资产	-	-	(50,557,414)	(50,557,414)
外币报表折算差额	(27,613,551)	(5,077,495)	(677,301)	(33,368,347)
2017 年 12 月 31 日	858,620,017	155,736,123	116,570,128	1,130,926,268
内部开发支出	17,135,619	2,032,130	86,643,857	105,811,606
确认为无形资产	-	-	(104,725,121)	(104,725,121)
外币报表折算差额	45,775,117	8,274,997	6,522,124	60,572,238
2018 年 9 月 30 日	921,530,753	166,043,250	105,010,988	1,192,584,991

对于内部研发项目，本集团在项目具备以下条件时对相关开发支出进行资本化：

- 1) 完成项目以使其可供使用或出售的技术可行性；
- 2) 完成项目并对其进行使用或出售的意图；
- 3) 使用或出售项目成果的能力；
- 4) 项目成果可能产生的未来经济利益；
- 5) 完成开发并使用或出售项目成果所需的技术、财务及其他资源；
- 6) 开发过程中的支出能够可靠计量。

本集团的每一个资本化项目需经技术部门和管理部门从技术可行性和经济可行性两方面进行分析认证，并确认集团是否有意愿和资源完成相关开发，认证和确认完成后才可进行资本化。本集团每一年末对已资本化但尚未完成的项目进行复核。

13、 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	注	2018 年		外币报表 折算差额	2018 年 9 月 30 日余额
		1 月 1 日余额	本期增加		
Novartis 诊断业务	(a)	8,594,335,247	-	453,656,379	9,047,991,626
Medion	(a)	20,589,264	-	1,045,820	21,635,084
Progenika	(a)	317,503,312	-	5,144,926	322,648,238
Grifols 瑞士	(a)	151,541,166	-	2,456,605	153,997,771
Hologic NAT 业务	(b)	10,213,366,255	-	539,256,735	10,752,622,990
账面价值		19,297,335,244	-	1,001,560,465	20,298,895,709

被投资单位名称或 形成商誉的事项	注	2017 年		外币报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日余额
		1 月 1 日余额	本年增加		
Novartis 诊断业务	(a)	9,124,811,871	-	(530,476,624)	8,594,335,247
Medion	(a)	20,935,866	-	(346,602)	20,589,264
Progenika	(a)	296,265,396	-	21,237,916	317,503,312
Grifols 瑞士	(a)	141,417,682	-	10,123,484	151,541,166
Hologic NAT 业务	(b)	-	10,720,736,505	(507,370,250)	10,213,366,255
账面价值		9,583,430,815	10,720,736,505	(1,006,832,076)	19,297,335,244

被投资单位名称或 形成商誉的事项	注	2016 年		外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日余额
		1 月 1 日余额	本年增加		
Novartis 诊断业务	(a)	8,541,635,985	-	583,175,886	9,124,811,871
Medion	(a)	20,058,730	-	877,136	20,935,866
Progenika	(a)	286,432,696	-	9,832,700	296,265,396
Grifols 瑞士	(a)	136,716,254	-	4,701,428	141,417,682
Hologic NAT 业务	(b)	-	-	-	-
账面价值		8,984,843,665	-	598,587,150	9,583,430,815

- (a) 本集团截至 2016 年 1 月 1 日完成了对于 Novartis AG 诊断业务、Medion Grifols Diagnostic AG 和 Progenika Biopharma, S.A.，以及 Grifols Switzerland AG 的收购，由于在收购前后的相关业务的最最终控股公司均为 Grifols, S.A.，以上收购为同一控制下企业合并。相关商誉为报告期之前期间最终控股公司收购以上子公司或业务时形成的商誉。

(b) 本集团于 2017 年 1 月 31 日收购了 Hologic, Inc.的核酸检验业务 (以下简称“Hologic NAT 业务”)。合并成本超过 Hologic NAT 业务可辨认净资产公允价值的差额 1,563 百万美元 (折合人民币 10,720,736,505 元) (参见附注六), 确认为与 Hologic NAT 业务相关的商誉。Hologic NAT 业务为本集团既有业务的供应商, 其产品均提供给本集团使用, 因此其与本集团既有业务被认定为同一资产组。

(2) 商誉减值准备

本集团将本集团整体作为一个资产组进行商誉减值测试。

该资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和税前折现率 (2018 年 9 月 30 日: 9.4%, 2017 年 12 月 31 日: 10.6%及 2016 年 12 月 31 日: 10.3%) 预计该资产组的未来现金流量现值。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变, 管理层认为如果关键假设发生负面变动, 则可能会导致该资产组的账面价值超过其可收回金额。

对该资产组预计未来现金流量现值的计算采用了 2%的永续增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

14、 递延所得税资产、递延所得税负债
(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018 年 9 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以 "-" 号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以 "-" 号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以 "-" 号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以 "-" 号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以 "-" 号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以 "-" 号填列)
递延所得税资产：						
固定资产折旧	3,872,990	880,538	2,816,240	640,352	2,788,674	679,826
存货资本化	343,203,288	77,975,732	315,980,844	71,791,255	109,625,411	26,749,072
研发费用	379,504,826	86,223,893	325,475,036	73,947,541	205,321,326	50,099,014
存货跌价	58,576,388	13,311,252	38,486,438	10,003,860	31,535,602	7,693,133
可抵扣亏损	775,333,994	176,155,674	669,298,106	152,063,902	1,554,026,740	379,183,357
预计负债及其他非流动负债	607,880,508	138,113,698	803,536,711	182,565,548	582,839,803	142,215,437
其他	686,998,187	156,082,169	389,928,385	88,590,684	690,835,019	168,562,163
小计	<u>2,855,370,181</u>		<u>2,545,521,760</u>		<u>3,176,972,575</u>	
互抵金额		(450,931,560)		(390,032,932)		(356,117,832)
互抵后的金额		<u>197,811,396</u>		<u>189,570,210</u>		<u>419,064,170</u>
递延所得税负债：						
固定资产折旧	(244,163,446)	(55,473,869)	(107,187,017)	(24,352,963)	(231,140,840)	(56,397,810)
无形资产摊销	(125,442,212)	(28,500,526)	(85,186,365)	(19,354,300)	(35,767,172)	(8,726,746)
商誉摊销	(3,866,399,326)	(878,446,323)	(2,825,178,986)	(641,880,603)	(2,853,465,580)	(696,245,879)
其他	-	-	-	-	(114,918,342)	(28,039,354)
小计	<u>(4,236,004,984)</u>		<u>(3,017,552,368)</u>		<u>(3,235,291,934)</u>	
互抵金额		450,931,560		390,032,932		356,117,832
互抵后的金额		<u>(511,489,158)</u>		<u>(295,554,934)</u>		<u>(433,291,957)</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>75,014,714</u>	<u>62,382,244</u>	<u>46,727,420</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2018 年	2017 年	2016 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
2018 年	9,232,506	8,748,563	8,907,083
2019 年	3,762,053	3,564,857	3,629,450
2020 年	13,374,923	12,673,846	12,903,490
2021 年	9,858,679	9,341,915	9,511,185
2022 年	-	-	-
2023 年	12,206,459	11,566,630	11,776,212
2024 年	17,398,409	16,486,433	-
2025 年	9,181,685	-	-
合计	<u>75,014,714</u>	<u>62,382,244</u>	<u>46,727,420</u>

15、其他非流动资产

项目	2018 年	2017 年	2016 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
押金及保证金	3,246,982	3,064,540	2,386,328
关联公司借款 (注)	<u>273,661,456</u>	<u>130,684,000</u>	-
合计	<u>276,908,438</u>	<u>133,748,540</u>	<u>2,386,328</u>

注：

于 2017 年 12 月 31 日，其他非流动资产余额主要为 2017 年 10 月 2 日本集团向联营企业 Singulex, Inc.提供的借款 20,000,000 美元，利率为 5%，到期日为 2019 年 9 月 19 日。于 2018 年 9 月 30 日，本集团将其划分为一年内到期的非流动资产。

于 2018 年 9 月 30 日，其他非流动资产余额主要为本集团通过资金池借出资金余额人民币 273,661,456 元，利率分别为 5.16%，到期日为 2024 年 2 月 27 日。

16、 应付票据及应付账款

	注	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据		-	-	-
应付账款	(1)	533,468,202	487,457,854	921,996,670
合计		533,468,202	487,457,854	921,996,670

(1) 应付账款情况如下：

	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付第三方采购款	490,390,651	427,558,843	689,322,753
应付关联方采购款	43,077,551	59,899,011	232,673,917
合计	533,468,202	487,457,854	921,996,670

17、 预收账款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收销售款	19,708,908	15,943,448	14,213,913

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	2018 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2018 年 9 月 30 日余额
短期薪酬	119,680,407	704,545,542	(722,700,579)	5,852,063	107,377,433
离职后福利 - 设定提存计划	1,522,469	18,423,305	(16,592,376)	127,477	3,480,875
合计	121,202,876	722,968,847	(739,292,955)	5,979,540	110,858,308

	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	105,282,849	908,026,236	(886,883,188)	(6,745,490)	119,680,407
离职后福利 - 设定提存计划	1,512,266	21,910,907	(21,809,873)	(90,831)	1,522,469
合计	<u>106,795,115</u>	<u>929,937,143</u>	<u>(908,693,061)</u>	<u>(6,836,321)</u>	<u>121,202,876</u>

	2016 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	123,982,305	761,917,938	(788,215,053)	7,597,659	105,282,849
离职后福利 - 设定提存计划	961,053	19,138,605	(18,668,534)	81,142	1,512,266
合计	<u>124,943,358</u>	<u>781,056,543</u>	<u>(806,883,587)</u>	<u>7,678,801</u>	<u>106,795,115</u>

(2) 短期薪酬

	2018 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2018 年 9 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	116,831,496	596,111,616	(614,581,868)	5,693,535	104,054,779
职工福利	2,620,214	59,709,750	(59,414,655)	132,177	3,047,486
社会保险费					
医疗保险费	209,094	36,082,046	(36,296,660)	5,520	-
其他短期薪酬	19,603	12,642,130	(12,407,396)	20,831	275,168
合计	<u>119,680,407</u>	<u>704,545,542</u>	<u>(722,700,579)</u>	<u>5,852,063</u>	<u>107,377,433</u>

	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	102,903,458	772,647,412	(752,130,774)	(6,588,600)	116,831,496
职工福利	2,240,651	76,199,843	(75,674,466)	(145,814)	2,620,214
社会保险费					
医疗保险费	41,622	47,425,359	(47,250,234)	(7,653)	209,094
其他短期薪酬	97,118	11,753,622	(11,827,714)	(3,423)	19,603
合计	<u>105,282,849</u>	<u>908,026,236</u>	<u>(886,883,188)</u>	<u>(6,745,490)</u>	<u>119,680,407</u>

	2016 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	121,735,519	655,440,141	(681,717,110)	7,444,908	102,903,458
职工福利	2,116,914	63,264,841	(63,284,987)	143,883	2,240,651
社会保险费					
医疗保险费	32,468	32,246,871	(32,240,156)	2,439	41,622
其他短期薪酬	97,404	10,966,085	(10,972,800)	6,429	97,118
合计	<u>123,982,305</u>	<u>761,917,938</u>	<u>(788,215,053)</u>	<u>7,597,659</u>	<u>105,282,849</u>

(3) 离职后福利 – 设定提存计划

	2018 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2018 年 9 月 30 日余额
养老金计划	1,522,469	18,423,305	(16,592,376)	127,477	3,480,875
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日余额
养老金计划	1,512,266	21,910,907	(21,809,873)	(90,831)	1,522,469
	2016 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日余额
养老金计划	961,053	19,138,605	(18,668,534)	81,142	1,512,266

19、 应交税费

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应缴个人所得税	5,317,622	7,808,369	6,409,788
应交增值税	-	3,619,947	-
	5,317,622	11,428,316	6,409,788

20、 其他应付款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	55,528,902	1,836,110	17,557,547
其他	5,572,152	11,643,945	11,862,270
合计	61,101,054	13,480,055	29,419,817

21、 其他流动负债

项目	注	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延收益	(1)	<u>43,621,007</u>	<u>39,499,239</u>	<u>35,774,109</u>

- (1) 根据本集团与本集团关联方 Grifols International, S.A.签订的独家分销合同，双方对每年最低采购量进行了约定。如果 Grifols International, S.A.当年采购未达到最低采购量，本集团有权就实际采购量与最低采购量的差额向 Grifols International, S.A.获取相关赔偿，因此预收的采购款不会退还，记入递延收益。

22、 预计负债

项目	注	2018 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2018 年 9 月 30 日余额
未决诉讼	(1)	<u>490,065,000</u>	<u>-</u>	<u>(201,201,000)</u>	<u>20,700,000</u>	<u>309,564,000</u>

项目	注	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日余额
未决诉讼	(1)	<u>208,110,000</u>	<u>303,102,000</u>	<u>-</u>	<u>(21,147,000)</u>	<u>490,065,000</u>

项目	注	2016 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日余额
未决诉讼	(1)	<u>194,808,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,302,000</u>	<u>208,110,000</u>

- (1) 于报告期各期 / 年末，本集团预计负债余额中未决诉讼的事项和余额情况如下：
- (a) 2014 年本集团最终控股公司收购 Novartis 相关业务时，Novartis 正涉及美国证监会针对其疑似通过旅行社和活动策划对医疗保健机构行贿事项展开的调查。本集团最终控股公司识别出以上风险事项，并计提预计负债 30 百万美元。在 2016 年 1 月 1 日，本集团向最终控股公司收购该业务时，记入本集团预计负债。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，该预计负债的余额为 30 百万美元，折合人民币分别为人民币 196,026,000 元及人民币 208,110,000 元。根据本集团律师的最新意见，该事项的调查已经结束，不会有经济利益的流出。因此本集团在截至 2018 年 9 月 30 日 9 个月期间将预计负债转回。
- (b) 2017 年 1 月 31 日，本集团完成对于 Hologic NAT 业务的收购。于收购日，本集团识别出两项未决诉讼，并在进行收购对价分摊时确认为预计负债，具体情况如下：
- (i) 2016 年 10 月 3 日，Enzo Life Sciences, Inc.在美国特拉华州州法院起诉 Hologic Inc.利用专有目标捕获技术的产品销售违反了美国专利保护法。在收购日，本集团确认预计负债金额为 25 百万美元，折合人民币 171,470,000 元。2017 年 10 月 4 日，Hologic Inc. 申请与美国专利商标局进行双方复审。2017 年 11 月 9 日，法院同意将 Grifols, S.A. 和本集团作为联合被告审理。Hologic Inc. 和本集团已经应诉，主张未违反专利法和专利无效。2018 年 11 月 5 日，当地法院作出利于 Grifols, S.A.、本公司及 Hologic Inc. 的判决。2018 年 11 月 28 日，Enzo Life Sciences, Inc.向美国联邦上诉法院提出了上诉申请。根据目前该案件的发展以及 Enzo Life Sciences, Inc. 的上诉计划，本集团尚无法合理判断案件最终结果或更新的潜在损失的估计值或估计区间。于 2018 年 9 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，该预计负债的余额为 25 百万美元，折合人民币分别为人民币 171,980,000 元及人民币 163,355,000 元。

- (ii) 2017 年 2 月 3 日，BioMérieux, S.A 和 BioMérieux, Inc.在美国北卡罗莱纳中部区级法院提起诉讼，起诉 Hologic, Inc.、Grifols, S.A.及本集团的一系列产品销售违反美国专利保护法。在收购日，本集团确认预计负债金额为 20 百万美元，折合人民币 137,176,000 元。2017 年 4 月 3 日，Hologic, Inc.及本集团申请认定起诉无效。Hologic Inc.和本集团的辩护理由包括未提出索赔、未违反专利法、专利无效以及侵权索赔违反合同约定等。2018 年初，该案转移至特拉华州州法院审理。截至本财务报表报出日，该诉讼没有进一步进展。于 2018 年 9 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，该预计负债的余额为 20 百万美元，折合人民币分别为人民币 137,584,000 元及人民币 130,684,000 元。

23、 递延收益

项目	2018 年 1 月			外币报表 折算差额	2018 年 9 月 30 日余额
	1 日余额	本期增加	本期减少		
与资产相关的政府补助	23,523,120	3,346,643	(201,201)	1,144,044	27,812,606

项目	2017 年 1 月			外币报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日余额
	1 日余额	本年增加	本年减少		
与资产相关的政府补助	3,315,886	18,529,636	(774,594)	2,452,192	23,523,120

项目	2016 年 1 月			外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日余额
	1 日余额	本年增加	本年减少		
与资产相关的政府补助	3,993,564	-	(496,932)	(180,746)	3,315,886

24、 其他非流动负债

项目	注	2018 年	2017 年	2016 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
关联方一般性借款	(1)	15,874,648,296	12,186,283,000	-
关联方循环借款	(2)	462,144,656	461,477,875	431,169,235
应付资金池款项	(3)	239,458,073	3,324,587,891	7,614,751,837
政府无息借款		62,497,532	59,350,139	59,588,830
其他		298,316,508	313,471,711	374,729,803
合计		<u>16,937,065,065</u>	<u>16,345,170,616</u>	<u>8,480,239,705</u>

(1) 2017 年为收购 Hologic NAT 业务，本集团向本集团关联方 Grifols Worldwide Operations Limited 借款人民币 12,186,283,000 元，借款利率为 4.69%。

2018 年 2 月 1 日，本集团与 Grifols Shared Services North America, Inc. 签订了借款合同，Grifols Shared Services North America, Inc. 承接了上述 Grifols Worldwide Operations Limited 对本公司的债权，借款利率为 5%，到期日为 2025 年 1 月 31 日。

(2) 本集团与 Grifols, S.A. 及其子公司签订循环借款合同，资金用于公司日常运营和资本支出。截至 2018 年 9 月 30 日，2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，年利率分别为 5.16%、4.69% 和 4.93%，到期日为 2025 年 1 月 31 日。

(3) 本集团参与了 Grifols, S.A. 及其子公司的资金池计划。截至 2018 年 9 月 30 日，2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，年利率分别为 5.16%、4.69% 和 4.93%。

25、 股本

在本报告期内，本公司在外发行普通股 5,000 股，每股面值为 0.01 美元，合计 50 美元 (折合人民币 325 元)。Grifols, S.A.为唯一的股东。

26、 资本公积

项目	注释	2018 年 1 月			2018 年 9 月
		1 日余额	本期增加	本期减少	30 日余额
股本溢价	(3)	6,543,671,224	7,249,943	-	6,550,921,167
其他资本公积	(4)	8,661,103	2,857,054	-	11,518,157
合计		<u>6,552,332,327</u>	<u>10,106,997</u>	<u>-</u>	<u>6,562,439,324</u>

项目	注释	2017 年 1 月			2017 年 12 月
		1 日余额	本年增加	本年减少	31 日余额
股本溢价	(1) (3)	3,174,355,714	3,369,315,510	-	6,543,671,224
其他资本公积	(4)	4,181,929	4,479,174	-	8,661,103
合计		<u>3,178,537,643</u>	<u>3,373,794,684</u>	<u>-</u>	<u>6,552,332,327</u>

项目	注释	2016 年 1 月			2016 年 12 月
		1 日余额	本年增加	本年减少	31 日余额
股本溢价	(2) (3)	3,075,667,665	103,039,563	(4,351,514)	3,174,355,714
其他资本公积	(4)	1,623,400	2,558,529	-	4,181,929
合计		<u>3,077,291,065</u>	<u>105,598,092</u>	<u>(4,351,514)</u>	<u>3,178,537,643</u>

- (1) 2017 年 2 月，Grifols, S.A.以现金形式对本公司增资美元 5 亿美元 (折合人民币 3,367,800,000 元)，全额计入股本溢价。
- (2) 2016 年 5 月，Grifols, S.A.将其对 Progenika Biopahrma, S.A.和 Medion Grifols Diagnostic AG 的债权转移给本公司，对本公司增资 1,534.4 万美元 (折合人民币 103,039,563 元)，全额计入股本溢价。
- (3) 本报告期内，股本溢价的其他变动均为本集团收购少数股东权益时，收购对价与被收购少数股权账面净资产的差额。
- (4) 本集团的其他资本公积均由股份支付产生，参见附注十一。

27、 其他综合收益

项目	归属于 母公司股东的 其他综合收益 2018 年 1 月 1 日余额	本期发生额					归属于母公司 股东的其他综 合收益 2018 年 9 月 30 日余额
		本期 所得税 前发生额	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减： 所得税费用	税后 归属于 母公司	税后 归属于 少数股东	
以后不能重分类进损益的 其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	(109,409,503)	451,196,692	-	-	451,196,692	-	341,787,189
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	63,661,033	(31,923,892)	-	-	(31,923,892)	-	31,737,141
合计	(45,748,470)	419,272,800	-	-	419,272,800	-	373,524,330
项目	归属于 母公司股东的 其他综合收益 2017 年 1 月 1 日余额	本年发生额					归属于母公司 股东的其他综 合收益 2017 年 12 月 31 日余额
		本年 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	
以后不能重分类进损益的 其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	272,063,043	(381,472,546)	-	-	(381,472,546)	-	(109,409,503)
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	(32,146,141)	96,783,836	-	-	95,807,174	976,662	63,661,033
合计	239,916,902	(284,688,710)	-	-	(285,665,372)	976,662	(45,748,470)
项目	归属于 母公司股东的 其他综合收益 2016 年 1 月 1 日余额	本年发生额					归属于母公司 股东的其他综 合收益 2016 年 12 月 31 日余额
		本年 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	
以后不能重分类进损益的 其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-	272,063,043	-	-	272,063,043	-	272,063,043
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-	(31,501,472)	-	-	(32,146,141)	644,669	(32,146,141)
合计	-	240,561,571	-	-	239,916,902	644,669	239,916,902

28、 未分配利润

项目	截至 2018 年 9 月 30 日止		
	<u>9 个月期间</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
期 / 年初未未分配利润	1,684,619,532	1,009,348,689	737,627,505
加：本期 / 年归属于母公司 股东的净利润	743,303,562	675,270,843	272,345,707
减：其他	<u>(1,529,128)</u>	<u>-</u>	<u>(624,523)</u>
期 / 年末未未分配利润	<u>2,426,393,966</u>	<u>1,684,619,532</u>	<u>1,009,348,689</u>

29、 营业收入、营业成本

项目	截至 2018 年					
	9 月 30 日止 9 个月期间		2017 年		2016 年	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	3,809,445,840	1,346,282,838	5,084,239,684	1,910,216,160	4,617,601,447	2,790,173,575
其他业务	<u>7,538,331</u>	<u>-</u>	<u>4,741,862</u>	<u>-</u>	<u>1,893,715</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,816,984,171</u>	<u>1,346,282,838</u>	<u>5,088,981,546</u>	<u>1,910,216,160</u>	<u>4,619,495,162</u>	<u>2,790,173,575</u>

(1) 营业收入明细：

项目	截至 2018 年 9 月 30 日止		
	<u>9 个月期间</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
主营业务收入			
- 销售商品	3,809,445,840	5,084,239,684	4,617,601,447
其他业务收入			
- 租赁费收入	<u>7,538,331</u>	<u>4,741,862</u>	<u>1,893,715</u>
合计	<u>3,816,984,171</u>	<u>5,088,981,546</u>	<u>4,619,495,162</u>

(2) 按地区划分的主营业务收入：

	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年	2016 年
美国和加拿大	2,281,954,675	3,056,110,111	2,688,752,397
西班牙	95,489,995	127,875,366	115,637,466
欧盟其他国家	440,019,880	514,694,138	468,392,175
其他	991,981,290	1,385,560,069	1,344,819,409
	<u>3,809,445,840</u>	<u>5,084,239,684</u>	<u>4,617,601,447</u>

(3) 前五大客户：

	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	
客户名称		
客户 B	928,140,213	24%
客户 A	422,253,832	11%
客户 C	346,468,122	9%
客户 G	209,745,336	5%
客户 L	196,928,832	5%
	<u>2,103,536,335</u>	<u>54%</u>

	2017 年	
客户名称		
客户 F	754,306,373	15%
客户 A	586,913,242	12%
客户 B	512,430,977	10%
客户 C	507,177,209	10%
客户 L	263,079,065	5%
	<u>2,623,906,866</u>	<u>52%</u>

2016 年

客户名称		
客户 F	608,708,369	13%
客户 C	553,327,289	12%
客户 A	528,816,444	11%
客户 B	416,348,600	9%
客户 L	<u>219,617,171</u>	<u>5%</u>
合计	<u><u>2,326,817,873</u></u>	<u><u>50%</u></u>

30、 税金及附加

	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
房产税	18,329,411	14,872,205	19,769,843
中国境外企业经营税	6,230,524	4,526,323	5,788,589
消费税	194,494	2,088,036	302,189
其他	<u>1,649,849</u>	<u>1,798,405</u>	<u>3,243,489</u>
合计	<u><u>26,404,278</u></u>	<u><u>23,284,969</u></u>	<u><u>29,104,110</u></u>

31、 销售费用

项目	注	截至 2018 年		
		9 月 30 日止		
		9 个月期间	2017 年	2016 年
广告及推广费		114,389,475	188,024,274	111,977,627
人工成本		111,572,661	154,265,447	132,882,356
运费		61,943,081	75,485,869	75,379,242
材料费	(1)	46,081,736	41,962,788	66,998,548
折旧及摊销		33,721,286	44,859,097	2,632,397
租赁费		13,728,615	18,132,235	14,525,194
差旅费		13,125,012	20,294,363	21,025,604
其他		13,259,146	16,468,541	12,597,905
合计		<u>407,821,012</u>	<u>559,492,614</u>	<u>438,018,873</u>

(1) 材料费主要为本集团在仓储及运输过程中，为保证产品的完好与安全而发生的材料费用，包括货盘、干冰等材料费用。

32、 管理费用

项目	注	截至 2018 年		
		9 月 30 日止		
		9 个月期间	2017 年	2016 年
服务费	(1)	88,260,172	144,141,840	111,252,375
人工成本		46,423,777	58,707,490	75,594,132
专业咨询费	(2)	28,952,824	160,718,152	41,715,444
租赁费		22,246,124	28,558,944	22,200,782
折旧与摊销		12,494,582	26,309,254	25,645,731
修理维护费		9,409,500	15,707,419	13,954,393
其他		1,515,715	5,287,445	987,148
合计		<u>209,302,694</u>	<u>439,430,544</u>	<u>291,350,005</u>

(1) 服务费主要为本集团向本公司母公司 Grifols, S.A. 支付的本公司享受其提供的信息系统、人力资源、财务、法务等职能的服务费。

(2) 2017 年的专业咨询费主要为本集团收购 Hologic NAT 业务产生的专业咨询费。

33、 研发费用

项目	注	截至 2018 年		
		9 个月期间	2017 年	2016 年
人工成本		168,331,463	200,781,500	143,062,751
科研合作费用	(1)	84,779,395	83,844,749	46,872,794
折旧与摊销		61,641,280	64,089,234	57,227,787
材料费		37,691,654	47,095,315	23,919,899
服务费		16,411,295	16,273,210	9,045,509
专业咨询费		13,963,349	15,074,273	8,783,612
其他		16,692,976	18,731,703	12,477,027
合计		<u>399,511,412</u>	<u>445,889,984</u>	<u>301,389,379</u>

(1) 科研合作费用主要为本集团与 Ortho-Clinical Diagnostics, Inc. 合作进行免疫分析抗原相关研究所发生的费用。

34、 财务费用

项目	截至 2018 年		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
贷款利息支出	593,724,031	738,140,933	415,146,561
减：资本化的利息支出	4,855,651	4,398,347	16,136,866
利息收入	(21,857,135)	(15,350,432)	(26,451,567)
净汇兑损失 / (收益)	14,580,366	(5,826,294)	12,060,679
其他	556,656	(794,801)	(127,590)
合计	<u>582,148,267</u>	<u>711,771,059</u>	<u>384,491,217</u>

35、 资产减值损失

项目	截至 2018 年 9 月 30 日止		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
应收账款	2,716,214	101,034	342,480
存货	17,383,766	6,324,728	(17,345,620)
合计	<u>20,099,980</u>	<u>6,425,762</u>	<u>(17,003,140)</u>

36、 其他收益

	截至 2018 年 9 月 30 日止		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
与资产相关的政府补助	201,201	774,594	-
与收益相关的政府补助	-	2,411,345	-
合计	<u>201,201</u>	<u>3,185,939</u>	<u>-</u>

37、 投资损失

项目	截至 2018 年 9 月 30 日止		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
权益法核算的长期股权投资 损失	<u>74,752,878</u>	<u>70,777,685</u>	<u>29,050,388</u>

38、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

<u>项目</u>	注	截至 2018 年 9 月 30 日止 <u>9 个月期间</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
预计负债转回	(1)	201,201,000	-	-
政府补助		-	-	4,566,404
其他		959,058	1,394,269	517,078
合计		<u>202,160,058</u>	<u>1,394,269</u>	<u>5,083,482</u>

(1) 预计负债转回的具体情况请参见附注五、22。

(2) 营业外支出

<u>项目</u>	截至 2018 年 9 月 30 日止 <u>9 个月期间</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
非流动资产处置损失	536,536	4,708,185	8,964,925
其他	60,360	33,677	33,577
合计	<u>596,896</u>	<u>4,741,862</u>	<u>8,998,502</u>

39、 所得税费用

项目	截至 2018 年		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
按税法及相关规定计算的当期 / 年所得税	24,566,642	22,503,640	123,501,082
汇算清缴差异调整	(13,668,255)	7,031,966	(12,859,800)
递延所得税的变动	197,975,078	217,155,744	(15,418,328)
合计	<u>208,873,465</u>	<u>246,691,350</u>	<u>95,222,954</u>

所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	截至 2018 年		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
税前利润	952,425,175	921,531,115	369,005,735
按美国公司法定税率计算的预期所得税*	214,581,392	334,515,795	134,354,988
子公司适用不同税率的影响	(348,748)	7,537,136	(7,212,232)
调整以前年度所得税的影响	(13,668,255)	7,031,966	(12,859,800)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,777,276	8,028,835	866,274
对美受控外国公司税收调整	34,472,438	38,197,588	26,948,499
税率变动影响	-	(135,574,157)	-
归属于联营企业的损失	15,834,519	17,694,421	8,494,855
研发费用加计扣除	(27,752,325)	(33,502,874)	(50,203,583)
其他	(16,022,832)	2,762,640	(5,166,047)
合计	<u>208,873,465</u>	<u>246,691,350</u>	<u>95,222,954</u>

* 美国公司法定所得税税率于 2016 年为 36.41%，于 2017 年为 36.30%，于截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间为 22.53%。

40、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	截至 2018 年		
	9 月 30 日止		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
营业收入	3,816,984,171	5,088,981,546	4,619,495,162
减：产成品及在产品的存货变动	(74,826,652)	7,234,034	(302,477,258)
耗用的原材料	552,189,438	605,153,246	1,547,943,803
职工薪酬费用	722,968,847	929,937,143	781,056,543
折旧和摊销费用	192,301,208	226,881,952	162,248,363
资产减值损失	20,099,980	6,425,762	(17,003,140)
租金费用	72,365,293	96,339,287	76,984,199
财务费用	582,148,267	711,771,059	384,491,217
广告及推广费	114,389,475	188,024,274	111,977,627
服务费	165,206,141	441,942,923	180,043,908
运费	99,259,160	116,182,364	121,499,923
材料费	106,381,675	122,109,692	114,254,114
差旅费	37,819,081	54,053,190	49,223,149
专业咨询费	73,297,524	199,124,543	78,434,704
修护维护费	104,745,241	137,729,549	114,643,602
科研合作费	84,779,395	83,844,749	46,872,794
业务分成款	48,107,159	71,464,716	689,345,691
税金及附加	26,404,278	23,284,969	29,104,110
投资损失	74,752,878	70,777,685	29,050,388
其他收益	(201,201)	(3,185,939)	-
其他费用	63,934,971	75,007,640	48,880,670
营业利润	<u>750,862,013</u>	<u>924,878,708</u>	<u>372,920,755</u>

41、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	截至 2018 年 9 月 30 日止		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
收到的政府补助	3,346,643	20,940,981	4,069,472
其他	965,765	1,394,269	335,765
合计	<u>4,312,408</u>	<u>22,335,250</u>	<u>4,405,237</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	截至 2018 年 9 月 30 日止		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
广告及推广费	114,389,475	188,024,273	111,977,628
差旅费	40,173,133	58,687,283	56,690,563
分销费	7,397,490	10,440,180	13,323,155
租赁费	72,365,293	96,339,287	76,984,199
保险费	9,248,539	10,736,546	8,978,356
办公费	6,505,499	7,867,181	6,070,631
其他	59,314,055	100,737,634	172,448,904
合计	<u>309,393,484</u>	<u>472,832,384</u>	<u>446,473,436</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	截至 2018 年 9 月 30 日止		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
收到关联方借款利息	12,253,141	13,686,739	26,834,339
收回关联方借款	<u>1,172,237,266</u>	<u>1,349,423,575</u>	<u>1,191,777,721</u>
合计	<u><u>1,184,490,407</u></u>	<u><u>1,363,110,314</u></u>	<u><u>1,218,612,060</u></u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	截至 2018 年 9 月 30 日止		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
借出关联方借款	1,182,786,905	1,629,031,802	1,294,206,193
其他	<u>26,827</u>	<u>673,560</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>1,182,813,732</u></u>	<u><u>1,629,705,362</u></u>	<u><u>1,294,206,193</u></u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	截至 2018 年 9 月 30 日止		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
借入关联方借款	4,528,679,054	17,289,247,917	4,901,107,983
其他	<u>1,763,862</u>	<u>936,249</u>	<u>644,668</u>
合计	<u><u>4,530,442,916</u></u>	<u><u>17,290,184,166</u></u>	<u><u>4,901,752,651</u></u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	截至 2018 年		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
归还借入关联方借款	5,094,771,482	8,588,907,075	3,834,973,524
其他	6,384,778	7,328,333	483,502
合计	<u>5,101,156,260</u>	<u>8,596,235,408</u>	<u>3,835,457,026</u>

42、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	截至 2018 年		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
净利润	743,551,710	674,839,765	273,782,781
加：资产减值准备	20,099,980	6,425,762	(17,003,140)
固定资产折旧	94,316,322	115,596,368	98,882,792
无形资产摊销	97,984,886	111,285,584	63,365,571
财务费用	581,591,611	712,565,860	384,618,807
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	536,536	4,708,185	8,964,925
投资损失	74,752,878	70,777,685	29,050,388
递延所得税资产 (增加) / 减少	(8,241,186)	229,493,960	(280,627,112)
递延所得税负债增加 / (减少)	215,934,224	(137,737,023)	375,972,950
存货的 (增加)	(197,128,178)	(51,678,857)	(69,986,857)
经营性应收项目的 (增加) / 减少	(75,557,682)	502,165,921	(115,368,854)
经营性应付项目的 (减少)	(175,609,973)	(311,091,616)	(153,795,808)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,372,231,128</u>	<u>1,927,351,594</u>	<u>597,856,443</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	截至 2018 年		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
现金的期 / 年末余额	133,972,420	174,188,704	109,389,553
减：现金的期 / 年初余额	<u>174,188,704</u>	<u>109,389,553</u>	<u>138,307,186</u>
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	<u>(40,216,284)</u>	<u>64,799,151</u>	<u>(28,917,633)</u>

(2) 本期/年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

2017 年取得子公司及其他营业单位所支付的现金为本集团于 2017 年 1 月 31 日收购 Hologic NAT 业务所支付的现金 1,865 百万美元 (折合人民币 12,791,662,000 元)。与收购日，Hologic NAT 业务没有现金余额。

2016 年取得子公司及其他营业单位所支付的现金为本集团于 2016 年 5 月 17 日向 Singulex 投资 5,000 万美元 (折合人民币 335,765,000 元) 取得 Singulex 20% 的股权所支付的现金，Singulex 由此成为本集团的联营企业。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	截至 2018 年		
	9 个月期间	2017 年	2016 年
现金	133,972,420	174,188,704	109,389,553
其中：库存现金	20,638	13,068	6,937
可随时用于支付的 银行存款	<u>133,951,782</u>	<u>174,175,636</u>	<u>109,382,616</u>
期 / 年末现金及现金等价物余额	<u>133,972,420</u>	<u>174,188,704</u>	<u>109,389,553</u>

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本报告期内发生的非同一控制下企业合并

2017 年

	股权 取得时点	股权 取得成本	股权 取得比例 (%)	股权 取得方式	购买日	购买日的 确定依据
Hologic NAT 业务	2017 年 1 月 31 日	13,004,188,777	100%	购买	2017 年 1 月 31 日	取得控制权

2016 年 12 月 14 日，本集团与 Hologic, Inc. 签订了一项资产收购协议，以人民币 13,004,188,777 元为对价收购了 Hologic, Inc. 的核酸检验 (NAT) 商业捐赠者筛查业务，该交易于 2017 年 1 月 31 日完成。该收购包含 NAT 研究、开发以及基于 NAT 技术为输血和移植筛选而制造的试验试剂和工具。NAT 技术使得检验血液和血浆中的感染因子存在与否成为可能，提高了输血的安全性。

(2) 合并成本及商誉

<u>合并成本</u>	<u>Hologic NAT 业务</u>	
	<u>账面价值</u>	<u>公允价值</u>
现金	12,791,662,000	12,791,662,000
取消已有合同的公允价值	-	212,526,777
合并成本合计		13,004,188,777
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		2,283,452,272
商誉		10,720,736,505

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

	Hologic NAT 业务	
	公允价值	账面价值
资产：		
存货	222,458,319	246,916,800
固定资产	181,236,931	178,603,152
开发支出	1,016,179,232	-
无形资产	1,048,765,390	-
递延所得税资产	123,458,400	-
负债：		
预计负债	(308,646,000)	-
净资产	2,283,452,272	425,519,952
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	2,283,452,272	425,519,952

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

采用估值技术确定资产的公允价值时，本集团主要考虑了未来自由现金流、市场息税前利润率、内含增长率、税务减免额以及永续增长率等因素。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

2、 处置子公司

2017 年 12 月 4 日，本集团以零对价处置了持有的全部 Abyntek Biopharma 公司的 80.37% 的股权。于处置日，该子公司净资产的账面价值为零，因此没有发生处置损益。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

主要子公司信息

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
Diagnostic Grifols, S.A.	西班牙	西班牙	诊断器材和试剂 生产	336,560.00 欧元	99.998%		收购
Medion Grifols Diagnostic AG	瑞士	瑞士	生物技术诊断领 域的研究与生产	3,000,000.00 瑞士法郎	100.00%		收购
Progenika Biopharma, S.A.	西班牙	西班牙	生物技术研究与 生产	615,373.50 欧元	99.997%		收购
Grifols (H.K.), Limited	香港	香港	诊断产品销售	400,000,000.00 港币	100.00%		收购

2、 在联营企业中的权益

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联营企业			
- 重要的联营企业	165,238,384	229,781,677	316,840,538
减：减值准备	-	-	-
合计	<u>165,238,384</u>	<u>229,781,677</u>	<u>316,840,538</u>

(1) 重要联营企业：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业 投资的会计 处理方法	注册资本
				直接	间接		
联营企业 Singulex, Inc.	美国	美国	研究开发诊断技术	19.33%	-	权益法	258,647.15 美元

2017 年 3 月，由于 Singulex 对部分投资者增发股份，本集团的持股比例被稀释至 19.33%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程。

	Singulex, Inc.		
	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产	99,115,514	107,507,193	108,029,901
非流动资产	401,920,620	436,949,783	420,305,893
资产合计	<u>501,036,134</u>	<u>544,456,976</u>	<u>528,335,794</u>
流动负债	401,931,018	236,544,574	77,167,188
非流动负债	457,315,458	271,378,394	103,069,946
负债合计	<u>859,246,476</u>	<u>507,922,968</u>	<u>180,237,134</u>
净(负债)/资产	<u>(358,210,342)</u>	<u>36,534,008</u>	<u>348,098,660</u>
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	(358,210,342)	36,534,008	348,098,660
按持股比例计算的净(负债)/			
资产份额	(69,239,148)	7,063,470	69,619,732
加：取得投资时形成的内含商誉	234,477,532	222,718,207	247,220,806
对联营企业投资的账面价值	<u>165,238,384</u>	<u>229,781,677</u>	<u>316,840,538</u>
	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年	2016 年
营业收入	85,175,090	201,131,752	154,774,234
净亏损	(386,719,493)	(366,133,745)	(145,265,370)
综合收益总额	(386,719,493)	(366,133,745)	(145,265,370)

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期/年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期/年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1 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。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2018 年 9 月 30 日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 35% (2017 年 12 月 31 日：24%；2016 年 12 月 31 日：57%)；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

2 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

2018 年 9 月 30 日未折现的合同现金流量						
项目	1 年内或	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表日
	实时偿还					账面价值
应付账款	533,468,202	-	-	-	533,468,202	533,468,202
其他应付款	61,101,054	-	-	-	61,101,054	61,101,054
其他非流动负债	884,424,348	897,530,096	3,148,416,593	16,780,320,380	21,710,691,417	16,937,065,065
长期应付款	460,906	372,376	714,559	-	1,547,841	1,540,940
合计	<u>1,479,454,510</u>	<u>897,902,472</u>	<u>3,149,131,152</u>	<u>16,780,320,380</u>	<u>22,306,808,514</u>	<u>17,533,175,261</u>

2017 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量						
项目	1 年内或	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表日
	实时偿还					账面价值
应付账款	487,457,854	-	-	-	487,457,854	487,457,854
其他应付款	13,480,055	-	-	-	13,480,055	13,480,055
其他非流动负债	789,266,018	801,550,314	2,796,199,809	16,367,465,306	20,754,481,447	16,345,170,616
长期应付款	633,817	483,531	921,322	-	2,038,670	2,038,670
合计	<u>1,290,837,744</u>	<u>802,033,845</u>	<u>2,797,121,131</u>	<u>16,367,465,306</u>	<u>21,257,458,026</u>	<u>16,848,147,195</u>

2016 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量						
项目	1 年内或	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表日
	实时偿还					账面价值
应付账款	921,996,670	-	-	-	921,996,670	921,996,670
其他应付款	29,419,817	-	-	-	29,419,817	29,419,817
其他非流动负债	438,591,825	448,268,940	1,834,461,902	9,020,250,470	11,741,573,137	8,480,239,705
长期应付款	346,850	339,913	402,346	-	1,089,109	1,068,298
合计	<u>1,390,355,162</u>	<u>448,608,853</u>	<u>1,834,864,248</u>	<u>9,020,250,470</u>	<u>12,694,078,733</u>	<u>9,432,724,490</u>

3 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

- (a) 本集团于 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2018 年 9 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 其他应收款	8%	109,028,441	-	-	-	-
- 一年内到期的非流动资产	5%	137,584,000	-	-	-	-
- 其他非流动资产	-	-	5%	130,684,000	-	-
金融负债						
- 其他非流动负债	5%	15,874,648,296	-	-	-	-
合计		<u>(15,628,035,855)</u>		<u>130,684,000</u>		<u>-</u>

浮动利率金融工具：

项目	2018 年 9 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 其他应收款	5.16%	129,741,712	4.69%	117,413,040	4.93%	91,221,550
- 其他非流动资产	5.16%	273,661,456	-	-	-	-
金融负债						
- 其他非流动负债	5.16%	701,602,729	4.69%	15,972,348,766	4.93%	8,045,921,072
合计		<u>(298,199,561)</u>		<u>(15,854,935,726)</u>		<u>(7,954,699,522)</u>

- (b) 敏感性分析

于 2018 年 9 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，假定利率上调或下调 100 个基点将会导致本集团净利润及股东权益总额减少或增加人民币 2,981,996 元 (2017 年：人民币 158,549,357 元；2016 年：人民币 79,546,995 元)。

4 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 本集团于资产负债表日的各主要外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	折算人民币		折算人民币		折算人民币	
	外币余额	余额	外币余额	余额	外币余额	余额
应收账款						
- 欧元	187,000	1,293,290	-	-	145,000	1,054,424
其他应收款						
- 欧元	8,519,000	58,603,905	8,528,000	55,723,658	7,158,000	49,655,046
其他非流动负债						
- 欧元	-	-	-	-	(417,000)	(2,892,729)
应付账款						
- 欧元	(1,986,000)	(13,930,380)	(2,145,000)	(14,153,077)	(3,554,000)	(24,792,838)
资产负债表敞口						
净额						
- 欧元	6,720,000	45,966,815	6,383,000	41,570,581	3,332,000	23,023,903

- (b) 本集团适用的美元对外币的汇率分析如下：

	平均汇率			报告日中间汇率		
	截至 2018 年			2018 年	2017 年	2016 年
	9 月 30 日止	2017 年	2016 年	9 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
欧元	1.18	1.12	1.07	1.16	1.19	1.05

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日以及 2016 年 12 月 31 日美元对欧元的汇率变动使美元升值 5%将导致股东权益和净利润的增加（减少）情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	<u>股东权益</u>	<u>净利润</u>
2018 年 9 月 30 日		
欧元	303,676	303,676
2017 年 12 月 31 日		
欧元	295,762	295,762
2016 年 12 月 31 日		
欧元	136,191	136,191

于 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日以及 2016 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，美元对欧元的汇率变动使美元贬值 5%将导致股东权益和净利润的变化与上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。

九、 公允价值的披露

于报告期各期 / 年末，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对 本公司的 持股比例 (%)</u>	<u>母公司对 本公司的 表决权比例 (%)</u>
Grifols, S.A.	西班牙	投资	119,603,705 欧元	100%	100%

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司的联营企业情况

本集团的联营企业详见附注七、2。

4、 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
Biomat USA, Inc.	受同一最终控股公司控制的企业
Biomat, S.A.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols (Thailand) Ltd	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Argentina, S.A.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Asia Pacific Pte, Ltd	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Australia Pty Ltd.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Biologicals LLC.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Brasil, Lda.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Canada, Ltd.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Chile, S.A.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Colombia, Ltda	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Deutschland GmbH	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Diagnostics Equipment Taiwan Limited	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Engineering, S.A.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols France, S.A.R.L.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols India Healthcare Private Ltd	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols International, S.A.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Italia S.p.A	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Japan K.K.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Malaysia Sdn Bhd	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols México, S.A. de C.V.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Movaco, S.A.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Nordic, AB	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Pharmaceutical Technology (Shanghai) Co., Ltd. (formerly Grifols Pharmaceutical Consulting (Shanghai) Co., Ltd.)	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Polska Sp.z.o.o.	受同一最终控股公司控制的企业

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
Grifols Portugal Productos Farmacéuticos e Hospitalares, Lda.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols s.r.o.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Shared Services North America, Inc. (formerly Grifols Inc.)	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Therapeutics LLC.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols UK Ltd.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols USA, LLC.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Viajes, S.A.	受同一最终控股公司控制的企业
Grifols Worldwide Operations Limited	受同一最终控股公司控制的企业
Instituto Grifols, S.A.	受同一最终控股公司控制的企业
Laboratorios Grifols, S.A.	受同一最终控股公司控制的企业
Logística Grifols, S.A. de C.V.	受同一最终控股公司控制的企业

5、 关联交易情况

(1) 与关联方之间除关键管理人员薪酬以外的重大交易列示如下：

	截止 2018 年 9 月 30 日止 <u>9 个月期间</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
采购商品	8,758,951	14,245,795	36,464,080
接受劳务	296,120,927	389,371,566	298,192,897
销售商品	814,448,237	973,765,691	904,759,085
利息收入	21,790,068	15,141,628	26,203,100
利息支出	592,134,543	733,789,735	410,519,720

(2) 关联方资金拆借

2018 年 9 月 30 日

资金拆入

关联方	期初余额	资金拆入	资金归还	外币报表 折算差额	期末余额	利率
Grifols Worldwide Operations Limited	16,005,738,528	3,497,577,584	(18,354,243,020)*	(555,693,937)	593,379,155	4.69%-5.16%
Grifols, S. A. Grifols Shared Services North America, Inc.	331,702,129	146,286,540	(372,248,677)	2,483,582	108,223,574	4.69%-5.16%
	-	15,933,587,082*	(1,417,051,936)	1,358,113,150	15,874,648,296	5%
合计	16,337,440,657	19,577,451,206	(20,143,543,633)	804,902,795	16,576,251,025	

*2018 年 2 月 1 日，本集团与 Grifols Shared Services North America, Inc. 签订了借款合同。根据该合同，Grifols Shared Services North America, Inc. 承接了 Grifols Worldwide Operations Limited 提供给本公司的借款。该金额中包括 Grifols Shared Services North America, Inc. 承接的债权 23.87 亿美元（折合人民币 150.49 亿元）。

资金拆出

关联方	期初余额	资金拆出	收到归还资金	外币报表 折算差额	期末余额	利率
Grifols Worldwide Operations Limited	365,091,891	927,335,409	(1,033,770,738)	15,004,894	273,661,456	4.69%-5.16%
Grifols, S. A.	113,067,797	149,157,008	(138,466,528)	156,753	123,915,030	4.69%-5.16%
Singulex, Inc.	130,684,000	106,294,488	-	9,633,952	246,612,440	5%-8%
合计	608,843,688	1,182,786,905	(1,172,237,266)	24,795,599	644,188,926	

2017 年 12 月 31 日

资金拆入

关联方	年初余额	资金拆入	资金归还	外币报表 折算差额	年末余额	利率
Grifols Worldwide Operations Limited	8,225,832,167	16,053,972,555	(7,599,804,422)	(674,261,772)	16,005,738,528	4.29%-5.04%
Grifols, S. A.	70,160,818	1,235,275,362	(989,102,653)	15,368,602	331,702,129	4.29%-5.04%
合计	8,295,992,985	17,289,247,917	(8,588,907,075)	(658,893,170)	16,337,440,657	

资金拆出

关联方	年初余额	资金拆出	收到归还资金	外币报表 折算差额	年末余额	利率
Grifols Worldwide Operations Limited	250,071,913	1,405,349,262	(1,270,765,238)	(19,564,046)	365,091,891	4.29%~5.04%
Grifols, S. A.	91,221,550	88,970,540	(78,658,337)	11,534,044	113,067,797	4.29%~5.04%
Singulex, Inc.	-	134,712,000	-	(4,028,000)	130,684,000	5%
合计	<u>341,293,463</u>	<u>1,629,031,802</u>	<u>(1,349,423,575)</u>	<u>(12,058,002)</u>	<u>608,843,688</u>	

2016 年 12 月 31 日

资金拆入

关联方	年初余额	资金拆入	资金归还	转为投资	外币报表 折算差额	年末余额	利率
Grifols Worldwide Operations Limited	6,832,429,554	4,002,976,900	(2,605,214,066)	-	(4,360,221)	8,225,832,167	4.83%~5.21%
Grifols, S. A.	394,752,438	898,131,083	(1,229,759,458)	(103,039,563)	110,076,318	70,160,818	4.83%~5.21%
合计	<u>7,227,181,992</u>	<u>4,901,107,983</u>	<u>(3,834,973,524)</u>	<u>(103,039,563)</u>	<u>105,716,097</u>	<u>8,295,992,985</u>	

资金拆出

关联方	年初余额	资金拆出	收到归还资金	外币报表 折算差额	年末余额	利率
Grifols Worldwide Operations Limited	131,229,162	1,210,278,374	(1,104,660,134)	13,224,511	250,071,913	4.83%~5.21%
Grifols, S. A.	127,858,984	83,927,819	(87,117,587)	(33,447,666)	91,221,550	4.83%~5.21%
合计	<u>259,088,146</u>	<u>1,294,206,193</u>	<u>(1,191,777,721)</u>	<u>(20,223,155)</u>	<u>341,293,463</u>	

(3) 关联方担保

2017 年 1 月 31 日，本公司母公司 Grifols, S.A. 的子公司 Grifols Worldwide Operations Limited 及 Grifols Worldwide Operations USA, Inc. 作为借款人，与 Bank of America, N.A. 牵头的银团签署借款协议。根据该协议，Grifols Worldwide Operations Limited 及 Grifols Worldwide Operations USA, Inc. 共取得借款 61 亿美元（等值约人民币 420 亿元）。Grifols, S.A. 及其包括本公司在内的部分子公司作为担保人，签署了担保协议。根据该协议，Grifols, S.A. 将其持有的 100% 的本公司股权、本公司将拥有的全部资产向该贷款银行进行了质押。

2017 年 12 月 5 日，Grifols Worldwide Operations Limited 作为借款方与 European Investment Bank 作为贷款方修订了双方于 2015 年 10 月 28 日签订的贷款合同；2017 年 12 月 5 日，Grifols, S.A. 作为借款方与 European Investment Bank 作为贷款方签订贷款合同；2018 年 9 月 7 日，Grifols, S.A. 作为借款方与 European Investment Bank 作为贷款方签订贷款合同；本公司作为上述三项贷款合同的担保方，与 European Investment Bank 签订担保及赔偿协议、质押协议，Grifols, S.A. 将其持有的 100% 的本公司股权、本公司将拥有的全部资产向该贷款银行进行了质押。

(4) 与关联方之间的交易余额列示如下：

	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	163,229,658	237,955,961	663,253,507
其他应收款	284,957,101	163,688,244	122,243,814
一年内到期的非流动资产	137,584,000	-	-
其他非流动资产	273,661,456	130,684,000	-
应付账款	43,077,551	59,899,011	232,673,917
其他应付款	55,528,902	1,836,110	17,557,547
其他流动负债	43,621,007	39,499,239	35,774,109
其他非流动负债	16,576,251,025	15,972,348,766	8,045,921,072

十一、 股份支付

根据 Grifols, S.A. 的股权激励计划，符合该激励计划参与条件的员工在满足服务年限条件时，将获得 Grifols, S.A. 的限制性股票。截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间，2017 年及 2016 年，记入本集团当期费用的金额分别为人民币 2,857,054 元，人民币 4,479,174 元及人民币 2,558,529 元。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	截止 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间		
	2017 年	2016 年	
固定资产	<u>39,569,158</u>	<u>37,088,119</u>	<u>21,920,920</u>

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋等经营租赁协议，本集团于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	截止 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间		
	2017 年	2016 年	
1 年以内 (含 1 年)	59,333,100	41,015,173	44,375,989
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	31,513,615	28,103,594	21,705,873
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	27,922,673	27,816,089	3,066,154
3 年以上	<u>32,414,790</u>	<u>49,274,402</u>	<u>10,745,413</u>
合计	<u>151,184,178</u>	<u>146,209,258</u>	<u>79,893,429</u>

2、 或有事项

本集团无需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

2018 年 12 月 11 日，本公司与本公司母公司 Grifols, S.A. 签订利润分配协议，将持有的联营公司 Singulex, Inc. 的 19.33% 股权、对其借款 3,585 万美元及相应利息，以及子公司 Progenika Biopharma, S.A 的 99.997% 股权、对其借款 1,190 万美元及相应利息，分配给 Grifols, S.A.。该协议于 2018 年 12 月 31 日生效。

2019 年 2 月 28 日，经本公司董事会批准，本公司对于公司章程进行了修订。该修订的主要变化为本公司将可发行的总股数变更为 200 股，其中 A 类普通股为 100 股，B 类普通股为 100 股，每股面值均为 0.0001 美元。每股 A 类普通股拥有 1 股投票权，B 类普通股除个别法律规定事项或特殊约定事项外，不具有投票权。在公司章程修订前，本公司在外发行股数的 5,000 股普通股，于当日转换为 40 股 A 类普通股及 50 股 B 类普通股，仍然由 Grifols, S.A 持有。

同日，本集团关联方 Grifols Shared Services North America, Inc. 与本集团达成协议，将其截至 2019 年 2 月 28 日向本集团提供一般性借款本息合计美元 2,276,427,490 元（按照当日汇率，折合人民币 152.30 亿元）转换为对于本公司的股权，其中 A 类普通股 60 股，B 类普通股 50 股。

十五、 非经常性损益明细表

项目	截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年	2016 年
(1) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	21,790,068	15,141,628	26,203,100
(2) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	201,201,000	-	-
(3) 非流动资产处置损失	(536,536)	(4,708,185)	(8,964,925)
(4) 计入当期损益的政府补助	201,201	3,185,939	4,566,404
(5) 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	-	135,574,157	-
(6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	898,698	1,360,592	483,501
小计	223,554,431	150,554,131	22,288,080
(7) 所得税影响额	(49,027,042)	(40,302,928)	(5,751,501)
(8) 少数股东权益影响额(税后)	-	92,044	(189,605)
合计	<u>174,527,389</u>	<u>110,343,247</u>	<u>16,346,974</u>

注：上述 (1) - (4) 项及第 (6) 项非经常性损益项目按税前金额列示。

第 (2) 项与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益为预计负债的转回，请参见附注五、22。

第 (5) 项根据税收、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为 2017 年美国税改法案通过，造成的美国企业所得税税率变动，而引起的递延所得税资产与负债余额变动对损益表的影响。