

深圳翰宇药业股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]007176 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

深圳翰宇药业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	8-9
	合并利润表	10
	合并现金流量表	11
	合并股东权益变动表	12-13
	母公司资产负债表	14-15
	母公司利润表	16
	母公司现金流量表	17
	母公司股东权益变动表	18-19
	财务报表附注	20-118

审计报告

大华审字[2019]007176号

深圳翰宇药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳翰宇药业股份有限公司(以下简称翰宇药业)的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翰宇药业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于翰宇药业，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 研发支出
2. 商誉减值

（一）研发支出

1. 事项描述

研发支出核算的会计政策和账面金额请参阅合并财务报表附注附注四、（十八）及附注六、注释 13。

翰宇药业 2018 年度研发支出 19,121.55 万元，其中研究阶段支出 9,489.42 万元，开发阶段支出 9,632.13 万元（不含外币报表折算差额），资本化金额 9,632.13 万元，开发支出期末余额 21,365.29 万元，占期末资产总额比重 3.77%。

翰宇药业本年度研发支出金额较大，且管理层对于研究阶段与开发阶段的分类、研发支出是否满足会计准则规定的资本化条件等的重大判断，均会对当期净利润产生较大影响。

由于研发支出涉及管理层重大判断，因此我们将研发支出认定为关键审计事项。

2. 应对措施

我们针对研发支出所实施的重要审计程序包括：

（1）评价与研发活动相关的关键内部控制的设计和运行有效性，包括研发项目的立项申请与审批、研发支出的账务处理、研发支出的付款控制及研发项目的验收管理等。

（2）与公司研发部门负责人执行访谈，询问研发项目截止报表日处于研究阶段还是开发阶段，并获取相关的文件资料执行检查确认。

（3）检查公司研发支出资本化或费用化的会计政策是否符合企

业会计准则要求，是否符合行业惯例。

(4) 对于本期研发支出资本化的项目，复核项目相关证据资料，关注其内容的逻辑性，检查管理层对研发支出资本化的判断是否合理。证据资料包括药物临床试验批件、化学仿制药生物等效性备案信息、药品注册申请受理通知书等。

(5) 抽取会计记录样本对当期开发支出的增加进行检查，包括开发支出的性质、构成内容、材料领用的核对、是否归被审计单位拥有或控制等。

(6) 抽取会计记录样本对当期开发支出的减少进行检查，审查已经在用或已经达到预定用途的研究开发项目是否已结转至相关资产项目。

(7) 抽取会计记录样本执行开发支出截止测试，确定开发支出有无跨期现象。

(8) 评价管理层研发支出的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对研发支出的列报和披露是适当的。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四、(五)、3 及附注六、注释 14。截止 2018 年 12 月 31 日，翰宇药业合并财务报表中商誉的账面价值为 34,356.32 万元，商誉减值准备为 59,490.90 万元，期末商誉账面价值占资产总额 6.07%。翰宇药业的商誉产生于 2015 年通过发行股份和支付现金的方式购买甘肃成纪生物药业有限公司（简称甘肃成纪）100% 的股权，并购时点支付价款与甘肃成纪可辨认净资产公允价值的差额。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 应对措施

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性。

(3) 与公司管理层聘请的外部评估机构讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等事项的合理性。

(4) 聘请外部评估专家对公司管理层聘请的外部评估机构出具之甘肃成纪商誉资产组可收回价值的评估报告进行复核，包括复核评估方法、关键评估假设、参数的选择、预测未来各期现金流及现金流折现率等各项影响评估结果的各类事项的合理、恰当。

(5) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。

- (6) 评价外部评估专家的独立性、客观性、经验和资质。
- (7) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确。
- (8) 评估管理层对商誉及商誉减值的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的列报和披露是适当的。

四、其他信息

翰宇药业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

翰宇药业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，翰宇药业管理层负责评估翰宇药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算翰宇药业、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翰宇药业的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能对翰宇药业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告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翰宇药业不能持续经营。

5.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。

6.就翰宇药业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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,564,241,375.10	1,268,464,413.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	注释2	1,237,511,367.99	1,129,703,078.44
预付款项	注释3	9,987,758.08	4,958,912.27
其他应收款	注释4	13,064,159.65	37,461,340.66
存货	注释5	161,616,709.18	142,814,591.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释7	273,870.89	
其他流动资产	注释6	34,705,730.49	15,301,522.25
流动资产合计		3,021,400,971.38	2,598,703,858.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释8	41,624,693.10	39,937,508.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释9	117,945,980.51	110,014,993.97
投资性房地产			
固定资产	注释10	771,879,222.40	803,491,711.70
在建工程	注释11	556,104,317.91	256,374,473.31
无形资产	注释12	307,372,899.21	330,992,637.03
开发支出	注释13	213,652,872.22	122,912,222.93
商誉	注释14	343,563,156.06	872,403,398.13
长期待摊费用	注释15	149,520,612.57	92,771,963.75
递延所得税资产	注释16	48,921,462.57	34,623,123.87
其他非流动资产	注释17	88,311,633.67	35,781,568.55
非流动资产合计		2,638,896,850.22	2,699,303,602.23
资产总计		5,660,297,821.60	5,298,007,460.55

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释18	409,000,000.00	319,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	注释19	74,425,542.98	49,110,029.87
预收款项	注释20	66,363,867.19	221,915,110.66
应付职工薪酬	注释21	22,266,906.03	26,950,288.08
应交税费	注释22	32,096,922.42	40,664,787.22
其他应付款	注释23	216,954,857.11	206,565,218.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释24	10,817,613.70	
其他流动负债			
流动负债合计		831,925,709.43	865,005,434.61
非流动负债：			
长期借款	注释25	850,425,700.16	255,778,839.33
应付债券	注释26	497,573,297.92	199,267,200.18
长期应付款	注释27	3,500,000.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释28	80,020,419.02	84,253,497.76
递延所得税负债	注释16	5,172,347.19	5,358,161.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,436,691,764.29	548,157,698.50
负债合计		2,268,617,473.72	1,413,163,133.11
股东权益：			
股本	注释29	927,742,040.00	934,692,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释30	1,798,396,848.39	1,846,269,517.88
减：库存股	注释31	95,681,850.00	146,184,000.00
其他综合收益	注释32	39,918,699.30	2,390,054.96
专项储备			
盈余公积	注释33	56,688,751.56	56,688,751.56
未分配利润	注释34	664,615,858.63	1,190,987,463.04
归属于母公司股东权益合计		3,391,680,347.88	3,884,844,327.44
少数股东权益			
股东权益合计		3,391,680,347.88	3,884,844,327.44
负债和股东权益总计		5,660,297,821.60	5,298,007,460.55

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释35	1,264,444,507.22	1,246,233,503.67
减：营业成本	注释35	182,526,994.60	196,788,899.48
税金及附加	注释36	21,296,520.92	21,935,662.36
销售费用	注释37	603,944,839.60	408,606,677.64
管理费用	注释38	154,167,276.00	116,464,387.81
研发费用	注释39	94,894,165.98	89,416,514.34
财务费用	注释40	8,883,683.23	16,087,473.27
其中：利息费用		37,813,691.95	25,730,645.91
利息收入		32,769,681.61	13,211,422.83
资产减值损失	注释41	558,775,574.95	59,465,872.20
加：其他收益	注释42	33,222,413.59	16,509,518.50
投资收益（损失以“-”号填列）	注释44	6,455,653.42	423,188.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益	注释45	42,565.52	
三、营业利润		-320,323,915.53	354,400,723.54
加：营业外收入	注释46	221,852.11	56,030.52
减：营业外支出	注释47	13,626,783.55	3,912,513.39
四、利润总额		-333,728,846.97	350,544,240.67
减：所得税费用	注释48	7,050,499.44	20,822,860.51
五、净利润		-340,779,346.41	329,721,380.16
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-340,779,346.41	329,721,380.16
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-340,779,346.41	329,721,380.16
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		37,528,644.34	-31,493,920.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		37,528,644.34	-31,493,920.61
（一）以后能重分类进损益的其他综合收益		37,528,644.34	-31,493,920.61
1 外币财务报表折算差额		37,528,644.34	-31,493,920.61
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-303,250,702.07	298,227,459.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-303,250,702.07	298,227,459.55
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.37	0.36
（二）稀释每股收益		-0.37	0.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,116,849,822.90	1,043,117,574.56
收到的税费返还		4,990,036.75	419,215.63
收到其他与经营活动有关的现金	注释49	86,107,534.47	42,271,180.03
经营活动现金流入小计		1,207,947,394.12	1,085,807,970.22
购买商品、接受劳务支付的现金		114,580,278.82	90,203,453.24
支付给职工以及为职工支付的现金		144,247,004.24	121,827,179.00
支付的各项税费		169,670,402.18	197,823,902.61
支付其他与经营活动有关的现金	注释49	732,451,352.06	447,396,087.23
经营活动现金流出小计		1,160,949,037.30	857,250,622.08
经营活动产生的现金流量净额		46,998,356.82	228,557,348.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		264,000.00	270,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,451,725.00	57,615.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,715,725.00	327,615.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,575,783.90	221,136,116.36
投资支付的现金		60,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释49		1,680,000.00
投资活动现金流出小计		425,575,783.90	223,816,116.36
投资活动产生的现金流量净额		-419,860,058.90	-223,488,501.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			147,804,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,716,141,520.01	560,434,180.15
收到其他与筹资活动有关的现金	注释49	37,336,600.00	23,625,700.00
筹资活动现金流入小计		1,753,478,120.01	731,863,880.15
偿还债务支付的现金		724,127,045.48	204,327,045.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,766,520.99	128,300,860.68
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	注释49	122,001,675.37	6,042,579.31
筹资活动现金流出小计		1,098,895,241.84	338,670,485.47
筹资活动产生的现金流量净额		654,582,878.17	393,193,394.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,055,785.42	-10,339,151.56
五、现金及现金等价物净增加额		295,776,961.51	387,923,090.10
加：年初现金及现金等价物余额		1,268,464,413.59	880,541,323.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,564,241,375.10	1,268,464,413.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六		本期金额							
			归属于母公司股东权益							少数股东权益
	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		
一、上年年末余额	934,692,540.00		1,846,269,517.88	146,184,000.00	2,390,054.96		56,688,751.56	1,190,987,463.04		3,884,844,327.44
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、本年初余额	934,692,540.00		1,846,269,517.88	146,184,000.00	2,390,054.96		56,688,751.56	1,190,987,463.04		3,884,844,327.44
三、本年增减变动金额	-6,950,500.00		-47,872,669.49	-50,502,150.00	37,528,644.34			-526,371,604.41		-493,163,979.56
（一）综合收益总额					37,528,644.34			-340,779,346.41		-303,250,702.07
（二）股东投入和减少资本	-6,950,500.00		-47,872,669.49	-50,502,150.00						-4,321,019.49
1. 股东投入的普通股	-6,950,500.00		-99,153,894.48	-6,102,000.00						-100,002,394.48
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			13,944,624.99							13,944,624.99
4. 其他			37,336,600.00	-44,400,150.00						81,736,750.00
（三）利润分配								-185,592,258.00		-185,592,258.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-185,592,258.00		-185,592,258.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	927,742,040.00		1,798,396,848.39	95,681,850.00	39,918,699.30		56,688,751.56	664,615,858.63		3,391,680,347.88

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六		上期金额										
			归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计		
			股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	
一、上年年末余额			918,342,540.00		1,640,952,160.31			33,883,975.57		56,688,751.56	954,720,336.88		3,604,587,764.32
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、本年初余额			918,342,540.00		1,640,952,160.31			33,883,975.57		56,688,751.56	954,720,336.88		3,604,587,764.32
三、本年增减变动金额			16,350,000.00		205,317,357.57	146,184,000.00		-31,493,920.61			236,267,126.16		280,256,563.12
(一) 综合收益总额								-31,493,920.61			329,721,380.16		298,227,459.55
(二) 股东投入和减少资本			16,350,000.00		208,942,675.00	146,184,000.00							79,108,675.00
1. 股东投入的普通股			16,350,000.00		131,454,000.00	147,804,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					53,862,975.00								53,862,975.00
4. 其他					23,625,700.00	-1,620,000.00							25,245,700.00
(三) 利润分配											-93,454,254.00		-93,454,254.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配											-93,454,254.00		-93,454,254.00
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-3,625,317.43								-3,625,317.43
四、本年年末余额			934,692,540.00		1,846,269,517.88	146,184,000.00		2,390,054.96		56,688,751.56	1,190,987,463.04		3,884,844,327.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,248,683,476.88	1,083,554,877.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释1	523,394,964.81	446,326,114.06
预付款项		7,117,258.28	5,912,024.51
其他应收款	注释2	3,158,790.98	8,971,328.37
存货		115,546,651.63	115,313,160.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		273,870.89	
其他流动资产		9,000,557.55	6,454,781.20
流动资产合计		1,907,175,571.02	1,666,532,286.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	1,543,566,686.13	1,565,275,215.45
投资性房地产			
固定资产		464,135,506.27	493,118,579.04
在建工程		157,488,062.86	79,095,219.15
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		122,030,194.84	122,435,460.22
开发支出		129,541,334.64	85,122,004.93
商誉			
长期待摊费用		25,236,749.10	20,197,946.07
递延所得税资产		48,842,485.35	30,605,579.92
其他非流动资产		82,991,910.62	590,240.00
非流动资产合计		2,574,832,929.81	2,397,440,244.78
资产总计		4,482,008,500.83	4,063,972,531.51

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		409,000,000.00	319,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,714,386.31	10,759,644.74
预收款项		63,453,805.36	219,420,671.51
应付职工薪酬		17,176,890.79	22,057,934.31
应交税费		29,937,336.13	26,286,739.99
其他应付款		280,798,889.41	189,913,674.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,817,613.70	
其他流动负债			
流动负债合计		820,898,921.70	788,238,665.40
非流动负债：			
长期借款		460,000,000.00	45,144,659.18
应付债券		497,573,297.92	199,267,200.18
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		79,582,887.59	83,750,966.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,037,156,185.51	328,162,825.69
负债合计		1,858,055,107.21	1,116,401,491.09
股东权益：			
股本		927,742,040.00	934,692,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		1,798,396,848.39	1,846,269,517.88
减：库存股		95,681,850.00	146,184,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,688,751.56	56,688,751.56
未分配利润		-63,192,396.33	256,104,230.98
股东权益合计		2,623,953,393.62	2,947,571,040.42
负债和股东权益总计		4,482,008,500.83	4,063,972,531.51

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	期末余额	期初余额
一、营业收入	注释4	788,903,391.72	683,393,585.28
减：营业成本	注释4	142,671,017.01	138,185,691.86
税金及附加		14,078,190.36	11,466,643.28
销售费用		584,659,417.47	399,794,150.27
管理费用		84,593,382.88	81,134,399.74
研发费用		80,667,117.72	74,089,681.75
财务费用		12,745,183.99	16,799,300.51
其中：利息费用		37,813,691.95	25,730,645.91
利息收入		28,784,704.70	12,560,401.33
资产减值损失		45,284,334.18	11,211,553.51
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释5	8,271,310.81	3,473,937.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益		42,565.52	
其他收益		31,301,320.59	14,734,535.26
二、营业利润		-136,180,054.97	-31,079,362.71
加：营业外收入			
减：营业外支出		12,737,757.57	2,555,464.40
三、利润总额		-148,917,812.54	-33,634,827.11
减：所得税费用		-15,213,443.23	-9,745,775.37
四、净利润		-133,704,369.31	-23,889,051.74
持续经营净利润		-133,704,369.31	-23,889,051.74
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
六、综合收益总额		-133,704,369.31	-23,889,051.74

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	期末余额	期初余额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		665,375,778.32	663,715,708.53
收到的税费返还		4,990,036.75	419,215.63
收到其他与经营活动有关的现金		170,944,857.00	235,064,241.32
经营活动现金流入小计		841,310,672.07	899,199,165.48
购买商品、接受劳务支付的现金		92,946,636.84	60,259,036.78
支付给职工以及为职工支付的现金		111,684,239.71	97,092,850.48
支付的各项税费		102,859,258.25	84,321,911.73
支付其他与经营活动有关的现金		690,468,567.85	420,887,674.22
经营活动现金流出小计		997,958,702.65	662,561,473.21
经营活动产生的现金流量净额		-156,648,030.58	236,637,692.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,451,725.00	57,615.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,451,725.00	57,615.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,094,059.19	50,651,135.21
投资支付的现金		60,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,680,000.00
投资活动现金流出小计		179,094,059.19	53,331,135.21
投资活动产生的现金流量净额		-173,642,334.19	-53,273,520.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			147,804,000.00
取得借款收到的现金		1,536,350,000.00	349,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		37,336,600.00	23,625,700.00
筹资活动现金流入小计		1,573,686,600.00	521,229,700.00
偿还债务支付的现金		724,127,045.48	204,327,045.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,600,176.55	121,777,173.97
支付其他与筹资活动有关的现金		122,001,675.37	6,042,579.31
筹资活动现金流出小计		1,083,728,897.40	332,146,798.76
筹资活动产生的现金流量净额		489,957,702.60	189,082,901.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,461,261.16	-3,149,948.24
五、现金及现金等价物净增加额		165,128,598.99	369,297,125.26
加：年初现金及现金等价物余额		1,083,554,877.89	714,257,752.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,248,683,476.88	1,083,554,877.89

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四		期末余额						
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	934,692,540.00		1,846,269,517.88	146,184,000.00			56,688,751.56	256,104,230.98	2,947,571,040.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	934,692,540.00		1,846,269,517.88	146,184,000.00			56,688,751.56	256,104,230.98	2,947,571,040.42
三、本年增减变动金额	-6,950,500.00		-47,872,669.49	-50,502,150.00				-319,296,627.31	-323,617,646.80
（一）综合收益总额								-133,704,369.31	-133,704,369.31
（二）股东投入和减少资本	-6,950,500.00		-47,872,669.49	-50,502,150.00					-4,321,019.49
1. 股东投入的普通股	-6,950,500.00		-99,153,894.48	-6,102,000.00					-100,002,394.48
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			13,944,624.99						13,944,624.99
4. 其他			37,336,600.00	-44,400,150.00					81,736,750.00
（三）利润分配								-185,592,258.00	-185,592,258.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-185,592,258.00	-185,592,258.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	927,742,040.00		1,798,396,848.39	95,681,850.00			56,688,751.56	-63,192,396.33	2,623,953,393.62

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	期初余额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	918,342,540.00		1,640,952,160.31				56,688,751.56	373,447,536.72	2,989,430,988.59
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	918,342,540.00		1,640,952,160.31				56,688,751.56	373,447,536.72	2,989,430,988.59
三、本年增减变动金额	16,350,000.00		205,317,357.57	146,184,000.00				-117,343,305.74	-41,859,948.17
（一）综合收益总额								-23,889,051.74	-23,889,051.74
（二）股东投入和减少资本	16,350,000.00		208,942,675.00	146,184,000.00					79,108,675.00
1. 股东投入的普通股	16,350,000.00		131,454,000.00	147,804,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			53,862,975.00						53,862,975.00
4. 其他			23,625,700.00	-1,620,000.00					23,625,700.00
（三）利润分配								-93,454,254.00	-93,454,254.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-93,454,254.00	-93,454,254.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他			-3,625,317.43						-3,625,317.43
四、本年年末余额	934,692,540.00		1,846,269,517.88	146,184,000.00			56,688,751.56	256,104,230.98	2,947,571,040.42

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

深圳翰宇药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市翰宇药业有限公司。2009 年 10 月，经深圳市贸易工业局深科工贸信资字[2009]0437 号文批准，由曾少贵、曾少强、赛富三期毛里求斯（中国投资）有限公司、深圳市丰成投资有限公司、曾少彬、TQMINVESTMENTLIMITED 和深圳市创新投资集团有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：440301103008894，并于 2011 年 4 月 7 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300748855818E 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股份及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 927,742,040 股，注册资本为人民币 927,742,040.00 元，注册地址：深圳市南山区高新技术产业园中区翰宇生物医药园办公大楼四层，总部地址：深圳市南山区高新技术产业园中区翰宇生物医药园办公大楼四层，实际共同控制人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

深圳翰宇药业股份有限公司前身为深圳市翰宇药业有限公司，深圳市翰宇药业有限公司成立于 2003 年 4 月 2 日，初始注册资本人民币 100.00 万元，由深圳市翰宇生物工程有限公司（以下简称“翰宇生物”）与曾少强等三名自然人共同出资设立，其中：翰宇生物出资 90.00 万元，出资比例 90%；曾少强出资 9.45 万元，出资比例 9.45%；姚志勇出资 0.3 万元，出资比例 0.3%；沈福泉出资 0.25 万元，出资比例 0.25%，已由深圳中鹏会计师事务所出具的深鹏会验字[2003]第 238 号《验资报告》验证。

2003 年 5 月，公司增加注册资本 900.00 万元，注册资本变更为人民币 1,000.00 万元，其中：翰宇生物增资 810.00 万元，累计出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少强增资 85.80 万元，累计出资 95.25 万元，出资比例 9.525%；姚志勇增资 1.95 万元，累计出资 2.25 万元，出资比例 0.225%；沈福泉增资 2.25 万元，累计出资 2.50 万元，出资比例 0.25%。此次注册资本的变更已由深圳市中鹏会计师事务所出具的深鹏会验字[2003]第 343 号《验资报告》验证。

2006 年 11 月，根据公司深翰药股东[2006]02 号股东会决议，姚志勇将其持有的公司 0.225% 的股权全部转让给曾少强，沈福泉将其持有的公司 0.25% 的股权全部转让给曾少强。公司

的股权结构变更为：翰宇生物出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少强出资 100.00 万元，出资比例 10%。

2007 年 11 月，根据公司深翰药股东[2007]02 号股东会决议，曾少强将其持有的公司 5.18% 的股权转让给曾少贵，将其持有的公司 0.8% 的股权转让给曾少彬。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少贵出资 51.80 万元，出资比例 5.18%；曾少强出资 40.20 万元，出资比例 4.02%；曾少彬出资 8.00 万元，出资比例 0.8%。

2007 年 12 月 12 日，公司、公司各股东与赛富三期毛里求斯（中国投资）有限公司（以下简称“赛富公司”）及深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深圳创新投”）签署了《增资及股权转让协议》，协议约定：赛富公司和深圳创新投将分别对公司增资人民币 4,062.50 万元和 1,500.00 万元，合计 5,562.50 万元；增资后，翰宇生物、曾少贵、曾少强、曾少彬分别将其持有的公司 5.93%、0.34%、0.26% 和 0.05% 的股权转让给赛富公司。2007 年 12 月 24 日，该股权并购事项经深圳市贸易工业局出具的《关于深圳市翰宇药业有限公司股权并购变更设立为合资企业的批复》（深贸工资复[2007]3887 号）批准同意。2007 年 12 月 25 日，公司取得中华人民共和国外商投资企业批准证书，批准号：商外资粤深合资证字[2007]0121 号。

2008 年 3 月，根据上述增资及股权转让协议，公司增加注册资本 5,562.50 万元，注册资本变更为人民币 6,562.50 万元，其中：赛富公司出资 4,062.50 万元；深圳创新投出资 1,500.00 万元。根据协议约定，各股东约定的持股比例变更为：翰宇生物持股比例 67.50%；赛富公司持股比例 20.91%；深圳创新投持股比例 4.09%；曾少贵持股比例 3.88%；曾少强持股比例 3.02%；曾少彬持股比例 0.6%。

2009 年 3 月，根据修改后章程的规定，公司的注册资本由原来的人民币 65,625,000.00 元增加至人民币 68,724,474.00 元，新增加的注册资本人民币 3,099,474.00 元已由 TQM Investment Limited（以下简称“TQM”）全额缴足。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 44,296,875.00 元，出资比例 64.455%；赛富公司出资 13,722,188.00 元，出资比例 19.967%；TQM 出资 3,099,474.00 元，出资比例 4.51%；深圳创新投出资 2,684,062.00 元，出资比例 3.906%；曾少贵出资 2,546,250.00 元，出资比例 3.705%；曾少强出资 1,981,875.00 元，出资比例 2.884%；曾少彬出资 393,750.00 元，出资比例 0.573%。

2009 年 6 月，根据股权转让协议及修改后的章程，翰宇生物将其所持有的公司 64.455% 的股权全部转让，受让方及其各自受让的股权比例为：深圳市丰成投资有限公司（以下简称“丰成公司”）受让 5.36%、曾少贵受让 30.611%、曾少强受让 23.756%、曾少彬受让 4.728%。至此，公司的股权结构变更为：曾少贵出资 23,583,819.00 元，出资比例 34.316%；曾少强出资 18,308,329.00 元，出资比例 26.64%；赛富公司出资 13,722,188.00 元，出资比例 19.967%；

丰成公司出资 3,683,807.00 元, 出资比例 5.36%; 曾少彬出资 3,642,795.00 元, 出资比例 5.301%; TQM 出资 3,099,474.00 元, 出资比例 4.51%; 深圳创新投出资 2,684,062.00 元, 出资比例 3.906%。

2009 年 10 月, 经深圳市科技工贸和信息化委员会《关于深圳市翰宇药业有限公司变更为股份有限公司的批复》(深科工贸信资字[2009]0437 号) 批准, 公司变更为外商投资股份有限公司, 并更名为深圳翰宇药业股份有限公司, 注册资本(股本总额)变更为人民币 75,000,000.00 元。公司已于 2009 年 11 月 13 日取得了新的营业执照。

截至 2010 年 12 月 31 日, 公司的注册资本(股本)为人民币 75,000,000.00 元, 其中: 曾少贵持股 25,737,000.00 元, 占总股本的 34.31%; 曾少强持股 19,980,000.00 元, 占总股本的 26.64%; 赛富公司持股 14,975,250.00 元, 占总股本的 19.97%; 丰成公司持股 4,020,000.00 元, 占总股本的 5.36%; 曾少彬持股 3,975,750.00 元, 占总股本的 5.30%; TQM 持股 3,382,500.00 元, 占总股本的 4.51%; 深圳创新投持股 2,929,500.00 元, 占总股本的 3.91%。

2010 年 12 月公司更换了新的药品生产许可证, 并已于 2010 年 12 月 30 日取得了新的营业执照。

2011 年 3 月, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]397 号文“关于核准深圳翰宇药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”的核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 2,500.00 万股, 每股面值 1.00 元, 计人民币 25,000,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

2012 年 5 月, 经 2011 年年度股东大会决议, 公司以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 100,000,000 股为基数, 以资本公积每 10 股转增 10 股, 共计转增 100,000,000 股, 转增后公司的注册资本及股本变更为人民币 200,000,000.00 元。此次增资已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2012]第 310416 号验资报告验证。公司已于 2012 年 11 月取得了新的营业执照。

2013 年 4 月, 经 2012 年年度股东大会决议, 公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 200,000,000 股为基数, 以资本公积每 10 股转增 10 股, 共计转增 200,000,000 股。转增后公司的注册资本及股本变更为人民币 400,000,000 元。此次增资已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2014]第 310093 号验资报告验证, 公司已办理工商变更登记手续, 并于 2014 年 3 月 14 日取得了新的营业执照。

2015 年 1 月, 公司发行股份购买资产并募集配套资金方案已经中国证监会并购重组审核委员会审核通过。此次非公开发行每股发行价格为 24.44 元, 向曾少贵、曾少强、曾少彬合计发行 18,003,273 股, 募集资金总额为 439,999,992.12 元。公司以支付现金方式购买甘肃成纪生物药业有限公司(以下简称甘肃成纪) 50%股权, 共支付现金 6.6 亿元; 以发行股份方式购买甘肃成纪 50%股权, 向张有平、北京凤凰财富成长投资中心(有限合伙)、北京惠

旭财智投资中心(有限合伙)合计发行股份 27,004,908 股。此次交易完成后, 公司总股本为 445,008,181.00 股。此次增资已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2015]第 310020 号验资报告验证。2015 年 4 月, 经 2014 年年度股东大会决议, 公司以 2015 年 1 月 20 日公司总股本 445,008,181.00 股为基数, 以资本公积每 10 股转增 10 股, 共计转增 445,008,181.00 股, 转增后公司的注册资本及股本变更为人民币 890,016,362.00 元。此次增资已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2015]第 310463 号验资报告验证。

2016 年 4 月, 公司非公开发行股票的申请已经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳翰宇药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]806 号)文审核通过。此次非公开发行每股发行价格为 23.30 元, 向广发证券资产管理(广东)有限公司和红土创新基金管理有限公司合计发行 28,326,178.00 股, 募集资金总金额为 645,077,948.37 元。其中广发证券资产管理(广东)有限公司认购 15,450,642.00 股, 红土创新基金管理有限公司认购 12,875,536.00 股。本次增资已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2016]第 310885 号《验资报告》验证。

根据翰宇药业 2017 年 3 月 6 日召开的第三届董事会第九次会议决议、2017 年 3 月 22 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议和 2017 年 3 月 24 日召开的第三届董事会第十次会议决议, 向激励对象袁建成等 56 人授予限制性股票 1,635 万股。限制性股票来源为翰宇药业向激励对象定向发行的 A 股股票, 授予价格为每股人民币 9.04 元。本次定向增发共计募集资金 147,804,000.00 元, 其中计入股本并增加注册资本人民币 1,635 万元。本次增资已由大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2017]000379 号《验资报告》验证。

根据翰宇药业 2018 年 2 月 11 日召开的第三届董事会第十七次会议决议及 2018 年 2 月 28 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议, 回购并注销本公司发行的境内上市人民币普通股(A 股)6,275,500 股, 并在 2018 年 12 月 31 日完成注销。本次股份回购减少股本 6,275,500.00 元, 减少资本公积 93,726,894.48 元。

根据翰宇药业 2018 年 5 月召开的第三届董事会第二十一次会议决议以及 2018 年 8 月第一次临时股东大会决议, 因原激励对象陈一平离职, 公司回购原授予之股份 150,000 股, 本次股份回购减少注册资本 150,000.00 元, 减少资本公积 1,206,000.00 元。本次股份回购已由大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2018]000650 号《验资报告》验证。

根据翰宇药业 2018 年 11 月召开的第三届董事会第二十六次会议决议及 2018 年第三次临时股东大会决议, 因原激励对象米东、王晓露、吴中磊离职, 公司回购原授予之股份共 525,000 股, 本次股份回购减少注册资本 525,000.00 元, 减少资本公积 4,221,000.00 元。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属多肽药物行业，主要经营范围包括：经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。生产经营片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药（按照《药品生产许可证》批准的种类生产）。公司的主要产品包括注射用胸腺五肽、注射用生长抑素、注射用特利加压素、醋酸去氨加压素注射液、胸腺五肽原料药、生长抑素原料药等。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	甘肃成纪生物药业有限公司	全资子公司	一	100	100
2	翰宇药业（香港）有限公司	全资子公司	一	100	100
3	翰宇药业科技发展有限公司	全资子公司	二	100	100
4	翰宇药业（武汉）有限公司	全资子公司	一	100	100
5	Hybio Pharmaceutical (US) Co.Ltd	全资子公司	二	100	100
6	Major Smooth Limited	全资子公司	二	100	100
7	Hybio Pharmaceutical Germany GmbH	全资子公司	一	100	100
8	翰宇医药销售有限责任公司	全资子公司	一	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加了 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
翰宇医药销售有限责任公司	本期新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：交易性金融资产或金融负债，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入

其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或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等；

(3) 债权人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；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将单个往来单位或个人余额大于人民币 100.00 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

本公司对合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单个往来单位或个人余额小于人民币 100.00 万元但预计无法收回的应收款项按照应收款项余额全额计提坏账准备

(十二)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、产成品、自制半成品、在产品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四)长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并”的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策和会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中属于被投资单位的金额为基础计算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。在被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实

质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
仪器仪表	年限平均法	5	5	19
其他办公设备	年限平均法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(十六)在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程包括项目类工程和非项目类工程，项目类工程以项目立项分类核算，非项目类工程在在在安装设备中核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十八)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利技术权、药品文号及商标等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
自行开发技术	10	合同规定与法律规定孰低原则
软件	10	合同规定与法律规定孰低原则
药品文号	10	合同规定与法律规定孰低原则
商标	10	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。对于需要进行临床试验（或 BE 试验，即人体生物等效性试验）的药品研究开发项目，将项目开始至取得临床试

验批件（或 BE 备案号）的期间确认为研究阶段，将取得临床试验批件（或 BE 备案号）后至取得生产批件的期间确认为开发阶段；对于无需进行临床试验（或 BE 试验）的药品研究开发项目，将项目开始至取得药品注册申请受理通知书的期间确认为研究阶段，将取得药品注册申请受理通知书后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合

理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

项目	收益期限	摊销起始期间
办公室装修	剩余租赁期或实际受益期两者中较短者	费用发生当期
车间改造支出	依据相关固定资产折旧期限确定受益期	费用发生当期
特许经营权购买费用	依据合同约定的权利期限	特许经营权开始受益当期
国外认证注册费用	合同约定期限或法律规定期限两者中较短者	取得认证证书当期

对于特许经营权购买费用，鉴于经销药品需向中国食品药品监督管理局申请批件，批件申请结果直接影响特许经营权的受益，因此如果最终批件申请不成功，已发生的特许经营权购买费用一次性计入当期损益。

对于国外认证注册费用，如果最终认证不成功，已发生的相关认证注册费用一次性计入当期损益。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“六、注释 21.应付职工薪酬”。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处

理。

(二十四)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

对于国内销售，货物发出并经客户验收后确认销售收入；对于出口销售，货物报关出口后确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供

劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十五)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确规定补助对象为资产类项目的，使用该政府补助款将本使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府文件明确规定补助对象为收益类项目的，该政府补助无特定用途，或使用该政府补助款不会使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助

(3) 对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据该政府补助的实际使用情况判断。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八)终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够

单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	46,086,528.86	-46,086,528.86	-	
应收账款	1,083,616,549.58	-1,083,616,549.58	-	
应收票据及应收账款	-	1,129,703,078.44	1,129,703,078.44	
应收利息	216,902.33	-216,902.33	-	
应收股利	-	-	-	
其他应收款	37,244,438.33	216,902.33	37,461,340.66	
固定资产	803,491,711.70	-	803,491,711.70	
固定资产清理	-	-	-	

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
在建工程	256,374,473.31	-	256,374,473.31	
工程物资	-	-	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	49,110,029.87	-49,110,029.87	-	
应付票据及应付账款	-	49,110,029.87	49,110,029.87	
应付利息	2,552,925.05	-2,552,925.05	-	
应付股利	-	-	-	
其他应付款	204,012,293.73	2,552,925.05	206,565,218.78	
长期应付款	3,500,000.00	-	3,500,000.00	
专项应付款	-	-	-	
管理费用	205,880,902.15	-89,416,514.34	116,464,387.81	
研发费用	-	89,416,514.34	89,416,514.34	
其他收益	16,509,518.50	-	16,509,518.50	
营业外收入	56,030.52	-	56,030.52	
收到其他与经营活动有关的现金	27,455,180.03	14,816,000.00	42,271,180.03	
收到其他与筹资活动有关的现金	38,441,700.00	-14,816,000.00	23,625,700.00	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售货物	17%、16%	母公司、成纪子公司、武汉子公司适用，注 1
	技术使用费收入	6%、0%	母公司适用，武汉子公司适用
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	母公司、成纪子公司、武汉子公司适用
教育费附加	实缴流转税税额	3%	母公司、成纪子公司、武汉子公司适用
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	母公司、成纪子公司、武汉子公司适用

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
深圳翰宇药业股份有限公司	15%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
甘肃成纪生物药业有限公司	15%	
翰宇药业（武汉）有限公司	25%	
翰宇医药销售有限责任公司	25%	
翰宇药业（香港）有限公司	16.5%	离岸业务免税
Major Smooth Limited	16.5%	离岸业务免税
Hybio Pharmaceutical Germany GmbH	15%	

（二）税收优惠政策及依据

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的由中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条有关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

翰宇药业于 2018 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR201844200261 的《高新技术企业证书》，发证日期 2018 年 10 月 16 日，有效期三年。甘肃成纪生物药业有限公司于 2018 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR201862000054 的《高新技术企业证书》，发证日期 2018 年 7 月 23 日，有效期三年。2018 年至 2020 年，翰宇药业和甘肃成纪生物药业有限公司之企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,127.24	27,824.12
银行存款	1,564,180,247.86	1,268,436,589.47
其他货币资金	-	-
合计	1,564,241,375.10	1,268,464,413.59
其中：存放在境外的款项总额	30,738,532.49	132,919,163.86

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,754,305.60	46,086,528.86
应收账款	1,231,757,062.39	1,083,616,549.58

项目	期末余额	期初余额
合计	1,237,511,367.99	1,129,703,078.44

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,754,305.60	44,809,351.49
商业承兑汇票	-	1,277,177.37
合计	5,754,305.60	46,086,528.86

2. 期末公司无质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,623,890.20	1,011,600.00
合计	2,623,890.20	1,011,600.00

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,597,508.16	0.12	1,597,508.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,334,912,198.52	99.83	103,155,136.13	7.73	1,231,757,062.39
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,334,912,198.52	99.83	103,155,136.13	7.73	1,231,757,062.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	711,634.17	0.05	711,634.17	100.00	-
合计	1,337,221,340.85	100.00	105,464,278.46	7.89	1,231,757,062.39

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,597,508.16	0.14	1,597,508.16	100.00	-

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,155,908,860.70	99.79	72,292,311.12	6.25	1,083,616,549.58
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,155,908,860.70	99.79	72,292,311.12	6.25	1,083,616,549.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	764,434.17	0.07	764,434.17	100.00	-
合计	1,158,270,803.03	100.00	74,654,253.45	6.45	1,083,616,549.58

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江西济生医药有限公司	1,597,508.16	1,597,508.16	100.00	企业财务困难
合计	1,597,508.16	1,597,508.16	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	812,196,041.72	40,609,802.08	5.00
1—2 年	459,608,591.76	45,960,859.18	10.00
2—3 年	55,164,864.40	11,032,972.88	20.00
3—4 年	4,202,970.99	2,101,485.50	50.00
4—5 年	1,448,565.82	1,158,852.66	80.00
5 年以上	2,291,163.83	2,291,163.83	100.00
合计	1,334,912,198.52	103,155,136.13	7.73

确定该组合依据的说明：见本附注四、（十一）应收款项坏账准备。

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 30,810,025.01 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	204,251,817.49	15.27	17,054,894.83
第二名	196,654,824.74	14.71	24,242,974.70
第三名	99,667,325.00	7.45	9,966,732.50
第四名	62,389,720.57	4.67	14,101,374.36
第五名	41,364,582.57	3.09	2,068,229.13
合计	604,328,270.37	45.19	67,434,205.52

5. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	不附追索权应收账款保理	139,598,160.00	-
合计		139,598,160.00	-

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,709,815.08	97.22	4,386,705.27	88.46
1-2年	253,016.00	2.53	442,207.00	8.92
2-3年	24,927.00	0.25	130,000.00	2.62
合计	9,987,758.08	100.00	4,958,912.27	100.00

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,063,700.00	20.66	1年以内	未到结算期
第二名	1,210,668.48	12.12	1年以内	未到结算期
第三名	920,000.00	9.21	1年以内	未到结算期
第四名	329,656.83	3.30	1年以内	未到结算期
第五名	252,800.00	2.53	1年以内	未到结算期
合计	4,776,825.31	47.82		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,702,880.61	216,902.33
应收股利	-	-
其他应收款	10,361,279.04	37,244,438.33
合计	13,064,159.65	37,461,340.66

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收定期存款利息	2,702,880.61	216,902.33
合计	2,702,880.61	216,902.33

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,250,757.51	100.00	1,889,478.47	15.42	10,361,279.04
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	12,250,757.51	100.00	1,889,478.47	15.42	10,361,279.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,250,757.51	100.00	1,889,478.47	15.42	10,361,279.04

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,310,266.41	100.00	3,065,828.08	7.61	37,244,438.33
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	40,310,266.41	100.00	3,065,828.08	7.61	37,244,438.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	40,310,266.41	100.00	3,065,828.08	7.61	37,244,438.33

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,369,064.88	168,453.25	5.00
1—2 年	1,708,723.51	170,872.35	10.00
2—3 年	6,965,824.83	1,393,164.96	20.00
3—4 年	42,955.57	21,477.79	50.00
4—5 年	143,393.00	114,714.40	80.00
5 年以上	20,795.72	20,795.72	100.00
合计	12,250,757.51	1,889,478.47	15.42

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-1,176,349.61 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	7,382,380.44	34,811,377.82
职工借款	600,956.87	1,820,386.62
押金	355,284.16	446,915.40
个人社保	614,586.04	458,692.96
个人公积金	373,205.26	275,304.83
保证金	1,459,000.00	1,380,000.00
预付燃气费	924,607.74	895,912.15
其他	540,737.00	221,676.63
合计	12,250,757.51	40,310,266.41

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	6,863,200.00	3 年以内	56.02	1,372,640.00
第二名	保证金	1,419,000.00	2 年以内	11.58	139,950.00
第三名	预付款项	924,607.74	1 年以内	7.55	46,230.39
第四名	代付款	562,333.57	1 年以内	4.59	28,116.68

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	代付款	336,954.00	1 年以内	2.75	16,847.70
合计		10,106,095.31		82.49	1,603,784.77

6. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

7. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,310,192.67	88,601.64	31,221,591.03	22,962,687.92	-	22,962,687.92
在产品	32,662,354.38	202,867.51	32,459,486.87	47,971,156.64	-	47,971,156.64
自制半成品	21,246,722.87	47,029.08	21,199,693.79	10,072,191.47	-	10,072,191.47
库存商品	56,965,553.73	739,322.04	56,226,231.69	45,735,985.74	251,150.24	45,484,835.50
包装物	11,751,699.84	-	11,751,699.84	14,252,423.40	-	14,252,423.40
低值易耗品	7,362,860.56	-	7,362,860.56	1,523,197.30	-	1,523,197.30
发出商品	2,174,047.62	778,902.22	1,395,145.40	548,098.88	-	548,098.88
合计	163,473,431.67	1,856,722.49	161,616,709.18	143,065,741.35	251,150.24	142,814,591.11

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	88,601.64	-	-	-	-	88,601.64
在产品	-	202,867.51	-	-	-	-	202,867.51
自制半成品	-	47,029.08	-	-	-	-	47,029.08
库存商品	251,150.24	686,730.81	-	-	94,336.91	104,222.10	739,322.04
发出商品	-	778,902.22	-	-	-	-	778,902.22
合计	251,150.24	1,804,131.26	-	-	94,336.91	104,222.10	1,856,722.49

存货跌价准备说明：

本报告期按照存货可变现净值与账面价值的差异计提存货跌价准备。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	28,303,779.74	9,786,314.04
预缴企业所得税款	2,194,470.85	3,715,877.65
维护保养费	566,448.91	592,378.85
财产保险	496,376.89	476,951.71
担保费	3,144,654.10	-
预付审计费	-	730,000.00
合计	34,705,730.49	15,301,522.25

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	273,870.89	-
合计	273,870.89	-

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	41,624,693.10	-	41,624,693.10	39,937,508.99	-	39,937,508.99
按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	41,624,693.10	-	41,624,693.10	39,937,508.99	-	39,937,508.99
合计	41,624,693.10	-	41,624,693.10	39,937,508.99	-	39,937,508.99

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国药医疗健康货币基金	5.52	33,508,809.77	1,687,184.11	-	35,195,993.88
天水秦州农村合作银行	1.08	5,428,699.22	-	-	5,428,699.22
广州民营投资股份有限公司	0.1667	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计		39,937,508.99	1,687,184.11	-	41,624,693.10

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
国药医疗健康外币基金	-	-	-	-	-
天水秦州农村合作银行	-	-	-	-	264,000.00

被投资单位	减值准备				本期现金红利
广州民营投资股份有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	264,000.00

说明：国药医疗健康货币基金本期增加系子公司香港翰宇的外币报表折算差额。

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
1、联营企业					
Prediktor Medical AS	15,404,753.52	-	-	-2,874,443.45	-
上海健麾信息技术股份有限公司	94,610,240.45	-	-	10,129,193.14	-
小计	110,014,993.97	-	-	7,254,749.69	-
合计	110,014,993.97	-	-	7,254,749.69	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
1、联营企业						
Prediktor Medical AS 注 1	-	-	-	676,236.85	13,206,546.92	-
上海健麾信息技术股份有限公司注 2	-	-	-	-	104,739,433.59	-
小计	-	-	-	676,236.85	117,945,980.51	-
合计	-	-	-	676,236.85	117,945,980.51	-

注 1，截止 2018 年 12 月 31 日，翰宇药业（香港）有限公司对 Prediktor Medical AS 的投资成本为 3,162,033.08 美元，持股比例为 19.698%，本报告期的“本期增减变动-其他”为本期的外币报表折算差额。

注 2，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司对上海健麾信息技术股份有限公司（简称上海健麾）的持股比例为 13.582%。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	771,879,222.40	803,491,711.70
固定资产清理	-	-
合计	771,879,222.40	803,491,711.70

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	524,153,297.67	507,148,765.47	28,344,375.94	10,164,971.63	9,918,156.88	15,611,747.34	1,095,341,314.93
2. 本期增加金额	604,153.85	16,067,731.19	16,338,588.42	626,876.15	1,464,621.89	1,604,709.17	36,706,680.67
购置	604,153.85	16,067,731.19	2,599,557.31	626,876.15	1,464,621.89	1,604,709.17	22,967,649.56
在建工程转入	-	-	13,739,031.11	-	-	-	13,739,031.11
3. 本期减少金额	-	1,489,661.82	488,352.61	528,000.00	591,812.89	653,567.63	3,751,394.95
处置或报废	-	1,489,661.82	488,352.61	528,000.00	591,812.89	653,567.63	3,751,394.95
4. 期末余额	524,757,451.52	521,726,834.84	44,194,611.75	10,263,847.78	10,790,965.88	16,562,888.88	1,128,296,600.65
二. 累计折旧							
1. 期初余额	55,959,822.37	192,332,698.09	20,735,016.03	6,740,726.24	6,615,159.16	9,466,181.34	291,849,603.23
2. 本期增加金额	12,891,781.02	46,734,199.03	3,729,734.68	1,358,210.01	1,222,514.54	2,167,522.77	68,103,962.05
计提	12,891,781.02	46,734,199.03	3,729,734.68	1,358,210.01	1,222,514.54	2,167,522.77	68,103,962.05
3. 本期减少金额	-	1,405,749.67	448,487.33	501,600.00	560,742.44	619,607.59	3,536,187.03
处置或报废	-	1,405,749.67	448,487.33	501,600.00	560,742.44	619,607.59	3,536,187.03
4. 期末余额	68,851,603.39	237,661,147.45	24,016,263.38	7,597,336.25	7,276,931.26	11,014,096.52	356,417,378.25
三. 减值准备							
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-	-

深圳翰宇药业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	455,905,848.13	284,065,687.39	20,178,348.37	2,666,511.53	3,514,034.62	5,548,792.36	771,879,222.40
2. 期初账面价值	468,193,475.30	314,816,067.38	7,609,359.91	3,424,245.39	3,302,997.72	6,145,566.00	803,491,711.70

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,439,436.84	612,610.21	-	826,826.63
合计	1,439,436.84	612,610.21	-	826,826.63

暂时闲置的固定资产系子公司甘肃成纪第 5 车间的生产设备, 根据公司经营安排暂时闲置。

3. 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产

4. 固定资产的其他说明

本报告期末固定资产中用于抵押担保的余额, 见六、注释 51 所有权或使用权受到限制的资产。

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	556,104,317.91	256,374,473.31
工程物资	-	-
合计	556,104,317.91	256,374,473.31

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翰宇武汉生物医药生产基地项目	373,790,634.93	-	373,790,634.93	164,965,405.81	-	164,965,405.81
在安装设备	75,482,773.22	-	75,482,773.22	67,037,929.19	-	67,037,929.19
改造修缮工程	3,796,213.62	-	3,796,213.62	590,309.44	-	590,309.44
翰宇创新产业大楼项目	103,034,696.14	-	103,034,696.14	23,780,828.87	-	23,780,828.87
合计	556,104,317.91	-	556,104,317.91	256,374,473.31	-	256,374,473.31

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
翰宇武汉生物医药生产基地项目	164,965,405.81	222,564,260.23	13,739,031.11	-	373,790,634.93
翰宇创新产业大楼项目	23,780,828.87	79,253,867.27	-	-	103,034,696.14
合计	188,746,234.68	301,818,127.50	13,739,031.11	-	476,825,331.07

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
翰宇武汉生物医 药生产基地项目	90,936.17	41.10	41.10	22,203,133.14	15,402,922.86	5.40	项目贷款、 自筹资金
翰宇创新产业大 楼项目	53,464.00	21.06	21.06	17,338,960.05	17,338,960.05	5.225	项目贷款、 自筹资金
合计	144,400.17			39,542,093.19	32,741,882.91		

说明：翰宇武汉生物医药生产基地项目和翰宇创新产业大楼项目披露之预算数，均不包括项目相关的土地使用权出让金及契税等。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术权	药品文号	商标	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	261,636,931.85	8,655,996.39	91,910,751.10	81,202,817.95	21,469,583.33	464,876,080.62
2. 本期增加金额	-	391,584.11	-	4,512,911.55	-	4,904,495.66
购置	-	391,584.11	-	-	-	391,584.11
内部研发	-	-	-	4,512,911.55	-	4,512,911.55
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	261,636,931.85	9,047,580.50	91,910,751.10	85,715,729.50	21,469,583.33	469,780,576.28
二. 累计摊销						
1. 期初余额	28,962,082.05	1,040,806.99	69,759,568.75	27,806,402.47	6,314,583.33	133,883,443.59
2. 本期增加金额	6,778,111.44	893,328.94	9,963,801.60	8,723,991.46	2,165,000.04	28,524,233.48
计提	6,778,111.44	893,328.94	9,963,801.60	8,723,991.46	2,165,000.04	28,524,233.48
3. 期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	35,740,193.49	1,934,135.93	79,723,370.35	36,530,393.93	8,479,583.37	162,407,677.07
三. 减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值						

项目	土地使用权	软件	专利技术权	药品文号	商标	合计
1. 期末账面价值	225,896,738.36	7,113,444.57	12,187,380.75	49,185,335.57	12,989,999.96	307,372,899.21
2. 期初账面价值	232,674,849.80	7,615,189.40	22,151,182.35	53,396,415.48	15,155,000.00	330,992,637.03

2. 无形资产说明

本报告期末无形资产中用于抵押担保的余额，见六、注释 51 所有权或使用权受到限制的资产。

注释13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		外币报表折算差额	期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产		
科信必成	67,084,816.25	12,243,668.27	-	-	-	-	79,328,484.52
格拉替雷	21,529,001.95	31,022,535.01	-	-	-	1,745,649.04	54,297,186.00
利拉鲁肽 (国内项目)	157,592.73	15,256,709.72	-	-	-	-	15,414,302.45
利拉鲁肽 (国际项目)	9,502,774.09	17,808,341.92	-	-	-	997,911.53	28,309,027.54
埃索美拉唑原料及冻干粉针技术开发	7,200,000.00	-	-	-	-	-	7,200,000.00
奈西利肽	6,371,467.61	-	-	-	-	239,643.93	6,611,111.54
重组长效PC融合胰高血糖素样肽1 (GLP-1)	3,530,761.97	520,188.24	-	4,050,950.21	-	-	-
醋酸普兰林肽	2,888,508.19	-	-	-	-	-	2,888,508.19
阿托西班 (国际)	1,995,112.50	1,323,040.08	-	-	-	-	3,318,152.58
胸腺法新	1,377,243.36	3,991,659.19	-	-	-	-	5,368,902.55
艾塞那肽	1,274,944.28	927,418.68	-	-	-	-	2,202,362.96
醋酸阿托西班 (国内)	-	4,109,059.27	-	-	-	-	4,109,059.27
依替巴肽注射液	-	2,367,542.11	-	-	2,367,542.11	-	-
醋酸西曲瑞克	-	2,145,369.44	-	-	2,145,369.44	-	-
磷酸西格列汀片	-	4,079,714.53	-	-	-	-	4,079,714.53
特立帕肽	-	526,060.09	-	-	-	-	526,060.09
合计	122,912,222.93	96,321,306.55	-	4,050,950.21	4,512,911.55	2,983,204.50	213,652,872.22

各研发项目资本化开始时点和资本化具体依据如下表

项目	资本化开始时点	资本化开始时点
科信必成	2011年6月19日	取得“注册申请受理通知书”的时间
格拉替雷	2014年12月25日	取得DMF(或EDMF)注册号时间
利拉鲁肽(国内项目)	2017年9月12日	取得“临床批件”的时间

项目	资本化开始时点	资本化开始时点
利拉鲁肽（国际项目）	2015 年 12 月 7 日	取得 DMF（或 EDMF）注册号时间
埃索美拉唑钠原料及冻干粉针 技术开发	2012 年 6 月 30 日	技术开发协议签署时间
奈西利肽	2013 年 6 月 25 日	取得 DMF（或 EDMF）注册号时间
重组长效 PC 融合胰高血糖素样 肽 1（GLP-1）	2015 年 1 月 1 日	委托研究合同签署时间
醋酸普兰林肽	2012 年 4 月 16 日	取得“临床批件”的时间
阿托西班（国际）	2011 年 6 月 15 日	取得国际检验机构出具的合格证书
胸腺法新	2010 年 6 月 2 日	取得“注册申请受理通知书”的时间
艾塞那肽	2014 年 6 月 3 日	取得“注册申请受理通知书”的时间
醋酸阿托西班（国内）	2012 年 3 月 8 日	取得“注册申请受理通知书”的时间
依替巴肽注射液	2016 年 12 月 5 日	取得“注册申请受理通知书”的时间
醋酸西曲瑞克	2012 年 6 月 15 日	取得“注册申请受理通知书”的时间
磷酸西格列汀片	2017 年 12 月 22 日	取得 BE 备案号的时间
特立帕肽	2017 年 9 月 11 日	取得“临床批件”的时间

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
甘肃成纪生物药业有限公司	938,472,174.57	-	-	938,472,174.57
合计	938,472,174.57	-	-	938,472,174.57

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
甘肃成纪生物药业有限公司	66,068,776.44	528,840,242.07	-	594,909,018.51
合计	66,068,776.44	528,840,242.07	-	594,909,018.51

3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）可收回金额方法的确定过程

根据《会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，可收回金额是公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者，即：

可收回金额=Max（公允价值-处置费用，预计未来现金流量的现值）

预计未来现金流量的现值（在用价值），是指资产组（CGU）在现有会计主体，按照现有的经营模式持续经营该资产组的前提下未来现金流的现值。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,应当根据公平交易中销售协议价格或与资产组相同或相似资产在其活跃市场上反映的价格作为公允价值,减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

(2) 资产组的确定

根据会计准则的规定,我们将营运资金(经营性流动资产-经营性流动负债)和经营性非流动资产定义为资产组。

(3) 重要假设及依据

- ① 国家对被评估单位所处行业的有关法律法规和政策在预期无重大变化;
- ② 无其他人力不可抗拒及不可预测因素的重大不利影响;
- ③ 未来的经营管理班子尽职,并继续保持现有的经营管理模式持续经营;
- ④ 公司的经营模式没有发生重大变化;
- ⑤ 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

(4) 关键参数

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设:

被投资单位名称	关键参数				
	详细预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率 [注 2]
甘肃成纪生物药业有限公司	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	[注 1]	与预测期末 2023 年持平	根据预测的收入 成本费用等计算	14.12%

注 1、根据甘肃成纪管理层分析,估值基准日后甘肃成纪营业收入的主要来源于卡式注射器、溶药器等医疗器械产品,冻干粉针剂、小容量注射剂、固体制剂等化学制药产品,以及溶药器与灭菌注射用水、冻干粉针剂的药械组合包装产品的销售收入,根据历史收入数据,公司对管理层上述业务的品牌、品种、价格、销售渠道等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析,综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响,从而预测得出甘肃成纪各项业务的营业收入,预计 2019 年-2023 年收入增长率分别为(-28.23%)、34.55%、28.14%、20.71%、13.60%。

注 2、公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	外币报表折算差额	期末余额
多肽中心（三层）装修	429,696.51	-	321,187.68	108,508.83	-	-
注射剂车间改造工程	75,750.00	-	60,600.00	15,150.00	-	-
车间改造工程	380,649.57	-	240,410.52	140,239.05	-	-
车间下水管道更换改造	3,755.70	-	2,300.04	1,455.66	-	-
冻干机 316 管道工程	8,816.97	-	4,599.96	4,217.01	-	-
制剂生产管道改造	8,600.30	-	4,299.96	4,300.34	-	-
VI 制作工程	23,868.97	-	11,447.64	-	-	12,421.33
研发工艺管道及制品一批	183,017.10	154,090.92	96,534.77	-	-	240,573.25
办公楼二楼实验室净化改造	1,307,069.86	-	475,297.92	-	-	831,771.94
质检中心洁净室改造及装修	46,383.80	-	15,973.68	-	-	30,410.12
屋顶防水补漏工程	387,100.10	-	87,645.36	-	-	299,454.74
电房铺设电缆工程	163,416.89	-	36,999.96	-	-	126,416.93
车间楼面及管道安装工程	364,657.82	135,233.03	90,308.53	-	-	409,582.32
环保应急池及危险品库工程	192,189.73	136,772.91	39,139.18	-	-	289,823.46
三楼原料药车间改造工程	10,841,343.96	236,029.73	1,914,501.00	-	-	9,162,872.69
固体制剂车间改造工程	1,128,553.55	18,217.46	186,895.74	-	-	959,875.27
爱啡肽制剂项目	19,598,027.46	25,846,199.60	-	-	1,735,325.80	47,179,552.86
溴麦角环肽项目	21,384,737.71	17,979,907.66	-	-	1,553,883.46	40,918,528.83
缩宫素制剂项目	5,227,360.00	-	-	-	263,200.00	5,490,560.00
质量部卫生间及天平物理室 玻璃门改造工程费用	39,232.40	-	5,231.04	-	-	34,001.36
质量部楼顶防水工程费用	33,125.84	-	4,320.84	-	-	28,805.00
办公楼维修工程费用	446,817.59	-	61,629.96	-	-	385,187.63
西安房产装修	1,005,718.08	-	143,673.96	-	-	862,044.12
血糖测量仪经销权	27,723,142.95	6,641,562.21	-	-	1,625,541.52	35,990,246.68
南山厂区零星改造工程	1,768,930.89	962,797.59	230,051.57	-	-	2,501,676.91
成纪厂区围栏等改造	-	460,685.00	-	-	-	460,685.00
坪山厂区零星改造工程	-	3,498,694.60	192,572.47	-	-	3,306,122.13
合计	92,771,963.75	56,070,190.71	4,225,621.78	273,870.89	5,177,950.78	149,520,612.57

本报告期“其他减少”是将在一年内摊销完毕的长期待摊费用重分类至“一年内到期的非流动资产”。

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	72,476,295.54	10,871,444.33	55,218,516.02	8,282,777.41
存货跌价准备	1,856,722.49	278,508.38	251,150.24	37,672.54
可抵扣亏损	170,862,321.72	25,629,348.26	37,201,207.64	5,580,181.15
递延收益	80,020,419.02	12,003,062.85	84,253,497.76	12,638,024.66
股权激励费用	-	-	53,804,350.00	8,070,652.50
内部未实现利润	927,325.01	139,098.75	92,104.08	13,815.61
合计	326,143,083.78	48,921,462.57	230,820,825.74	34,623,123.87

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并产生的公允价值增值	34,469,300.78	5,170,395.12	35,708,061.06	5,356,209.16
内部交易未实现利润	13,013.80	1,952.07	13,013.81	1,952.07
合计	34,482,314.58	5,172,347.19	35,721,074.87	5,358,161.23

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,877,461.39	22,501,565.51
可抵扣亏损	25,177,378.02	13,227,369.16
合计	60,054,839.41	35,728,934.67

因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未将上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

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

项目	期末余额	期初余额	备注
2019 年	539,208.58	559,967.78	
2020 年	1,245,174.70	1,252,469.34	
2021 年	5,693,836.83	5,724,522.78	
2022 年	5,824,461.26	5,690,409.26	
2023 年	11,950,008.86	-	
合计	25,252,690.23	13,227,369.16	

本期根据税务局认定的可结转以后年度弥补的亏损额修改历年可抵扣亏损。

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	4,766,724.05	34,866,214.55
预付软件款	477,586.18	-
预付工程款	915,354.00	915,354.00
预付开发支出款	24,009,851.77	-
广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）注 1	29,921,738.10	-
广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）注 2	28,220,379.57	-
合计	88,311,633.67	35,781,568.55

注 1，如附注八、（二）4 所述，本公司投资设立了广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙），投资成本为人民币 3,000 万元，采用权益法核算，本期确认投资收益人民币-78,261.90 元。

注 2，如附注八、（二）3 所述，本公司投资设立了广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙），投资成本为人民币 3,000 万元，采用权益法核算，本期确认投资收益人民币-1,779,620.43 元。

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	409,000,000.00	319,800,000.00
合计	409,000,000.00	319,800,000.00

（1）2018 年 1 月 5 日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为兴银深分八授信字（2017）第 0010 号《基本额度授信合同》，授信额度为人民币 30,000 万元，使用期限自 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 15 日。

在上述基本额度授信合同项下，本公司于 2018 年 1 月 15 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为兴银深分八流借字（2017）第 0014 号《流动资金借款合同》，借款额为人民币 15,000 万元，借款期限自 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 15 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该借款余额为 15,000 万元。

（2）2018 年 8 月 13 日，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 0492092 的《综合授信合同》，综合授信额度为人民币 2 亿元，提款期为合同签订日起 12 个月，每笔贷款的贷款期限最长不超过 12 个月。

在上述综合授信合同项下，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订了如下《借款合同》：

①2018 年 8 月 29 日签订了编号为 0503571 的《借款合同》，借款额为 980 万元，借款期限自 2018 年 8 月 30 日至 2019 年 8 月 29 日。

②2018 年 9 月 10 日签订了编号为 0505126 的《借款合同》，借款额为 980 万元，借款期限自 2018 年 9 月 10 日至 2019 年 9 月 10 日。

③2018 年 9 月 26 日签订了编号为 0508618 的《借款合同》，借款额为 980 万元，借款期限自 2018 年 9 月 27 日至 2019 年 9 月 27 日。

④2018 年 10 月 10 日签订了编号为 0510827 的《借款合同》，借款额为 980 万元，借款期限自 2018 年 10 月 11 日至 2019 年 10 月 10 日。

⑤2018 年 10 月 30 日签订了编号为 0513909 的《借款合同》，借款额为 980 万元，借款期限自 2018 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 30 日。

截止 2018 年 12 月 31 日向北京银行股份有限公司深圳分行的借款余额合计为 4,900 万元。

(3) 2018 年 3 月 8 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为 2018 圳中银高额协字第 160022 号《授信额度协议》，授信额度为人民币 20,000 万元，使用期限自 2018 年 3 月 8 日至 2019 年 3 月 8 日。

在上述授信额度协议项下，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了如下《流动资金借款合同》

①2018 年 9 月 5 日签订了编号为 2018 圳中银高司借字第 0055 号《流动资金借款合同》，借款额为人民币 3,000 万元，借款期限自 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

②2018 年 9 月 30 日签订了编号为 2018 圳中银高司借字第 0067 号《流动资金借款合同》，借款额为人民币 3,000 万元，借款期限自 2018 年 10 月 15 日至 2019 年 10 月 15 日。

截止 2018 年 12 月 31 日向中国银行股份有限公司深圳高新区支行的借款余额合计为 6,000 万元。

(4) 2018 年 9 月 30 日，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了编号为公授信字第分营 18003《综合授信合同》，综合授信额度为人民币 20,000 万元，使用期限自 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 30 日。

在上述综合授信合同项下，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了如下《流动资金贷款借款合同》

①2018 年 9 月 30 日签订了编号为公借贷字第分营综 18003《流动资金贷款借款合同》，借款额为人民币 7,000 万元，借款期限自 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 15 日。

②2018 年 9 月 30 日签订了编号为公借贷字第分营综 18004《流动资金贷款借款合同》，借款额为人民币 8,000 万元，借款期限自 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 30 日。

截止 2018 年 12 月 31 日向中国民生银行股份有限公司深圳分行的借款余额合计为 15,000 万元。

注释19. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	74,425,542.98	49,110,029.87
合计	74,425,542.98	49,110,029.87

(一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	52,576,070.05	44,710,359.05
1-2 年	19,846,920.41	4,157,979.48
2-3 年	1,800,485.18	137,367.05
3 年以上	202,067.34	104,324.29
合计	74,425,542.98	49,110,029.87

1. 应付账款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	16,270,183.30	19,115,810.41
设备采购款	552,322.50	3,051,176.19
工程款	57,573,106.18	26,823,905.27
其他	29,931.00	119,138.00
合计	74,425,542.98	49,110,029.87

2. 本报告期末账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第一名	18,510,102.96	未到结算期
合计	18,510,102.96	

注释20. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	58,319,656.03	171,842,532.45
1—2年	3,763,524.90	6,151,472.34
2—3年	890,690.62	43,659,254.83
3年以上	3,389,995.64	261,851.04
合计	66,363,867.19	221,915,110.66

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第一名	1,061,600.00	尚未发生交易
合计	1,061,600.00	

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,605,824.48	129,385,880.52	133,724,798.97	22,266,906.03
离职后福利-设定提存计划	344,463.60	12,596,423.39	12,940,886.99	-
合计	26,950,288.08	141,982,303.91	146,665,685.96	22,266,906.03

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,446,115.52	110,669,262.31	114,848,471.80	22,266,906.03
职工福利费	-	9,380,547.72	9,380,547.72	-
社会保险费	128,286.44	4,058,747.21	4,187,033.65	-
其中：基本医疗保险费	104,474.84	3,161,775.35	3,266,250.19	-
工伤保险费	15,894.80	504,141.72	520,036.52	-
生育保险费	7,916.80	392,830.14	400,746.94	-
住房公积金	31,422.52	4,240,891.13	4,272,313.65	-
工会经费和职工教育经费	-	1,036,432.15	1,036,432.15	-
合计	26,605,824.48	129,385,880.52	133,724,798.97	22,266,906.03

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	332,237.92	12,350,795.46	12,683,033.38	-
失业保险费	12,225.68	245,627.93	257,853.61	-
合计	344,463.60	12,596,423.39	12,940,886.99	-

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	27,979,648.93	27,114,200.90
城市维护建设税	1,992,574.59	1,988,404.99
企业所得税	-	9,294,627.27
代扣代缴个人所得税	356,074.60	459,608.58
教育费附加	853,960.54	852,173.57
土地使用税	239,639.24	306,655.86
地方教育费附加	569,307.02	568,115.71
印花税	105,717.50	81,000.34
合计	32,096,922.42	40,664,787.22

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,083,440.82	2,552,925.05
应付股利	-	-
其他应付款	209,871,416.29	204,012,293.73
合计	216,954,857.11	206,565,218.78

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	5,250,000.00	1,750,000.01
短期借款应付利息	594,614.57	487,558.86
长期借款应付利息	1,238,826.25	315,366.18
合计	7,083,440.82	2,552,925.05

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
市场保证金	49,403,562.09	26,582,903.85
预提	12,077,360.39	11,979,537.18
内部职工	4,631,018.67	2,809,194.56
设备款	7,751,080.41	1,702,918.48
工程款	2,037,511.69	502,228.82
单位往来款	10,169,320.81	247,747.29
政府补助	16,576,000.00	11,576,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
坪山项目	429,695.75	457,695.76
行政罚款 注 1	9,997,864.61	-
其他	2,274,901.87	1,985,067.79
限制性股票回购义务确认负债	94,523,100.00	146,169,000.00
合计	209,871,416.29	204,012,293.73

注 1，行政罚款之具体说明见附注十三、（一）、4。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	11,500,000.00	市场保证金
第二名	1,500,000.00	市场保证金
合计	13,000,000.00	

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,817,613.70	-
合计	10,817,613.70	-

一年内到期的非流动负债说明：

2016 年 5 月 12 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳泰然支行签订了编号为 2016 年战二字第 1116120016 号《授信协议》，授信额度为人民币 7,000 万元整，授信期间自 2016 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日。

2016 年 5 月 12 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳泰然支行签订了编号为 2016 年战二字第 1116120016 号《最高额抵押合同》，抵押期间为 2016 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日，抵押物为一条卡式瓶灌装生产线（Fillinglineforcartridges1set）和一条西林瓶灌装生产线（FillingLineforVialsFillingandClosing1set）。

在《授信协议》（2016 年战二字第 1116120016 号）项下，深圳翰宇药业股份有限公司于 2016 年 5 月 24 日与招商银行股份有限公司深圳泰然支行签订了编号为 2016 年战二字第 1116120061 号《固定资产借款合同》，借款金额为人民币 21,635,227.40 元，借款期限自 2016 年 6 月 7 日至 2019 年 5 月 15 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 10,817,613.70 元，报告期末由长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

注释25. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	850,425,700.16	255,778,839.33
合计	850,425,700.16	255,778,839.33

长期借款分类的说明：

(1) 2017 年 11 月 9 日，本公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 92903170582(C)的《固定资产借款合同》，合同约定借款总金额为人民币 46,000 万元，借款期限自 2017 年 11 月 14 日至 2022 年 10 月 31 日。该借款分次提款，截止 2018 年 12 月 31 日借款余额为 46,000 万元。

2017 年 11 月 9 日，本公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 DB9290317058201 的《房地产抵押合同》，抵押期间为 2017 年 11 月 14 日至 2022 年 10 月 31 日，抵押物为宝安区观澜街道（宗地号 A907-0158）的土地使用权。

(2) 2016 年 12 月 20 日，本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司（简称武汉翰宇）与中国银行股份有限公司武汉花桥支行签订了编号为 2016 陂企贷字 HY-001 号《固定资产借款合同》，借款金额为 67,500 万元（分期提款），用于翰宇药业生物医药生产基地项目建设，借款期限为 84 个月，自第一个实际提款日起算。该长期借款截止 2018 年 12 月 31 日的余额为 390,425,700.16 元。

武汉翰宇分别于 2016 年、2017 年及 2018 年签订了四份《抵押合同》及《抵押合同补充协议》，合同编号按照签订时间顺序依次为 2016 陂企抵字 HY-001 号、2017 陂企抵字 HY-001 号、2017 陂企抵补字 HY-001 号、2018 陂企抵补字 HY-001 号，抵押物为土地使用权及地面建筑物，抵押期限为主合同之履约期限，即 84 个月，自第一个实际提款日起算。

2016 年 12 月 20 日，本公司与中国银行股份有限公司武汉花桥支行签订了编号为 2016 陂企保字 HY-001 号《保证合同》，保证期间为主债务的清偿期届满之日起两年。

注释26. 应付债券

1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
15 翰宇 01	-	199,267,200.18
18 翰宇 02	497,573,297.92	-
合计	497,573,297.92	199,267,200.18

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 翰宇 01	200,000,000.00	2015 年 5 月 19 日	5 年期, 附第三年末上调利率选择权和投资者回售选择权	198,600,000.00	199,267,200.18
18 翰宇 02	500,000,000.00	2018 年 11 月 1 日	5 年期, 附第三年末上调利率选择权和投资者回售选择权	497,500,000.00	-
合计	700,000,000.00			696,100,000.00	199,267,200.18

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 翰宇 01	-	-	732,799.82	200,000,000.00	-
18 翰宇 02	497,500,000.00	5,250,000.00	73,297.92	-	497,573,297.92
合计	497,500,000.00	5,250,000.00	806,097.74	200,000,000.00	497,573,297.92

注释27. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室回补资金	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	3,500,000.00

2. 长期应付款的说明

根据本公司之子公司甘肃成纪提供的中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区项目办公室世行回补资金转贷协议, 甘肃成纪生物药业有限公司于 2006 年从中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室取得贷款金额 500 万元, 用于扶持企业发展, 贷款期限三年, 从 2006 年 4 月 18 日至 2009 年 4 月 17 日, 合同年利率 6%, 按年结息, 结息日为每年的 2 月 10 日和 8 月 10 日, 本借款由天水三星有限公司提供全额担保并承担连带责任; 经查验 2009-2010 年企业账面余额均为 500 万, 2012 年归还 150 万, 账面余额 350 万元; 截止 2018 年 12 月 31 日, 企业此笔贷款账面余额仍为 350 万元, 且企业从取得贷款日至今未支付利息。

注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	82,378,497.76	11,181,300.00	15,414,378.74	78,145,419.02	政府补助
与收益相关政府补助	1,875,000.00	1,260,700.00	1,260,700.00	1,875,000.00	政府补助
合计	84,253,497.76	12,442,000.00	16,675,078.74	80,020,419.02	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多肽药物生产基地（国家拨款）	18,739,113.48	-	3,505,063.84	-	15,234,049.64	与资产相关
多肽药物生产基地（地方拨款）	12,883,150.97	-	2,540,218.84	-	10,342,932.13	与资产相关
多肽药物国家地方联合工程实验室地方配套	5,000,000.00	-	1,430,405.24	-	3,569,594.76	与资产相关
多肽创新药物爱啡肽产业化研究	2,666,666.67	-	400,000.00	-	2,266,666.67	与资产相关
多肽药物产业化工程实验室	2,500,000.00	-	500,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关
多肽新药去氨加压素高技术产业化	2,500,000.00	-	500,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关
多肽原料药高技术产业化项目	2,550,000.00	-	450,000.00	-	2,100,000.00	与资产相关
多肽基本药物去氨加压素技术装备升级	2,790,000.00	-	-	-	2,790,000.00	与资产相关
公斤级多肽药物制备中试技术平台（国家拨款）	2,335,481.92	-	389,247.00	-	1,946,234.92	与资产相关
多肽原料药及多肽药物产业化（国家资助）	2,166,667.00	-	500,000.00	-	1,666,667.00	与资产相关
多肽新药特利加压素高技术产业化	2,040,000.00	-	360,000.00	-	1,680,000.00	与资产相关
缓控释曲普瑞林制剂产业化关键技术研究	2,075,000.00	-	300,000.00	-	1,775,000.00	与资产相关
深圳大规模综合性药用化合物库建设	2,000,000.00	-	373,943.14	-	1,626,056.86	与资产相关
深圳天然小分子创新药物工程实验室	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
胰高血糖素样肽-1 (GLP-1) 类似物的研发	1,363,527.87	-	181,962.85	-	1,181,565.02	与资产相关
多肽新药利拉鲁肽的研究与开发	1,400,197.07	-	171,090.75	-	1,229,106.32	与资产相关
公斤级多肽药物制备中试技术平台（地方拨款）	1,650,000.00	-	275,000.00	-	1,375,000.00	与资产相关
多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产（国家拨款）	1,593,590.14	2,850,000.00	1,753,211.65	-	2,690,378.49	与资产相关
2015 年度市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款	1,283,083.33	-	173,000.00	-	1,110,083.33	与资产相关
重 20160300 秋水仙素药物结构修饰关键技术研发	1,350,000.00	-	-	-	1,350,000.00	与收益相关
新型缓控释免疫调节多肽药物的研究与开发	1,100,000.00	-	150,000.00	-	950,000.00	与资产相关
多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产（地方拨款）	1,043,103.45	-	125,172.41	-	917,931.04	与资产相关
多肽药物百公斤级规模化制备技术研究	1,000,000.00	-	150,000.00	-	850,000.00	与资产相关
多肽原料药及多肽药物产业化（地方资助）	866,667.00	-	200,000.00	-	666,667.00	与资产相关
多肽新药醋酸格拉替雷的研究与开发	792,554.82	-	89,342.12	-	703,212.70	与资产相关
多肽药物出口产业化技术升级	741,537.28	-	109,350.19	-	632,187.09	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
特利加压素及缩宫素产业化技术改造	630,000.00	-	180,000.00	-	450,000.00	与资产相关
多肽新药醋酸普兰林肽的研究与开发	650,000.00	-	100,000.00	-	550,000.00	与资产相关
多肽新药阿托西班的研究与开发	541,667.00	-	100,000.00	-	441,667.00	与资产相关
大规模综合性药用化合物库建设	640,000.00	1,360,000.00	145,502.84	-	1,854,497.16	与资产相关
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发	508,958.33	-	70,000.00	-	438,958.33	与资产相关
针对脑中风及肝炎重大疾病创新药物的临床研究	525,000.00	-	-	-	525,000.00	与收益相关
化学修饰长效胸腺五肽的研发以及临床前研究	445,000.00	-	60,000.00	-	385,000.00	与资产相关
甘肃省针剂化学药品工程技术研究中心培育建设经费项目	279,614.76	-	40,000.00	-	239,614.76	与资产相关
可调式注射笔研发项目	222,916.67	-	25,000.00	-	197,916.67	与资产相关
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发地方配套	140,000.00	-	17,500.00	-	122,500.00	与资产相关
重 20170455Beta2-类天然氨基酸的合成关键技术研发项目	1,800,000.00	-	-	-	1,800,000.00	与资产相关
糖尿病治疗重磅多肽药物利拉鲁肽技术装备升级	1,440,000.00	-	-	-	1,440,000.00	与资产相关
利拉鲁肽的国际化研究	-	1,440,000.00	-	-	1,440,000.00	与资产相关
南山区产业化技术升级资助项目-生长抑素多肽药物自动化升级改造与管理提升	-	3,912,000.00	32,884.00	-	3,879,116.00	与资产相关
深圳市技术改造投资补贴项目-多肽药物技术改造投资补贴项目	-	1,380,000.00	11,600.19	-	1,368,399.81	与资产相关 与收益相关
重大新药创制-长效催产素受体激动剂卡贝缩宫素的研究与开发	-	1,500,000.00	1,265,583.68	-	234,416.32	126.07 万元, 与资产相关 23.93 万元
合计	84,253,497.76	12,442,000.00	16,675,078.74	-	80,020,419.02	

本报告期末递延收益中与收益相关的政府补助余额，均因截止报表日未依要求完成项目验收而形成。

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	934,692,540.00	-	-	-	-6,950,500.00	-6,950,500.00	927,742,040.00

本变动情况说明：

公司股本历史沿革详见附注一、公司基本情况。

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,728,663,564.98	38,588,400.00	99,153,894.48	1,668,098,070.50
其他资本公积	117,605,952.90	51,281,224.99	38,588,400.00	130,298,777.89
合计	1,846,269,517.88	89,869,624.99	137,742,294.48	1,798,396,848.39

注释30. 资本公积

资本公积的说明：

1、公司自二级市场回购本公司股票 6,275,500 股，回购股份共计支出 100,002,394.48 元，其中减少股本 6,275,500 元，减少资本公积（股本溢价）93,726,894.48 元。

2、陈一平等四位员工离职，根据公司董事会决议及股东大会决议回购原授予之限制性股票 675,000 股，相应减少股本 675,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）5,427,000.00 元。

3、本期“其他资本公积”增加事项：

(1) 本公司收到曾少贵、曾少强及曾少彬三位股东关于甘肃成纪 2017 年度经审计后实现的归属于母公司股东的以扣除非经常性损益前后孰低原则确认的净利润未达到业绩承诺目标的补偿款，人民币 37,336,600.00 元。

(2) 2018 年限制性股票按照授予日权益工具公允价值计入资本公积 13,944,624.99 元。

4、第一期限限制性股票满足授予条件解锁，原计入其他资本公积的授予日权益工具公允价值结转至股本溢价。

注释31. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购	-	100,002,394.48	100,002,394.48	-
限制性股份支付	146,184,000.00	-	50,502,150.00	95,681,850.00
合计	146,184,000.00	100,002,394.48	150,504,544.48	95,681,850.00

库存股主要事项说明：

1、如财务报表附注一、（一）所述，2018 年公司通过二级市场回购已发行股份减少注

册资本，并在报告期注销已回购之股份。

2、如财务报表附注一、（一）所述，陈一平等 4 位员工离职，依据《限制性股票激励计划》，公司回购原授予之股份 675,000 股，减少库存股 6,102,000.00 元。

3、第一期限限制性股票满足授予条件解锁，减少库存股 42,476,400.00 元。

4、2018 年公司分配给限制性股票持有者可撤销的现金股利以及对 2017 年分配的不满授予条件之限制性股票股利进行调整，合计 1,923,750.00 元。

注释32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,390,054.96	37,528,644.34	-	-	37,528,644.34	-	39,918,699.30
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-	-	-	-	-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	-	-	-	-	-	-	-
4、现金流量套期利得或损失的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
5、外币报表折算差额	2,390,054.96	37,528,644.34	-	-	37,528,644.34	-	39,918,699.30
其他综合收益合计	2,390,054.96	37,528,644.34	-	-	37,528,644.34	-	39,918,699.30

注释33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,688,751.56	-	-	56,688,751.56
合计	56,688,751.56	-	-	56,688,751.56

注释34. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,190,987,463.04	
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	1,190,987,463.04	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-340,779,346.41	
减: 提取法定盈余公积	-	
加: 盈余公积弥补亏损	-	
应付普通股股利	185,592,258.00	
转为股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	664,615,858.63	

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,257,002,828.85	180,642,418.16	1,243,810,624.88	196,787,981.24
其他业务	7,441,678.37	1,884,576.44	2,422,878.79	918.24
合计	1,264,444,507.22	182,526,994.60	1,246,233,503.67	196,788,899.48

2. 主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	724,766,916.88	113,370,939.86	621,698,723.42	102,065,585.47
原料药	125,688,759.12	21,789,989.84	190,349,359.64	39,498,471.13
客户肽	206,189,080.83	6,726,907.42	84,028,101.17	4,083,566.03
药品组合包装	90,104,713.33	23,571,520.00	133,782,820.47	32,636,252.57
器械类	104,797,167.59	8,234,836.14	210,559,869.93	13,796,399.88
固体类	5,456,191.10	6,948,224.90	3,391,750.25	4,707,706.16
合计	1,257,002,828.85	180,642,418.16	1,243,810,624.88	196,787,981.24

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,388,950.79	10,234,208.83
教育费附加	4,023,836.05	4,386,089.50
地方教育费附加	2,682,557.34	2,924,059.66
土地使用税	1,918,586.20	1,933,151.07
印花税	504,832.16	618,050.14

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	11,886.72	12,280.32
房产税	2,763,732.96	1,827,822.84
环境保护税	2,138.70	-
合计	21,296,520.92	21,935,662.36

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	244,960,501.78	187,359,890.77
工资	16,037,585.81	16,451,137.68
咨询费	217,288,199.06	131,011,645.89
差旅费	18,712,745.75	18,036,284.20
办公费	3,903,108.35	6,135,230.29
运输费及邮寄费	5,576,599.74	6,684,377.21
市场推广费	82,225,009.66	14,515,063.26
股份支付	2,754,187.52	12,967,012.50
其他	12,486,901.93	15,446,035.84
合计	603,944,839.60	408,606,677.64

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,084,352.89	34,918,323.67
无形资产摊销	19,156,462.93	18,155,394.89
咨询费	55,436,448.07	4,717,549.45
固定资产折旧	6,018,307.69	4,997,569.82
办公费	4,739,670.86	5,340,296.54
租赁费	2,929,231.46	2,916,599.88
会务费	3,533,847.44	2,925,421.30
差旅费	5,414,082.36	1,925,192.97
招待费	3,523,383.12	1,547,870.44
股份支付	6,957,841.66	25,934,025.00
其他	14,373,647.52	13,086,143.85
合计	154,167,276.00	116,464,387.81

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,231,465.02	20,159,239.15

项目	本期发生额	上期发生额
研发验证费	18,237,874.04	6,955,294.11
物料消耗	18,155,881.71	20,438,628.48
固定资产折旧	7,473,670.78	7,745,997.79
专利费	5,160,103.46	4,821,391.72
临床试验费	2,739,575.80	4,643,160.36
股份支付	2,911,333.33	10,639,600.00
办公费	3,773,210.03	341,849.12
其他	13,211,051.81	13,671,353.61
合计	94,894,165.98	89,416,514.34

注释40. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,813,691.95	25,730,645.91
减：利息收入	32,769,681.61	13,211,422.83
汇兑损益	-6,765,909.61	3,430,585.66
手续费、担保费	10,605,582.50	137,664.53
合计	8,883,683.23	16,087,473.27

注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	28,131,201.62	32,982,639.28
存货跌价损失	1,804,131.26	251,150.24
商誉减值损失	528,840,242.07	26,232,082.68
合计	558,775,574.95	59,465,872.20

注释42. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	33,222,413.59	16,509,518.50	33,222,413.59
合计	33,222,413.59	16,509,518.50	33,222,413.59

1. 计入其他收益的政府补助明细表

补助项目	具体性质和内容	形式	取得日期	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
特利加压素及缩宫素产业化技术改造（国家拨款）	工业中小企业技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划项目补助	财政拨款	2010 年	180,000.00	180,000.00	与资产相关
公斤级多肽药物制备中试技术平台（国家拨款）	国家财政部科技重大专项资金	财政拨款	2010 年	389,247.00	389,246.99	与资产相关
多肽新药阿托西班的研究与开发	2010 年深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2010 年	100,000.00	100,000.00	与资产相关
多肽药物产业化工程实验室	2010 年深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2010 年	500,000.00	500,000.00	与资产相关
多肽新药去氨加压素高技术产业化	2010 年深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2010 年	500,000.00	500,000.00	与资产相关
多肽原料药及多肽药物产业化（地方拨款）	关键产业自主创新及高技术产业化资助	财政拨款	2011 年 1 月收 180 万 2012 年 7 月收 20 万	200,000.00	200,000.00	与资产相关
多肽原料药及多肽药物产业化（国家拨款）	关键产业自主创新及高技术产业化资助	财政拨款	2011 年	500,000.00	500,000.00	与资产相关
多肽创新药物爱啡肽产业化研究	深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2011 年	400,000.00	400,000.00	与资产相关
公斤级多肽药物制备中试技术平台（地方拨款）	国家科技部重大专项资金	财政拨款	2011 年	275,000.00	275,000.00	与资产相关
多肽原料药高技术产业化项目	深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2012 年	450,000.00	450,000.00	与资产相关
多肽新药特利加压素高技术产业化	深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2012 年	360,000.00	360,000.00	与资产相关
缓控释曲普瑞林制剂产业化关键技术研究	2011 年生物产业第二批扶持金	财政拨款	2011 年	300,000.00	300,000.00	与资产相关
多肽新药醋酸普兰林肽的研究与开发	2011 年生物产业第二批扶持金	财政拨款	2012 年	100,000.00	100,000.00	与资产相关
化学修饰长效胸腺五肽的研发以及临床前研究	深圳市科技计划项目专项资金	财政拨款	2013 年	60,000.00	60,000.00	与资产相关
多肽药物百公斤级规模化制备技术研究	深圳市战略新兴产业发展专项资金	财政拨款	2013 年	150,000.00	150,000.00	与资产相关
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发	2012 年度广东省第一批重大科技专项资金	财政拨款	2013 年	70,000.00	70,000.00	与资产相关
新型缓控释免疫调节多肽药物的研究与开发	南山区 2013 年科技专项资金	财政拨款	2013 年	150,000.00	150,000.00	与资产相关
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发 地方配套	2012 年度广东省第一批重大科技专项资金	财政拨款	2014 年	17,500.00	17,500.00	与资产相关

深圳翰宇药业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	具体性质和内容	形式	取得日期	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款	产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款	财政拨款	2015 年	173,000.00	173,000.00	与资产相关
天水市国库支付中心毕业生生活补助	大学生补助款	财政拨款	2017 年	-	178,500.00	与收益相关
天水市国库支付中心大学生安置补助	大学生补助款	财政拨款	2017 年	-	72,000.00	与收益相关
多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产（地方拨款）	深圳市国家科技重大专项地方配套资金	财政拨款	2016 年	125,172.41	125,172.41	与资产相关
多肽药物出口产业化技术升级	南山区自主创新产业发展专项资金资助-产业化升级资助款	财政拨款	2016 年	109,350.19	109,350.20	与资产相关
2016 年天水市地方税务局土地增值税补助款	增值税补助	财政拨款	2017 年	-	419,098.00	与收益相关
可调式注射笔研发模具	购置模具补助	财政拨款	2016 年	25,000.00	25,000.00	与资产相关
多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产（国家拨款）	国家科技重大专项资金	财政拨款	2013 年	1,753,211.65	116,409.87	与资产相关
多肽药物生产基地（地方拨款）	深圳市战略性新兴产业发展专项 2012 年第四批扶持项目资金	财政拨款	2012 年	2,540,218.84	2,116,849.03	与资产相关
多肽药物生产基地（国家拨款）	产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目资金	财政拨款	2013 年	3,505,063.84	2,920,886.52	与资产相关
胰高血糖素样肽-1（GLP-1）类似物的研发	深圳市战略新兴产业发展专项资金	财政拨款	2015 年	181,962.85	636,472.13	与资产相关
多肽新药醋酸格拉替雷的研究与开发	深圳市海外高层次人才创新创业专项资金	财政拨款	2015 年	89,342.12	207,445.18	与资产相关
多肽新药利拉鲁肽的研究与开发	深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金	财政拨款	2015 年	171,090.75	599,802.93	与资产相关
化学构建新型荧光标记神经肽配体的关键技术及其在 G 蛋白偶联受体靶向新药研究中应用	国家科技重大专项资金	财政拨款	2013 年	-	1,550,900.00	与收益相关
深圳市市场和质量管理委员会 2016 年度深圳市第三批专利资助	专利资助款	财政拨款	2017 年	-	54,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2017 年市产业转型升级专项资金两化融合项目资助款	2017 年深圳市产业转型升级专项资金	财政拨款	2017 年	-	200,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量管理委员会 2017 年深圳市第一批专利申请资助拨款	专利资助款	财政拨款	2017 年	-	135,000.00	与收益相关
广东省知识产权示范企业	2017 年南山区自主创新产业发展专项资金-科技创新分项	财政拨款	2017 年	-	100,000.00	与收益相关

深圳翰宇药业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	具体性质和内容	形式	取得日期	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
南山区科学技术局国内外发明专利奖	2017 年南山区自主创新产业发展专项资金-科技创新分项	财政拨款	2017 年	-	387,500.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会企业品牌提升项目资助款	2017 年深圳市产业转型升级专项资金	财政拨款	2017 年	-	600,000.00	与收益相关
2017 年外经贸发展专项资金	研发及产业化	财政拨款	2017 年	-	200,000.00	与收益相关
2016 年先进企业奖励	先进企业奖励	财政拨款	2017 年	-	360,000.00	与收益相关
甘肃省针剂化学药品工程技术研究中心培育建设经费项目	2015 年甘肃省第一批科技计划经费	财政拨款	2015 年 8 月收到 40 万元、2017 年 11 月收到 40 万元	40,000.00	520,385.24	与资产相关
一次性预填充式注射笔研发项目	财政专项资金补助	财政拨款	2018 年	200,000.00	-	与收益相关
2017 年先进企业奖励	天水经济技术开发区年度先进企业、纳税先进企业	财政拨款	2018 年	1,060,000.00	-	与收益相关
天水经济技术开发区管理委员会 2017 年度企业扶持资金	企业扶持资金	财政拨款	2018 年	330,398.00	-	与收益相关
天水经济技术开发区财政局 2016 年养老补贴款	养老补贴款	财政拨款	2018 年	263,575.00	-	与收益相关
天水市麦积区收付中心党费补助	党费补助	财政拨款	2018 年	2,000.00	-	与收益相关
天水市社保局薪酬调查补助	薪酬调查补助	财政拨款	2018 年	120.00	-	与收益相关
多肽药物国家地方联合工程实验室（地方配套）	新兴产业发展专项资金扶持计划	财政拨款	2013 年 5 月收 64 万元、2018 年 8 月收 136 万元	1,430,405.24	-	与资产相关
南山区产业化技术升级资助项目-生长抑素多肽药物自动化升级改造与管理提升	2018 年南山区自主创新产业发展专项资金	财政拨款	2018 年	32,884.00	-	与资产相关
深圳市技术改造投资补贴项目-多肽药物技术改造投资补贴项目	2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	财政拨款	2018 年	11,600.19	-	与资产相关

补助项目	具体性质和内容	形式	取得日期	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
重大新药创制-长效催产素受体激动剂卡贝缩宫素的研究与开发项目	“重大新药创制”科技重大专项补贴	财政拨款	2018 年	1,265,583.68	-	与资产相关 0.49 万元 与收益相关 126.07 万元
大规模综合性药用化合物库建设	国家通用名化学药发展专项	财政拨款	2018 年	145,502.84	-	与资产相关
深圳大规模综合性药用化合物库建设	国家通用名化学药发展专项地方配套	财政拨款	2012 年	373,943.14	-	与资产相关
深圳市财政委员会 2017 年研究开发资助	深圳市 2017 年企业研究开发资助计划	财政拨款	2018 年	2,761,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区财政局 2017 年研发资助	2018 年南山区自主创新产业发展专项资金	财政拨款	2018 年	1,500,000.00	-	与收益相关
深圳市市场和质量管理委员会 2017 年深圳市第二批专利资助	深圳市知识产权专项资金	财政拨款	2018 年	278,000.00	-	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 年度两化融合项目资助	深圳市经贸信息委 2018 年市产业转型升级专项资金信息化与工业化融合项目资助	财政拨款	2018 年	500,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区经济促进局两化融合资助项目	南山区自主创新产业发展专项资金--经济发展分项资金两化融合资助（2018 版）	财政拨款	2018 年	100,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区财政局名牌商标资助	南山区自主创新产业发展专项资金--经济发展分项名牌商标资助项目（2018 年度）	财政拨款	2018 年	500,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区人力资源局“南山伯乐奖”	“南山伯乐奖”人才引进单位奖励项目	财政拨款	2018 年	100,000.00	-	与收益相关
深圳市中小企业服务署 2018 年企业信息化项目资助	深圳市中小企业服务署 2018 年企业信息化项目资助	财政拨款	2018 年	610,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区工业百强企业租金补贴	2018 年南山区自主创新产业发展专项资金资助	财政拨款	2018 年	2,000,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国内有效发明专利年费奖励	2018 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目（科技创新分项）	财政拨款	2018 年	38,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科学技术局知识产权示范企业与认证奖励	2018 年南山自主创新产业发展专项资金扶持项目（科技创新分项）	财政拨款	2018 年	100,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国内外发明专利支持	2018 年南山自主创新产业发展专项资金扶持项目	财政拨款	2018 年	224,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区高层次创新型人才实训基地项目资助款	深圳市高层次创新人才实训基地项目资助	财政拨款	2018 年	198,000.00	-	与收益相关

深圳翰宇药业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	具体性质和内容	形式	取得日期	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市南山区企业规模扩大奖励	深圳市企业规模扩大奖励	财政拨款	2018 年	4,000,000.00	-	与收益相关
深圳供电局有限公司企业用电降成本资助	企业用电降成本资助	财政拨款	2018 年	1,782,241.85	-	与收益相关
合计				33,222,413.59	16,509,518.50	

注释43. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	12,442,000.00	16,675,078.74	详见附注六注释 28
计入其他收益的政府补助	16,547,334.85	16,547,334.85	详见附注六注释 42
合计	28,989,334.85	33,222,413.59	

注释44. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,191,653.42	-146,811.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	264,000.00	570,000.00
合计	6,455,653.42	423,188.47

注释45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	42,565.52	-
合计	42,565.52	-

注释46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿利得	12,718.00	12,198.42	12,718.00
违约金收入	10,000.00	-	10,000.00
其他	199,134.11	43,832.10	199,134.11
合计	221,852.11	56,030.52	221,852.11

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	175,807.93	623,355.73	175,807.93
处置流动资产损失	2,424,644.97	949,272.57	2,424,644.97
对外捐赠	980,000.00	150,000.00	980,000.00
滞纳金	26,506.18	1,797,396.05	26,506.18
其他	17,159.86	392,489.04	17,159.86
行政罚款	10,002,664.61	-	10,002,664.61
合计	13,626,783.55	3,912,513.39	13,626,783.55

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,534,652.18	32,368,754.98
递延所得税费用	-14,484,152.74	-11,545,894.47
合计	7,050,499.44	20,822,860.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-333,728,846.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-50,059,327.05
子公司适用不同税率的影响	-33,500,431.21
调整以前期间所得税的影响	5,763,893.93
非应税收入的影响	-1,240,696.62
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,135,664.71
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	3,082,023.38
研发费用加计扣除影响	-9,419,384.16
股份支付计税基础差异影响	2,464,500.00
商誉减值影响	79,326,036.31
冲回前期确认的可弥补亏损	5,580,181.15
其他	918,039.00
所得税费用	7,050,499.44

注释49. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,347,067.74	18,422,098.00
利息收入	32,180,409.67	13,099,239.95
收到的保证金	8,113,221.04	6,675,240.00
个人往来	178,815.08	1,389,239.95
单位往来款	8,040,000.00	2,400,000.00
其他	5,248,020.94	285,362.13
合计	86,107,534.47	42,271,180.03

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	255,163,146.60	184,612,486.51

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	212,145,082.27	115,722,926.51
研究开发费	42,768,176.75	20,872,531.52
单位往来款	7,907,632.35	11,989,393.84
差旅费	20,927,218.25	17,878,459.05
水电费	9,630,314.22	11,586,071.31
租赁费	9,843,577.72	9,571,573.99
办公费	18,162,287.49	15,101,165.29
运费	6,951,628.03	4,656,658.88
招待费	3,425,747.53	3,029,670.39
服务费	22,619,306.90	5,086,850.23
保证金	5,364,651.86	4,604,000.00
保险费	1,461,488.99	3,219,292.43
市场推广调研费	78,711,811.95	14,347,323.68
其他	37,369,281.15	25,117,683.60
合计	732,451,352.06	447,396,087.23

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
延期开工滞纳金	-	1,680,000.00
合计	-	1,680,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	37,336,600.00	23,625,700.00
合计	37,336,600.00	23,625,700.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增保证金	-	6,000,000.00
手续费	10,363,122.72	27,579.31
预期不可解锁之限制性股票股利	960,000.00	15,000.00
回购股份	105,901,894.48	-
担保费	4,000,000.00	-
货币掉期交易支付利息	756,283.17	-
其他	20,375.00	-
合计	122,001,675.37	6,042,579.31

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-340,779,346.41	329,721,380.16
加：资产减值准备	558,775,574.95	59,465,872.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,103,962.05	68,627,161.35
无形资产摊销	28,524,233.48	27,831,478.71
长期待摊费用摊销	4,225,621.78	3,957,896.95
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)	-1,632,137.64	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	175,807.93	623,355.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-32,076.13	-
财务费用(收益以“-”号填列)	42,710,547.29	25,730,645.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,455,653.42	-423,188.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,298,338.70	-11,062,801.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-185,814.04	-483,092.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,407,690.32	-6,080,347.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-146,490,574.92	-394,047,074.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-139,180,384.07	70,833,086.77
其他	13,944,624.99	53,862,975.00
经营活动产生的现金流量净额	46,998,356.82	228,557,348.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,564,241,375.10	1,268,464,413.59
减：现金的期初余额	1,268,464,413.59	880,541,323.49
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	295,776,961.51	387,923,090.10

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,564,241,375.10	1,268,464,413.59
其中：库存现金	61,127.24	27,824.12
可随时用于支付的银行存款	1,564,180,247.86	1,268,436,589.47

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,564,241,375.10	880,541,323.49
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	-	-

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
在建工程（在安装设备、建筑工程）	329,123,311.79	抵押担保借款
无形资产（土地使用权）	184,817,224.85	抵押担保借款
无形资产（土地使用权）	10,800,592.61	抵押反担保
固定资产（房屋建筑物）	248,970,333.35	抵押反担保
合计	773,711,462.60	

注释52. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	46,170,570.19	6.6166	305,492,194.72
港币	313,437.14	0.8431	264,258.85
挪威克朗币	14,909.96	0.7863	11,723.85
英镑	8,682.31	8.6762	75,329.46
欧元	101,405.35	7.8473	795,758.20
日元	2,412,741.00	0.0619	149,317.30
应收账款			
其中：美元	69,365,200.13	6.8632	476,067,241.53
其他应收账款			
其中：美元	1,000,000.00	6.8632	6,863,200.00
应付账款			
其中：美元	2,356,547.23	6.8632	16,173,454.95
应付职工薪酬			
其中：美元	460,134.83	6.8632	3,157,997.37

2. 境外经营实体说明

本报告期内境外经营实体为本公司之子公司翰宇药业（香港）有限公司及 Hybio Pharmaceutical Germany GmbH，和本公司之子公司甘肃成纪的子公司 Major Smooth Limited。翰宇

药业（香港）有限公司和 Major Smooth Limited 境外主要经营地为香港，记账本位币为美元，选择依据为该经营实体的日常经营以美元结算。Hybio Pharmaceutical Germany GmbH 境外主要经营地为德国，记账本位币为欧元，选择依据为该经营实体的日常经营以欧元结算。

注释53. 套期

为规避外汇波动风险，本期公司与浙商银行股份有限公司深圳分行实施了一笔美元货币掉期交易，涉及美元 9,860,700.00 元，该业务引起的现金流及对损益的影响在本期已经全部实现，截止 2018 年 12 月 31 日货币掉期业务无余额。

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本期本公司通过新设的方式在武汉成立子公司，翰宇医药销售有限责任公司，注册资本为人民币 6,000 万元。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
翰宇药业（香港）有限公司*1	香港	香港	贸易	100	-	新设成立
翰宇药业科技发展有限公司*2	香港	香港	贸易	-	100	新设成立
翰宇药业（武汉）有限公司*3	武汉	武汉	投资、研发	100	-	新设成立
Hybio Pharmaceutical (US) Co. Ltd*4	美国加州	美国加州		-	100	新设成立
甘肃成纪生物药业有限公司*5	甘肃	甘肃	投资、研发	100	-	非同一控制下企业合并
Major Smooth Limited*6	香港	香港	贸易	-	100	非同一控制下企业合并
Hybio Pharmaceutica (Germany GmbH)*7	德国	德国	贸易	100	-	新设成立
翰宇医药销售有限责任公司*8	武汉	武汉	贸易	100	-	新设成立

*1、翰宇药业（香港）有限公司（简称“香港翰宇”）系本公司之全资子公司，根据 2012 年 3 月 13 日公司第一届董事会第十五次会议决议，公司以超募资金 4,000 万元人民币和自有资金 1,000 万元人民币，合计 5,000 万元人民币换汇，在香港设立全资子公司。香港翰宇经香港公司注册处、香港商业登记署批准成立于 2012 年 4 月 11 日，注册资本为 60,000,000 元港币。

*2、翰宇药业科技发展有限公司（简称“翰宇科技”）系香港翰宇全资子公司，经香港公司注册处、香港商业登记署批准成立于 2012 年 5 月 10 日，注册资本为 1,000 元港币。

*3、翰宇药业（武汉）有限公司系本公司之全资子公司，经武汉工商行政管理局黄陂分局批准成立于 2014 年 1 月 16 日，注册资本为人民币 10,000 万元。

*4、Hybio Pharmaceutical (US) Co. Ltd 系香港翰宇之全资子公司，2014 年 10 月 3 日由美国加利福尼亚州颁发的注册证书，注册号为 3715190。

*5、甘肃成纪生物药业有限公司（简称“甘肃成纪”）系本公司之全资子公司，经天水市工商行政管理局批准成立于 2005 年 8 月 5 日，注册资本为人民币 22,909 万元，于 2015 年 2 月纳入公司合并报表。

*6、Major Smooth Limited 系甘肃成纪之全资子公司，于 2017 年 4 月 3 日，通过非同一控制下企业合并方式取得。

*7、Hybio Pharmaceutical Germany GmbH 系本公司之全资子公司，成立于 2017 年 11 月 29 日，注册资本为 25,000 欧元。

*8、翰宇医药销售有限责任公司系本公司之全资子公司，成立于 2018 年 4 月 11 日，注册资本为人民币 6,000 万元。

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海健麾信息技术股份有限公司*1	上海	上海	信息技术	13.582	-	权益法
Prediktor Medical AS*2	挪威	挪威	研发销售无创连续血糖及其它生理指标检测技术设备	19.698	-	权益法
广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资、咨询	50.00	-	权益法
广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资、咨询	50.00	-	权益法

*1、2015 年 10 月 10 日，公司第二届董事会一致同意投资参股上海健麾信息技术股份有限公司。截止 2018 年 12 月 31 日，上海健麾注册资本为人民币 10,200 万元，根据上海健麾设立章程，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

*2、2015 年 1 月 30 日，公司对外公告其子公司翰宇药业（香港）有限公司拟分三期投资 PREDIKTOR MEDICAL AS 股份。截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计投资 3,162,033.08 美元，

持有 PREDIKTORMEDICALAS 股份数为 18,922 股，持股比例为 19.698%，对被投资单位能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

*3、2017 年 6 月 30 日，公司第三届董事会第十二次会议决议通过投资设立广州民投翰广医药投资合伙企业(有限合伙)，该基金的总出资人民币 30,000 万元，根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

*4、2018 年 11 月 8 日，公司第三届董事会第二十六次会议决议通过投资设立广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙），该基金的总出资额人民币 6,000 万元，根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动中面临的主要风险是信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-7 年	不定期
货币资金	1,564,241,375.10	1,564,241,375.10	1,564,241,375.10	-	-	-
应收票据及应收账款	1,237,511,367.99	1,342,975,646.45	1,342,975,646.45	-	-	-
其他应收款	13,064,159.65	14,953,638.12	14,953,638.12	-	-	-
可供出售金融资产	41,624,693.10	41,624,693.10	-	-	-	41,624,693.10
金融资产小计	2,856,441,595.84	2,963,795,352.77	2,922,170,659.67	-	-	41,624,693.10
应付票据及应付账款	74,425,542.98	74,425,542.98	74,425,542.98	-	-	-
其他应付款	216,954,857.11	216,954,857.11	56,452,195.02	-	-	160,502,662.09
长期借款	850,425,700.16	850,425,700.16	5,000,000.00	105,000,000.00	740,425,700.16	-
应付债券	497,573,297.92	497,573,297.92	-	-	497,573,297.92	-
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00
金融负债小计	1,642,879,398.17	1,642,879,398.17	135,877,738.00	105,000,000.00	1,237,998,998.08	164,002,662.09

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-7 年	不定期
货币资金	1,268,464,413.59	1,268,464,413.59	1,268,464,413.59	-	-	-
应收票据	46,086,528.86	46,086,528.86	46,086,528.86	-	-	-
应收账款	1,083,616,549.58	1,158,270,803.03	1,158,270,803.03	-	-	-
应收利息	216,902.33	216,902.33	216,902.33	-	-	-
其他应收款	37,244,438.33	40,310,266.41	40,310,266.41	-	-	-
可供出售金融资产	39,937,508.99	39,937,508.99	-	-	-	39,937,508.99
金融资产小计	2,475,566,341.68	2,553,286,423.21	2,513,348,914.22	-	-	39,937,508.99
应付账款	49,110,029.87	49,110,029.87	49,110,029.87	-	-	-
应付利息	2,552,925.05	2,552,925.05	2,552,925.05	-	-	-
其他应付款 *注	204,012,293.73	204,012,293.73	19,684,389.88	-	-	184,327,903.85
长期借款	255,778,839.33	255,778,839.33	4,327,045.48	15,817,613.70	235,634,180.15	-
应付债券	199,267,200.18	199,267,200.18	-	-	199,267,200.18	-
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00
金融负债小计	714,221,288.16	714,221,288.16	75,674,390.28	15,817,613.70	434,901,380.33	187,827,903.85

注：其他应付款中，划分为“不定期”的款项为应付市场保证金、限制性股票回购义务及政府补助。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

(1) 本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币等依然存在汇率风险。本公司财务中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元	港币	挪威克朗币	英镑	欧元	合计
外币金融资产						
货币资金	305,492,194.72	264,258.85	11,723.85	75,329.46	795,758.20	306,639,265.08
应收账款	476,067,241.53	-	-	-	-	476,067,241.53
其他应收款	6,863,200.00	-	-	-	-	6,863,200.00
小计	788,422,636.25	264,258.85	11,723.85	75,329.46	795,758.20	789,569,706.61
外币金融负债						
应付账款	16,173,454.95	-	-	-	-	16,173,454.95
小计	16,173,454.95	-	-	-	-	16,173,454.95

续：

项目	期初余额					
	美元	港币	挪威克朗币	英镑	欧元	合计
外币金融资产						
货币资金	224,739,997.08	358,384.33	6,688.67	62,460.35	794,026.84	225,961,557.27
应收账款	310,976,867.12	-	-	-	-	310,976,867.12
其他应收款	28,722,510.88	-	-	-	-	28,722,510.88
小计	564,439,375.08	358,384.33	6,688.67	62,460.35	794,026.84	565,660,935.27
外币金融负债						
小计	-	-	-	-	-	-

(3) 敏感性分析：

截至 2018 年 12 月 31 日止，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 77,339,625.17 元（2017 年度约 56,566,093.53 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款和应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止 2018 年 12

月 31 日长期借款和应付债券均为固定利率金融债务。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

报告期本公司无母公司，由曾少贵、曾少强、曾少彬共同控制，各共同控制人期末持股比例如下：

共同实际 控制人姓名	对本公司的持股比例(%)			对本公司的 表决权比例(%)
	直接持股	间接持股	小计	
曾少贵	22.70	0.84	23.54	23.54
曾少强	18.81	0.56	19.37	19.37
曾少彬	3.94	0.22	4.16	4.16

广发证券资产管理（广东）有限公司参与深圳翰宇药业股份有限公司非公开发行股票的申购并已获得配售 15,450,642 股，其中曾少贵先生通过“广发资管·翰宇药业 1 号定向资产管理计划”认购本次非公开发行的 7,797,639 股股份；曾少强先生通过“广发资管·翰宇药业 2 号定向资产管理计划”认购本次非公开发行的 5,221,459 股股份；曾少彬先生通过“广发资管·翰宇药业 3 号定向资产管理计划”认购本次非公开发行的 2,002,360 股股份。三位实际控制人通过公司本次非公开发行股票间接持有公司股票 15,021,458 股，占公司总股本 1.62%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市翰宇创业投资有限公司	同一最终控制人
深圳市翰宇生物工程有限公司	同一最终控制人
深圳市翰宇石化有限公司	同一最终控制人
深圳市宏宇石化有限公司	同一最终控制人
深圳市广安石油化工有限公司	同一最终控制人
上海健麾信息技术股份有限公司	本公司之联营企业
韦乐海茨（上海）医药设备科技有限公司	本公司之联营企业的子公司
Prediktor Medical AS	本公司之子公司的联营企业
广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
广州翰为生物医药技术有限公司	本公司之联营企业的子公司
广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市广安石油化工有限公司	采购柴油	117,241.38	192,307.69
合计		117,241.38	192,307.69

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳市广安石油化工有限公司	经营租赁	9,994,201.66	9,994,201.66
合计		9,994,201.66	9,994,201.66

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方（万元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翰宇药业（武汉）有限公司	67,500.00	2017 年 4 月 5 日	2025 年 12 月 30 日	否
合计	67,500.00			

本公司为子公司翰宇药业（武汉）有限公司提供担保的具体情况说明详见附注六、注释 25 长期借款之说明（2）。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州翰为生物医药技术有限公司	在研技术	5,358,725.00	-
合计		5,358,725.00	-

6. 关键管理人员薪酬（万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,295.52	1,328.35

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

本报告期末无应收关联方款项

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市广安石油化工有限公司	-	52,991.45

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	4,860,000
公司本期失效的各项权益工具总额	675,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(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	依据授予日(2017年3月24日)公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会及董事会
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	67,807,599.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,944,624.99

根据公司第三届董事会第二十一次会议决议,第一期限限制性股票激励计划首次授予的第一个解除限售期的解除条件已满足,符合解除限售条件的股票数量为 486 万股。

陈一平等 4 位员工离职,依据《限制性股票激励计划》,公司回购原授予之股份 675,000 股。

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2018 年 5 月 31 日,本公司与北京磐晟投资管理有限公司,宁波梅山保税港区晟垒股权投资合伙企业(有限合伙)签订投资设立共青城磐亿投资管理合伙企业(有限合伙)合伙协议,其中普通合伙人北京磐晟投资管理有限公司认缴出资额 1 万元人民币,认缴比例 0.002%;有限合伙人深圳翰宇药业股份有限公司认缴出资额 89,100 万元人民币,认缴比例 89.999%;宁波梅山保税港区晟垒股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资额 9,900 万元人民币,认缴比例 9.999%,缴付时限为合伙企业存续期内缴足。截止 2018 年 12 月 31 日本公司尚未实际出资。

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 资产抵押情况

① 本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司（简称武汉翰宇）与中国银行股份有限公司武汉花桥支行分别于 2016 年、2017 年及 2018 年共签订了四份《抵押合同》及《抵押合同补充协议》，合同编号按照签订时间顺序依次为 2016 陂企抵字 HY-001 号、2017 陂企抵字 HY-001 号、2017 陂企抵补字 HY-001 号、2018 陂企抵补字 HY-001 号。以上合同及补充协议所服务的主合同为武汉翰宇与中国银行股份有限公司武汉花桥支行于 2016 年 12 月 20 日签订的编号为 2016 陂企贷字 HY-001 号《固定资产借款合同》。

抵押合同及补充协议约定以武汉翰宇的土地使用权及建设中的行政研发中心等 20 项建筑物为抵押，抵押期限为 2016 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 30 日。截止 2018 年 12 月 31 日，以上抵押建筑物的账面价值为人民币 38,200.89 万元。

② 本公司于 2018 年 8 月 6 日与深圳市高新投集团有限公司（简称高新投）签订了编号为 Z201700647 的《担保协议》，高新投为公司发行的人民币 5 亿元公司债券的按期还本付息提供连带责任保证担保。同日，本公司与高新投签订了编号为 Z201700647-5《反担保抵押合同》，以工业区坑梓镇的国有建设用地使用权及其综合楼等 4 项建筑物为抵押，抵押期限自 2018 年 11 月 1 日至 2025 年 10 月 31 日（债务履行期限届满之日起后两年）。截止 2018 年 12 月 31 日，抵押之土地使用权及建筑物的账面价值为人民币 25,977.09 万元。

③ 2017 年，本公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 DB9290317058201 的《房地产抵押合同》，抵押期间为 2017 年 11 月 14 日至 2022 年 10 月 31 日，抵押物为宝安区观澜街道（宗地号 A907-0158）的土地使用权，该抵押合同服务的主合同为《固定资产借款合同》（编号：92903170582(C)）。截止 2018 年 12 月 31 日，抵押之土地使用权的账面价值为人民币 10,007.04 万元。

除存在上述承诺事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、起诉他人的或有事项

2017 年 8 月 11 日本公司向深圳市南山区人民法院递交了《民事起诉状》，起诉被告人上海国药圣礼股权投资基金合伙企业（有限合伙）违反《附条件生效的非公开发行股份认购协议》及相关补充协议，未及时足额支付股权认购款；起诉国药资本管理有限公司、上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）违背各自在《关于深圳翰宇药业股份有限公司 2015 年度非公开发行股票相关事项只承诺函》中的承诺，未支付认购本公司股份的价款。因被告人的严重违约行为，翰宇药业起诉被告人上海国药圣礼股权投资基金合伙企业（有限合伙）要求

赔偿违约金人民币 4,900 万元，起诉国药资本管理有限公司、上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）承担连带赔偿责任，起诉吴爱民对上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）应承担的违约责任承担连带赔偿责任。

截止 2018 年 12 月 31 日，该案件处于二审审理状态。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、对外重要投资

2019 年 4 月，经广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）（简称民投翰广）合伙人会议友好协商，民投翰广基金总规模拟由人民币 3 亿元调整至 6,000 万元，其中本公司作为有限合伙人认缴出资额由 1.5 亿元调整至 3,000 万元。除基金总规模及各合伙人认缴出资额变更外，该对外投资的其他事项未发生变化。民投翰广的所有合伙人拟根据调整后的基金总规模及各合伙人认缴出资额重新签署《广州民投翰广医药股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》。

2、回购公司股份

根据公司第四届董事会第二次会议决议，公司拟以自有或自筹资金，回购不超过人民币 8 亿元（含 8 亿元），且不低于人民币 4 亿元（含 4 亿元）的公司股份。

3、终止限制性股票激励计划并回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票

根据公司第四届董事会第三次会议决议，公司拟终止实施第一期限制性股票激励计划，回购注销 52 名激励对象已获授予但尚未解锁的限制性股票 10,815,000 股。

2017 年 6 月 16 日，公司公告实施 2016 年年度权益分派方案，以公司总股本 934,692,540 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税）；2018 年 4 月 12 日，公司公告实施 2017 年年度权益分派方案，以公司总股本 934,692,540 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税），根据《第一期限制性股票激励计划（草案修订稿）》所规定的计算方法，本次回购价格以授予价格每股 9.04 元为基础调整为每股 8.74 元。

本次回购限制性股票资金来源为公司自有资金，回购注销 52 名激励对象已获授但未解除限售的限制性股票 10,815,000 股，按照每股 8.74 元的回购价格计算，回购资金总额为 9,452.31 万元。回购股份注销后，公司总股本将由 927,742,040.00 元变更为 916,927,040.00 元。

4、产品不合格处罚事项

根据深圳市市场稽查局于 2019 年 1 月 9 日出具的《行政处罚决定书》(深市稽罚字[2019]6 号)，因本公司生产的批号为 1123161204 的注射用生长抑素（规格：2mg），[含量测定]项目不符合《中国药典》的标准要求，依据《中华人民共和国药品管理法》的相关规定予以处罚：

(1) 没收未销售之不合格产品“注射用生长抑素”（批号：1123161204）1,040 支；(2) 没收该批次产品的违法所得及处以该批次产品货值金额一倍罚款共计人民币 9,997,864.61 元。针对该处罚事项，报告期内已经确认相应的损失及负债。

5、实际控制人协议转让公司部分股权

本公司之实际控制人曾少贵、曾少强于 2019 年 3 月 23 日与深圳市投控资本有限公司管理的深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署了《曾少贵、曾少强与深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“共赢基金”）关于深圳翰宇药业股份有限公司之股份转让协议》，曾少贵通过协议转让方式向共赢基金转让其持有的 18,565,340 股公司股份（约占公司总股本的 2%）、曾少强先生通过协议转让方式向共赢基金转让其持有的 37,130,681 股公司股份（约占公司总股本的 4%）。

本次协议转让后，曾少贵对本公司的持股比例及表决权比例均为 21.54%，曾少强对本公司的持股比例及表决权比例均为 15.38%。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司 2018 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本
-----------	---------------------------------

(三) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,572,465.60	42,868,991.97
应收账款	520,822,499.21	403,457,122.09
合计	523,394,964.81	446,326,114.06

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,572,465.60	41,591,814.60
商业承兑汇票	-	1,277,177.37
合计	2,572,465.60	42,868,991.97

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	399,300.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	399,300.00	-

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,597,508.16	0.28	1,597,508.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	560,394,049.72	99.59	39,571,550.51	7.06	520,822,499.21
其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	560,394,049.72	99.59	39,571,550.51	7.06	520,822,499.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	711,634.17	0.13	711,634.17	100.00	-
合计	562,703,192.05	100.00	41,880,692.84	7.44	520,822,499.21

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,597,508.16	0.37	1,597,508.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	430,331,711.66	99.45	26,874,589.57	6.25	403,457,122.09
其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	430,331,711.66	99.45	26,874,589.57	6.25	403,457,122.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	764,434.17	0.18	764,434.17	100.00	-
合计	432,693,653.99	100.00	29,236,531.90	6.76	403,457,122.09

2. 应收账款分类的说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西济生医药有限公司	1,597,508.16	1,597,508.16	100.00	企业财务困难
合计	1,597,508.16	1,597,508.16	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	454,826,358.96	21,932,645.20	4.82
1—2 年	72,754,709.49	7,275,470.95	10.00
2—3 年	25,123,923.72	5,024,784.74	20.00
3—4 年	4,183,629.81	2,091,814.91	50.00
4—5 年	1,292,965.13	1,034,372.10	80.00
5 年以上	2,212,462.61	2,212,462.61	100.00
合计	560,394,049.72	39,571,550.51	7.06

1 年以内应收账款坏账准备计提比例低于 5%系应收账款余额中含有合并关联方余额, 合并关联方余额不计提坏账准备。

3. 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 12,644,160.94 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	41,364,582.57	7.35	2,068,229.13
第二名	32,663,737.50	5.80	1,894,002.72
第三名	21,930,000.00	3.90	1,096,500.00
第四名	19,982,278.60	3.55	1,998,227.86
第五名	18,158,198.40	3.23	907,909.92
合计	134,098,797.07	23.83	7,964,869.63

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	240,707.61	216,902.33

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	2,918,083.37	8,754,426.04
合计	3,158,790.98	8,971,328.37

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	240,707.61	216,902.33
合计	240,707.61	216,902.33

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,094,225.59	25.26	176,142.22	5.69	2,918,083.37
其中：按账龄分析法计提坏账的其他应收款	3,094,225.59	25.26	176,142.22	5.69	2,918,083.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,094,225.59	25.26	176,142.22	5.69	2,918,083.37

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,404,919.58	23.33	650,493.54	6.92	8,754,426.04
其中：按账龄分析法计提坏账的其他应收款	9,404,919.58	23.33	650,493.54	6.92	8,754,426.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,404,919.58	23.33	650,493.54	6.92	8,754,426.04

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,747,336.95	137,366.85	5.00
1—2 年	306,023.51	30,602.35	10.00
2—3 年	40,865.13	8,173.02	20.00
合计	3,094,225.59	176,142.22	5.69

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-474,351.32 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	-	5,632,492.10
职工借款	585,956.87	1,610,502.97
押金	225,875.36	398,015.40
个人社保	562,333.57	439,200.89
个人公积金	336,954.00	259,183.56
预付燃气费	924,607.74	895,912.15
其他	458,498.05	169,612.51
合计	3,094,225.59	9,404,919.58

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	预付款项	924,607.74	1 年以内	29.88	46,230.39
第二名	代付款	562,333.57	1 年以内	18.17	28,116.68
第三名	代付款	336,954.00	1 年以内	10.89	16,847.70
第四名	预付款项	321,151.84	1 年以内	10.38	16,057.59
第五名	员工借款	110,700.00	2 年以内	3.58	11,070.00
合计		2,255,747.15		72.90	118,322.36

5. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

6. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,470,846,933.33	32,019,680.79	1,438,827,252.54	1,470,664,975.00	-	1,470,664,975.00

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	104,739,433.59	-	104,739,433.59	94,610,240.45	-	94,610,240.45
合计	1,575,586,366.92	32,019,680.79	1,543,566,686.13	1,565,275,215.45	-	1,565,275,215.45

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
翰宇药业（香港）有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
翰宇药业（武汉）有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
甘肃成纪生物药业有限公司	1,320,000,000.00	1,320,664,975.00	181,958.33	-	1,320,846,933.33	32,019,680.79	32,019,680.79
合计	1,470,000,000.00	1,470,664,975.00	181,958.33	-	1,470,846,933.33	32,019,680.79	32,019,680.79

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
上海健麾信息技术股份有限公司	94,610,240.45	-	-	10,129,193.14	-
小计	94,610,240.45	-	-	10,129,193.14	-
合计	94,610,240.45	-	-	10,129,193.14	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
一. 联营企业						
上海健麾信息技术股份有限公司	-	-	-	-	104,739,433.59	-
小计	-	-	-	-	104,739,433.59	-
合计	-	-	-	-	104,739,433.59	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	781,717,653.27	142,671,017.01	681,081,766.68	138,185,691.86
其他业务	7,185,738.45	-	2,311,818.60	-
合计	788,903,391.72	142,671,017.01	683,393,585.28	138,185,691.86

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,271,310.81	3,473,937.67
合计	8,271,310.81	3,473,937.67

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-133,242.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,222,413.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,229,123.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,691,020.06	
所得税影响额	-5,034,035.79	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	17,517,031.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.39	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.88	-0.39	-0.39

深圳翰宇药业股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十三日