

公司代码：600211

公司简称：西藏药业

西藏诺迪康药业股份有限公司 2017 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈达彬、主管会计工作负责人郭远东及会计机构负责人（会计主管人员）周小兵声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，并结合公司目前的实际经营状况，公司拟以现有总股本179,619,205股为基数向全体股东按每10股派发现金3.85元(含税)。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的对公司未来发展战略以及经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险，请参阅第四节经营情况讨论与分析等有关章节中关于公司可能面临风险因素及对策部分的内容。《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 为本公司 2017 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	38
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节	公司治理.....	49
第十节	公司债券相关情况.....	52
第十一节	财务报告.....	53
第十二节	备查文件目录.....	136

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	西藏诺迪康药业股份有限公司
华西药业	指	西藏华西药业集团有限公司
深圳康哲	指	深圳市康哲药业有限公司
康哲企业管理	指	西藏康哲企业管理有限公司
天津康哲	指	天津康哲医药科技发展有限公司
西藏康科	指	西藏康哲医药科技有限公司
西藏康哲发展	指	西藏康哲药业发展有限公司
康哲药业	指	康哲药业控股有限公司
报告期、报告期内	指	2017 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元、中国法定流通货币

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	西藏诺迪康药业股份有限公司	
公司的中文简称	西藏药业	
公司的外文名称	TIBET RHODIOLA PHARMACEUTICAL HOLDING CO.	
公司的外文名称缩写	TIBET PHARMA	
公司的法定代表人	陈达彬	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘岚	温莉莉
联系地址	拉萨市北京西路19号	拉萨市北京西路19号
电话	0891-6835809/028-86653915	0891-6835809/028-86653915
传真	0891-6837749/028-86660740	0891-6837749/028-86660740
电子信箱	zqb@xzyy.cn	zqb@xzyy.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	西藏拉萨市北京中路93号
公司注册地址的邮政编码	850000
公司办公地址	西藏拉萨市北京西路19号
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	www.xzyy.cn
电子信箱	master@xzyy.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董秘办

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西藏药业	600211	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
	签字会计师姓名	欧昌献、彭敏
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国都证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦九层十层
	签字的保荐代表人姓名	周昕
	持续督导的期间	2007年9月-2017年5月31日（截至2017年5月19日，因股权分置改革形成的有限售条件的股份均已解除限售上市流通。）
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	成都市高新区交子大道333号中海国际中心E座1806
	签字的保荐代表人姓名	潘杨阳、欧俊
	持续督导的期间	2017年5月至2018年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
营业收入	915,625,717.76	796,806,691.52	14.91	1,382,755,815.61
归属于上市公司股东的净利润	229,645,747.75	198,289,475.75	15.81	91,635,772.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	161,429,739.57	167,462,274.87	-3.60	64,938,963.39
经营活动产生的现金流量净额	91,457,114.93	250,204,859.04	-63.45	133,930,272.80
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2015年末
归属于上市公司股	2,043,202,457.88	660,634,559.81	209.28	489,452,713.32

东的净资产				
总资产	2,330,044,648.73	2,290,679,446.71	1.72	706,330,005.55

剔除本期因贷款 8,267.61 万欧元而产生汇兑损失的影响，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 27.48%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年 同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	1.365	1.36	0.37	0.63
稀释每股收益(元/股)	1.365	1.36	0.37	0.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.96	1.15	-16.52	0.45
加权平均净资产收益率(%)	14.62	34.64	减少20.02个 百分点	20.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.27	29.25	减少18.98个 百分点	14.58

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期与上年同期相比归属于上市公司股东的净资产增长 209.28%，主要是由于公司于 2017 年 5 月 3 日非公开发行股票 3,403.02 万股，公司普通股股份总数由 14,558.90 万股增加至 17,961.92 万股，导致净资产大幅增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	245,669,935.04	189,786,421.23	207,215,389.55	272,953,971.94
归属于上市公司股东的净利润	54,133,906.97	4,037,997.97	76,597,358.63	94,876,484.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,541,024.60	7,727,671.08	26,263,317.75	69,897,726.14
经营活动产生的现金流量净额	-8,095,430.44	3,717,131.13	59,720,709.64	36,114,704.60

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-70,917.92	-263,240.23	27,962,414.07
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,247,714.52	36,422,461.96	1,095,362.35
债务重组损益	49,870,489.12		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,246,048.43	-3,919,887.00	-1,311,028.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,600,000.00	1,400,000.00
少数股东权益影响额	-2,127,705.40	-22,645.45	272.80
所得税影响额	-6,457,523.71	-2,989,488.40	-2,450,211.55
合计	68,216,008.18	30,827,200.88	26,696,809.00

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	24,836,914.43	25,120,447.92	283,533.49	800,000.00
合计	24,836,914.43	25,120,447.92	283,533.49	800,000.00

注: 当期变动计入其他综合收益, 对当期利润的影响金额系本年收到的分红款。

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 公司所从事的主要业务**

公司所处行业为医药制造业, 主要生产、销售胶囊剂、生物制剂、颗粒剂、涂膜剂等; 公司主要产品在心脑血管领域、肝胆领域、风湿领域、感冒领域等方面形成了产品集群, 特别是在心脑血管方面, 公司产品 IMDUR、新活素、诺迪康在心血管疾病的治疗中有较强的优势, 三个产品同属心脑血管领域, 有利于各自市场、学术资源的共享, 进一步促进各自的发展。

(二) 公司主要经营模式**1、采购模式**

根据物料不同特性按照公司相关采购、内控管理制度采购, 如冷背、稀缺、野生等渠道单一、货源奇缺、供需信息不对称原料采取议标、直接邀请议标、比价议标等方式进行采购; 一般常规原辅料、内外包装材料均采取公开招标方式进行采购。

公司针对物料市场行情变化, 根据物料实际上涨情况启动相应措施, 如原料价格上涨因素较多, 其受自然条件、产新情况、游资炒作、供需关系等影响, 一般采取产地调研, 多市场询价比价, 密切关注产新行情等方式分析具体情况, 或议价或邀标以期公司利益最大化; 如辅料、包材涨价, 根据其涨价原因, 随时跟进其上游物料价格行情, 或招标或议标等方式降低采购成本。

2、生产模式

报告期内, 公司采用“以销定产”模式安排生产: 根据每年年底医药公司(经销商)提供各产品次年年度(月度)销售计划, 制定次年年度(月度)生产计划; 同时根据库存、销售情况以及每月具体生产计划在年度计划范围内做适当调整。依姆多产品过渡期内由资产转让方阿斯利康供货。

3、销售模式

公司主要产品依姆多(中国市场)、新活素、诺迪康采取由本公司自行销售, 委托大股东及其关

联公司推广的模式；依姆多海外市场，已经交接的市场由本公司负责销售，尚未完成交接的市场暂由阿斯利康代管，其收益归本公司所有；其余产品十味蒂达、小儿双清、雪山金罗汉止痛涂膜剂等主要采用佣金模式在全国推广销售，即我公司供货给全国各医药公司，公司按照医药公司的销售情况拨付佣金的销售模式。

（三）行业情况

近年来，随着医药产业深化变革，国内与医药相关的各项十三五规划加速落地执行，国内制药企业分化加速的趋势已进入常态化；从行业整体发展环境来看，医药行业仍是国家未来重点发展的领域之一，而国际化是中国医药行业发展的必由之路。在人民生活水平不断提高、人口老龄化趋势日益明显、人们健康意识不断提升、全民医保完善等大环境下，未来医药制造业仍将实现持续性增长。

我公司产品依姆多、新活素、诺迪康胶囊在心血管疾病的治疗中有较强的优势，2017年，新活素被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》乙类范围，长远看来，将有利于新活素市场份额的扩大、市场布局的拓展，对公司今后的销售增长和长远发展产生积极作用。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

2016年度，公司董事会和股东大会审议通过了收购IMDUR(依姆多)资产涉及重大资产重组和非公开发行相关事项，本次收购是以现金方式向ASTRAZENECA AB购买其IMDUR®(依姆多)产品、品牌和相关资产，交易金额为1.9亿美元（存货另计），公司拟通过非公开发行募集资金的方式支付以上款项。

报告期内，公司非公开发行事项已实施完成。

根据资产购买协议，从2016年5月1日起，依姆多的销售收益已归我公司所有。本次交接涉及中国市场和海外约40个国家和地区，截至目前，已完成交接的市场涉及22个国家和地区，按照依姆多各市场销售金额计算，已交接地区的销售金额占总金额的84%左右；已交接的市场由本公司负责销售，中国市场由大股东及其关联公司负责推广，未完成交接的海外市场暂由ASTRAZENECA AB代管，收益归本公司所有。依姆多本次资产交接共涉及93个商标，截至目前，已完成过户的商标共32个。本次资产交接相关MA转换涉及44个国家和地区，截至目前，已完成MA转换工作的国家和地区共15个。生产转换工作正在按照计划进行实验。

具体内容详见公司每月发布的重大资产重组进展公告。

截止本报告期末，公司总资产为23.30亿元，归属于母公司所有者权益为20.43亿元，其中：境外资产13.63（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为58.50%

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产品优势

1、公司产品新活素是自主研发的国家生物制品一类新药，作为治疗急性心衰的基因工程药物，能快速改善心衰患者的心衰症状和体征，提高患者的生存质量，并降低患者的心衰住院治疗费用和缩短住院时间。我公司生产的新活素系在国内独家生产，填补了国内治疗急性心衰的基因工程药物的空白。该药品已被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》乙类范围，长期将有利于新活素市场份额的扩大、市场布局的拓展，对公司的长远发展产生积极作用。

2、心血管疾病是我国目前排在最前位的主要病种，随着人口结构老龄化问题日益突出，心血管疾病也在与日俱增。公司主要产品依姆多、新活素、诺迪康胶囊形成治疗心血管疾病的系列化产品线，大大增加了公司在心血管疾病治疗领域的产品竞争力，以上三大产品都是针对心血管疾病的一线产品，分别用于心血管病人的抢救、治疗与辅助治疗，形成了本企业心血管领域的组合发展特点。

3、此外，公司还拥有国家级中药雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等优秀品种。

（二）制药工业体系优势

公司现有通过GMP（2010年修订）认证的注射剂产品一个，有胶囊剂、涂膜剂、颗粒剂、片剂

等四大类剂型多条现代化生产线，为销售增长提供了充分的保障。

（三）得天独厚的原生态藏药材资源优势

西藏高原独特的生态环境孕育了丰厚的野生药用资源，众多道地珍稀药材的生物活性优良品质成为相关药物和保健产品品牌优势中先决条件之一。西藏药业作为藏药产业的经济龙头，资源需求问题得到政府的高度重视与维护。

（四）营销优势

目前，公司自有营销体系已经遍布全国，大股东康哲企业管理及其关联公司将其雄厚的处方药推广工作资源整合运用到西藏药业的经营当中，营销优势不断凸显，为提高公司市场竞争力提供有效支撑。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

近年来，国家不断出台一系列医药行业的重要政策，医保控费、招标降价及二次议价、药品一致性评价等政策给制药企业带来多重压力。同时，招标降价使得大量药企的销售额和毛利率明显下滑。报告期内，面对医药行业市场需求格局和竞争形势的新变化，公司继续秉承“科学成就健康，健康成就未来”的理念，坚持以公司战略目标和年度经营目标为指引，不断加强公司治理、内控规范建设，控制成本，合理投资，实现了经营业绩的持续增长。

2017 年，公司完成的主要工作如下：

1、公司继续规范内控治理，顺利完成了董事会的换届选举工作。同时大力推进内控规范建设、进程管理和绩效管理等工作，取得较大成效。

2、2016 年度，本公司进行了收购依姆多相关资产之重大资产重组和非公开发行事项，报告期内，公司非公开发行事项已经完成，目前正在积极推进重大资产重组资产交接等相关工作（具体进展情况详见公司每月发布的关于重大资产重组实施进展的公告）。

3、经公司董事会和股东大会审议通过，在不影响公司业务正常发展和确保公司日常经营资金需求的前提下，公司利用暂时闲置的自有资金和募集资金购买银行保本理财产品进行现金管理，获得了较好的收益。

4、研发工作

重组人白介素 1 受体拮抗剂（rhIL-1ra）滴眼液项目：完成符合 2010 年版 GMP 要求的滴眼液制剂车间建设、验证及文件体系编写、试生产等。完成了补充的 I 期临床实验样品生产和检验。根据新的注册审评要求和技术发展情况，开展了新方法学研究、工艺优化研究、质量相关研究等。相关研究新申请发明专利 1 项。

红景天人工种植技术研究项目：完成了小规模育苗和大田试种研究；开展了多年生红景天人工栽培田间管理技术研究；完成了多种途径的组培育苗研究；完成了红景天种子采集、整理及质量评价体系建设；完成了红景天种子包衣技术研究；完成了人工栽培红景天生长规律调查研究。相关研究新申请发明专利 3 项。

此外，还围绕公司主要产品的工艺优化和二次开发开展了相关研究，申请发明专利 4 项。

公司获得国家“高新技术企业”称号。公司与成都中医药大学等一同申报“藏药红景天及相关制剂防治缺氧性心脑血管疾病的研究与应用”项目获得“中国民族医药学会科技进步奖”一等奖。

5、生产管理

（1）2017 年全年，根据销售计划合理安排生产，保质保量完成了生产任务；

（2）新活素取得国家食品药品监督管理局颁发的正式标准，通用名改为“注射用重组人脑利纳肽”；

（3）报告期内，生产管理部门按“制度更严谨、流程更规范、责任更明确、体系更科学、过程更受控”原则，对公司供应链、生产制造、药政（注册）、质量管理等相关内控文件制度、流程进行优化和再造。

（4）安全生产及环保情况

2017 年生产厂不断完善各项安全生产、环保管理制度，并纳入年度培训计划，强化责任管理，并纳入中层以上管理人员绩效考核指标。全年无安全生产事故，环保监测等符合法规要求。

6、销售工作

(1) 报告期内,为适应国家政策的调整,公司调整了主要产品新活素、诺迪康、依姆多(国内)的销售模式,即由本公司自行销售,委托大股东及其关联公司进行产品推广;其余产品雪山金罗汉止痛涂膜剂、小儿双清、十味蒂达、由本公司自行销售推广。

(2) 继续完善公司内部管理与组织架构的搭建,以及市场销售队伍的建设与调整,为市场销售提供有效的后勤保障支持,为公司销售额的稳定增长奠定了基础。

(3) 加强了学术推广力度,提高了学术资料的制作,并强力推进了学术专家队伍的建设,增加了学术巡讲的次数,扩大学术推广的影响力,为产品的临床推广与品牌推广奠定了有效基础。

二、报告期内主要经营情况

报告期内,公司实现营业收入 91,562.57 万元,同比增长 14.91%;归属于母公司股东净利润为 22,964.57 万元,同比增长 15.81%。

同时,公司净利润也受到以下非公司日常经营不利因素的影响:

由于募集资金到位时间和国家境外投资外汇管控的影响,募集资金未能及时出境归还收购依姆多的首期款项和支付第二期款项。为了按期支付第二期款项 9,000 万美元,公司下属子公司 TopRidge Pharma Limited 于 2017 年 4 月向平安银行股份有限公司贷款 8,267.61 万欧元,2017 年 10 月,经国家境外投资外汇管理相关部门批准,公司已将资金出境并全部归还了以上银行贷款。由于欧元汇率贷款期间内持续上涨,导致上述欧元负债产生汇兑损失 770.81 万美元,折合人民币汇兑损失 5,204 万元,对公司 2017 年经营业绩产生负面影响。

剔除上述汇兑损失因素后,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 27.48%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	915,625,717.76	796,806,691.52	14.91
营业成本	239,580,227.99	188,575,556.37	27.05
销售费用	376,867,387.76	357,123,531.83	5.53
管理费用	50,754,218.00	43,770,779.03	15.95
财务费用	45,248,247.41	8,409,463.62	438.06
经营活动产生的现金流量净额	91,457,114.93	250,204,859.04	-63.45
投资活动产生的现金流量净额	-507,925,779.01	-330,074,241.55	-53.88
筹资活动产生的现金流量净额	348,304,990.95	-22,466,286.97	1,650.35
研发支出	6,617,283.42	7,802,548.83	-15.19

1、营业收入本期较上年同期增加 1.19 亿元,增长 14.91%,主要系本期心脑血管产品销售量增加影响所致;

2、营业成本本期较上年同期增加 5,100 万元,增长 27.05%,主要系本期心脑血管产品销售量增加,同比销售成本增加;另外是本期销售产品结构变化影响,由于毛利相对较低的依姆多产品销量占比增加,从而导致本年产品整体毛利率有所下降;

3、销售费用本期较上年同期增加 1,974 万元,增长 5.53%,主要原因系本期公司依姆多和新活素产品销售量增加,而影响市场费用增加影响所致;

4、管理费用本期较上年同期增加 698.34 万元,增长 15.95%,主要系本期职工薪酬、中介费、业务费等增加影响所致;

5、财务费用本期较上年同期增加 3,683.88 万元,增长 438.06%,主要系:一、为支付购买资产尾款 9,000 万美元,在 2017 年 4 月向平安银行股份有限公司借款 8,267.61 万欧元,由于欧元汇率持续上涨,使该笔负债产生汇兑损失 5,204 万元;二、本期借款利息增加支出 627.87 万元;三、本期用收到的非公开发行的募集资金和公司自有资金做银行结构性存款利息收入较上年增加 1,918 万元等所共同影响所致。

1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造业	908,798,062.02	236,519,470.52	73.97	14.37	26.39	减少 2.47 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自营销售	903,108,139.68	230,941,374.82	74.43	16.08	34.02	减少 3.42 个百分点
药品加工及其他	5,689,922.34	5,578,095.70	1.97	-65.71	-62.38	减少 8.70 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内地区	656,557,375.82	107,219,652.07	83.67	5.32	6.97	减少 0.25 个百分点
境外地区	252,240,686.20	129,299,818.45	48.74	47.29	48.78	减少 0.51 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
依姆多 60mg (万盒)	3,607.92	3,503.60	837.99	12.10	52.32	-1.20
新活素 (万支)	57.976	61.97	4.35	44.18	67.44	-47.63
诺迪康胶囊 (万粒)	4,782.09	4,617.20	518.68	-73.51	-73.98	27.78
雪山金罗汉止痛涂膜剂 (毫升)	64,535,760	69,301,975	13,219,470	38.92	12.65	-27.29
小儿双清颗粒 (万袋)	577.73	789.58	502.22	-59.55	-29.39	-32.35
十味蒂达胶囊 (万粒)	1,597.26	1,497.80	849.79	60.38	13.38	32.07

产销量情况说明

1、在市场交接期内，依姆多产品由阿斯利康供货，故本年生产量系采购数量。

2、由于市场需求与市场交接的原因，导致本年度诺迪康胶囊销量下降。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
医药制造业	原料成本	30,587,662.29	12.93	45,031,988.96	24.06	-32.08
	直接人工	11,704,727.09	4.95	12,760,713.70	6.82	-8.28
	制造费用	12,091,415.59	5.11	11,110,493.50	5.94	8.83
	合计	54,383,804.97	22.99	68,903,196.16	36.82	-21.07
医药商业贸易	外购成本	182,135,665.55	77.01	118,238,308.09	63.18	54.04
	小计	182,135,665.55	77.01	118,238,308.09	63.18	54.04
	合计	236,519,470.52	100.00	187,141,504.25	100.00	26.39
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
自有产品	原料成本	26,978,634.37	11.41	34,291,724.83	18.32	-21.33
	直接人工	10,560,659.66	4.47	12,152,123.07	6.49	-13.10
	制造费用	11,266,415.24	4.76	7,633,352.35	4.08	47.59
	小计	48,805,709.27	20.63	54,077,200.25	28.90	-9.75
外购商品	外购成本	182,135,665.55	77.01	118,238,308.09	63.18	54.04
	小计	182,135,665.55	77.01	118,238,308.09	63.18	54.04
外加工类	原料成本	3,609,027.92	1.53	10,740,264.14	5.74	-66.40
	直接人工	1,144,067.43	0.48	608,590.63	0.33	87.99
	制造成本	825,000.35	0.35	3,477,141.14	1.86	-76.27
	小计	5,578,095.70	2.36	14,825,995.91	7.93	-62.38
	合计	236,519,470.52	100.00	187,141,504.25	100.00	26.39

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 38,298.79 万元，占年度销售总额 42.14%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 19,208.58 万元，占年度销售总额 21.14 %。

前五名供应商采购额 9,443.37 万元，占年度采购总额 21.96%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

3、费用

适用 不适用

财务费用本期较上年同期增加 3,683.88 万元，增长 438.06%，主要系：一、为支付购买资产尾款 9,000 万美元，在 2017 年 4 月向平安银行股份有限公司借款 8,267.61 万欧元，由于欧元汇率持续上涨，使该笔欧元负债产生汇兑损失 5,204 万元；二、本期借款利息增加支出 627.87 万元；三、本期用收到的非公开发行的募集资金和公司自有资金做银行结构性存款利息收入较上年增加 1,918

万元等所共同影响所致。

4、研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	4,158,381.75
本期资本化研发投入	2,458,901.67
研发投入合计	6,617,283.42
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.72
公司研发人员的数量	24
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	5.16
研发投入资本化的比重（%）	37.16

5、现金流

适用 不适用

报告期内现金流量净额为-7,298.85 万元，较上年同期-10,077.74 万元，增加现金 2,778.89 万元。主要构成情况：

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年减少 1.59 亿元，主要原因系：一是本期销售模式的改变，导致应收账款增加，现金收回较上年减少 1.78 亿；二是支付的各项税费较上年增加 0.52 亿，主要是销售收入的增加影响税费增加；三是支付其他与经营活动有关的现金较上年减少 0.67 亿，主要是销售费用、管理费用的付现较上年有所减少。

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年减少 1.78 亿元，主要原因系：一是收回投资收到的现金收支净额较上年增加 3 亿元，主要是用于购买银行结构性存款的赎回；二是购建固定资产、无形资产支付的现金较上年增加 5.98 亿，主要是购买依姆多资产支付二期尾款 0.9 亿美元以及拉萨经开区土建等支出；三是取得投资收益收到的现金较上年增加 2,376.51 万元，主要是做银行结构性存款收益；四是 16 年公司对外投资支付 9,767 万元，17 年无对外投资。

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 3.71 亿元，主要原因系：一是吸收投到的现金较上年增加 12.29 亿元，主要是收到非公开发行的募集资金 12.29 亿；二是取得借款收到的现金较上年增加 6.16 亿，主要是向平安银行短期借款 8,267.61 万欧元所致；三是偿还债务支付的现金较上年增加 7.19 亿，主要是归还平安银行短期借款及西藏国资公司借款；四是支付其他与筹资活动有关的现金较上年增加 7.03 亿元，主要是归还康哲药业控股有限公司的借款；五是利润分配及偿还借款利息支出较上年增加 0.52 亿元。

（4）汇率变动影响较上年减少 638.31 万元，主要原因系子公司香港公司款项汇兑影响。

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

（三）资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）
应收票据	46,656,139.45	2.00	17,790,246.23	0.78	162.26
应收账款	335,224,059.46	14.39	61,405,741.20	2.68	445.92

其他流动资产	4,128,672.02	0.18	67,129,716.97	2.93	-93.85
递延所得税资产	12,930,142.58	0.55	5,020,300.92	0.22	157.56
短期借款	0		44,768,908.40	1.95	-100.00
应付账款	10,821,972.17	0.46	580,250,122.63	25.33	-98.13
预收款项	2,373,000.94	0.10	81,734,131.58	3.57	-97.10
应付利息	0		40,904,952.02	1.79	-100.00
其他应付款	205,765,006.89	8.83	807,358,468.26	35.25	-74.51
专项应付款	0		6,000,000.00	0.26	-100.00
资本公积	1,408,969,422.04	60.47	216,672,088.28	9.46	550.28

其他说明

1、应收票据期末较期初增加 2,887 万元增长 162.26%，主要系本期收到银行承兑汇票较多影响所致。

2、应收账款期末较期初增加 2.74 亿元，增长 445.92%，主要系：一、本期基于国家两票制的推进，本期公司产品的回款结算方式发生变化，配送商的结算由现款现货变为账期结算，导致应收账款增加；二、本期依姆多海外市场较大部分由去年的阿斯利康代销转为海外经销商销售，账期有所延长，故应收账款较上年同期增加共同影响。

3、其他流动资产期末较期初减少 6,300 万元，下降 93.85%，主要系年初购买结构性理财产品本期赎回所致。

4、递延所得税资产期末较期初增加 791 万元，增长 157.56%，主要系本期医药公司预提市场服务费及返利增加所致。

5、短期借款期末较期初减少 4,477 万元，主要系本期已归还西藏国资公司原拉萨农行借款影响所致。

6、应付账款期末较期初减少 5.69 亿元，下降 98.13%，主要系本期子公司 TopRidge Pharma Limited 向阿斯利康支付无形资产购买款尾款 9,000 万美元影响所致。

7、预收款项期末较期初减少 7,936 万元，下降 97.10%，主要系上期末子公司医药公司预收深圳康哲药业有限公司新活素货款 7,700 万元影响所致。

8、应付利息期末较期初减少 4,090 万元，主要系对西藏国资公司借款所计提的利息本期已全部清偿完毕影响所致。

9、其他应付款期末较期初减少 6.02 亿元，下降 74.51%，主要系本期已归还向大股东康哲借款 1 亿美元用于支付依姆多的收购款影响所致。

10、专项应付款期末较期初减少 600 万元，主要系本期末国投高科技创业公司划拨的藏药材种植产业化示范工程项目资金结算完成影响所致。

11、资本公积期末较期初增加 11.92 亿元，增长 550.28%，主要系本公司本期完成非公开发行，收到的募集资金扣除发行费用后，新增注册资本 3,403 万人民币，余额 11.92 亿元转入资本公积影响所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	37,484,212.73	抵押
固定资产	11,145,310.00	抵押
无形资产	27,260,515.55	抵押
合计	75,890,038.28	

注：以上资产原用于公司借款抵押，公司本年借款已归还，相关资产的解除抵押手续尚在办理中。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

适用 不适用

近年来，受人口增长、人口老龄化、国民经济的快速发展以及居民医疗健康需求的不断提高等因素影响，我国医药费用支出呈现不断上涨的趋势。随着国家“健康中国”战略的实施以及“十三五”深化医药卫生体制改革进程的加快，公共医疗投入明显增加，新型医疗技术快速发展。医药行业的供给侧改革初见成效。国家层面从医药、医疗、流通和医保四大方面出台了一系列的政策，长期看来，医药工业销售额将稳步扩大，医药总产值以及医药行业利润水平将持续增长，我国医药行业发展水平仍将保持较高的增长态势。但医保控费、药品招标降价、优先审评审批、一致性评价等行业政策的深入实施，也使得目前医药行业整体增速承受压力。然而，随着行业内供给侧结构性改革的不断深化，行业集中度将得到有效提升，从长远发展来看，这些政策将加速行业洗牌，给有实力、脚踏实地做实事的企业带来了难得的发展机会，同时会淘汰一大批不合格、落后、低端产能，具备真正“核心竞争力”且与时俱进的公司将强者恒强，有利于整个医药行业的长期稳定发展。

2017年，国家相继出台一系列医药相关重大政策，具体如下：

1、2017年2月23日，人社部发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》，正式公布了2017年版国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录。本次医保目录调入药品包括临床价值高的新药、地方乙类调整增加较多的药品、重大疾病治疗用药、儿童用药、急救抢救用药以及职业病特殊用药等。与2009版目录相比，新版医保目录的备注栏明显增加，对限重症、限病种、限医疗机构使用级别做出详细备注。

此次新版医保目录的调整，给予儿童用药更多关注，同时加大对创新药的支持力度，将重大疾病治疗药物作为考虑重点，对中药、民族药也给予大力支持。药品新增或被调出医保目录都影响甚大，入选新版医保目录、中标进程顺利、有销售渠道铺垫的品种以及针对重大疾病或特殊用途品种未来有望迅速放量，而那些被医保目录调出的药品和支付范围受限的品种将面临销售压力。

报告期内，公司产品新活素被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》乙类范围，由于此次谈判确定的价格较之前最低中标价格下降幅度约40%，执行后短期内对新活素的销售收入将产生负面影响，但长期将有利于新活素市场份额的扩大、市场布局的拓展，对公司今后的销售增长和长远发展产生积极作用。

2、两票制：2017年1月9日，国务院医改办会同计生委等8部门联合印发《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》，标志着两票制的正式和全面实施。2017年1月24日，国务院办公厅发布《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》，明确提出要推行药品购销“两票制”，要求综合医改试点省（区、市）和公立医院改革试点城市要率先推行“两票制”，鼓励其他地区实行“两票制”，争取到2018年在全国推开。同时要求药品流通企业、医疗机构购销药品要建立信息完备的购销记录，做到票据、账目、货物、货款相一致，随货同行单与药品同行。企业销售药品应按规定开具发票和销售凭证，积极推行药品购销票据管理规范化、电子化。

随着“两票制”的推行，药品出厂经过最多一个医药物流平台企业的服务即直达销售终端将成常态，降低医药销售不合理空间，加速全行业洗牌过程。网络覆盖广、物流配送能力强、资金实力雄厚的大型企业的竞争优势会越发明显，行业集中度不断提高。

报告期内，为了适应新政策的需要，同时有利于降低关联交易金额，公司与大股东及其关联方就新活素、诺迪康的独家代理总经销和新活素、诺迪康、依姆多的推广调整为独家推广模式。

3、2017年10月8日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，对药物的研发与临床试验产生了深远影响。将会更加严格的控制更改药物剂型的研发项目，加快新药研发的上市审批速度，更多重视临床上的需求，同时临床试验开展的

审批程序加快，项目增多，开展的临床试验的机构会大幅增加。

公司将密切关注后续药品审批及注册政策的出台，抢抓国家加快药品上市审评审批速度的机遇，加快研发体制改革步伐，面向市场加快新产品研发进度。同时，利用未来国家对临床试验的改革，积极推动新产品研发进程，全面提升公司核心竞争力。

4、医疗改革：2017 年年 4 月 21 日，国家卫计委发布《关于全面推开公立医院综合改革工作的通知》，要求全面推开公立医院综合改革，并提出全部取消药品加成，这是深化医药卫生体制改革的重中之重。全部取消药品加成，将会使医院入不敷出，间接给医药企业带来困难；2017 年年底，试点城市公立医院药占比（不含中药饮片）总体下降到 30%左右，对于以公立医院市场为主战场的药企，尤其处方药销售，将带来地震式改变；2017 年年底，全面实行以按病种付费为主，按人头付费、按床日付费等复合型付费方式，药品由此成为医院的成本费用，这促使了医院选择性价比更高的药品，药企间价格竞争愈发激烈。对于生产企业来说，需从患者角度出发，对生产结构作出调整，完善产品结构。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	药（产）品名称	适应症/功能主治	发明专利起止期限	药（产）品注册分类	是否中药保护品种	是否处方药	是否报告期内新产品
生物制品	新活素	适用于患有休息或轻微活动时呼吸困难的急性失代偿心力衰竭患者的静脉治疗。按 NYHA 分级大于 II 级。	2011 年 12 月 30 日至 2031 年 12 月 29 日	国家生物制品一类新药	否	是	否
化学药	依姆多	冠心病的长期治疗、预防血管痉挛型和混合型心绞痛，也适用于心肌梗死后的治疗及慢性心衰的长期治疗。	无	原研药品地产化品种	否	是	否
中成药	诺迪康胶囊	益气活血，通脉止痛。用于气虚血瘀所致胸痹，症见胸闷、刺痛或隐痛、心悸气短、神疲乏力、少气懒言、头晕目眩；冠心病心绞痛见上述证候者。	2005 年 11 月 23 日至 2025 年 11 月 22 日	国家中药三类	国家二级中药保护品种	是	否
中成药	雪山金罗汉止痛涂膜剂	活血，消肿，止痛。用于急慢性扭挫伤，风湿性关节炎，类风湿性关节炎，痛风，肩周炎，骨质增生所致的肢体关节疼痛肿胀，以及神经性头痛。	2016 年 12 月 5 日至 2036 年 12 月 4 日	国家中药三类	国家二级中药保护品种	否	否
中成药	十味蒂达胶囊	疏肝理气、清热解毒、利胆溶石。用于肝胆湿热所致胁痛，症见右上腹钝痛或绞痛，口苦、恶心、嗝气、泛酸、腹胀；慢性胆囊炎或胆石症见上述证候者；热源性赤巴（即藏医	无	国家中药四类	国家二级中药保护品种	是	否

		称谓热症性肝胆疾病)					
中成药	小儿双清颗粒	清热解毒，表里双解。用于小儿外感属表里俱热证，见发热，流涕，咽红，口渴，便干，溲赤，舌红，苔黄者；急性上呼吸道感染见上述症候者。	无	国家中药三类	国家二级中药保护品种	否	否

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
心脑血管	依姆多	原研药品地产化品种	否	3,607.92 万盒	3,503.60 万盒
心脑血管	新活素	国家生物一类新药	否	57.976 万支	61.97 万支
心脑血管	诺迪康胶囊	国家中药三类	否	4,782.09 万粒	4,617.20 万粒
风湿病	雪山金罗汉止痛涂膜剂	国家中药三类	否	64,535,760 毫升	69,301,975 毫升
感冒	小儿双清颗粒	国家中药四类	否	577.73 万袋	789.58 万袋
肝胆	十味蒂达胶囊	国家中药三类	否	1597.26 万粒	1497.80 万粒

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

报告期内，公司产品新活素被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》乙类范围。

（详见公司于2017年4月18日、2017年7月20日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。）

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司“祥云图”商标为中国驰名商标。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司按照2017年工作计划，继续重组人白细胞介素1受体拮抗剂滴眼液（rhIL-1Ra滴眼液）和红景天人工种植技术研究。

1、重组人白细胞介素1受体拮抗剂滴眼液项目：

重组人白细胞介素1受体拮抗剂滴眼液（rhIL-1Ra）是我公司自主研发的生物制品新药，用于眼科非感染性角膜炎的治疗，目前国内外尚未有批准的rhIL-1Ra滴眼液上市。rhIL-1Ra滴眼液项目具有新的抗炎机理，其机理是通过阻断IL-1参与的机体炎症反应，控制炎症反应，促进溃疡愈合、减少瘢痕形成。与糖皮质激素和非甾体类抗炎药比较，rhIL-1Ra具有良好的生物耐受性。本项目采用基因重组技术表达生产，技术较为成熟。

目前，公司已完成符合2010年版GMP要求的滴眼液制剂车间建设、验证及文件体系编写、试生产等；完成了补充的I期临床实验样品生产和检验；根据新的注册审评要求和技术发展情况，开

展了新方法学研究、工艺优化研究、质量相关研究等；相关研究新申请发明专利 1 项。

2、红景天人工栽培研究：完成了小规模育苗和大田试种研究；开展了多年生红景天人工栽培田间管理技术研究；完成了多种途径的组培育苗研究；完成了红景天种子采集、整理及质量评价体系建设；完成了红景天种子包衣技术研究；完成了人工栽培红景天生长规律调查研究；相关研究新申请发明专利 3 项。

3、此外，公司还围绕主要产品的工艺优化和二次开发开展了相关研究，申请发明专利 4 项；公司获得国家“高新技术企业”称号；公司与成都中医药大学等一同申报“藏药红景天及相关制剂防治缺氧性心脑血管疾病的研究与应用”项目获得“中国民族医药学会科技进步奖”一等奖。

(2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
重组人白细胞介素 I 受体拮抗剂（rhIL-1Ra）滴眼液	245.89		245.89	0.27	1.03	670.78
红景天人工种植技术研究	88.33	88.33		0.10	0.37	-73.66
公司产品的后期研发支出维护支出	327.51	327.51		0.35	1.37	-20.70

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）
嘉应制药(2016年)	1,120.25	2.49	1.14
金花股份(2016年)	1,630.09	2.45	1.52
广誉远(2016年)	766.87	0.82	0.44
同行业平均研发投入金额			1,172.40
公司报告期内研发投入金额			661.73
公司报告期内研发投入占营业收入比例（%）			0.72
公司报告期内研发投入占净资产比例（%）			0.32

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

适用 不适用

报告期内，公司对新产品研发投入较少，低于同行业水平，主要原因是公司经过慎重考虑，并经董事会审议通过，近年来先后暂停了 3 个新药的继续研发工作，只保留了重组人白细胞介素 I 受体拮抗剂(rhIL-1Ra)滴眼液；另外，公司在西藏建立了药材种植基地开展红景天人工种植技术研究，目前完成了小规模育苗和大田试种研究；开展了多年生红景天人工栽培田间管理技术研究；完成了多种途径的组培育苗研究；完成了红景天种子采集、整理及质量评价体系建设；完成了红景天种子包衣技术研究以及人工栽培红景天生长规律调查研究。公司将继续按照研发计划，稳步推进红景天规模化种植相关研究工作。

(3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药（产）品基本信息	研发（注册）所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液	生物制品七类，滴眼剂，用于治疗眼科非感染性炎症	临床试验	开展补充的临床研究	1,336	2	0
红景天人工种植技术研究	红景天是西藏的特色珍稀药用植物，也是我公司主要原料之一，为多年生草本或亚灌木，其来源主要是野生。本研究以实现红景天人工资源部分替代或替代野生资源为目标。	技术研究	开展小规模育苗及大田栽培研究	784	不适用	不适用

研发项目对公司的影响

√适用 □不适用

1、重组人白细胞介素-1 受体拮抗剂滴眼液，本项目是公司的第一个眼科制剂产品。若开发成功，将作为临床治疗眼表面炎症提供一种新的非激素类生物药，不仅使因各种原因不能使用激素治疗的患者得到及时、有效的治疗，同时也能减少临床激素的用量，减轻或避免激素带来的副作用。本公司预期该产品具有较好的经济和社会效益，同时由于新药研发具有较大的不确定性，存在研发失败的风险。

2、目前红景天药材来源主要是野生采集，随着用量的越来越大，野生资源量越来越少。而野生红景天的采挖，对西藏生态环境亦有一定的影响。红景天人工种植技术将有利于公司原料来源的多元化，也对西藏生态环境保护有积极意义。但是，红景天由于其生长周期长及对海拔、温度、湿度、光热条件、土壤等的特殊要求，人工种植具有较大的难度和不确定性，存在研发失败的风险。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

□适用 √不适用

(5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

1、重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液项目：按照国家相关要求，完成补充的 Ia 期临床研究，开展补充的 IIa 期临床研究及相关样品生产检验，继续开展相关的质量研究、工艺研究、方法学研究。

2、红景天等原材料人工种植技术研究：完成中试规模的育苗和大田栽培，继续开展多年生红景天大田栽培的技术探索。针对公司所需其他原材料，开展人工栽培技术研究及中试栽培实验。

3. 公司药（产）品生产、销售情况**(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗	营业	营业	毛利率 (%)	营业收入比	营业成本比	毛利率比

领域	收入	成本		上年增减 (%)	上年增减 (%)	上年增减 (%)
心脑血管	82,154.95	20,220.52	75.39	16.21	37.16	-3.76
外用	4,917.00	1,898.52	61.39	10.71	32.20	-6.27
肝胆	2,061.16	439.26	78.69	9.93	8.99	0.19
感冒	748.08	184.84	75.29	-26.56	-27.70	0.39

证券简称	营业收入(万元)	医药工业毛利 率%	整体毛利率%
嘉应制药(2016年)	44,995.09	76.77	76.72
金花股份(2016年)	66,664.55	82.91	61.18
广誉远(2016年)	93,699.32	81.53	77.94

情况说明

适用 不适用

(2). 公司主要销售模式分析

适用 不适用

报告期内,为适应国家政策的调整,公司产品新活素、诺迪康、依姆多(中国)的销售模式已调整为由本公司自行销售,委托大股东及其关联公司推广的模式;依姆多海外市场,已经交接的市场由本公司负责销售,尚未完成交接的市场暂由阿斯利康代管,其收益归本公司所有;其余产品十味蒂达、小儿双清、雪山金罗汉止痛涂膜剂等主要采用佣金模式在全国推广销售,即我公司供货给全国各医药公司,公司按照医药公司的销售回款拨付佣金的销售模式。

上述销售模式符合公司实际,报告期内,公司产品销售收入亦有较大幅度增长。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
市场费用	36,373.61	96.52
运输费用	343.98	0.91
职工薪酬	487.35	1.29
其他各项销售费用	481.80	1.28
合计	37,686.74	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例(%)
嘉应制药(2016年)	20,253.82	45.01
金花股份(2016年)	31,098.73	46.65
广誉远(2016年)	43,090.57	45.99

同行业平均销售费用	31,481.04
公司报告期内销售费用总额	37,686.74
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)	41.16

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司因业务发展需要，新增注册了全资孙公司 TopRidge Pharma(Hong Kong)Limited 【拓普瑞吉药业（香港）有限公司】，该公司注册资本 10 港币，主要经营范围为投资控股。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

2016 年，经公司董事会审议通过，公司与北京金达隆资产管理有限公司（以下简称“金达隆”）联合投资银行不良债权类项目，总额度不超过 7,000 万元。截至本报告日，该项目投资的进展情况如下：

1、公司于 2016 年 12 月 15 日与金达隆签署完成了《联合投资协议》，公司出资 3,968 万元与金达隆联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目，报告期内，该项目尚在进行中，公司已按照协议约定收到金达隆支付的投资收益款 515.84 万元（投资本金的 13% 的年收入）。

2、公司于 2016 年 11 月支付了另一笔竞购保证金 2,400 万元，参与不良债权项目竞购。截至本报告日，尚未签署联合投资协议。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	最初投资金额	持有数量	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	会计核算科目
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	2,000	2,000	6.67	2,512.04	80	512.04	可供出售的金融资产

公司持有的对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资，无重大影响，该公司无具有增值潜力的长期资产，未来现金流也无法计算，所以公允价值按照该公司经审计的净资产确认。

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司	子公司所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	净利润
西藏诺迪康医药有限公司	商业 药品 批发	藏药材、藏成药、中药材等经营	4,400.00	36,211.91	9,349.40	63,304.08	6,335.11

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

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	
四川诺迪康威光制药有限公司	四川广汉	四川广汉	生产销售药品	100		设立
成都诺迪康生物制药有限公司	四川成都	四川成都	生产销售药品	95	5	设立
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材种植、经营	62		设立
西藏诺迪康医药有限公司	四川成都	西藏山南	藏药材、藏成药、中药材等经营	95		设立
成都新江房地产开发有限公司	四川成都	四川成都	房地产开发		100	设立
西藏诺迪康农业资源开发有限公司	西藏山南	西藏山南	农作物、药材的资源开发	100		设立
TopRidge Pharma Limited	香港	香港	投资控股、商业贸易	100		购买
TopRidge Pharma (Ireland) Limited	爱尔兰	爱尔兰	药品销售		100	设立
TopRidge Pharma(Hong Kong)Limited	香港	香港	投资控股		100	设立

说明：公司于第五届董事会第十四次会议审议通过了关于注销成都新江房地产开发有限公司的议案，公司正积极办理相关注销手续。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

2017年宏观经济仍呈L型整体走势，医药行业仍趋于政策的调整期和市场动荡期，国家药物政策密集发布，监管力度不断强化，继续推动落实医保控费、控制药占比、一致性评价和两票制等一系列政策法规，三医联动等改革举措层出不穷，短期来看将给医药企业带来挑战，长期来看有利于推动医药产业结构改革、促进医药行业持续健康发展。据统计数据，2010-2015年全球药品销售总额增长快速，高于同期全球经济增长速度，全球药品市场将保持持续较快的发展。“十三五”时期是我国全面建成小康社会的决胜阶段，也是建立健全基本医疗卫生制度、推进健康中国建设的关键时期。随着国家相关政策的逐步落实和落地，医药行业已经进入重塑体系、完善体系的新阶段。

随着一致性评价相关政策的落地，医药企业必须通过提高研发和生产标准等方式来满足一致性评价的要求，这将直接推动医药行业的整体水平向更高品质方向发展，医药工业的创新将再次得到强化，进而会淘汰一大批不合格产能，使行业集中度进一步得到提高。

“两票”制有序不紊的向前推进，将会给医药生产企业带来营销体系的重塑，医药生产企业将通过重新构建新的营销体系来适应“两票”制的相关要求，进而促使医药商业企业与医药生产企业进行深度合作，行业格局正在从条块分割向一体化转变，许多药企将会出现横向一体化发展的趋势，产业链一体化趋势更加清晰。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

近年来，在公司全体员工的共同努力下，公司业绩高速发展。未来，公司将围绕把主业做强做大的目标制订发展战略如下：

1、聚焦公司主营业务，增加产品储备：

(1) 通过收购已上市的成熟药品等方式增加产品品种，促进经营业绩增长。

(2) 采取自主研发和与专业机构共同研发新品等方式，增加在研产品储备。

2、关注国家新的医改政策和医药行业发展趋势，坚持发展主营业务为主导，以促进现有产品的生产销售为基础，不断探索、研究、实施符合公司实际的销售模式。

3、继续推进内控管理制度建设，通过完善全面预算管理、绩效考核、进程管理等措施提升管理水平和效率。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

公司将继续秉承“科学成就健康，健康成就未来”的理念，积极应对医药行业一系列风险，力争 2018 年度经营管理工继续上新台阶，完成总收入 9.5 亿元，总成本控制在 7 亿元以内，实现净利润持续增长。（该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。）

为达到上述经营目标，公司将从以下几个方面开展工作：

1、坚持以公司战略目标和年度经营目标为指引，继续不断加强公司治理、内控规范建设、进程管理和绩效管理工作，控制成本，合理投资。

2、完善薪酬体系

2018 年，公司继续将进程和预算考核纳入绩效考核评价系统，使薪酬体系更加完善、合理，为公司吸纳更多的优秀人才。

3、信息化建设

保障公司 ERP 系统顺利运行，为业务变化作出最快响应，确保流程顺畅，数据准确及时；同时，为公司业务部门建立流程运行监控、预警、分析系统，为公司决策层建立决策支持系统。

4、生产管理方面

(1) 做好战略、重要及大宗物料的市场价格跟踪、公招采购、安全储备、渠道拓展等工作，尽力消化成本上涨压力。

(2) 组建集团自检小组，对各厂 GMP 实施情况交叉自检，提示风险，督促整改。

(3) 组织生产系统 2018 年重大固定资产（设备）招投标工作，组织生产系统 2019 年重大固定资产（设备）拟投资项目可行性论证。

5、研发方面

(1) 重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液项目：按照国家相关要求，完成补充的 Ia 期临床研究，开展补充的 IIa 期临床研究及相关样品生产检验，继续开展相关的质量研究、工艺研究、方法学研究。

(2) 红景天等原材料人工种植技术研究：完成中试规模的育苗和大田栽培，继续开展多年生红景天大田栽培的技术探索。针对公司所需其他原材料，开展人工栽培技术研究及中试栽培实验。

6、销售方面

(1) 继续加强公司内部管理与组织架构的搭建、队伍建设。

(2) 借助信息化管理手段对成本数据及时分析、快速反应，保证成本可控。

(3) 利用现代营销工具，提升产品 OTC 市场和第三终端的市场份额。

(4) 进一步推进营销和内部管理信息系统建设，实现了对营销改革及微观市场管理的支撑；通过建立完善数据分析平台，强化营销、生产数据收集与分析，满足公司决策需要。

7、因维持当前业务、项目投资所需的资金需求：

(1) 为支援西藏地区经济发展，公司拟在拉萨经济技术开发区购买的土地上开始新的生产基地的建设工作，预计未来二年内投入 5500 万元左右。

(2) 新品研发：包括在研药品重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂（rhIL-1ra）滴眼液和红景天人 工栽培技术研究项目，预计共投入 1200 万元左右。

(3) 本公司拟用自有资金出资 1 亿元，以每股 1 元的价格认购财险公司 1 亿股份，持股为 10%。目前，财险公司仍在申请设立阶段，能否获得保监会批准以及获得批准的时间均存在不确定性。

(4) 为了支援西藏建设，同时解决公司所需藏药材资源面临的逐步短缺问题，公司在西藏山南设立全资子公司——西藏诺迪康农业资源开发有限公司，开展多种藏药材的人工种植技术研究和基地建设。该公司拟投资 5000 万元，本公司持有 100% 的股份。2017 年 1 月该公司的工商注册已完成，预计资本金在未来几年根据基地建设情况陆续投入。

上述投资所需资金均来源于公司的自有资金。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、2018 年行业的隐患不断增加，国家监管部门也采取了多手段实施两票制，以减少药品流通的成本；实行“两票制”，制药企业必然要对经销企业的选择上进行很大的调整。

2、我国因为人力、原材料、场地等方面具有成本优势，而技术创新实力不足，现在国内制药企业绝大部分品种存在大量重复批文，低质低价竞争，环境恶劣。同时国家政策不断出台，医保控费、招标降价及二次议价、药品一致性评价等政策给制药企业带来多重压力。2017 年医保目录也体现了重点放在刚需治疗性用药的趋势，低质低效的仿制药和辅助用药首当其冲。同时，招标降价使得大量药企的销售额和毛利率明显下滑。因此，医药行业的上下游均面临着结构性的调整。

3、受上游生产资料价格大幅上涨影响，面临较大的物料采购成本上行压力风险。

4、研发风险：公司预期目前研发的产品具有较好的经济和社会效益，同时由于新药研发具有较大的不确定性，例如红景天人工种植技术将有利于公司原料来源的多元化，也对西藏生态环境保护有积极意义，但是，红景天由于其生长周期长及对海拔、温度、湿度、光热条件、土壤等的特殊要求，人工种植具有较大的难度和不确定性，存在研发失败的风险。

(五) 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

公司按照相关规定，在《公司章程》中明确了利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整程序，有明确的分红标准和分红比例。2017 年度，公司拟以现有总股本 179,619,205 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金 3.85 元(含税)。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2017 年	0	3.85	0	69,153,393.93	229,645,747.75	30.11
2017 年半年度	0	3.32	0	59,633,576.06	58,171,904.94	102.51
2016 年	0	0	0	0	198,289,475.75	0
2015 年	0	1.9	0	27,661,910	91,635,772.39	30.19

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	本公司	除已披露的投资计划外，自本次非公开发行完成之日（2017年5月3日）起12个月内，资金不用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财（现金管理除外）等财务性投资或者从事证券投资、衍生品投资、创业投资等高风险投资。	非公开发行完成之日起12个月内	是	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

经审计后，报告期内依姆多项目实现净利润 1,638.78 万美元，完成盈利预测数 1880.41 万美元的 87.15%，导致差额的主要原因包括：（1）因募集资金到位时间和获批出境时间比预计滞后，公司通过借款先期支付的首期收购款借款期限延长，相应利息增加减少净利润 140.10 万美元（盈利预测未考虑本年度利息支出）。（2）由于依姆多业务实际以当地货币进行结算，盈利预测基础是外汇市场汇率相对稳定，但实际本期部分地区的当地货币对美元贬值，导致这些地区收入折算美元后减少。如以本年度平均汇率与盈利预测选择汇率比较，汇率变动综合影响利润减少约 280 万美元；扣除上述因素影响后，依姆多项目实现净利润约 2058.88 万美元，完成盈利预测数约 109.49%。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本公司财

务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
1	本公司将 2017 年度发生的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	本年营业外收入减少 28,747,714.52 元，重分类至其他收益 28,747,714.52 元。
2	本公司将 2017 年度发生的资产处置损益计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	①本年营业外收入减少 39.26 元，营业外支出减少 70,957.18 元，合计重分类至资产处置收益 -70,917.92 元。 ②上年营业外支出减少 263,240.23 元重分类至资产处置收益-263,240.23 元。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，经公司董事会和股东大会审议通过，同意续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2017 年度财务审计和内部控制审计机构，聘期为一年。（详见本公司于 2017 年 5 月 17 日、2017 年 6 月 2 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。）

七、面临暂停上市风险的情况

（一）导致暂停上市的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明□适用 不适用**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**□适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 不适用

其他说明

□适用 不适用

员工持股计划情况

□适用 不适用

其他激励措施

□适用 不适用**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 □ 不适用

事项概述	查询索引
经公司董事会和股东大会审议通过,本公司就新活素、诺迪康、依姆多的推广,以及肝复乐片的代加工业务与康哲管理及其关联方存在日常关联交易。	详见本公司于 2017 年 3 月 22 日、2017 年 4 月 15 日、2017 年 8 月 17 日、2017 年 9 月 2 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项□适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**□适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 □ 不适用

事项概述	查询索引
<p>2016 年,公司拟通过非公开发行股票募集资金用于购买依姆多资产,本次非公开发行股票的发行对象包括康哲企业管理、国金证券(香港)有限公司(其认购的资金全部来自于本公司实际控制人林刚先生),构成关联交易。</p> <p>公司收购 IMDUR®(依姆多)产品、品牌在全球范围内(除美国外)的相关资产,由关联方康哲药业提供完全的担保责任,并向本公司提供首期收购款 1.04 亿美元和不超过 600 万美元的营运资金借款,构成关联交易。</p> <p>本公司全资子公司拟向银行申请 0.9 亿美元额度的贷款,用于支付购买依姆多相关资产的第二期款项,本公司提供担保,并拟向银行质押依姆多项目下相关权益(有形及无形资产),包括但不限于应收账款,同时康哲药业承诺担保,构成关联交易。</p>	详见公司于 2017 年 4 月 6 日、2017 年 5 月 5 日、2017 年 10 月 24 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。

报告期内，公司实施完成了本次非公开发行项目；并经国家境外投资外汇管理相关部门批准，公司已将资金出境并全部归还了以上大股东借款和银行贷款。	
--	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司购买依姆多资产支付的第一期款项 1.04 亿美元由大股东康哲药业提供，该款项构成康哲药业向公司提供的并购借款，该笔并购借款于 2017 年 4 月 30 日到期。由于本次非公开发行募集资金的进度比预期进度延迟，加上国家近期对外汇出境的严格管控，公司通过募集资金直接归还上述款项的时间具有较大不确定性。经协商，并经公司董事会和股东大会审议通过，对上述并购借款展期来解决资金问题。</p> <p>报告期内，经国家境外投资外汇管理相关部门批准，公司已将资金出境并全部归还了以上大股东借款。</p>	<p>详见公司于 2017 年 4 月 6 日、2017 年 10 月 24 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 欧元

公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,267.61
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	0
担保总额占公司净资产的比例(%)	0
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	<p>募集资金到位并出境前, 本公司全资子公司TopRidge Pharma Limited向银行贷款8,267.61万欧元(折合9000万美元), 用于支付购买依姆多相关资产的第二期款项, 本公司提供连带责任保证, 并向银行质押本公司持有的TopRidge Pharma Limited全部股权, 同时康哲药业控股有限公司承诺担保。</p> <p>报告期内, 经国家境外投资外汇管理相关部门批准, 公司已将募集资金出境并全部归还了以上银行贷款, 本担保事项终结。</p>

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1、 委托理财情况****(1). 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构性存款	闲置募集资金	1,225,000,000	0	0
结构性存款	闲置自有资金	290,000,000	150,000,000	0

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
平安银行股份有限公司	结构性存款	1,225,000,000	2017年6月2日	2017年9月4日	闲置募集资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	4.20%		13,250,136.99	本息按期收回	是	是	
平安银行股份有限公司	结构性存款	525,000,000	2017年9月7日	2017年10月9日	闲置募集资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	3.70%		1,703,013.7	本息按期收回	是	是	
中国民生银行股份有限公司	结构性存款	20,000,000	2017年6月6日	2017年9月6日	闲置自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	4.20%		214,666.67	本息按期收回	是	是	
中国民生银行股份有限公司	结构性存款	60,000,000	2017年6月6日	2017年9月6日	闲置自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	4.20%		644,000.00	本息按期收回	是	是	
中国民生银行股份有限公司	结构性存款	90,000,000	2017年6月6日	2017年9月6日	闲置自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	4.20%		966,000.00	本息按期收回	是	是	
广发银行股份有限公司	结构性存款	50,000,000	2017年6月5日	2017年9月5日	闲置自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	4.40%		554,520.55	本息按期收回	是	是	
广发银行股份有限公司	结构性存款	30,000,000	2017年6月9日	2017年9月7日	闲置自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	4.45%		329,178.08	本息按期收回	是	是	
招商银行股份有限公司	结构性存款	20,000,000	2017年6月9日	2017年9月8日	闲置自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	3.89%		193,967.12	本息按期收回	是	是	
中国民生银	结构性	20,000,000	2017年	2017年	闲置自	固定收益	协议	4.20%		212,333.33	本息	是	是	

行股份有限 公司	存款		7 月 21 日	10 月 20 日	有资金	类、货币 市场类等	约定				按期 收回			
中国民生银 行股份有限 公司	结构 性 存款	40,000,000	2017 年 9 月 8 日	2017 年 12 月 8 日	闲置自 有资金	固定收益 类、货币 市场类等	协 议 约 定	4.20%		424,666.67	本 息 按 期 收 回	是	是	
中国民生银 行股份有限 公司	结构 性 存款	50,000,000	2017 年 9 月 8 日	2017 年 10 月 18 日	闲置自 有资金	固定收益 类、货币 市场类等	协 议 约 定	3.70%		205,555.56	本 息 按 期 收 回	是	是	
广发银行股 份有限公司	结构 性 存款	80,000,000	2017 年 9 月 7 日	2017 年 12 月 7 日	闲置自 有资金	固定收益 类、货币 市场类等	协 议 约 定	4.40%		877,589.04	本 息 按 期 收 回	是	是	
广发银行股 份有限公司	结构 性 存款	50,000,000	2017 年 9 月 7 日	2017 年 10 月 9 日	闲置自 有资金	固定收益 类、货币 市场类等	协 议 约 定	3.8%		166,575.34	本 息 按 期 收 回	是	是	
中国民生银 行股份有限 公司	结构 性 存款	20,000,000	2017 年 9 月 29 日	2017 年 12 月 29 日	闲置自 有资金	固定收益 类、货币 市场类等	协 议 约 定	4.35%		219,916.67	本 息 按 期 收 回	是	是	
平安银行股 份有限公司	结构 性 存款	30,000,000	2017 年 11 月 15 日	2018 年 2 月 13 日	闲置自 有资金	固定收益 类、货币 市场类等	协 议 约 定	4.45%		329,178.08	本 息 按 期 收 回	是	是	
广发银行股 份有限公司	结构 性 存款	80,000,000	2017 年 12 月 11 日	2018 年 3 月 12 日	闲置自 有资金	固定收益 类、货币 市场类等	协 议 约 定	4.50%		897,534.25	本 息 按 期 收 回	是	是	
中国民生银 行股份有限 公司	结构 性 存款	40,000,000	2017 年 12 月 19 日	2018 年 3 月 19 日	闲置自 有资金	固定收益 类、货币 市场类等	协 议 约 定	4.40%			不 适 用	是		

注：经公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，因此，公司未来仍有委托理财计划。

其他情况

□适用 √不适用

(3). 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
日常经营周转	自有资金	800	0	0

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
中信银行拉萨分行	日常经营周转	800	2016年8月12日	2018年8月11日	自有资金	西藏诺迪康藏药材开发有限公司	按季结息	8%	0	43.2	已提前收回	是	否	0

注：本报告期内的委托贷款系母公司贷款给子公司西藏诺迪康藏药材开发有限公司，实际贷款执行期为2017年4月，终止日期为2017年11月。

其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举，同时选举了董事会专门委员成员，并聘任了新一届领导班子。

（详见公司于2017年3月22日、2017年4月15日、2017年5月9日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

2、报告期内，经公司董事会和股东大会审议通过，在不影响公司业务正常发展和确保公司日常经营资金需求的前提下，2017年度公司将利用暂时闲置的自有资金（不超过4亿元人民币）和募集资金（不超过募集资金净额1,225,421,878.40元人民币）购买银行保本理财产品进行现金管理，以获得较好的收益。截至本报告之日，使用闲置自有资金购买结构性理财产品的余额为160,000,000.00元；募集资金已全部投入募集资金项目，使用募集资金购买理财产品余额为0元。

（详见公司发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

3、报告期内，公司积极推进重大资产重组进展工作，市场交接、药品批文转换、生产转换及商标过户等相关工作正在按计划进行中。同时，公司本次重大资产重组聘请的独立财务顾问申万宏源证券承销保荐有限责任公司和北京市中伦律师事务所对项目进展情况进行了专项核查并出具了意见书。

（详见公司于每月发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

4、本公司与中国农业银行股份有限公司拉萨康昂东路支行借款纠纷一案，公司及公司债务担保人成都诺迪康生物制药有限公司、西藏华西药业集团有限公司与西藏自治区国有资产经营公司于2017年8月16日签署了《执行和解协议书》，公司已按上述协议支付了相关款项。同时，公司已收到西藏自治区高级人民法院的结案通知书，此案予以结案；目前公司正在办理解除相关资产抵押担保的手续。

（详见公司于2017年8月17日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

5、报告期内，本公司大股东西藏华西药业集团有限公司持有的本公司3148万股股改限售流通股已全部上市流通。目前，华西药业共持有本公司3148万股股份，占公司总股本的17.53%，其持有股份在报告期内已全部解除质押和冻结/轮候冻结。

（详见公司于2017年7月26日、2017年11月2日、2017年11月21日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

6、报告期内，本公司收到了西藏山南市统筹城乡发展管理委员会向本公司拨付的扶持资金共2694.02万元。

（详见公司于2017年10月21日、2017年11月2日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

7、公司全资子公司 TopRidge Pharma Limited 资扩股变更手续办理完成，公司注册资本由1港币变更为1,550,625,321.00港币，股本由1股变更为10000股。

（详见公司于2017年11月3日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

为全面贯彻国家精准扶贫战略，响应西藏自治区的号召，公司积极参与精准扶贫和强基惠民工作，以不同形式解决就业、资助贫困学生、成立农业合作社、以现代农业生产带动村民脱贫致富等多种方式，积极履行社会责任，发展西藏经济，造福当地百姓。

2. 年度精准扶贫概要

报告期内，公司主要精准扶贫事项如下：

(1) 公司在西藏林芝地区开展红景天人工种植技术研究，季节性雇佣农牧民增加农牧民收入。

(2) 公司积极参加社会扶贫公益事业，为拉萨举办扶贫文艺晚会捐款 50 万元。

(3) 在西藏自治区山南市扎囊县扎唐镇吉林村、扎囊县阿扎乡江津村开展精准扶贫工作，公司出资 5 万元与山南经合局一起开展了送温暖到每户农户的活动。

(4) 公司在扎囊县扎唐镇吉林村建档立卡卡 9 户 31 人，定期开展结对帮扶慰问工作，送必须生活用品；针对贫困孤儿学生，捐助文具及现金；以上物资和现金捐助共计 2 万余元。

(5) 公司联系江津村村两委，共商江津村精准扶贫工作及基层党建工作，并捐助 8 万元用于该村两委建设及精准扶贫。

3. 精准扶贫成效

单位：元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	846,903
2.物资折款	20,094
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	31
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	31
2.转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	5,003
2.2 职业技能培训人数（人/次）	1
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	9
4.教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	900
4.2 资助贫困学生人数（人）	1
8.社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	80,000
8.3 扶贫公益基金	500,000
9.其他项目	
9.2.投入金额	261,000
9.4.其他项目说明	报告期内，公司在西藏林芝地区开展红景天人工种植技术研究，总体雇佣农牧民约 1740 人次，增加农牧民收入约 261000 元。

4. 后续精准扶贫计划

1、2018 年，根据自治区党委关于开展深度精准扶贫的要求，公司计划对扎囊县吉汝乡若村、扎囊县扎唐镇吉林村开展精准扶贫工作。

2、持续为公司藏族员工提供培训服务，提高工作技能。

3、随着公司产品销售量增加，相应加大自有产品原药材的收购量，持续帮助农牧民提高经济收入。

4、结合公司红景天人工种植研究，在荒山播撒红景天种子，增加红景天单位面积的产量，继而增加农牧民销售药材带来的经济收入。

5、利用公司在西藏山南设立的全资子公司——西藏诺迪康农业资源开发有限公司，逐步开展野生藏药材的人工种植技术研究，帮助当地农牧民就业。

6、公司在林芝米林丹娘基地规模化种植藏药材并带动当地农牧民成立种植合作社，为当地农牧

民增加临时工资收入及药材销售收入。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

1、响应政府号召，维护社会稳定

公司始终坚持以“科学成就健康，健康成就未来”的理念，积极投身公益事业，作为一家西藏上市公司，我们以维护西藏的社会稳定为己任，同时遵照西藏自治区党委、政府开展创先争优强基惠民活动的决策部署，积极投入精准扶贫和强基惠民的工作中，帮助解决农牧民就业，同时通过收购公司产品所需原药材，帮助藏区发展经济。

2、保护消费者利益

作为一家医药制造企业，公司一贯重视药品生产质量，生产销售消费者放心的药品。

3、重视股东利益保护，保障投资者的知情权和收益权

公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，提升公司法人治理水平，为公司股东的合法权益提供有力保障。报告期内，公司通过股东大会、上市公司 e 互动、投资者来电、来公司等互动交流，积极建立公开、公正、透明的投资者关系；公司重视投资者收益权，2017 年半年度公司进行了现金分红，每股派发现金红利 0.332 元（含税），共计派发现金红利 59,633,576.06 元；2017 年度公司拟进行现金分红，每股派发现金红利 0.385 元（含税），共计派发现金红利 69,153,393.925 元。

4、保护员工利益，增加员工收入；切实关注员工职业和身体健康，不定期组织实施各类培训，提升综合素质，定期进行身体检查，组织员工出游，实现企业与员工共同成长和发展。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	31,480,000	21.62	+34,030,205	0	0	-31,480,000	+2,550,205	34,030,205	18.95
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	31,480,000	21.62	+32,706,620	0	0	-31,480,000	+1,226,620	32,706,620	18.21
其中：境内非国有法人持股	31,480,000	21.62	+27,809,355	0	0	-31,480,000	-3,670,645	27,809,355	15.48
境内自然人持股	0	0	+4,897,265	0	0	0	+4,897,265	4,897,265	2.73
4、外资持股	0	0	+1,323,585	0	0	0	+1,323,585	1,323,585	0.74
其中：境外法人持股	0	0	+1,323,585	0	0	0	+1,323,585	1,323,585	0.74
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	114,109,000	78.38	0	0	0	+31,480,000	+31,480,000	145,589,000	81.05
1、人民币普通股	114,109,000	78.38	0	0	0	+31,480,000	+31,480,000	145,589,000	81.05
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、普通股股份总数	145,589,000	100	+34,030,205	0	0	0	+34,030,205	179,619,205	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司 2016 年度非公开发行 A 股股票方案获批后，已于 2017 年 5 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续，新增限售流通股 34,030,205 股。（详见公司于 2017 年 4 月 8 日、2017 年 5 月 5 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

2、华西药业持有的公司 3,148 万股股改限售流通股于 2017 年 5 月 18 日上市流通。（详见公司于 2017 年 5 月 13 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

详见本报告“第二节 七、近三年主要会计数据和财务指标（二）主要财务指标”。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二）限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
华西药业	31,480,000	31,480,000	0	0	股改限售股相关规定	2017 年 5 月 18 日
西藏康哲企业管理有限公司	0	0	27,412,280	27,412,280	非公开发行相关规定	2020 年 5 月 2 日
国金证券（香港）有限公司	0	0	1,323,585	1,323,585	非公开发行相关规定	2020 年 5 月 2 日
葛卫东	0	0	2,911,888	2,911,888	非公开发行相关规定	2020 年 5 月 2 日
屈向军	0	0	1,323,585	1,323,585	非公开发行相关规定	2020 年 5 月 2 日
张勇	0	0	661,792	661,792	非公开发行相关规定	2020 年 5 月 2 日
上海混沌道然资产管理有限公司	0	0	397,075	397,075	非公开发行相关规定	2020 年 5 月 2 日
合计	31,480,000	31,480,000	34,030,205	34,030,205	/	/

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股（A 股）	2017 年 5 月 3 日	36.48	34,030,205	2020 年 5 月 2 日	34,030,205	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

公司于 2017 年 4 月 7 日收到中国证监会核准非公开发行股票的批文，新增股份已于 2017 年 5 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。

(具体内容详见公司于 2017 年 4 月 8 日、2017 年 5 月 5 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的相关公告。)

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司发行新股 3403.02 万股，公司普通股股份总数由 14,558.90 万股增加至 17,961.92 万股，新增无限售条件流通股 3,403.02 万股。期初合并资产总额为 2,290,679,446.71 元，期初合并负债总额为 1,632,489,697.5 元，合并资产负债率为 71.27%；期末合并资产总额为 2,330,044,648.73 元，期末合并负债总额为 284,641,871.6 元，合并资产负债率为 12.22%。

现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,736
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,825
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东) 持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
西藏康哲企业管理 有限公司	+27,412,280	57,166,699	31.83	27,412,280	无	0	境内非国 有法人
西藏华西药业集团 有限公司	0	31,480,000	17.53	0	无	0	境内非国 有法人
葛卫东	+7,811,933	7,811,933	4.35	2,911,888	无	0	境内自然 人
北京新凤凰城房 地产开发有限公 司	-37,000	5,737,000	3.19	0	无	0	境内非国 有法人
深圳市康哲药业 有限公司	0	5,506,207	3.07	0	无	0	境内非国 有法人
天津康哲医药科 技发展有限公司	0	3,483,208	1.94	0	无	0	境内非国 有法人
中泰证券股份有 限公司	+1,838,827	2,758,477	1.54	0	无	0	其他
西藏自治区生产 力促进中心	0	2,112,000	1.18	0	无	0	国有法人

西藏源江创业投资合伙企业(有限合伙)	-5,700	2,084,390	1.16	0	无	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	+960,512	1,983,058	1.10	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏华西药业集团有限公司	31,480,000	人民币普通股	31,480,000				
西藏康哲企业管理有限公司	29,754,419	人民币普通股	29,754,419				
北京新凤凰城房地产开发有限公司	5,737,000	人民币普通股	5,737,000				
深圳市康哲药业有限公司	5,506,207	人民币普通股	5,506,207				
葛卫东	4,900,045	人民币普通股	4,900,045				
天津康哲医药科技发展有限公司	3,483,208	人民币普通股	3,483,208				
中泰证券股份有限公司	2,758,477	人民币普通股	2,758,477				
西藏自治区生产力促进中心	2,112,000	人民币普通股	2,112,000				
西藏源江创业投资合伙企业(有限合伙)	2,084,390	人民币普通股	2,084,390				
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,983,058	人民币普通股	1,983,058				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,西藏康哲企业管理有限公司和深圳市康哲药业有限公司、天津康哲医药科技发展有限公司为一致行动人;公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司不存在表决权恢复的优先股股东。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西藏康哲企业管理有限公司	27,412,280	2020-05-02	27,412,280	非公开发行相关规定
2	葛卫东	2,911,888	2020-05-02	2,911,888	非公开发行相关规定
3	国金证券(香港)有限公司	1,323,585	2020-05-02	1,323,585	非公开发行相关规定
4	屈向军	1,323,585	2020-05-02	1,323,585	非公开发行相关规定
5	张勇	661,792	2020-05-02	661,792	非公开发行相关规定
6	上海混沌道然资产管理有限公司	397,075	2020-05-02	397,075	非公开发行相关规定

上述股东关联关系或一致行动的说明	国金证券（香港）有限公司通过其管理的 RQFII 特定账户认购本次非公开发行股份，其本次认购的资金全部来自于本公司实际控制人林刚先生；上述股东中，西藏康哲企业管理有限公司和林刚先生为一致行动人；葛卫东和上海混沌道然资产管理有限公司为一致行动人。
------------------	--

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	西藏康哲企业管理有限公司
单位负责人或法定代表人	陈洪兵
成立日期	2000 年 2 月 1 日
主要经营业务	企业管理、企业策划；经济贸易咨询；公关关系服务、企业策划设计、市场调查（不含国家机密和个人隐私）、承办展览展示活动、会议服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	深圳市康哲药业有限公司
单位负责人或法定代表人	陈洪兵
成立日期	1985 年 10 月 9 日
主要经营业务	通过直接学术推广模式专业在中国营销、推广及销售海内外企业生产的处方药品。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	天津康哲医药科技发展有限公司
单位负责人或法定代表人	杨兵
成立日期	2007 年 11 月 28 日
主要经营业务	通过代理商网络专业在中国营销、推广和销售国内制药企业生产的处方药品。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

姓名	林刚
国籍	中国香港
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	康哲药业控股有限公司集团主席兼首席执行官、总裁、董事。

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

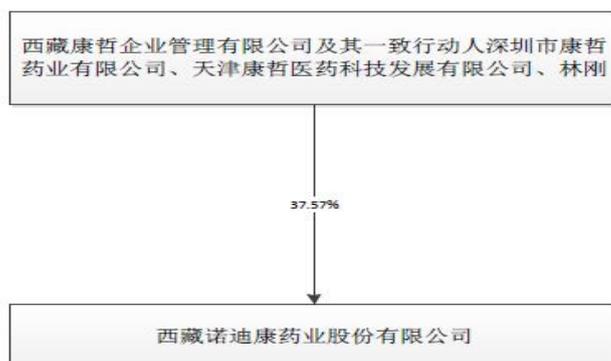
4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

√适用 □不适用

公司控股股东于 2017 年 5 月 3 日变更为康哲企业管理及一致行动人深圳康哲、天津康哲、林刚。
(详见公司于 2017 年 5 月 5 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易网站的相关公告)

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	林刚
国籍	中国香港
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	康哲药业控股有限公司集团主席兼首席执行官、总裁、董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除西藏药业外，林刚先生控股康哲药业控股有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 867）

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

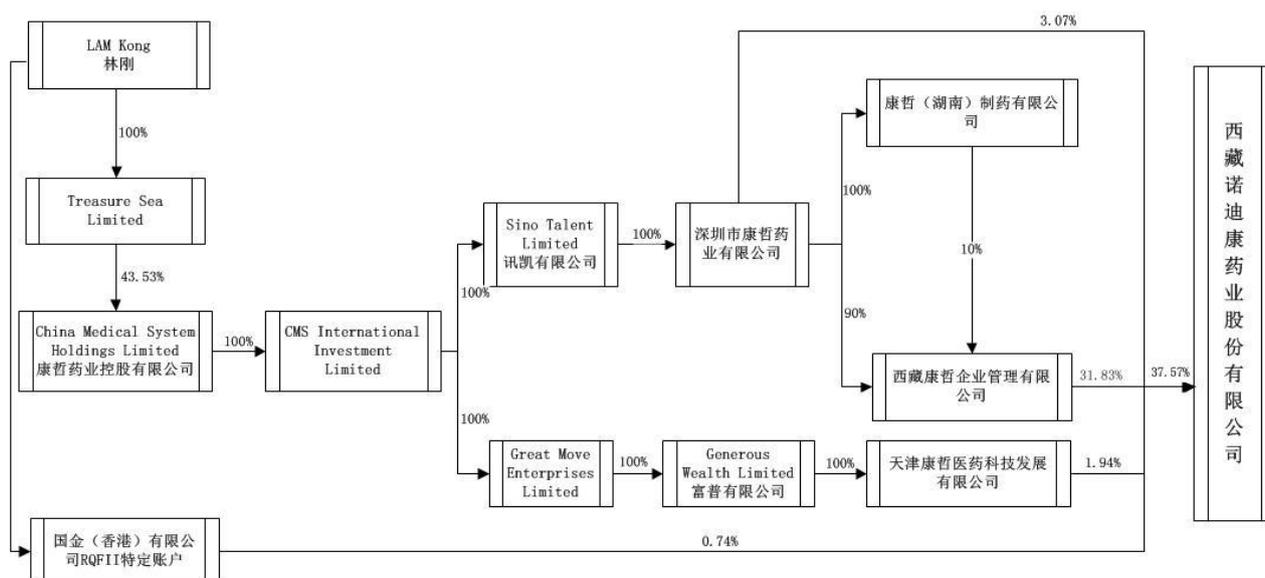
4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

√适用 □不适用

公司控股股东于 2017 年 5 月 3 日变更为康哲企业管理及一致行动人深圳康哲、天津康哲、林刚。
(详见公司于 2017 年 5 月 5 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易网站的相关公告)

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



国金证券（香港）有限公司通过其管理的 RQFII 特定账户认购本次非公开发行股份，其本次认购的资金全部来自于本公司实际控制人林刚先生。

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
西藏华西药业集团有限公司	陈勇	1994 年 12 月 25 日	91540000710901954A	50,000,000	销售：藏药材、中药材、虫草、藏红花；生物制药的开发研究及成果的转让【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈达彬	董事长	男	61	2015-01-08	2017-05-07	0	0	0		72	否
				2017-05-08	2020-05-07						
周裕程	副董事长	男	35	2015-01-08	2017-05-07	0	0	0		60	否
				2017-05-08	2020-05-07						
郭远东	董事	男	47	2015-01-08	2017-05-07	0	0	0		72	否
				2017-05-08	2020-05-07						
	总经理			2014-11-20	2017-05-07						2017-05-08
张玲燕	董事	女	46	2015-01-08	2017-05-07	0	0	0		8	是
				2017-05-08	2020-05-07						
马列一	董事	男	48	2017-05-08	2020-05-07	0	0	0		5.33	是
王刚	董事	男	41	2015-01-08	2017-05-07	0	0	0		8	是
				2017-05-08	2020-05-07						
饶洁	独立董事	男	54	2014-05-08	2017-05-07	0	0	0		18	否
				2017-05-08	2020-05-07						
刘小进	独立董事	男	37	2014-09-30	2017-05-07	0	0	0		18	否
				2017-05-08	2020-05-07						
刘学聪	独立董事	男	33	2017-05-08	2017-05-07	0	0	0		12	否
姚沛	监事会主席	男	53	2014-05-08	2017-05-07	0	0	0		24	否
				2017-05-08	2020-05-07						
吴三燕	监事	女	36	2015-08-13	2017-05-07	0	0	0		5	是
				2017-05-08	2020-05-07						
彭劭	监事	男	45	2017-05-08	2020-05-07	0	0	0		19.20	否
周小兵	财务总监	男	42	2016-05-10	2017-05-07	0	0	0		36	否

				2017-05-08	2020-05-07						
刘岚	董事会秘书	女	50	2014-05-08	2017-05-07	0	0	0		45.6	否
				2017-05-08	2020-05-07						
陈长清	董事	男	54	2015-08-13	2017-05-07	0	0	0		3.33	是
李文兴	独立董事	男	59	2014-05-08	2017-05-07	0	0	0		7.5	否
杨冬燕	监事	女	47	2014-05-08	2017-05-07	0	0	0		2.08	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	416.04	/

姓名	主要工作经历
陈达彬	曾任达川地区巴中信托投资公司副总经理、海南通源实业开发总公司总经理、西藏华西药业集团有限公司董事长；现任本公司董事长。
周裕程	曾任成都爱特生物科技有限公司董事长、西藏药业董事、副总经理，现任本公司副董事长。
郭远东	曾任广东兰太康虹医药有限公司历任总经理、董事长，亿腾医药（中国）有限公司副总裁，康哲药业控股有限公司任集团助理总裁，现任本公司董事、总经理。
张玲燕	2000年7月起加入康哲药业控股有限公司，曾任康哲药业控股有限公司公司战略发展与投资总监；现任本公司董事。
马列一	1995年加入深圳市康哲药业有限公司，现任康哲药业控股有限公司战略管理部总监，本公司董事。
王刚	曾任太极集团总经理办公室北京管理机构总经理，北京桐君阁公司董事长，天津康晨瑞信医药集团项目中心总监，现任康哲医药投资有限公司总经理，本公司董事。
饶洁	2010年至今，在中水资产评估有限公司四川分公司任总经理；长期从事证券业务资产评估工作，四川省资产评估协会惩戒委员会主任委员及后续教育授课老师、西南财经大学会计学院（MAPCC）指导教师、四川大学经济学院资产评估专业硕士导师，西南财经大学天府学院专业建设委员会专家及该校教学、科研和实训专家，本公司独立董事。
刘小进	曾先后在北京市金杜律师事务所四川分所、四川四方达律师事务所、国浩律师（成都）事务所执业；现任国浩律师（成都）事务所执业律师、合伙人，天域生态园林股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
刘学聪	自2007年起至2012年，在国家食品药品监督管理局行政事项受理服务和投诉举报中心工作；自2012年起至2014年，担任李锦记（中国）公司企业事务经理；自2014年起至2015年，担任荷兰皇家菲仕兰（大中华区）企业事务高级经理；现任中国营养保健食品协会秘书长，本公司独立董事。
姚沛	曾任本公司董事长秘书、监事，现任本公司监事会主席。
吴三燕	2009年3月起加入康哲药业控股有限公司，现任康哲药业控股公司法务部总监、公司秘书，本公司监事。
彭勐	2002年3月进入西藏药业工作，现任西藏诺迪康医药有限公司副总经理、本公司总经理助理兼行政总监、监事。
周小兵	1998-2012年在四川长虹电器股份有限公司工作，历任销售分公司财务经理、大区财务总监、子公司财务部长、总部资金管理处处长等职务；2013-2015年，任西藏藏药集团股份有限公司财务总监；现任本公司财务总监。
刘岚	曾任公司信息部经理、证券事务代表，自2010年起一直担任公司董事会秘书。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张玲燕	天津康哲医药科技发展有限公司	董事	2017年4月29日	2017年12月27日
吴三燕	天津康哲医药科技发展有限公司	监事	2014年6月13日	
	西藏康哲企业管理有限公司	监事	2014年7月1日	
马列一	深圳市康哲药业有限公司	董事	2015年5月13日	
	天津康哲医药科技发展有限公司	董事	2011年4月29日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张玲燕	康哲药业控股有限公司	战略发展与投资总监	2013年8月	2017年12月
王刚	康哲医药投资有限公司	总经理	2014年5月28日	
马列一	康哲药业控股有限公司	战略管理部总监	2018年1月1日	
	西藏康哲药业发展有限公司	董事	2015年12月21日	
饶洁	中水资产评估有限公司四川分公司	总经理	2010年6月	
	西南财经大学会计学院 (MAPCC)	指导教师	2005年11月	
	四川大学经济学院	资产评估专业硕士导师	2014年7月	
刘小进	国浩律师(成都)事务所	执业律师、合伙人	2012年4月	
	天域生态园林股份有限公司	独立董事	2013年12月	
吴三燕	康哲药业控股有限公司	法务部总监	2014年9月	
		公司秘书	2017年3月	

在其他单位任职情况的说明	
--------------	--

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事津贴由董事会薪酬委员会提议，经董事会和股东大会审议通过。公司高级管理人员的报酬由公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的经营业绩，并参照同行业、地区的薪酬情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本章董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马列一	董事	选举	换届选举
刘学聪	独立董事	选举	换届选举
彭劭	监事	选举	换届选举
陈长清	董事	离任	换届选举
李文兴	独立董事	离任	换届选举
杨冬燕	监事	离任	换届选举

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	196
主要子公司在职员工的数量	269
在职员工的数量合计	465
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	213
销售人员	71
技术人员	72
财务人员	31
行政人员	78
合计	465
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
研究生	25
本科	106
专科	103
专科以下	229
合计	465

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司建立明确的职位体系，实行以岗定薪，按劳取酬，根据职等职级对应薪档，并针对不同的岗位序列建立相对公平的薪酬管理体系。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司一直坚持实用性、有效性、针对性的培训管理基本原则。不断完善培训体系、建立全员培训机制以及多维度的培训方式，提高员工整体素质和业务水平，促进员工成长与发展，提升组织效率，实现组织目标。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

2017 年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，规范运作。报告

期内，公司进一步完善了法人治理结构和内控制度，公司股东大会、董事会、监事会和管理层权责分明，有效制衡、科学决策，充分维护了公司的整体利益和全体股东权益，特别是中小股东的权益，公司治理水平不断提升，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关要求，规范股东大会的召集、召开、议事程序和表决程序，并由律师出席见证，确保了所有股东，特别是中小股东享有平等地位和行使自己的权利，保证全体股东的信息对称。公司在报告期内召开了 4 次股东大会，会议程序合法合规，圆满完成了各项议案。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立完整的业务和自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面分开，各自独立核算、独立承担责任和风险。报告期内，公司控股股东行为规范，依法行使其权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资委员会，成员全部由董事组成。报告期，公司按照《公司法》和《公司章程》的相关规定，完成了董事会换届选举工作，公司新一届的董事会成员的人数和人员构成、以及独立董事的比例均符合法律、法规的要求。

4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。报告期内，公司按照《公司法》和《公司章程》的相关规定，完成了监事会换届选举工作，新一届监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》等法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；公司能够做好信息披露前的保密工作，没有发生泄密现象，并确保所有股东都有平等的机会获得信息。公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，同时公司充分利用上交所的投资者互动平台与中小投资者进行沟通，及时回复投资者提出的问题。

6、内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。报告期内，公司对重大事项的内幕信息知情人及时做好登记备案工作，公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件，保证了信息披露的公开、公平和公正。

7、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

8、关于大股东资金占用

报告期内，公司未发生新的大股东及其关联方资金占用情况，截止 2017 年 12 月 31 日，公司亦不存在大股东及其关联方资金占用情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn	2017 年 2 月 23 日
2016 年年度股东大会	2017 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn	2017 年 4 月 15 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn	2017 年 6 月 2 日

大会			
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 9 月 1 日	www.sse.com.cn	2017 年 9 月 2 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

1、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于再次调整非公开发行股票募集资金总额的议案》、《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议(三)的议案》、《关于修订公司 2016 年度非公开发行股票预案相关事项的议案》、《关于公司再次调整非公开发行股票募集资金总额涉及关联交易的议案》、《关于归还康哲药业并购借款涉及关联交易的议案》、《关于为全资子公司贷款提供担保的议案》等议案。

2、2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度利润分配预案》、《关于日常关联交易预计的议案》、《2016 年度监事会工作报告》、《关于延长公司非公开发行股票决议有效期及授权有效期的议案》、《关于收购依姆多资产后续资金安排的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》等议案。

3、2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订《公司章程》的议案》、《关于续聘 2017 年度会计师事务所的议案》、《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》等议案。

4、2017 年第三次临时股东大会审议通过了《2017 年半年度利润分配预案》、《关于日常关联交易事项调整的议案》等议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈达彬	否	9	4	5	0	0	否	4
周裕程	否	9	4	5	0	0	否	4
郭远东	否	9	4	5	0	0	否	4
张玲燕	否	9	2	5	2	0	否	2
陈长清	否	4	1	1	2	0	否	0
王刚	否	9	2	5	2	0	否	1
马列一	否	5	1	4	0	0	否	0
李文兴	是	4	2	1	1	0	否	0
饶洁	是	9	4	5	0	0	否	3
刘小进	是	9	4	5	0	0	否	2
刘学聪	是	5	1	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司通过绩效考核持续建立完善对高级管理人员的考评及激励机制。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2017 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2017 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

瑞华审字【2018】48440001 号

西藏诺迪康药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西藏诺迪康药业股份有限公司（以下简称“西藏药业公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了西藏药业公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于西藏药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）无形资产减值

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注六、13 所述，西藏药业公司合并财务报表中无形资产账面价值为人民币 1,184,517,611.41 元，占合并财务报表总资产 50.84%，占合并财务报表长期资产 78.04%，是合并财务报表资产中最大的组成部分。管理层对这些无形资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的无形资产，管理层通过计算无形资产或无形资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是产量、售价、生产成本、经营费用以及折现率等。由于未来现金流预测和折现的固有不确定性，作为可收回金额的基础，无形资产减值测试涉及关键判断和估计。在这一过程中，西藏药业公司管理层聘请了外部估值专家协助其工作。

2、审计应对

我们评估了管理层进行无形资产减值测试时确定无形资产和无形资产组可收回金额的重要参数，包括对产量、售价、生产成本和营业费用等参数与历史数据进行比较，检查支持文档，获取资产负债表日期后的证据。我们也利用了内部估值专家的工作，评估管理层的减值测试方法和使用的折现率的合理性。此外，我们也关注了财务报告中对无形资产减值披露的充分性。

（二）关联交易

1、事项描述

2017 年度，如合并财务报表附注十一所述，西藏药业公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响。因此我们将关联方交易及其披露作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

我们就西藏药业公司关联交易项目所执行的程序主要包括：通过评估西藏药业公司与关联方之间的股权结构来判断该交易是否属于关联交易，检查了在西藏药业公司章程中对关联交易决策权限与程序所做出的规定，了解关联股东是否回避表决，来判断该关联交易的合法合规性，以及是否经过恰当的授权批准；获取了该关联交易相关的董事会决议、股东会决议、交易合同，复核了交易的定价原则

及依据，并与以往年度交易定价分析比较，判断该关联交易定价的公允性及一贯性；检查了出库单、销售发票、销售回款凭证等，函证关联方交易的发生额及余额，并执行分析程序、重新计算等审计程序复核西藏药业公司就关联交易相关会计处理的准确性；获取了财务报表，对财务报表中对关联交易的列报和披露进行了检查。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西藏药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西藏药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西藏药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就西藏药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）： 欧昌献

中国·北京

中国注册会计师： 彭 敏

二〇一八年三月十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七.1	315,406,264.22	373,394,765.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七.2	46,656,139.45	17,790,246.23
应收账款	七.3	335,224,059.46	61,405,741.20
预付款项	七.4	958,451.27	1,345,220.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.5	23,096,624.50	26,220,596.34
买入返售金融资产			
存货	七.6	86,653,754.72	94,243,486.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.7	4,128,672.02	67,129,716.97
流动资产合计		812,123,965.64	641,529,772.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七.8	64,800,447.92	64,516,914.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.9	45,582,798.00	50,098,885.25
投资性房地产	七.10	37,483,366.74	39,100,438.02
固定资产	七.11	145,226,577.28	144,794,364.65
在建工程	七.12	4,552,521.73	3,693,828.50

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	七.13	1,184,517,611.41	1,321,695,586.66
开发支出	七.14	13,361,883.42	10,902,981.75
商誉	七.15	8,876,674.01	8,876,674.01
长期待摊费用			
递延所得税资产	七.16	12,930,142.58	5,020,300.92
其他非流动资产	七.17	588,660.00	449,700.00
非流动资产合计		1,517,920,683.09	1,649,149,674.19
资产总计		2,330,044,648.73	2,290,679,446.71
流动负债：			
短期借款	七.18		44,768,908.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七.19	10,821,972.17	580,250,122.63
预收款项	七.20	2,373,000.94	81,734,131.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七.21	11,060,079.92	11,474,425.66
应交税费	七.22	34,244,246.01	38,230,889.85
应付利息	七.23		40,904,952.02
应付股利			
其他应付款	七.24	205,765,006.89	807,358,468.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		264,264,305.93	1,604,721,898.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七.25		6,000,000.00
预计负债			
递延收益	七.26	19,460,302.64	21,056,969.24

递延所得税负债	七.16	917,263.03	710,829.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,377,565.67	27,767,799.10
负债合计		284,641,871.60	1,632,489,697.50
所有者权益			
股本	七.27	179,619,205.00	145,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.28	1,408,969,422.04	216,672,088.28
减：库存股			
其他综合收益	七.29	-8,891,333.75	4,880,478.63
专项储备			
盈余公积	七.30	68,637,287.14	52,194,957.13
一般风险准备			
未分配利润	七.31	394,867,877.45	241,298,035.77
归属于母公司所有者权益合计		2,043,202,457.88	660,634,559.81
少数股东权益		2,200,319.25	-2,444,810.60
所有者权益合计		2,045,402,777.13	658,189,749.21
负债和所有者权益总计		2,330,044,648.73	2,290,679,446.71

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		195,002,734.28	172,728,212.44
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		102,500.00	
应收账款	十六.1	72,371,761.51	1,362,973.63
预付款项		743,292.67	960,847.60
应收利息		678,160.80	
应收股利			
其他应收款	十六.2	60,399,169.79	158,525,958.50
存货		40,830,479.77	43,561,112.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			67,129,716.97
流动资产合计		370,128,098.82	444,268,821.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		64,800,447.92	64,516,914.43
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十六.3	1,557,838,159.58	250,139,032.46
投资性房地产		37,483,366.74	39,100,438.02
固定资产		28,025,363.90	26,061,818.33
在建工程		3,789,521.73	1,215,647.50
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		15,925,430.80	16,275,702.60
开发支出			
商誉		8,876,674.01	8,876,674.01
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,629,109.74	1,318,683.76
其他非流动资产		145,000.00	449,700.00
非流动资产合计		1,718,513,074.42	407,954,611.11
资产总计		2,088,641,173.24	852,223,432.56
流动负债：			
短期借款			44,768,908.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,578,891.68	5,568,820.92
预收款项		112,930.20	199,463.90
应付职工薪酬		4,413,670.86	3,848,226.05
应交税费		18,987,302.35	17,808,302.55
应付利息			40,904,952.02
应付股利			
其他应付款		32,188,937.12	34,661,048.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,281,732.21	147,759,722.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			6,000,000.00
预计负债			
递延收益		17,238,635.80	17,613,635.80
递延所得税负债		460,840.31	435,322.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,699,476.11	24,048,958.10
负债合计		76,981,208.32	171,808,680.44
所有者权益：			

股本		179,619,205.00	145,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,407,820,496.66	215,523,162.90
减：库存股			
其他综合收益		4,659,607.62	4,401,592.14
专项储备			
盈余公积		66,786,929.65	50,344,599.64
未分配利润		352,773,725.99	264,556,397.44
所有者权益合计		2,011,659,964.92	680,414,752.12
负债和所有者权益总计		2,088,641,173.24	852,223,432.56

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

合并利润表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		915,625,717.76	796,806,691.52
其中：营业收入	七.32	915,625,717.76	796,806,691.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		733,944,334.90	609,341,914.96
其中：营业成本	七.32	239,580,227.99	188,575,556.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.33	15,726,921.11	10,409,357.25
销售费用	七.34	376,867,387.76	357,123,531.83
管理费用	七.35	50,754,218.00	43,770,779.03
财务费用	七.36	45,248,247.41	8,409,463.62
资产减值损失	七.37	5,767,332.63	1,053,226.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七.38	3,120,552.18	2,329,142.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,873,443.71	-214,066.84
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-70,917.92	-263,240.23
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		28,747,714.52	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		213,478,731.64	189,530,679.19

加：营业外收入	七.39	56,623,593.90	36,431,873.27
减：营业外支出	七.40	8,499,153.21	3,929,298.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,603,172.33	222,033,254.15
减：所得税费用	七.41	27,312,294.73	22,636,158.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,290,877.60	199,397,095.30
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		234,290,877.60	199,397,095.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		4,645,129.85	1,107,619.55
2.归属于母公司股东的净利润		229,645,747.75	198,289,475.75
六、其他综合收益的税后净额		-13,771,812.38	554,280.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,771,812.38	554,280.74
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-13,771,812.38	554,280.74
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		720,496.12	-656,642.82
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		258,015.48	75,394.25
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		-14,750,323.98	1,135,529.31
6.其他			
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		220,519,065.22	199,951,376.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		215,873,935.37	198,843,756.49
归属于少数股东的综合收益总额		4,645,129.85	1,107,619.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.365	1.36
（二）稀释每股收益(元/股)		1.365	1.36

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

母公司利润表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、营业收入	十六.4	160,261,386.71	182,938,114.93
减：营业成本	十六.4	31,986,528.16	45,327,989.02
税金及附加		4,759,908.57	2,441,777.40
销售费用		5,379,850.09	2,893,091.34
管理费用		30,388,088.56	26,435,573.86
财务费用		-23,170,037.36	-4,626,493.53
资产减值损失		3,824,177.59	-420,689.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十六.5	4,193,123.01	1,669,955.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,800,872.88	-873,254.44
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-60,743.84	-10,799.66
其他收益		27,315,200.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		138,540,450.27	112,546,022.38
加：营业外收入		51,004,636.25	35,156,400.00
减：营业外支出		8,396,350.90	3,182,302.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		181,148,735.62	144,520,119.64
减：所得税费用		16,855,501.00	13,101,963.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		164,293,234.62	131,418,156.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		164,293,234.62	131,418,156.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		258,015.48	75,394.25
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		258,015.48	75,394.25
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		258,015.48	75,394.25
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		164,551,250.10	131,493,550.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.98	0.90
（二）稀释每股收益(元/股)		0.98	0.90

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

合并现金流量表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		737,664,507.71	915,563,316.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七.43(1)	37,545,283.75	41,827,813.56
经营活动现金流入小计		775,209,791.46	957,391,129.87
购买商品、接受劳务支付的现金		172,624,481.55	186,434,924.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,270,945.24	48,298,109.76
支付的各项税费		150,857,683.29	98,864,116.52
支付其他与经营活动有关的现金	七.43(2)	306,999,566.45	373,589,120.02
经营活动现金流出小计		683,752,676.53	707,186,270.83
经营活动产生的现金流量净额		91,457,114.93	250,204,859.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,640,100,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,048,576.84	6,283,504.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,170.00	83,114.04
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		2,670,149,746.84	106,366,618.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,975,525.85	9,640,930.53
投资支付的现金		2,570,100,000.00	246,799,929.93
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七.43(4)		180,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,178,075,525.85	436,440,860.46
投资活动产生的现金流量净额		-507,925,779.01	-330,074,241.55

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,229,421,878.40	
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		622,443,814.71	7,325,340.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,851,865,693.11	7,325,340.00
偿还债务支付的现金		719,256,200.13	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,445,516.69	27,661,910.00
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	七.43(6)	704,858,985.34	2,129,716.97
筹资活动现金流出小计		1,503,560,702.16	29,791,626.97
筹资活动产生的现金流量净额		348,304,990.95	-22,466,286.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,824,828.16	1,558,226.44
五、现金及现金等价物净增加额		-72,988,501.29	-100,777,443.04
加：期初现金及现金等价物余额		218,394,765.51	319,172,208.55
六、期末现金及现金等价物余额		145,406,264.22	218,394,765.51

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

母公司现金流量表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,419,842.83	209,483,212.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		128,440,079.60	142,926,695.97
经营活动现金流入小计		240,859,922.43	352,409,908.75
购买商品、接受劳务支付的现金		23,976,921.92	49,542,298.26
支付给职工以及为职工支付的现金		21,274,913.67	18,989,775.97
支付的各项税费		43,348,743.07	37,896,437.77
支付其他与经营活动有关的现金		24,640,892.59	56,531,098.97
经营活动现金流出小计		113,241,471.25	162,959,610.97
经营活动产生的现金流量净额		127,618,451.18	189,450,297.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,490,100,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,540,559.01	6,283,504.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	450.00
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		2,518,641,059.01	106,283,954.87

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,195,594.58	2,757,363.81
投资支付的现金		3,800,500,000.00	237,676,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.84
支付其他与投资活动有关的现金			110,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,807,695,594.58	350,433,364.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,289,054,535.57	-244,149,409.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,229,421,878.40	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,229,421,878.40	
偿还债务支付的现金		44,768,908.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,938,269.60	27,661,910.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	2,129,716.97
筹资活动现金流出小计		110,707,178.00	29,791,626.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,118,714,700.40	-29,791,626.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,094.17	0.04
五、现金及现金等价物净增加额		-42,725,478.16	-84,490,738.93
加：期初现金及现金等价物余额		87,728,212.44	172,218,951.37
六、期末现金及现金等价物余额		45,002,734.28	87,728,212.44

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

合并所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	145,589,000.00				216,672,088.28		4,880,478.63		52,194,957.13		241,298,035.77	-2,444,810.60	658,189,749.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	145,589,000.00				216,672,088.28		4,880,478.63		52,194,957.13		241,298,035.77	-2,444,810.60	658,189,749.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,030,205.00				1,192,297,333.76		-13,771,812.38		16,442,330.01		153,569,841.68	4,645,129.85	1,387,213,027.92
（一）综合收益总额							-13,771,812.38				229,645,747.75	4,645,129.85	220,519,065.22
（二）所有者投入和减少资本	34,030,205.00				1,192,297,333.76								1,226,327,538.76
1. 股东投入的普通股	34,030,205.00				1,192,297,333.76								1,226,327,538.76
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									16,442,330.01		-76,075,906.07		-59,633,576.06
1. 提取盈余公积									16,442,330.01		-16,442,330.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-59,633,576.06		-59,633,576.06

2017 年年度报告

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	179,619,205.00				1,408,969,422.04	-8,891,333.75		68,637,287.14		394,867,877.45	2,200,319.25	2,045,402,777.13

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	145,589,000.00				216,672,088.28		4,326,197.89		39,053,141.47		83,812,285.68	-3,552,430.15	485,900,283.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	145,589,000.00				216,672,088.28		4,326,197.89		39,053,141.47		83,812,285.68	-3,552,430.15	485,900,283.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							554,280.74		13,141,815.66		157,485,750.09	1,107,619.55	172,289,466.04
(一) 综合收益总额							554,280.74				198,289,475.75	1,107,619.55	199,951,376.04
(二) 所有者投入和													

减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							13,141,815.66		-40,803,725.66				-27,661,910.00	
1. 提取盈余公积							13,141,815.66		-13,141,815.66					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-27,661,910.00				-27,661,910.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	145,589,000.00				216,672,088.28		4,880,478.63		52,194,957.13		241,298,035.77		-2,444,810.60	658,189,749.21

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	145,589,000.00				215,523,162.90		4,401,592.14		50,344,599.64	264,556,397.44	680,414,752.12
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	145,589,000.00				215,523,162.90		4,401,592.14		50,344,599.64	264,556,397.44	680,414,752.12
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	34,030,205.00				1,192,297,333.76		258,015.48		16,442,330.01	88,217,328.55	1,331,245,212.80
(一) 综合收益总额							258,015.48			164,293,234.62	164,551,250.10
(二) 所有者投入和减少资本	34,030,205.00				1,192,297,333.76						1,226,327,538.76
1. 股东投入的普通股	34,030,205.00				1,192,297,333.76						1,226,327,538.76
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									16,442,330.01	-76,075,906.07	-59,633,576.06
1. 提取盈余公积									16,442,330.01	-16,442,330.01	
2. 对所有者(或股东)的分配										-59,633,576.06	-59,633,576.06
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	179,619,205.00				1,407,820,496.66		4,659,607.62		66,786,929.65	352,773,725.99	2,011,659,964.92

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	145,589,000.00				215,523,162.90		4,326,197.89		37,202,783.98	173,941,966.55	576,583,111.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	145,589,000.00				215,523,162.90		4,326,197.89		37,202,783.98	173,941,966.55	576,583,111.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							75,394.25		13,141,815.66	90,614,430.89	103,831,640.80
（一）综合收益总额							75,394.25			131,418,156.55	131,493,550.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									13,141,815.66	-40,803,725.66	-27,661,910.00
1. 提取盈余公积									13,141,815.66	-13,141,815.66	
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,661,910.00	-27,661,910.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	145,589,000.00				215,523,162.90		4,401,592.14		50,344,599.64	264,556,397.44	680,414,752.12

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

西藏诺迪康药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经西藏自治区人民政府批准发起设立的股份有限公司,公司于1999年7月6日在上海证券交易所挂牌上市,上市后公司总股本为12,260万股;经过2007年9月和2010年9月两次转增,公司总股本为14,558.90万股;2017年5月3日,完成了非公开发行事项后,公司总股本为17,961.92万股,其中:无限售条件的流通股为14,558.90万股,占公司总股本的81.05%,有限售条件的流通股为3,403.02万股,占公司总股本的18.95%。

(1) 公司成立情况

西藏诺迪康药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经西藏自治区人民政府批准发起设立的股份有限公司,公司于1999年7月6日在上海证券交易所挂牌上市,上市后公司总股本为12,260万股。

(2) 公司股本变更情况

2007年9月11日,根据公司经审计的2007年5月31日之财务数据,以公司现有的4,500万股流通股为基数,向股权登记日登记在册的全体流通股股东以资本公积金定向转增股本,转增比例为每10股转增3.58股,每10股流通股在方案实施后将变为13.58股,相当于每10股流通股获得2.0股对价。股权分置改革方案实施完成后,公司总股本由12,260万股增加到13,871万股。

2010年9月8日,股权分置改革方案之后续安排方案,根据公司经审计的2009年12月31日之财务数据,以本方案实施股权登记日无限售条件流通股总数6,879万股为基数,向全体无限售条件流通股股东以资本公积金定向追加转增股份,追加转增比例为每10股无限售条件流通股获转增1股股份。转增后,公司总股本增加至14,558.9万股。

2017年5月3日,公司按照中国证监会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2017】60号),完成了非公开发行事项,本公司实际发行新股3403.02万股,发行后公司总股本为17,961.92万股。

截止2017年12月31日,公司总股本为17,961.92万股,其中:无限售条件的流通股为14,558.9万股,占公司总股本的81.05%;有限售条件的流通股为3,403.02万股,占公司总股本的18.95%。

(3) 公司注册地、总部地址、业务性质及主要经营活动

本公司注册资本为17,961.92万元,注册地为西藏拉萨市北京中路93号,公司总部地址拉萨市北京西路19号。注册号/统一社会信用代码:91540000710906683D。法定代表人:陈达彬。公司业务性质为医药制造及药品销售。

本公司及各子公司主要从事:生产、销售新活素、诺迪康胶囊、雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等系列产品;依姆多产品销售,经营地为全球范围内(除美国外)。

西藏康哲企业管理有限公司(以下简称“康哲管理”)及其一致行动人共持有本公司67,479,699股股份,占本公司总股本的37.57%,康哲管理及其一致行动人为本公司第一大股东;公司第二大股东为西藏华西药业集团有限公司,持有本公司31,480,000股股份,占本公司总股本的17.53%。

(4) 财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月14日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入公司合并财务报表编制范围的公司共有11家;具体详见“合并范围的变更”及“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息, 综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素, 本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况, 以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事医药制造及药品批发经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量(在按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量)。合并方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(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会

计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。合并资产负债表以母公司和其子公司的财务报表为基础，在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有这权益中所享有的份额、子公司对子公司的长期股权投资与子公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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净额之间的差额，调整资本公积，资本公积调整不足的，调整留存收益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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金融资产。

持有至到期投资持有期间按实际利率及摊余成本进行后续计量并计算确认利息收入并计入当期损益，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。处置时将取得价款与该可供出售金融资产账面价值之间的差额确认为投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产（不含应收款项）减值测试及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再

进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额为人民币 500 万元（含 500 万）以上的非合并范围的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：取得债务人偿债能力信息进行分析可能发生的坏账损失；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。</p>

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征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）	
单项金额不重大但组合后风险特征较大的应收款项	账龄分析法
其他不重大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内		
6~12 个月	7.75	7.75
1—2 年	14.90	14.90
2—3 年	21.49	21.49
3 年以上	100	100

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额 500 万元以下,按组合计提坏账坏账准备明显低于该笔应收款项可能发生的损失
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品、发出商品等。公司业务性质为医药制造及药品批发：①原材料包括在生产过程中经加工改变其形态或性质并构成产品主要实体的各种原料及主要材料、辅助材料等；②包装物类包括用于产品的内外包装的纸盒箱等材料；③在产品是指正在生产尚未完工的产品，包括正在各个生产工序加工的产品和已加工完毕但尚未检验或已检验但尚未办理入库手续的产品；④库存商品包括产成品和外购的商品，其中产成品是已完成全部生产过程并已验收入库，可以按照合同规定的条件送交订货单位或者可以作为商品对外销售的产品；⑤周转材料是指企业能够多次使用、但不符合固定资产的定义的材料，如各种工具、管理用具、劳动保护用品以及在经营过程中周转使用的容器等低值易耗品，包括备品备件、劳保办公用品、实验用品及低值易耗品等；⑥自制半成品是指生产过程中产生的未全部完工的中间产品且已验收入库产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、包装物购进采用实际成本计价，发出按加权平均法结转；产成品入库、出库采用实际成本计价；生产成本在完工产品和在产品之间的结转按约当产量法分配。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量；在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

②期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

③存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

④各类存货可变现净值的确定依据：直接用于出售的存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所组装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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与

支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定公允价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20年-40年	5%	4.75%-2.375%
机器设备	平均年限法	12年	5%	7.92%
运输设备	平均年限法	6年	5%	15.83%
其他设备	平均年限法	5年	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

16. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”

17. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量，其中：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年限，则按照不超过 10 年摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。对公司持有的生物制品新药生产专有技术，在达产后的正常生产年度，其摊销金额计入生产成本；在新产品上市初期即未达产期间，其专有技术按单位定额计入生产成本，其应摊销总额与

计入生产成本的差额计入管理费用。

3、使用寿命有限的无形资产，其使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，本单位通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为本单位带来经济利益的期限。

本单位确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- 7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

4、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据：

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为本单位带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每期末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 1) 已被其他新技术所代替，使其为本单位创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将完成研究阶段的工作，在一定程度上具备形成一项新产品或新技术的基本条件，或将研究成果、其他知识应用于计划或设计，通过公司批准内部立项直至生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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。

⑥运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在

减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 收入

√适用 □不适用

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。销售收入确认的时点为产品已经发出并由客户签收并取得收取货款的权利后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如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；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(5) 让渡资产使用权收入

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠的计量时予以确认

(6) 房地产出租收入

房地产出租收入按租赁期限，预计租金收入能够流入时，以直线法确认房地产出租收入实现。或有租金于收到的会计期间确认收入实现。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，

或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。本公司按企业会计准则 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期递延所得税费用

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
1	本公司将 2017 年度发生的与日常经营相关活动的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	本年营业外收入减少 28,747,714.52 元，重分类至其他收益 28,747,714.52 元。
2	本公司将 2017 年度发生的资产处置损益计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	①本年营业外收入减少 39.26 元，营业外支出减少 70,957.18 元，合计重分类至资产处置收益 -70,917.92 元。 ②上年营业外支出减少 263,240.23 元重分类至资产处置收益 -263,240.23 元。

27. 其他

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被

改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以当期销项税抵扣进项税额后的余额计缴	17%、13%、5%、3%
城市维护建设税	按流转税的 5%、7% 计缴	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、12.5%、15%、25%
教育费附加	按流转税的 3% 计缴	3%
地方教育附加	按流转税的 2% 计缴	2%

(1) 增值税

公司及控股子公司四川诺迪康威光制药有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司适用增值税率为 17%，以当期销项税额抵扣进项税额后的余额计缴。

控股子公司西藏诺迪康医药有限公司经营的中药材按照 13% 计缴增值税，其余产品适用 17% 的增值税率。

控股子公司西藏诺迪康藏药材开发有限公司系增值税小规模纳税人，增值税按 3% 的税率计缴。

公司出租不动产租赁在 2016 年 4 月 30 日前取得的按简易计税 5% 的税率计缴。

(2) 城市维护建设税

①本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司、成都新江房地产开发有限公司城市维护建设税为 7%。

②控股子公司四川诺迪康威光制药有限公司城市维护建设税为 5%。

(3) 教育费附加和地方教育费附加

①教育费附加

本公司及控股子公司教育费附加均为 3%。

① 地方教育费附加

本公司及控股子公司地方教育附加均为 2%。

(5) 所得税

①本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、西藏诺迪康农业资源开发有限公司适用 15% 的企业所得税税率，同时享受“税收优惠及批文”中的税收优惠，本年适用 9% 的所得税税率；

②子公司成都诺迪康生物制药有限公司法定税率 25%，同时享受“”税收优惠及批文”的税收优惠，本年预计适用 15% 的所得税税率；

③子公司 TopRidge Pharma Limited 本港交易利润所得额适用 16.5% 的所得税率；非本港交易利润所得额适用 15% 的所得税率，并同时享受下述税收优惠的相关政策：2017 年 2 月 20 日西藏山南市国家税务局直属税务分局下发《境外注册中资控股企业居民身份认定书》（山国税直居告[2017]1 号），依据《西藏自治区国家税务局关于确认 TopRidge Pharma Limited 为境外注册中资控股居民企业的函》（藏国税函[2016]296 号），TopRidge Pharma Limited 属于《中华人民共和国企业所得税法》第二条规定的居民企业，从 2016 年度开始，按照我国居民企业所得税管理规定及《境外注册中资控股居民企业所得税管理办法（试行）》的规定办理有关税收事项，本年适用 9% 的所得税税率；

④ TopRidge Pharma Ireland Limited 适用 12.5% 的所得税税率；

⑤其他子公司均适用 25% 的企业所得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
西藏诺迪康药业股份有限公司	15%
西藏诺迪康医药有限公司	15%
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	15%
四川诺迪康威光制药有限公司	25%
成都诺迪康生物制药有限公司	25%
成都新江房地产开发有限公司	25%
西藏诺迪康农业资源开发有限公司	15%
TopRidge Pharma Limited	15%

TopRidge Pharma (Ireland) Limited	12.5%
TopRidge Pharma (Hong Kong) Limited	16.5%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据西藏自治区人民政府藏政(2014)51号、西藏自治区国家税务局、西藏自治区财政厅藏国税发(2014)124号文件规定,自2015年1月1日起至2017年12月31日止,暂免征收西藏自治区内企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分,即按9%计缴所得税。本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司和西藏诺迪康藏药材开发有限公司、TopRidge Pharma Limited、西藏诺迪康农业资源开发有限公司适用上述优惠政策。

2016年2月,子公司成都诺迪康生物制药有限公司获得成都市发展和改革委员会发文(成发改政务审批函【2016】56号)确认公司关于西部地区鼓励类产业项目符合规定。依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58号),本公司之子公司成都诺迪康生物制药有限公司享受15%的优惠税率。公司已完成企业所得税减免备案事项,2017年度按15%的优惠税率计缴所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,193.50	241,158.42
银行存款	315,322,070.72	373,153,607.09
其他货币资金		
合计	315,406,264.22	373,394,765.51
其中:存放在境外的款项总额	9,708,296.74	38,939,243.45

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,656,139.45	17,790,246.23
合计	46,656,139.45	17,790,246.23

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	980,938.16	
合计	980,938.16	

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	336,567,097.27	100	1,343,037.81	0.40	335,224,059.46	61,722,690.57	100	316,949.37	0.51	61,405,741.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	336,567,097.27	100	1,343,037.81	0.40	335,224,059.46	61,722,690.57	100	316,949.37	0.51	61,405,741.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	324,760,117.51		
6~12 个月	7,360,994.52	570,477.08	7.75
1 年以内小计	332,121,112.03	570,477.08	
1 至 2 年	4,031,313.96	600,665.78	14.9
2 至 3 年	309,229.81	66,453.48	21.49
3 年以上	105,441.47	105,441.47	100
合计	336,567,097.27	1,343,037.81	0.40

(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 1,047,609.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,520.68

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 111,712,589.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 140,310.28 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	890,171.81	92.88	1,253,115.30	93.15
1 至 2 年	62,279.46	6.49	69,150.25	5.14
2 至 3 年			6,000.00	0.45
3 年以上	6,000.00	0.63	16,954.59	1.26
合计	958,451.27	100	1,345,220.14	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 721,606.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 75.29%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	27,159,327.81	100	4,062,703.31	14.96	23,096,624.50	26,371,660.55	100	151,064.21	0.57	26,220,596.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	27,159,327.81	100	4,062,703.31	14.96	23,096,624.50	26,371,660.55	100	151,064.21	0.57	26,220,596.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	674,415.70		
6~12 个月	504,040.45	39,063.14	7.75
1 年以内小计	1,178,456.15	39,063.14	
1 至 2 年	25,789,622.48	3,842,688.50	14.9
2 至 3 年	13,116.18	2,818.67	21.49
3 年以上	178,133.00	178,133.00	100
合计	27,159,327.81	4,062,703.31	14.96

(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 3,927,098.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,459.63

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	25,657,063.99	25,694,700.00
员工借款、备用金及其他暂付款	1,502,263.82	676,960.55
合计	27,159,327.81	26,371,660.55

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京金达隆资产管理有限公司	保证金	24,000,000.00	1-2 年	88.37	3,576,000.00
西藏川商投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.68	149,000.00

Quintiles	押金	653,420.00	1-2年	2.41	97,359.58
彭勳	备用金	300,000.00	6个月以内	1.1	
王保明	备用金	200,000.00	1年以内	0.74	12,012.50
合计		26,153,420.00		96.3	3,834,372.08

6、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	39,123,723.64		39,123,723.64	42,936,465.78		42,936,465.78
在产品	3,464,189.18		3,464,189.18	7,002,566.20		7,002,566.20
库存商品	40,295,347.95	588,157.73	39,707,190.22	39,027,605.91	273,387.48	38,754,218.43
周转材料	725,630.57		725,630.57	861,324.12		861,324.12
包装物	2,194,155.85	16,129.41	2,178,026.44	1,991,476.76	16,129.41	1,975,347.35
自制半成品	1,454,994.67		1,454,994.67	2,713,564.25		2,713,564.25
合计	87,258,041.86	604,287.14	86,653,754.72	94,533,003.02	289,516.89	94,243,486.13

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	273,387.48	789,364.46		474,594.21		588,157.73
包装物	16,129.41					16,129.41
合计	289,516.89	789,364.46		474,594.21		604,287.14

7、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品		65,000,000.00
非公开发行费用		2,129,716.97
待抵扣进项税金	4,128,672.02	
合计	4,128,672.02	67,129,716.97

8、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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：	64,800,447.92		64,800,447.92	64,516,914.43		64,516,914.43

按公允价值计量的	25,120,447.92		25,120,447.92	24,836,914.43		24,836,914.43
按成本计量的	39,680,000.00		39,680,000.00	39,680,000.00		39,680,000.00
合计	64,800,447.92		64,800,447.92	64,516,914.43		64,516,914.43

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本		
公允价值		
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,120,447.92	5,120,447.92
已计提减值金额		

注：可供出售金融资产为公司持有的对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资，无重大影响，该公司无具有增值潜力的长期资产，未来现金流也无法计算，所以公允价值按照该公司经审计的净资产确认。

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
北京金达隆资产管理有限公司	39,680,000.00			39,680,000.00					27.72	5,158,400.00
合计	39,680,000.00			39,680,000.00					27.72	5,158,400.00

注：本公司与北京金达隆资产管理有限公司联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目，并于2016年12月15日签署完成了《联合投资协议》。协议明确，公司就上述项目支付价款3968万元，根据项目实际收购价格，公司在项目中持有的股份为27.72%。

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天府商品交易所有限公司	9,515,959.40			446,400.32						9,962,359.72	
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	32,089,520.20			-3,247,273.20						28,842,247.00	
NAVAMEDIC ASA	8,493,405.65			-1,983,233.15	268,018.78					6,778,191.28	
小计	50,098,885.25			-4,784,106.03	268,018.78					45,582,798.00	
合计	50,098,885.25			-4,784,106.03	268,018.78					45,582,798.00	

其他说明

注 1: 本公司于 2011 年与其他投资人共同发起设立天府交易所有限公司, 投资成本 1,000 万元, 投资比例 9.09%, 由于天府商品交易所有限公司增资, 在引进新投资者后, 年末公司的持有比例变为 7.69%; 由于本公司派出一名董事, 对被投资单位有重大影响, 采用权益法核算。

注 2: 本公司与其他投资人共同发起设立成都中医大银海眼科医院股份有限公司, 投资成本 3299.60 万元, 投资比例 9.57%, 由于本公司派出一名董事, 对被投资单位有重大影响, 采用权益法核算。

注 3: 本公司之子公司 TopRidge Pharma Ireland Limited 向 NAVAMEDIC ASA 进行股权投资, 占 13.04% 的股份。由于本公司派出一名董事, 对被投资单位有重大影响, 采用权益法核算。

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	68,087,097.41	68,087,097.41
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	68,087,097.41	68,087,097.41
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	28,986,659.39	28,986,659.39
2.本期增加金额	1,617,071.28	1,617,071.28
(1) 计提或摊销	1,617,071.28	1,617,071.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	30,603,730.67	30,603,730.67
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	37,483,366.74	37,483,366.74
2.期初账面价值	39,100,438.02	39,100,438.02

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	142,990,796.92	80,033,950.88	8,183,246.01	8,153,998.58	239,361,992.39
2.本期增加金额	494,038.31	4,612,654.33	3,658,876.52	2,114,143.02	10,879,712.18
(1) 购置	334,038.31	3,619,419.73	3,658,876.52	2,114,143.02	9,726,477.58
(2) 在建工程转入	160,000.00	993,234.60			1,153,234.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,136,199.66	69,800.00	315,535.57	1,521,535.23
(1) 处置或报废		1,091,418.00	69,800.00	296,060.21	1,457,278.21
(2) 汇率变动影响		44,781.66		19,475.36	64,257.02
4.期末余额	143,484,835.23	83,510,405.55	11,772,322.53	9,952,606.03	248,720,169.34
二、累计折旧					
1.期初余额	34,040,189.83	48,569,344.02	5,437,432.83	4,573,876.67	92,620,843.35
2.本期增加金额	4,575,570.29	3,507,527.08	792,382.35	1,438,947.27	10,314,426.99
(1) 计提	4,575,570.29	3,507,527.08	792,382.35	1,438,947.27	10,314,426.99
3.本期减少金额		1,043,544.49	66,310.00	278,608.18	1,388,462.67
(1) 处置或报废		1,042,658.18	66,310.00	276,250.23	1,385,218.41
(2) 汇率变动影响		886.31		2,357.95	3,244.26
4.期末余额	38,615,760.12	51,033,326.61	6,163,505.18	5,734,215.76	101,546,807.67
三、减值准备					
1.期初余额		1,932,100.46		14,683.93	1,946,784.39
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,932,100.46		14,683.93	1,946,784.39
四、账面价值					
1.期末账面价值	104,869,075.11	30,544,978.48	5,608,817.35	4,203,706.34	145,226,577.28
2.期初账面价值	108,950,607.09	29,532,506.40	2,745,813.18	3,565,437.98	144,794,364.65

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	13,234,829.30	10,445,184.95	1,932,100.46	857,543.89
其他设备	291,350.93	276,521.50	14,683.93	145.5
合计	13,526,180.23	10,721,706.45	1,946,784.39	857,689.39

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨厂房屋	20,652,939.58	土地权属未确定
西藏诺迪康医药有限公司山南办公楼	461,427.11	政府拆迁工作尚未清算，未办理新房产证

12、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
拉萨经开区土地建设	3,366,621.73		3,366,621.73	1,215,647.50		1,215,647.50
滴眼剂中试车间工程				715,771.79		715,771.79
其他零星工程	1,185,900.00		1,185,900.00	1,762,409.21		1,762,409.21
合计	4,552,521.73		4,552,521.73	3,693,828.50		3,693,828.50

其他说明

√适用 □不适用

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
拉萨经开区土地建设	1,215,647.50	2,150,974.23			3,366,621.73
滴眼剂中试车间工程	715,771.79		362,587.99	353,183.80	
合计	1,931,419.29	2,150,974.23	362,587.99	353,183.80	3,366,621.73

13、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	IMDUR 专利技术、商标等	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	55,389,196.80	78,900,000.00	1,318,030,000.00	2,718.45	1,452,321,915.25
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			76,532,000.00		76,532,000.00
(1) 处置					
汇率变动影响			76,532,000.00		76,532,000.00
4. 期末余额	55,389,196.80	78,900,000.00	1,241,498,000.00	2,718.45	1,375,789,915.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,789,979.29	78,900,000.00	43,934,333.45	2,015.85	130,626,328.59
2. 本期增加金额	1,121,870.12		64,142,100.00	271.8	65,264,241.92
(1) 计提	1,121,870.12		64,142,100.00	271.8	65,264,241.92
3. 本期减少金额			4,618,266.67		4,618,266.67
(1) 处置					
汇率变动影响			4,618,266.67		4,618,266.67
4. 期末余额	8,911,849.41	78,900,000.00	103,458,166.78	2,287.65	191,272,303.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,477,347.39		1,138,039,833.22	430.8	1,184,517,611.41
2. 期初账面价值	47,599,217.51		1,274,095,666.55	702.6	1,321,695,586.66

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨现代藏药科研生产综合产业园 A 区土地	15,925,000.00	正在办理中

14、开发支出

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	
白介素滴眼液	10,902,981.75	1,738,901.67	720,000.00		13,361,883.42
白介素注射液	6,482,423.00				6,482,423.00
注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77				6,148,966.77
注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,852,209.60				6,852,209.60
红景天种植项目		883,281.04		883,281.04	
产品后期研发支出维护支出		3,275,100.71		3,275,100.71	
合计	30,386,581.12	5,897,283.42	720,000.00	4,158,381.75	32,845,482.79

(2) 开发支出减值准备

项目	年初余额	年末余额
白介素注射液	6,482,423.00	6,482,423.00
注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77	6,148,966.77
注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,852,209.60	6,852,209.60
合计	19,483,599.37	19,483,599.37

公司各项在研项目本期进展情况如下:

a、白介素滴眼液项目进展情况: 2017 年度完成符合 2010 年版 GMP 要求的滴眼液制剂车间建设、验证及文件体系编写、试生产等。完成了补充的 I 期临床实验样品生产和检验。根据新的注册审评要求和技术发展情况, 开展了新方法学研究、工艺优化研究、质量相关研究等。相关研究新申请发明专利 1 项。

b、白介素注射液、注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂、注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂本期无新的进展。

15、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
-----------------	------	------

雪山金罗汉产品生产线商誉（注）	8,876,674.01	8,876,674.01
合计	8,876,674.01	8,876,674.01

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

注：雪山金罗汉产品生产线商誉是本公司收购西藏康达药业有限公司（以下简称“康达药业”，已完成清算并注销）时收购成本大于可辨认净资产公允价值形成的，康达药业清算后，将其资产、负债项目全部并入母公司，原来在合并报表中列报的商誉转入母公司个别报表进行列报。

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,858,319.85	830,382.34	2,688,500.68	369,480.43
内部交易未实现利润	31,862,209.79	2,827,828.94	18,427,421.33	1,670,958.09
可抵扣亏损	9,791,450.78	881,230.57	2,913,267.17	364,158.37
预提费用	73,153,198.91	6,809,331.58	9,117,609.81	820,584.88
递延收益-政府补助	16,237,435.00	1,581,369.15	17,812,435.00	1,795,119.15
合计	138,902,614.33	12,930,142.58	50,959,233.99	5,020,300.92

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售金融资产公允价值变动	5,120,447.92	460,840.31	4,836,914.43	435,322.29
其他纳税差异	5,071,363.50	456,422.72	3,061,195.13	275,507.57
合计	10,191,811.42	917,263.03	7,898,109.56	710,829.86

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,930,142.59		5,020,300.92

递延所得税负债		917,263.03		710,829.86
---------	--	------------	--	------------

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,705,856.51	19,611,409.05
可抵扣亏损	14,811,521.00	20,295,386.51
合计	34,517,377.51	39,906,795.56

注：未确认的可抵扣暂时性差异主要是本公司和子公司成都诺迪康生物制药有限公司在以前年度形成的开发支出资产计提的减值准备，以及其他子公司亏损预计转回的可能性较小，故未确认递延所得税资产。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2017 年		3,577,413.28
2018 年	2,272,618.50	3,868,603.54
2019 年	1,674,548.29	6,354,995.11
2020 年	4,116,816.29	5,099,297.45
2021 年	2,986,245.34	1,395,077.13
2022 年	3,761,292.58	
合计	14,811,521.00	20,295,386.51

17、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款等	588,660.00	449,700.00
合计	588,660.00	449,700.00

18、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押并担保	0	44,768,908.40
合计	0	44,768,908.40

19、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	8,257,858.29	9,976,950.89
工程设备款及无形资产购买尾款	1,014,372.30	569,273,171.74

其他	1,549,741.58	1,000,000.00
合计	10,821,972.17	580,250,122.63

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川恒星生物医药有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合计	1,000,000.00	/

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,260,070.74	81,548,512.78
房租	112,930.20	185,618.80
合计	2,373,000.94	81,734,131.58

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,461,052.35	49,209,533.60	49,658,746.59	11,011,839.36
二、离职后福利-设定提存计划	13,373.31	3,655,230.89	3,642,263.64	26,340.56
三、辞退福利		73,900.00	52,000.00	21,900.00
合计	11,474,425.66	52,938,664.49	53,353,010.23	11,060,079.92

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,489,480.40	42,144,639.16	43,452,382.13	5,181,737.43
二、职工福利费		2,936,467.04	2,936,467.04	
三、社会保险费	40,843.19	1,712,895.49	1,751,922.85	1,815.83
其中：医疗保险费	40,604.89	1,464,364.08	1,503,240.72	1,728.25
工伤保险费	112.18	146,414.59	146,475.59	51.18
生育保险费	126.12	102,116.82	102,206.54	36.4
四、住房公积金		1,028,302.43	1,028,302.43	
五、工会经费和职工教育经费	4,930,728.76	1,387,229.48	489,672.14	5,828,286.10
合计	11,461,052.35	49,209,533.60	49,658,746.59	11,011,839.36

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,499.91	3,553,858.90	3,540,130.87	26,227.94
2、失业保险费	873.4	101,371.99	102,132.77	112.62
合计	13,373.31	3,655,230.89	3,642,263.64	26,340.56

其他说明：

适用 不适用

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等提存计划，每月分别缴存费用；除上述按月缴存费用以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,062,868.80	20,411,646.47
企业所得税	16,761,252.03	12,584,655.51
个人所得税	239,748.23	157,683.24
城市维护建设税	1,185,617.73	1,053,588.21
房产税	2,616,380.64	2,701,254.87
印花税	22,108.85	52,152.65
教育费附加	512,664.78	460,848.29
地方教育费附加	325,179.59	290,635.25
其他	518,425.36	518,425.36
合计	34,244,246.01	38,230,889.85

23、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		40,904,952.02
合计		40,904,952.02

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付市场费用	161,361,625.89	12,497,379.76
各种暂收保证金、押金	39,271,207.78	35,609,426.89
应付关联方借款本金及利息等		742,462,574.24
其他	5,132,173.22	16,789,087.37
合计	205,765,006.89	807,358,468.26

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏康哲药业发展有限公司	31,815,856.00	在保证期内的保证金
合计	31,815,856.00	/

其他说明

□适用 √不适用

□适用 √不适用

25、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
藏药材种植产业化示范工程项目	6,000,000.00		6,000,000.00	0	
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	0	/

26、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,056,969.24	0	1,596,666.60	19,460,302.64	政府补助项目未验收或摊销完毕
合计	21,056,969.24	0	1,596,666.60	19,460,302.64	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家一类新药重组人脑利纳肽技术产业示范项目	1,500,000.00	375,000.00	1,125,000.00	与资产相关
中药材基地种植扶持项目	901,200.80		901,200.80	与资产相关
农业科技成果转化项目（波棱瓜繁种及栽培）	600,000.00		600,000.00	与资产相关
红景天苷临床前研究项目	1,411,735.00		1,411,735.00	与资产相关
哺乳动物细胞高密度发酵关键技术合作研究	3,380,000.00		3,380,000.00	与资产相关
新版 GMP 技术改造项目	1,260,000.00		1,260,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
康普瑞汀项目	2,060,700.00		2,060,700.00	与资产相关
中小企业发展基金（拉萨金罗汉）	1,500,000.00		1,500,000.00	与资产相关

重组人脑利钠肽项目	1,200,000.00	1,200,000.00		与收益相关
重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液科技成果转化	2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
威光厂 GMP 改造补助	83,333.44	8,333.30	75,000.14	与资产相关
广汉环保局燃煤锅炉改造为燃气锅炉的污染物减量补贴款	160,000.00	13,333.30	146,666.70	与资产相关
合计	21,056,969.24	1,596,666.60	19,460,302.64	/

27、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,589,000.00	34,030,205.00				34,030,205.00	179,619,205.00

其他说明：

本公司于 2017 年 4 月 7 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，2017 年 4 月 27 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具瑞华验字【2017】48440002 号验资报告验证，本期新增注册资本 34,030,205 元。

28、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	216,534,975.44	1,192,297,333.76		1,408,832,309.20
其他资本公积	137,112.84			137,112.84
合计	216,672,088.28	1,192,297,333.76		1,408,969,422.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2017 年 4 月 7 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，4 月 27 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具瑞华验字【2017】48440002 号验资报告验证，本期新增注册资本 34,030,205 元，发行溢价 1,192,297,333.76 元转入资本公积。

29、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,880,478.63	-13,746,294.37		25,518.01	-13,771,812.38		-8,891,333.75
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-656,642.82	720,496.12			720,496.12		63,853.30
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,401,592.14	283,533.49		25,518.01	258,015.48		4,659,607.62
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,135,529.31	-14,750,323.98			-14,750,323.98		-13,614,794.67
其他综合收益合计	4,880,478.63	-13,746,294.37		25,518.01	-13,771,812.38		-8,891,333.75

30、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,194,957.13	16,442,330.01		68,637,287.14
合计	52,194,957.13	16,442,330.01		68,637,287.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	241,298,035.77	83,812,285.68
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	241,298,035.77	83,812,285.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	229,645,747.75	198,289,475.75
减：提取法定盈余公积	16,442,330.01	13,141,815.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	59,633,576.06	27,661,910.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	394,867,877.45	241,298,035.77

32、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	908,798,062.02	236,519,470.52	794,617,458.44	187,141,504.25
其他业务	6,827,655.74	3,060,757.47	2,189,233.08	1,434,052.12
合计	915,625,717.76	239,580,227.99	796,806,691.52	188,575,556.37

33、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		39,057.88
城市维护建设税	7,408,319.01	4,979,774.60
教育费附加	3,191,751.42	2,147,511.47
房产税	1,347,980.74	1,178,905.01
土地使用税	492,685.06	442,677.52
车船使用税	28,829.34	26,177.30
印花税	1,129,521.30	163,502.58
地方教育费附加	2,127,834.24	1,431,669.65

副食品调控基金		81.24
合计	15,726,921.11	10,409,357.25

34、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	363,736,063.96	345,947,463.43
职工薪酬	4,873,505.00	5,029,323.88
运输费	3,439,838.80	2,492,328.63
差旅费	831,220.33	1,129,905.64
广告及宣传费	1,926,690.19	372,487.40
会议费	234,583.92	651,895.80
其他费用	1,825,485.56	1,500,127.05
合计	376,867,387.76	357,123,531.83

35、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,267,867.52	14,872,008.99
折旧及资产摊销	3,497,161.59	4,502,906.73
差旅费	1,497,793.79	1,319,241.76
业务招待费	6,733,758.14	3,769,917.69
研究费用	4,158,381.75	7,483,532.66
办公费	2,035,275.38	1,918,864.32
中介机构费、咨询费	10,679,749.06	8,201,791.69
其他费用	3,884,230.77	1,702,515.19
合计	50,754,218.00	43,770,779.03

36、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,374,071.19	12,095,324.72
减：利息收入	-25,467,638.52	-6,290,127.06
汇兑损失	68,364,450.78	248,450.43
减：汇兑收益	-16,118,133.03	-93,207.38
手续费及其他	95,496.99	2,449,022.91
合计	45,248,247.41	8,409,463.62

37、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,977,968.17	15,072.72
二、存货跌价损失	789,364.46	151,448.17
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	0	886,705.97
合计	5,767,332.63	1,053,226.86

38、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,873,443.71	-214,066.84
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,958,400.00	1,600,000.00
其他理财产品所取得的收益	1,035,595.89	943,209.70
合计	3,120,552.18	2,329,142.86

39、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	500,000.00	36,422,461.96	500,000.00
债务重组利得	49,870,489.12		49,870,489.12
债务豁免	5,600,000.00		5,600,000.00
其他	653,104.78	9,411.31	653,104.78
合计	56,623,593.90	36,431,873.27	56,623,593.90

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
山南市统筹城乡管委会奖金	500,000.00		与收益相关
国家一类新药重组人脑利纳肽技术产业示范项		375,000.00	
收到财政扶持资金		34,781,400.00	
新活素 50 万项目验收通过，确认收入		500,000.00	
威光厂 GMP 改造补助		8,333.28	
广汉市人力资源和社会保障局补贴款		211,610.00	
广汉安监局安全达标奖励款		5,000.00	
广汉市就业服务局的稳岗补贴款		41,118.68	
政府纳税奖励		500,000.00	
合计	500,000.00	36,422,461.96	/

40、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	605,997.10	569,250.00	605,997.10
罚款支出	90,229.24	925,459.75	90,229.24
计提贷款违约金	7,790,353.80	2,381,724.13	7,790,353.80
其他	12,573.07	52,864.43	12,573.07
合计	8,499,153.21	3,929,298.31	8,499,153.21

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,015,703.22	21,092,485.88
递延所得税费用	-7,703,408.49	1,543,672.97
合计	27,312,294.73	22,636,158.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	261,603,172.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,544,285.51
子公司适用不同税率的影响	1,758,017.20
调整以前期间所得税的影响	945,188.60
非应税收入的影响	72,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	656,437.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	234,184.72
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	378,879.35
加计扣除项的影响	-276,697.80
所得税费用	27,312,294.73

其他说明：

□适用 √不适用

42、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外的现金收入	653,104.78	9,411.31
银行存款利息收入	3,560,208.85	2,807,273.57
收到的补助款项	27,651,047.92	35,699,128.68

收到的往来款项及代扣款项	5,680,922.20	3,312,000.00
合计	37,545,283.75	41,827,813.56

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用的付现支出	304,290,719.12	371,530,778.53
支付的暂付款	1,904,550.93	693,700.00
银行的手续费	708,799.41	48,395.92
营业外支出罚款、货币捐赠及其他	95,496.99	1,316,245.57
合计	306,999,566.45	373,589,120.02

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与投资相关的保证金		25,000,000.00
存入金融机构用于赚取利息收入的结构性定期存款		155,000,000.00
合计		180,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的非公开发行中介费用	4,000,000.00	2,129,716.97
支付的单位往来借款	700,858,985.34	
合计	704,858,985.34	2,129,716.97

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	234,290,877.60	199,397,095.30
加: 资产减值准备	5,767,332.63	1,053,226.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,931,498.27	12,905,716.91

无形资产摊销	65,264,241.92	42,701,214.83
长期待摊费用摊销		
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）	70,917.92	263,240.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,319,062.15	8,355,029.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,120,552.18	-2,329,142.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,909,841.66	1,246,633.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	206,433.17	282,964.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,589,731.41	-46,468,837.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-306,249,113.36	-42,305,007.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,376,662.38	75,102,725.82
其他	-42,080,135.32	
经营活动产生的现金流量净额	91,457,114.93	250,204,859.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		679,140,800.00
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	145,406,264.22	218,394,765.51
减：现金的期初余额	218,394,765.51	319,172,208.55
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	-72,988,501.29	-100,777,443.04

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,406,264.22	218,394,765.51
其中：库存现金	84,193.50	241,158.42
可随时用于支付的银行存款	145,322,070.72	218,153,607.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	145,406,264.22	218,394,765.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注 1：年末银行存款中存放于金融机构以获取利息收入为目的的银行结构性定期存款余额为 170,000,000.00 元，本期作为投资支付的现金列示并从年末现金及现金等价物余额中扣除。

注 2：本年度收到的结构性定期存款利息收入作为取得投资收益收到的现金列报。

45、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,145,310.00	抵押
无形资产	27,260,515.55	抵押
投资性房地产	37,484,212.73	抵押
合计	75,890,038.28	/

其他说明：

以上资产原用于公司借款抵押，公司本年借款已归还，相关资产的解除抵押手续尚在办理中。

46、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,205,964.72	6.5342	66,687,814.68
欧元	431,304.48	7.8023	3,365,166.96
港币	999,712.97	0.8359	835,660.07
应收账款			
其中：美元	6,169,110.00	6.5342	40,310,198.56
欧元	1,292,065.16	7.8023	10,081,080.00
菲律宾比索	63,504,367.82	0.1309	8,312,721.75
瑞典克朗	6,860,199.66	0.7921	5,433,964.15
越南盾	17,307,900,259.21	0.0003	5,192,370.08
丹麦克朗	4,704,572.93	1.0479	4,929,921.97
挪威克朗	5,616,974.44	0.7921	4,449,205.45
台币	14,437,791.22	0.2199	3,174,870.29
港元	2,547,024.28	0.8359	2,129,057.60
马来西亚令吉	1,285,299.95	1.6072	2,065,734.08
新加坡元	34,097.82	4.8831	166,503.05
其他应收款			
美元	100,000.00	6.5342	653,420.00
欧元	3,534.00	7.8023	27,573.34
应付账款			
美元	178,802.40	6.5342	1,168,330.64
加拿大元	74,459.45	5.2009	387,256.16
其他应付款			

美元	1,358,027.78	6.5342	8,873,625.11
港元	207,259.06	0.8359	173,247.85
欧元	15,668.83	7.8023	122,252.92
英镑	521.15	8.7792	4,575.25
挪威克朗	52,281.52	0.7921	41,412.19
丹麦克朗	7,632.03	1.0479	7,997.60
台币	11,305.46	0.2199	2,486.07

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

√适用 □不适用

子公司 TopRidge Pharma Limited 记账本位币为美元; 子公司之子公司 TopRidge Pharma Ireland Limited 记账本位币为美元。

47、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	26,940,200.00	其他收益	26,940,200.00
成都市社会保障局补贴款	14,326.57	其他收益	14,326.57
广汉市人力资源和社会保障局补贴款	160,258.00	其他收益	160,258.00
广汉安检局安全达标奖励款	6,000.00	其他收益	6,000.00
广汉市就业服务局的稳岗补贴款	30,263.35	其他收益	30,263.35
国家一类新药重组人脑利钠肽技术产业示范项目	375,000.00	其他收益	375,000.00
重组人脑利钠肽项目	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
威光厂 GMP 改造补助	8,333.30	其他收益	8,333.30
广汉环保局燃煤锅炉改造为燃气锅炉的污染物减量补贴款	13,333.30	其他收益	13,333.30
山南市统筹城乡管委会奖金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
合计	29,247,714.52		29,247,714.52

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

本公司于 2017 年 1 月 22 日新设子公司西藏诺迪康农业资源开发有限公司, 本公司子公司 TopRidge Pharma Limited 于 2017 年 12 月 6 日新设子公司 TopRidge Pharma (Hong Kong) Limited, 并纳入合

并范围。

成都诺迪康生物制药有限公司 2017 年 6 月 12 日新设全资子公司成都安生药业有限公司，于 2017 年 10 月 17 日成都安生药业有限公司已转让，不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
四川诺迪康威光制药有限公司	四川广汉	四川广汉	生产销售药品	100		设立
成都诺迪康生物制药有限公司	四川成都	四川成都	生产销售药品	95	5	设立
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材种植、经营	62		设立
西藏诺迪康医药有限公司	四川成都	西藏山南	藏药材、藏成药、中药材等经营	95		设立
成都新江房地产开发有限公司	四川成都	四川成都	房地产开发		100	设立
西藏诺迪康农业资源开发有限公司	西藏山南	西藏山南	药材、农作物资源开发、研发、种植、销售等	100		设立
TopRidge Pharma Limited	香港	香港	投资控股/商业贸易	100		购买
TopRidge Pharma (Ireland) Limited	爱尔兰	爱尔兰	药品销售		100	设立
TopRidge Pharma (Hong Kong) Limited	香港	香港	投资控股		100	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	38	1,477,575.47	-2,474,382.54
西藏诺迪康医药有限公司	5	3,167,554.38	4,674,701.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	20.21	404.93	425.14	1,076.29		1,076.29	10.44	430.19	440.63	1,480.62		1,480.62
西藏诺迪康医药有限公司	35,230.94	980.97	36,211.91	26,862.51		26,862.51	24,798.90	477.11	25,276.01	22,261.71		22,261.71

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	4.57	388.84	388.84	52.69	371.54	-133.42	-133.42	7.33
西藏诺迪康医药有限公司	63,304.08	6,335.11	6,335.11	-11,599.60	59,082.12	3,229.25	3,229.25	1,432.16

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天府商品交易所有限公司	四川成都	四川成都	商品交易及服务	7.69		权益法
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	四川成都	四川成都	专业医疗服务	9.57		权益法
NAVAMEDIC ASA	挪威	挪威	医疗技术经营、药品营销推广	13.04		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

1) 本公司天府商品交易所有限公司的投资的表决权为 7.69%，由于公司在该公司董事会中派有一名成员，因此具有重大影响。

2) 本公司与其他投资人共同发起设立成都中医大银海眼科医院股份有限公司，投资成本 3299.60 万元，投资比例 9.57%，由于公司在该公司董事会中派有一名成员，因此具有重大影响。

3) 本公司对 NAVAMEDIC ASA 的投资的表决权为 13.04%，由于公司在该公司董事会中派有一名成员，因此具有重大影响。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	天府商品交易所有限公司	成都中医大银海眼科医院股份有限公司	NAVAMEDIC ASA	天府商品交易所有限公司	成都中医大银海眼科医院股份有限公司	NAVAMEDIC ASA
流动资产	9,301.06	12,103.27	9,614.39	6,595.74	20,869.32	12,706.61
非流动资产	7,841.21	11,619.50	10,355.75	7,622.52	4,995.46	10,760.12
资产合计	17,142.27	23,722.77	19,970.14	14,218.26	25,864.78	23,466.73
流动负债	2,502.37	1,354.17	8,804.90	1,515.14	467.42	11,875.51
非流动负债		100	3,070.10			3,102.60
负债合计	2,502.37	1,454.17	11,875.00	1,515.14	467.42	14,978.11
少数股东权益	1,635.47			492.71		
归属于母公司股东权益	13,004.43	22,268.60	8,095.14	12,210.41	25,397.36	8,488.62

按持股比例计算的净资产份额	996.24	2,884.22	1,004.13	974.39	2,430.53	1,106.92
调整事项			505.07	-22.79		573.81
--商誉			700.22			700.22
--内部交易未实现利润			-195.15			-104.09
--其他				-22.79		-22.32
—投资日被投资单位不可辨认的净资产			-831.38			-831.38
—吸收投资者溢价/折价出资					778.42	
对联营企业权益投资的账面价值	996.24	2,884.22	677.82	951.6	3,208.95	849.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			1,178.71			1,494.29
营业收入	8,434.84	1,200.46	20,431.00	2,029.40		6,567.07
净利润	583.33	-3,393.18	-797.69	39.06	-962.15	628.55
终止经营的净利润						
其他综合收益			517.59			134.71
综合收益总额	583.33	-3,393.18	-280.1	39.06	-962.15	763.26
本年度收到的来自联营企业的股利						

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等。各金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。风险管理目标和政策本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，认为其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。本公司新增的应收账款主要为尚未超出信用期限的应收货款，其他应收款主要为支付的保证金。本公司会定期对应收账款的账龄进行分析和催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险等。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司目前面临的利率风险和外汇风险对公司财务数据影响较小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产			25,120,447.92	25,120,447.92
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			25,120,447.92	25,120,447.92
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额			25,120,447.92	25,120,447.92
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

√适用 □不适用

可供出售金融资产为公司持有的对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资，该公司无具有增值潜力的长期资产，未来现金流也无法计算，所以公允价值按照该公司经审计的净资产确认。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏康哲企业管理有限公司	拉萨	企业管理、经济贸易咨询等	1,000	31.83	31.83

本企业的母公司情况的说明

本公司于 2017 年 4 月 7 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，于 2017 年 5 月 4 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《证券变更登记证明》。本次发行完成后，康哲管理及其一致行动人持有的股份占公司总股本的 37.57%，华西药业持有的股份占公司总股本的 17.53%，因此康哲管理及其一致行动人成为公司控股股东。

本企业最终控制方是林刚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
NAVAMEDIC ASA	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市康哲药业有限公司	其他
西藏康哲医药科技有限公司	股东的子公司
天津康哲医药科技发展有限公司	股东的子公司
康哲（湖南）制药有限公司	股东的子公司
四川恒星生物医药有限公司	其他
康哲药业控股有限公司	其他

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏康哲医药科技有限公司	药品推广费	188,831,861.41	289,334,871.06
深圳市康哲药业有限公司	药品推广费	98,269,356.04	
天津康哲医药科技发展有限公司	药品推广费	18,510,724.63	
NAVAMEDIC ASA	依姆多推广服务		792,525.75
合计		305,611,942.08	290,127,396.81

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津康哲医药科技发展有限公司	销售新活素		6,837,606.84
深圳市康哲药业有限公司	销售新活素	155,726,495.73	299,145,299.23
深圳市康哲药业有限公司	销售诺迪康		14,036,649.58
西藏康哲药业发展有限公司	销售诺迪康	891,788.03	104,977,900.74
康哲（湖南）制药有限公司	肝复乐片加工及材料费	4,805,838.98	15,692,589.87
NAVAMEDIC ASA	销售依姆多	36,359,321.75	
合计		197,783,444.49	440,690,046.26

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：欧元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康哲药业控股有限公司	8,267.61	2017年4月26日	2017年10月20日	是

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司全资子公司 TopRidge Pharma Limited 于 2017 年 4 月 26 日向平安银行借款 8,267.61 万欧元，借款期限 2 年，用于支付购买依姆多相关资产的第二期款项，本公司提供连带责任保证，并向银行质押本公司持有的 TopRidge Pharma Limited 全部股权，同时康哲药业控股有限公司承诺担保。2017 年 10 月 20 日该笔借款已提前偿还，康哲药业控股有限公司为该笔借款担保已经履行完毕。

(3). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 币种：美元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
康哲药业控股有限公司	10,400.00	2016-2-23	2017-9-24	2016 年垫付收购依姆多资产首期款（含存货），其中 400 万美元 2017 年 9 月 18 日偿还，1 亿美金 2017 年 9 月 24 日偿还
康哲药业控股有限公司	110.00	2016-3-22	2017-4-22	经营周转资金

(4). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	416.05	404.60

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	NAVAMEDIC ASA	24,894,171.58			
应收账款	康哲（湖南）制药有限公司	216,961.30			
合计		25,111,132.88			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川恒星生物医药有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
预收款项	深圳市康哲药业有限公司		77,000,000.00
预收款项	康哲(湖南)制药有限公司		2,616,277.48
其他应付款	康哲药业控股有限公司		742,462,574.24
其他应付款	深圳市康哲药业有限公司	102,947,578.46	
其他应付款	天津康哲医药科技发展有限公司	16,476,277.50	
其他应付款	西藏康哲药业发展有限公司	31,815,856.00	31,815,856.00
其他应付款	西藏康哲医药科技有限公司		8,908,449.98
其他应付款	NAVAMEDIC ASA	24,218.42	792,525.75

7、关联方承诺

√适用 □不适用

本公司与西藏康哲企业管理有限公司(以下简称“康哲管理”)及其关联方就新活素、诺迪康的总经销和新活素、诺迪康、依姆多的推广。并约定了 2017 年度、2018 年度的推广保证销售额分别为 6.5 亿元人民币(含税)、7.4 亿元人民币(含税)。康哲管理承诺在协议约定期内,当某个年度推广保证销售额的实际完成额加上上一年度超额量后仍小于当年度推广保证销售额的约定比例时,按合同约定向本公司支付相应的差额补偿金。

2017 年度康哲管理及其关联方完成新活素、诺迪康、依姆多推广销售额(含税)7.05 亿元。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	69,153,393.93
-----------	---------------

2、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

√适用 □不适用

2014 年 1 月 8 日，中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行与西藏自治区国有资产经营公司签订《委托资产整体转让协议》，将公司欠付的本金和利息全部转让给西藏自治区国有资产经营公司。西藏自治区高级人民法院于 2014 年 1 月 20 日下达了西藏自治区高级人民法院（2014）藏法执裁字第 01 号和（2014）藏法执裁字第 02 号《执行裁定书》，对本公司因该笔借款而抵押的财产进行查封，查封期限 2 年。

2015 年 3 月 24 日，公司与西藏自治区国有资产经营公司签署《关于国资公司与西藏药业协商处理债权债务事宜的备忘录》，双方达成一致意见：

（1）公司承诺清偿该笔债务，并于 2015 年 3 月 28 日前先支付国资公司 3000 万元诚意金，待双方协商一致达成清偿协议后结算；

（2）国资公司收到诚意金后，致函西藏自治区高级人民法院，暂缓启动相关查封资产的拍卖程序，并向西藏药业致函相关进度；

（3）国资公司同意充分考虑西藏药业实际困难，以适当的条件与西藏药业协商处理该笔债务。在双方协商一致后，按照双方协商的内容进行债务的最后清偿。

2017 年 8 月 16 日，公司及公司债务担保人成都诺迪康生物制药有限公司、西藏华西药业集团有限公司与西藏国资公司签署了《执行和解协议书》，该协议的主要内容如下：

（1）协议明确了截止 2013 年 12 月 31 日的债权本金和利息金额分别为 94,768,908.40 元和 33,320,407.44 元；本公司于 2015 年累计偿还欠款本金 50,000,000.00 元。

（2）在本协议签订后，本公司应当在 5 个工作日内以电汇的方式一次性向西藏国资公司支付 47,017,095.09 元，该笔款项支付之后，视为本公司已经全额履行了本案的给付义务，双方之间再无任何债权债务关系。

（3）倘若本公司逾期未偿付，本协议书不发生法律效力。西藏国资公司有权要求本公司按照生效判决书确定的内容清偿全部剩余债务，并同时要求债务担保人履行相应的担保责任。除此之外，西藏国资公司还有权随时向西藏自治区高级人民法院申请恢复强制执行。

（4）本协议项下债权债务清偿完毕后，对于本公司和债务担保人于此此前基于债权债务关系而发生的抵押担保（含查封等）关系需要办理解除抵押、解除查封手续和相关事宜的，由本公司和债务担保人自行负责办理并承担由此产生的全部费用，西藏国资公司予以必要的协助，并同意出具解除抵押或解除查封的意见或证明文件。

（5）本协议项下债权债务清偿完毕后 10 日内，三方向西藏自治区高级人民法院执行局申请终结本案的执行，本案的执行费等费用由本公司和债务担保人承担。

本公司于 2017 年 8 月 16 日已支付上述款项，双方之间再无任何债权债务关系，基于债权债务关系而发生的抵押担保（含查封等）关系需要办理解除抵押、解除查封手续和相关事宜正在进一步办理中。

3、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

√适用 □不适用

公司以合并范围内公司的主营业务性质进行报告分部区分，分为医药制造业与医药商业贸易。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药制造业	医药商业贸易	分部间抵销	合计
主营业务收入	315,349,506.00	885,281,467.11	291,832,911.09	908,798,062.02
主营业务成本	158,451,578.43	346,008,127.04	267,940,234.95	236,519,470.52
资产总额	2,333,596,981.42	1,725,592,804.88	1,729,145,137.57	2,330,044,648.73
负债总额	176,063,125.69	283,904,042.02	175,325,231.71	284,641,936.00

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,394,939.16	100	23,177.65	0.03	72,371,761.51	1,362,973.63	100			1,362,973.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	72,394,939.16	100	23,177.65	0.03	72,371,761.51	1,362,973.63	100			1,362,973.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	72,095,872.68		
6~12 个月	299,066.48	23,177.65	7.75
1 年以内小计	72,394,939.16	23,177.65	0.03
合计	72,394,939.16	23,177.65	0.03

(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 23,177.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 71123163.74 元，占应收账款年末余额合计数的比例 98.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	64,222,150.96	100	3,822,981.17	5.95	60,399,169.79	158,547,939.73	100	21,981.23	0.01	158,525,958.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	64,222,150.96	100	3,822,981.17	5.95	60,399,169.79	158,547,939.73	100	21,981.23	0.01	158,525,958.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	38,700,391.65		
6~12 个月	339,035.31	26,275.24	7.75
1 年以内小计	39,039,426.96	26,275.24	
1 至 2 年	25,118,924.00	3,742,719.68	14.9
2 至 3 年	12,500.00	2,686.25	21.49
3 年以上	51,300.00	51,300.00	100
合计	64,222,150.96	3,822,981.17	5.95

(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 3,800,999.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	25,000,000.00	25,000,000.00
员工借款、备用金及其他暂付款	986,367.89	412,407.67
子公司欠款	38,235,783.07	133,135,532.06
合计	64,222,150.96	158,547,939.73

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川诺迪康威光制药有限公司	关联往来	27,051,996.41	6 个月以内	42.12	
北京金达隆资产管理有限公司	保证金	24,000,000.00	1-2 年	37.37	3,576,000.00
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	关联往来	10,455,198.26	6 个月以内	16.28	
西藏川商投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.56	149,000.00
西藏诺迪康医药有限公司	关联往来	487,408.40	6 个月以内	0.76	
合计	/	62,994,603.07		98.09	3,725,000.00

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,519,033,552.86		1,519,033,552.86	208,533,552.86		208,533,552.86
对联营、合营企业投资	38,804,606.72		38,804,606.72	41,605,479.60		41,605,479.60
合计	1,557,838,159.58		1,557,838,159.58	250,139,032.46		250,139,032.46

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川诺迪康威光制药有限公司	33,335,705.88			33,335,705.88
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	6,200,000.00			6,200,000.00
西藏诺迪康医药有限公司	41,800,000.00			41,800,000.00
成都诺迪康生物制药有限公司	127,197,846.14			127,197,846.14
TopRidge Pharma Limited	0.84	1,310,000,000.00		1,310,000,000.84
西藏诺迪康农业资源开发有限公司		500,000.00		500,000.00
合计	208,533,552.86	1,310,500,000.00		1,519,033,552.86

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
二、联营企业										
天府商品交易所有限公司	9,515,959.40			446,400.32						9,962,359.72
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	32,089,520.20			-3,247,273.20						28,842,247.00
小计	41,605,479.60			-2,800,872.88						38,804,606.72
合计	41,605,479.60			-2,800,872.88						38,804,606.72

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,732,969.27	30,369,456.88	180,699,711.56	44,013,736.30
其他业务	3,528,417.44	1,617,071.28	2,238,403.37	1,314,252.72
合计	160,261,386.71	31,986,528.16	182,938,114.93	45,327,989.02

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-2,800,872.88	-873,254.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,958,400.00	1,600,000.00
购买理财产品的收益	1,035,595.89	943,209.70
合计	4,193,123.01	1,669,955.26

十七、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-70,917.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	29,247,714.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	49,870,489.12	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,246,048.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,457,523.71	
少数股东权益影响额	-2,127,705.40	
合计	68,216,008.18	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	14.62	1.365	1.365
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.96	0.96

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件，注册会计师对控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明原件。
备查文件目录	报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告原稿及相关文件。

董事长：陈达彬

董事会批准报送日期：2018 年 3 月 16 日

修订信息

适用 不适用

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容
西藏药业2017年年度报告(修订版)	2018年5月15日	详见公司《关于2017年年度报告的更正公告》，公告编号2018-024。