

# 亿帆医药股份有限公司

YIFAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.



## 2018 年年度报告

证券简称：亿帆医药

证券代码：002019

董 事 长：程先锋

披露日期：2019 年 04 月 02 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人程先锋、主管会计工作负责人喻海霞及会计机构负责人(会计主管人员)喻海霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，包括商誉减值风险、汇率波动风险、国际化经营风险、医药行业政策风险、研发不达预期的风险和安全生产、环保风险等，详情请查阅本报告第四节经营情况讨论与分析中“第九项公司未来发展的展望”可能面对的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,206,974,577 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

\\ - _Toc300000084 第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 公司业务概要.....	18
第四节 经营情况讨论与分析.....	47
第五节 重要事项.....	70
第六节 股份变动及股东情况.....	77
第七节 优先股相关情况.....	77
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	78
第九节 公司治理.....	85
第十节 公司债券相关情况.....	92
第十一节 财务报告.....	93
第十二节 备查文件目录.....	222

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、亿帆医药	指	亿帆医药股份有限公司
亿帆生物	指	合肥亿帆生物医药有限公司，是公司全资子公司
宿州亿帆	指	宿州亿帆药业有限公司，是亿帆生物的全资子公司
天长亿帆	指	天长亿帆制药有限公司，是亿帆生物的全资子公司
沈阳志鹰	指	沈阳志鹰药业有限公司，是亿帆生物的全资子公司
湖南芙蓉	指	湖南芙蓉制药有限公司，是亿帆生物的全资子公司
沈阳澳华	指	沈阳澳华制药有限公司，是亿帆生物的全资子公司
西藏恩海	指	西藏恩海百进医药科技有限公司，是亿帆生物持股 70%的控股子公司
西藏鑫富	指	西藏鑫富医药科技有限公司，是亿帆生物的全资子公司
合肥淮洋	指	合肥淮洋医药科技有限公司，是西藏鑫富的全资子公司
阿里宏达	指	阿里宏达盛康药业有限公司，是亿帆生物的全资子公司
泓品商贸	指	涡阳县泓品商贸有限公司，是亿帆生物的全资子公司
安徽新陇海	指	安徽新陇海药业有限公司，是亿帆生物的全资子公司
安徽雪枫	指	安徽省雪枫药业有限公司，是亿帆生物的全资子公司
蚌埠亿帆美科	指	蚌埠亿帆美科制药有限公司，是宿州亿帆全资子公司
四川美科	指	四川美科制药有限公司，是亿帆生物的全资子公司
辽宁圣元	指	辽宁圣元药业有限公司，是公司全资子公司
沈阳圣元	指	沈阳圣元药业有限公司，是公司全资子公司
四川德峰	指	四川德峰药业有限公司，是公司全资子公司
成都天宇	指	成都天宇联盟医药科技有限责任公司，是四川德峰的全资子公司
四川信和	指	四川信和医药有限公司，是四川德峰的全资子公司
四川希睿达	指	四川希睿达生物技术有限公司，是四川德峰持股 51%的控股子公司
海南希睿达	指	海南希睿达生物技术有限公司，是四川希睿达的全资子公司
亿帆优胜美特	指	亿帆优胜美特医药科技有限公司，是公司控股子公司
亿帆制药	指	合肥亿帆生物制药有限公司，是公司全资子公司
亿帆研究院	指	亿帆医药研究院（北京）有限公司，是公司全资子公司
美国亿帆	指	YF Pharmaceutical International Corporation，是公司注册于美国的全资子公司
上海亿帆	指	亿帆医药（上海）有限公司，是公司全资子公司

宁波亿帆	指	宁波保税区亿帆医药投资有限公司，是公司全资子公司
香港亿帆	指	亿帆医药（香港）有限公司，是宁波亿帆的全资子公司
健能隆生物	指	健能隆生物医药控股有限公司，原名 DHY&CO.,LTD，是香港亿帆持股 63.10%的境外控股子公司
上海健能隆	指	健能隆医药技术（上海）有限公司，是健能隆生物的全资子公司
北京健能隆	指	北京健能隆生物制药有限公司，是上海健能隆的全资子公司
美国健能隆	指	Generon Biomed,Inc，是健能隆生物注册于美国特拉华州的全资子公司
亿帆国际	指	亿帆国际医药有限公司，是公司注册于香港的全资子公司
NovoTek 公司	指	NovoTek Pharmaceuticals Limited，是亿帆国际注册于香港的全资子公司
北京新沿线	指	北京新沿线医药科技发展有限公司，是 NovoTek 公司的全资子公司
赛臻公司	指	SciGen Ltd.，是亿帆国际注册于新加坡的全资子公司
鑫富科技	指	鑫富科技有限公司，是亿帆国际注册于香港的全资子公司
非索医药	指	非索医药有限公司，是鑫富科技注册于意大利的全资子公司
特克医药	指	意大利特克医药有限公司，是鑫富科技注册于意大利的全资子公司
欧芬迈迪	指	欧芬迈迪（北京）生物技术有限公司，是亿帆生物全资子公司
杭州鑫富	指	杭州鑫富科技有限公司，是公司全资子公司
安庆鑫富	指	安庆市鑫富化工有限责任公司，是杭州鑫富的全资子公司
重庆鑫富	指	重庆鑫富化工有限公司，是杭州鑫富的全资子公司
湖州鑫富	指	湖州鑫富新材料有限公司，是公司全资子公司
杭州鑫富实业	指	杭州鑫富实业科技有限公司，是杭州鑫富的全资子公司
安徽医健	指	安徽医健投资管理有限公司，是公司持股 15%的公司
四川凯京	指	四川凯京制药有限公司，是公司持股 25%的公司
重大资产重组	指	公司发行股份购买亿帆生物、合肥亿帆药业有限公司 100%股权事项
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
NMPA	指	国家药品监督管理局
ICH	指	International Council for Harmonization,人用药品注册技术要求国际协调会议，是全球包括美国、欧盟、日本在内共同认可的药物临床研究质量管理规范。
FDA	指	U.S. Food and Drug Administration,美国食品药品监督管理局
EMA	指	European Medicines Agency,欧洲药品管理局

PMDA	指	Pharmaceuticals and Medical Devices Agency, 日本独立行政法人医药品医疗器械综合机构
AIFA	指	意大利药品监管局
GMP	指	药品生产质量管理规范
cGMP	指	current Good Manufacturing Practice 现行良好的药物生产管理规范, 是欧美和日本等国家地区执行的 GMP 规范, 系对药物生产过程实施的一系列质量与卫生安全的管理措施, 涵盖从原料、人员、设施设备、生产过程到包装运输等药物生产全过程。
BD	指	Business Development, 商务开发
RA	指	Regulatory Affair, 法规事务
报告期、本报告期	指	2018 年 1-12 月
本期末、报告期末、本报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
本报告披露日	指	2019 年 04 月 02 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	亿帆医药	股票代码	002019
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	亿帆医药股份有限公司		
公司的中文简称	亿帆医药		
公司的外文名称（如有）	YIFAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YIFAN PHARMACEUTICAL		
公司的法定代表人	程先锋		
注册地址	浙江省临安经济开发区		
注册地址的邮政编码	311305		
办公地址	浙江省杭州市临安区锦城街道琴山 50 号		
办公地址的邮政编码	311300		
公司网址	<a href="http://www.xinfupharm.com">http://www.xinfupharm.com</a>		
电子信箱	dsh@xinfupharm.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯德崎	李蕾
联系地址	浙江省杭州市临安区锦城街道琴山 50 号	浙江省杭州市临安区锦城街道琴山 50 号
电话	0571-63759205	0571-63807806
传真	0571-63759225	0571-63759225
电子信箱	xz@yifany.com	yfxfilei@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	浙江省杭州市临安区锦城街道琴山 50 号 公司综合办公楼会议室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91330000725254155R（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层
签字会计师姓名	刘海山、郑飞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
申万宏源	上海市常熟路 239 号	沈敏明、尹永君	自 2014 年 3 月 24 日起，至公司 2009 年公开增发股票募集资金使用完毕之日止。
申万宏源	上海市常熟路 239 号	沈敏明、吴薇	自 2017 年 8 月 25 日公司非公开发行股票上市之日起至 2017 年非公开发行股票募集资金使用完毕之日止。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	4,631,795,440.00	4,373,293,978.76	5.91%	3,504,600,953.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	737,436,708.47	1,305,103,508.11	-43.50%	704,762,728.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	718,170,663.06	1,254,062,423.77	-42.73%	708,709,367.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,170,900,515.24	1,132,728,603.37	3.37%	855,845,835.13
基本每股收益（元/股）	0.61	1.15	-46.96%	0.64
稀释每股收益（元/股）	0.61	1.15	-46.96%	0.64
加权平均净资产收益率	11.16%	27.87%	-16.71%	22.02%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末



总资产（元）	9,774,884,476.70	8,767,729,780.43	11.49%	6,983,504,418.98
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,623,948,506.23	6,468,495,433.21	2.40%	3,524,578,525.42

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,252,783,530.67	1,072,705,607.36	1,108,091,639.36	1,198,214,662.61
归属于上市公司股东的净利润	325,197,573.45	214,445,001.03	171,426,622.79	26,367,511.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	315,163,094.47	203,499,207.36	161,331,508.39	38,176,852.84
经营活动产生的现金流量净额	392,371,147.85	298,001,462.81	220,886,225.16	259,641,679.42

注：报告期第四季度归属于上市公司股东的净利润以及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润与前三个季度相比，有较大幅度下滑，主要系维生素 B5 第四季度销售均价低于前三季度，另在本期对商誉及长期资产进行减值测试，计提商誉及固定资产减值损失，也是导致与业绩快报数据存在一定差异的主要原因。

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,086,120.23	-1,922,632.75	-14,016,826.56	系报告期处置固定资产净损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,602,628.26	58,634,041.47	10,185,457.58	系报告期财政奖励及政府扶持发展资金。

委托他人投资或管理资产的损益	5,415,398.24	7,173,767.13	2,054,721.74	系报告期理财产品收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	8,863,478.90			系报告期外汇远期合约交割及公允价值上涨所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,563,653.76		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,211,274.42	1,795,672.70	-1,995,383.34	主要系报告期内项目终止补偿金及对外捐赠支出。
减：所得税影响额	5,081,019.46	16,226,041.49	-629,481.19	
少数股东权益影响额（税后）	-1,762,954.12	-22,623.52	804,089.84	
合计	19,266,045.41	51,041,084.34	-3,946,639.23	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司主营业务

报告期内，公司主要从事医药产品、原料药和高分子材料的研发、生产、销售及药品推广服务。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于医药制造行业。医药产品主要有血液肿瘤类、妇科类、儿科类、皮肤类、骨科类等药品；原料药主要为维生素B5及原B5等产品；高分子材料主要包括PBS、PVB产品。

公司主要产品情况：

主要类别	主要产品	产品功能或用途
医药产品	复方黄黛片	清热解毒，益气生血。用于初治的急性早幼粒细胞白血病。
	小儿金翘颗粒	疏风清势，解毒利咽，消肿止痛。用于风热乳蛾；证见：发热、咽痛、喉核肿大、舌红、苔黄等；主治小儿急性扁挑体炎（急乳蛾）具有上述证候者。
	除湿止痒软膏	用于急性、亚急性湿疹证属湿热或湿阻型的辅助治疗
	乳果糖口服溶液	用于治疗便秘、预防和治疗肝性脑病的口服制剂。
	缩宫素鼻喷雾剂	具有加强子宫收缩和可促使乳腺泡周围的平滑肌细胞收缩，促进排乳作用，可用于协助产妇产后乳腺分泌的乳汁排出。
	皮敏消胶囊	祛风除湿，清热解毒，凉血止痒。用于急慢性荨麻疹、急性湿疹风热证或风热挟湿证者。
	重组人胰岛素	本品为利用重组DNA技术生产的人胰岛素，与天然胰岛素有相同的结构和功能。可调节糖代谢，促进肝脏、骨骼和脂肪组织对葡萄糖的摄取和利用，促进葡萄糖转变为糖原贮存于肌肉和肝脏内，并抑制糖原异生，从而降低血糖。
	注射用头孢他啶	用于敏感革兰氏阴性杆菌所致的败血症、下呼吸道感染、腹腔和胆道感染、复杂性尿路感染和严重皮肤软组织感染等。对于由多种耐药革兰氏阴性杆菌引起的免疫缺陷者感染、医院内感染以及革兰氏阴性杆菌或铜绿假单胞菌所致中枢神经系统感染尤为适用。
注射用重组人生长激素	用于儿童、成人生长激素缺乏症，特纳氏综合症，儿童慢性肾功能不全导致的生长障碍，手术、创伤后高代谢状态（负氮平衡），烧伤，脓毒败血症。	
原料药	维生素B5	又称D-泛酸钙，是辅酶A的前体，参与碳水化合物、蛋白质和脂肪的代谢作用，是人体和动物维持正常生理机能不可或缺、不可替代的物质，是一种重要的饲料添加剂和食品添加剂。
	维生素原B5	又称D-泛醇，是一种优异的皮肤与头发保护剂，主要用于食品、医药、化妆品行业液体制剂的添加剂和营养增补剂。
	高纯丙酸	主要用作于营养和功能型饮料中的食品添加剂。

高分子材料	PBS	由丁二酸和丁二醇为原料，经缩合聚合合法合成的聚丁二酸丁二醇酯（简称PBS），是综合性能较好的全生物降解材料，用于包装、餐具、化妆品瓶及药品瓶、一次性医疗用品、农用薄膜、农药及化肥缓释材料、生物医用高分子材料等领域。
	PVB	聚乙烯醇缩丁醛。PVB产品分为PVB树脂和PVB胶片。PVB胶片是由高粘度的PVB树脂经增塑剂塑化挤压成型的一种高分子材料，主要用于飞机、舰船、汽车、建筑物的安全玻璃以及光伏电池封装膜等。

## （二）经营模式

### 1、药品制剂板块经营模式

#### （1）自产药品经营模式

公司自产药品采用以销定产模式，重点围绕专科领域已上市的重点品种及“531”核心产品进行销售推广，根据市场销售情况、销售部门的产品需求计划，制定并下达生产计划，由所属生产企业按GMP等相关法律法规要求组织生产，公司医药产品事业部各营销中心，凭借在全国范围内的长期市场推广经验、完备的销售渠道及积累的客户资源等方面的优势进行自营与合作销售。

#### （2）合作产品经营模式

公司利用市场推广优势，与国内外生产企业合作，负责合作产品的推广，使合作产品市场份额最大化，公司通过收取市场推广服务费等方式获取收益。

2018年两票制政策在绝大部分省份全面执行，公司与国内外合作的药品生产企业间的合作模式由此发生较大变化，由公司从合作的药品生产企业直接采购产品，并销售到医疗机构的模式转变为合作的药品生产企业就合作的产品提供市场管理及营销推广服务，即公司在合作的区域内，利用公司的中央推广部、中央市场部及商务部的能力，以及在药品营销网络及市场推广等方面积累的经验及资源优势，负责合作产品的产品定位、品牌打造、市场营销及商务体系建设等，使合作产品市场份额最大化，公司通过收取市场推广服务费等方式获取收益。

### 2、原料药及新材料板块经营模式

公司原料药及新材料板块采用以销定产模式，由公司原料药及新材料事业部下设的采购中心对外采购原辅材料等，由其下属生产质量中心结合销售部门的产品需求计划、不同产品的生产周期及物料备货周期制定并下达生产计划，由原料药及新材料事业部营销中心进行销售。目前原料药及高分子材料产品主要销往海外，以直销为主，分销为辅。

## （三）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

## 1、所属行业的发展阶段、周期性特点

### （1）医药行业

2018年是我国经济转向高质量发展阶段的起步之年，是实施“十三五”规划承上启下的关键一年。受国际政治经济格局深度调整及中美贸易摩擦不断升级影响，国内经济发展环境从稳中向好向稳中有变转变，国家宏观调控政策重心在防风险与稳增长之间动态调整，持续推进增加优质供给的供给侧结构性改革。

作为国民经济重要组成部分，2018年医药行业在深化医药卫生体制改革工作的大卫生、大健康理念下坚持三医联动，聚焦解决看病难、看病贵等重点难点问题，推动医药行业高质量发展，开启医药行业发展新的历史进程。出台了包括抗癌药国家谈判、调整药物临床试验审评程序、接受药品境外临床试验数据的技术指导原则、药品管理法（修正法草案）的发布、调整国家基本药物目录、4+7带量采购、全面执行两票制、辅助用药临床应用管理、仿制药质量与疗效一致性评价等在内的一系列政策法规，涉及药品研发、生产、流通、使用和监管等各个环节，旨在鼓励与促进行业内企业注重研发创新，提高药品的安全性与可及性，参与国际化竞争，同时将加速行业内企业之间的分化，促进整个行业的健康、持续与良性发展。

由于医药行业提供的是居民日常生活中所必须的医药、医疗用品，本身存在较强的刚性需求。随着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，以及居民健康投入持续加大的环境下，未来医药行业将继续保持稳定增长，没有明显的周期性，但药品市场的资源将逐渐向创新药或高品质仿制药领域集中。

### （2）维生素行业

公司维生素B5及原B5等原料药产品是维生素中的细分品种，是中国医药产业中最重要的一类产品，种类多、出口量大，成为中国四大出口原料药之一，维生素的产能70%左右来自国内。2018年全球维生素市场出现了全新的变化，过去两年维生素市场的超额盈利令行业产能扩张，供应商数量增多，经历2017年普查式环保督查后，2018年的环保督查呈现“常态化”、“具体化”及“合理化”，避免了一刀切的现象，原有受限的产能也得到复产；同时，需求端因价格上涨使成本不断创造历史新高导致需求缩减，全球去库存时间延长，供需关系的失衡，使整体维生素产品总体成交低迷，价格下行压力较大，维生素生产经营企业业绩面临较大挑战。

但维生素和人们的生活密不可分，总体维生素市场主要来自于动物营养与食品添加剂方面的增长，该系列产品市场需求具有一定的刚性。但就维生素行业整体来说，供求基本处于

平衡状态，或供略大于求。如果产品价格波动过大且频繁，将导致下游客户进一步缩减需求，同时价格上涨必定吸引新的进入者，对于产品后续价格的变动趋势增加了不确定性，增强了行业的周期性特征。

## 2、行业地位

经过几年的发展，公司转型升级的战略布局已初显成效，是目前为数不多的在国内、欧洲及亚太区域同时拥有药品营销网络和市场推广的中国医药企业之一，药品制剂业务覆盖包括中国、欧洲、北美、亚太、北非和中东等40余个主要国家或地区；拥有独家产品的数量，尤其是独家医保或基药产品数量较多的国内医药企业之一，已形成比较丰富的差异化优势的专科产品线；同时，公司已建立了涵盖生物药、化药、特色中成药及原料药的研发基地，在研产品管线较为丰富，并利用拥有DiKine™双分子和ITab™免疫抗体两大先进的生物药创新研发平台，开发了面向包括中国市场在内的全球市场的大分子创新生物药，是中国第一家生物创新药走出国门，在美国FDA进行II期、III期临床试验的公司。

公司原料药维生素B5及原B5产品70%以上销往欧美等多个国家和地区，全球市场占有率40%-45%，稳居龙头地位。

### （四）主要业绩驱动因素

2018年度，主要业绩驱动因素为：

（1）报告期内，公司原料药板块，维生素B5产品市场价格从高位回落，自2017年第四季度历史最高位到2018年第二季度下降到近年来历史最低位，导致原料药板块整体经营业绩较上年同期下滑较大，但公司利用自身产品技术与成本优势，继续保持领先的市场地位及市场份额；同时利用维生素原B5产品的价格上涨行情，加大维生素原B5产品的销售，使得维生素原B5产品经营业绩呈倍数增长，减少了报告期内原料药板块收入与利润下降的幅度。

（2）报告期内，公司药品制剂板块，面临“两票制”在全国绝大部分省份全面执行的情况下，公司利用自身在学术推广及营销网络的资源优势，精耕细作，不断开拓市场，使合作（代理）产品业绩仍稳步增长；同时，在前期内部企业、业务及产品整合的基础上，公司加大其他自有产品的市场开发和推广力度，使得报告期内自有产品增长明显，均为公司整体业绩的实现奠定了基础。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权投资	长期股权投资期末较期初减少 649.99 万元，系报告期联营企业权益法核算承担相应比例的亏损所致。
固定资产	固定资产期末较期初增加 2,472.57 万元，主要系报告期收购公司合并范围增加所致。
无形资产	无形资产期末较期初增加 8,656.62 万元，主要系报告期收购公司合并范围增加以及购买代理权所致。
在建工程	在建工程期末较期初增加 16,379.01 万元，主要系报告期亿帆制药高端制剂工程项目投入增加所致。
预付款项	预付账款期末较期初减少 5,353.71 万元，主要系报告期退回原料药预付款项所致。
其他流动资产	其他流动资产期末较期初减少 53,080.54 万元，主要系报告期末理财产品余额较年初减少所致。
持有待售资产	持有待售资产期末较期初增加 20,520.97 万元，系报告期公司收购赛臻公司 100% 股权相关约定所致，根据股权转让协议，赛臻公司退市后以持有的商标及技术许可等资产或权益，以 2,990 万美元（折合人民币 20,520.97 万元）与欠出让方的欠款和利息进行抵偿，截至本报告披露日，该抵偿事宜已完结。
开发支出	开发支出期末较期初增加 46,552.56 万元，主要系报告期 F627 项目、F652 项目、胰岛素原料生产等研发项目持续推进，研发投入增加所致。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
杭州鑫富	设立	103,904,417.73	杭州	生产及贸易	持股 100%	533,498,156.93	1.57%	否
鑫富科技	设立	336,566,587.74	香港	贸易及投资管理	持股 100%	-27,278,733.23	5.08%	否
亿帆国际	设立	380,605,480.74	香港	投资管理	持股 100%	47,235,691.94	5.75%	否
NovoTek 公司	收购	102,871,373.68	香港	技术引进及贸易	持股 100%	22,311,611.58	1.55%	否
赛臻公司	收购	195,906,477.13	新加坡	药品推广	持股 100%	7,446,215.17	2.96%	否
美国亿帆	设立	28,298,172.04	美国	药品研发	持股 100%	-331,868.92	0.43%	否
非索医药	收购	148,033,321.79	意大利	仿制药生产	持股 100%	-664,015.35	2.23%	否
特克医药	收购	92,333,596.68	意大利	药品商业	持股 100%	-456,202.09	1.39%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）研发优势

报告期内，公司拥有研发及技术人员782人，其中药学或相关专业硕士及以上138人；研发投入6.20亿元，同比增长39.37%，近三年累计研发投入13.40亿元。已形成以健能隆生物、亿帆研究院、国家级博士后科研工作站为依托，涵盖生物药、化药、特色中成药及原料药的研发基地，研发定位逐步清晰，在研产品管线不断丰富，部分在研产品取得了阶段性成果。同时，在自主研发的同时，借助与整合外部资源，与包括中国科学院皮肤病研究所、浙江工业大学、Amyris公司等科研机构或大专院校形成战略合作，提升公司研发实力，公司在研产品未来具有同时在中欧美等发达及发展中国家的主要药品市场上市销售的潜力。报告期内，公司拥有国内外药品相关专利120项；连续两年被中国医药企业管理协会为主办机构评选为“中国最具研发创新力医药上市公司10强”；F-627、氯法拉滨、二氮嗪、卢非酰胺4个在研项目被成功列入国家“重大新药创制”科技重大专项立项课题。

#### （二）产品优势

公司拥有复方黄黛片、皮敏消胶囊、除湿止痒软膏、缩宫素鼻喷雾剂、妇阴康洗剂等药品批准文号共478个，其中独家品种（含独家剂型或规格）38个，独家医保产品17个，独家基药产品5个，是拥有独家产品，尤其是独家医保或基药产品数量较多的国内医药企业之一，已形成比较丰富的差异化优势的专科产品线，凭借公司长期以来在营销网络及市场推广等方面的经验及资源优势，将为公司在药品制剂领域的业绩取得新的突破奠定坚实基础。

#### （三）市场推广与营销渠道优势

报告期内，公司是为数不多的在国内、欧洲及亚太区域同时拥有药品营销网络和市场推广的中国医药企业之一。

公司国内药品制剂板块现有药品营销中心13个，医药业务覆盖除港澳台以外的所有省市，利用前期在营销网络及市场推广等方面积累的经验及资源优势，已在血液肿瘤、皮肤科、妇科、儿科等领域组建自营市场推广与营销团队，加大自营产品的直销；并新组建了基层产品营销中心，专门从事全国范围内的基药产品的市场推广与销售。

公司国际药品制剂板块以赛臻公司、特克医药为基础，拥有覆盖欧洲、北美、亚太、北非和中东等40余个主要国家或地区的销售网络、营销渠道及分销资源，通过国际BD、RA不断引进新产品，推动国外药品制剂销售业绩的增长。



公司原料药维生素B5及原B5产品以直销为主，70%以上销往欧美等多个国家和地区，全球市场占有率40%-45%，稳居龙头地位。

#### （四）药品国际化布局优势

公司是国内为数不多的较早提出药品制剂国际化战略并已初显成效的医药企业之一。通过DiKine™双分子、ITab™免疫抗体研发平台，开发面向全球市场的大分子创新生物药，逐步实现中国制造的创新药打开欧美市场；通过整合赛臻公司、特克医药完善了仿制药的全球化营销体系，已形成覆盖欧洲、北美、亚太、北非和中东等40余个主要国家或地区的销售网络；通过整合NovoTek公司，以满足中国临床需求为出发点，引进全球范围内的在研或已上市的原研制剂，并取得在中国市场的长期独家经销权利；取得非索医药100%股权，拥有具有美国FDA与欧盟EMA的GMP等审计认证的药品生产能力，并借助非索医药的成功经验，力争使国内亿帆制药通过美国FDA、欧洲GMP及日本PMDA的认证，实现国内药品中外同步申报、同步销售。公司通过“引进来”、“走出去”的方式，既拥有研发、生产及销售的国际化团队，又拥有了国外先进生产质量控制体系、面向全球市场的产品线及销售网络，已逐步实现公司的药品制剂业务国际化战略。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，对于医药行业来说注定是不平常的一年，随着国务院机构改革推进，新的国家医疗保障局成立，医改迈向更深层次方向，医保控费、新版基药目录等行业政策密集出台，两票制全国范围内执行，尤其是“4+7”试点城市推出的集中带量采购，让整个医药行业面临行业重构与市场调整，同时，公司原料药主要产品维生素B5所处维生素行业整体市场行情以下行为主，市场价格从高位回落，维生素企业的业绩面临巨大下行压力。

2018年，对公司来说是极具挑战的一年，也是公司转型升级战略逐步落地的关键一年。面对上述行业政策改革和经营环境的变化，公司董事会始终坚持以“整合、创新、国际化”的中长期发展战略，不畏困难、不惧改革，以行业重构带来的变局与机遇为契机，以坚定的信心朝着既定的目标迈进，报告期内，公司根据市场行情及时调整原料药产品的生产经营策略，强化了自身在原料药维生素行业中的领先地位；不断深挖潜在市场机遇，努力提升核心重点产品尤其是“531”核心产品的盈利能力，实现国内药品制剂业务高增长、新突破；持续加大研发创新力度，加快国际化并购整合，开拓了国际业务，国际化布局已初显成效；

报告期内，在全体亿帆医药人的共同努力下，仍取得较好的成绩，实现营业总收入46.32亿元，实现利润总额8.85亿元及归属于上市公司股东的净利润为7.37亿元。

2018年主要工作如下：

#### （一）及时调整经营策略，持续强化原料药及高分子业务

（1）报告期内，公司原料药板块，维生素B5产品市场价格从高位回落，自2017年第四季度历史最高位到2018年第二季度下降到近年来历史最低位，导致原料药板块整体经营业绩较上年同期下滑较大，但公司利用自身产品技术与成本优势，继续保持领先的市场地位及市场份额；同时利用维生素原B5产品的价格上涨行情，加大维生素原B5产品的销售，使得维生素原B5产品经营业绩呈倍数增长，减少了报告期内原料药板块收入与利润下降的幅度，报告期内，原料药板块实现营业收入15.55亿元，同比下降28.61%。

2016年-2017年维生素价格暴涨，部分产品吸引新进入者加入到市场竞争，除个别企业外，近两年新投建的维生素项目竞争力不强，仍以低水平重复建设为主，产品技术进步有限。未来只有兼具突破性技术、环保友好及成本优势的企业，方可颠覆原有竞争格局，在下一轮行

业洗牌中胜出。报告期内，公司始终坚定既定的发展战略及规划，通过技术突破与创新来强化自身在维生素行业中的领先地位，并通过自主研发与合作研发相结合的方式，持续加大维生素新产品的研发投入，尤其与美国Amyris公司达成两项维生素产品战略合作，充分利用Amyris公司在生物合成技术领域中的优势，研发新产品，丰富维生素产品线，利用公司现有在维生素B5及原B5领域的营销网络及市场地位，谋求更健康发展。

## （二）国内药品制剂板块核心产品放量速度加快，增速明显

报告期内，公司药品制剂板块，面临“两票制”在全国绝大部分省份全面执行的情况下，公司利用自身在学术推广及营销网络的资源优势，精耕细作，不断开拓市场，使合作（代理）产品业绩稳步增长；同时，在前期内部企业、业务及产品整合的基础上，公司加大其他自有产品的市场开发和推广力度，使得报告期内自有产品增长明显；在自有产品及合作（代理）产品稳步增长的驱动下，报告期内年药品制剂板块实现营业收入30.77亿元，较上年同比增长40.17%，为实现公司整体业绩奠定了基础。

### 1、统一国内药品制剂业务，制定“531”核心产品培育计划

公司将所有涉及国内制剂业务的市场推广及营销纳入统一管理，组建统一的中央推广部、中央市场部、商务部及营销中心，加大直营推广力度，实行直营推广与合作推广的营销模式。

持续推进药品制剂营销体系的整合工作，细化与优化营销中心职能。新组建心血管呼吸事业部；以新增7个国家基药品种为契机，整合公司全部基药产品，成立基层营销中心，在8省试点自建基层销售队伍，推进基层销售，拓展基层市场。

制定复方黄黛片、小儿金翘颗粒、除湿止痒软膏、缩宫素鼻喷雾剂、皮敏消胶囊等25个核心独家产品的“531”核心产品培育计划，并围绕核心产品继续做好文号转移、工艺优化；继续做好核心产品的价格维护，保证合理的毛利率；继续做好核心产品的招标挂网、临床路径与专家共识，为3-5年内实现“531”核心产品目标夯实基础。

报告期内，依美斯汀缓释胶囊、坤宁颗粒等部分核心产品因文号转移、价格及市场准入等因素不能正常销售，无法集中发力上量，但乳果糖口服溶液、除湿止痒软膏、妇阴康洗剂等其他“531”核心产品超过30%的品种销售呈倍速增长，同比增长100%以上，放量趋势明显，14个自产药品单产品销售额已超过千万，已具备发力基础。

### 2、基本完成了国内生产基地的整合

报告期内，公司按照年初既定目标，基本完成了国内生产基地的整合，形成了以沈阳为主的治疗型大输液、骨科药药品生产中心，以四川为主的妇科、皮肤科、儿科药品生产中心，

以及以安徽为主的植物药、口服固体制剂药品生产中心。

### 3、基本完成了药品批准文号异地转移及委托加工的收尾工作

完成缩宫素鼻喷雾剂文号、沈阳澳华全部产品文号转移至四川德峰，完成妇阴康洗剂文号转移至宿州亿帆，依美斯汀缓释胶囊转移至四川德峰已完成现场核查，并向NMPA提交品种技术转移申请及完成发补资料，启动坤宁颗粒的文号跨省转移工作；完成皮敏消胶囊、复方银花解毒颗粒的内部委托加工生产。内部批准文号的异地转移及委托加工的基本完成，提升了产能，为后续产品不断放量，满足销售需求奠定基础。

### 4、严控药品质量，严格遵守GMP要求合规生产

报告期内，质量技术管理中心会同各生产企业严控产品质量，严把药品生产质量，严格遵守GMP要求依法合规生产，对公司所属药品生产型公司进行工艺合规自查并承担相关产品技术攻关工作，积极做好文号转移及委托加工产品的质量与工艺支持工作。报告期内，制剂板块四家子公司十个剂型通过GMP认证或再认证。

## （三）持续推进国际并购与整合，国际化布局初显成效

### 1、持续巩固具有国际水平的研发平台的控股地位

在健能隆生物各项研发进展都较为顺利的前提下，公司持续取得健能隆生物9.3%的股权，持股比例达63.10%，进一步巩固了对健能隆生物的控股地位。

### 2、拥有符合美国FDA、EMA质量体系要求的生产基地

报告期内，公司取得意大利注射剂仿制药企业非索医药100%股权，拥有具有美国FDA与欧盟AIFA的GMP等审核认证的药品生产能力并获得近30个在欧美上市销售的产品生产权，同时启动在中国境内同步申报计划。

亿帆制药高端制剂项目工厂建设持续推进，完成了两条生产线建设，目前正在试车和验证阶段。并将借助非索医药在欧盟及美国GMP审核认证的成功经验，积极做好亿帆制药认证前准备工作，为同步申报欧盟EMEA、美国FDA、日本PMDA、中国GMP认证奠定基础，实现承接公司海外引进或买断产品在中国境内生产，中外同步申报，同步销售。

北京健能隆作为大分子生物药的生产基地，利用外部顾问团队，根据FDA、EMA和NMPA的GMP要求，在质量系统、生产工艺设备验证以及数据完整性等方面进行了持续完善，为F-652工艺验证及F-627上市获批前的现场核查奠定坚实的基础。

### 3、继续进行国际化并购整合，搭建国际销售网络

报告期内，公司成功要约收购在澳大利亚交易所上市的新加坡药品企业赛臻公司，搭建

了以新加坡为中心的亚太区域药品销售网络，初步完成了亚太销售体系的布局；收购意大利公司特克医药，建立了与包括德国、荷兰以及加拿大的知名医药公司长期产品合作关系，拥有超过20多年的欧盟和亚太地区销售推广经验和稳定的销售渠道。公司的海外制剂业务已覆盖包括美国、韩国、意大利、德国、加拿大、英国、以色列、马来西亚、越南等40余个国家或地区药品市场，基本形成亚太及欧洲市场区域的销售网络。国际销售体系的建设，在开拓现有药品市场的同时也为公司在研产品上市后快速进入市场打下坚实的基础。

#### （四）持续加大研发创新力度，有序推进在研项目后续研发

截止本报告披露日，公司正在研发的项目共计67个，其中生物药10个、化药39个（其中一致性评价8个）、中药12个和维生素产品6个。在研产品F-627的III期临床取得明显进展：国内三期临床病人已全部入组，目前正积极进行数据分析与统计；美国FDA开展的首个III期临床试验（04方案）顺利完成，达到预设目标，第二个III期临床试验（05方案）病人入组稍缓，未能在2018年底全部完成，但从2018年第二季度首例病人入组起至本报告披露日，在7个国家，66个临床中心，全面开展临床试验，现病人入组比例已超75%，预计2019年二季度完成所有病人入组；完成在研产品F-652在美国FDA开展GVHD的IIa临床试验病人入组，待临床最终完成后补交孤儿药资料继续申报；完成F-652在美国FDA开展的急性酒精性肝炎的IIa临床试验，并达到预设目标。

#### （五）完善财务管理体制，加强财务信息化建设，推行全面预算，优化资源配置

报告期内，公司财务管理中心依据既定发展战略及中长期发展规划，紧紧围绕业务发展、内部管控等需要，将已搭建的财务“三大中心”，即“资金管理中心、业务管理中心和综合管理中心”的财务职能进一步予以完善和细化，如工程、研发方面的财务管理统一标准和要求、专人负责，并建立健全财务管理制度。

结合公司规模不断扩大，尤其是国际化战略的逐步实施，开启了财务业务信息一体化处理系统的建设，集成OA、ERP、TMI、银行等系统，以“整体规划、分步实施”为原则，逐步消除“信息孤岛”，简化业务流程，优化管控模式，提升沟通效率，加快财务管理转型，增强决策支持能力和风险管理能力。

同时，不断增强国际化财务团队建设，学习借鉴全球化公司的管理经验，探索并尽快建立适合公司国际化的财务管控模式，结合管理需要及各国各地税收和法律等要求，合理搭建股权架构，持续加强国际化的财务管理制度体系建设、国际化的审批流程、财务人员管理和培训、资产和税收管理、业务风险识别和境外财务风险管控等。

最后，以预算管理为抓手不动摇，力行全面预算工作，发挥资源配置功能，合理引导资源使用，提升公司经营效率，为公司的战略目标实现提供保障；同时，根据紧密关注国际形势变化，合理安排套期保值比例，降低汇率风险；拓展多种渠道融资，为公司的发展战略布局提供资金保障。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,631,795,440.00	100%	4,373,293,978.76	100%	5.91%
分行业					
医药	3,076,650,838.41	66.42%	2,194,921,838.23	50.19%	40.17%
原料药	1,266,733,833.99	27.35%	1,991,393,884.02	45.54%	-36.39%
高分子材料	288,410,767.60	6.23%	186,978,256.51	4.28%	54.25%
分产品					
医药产品	1,588,775,684.67	34.30%	1,699,634,689.15	38.86%	-6.52%
医药服务	1,487,875,153.74	32.12%	495,287,149.08	11.33%	200.41%
原料药	1,266,733,833.99	27.35%	1,991,393,884.02	45.54%	-36.39%
高分子材料	288,410,767.60	6.23%	186,978,256.51	4.28%	54.25%
分地区					
国内	3,352,701,020.16	72.38%	2,830,536,496.92	64.72%	18.45%
国外	1,279,094,419.84	27.62%	1,542,757,481.84	35.28%	-17.09%

注：医药服务收入较上年同期增长200.41%，报告期内，公司利用市场推广优势，与国内外生产企业合作，负责合作产品的推广，使合作产品市场份额最大化，公司通过收取市场推广服务费等方式获取收益。2018年两票制政策在绝大部分省份全面执行，公司与国内外合作的药品生产企业间的合作模式由此发生较大变化，由公司从合作的药品生产企业直接采购产品，并销售到医疗机构的模式转变为合作的药品生产企业就合作的产品提供市场管理及营销推广服务，即公司在合作的区域内，利用公司的中央推广部、中央市场部及商务部的能力，以及在药品营销网络及市场推广等方面积累的经验及资源优势，负责合作产品的产品定位、品牌打造、市场营销及商务体系建设等，使合作产品市场份额最大化，公司通过收取市场推广服务费等方式获取收益。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	3,076,650,838.41	1,956,930,385.65	36.39%	40.17%	47.50%	-3.17%
原料药	1,266,733,833.99	417,147,915.64	67.07%	-36.39%	2.30%	-12.45%
分产品						
医药产品	1,588,775,684.67	858,567,855.38	45.96%	-6.52%	-15.25%	5.57%
医药服务	1,487,875,153.74	1,098,362,530.27	26.18%	200.41%	250.21%	-10.50%
原料药	1,266,733,833.99	417,147,915.64	67.07%	-36.39%	2.30%	-12.45%
分地区						
国内	3,352,701,020.16	2,085,078,979.63	37.81%	18.45%	40.28%	-9.68%
国外	1,279,094,419.84	505,137,910.52	60.51%	-17.09%	31.56%	-14.60%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
原料药及高分子材料	销售量	吨	40,977.1	32,051.24	27.85%
	生产量	吨	42,765.39	33,411.67	28.00%
	库存量	吨	4,605.22	6,820.93	-32.48%
医药	销售量	万袋、万盒、万瓶	17,168.07	22,910.1	-25.06%
	生产量	万袋、万盒、万瓶	7,305.86	5,259.42	38.91%
	库存量	万袋、万盒、万瓶	3,598.33	2,663.23	35.11%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期医药产品生产量较上年增加38.91%，主要系报告期自产品种销售量较上年增加所致。

报告期医药产品库存量较上年增加35.11%，主要系本报告期末合并范围增加使得期末库存量较大所致。

报告期原料药及高分子材料产品库存量较上年减少32.48%，主要系报告期销量增加及期末在产品较上年同期增加所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药	营业成本	1,956,930,385.65	75.55%	1,326,712,101.67	70.94%	47.50%
原料药	营业成本	417,147,915.64	16.10%	407,776,783.19	21.80%	2.30%
高分子材料	营业成本	216,138,588.86	8.35%	135,806,055.84	7.26%	59.15%

说明

1、医药营业成本较上年增长47.50%，报告期内，公司利用市场推广优势，与国内外生产企业合作，负责合作产品的推广，使合作产品市场份额最大化，公司通过收取市场推广服务费等方式获取收益。2018年两票制政策在绝大部分省份全面执行，公司与国内外合作的药品生产企业间的合作模式由此发生较大变化，由公司从合作的药品生产企业直接采购产品，并销售到医疗机构的模式转变为合作的药品生产企业就合作的产品提供市场管理及营销推广服务，即公司在合作的区域内，利用公司的中央推广部、中央市场部及商务部的能力，以及在药品营销网络及市场推广等方面积累的经验及资源优势，负责合作产品的产品定位、品牌打造、市场营销及商务体系建设等，使合作产品市场份额最大化，公司通过收取市场推广服务费等方式获取收益。

2、高分子材料成本较上年增长59.15%，主要系公司PBAT产品本年销量较上年有大幅增加及原材料价格上涨所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

1、本期发生非同一控制下企业合并基本情况

序号	被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日的确定依据
1	NovoTek公司	2018年1月24日	132,467,270.00	100.00	支付现金	取得经营管理权
2	赛臻公司	2018年7月17日	185,577,888.07	100.00	支付现金	取得经营管理权
3	非索医药	2018年12月11日	134,506,129.80	100.00	支付现金	取得经营管理权
4	特克医药	2018年12月11日	57,727,870.20	100.00	支付现金	取得经营管理权



## 2、本期发生新设企业合并情况

序号	企业名称	设立日期	注册资本	股权取得比例(%)	股权关系
1	美国健能隆	2018年5月	200万美元	63.10	健能隆生物全资子公司
2	亿帆优胜美特	2018年5月	105,120,000.00	51.00	亿帆医药控股子公司
3	上海亿帆	2018年1月	20,000,000.00	100.00	亿帆医药全资子公司
4	香港亿帆	2018年7月	1,173,649,700.00	100.00	宁波亿帆全资子公司

## 3、处置子公司

序号	子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
1	西藏天联医药科技有限公司	-	100%	注销	2018年10月	完成工商注销	

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

随着“两票制”从安徽、福建等省份向全国逐步推广，2018年上半年全国约29个省份已全面执行药品销售从药品生产企业通过药品配送企业销售到医疗机构的两票制政策。公司在合作的区域内，利用公司的中央市场部、中央推广部及商务部的能力，以及在药品营销网络及市场推广等方面积累的经验及资源优势，独家负责合作产品的产品定位、品牌打造、市场营销及商务体系的建设，使合作产品市场份额最大化，公司通过收取市场推广服务费等方式获取收益使得医药服务收入有较大增幅。

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,670,205,446.89
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	36.06%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	1,241,889,238.21	26.81%
2	第二名	188,067,336.38	4.06%
3	第三名	111,867,924.53	2.42%

4	第四名	66,845,790.07	1.44%
5	第五名	61,535,157.70	1.33%
合计	--	1,670,205,446.89	36.06%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

2018年两票制政策在绝大部分省份全面执行，公司与国内外合作的药品生产企业间的合作模式由此发生较大变化，由公司从合作的药品生产企业直接采购产品，并销售到医疗机构的模式转变为合作的药品生产企业就合作的产品提供市场管理及营销推广服务，公司前五大客户的份额及排序出现变动。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	288,997,210.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.18%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	86,074,137.32	3.63%
2	第二名	64,773,631.81	2.73%
3	第三名	60,577,262.47	2.55%
4	第四名	41,763,110.55	1.76%
5	第五名	35,809,067.91	1.51%
合计	--	288,997,210.06	12.18%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

2018年两票制政策在绝大部分省份全面执行，公司与国内外合作的药品生产企业间的合作模式由此发生较大变化，由公司从合作的药品生产企业直接采购产品，并销售到医疗机构的模式转变为合作的药品生产企业就合作的产品提供市场管理及营销推广服务，公司前五大供应商的份额及排序出现变动。

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	552,507,562.66	437,638,471.50	26.25%	
管理费用	310,776,170.48	241,797,262.22	28.53%	
财务费用	14,903,404.91	90,660,525.91	-83.56%	主要系报告期利息收入及汇兑收益

				较上年有较大增幅所致。
研发费用	167,017,302.85	141,227,565.77	18.26%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司董事会始终坚持以“整合、创新、国际化”的中长期发展规划。报告期内，已形成以健能隆生物、亿帆研究院、国家级博士后科研工作站为依托，建立了涵盖生物药、化药、特色中成药及原料药的研发基地，研发定位逐步清晰，在研产品管线不断丰富，部分在研产品取得了阶段性成果，同时，在自主研发的同时，借助与整合外部资源，与包括中国科学院皮肤病研究所、Amyris公司、浙江工业大学等科研机构或大专院校形成战略合作，提升公司研发实力，公司在研产品未来具有同时在中欧美等发达及发展中国家的主要药品市场上市销售的潜力。

报告期内累计研发投入6.20亿元，同比增长39.37%，占公司营业收入的13.40%，截止本报告披露日，公司正在研发的项目共计67个，其中生物药10个、化药39个（其中一致性评价8个）、中药12个和维生素产品6个。

报告期内，公司重点推进F-627、F-652、普乐沙福等主要产品的研发力度，通过生物药、高品质仿制药的研发推动，实现转型升级。全面有序推进头孢类产品的一致性评价研究和维生素产品的研究与开发，及整合外部资源并达成战略合作，确保公司具有较好的研发产品梯队，为公司可持续发展奠定基础。

具体在研产品及研发进展如下：

序号	研发药品	适应症	研发进展
<b>生物大分子药</b>			
1	重组人粒细胞集落刺激因子二聚体（F-627）	嗜中性粒细胞减少症（美国/国际）	完成III期临床04方案研究，05方案研究已在多个国际临床中心启动，入组人数超过75%
2	重组人粒细胞集落刺激因子二聚体（F-627）	嗜中性粒细胞减少症（中国）	完成了三期临床病人的全部入组。
3	重组人白介素22（F-652）	移植物抗宿主病（孤儿药，美国）	IIa临床入组已完成，准备孤儿药补充资料。
4	重组人白介素22（F-652）	急性酒精性肝炎（美国）	完成IIa临床试验，准备临床研究报告。
5	重组人白介素22（F-652）	急性胰腺炎（中国）	准备Ib期临床试验
6	重组人生长激素二聚体	内源性生长激素缺乏所造成的儿童生长缓慢	临床前资料补充研究，待申报临床

	(F-899)	疾病和其他适应症(艾滋病相关综合症,抗衰老等)	
7	CD19(一价)(A-319)	B细胞白血病	已启动I期临床试验。
8	门冬胰岛素	治疗糖尿病,为速效重组人胰岛素类似物	准备放大试生产及技术验证
9	赖脯胰岛素	治疗糖尿病,为速效重组人胰岛素类似物	准备放大试生产及技术验证
10	甘精胰岛素	治疗糖尿病,为长效重组人胰岛素类似物	准备放大试生产及技术验证
<b>化学小分子药</b>			
11	伏立诺他原料及胶囊	皮肤T细胞淋巴瘤	补充CDE发补资料
12	注射用硼替佐米及原料	多发性骨髓瘤	补充CDE发补资料
13	氟达拉滨原料及注射液	儿童难治性或复发性急性淋巴细胞性白血病	完成验证性临床入组
14	普乐沙福原料及注射液	非霍奇金淋巴瘤(NHL)和多发性骨髓瘤(MM)患者的干细胞移植	完成验证性临床入组
15	达沙替尼原料及片剂	慢性骨髓性白血病	准备进行BE试验
16	YF-H-2015009	治疗4岁以上及成人Lennox-Gastaut症候群的癫痫症	进行原料生产验证及制剂小试研究
17	YF-H-2015010	治疗先天性高胰岛素血症(CHI)	进行原料中试研究及制剂小试研究
18	YF-H-2016011	外用消炎镇痛药	药学补充研究
19	YF-H-2017003	适用于炎症性皮肤病的局部治疗	原料与制剂生产验证
20	YF-H-2017004	用于治疗痤疮	原料生产验证及制剂小试研究
21	YF-H-2017007	用于手术后疼痛的短期治疗	原料中试研究及制剂小试研究
22	YF-H-2017009	用于暂时缓解过敏性结膜炎的体征和症状	准备进行生产验证
23	YF-H-2017018	乳腺癌	小试研究
24	YF-H-2017019	用于胎盘娩出后的常规处理,子宫出血的预防及治疗	待制备临床试验样品
25	YF-H-2017020	癫痫部分性发作患者的单药/辅助治疗	小试研究
26	YF-H-2017021	成人骨髓增生异常综合征(MDS)、急性髓细胞白血病(AML)	小试研究
27	YF-H-2017022	用于治疗慢性功能性便秘;用于预防和治疗肝性脑病	小试研究
28	YF-H-2018007	重度抑郁症	小试研究
29	YF-H-2018010	多发性骨髓瘤	小试研究
30	YF-H-2018011	预防静脉血栓	小试研究
31	YF-H-2018012	慢性支气管炎及其他呼吸道疾病伴有黏痰	小试研究
32	YF-H-2018017	原发免疫性血小板减少症	小试研究

33	YF-H-2018018	/	小试研究
34	TZCP-17010	用于顽固性银屑病的治疗	已申报临床
35	YF-H-2017015	用于治疗感染	小试研究
36	YF-H-2017016	高血压、慢性稳定性心绞痛或血管痉挛性心绞痛	准备提交临床总结报告
37	YF-B (H) -2018008	抗感染	准备进行生产验证
38	YF-B (H) -2018009a	抗感染	中试研究
39	YF-B (H) -2018009b	抗感染	小试研究
40	YF-B (H) -2018009c	抗感染	小试研究
41	YF-B (H) -2018009d	抗感染	小试研究
42	YF-B (H) -2018009e	抗感染	小试研究
43	YF-B (H) -2018019	用于过敏性与自身免疫性炎症性疾病	准备临床试验
44	YF-J (H) 16025	用于治疗软组织损伤	已提交发补资料
45	YF-J (H) 16026	用于缓解骨关节疼痛	已提交发补资料
46	YF-J (H) 16027	适用于急性中度到重度疼痛	验证性临床研究
47	YF-J (H) 16028	适用于质量浅表性真菌病及系统性真菌病	准备验证性临床研究
48	YF-J(H)-2017024	膝骨性关节炎	准备验证性临床研究
49	YF-J(H)-2017025	局部治疗阴道念珠菌感染	申报验证性临床试验
<b>中成药</b>			
50	YF-Z-2017005	用于慢性髓细胞白血病	三期临床试验
51	YF-Z-2018013	驱邪攻毒，安神定志	准备I期临床试验
52	小儿止哮平喘颗粒	小儿哮喘	完成小试药学研究。进行中试放大和药效学研究
53	经典名方产品9个		完成文献考证、资源初步评估工作；完成工艺探索和质量传递、指纹图谱建立等标准研究探索。
<b>维生素</b>			
54	维生素系列产品6个		小试研究

## 公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量 (人)	782	668	17.07%
研发人员数量占比	18.49%	17.41%	1.08%

研发投入金额（元）	620,475,250.83	445,204,009.00	39.37%
研发投入占营业收入比例	13.40%	10.18%	3.22%
研发投入资本化的金额（元）	453,457,947.98	303,976,443.23	49.18%
资本化研发投入占研发投入的比例	73.08%	68.28%	4.80%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,151,877,078.71	4,866,817,328.76	5.86%
经营活动现金流出小计	3,980,976,563.47	3,734,088,725.39	6.61%
经营活动产生的现金流量净额	1,170,900,515.24	1,132,728,603.37	3.37%
投资活动现金流入小计	1,387,268,281.40	1,605,791,169.90	-13.61%
投资活动现金流出小计	2,003,795,034.57	3,161,199,586.58	-36.61%
投资活动产生的现金流量净额	-616,526,753.17	-1,555,408,416.68	-60.36%
筹资活动现金流入小计	2,370,161,704.68	3,016,138,848.44	-21.42%
筹资活动现金流出小计	2,616,882,728.67	1,931,781,338.77	35.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-246,721,023.99	1,084,357,509.67	-122.75%
现金及现金等价物净增加额	304,697,181.79	638,610,727.86	-52.29%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

（1）报告期投资活动支出大于流入净额61,652.68万元，比上年同期净额减少93,888.17万元，降幅60.36%，主要系报告期利用暂时闲置资金购买理财减少所致。

（2）报告期筹资活动支出大于流入净额24,672.10万元，比上年同期净额减少133,107.85万元，降幅122.75%，主要系报告期收购控股子公司少数股东股权、银行借款净流入及分配红利增加，上年同期完成非公开发行筹资活动流入增加所致。

（3）报告期现金及现金等价物净增加额比上年减少33,391.35万元，降幅52.29%，主要系上年同期完成非公开发行筹资活动净流入增加，报告期利用暂时闲置资金购买理财减少、收购控股子公司少数股东股权、银行借款净流入及分配红利增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期经营活动产生的现金流量净额117,090.05万元，较报告期净利润69,367.55万元高出47,722.50万元，主要系报告期原料药板块在上年度维生素B5的价格较高时形成的应收账款于延至本报告期按账期收回，减少利润但未产生现金流影响的

资产减值准备、折旧和摊销等因素影响所致。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-239,580.41	-0.03%	主要系报告期理财收益及权益法核算产生的长期股权投资损益。	是
公允价值变动损益	8,018,592.11	0.91%	系报告期外汇套期与掉期业务公允价值上涨所致。	否
资产减值	76,565,148.99	8.65%	系报告期坏账损失、存货跌价损失、固定资产减值损失、在建工程减值损失及商誉减值损失。	否
营业外收入	2,185,588.74	0.25%	主要系报告期转销无需支付的应付账款。	否
营业外支出	8,396,863.16	0.95%	主要系报告期项目终止补偿金及对外捐赠等。	否
资产处置收益	-2,086,120.23	-0.24%	系报告期处置固定资产产生的损失。	否
其他收益	16,602,628.26	1.88%	系报告期日常经营活动相关的政府补助。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,627,296,500.98	16.65%	1,308,853,692.56	14.93%	1.72%	
应收账款	893,310,888.36	9.14%	887,816,178.06	10.13%	-0.99%	
存货	477,832,061.25	4.89%	392,209,849.98	4.47%	0.42%	
投资性房地产	25,042,019.21	0.26%	26,155,338.89	0.30%	-0.04%	
长期股权投资	43,740,093.97	0.45%	50,239,959.41	0.57%	-0.12%	
固定资产	860,921,160.48	8.81%	836,195,428.01	9.54%	-0.73%	
在建工程	215,348,027.19	2.20%	51,557,903.69	0.59%	1.61%	在建工程期末较期初增加 16,379.01 万元，主要系报告期亿帆制药高端制剂工程项目投入增加所致。
短期借款	1,305,524,786.74	13.36%	754,127,135.00	8.60%	4.76%	短期借款期末较期初增加 55,139.77 万元，系报告期银行贷款增加所致。

长期借款	32,195,983.18	0.33%	124,000,000.00	1.41%	-1.08%	长期借款期末较期初减少 9,180.40 万元，系报告期长期借款到期列报一年内到期的非流动负债所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,081,627.26	0.10%			0.10%	系本期公司开展外汇套期与掉期业务公允价值上涨所形成。
预付款项	81,642,581.61	0.84%	135,179,690.24	1.54%	-0.70%	预付账款期末较期初减少 5,353.71 万元，主要系报告期退回原料药预付款项所致。
其他流动资产	219,641,278.62	2.25%	750,446,694.33	8.56%	-6.31%	其他流动资产期末较期初减少 53,080.54 万元，主要系报告期末理财产品余额较年初减少所致。
持有待售资产	205,209,680.07	2.10%			2.10%	系报告期公司收购赛臻公司 100% 股权相关约定所致，根据股权转让协议，赛臻公司退市后以持有的商标及技术许可等资产或权益，以 2,990 万美元（折合人民币 20,520.97 万元）与欠出让方的欠款和利息进行抵偿，截至本报告披露日，该抵偿事宜已完结。
开发支出	1,617,153,137.22	16.54%	1,151,627,552.03	13.13%	3.41%	开发支出期末较期初增加 46,552.56 万元，主要系报告期 F-627、F-652、胰岛素项目研发持续推进，研发投入增加所致。
递延所得税资产	126,641,913.65	1.30%	83,390,311.23	0.95%	0.35%	递延所得税资产期末较期初增加 4,325.16 万元，主要系报告期收购公司合并范围增加所致。
其他非流动资产	101,156,683.68	1.03%	144,987,666.38	1.65%	-0.62%	其他非流动资产期末较期初减少 4,383.10 万元主要系上期末预付收购 NovoTek 公司 50% 股权款，于报告期交割完成所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

说明：详见本报告第十一节 财务报告之“七、合并财务报表项目注释”之“70、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------



842,504,516.97	294,406,917.85	186.17%
----------------	----------------	---------

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	0.00	8,018,592.11				844,886.79	8,018,592.11	自有资金
合计	0.00	8,018,592.11	0.00	0.00	0.00	844,886.79	8,018,592.11	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	非公开发行股票	176,283.58	20,895.15	77,346.26	70,068	70,068	39.75%	101,584.07	现金管理 35,000 万元，60,000 万元暂时补充流动资产，6,584.07 万元留存募集资金账户。	
2009	公开增发	33,101.52	100.07	24,618.04	0	0	0.00%	9,039.73	8,500 万元用于补充流动资金，539.73 万元留存在募集资金账户。	
合计	--	209,385.1	20,995.22	101,964.3	70,068	70,068	33.46%	110,623.8	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、2009 年公开增发股票：2009 年公司公开发行股票募集资金总额 33,101.52 万元，本报告期实际使用募集资金 100.07 万元，累计使用募集资金 24,618.04 万元。报告期收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 13.47 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 556.25 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 9,039.73 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额及 8,500 万元补充流动资金的金额）。2、2017 年非公开发行股票：2017 年公司非公开发行股票募集资金总额 176,283.58 万元，本报告期实际使用募集资金 20,895.15 万元，累计已使用募集资金 77,346.26 万元。报告期收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,186.41 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,646.75 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 101,584.07 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，购买理财产品未到期余额，以及 60,000 万元补充流动资金的金额）。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高端药品制剂项目	否	60,000	60,000	14,395.15	24,630.68	41.05%			不适用	否
收购 DHY&CO.LTD53.80% 股权	是	70,068				0.00%			不适用	否
补充流动资金	否	46,215.58	46,215.58		46,215.58	100.00%			不适用	否
胰岛素项目	是		70,068	6,500	6,500	9.28%			不适用	否
年产 20,000 吨全生物降解新材料(PBS)项目	否	23,600	23,600	100.07	13,091.29	55.47%	[注 1]	1,334.24 [注 2]	否	否
年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目	否	11,526.76	11,526.76		11,526.76	100.00%	2008 年 01 月 01 日	7,092.58 [注 3]	否	是
承诺投资项目小计	--	211,410.34	211,410.34	20,995.22	101,964.31	--	--	8,426.82	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	211,410.34	211,410.34	20,995.22	101,964.31	--	--	8,426.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1. 年产 20,000 吨全生物降解新材料 ( PBS ) 项目：截至期末承诺投入金额为 23,600.00 万元，公司已累计投入募集资金 13,091.29 万元，累计投入进度为 55.47%。未达到计划进度和预计收益的原因：(1) 全生物降解新材料 PBS 制品的市场需求，主要靠各国、各地政府的强制政策主导，2018 年 5 月欧洲议会通过“限塑令”，目前极少数国家颁布法令，市场需求有所改观，但政策推行尚需要一个过程；(2) PBS 生产区被列入当地政府搬迁计划，公司将视搬迁方案和进度及市场情况适时调整募投项目投资计划。由于该项目尚未投资完毕，目前未达到预计收益。									

	<p>2. 年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目未达预计收益原因：“年产 3,000 吨羟基乙酸项目”自 2010 年起停运，不产生效益；“年产 6,000 吨泛解酸内酯”项目中泛解酸内酯是泛酸系列产品的重要中间体，主要用来合成维生素 B5 和维生素原 B5，因此“年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目”盈利能力与维生素 B5 及原 B5 价格波动具有相关性。自“年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目”投产到 2012 年，维生素 B5 价格处于低位，该项目持续亏损；2013 至 2015 年，由于维生素 B5 价格有所回升，该项目扭亏为盈；2016 年起维生素 B5 价格上涨，近三年年均效益远超预期，使该项目从投产至本报告期末累计年均收益基本达到预期。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>经本公司 2006 年年度股东大会审议批准，重庆鑫富用募集资金投资建设年产 3,000 吨羟基乙酸项目。该项目建成后，由于原材料价格的大幅上涨，市场需求与可研报告的预期差别较大，且因设备时停时开造成腐蚀，特别是利用高纯产品工艺生产普通工业级产品，使公司成本偏高，虽然进行了技术改进，但因外部环境的变化及部分机器设备腐蚀较为严重，公司为避免继续改造生产给企业造成更大的损失，根据重庆鑫富实际生产经营情况，经公司第四届十次董事会决定停运羟基乙酸项目。[注 4]</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、2009 年公开增发股票本次募集资金到位前，公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 16,429.82 万元。经本公司 2009 年 10 月 20 日召开的第三届董事会第二十一次（临时）会议批准，公司用募集资金对先期投入的 15,726.66 万元自筹资金进行置换，其中：对《年产 20,000 吨全生物降解新材料（PBS）项目》先期投入用募集资金置换 4,199.90 万元，对《年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目》先期投入用募集资金置换 11,526.76 万元。由于年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目以自筹资金预先投入金额已经超过了募集资金项目承诺投入金额，故超过部分 703.16 万元以自筹资金投入。该募集资金投资项目先期投入及置换事项，已由天健会计师事务所有限公司于 2009 年 10 月 19 日出具了浙天会审（2009）第 3577 号《鉴证报告》，并由浙商证券出具保荐意见。</p> <p>2、2017 年非公开发行股票本次非公开发行募集资金到位前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额共计 74,827.37 万元。经公司 2017 年 8 月 28 日召开的第六届董事会第十三次会议审议批准，公司使用部分募集资金对先期投入的 74,827.37 万元自筹资金予以置换，其中：置换自筹资金先期投入“亿帆制药高端制剂项目”金额 4,759.37 万元，置换自筹资金先期投入“收购 DHY&amp;CO.LTD53.80%股权”项目金额 70,068.00 万元。本次募集资金投资项目先期投入及置换事项，已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 23 日出具了信会师报字（2017）第 ZB11920 号《鉴证报告》，并由申万宏源出具保荐意见。公司 2018 年 5 月 25 日召开的第六届董事会第二十一次（临时）会议和 2018 年 6 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将原募集资金投资项目“收购 DHY&amp;CO.,LTD53.80%股权”项目变更为“胰岛素项目”，2018 年 6 月 21 日公司完成以自有资金置换募集资金 70,068.00 万元，变更后的募投项目承诺募集资金金额已全部到位，并存放于募集资金专户。</p>
用闲置募集资金暂时	适用

补充流动资金情况	经 2018 年 6 月 25 日公司第六届董事会第二十二次（临时）会议审议批准，同意公司继续使用本次闲置募集资金 68,500 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月，即从 2018 年 6 月 25 日至 2019 年 6 月 24 日止，截至本公告披露日，上述款项正在使用之中。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、2017 年非公开发行股份票尚未使用的募集资金均为高端药品制剂及胰岛素项目预算资金，除暂时补充流动资金 60,000 万元、现金管理 35,000 万元,剩余资金全部存放于募集资金专户。 2、2009 年公开增发股票尚未使用的募集资金均为年产 20,000 吨全生物降解新材料（PBS）项目预算资金，除暂时补充流动资金 8,500 万元外，剩余资金全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

[注 1]年产 20,000 吨全生物降解新材料（PBS）项目分两期建设，第一期建设年产 3000 吨 PBS 生产装置，已于 2008 年完工投产；第二期建设在第一期年产 3000 吨产品成功推向市场后，将视市场情况将规模扩大至年产 2 万吨。由于近年来 PBS 产品的市场需求尚未恢复，基于谨慎原则，本公司适度放缓了募投项目投资进度，二期建设尚未完成。

[注 2]年产 20,000 吨全生物降解新材料（PBS）项目本年实现的效益根据 PBS 产品的销售收入、销售成本以及该部门的其他各项费用计算。

[注 3]该项目在本公司之孙公司重庆鑫富实施，重庆鑫富本期生产和销售泛解酸内酯及副产品，以及以内酯为原料的左酯，不单独区分，以重庆鑫富的净利润作为该项目实现的效益。

[注 4]年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目总投资额 11,526.76 万元。其中，年产 3,000 吨羟基乙酸项目投入 1,550.63 万元，该项目于 2010 年停止运行。后续将其资产陆续进行了处置和少部分利旧，截止本报告期末，该项目剩余资产原值 155.56 万元，已计提减值准备 107.26 万元，账面价值 7.78 万元。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
胰岛素类似物	DHY&CO. LTD53.80% 股权	70,068	6,500	6,500	9.28%		0	不适用	否
合计	--	70,068	6,500	6,500	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			原因：原项目“收购 DHY & CO.,LTD53.80%股权”的标的公司健能隆生物没有开展实体生产经营活动，目前主营业务为股权投资。其全资子公司上海健能隆目前着力于新药研发和产品注册，产品尚未获得 FDA 新药批准，未实现对外销售。由于大分子创新型生物药的研发、临床试验、审批及进入市场的周期较长，其开发的相关生物药产品未来仍需投入大量资金进行研发工作，预计短期内健能隆生物对公司仍无法产生投资收益。						

	<p>2016 年，全球糖尿病用药市场规模超过 650 亿美元，其中 50%以上为胰岛素产品，而在胰岛素产品中，三代胰岛素占据了全球胰岛素 80%以上的市场份额。公司胰岛素类似物项目主要产品均为三代胰岛素，产品及相关技术、工艺均较为成熟，从基因构建、发酵及纯化等上下游工艺整合到大规模工业生产所需的原辅料均为自主研发取得，即本项目技术具有完备性高、适用性强、可扩张性好、高效、成本低等优势，项目成功概率较高。</p> <p>决策程序及信息披露情况：公司于 2018 年 5 月 25 日召开的第六届董事会第二十一次（临时）会议和 2018 年 6 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将原募集资金投资项目“收购 DHY&amp;CO.,LTD53.80%股权”项目变更为“胰岛素类似物项目”，具体详见公司于 2018 年 5 月 26 日在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2018-035）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州鑫富	子公司	原料药及高分子材料的研发、生产与销售	95,000,000.00	2,170,026,492.89	1,486,970,701.03	1,360,763,131.94	647,665,705.50	558,483,239.53
亿帆生物	子公司	医药研发、销售	300,150,000.00	2,211,957,627.09	1,355,063,293.32	2,713,203,553.75	301,552,148.58	204,062,684.19
宁波亿帆	子公司	医药研发、医药项目投资	5,000,000.00	2,010,778,606.35	-125,237,303.66	0.00	-150,161,157.25	-155,036,299.73

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
NovoTek 公司	收购股权	无重大影响
赛臻公司	收购股权	无重大影响
非索医药	收购股权	无重大影响
特克医药	收购股权	无重大影响
亿帆优胜美特	新设	无重大影响
美国健能隆	新设	无重大影响
上海亿帆	新设	无重大影响
香港亿帆	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）前期发展战略在报告期内的进展

详见本报告经营情况讨论与分析“一、概述”的描述

### （二）行业格局和趋势

#### 1、国内医药行业情况

近年来，随着人民健康观念的转变、消费的不断升级、人口老龄化趋势的发展，医药行业受益于大健康时代的需求，行业保持稳定发展态势。伴随着国家医药政策调整，医保控费、一致性评价、两票制全国范围内执行，尤其是“4+7”试点城市推出的集中带量采购等重大行业政策的出台，医药行业整体面临竞争加剧和去产能并存的局面，有望重塑竞争格局。

2017年2月，国务院办公厅印发了《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》，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。两票制的全面推行打破了传统模式下的医疗产业结构，重新调整了医药行业产业链截止2018年底，全国绝大部分省份已全面实施了两票制。

2017年12月底，原国家食品药品监督管理总局发布《关于鼓励药品创新实行优先审评审

批的意见》，意见指出将加快我国具有临床价值的新药和临床急需仿制药的研发上市；2018年7月，NMPA发布“关于调整药物临床试验审评审批程序的公告”，对药物临床试验审评审批的有关事项作出调整。上述两项政策的出台，意味着我国创新药审评审批速度的进一步加快，使得新药研发和仿制药上市的时间成本显著降低，促进企业加大创新研发力度，加快国内医药市场的优胜劣汰，造福国民医疗需求。

2018年1月，原国家食品药品监督管理总局关于适用国际人用药品注册技术协调会二级指导原则的公告（2018年第10号）中，规定适用五个国际人用药品注册技术协调会（ICH）二级指导原则，自2018年2月1日起，化学药品注册分类1类、5.1类以及治疗用生物制品1类和预防用生物制品1类注册申请适用《M4：人用药物注册申请通用技术文档（CTD）》。此政策出台的主要意义在于推动药品注册技术标准与国际接轨，加快药品审评审批，加强药品全生命周期管理。

2018年3月，国务院公布机构改革方案，在原先医药、医保、医疗分而治之的局面，进行了更高层次的整合，将紧密相关的职能部门整合在一起，成立国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局、国家医疗保障局三大新机构，机构整合将使得政策推进更加顺畅。新成立的国家医疗保障局积极承接支付职能、定价职能和监督职能，首次实现了三大基本医疗保险的统一管理。作为医疗的主要支付方，同时还积极参与到医疗定价和诊疗行为引导中，将大大提高定价、支付等政策的推进效率。

2018年4月，国家中医药管理局会同国家药品监督管理局制定《古代经典名方目录（第一批）》，并予以公布。经典名方目录的发布给企业提供了一个方向，也使经典名方复方制剂简化审评向前迈了一大步。

2018年10月，国家卫生健康委员会发布2018年版国家基本药物目录，从11月1日起施行。新版目录在2012年版目录基础上进行调整完善，包含品种数量由520种增至685种，其中西药417种、中成药268种。新版目录优化了结构，突出常见病、慢性病以及负担重、危害大疾病和公共卫生等方面的基本用药需求，注重儿童等特殊人群用药，新增品种包括了肿瘤用药12种、临床急需儿童用药22种等。相关制度规定，基层医疗卫生机构需要全部配备基本药物，其它各类医疗机构也要优先采购基本药物并达到一定的使用比例，并且基本药物的报销比例高于非基本药物。因此，基本药物制度的推行不仅能够降低药价，减轻患者的用药负担，还能开拓基层医疗市场，释放市场潜在需求。

自2017年底第一批仿制药一致性评价的通过品种公布之后，各省在招标采购等方面的配

套政策落地明显提速，随着仿制药一致性评价的推进，2018年仿制药一致性评价申请和审批端进入加速期。截至2018年12月31日，通过(或视同通过)一致性评价的289品种共58个品规，涉及产品31个，呈现稳步增长的趋势。仿制药一致性评价的加速推进，除了能严把药品质量关，提高市场的药品品质之外，另一方面随着药品质量的全面升级，将有利于提升医药行业发展质量、加速优质企业脱颖而出、促进产业集中。

2018年12月6日，4+7城市试点药品联合采购预中标结果公布。31个试点通用名药品有25个集中采购拟中选。其中：通过一致性评价的仿制药22个，占88%，原研药3个，占12%。与试点城市2017年同种药品最低采购价相比，拟中选价平均降幅52%，最高降幅96%。此次带量采购的降价幅度超预期，一方面不仅使传统仿制药价格大幅降低，减轻患者医疗负担，另一方面还加剧了药品市场的充分竞争，完善药价形成的机制。

2018年12月，国家医保局发布《关于申报按疾病诊断相关分组付费国家试点的通知》，通知指出国家要加快推进按疾病诊断相关分组（DRGs）付费国家试点，组织开展DRGs国家试点申报工作。DRGs(Diagnosis Related Groups) 是将患者患病情况进行综合分析后纳入分入不同的诊断组打包治疗，实现治疗流程的规范化以及治疗费用的可控。由于DRGs支付将对诊断组的治疗费用进行定价，医生出于治疗费用限制，将更加倾向于用通过一致性评价的仿制药来替代原研药，有望加速仿制药对进口原研药品的替代。DRGs控费政策出台，将助力绩效高效率高的医院进一步实现规范化运营，对绩效低的医院会有一定冲击。

## 2、国外医药行业情况

2016年3月，FDA发布题为《2009生物制品价格竞争与创新法案“认定为（BLA）许可”条款的实施》的指南草案，该指南草案规定2020年3月20日前申报生物类似药按505(b)(1)和(b)(2)进行BLA申请；2018年12月12日，FDA发布新的定稿指南，该指南指出，如申报产品可能在2020年3月23号之前获批（2019年5月前申报），可以使用505(b)(1)和(b)(2)途径申报，2019年5月以后申报的都要走351(k)。该指南的变更更改了之前FDA关于生物类似药立场（包括胰岛素，生长激素，孕激素等几个类型的产品），将有利于生物类似药在美国的研发、生产、销售和被认可，保障了利益攸关方的相关权利，维护了市场公平竞争。

## 3、医药行业未来发展趋势

根据全球市场研究机构IQVIA（IQVIA Institute for Human Data Science）于2019年1月29日发布的《2019-2023年全球药品市场展望》指出，全球药品支出从2017年的1.1万亿美元，增长到2018年的1.2万亿美元，预计到2019年将接近1.3万亿美元，全球增幅为4%-5%。未来五年，



由于创新药在发达市场的应用所致，市场仍将保持3%-6%的年复合增长率，至2023年预计全球药品支出将会超过1.5万亿美元。同时，该报告指出，未来五年中，专科药、孤儿药、生物药和抗癌药物将是重点领域，预计专科药将占新上市药物的2/3，抗癌药约占到30%。

作为全球第二大医药市场和全球最大的新兴药品市场，2018年，中国医药总支出达1,370亿美元。但是与全球新兴药品市场相同，受经济增速减缓的影响，中国药品市场的年复合增长率，从2008-2013年的19%，降至2013-2018年的8%。至2023年预计中国药品支出将会达到1,400-1,730亿美元，年增长率为3%-6%。

未来只有真正具有临床价值，质量可靠，疗效确认的创新药、高品质仿制药，及具备研发、资金实力，渠道优势的公司才能在竞争格局中胜出。

#### 4、维生素行业

维生素是维持人体生命活动必需的一类有机物质，也是保持人体健康的重要活性物质，其下游主要用于饲料添加剂，在医药、化妆品、食品等行业也有应用。从全球范围内来说，中国已成为维生素工业大国，大部分维生素都处于产能过剩的状态。

公司维生素B5及原B5等原料药产品是维生素中的细分品种，具有较高的技术壁垒，不同的合成路线对经济效益有非常大的影响，如果不能解决放大效应问题实现产业化规模，新进入者即使拥有合成技术，也无法实现工业生产，难以取得规模经济。另外，在供给侧改革的框架下，国家对企业的环保监管标准趋于严厉，以及新的突破性的技术进步正在转化为成果，未来维生素行业的竞争力将体现在技术研发和产品创新，这将是未来5-10年中国在维生素行业出现真正的全球性企业的萌芽。

未来，维生素行业将围绕突破性的技术进步、良好的成本控制和环境友好型的制备技术等大趋势为出发点的企业，方可颠覆原有竞争格局，在下一轮行业洗牌中胜出。

#### （三）公司未来发展战略

报告期内公司未来发展战略未有重大变化，即继续将以药品制剂、原料药为主要产业发展方向。在保持原有业务，尤其是优质业务的基础上，不断创新，进行转型升级。在医药制剂板块，以特色专科中成药、高品质仿制化学药及创新型大分子生物药作为核心发展方向，利用自身具备优势的营销网络与客户渠道，在巩固与加强国内市场的基础上，结合多年海外业务拓展经历，致力于国际化，布局与开拓全球药品制剂市场。在医药原料药业务板块，在做大做强维生素B5及原B5等原料药产品，继续在产品研发、质量、产量及市场占有率保持全球领先水平的基础上，以现有产品为纽带，不断整合上下游资源，扩大与丰富原料药产品线。

#### （四）2019年度经营计划

2019年是公司转型升级力争突破的一年，亦将是公司药品制剂业绩腾飞起始元年。公司将继续充分剖析国内外医药宏观政策对行业发展的影响，准确把握行业未来发展方向，结合公司自身在原料药、药品制剂领域长期耕耘积累下来的经验与资源优势，在坚持公司未来整体发展战略的基础上，继续以“整合、创新、国际化”为公司中长期发展规划。2019年，公司将充分利用维生素B5产品行情好转的有利情形，强化市场龙头地位，为取得较好业绩打下基础；在国内药品制剂前期基础夯实的前提下，以“531”核心产品培育为核心，强化前期已显放量趋势产品的市场推广，创造条件，力争国内制剂板块新的业绩突破，为2019年公司整体经营目标达成贡献力量；在现有业务稳固与强化基础上，坚定创新，持续加大研发，总结前期国际业务整合经验，国际化战略与谋求业绩并重，稳定推进国际化战略。具体将重点做好以下几方面工作：

##### 1、继续强化维生素B5等系列产品的市场地位

2018年底公司维生素B5产品市场行情不断好转，公司将利用长期以来在客户中形成的行业地位、产品品质与品牌影响力，依靠领先技术形成的在产品质量控制、环保影响及成本控制的优势，谋求公司利益最大化，实现更好的业绩，并带动维生素原B5、高纯丙酸的销售增长。同时，谨记2018年维生素B5产品价格波动给公司整体业绩带来波动的冲击与影响，坚定在维生素领域的布局，通过自主研发，以及和浙江工业大学、Amyris公司等科技机构及大专院校合作研发，寻求新的技术突破，力争尽快实现拥有兼具成本与环保友好优势的新技术，补充与丰富维生素产品线，打破原有维生素的产业格局，减少单个维生素产品的价格波动对公司整体业绩的影响。

##### 2、力争实现国内药品制剂业绩取得突破性增长

在4+7带量采购、仿制药大幅度降价的国内医药行业背景下，公司拥有的众多独家产品价值日益凸显。公司以制定的531核心产品3-5年培育计划为重点，在前期文号转移、生产基地整合、营业体系优化及部分产品放量的有利基础上，利用在国内具备的市场推广及销售网络资源与优势，以实现业绩突破为使命，加强学术与市场推广力度，力争过千万元销售额单品30个，过亿元销售额单品过5个，实现国内药品制剂整体业绩不低于30%的增长，为531核心产品3-5年培育计划开好业绩腾飞的元年。

##### 3、力争实现海外药品制剂业务首年开门红

整合新加坡赛臻公司、意大利非索医药现有的自有或合作产品，及赛臻公司、意大利特

克医药在亚太地区、欧洲以及中东的销售网络、营销渠道及市场推广资源与优势，加大公司产品宣传力度，提高公司在各区域品牌认可度，并借助国际化BD及RA的优势，不断引进与补充新产品线，并加大现有产品注册与准入区域，开拓新的市场，力争实现巩固国际业务原有业绩的基础上，取得新的突破。

#### 4、做好药品生产基地建设，力争年内国际认证新突破

2019年，完成合肥高端制剂项目两条生产线建设，力争在借助意大利非索医药通过AIFA certificate和美国FDA的GMP审计认证的成功经验，完成合肥高端制剂项目的一期生产车间的cGMP认证工作，以及包括普乐沙福制剂等8个产品上市前的生产验证批次；继续通过内部与外部专家相结合指导的方式，做好北京健能隆大分子生物药生产车间的cGMP认证准备及演练工作，随时迎接FDA的现场认证。根据国内制剂产品的市场销售情况，做好新的中心药品生产样板基地建设的筹备工作。

#### 5、坚定创新研发战略，继续加大研发投入，全力推进现有在研产品的后续研发

继续强化公司在大分子创新生物药研发的优势地位，力求完成首个产品F-627在美国、欧盟和中国的BLA申报文件准备，并力争实现报产；完成F-652的IIa期临床试验，继续申报GVHD适应症的孤儿药资格，并力争取得突破性进展；完成至少2个注射用头孢类产品一致性评价的报批；开展创新药A-319、F-899在中国的I期临床试验；开展具有重要临床价值和社会价值断金戒毒胶囊项目I期临床试验；力争三代胰岛素产品实现放大生产，并撰写临床试验方案，完成临床前的准备及临床报批工作。

#### 6、创新人力资源管理模式，助力公司转型升级人才储备

以公司发展战略及中长期发展规划为主导，依据公司2019年整体生产经营目标，积极做好人力资源工作部署。持续优化组织结构与管理架构，进一步明确责权利，通过更系统的绩效考核及激励措施，调动员工与管理者的主动性与积极性，全力完成2019年各项生产经营目标；通过内外部资源，梳理与优化公司业务流程，不断升级管理，完善与提升内部治理及管理水平；持续引进人才，尤其是具有国际研发、临床及管理经历的高端人才，为公司国际化战略铺平道路。

### （五）可能面临的风险因素

#### 1、商誉减值风险

近年来，为实现公司发展战略，转型升级，除实施重大资产重组外，公司围绕妇科、儿科、血液肿瘤等核心专科领域，以产品为导向，陆续进行并购整合，形成较大商誉。截至报

告期末商誉金额264,16.64万元，占归属上市公司总资产比例为27.06%，主要来源于2014年公司进行重大资产重组，反向收购形成的商誉，以及收购健能隆生物、四川德峰、天长亿帆、沈阳澳华、沈阳志鹰等。报告期末，公司对商誉进行减值测试，其中圣元资产组、阿里宏达根据中介机构评估结果确认了3,528.20万元的商誉减值准备，其他公司经测试不存在商誉减值迹象。若在未来经营中不能较好地实现收益，那么收购的标的资产所形成的其他商誉将存在减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。公司将结合所收购公司自身的特点与资源，进行产品、企业及业务整合，按上市公司规范治理要求进行统一管理，加强品牌建设，实现人力资源、财务与生产的统一管理，与公司整体优势资源形成互补，最大程度地实现协同效应。

## 2、汇率波动风险

作为海外业务占比较大的医药企业，公司应收账款涉及多种货币，国际货币市场的汇率波动使用公司面临较大的汇率风险；另外，在合并报表过程中，因需要进行货币转换，会对最终的财务数据产生一定的影响。对此，公司将进一步建立完善汇率管理机制，一方面在合同报价中考虑此项因素，另一方面采取优化外币配置、运用远期结汇等金融工具锁定汇率等措施降低该项风险，同时加强对人民币汇率波动的跟踪研究，最大限度地规避汇率风险。

## 3、国际化经营风险

公司在多个国家和地区开展经营业务，均受当地政治、法律、汇率、税收、经济等环境因素影响，尤其是近期中美贸易摩擦不断升级，美国对从中国进口的商品加征关税的商品范围在不断扩大，对公司出口至美国地区的产品及拟在美国开展的业务或将受此影响，可能对公司的海外业务带来一定风险，甚至发生合同被迫暂停、研发无法按预期进度开展或是索赔纠纷等情况，进而影响公司海外业务的收入及利润。为此公司一方面密切关注本次中美事态进展，加强与利益相关方的沟通协调，同时积极调整经营策略，尽量减少因贸易摩擦带来的不利影响。另一方面公司将深入研究海外项目所在地的政策、法规和人文环境，与当地政府和利益相关者建立良好的合作关系，加快本地化进程，坚持海外业务风险分级管理机制，完善海外业务的应急预案，努力降低国际化经营风险。

## 4、医药行业政策风险

随着国家医疗改革工作不断深入，仿制药质量与疗效一致性评价逐步落地、药品审评审批制度持续改革、两票制逐步全面执行落地、招标降价压力延续、医保控费从严等一系列政策和法规相继全面实施，为整个医药行业的发展带来重大影响，使公司面临行业竞争格局变

化的不确定性加大。未来只有真正具备品种优势、研发和资金实力，以及渠道优势的企业将有望在行业增速持续放缓的环境下维持其市场竞争力。公司将坚持既定发展战略，在做大做强现有业务的基础上，不断加大研发与创新力度，利用新增产品资源，凭借长期积累的学术推广能力与渠道优势，实现业绩稳步增长，完成转型升级，在行业洗牌中胜出。

#### 5、研发不达预期的风险

药品研发普遍存在周期长、投入大、风险高等特点，提高药物研发的科学管理是药品生命周期管理的重要环节，公司在研项目涉及生物药、化药和中药，不同的药物种类具有不同的风险，能否进入临床试验存在一定风险；由于试验结果的不确定性，正在进行的临床试验存在临床试验失败或者进度迟缓的风险；在研药品完成临床试验后，也存在不能获得药品注册的风险。为此，公司将紧跟临床试验政策，科学管理在研项目，在提升药品可及性的同时，提高研发效率。

#### 6、安全生产、环保风险

公司信奉诚信开展安全生产工作。对于正在践行国际化而言，这意味着公司在各个业务方面以及经营所在的各个市场遵守适用法律、监管和行业规范要求并坚持最高标准。公司维生素B5及原B5等原料药产品属于医药原料及中间体行业，生产中所用的部分原材料为易燃、易爆、有毒的气体或液体，并且会产生一定数量的废水、废气和废渣。随着新环保法的实施，国家提倡供给侧改革，对生产企业，尤其是原料药生产企业的环保要求越来越高，安全生产考验将越来越大。近几年来，虽然公司不断加大投入，严格执行国家有关安全、环境保护方面的法律、法规，但在生产过程中若执行不到位或操作不当，仍可能会导致安全事故或对环境造成一定污染，从而影响公司正常的生产和经营。为此，公司将进一步加大投入，落实责任制，及时开展安全培训教育，并通过严格管理和技术改进，不断降低公司的环保、安全风险。

### 十、接待调研、沟通、采访等活动

#### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年02月12日	电话沟通	机构	此次调研的详细情况详见公司于2018年2月13日登载于深圳证券交易所网站互动易平台上的《2018年2月12日投资者关系活动记录表》

2018 年 04 月 20 日	实地调研	机构	此次调研的详细情况详见公司于 2018 年 4 月 23 日登载于深圳证券交易所网站互动易平台上的《2018 年 4 月 20 日投资者关系活动记录表》
2018 年 06 月 06 日	电话沟通	机构	此次调研的详细情况详见公司于 2018 年 6 月 7 日登载于深圳证券交易所网站互动易平台上的《2018 年 6 月 6 日投资者关系活动记录表》

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司严格执行《公司章程》、《未来三年（2016~2018 年）股东回报规划》中有关利润分配的相关规定，分红政策符合中国证监会的相关要求，制定程序合规、透明。报告期内，利润分配政策及现金分红政策未发生调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

(1) 2016年3月29日，公司召开第五届董事会第四十次会议审议通过了《公司2015年度利润分配预案》，决定以2015年12月31日公司总股本440,319,243股为基数，向全体股东每10股派现金1.00元（含税），共计派发现金44,031,924.30元，同时向全体股东以资本公积金转增股本，每10股转增15股，共计转增660,478,864股。该议案经2015年度股东大会审议通过，并已实施完毕。

(2) 2017年3月29日，公司召开第六届董事会第九次会议审议通过了《公司2016年度利润分配预案》，以2016年12月31日公司总股本1,100,798,107股为基数，向全体股东每10股派现金1.00元（含税），共计派发现金110,079,810.70元，不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案已经2016年度股东大会审议通过，并实施完毕。

(3) 2018年3月29日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，以2017年12月31日公司总股本1,206,974,577股为基数，向全体股东每10股派现金1.00元（含税），共计派发现金120,697,457.7元，不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案已经2017年度股东大会审议通过，并实施完毕。

(4) 2018年8月28日，公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了《2018年半年度利润分配预案》，

以2018年6月30日公司总股本1,206,974,577股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），共计362,092,373.10元；不送红股，也不以资本公积金转增股本。该预案已经2018年第二次临时股东大会审议通过，并实施完毕。

(5) 2019年4月1日，公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，拟以2018年12月31日公司总股本1,206,974,577股为基数，向全体股东每10股派现金1.00元（含税），共计派发现金120,697,457.7元，不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案尚需2018年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（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	现金分红金额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	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）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
2018年	482,789,830.80	737,436,708.47	65.47%	0.00	0.00%	482,789,830.80	65.47%
2017年	120,697,457.70	1,305,103,508.11	9.25%	0.00	0.00%	120,697,457.70	9.25%
2016年	110,079,810.70	704,762,728.11	15.62%	0.00	0.00%	110,079,810.70	15.62%

公司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红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,206,974,577
现金分红金额（元）（含税）	120,697,457.70
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	120,697,457.7
可分配利润（元）	510,851,531.58
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	



## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

(1) 2018 年 8 月 28 日，公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了《2018 年半年度利润分配预案》，以 2018 年 6 月 30 日公司总股本 1,206,974,577 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共计 362,092,373.10 元；不送红股，也不以资本公积金转增股本。该预案已经 2018 年第二次临时股东大会审议通过，并实施完毕。

(2) 2019 年 4 月 1 日，公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 1,206,974,577 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元（含税），共计派发现金 120,697,457.7 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案尚需 2018 年度股东大会审议。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	程先锋	避免同业竞争、关联交易、资金占用的承诺	交易完成后，作为公司的控股股东、实际控制人，承诺其本人、及其直系亲属不直接或间接从事与股份公司及控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何业务；对于现已直接和间接控制的其他企业，也不与股份公司进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。与上市公司之间尽量减少关联交易。	2014 年 09 月 30 日	9999-12-31	严格履行承诺，未发生违约情况。
	程先锋、张颖霆、张云祥、张艾忠、李祥慈、曹仕美、张洪文、李晓祥、王忠胜、缪昌峰	其他承诺	1. 敦促合肥亿帆药业有限公司(以下简称"亿帆药业")尽快与合肥经济技术开发区桃花工业园管理委员会达成补偿安排，提前做好搬迁准备工作，采取租用其他公司仓库等措施避免搬迁工作对亿帆药业的正常经营活动构成影响。2. 如因拆迁工作影响亿帆药业的正常经营活动，导致亿帆药业产生额外支出及(或)损失的，由承诺方按照交易完成前所持亿帆药业的股权比例，以现金向亿帆药业进行补偿。	2013 年 07 月 16 日	9999-12-31	严格履行承诺，未发生违约情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	募集资金使用承诺	公司在"使用 8,500 万元闲置募集资金暂时补充流动资金"时承诺：在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，严格遵守《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，不进行证券投资或风险投资。公司保证不会改变或变相改变募集资金用途，不对控股子公司	2017 年 06 月 19 日	2018-6-18	公司于 2018 年 6 月 12 日已将上述募集资金提前归还至募集资金专户，已履行完毕。

			以外的对象提供财务资助，本次暂时用于补充流动资金的募集资金到期后，及时归还到募集资金专用账户，不影响募集资金投资项目计划的正常进行。			
	江苏一带一路投资基金（有限合伙），金元顺安基金—宁波银行—华润深国投信托—华润信托·韶夏增利 32 号单一资金信托，易方达基金公司—中行—何日华，西部信托有限公司—西部信托—亿帆医药定增事务管理类单一资金信托，深圳天风天成资产管理有限公司—天富 4 号资产管理计划，安信基金—浦发银行—中广核资本控股有限公司，安徽中安健康投资管理有限公司—安徽省中安健康养老服务产业投资合伙企业（有限合伙），深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙），易方达基金公司—工行—昊业宏达特定资产管理，青岛海尔创业投资有限责任公司，全国社保基金五零二组合，深圳天风天成资产管理有限公司—天富 13 号资产管理计划	股份限售承诺	自亿帆医药 2017 年非公开发行股份上市之日起 12 个月内（自 2017 年 8 月 25 日起计算），不转让因本次交易取得的亿帆医药的股份，此后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2017 年 08 月 25 日	2018-8-25	已履行完毕。
公司		募集资金使用承诺	公司在“使用 68,500 万元闲置募集资金暂时补充流动资金”时承诺：在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，严格遵守《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：募集资金使用》等规定，不进行证券投资或风险投资。公司保证不会改变或变相改变募集资金用途，不对控股子公司以外的对象提供财务资助，本次暂时用于补充流动资金的募集资金到期后，将及时归还到募集资金专用账户，不影响募集资金投资项目计划的正常进行。	2018 年 06 月 25 日	2019-6-24	严格履行承诺，未发生违约情况。

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会【2019】1 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额939,542,306.26元，上期

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	金额943,593,102.22元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额416,963,636.07元，上期金额251,215,870.46元； 调增“其他应收款”本期金额0元，上期金额0元； 调增“其他应付款”本期金额3,237,036.13元，上期金额2,049,819.58元； 调增“固定资产”本期金额0元，上期金额0元； 调增“在建工程”本期金额3,718,056.54元，上期金额2,534,320.24元； 调增“长期应付款”本期金额4,720,000.00元，上期金额0元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；“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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”，比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额167,017,302.85元，上期金额141,227,565.77元，重分类至“研发费用”。

备注：1、该会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

2、除上述项目变动影响外，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

参见“公司2018年年度报告全文 第四节 经营情况讨论与分析”中“二、主营业务分析 ‘2、收入与成本’中（6）报告期内合并范围是否发生变动”相关内容。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	260
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘海山、郑飞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘海山先生连续审计服务 5 年，郑飞先生审计服务 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决执行情 况	披露日期	披露索引
公司于2010年1月6日向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼,要求追究姜红海、马吉锋、新发药业有限公司(以下简称"新发药业")等侵犯本公司商业秘密的法律责任。2014年12月24日上海市高级人民法院(2012)沪高民三(知)终字第62号《民事判决书》对该案作出了终审判决,新发药业已根据该判决支付给公司赔偿金9,357,731.00元。2015年8月3日,公司收到中华人民共和国最高人民法院寄来的《应诉通知书》,新发药业不服上海市高级人民法院作出的(2012)沪高民三(知)终字第62号民事判决,向最高人民法院申请再审。2016年1月6日,公司收到最高人民法院的《民事裁定书》(【2015】民申字第2035号),裁定驳回新发药业的再审申请。现已审查终结,公司将持续跟进非现金部分的执行情况。	935.77	否	无	最高人民法院裁定:驳回新发药业的再审申请。现已审查终结。本次裁定结果对公司维护自身利益,知识产权等都将产生积极影响。	新发药业已根据判决支付给公司赔偿金9,357,731.00元。公司将持续跟进上海市高级人民法院作出的(2012)沪高民三(知)终字第62号民事判决非现金部分的执行情况。	2016年01月08日	详见2016年1月8日登载于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《诉讼进展公告》(公告编号:2016-002)
2016年6月27日,亿帆生物收到安徽省高级人民法院邮寄的(2016)皖民初(24)号《应诉通知书》等相关文件资料,安徽信业医药有限公司(以下简称"安徽信业")就其于安徽天康(集团)股份有限公司(以下简称"天康集团")、赵宽的股权纠纷向安徽省高级人民法院提起诉讼,亿帆生物作为第三人参加诉讼。诉请如下:(1)信业医药与天康集团于2014年12月28日签订《股权转让协议》及于2015年1月9日签订的《<股权转让协议>	24,000	否	2018年1月8日,亿帆生物收到安徽省高级人民法院的《民事判决书》[(2016)皖民初24号],判决驳回安徽信业的诉讼申请;2018年1月24日,亿帆生物收到安徽省高级人民法院邮寄的《民事上诉状》,安徽	最高人民法院裁定:"驳回上诉,维持原判。二审案件受理费1,555,090元,由安徽信业医药有限公司负担。本判决为终审判决。"。本次诉讼对公司本期利润或期后利	截止本报告披露日,现已审理终结。	2019年01月22日	详见2018年1月10日、25日及2019年1月22日登载于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《关于全资子公司作为第三人参加诉讼的

补充协议》已于 2016 年 4 月 16 日解除；(2) 判令被告天康集团返还原告持有的天长亿帆 70% 股权；判令天康集团在 2015 年 8 月 25 日前支付给原告的股权转让款人民币 6,265.8 万元，不予返还；(3) 判令天康集团和第三人亿帆生物将上述第二项诉请中的股权变更登记到原告名下；(4) 如上述第三项请求不能实现，则判令被告天康集团就该股尚未开庭审理。权向原告折价补偿，暂定人民币 2.4 亿元，具体补偿金额以鉴定数额为准；(5) 判令被告赵宽对诉讼请求第四项承担连带责任。			信业不服安徽省高级人民法院 (2016) 皖民初 24 号的民事判决，向中华人民共和国最高人民法院申请二审。截止本报告披露日，最高人民法院已依法组成合议庭审理本案，法院判决驳回上诉，维持原判，现已审理终结。	润无影响。		进展公告》(公告编号：2018-001)、(公告编号：2018-003)、(公告编号：2019-003)
未达到重大诉讼标准的其他诉讼共 62 起。	3,847.87	否	一审或执行阶段	截止本报告披露日，已有 49 起涉诉案件结案；余下 13 起未结案件，无重大影响。	根据法院判决结果执行	

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

(1) 公司于2015年5月29日召开了第五届董事会第三十次（临时）会议审议通过了《关于与控股股东共同投资设立医疗健康产业投资公司暨关联交易的议案》，该议案已经公司于2015年6月12日召开的2015年第二次临时股东大会的审议通过。安徽医健于2015年6月成立，注册资本2亿元，其中上市公司认缴出资额3,000万元，占注册资本的15%；程先锋先生认缴出资额1.7亿元，占注册资本的85%。截止报告期末，公司已出资1,500万元。

(2) 关于拟参与设立特色原料药和特色制剂产品并购投资基金

公司第五届董事会第三十六次会议、2015年第四次临时股东大会审议通过了《关于参与设立特色原料药和特色制剂产品并购投资基金暨关联交易的议案》。同意公司作为有限合伙人拟投资2亿元与公司控股股东、实际控制人程先锋先生及达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中钰创投”）共同发起设立特色原料药和特色制剂产品并购投资基金（以下简称“并购基金”）。由于共同投资方之一程先锋先生为本公司控股股东，因此本公司拟参与设立特色原料药和特色制剂产品并购投资基金的行为构成关联交易。截至报告期末，该并购基金尚未成立，公司亦尚未出资。

(3) 关于接受公司控股股东、实际控制人为公司向银行借款提供担保的关联交易

2018年3月29日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于接受公司控股股东、实际控制人为公司向银行借款提供担保暨关联交易的议案》，为支持公司发展，解决公司向银行借款提供担保的问题，公司控股股东、实际控制人程先锋先生拟以其个人信用或持有的公司股票为公司向银行借款提供总额不超过16亿元人民币的担保。具体担保金额与时限以公司根据资金需求计划与银行签订的借款协议为准。此次担保，公司无需向公司控股股东、实际控制人支付任何担保费用，也无需提供任何形式的反担保。截至本报告披露日，程先锋先生实际为公司向金融机构借款提供担保总额为3.1亿元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与控股股东共同投资设立医疗健康产业投资公司暨关联交易的公告	2015 年 05 月 30 日	巨潮资讯网
关于拟参与设立特色原料药和特色制剂产品并购投资基金暨关联交易的公告	2015 年 08 月 25 日	巨潮资讯网
第六届董事会第十七次会议决议公告	2018 年 03 月 31 日	巨潮资讯网

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州鑫富	2016 年 08 月 20 日	18,000	2017 年 03 月 08 日	2,000	一般保证	12 个月	是	否
杭州鑫富	2016 年 08 月 20 日	18,000	2017 年 05 月 28 日	1,700	一般保证	12 个月	是	否

杭州鑫富	2016年08月20日	15,000	2017年07月07日	4,170.07	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	18,000	2017年07月20日	800	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	18,000	2017年07月20日	2,200	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	18,000	2017年08月02日	100	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	18,000	2017年08月02日	3,900	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	12,000	2017年09月21日	2,000	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	11,400	2017年10月26日	1,579.82	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	9,700	2017年11月23日	3,900	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	18,000	2017年11月27日	2,000	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	9,700	2018年01月24日	3,900	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	18,000	2018年03月01日	4,000	一般保证	6个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	11,400	2018年03月07日	2,354.19	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2016年08月20日	9,700	2018年03月24日	3,900	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	9,700	2018年05月25日	3,900	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	18,000	2018年06月05日	3,900	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2016年08月20日	12,000	2018年06月05日	3,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2016年08月20日	18,000	2018年06月20日	5,000	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	12,000	2018年06月29日	5,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2016年08月20日	18,000	2018年07月18日	2,300	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2016年08月20日	11,400	2018年07月20日	2,354.19	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2016年08月20日	9,700	2018年07月24日	3,900	一般保证	12个月	是	否
杭州鑫富	2016年08月20日	18,000	2018年08月14日	4,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2016年08月20日	9,700	2018年08月15日	2,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2016年08月20日	15,000	2018年08月17日	5,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2016年08月20日	12,000	2018年08月20日	2,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2018年08月30日	12,000	2018年09月04日	3,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2018年08月30日	15,000	2018年10月12日	3,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2018年08月30日	15,000	2018年10月12日	3,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2018年08月30日	18,000	2018年10月19日	5,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2018年08月30日	9,700	2018年10月26日	3,900	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2018年08月30日	18,000	2018年11月22日	2,000	一般保证	12个月	否	否
杭州鑫富	2018年08月30日	15,000	2018年12月12日	2,100	一般保证	12个月	否	否
亿帆生物	2016年08月20日	10,000	2017年01月23日	2,000	一般保证	12个月	是	否
亿帆生物	2016年08月20日	10,000	2017年02月08日	3,000	一般保证	12个月	是	否

亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	10,000	2017 年 03 月 18 日	3,000	一般保证	6 个月	是	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	10,000	2017 年 04 月 11 日	3,000	一般保证	12 个月	是	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	20,000	2017 年 04 月 13 日	5,000	一般保证	12 个月	是	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	10,000	2017 年 04 月 17 日	10,000	一般保证	12 个月	是	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	20,000	2018 年 01 月 03 日	10,000	一般保证	12 个月	是	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	12,000	2018 年 01 月 08 日	10,000	一般保证	12 个月	是	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	20,000	2018 年 01 月 10 日	5,000	一般保证	12 个月	是	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	12,000	2018 年 04 月 04 日	10,000	一般保证	12 个月	是	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	12,000	2018 年 05 月 03 日	10,000	一般保证	12 个月	是	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	12,000	2018 年 06 月 01 日	10,000	一般保证	12 个月	是	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	10,000	2018 年 06 月 08 日	9,000	一般保证	12 个月	否	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	10,000	2018 年 07 月 05 日	10,000	一般保证	12 个月	否	否
亿帆生物	2016 年 08 月 20 日	20,000	2018 年 08 月 22 日	20,000	一般保证	12 个月	否	否
亿帆生物	2018 年 08 月 30 日	12,000	2018 年 10 月 29 日	6,000	一般保证	12 个月	是	否
亿帆生物	2018 年 08 月 30 日	12,000	2018 年 12 月 10 日	10,000	一般保证	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		300,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					238,858.27
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		300,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					102,908.38
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		300,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					238,858.27
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		300,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					102,908.38
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								15.54%
其中:								
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	82,550	12,550	0
合计		82,550	12,550	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司是一家主要从事医药产品、原料药及高分子材料研发、生产、销售的高科技上市公司。公司的发展壮大离不开国家、社会和其他利益相关者的支持与帮助。公司秉承“亿万人的健康、亿帆人的情怀”理念，做全球医药健康事业专家的企业愿景，我们深刻地认识到在实现企业发展的同时，还应积极承担起对国家、社会、自然环境与资源，以及利益相关方的责任。因此，公司在做好经营管理的同时，切实保护股东、债权人和职工的合法权益，诚信对待供

应商、客户和消费者，积极从事环境保护、公益捐赠等活动，社会责任工作取得了一定成果。

### 1、股东与债权人权益保护

股东和债权人的信任和支持是公司赖以生存和发展的基础。公司在坚持战略发展规划的基础上，持续完善公司治理结构、重视投资者的权益保护，公平、公正地对待投资者，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律、法规、规章制度的要求，加强内部控制监管力度，在机制上保证对所有股东的一视同仁。

公司在信息披露上始终遵循及时、真实、准确、完整的规定，确保所有股东及其他相关权益人能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东及其他相关权益人的合法权益。公司在完善内控制度的同时，建立了与投资者的互动平台，及时与投资者互动交流，妥善、合理地解决投资者的疑问。此外，公司还通过投资者电话、电子邮件等多种方式与投资者建立沟通交流的渠道，提高了公司的透明度和诚信度。

公司以生产经营为根本，以不断提升的业绩，持续、稳定的回报股东，保护股东和债权人权益，实现与利益相关者的和谐共赢关系。

### 2、员工权益保护

员工是公司持续发展最宝贵的资源和财富。公司重视员工的权益保护，并能公平、公正地对待每位员工，始终坚持公司的人才任用标准、选拔标准和考核标准，秉承公开、平等、竞争、择优的原则，积极为员工搭建职业发展平台，促进员工的全面发展；依据国家规定和标准从社会保障、健康医疗、住房公积金等多方面保障员工权益。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

作为医药企业，公司严格按照GMP等相关法规进行生产经营活动。严把产品质量关，在为客户和医患提供安全、可靠药品的同时，注重创新产品的研发，以产品的质量与疗效为第一要素，把客户和医患满意度作为衡量各项工作的准绳，重视与供应商、客户的互惠关系，恪守诚信，努力建设高质量的推广服务网络。经过多年的发展，公司学术化推广的模式和专业化的服务取得了广大医生和患者的高度认可；同时原料药多次参与国家标准的制定，为广大客户提供高品质的产品做出了重要贡献。

### 4、环境保护和可持续发展

环境保护是构建可持续发展的绿色环保型企业的重要举措。公司一贯注重安全生产和环境保护管理，防止污染产生。对项目建设能严格执行“三同时”等的规定，从源头把关；对生产过程中产生的“三废”做到规范处置，其中针对污水处理实现纳管排放。公司将环境保护作

为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任，要求企业环保标准要高于法规标准。报告期内，公司通过加强环保教育工作，完善环境管理体系建设、低碳化的经营管理等诸多方面为公司可持续发展创造了良好的结果，2018年度全年未发生“三废”排放超标及未发生重大安全环保事故。

### 5、积极参与社会公益事业

公司积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，促进了当地的经济建设和社会发展。报告期内，公司积极参与社会公益慈善活动，捐款捐物达115.80万元。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

无

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
杭州鑫富	COD	连续排放	1	废水排放口	15 (mg/L)	100 (mg/L)	8.21t	35.56t	达标
杭州鑫富	氨氮	连续排放	1	废水排放口	1.14 (mg/L)	20 (mg/L)	0.038t	1.78t	达标
杭州鑫富	二氧化硫	有组织排放	1	废气排放口	7 (mg/m3)	50 (mg/m3)	0.834t	28.704	达标
杭州鑫富	氮氧化物	有组织排放	1	废气排放口	24.2 (mg/m3)	150 (mg/m3)	14.45t	21.332	达标
杭州鑫富	烟尘	有组织排放	1	废气排放口	5.26 (mg/m3)	20 (mg/m3)	<5.56t	-	-
安庆鑫富	COD	连续排放	1	厂区东南角污水总排口	64.2mg/L	≤500mg/L	4.24t	4.95t/a	达标
安庆鑫富	NH3-N	连续排放	1	厂区东南角污水总排口	8.25mg/L	≤50mg/L	0.54t	0.75t/a	达标
安庆鑫富	SS	连续排放	1	厂区东南角污水总排口	11.7mg/L	≤400mg/L	0.77t	1.27t/a	达标
安庆鑫富	氨	有组织排放	2	一、二车间	2.49mg/m3	-	<0.27t	0.27t/a	达标
安庆鑫富	硫酸	有组织排放	0	一车间	0mg/m3	<45mg/m3	0	0	达标

安庆鑫富	甲醇	有组织排放	2	一、二车间	22.2mg/m <sup>3</sup>	<190mg/m <sup>3</sup>	<2.53t	2.53t/a	达标
安庆鑫富	粉尘	有组织排放	2	一、三车间	1.62mg/m <sup>3</sup>	<120mg/m <sup>3</sup>	<1.45t	1.45t/a	达标
安庆鑫富	丙烯腈	有组织排放	0	一车间	-	<22mg/m <sup>3</sup>	0	0	达标
安庆鑫富	NOX	有组织排放	1	厂区南面焚烧炉	90.7mg/m <sup>3</sup>	<500mg/m <sup>3</sup>	<17.06t	17.06t/a	达标
安庆鑫富	烟尘	有组织排放	1	厂区南面焚烧炉	17.2mg/m <sup>3</sup>	<100mg/m <sup>3</sup>	<5.69t	5.69t/a	达标
安庆鑫富	污泥	委托有资质单位处置	1	厂区东南角危废库	-	-	30.19t	42t/a	达标
安庆鑫富	废活性炭	委托有资质单位处置	1	厂区东南角危废库	-	-	26.67t	29.5t/a	达标
安庆鑫富	焚烧残余物	委托有资质单位处置	1	厂区东南角危废库	-	-	15.7t	15t/a	-
重庆鑫富	COD	连续排放	1	厂区东南角	256 mg/L	<500mg/m <sup>3</sup>	43.62t	110t	达标
重庆鑫富	氨氮	连续排放	1	厂区东南角	6.3 mg/L	<45mg/m <sup>3</sup>	1.0736t	9.9 t	达标
重庆鑫富	含氰化合物	有组织排放	1	厂区东南角	0.15 mg/L	<0.5mg/m <sup>3</sup>	0.02556t	0.5 t	达标
重庆鑫富	甲醛	有组织排放	1	厂区东南角	0.31 mg/L	<5mg/m <sup>3</sup>	0.05283t	1.1 t	达标
重庆鑫富	悬浮物	有组织排放	1	厂区东南角	50 mg/L	<400mg/m <sup>3</sup>	4.23t	88 t	达标
重庆鑫富	SO <sub>2</sub>	有组织排放	1	厂区北角	49mg/m <sup>3</sup>	<100mg/m <sup>3</sup>	1.63t	2.1t	达标
重庆鑫富	氮氧化物	有组织排放	1	厂区北角	59 mg/m <sup>3</sup>	<400mg/m <sup>3</sup>	3.39t	24.53 t	达标
重庆鑫富	烟尘	有组织排放	1	厂区北角	19.8 mg/m <sup>3</sup>	<50mg/m <sup>3</sup>	1.34t	2.4 t	达标
重庆鑫富	氰化氢	有组织排放	1	厂区北角	0.143 mg/m <sup>3</sup>	<1.9mg/m <sup>3</sup>	0.0076T	0.012t	达标
重庆鑫富	SO <sub>2</sub>	有组织排放	1	厂区北角	131 mg/m <sup>3</sup>	<850mg/m <sup>3</sup>	0.83t	0.88 t	达标
重庆鑫富	氮氧化物	有组织排放	1	厂区北角	73 mg/m <sup>3</sup>	<240mg/m <sup>3</sup>	1.87t	1.9 t	达标
重庆鑫富	烟尘	有组织排放	1	厂区北角	52.9 mg/m <sup>3</sup>	<200mg/m <sup>3</sup>	1.46t	1.52 t	达标
重庆鑫富	粉尘	有组织排放	1	厂区中央	24.4 mg/m <sup>3</sup>	<120mg/m <sup>3</sup>	1.13t	1.8 t	达标
重庆鑫富	氨气	有组织排放	1	厂区东南角	2.44 mg/m <sup>3</sup>	/	0.047t	0.36 t	达标
重庆鑫富	臭气浓度	有组织排放	1	厂区东南角	1318 mg/m <sup>3</sup>	<6000mg/m <sup>3</sup>	-	-	达标
重庆鑫富	氨气	有组织排放	1	厂区西南角	8.85 mg/m <sup>3</sup>	/	0.1067t	0.23 t	达标
重庆鑫富	臭气浓度	有组织排放	1	厂区西南角	1303 mg/m <sup>3</sup>	<2000mg/m <sup>3</sup>	-	-	达标
重庆鑫富	颗粒物	有组织排放	1	厂区西侧	26.2 mg/m <sup>3</sup>	<120mg/m <sup>3</sup>	0.268t	0.4t	达标
重庆鑫富	臭气浓度	有组织排放	1	厂区西侧	1303 mg/m <sup>3</sup>	<2000mg/m <sup>3</sup>	-	-	达标
重庆鑫富	颗粒物	有组织排放	1	厂区北角	23.5 mg/m <sup>3</sup>	<120mg/m <sup>3</sup>	0.448t	2.8T	达标

## 防治污染设施的建设和运行情况

## 一、杭州鑫富防治污染设施的建设和运行情况

## 1、废水



防治污染设施名称	处理工艺	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
污水治理设施	物化+生化	3000	2002年11月	稳定

## 2、废气

防治污染设施名称	处理工艺	处理能力 (万大卡/小时)	投运时间	运行情况
废气治理设施	(SNCR+SCR)脱硝+布袋除尘+钠钙双碱法脱硫	30000	2015年12月	稳定

## 3、固废

防治污染设施名称	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
隔膜板框压滤机	5	2018年9月	稳定
污泥干燥机	6	2017年3月	稳定
危废仓库	100平方米	2014年1月	规范存储,委托有资质单位合法处置。

## 4、噪声

防治污染设施名称	控制措施
设备选型、车间降噪	产噪设备合理布局,做好基础减振,厂区周围设置围墙,厂内加强绿化。

## 二、安庆鑫富防治污染设施的建设和运行情况:

### 1、废水

防治污染设施名称	处理工艺	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
污水处理站	气浮+厌氧+高负荷好氧+二级接触氧化	80	2009年9月	稳定
污水处理站	EGSB厌氧+DNCR缺氧+OHCR好氧处理工艺	120	2017年11月	稳定

### 2、废气

防止污染设施名称	处理工艺	处理能力 (Nm <sup>3</sup> /h)	投运时间	运行情况
尾气吸收装置	-15℃冷盐水冷凝+超声波喷淋吸收	10000	2018年8月	稳定
尾气吸收装置	降膜吸收+超声波喷淋吸收	3000	2018年9月	稳定
尾气吸收装置	旋风+脉冲布袋除尘器+水吸收	8000	2016年1月	稳定
尾气吸收装置	-15℃冷盐水冷凝+水吸收+焚烧	7900	2018年7月	稳定
氧化炉烟气处置装置	氨水脱硝+重力除尘+喷淋除尘	7900	2016年6月	稳定

### 3、固废

防治污染设施名称	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
板框压滤机	1	2009年9月	稳定

一般污泥叠螺式压滤机	1.2	2017年8月	稳定
危废仓库	270平方米	2014年1月	规范存储，委托有资质单位合法处置。

#### 4、噪声

防止污染设施名称	运行情况		运行情况
设备选型+厂房屏蔽	强噪声源设备进行减振、建筑隔离，加强厂区内部绿化。		稳定

### 三、重庆鑫富防治污染设施的建设和运行情况：

#### 1、废水

防治污染设施名称	处理工艺	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
污水处理站	物化+生化	850	2008年3月	稳定

#### 2、废气

防治污染设施名称	处理工艺	处理能力 (m <sup>3</sup> /h)	投运时间	运行情况
氢氰酸尾气	密闭收集、管道输送，送尾气锅炉焚烧后高空25米达标排放	5000	2008年3月	稳定
精蒸挥发尾气，真空泵、储槽储罐的散排气	密闭、冷却、负压收集输送，经碱洗、水洗、再送尾气锅炉焚烧后高空25米达标排放	10000	2008年3月	稳定
硫铵干燥尾气	密闭收集输送，经碱洗、水洗、旋风脱水后高空25米达标排放	10000	2008年3月	稳定
水解尾气	经密闭管道收集，经碱洗、酸洗、水洗、光氧化处理后，高空15米达标排放	15000	2011年10月	稳定
制酶废气	收集后经水洗，经旋风脱水后高空15米达标排放	10000	2011年10月	稳定
重结晶干燥废气	收集后经水洗、旋风脱水除尘高空25米达标排放	20000	2016年5月	稳定
污水站物化废气	尾气经过两级碱洗、三级酸洗、水洗、光氧化处置、冷却冷凝，再管道输送至尾锅炉焚烧，再高空25米达标排放	10000	2008年3月	稳定
污水站生物罐尾气	密闭收集，经多级碱洗、酸洗、水洗后，将尾气总管合并延伸，输送到重结晶楼顶，高空25米达标排放	20000	2008年3月	稳定
导热油炉尾气	使用天然气为清洁燃料，高空15米达标排放	8000	2008年3月	稳定
尾气锅炉尾气	使用天然气为清洁燃料，将多股废气合并燃烧，经(SNCR+SCR)脱硝处置，高空25米达标排放	20000	2008年3月	稳定

### 3、固废

防治污染设施名称	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
一般污泥叠螺式压滤机	3	2017年5月	稳定
危废仓库	300平方米	2010年10月	规范存储，委托有资质单位合法处置。

### 4、噪声

防治污染设施名称	控制措施
设备选型、建筑隔音	强噪声源设备进行减振、建筑隔离以及类型变更，比如使用新型磁悬浮风机代替罗茨风机，区域噪音大幅下降；加强厂区内部绿化。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司全资子公司杭州鑫富、安庆鑫富、重庆鑫富均分别通过浙江省环境保护厅、安徽省环境保护厅和重庆市环境保护局的环境影响评价和竣工环境保护验收。

突发环境事件应急预案

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，编有环境突发事故应急预案，并配备了相应的应急处理设备，报告期内，公司多次组织员工进行突发环境事故演习，加强理论和实际的联系，提高突发环境事故的处理及应急能力，全方位保护人员、环境、财产安全。

环境自行监测方案

#### 1、杭州鑫富

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》，企业对排放废水、废气、噪声开展了自行监测，公司废水通过自建的废水处理系统处理，达标后排至杭州临安排水有限公司集中处理，不直接对外排放在外环境中。因此，公司只对纳管废水实施每日自行监测，确保达标排放。根据信息公开规定，生化需氧量、氨氮、pH、SS开展每日信息公开，其他污染因子每月信息公开一次。公司锅炉烟气中的二氧化硫、氮氧化物、烟尘每季度进行监测，该自行监测方案已在临安区环保局备案，2018年所有自行监测和环保局的监督性监测，全部合格达标。

#### 2、安庆鑫富

公司安装有废水排放在线监测仪，数据自动上传至环保部门。公司对排放废水开展了自行监测，公司废水通过自建的废水处理系统处理，达到园区污水厂的污水纳管标准排至园区污水处理厂，由园区污水厂集中处理达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）后外排。因此，公司只对排放到园区污水厂的水质实施每日自行监测，确保达标排放；根据信息公开规定，安庆鑫富排放废水化学需氧量、氨氮、pH开展每日信息公示；同时公司委托第三方有资质机构进行了环保检测（含废水、有组织废气、无组织废气、噪音），

并出具检测报告，全部合格达标。

### 3、重庆鑫富

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》，企业对排放废水、大气、噪声、危险废物开展了自行监测，公司废水通过自建的废水处理系统处理，达标后（《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准）排至园区污水处理厂（中法水务）集中处理，不直接对外排放在外环境中。因此，公司只对排放到中法水务的水质实施每日自行监测，确保达标排放，根据信息公开规定，生化需氧量和氨氮开展每日信息公开，其他污染因子每月信息公开一次。公司排放大气污染物，锅炉排放废气中的二氧化硫和氮氧化物，根据规定每周监测并公开，烟尘、粉尘、颗粒物每月监测并公开，氨气、甲醛、氰化氢气体等每季监测并公开。该自行监测方案已在长寿区环保局备案，2018年所有自行监测和环保局的监督性监测，全部合格达标。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

安庆鑫富2018年上半年已通过清洁生产审核验收，并取得批复。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、标的资产业绩承诺完成情况

公司于2015年12月10日以自有资金30,300万元收购四川天联药业有限公司（以下简称“天联药业”）100%的股权。

根据股权转让协议，出让方承诺，在2016年至2018年利润补偿期间，标的资产天联药业扣除非经常性损益后的净利润分别为2,800万元、3,500万元、4,375万元。

2017年3月29日，公司第六届董事会第九次会议审议通过《关于全资孙公司吸收合并全资子公司的议案》，公司全资孙公司四川德峰拟对公司全资子公司天联药业实施吸收合并。吸收合并完成后，四川德峰存续经营，天联药业独立法人资格注销，其全部资产、债权债务、人员及业务由四川德峰依法承继，故标的资产天联药业业绩承诺将由四川德峰继承，不会影响该承诺的履行。

2017年10月，天联药业完成工商注销登记手续，四川德峰也完成了工商变更登记手续，并取得了四川省眉山市工商行政管理局东坡分局换发的《营业执照》。

根据立信会计师事务所对四川德峰2018年的审计结果，四川德峰2018年扣除非经常性损益后的净利润为4,748万元。出让方对标的资产四川德峰2018年度业绩承诺已实际实现，即三年业绩承诺均完成。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

子公司重大事项	登载日期	公告名称	披露网站查询索引
关于全资子公司亿帆国际完成增资及收购NovoTek公司100%股权完成股权变更登记的事项	2018年1月25日	《关于全资子公司亿帆国际医药有限公司完成增资及收购NovoTek Pharmaceuticals Limited100%股权完成股权变更登记的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） （公告编号：2018-002）
关于全资子公司吸收合并全资孙公司的事项	2018年3月31日	《关于全资子公司吸收合并全资孙公司事项》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） （公告编号：2018-013）
关于公司全资子公司拟全面要约收购SciGenLtd.不低于90%的股份的事项	2018年5月16日	《关于公司全资子公司拟全面要约收购SciGenLtd.不低于90%的股份的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） （公告编号：2018-031）
关于向全资子公司亿帆国际增加注册资本用于全面要约收购SciGenLtd.不低于90%股份的事项	2018年5月16日	《关于向全资子公司亿帆国际医药有限公司增加注册资本用于全面要约收购SciGen Ltd.不低于90%股份的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） （公告编号：2018-032）
关于控股孙公司变更名称的事项	2018年6月6日	《关于控股孙公司变更名称的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） （公告编号：2018-037）
关于全资子公司以其持有的Generon BioMed Holding LTD 63.10%的股权对注册于香港的全资公司亿帆医药（香港）有限公司进行增资的事项	2018年8月30日	《关于全资子公司以其持有的Generon BioMed Holding LTD 63.10%的股权对注册于香港的全资公司亿帆医药（香港）有限公司进行增资的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） （公告编号：2018-057）
关于公司全资子公司拟全面要约收购SciGenLtd.不低于90%的股份的进展事项	2018年8月30日	《关于公司全资子公司拟全面要约收购SciGenLtd.不低于90%的股份的进展公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） （公告编号：2018-059）
关于控股公司获得药物临床试验批件的事项	2018年10月26日	《关于控股公司获得药物临床试验批件的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） （公告编号：2018-070）
关于公司全资子公司通过高新技术企业认定的事项	2018年12月01日	《关于公司全资子公司通过高新技术企业认定的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） （公告编号：2018-075）

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	499,198,694	41.36%				-104,689,245	-104,689,245	394,509,449	32.96%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	499,198,694	41.36%				-104,689,245	-104,689,245	394,509,449	32.96%
其中：境内法人持股	32,999,999	2.73%				-32,999,999	-32,999,999	0	0.00%
境内自然人持股	393,022,224	32.56%				1,487,225	1,487,225	394,509,449	32.96%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	707,775,883	58.64%				104,689,245	104,689,245	812,465,128	67.31%
1、人民币普通股	707,775,883	58.64%				104,689,245	104,689,245	812,465,128	67.31%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,206,974,577	100.00%				0	0	1,206,974,577	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

#### 1、非公开发行股份限售股上市流通

2017年公司非公开发行106,176,470股，新增股份于2017年8月25日上市，锁定期一年，2018年8月27日上述限售股解除限售上市流通；

2、曹仕美先生因达到退休年龄，于2018年3月29日申请辞去公司监事及监事会主席职务，根据相关规定，上市公司董事、监事和高级管理人员在任期届满前离职的，离职后半年内，所持公司股份不得转让，离职后半年至原任期后六个月，其持有的公司股份75%予以锁定。

3、因汪军先生于2018年3月30日被选举为公司职工代表监事，根据规定，上市公司董事、监事和高级管理人员自任命生效时，其持有的公司股份75%予以锁定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2018年8月20日公司向深交所中小板管理部提交了限售股上市流通申请，本次申请解除股份限售股东均严格履行了承诺，深交所同意上述股东解除限售，具体详见公司于2018年8月24日在巨潮资讯网上披露的《关于非公开发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2018-053）。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏一带一路投资基金（有限合伙）	10,617,647	10,617,647	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,617,647	10,617,647	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
全国社保基金五零二组合	14,117,648	14,117,648	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
易方达基金公司－工行－昊业宏达特定资产管理	294,117	294,117	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
易方达基金公司－中行－何日华	294,117	294,117	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
深圳天风天成资产管理有限公司－天富13号资产管理计划	10,647,058	10,647,058	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
深圳天风天成资产管理有限公司－天富4	1,764,706	1,764,706	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日

号资产管理计划						
安信基金—浦发银行—中广核资本控股有限公司	11,176,470	11,176,470	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
安徽中安健康投资管理有限公司—安徽省中安健康养老服务产业投资合伙企业（有限合伙）	10,617,647	10,617,647	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
西部信托有限公司—西部信托—亿帆医药定增事务管理类单一资金信托	3,029,414	3,029,414	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
金元顺安基金—宁波银行—华润深国投信托—华润信托·韶夏增利 32 号单一资金信托	21,235,294	21,235,294	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
青岛海尔创业投资有限责任公司	11,764,705	11,764,705	0	0	2017年公司非公开发行新增股份上市	2018年8月27日
曹仕美	2,124,994	0	87,150	2,212,144	高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售，任期届满前离职的，离职后半年内，所持公司股份不得转让，离职后半年至原任期后六个月，其持有的公司股份 75%予以锁定。
程先锋	390,897,230	0	1,400,000	392,297,230	高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售。
汪军	0	0	75	75	高管锁定股（汪军于 2018 年 3 月被选举为公司职工代表监事）	高管锁定股每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售。
合计	499,198,694	106,176,470	1,487,225	394,509,449	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用



## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、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

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	66,561	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	61,361	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	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(如有)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
程先锋	境内自然人	43.18%	521,196,307	0	392,297,230	128,899,077	质押	228,797,300
金元顺安基金—宁波银行—华润深国投信托—华润信托·韶夏增利 32 号单一资金信托	其他	1.76%	21,235,294	0	0	21,235,294		
青岛海尔创业投资有限责任公司	境内非国有法人	0.97%	11,764,705	0	0	11,764,705	质押	11,764,701
全国社保基金一零八组合	其他	0.97%	11,653,625	-1,934,000	0	11,653,625		
全国社保基金四零一组合	其他	0.95%	11,500,066	-2,500,031	0	11,500,066		
江苏一带一路投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	0.88%	10,617,647	0	0	10,617,647		
深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.88%	10,617,647	0	0	10,617,647		
安徽中安健康投资管理有限公司—安徽省中安健康养老服务产业投资合伙企业(有限合伙)	其他	0.88%	10,617,647	0	0	10,617,647		
#姜维平	境内自然人	0.66%	8,025,300	0	0	8,025,300		
东方证券股份有限公司	国有法人	0.65%	7,870,600	6,413,864	0	7,870,600		

中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	其他	0.64%	7,783,055	2,478,555	0	7,783,055		
#黄小敏	境内自然人	0.64%	7,711,106	-144,800	0	7,711,106		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
程先锋	128,899,077	人民币普通股						
金元顺安基金—宁波银行—华润深国投信托—华润信托·韶夏增利 32 号单一资金信托	21,235,294	人民币普通股						
青岛海尔创业投资有限责任公司	11,764,705	人民币普通股						
全国社保基金一零八组合	11,653,625	人民币普通股						
全国社保基金四零一组合	11,500,066	人民币普通股						
江苏一带一路投资基金（有限合伙）	10,617,647	人民币普通股						
深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,617,647	人民币普通股						
安徽中安健康投资管理有限公司—安徽省中安健康养老服务产业投资合伙企业（有限合伙）	10,617,647	人民币普通股						
#姜维平	8,025,300	人民币普通股						
东方证券股份有限公司	7,870,600	人民币普通股						
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	7,783,055	人民币普通股						
#黄小敏	7,711,106	人民币普通股						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
程先锋	中国	否
主要职业及职务	2014 年 10 月至今任公司董事长，2014 年 11 月至今任公司总经理，2016 年 6 月至今任健能隆生物董事，2016 年 10 月至今任亿帆国际董事，2017 年 6 月至今任美国亿帆董事，2018 年 1 月至今任上海亿帆董事长，2018 年 7 月至今任香港亿帆董事。曾任湖南芙蓉董事长，亿帆生物执行董事、总经理。	
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	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

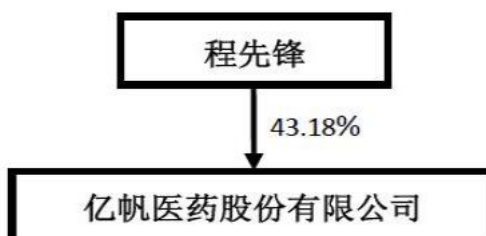
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
程先锋	本人	中国	否
主要职业及职务	2014 年 10 月至今任公司董事长，2014 年 11 月至今任公司总经理，2016 年 6 月至今任健能隆生物董事，2016 年 10 月至今任亿帆国际董事，2017 年 6 月至今任美国亿帆董事，2018 年 7 月至今任香港亿帆董事。曾任湖南芙蓉董事长，亿帆生物执行董事、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
程先锋	董事长兼 总监理	现任	男	50	2014年10月 15日	2019年04月 27日	521,196,307	0	0	0	521,196,307
张颖霆	董事	现任	男	46	2018年04月 20日	2019年04月 27日					
叶依群	董事	现任	男	45	2014年10月 15日	2019年04月 27日					
周本余	董事	现任	男	45	2014年10月 15日	2019年04月 27日					
冯德崎	董事兼董 事会秘书	现任	男	39	2016年04月 28日	2019年04月 27日					
林行	董事兼副 总经理	现任	男	32	2012年11月 16日	2019年04月 27日					
刘梅娟	独立董事	离任	女	48	2012年11月 16日	2018年11月 19日					
汪钊	独立董事	离任	男	58	2012年11月 16日	2018年11月 19日					
张克坚	独立董事	现任	男	62	2014年10月 15日	2019年04月 27日					
许国汉	监事	现任	男	51	2018年04月 20日	2019年04月 27日					
张连春	监事	现任	女	44	2014年10月 15日	2019年04月 27日					
汪军	监事	现任	男	46	2018年03月 30日	2019年04月 27日	100	0	0	0	100
喻海霞	财务总监	现任	女	40	2012年11月 16日	2019年04月 27日					
Huang Yu Liang	副总经理	现任	男	56	2016年08月 18日	2019年04月 27日					
张颖霆	副总经理	现任	男	46	2018年03月 29日	2019年04月 27日					

许国汉	副总经理	离任	男	51	2014年10月15日	2018年03月29日					
祝刚	副总经理	离任	男	58	2016年08月18日	2018年03月29日					
曹仕美	监事会主席	离任	男	55	2016年04月28日	2018年03月29日	2,833,325	116,200	0	0	2,949,525
王静静	监事	离任	女	50	2014年10月15日	2018年03月29日					
李海楠	董事	离任	男	47	2016年04月28日	2018年03月29日					
合计	--	--	--	--	--	--	524,029,732	116,200	0	0	524,145,932

## 二、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	类型	日期	原因
许国汉	监事会主席	任免	2018年04月20日	因工作调整的原因，申请辞去公司副总经理职务，经2017年年度股东大会、第六届监事会第十四次（临时）会议审议，被选举为监事会主席。
李海楠	董事	离任	2018年03月29日	因个人原因申请辞去董事职务。
曹仕美	监事及监事会主席	离任	2018年03月29日	因达到退休年龄，申请辞去监事及监事会主席的职务。
王静静	监事	离任	2018年03月29日	因达到退休年龄，申请辞去职工代表监事职务，辞去职务后，仍被返聘为公司员工。
祝刚	副总经理	解聘	2018年03月29日	因个人原因申请辞去副总经理职务。
刘梅娟	独立董事	离任	2018年11月19日	根据规定独立董事连任时间不得超过六年，因连续任职满6年，申请辞去公司独立董事及董事会相关专门委员会的职务。同时，将按有关规定继续履行职责。
汪钊	独立董事	离任	2018年11月19日	根据规定独立董事连任时间不得超过六年，因连续任职满6年，申请辞去公司独立董事及董事会相关专门委员会的职务。同时，将按有关规定继续履行职责。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、现任董事

程先锋先生

中国国籍，1968年12月出生，汉族，硕士研究生学历。为公司控股股东、实际控制人。2014年10月至

今任公司董事长，2014年11月至今任公司总经理，2016年6月至今任健能隆生物董事，2016年10月至今任亿帆国际董事，2017年6月至今任美国亿帆董事，2018年1月至今任上海亿帆董事长，2018年7月至今任香港亿帆董事。曾任湖南芙蓉董事长，亿帆生物执行董事、总经理。

#### 张颖霆先生

中国国籍，1972年1月出生，汉族。2018年3月至今任公司董事，2012年7月至今任成都天宇执行董事、2016年5月至今任四川希睿达执行董事、2018年5月至今任亿帆优胜美特董事长兼总经理。曾任四川德峰执行董事兼总经理。

#### 叶依群先生

中国国籍，1973年3月出生，汉族，本科学历，执业药师。2014年10月至今任公司董事，2015年5月至今任安徽医健董事，2015年12月至今任沈阳澳华董事长，2016年3月任西藏恩海执行董事，2016年6月至今任亿帆生物执行董事，2017年11月至今任沈阳圣元、辽宁圣元执行董事，2018年1月至今任亿帆生物总经理，2019年3月至今任天长亿帆、四川美科、四川德峰执行董事。

#### 周本余先生

中国国籍，1973年9月出生，汉族，会计师。2014年10月至今任公司董事，2016年4月至今任公司审计总监，2017年6月至今任沈阳志鹰执行董事。

#### 林行先生

中国国籍，1986年5月出生，汉族，2010年毕业于美国科罗拉多大学，硕士研究生学历。2012年11月至今任公司副总经理，2015年1月至今任杭州鑫富执行董事，2015年2月至今任安庆鑫富、重庆鑫富执行董事、湖州鑫富执行董事，2016年4月至今任公司董事，2017年9月至今任杭州鑫富实业执行董事兼总经理。曾任杭州和贸高分子材料有限公司总经理。

#### 冯德崎先生

中国国籍，1979年8月出生，汉族，硕士研究生学历。2015年12月至今任沈阳澳华监事，2016年4月至今任公司董事及董事会秘书，2016年6月至今任健能隆生物董事，2016年10月任宁波亿帆执行董事、总经理，2016年12月至今任鑫富科技董事，2017年9月至今任欧芬迈迪执行董事，2017年5月至今任亿帆研究院执行董事兼总经理。曾任欧芬迈迪总经理、沈阳志鹰及杭州鑫富副总经理、亿帆生物行政部经理。

#### 张克坚先生（独立董事）

中国国籍，1956年4月出生，汉族，教授。2014年10月至今任公司独立董事，2016年2月至2018年6月任华润双鹤药业股份有限公司独立董事，2018年8月至今任湖南方盛制药股份有限公司独立董事，2009年2月至2016年12月先后兼任广东华南新药创制中心副主任、主任，现任该中心首席科学家。2009年1月至2016年4月在中山大学药学院任教授。曾任中国医学科学院药物研究所研究员，卫生部临床检验中心室主任，



药品审评中心进口药室主任、审评部部长、中心副主任，医疗器械技术审评中心副主任等职。

## 2、现任监事

许国汉先生

中国国籍，1967年6月出生，汉族。2018年4月至今任公司监事会主席，2014年10月至2018年3月任公司副总经理。曾任亿帆生物监事、亿帆生物全国产品销售事业部负责人，曾任亿帆生物副总经理、总经理。

张连春女士

中国国籍，1974年11月出生，本科学历，工程师。2014年10月至今任公司监事，2017年1月至今任杭州鑫富总经理。曾任公司总经理助理、公司副总经理、公司审计总监、临安市安全生产监督管理局任综合科科长。

汪军先生

中国国籍，1972年2月出生，汉族，教授级高级工程师。2018年3月至今任公司职工代表监事，2016年4月至今任杭州鑫富副总经理，曾任公司研发部经理、副总经理；杭州鑫富药业股份有限公司生化分公司总经理等职。

## 3、现任高管

程先锋先生

总经理，主要工作经历详见董事简介。

张颖霆

副总经理，主要工作经历详见董事简介。

林行先生

副总经理，主要工作经历详见董事简介。

冯德崎先生

董事会秘书，主要工作经历详见董事简介。

喻海霞女士

中国国籍，1978年10月出生，本科学历，会计师。2012年11月至今任公司财务总监。曾任杭州鑫富节能材料有限公司财务经理，公司财务经理。

Huang Yu Liang先生

美国国籍，1962年6月出生，化学工程博士研究生学历。2016年8月至今任公司副总经理。曾在联邦德国生物科技中心（GBF）任客籍研究员，研究高密度细胞培养及发酵过程自动监控；曾任美国俄亥俄州生物工程研究中心（OBRC）副主任，负责多项项目工艺放大和产业化；也曾在美国EGEN CORPORATION任日常管理及其中国分公司任总经理，在任期间顺利完成重组人胰岛素和重组人生长激素在中国的技术转

移和药品注册；还曾在HongKong Pharmaceuticals（香港主板上市企业）任首席科技总监，同时兼任其控股的上海华新生物高技术公司总经理。担任过国家“863”专家评委和上海市科委审评专家，在2014年入选第十一批国家“千人计划”创业类人才计划。为上海健能隆创始人，曾任上海健能隆、北京健能隆总经理，健能隆生物董事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

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	在其他单位是否领取报酬津贴
张克坚	湖南方盛制药股份有限公司	独立董事	2018年08月08日	2021年08月07日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的报酬由公司股东大会确定，高级管理人员的报酬由公司董事会确定。

公司依照2007年第一次临时股东大会审议通过的董事会、监事会成员报酬及支付方式、2008年第三届董事会第十六次（临时）会议审议通过的《高级管理人员薪酬管理制度》、2014年第三次临时股东大会审议通过的《关于调整独立董事、监事津贴的议案》和公司董事会薪酬与考核委员会2019年第一次会议审议通过的《2018年度公司高级管理人员绩效考核实施办法》，按规定发放董事、监事、高级管理人员的基本薪酬、岗位工资及独立董事和监事的津贴，并在年底根据公司经营业绩和个人目标考评情况，通过考核评定并经薪酬与考核委员会审核，确定高级管理人员的绩效薪酬和奖励。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
程先锋	董事长、总经理	男	50	现任	60	否
张颖霆	董事	男	46	现任	29.4	否
叶依群	董事	男	45	现任	30	否
周本余	董事兼审计总监	男	45	现任	30	否
冯德崎	董事兼董事会秘书	男	39	现任	30	否
林行	董事	男	32	现任	37	否
张克坚	独立董事	男	62	现任	10	否
许国汉	监事会主席	男	51	现任	30	否
汪军	监事	男	46	现任	30	否

张连春	监事	女	44	现任	30	否
喻海霞	财务总监	女	40	现任	31	否
HUANG YU LIANG	副总经理	男	56	现任	132.45	否
李海楠	董事	男	47	离任	8	否
曹仕美	监事会主席	男	55	离任	8	否
王静静	监事	女	50	离任	4.13	否
祝刚	副总经理	男	58	离任	27	否
刘梅娟	独立董事	女	48	离任	10	否
汪钊	独立董事	男	58	离任	10	否
合计	--	--	--	--	546.98	--

公司董事、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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	68
主要子公司在职员工的数量（人）	4,162
在职员工的数量合计（人）	4,230
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,230
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,662
销售人员	905
技术人员	782
财务人员	145
行政人员	736
合计	4,230
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	21
硕士	150
大学	981

大专	1,128
中专及以下	1,950
合计	4,230

## 2、薪酬政策

公司员工薪酬主要由固定工资、岗位工资（基本工资+考核工资）、奖金和福利几部分组成，分月度、季度、年度进行绩效考核，同时公司为符合规定的员工缴纳五险一金，不断提升员工的满意度和忠诚度。

## 3、培训计划

为促进员工学习与成长，为公司未来发展培训与培养人才，同时促进公司人才梯队建设，公司年度培训按照“因人而异、因岗而异”原则实施。主要分为：普通职能部门员工培训、基层管理人员培训、中高层管理人员培训及专业技术人员培训。培训形式上主要以讲授法、网络培训法、视听结合法为主，案例讨论法、互动小组法、户外拓展训练为辅。目标在于使得员工的知识、技能、工作方法、工作态度以及工作的价值观得到改善和提高，从而发挥出最大的潜力提高个人和组织的业绩，推动组织和个人的不断进步，实现组织和个人的双重发展。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	182,838
劳务外包支付的报酬总额（元）	3,980,962.40

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》（2014年修订）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（2015年修订）和证监会、深交所有关法律法规及规范性文件要求，进一步完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，强化规范运作程序，提高信息披露质量，公司的治理水平得到不断提高。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

#### 1、公司与控股股东在业务方面分开的情况

公司拥有独立完整的供应、研发、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不依赖于控股股东或其它任何关联方，与控股股东及其关联方不存在同业竞争情况。

#### 2、公司与控股股东在人员方面分开的情况

公司在劳动、人事及工资管理方面已形成完整的体系，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。公司拥有独立的员工队伍，公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规及规定合法产生。公司董事、监事及高级管理人员均未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

#### 3、公司与控股股东在资产方面分开的情况

公司与控股股东产权关系明晰，拥有完整独立的法人资产，独立拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立拥有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、

资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### 4、公司与控股股东在机构方面分开的情况

公司设立了健全的符合自身生产经营需要的组织机构体系，独立运作且运行良好，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

#### 5、公司与控股股东在财务方面分开的情况

公司财务完全独立于控股股东及实际控制人，设立独立的财务部，配备了专职的财务会计人员，建立了独立规范的会计核算体系和财务管理制度，具有独立的银行账号，独立纳税。财务部内部分工明确、职责清晰。公司不存在与控股股东共用账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；也不存在控股股东及其关联人违规占用公司资金或其他资产，以及公司为控股股东及其关联人违规担保的情形。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	45.20%	2018 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 21 日	巨潮资讯网（公告编号：2018-026）
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.58%	2018 年 06 月 12 日	2018 年 06 月 13 日	巨潮资讯网（公告编号：2018-039）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.46%	2018 年 09 月 14 日	2018 年 09 月 15 日	巨潮资讯网（公告编号：2018-063）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘梅娟	8	1	7	0	0	否	3
汪钊	8	1	7	0	0	否	3
张克坚	8	1	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2018年度，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（2015年修订）等相关法律法规以及《公司章程》、《公司独立董事工作制度》等有关制度要求，本着对公司、股东负责的态度，恪尽职守、勤勉地履行职责；积极出席相关会议，认真审议各项议案，在充分了解的基础上，客观的发表自己的看法及观点，主动了解公司的生产经营情况，并通过现场、电话和邮件等方式与公司其他董事、监事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，掌握公司运营情况；时刻关注经济形势及市场变化对公司经营状况的影响，在充分掌握实际情况的基础上提出相关意见与建议，公司对此予以采纳。报告期内，公司独立董事对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关规定，积极履行职责。报告期内审计委员会召开了5次会议。第一次会议审议通过了公司财务部

门编制的《2017年公司财务会计报表》；第二次会议审议通过了《公司2017年度内部审计工作报告》、《关于审核公司审计机构出具的2017年度财务会计报表的议案》、《关于公司2017年度违规资金占用、对外担保、对外财务资助、远期外汇交易情况的核查报告》、《关于2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《亿帆医药股份有限公司2017年度内部控制评价报告》、《关于2018年度开展远期外汇交易的议案》及听取了《关于对会计师事务所从事2017年度公司审计工作的总结报告》等；第三次会议审议通过了公司财务部门编制并提交《2018年第一季度财务报表》、《公司2018年第一季度募集资金存放与使用情况的核查报告》、《公司2018年第一季度违规资金占用、对外担保、对外财务资助、远期外汇交易情况的核查报告》、《审计部2018年第一季度内审工作情况汇报》；第四次会议审议通过了《审计部2018年上半年度工作总结和下半年度工作计划》、《公司2018年半年度财务报告》、《公司2018年半年度违规资金占用、对外担保、对外财务资助、远期外汇交易情况的核查报告》、《关于2018年半年度募集资金存放与使用情况的核查报告》；第五次会议审议通过了《审计部2018年前三季度工作总结和第四季度工作计划》、《公司2018年第三季度财务报表》、《公司2018年第三季度违规资金占用、对外担保、对外财务资助、远期外汇交易情况的核查报告》、《关于2018年第三季度募集资金存放与使用情况的核查报告》等事项。

## 2、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会于2018年3月29日召开了一次会议，审议通过了《关于2017年度公司高管绩效考核结果的报告》、《关于公司董事、监事、高管2017年度薪酬发放的情况报告》、《2018年度公司高级管理人员绩效考核实施办法》。其中，对2017年年度报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员薪酬的审核认为：公司2017年度参加考核人员的绩效系数，董事、监事及高级管理人员2017年薪酬发放情况及2018年度公司高级管理人员绩效考核实施办法均符合公司实际情况。公司提交董事会所披露的董事、监事、高级管理人员薪酬是完整的、真实的。

## 3、提名委员会的履职情况

报告期内，公司共召开一次提名委员会，审议通过了《关于对公司第六届增补董事候选人进行审查的议案》、《关于对公司副总经理候选人进行审查的议案》，提名委员会通过对相关人员的任职资格审查，认为本次被提名人员的任职资格符合《公司法》、《公司章程》中关于上市公司董事及高管人员任职资格的规定，具备履行相应职责的能力和条件，同意提



交董事会审议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立高级管理人员的绩效评价和考核体系。报告期内，公司严格按照《高级管理人员薪酬管理制度》和《2018年度公司高级管理人员绩效考核实施办法》的规定，在年初制定各高管2018年度绩效考核目标，并签订岗位目标责任书，以量化的考核指标进行业绩考核；在年终通过综合考评成绩和评价，报薪酬与考核委员会确定高级管理人员的年度绩效薪酬和奖励标准。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 02 日	
内部控制评价报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网上的《亿帆医药股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.99%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.70%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1) 重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷： a) 控制环境无效； b) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；	1) 非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷： a) 违反国家法律、法规或规范性文件； b) 决策程序不科学导致重大决策失误； c) 重要业务制度性缺失或系统性失效； d) 重大或重要缺陷不能得到有效整改； e) 安全、环保事故对公司造成重大负

	<p>c) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报, 公司未能首先发现;</p> <p>d) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正;</p> <p>e) 公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效。2) 重要缺陷: 公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准:</p> <p>a) 未按公认会计准则选择和应用会计政策;</p> <p>b) 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施;</p> <p>c) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷, 虽然未达到重大缺陷认定标准, 但影响到财务报告的真实、准确目标。 3) 一般缺陷: 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>面影响的情形; f) 其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>2) 非财务报告内部控制重要缺陷:</p> <p>a) 重要业务制度或系统存在的缺陷;</p> <p>b) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改; c) 其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>3) 非财务报告内部控制一般缺陷:</p> <p>a) 一般业务制度或系统存在缺陷;</p> <p>b) 内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。</p>
定量标准	<p>1) 符合下列条件之一的, 可以认定为重大缺陷: ①对财务报告的影响 (错漏报占税后净利润%) <math>\geq 5\%</math>, ②直接经济损失占销售收入或资产总额%<math>\geq 1\%</math>; 2) 符合下列条件之一的, 可以认定为重要缺陷: ①对财务报告的影响 (错漏报占税后净利润%) 在 3%~5%之间, ②直接经济损失占销售收入或资产总额在 0.5%~1%之间; 3) 符合下列条件之一的, 可以认定为一般缺陷: ①对财务报告的影响 (错漏报占税后净利润%) <math>&lt; 3\%</math>, ②直接经济损失占销售收入或资产总额<math>&lt; 0.5\%</math></p>	<p>定量标准经营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表有关的, 以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入 1%, 则认定为重大缺陷; 如果超过营业收入 0.5%但小于 1%, 则为重要缺陷; 如果小于营业收入的 0.5%, 则认定为一般缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 1%, 则认定为重大缺陷; 如果超过资产总额 0.5%但小于 1%, 则为重要缺陷; 如果小于资产总额的 0.5%, 则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
我们认为, 亿帆医药按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大

方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 02 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	在巨潮资讯网上披露的《内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 01 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2019]第 ZB10357 号
注册会计师姓名	刘海山、郑飞

审计报告正文

### 审计报告

信会师报字[2019]第ZB10357号

亿帆医药股份有限公司全体股东：

#### （一） 审计意见

我们审计了亿帆医药股份有限公司（以下简称亿帆医药）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿帆医药2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿帆医药，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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿帆医药，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入的确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计、注释(28)所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”(52)。</p> <p>公司主要从事高分子材料、原料药、药品的研发、生产、销售以及药品的营销服务。2018年度，公司营业收入为人民币46.32亿元。由于收入对于财务报表整体的重要性，并且存在管理层为了达到特定目标或期望而操控收入确认的固有风险，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、结合业务类型，选取样本检查销售合同，识别风险和报酬转移的合同条款，评价公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、执行细节测试，检查与收入确认相关的支持文件，包括合同、发票、第三方仓库出库确认记录、客户签收单据、业务执行报告等，评价收入的确认是否符合会计政策；</li> <li>4、对销售收入进行截止性测试</li> <li>5、对主要客户进行函证确认</li> </ol>
<b>(二) 商誉的减值评估</b>	
<p>商誉减值的会计政策详情及构成分析请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释(22)所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”(22)。</p> <p>截止2018年12月31日，公司商誉余额27.51亿元，商誉减值准备1.06亿元。公司每年年末对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，公司管理层需要作出重大判断。</p> <p>由于商誉对于财务报表整体的重要性，同时减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，因此我们将商誉减值准备的确认和计量作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、评估及测试了管理层有关识别商誉减值事项及评估减值准备相关的内部控制；</li> <li>2、基于我们对公司业务的了解和企业会计准则的规定，评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组；</li> <li>3、评估管理层测试所采用的假设和方法，对现金流量预测中的未来收入和经营成果通过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划进行比较，对折现率进行复核。</li> <li>4、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。</li> </ol>
<b>(三) 开发支出的确认</b>	
<p>开发支出的会计政策详情及构成分析请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释(21)所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”(21)。</p> <p>截止2018年12月31日，公司开发支出账面价值16.17亿元。研发支出需要在同时满足合并财务报表附注“五、公司重要会计政策和会计估计”(21)所列的所有资本化条件时才能予以资本化。</p> <p>由于开发支出对于财务报表整体的重要性，同时确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断，因此我们将开发支出的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、测试开发支出相关的内部控制设计和运行有效性；</li> <li>2、评价公司的会计政策是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>3、获取并核对研发项目进度相关的批文或证书，确认研发费用与开发支出的区分是否与公司的会计政策所述原则一致；</li> <li>4、执行细节测试，检查与开发支出确认相关的支持文件，包括合同、业务执行文件、项目立项、发票、付款等，确认开发支出的真实性。</li> </ol>

#### (四) 其他信息

亿帆医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿帆医药2018年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **（五）管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亿帆医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿帆医药的财务报告过程。

#### **（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：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亿帆医药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亿帆医药不能持续经营。

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

6、就亿帆医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘海山（项目合伙人）

中国注册会计师：郑飞

中国·上海

2019年4月1日



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：亿帆医药股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,627,296,500.98	1,308,853,692.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,081,627.26	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	939,542,306.26	943,593,102.22
其中：应收票据	46,231,417.90	55,776,924.16
应收账款	893,310,888.36	887,816,178.06
预付款项	81,642,581.61	135,179,690.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	134,240,960.51	123,451,115.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	477,832,061.25	392,209,849.98
持有待售资产	205,209,680.07	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	219,641,278.62	750,446,694.33
<b>流动资产合计</b>	<b>3,695,486,996.56</b>	<b>3,653,734,144.89</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	43,740,093.97	50,239,959.41
投资性房地产	25,042,019.21	26,155,338.89
固定资产	860,921,160.48	836,195,428.01
在建工程	215,348,027.19	51,557,903.69
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	401,537,167.54	314,970,923.32
开发支出	1,617,153,137.22	1,151,627,552.03
商誉	2,645,166,436.50	2,413,260,763.03
长期待摊费用	42,690,840.70	41,609,789.55
递延所得税资产	126,641,913.65	83,390,311.23
其他非流动资产	101,156,683.68	144,987,666.38
非流动资产合计	6,079,397,480.14	5,113,995,635.54
资产总计	9,774,884,476.70	8,767,729,780.43
流动负债：		
短期借款	1,305,524,786.74	754,127,135.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,063,035.15	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	416,963,636.07	251,215,870.46
预收款项	60,315,156.68	64,155,637.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	64,852,274.84	59,379,417.21
应交税费	130,946,749.90	146,735,140.22
其他应付款	256,756,491.84	126,536,100.75
其中：应付利息	3,237,036.13	2,049,819.58
应付股利		
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	158,813,393.97	184,480,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,396,235,525.19	1,586,629,301.22
非流动负债：		
长期借款	32,195,983.18	124,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,378,971.60	60,600,000.00
长期应付职工薪酬	12,688,755.12	
预计负债	1,230,840.00	
递延收益	29,176,305.07	23,929,001.19
递延所得税负债	204,096,254.69	190,301,250.20
其他非流动负债	205,209,680.07	
非流动负债合计	490,976,789.73	398,830,251.39
负债合计	2,887,212,314.92	1,985,459,552.61
所有者权益：		
股本	1,027,268,194.68	1,027,268,194.68
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,688,709,201.55	2,803,432,640.22
减：库存股		
其他综合收益	7,714,452.70	-134,029.72
专项储备	23,160,376.49	15,479,224.89
盈余公积	135,305,989.95	126,142,821.68
一般风险准备		
未分配利润	2,741,790,290.86	2,496,306,581.46
归属于母公司所有者权益合计	6,623,948,506.23	6,468,495,433.21
少数股东权益	263,723,655.55	313,774,794.61

所有者权益合计	6,887,672,161.78	6,782,270,227.82
负债和所有者权益总计	9,774,884,476.70	8,767,729,780.43

法定代表人：程先锋

主管会计工作负责人：喻海霞

会计机构负责人：喻海霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	400,899,076.21	105,920,719.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		8,412,247.24
其中：应收票据		8,412,247.24
应收账款		
预付款项		36,591,520.00
其他应收款	1,543,334,203.47	1,597,516,075.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,224,932.48	307,939,274.28
<b>流动资产合计</b>	<b>1,948,458,212.16</b>	<b>2,056,379,836.90</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,919,191,003.01	3,546,964,268.45
投资性房地产	19,714,937.27	19,694,155.42
固定资产	1,330,001.11	3,249,150.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	362,392.22	
开发支出	85,377,358.57	
商誉		
长期待摊费用	3,339,527.81	3,794,917.97
递延所得税资产	126,504,237.24	45,717,101.71
其他非流动资产	68,779,904.00	5,000,000.00
非流动资产合计	4,224,599,361.23	3,624,419,594.40
资产总计	6,173,057,573.39	5,680,799,431.30
流动负债：		
短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	71,965.00	8,187,263.36
预收款项		
应付职工薪酬	2,270,346.21	3,251,350.85
应交税费	5,706,746.27	292,194.02
其他应付款	819,101,734.16	126,233,411.56
其中：应付利息	488,212.08	563,552.78
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	152,600,000.00	184,480,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,229,750,791.64	572,444,219.79
非流动负债：		
长期借款	32,000,000.00	124,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		60,600,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	32,000,000.00	184,600,000.00
负债合计	1,261,750,791.64	757,044,219.79
所有者权益：		
股本	1,206,974,577.00	1,206,974,577.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,031,877,140.53	3,031,877,140.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	161,603,532.64	114,569,392.54
未分配利润	510,851,531.58	570,334,101.44
所有者权益合计	4,911,306,781.75	4,923,755,211.51
负债和所有者权益总计	6,173,057,573.39	5,680,799,431.30

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,631,795,440.00	4,373,293,978.76
其中：营业收入	4,631,795,440.00	4,373,293,978.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,762,968,130.02	2,903,142,028.52
其中：营业成本	2,590,216,890.15	1,870,294,940.70
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	50,981,649.98	61,335,121.66
销售费用	552,507,562.66	437,638,471.50
管理费用	310,776,170.48	241,797,262.22
研发费用	167,017,302.85	141,227,565.77
财务费用	14,903,404.91	90,660,525.91
其中：利息费用	61,847,568.04	67,488,725.84
利息收入	46,690,153.64	13,038,060.36
资产减值损失	76,565,148.99	60,188,140.76
加：其他收益	16,602,628.26	36,644,041.47
投资收益（损失以“-”号填列）	-239,580.41	654,892.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,499,865.44	-5,603,186.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,018,592.11	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,086,120.23	-1,006,944.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	891,122,829.71	1,506,443,939.79
加：营业外收入	2,185,588.74	26,449,019.35
减：营业外支出	8,396,863.16	2,663,346.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	884,911,555.29	1,530,229,612.49
减：所得税费用	191,236,062.02	264,572,012.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	693,675,493.27	1,265,657,599.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	693,675,493.27	1,265,657,599.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	737,436,708.47	1,305,103,508.11
少数股东损益	-43,761,215.20	-39,445,908.28
六、其他综合收益的税后净额	8,304,819.89	-4,577,931.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,848,482.42	-2,462,927.09
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	7,848,482.42	-2,462,927.09
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	7,848,482.42	-2,462,927.09
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	456,337.47	-2,115,004.30
七、综合收益总额	701,980,313.16	1,261,079,668.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	745,285,190.89	1,302,640,581.02
归属于少数股东的综合收益总额	-43,304,877.73	-41,560,912.58
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.61	1.15
(二) 稀释每股收益	0.61	1.15

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

法定代表人：程先锋

主管会计工作负责人：喻海霞

会计机构负责人：喻海霞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,834,900.36	4,360,826.73
减：营业成本	977,976.23	3,745,755.17
税金及附加	313,938.09	143,902.60
销售费用		



管理费用	39,628,847.61	32,496,401.46
研发费用	200,000.00	
财务费用	-61,669,498.23	-14,805,723.48
其中：利息费用	30,126,973.29	44,851,922.91
利息收入	91,106,840.34	63,343,784.85
资产减值损失	323,148,542.11	132,751,413.00
加：其他收益	327,273.67	1,368,471.61
投资收益（损失以“-”号填列）	693,500,134.56	445,831,459.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,499,865.44	-5,603,186.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,789.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	393,044,713.05	297,229,009.01
加：营业外收入		280.00
减：营业外支出	812,770.16	327,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	392,231,942.89	296,901,689.01
减：所得税费用	-78,109,458.15	-32,517,045.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	470,341,401.04	329,418,734.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	470,341,401.04	329,418,734.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	470,341,401.04	329,418,734.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,946,784,572.88	4,597,432,549.63
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	25,371,721.04	12,938,142.03
收到其他与经营活动有关的现金	179,720,784.79	256,446,637.10
经营活动现金流入小计	5,151,877,078.71	4,866,817,328.76
购买商品、接受劳务支付的现金	2,363,995,922.46	2,152,030,308.11

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	369,989,994.09	289,517,066.45
支付的各项税费	454,951,241.80	614,553,664.85
支付其他与经营活动有关的现金	792,039,405.12	677,987,685.98
经营活动现金流出小计	3,980,976,563.47	3,734,088,725.39
经营活动产生的现金流量净额	1,170,900,515.24	1,132,728,603.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,380,000,000.00	1,578,900,000.00
取得投资收益收到的现金	6,578,915.15	7,450,425.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	689,366.25	2,040,744.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,387,268,281.40	1,605,791,169.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	729,212,333.61	485,858,950.25
投资支付的现金	825,500,000.00	2,151,222,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	449,082,700.96	524,118,636.33
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,003,795,034.57	3,161,199,586.58
投资活动产生的现金流量净额	-616,526,753.17	-1,555,408,416.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,776,644,490.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00
取得借款收到的现金	2,207,623,304.68	1,239,494,358.29
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	162,538,400.00	
筹资活动现金流入小计	2,370,161,704.68	3,016,138,848.44
偿还债务支付的现金	1,820,250,573.63	1,746,499,995.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	543,450,182.29	176,372,666.35
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	253,181,972.75	8,908,676.47
筹资活动现金流出小计	2,616,882,728.67	1,931,781,338.77
筹资活动产生的现金流量净额	-246,721,023.99	1,084,357,509.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,955,556.29	-23,066,968.50
五、现金及现金等价物净增加额	304,697,181.79	638,610,727.86
加：期初现金及现金等价物余额	1,280,697,804.92	642,087,077.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,585,394,986.71	1,280,697,804.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,638,189.63	6,594,348.84
收到的税费返还	5,710,164.88	8,749,650.49
收到其他与经营活动有关的现金	1,312,471,032.09	82,813,494.82
经营活动现金流入小计	1,319,819,386.60	98,157,494.15
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,017,734.96	19,475,046.18
支付的各项税费	462,623.31	10,085,583.85
支付其他与经营活动有关的现金	472,385,226.57	1,124,055,444.18
经营活动现金流出小计	488,865,584.84	1,153,616,074.21
经营活动产生的现金流量净额	830,953,801.76	-1,055,458,580.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		260,000,000.00
取得投资收益收到的现金	700,000,000.00	451,434,645.72
处置固定资产、无形资产和其他	1,138,879.62	

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	701,138,879.62	711,434,645.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,083,212.36	31,118,901.03
投资支付的现金	435,206,600.00	1,145,350,060.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	590,289,812.36	1,176,468,961.03
投资活动产生的现金流量净额	110,849,067.26	-465,034,315.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,771,744,490.15
取得借款收到的现金	250,000,000.00	330,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	250,000,000.00	2,101,744,490.15
偿还债务支付的现金	386,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	512,916,804.09	155,080,087.08
支付其他与筹资活动有关的现金		8,908,676.47
筹资活动现金流出小计	898,916,804.09	533,988,763.55
筹资活动产生的现金流量净额	-648,916,804.09	1,567,755,726.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,092,291.63	-2,430,379.23
五、现金及现金等价物净增加额	294,978,356.56	44,832,452.00
加：期初现金及现金等价物余额	105,920,719.65	61,088,267.65
六、期末现金及现金等价物余额	400,899,076.21	105,920,719.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,027,268,194.68				2,803,432,640.22		-134,029.72	15,479,224.89	126,142,821.68		2,496,306,581.46	313,774,794.61	6,782,270,227.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,027,268,194.68				2,803,432,640.22		-134,029.72	15,479,224.89	126,142,821.68		2,496,306,581.46	313,774,794.61	6,782,270,227.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-114,723,438.67		7,848,482.42	7,681,151.60	9,163,168.27		245,483,709.40	-50,051,139.06	105,401,933.96
（一）综合收益总额							7,848,482.42				737,436,708.47	-43,304,877.73	701,980,313.16
（二）所有者投入和减少资本					-114,723,438.67							-6,746,261.33	-121,469,700.00
1. 所有者投入的普通股												51,500,000.00	51,500,000.00
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				-114,723,438.67							-58,246,261.33	-172,969,700.00
(三) 利润分配								9,163,168.27		-491,952,999.07		-482,789,830.80
1. 提取盈余公积								9,163,168.27		-9,163,168.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-482,789,830.80		-482,789,830.80
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备								7,681,151.60				7,681,151.60

1. 本期提取							16,534,311.62					16,534,311.62
2. 本期使用							8,853,160.02					8,853,160.02
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,027,268,194.68				2,688,709,201.55	7,714,452.70	23,160,376.49	135,305,989.95		2,741,790,290.86	263,723,655.55	6,887,672,161.78

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	921,091,724.68				1,162,719,195.21		2,328,897.37	11,013,002.43	74,414,254.49		1,353,011,451.24	375,976,241.95	3,900,554,767.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	921,091,724.68				1,162,719,195.21		2,328,897.37	11,013,002.43	74,414,254.49		1,353,011,451.24	375,976,241.95	3,900,554,767.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	106,176,470.00				1,640,713,445.01		-2,462,927.09	4,466,222.46	51,728,567.19		1,143,295,130.22	-62,201,447.34	2,881,715,460.45
(一) 综合收益总额							-2,462,927.09				1,305,103,508.11	-41,560,912.58	1,261,079,668.44



(二)所有者投入和减少资本	106,176,470.00				1,640,713,445.01							-20,640,534.76	1,726,249,380.25
1. 所有者投入的普通股	106,176,470.00				1,658,994,910.25							4,900,000.00	1,770,071,380.25
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-18,281,465.24							-25,540,534.76	-43,822,000.00
(三)利润分配									51,728,567.19		-161,808,377.89		-110,079,810.70
1. 提取盈余公积									51,728,567.19		-51,728,567.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-110,079,810.70		-110,079,810.70
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							4,466,222.46					4,466,222.46
1. 本期提取							11,737,594.98					11,737,594.98
2. 本期使用							7,271,372.52					7,271,372.52
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,027,268,194.68				2,803,432,640.22	-134,029.72	15,479,224.89	126,142,821.68		2,496,306,581.46	313,774,794.61	6,782,270,227.82

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,206,974,577.00				3,031,877,140.53				114,569,392.54	570,334,101.44	4,923,755,211.51
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,206,974,577.00				3,031,877,140.53				114,569,392.54	570,334,101.44	4,923,755,211.51

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										47,034,140.10	-59,482,569.86	-12,448,429.76
（一）综合收益总额											470,341,401.04	470,341,401.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										47,034,140.10	-529,823,970.90	-482,789,830.80
1. 提取盈余公积										47,034,140.10	-47,034,140.10	
2. 对所有者（或股东）的分配											-482,789,830.80	-482,789,830.80
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,206,974,577.00				3,031,877,140.53			161,603,532.64	510,851,531.58	4,911,306,781.75

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,100,798,107.00				1,372,882,230.28				81,627,519.12	383,937,051.38	2,939,244,907.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,100,798,107.00				1,372,882,230.28				81,627,519.12	383,937,051.38	2,939,244,907.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”	106,176,470.00				1,658,994,910.25				32,941,873.42	186,397,050.06	1,984,510,303.73

号填列)											
(一)综合收益总额										329,418,734.18	329,418,734.18
(二)所有者投入和减少资本	106,176,470.00				1,658,994,910.25						1,765,171,380.25
1. 所有者投入的普通股	106,176,470.00				1,658,994,910.25						1,765,171,380.25
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									32,941,873.42	-143,021,684.12	-110,079,810.70
1. 提取盈余公积									32,941,873.42	-32,941,873.42	
2. 对所有者(或股东)的分配										-110,079,810.70	-110,079,810.70
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,206,974,577.00				3,031,877,140.53				114,569,392.54	570,334,101.44	4,923,755,211.51

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

亿帆医药股份有限公司（以下简称“亿帆医药”、“公司”或“本公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37号文批准，在杭州临安生物化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，设立时的股东为杭州临安申光贸易有限责任公司、临安博联生物技术有限公司和林关羽、吴彩莲、殷杭华、陈光良、汪军等五位自然人，于2000年11月10日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为【330000000007443】的《企业法人营业执照》。公司股票于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易。2005年8月12日实施股权分置改革后公司股票均为流通股。

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

截止2018年12月31日，公司注册资本为1,206,974,577.00元。

公司法人代表：程先锋

公司注册地址：浙江省临安市经济开发区

公司总部地址：浙江省临安锦城街道琴山50号

营业执照统一社会信用代码：91330000725254155R

公司主要从事医药产品、医用原料药和高分子材料的研发、生产和销售及药品市场推广。

## （二）合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括53家公司，截至期末合并范围内公司情况详见附注(九)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注(八)“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

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

##### 2、合并程序

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

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

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

##### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子



公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
信用证组合	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

存货分类为：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体为原材料，在产品，半成品，产成品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

## 14、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价

值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%-10%	4.75%-2.375%
房屋装修及附属设备	年限平均法	10 年	5%-10%	9.50%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%-10%	19.00%-6.33%
辅助设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	31.67%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-10 年	5%-10%	23.75%-9.50%
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	31.67%-19.00%
安全设备	年限平均法	1 年	0	100.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23、长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 24、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

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

##### （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 25、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

## 1、销售商品收入确认和计量原则

### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销产品：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

外销产品：在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

在国外仓库寄售商品：在公司根据国外寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量时确认收入。

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

## 2、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

## 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、政府补助

### 1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

## 2、确认时点

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

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁

相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### （一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （二）套期会计

#### 1、套期保值的分类：

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

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

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

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

以下会计政策适用于继续执行《企业会计准则第24号——套期保值》的企业：

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

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或

现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

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

(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

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

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

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

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

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

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

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

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

(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法：

#### (1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

#### (2) 现金流量套期

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

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

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

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。



套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	第六届董事会第二十七次会议、第六届监事会第二十一次会议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 939,542,306.26 元，上期金额 943,593,102.22 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 416,963,636.07 元，上期金额 251,215,870.46 元；调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“其他应付款”本期金额 3,237,036.13 元，上期金额 2,049,819.58 元；调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“在建工程”本期金额 3,718,056.54 元，上期金额 2,534,320.24 元；调增“长期应付款”本期金额 4,720,000.00 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；“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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”，比较数据相应调整。	第六届董事会第二十七次会议、第六届监事会第二十一次会议	调减“管理费用”本期金额 167,017,302.85 元，上期金额 141,227,565.77 元，重分类至“研发费用”。

《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如上。

说明：

- 1) 上述会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。
- 2) 除上述项目变动影响外，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	22%（境外子公司）、17%（1-4月）、16%、11%、10%、6%、3%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	意大利大区税 3.9%、4.97%，意大利企业所得税率 24%、15%、17%、30%、22%、16.5%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
非索医药	意大利大区税 3.9%，意大利企业所得税率 24%
特克医药（意大利）	意大利大区税 4.97%，意大利企业所得税率 24%
特克医药（韩国、韩国控股）	22%
赛臻公司	17%
赛臻公司（澳大利亚）	30%
赛臻公司（韩国）	22%
亿帆国际、香港亿帆、鑫富科技	16.5%

### 2、税收优惠

1、亿帆医药、重庆鑫富：根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》财税[2009]70号文件有关规定，获准作为福利企业按实际支付给残疾职工工资的2倍在税前扣除应纳税所得额。

2、重庆鑫富：根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14号），于2015年5月19日收到重庆市长寿区开发和改革委员会的《西部地区鼓励类产业项目确认书》，被认定为新增鼓励类产业项目内资企业，享受西部大开发税率减免。自2014年10月1日起10年内，减按15%税率缴纳企业所得税。

3、阿里宏达、西藏恩海、西藏鑫富：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》藏政发[2014]51号文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。

4、天长亿帆：于2017年11月7日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，企业所得税可减按15%的税率计缴。

- 5、杭州鑫富：于2017年11月13日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，企业所得税可减按15%的税率计缴。
- 6、安庆鑫富：于2017年11月7日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，企业所得税可减按15%的税率计缴。
- 7、湖州鑫富：于2017年11月13日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，企业所得税可减按15%的税率计缴。
- 8、宿州亿帆：于2018年7月24日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务局安徽省税务局认定为高新技术企业，从2018年至2020年，企业所得税可减按15%的税率计缴。
- 9、四川德峰：本公司于2018年9月14日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务局四川省税务局认定为高新技术企业，从2018年至2020年，企业所得税可减按15%的税率计缴。
- 10、亿帆研究院：于2018年11月30日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局认定为高新技术企业，从2018年至2020年，企业所得税可减按15%的税率计缴。
- 11、北京新沿线：于2018年11月30日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局认定为高新技术企业，从2018年至2020年，企业所得税可减按15%的税率计缴。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,701.37	92,490.65
银行存款	1,185,284,285.34	1,280,605,314.27
其他货币资金	441,901,514.27	28,155,887.64
合计	1,627,296,500.98	1,308,853,692.56
其中：存放在境外的款项总额	241,815,688.78	158,887,591.83

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	33,220,512.25	12,532,000.00
信用证保证金	7,508,193.52	15,623,887.64
保函保证金	662,808.50	
远期购汇保证金	510,000.00	
结构性存款	400,000,000.00	
合计	441,901,514.27	28,155,887.64

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	10,081,627.26	
衍生金融资产	10,081,627.26	
合计	10,081,627.26	

其他说明：

期末余额系本期公司开展外汇套期与掉期业务公允价值上涨所形成。

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	46,231,417.90	55,776,924.16
应收账款	893,310,888.36	887,816,178.06
合计	939,542,306.26	943,593,102.22

### (1) 应收票据

#### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,135,597.86	41,261,166.89
商业承兑票据	22,095,820.04	14,515,757.27
合计	46,231,417.90	55,776,924.16

#### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	78,339,727.68	
合计	78,339,727.68	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无

## (2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	972,291,261.37	98.91%	79,188,543.80	8.14%	893,102,717.57	952,523,064.55	98.31%	64,725,064.69	6.80%	887,797,999.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,748,628.31	1.09%	10,540,457.52	98.06%	208,170.79	16,337,126.52	1.69%	16,318,948.32	99.89%	18,178.20
合计	983,039,889.68	100.00%	89,729,001.32		893,310,888.36	968,860,191.07	100.00%	81,044,013.01		887,816,178.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	897,703,237.78	44,885,161.86	5.00%
1 至 2 年	39,034,603.26	5,855,190.48	15.00%
2 至 3 年	14,210,457.77	7,105,228.90	50.00%
3 年以上	21,342,962.56	21,342,962.56	100.00%
合计	972,291,261.37	79,188,543.80	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
EVA货款	3,727,684.80	3,727,684.80	100.00	涉及诉讼，单项计提
PVB树脂款	3,150,665.99	3,150,665.99	100.00	涉及诉讼，单项计提
PVB胶片款	1,274,389.52	1,066,218.73	83.67	涉及诉讼，单项计提
其他货款	2,595,888.00	2,595,888.00	100.00	预计不能收回
合计	10,748,628.31	10,540,457.52	98.06	

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 20,903,752.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,577,884.42 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	6,763,280.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东必可成环保实业有限公司	PBAT 货款	5,911,763.69	对方无付款能力	管理层批准	否
合计	--	5,911,763.69	--	--	--

应收账款核销说明：

无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	177,581,857.00	18.06	8,879,092.85
第二名	21,753,251.68	2.21	1,087,662.58
第三名	20,927,059.86	2.13	1,046,352.99
第四名	20,130,602.99	2.05	1,383,165.05
第五名	18,153,095.60	1.85	907,654.78
合计	258,545,867.13	26.30	13,303,928.25

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	71,300,380.40	87.33%	91,820,140.46	67.92%
1 至 2 年	4,685,844.28	5.74%	43,170,884.52	31.94%
2 至 3 年	5,648,856.93	6.92%	179,695.18	0.13%
3 年以上	7,500.00	0.01%	8,970.08	0.01%
合计	81,642,581.61	--	135,179,690.24	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	9,972,292.85	12.21
第二名	3,774,536.11	4.62
第三名	3,061,146.52	3.75
第四名	2,863,559.51	3.51
第五名	2,262,190.00	2.77
合计	21,933,724.99	26.86

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	134,240,960.51	123,451,115.56
合计	134,240,960.51	123,451,115.56

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,344,768.98	94.16%	23,103,808.47	14.68%	134,240,960.51	146,089,953.62	93.66%	22,638,838.06	15.50%	123,451,115.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,763,416.30	5.84%	9,763,416.30	100.00%		9,883,416.30	6.34%	9,883,416.30	100.00%	
合计	167,108,185.28	100.00%	32,867,224.77		134,240,960.51	155,973,369.92	100.00%	32,522,254.36		123,451,115.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	132,693,876.78	6,634,765.53	5.00%
1 至 2 年	5,056,407.92	758,461.19	15.00%
2 至 3 年	7,767,805.12	3,883,902.59	50.00%
3 年以上	11,826,679.16	11,826,679.16	100.00%
合计	157,344,768.98	23,103,808.47	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州鑫富节能材料有限公司	9,152,516.30	9,152,516.30	100.00	预计对方无力还款
萧县人民法院	610,900.00	610,900.00	100.00	预计无法收回
合计	9,763,416.30	9,763,416.30		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,951,651.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,787,120.64 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款核销	52,343.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	131,951,042.94	113,022,745.57
待退采购货款	8,032,664.59	8,992,278.99
备付金	2,145,118.41	8,312,367.52
应收出口退税	4,658,723.26	
其他	20,320,636.08	25,645,977.84
合计	167,108,185.28	155,973,369.92

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	22,000,000.00	1 年以内	13.17%	1,100,000.00
第二名	保证金	15,000,000.00	1 年以内	8.98%	750,000.00
第三名	保证金	14,823,362.99	1 年以内	8.87%	741,168.15
第四名	往来款	9,152,516.30	3 年以上	5.48%	9,152,516.30
第五名	保证金	8,753,000.00	1 年以内	5.24%	437,650.00
合计	--	69,728,879.29	--	41.74%	12,181,334.45

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	132,347,326.04	1,721,622.56	130,625,703.48	60,679,508.29	1,712,289.24	58,967,219.05
在产品	83,348,152.64	2,910,940.22	80,437,212.42	77,758,760.58	3,353,883.61	74,404,876.97
库存商品	260,677,332.03	6,509,134.92	254,168,197.11	262,200,676.31	8,086,534.35	254,114,141.96
半成品	12,721,428.58	120,480.34	12,600,948.24	4,844,092.34	120,480.34	4,723,612.00
合计	489,094,239.29	11,262,178.04	477,832,061.25	405,483,037.52	13,273,187.54	392,209,849.98

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,712,289.24	764,583.39		334,128.26	421,121.81	1,721,622.56
在产品	3,353,883.61			442,943.39		2,910,940.22
库存商品	8,086,534.35	2,037,979.38	582,123.11	897,172.64	3,300,329.28	6,509,134.92
半成品	120,480.34					120,480.34
合计	13,273,187.54	2,802,562.77	582,123.11	1,674,244.29	3,721,451.09	11,262,178.04

1) 本期转销存货跌价准备系将已计提存货跌价准备存货领用所致。

2) 本期核销存货跌价准备系将已计提存货跌价准备存货报废所致。

3) 存货跌价准备可变现净值的依据：

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

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

## 8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
注射用重组人胰岛素技术相关的许可经销权、商标及《利润分成协议》	205,209,680.07	205,209,680.07	0.00	2019年02月28日
合计	205,209,680.07	205,209,680.07		--

其他说明：

说明：报告期公司收购赛臻公司100%股权相关约定所致，根据股权转让协议，赛臻公司退市后以持有的商标及技术许可等资产或权益，以2,990万美元（折合人民币20,520.97万元）与欠出让方的欠款和利息进行抵偿，截至本报告披露日，该抵偿事宜已完结。

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	125,500,000.00	680,000,000.00
待抵扣增值税	79,704,748.23	64,848,070.14
预缴企业所得税	1,817,248.38	2,744,690.92
待摊费用	12,619,282.01	2,853,933.27
合计	219,641,278.62	750,446,694.33

其他说明：

无

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

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

其他说明

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽医健	8,653,418.38			-6,977,071.35							1,676,347.03	
四川凯京	41,586,541.03			477,205.91							42,063,746.94	
小计	50,239,959.41			-6,499,865.44							43,740,093.97	
合计	50,239,959.41			-6,499,865.44							43,740,093.97	

其他说明

无

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,131,265.65			39,131,265.65
2.本期增加金额				
(1) 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	39,131,265.65			39,131,265.65
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,189,881.71			9,189,881.71
2.本期增加金额	1,113,319.68			1,113,319.68
(1) 计提或摊销	1,113,319.68			1,113,319.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,303,201.39			10,303,201.39
三、减值准备				
1.期初余额	3,786,045.05			3,786,045.05
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,786,045.05			3,786,045.05
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,042,019.21			25,042,019.21
2.期初账面价值	26,155,338.89			26,155,338.89

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州鑫富青山厂房及仓库	8,264,348.04	资料不全，难以办理
杭州鑫富青山车间及附房	2,610,452.22	资料不全，难以办理
	10,874,800.26	

其他说明

无

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	860,921,160.48	836,195,428.01
合计	860,921,160.48	836,195,428.01

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋装修及附属设备	机器设备	辅助设备	运输设备	办公设备及电子设备	安全设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	606,685,963.11	36,141,391.05	788,264,140.51	6,210,264.99	31,106,574.11	56,021,401.11	1,448,207.22	1,525,877,942.10



2.本期增加金额	77,358,062.82	487,425.31	137,185,145.04	3,597,607.12	1,025,606.36	16,408,976.20		236,062,822.85
（1）购置	1,403,770.78	487,425.31	18,507,706.12	2,747,852.00	608,677.94	7,780,767.50		31,536,199.65
（2）在建工程转入	18,514,157.19		34,221,443.99	849,755.12	52,991.45	503,688.42		54,142,036.17
（3）企业合并增加	57,440,134.85		84,455,994.93		363,936.97	8,124,520.28		150,384,587.03
3.本期减少金额	27,123.80	79,345.00	37,939,373.94	89,320.76	1,052,010.72	2,458,488.41		41,645,662.63
（1）处置或报废	27,123.80	79,345.00	37,939,373.94	89,320.76	1,052,010.72	2,458,488.41		41,645,662.63
（2）转入在建工程								
4.期末余额	684,016,902.13	36,549,471.36	887,509,911.61	9,718,551.35	31,080,169.75	69,971,888.90	1,448,207.22	1,720,295,102.32
二、累计折旧								
1.期初余额	130,532,631.85	24,979,071.27	379,571,794.01	1,340,389.03	18,095,901.50	29,659,983.94	1,448,207.22	585,627,978.82
2.本期增加金额	49,336,893.76	2,979,418.07	97,760,345.84	698,916.58	2,896,377.20	13,626,798.18		167,298,749.63
（1）计提	24,873,338.87	2,979,418.07	54,768,540.68	698,916.58	2,740,575.48	8,029,325.24		94,090,114.92
（2）企业合并	24,463,554.89		42,991,805.16		155,801.72	5,597,472.94		73,208,634.71
3.本期减少金额	9,491.06	79,345.00	13,637,656.67	12,485.25	899,308.36	2,586,391.31		17,224,677.65
（1）处置或报废	9,491.06	79,345.00	13,637,656.67	12,485.25	899,308.36	2,586,391.31		17,224,677.65
（2）转入在建工程								
4.期末余额	179,860,034.55	27,879,144.34	463,694,483.18	2,026,820.36	20,092,970.34	40,700,390.81	1,448,207.22	735,702,050.80
三、减值准备								
1.期初余额	18,088,658.0		85,263,930.9		190,110.41	511,835.85		104,054,535.

额	5		6				27
2.本期增加金额	17,977,700.85		19,331,628.25	6,168.53	76,334.59	36,146.02	37,427,978.24
(1) 计提	17,977,700.85		14,957,500.90	6,168.53	76,334.59	36,146.02	33,053,850.89
(2) 企业合并增加			3,961,995.28				3,961,995.28
(3) 在建工程转入			412,132.07				412,132.07
3.本期减少金额			17,720,372.55		21,416.22	68,833.70	17,810,622.47
(1) 处置或报废			17,720,372.55		21,416.22	68,833.70	17,810,622.47
4.期末余额	36,066,358.90		86,875,186.66	6,168.53	245,028.78	479,148.17	123,671,891.04
四、账面价值							
1.期末账面价值	468,090,508.68	8,670,327.02	336,940,241.77	7,685,562.46	10,742,170.63	28,792,349.92	860,921,160.48
2.期初账面价值	458,064,673.21	11,162,319.78	323,428,415.54	4,869,875.96	12,820,562.20	25,849,581.32	836,195,428.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	61,725,222.77	21,078,489.27	18,002,300.66	22,644,432.84	
房屋装修及附属设备	329,176.06	51,526.72		277,649.34	
机器设备	25,064,064.36	11,624,286.06	12,367,727.78	1,072,050.52	
辅助设备	89,780.09	80,640.68	2,382.62	6,756.79	
运输设备	390,806.93	298,355.84	76,334.59	16,116.50	
办公设备及电子设备	1,076,969.11	819,488.30	220,929.74	36,551.07	
合计	88,676,019.32	33,952,786.87	30,669,675.39	24,053,557.06	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿州亿帆综合车间大楼	35,996,101.86	消防、安评、环评等报告审批流程尚在 办理中
宿州亿帆综合仓库三大楼	9,012,709.43	消防、安评、环评等报告审批流程尚在 办理中
宿州亿帆原料药车间大楼	4,259,248.35	消防、安评、环评等报告审批流程尚在 办理中
宿州亿帆前提取车间大楼	8,281,515.94	消防、安评、环评等报告审批流程尚在 办理中
杭州鑫富 PBS 项目房产	13,672,357.78	资料不全，难以办理
杭州鑫富喷雾干燥车间、COS 泛酸钙车间	6,697,071.28	资料不全，难以办理
湖州鑫富胶片项目房产	3,348,042.17	资料不全，难以办理
亿帆生物肥西地块综合厂房	2,994,552.30	规划变更
合计	84,261,599.11	

其他说明

无

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	211,629,970.65	49,023,583.45
工程物资	3,718,056.54	2,534,320.24

合计	215,348,027.19	51,557,903.69
----	----------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亿帆制药高端制剂工程项目	163,657,599.49		163,657,599.49	15,842,425.57		15,842,425.57
辽宁圣元项目	21,783,225.08		21,783,225.08			
宿州亿帆生产基地建设项目	9,063,549.33	1,071,794.95	7,991,754.38	8,486,152.57		8,486,152.57
宿州亿帆生产基地建设二期工程	3,880,398.81		3,880,398.81			
废水生化处理优化	8,106,708.06		8,106,708.06	1,928,911.96		1,928,911.96
零星工程	3,707,340.44		3,707,340.44	6,112,113.84	412,132.07	5,699,981.77
四川德峰—生产基地二期工程	1,069,065.00		1,069,065.00	14,252,804.24		14,252,804.24
亿帆生物库房消防工程	822,420.89		822,420.89	807,207.21		807,207.21
四川德峰-技改工程	611,458.50		611,458.50	120,754.72		120,754.72
天长亿帆车间维护				232,482.31		232,482.31
废水微电解优化				1,652,863.10		1,652,863.10
合计	212,701,765.60	1,071,794.95	211,629,970.65	49,435,715.52	412,132.07	49,023,583.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
亿帆制药高端制剂工程项目	323,028,000.00	15,842,425.57	147,815,173.92			163,657,599.49	50.66%	土建工程即将完成、设备陆续安装及采购中				募股资金
辽宁圣元项目	32,000,000.00	552,692.81	21,230,532.27			21,783,225.08	68.07%	土建工程验收中，设备工程调试中				其他
宿州亿帆生产基地建设项目	180,000,000.00	10,732,218.10	5,076,882.64	6,745,551.41		9,063,549.33	76.36%	生产基地建设基本完成				其他

宿州生产基地建设二期工程	35,000,000.00		3,880,398.81			3,880,398.81	11.09%	土建工程项目基本完成				其他
四川德峰一生产基地二期工程	60,000,000.00	14,252,804.24	3,189,632.76	16,373,372.00		1,069,065.00	29.07%	土建工程项目基本完成				其他
												其他
合计	630,028,000.00	41,380,140.72	181,192,620.40	23,118,923.41	0.00	199,453,837.71	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
在建工程	1,071,794.95	公司整合需求
合计	1,071,794.95	--

其他说明

无

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	5,367,515.02	2,234,482.41	3,133,032.61	4,408,188.56	2,234,482.41	2,173,706.15
专用材料	789,500.65	204,476.72	585,023.93	673,594.99	312,980.90	360,614.09
合计	6,157,015.67	2,438,959.13	3,718,056.54	5,081,783.55	2,547,463.31	2,534,320.24

其他说明：

无

## 18、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 19、油气资产

适用  不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	254,222,945.11		129,150,127.69	1,668,228.39	385,041,301.19
2.本期增加金额			130,651,805.65	10,288,374.83	140,940,180.48
(1) 购置			40,967,391.71	7,480,574.99	48,447,966.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			64,212,715.73	2,807,799.84	67,020,515.57
(4) 股东投入			25,471,698.21		25,471,698.21
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	254,222,945.11		259,801,933.34	11,956,603.22	525,981,481.67
二、累计摊销					
1.期初余额	34,480,208.01		33,684,553.23	1,198,283.42	69,363,044.66
2.本期增加金额	6,233,997.35		45,637,100.26	2,502,838.65	54,373,936.26
(1) 计提	6,233,997.35		19,319,650.86	752,826.02	26,306,474.23
(2) 企业合并			26,317,449.40	1,750,012.63	28,067,462.03
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	40,714,205.36		79,321,653.49	3,701,122.07	123,736,980.92
三、减值准备					

1.期初余额			707,333.21		707,333.21
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			707,333.21		707,333.21
四、账面价值					
1.期末账面价值	213,508,739.75		179,772,946.64	8,255,481.15	401,537,167.54
2.期初账面价值	219,742,737.10		94,758,241.25	469,944.97	314,970,923.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
F-627 项目	828,512,916.79	220,000,682.13					1,048,513,598.92	
F-652 项目	147,329,504.07	16,087,213.39					163,416,717.46	
亿帆制药高端制剂项目	157,023,426.11	21,955,306.37			6,225,271.49	40,000,000.00	132,753,460.99	
胰岛素原料生产技术		62,264,150.95					62,264,150.95	
YF-B(H)-2017008		38,350,427.34					38,350,427.34	
复方黄黛片研	14,145,832.96	13,550,812.85					27,696,645.81	

究项目								
YF-Z-2018013		25,000,000.00						25,000,000.00
YF-B(H)-201809		23,150,352.63						23,150,352.63
YF-H-2017019		29,716,981.06						29,716,981.06
YFSW-H-201803 与 YFSW-H-201804		13,600,000.00						13,600,000.00
其他零星项目	4,615,872.10	48,074,929.96						52,690,802.06
合计	1,151,627,552.03	511,750,856.68				6,225,271.49	40,000,000.00	1,617,153,137.22

#### 其他说明

注1: 本项目由公司全资子公司亿帆制药在购买国药一心制药有限公司(以下简称“国药一心”)8个品种技术与成果的基础上,进行后续研发,完成临床试验及临床后期资料整理,组织结题,并申报生产。随着“高端药品制剂项目”的逐步推进,发现二盐酸组胺原料及注射液、注射用硫酸长春新碱脂质体浓溶液和注射用两性霉素B脂质体三项在研新药的研发风险存在进一步增强的可能,经公司审慎研究,决定终止三项在研新药的研发。此三项在研新药已经向国药一心支付采购款4,000万元。截止本报告披露日根据与国药一心签订的相关协议,将此三项新药应退回的4000万元调入其他非流动资产,相关原资本化的自研支出622.53万全部转入当期损益。

注2: YF-B(H)-2018009项目生产技术为巨泰药业以技术出资与公司共同设立亿帆优胜美特所形成。

注3: 本期内部开发支出包括公司研发领用外购在研技术、委托外部开发及其他内部自研开发阶段支出。

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位: 元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	内部整合	处置	内部整合	
反向购买形成的 商誉	1,170,391,673.70					1,170,391,673.70
健能隆生物	575,464,986.32					575,464,986.32
四川德峰	289,066,029.92		95,149,860.03			384,215,889.95
天长亿帆	176,433,557.93					176,433,557.93
湖州鑫富	63,160,012.13					63,160,012.13
四川美科	56,603,599.49				56,603,599.49	
沈阳志鹰	56,182,390.05					56,182,390.05
沈阳澳华	38,546,260.54				38,546,260.54	



阿里宏达	10,070,820.31					10,070,820.31
宿州亿帆	15,443,569.27					15,443,569.27
欧芬迈迪	2,945,589.84					2,945,589.84
湖南芙蓉	2,574,526.71					2,574,526.71
海南希睿达	345,500.73					345,500.73
沈阳圣元	24,261,717.15				24,261,717.15	
辽宁圣元	2,704,465.40				2,704,465.40	
圣元资产组			26,966,182.55			26,966,182.55
非索医药、特克医药资产组		107,280,684.14				107,280,684.14
NovoTek 公司		95,309,339.64				95,309,339.64
赛臻公司		64,597,622.91				64,597,622.91
合计	2,484,194,699.49	267,187,646.69	122,116,042.58		122,116,042.58	2,751,382,346.18

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	企业合并	处置	其他	
湖州鑫富	63,160,012.13					63,160,012.13
阿里宏达		10,070,820.31				10,070,820.31
宿州亿帆	7,663,842.17					7,663,842.17
湖南芙蓉	110,082.16					110,082.16
圣元资产组		25,211,152.91				25,211,152.91
合计	70,933,936.46	35,281,973.22				106,215,909.68

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①四川德峰商誉所在资产组本年度完成了公司内部业务整合将原沈阳澳华资产组、原四川美科目资产组所涉及的药品注册批文及生产工艺等转到四川德峰；沈阳圣元与辽宁圣元所在资产组本年度完成了内部业务整合为圣元资产组。除此外，其他商誉所在资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②管理层评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产及其他资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产）。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

### ①重要假设及依据

i假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

ii假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

iii 假设资产组（组合）核心人力资源保持稳定，人力资源的水平能够满足技术研发、新产品推广等核心竞争力的需求。

iv 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

## ② 关键参数

项目	关键参数	备注
预测期	2019年-2023年（后续为稳定期）	注1
预期增长率	以行业惯例、细分产品市场、经营模式等并结合公司的管理综合判断。	
稳定期增长率	持平	
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	
折现率（加权平均资本成本 WACC）	12%-16%、18%	注2

注1：健能隆生物资产组因尚处于开发阶段，主要产品未来现金流预测期限的基础为专利存续期，其预测区间为2019-2031年。

注2：公司本年度对收购意大利非索医药形成的商誉所在资产组，基于对投资回报率期望值的考虑，结合公司特点、业务模式、境外法律风险等确定其折现率为18%。

③ 2018年期末公司预测了上述商誉所在资产组的可收回金额，商誉所在资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流基于公司管理层对未来业务发展及利润实现的预估确定，并采用适当的折现率计算。

## 商誉减值测试的影响

1) 阿里宏达资产组：阿里宏达 GSP 资质暂停使得该资产组未来不再具备独立产生现金流入能力，将原收购时所形成的商誉作全额减值处理；

2) 圣元资产组：管理层在进行预测时考虑到资产组中产品在未来销售市场启动难度，沈阳圣元的竞品通过一致性评价的企业陆续增加相应加剧了产品的竞争程度及采购端的成本的持续上升综合导致未来产品的现金流入能力下降，经测试商誉存在减值 25,211,152.91 元；

3) 除上述阿里宏达资产组与圣元资产组存在商誉减值外，本年度其他商誉所在资产组经测试不存在商誉减值。

## 其他说明

公司于2015年12月10日以自有资金30,300万元收购天联药业100%的股权。

根据股权转让协议，出让方承诺，在2016年至2018年利润补偿期间，标的资产天联药业扣除非经常性损益后的净利润分别为2,800万元、3,500万元、4,375万元。

2017年3月29日，公司第六届董事会第九次会议审议通过《关于全资孙公司吸收合并全资子公司的议案》，公司全资孙公司四川德峰拟对公司全资子公司天联药业实施吸收合并。吸收合并完成后，四川德峰存续经营，天联药业独立法人资格注销，其全部资产、债权债务、人员及业务由四川德峰依法承继，故标的资产天联药业业绩承诺将由四川德峰继承，不会影响该承诺的履行。

2017年10月，天联药业完成工商注销登记手续，四川德峰也完成了工商变更登记手续，并取得了四川省眉山市工商行政管理局东坡分局换发的《营业执照》。

根据立信会计师事务所对四川德峰2018年的审计结果，四川德峰2018年扣除非经常性损益后的净利润为4,748万元。出让方对标的资产四川德峰2018年度业绩承诺已实际实现，即三年业绩承诺均完成。

## 23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	416,295.53		162,035.08		254,260.45

固定资产改造维修支出	38,511,229.50	5,845,583.13	8,045,732.10		36,311,080.53
排污有偿使用费	2,682,264.52	4,063,495.15	620,259.95		6,125,499.72
合计	41,609,789.55	9,909,078.28	8,828,027.13		42,690,840.70

其他说明

无

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	148,859,769.67	33,139,935.45	155,663,687.00	32,932,413.53
内部交易未实现利润	131,311,974.13	23,857,394.71	171,450,410.02	33,416,450.59
可抵扣亏损	341,876,474.49	59,449,150.05	43,210,474.51	8,945,632.17
递延收益	22,633,005.07	3,394,950.75	18,553,301.19	3,041,194.74
应付职工薪酬	14,418,669.18	2,610,537.03	11,884,198.43	2,196,632.28
合并日固定资产公允价值与账面价值差额	11,324,439.83	2,831,109.97	11,431,951.62	2,857,987.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损失	2,063,035.15	309,455.27		
其他资产计税基础会计与税务差异	4,133,539.53	1,049,380.42		
合计	676,620,907.05	126,641,913.65	412,194,022.77	83,390,311.23

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并日固定资产公允价值与账面价值差额	76,486,230.73	17,676,283.70	47,011,013.53	9,279,770.95
合并日无形资产公允价值与账面价值差额	133,390,238.48	22,212,502.27	121,554,608.24	19,512,133.48
合并日开发支出公允价	646,028,487.25	161,514,799.73	646,028,487.25	161,507,121.81

值与账面价值差额				
合并日存货公允价值与账面价值差额	1,042,489.97	290,854.70	8,895.85	2,223.96
其他资产计税基础会计与税务差异	3,216,203.62	889,570.20		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益	10,081,627.26	1,512,244.09		
合计	870,245,277.31	204,096,254.69	814,603,004.87	190,301,250.20

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		126,641,913.65		83,390,311.23
递延所得税负债		204,096,254.69		190,301,250.20

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	427,558,975.43	282,841,470.58
资产减值准备	222,890,567.52	153,617,213.28
合计	650,449,542.95	436,458,683.86

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		18,464,054.34	
2019 年	17,912,202.91	19,139,049.79	
2020 年	21,471,406.10	37,090,022.13	
2021 年	83,262,802.32	94,429,617.59	
2022 年	103,638,163.90	113,718,726.73	
2023 年	175,600,915.95		
2024 年	1,470,755.19		
2025 年	2,429,916.90		

2026 年	6,217,684.69		
2027 年	8,617,299.01		
2028 年	6,937,828.46		
合计	427,558,975.43	282,841,470.58	--

其他说明：

无

## 25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
技术购买款	73,185,916.21	55,862,495.76
设备购置款	27,970,767.47	21,822,910.62
股权收购款		67,302,260.00
合计	101,156,683.68	144,987,666.38

其他说明：

无

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,029,083,800.00	504,127,135.00
信用借款	26,440,986.74	
信用加保证借款	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	1,305,524,786.74	754,127,135.00

短期借款分类的说明：

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

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,063,035.15	
衍生金融负债	2,063,035.15	
合计	2,063,035.15	

其他说明：

说明：本期公司开展外汇套期与掉期业务公允价值下降所形成。

## 28、衍生金融负债

适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	53,923,085.11	31,330,000.00
应付账款	363,040,550.96	219,885,870.46
合计	416,963,636.07	251,215,870.46

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,923,085.11	31,330,000.00
合计	53,923,085.11	31,330,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	252,977,197.40	162,910,969.39
工程设备款	110,063,353.56	56,974,901.07
合计	363,040,550.96	219,885,870.46

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	60,315,156.68	63,991,335.08
其他		164,302.50
合计	60,315,156.68	64,155,637.58

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,375,311.73	356,816,881.47	351,157,237.72	63,034,955.48
二、离职后福利-设定提存计划	2,004,105.48	35,674,822.94	35,861,609.06	1,817,319.36

合计	59,379,417.21	392,491,704.41	387,018,846.78	64,852,274.84
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,976,763.63	301,678,515.37	298,796,558.88	44,858,720.12
2、职工福利费	53,697.77	16,196,418.72	16,214,511.49	35,605.00
3、社会保险费	1,073,676.36	19,079,031.02	19,263,504.25	889,203.13
其中：医疗保险费	665,792.27	16,736,801.60	16,614,724.68	787,869.19
工伤保险费	287,092.86	1,649,065.30	1,869,695.21	66,462.95
生育保险费	120,791.23	693,164.12	779,084.36	34,870.99
4、住房公积金	617,536.90	10,845,900.97	10,915,154.47	548,283.40
5、工会经费和职工教育经费	13,653,637.07	9,017,015.39	5,967,508.63	16,703,143.83
合计	57,375,311.73	356,816,881.47	351,157,237.72	63,034,955.48

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,876,525.89	34,552,784.67	34,736,162.51	1,693,148.05
2、失业保险费	127,579.59	1,122,038.27	1,125,446.55	124,171.31
合计	2,004,105.48	35,674,822.94	35,861,609.06	1,817,319.36

其他说明：

无

## 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,914,460.38	35,058,541.81
企业所得税	93,117,747.77	98,534,909.66
个人所得税	6,483,333.58	858,345.22
城市维护建设税	1,497,048.15	4,483,279.72
房产税	2,236,666.88	2,219,779.02



土地使用税	1,211,146.46	1,492,642.03
教育费附加	696,071.78	2,091,256.40
地方教育附加	458,356.29	1,393,569.23
印花税	663,271.37	472,761.96
水利建设专项资金	89,927.14	110,684.66
其他	578,720.10	19,370.51
合计	130,946,749.90	146,735,140.22

其他说明：

无

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,237,036.13	2,049,819.58
其他应付款	253,519,455.71	124,486,281.17
合计	256,756,491.84	126,536,100.75

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,450,630.07	1,486,266.80
长期借款应付利息	786,406.06	563,552.78
合计	3,237,036.13	2,049,819.58

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### (3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	45,684,658.91	58,259,255.76
非同一控制下企业合并前应付原股东的借款		8,994,600.00
外部投资者投入的拟增资款	82,358,400.00	
应计未付费用	78,795,181.49	34,194,948.29
应付暂收款	38,327,357.09	17,221,713.05
其他	8,353,858.22	5,815,764.07
合计	253,519,455.71	124,486,281.17

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

无

### 34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

### 35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	97,660,457.12	136,000,000.00
一年内到期的长期应付款	61,152,936.85	48,480,000.00
合计	158,813,393.97	184,480,000.00

其他说明：

无

### 36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

无

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	64,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	5,856,440.30	
减: 一年内到期的长期借款	-97,660,457.12	-136,000,000.00
合计	32,195,983.18	124,000,000.00

长期借款分类的说明:

(1) 抵押借款的抵押物为固定资产及无形资产, 账面价值为44,635,262.38元;

(2) 保证借款系实际控制人程先锋先生为本公司提供的担保, 具体详见本附注十二、5(4) 关联担保情况。

其他说明, 包括利率区间:

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

### 39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,658,971.60	60,600,000.00
专项应付款	4,720,000.00	
合计	6,378,971.60	60,600,000.00

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	60,600,000.00	109,080,000.00
融资租赁款	2,211,908.45	
减：一年内到期的长期应付款	61,152,936.85	48,480,000.00
合计	1,658,971.60	60,600,000.00

其他说明：

#### (2) 专项应付款

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
借转补专项财政扶持资金		4,720,000.00		4,720,000.00	
合计		4,720,000.00		4,720,000.00	--

其他说明：

公司之子公司亿帆制药与肥西县发展和改革委员会、肥西县财政局、桃花工业园管委会签订《合肥亿帆生物制药有限公司高端药品制剂项目使用生物医药和高端医疗器械产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》，2018年收到肥西县财政局预拨的472万元，待项目验收合格后，肥西县发展和改革委员会、肥西县财政局、桃花工业园管委会对借转补项目提出实施总体意见，确定预拨资金转为财政补助资金的比例与数额，并下达批复文件后，公司根据批复文件转为政府补助。

#### 40、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
离职补偿（TER）	12,688,755.12	
合计	12,688,755.12	

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

离职补偿金系公司2018年度收购非索医药、特克医药公司形成。根据意大利民法典规定，集体劳动协议和公司规定施行。每位员工在退休或终止对公司提供服务后都有资格获取补偿。该补偿称为TFR。每年公司计提相关的金额。具体金额的计算为年度薪酬总额除以13.5，并受意大利年度生活指数的影响。

#### 41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对超预算收入上缴 AIFA 款项	1,230,840.00		
合计	1,230,840.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

对销售至公立医疗机构收入超预算上缴AIFA款项系本年度公司收购特克公司、非索公司形成，根据规定对超过AIFA给企业设定的销售公立医疗机构预算收入需要上缴AIFA款项。

## 42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,929,001.19	6,848,500.00	1,601,196.12	29,176,305.07	
合计	23,929,001.19	6,848,500.00	1,601,196.12	29,176,305.07	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
PBS 产业化项目专项补助资金	15,000,000.00						15,000,000.00	与资产相关
重组蛋白创新药普罗纳亭治疗急性胰腺炎的 I/II 期临床研究	2,175,700.00	1,167,600.00					3,343,300.00	与资产相关
新兴产业发展专业资金	2,332,444.47			85,333.32			2,247,111.15	与资产相关
F627 重组人粒细胞集落刺激因子 III 期临床资助款	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
新兴产业和高端成长型产业专业资金		1,900,000.00		63,333.32			1,836,666.68	与资产相关
F652 治疗急性胰腺炎一期和二期纪	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关

委拨款								
第四批工业发展补助		927,200.00		115,900.05			811,299.95	与资产相关
大气治理项目 20 吨锅炉清洁化改造		739,100.00		6,159.16			732,940.84	与收益相关
PBAT 国家项目第二期项目专项补助资金		1,080,000.00		696,000.00			384,000.00	与收益相关
递延收益-锅炉清洁化改造项目补助		390,600.00		13,020.00			377,580.00	与收益相关
大气治理项目资金补助		224,000.00		1,866.67			222,133.33	与收益相关
宿州亿帆技术改造技术创新补助	247,500.00			33,988.63			213,511.37	与资产相关
PVB 胶片项目	300,000.00			100,000.00			200,000.00	与资产相关
电力需求专项资金		220,000.00		33,000.00			187,000.00	与资产相关
环境在线检测	271,571.75			90,524.05			181,047.70	与资产相关
锅炉脱硫工程改造	146,391.77			35,320.80			111,070.97	与资产相关
其他零星政府补助	117,696.77	200,000.00		216,150.08			101,546.69	与资产相关
污染源在线检控	35,696.43			8,600.04			27,096.39	与资产相关
科技专项补贴	102,000.00			102,000.00				与资产相关
合计	23,929,001.19	6,848,500.00		1,601,196.12			29,176,305.07	

其他说明：

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

### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原股东款项	205,209,680.07	
合计	205,209,680.07	

其他说明：

说明：报告期公司收购赛臻公司100%股权相关约定所致，根据股权转让协议，赛臻公司退市后以持有的商标及技术许可等资产或权益，以2,990万美元（折合人民币20,520.97万元）与欠出让方的欠款和利息进行抵偿，截至本报告披露日，该抵偿事宜已完结。

### 44、股本

单位：元

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

其他说明：

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

步骤	项目	金额/股数	计算过程
1	置入资产净资产公允价值（评估确认）	1,916,640,000.00	
2	置入资产模拟发行前股本情况	173,614,300.00	
3	重组完成后置入资产原股东持有上市公司股权的比例	49.94%	
4	置入资产模拟发行的股份	174,031,475.00	4=2/3-2
5	置入资产模拟发行后股本总额	347,645,775.00	5=4+2
6	折股比	2.0024	6=5/2
7	吸收合并减少的购买日前股份总额	43,464,300.00	
8	折股后减少的股本总额	87,032,914.32	8=6*7
9	股本小计	260,612,860.68	9=5-8

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

公司于2017年8月3日向特定对象非公开发行了人民币普通股(A股)股票106,176,470股。

#### 2、期末本公司发行在外的股份情况：

项目	年初股数	本期增加	本期减少	期末股数
1. 有限售条件股份	499,198,694.00		104,689,245.00	394,509,449.00



境内自然人持股	393,022,224.00	1,487,225.00		394,509,449.00
2. 无限售条件流通股份	707,775,883.00	104,689,245.00		812,465,128.00
人民币普通股	707,775,883.00	104,689,245.00		812,465,128.00
合计	1,206,974,577.00	104,689,245.00	104,689,245.00	1,206,974,577.00

#### 45、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

#### 46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,803,432,640.22		114,723,438.67	2,688,709,201.55
合计	2,803,432,640.22		114,723,438.67	2,688,709,201.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期减少系公司收购子公司少数股权支付对价与对应净资产差额所致。

#### 47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-134,029.72	8,304,819.89			7,848,482.42	456,337.47	7,714,452.70
外币财务报表折算差额	-134,029.72	8,304,819.89			7,848,482.42	456,337.47	7,714,452.70
其他综合收益合计	-134,029.72	8,304,819.89			7,848,482.42	456,337.47	7,714,452.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,479,224.89	16,534,311.62	8,853,160.02	23,160,376.49
合计	15,479,224.89	16,534,311.62	8,853,160.02	23,160,376.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

#### 50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,142,821.68	9,163,168.27		135,305,989.95
合计	126,142,821.68	9,163,168.27		135,305,989.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,496,306,581.46	1,353,011,451.24
调整后期初未分配利润	2,496,306,581.46	1,353,011,451.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	737,436,708.47	1,305,103,508.11

减：提取法定盈余公积	9,163,168.27	51,728,567.19
应付普通股股利	482,789,830.80	110,079,810.70
期末未分配利润	2,741,790,290.86	2,496,306,581.46

调整期初未分配利润明细：

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

## 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,619,280,488.97	2,579,330,712.59	4,349,061,364.17	1,855,225,767.26
其他业务	12,514,951.03	10,886,177.56	24,232,614.59	15,069,173.44
合计	4,631,795,440.00	2,590,216,890.15	4,373,293,978.76	1,870,294,940.70

## 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,578,102.88	26,650,853.18
教育费附加	15,863,833.69	20,181,403.19
房产税	4,726,150.22	4,366,613.47
土地使用税	5,832,389.86	6,718,460.85
车船使用税	2,250.00	5,032.00
印花税	2,382,616.81	1,863,581.04
水利基金	802,585.91	760,194.12
其他	793,720.61	788,983.81
合计	50,981,649.98	61,335,121.66

其他说明：

无

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	321,131,111.09	247,169,649.28
职工薪酬	86,373,696.76	65,493,248.88
差旅费	68,336,797.69	57,917,935.13
办公会务费	9,807,046.78	9,209,907.28
运输装卸费	27,359,529.35	30,522,315.41
业务招待费	7,838,913.04	8,079,725.90
仓储费	16,781,788.87	6,148,662.78
交通及车辆使用费	4,714,401.83	3,849,289.06
其他	10,164,277.25	9,247,737.78
合计	552,507,562.66	437,638,471.50

其他说明：

无

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	142,554,899.93	120,651,143.68
研发费		
中介费	32,081,339.08	6,722,852.47
折旧及摊销	52,736,143.54	41,405,668.89
办公会务费	24,652,673.18	19,036,477.37
税费		91,791.75
交通及车辆使用费	7,261,647.71	6,471,090.40
业务招待费	6,869,314.08	5,976,588.05
差旅费	12,935,441.26	9,913,170.41
其他	19,056,319.08	25,604,907.78
存货报废损失	12,628,392.62	5,923,571.42
合计	310,776,170.48	241,797,262.22

其他说明：

无

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	55,224,246.23	44,186,005.89
技术服务费	40,799,510.76	40,844,045.67
职工薪酬	38,699,809.99	31,244,625.43
临床试验费	6,510,865.53	5,995,882.53
燃料动力费	5,692,746.47	2,924,512.60
折旧摊销费	5,351,071.18	4,216,276.02
一致性评价费	4,926,562.61	3,236,246.40
租赁费	1,485,273.62	2,008,232.14
办公会务费	1,010,743.07	1,391,410.95
其他	7,316,473.39	5,180,328.14
合计	167,017,302.85	141,227,565.77

其他说明：

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,847,568.04	67,488,725.84
减：利息收入	46,690,153.64	13,038,060.36
汇兑损益	-2,292,597.67	33,191,056.13
其他	2,038,588.18	3,018,804.30
合计	14,903,404.91	90,660,525.91

其他说明：

无

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,490,399.23	26,982,397.91
二、存货跌价损失	1,667,130.70	6,414,146.48
七、固定资产减值损失	33,053,850.89	19,127,754.20
九、在建工程减值损失	1,071,794.95	
十三、商誉减值损失	35,281,973.22	7,663,842.17
合计	76,565,148.99	60,188,140.76

其他说明：

无

## 59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业发展扶持基金	2,857,287.49	29,149,608.29
企业发展扶持基金	418,100.00	
复方黄黛片研究补助	2,001,000.00	
退土地使用税		1,131,966.93
税收返还	2,404,546.32	
专利资助	1,253,000.00	
税收奖励资金		1,107,200.00
发展专项资金		923,200.00
科技厅重大专项项目（二盐酸组胺项目） 地方政府配套补助资金		750,000.00
科技创新补贴		375,900.00
创新型省份建设专项款	1,200,000.00	
PBAT 国家项目专项补助资金	696,000.00	
杭州市临安区科学技术局产学研兑现补 助	400,000.00	
工业发展奖励	295,000.00	
直购电交易补贴和年产 5000 吨丙酸及丙 醇奖励	268,700.00	
杭州市临安区商务局省级外贸转型升级 试点资金	260,000.00	
产业扶持政策专项资金	250,000.00	
股份制企业城镇土地使用税（减免退税）		333,001.60
临安市财政局 2016 年度省级外贸转型升 级项目资助金额		300,000.00
个人所得税奖励		230,055.00
稳岗补贴	191,322.00	229,439.00
技能培训补贴	222,400.00	205,600.00
全国高新技术企业奖金	150,000.00	
杭州市临安区商务局 2018 年中央外贸发 展专项资金补助	150,000.00	

参与各类标准制定补助资金	150,000.00	
肥西县财政局乡镇紫蓬镇政府税收贡献奖励		200,000.00
菱湖镇财政 2014 年印染造纸制革化工行业整治提升补助		200,000.00
稳岗补贴		124,796.00
工业企业考评奖	120,000.00	120,000.00
科技专项补贴		102,000.00
专利补贴		100,056.00
工业转型专项补助		100,000.00
大气污染防治补助		100,000.00
南谿区财政局 2017 年度中国制造 2025 试点示范城市建设财政专项资金	588,500.00	
2017 科技创新专项资金	200,000.00	
2018 年第一批高企奖励-宿州市科学技术协会局	200,000.00	
2017 年度标准制定奖励	160,000.00	
其他零星项目	2,166,772.45	861,218.65
合计	16,602,628.26	36,644,041.47

## 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,499,865.44	-5,603,186.30
处置长期股权投资产生的投资收益		-915,688.54
银行理财产品收益	5,415,398.24	7,173,767.13
远期外汇掉期与到期业务结算收益	844,886.79	
合计	-239,580.41	654,892.29

其他说明：

无

## 61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损	10,081,627.26	

益的金融资产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-2,063,035.15	
合计	8,018,592.11	

其他说明：

无

## 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-2,086,120.23	-601,913.08
无形资产处置损益		-405,031.13
合计	-2,086,120.23	-1,006,944.21

## 63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		21,990,000.00	
转销无需支付的应付账款	1,321,745.41		1,321,745.41
其他	863,843.33	4,459,019.35	863,843.33
合计	2,185,588.74	26,449,019.35	2,185,588.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发 生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
金融发展专 项资金		奖励	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	否	否		19,270,000.00	与收益相关
环保补助		补助	因承担国家为保障某 种公用事业或社会必 要产品供应或价格控 制职能而获得的补助	否	否		1,750,000.00	与收益相关
其他零星补 贴		补助	因从事国家鼓励和扶 持特定行业、产业而 获得的补助（按国家 级政策规定依法取	否	否		970,000.00	与收益相关



			得)					
合计							21,990,000.00	

其他说明:

本期计入营业外收入的政府补助为拆迁补偿款。

## 64、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,158,000.00	671,999.93	1,158,000.00
其中: 公益性捐赠支出	1,150,000.00	643,999.93	1,150,000.00
项目终止补偿金	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	2,238,863.16	1,991,346.72	2,238,863.16
合计	8,396,863.16	2,663,346.65	8,396,863.16

其他说明:

无

## 65、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	195,837,943.67	304,426,323.00
递延所得税费用	-4,601,881.65	-39,854,310.34
合计	191,236,062.02	264,572,012.66

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	884,911,555.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	221,227,888.82
子公司适用不同税率的影响	-63,342,818.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,542,254.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,479,093.42
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	53,541,229.69

损的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	-22,239,399.59
研发费用加计扣除	-14,247,624.88
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,233,625.18
所得税费用	191,236,062.02

其他说明

## 66、其他综合收益

详见附注本附注七、(48)。

## 67、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金及个人往来	106,460,699.01	177,568,387.51
政府补助	26,569,932.14	62,340,189.23
保险赔款等		3,500,000.00
收到的利息收入	46,690,153.64	13,038,060.36
合计	179,720,784.79	256,446,637.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	708,513,562.79	590,208,470.92
支付的往来款	82,367,842.33	85,115,868.41
捐赠等支出	1,158,000.00	2,663,346.65
合计	792,039,405.12	677,987,685.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回存单质押款项	80,180,000.00	
外部投资者拟增资款	82,358,400.00	
合计	162,538,400.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票相关发行费用		8,908,676.47
收购少数股东款项	172,969,700.00	
存单质押款项	80,180,000.00	
融资租赁款项	32,272.75	
合计	253,181,972.75	8,908,676.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 68、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	693,675,493.27	1,265,657,599.83
加：资产减值准备	76,565,148.99	60,188,140.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,203,434.60	91,203,070.57
无形资产摊销	26,306,474.23	15,282,102.87
长期待摊费用摊销	8,828,027.13	7,306,328.05
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）	2,086,120.23	1,006,944.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,018,592.11	
财务费用（收益以“-”号填列）	59,554,970.37	100,679,781.97
投资损失（收益以“-”号填列）	239,580.41	-654,892.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,183,611.82	-34,014,187.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,418,269.83	-2,904,631.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,952,965.74	-17,272,707.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	185,230,156.77	-191,062,463.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,549,897.48	-162,686,482.81
其他	-9,765,348.74	
经营活动产生的现金流量净额	1,170,900,515.24	1,132,728,603.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,585,394,986.71	1,280,697,804.92
减：现金的期初余额	1,280,697,804.92	642,087,077.06
现金及现金等价物净增加额	304,697,181.79	638,610,727.86

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	442,977,011.38
其中：	--
NovoTek 公司	65,165,123.31
赛臻公司	185,577,888.07
非索医药、特克医药	192,234,000.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	51,368,910.42
其中：	--
NovoTek 公司	12,558,636.63
赛臻公司	33,651,172.53
非索医药、特克医药	5,159,101.26
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	57,474,600.00
其中：	--
牡丹江市新医圣制药有限责任公司	994,600.00
收购辽宁圣元股权款	8,000,000.00
四川德峰股权款	48,480,000.00
取得子公司支付的现金净额	449,082,700.96

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,585,394,986.71	1,280,697,804.92
其中：库存现金	110,701.37	92,490.65
可随时用于支付的银行存款	1,185,284,285.34	1,280,605,314.27
可随时用于支付的其他货币资金	400,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	1,585,394,986.71	1,280,697,804.92

其他说明：

无

## 69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**70、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	441,901,514.27	票据保证金、结构性存款等
固定资产	27,906,087.67	抵押担保
无形资产	16,729,174.71	抵押担保
合计	486,536,776.65	--

其他说明：

无

**71、外币货币性项目**
**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	597,431,643.87
其中：美元	61,140,763.34	6.8632	419,621,286.96
欧元	14,700,320.03	7.8473	115,357,821.37
港币	576.01	0.8762	504.70
英镑	2,639,631.99	8.6762	22,901,975.07
兹罗提	554,935.64	1.8271	1,013,922.91
澳大利亚元	1,539,635.47	4.8250	7,428,741.14
新加坡元	82,982.59	5.0062	415,427.44
韩元	5,031,469,554.00	0.0061	30,691,964.28
应收账款	--	--	188,492,648.69
其中：美元	12,937,451.71	6.8632	88,792,318.58
欧元	8,164,467.48	7.8473	64,069,025.66
港币			
澳大利亚元	1,666,366.34	4.8250	8,040,217.59
韩元	4,523,128,994.00	0.0061	27,591,086.86
预付账款			6,367,628.45
其中：美元	482,715.11	6.8632	3,312,970.34
港币	3,486,256.69	0.8762	3,054,658.11
应付账款			25,667,081.29

其中：美元	148,112.26	6.8632	1,016,524.06
欧元	2,302,404.24	7.8473	18,067,656.76
港币	823.9	0.8762	721.9
澳大利亚元	3,763.35	4.825	18,158.19
新加坡元	1,004,401.64	5.01	5,028,235.49
韩元	251,768,013.75	0.01	1,535,784.88
预收账款			26,699,151.03
其中：美元	3,823,256.34	6.8632	26,239,772.91
欧元	50,844.00	7.8473	398,988.12
韩元	9,900,000.00	0.0061	60,390.00
其他应收款			3,266,826.93
其中：美元	290,694.50	6.8632	1,995,094.49
欧元	32,884.13	7.8473	258,051.63
澳大利亚元	9,742.53	4.8250	47,007.71
韩元	158,471,000.00	0.0061	966,673.10
其他应付款			13,293,524.66
其中：美元	781,459.51	6.8632	5,363,312.91
欧元	493,802.32	7.8473	3,875,014.95
澳大利亚元	258,332.77	4.8250	1,246,455.62
韩元	460,449,375.00	0.0061	2,808,741.19
短期借款			64,304,323.31
其中：欧元	9,369,437.48	6.8632	64,304,323.31
长期借款	--	--	195,983.18
其中：美元			
欧元	24,974.60	7.8473	195,983.18
港币			

其他说明：

(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

## 72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

1、套期保值的分类：

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

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

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

## 2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

以下会计政策适用于继续执行《企业会计准则第24号——套期保值》的企业：

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

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

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

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

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

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

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

## 3、套期会计处理方法：

### (1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负



债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### (2) 现金流量套期

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

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

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

### (3) 境外经营净投资套期

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

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展专项资金	1,900,000.00	递延收益	148,666.64
重组蛋白创新药普罗纳亭治疗急性胰腺炎的 I/II 期临床	1,167,600.00	递延收益	
2017 科技创新专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
第四批工业发展补助	927,200.00	递延收益	115,900.05
电力需求专项资金	220,000.00	递延收益	33,000.00
企业发展扶持基金	2,857,287.49	其他收益	2,857,287.49
复方黄黛片研究补助	2,001,000.00	其他收益	2,001,000.00
税收返还	2,404,546.32	其他收益	2,404,546.32
专利资助	1,253,000.00	其他收益	1,253,000.00
PBAT 国家项目第二期项目专项补助资金	1,080,000.00	其他收益	696,000.00
创新型省份建设专项款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
大气治理项目 20 吨锅炉清洁化改造	739,100.00	其他收益	6,159.17
示范城市建设财政专项资金	588,500.00	其他收益	588,500.00
企业发展扶持基金	418,100.00	其他收益	418,100.00
杭州市临安区科学技术局产学研兑现补助	400,000.00	其他收益	400,000.00

递延收益-锅炉清洁化改造项目补助	390,600.00	其他收益	13,020.00
工业发展奖励	295,000.00	其他收益	295,000.00
直购电交易补贴和年产 5000 吨丙酸及丙醇奖励	268,700.00	其他收益	268,700.00
杭州市临安区商务局省级外贸转型升级试点资金	260,000.00	其他收益	260,000.00
产业扶持政策专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
大气治理项目资金补助	224,000.00	其他收益	1,866.67
技能培训补贴	222,400.00	其他收益	222,400.00
创新型省份建设专项款	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	197,483.32	其他收益	197,483.32
2017 年度标准制定奖励	160,000.00	其他收益	160,000.00
全国高新技术企业奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00
杭州市临安区商务局 2018 年中央外贸发展专项资金补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
参与各类标准制定补助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
市财政局 2017 年度加快外经贸发展政策支持企业资金	146,000.00	其他收益	146,000.00
临安市经济和信息化局 2017 年度企业国内参展补贴	134,400.00	其他收益	134,400.00
利用资本市场扶持资金	125,000.00	其他收益	125,000.00
专利补贴	124,840.00	其他收益	124,840.00
产业扶持政策专项资金	123,375.00	其他收益	123,375.00
工业企业考评奖	120,000.00	其他收益	120,000.00
其他零星补贴	1,001,800.01	其他收益	1,001,800.01
合计	21,849,932.14		16,216,044.67

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 74、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
NovoTek 公司	2018 年 01 月 24 日	132,467,270.00	100.00%	支付现金	2018 年 01 月 24 日	取得经营管理权	80,937,917.79	15,598,793.35
赛臻公司	2018 年 07 月 17 日	185,577,888.07	100.00%	支付现金	2018 年 07 月 17 日	取得经营管理权	111,445,645.62	7,491,620.06
非索医药	2018 年 12 月 11 日	134,506,129.80	100.00%	支付现金	2018 年 12 月 11 日	取得经营管理权	8,486,378.95	-664,015.35
特克医药	2018 年 12 月 11 日	57,727,870.20	100.00%	支付现金	2018 年 12 月 11 日	取得经营管理权	9,455,066.34	-456,202.09

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	NovoTek 公司	赛臻公司	非索医药	特克医药
--现金	132,467,270.00	185,577,888.07	134,506,129.80	57,727,870.20
合并成本合计	132,467,270.00	185,577,888.07	134,506,129.80	57,727,870.20
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,157,930.36	120,980,265.16	57,648,718.90	27,304,596.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	95,309,339.64	64,597,622.91	76,857,410.90	30,423,273.24

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	NovoTek 公司	赛臻公司	非索医药	特克医药
--	------------	------	------	------

	购买日公允 价值	购买日账面 价值	购买日公允 价值	购买日账面 价值	购买日公允 价值	购买日账面 价值	购买日公允 价值	购买日账面 价值
资产：	60,669,421.16	33,177,197.74	348,230,727.82	166,075,798.26	146,695,836.23	111,530,395.13	90,514,294.26	90,335,489.91
负债：	23,511,490.80	18,975,157.30	227,250,462.66	227,226,195.08	89,047,117.33	79,235,959.26	63,209,697.30	63,159,810.89
净资产	37,157,930.36	14,202,040.44	120,980,265.16	-61,150,396.82	57,648,718.90	32,294,435.87	27,304,596.96	27,175,679.02
取得的净资产	37,157,930.36	14,202,040.44	120,980,265.16	-61,150,396.82	57,648,718.90	32,294,435.87	27,304,596.96	27,175,679.02

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无

#### (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

- 1、报告期公司新设立子公司 4 家，分别为 2018 年 5 月新设全资子公司美国健能隆，2018 年 5 月合资设立亿帆优胜美特，2018 年 1 月新设全资子公司上海亿帆，2018 年 7 月新设全资子公司香港亿帆。
- 2、报告期公司于 2018 年 10 月注销子公司西藏天联医药科技有限公司。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆鑫富	重庆	重庆市	医药原料与中间体		100.00%	设立
杭州鑫富	杭州	杭州市	医药原料、中间体及高分子	100.00%		设立
杭州鑫富实业	杭州	杭州市			100.00%	设立
安庆鑫富	安庆	安庆市	医药原料与中间体		100.00%	设立
亿帆国际	香港	香港	贸易	100.00%		设立
鑫富科技	香港	香港	贸易		100.00%	设立
湖州鑫富	湖州	湖州	医药原料与中间体	100.00%		设立
美国亿帆	美国	美国			100.00%	设立
亿帆制药	合肥	合肥市	药品研发	100.00%		新设
亿帆生物	合肥	合肥市	医药商业	100.00%		购买股权
宿州亿帆	安徽宿州	宿州市	医药工业		100.00%	新设
安徽新陇海	安徽萧县	萧县	医药工业		100.00%	购买股权
湖南芙蓉	湖南岳阳	岳阳市	医药工业		100.00%	购买股权
安徽雪枫	安徽宿州	宿州市	医药工业		100.00%	购买股权
四川美科	泸州市	泸州市	医药工业		100.00%	购买股权
阿里宏达	西藏	西藏	医药工业		100.00%	购买股权
蚌埠亿帆美科	蚌埠市	蚌埠市	医药工业		100.00%	购买股权
沈阳志鹰	沈阳	沈阳市	医药工业		100.00%	购买股权
天长亿帆	天长市	天长市	医药工业		100.00%	购买股权
沈阳澳华	本溪市	本溪市	医药工业		100.00%	购买股权
欧芬迈迪	北京	北京市	医药工业		100.00%	增资
西藏恩海	西藏	西藏	药品推广		70.00%	设立
泓品商贸	涡阳县	涡阳县	贸易		100.00%	设立

西藏鑫富	西藏	西藏	医药工业		100.00%	设立
宣城市亿通医药 技术咨询服务有限公司	宣城	宣城	医药商业		100.00%	设立
成都天宇	成都市	成都市	技术咨询		100.00%	购买股权
四川信和	眉山市	眉山市	医药商业		100.00%	购买股权
四川德峰	眉山市	眉山市	医药工业	100.00%		购买股权
四川希睿达	眉山市	眉山市	医疗器械		51.00%	设立
宁波亿帆	宁波	宁波市	投资管理	100.00%		设立
健能隆生物	BVI	BVI	投资管理		63.10%	购买股权
上海健能隆	上海	上海市	药品研发		63.10%	购买股权
北京健能隆	北京市	北京市	药品研发		63.10%	购买股权
合肥淮洋	合肥	合肥市	贸易		100.00%	设立
沈阳圣元	沈阳市	沈阳市	医药工业	100.00%		购买股权
辽宁圣元	本溪市	本溪市	医药工业	100.00%		购买股权
亿帆研究院	北京市	北京市	药品研发	100.00%		设立
海南希睿达	海口市	海口市	医药工业		51.00%	购买股权
非索医药	Palomonte	Palomonte	医药生产		100.00%	购买股权
特克医药	Milan	Milan	医药销售		100.00%	购买股权
特克医药（韩国）	Seoul	Seoul	医药销售		100.00%	购买股权
特克医药（韩国 控股）	Seoul	Seoul	医药销售		100.00%	购买股权
亿帆优胜美特	金华市	金华市	药品研发	100.00%		设立
上海亿帆	上海市	上海市	药品研发	100.00%		设立
香港亿帆	香港	香港	投资管理		100.00%	设立
赛臻公司	新加坡	新加坡	药品推广		100.00%	购买股权
赛臻公司（澳大利 亚）	Australia	Australia	药品推广		100.00%	购买股权
赛臻公司（韩国）	Korea	Korea	药品推广		100.00%	购买股权
赛臻公司（北京）	中国	中国	药品推广		100.00%	购买股权
美国健能隆	美国	美国	药品研发		63.10%	设立
NovoTek 公司	香港	香港	技术引进及贸易		100.00%	购买股权
北京新沿线	北京	北京	医药商业		100.00%	购买股权

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
健能隆生物	36.90%	-41,769,755.28		204,628,556.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
健能隆生物	136,178,726.00	1,296,649,540.65	1,432,828,266.65	709,566,231.12	168,713,101.52	878,279,332.64	48,193,691.45	1,064,173,305.12	1,112,366,996.57	286,284,162.56	167,666,739.25	453,950,901.81

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
健能隆生物		-105,105,790.54	-103,867,160.75	-7,010,001.89	2,445,243.03	-82,373,931.88	-86,951,863.27	-102,019,246.30

其他说明：

上述数据是公司对于健能隆生物公司的合并口径数据，包含了公允价值调整部分。

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无



(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司通过购买健能隆生物少数股权，持股比例由53.80%变更为63.10%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	健能隆生物
购买成本/处置对价	172,969,700.00
--现金	172,969,700.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	58,246,261.33
其中：调整资本公积	114,723,438.67

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	安徽医建	四川凯京	安徽医建	四川凯京
流动资产	61,862,761.41	30,995,612.65	32,575,070.40	16,816,452.74
非流动资产	84,932,312.44	3,576,016.69	101,830,543.29	7,171,502.33
资产合计	146,795,073.85	34,571,629.34	134,405,613.69	23,987,955.07
流动负债	142,897,472.49	27,898,726.30	77,128,571.71	19,083,795.43
非流动负债				419,670.45
负债合计	142,897,472.49	27,898,726.30	77,128,571.71	19,503,465.88
少数股东权益	-7,278,045.48		-3,697,834.77	
归属于母公司股东权益	11,175,646.84	6,672,903.04	60,974,876.75	4,484,489.19
按持股比例计算的净资产份额	1,676,347.03	1,668,225.76	9,146,231.51	1,121,122.30
对联营企业权益投资的账面价值	15,000,000.00	41,500,000.00	15,000,000.00	41,500,000.00
营业收入	40,399,570.73	70,588,546.34	23,293,002.26	56,832,506.39
净利润	-51,879,889.89	2,145,568.08	-37,931,515.52	4,362,895.74
综合收益总额	-51,879,889.89	2,145,568.08	-37,931,515.52	4,362,895.74

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管

理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

#### (一) 信用风险

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

#### (二) 市场风险

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

##### (1) 利率风险

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

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司外币货币性资产、负债情况详见本附注五、（五十七）。

##### (3) 其他价格风险

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

#### (三) 流动性风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是程先锋。

其他说明：

本公司实际控制人为程先锋，截止期末合计持有公司股本总额的43.18%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川凯京	直接持股

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

安徽邦诺资产管理有限公司	控股股东实际控制人 100%持有的公司
--------------	---------------------

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川凯京	药品	12,412,209.00		否	25,750,962.50

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

无

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亿帆生物	20,000,000.00	2017年01月23日	2018年01月19日	是
亿帆生物	30,000,000.00	2017年02月08日	2018年01月21日	是
亿帆生物	30,000,000.00	2017年03月18日	2018年03月15日	是
亿帆生物	30,000,000.00	2017年04月11日	2018年04月08日	是
亿帆生物	50,000,000.00	2017年04月13日	2018年02月28日	是
亿帆生物	100,000,000.00	2017年04月17日	2018年04月12日	是
亿帆生物	100,000,000.00	2018年01月03日	2018年12月20日	是
亿帆生物	100,000,000.00	2018年01月08日	2018年03月31日	是
亿帆生物	50,000,000.00	2018年01月10日	2018年12月20日	是
亿帆生物	100,000,000.00	2018年04月04日	2018年04月30日	是
亿帆生物	100,000,000.00	2018年05月03日	2018年05月31日	是
亿帆生物	100,000,000.00	2018年06月01日	2018年06月30日	是
亿帆生物	90,000,000.00	2018年06月08日	2019年06月07日	否
亿帆生物	100,000,000.00	2018年07月05日	2019年07月04日	否
亿帆生物	200,000,000.00	2018年08月22日	2019年08月22日	否
亿帆生物	60,000,000.00	2018年10月29日	2018年12月31日	是
亿帆生物	100,000,000.00	2018年12月10日	2019年06月08日	否
杭州鑫富	20,000,000.00	2017年03月08日	2018年03月08日	是
杭州鑫富	17,000,000.00	2017年05月28日	2018年02月28日	是
杭州鑫富	41,700,675.00	2017年07月07日	2018年07月06日	是
杭州鑫富	8,000,000.00	2017年07月20日	2018年02月28日	是
杭州鑫富	22,000,000.00	2017年07月20日	2018年07月18日	是
杭州鑫富	1,000,000.00	2017年08月02日	2018年08月02日	是
杭州鑫富	39,000,000.00	2017年08月02日	2018年05月28日	是
杭州鑫富	20,000,000.00	2017年09月21日	2018年08月15日	是
杭州鑫富	15,798,200.00	2017年10月26日	2018年10月26日	是

杭州鑫富	39,000,000.00	2017 年 11 月 23 日	2018 年 01 月 23 日	是
杭州鑫富	20,000,000.00	2017 年 11 月 27 日	2018 年 11 月 27 日	是
杭州鑫富	39,000,000.00	2018 年 01 月 24 日	2018 年 03 月 23 日	是
杭州鑫富	40,000,000.00	2018 年 03 月 01 日	2018 年 08 月 14 日	是
杭州鑫富	23,541,900.00	2018 年 03 月 07 日	2019 年 03 月 07 日	否
杭州鑫富	39,000,000.00	2018 年 03 月 24 日	2018 年 05 月 24 日	是
杭州鑫富	39,000,000.00	2018 年 05 月 25 日	2018 年 07 月 26 日	是
杭州鑫富	39,000,000.00	2018 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 05 日	否
杭州鑫富	30,000,000.00	2018 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 04 日	否
杭州鑫富	50,000,000.00	2018 年 06 月 20 日	2018 年 06 月 30 日	是
杭州鑫富	50,000,000.00	2018 年 06 月 29 日	2019 年 06 月 29 日	否
杭州鑫富	23,000,000.00	2018 年 07 月 18 日	2019 年 07 月 18 日	否
杭州鑫富	23,541,900.00	2018 年 07 月 20 日	2019 年 07 月 20 日	否
杭州鑫富	39,000,000.00	2018 年 07 月 24 日	2018 年 10 月 26 日	是
杭州鑫富	40,000,000.00	2018 年 08 月 14 日	2019 年 08 月 14 日	否
杭州鑫富	20,000,000.00	2018 年 08 月 15 日	2019 年 02 月 14 日	否
杭州鑫富	50,000,000.00	2018 年 08 月 17 日	2019 年 07 月 10 日	否
杭州鑫富	20,000,000.00	2018 年 08 月 20 日	2019 年 08 月 19 日	否
杭州鑫富	30,000,000.00	2018 年 09 月 04 日	2019 年 09 月 03 日	否
杭州鑫富	30,000,000.00	2018 年 10 月 12 日	2019 年 07 月 10 日	否
杭州鑫富	30,000,000.00	2018 年 10 月 12 日	2019 年 07 月 10 日	否
杭州鑫富	50,000,000.00	2018 年 10 月 19 日	2019 年 10 月 17 日	否
杭州鑫富	39,000,000.00	2018 年 10 月 26 日	2019 年 04 月 26 日	否
杭州鑫富	20,000,000.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 22 日	否
杭州鑫富	21,000,000.00	2018 年 12 月 12 日	2019 年 03 月 08 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程先锋	43,000,000.00	2017 年 05 月 28 日	2018 年 05 月 26 日	是
程先锋	207,000,000.00	2017 年 06 月 02 日	2018 年 06 月 01 日	是
程先锋	60,000,000.00	2016 年 05 月 31 日	2018 年 05 月 25 日	是
程先锋	60,000,000.00	2016 年 05 月 31 日	2018 年 11 月 25 日	是
程先锋	60,000,000.00	2016 年 05 月 31 日	2019 年 05 月 25 日	否
程先锋	250,000,000.00	2018 年 06 月 12 日	2019 年 06 月 11 日	否



杭州鑫富	16,000,000.00	2017 年 12 月 25 日	2018 年 11 月 25 日	是
杭州鑫富	16,000,000.00	2017 年 12 月 25 日	2019 年 05 月 25 日	否
杭州鑫富	16,000,000.00	2017 年 12 月 25 日	2019 年 11 月 25 日	否
杭州鑫富	16,000,000.00	2017 年 12 月 25 日	2020 年 05 月 25 日	否
杭州鑫富	16,000,000.00	2017 年 12 月 25 日	2020 年 11 月 25 日	否

关联担保情况说明

无

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,199,826.40	6,171,077.30

### (8) 其他关联交易

详见第五节、十六、5、其他重大关联交易。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川凯京		1,920,550.85
预付账款	四川凯京	2,262,190.00	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

健能隆生物与旭华（上海）生物研发中心有限公司（以下简称“旭华”）签订了人粒细胞集落刺激因子的Fc融合蛋白的产业化合作协议。旭华独家授权健能隆生物永久使用其美国专利技术进行产业化，健能隆生物需合计支付2,000万美元技术使用费，

且支付完成第一、二期技术使用费后，在合作产品上市销售后一定期限内，旭华享有销售净额5%的提成，具体为（1）2017年10月30日之前支付第一期款项800万美元；（2）产品在美国完成三期临床并决定向FDA提交BLA申请之日起10日内支付第二期款项700万美元；（3）收到产品被FDA批准BLA之日起10日内支付第三期款项500万美元；同时，旭华有权选择是否将产品销售税后提成权买断进行转让；如进行转让，只能转让给上海健能隆。具体转让事项由双方另行协商确定。截止报告日，上海健能隆已累计支付技术使用费800万美元，该合作产品尚未上市销售。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	120,697,457.70
-----------	----------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据：

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

报告分部会计政策：

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药产品	医药原料及高分子	分部间抵销	合计
营业收入	3,076,650,838.41	1,555,144,601.59		4,631,795,440.00
其中：对外交易收入	3,076,650,838.41	1,555,144,601.59		4,631,795,440.00
分部间收入				
营业费用	503,077,504.39	49,430,058.27		552,507,562.66
资产减值损失	125,625,937.91	345,157,846.36	-394,218,635.28	76,565,148.99
折旧和摊销	52,992,284.80	77,345,651.16		130,337,935.96
营业利润	270,734,592.32	306,308,416.48	314,079,820.91	891,122,829.71
资产总额	6,405,132,940.87	7,906,541,214.89	-4,538,036,899.05	9,773,637,256.71
负债总额	3,772,170,556.82	1,323,258,268.54	-2,208,216,510.44	2,887,212,314.92

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

无

## (4) 其他说明

五

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

- (1) 本公司控股子公司健能隆生物接受外部投资方投资事项：

健能隆生物于2018年12月与投资方签订了《股份购买协议》，并收到了投资款1,200万美元。目前正在办理相关股权确认事项。

- (2) 肥西桃花工业拓展区土地及建筑搬迁情况：

2012年10月31日，肥西县紫蓬镇人民政府下发《关于要求企业尽快搬迁的函》（紫政[2012]103号），因亿帆生物位于肥西

桃花工业拓展区的土地及建筑所处位置在规划中的江淮运河廊道蓝线和派河大道线性控制范围内，且派河大道近期将施工，按照县委县政府的部署和要求，要求亿帆生物尽快和镇政府对接协商搬迁事宜。至本报告披露日，公司已完成建筑内货品搬迁，相关补偿措施正在协商中。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		8,412,247.24
合计		8,412,247.24

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		8,412,247.24
合计		8,412,247.24

##### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

##### 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

#### (2) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
--	----	----	----	------	--	----	----	----	------	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,543,334,203.47	1,597,516,075.73
合计	1,543,334,203.47	1,597,516,075.73

### (1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,040,198,636.11	99.55%	496,864,432.64	24.35%	1,543,334,203.47	1,771,111,966.26	99.48%	173,595,890.53	9.80%	1,597,516,075.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,152,516.30	0.45%	9,152,516.30	100.00%		9,272,516.30	0.52%	9,272,516.30	100.00%	
合计	2,049,351,152.41	100.00%	506,016,948.94		1,543,334,203.47	1,780,384,482.56	100.00%	182,868,406.83		1,597,516,075.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用



单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	667,036,953.06	33,351,847.65	5.00%
1 至 2 年	637,337,875.81	95,600,681.37	15.00%
2 至 3 年	735,823,807.24	367,911,903.62	50.00%
合计	2,040,198,636.11	496,864,432.64	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州鑫富节能材料有限公司	9,152,516.30	9,152,516.30	100	预计对方无力还款
合计	9,152,516.30	9,152,516.30	--	

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 323,148,542.11 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	2,038,945,304.09	1,768,808,951.96
押金及保证金	1,208,034.52	1,198,412.12
其他	9,192,869.18	10,258,158.48

备付金	4,944.62	118,960.00
合计	2,049,351,152.41	1,780,384,482.56

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波亿帆	往来款	1,257,443,164.97	1 年以内, 1-3 年	61.36%	392,584,474.75
健能隆生物	往来款	503,062,236.75	1 年以内, 1-3 年	24.55%	54,204,101.72
亿帆制药	往来款	84,264,626.81	1 年以内, 1-3 年	4.11%	30,299,437.05
四川德峰	往来款	82,367,256.69	1 年以内	4.02%	4,118,362.83
辽宁圣元	往来款	47,900,000.00	一年以内, 1-2 年	2.34%	5,585,000.00
合计	--	1,975,037,285.22	--	96.38%	486,791,376.35

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,992,020,944.37	116,570,035.33	3,875,450,909.04	3,613,294,344.37	116,570,035.33	3,496,724,309.04
对联营、合营企业投资	43,740,093.97		43,740,093.97	50,239,959.41		50,239,959.41
合计	4,035,761,038.34	116,570,035.33	3,919,191,003.01	3,663,534,303.78	116,570,035.33	3,546,964,268.45

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亿帆生物	2,086,640,000.00			2,086,640,000.00		
湖州鑫富	216,570,035.33			216,570,035.33		116,570,035.33

杭州鑫富	464,124,249.04			464,124,249.04		
四川德峰	303,000,000.00	102,000,000.00		405,000,000.00		
亿帆制药	320,000,000.00			320,000,000.00		
宁波亿帆	5,000,000.00			5,000,000.00		
沈阳圣元	45,800,000.00			45,800,000.00		
辽宁圣元	32,150,000.00			32,150,000.00		
亿帆研究院	5,000,000.00	20,000,000.00		25,000,000.00		
亿帆国际	135,010,060.00	192,501,200.00		327,511,260.00		
美国亿帆		26,705,400.00		26,705,400.00		
亿帆优胜美特		37,520,000.00		37,520,000.00		
合计	3,613,294,344.37	378,726,600.00		3,992,020,944.37		116,570,035.33

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽医健	8,653,418.38			-6,977,071.35						1,676,347.03	
四川凯京	41,586,541.03			477,205.91						42,063,746.94	
小计	50,239,959.41			-6,499,865.44						43,740,093.97	
合计	50,239,959.41			-6,499,865.44						43,740,093.97	

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			318,251.96	272,883.83
其他业务	1,834,900.36	977,976.23	4,042,574.77	3,472,871.34

合计	1,834,900.36	977,976.23	4,360,826.73	3,745,755.17
----	--------------	------------	--------------	--------------

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	450,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,499,865.44	-5,603,186.30
银行理财产品收益		1,434,645.72
合计	693,500,134.56	445,831,459.42

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,086,120.23	系报告期处置固定资产净损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,602,628.26	系报告期财政奖励及政府扶持发展资金。
委托他人投资或管理资产的损益	5,415,398.24	系报告期理财产品收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	8,863,478.90	系本期外汇远期合约交割及公允价值上涨所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,211,274.42	主要系报告期内项目终止补偿金及对外捐赠支出。
减：所得税影响额	5,081,019.46	
少数股东权益影响额	-1,762,954.12	
合计	19,266,045.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.16%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.98%	0.60	0.60

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

## 4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- 1、载有法定代表人程先锋先生签名的年度报告文本。
- 2、载有法定代表人程先锋先生、主管会计工作负责人和会计机构负责人（会计主管人员）喻海霞女士签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在《证券时报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件在证监会、交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司可及时提供。

亿帆医药股份有限公司董事会

2019年04月02日