

上海新兴医药股份有限公司
二〇一七年十二月三十一日
净资产审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-47

审计报告

致同专字(2018)第 110ZC3951 号

上海新兴医药股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海新兴医药股份有限公司（以下简称上海新兴）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况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，公允反映了上海新兴 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海新兴，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海新兴的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海新兴、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海新兴的财务报告过程。

四、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，根据所获取的审计证据，就可能对上海新兴的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上海新兴不能持续经营。

（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）就上海新兴中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 杨志

中国注册会计师 李春旭

中国·北京

二〇一八年四月二十日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	22,721,770.29	20,410,174.48	77,996,918.30	66,669,009.95
△ 结算备付金					
△ 拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	八、2	15,411,136.02	15,411,136.02	16,400,000.00	16,400,000.00
应收账款	八、3	28,239,494.13	28,239,494.13	11,421,246.98	11,421,246.98
预付款项	八、4	397,726.40	1,325,632.40	1,497,837.31	2,529,241.02
△ 应收保费					
△ 应收分保账款					
△ 应收分保准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	八、5	172,196.35	4,781,831.54	231,222.85	85,026.99
△ 买入返售金融资产					
存货	八、6	126,181,823.25	124,543,811.49	86,111,694.82	85,542,790.81
其中：原材料	八、6	46,961,887.92	47,488,261.46	30,077,056.94	30,059,349.23
库存商品（产成品）	八、6	22,812,578.35	22,812,578.35	17,863,850.85	17,863,850.85
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		193,124,146.44	194,712,080.06	193,658,920.26	182,647,315.75
非流动资产：					
△ 发放贷款及垫款					
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			39,963,114.65		39,963,114.65
投资性房地产					
固定资产原价	八、7	289,577,511.38	259,955,600.94	284,140,335.48	256,137,227.04
减：累计折旧	八、7	166,680,433.25	151,521,698.01	155,217,048.59	141,641,918.75
固定资产净值	八、7	122,897,078.13	108,433,902.93	128,923,286.89	114,495,308.29
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	八、7	122,897,078.13	108,433,902.93	128,923,286.89	114,495,308.29
在建工程	八、8	8,076,501.00	538,000.00	149,000.00	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、9	5,131,913.73	114,962.50	5,255,447.61	128,487.50
开发支出					
商誉	八、10	5,965,031.70		5,965,031.70	
长期待摊费用					
递延所得税资产	八、11	2,964,585.29	2,880,834.97	2,917,463.23	2,917,463.23
其他非流动资产					
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		145,035,109.85	151,930,815.05	143,210,229.43	157,504,373.67
资产总计		338,159,256.29	346,642,895.11	336,869,149.69	340,151,689.42

合并及公司资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 上海新兴医药股份有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、12			12,000,000.00	12,000,000.00
△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					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	八、13	974,618.35	3,912,788.01	533,834.00	964,608.94
预收款项	八、14	901,358.04	901,358.04	1,447,254.53	1,447,254.53
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八、15				
其中: 应付工资					
应付福利费					
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、16	4,460,272.17	4,178,476.20	7,885,872.62	7,599,823.40
其中: 应交税金	八、16	4,411,830.65	4,137,374.59	7,811,421.06	7,537,073.94
应付利息					
应付股利	八、17	15,116,663.40	15,116,663.40	138,600.00	138,600.00
其他应付款	八、18	11,297,126.07	9,916,824.69	7,166,678.61	6,995,216.98
△应付分保账款					
△保险合同准备金					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		32,750,038.03	34,026,110.34	29,172,239.76	29,145,503.85
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	八、19	16,039,096.76	16,039,096.76	16,039,096.76	16,039,096.76
递延收益	八、20				
递延所得税负债					
其他非流动负债					
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		16,039,096.76	16,039,096.76	16,039,096.76	16,039,096.76
负债合计		48,789,134.79	50,065,207.10	45,211,336.52	45,184,600.61
所有者权益:					
实收资本	八、21	164,000,000.00	164,000,000.00	164,000,000.00	164,000,000.00
国有资本	八、21	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
其中: 国有法人资本	八、21	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
集体资本	八、21	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00
民营资本	八、21	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其中: 个人资本	八、21	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本净额	八、21	164,000,000.00	164,000,000.00	164,000,000.00	164,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、22	2,149,136.41	2,149,136.41	2,149,136.41	2,149,136.41
减: 库存股					
其他综合收益					
其中: 外币报表折算差额					
专项储备					
盈余公积	八、23	31,253,025.12	31,253,025.12	25,091,965.20	25,091,965.20
其中: 法定公积金	八、23	31,253,025.12	31,253,025.12	25,091,965.20	25,091,965.20
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备					
未分配利润	八、24	91,967,959.97	99,175,526.48	100,416,711.56	103,725,987.20
归属于母公司所有者权益合计		289,370,121.50		291,657,813.17	
少数股东权益					
所有者权益合计		289,370,121.50	296,577,688.01	291,657,813.17	294,967,088.81
负债和所有者权益总计		338,159,256.29	346,642,895.11	336,869,149.69	340,151,689.42

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并及公司利润表

2017年度

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	八、25	186,643,997.18	186,643,997.18	175,547,471.82	175,547,471.82
其中：营业收入	八、25	186,643,997.18	186,643,997.18	175,547,471.82	175,547,471.82
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		119,138,237.60	115,299,365.79	110,564,078.31	109,881,563.37
其中：营业成本	八、25	74,817,103.01	76,834,464.78	73,989,117.68	76,152,089.35
△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		2,132,644.65	1,669,882.38	816,307.46	652,773.85
销售费用	八、26	7,458,219.26	7,458,219.26	5,013,927.39	5,013,927.39
管理费用	八、27	34,967,164.45	29,560,664.21	30,585,292.56	27,893,578.43
其中：研究与开发费	八、27	8,327,627.16	8,327,627.16	7,123,394.20	7,123,394.20
党建工作经费	八、27	37,505.80	37,505.80		
财务费用	八、28	10,294.62	20,323.55	19,939.31	35,880.44
其中：利息支出	八、28	320,631.24	320,631.24	366,710.98	366,710.98
利息收入	八、28	323,154.23	300,089.16	354,834.15	331,383.82
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、28	-43,384.12	-43,384.12	-35,462.42	-35,462.42
资产减值损失	八、29	-247,188.39	-244,188.39	139,493.91	133,313.91
其他					
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
其他收益	八、30	546,000.00	546,000.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,051,759.58	71,890,631.39	64,983,393.51	65,665,908.45
加：营业外收入	八、31	142,551.77	142,551.77	200,107.50	200,107.50
其中：政府补助	八、31			175,000.00	175,000.00
债务重组利得					
减：营业外支出	八、32	175,491.71	65,171.54	71,576.03	67,548.27
其中：债务重组损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,018,819.64	71,968,011.62	65,111,924.98	65,798,467.68
减：所得税费用	八、33	10,306,511.31	10,357,412.42	9,562,437.69	9,360,143.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,712,308.33	61,610,599.20	55,549,487.29	56,438,323.94
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,712,308.33	61,610,599.20	55,549,487.29	56,438,323.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		57,712,308.33		55,549,487.29	
2. 少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		57,712,308.33	61,610,599.20	55,549,487.29	56,438,323.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,712,308.33		55,549,487.29	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		177,406,540.14	176,416,551.70	166,197,849.82	164,601,873.64
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		3,997,600.41	3,158,817.36	2,440,937.20	2,417,486.87
经营活动现金流入小计		181,404,140.55	179,575,369.06	168,638,787.02	167,019,360.51
购买商品、接受劳务支付的现金		82,714,502.80	93,111,958.51	58,603,527.85	69,617,713.99
△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		43,190,498.34	31,261,307.70	35,403,021.99	28,315,359.18
支付的各项税费		23,797,425.51	21,122,006.41	13,274,718.41	11,255,132.31
支付其他与经营活动有关的现金		17,337,879.40	19,893,080.40	17,495,657.12	15,055,597.64
经营活动现金流出小计		167,040,306.05	165,388,353.02	124,776,925.37	124,243,803.12
经营活动产生的现金流量净额		14,363,834.50	14,187,016.04	43,861,861.65	42,775,557.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,800.00			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		3,800.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,354,802.70	3,157,871.70	6,106,854.62	2,386,398.02
投资支付的现金					10,000,000.00
△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					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		12,354,802.70	3,157,871.70	6,106,854.62	12,386,398.02
投资活动产生的现金流量净额		-12,351,002.70	-3,157,871.70	-6,106,854.62	-12,386,398.02
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				17,000,000.00	17,000,000.00
取得借款所收到的现金					
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				17,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务所支付的现金		12,000,000.00	12,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		45,331,363.93	45,331,363.93	1,428,110.98	1,428,110.98
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					
筹资活动现金流出小计		57,331,363.93	57,331,363.93	18,428,110.98	18,428,110.98
筹资活动产生的现金流量净额		-57,331,363.93	-57,331,363.93	-1,428,110.98	-1,428,110.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,384.12	43,384.12	35,462.42	35,462.42
五、现金及现金等价物净增加额		-55,275,148.01	-46,258,835.47	36,362,358.47	28,996,510.81
加：期初现金及现金等价物余额		77,996,918.30	66,669,009.95	41,634,559.83	37,672,499.14
六、期末现金及现金等价物余额		22,721,770.29	20,410,174.48	77,996,918.30	66,669,009.95

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

2017年度

项 目	行次	本年年末余额										所有者权益合计														
		归属于母公司所有者权益																								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13											
实收资本	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	其他	小计	少数股东权益															
一、上年年末余额	1	164,000,000.00																								
加：会计政策变更	2																									
前期差错更正	3																									
其他	4																									
二、本年年初余额	5	164,000,000.00		2,149,136.41								25,091,965.20		100,416,711.56							291,657,813.17				291,657,813.17	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			2,149,136.41								25,091,965.20		100,416,711.56							291,657,813.17				291,657,813.17	
（一）综合收益总额	7											25,091,965.20		100,416,711.56							291,657,813.17				291,657,813.17	
（二）所有者投入和减少资本	8																									
1.所有者投入的普通股	9																									
2.其他权益工具持有者投入资本	10																									
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																									
4.其他	12																									
（三）专项储备提取和使用	13																									
1.提取专项储备	14																									
2.使用专项储备	15																									
（四）利润分配	16																									
1.提取盈余公积	17																									
其中：法定公积金	18																									
任意公积金	19																									
#储备基金	20																									
#企业发展基金	21																									
#利润归还投资	22																									
2.提取一般风险准备	23																									
3.对所有者分配	24																									
4.其他	25																									
（五）所有者权益内部结转	26																									
1.资本公积转增资本	27																									
2.盈余公积转增资本	28																									
3.盈余公积弥补亏损	29																									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30																									
5.其他	31																									
四、本年年末余额	32	164,000,000.00		2,149,136.41								34,253,025.12		91,567,959.97							289,370,121.50				289,370,121.50	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：上海新兴医药股份有限公司 2017年度 金额单位：元

项 目	行次	上年金额											所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	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	其他	小计		少数股东权益
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
一、上年年末余额	1	164,000,000.00		2,149,136.41			19,448,132.81			50,511,056.66		236,108,325.88		236,108,325.88
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	164,000,000.00		2,149,136.41			19,448,132.81			50,511,056.66		236,108,325.88		236,108,325.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						5,643,832.39			49,905,654.90		55,549,487.29		55,549,487.29
（一）综合收益总额	7													
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17						5,643,832.39			-5,643,832.39				
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净资产变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	164,000,000.00		2,149,136.41			25,091,965.20			100,416,711.56		291,657,813.17		291,657,813.17

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

2017年度

项 目	本年金额											所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
行次	实收资本	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	其他		
一、上年年末余额	164,000,000.00		2,149,136.41				25,091,965.20		103,725,987.20			294,967,088.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	164,000,000.00		2,149,136.41				25,091,965.20		103,725,987.20			294,967,088.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,161,059.92		-4,550,460.72			1,610,599.20
（一）综合收益总额							6,161,059.92		61,610,599.20			61,610,599.20
（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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积							6,161,059.92		-66,161,059.92			-60,000,000.00
其中：法定公积金							6,161,059.92		-6,161,059.92			
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额	164,000,000.00		2,149,136.41				31,253,025.12		99,175,526.48			296,577,688.01

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

企业负责人：

公司所有者权益变动表

金额单位：元

2017年度

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

项 目	上年金额											所有者权益合计
	行次	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
实收资本	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	其他			
一、上年年末余额	1	164,000,000.00		2,149,136.41		19,448,132.81		52,931,495.65		22	238,528,764.87	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	164,000,000.00		2,149,136.41		19,448,132.81		52,931,495.65		22	238,528,764.87	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											
（一）综合收益总额	7											
（二）所有者投入和减少资本	8											
1. 所有者投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1. 提取盈余公积	17					5,643,832.39		-5,643,832.39				
其中：法定公积金	18					5,643,832.39		-5,643,832.39				
任意公积金	19											
储备基金	20											
企业发展基金	21											
利润归还投资	22											
2. 提取一般风险准备	23											
3. 对所有者的分配	24											
4. 其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1. 资本公积转增资本	27											
2. 盈余公积转增资本	28											
3. 盈余公积弥补亏损	29											
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动	30											
5. 其他	31											
四、本年年末余额	32	164,000,000.00		2,149,136.41		25,091,965.20		103,725,987.20		22	254,967,088.81	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：

合并资产减值准备情况表

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额	
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计
一、坏账准备	1	19,455,934.82	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	17	12
二、存货跌价准备	2												一、政策性挂账	18	
三、持有待售资产减值准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	19	
四、可供出售金融资产减值准备	4												其中：在当年损益中央理以前年度损失挂账	20	
五、持有至到期投资减值准备	5													21	
六、长期股权投资减值准备	6													22	
七、投资性房地产减值准备	7													23	
八、固定资产减值准备	8													24	
九、无形资产减值准备	9													25	
十、在建工程减值准备	10													26	
十一、生产性生物资产减值准备	11													27	
十二、油气资产减值准备	12													28	
十三、无形资产减值准备	13													29	
十四、商誉减值准备	14													30	
十五、其他减值准备	15													31	
合 计	16	19,455,934.82	-247,188.39			-247,188.39						19,208,746.43		32	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产减值准备情况表

金额单位：元

2017年12月31日

上海新兴医药股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
一、坏账准备	1	19,449,754.82	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	12
二、存货跌价准备	2												一、政策性挂账	17
三、持有待售资产减值准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	18
四、可供出售金融资产减值准备	4												其中：在当年报盘中处理以前年度损失挂账	19
五、持有至到期投资减值准备	5													20
六、长期股权投资减值准备	6													21
七、投资性房地产减值准备	7													22
八、固定资产减值准备	8													23
九、工程物资减值准备	9													24
十、在建工程减值准备	10													25
十一、生产性生物资产减值准备	11													26
十二、油气资产减值准备	12													27
十三、无形资产减值准备	13													28
十四、商誉减值准备	14													29
十五、其他减值准备	15													30
合 计	16	19,449,754.82	-244,188.39			-244,188.39								31
												19,205,566.43		32

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

上海新兴医药股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身为中国人民解放军总后勤部上海新兴血液制品研究所，始创于1986年，原厂区为浦西闵行区吴中路。1994年与中国新兴（集团）总公司（以下简称新兴集团）下属企业上海新兴医药保健品科技开发中心合并。2000年8月，经上海市人民政府体改审（2000）014号文批准，由中国新兴集团总公司等七家股东共同发起改制为国企控股的股份有限公司，注册资本1.64亿元人民币，经大华会计师事务所有限公司于2000年8月1日华业字（2000）第1030号予以验证，并于上海市工商行政管理局领取了注册号为310000000003207的《企业法人营业执照》。2017年11月16日，经中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称通用集团）同意，将新兴集团持有的本公司51.83%股权无偿划转给通用技术集团医药控股有限公司（以下简称医控公司），划转基准日为2016年12月31日。公司2016年3月30日于上海市工商行政管理局领取了统一社会信用代码为91310000132217471A的《营业执照》。企业地址：中国（上海）自由贸易试验区南洋泾路518号，法定代表人：王朝龙。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由9名董事组成，设董事长1人；监事会由5名监事组成，其中股东代表担任的监事3人，职工代表担任的监事2人。

公司设总经理1人，副总经理5人，下设以下部门：销售部、制造部、办公室、血源供应部、财务部、党务人事部、科技部和质量部。

本公司拥有3家子公司，包括：怀化新兴原料血浆有限公司、余干新兴单采血浆有限公司和三明新兴血浆有限公司。

本公司所属行业为生物药品制造行业，主要经营活动包括采集和销售血浆制品。企业法人营业执照规定经营范围：医药保健品、生物制品、中西成药、医疗器械及其“四技”业务，卫生敷料，化工原料（除危险品），塑料制品、实验仪器设备、化工制品、皮革制品、仪器仪表、电子电器产品、家用电器、汽车配件、机电产品、建筑材料、血液制品、，房地产开发、经营，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），本企业包括本企业控股的成员企业。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司的母公司为医控公司，最终控制方为通用集团。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称

“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金

融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本公司的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负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发

生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权

益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

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

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

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上或者单项金额占该款项总额 5%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：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	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

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、与关联方之间往来款项等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

A、对无风险组合计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
无风险组合	款项回收不存在风险，个别认定后不予以计提坏账

B、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 至 3 个月(含 3 个月，下同)	0	0
3 个月至 1 年	5	5
1 至 2 年	15	15
2 至 3 年	40	40
3 至 4 年	70	70
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、低值易耗品和库存商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）投资成本确定

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决

权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、16。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30年	5	3.17
机器设备	5-10年	5	9.50-19.00
运输工具	10年	5	9.50
电子设备	5年	5	19.00
办公设备	5年	5	19.00
其他	5年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、16。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产包括专利权、土地使用权、专利权和采浆特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	--
土地使用权	50年	直线法	--
专利权	10年	直线法	--
采浆特许权	5年	直线法	--

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、16。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、16。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程和无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允

价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）	①其他收益	546,000.00
自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日	②营业外收入	-546,000.00

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。 对新的披露要求不需提供比较信息。		

（二）会计估计变更

本公司 2017 年度不存在会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

本公司 2017 年度不存在前期重大差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、20

（二）优惠税负及批文

1、根据财政部、国家税务总局于 2014 年 6 月 13 日发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》财税[2014]57 号文件（以下简称“本通知”）：“为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将 6%和 4%的增值税征收率统一调整为 3%”。

本公司属于“财税[2009]9 号文件第二条第（三）项第 4 目（用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品）”中所列的一般纳税人，适用本通知第二条：财税〔2009〕9 号文件第二条第（三）项和第三条“依照 6%征收率”调整为“依照 3%征收率”，自 2014 年 7 月 1 日起增值税征收率将由 6%调整为 3%。

房屋租赁应税收入增值税率为 5%，技术服务等应税收入增值税率为 6%，其他应税收入增值税率为 17%。

2、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合〔2016〕22 号）的有关规定，上海市高新技术企业认定办公室公示的上海市 2017 年第二批拟认定高新技术企业，本公司通过高新

技术企业认定，取得高新技术企业证书，编号为 GR201731002869，有效期三年。自 2017 年起本公司企业所得税按 15% 的税率缴纳。

3、依据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）的有关规定，本公司之子公司怀化新兴原料血浆有限公司和余干新兴单采血浆有限公司在 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受“自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”的优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	怀化新兴原料血浆有限公司	二级	境内非金融 子企业	怀化市	怀化市	原浆血采集
2	余干新兴单采血浆有限公司	二级	境内非金融 子企业	余干县	余干县	原浆血采集
3	三明新兴血浆有限公司	二级	境内非金融 子企业	将乐县	将乐县	原浆血采集

续：

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	怀化新兴原料血浆有限公司	13,840,538.78	100	100	13,840,538.78	非同一控制下合并
2	余干新兴单采血浆有限公司	10,122,576.00	100	100	10,122,576.00	其他
3	三明新兴血浆有限公司	10,000,000.00	100	100	10,000,000.00	投资设立

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	746,414.70	1,429,525.27
银行存款	21,769,063.21	76,364,397.90
其他货币资金	206,292.38	202,995.13
合计	22,721,770.29	77,996,918.30

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
------	------	------

银行承兑汇票	15,411,136.02	16,400,000.00
--------	---------------	---------------

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	40,903,533.73	99.99	12,664,039.60	30.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,180.00	0.01	3,180.00	100.00
合 计	40,906,713.73	100.00	12,667,219.60	30.97

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	24,308,545.47	99.99	12,887,298.49	53.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,180.00	0.01	3,180.00	100.00
合 计	24,311,725.47	100.00	12,890,478.49	53.02

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内（含3个月，下同）	27,537,475.80	67.32	--	9,575,314.45	39.39	--
3个月至1年	738,966.66	1.81	36,948.33	557,137.50	2.29	27,856.88
1至2年	--	--	--	1,549,002.25	6.37	232,350.34
5年以上	12,627,091.27	30.87	12,627,091.27	12,627,091.27	51.95	12,627,091.27
合 计	40,903,533.73	100.00	12,664,039.60	24,308,545.47	100.00	12,887,298.49

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海长海医院	3,351,142.00	8.19	--
复旦大学附属儿科医院	2,893,876.00	7.07	--
汕头经济特区南方医药公司	2,646,705.00	6.47	2,646,705.00
上海交通大学医学院附属仁济医院	2,609,104.00	6.38	--
中国永裕新兴医药有限公司	2,398,800.00	5.86	2,398,800.00
合计	13,899,627.00	33.97	5,045,505.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内(含1年,下同)	397,726.40	100.00	--	1,305,777.31	87.18	--
1至2年	--	--	--	192,060.00	12.82	--
合计	397,726.40	100.00	--	1,497,837.31	100.00	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海成裕仪器有限公司	99,000.00	24.89	--
国网上海市电力公司	76,532.40	19.24	--
福建雪丰制冷设备有限公司	66,500.00	16.72	--
国药集团化学试剂有限公司	47,600.00	11.97	--
湖南尔康制药股份有限公司	33,100.00	8.32	--
合计	322,732.40	81.14	--

5、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	6,627,667.57	98.72	6,541,526.83	98.70
无风险组合	86,055.61	1.28	--	--
合 计	6,713,723.18	100.00	6,541,526.83	97.44

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	6,653,483.32	97.89	6,562,456.33	98.63
无风险组合	140,195.86	2.06	--	--
组合小计	6,793,679.18	99.95	6,562,456.33	96.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,000.00	0.05	3,000.00	100.00
合 计	6,796,679.18	100.00	6,565,456.33	96.60

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内(含3个月,下同)	69,414.49	1.05	--	75,618.24	1.14	--
3个月至1年	11,500.00	0.17	575.00	6,825.00	0.10	341.25
1至2年	6,825.00	0.10	1,023.75	10,500.00	0.16	1,575.00
5年以上	6,539,928.08	98.68	6,539,928.08	6,560,540.08	98.60	6,560,540.08
合计	6,627,667.57	100.00	6,541,526.83	6,653,483.32	100.00	6,562,456.33

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
余干县财政局	押金	5,000,000.00	5年以上	74.47	5,000,000.00
安徽中联医药有限公司	往来款	1,275,264.00	5年以上	18.99	1,275,264.00
上海西漕联合工贸公司	往来款	130,000.00	5年以上	1.94	130,000.00
上海市第二中级人民法院	往来款	117,892.58	5年以上	1.76	117,892.58

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

潘世好	往来款	44,000.00	3个月内	0.66	--
合 计	---	6,567,156.58	---	97.82	6,523,156.58

6、存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	3,120,029.66	--	3,120,029.66	10,280,223.93	--	10,280,223.93
原材料	46,961,887.92	--	46,961,887.92	30,077,056.94	--	30,077,056.94
在产品	53,285,730.02	--	53,285,730.02	27,887,186.80	--	27,887,186.80
低值易耗品	1,597.30	--	1,597.30	3,376.30	--	3,376.30
库存商品	22,812,578.35	--	22,812,578.35	17,863,850.85	--	17,863,850.85
合 计	126,181,823.25	--	126,181,823.25	86,111,694.82	--	86,111,694.82

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	284,140,335.48	5,805,243.79	368,067.89	289,577,511.38
其中：房屋、建筑物	123,093,455.91	32,000.00	--	123,125,455.91
机器设备	140,229,054.11	3,359,465.09	225,910.00	143,362,609.20
运输工具	3,552,099.30	214,600.00	--	3,766,699.30
电子设备	13,414,842.48	1,902,227.63	71,687.60	15,245,382.51
办公设备	3,296,365.31	236,492.07	37,552.29	3,495,305.09
其他	554,518.37	60,459.00	32,918.00	582,059.37
二、累计折旧合计	155,217,048.59	11,785,168.13	321,783.47	166,680,433.25
其中：房屋、建筑物	46,834,656.42	3,454,098.00	--	50,288,754.42
机器设备	95,717,786.58	6,931,096.23	198,122.03	102,450,760.78
运输工具	2,056,184.58	271,227.61	--	2,327,412.19
电子设备	8,507,539.99	708,024.94	60,367.03	9,155,197.90
办公设备	1,654,947.85	386,129.17	32,022.31	2,009,054.71
其他	445,933.17	34,592.18	31,272.10	449,253.25
三、固定资产账面净值合计	128,923,286.89	---	---	122,897,078.13
其中：房屋、建筑物	76,258,799.49	---	---	72,836,701.49
机器设备	44,511,267.53	---	---	40,911,848.42
运输工具	1,495,914.72	---	---	1,439,287.11

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	4,907,302.49	—	—	6,090,184.61
办公设备	1,641,417.46	—	—	1,486,250.38
其他	108,585.20	—	—	132,806.12
四、固定资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--
机器设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--
办公设备	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	128,923,286.89	—	—	122,897,078.13
其中：房屋、建筑物	76,258,799.49	—	—	72,836,701.49
机器设备	44,511,267.53	—	—	40,911,848.42
运输工具	1,495,914.72	—	—	1,439,287.11
电子设备	4,907,302.49	—	—	6,090,184.61
办公设备	1,641,417.46	—	—	1,486,250.38
其他	108,585.20	—	—	132,806.12

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
800*800封闭式压滤机	538,000.00	--	538,000.00	--	--	--
中央空调采购及安装	328,000.00	--	328,000.00	--	--	--
浆站项目	327,100.00	--	327,100.00	149,000.00	--	149,000.00
血浆站建设项目	6,883,401.00	--	6,883,401.00	--	--	--
合计	8,076,501.00	--	8,076,501.00	149,000.00	--	149,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	期末余额
血浆站建设项目	12,777,803.00	--	6,883,401.00	--	6,883,401.00

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	期末余额
800*800封闭式压滤机	2,690,000.00	--	538,000.00	--	538,000.00
中央空调采购及安装	821,750.00	--	328,000.00	--	328,000.00
浆站项目	327,100.00	149,000.00	178,100.00	--	327,100.00
污水站改造工程	590,000.00	--	354,000.00	354,000.00	--
合计	---	149,000.00	8,281,501.00	354,000.00	8,076,501.00

续

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	工程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
血浆站建设项目	53.87	53.87	--	--	--	自筹
800*800封闭式压滤机	20.00	20.00	--	--	--	自筹
中央空调采购及安装	39.91	39.91	--	--	--	自筹
浆站项目	100.00	95.00	--	--	--	自筹
污水站改造工程	100.00	100.00	--	--	--	自筹
合计	---	---	--	--	--	---

9、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,896,944.30	4,500.00	--	5,901,444.30
其中：软件	9,000.00	4,500.00	--	13,500.00
土地使用权	5,601,694.30	--	--	5,601,694.30
专利权	135,250.00	--	--	135,250.00
采浆特许权	151,000.00	--	--	151,000.00
二、累计摊销合计	641,496.69	128,033.88	--	769,530.57
其中：软件	6,750.00	2,475.00	--	9,225.00
土地使用权	476,984.19	112,033.88	--	589,018.07
专利权	6,762.50	13,525.00	--	20,287.50
采浆特许权	151,000.00	--	--	151,000.00
三、无形资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：软件	--	--	--	--
专利权	--	--	--	--

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
采浆特许权	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
四、账面价值合计	5,255,447.61	--	--	5,131,913.73
其中：软件	2,250.00	--	--	4,275.00
土地使用权	5,124,710.11	--	--	5,012,676.23
专利权	128,487.50	--	--	114,962.50
采浆特许权	--	--	--	--

10、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
怀化新兴原料血浆有限公司	5,965,031.70	--	--	5,965,031.70

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,881,152.97	19,208,746.43	2,917,463.23	19,455,934.82
内部未实现损益	83,432.32	556,215.45	--	--
合 计	2,964,585.29	19,764,961.88	2,917,463.23	19,455,934.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,306,396.69	--

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	3,306,396.69	---	--

12、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	--	12,000,000.00

13、应付账款

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	698,452.35	224,925.00
1至2年	144,000.00	186,177.00
2至3年	41,800.00	16,366.00
3年以上	90,366.00	106,366.00
合计	974,618.35	533,834.00

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海东富龙智能控制技术有限公司	110,000.00	对方未催付
上海西马特制药机械有限公司	81,900.00	对方未催付
成都英德生物医药装备技术有限公司	41,800.00	对方未催付
合计	233,700.00	---

14、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	773,285.51	1,319,182.00
1年以上	128,072.53	128,072.53
合计	901,358.04	1,447,254.53

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	--	41,963,094.34	41,963,094.34	--
离职后福利-设定提存计划	--	4,462,644.90	4,462,644.90	--
辞退福利	--	15,000.00	15,000.00	--
合计	--	46,440,739.24	46,440,739.24	--

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	--	33,026,629.81	33,026,629.81	--
职工福利费	--	3,092,019.52	3,092,019.52	--
社会保险费	--	2,114,909.48	2,114,909.48	--
其中：医疗保险费	--	1,827,932.90	1,827,932.90	--
工伤保险费	--	115,846.82	115,846.82	--

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	--	171,129.76	171,129.76	--
住房公积金	--	1,434,768.00	1,434,768.00	--
工会经费和职工教育经费	--	783,898.57	783,898.57	--
其他短期薪酬	--	1,510,868.96	1,510,868.96	--
合 计	--	41,963,094.34	41,963,094.34	--

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	3,615,791.32	3,615,791.32	--
失业保险费	--	97,942.69	97,942.69	--
企业年金缴费	--	748,910.89	748,910.89	--
合 计	--	4,462,644.90	4,462,644.90	--

16、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,053,349.11	7,355,401.44	7,181,705.54	1,227,045.01
企业所得税	6,078,136.07	10,353,633.37	13,519,803.34	2,911,966.10
城市维护建设税	85,051.60	476,829.75	496,857.40	65,023.95
房产税	459,219.16	1,020,107.81	1,462,601.75	16,725.22
土地使用税	2,999.28	358,545.24	358,545.24	2,999.28
个人所得税	132,665.84	2,121,078.54	2,065,673.29	188,071.09
教育费附加	63,993.32	369,905.20	385,457.00	48,441.52
印花税	--	54,943.70	54,943.70	--
其他税费	10,458.24	327,053.30	337,511.54	--
合 计	7,885,872.62	22,437,498.35	25,863,098.80	4,460,272.17

17、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,116,663.40	138,600.00

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,498,153.09	2,250,459.79

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

往来款	1,326,433.41	741,752.69
应付费	8,472,539.57	4,174,466.13
合计	11,297,126.07	7,166,678.61

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
钦洋镇人民政府	1,000,000.00	保证金未到期

19、预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外提供担保	16,039,096.76	16,039,096.76

说明：该预计负债系本公司2005年1月与东方物产（集团）有限公司签订的关于银行融资的互保协议（额度为5,000万元）后，由于东方物产（集团）有限公司经营状况出现问题，造成本公司担保责任1,603.91万元。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高新技术成果转化项目	--	486,000.00	486,000.00	--
上海市虹口区投资促进办公室重点企业奖励	--	60,000.00	60,000.00	--
合计	--	546,000.00	546,000.00	--

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
高新技术成果转化项目	--	486,000.00	486,000.00	其他收益	--	与收益相关
上海市虹口区投资促进办公室重点企业奖励	--	60,000.00	60,000.00	其他收益	--	与收益相关
合计	--	546,000.00	546,000.00	---	--	---

21、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
医控公司	--	--	85,000,000.00	--	85,000,000.00	51.83
中国医药健康产业股份有限公司	40,000,000.00	24.39	--	--	40,000,000.00	24.39

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海西漕联合工贸公司	19,000,000.00	11.58	--	--	19,000,000.00	11.58
深圳市大鹏湾文化创意园有限公司	10,000,000.00	6.10	--	--	10,000,000.00	6.10
自然人持股	10,000,000.00	6.10	--	--	10,000,000.00	6.10
新兴集团	85,000,000.00	51.83	--	85,000,000.00	--	--
合计	164,000,000.00	100.00	85,000,000.00	85,000,000.00	164,000,000.00	100.00

说明：根据通用集团 2017 年 11 月 16 日关于新兴集团持有上海新兴 51.83% 股权无偿划转的批复（通函字【2017】46 号），同意将该股权无偿划转给医控公司，划转基准日为 2016 年 12 月 31 日。后新兴集团与医控公司签订了合同编号为 XXG-ZL-2017-003 的无偿转让合同，标的为本公司的 51.83% 股权。

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,149,136.41	--	--	2,149,136.41

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	25,091,965.20	6,161,059.92	--	31,253,025.12

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	100,416,711.56	50,511,056.66
本期增加额	57,712,308.33	55,549,487.29
其中：本期净利润转入	57,712,308.33	55,549,487.29
本期减少额	66,161,059.92	5,643,832.39
其中：本期提取盈余公积数	6,161,059.92	5,643,832.39
本期分配现金股利数	60,000,000.00	--
本期期末余额	91,967,959.97	100,416,711.56

25、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

1、主营业务	185,115,619.14	73,946,777.92	173,660,164.13	73,065,452.76
血液制品销售	185,115,619.14	73,946,777.92	173,660,164.13	73,065,452.76
2、其他业务	1,528,378.04	870,325.09	1,887,307.69	923,664.92
房租收入	1,183,213.60	834,905.09	1,441,565.35	855,964.92
其他	345,164.44	35,420.00	445,742.34	67,700.00
合 计	186,643,997.18	74,817,103.01	175,547,471.82	73,989,117.68

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务发展费	4,775,631.66	2,337,224.46
运杂费	1,455,643.95	1,263,010.09
职工薪酬	896,556.56	965,521.05
会议费	115,000.00	115,113.00
折旧费	96,435.48	98,287.49
其他	118,951.61	234,771.30
合 计	7,458,219.26	5,013,927.39

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,098,577.10	11,728,857.53
技术开发费	8,327,627.16	7,123,394.20
租赁费	1,519,533.86	25,516.46
差旅会议费	1,295,972.52	1,417,432.49
业务招待费	792,629.97	727,284.28
修理费	739,387.04	577,852.56
折旧摊销费	717,610.94	350,099.26
咨询费	378,000.00	4,346,290.29
办公费	373,697.41	292,444.56
广告宣传费	303,722.30	100,022.00
其他	3,420,406.15	3,896,098.93
合计	34,967,164.45	30,585,292.56

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	320,631.24	366,710.98

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：利息收入	323,154.23	354,834.15
汇兑损益	-43,384.12	-35,462.42
手续费及其他	56,201.73	43,524.90
合 计	10,294.62	19,939.31

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-247,188.39	139,493.91

30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
高新技术成果转化项目	486,000.00	--
重点企业奖励	60,000.00	--
合 计	546,000.00	--

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	130,000.00	--	130,000.00
个税返还收入	12,551.77	12,147.50	12,551.77
政府补助	--	175,000.00	--
无法支付应付款	--	12,960.00	--
合 计	142,551.77	200,107.50	142,551.77

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
高新技术成果转化项目	--	85,000.00
上海市虹口区投资促进办公室重点企业奖励	--	40,000.00
上海市虹口区财政局建站后评价激励	--	50,000.00
合 计	--	175,000.00

32、营业外支出

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
存货报废损失	48,320.99	50,452.54	48,320.99
固定资产报废损失	37,984.42	17,095.73	37,984.42

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

罚款支出	85,000.00	4,000.00	85,000.00
滞纳金	4,186.30	27.76	4,186.30
合 计	175,491.71	71,576.03	175,491.71

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,353,633.37	9,582,434.78
递延所得税调整	-47,122.06	-19,997.09
合 计	10,306,511.31	9,562,437.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	68,018,819.64
按适用税率计算的所得税费用	10,202,822.95
子公司适用不同的税率	-348,714.88
对以前期间当期所得税的调整	3,922.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,864.24
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	825,981.17
研究开发费加成扣除的纳税影响	-462,364.95
合 计	10,306,511.31

34、现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	57,712,308.33	55,549,487.29
加：资产减值准备	-247,188.39	139,493.91
固定资产折旧	11,785,168.13	11,591,749.14
无形资产摊销	128,033.88	74,555.38
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	17,095.73
固定资产报废损失	37,984.42	--

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	277,247.12	331,248.56
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,122.06	-19,997.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,070,128.43	-17,343,607.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,615,887.38	-17,026,661.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,403,418.88	10,548,497.52
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	14,363,834.50	43,861,861.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	22,721,770.29	77,996,918.30
减：现金的期初余额	77,996,918.30	41,634,559.83
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-55,275,148.01	36,362,358.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,721,770.29	77,996,918.30
其中：库存现金	746,414.70	1,429,525.27
可随时用于支付的银行存款	21,769,063.21	76,364,397.90
可随时用于支付的其他货币资金	206,292.38	202,995.13
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	22,721,770.29	77,996,918.30

九、或有事项

截至2017年12月31日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据本公司2018年第一次临时股东大会决议，拟对本公司部分固定资产进行剥离转让，拟剥离固定资产账面价值为63,027,989.34元。

截至2018年4月20日止，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
医控公司	北京	投资	400,000,000.00	51.83	51.83

本公司的母公司为医控公司，最终控制方为通用集团。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖北通用药业有限公司	同一最终控制方
江西南华医药有限公司	同一最终控制方
新疆天方恒德医药有限公司	同一最终控制方
中国医药黑龙江有限公司	同一最终控制方
中国医药健康产业股份有限公司	同一最终控制方
上海保得实业发展有限公司	同一最终控制方
通用技术集团财务有限责任公司	同一最终控制方

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
湖北通用药业有限公司	货物	市场价格	548.50	2.94	2,898.83	16.51
中国医药黑龙江有限公司	货物	市场价格	231.75	1.24	122.72	0.70
新疆天方恒德医药有限公司	货物	市场价格	102.23	0.55	163.49	0.93
江西南华医药	货物	市场价格	68.63	0.37	108.26	0.62

上海新兴医药股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司						
合计	---	---	951.11	5.10	3,293.30	18.76

(2) 与关联方签订的租赁协议

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
上海保得实业发展有限公司	房租租赁	市场价格	8.57	7.24	5.71	3.96
中国医药健康产业股份有限公司	房租租赁	市场价格	4.76	4.02	--	--

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	通用技术集团财务有限责任公司	2,749.83	--	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	湖北通用药业有限公司	657,273.00	--
其他应付款	上海保得实业发展有限公司	10,000.00	10,000.00

十二、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

上海新兴医药股份有限公司

2018年4月20日