1. 政府补助
2. 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

1. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

1. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

本公司对政府补助采用总额法核算：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

1. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

1. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

1. 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

1. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十二）固定资产。

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。

（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。

1. 重要会计政策、会计估计的变更
2. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

1. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

1. 财务报表列报项目变更说明

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

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目 | 2017年12月31日  之前列报金额 | 影响金额 | 2018年1月1日  经重列后金额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收票据 | 158,597,441.78 | (158,597,441.78) | --- |  |
| 应收账款 | 957,468,577.60 | (957,468,577.60) | --- |  |
| 应收票据及应收账款 | --- | 1,116,066,019.38 | 1,116,066,019.38 |  |
| 应收利息 | 1,427,177.47 | (1,427,177.47) | --- |  |
| 其他应收款 | 114,746,311.37 | 1,427,177.47 | 116,173,488.84 |  |
| 固定资产 | 1,078,955,362.80 | 29,068,843.08 | 1,108,024,205.88 |  |
| 固定资产清理 | 29,068,843.08 | (29,068,843.08) | --- |  |
| 应付账款 | 46,782,150.22 | (46,782,150.22) | --- |  |
| 应付票据及应付账款 | --- | 46,782,150.22 | 46,782,150.22 |  |
| 应付利息 | 16,196,422.50 | (16,196,422.50) | --- |  |
| 其他应付款 | 93,148,710.29 | 16,196,422.50 | 109,345,132.79 |  |
| 管理费用 | 352,278,399.02 | (96,933,061.82) | 255,345,337.20 |  |
| 研发费用 | --- | 96,933,061.82 | 96,933,061.82 |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 79,627,092.39 | 3,809,269.36 | 83,436,361.75 |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 81,296,069.36 | (3,809,269.36) | 77,486,800.00 |  |

1. 税项
2. 公司主要税种和税率

| 公司名称 | 注册地点 | 增值税\* | | 城市维  护建设税 | 教育费  附加 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018年 | 2017年 |
| 本公司 | 上海市 | 3% | 3% | 1% | 3% |
| 石门莱士单采血浆站有限公司 | 湖南 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 巴马莱士单采血浆有限公司 | 广西 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 南宁市武鸣莱士单采血浆有限公司 | 广西 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 大化莱士单采血浆有限公司 | 广西 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 全州莱士单采血浆有限公司 | 广西 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 马山莱士单采血浆有限公司 | 广西 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 兴平市莱士单采血浆站有限公司 | 陕西 | 3% | 3% | 7% | 3% |
| 大新莱士单采血浆有限公司 | 广西 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 琼中莱士单采血浆有限公司 | 海南 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 白沙莱士单采血浆有限公司 | 海南 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 保亭莱士单采血浆有限公司 | 海南 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 郑州莱士血液制品有限公司 | 河南 | 3% | 3% | 7% | 3% |
| 醴陵莱士单采血浆有限公司 | 湖南 | 3% | 3% | 7% | 3% |
| 上林邦和单采血浆有限公司 | 广西 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 同路生物制药有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 7% | 3% |
| 广德县同路单采血浆站有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 南陵县同路单采血浆站有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 泾县同路单采血浆站有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 宿松县同路单采血浆站有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 舒城县同路单采血浆站有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 乐昌市同路单采血浆有限公司 | 广东 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 五河县同路单采血浆站有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 庐江县同路单采血浆站有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 商都县同路单采血浆有限公司 | 内蒙古 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 扎赉特旗同路单采血浆有限公司 | 内蒙古 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 翁牛特旗同路单采血浆站有限公司 | 内蒙古 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 怀集县同路单采血浆有限公司 | 广东 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 巴林左旗同路单采血浆有限公司 | 内蒙古 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 龙游县同路单采血浆有限公司 | 浙江 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 保康县莱士单采血浆有限公司 | 湖北 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 武宁莱士单采血浆站有限公司 | 江西 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 汕尾莱士单采血浆站有限公司 | 广东 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 陆河莱士单采血浆站有限公司 | 广东 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 青田莱士单采血浆站有限公司 | 浙江 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 浙江海康生物制品有限责任公司 | 浙江 | 3% | 3% | 7% | 3% |
| 文成海康单采血浆有限公司 | 浙江 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 磐安海康单采血浆站有限公司 | 浙江 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 六安市叶集区同路单采血浆站有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 淮南市同路单采血浆站有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 怀远县同路单采血浆站有限公司 | 安徽 | 3% | 3% | 5% | 3% |
| 定安同路单采血浆有限公司 | 海南 | 3% | 3% | 5% | 3% |

\*财政部、国家税务总局2014年6月13日发布《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号），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%，自2014年7月1日起执行。本公司、郑州莱士血液制品有限公司、同路生物制药有限公司、浙江海康生物制品有限责任公司及其分别控制的单采血浆公司从2014年7月1日起将增值税征收率由6%调整为3%。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 本公司 | 15% | 附注五、（二） |
| 石门莱士单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 巴马莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 南宁市武鸣莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 大化莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 全州莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 马山莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 兴平市莱士单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 大新莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 琼中莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 白沙莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 保亭莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 郑州莱士血液制品有限公司 | 25% |  |
| 醴陵莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 上林邦和单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 同路生物制药有限公司 | 15% | 附注五、（二） |
| 广德县同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 南陵县同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 泾县同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 宿松县同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 舒城县同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 乐昌市同路单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 五河县同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 庐江县同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 商都县同路单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 扎赉特旗同路单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 翁牛特旗同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 怀集县同路单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 巴林左旗同路单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 龙游县同路单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 保康县莱士单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 武宁莱士单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 汕尾莱士单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 陆河莱士单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 青田莱士单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 浙江海康生物制品有限责任公司 | 15% | 附注五、（二） |
| 文成海康单采血浆有限公司 | 25% |  |
| 磐安海康单采血浆站有限公司 | 25% | 按照销售收入的5%核定征收 |
| 六安市叶集区同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 淮南市同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 怀远县同路单采血浆站有限公司 | 25% |  |
| 定安同路单采血浆有限公司 | 25% |  |

1. 税收优惠政策及依据

按照上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局等部门联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201731001024，本公司被认定为高新技术企业，发证日期为2017年11月23日，有效期三年。本公司自2017年度起至2019年度止享受高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

2018年10月26日，同路生物制药有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201834001986，有效期三年，同路生物制药有限公司自2018年度起至2020年度止享受高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

按照浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局等部门联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201833003013，浙江海康生物制品有限责任公司被认定为高新技术企业，发证日期为2018年11月30日，有效期三年。浙江海康生物制品有限责任公司自2018年度起至2020年度止享受高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

1. 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 4,816,224.34 | 4,522,486.07 |
| 银行存款 | 855,464,413.68 | 1,278,229,047.74 |
| 其他货币资金 | 3,741,099.16 | 103,082,703.57 |
| 合计 | 864,021,737.18 | 1,385,834,237.38 |

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

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

|  | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 327,050,000.00 | 3,136,360,661.90 |

本公司期末持有的交易性金融资产明细：

| 投资证券的品种 | 投资证券的名称 | 期末持有数量  （股） | 投资成本 | 期末余额 | 本期公允价值  变动收益 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股票 | 万丰奥威 | 42,200,000 | 353,154,185.52 | 327,050,000.00 | (735,454,933.37) |
| 股票 | 兴源环境 | --- | --- | --- | (134,073,177.34) |
| 合计 |  |  | 353,154,185.52 | 327,050,000.00 | (869,528,110.71) |

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较期初减少2,809,310,661.90元，减少比例为89.57%，系本期处置部分持有的股票以及持有的股票公允价值变动导致。

1. 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据 | 117,963,377.32 | 158,597,441.78 |
| 应收账款 | 838,083,319.10 | 957,468,577.60 |
| 合计 | 956,046,696.42 | 1,116,066,019.38 |

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 117,963,377.32 | 158,597,441.78 |
| 合计 | 117,963,377.32 | 158,597,441.78 |

1. 期末不存在已质押的应收票据。
2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 89,185,964.98 | --- |

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 928,262,253.44 | 100.00 | 90,178,934.34 | 9.71 | 838,083,319.10 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 928,262,253.44 | 100.00 | 90,178,934.34 | 9.71 | 838,083,319.10 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,027,326,188.00 | 100.00 | 69,857,610.40 | 6.80 | 957,468,577.60 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 1,027,326,188.00 | 100.00 | 69,857,610.40 | 6.80 | 957,468,577.60 |

应收账款分类的说明：

1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 603,371,066.31 | 30,168,553.32 | 5.00 |
| 1－2年 | 253,059,876.12 | 25,305,987.61 | 10.00 |
| 2－3年 | 61,878,196.00 | 24,751,278.40 | 40.00 |
| 3年以上 | 9,953,115.01 | 9,953,115.01 | 100.00 |
| 合计 | 928,262,253.44 | 90,178,934.34 | 9.71 |

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备21,669,110.77元，转回坏账准备1,347,786.83元，无核销坏账准备。

1. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一名 | 217,500,000.00 | 23.43 | 10,875,000.00 |
| 第二名 | 213,452,260.00 | 22.99 | 20,749,513.00 |
| 第三名 | 98,357,844.67 | 10.60 | 26,162,892.23 |
| 第四名 | 65,825,500.00 | 7.09 | 5,180,925.00 |
| 第五名 | 34,481,250.00 | 3.71 | 1,724,062.50 |
| 合计 | 629,616,854.67 | 67.82 | 64,692,392.73 |

1. 期末应收账款中应收关联方款项明细情况，详见附注十、（四）。
2. 预付款项
3. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 7,353,069.37 | 85.60 | 17,886,310.52 | 93.22 |
| 1-2年 | 712,999.39 | 8.30 | 1,029,643.10 | 5.37 |
| 2-3年 | 287,827.67 | 3.35 | 193,220.40 | 1.01 |
| 3年以上 | 236,020.40 | 2.75 | 77,750.00 | 0.40 |
| 合计 | 8,589,916.83 | 100.00 | 19,186,924.02 | 100.00 |

1. 按预付对象归集的期末余额大额预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付款项  总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 上海北科工贸有限公司 | 979,000.00 | 11.40 | 1年以内 | 交易未完成 |
| 合计 | 979,000.00 | 11.40 |  |  |

**3． 期末预付款项中无预付关联方款项。**

1. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | 1,523,890.39 | 1,427,177.47 |
| 应收股利 | --- | --- |
| 其他应收款 | 71,437,040.66 | 114,746,311.37 |
| 合计 | 72,960,931.05 | 116,173,488.84 |

（一）应收利息

1. 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收定期存款利息 | 1,523,890.39 | 1,427,177.47 |
| 合计 | 1,523,890.39 | 1,427,177.47 |

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 116,620,000.00 | 87.18 | 58,310,000.00 | 50.00 | 58,310,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,955,602.36 | 12.68 | 3,828,561.70 | 22.58 | 13,127,040.66 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 193,002.04 | 0.14 | 193,002.04 | 100.00 | --- |
| 合计 | 133,768,604.40 | 100.00 | 62,331,563.74 | 46.60 | 71,437,040.66 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 123,359,944.75 | 100.00 | 8,613,633.38 | 6.98 | 114,746,311.37 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 123,359,944.75 | 100.00 | 8,613,633.38 | 6.98 | 114,746,311.37 |

其他应收款分类的说明：

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 深圳市熹丰佳业投资有限公司 | 116,620,000.00 | 58,310,000.00 | 50 | 未按约定付款 |

1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 4,763,737.52 | 238,186.88 | 5.00 |
| 1－2年 | 9,345,940.17 | 934,594.00 | 10.00 |
| 2－3年 | 316,906.42 | 126,762.57 | 40.00 |
| 3年以上 | 2,529,018.25 | 2,529,018.25 | 100.00 |
| 合计 | 16,955,602.36 | 3,828,561.70 | 22.58 |

1. 期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 王安业 | 193,002.04 | 193,002.04 | 100 | 离职未交接 |

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备59,757,141.83元，转回坏账准备金额6,039,211.47元，本期无核销坏账准备。

1. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金及保证金 | 2,241,222.47 | 2,581,678.99 |
| 备用金 | 2,684,477.47 | 1,724,986.86 |
| 血浆款 | 10,093,333.84 | 1,398,007.70 |
| 其他 | 2,129,570.62 | 1,035,271.20 |
| 股权转让款 | 116,620,000.00 | 116,620,000.00 |
| 合计 | 133,768,604.40 | 123,359,944.75 |

股权转让款系郑州莱士血液制品有限公司转让湖北广仁药业有限公司及其子公司的款项。

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备  期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市熹丰佳业投资有限公司 | 股权  转让款 | 116,620,000.00 | 2年以内 | 87.18 | 58,310,000.00 |
| 灵璧莱士单采血浆站有限公司 | 血浆款 | 8,695,326.14 | 2年以内 | 6.50 | 869,532.61 |
| 湖南景达生物工程有限公司 | 血浆款 | 1,398,007.70 | 3年以上 | 1.05 | 1,398,007.70 |
| 云南省妇幼保健院 | 保证金 | 870,408.00 | 1年以内 | 0.65 | 43,520.40 |
| 李福寿 | 备用金 | 410,000.00 | 1年以内 | 0.31 | 20,500.00 |
| 合计 |  | 127,993,741.84 |  | 95.69 | 60,641,560.71 |

1. 期末其他应收款中应收关联方款项详见附注十、（四）。
2. 存货
3. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 484,097,108.87 | 4,361,479.65 | 479,735,629.22 | 427,671,216.46 | --- | 427,671,216.46 |
| 在产品 | 694,480,940.50 | 18,167,236.39 | 676,313,704.11 | 389,108,013.26 | 5,798,166.84 | 383,309,846.42 |
| 库存商品 | 523,191,055.31 | 5,521.68 | 523,185,533.63 | 343,098,840.31 | --- | 343,098,840.31 |
| 低值易耗品 | 142,526.67 | --- | 142,526.67 | 465,939.05 | --- | 465,939.05 |
| 发出商品 | 2,351,517.00 | --- | 2,351,517.00 | --- | --- | --- |
| 合计 | 1,704,263,148.35 | 22,534,237.72 | 1,681,728,910.63 | 1,160,344,009.08 | 5,798,166.84 | 1,154,545,842.24 |

1. 存货跌价准备

| 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 | 转销 | 其他 |
| 原材料 | --- | 4,361,479.65 | --- | --- | --- | --- | 4,361,479.65 |
| 在产品 | 5,798,166.84 | 12,901,812.78 | --- | --- | 532,743.23 | --- | 18,167,236.39 |
| 库存商品 | --- | 5,521.68 | --- | --- | --- | --- | 5,521.68 |
| 合计 | 5,798,166.84 | 17,268,814.11 | --- | --- | 532,743.23 | --- | 22,534,237.72 |

本期计提存货跌价准备17,268,814.11元，转销存货跌价准备532,743.23元。

1. 期末存货较期初增加543,919,139.27元，增加比例为46.88%，主要原因系在产品与库存商品增加所致。
2. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 理财产品 | --- | 9,990,000.00 |
| 预缴税额 | 2,042,483.74 | 453,828.04 |
| 合计 | 2,042,483.74 | 10,443,828.04 |

其他流动资产期初余额中的理财产品为信托业保障基金。

1. 可供出售金融资产
   * 1. 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 3,,268,065.01 | --- | 3,268,065.01 | 268,065.01 | --- | 268,065.01 |

* + 1. 期末按成本计量的权益工具

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 | 账面余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 灵璧莱士单采血浆站有限公司 | 95% | 268,065.01 | --- | --- | 268,065.01 |
| 广东创吉八号创业投资合伙企业(有限合伙) | 20% | --- | 3,000,000.00 | --- | 3,000,000.00 |
| 合计 |  | 268,065.01 | 3,000,000.00 |  | 3,268,065.01 |

* + 1. 可供出售金融资产其他说明

根据2007年1月1日本公司与曹敏签定的委托管理协议，本公司对灵壁莱士单采血浆站有限公司不具有实际控制权，不纳入合并范围，按成本法进行核算。

2018年6月5日，本公司第四届董事会第二十九次（临时）会议通过了《关于参与投资广东创吉八号创业投资合伙企业（有限合伙）的议案》，2018年6月13日本公司出资人民币300.00万元投资广东创吉八号创业投资合伙企业（有限合伙）（总注册资本为人民币1,500.00万元），广东创吉八号创业投资合伙企业（有限合伙）具体事务由普通合伙人执行，本公司作为有限合伙人，不具有重大影响，按成本法进行核算。

截止期末，本公司可供出售金融资产未出现由于被投资单位经营状况恶化等原因导致可收回金额低于其账面价值的情况，未计提可供出售金融资产减值准备。

1. 长期股权投资

| 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期投资 | 权益法确认的  投资损益 | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |
| 一．联营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同方莱士医药产业投资（广东）有限公司 | 381,463,629.11 | --- | (14,855,562.82) | (15,957,807.92) | --- | --- | 350,650,258.37 | --- |
| 合计 | 381,463,629.11 | --- | (14,855,562.82) | (15,957,807.92) | --- | --- | 350,650,258.37 | --- |

续：

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 直接 | 间接 |
| 同方莱士医药产业投资（广东）有限公司 | 广东省广州市 | 广东省广州市南沙区金隆路26号1308房之二 | 企业自有资金投资、投资咨询服务、股权投资、生物医药科技投资。 | 19.00 | --- | 权益法 |

1. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产原值及折旧 | 1,018,537,234.67 | 1,078,955,362.80 |
| 固定资产清理 | 29,068,843.08 | 29,068,843.08 |
| 合计 | 1,047,606,077.75 | 1,108,024,205.88 |

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 账面原值 |  |  |  |  |  |
| 1. 期初余额 | 814,909,164.35 | 597,329,303.88 | 55,456,307.18 | 179,315,869.75 | 1,647,010,645.16 |
| 1. 本期增加金额 | 18,908,628.19 | 22,170,028.51 | 2,051,762.76 | 22,740,096.09 | 65,870,515.55 |
| 购置 | 1,338,441.42 | 19,004,863.61 | 2,051,762.76 | 21,696,268.00 | 44,091,335.79 |
| 在建工程转入 | 17,570,186.77 | 3,165,164.90 | --- | 1,043,828.09 | 21,779,179.76 |
| 1. 本期减少金额 | 825,943.00 | 6,444,845.98 | 3,364,095.50 | 2,189,202.15 | 12,824,086.63 |
| 处置或报废 | 370,943.00 | 6,414,845.98 | 3,364,095.50 | 2,189,202.15 | 12,339,086.63 |
| 其他减少 | 455,000.00 | 30,000.00 | --- | --- | 485,000.00 |
| 1. 期末余额 | 832,991,849.54 | 613,054,486.41 | 54,143,974.44 | 199,866,763.69 | 1,700,057,074.08 |
| 1. 累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 1. 期初余额 | 200,418,951.36 | 235,465,618.49 | 33,535,716.01 | 98,634,996.50 | 568,055,282.36 |
| 1. 本期增加金额 | 34,086,485.49 | 53,682,242.83 | 6,318,458.25 | 30,311,645.13 | 124,398,831.70 |
| 本期计提 | 34,086,485.49 | 53,682,242.83 | 6,318,458.25 | 30,311,645.13 | 124,398,831.70 |
| 1. 本期减少金额 | 170,811.98 | 5,730,830.79 | 3,156,677.01 | 1,875,954.87 | 10,934,274.65 |
| 处置或报废 | 170,811.98 | 5,730,830.79 | 3,156,677.01 | 1,875,954.87 | 10,934,274.65 |
| 1. 期末余额 | 234,334,624.87 | 283,417,030.53 | 36,697,497.25 | 127,070,686.76 | 681,519,839.41 |
| 1. 减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1. 期初余额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 本期增加金额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 本期减少金额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 期末余额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1. 期末账面价值 | 598,657,224.67 | 329,637,455.88 | 17,446,477.19 | 72,796,076.93 | 1,018,537,234.67 |
| 1. 期初账面价值 | 614,490,212.99 | 361,863,685.39 | 21,920,591.17 | 80,680,873.25 | 1,078,955,362.80 |

1. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 38,310,952.01 | 尚在办理 |

1. 期末无用于抵押的固定资产。
2. 期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

（二）固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 受台风影响停止使用的固定资产 | 29,068,843.08 | 29,068,843.08 |

受台风影响停止使用的固定资产账面价值29,068,843.08元，系转入的2013年10月在台风中受损和受台风影响停用的闵行厂区的房屋建筑物、机器设备、电子及其他设备，这些固定资产需要经过维修后才能继续使用。本公司暂时未有针对这部分受灾资产的维修使用或处置计划。收到的与受灾固定资产相关的保险理赔款31,285,701.81元，暂时作为其他应付款反映。

1. 在建工程
2. 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 |
| 乐昌浆站建设工程 | --- | --- | --- | 11,353,619.14 | --- | 11,353,619.14 |
| 磐安浆站扩建工程 | 17,446,065.05 | --- | 17,446,065.05 | 11,557,395.05 | --- | 11,557,395.05 |
| 大化浆站建设工程 | 25,364,674.36 | --- | 25,364,674.36 | 6,738,983.72 | --- | 6,738,983.72 |
| 包装车间搬迁工程项目 | 50,190,178.33 | --- | 50,190,178.33 | 1,328,000.00 | --- | 1,328,000.00 |
| 其他 | 14,564,910.96 | --- | 14,564,910.96 | 6,643,582.86 | --- | 6,643,582.86 |
| 合计 | 107,565,828.70 | --- | 107,565,828.70 | 37,621,580.77 | --- | 37,621,580.77 |

1. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入  固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 乐昌浆站建设工程 | 11,353,619.14 | 8,915,426.86 | 20,100,650.00 | 168,396.00 | --- |
| 磐安浆站扩建工程 | 11,557,395.05 | 5,915,442.00 | --- | 26,772.00 | 17,446,065.05 |
| 大化浆站建设工程 | 6,738,983.72 | 18,660,690.64 | --- | 35,000.00 | 25,364,674.36 |
| 包装车间搬迁工程项目 | 1,328,000.00 | 48,862,178.33 | --- | --- | 50,190,178.33 |
| 合计 | 30,977,997.91 | 82,353,737.83 | 20,100,650.00 | 230,168.00 | 93,000,917.74 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数(万元) | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 资金来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 乐昌浆站建设工程 | 3,000 | 67.56 | 100.00 | 自有资金 |
| 磐安浆站扩建工程 | 2,500 | 69.78 | 99.00 | 自有资金 |
| 大化浆站建设工程 | 3,000 | 84.55 | 84.55 | 自有资金 |
| 包装车间搬迁工程项目 | 5,500 | 91.25 | 99.00 | 自有资金 |

1. 在建工程中期末余额中无借款费用资本化的金额。
2. 期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，未计提在建工程减值准备。
3. 无形资产
4. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 账面原值 |  |  |  |  |  |
| 1. 期初余额 | 151,103,431.27 | 7,534,436.37 | 9,078,848.73 | 101,728,489.58 | 269,445,205.95 |
| 1. 本期增加金额 | 7,977,260.10 | 2,174,000.00 | --- | 3,442,111.73 | 13,593,371.83 |
| 购置 | 7,977,260.10 | 2,174,000.00 | --- | 3,442,111.73 | 13,593,371.83 |
| 1. 本期减少金额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 期末余额 | 159,080,691.37 | 9,708,436.37 | 9,078,848.73 | 105,170,601.31 | 283,038,577.78 |
| 1. 累计摊销 |  |  |  |  |  |
| 1. 期初余额 | 23,739,351.75 | 1,360,672.51 | 4,330,410.96 | 32,977,288.47 | 62,407,723.69 |
| 1. 本期增加金额 | 3,401,860.46 | 1,525,894.23 | 984,165.24 | 19,447,901.90 | 25,359,821.83 |
| 计提 | 3,401,860.46 | 1,525,894.23 | 984,165.24 | 19,447,901.90 | 25,359,821.83 |
| 1. 本期减少金额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 期末余额 | 27,141,212.21 | 2,886,566.74 | 5,314,576.20 | 52,425,190.37 | 87,767,545.52 |
| 1. 减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1. 期初余额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 本期增加金额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 本期减少金额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 期末余额 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1. 期末账面价值 | 131,939,479.16 | 6,821,869.63 | 3,764,272.53 | 52,745,410.94 | 195,271,032.26 |
| 1. 期初账面价值 | 127,364,079.52 | 6,173,763.86 | 4,748,437.77 | 68,751,201.11 | 207,037,482.26 |

1. 期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。
2. 商誉
3. 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 处置 | 其他 |  |
| 大化莱士单采血浆有限公司 | 357,354.23 | --- | --- | --- | 357,354.23 |
| 马山莱士单采血浆有限公司 | 186,919.37 | --- | --- | --- | 186,919.37 |
| 大新莱士单采血浆有限公司 | 472,958.11 | --- | --- | --- | 472,958.11 |
| 兴平市莱士单采血浆站有限公司 | 2,735,470.00 | --- | --- | --- | 2,735,470.00 |
| 郑州莱士血液制品有限公司 | 1,475,750,671.94 | --- | --- | --- | 1,475,750,671.94 |
| 同路生物制药有限公司 | 3,936,576,509.82 | --- | --- | --- | 3,936,576,509.82 |
| 浙江海康生物制品有限责任公司 | 220,516,987.81 | --- | --- | --- | 220,516,987.81 |
| 六安市叶集区同路单采血浆站有限公司 | 26,412,075.47 | --- | --- | --- | 26,412,075.47 |
| 淮南市同路单采血浆站有限公司 | 21,008,714.47 | --- | --- | --- | 21,008,714.47 |
| 怀远县同路单采血浆站有限公司 | 23,694,766.78 | --- | --- | --- | 23,694,766.78 |
| 合计 | 5,707,712,428.00 | --- | --- | --- | 5,707,712,428.00 |

1. 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 兴平市莱士单采血浆站有限公司 | 2,735,470.00 | --- | --- | 2,735,470.00 |
| 郑州莱士血液制品有限公司 | --- | 186,386,475.01 | --- | 186,386,475.01 |
| 合计 | 2,735,470.00 | 186,386,475.01 | --- | 189,121,945.01 |

本公司收购兴平市莱士单采血浆站有限公司形成的商誉2,735,470.00元，在前期已全额计提减值准备。

对商誉进行减值测试，郑州莱士血液制品有限公司资产组可收回金额低于其账面价值，本期计提186,386,475.01元减值准备。

1. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

截止2018年12月31日，各资产组分配的商誉账面价值及相关减值准备如下：

| 被投资单位名称 | 商誉账面成本 | 减值准备 | 商誉净额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 大化莱士单采血浆有限公司 | 357,354.23 | --- | 357,354.23 |
| 马山莱士单采血浆有限公司 | 186,919.37 | --- | 186,919.37 |
| 大新莱士单采血浆有限公司 | 472,958.11 | --- | 472,958.11 |
| 兴平市莱士单采血浆站有限公司 | 2,735,470.00 | 2,735,470.00 | --- |
| 郑州莱士血液制品有限公司 | 1,475,750,671.94 | 186,386,475.01 | 1,289,364,196.93 |
| 同路生物制药有限公司 | 3,936,576,509.82 | --- | 3,936,576,509.82 |
| 浙江海康生物制品有限责任公司 | 220,516,987.81 | --- | 220,516,987.81 |
| 六安市叶集区同路单采血浆站有限公司 | 26,412,075.47 | --- | 26,412,075.47 |
| 淮南市同路单采血浆站有限公司 | 21,008,714.47 | --- | 21,008,714.47 |
| 怀远县同路单采血浆站有限公司 | 23,694,766.78 | --- | 23,694,766.78 |
| 合计 | 5,707,712,428.00 | 189,121,945.01 | 5,518,590,482.99 |

期末对商誉进行减值测试，对郑州莱士血液制品有限公司资产组可收回金额低于其账面价值的金额本期计提减值准备186,386,475.01元。本期其他资产组的商誉无进一步减值。

各主要资产组可收回金额计算的关键假设及其依据分别说明如下：

（1）郑州莱士血液制品有限公司

郑州莱士血液制品有限公司资产组可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的财务预算确定，采用资本资产加权平均成本模型（WACC）确定的税前折现率为12.72%。预计未来现金流时，基于该资产组过去的业绩和管理层对公司和市场发展的预期估计各个期间的收入、成本、费用、折旧摊销和长期资产的增量投资。

（2）同路生物制药有限公司

同路生物制药有限公司资产组可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的财务预算确定，采用资本资产加权平均成本模型（WACC）确定的税前折现率为12.07%。预计未来现金流时，基于该资产组过去的业绩和管理层对公司和市场发展的预期估计各个期间的收入、成本、费用、折旧摊销和长期资产的增量投资。

（3）浙江海康生物制品有限责任公司

浙江海康生物制品有限责任公司资产组可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的财务预算确定，采用资本资产加权平均成本模型（WACC）确定的税前折现率为12.89%。预计未来现金流时，基于该资产组过去的业绩和管理层对公司和市场发展的预期估计各个期间的收入、成本、费用、折旧摊销和长期资产的增量投资。

（4）六安市叶集区同路单采血浆站有限公司

六安市叶集区同路单采血浆站有限公司是单采血浆的浆站公司，资产组可收回金额依据管理层编制的现金流量预测为基础，并采用12.07%的税前折现率折合现值计算。预计未来现金流时，基于该资产组过去的血浆采集量和管理层对其发展的预期估计各个期间的采浆量及对应的收入、成本、费用、折旧摊销等。

（5）淮南市同路单采血浆站有限公司

淮南市同路单采血浆站有限公司是单采血浆的浆站公司，资产组可收回金额依据管理层编制的现金流量预测为基础，并采用12.07%的税前折现率折合现值计算。预计未来现金流时，基于该资产组过去的血浆采集量和管理层对其发展的预期估计各个期间的采浆量及对应的收入、成本、费用、折旧摊销等。

（6）怀远县同路单采血浆站有限公司

怀远县同路单采血浆站有限公司是单采血浆的浆站公司，资产组可收回金额依据管理层编制的现金流量预测为基础，并采用12.07%的税前折现率折合现值计算。预计未来现金流时，基于该资产组过去的血浆采集量和管理层对其发展的预期估计各个期间的采浆量及对应的收入、成本、费用、折旧摊销等。

1. 商誉的其他说明
2. 购买郑州莱士血液制品有限公司而形成的商誉1,475,750,671.94元，系因通过非同一控制下的企业合并购买郑州莱士血液制品有限公司100%股权而形成的，按本公司支付的合并成本超过应享有被收购方郑州莱士血液制品有限公司的可辨认净资产公允价值份额的差额计算确认。
3. 购买同路生物制药有限公司而形成的商誉3,936,576,509.82元，系因通过非同一控制下的企业合并购买同路生物制药有限公司89.77%股权而形成的，按本公司支付的合并成本超过应享有被收购方同路生物制药有限公司的可辨认净资产公允价值份额的差额计算确认。
4. 本公司确认的对大化莱士单采血浆有限公司、马山莱士单采血浆有限公司、大新莱士单采血浆有限公司、兴平市莱士单采血浆站有限公司的相关的商誉，均是按照支付的合并成本超过交易日应享有被投资单位可辨认净资产的公允价值份额的差额确认。
5. 同路生物制药有限公司购买浙江海康生物制品有限责任公司而形成的商誉220,516,987.81元，系因通过非同一控制下的企业合并购买浙江海康生物制品有限责任公司90%股权形成的，按同路生物制药有限公司支付的合并成本超过交易日应享有被收购方可辨认净资产公允价值份额的差额确认。
6. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修费 | 19,550,056.15 | 3,201,907.91 | 6,353,891.60 | 16,398,072.46 |
| 租金 | 2,248,509.07 | 1,749,799.75 | 1,921,586.87 | 2,076,721.95 |
| 其他 | 887,115.96 | 801,746.47 | 627,804.07 | 1,061,058.36 |
| 合计 | 22,685,681.18 | 5,753,454.13 | 8,903,282.54 | 19,535,852.77 |

1. 递延所得税资产和递延所得税负债
2. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 174,250,090.56 | 31,991,994.08 | 83,279,813.24 | 13,229,054.88 |
| 应付职工薪酬 | 260,478.16 | 65,119.54 | 656,316.48 | 164,079.12 |
| 内部交易未实现利润 | 32,664,909.37 | 5,262,608.34 | 32,411,590.39 | 5,982,713.23 |
| 计提债券利息影响 | --- | --- | 15,120,000.00 | 2,268,000.00 |
| 递延收益 | 35,621,936.30 | 5,343,290.44 | 44,630,138.89 | 6,694,520.83 |
| 股权激励 | --- | --- | 17,350,348.67 | 2,602,552.30 |
| 预提及其他费用 | 86,256,432.69 | 12,938,464.90 | 1,687,216.98 | 253,082.55 |
| 未弥补亏损 | 1,014,334,599.94 | 152,300,959.91 | --- | --- |
| 应付利息 | 199,375.00 | 29,906.25 | --- | --- |
| 交易性金融资产的公允价值变动 | 26,104,185.52 | 3,915,627.83 | --- | --- |
| 合计 | 1,369,692,007.54 | 211,847,971.29 | 195,135,424.65 | 31,194,002.91 |

1. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产的公允价值变动 | --- | --- | 843,423,925.19 | 126,513,588.78 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 102,507,748.34 | 15,376,162.26 | 126,703,251.27 | 19,005,487.69 |
| 应收利息 | 1,523,890.39 | 228,583.56 | 1,427,177.47 | 214,076.62 |
| 合计 | 104,031,638.73 | 15,604,745.82 | 971,554,353.93 | 145,733,153.09 |

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 资产减值准备 | 794,645.24 | 989,597.38 |
| 可抵扣亏损 | 271,000,975.60 | 206,979,305.06 |
| 递延收益 | 2,692,352.11 | 4,394,464.47 |
| 合计 | 274,487,972.95 | 212,363,366.91 |

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。

期末未确认递延所得税资产的资产减值准备主要是下属单采血浆公司计提的坏账准备；未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要是上海莱士下属单采血浆公司，浙江海康生物制品有限责任公司及其下属单采血浆公司和郑州莱士血液制品有限公司下属单采血浆公司的可弥补亏损。

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 2018年度 | --- | 6,692,673.75 |
| 2019年度 | 18,539,743.09 | 19,926,324.68 |
| 2020年度 | 47,241,137.80 | 46,955,849.72 |
| 2021年度 | 62,136,543.47 | 66,677,259.91 |
| 2022年度 | 68,806,638.24 | 66,727,197.00 |
| 2023年度 | 74,276,913.00 | --- |
| 合计 | 271,000,975.60 | 206,979,305.06 |

1. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 长期资产预付款 | 20,568,579.05 | 23,537,012.10 |
|  |  |  |
| 合计 | 20,568,579.05 | 23,537,012.10 |

1. 短期借款
2. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 150,000,000.00 | --- |

2018年3月6日本公司与中国银行股份有限公司上海闵行支行签署《授信额度协议》。协议约定中国银行股份有限公司上海闵行支行在协议生效之日至2018年11月20日期间内，向本公司提供人民币25,000.00万元的授信额度，在此授信额度下本公司取得以下借款：

2018年3月6日，本公司与中国银行股份有限公司上海闵行支行签署《流动资金借款合同》，本公司向中国银行股份有限公司上海闵行支行借款人民币15,000.00万元，借款期限自2018年3月9日至2019年3月9日，借款年利率为4.7850%。

1. 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付票据 | --- | --- |
| 应付账款 | 48,639,918.25 | 46,782,150.22 |
| 合计 | 48,639,918.25 | 46,782,150.22 |

（一）应付账款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付材料款 | 25,927,973.91 | 17,221,136.34 |
| 应付工程款 | 17,648,894.81 | 23,834,045.93 |
| 应付设备款 | 4,305,134.53 | 4,672,840.37 |
| 其他 | 757,915.00 | 1,054,127.58 |
| 合计 | 48,639,918.25 | 46,782,150.22 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
| --- | --- | --- |
| 四川英德生物过程技术有限公司 | 1,243,700.00 | 维修工程质量存在纠纷，未结清 |

1. 期末应付账款中无应付关联方款项。
2. 预收款项
3. 预收款项情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 4,019,725.02 | 1,919,270.69 |

1. 期末预收款项中无账龄超过一年的重要预收款项。
2. 期末预收款项中无预收关联方款项。
3. 应付职工薪酬
4. 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 | 61,922,158.18 | 359,397,370.97 | 361,909,111.90 | 59,410,417.25 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 940,524.83 | 28,222,103.54 | 28,107,919.93 | 1,054,708.44 |
| 辞退福利 | --- | 219,768.58 | 219,768.58 | --- |
| 合计 | 62,862,683.01 | 387,839,243.09 | 390,236,800.41 | 60,465,125.69 |

1. 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 | 59,156,254.27 | 305,590,669.10 | 308,484,472.15 | 56,262,451.22 |
| 职工福利费 | --- | 21,560,077.61 | 20,595,979.17 | 964,098.44 |
| 社会保险费 | 822,097.63 | 14,805,476.07 | 15,056,173.66 | 571,400.04 |
| 其中：基本医疗保险费 | 767,936.98 | 12,533,593.46 | 12,794,937.46 | 506,592.98 |
| 工伤保险费 | 19,529.51 | 836,205.90 | 837,893.85 | 17,841.56 |
| 生育保险费 | 34,631.14 | 1,435,676.71 | 1,423,342.35 | 46,965.50 |
| 住房公积金 | 555,520.02 | 14,088,639.78 | 14,083,215.66 | 560,944.14 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,388,286.26 | 3,307,681.05 | 3,644,443.90 | 1,051,523.41 |
| 其他短期薪酬 | --- | 44,827.36 | 44,827.36 | --- |
| 合计 | 61,922,158.18 | 359,397,370.97 | 361,909,111.90 | 59,410,417.25 |

1. 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 | 868,311.51 | 27,466,825.24 | 27,314,620.64 | 1,020,516.11 |
| 失业保险费 | 72,213.32 | 755,278.30 | 793,299.29 | 34,192.33 |
| 合计 | 940,524.83 | 28,222,103.54 | 28,107,919.93 | 1,054,708.44 |

1. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 9,676,945.52 | 22,909,496.74 |
| 企业所得税 | 5,831,352.28 | 55,782,078.51 |
| 个人所得税 | 2,736,460.06 | 1,262,014.01 |
| 水利建设基金及河道管理费 | 45,203.71 | 36,029.46 |
| 城市维护建设税 | 445,635.56 | 770,403.57 |
| 教育费附加 | 465,222.06 | 1,239,434.68 |
| 其他 | 1,111,209.10 | 954,123.26 |
| 合计 | 20,312,028.29 | 82,953,580.23 |

应交税费期末余额较期初减少62,641,551.94 元，减少比例为75.51%，主要原因系本期缴纳期初的企业所得税导致。

1. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | 199,375.00 | 16,196,422.50 |
| 应付股利 | --- | --- |
| 其他应付款 | 140,965,104.24 | 93,148,710.29 |
| 合计 | 141,164,479.24 | 109,345,132.79 |

（一）应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 企业债券利息 | --- | 15,120,000.00 |
| 短期借款利息 | 199,375.00 | --- |
| 其他 | --- | 1,076,422.50 |
| 合计 | 199,375.00 | 16,196,422.50 |

公司债券的相关信息详见附注六、注释23。

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金及保证金 | 4,102,338.04 | 6,675,858.35 |
| 代收股权激励税费 | --- | 31,110,985.59 |
| 预提费用 | 98,011,587.41 | 14,176,478.42 |
| 保险理赔款 | 31,285,701.81 | 31,285,701.81 |
| 拆迁补偿款 | 968,900.00 | --- |
| 其他 | 6,596,576.98 | 9,899,686.12 |
| 合计 | 140,965,104.24 | 93,148,710.29 |

（1） 期末余额中保险理赔款主要系收到的2013年10月在台风中受损固定资产的保险赔款；受台风影响停用的系闵行厂区的房屋建筑物、机器设备、电子及其他设备，需要经过维修后才能继续使用，本公司暂时未有针对这部分资产的维修使用或处置计划，收到的保险理赔款31,285,701.81元和受损资产的账面价值29,068,843.08元分别在包含其他应付款和固定资产清理中。

（2） 期末余额中拆迁补偿款系2016年4月12日本公司子公司大化莱士单采血浆有限公司（以下简称“大化莱士”）与大化瑶族自治县住房与城乡建设局签订《土地征收协议书》，协议约定大化莱士同意大化瑶族自治县住房与城乡建设局以等面积土地置换大化莱士地块，不需要支付征收补偿金；同时对大化莱士地块上建筑物按评估价值96.89万元进行拆迁补偿。

2018年8月23日，大化莱士已收到拆迁补偿款968,900.00元，截止2018年12月31日，置换尚未完成，地面建筑物尚未清理。

1. 期末其他应付款中无应付关联方款项。
2. 一年内到期的非流动负债

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 公司债券 | --- | 360,000,000.00 |

2013年2月6日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】77号核准，本公司获准发行不超过人民币3.6亿元（含3.6亿元）公司债券。2013年3月26日，本公司发行债券总面值3.6亿元，募集资金总额3.6亿元，扣除与发行有关的费用4,552,000.00元后，发行债券实际募集资金共计355,448,000.00元。本公司发行的公司债券为固定利率债券，票面利率为5.60%，债券期限为5年期，附第3年末本公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

2016年2月，公司决定选择不上调应付债券票面利率，债券存续期后2年的票面年利率保持5.60%固定不变。公司发出不上调债券票面利率的公告后，投资者有权选择将持有的债券按面值全部或部分回售给公司，本公司未收到债券回售申报，无债券回购情况。

2018年3月26日，本公司应付债券到期，本公司已兑付本息。