



振兴生化股份有限公司

2017 年年度报告

2018-032

2018 年 04 月

## 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。

公司负责人史曜瑜、主管会计工作负责人田晨峰及会计机构负责人(会计主管人员)宋忠云声明：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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事、监事对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了否定意见内部控制审计报告，公司在第九节公司治理、九、内部控制情况和十、内部控制审计报告中已详细说明，请投资者注意阅读，并请投资者注意投资风险。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告第四节经营情况讨论与分析中公司未来发展的展望部分，对可能面临的风险及对策进行详细描述，敬请广大投资者留意查询。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	25
第五节 重要事项.....	60
第六节 股份变动及股东情况.....	66
第七节 优先股相关情况.....	66
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	67
第九节 公司治理.....	73
第十节 公司债券相关情况.....	81
第十一节 财务报告.....	82
第十二节 备查文件目录.....	187

## 释义

释义项	指	释义内容
振兴生化、ST 生化、上市公司、本公司、公司	指	振兴生化股份有限公司
振兴集团	指	振兴集团有限公司
山西振兴集团	指	山西振兴集团有限公司
广东双林	指	广东双林生物制药有限公司
湖南唯康	指	湖南唯康药业有限公司
振兴电业	指	山西振兴集团电业有限公司
昆明白马	指	昆明白马制药有限公司
石楼双林	指	石楼县双林单采血浆有限公司
隰县双林	指	隰县双林单采血浆有限公司
和顺双林	指	和顺县双林生物单采血浆有限公司
鹤山双林	指	鹤山双林单采血浆有限公司
坦洲双林	指	中山市坦洲双林单采血浆有限公司
北京双林	指	北京振兴双林生物医药科技有限公司
航运健康	指	深圳市航运健康科技有限公司
浙民投天弘	指	杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）
浙民投	指	浙江民营企业联合投资股份有限公司
浙民投咨询	指	杭州浙民投管理咨询有限公司
山西证监局	指	中国证券监督管理委员会山西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
报告期	指	2017 年
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 生化	股票代码	000403
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	振兴生化股份有限公司		
公司的中文简称	ST 生化		
公司的外文名称（如有）	Zhenxing Biopharmaceutical & Chemical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	ZXB&C		
公司的法定代表人	史曜瑜		
注册地址	山西省太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层		
注册地址的邮政编码	030006		
办公地址	山西省太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层		
办公地址的邮政编码	030006		
公司网址	无		
电子信箱	zxzqb000403@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	闫治仲	闫治仲
联系地址	山西省太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层	山西省太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层
电话	0351-7038776	0351-7038776
传真	0351-7038776	0351-7038776
电子信箱	yan66618@126.com	yan66618@126.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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码：91140000160963703Y
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司成立之初主要生产和销售轮式装载机及其变形配套产品；1998 年增加塑料袋的印刷业务和血液生物制品的研究和开发生产；2000 年取消塑料袋的印刷业务；2005 年增加了火力发电，及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、原辅料的进口业务；2007 年转让工程机械业务，主营业务取消“生产和销售轮式装载机及其变形配套产品”；目前公司主营业务为生物化工、制药工业设备、医用卫生材料、医药项目、生物技术开发项目的投资、咨询及技术推广、房地产开发、电子产品信息咨询。
历次控股股东的变更情况（如有）	1996 年：宜春工程机械集团公司；1998 年：三九企业集团；2002 年：三九医药股份有限公司；2007 年：振兴集团有限公司。

#### 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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	倪军、党小民

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

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

追溯调整或重述原因

会计政策变更;会计差错更正

	2017 年	2016 年		本年比上年增 减	2015 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	685,378,117.22	567,436,434.85	561,213,910.58	22.12%	500,269,283.13	500,269,283.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,307,859.33	53,895,945.83	50,089,116.90	-23.52%	77,563,037.43	77,563,037.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,272,916.82	40,975,887.50	37,169,058.57	48.71%	59,065,745.89	59,065,745.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	-35,912,087.75	62,487,361.12	62,487,361.12	-157.47%	70,310,540.04	70,310,540.04

基本每股收益（元/股）	0.1405	0.1977	0.1838	-23.56%	0.2800	0.2800
稀释每股收益（元/股）	0.1405	0.1977	0.1838	-23.56%	0.2800	0.2800
加权平均净资产收益率	6.70%	10.22%	7.62%	-0.92%	16.80%	16.80%
	2017 年末	2016 年末		本年末比上年 末增减	2015 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	1,320,579,833.88	1,243,318,051.17	1,279,595,945.22	3.20%	1,265,309,163.03	1,265,309,163.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	571,954,549.09	554,352,436.46	533,646,689.76	7.18%	500,456,490.63	500,456,490.63

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司 2017 年度会计政策变更的原因及前期会计差错更正情况详见第五节重要事项中六、七。

## 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	132,909,500.94	188,487,850.35	192,949,099.27	171,031,666.66
归属于上市公司股东的净利润	19,510,890.14	25,076,667.08	14,088,031.71	-20,367,729.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,483,620.15	31,388,606.16	14,053,478.44	-9,652,787.93
经营活动产生的现金流量净额	-26,323,210.91	689,884.51	1,848,165.43	-12,126,926.78

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	2017 年金额	2016 年金额	2015 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）	664,525.56	8,735,339.75	-3,803.70	
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）	4,748,900.00	6,824,200.00	3,469,305.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,201,217.22	-1,934,072.58	20,475,667.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		3,196,393.81		
减：所得税影响额	443,508.02	3,695,552.65	5,651,841.80	
少数股东权益影响额（税后）	-266,242.19	206,250.00	-207,963.41	
合计	-16,965,057.49	12,920,058.33	18,497,291.54	--

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）公司的主要业务

报告期内，公司的主要业务为血液制品的研究、开发、生产和销售。

#### （二）主要产品及用途

公司主要产品为人血白蛋白、静注人免疫球蛋白(pH4)、人免疫球蛋白、乙型肝炎人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白。用途如下：

1、人血白蛋白：（1）失血创伤、烧伤引起的休克。（2）脑水肿及损伤引起的颅压升高。（3）肝硬化及肾病引起的水肿或腹水。（4）低蛋白血症的防治。（5）新生儿高胆红素血症。（6）用于心肺分流术、烧伤的辅助治疗、血液透析的辅助治疗和成人呼吸窘迫综合症。

2、静注人免疫球蛋白(pH4)：（1）原发性免疫球蛋白缺乏症，如X连锁低免疫球蛋白血症，常见变异性免疫缺陷病，免疫球蛋白G亚型缺陷病等。（2）继发性免疫球蛋白缺陷病，如重症感染、新生儿败血症等。（3）自身免疫性疾病，如原发性血小板减少性紫癜、川崎病。

3、人免疫球蛋白：主要用于预防麻疹和传染性肝炎。若与抗生素合并使用，可提高对某些严重细菌和病毒感染的疗效。

4、乙型肝炎人免疫球蛋白：主要用于乙型肝炎的预防，适用于：（1）乙型肝炎表面抗原（HBsAg）阳性母亲所生的婴儿。（2）意外感染的人群。（3）与乙型肝炎患者或乙型肝炎病毒携带者密切接触者。

5、破伤风人免疫球蛋白：主要用于预防和治疗破伤风，尤其适用于对破伤风抗毒素（TAT）有过敏反应者。

6、狂犬病人免疫球蛋白：主要用于被狂犬或其他疯动物咬伤、抓伤患者的被动免疫。所有怀疑有狂犬病暴露的病人应联合使用狂犬病疫苗和狂犬病人免疫球蛋白。如果病人接种过狂犬病疫苗并且具有足够的抗狂犬病抗体滴度，可再次接种疫苗而不使用本品。

#### （三）经营模式及主要业绩驱动因素

1、经营模式为：（1）人血白蛋白、静注人免疫球蛋白（pH4）及破伤风人免疫球蛋白销售主渠道采取以省为单位，全面开展临床学术推广，执行带量推广、带政策签约模式；（2）狂犬病人免疫球蛋白实行全国总推广制，由推广商全面负责推广；（3）其它品种推行省市代理或经销模式。

2、主要业绩驱动因素：（1）市场容量较大，目前国产、进口产品的供应量尚未满足国内临床需要，业绩还有进一步提升的空间；（2）2015年国家重新开启新建血浆站的审批，拓展单采血浆站，提高血浆原材料产量，驱动公司业绩进步；（3）国家2015年取消产品限价后，市场价格由统一招标形成，中标价是影响业绩的重要因素；（4）国家调整政策优化产业结构，推动业绩发展。

（四）公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处行业地位

1、行业发展阶段：2017年至今血液制品行业竞争突出：受国家产业政策和医疗改革包括医保控费、“药占比”、“零差率”及“两票制”的影响，血液制品销售渠道发生了剧烈的变化，目前行内市场竞争比较激烈，是近几年来血制品行业挑战最大的时期，营销策略竞争主要体现在价格方面。

2、周期性特点：药品是特殊的商品，关系国计民生，行业发展主要随国家医改和医药产业有关政策的调整而发生变化。

3、公司行业地位：根据我公司年采浆量和血浆利用度综合评价，我公司现阶段正处于行业中游。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

无

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 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）质量管理方面

公司高度重视产品质量管理，以高标准规范生产，严格按照质量要求进行生产、质量检测及质量分析，所有产品质量均高于药典要求。

### （二）产品研发方面

公司拥有独立的研发团队，建有广东省血液制品工程技术研究开发中心、广东省企业技术中心、湛江市生物制药工程技术研究开发中心和广东省制药行业最高规格的SPF及现代化动物实验中心。获得国家、省、市、区科技（专利）奖16项；授权专利23项，其中国家发明专利7项，实用新型专利16项，每个品种均有发明专利；“压滤工艺分离人血浆蛋白的方法”获得广东省发明专利金奖、国家专利奖优秀奖。为公司核心竞争力的提升提供了技术支撑。

### （三）血浆供应方面

截至目前，广东双林共下设13家单采血浆站，其中11家已取得《采浆许可证》且投入采浆，2家取得单采血站建设批复，目前正在建设阶段。2017年血浆供应量348.54吨，较上一年度增长15.57%，血浆供应量稳步提升。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规，认真履行《公司章程》赋予的各项职责，各项工作开展顺利。

#### （一）总体经营情况

报告期内，公司实现营业总收入685,378,117.22元，比上年同期增加22.12%；营业总成本607,158,484.71元，比上年同期增加18.22%；研发投入29,389,931.61元，比上年同期增加9.79%；本报告期实现归属于上市公司股东的净利润38,307,859.33元，比上年同期减少23.52%；经营活动产生的现金流量净额-35,912,087.75元，比上年同期减少157.47%。截止2017年12月31日，公司总资产1,320,579,833.88元，归属于上市公司股东的所有者权益571,954,549.09元。

#### （二）主要工作情况

##### 1、血源方面

2017年度公司单采血浆站建设有条不紊，完成了和顺双林、石楼双林、隰县双林3家采浆站的验收工作并获得采浆许可证，坦洲双林取得设置单采血浆站批复件，目前建设工作正在紧锣密鼓的进行。2017年度，血浆供应348.54吨，完成年度目标的96.82%，较2016年度增长15.57%；生产投浆322.77吨，完成目标100.86%，较2016年度增长6.22%。同时，加大了特异性免疫血浆的采集和投产，全年共供应特异性免疫血浆128.68吨，较2016年度增长68.80%。血浆质量超过年度指定目标，血浆复检合格率100%。

##### 2、产品质量方面

质量管理是常抓不懈的长期工作，2017年通过严把质量控制，加大产品质量监督检查力度，保证了公司产品质量安全。

##### 3、新产品研发方面

2017年度，公司加大新品研发力度，协调各相关部门对研发试制密切配合，保证研究顺利开展，有序开展新产品的试制及资料报批工作，截至报告期末，公司在研产品进度如下：人凝血因子VIII临床试验已完成，目前正在进行临床总结报告的撰写等工作；人纤维蛋白原已完成临床前的研究，国家药监局正在进行“药物临床试验批件”的技术审评；人纤维蛋白粘合剂完成临床前研究，已向省药监局提交临床申报资料；人凝血酶原复合物正在进行临床前研究，同时已向省药监局提交临床申报材料；人凝血因子IX正在进行工艺摸索。

截止披露日，人纤维蛋白原已取得药物临床试验批件。

#### 4、销售方面

2017年度完成销售总目标的106%，其中人血白蛋白、静注人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白及狂犬病人免疫球蛋白分别完成年度销售目标的94%、75%、82%、110%。面对行业形势，公司积极采取措施，成立招标小组和外派销售团队，在保持原有品牌优势区域的情况下，大力向其他地区拓展。

#### 5、重大资产重组方面

为进一步优化公司业务布局，实现多元化发展，增加新的利润增长点，提升公司综合竞争实力，公司2017年度先后与山西康宝生物制品股份有限公司股东周满祥、魏琳等自然人和呼和浩特市海博畜牧生物科技有限公司筹划重大资产重组，后均因交易各方无法在核心交易条款上达成一致意见，重组事项终止。公司今后仍将积极寻找标的，适时启动外延并购，提升公司实力。

## 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

	2017年		2016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	685,378,117.22	100%	561,213,910.58	100%	22.12%
分行业					
制药业	680,960,418.18	99.36%	559,842,162.03	99.76%	21.63%
其他	4,417,699.04	0.64%	1,371,748.55	0.24%	222.05%
分产品					
血液制品	685,094,277.56	99.96%	561,213,910.58	100.00%	22.07%
细胞培养基	283,839.66	0.04%			
分地区					
国内	685,378,117.22	100.00%	561,213,910.58	100.00%	22.12%

**(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						
制药业	685,094,277.56	294,735,143.20	56.98%	22.07%	19.67%	0.86%
分产品						
血液制品	685,094,277.56	294,735,143.20	56.98%	22.07%	19.67%	0.86%
分地区						
国内	685,094,277.56	294,735,143.20	56.98%	22.07%	19.67%	0.86%

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	2017 年	2016 年	同比增减
血液制品	销售量	瓶、支	2,791,994	1,943,845	43.63%
	生产量	瓶、支	3,193,735	1,920,017	66.34%
	库存量	瓶、支	854,348	452,607	88.76%
膏药、敷料	销售量				
	库存量	件	54	54	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

①血液制品销售量增加44.63%，主要原因为本公司加快销售团队建设，大力开发新客户，血液制品销量保持较高增长；

②血液制品生产量增加66.34%，主要原因为销售量大幅增加，为配合销售，需大量生产；

③血液制品库存量增加88.76%，主要原因为广东双林采浆量增加及生产量增加使库存量增加。

**(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

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制药业	直接材料	197,160,319.26	66.87%	170,767,397.31	69.34%	15.46%
制药业	辅助材料	15,096,295.32	5.12%	14,490,002.76	5.88%	4.18%
制药业	燃料动力	3,147,746.10	1.07%	3,278,601.40	1.33%	-3.99%
制药业	直接人工	9,124,457.99	3.09%	8,268,398.46	3.36%	10.35%
制药业	制造费用	70,312,219.46	23.85%	49,483,740.54	20.09%	42.09%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
血液制品	直接材料	197,089,507.28	66.85%	170,767,397.31	69.34%	15.41%
血液制品	辅助材料	15,090,873.34	5.12%	14,490,002.76	5.88%	4.15%
血液制品	燃料动力	3,146,615.56	1.07%	3,278,601.40	1.33%	-4.03%
血液制品	直接人工	9,121,180.86	3.09%	8,268,398.46	3.36%	10.31%
血液制品	制造费用	70,286,966.16	23.84%	49,483,740.54	20.09%	42.04%
细胞培养基	直接材料	23,359.72	0.01%			
细胞培养基	辅助材料	5,632.55	0.00%			
细胞培养基	制造费用	76,902.66	0.03%			

说明

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

①2017年度，本公司之子公司广东双林公司新投资设立坦洲双林公司、北京双林公司，本期纳入合并报表范围。

②2017年度，本公司之子公司合山双林单采血浆有限公司、和平双林单采血浆有限公司、雷州双林单采血浆有限公司、连平双林单采血浆有限公司、龙川双林单采血浆有限公司、紫金双林单采血浆有限公司因未完成筹建工作进行清算。

### (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

### (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）	106,476,393.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.54%
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	23,106,796.12	3.37%
2	第二名	22,343,689.32	3.26%
3	第三名	21,099,050.29	3.08%
4	第四名	21,023,431.07	3.07%
5	第五名	18,903,427.18	2.76%
合计	--	106,476,393.98	15.54%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	34,286,731.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.01%
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	18,008,491.00	16.29%
2	第二名	5,614,183.00	5.08%
3	第三名	4,654,140.00	4.21%
4	第四名	3,708,936.00	3.35%
5	第五名	2,300,981.00	2.08%
合计	--	34,286,731.00	31.01%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明

销售费用	78,151,472.05	49,545,179.79	57.74%	主要为本期学术推广费增加所致
管理费用	189,366,662.26	170,716,602.31	10.92%	
财务费用	27,880,677.83	30,825,562.51	-9.55%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	60	58	3.45%
研发人员数量占比	5.40%	5.71%	-0.31%
研发投入金额（元）	29,389,931.61	26,769,498.59	9.79%
研发投入占营业收入比例	4.29%	4.77%	-0.48%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

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	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	661,466,311.99	594,297,235.13	11.30%
经营活动现金流出小计	697,378,399.74	531,809,874.01	31.13%
经营活动产生的现金流量净额	-35,912,087.75	62,487,361.12	-157.47%
投资活动现金流入小计	33,656,163.65	248,828,050.00	-86.47%
投资活动现金流出小计	69,871,730.56	98,031,472.25	-28.73%
投资活动产生的现金流量净额	-36,215,566.91	150,796,577.75	-124.02%
筹资活动现金流入小计	63,800,000.00	58,730,000.00	8.63%
筹资活动现金流出小计	78,590,860.07	120,829,629.59	-34.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,790,860.07	-62,099,629.59	76.18%

现金及现金等价物净增加额	-86,918,514.73	151,184,309.28	-157.49%
--------------	----------------	----------------	----------

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) 经营活动产生的现金流量净额较上期减少157.47%，主要原因为本期应收账款增加较多，现金流入减少；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上期减少124.02%，主要原因为上期处置在建工程，本期无此业务发生；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加76.18%，主要原因为上期偿还短期借款利息较多。

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

### 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
资产减值	10,495,828.62	17.17%		否
营业外收入	16,965.13	0.03%		否
营业外支出	22,517,645.66	36.83%	本报告期新增支付诉讼赔偿款 2,067.69 万元	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 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	145,872,240.60	11.05%	202,823,013.69	15.85%	-4.80%	
应收账款	100,183,803.46	7.59%	47,769,508.24	3.73%	3.86%	
存货	379,477,515.38	28.74%	307,384,346.45	24.02%	4.72%	
固定资产	447,996,175.95	33.92%	471,309,508.59	36.83%	-2.91%	

在建工程	37,731,344.37	2.86%	34,074,931.20	2.66%	0.20%	
短期借款	200,000,000.00	15.14%	200,000,000.00	15.63%	-0.49%	
长期借款			24,000,000.00	1.88%	-1.88%	

## 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

详见第十一节财务报告、七、46所有权或使用权受到限制的资产。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

### 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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 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

(2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
振兴集团有限公司	山西振兴集团电业有限公司65.216%股权	2016年12月19日	4,612.82	0	剥离公司不良资产	0.00%	市场价(评估价)	是	本公司的母公司	是	是	2017年09月09日	公告编号:2016-093、2017-030、2017-079

## 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
广东双林生物制药有限公司	子公司	专业机构原料血浆的回收利用，血液收购，废旧物资的回收，血液制品的研究、开发、生产、销售	39,600,000	1,237,075,451.37	900,196,227.42	685,378,117.22	146,394,365.72	116,554,938.08
湖南唯康药业有限公司	子公司	药膏、医用生物材料、医疗器械的开发、生产和销售	20,000,000	55,831,664.54	-72,670,247.91		-12,496,703.06	-13,999,311.64

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、广东双林生物制药有限公司：2017年营业收入685,378,117.22元，净利润116,554,938.08元。报告期内，广东双林完成了和顺双林、石楼双林、隰县双林3家采浆站的验收工作并获得采浆许可证，坦洲双林取得设置单采血浆站批复件，目前建设工作正在紧锣密鼓的进行。

2、湖南唯康药业有限公司：2017年营业利润-12,496,703.06元，净利润-13,999,311.64元。报告期内，湖南唯康新厂区尚在建设，公司运作平稳。

## 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) 公司未来发展战略

1、血液制品业务3-5年内进入一线梯队

我国血液制品行业未来仍将持续高景气度。首先，血液制品的临床刚性需求越来越大；四大类制品，

白蛋白、球蛋白、因子类制品、酶制剂类在医疗急救及某些特定疾病的预防和治疗中发挥着不可替代的重要作用，2017版国家医保目录的调整，几乎所有的血液制品临床使用范围及报销比例都大幅度提升，这意味着临床需求的进一步快速扩张，血液制品的市场空间进一步打开，未来几年血液制品的临床需求从患者驱动进入掌握处方权的医生驱动阶段。其次，居民对血液制品的消费能力逐渐提高；随着医疗卫生体制改革的不断深入，我国已经建立起适应人民健康需求的、比较完善的卫生体系，2017版国家医保目录的公布，及各省市地方医保目录的调整，都大大提升了血液制品的使用覆盖范围。最后，人口增长和老龄化为血液制品市场的发展奠定坚实基础。随着人口的增长、人均寿命的延长、人口老龄化不断加剧、生活环境和膳食习惯的变化，许多疾病的发病率和死亡率正逐年增高，这也将为有多种适应症的血液制品市场提供更广阔的市场空间。

近年来血液制品行业监管日趋严格，国家不断出台监管措施，涵盖了供血浆者管理及筛选、浆站的安全措施及GMP改造、全自动机采、供血浆者身份识别、“检疫期”追溯检疫制度、病毒安全检测、多步病毒灭活工艺、质量保障体系、成品批签发等方面，行业标准逐步提高。拥有资金、技术、规模等优势的大公司将从中获益，从产业链上端单采血浆站的数量、质量、管理水平开始，到下游产品的研发、生产、销售均已形成了很强的竞争优势。而投浆量小、产品单一的小企业将无法生存，领先企业与一般企业之间的分化日益加剧，血液制品行业集中度将进一步提高。

基于以上对血液制品行业的未来发展前景的综合判断，公司将继续致力于广东双林的发展壮大，积极推进血浆站的审批、建设工作，加大研发投入，提升研发速度，力争在未来3-5年内，提升公司血液制品业务的行业地位，进入国内一线血液制品梯队。

## 2、适时启动外延并购

未来我国的血液制品行业竞争格局是寡头垄断、强者恒强的，行业集中度大幅度提升是行业发展的必由之路，公司将顺应这个历史发展趋势，利用上市公司这一融资平台，积极寻找标的，适时启动外延并购。

### （二）2018年经营计划

#### 1、加强血源各项工作推进，确保采浆量稳定增长。

加强现有血浆站的管理、规划，完成新建血浆站的建设与验收工作，取得采浆许可证。积极向其他空白省市发展，开拓新的浆源。2018年实现采浆总量400吨。完成坦洲双林和鹤山双林的建设及验收准备工作并取得采浆许可证。

#### 2、进一步加快新品种研发进度，为企业后续增长提供保障。

未来血液制品企业的竞争将由血浆资源拥有量及血浆综合利用能力决定，为进一步提高公司未来行业竞争力，公司将加大新产品研发力度，同时做好科技立项、申报备案及资金验收等工作，提高技术和成果

转化。

3、加快销售渠道建设，加强销售队伍培育。

组建一支面向医院、大药房等市场终端的销售队伍；以市场为导向，调整产品生产结构，力争血浆利润最大化；同时及时掌握市场行情，合理调整产品价格和销售策略，确保实现年度销售目标；组织多种形式的产品宣传，增强产品市场竞争力和产品占有率。

4、加强产品质量管理，解决产品质量问题。

加强GMP管理，严格执行工艺规程与操作SOP,做好质量管理工作，提升产品质量。

5、进一步加强公司管理建设。

进一步完善公司管理结构，加强公司垂直管理体系，落实权责制度，加强母公司与各子公司之间的财务、行政、人事等方面的管理；推进公司信息化建设，提升管理效率。

(三) 公司可能面临的风险

1、原料血浆供应不足风险

血液制品的原材料为健康人血浆，由于来源的特殊性及生活水平的提高，目前整个行业原料血浆供应较为紧张，原料血浆供应量直接决定血液制品生产企业的生产规模。

2、产品研发风险

生物制药行业是创新型行业，产品创新度越高失败的风险越大，且新产品研发成功并产业化后仍存在能否符合市场需求的风险，具有周期长、投入大、风险高的特点。

3、行业垄断风险

由于不断加强的监管政策提高了行业准入门槛和企业的经营成本，促使行业优胜劣汰和强强联合，促进了行业集中度的提高。虽然与国外比较，国内血液制品市场较为分散，但是集中化的趋势已经非常明显，一些同行业企业已启动并购步伐，走在行业前列，公司将加快发展步伐，促进企业做强做大，防范行业垄断风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

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
2017年01月01日-2017年12月31日	电话沟通	个人	公司生产经营及相关事项的进展情况
2017年05月25日	实地调研	机构	公司未来发展计划、狂犬病人免疫球蛋白

			白销量下降原因及公司历史遗留问题的解决情况等
接待次数			249
接待机构数量			20
接待个人数量			248
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 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

近3年，由于母公司年均可供分配利润为负数，公司未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本，符合《公司章程》的有关规定。

经致同会计师事务所审计，公司2017年度母公司未分配利润为-663,926,523.22元，所以公司2017年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

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	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	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	38,307,859.33	0.00%		
2016 年	0.00	50,089,116.90	0.00%		
2015 年	0.00	77,563,037.43	0.00%		

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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
股改承诺	振兴集团有限公司	其他承诺	在公司股权分置改革完	2012 年 12 月 17 日	股改完成后四个月内	公司股权分置改革方案

			<p>成后分阶段收购公司持有的振兴电业 65.216% 的股权。具体收购步骤为，公司股改完成后 4 个月内，山西振兴集团启动收购公司持有的振兴电业 28.216% 股份的工作（即将相关议案，包括评估报告等材料提交董事会及股东大会审议）；首次股权收购之工商变更登记完成后一年内实施完成对剩余 37% 股权的收购工作。</p>			<p>已于 2013 年 1 月 9 日实施完毕。2016 年 11 月，公司与振兴集团就公司持有的振兴电业 65.216% 的股权签订《股权转让协议》，并经公司 2016 年第二次临时股东大会审议批准生效。2017 年 6 月 19 日，振兴集团全部支付完毕股权转让款，2017 年 9 月 5 日，振兴电业 65.216% 股权转让事项在河津市工商和质量监督管理局办理完成过户手续。</p>
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>深圳市航运健康科技有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>2017 年 05 月 11 日，振兴集团及振兴生化董、监、高作出承诺：拟于自承诺日起 12 个月内增持振兴生化股票，价格 50 元/股以内，合计增持金额不低于 1,000 万元。截至航运健康详式</p>	<p>2017 年 12 月 15 日</p>	<p>承诺开始之日起至 2018 年 05 月 10 日</p>	<p>暂未履行</p>

			权益变动报告书签署日，振兴集团暂未增持；振兴生化董、监、高及骨干人员增持了公司部分股票。针对该项承诺事项中振兴集团尚未履行完毕的部分，航运健康将予以承接。			
	振兴集团有限公司	其他承诺	2009 年 4 月 13 日，振兴集团与振兴生化签订《协议书》，承诺由振兴集团承接振兴生化对昆明白马提供的担保（以下简称“目标担保“），如未承接该等担保从而给振兴生化造成损失的，由振兴集团进行赔偿（以下简称“尚未履行完毕的担保承诺”）；振兴集团上述承诺的期限截至目标担保解除之前。截至本承诺出具之日，目标担保所涉债务尚有昆明白马对	2017 年 12 月 15 日	承诺出具之日起 20 日内	截至目前，振兴集团仍在与中国银行云南省分行协商利息偿还方案。

		<p>中国银行股份有限公司云南省分行的利息未清偿完毕。振兴集团出具《关于振兴集团有限公司相关承诺履行情况的确认及承诺函》，就上述尚未履行完毕的担保承诺：(1) 振兴集团承诺将于本函出具后 20 日内代为清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额,以解除振兴生化对昆明白马提供的担保；(2) 如因振兴集团未能于上述期限内解除相关担保,给航运健康或振兴生化造成任何损失的,振兴集团将对其承担全额赔偿责任；(3)如航运健康及其关联方根据深圳证券交易所的要求承接振兴集团上述尚未履行完毕的</p>			
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			担保承诺的, 航运健康有权在所承接担保金额范围内向振兴集团追偿, 振兴集团同意由航运健康从其根据振兴集团与航运健康于 2017 年 11 月 28 日签订的《股份转让协议》应向振兴集团支付的第一笔转让款中扣除相应款项用于振兴集团对航运健康进行补偿。			
	深圳市航运健康科技有限公司	其他承诺	航运健康承诺: 在振兴集团未按照《关于振兴集团有限公司相关承诺履行情况的确认及承诺函》所述在该函 20 日内代为清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额, 航运健康将代为全额清偿, 以解除振兴生化对昆明白马提供的担保, 并有权从振兴集团	2017 年 12 月 15 日	承诺出具之日起 20 日内	暂未履行

			与航运健康于 2017 年 11 月 28 日签订的《股份转让协议》约定的第一笔转让款中扣除与航运健康代为清偿的金额等额的款项。			
	深圳市航运健康科技有限公司	其他承诺	自振兴集团与航运健康于 2017 年 11 月 28 日签订的《股份转让协议》中约定的股份转让完成后 12 个月内，航运健康不减持所持有的振兴生化股份	2017 年 12 月 15 日	自振兴集团与航运健康于 2017 年 11 月 28 日签订的《股份转让协议》中约定的股份转让完成后 12 个月内	承诺期间尚未开始
	振兴集团有限公司	其他承诺	除振兴集团拟根据航运健康、振兴集团、山西振兴集团有限公司、中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司于 2017 年 11 月 28 日签订的《债务重组三方协议》以符合法律法规和深交所相关监管规则的方式向中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公	2017 年 12 月 15 日	自振兴集团与航运健康于 2017 年 11 月 28 日签订的《股份转让协议》中约定的股份转让完成后 6 个月内	承诺期间尚未开始

			司转让其持有的 1,100 万股股份以外，自振兴集团与航运健康于 2017 年 11 月 28 日签订的《股份转让协议》中约定的股份转让完成后 6 个月内，振兴集团不减持所持有上市公司股份。			
资产重组时所作承诺	振兴生化股份有限公司	不进行重大资产重组承诺	公司承诺自 2017 年 9 月 21 日起 1 个月内不再筹划重大资产重组事项	2017 年 09 月 21 日	承诺开始之日起 1 个月内	公司未在承诺期间筹划重大资产重组事项。
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	振兴集团有限公司	其他承诺	公司于 2009 年 4 月 13 日与振兴集团签订《协议书》，协议规定：由振兴集团承接公司对昆明白马的担保，如未承接对昆明白马的担保而给公司造成损失的，由振兴集团赔偿。	2009 年 04 月 13 日	担保解除之前	2013 年 9 月 9 日，公司收到云南省昆明市中级人民法院送达的（2010）昆民执字第 102-2 号执行裁定书，因公司向昆明白马提供的银行贷款担保本金已归还完毕，裁定解除本公司持有的振兴电业股权的冻结。
	振兴集团有限公司	其他承诺	2017 年度，振兴集团督促昆明白马履	2017 年 01 月 01 日	承诺开始之日起 12 个月内	截至目前，振兴集团仍在与中国银行

			行完毕昆明白马对中国银行股份有限公司云南省分行的利息，如未履行相应利息而给振兴生化造成损失的，由振兴集团赔偿。			云南省分行协商利息偿还方案。
	振兴集团有限公司及公司董监高	其他承诺	振兴集团及公司董监高拟于 2017 年 5 月 11 日起未来 12 个月内增持公司股票。增持价格 50 元/股以内，增持金额不低于 1,000 万元。	2017 年 05 月 11 日	承诺开始之日起 12 个月内	振兴集团的承诺已于 2017 年 12 月 15 日由航运健康承接。截至目前，公司董监高及核心骨干人员已合计增持 40900 股。
承诺是否按时履行	否					

**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

致同会计师事务所于2018年4月25日完成了公司2017年度财务报表的审计工作，并出具了2017年度带有强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明，认为如财务报表“附注十五 2、（2）”所述，振兴生化公司之子公司湖南唯康药业有限公司（以下简称“唯康药业公司”）整体搬迁尚未完成，新厂尚在建设过程中，且新厂建设完成后需重新申请GMP认证后方可生产，上述事项的结果具有重大不确定性。

公司董事会、监事会、独立董事就强调事项段涉及的事项进行了相应说明，具体情况如下：

关于唯康药业公司整体搬迁情况

2012年11月，唯康药业公司委托衡阳市土地矿产交易中心对旧厂区两地块实施竞拍，最终由湖南唯康置业有限公司（以下简称“唯康置业”）竞得该等地块国有建设用地使用权，交易价款7,000万元。

2013年，唯康药业公司收到唯康置业汇入的土地出让款1,000万元；同时，唯康置业与衡阳市楷亚房地产开发有限公司（以下简称“楷亚地产”）签署《合作开发合同书》，建设商住房，2013年，唯康药业公司共收到楷亚地产汇入的土地出让款3,500万元，同年土地权证过户手续办理完毕。

2016年10月，唯康药业公司、唯康置业、衡阳市工改办化医部签订《协议书》，唯康置业同意在原欠土地出让款基础上另加价1,500万元，即共欠土地出让款4,000万元；2016年12月13日，唯康药业公司收到唯康置业汇入的土地出让款2,000万元。

截至2017年12月31日，唯康药业公司累计收到土地出让价款6,500万元，唯康药业公司已将旧厂区土地交付唯康置业，唯康置业已对旧厂区土地进行平整施工，唯康药业公司已将土地及地上建筑物进行账务处理，因唯康药业公司整体搬迁涉及到的职工安置工作尚未完成，唯康药业公司尚未对因整体搬迁形成的债务进行确认，唯康药业公司新厂区仍在建设中。新厂尚在建设过程中，且新厂建设完成后需重新申请GMP认证后方可生产。

说明：公司将加快推进湖南唯康新厂区的建设、装修进度，待建设完成后尽快组织其开展GMP认证工作，争取早日实现唯康药业公司的恢复生产。

## 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

1、2017年5月10日，财政部公布了《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。本公司已根据新准则要求，对2017年1月1日至该准则实施之间发生的政府补助进行了调整。对于2017年1月1日之前发生的交易，不予追溯调整，对于2017年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

2、2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行，并采用未来适用法进行处理。

3、本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30）号的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司自2017年5月28日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：将长期资产处置利得或损失计入资产处置收益。本公司按照《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，2016年度调减营业外收入8,749,412.05元，调减营业外支出14,072.30元，调增资产处置收益8,735,339.75元。

## 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

### 1、前期会计差错更正的原因

由于本公司存在收入确认政策与实际执行情况存在差异；费用计提不充分，且存在跨期计提现象；合并报表存货抵消不准确等事项，本公司根据第七届董事会第十七次会议决议，对相关事项进行了前期会计差错更正。

### 2、具体的会计处理

①本公司控股子公司广东双林公司向其下属子公司采购原材料形成的存货所包含的未实现内部销售损益2016年及其以前年度抵销不准确，本次追溯调整，调增2016年度营业成本1,903,929.46元，调减2016年末存货16,177,008.55元，调减2016年初未分配利润14,273,079.09元。

②广东双林公司2016年末应收账款49,339,327.00元未按款项业务性质进行重分类调整，本期追溯调整，调增2016年末应收账款余额49,339,327.00元，调增2016年末预收账款29,107,074.27元，调增2016年末其他应付款20,232,252.73元，调增坏账准备2,960,359.62元，调增资产减值损失2,960,359.62元。

③广东双林公司2016年12月末部分销售商品已发货，但尚未送达客户签收，提前确认收入，本期追溯调整，调减2016年度营业收入6,222,524.27元，调减2016年度营业成本3,205,330.00元，并同时调整相应往来款及存货。

④费用存在跨期计提等事项，本期追溯调整，调减2016年度营业成本、管理费用3,844,340.00元，调减2016年初未分配利润2,904,480.00元，调减2016年末其他应付款1,338,740.00元。

⑤本公司2016年及以前年度12月份工资、奖金等职工薪酬费用一贯在下一月计提，存在费用跨期，本期追溯调整，调增2016年度营业成本273,081.51元，调减2016年初未分配利润5,721,047.58元，调增2016年末应付职工薪酬5,994,129.09元。

⑥上述事项调整涉及递延所得税资产及应交税费，调增2016年末递延所得税资产2,870,605.22元，调减2016年度所得税费用885,783.73元，调增2016年初未分配利润5,999,688.90元，调减2016年末应交税费

3,955,035.41元。

3、对财务状况和经营成果的影响

本公司上述前期会计差错更正，调减2016年度净利润3,424,441.13元，调减2016年初留存收益16,898,917.77元。

## 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

1、2017年度，本公司之子公司广东双林公司新投资设立坦洲双林、北京双林，本期纳入合并报表范围。

2、2017年度，本公司之子公司合山双林单采血浆有限公司、和平双林单采血浆有限公司、雷州双林单采血浆有限公司、连平双林单采血浆有限公司、龙川双林单采血浆有限公司、紫金双林单采血浆有限公司因未完成筹建工作进行清算。

## 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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
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	倪军、党小民
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

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

经公司第七届董事会第十七次会议及2016年度股东大会审议通过，聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度内部控制审计机构，聘期一年，支付内部控制审计费30万元。

## 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
振兴生化股份有限公司诉振兴集团有限公司其他合同纠纷案	11,050.28	否	2012年3月15日,公司向运城市中级人民法院申请强制执行,法院已于2012年3月19日立案受理。	(一)民事判决书(2012)运中商初字第5号:本判决生效后十五日内,被告振兴集团付给原告振兴生化30917911.05元。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费196390元,由被告振兴集团负担。(二)(2012)运中商初字第6号:本判决生效后十五日内,被告振兴集团付给原告振兴生化79584845.53元。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费439724元,由被告振兴集团负	2012年11月30日,公司与振兴集团签订了《执行和解协议》,山西金兴大酒店已移交至上市公司。2016年9月,公司与振兴集团就山西金兴大酒店签订《转让协议》,2016年12月13日,公司收到全部转让款项,并将山西金兴大酒店移交至振兴集团。(2012)运中执字第30-2号《执行裁定书》裁定:终结(2012)运中商初字第5号民事判决的执行。(2012)运中执字第31-2号《执行裁定书》裁定:终结(2012)运中商初字第6号民事判决的执行。	2016年12月24日	2011-056、2011-057、2012-013、2012-014、2012-021、2012-074、2016-051、2016-061、2016-069、2016-070、2016-105、2016-118

				担。			
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂诉振兴生化股份有限公司买卖合同纠纷	518.67	否	-	<p>判决：三九宜工生化股份有限公司应于判决生效后三日内支付一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂货款人民币 5186723.89 元及相应利息（自 2005 年 12 月 26 日至 2009 年 1 月 26 日为 993711 元，此后按银行同期贷款利率计算），息随本清。</p>	<p>2012 年 8 月，公司收到宜春市国有资产运营有限责任公司出具的宜国运字[2012]24 号《债务履行承诺函》，承诺《转让协议》中所涉及的未履行债务由宜春市国有资产运营有限责任公司负责承担。2012 年 11 月 22 日，宜春重工有限公司出具《承诺函》承诺"（2009）南民初字第 260 号"《无锡市南长区人民法院民事判决书》项下振兴生化对无锡柴油机厂的全部债务已由宜春重工有限公司全部承担并负责清偿，与振兴生化没有任何关系。</p> <p>2018 年 1 月，公司收到宜春市莫名实业投资有限公司的《豁免函》，内容如下：1、宜春市莫名实业投资有限公司收购了该笔债务并已履行完毕；2、宜春市莫名实业投资</p>	2018 年 01 月 10 日	2012-088、2018-003

					有限公司承诺放弃就该债权向公司进行追偿。		
中国信达资产管理有限公司深圳办事处诉振兴生化股份有限公司、深圳市三九精细化工有限公司借款合同纠纷	8,000	是	广东省深圳市中级人民法院 (2011)深中法恢执字第 1064、1067-6 号《执行裁定书》裁定：解除对被执行人振兴生化股份有限公司 (原三九宜工生化股份有限公司) 持有的山西振兴集团电业有限公司 65.22% 股权的冻结。经公司子公司广东双林在当地工商局查询，广东省深圳市中级人民法院 (2011)深中法恢执字第 1064、1067 号执行裁定书裁定继续冻结公司所持广东双林 100%	(一) 民事判决书 (2009) 深中法民二初字第 117 号： 1、被告三九宜工生化股份有限公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告中国信达资产管理有限公司深圳办事处借款本金人民币 4,000 万元及利息 (借款期间即 2004 年 4 月 28 日至 2005 年 4 月 28 日按合同约定的年利率为 5.31% 计付，之后直至判决确定还款日按人行规定罚息利率计收利息，对逾期利息计收复利)，逾期则双倍支付迟延履行期间的债务利息。 2、被告深圳市三九精细化工有限公司对上述债务承担连带清偿责任，其代偿后，有权向被告三九宜工生化股份有限公司追偿。本案受理费人民币 331,543.07 元、保全费人民币 5,000 元，由被告三九宜工生化股	公司目前正在与中国信达资产管理有限公司深圳分公司协商新的还款方案。	2017 年 08 月 24 日	2009-073、2010-038、2010-054、2011-038、2011-048、2012-068、2017-065

			<p>股权,冻结期限为 2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日。(截止本报告披露日,公司未收到广东省深圳市中级人民法院送达的上述执行裁定书,以上信息是公司因制作本报告需要在工商局查询的结果。)</p>	<p>份有限公司、深圳市三九精细化工有限公司连带负担。(二)民事判决书(2009)深中法民二初字第 118 号: 1、被告三九宜工生化股份有限公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告中国信达资产管理有限责任公司深圳办事处借款本金人民币 4,000 万元及利息(借款期间即 2004 年 4 月 28 日至 2005 年 4 月 28 日按合同约定的年利率为 5.31% 计付,之后直至判决确定还款日按人行规定罚息利率计收利息,对逾期利息计收复利),逾期则双倍支付迟延履行期间的债务利息。2、被告深圳市三九精细化工有限公司对上述债务承担连带清偿责任,其代偿后,有权向被告三九宜工生化股份有限公司追偿。本案受理费人民币 331,450.45 元、保全费人民币 5,000 元,由被告三九宜工生化股份有限公司、深</p>			
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

				圳市三九精细化工有限公司连带负担。			
中国银行股份有限公司云南省分行诉三九集团昆明白马制药有限公司、振兴生化股份有限公司借款合同纠纷	4,000	否	2013年9月9日，公司收到云南省昆明市中级人民法院送达的（2010）昆民执字第102-2号执行裁定书：因被执行人履行了该案本金部分，本院查封、冻结的被执行人财产已超出执行标的。根据《最高人民法院关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产的规定》第三十一条第六项之规定，裁定如下：解除对被执行人振兴生化股份有限公司（原三九宜工生化股份有限公司）持有的在山西振兴集团电业有限	（2008）昆民四初字第104号《民事判决书》判决：由昆明白马归还中国银行云南省分行借款本金4000万元及利息及实现债权支付的费用4.5万元；若昆明白马未履行上述债务，则中国银行云南省分行有权对三九生化设定质押的三九生化所持昆明白马45%的股权实现质权；由三九生化对昆明白马的4000万元债务承担连带清偿责任；三九生化承担担保责任后，有权在其承担责任范围内向昆明白马追偿。案件受理费302648.34元，财产保全费5000元，由昆明白马、三九生化共同承担。	截止报告期末，昆明白马在中国银行云南省分行的借款本金已全部偿还完毕。	2013年09月10日	2009-079、2010-035、2013-001、2013-049

			公司股权的冻结。				
邹超达（湖北华明实业股份有限公司）诉振兴生化股份有限公司买卖合同纠纷	253.78	否	<p>江西省宜春市中级人民法院（2016）赣09执119号《执行裁定书》裁定如下：1、解除对被执行人振兴生化股份有限公司所有的晋APE616、晋APX083机动车辆的查封；2、解除对被执行人振兴生化股份有限公司名下的位于山西省太原市迎泽大街29号山西金兴大酒店的在建工程（在814万元范围内）的查封；3、解除对被执行人振兴生化股份有限公司在山西振兴集团电业有限公司享有的65.216%股</p>	<p>（2009）武民初字第14号《民事判决书》判决：三九生化向湖北华明实业股份有限公司偿还人民币本金2537793.1元；支付赔偿金686631.62元，并以贷款本金2537793.1元为基数，按照中国人民银行规定的同期贷款利率水平加收50%支付自2009年1月31日起至清偿之日止的损失赔偿金。案件受理费34968元，由三九生化承担。</p>	<p>2012年8月，公司收到宜春市国有资产运营有限责任公司出具的宜国运字[2012]24号《债务履行承诺函》，承诺《转让协议》中所涉及的未履行债务由宜春市国有资产运营有限责任公司负责承担。</p> <p>2017年6月，公司与邹超达、宜春市莫名实业投资有限公司签订《执行和解协议》约定：由第三方宜春市莫名实业投资有限公司代为偿付580万元结案。</p> <p>2017年6月，公司收到宜春市莫名实业投资有限公司的《豁免函》，内容如下：1、宜春市莫名实业投资有限公司以第三人代偿的方式解决了该笔债务；2、宜春市莫名实业投资有限公司承诺放弃就该债权向公司进行追偿。</p>	2017年06月29日	2010-058、2013-023、2015-007、2016-068、2017-031、2017-041

			权的冻结。 江西省宜春市中级人民法院 (2016)赣09执119号 《执行案件结案通知书》通知本案予以结案。				
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司诉深圳逸之彩铝制软管制造有限公司、山西振兴集团有限公司、振兴生化股份有限公司、山西振兴集团电业有限公司担保合同纠纷	4,365.21	否	-	(2011)运中商初字第52号民事判决书, 判决: 被告深圳逸之彩铝制软管制造有限公司于本判决生效后十日内偿还原告山西阳煤丰喜肥业(集团)有限公司43652051.82元及利息(利息自2011年9月22日起按中国工商银行同期贷款利率计算至款付清之日止), 被告山西振兴集团有限公司, 被告振兴集团有限公司承担连带偿还责任。被告振兴生化股份有限公司与被告山西振兴集团电业有限公司分别对其中10913012.95元及利息(利息自2011年9月22日起按中国工商银行同期贷款利率计算至款付清之日止)承担连	2012年4月29日, 振兴集团出具《承诺函》, 承诺: 自愿对山西阳煤丰喜肥业(集团)有限公司诉振兴生化股份有限公司担保合同纠纷申请的10,913,012.95元担保本金及利息承担代为偿还义务。振兴生化股份有限公司因此造成的损失由其负责补偿。2016年, 山西振兴集团有限公司已与山西阳煤丰喜肥业(集团)有限公司签订《还款协议书》。2016年11月22日, 中国信达资产管理	2016年08月10日	2013-003、2016-052

				带偿还责任。案件受理费 260060 元，由被告深圳逸之彩铝制软管制造有限公司、被告振兴生化股份有限公司、被告山西振兴集团电业有限公司共同承担。	案所涉债权。		
宝钢集团上海五钢有限公司诉衡阳市金汇医用材料股份有限公司买卖合同货款纠纷	39.5	否	<p>(2002)宝执字第 1228 号《执行裁定书》裁定：1、冻结、扣划被执行人振兴生化股份有限公司的银行存款人民币 1,121,475.78 元及相应利息和加倍支付迟延履行期间的债务利息。2、银行存款不足之数，查封、扣押、冻结或拍卖、变卖被执行人振兴生化股份有限公司的相应价值的财产。</p> <p>(2002)宝执字第 1228 号执行裁定书</p>	<p>(2001)宝经初字第 1178 号民事判决书判决如下：被告衡阳市金汇医用材料股份有限公司支付原告宝钢集团上海五钢有限公司货款 395,000 元，于本判决生效之日起十日内付清；原告宝钢集团上海五钢有限公司其余的诉讼请求不予支持。</p>	<p>(2002)宝执字第 1228 号执行裁定书内容如下：变更案外人振兴生化股份有限公司为本案被执行人。</p> <p>(2016)沪 0113 执异 107 号《执行裁定书》裁定如下：驳回振兴生化股份有限公司的异议请求。(2017)沪 02 执复 19 号《执行裁定书》裁定如下：驳回振兴生化股份有限公司的复议申请，维持上海市宝山区人民法院 (2016)沪 0113 执异 107 号异议裁定。</p>	2016 年 05 月 11 日	2016-021

			裁定：1、冻结对公司持有的广东双林股权。2、冻结期限为 2 年，自 2017 年 7 月 6 日起至 2019 年 7 月 5 日止。（截止本报告披露日，公司未收到上海市宝山区人民法院送达的上述执行裁定书，以上信息是公司因制作本报告需要在工商局查询的结果。）				
何利萍、邵国兴等共计 321 人诉振兴生化股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷	4,155.09	是	公司已就太原市中级人民法院判决公司承担责任的 261 份《民事判决书》向山西省高级人民法院提起上诉。原告方就太原市中级人民法院驳回其诉讼请求的 40 份《民事判决书》	太原市中级人民法院已就 321 起案件全部判决，共计金额 34,773,901.63 元及诉讼费（其中 53 起判决驳回原告起诉，7 起原告撤诉，261 起判决公司承担责任）。山西省高级人民法院已判决 254 起，剩余 47 起尚未判决。中华人民共和国最高人民法院已就 99 起再审案件出具《民事裁定	公司已依据判决及原告方提供的付款申请材料履行相应的付款义务。	2018 年 04 月 17 日	2015-024、2015-055、2015-074、2015-109、2015-115、2016-020、2016-022、2016-030、2016-034、2016-041、2016-042、2016-047、2016-048、2016-050、2016-053、2016-054、2016-064、2016-073、

			向山西省高级人民法院提起上诉。原告方就山西省高级人民法院作出的 99 起终审判决的《民事判决书》向中华人民共和国最高人民法院提起再审。	书》(其中 69 起裁定驳回原告方的再审申请, 30 起裁定指令山西省高级人民法院再审)。			2016-074、 2016-075、 2016-076、 2016-080、 2016-081、 2016-082、 2016-091、 2016-112、 2016-113、 2016-115、 2016-116、 2016-119、 2017-003、 2017-004、 2017-020、 2017-024、 2017-025、 2017-040、 2017-045、 2017-053、 2017-076、 2017-078、 2017-090、 2017-094、 2017-100、 2017-102、 2017-110、 2017-112、 2018-002、 2018-005、 2018-019、 2018-020、 2018-021、 2018-022、 2018-030
天津红翰科技有限公司诉振兴生化股份有限公司、振兴集团有限公司、西南证券股份有限公司财产损害赔偿一案	1,733	否	公司已就天津市武清区人民法院做出的 (2017) 津 0114 民初 6906 号《民事判决书》向天	(2017)津 0114 民初 6906 号《民事判决书》判决内容如下: 1、被告振兴生化股份有限公司、西南证券股份有限公司, 在本判决生效后 30 日内为原		2017 年 10 月 10 日	2017-033、 2017-086

			<p>天津市第一中级人民法院提起上诉，上诉请求：1、请求天津市第一中院依法撤销（2017）津 0114 民初 6906 号民事判决，驳回被上诉人的诉讼请求；2、请求天津市第一中院依法判决发还重审；3、本案的诉讼费用由被上诉人承担。</p>	<p>告所持 609 万股限售股办理解除限售全部手续，原告在必要时予以协助；2、被告振兴生化股份有限公司赔偿原告损失 16710962 元，于本判决生效后 5 日内给付；3、振兴集团有限公司不承担责任；4、原、被告其他请求不予支持。（2017）津 0114 民初 6906 号《民事裁定书》内容如下：对振兴生化股份有限公司的反诉，本院不予受理。</p>			
<p>振兴生化股份有限公司和湖南唯康药业有限公司诉衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会、天津红翰科技有限公司、宁保安与公司有关的纠纷</p>	10,264.4	否	<p>诉讼请求： （1）请求依法判令三被告连带承担因侵权而给原告造成的损失共计人民币 35,441,608.91 元；（2）请求依法判令三被告连带承担职工安置费用 67,202,396.70 元；（3）诉讼费用由被告承</p>	<p>（2017）晋民初 37 号之一《民事裁定书》裁定如下：一、冻结原告振兴生化股份有限公司在南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行的账号为 04346900014741 的银行存款人民币 30000000 元；二、冻结被告天津红翰科技有限公司、宁保安名下银行存款 102644005.61 元或查封、扣押被告天津红翰科技有限公司、宁保</p>		2018 年 03 月 08 日	2017-087、2018-016

			<p>担。</p> <p>衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会就山西省高级人民法院（2017）晋民初 37 号之二《民事裁定书》向最高人民法院提起上诉，上诉请求：请求依法撤销山西省高级人民法院（2017）晋民初 37 号之二民事裁定书，裁定将本案移送至湖南省高级人民法院管辖审理。</p>	<p>安相应价值的财产。</p> <p>（2017）晋民初 37 号之二《民事裁定书》裁定如下：驳回被告衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会、天津红翰科技有限公司对本案管辖权提出的异议。</p>			
<p>振兴集团有限公司诉杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）、振兴生化股份有限公司上市公司收购纠纷</p>	15,713	否	<p>诉讼请求：</p> <p>（1）请求法院判令被告一停止对 ST 生化（股票代码：000403）实施要约收购行为；</p> <p>（2）请求法院判令被告向原告赔偿损失合计人</p>	<p>（2017）晋民初 52 号《民事裁定书》裁定如下：准许原告振兴集团有限公司撤诉。</p>		2018 年 03 月 23 日	2017-081、2018-017

			人民币 15713 万元；(3) 判决本案的诉讼费、律师费均由被告承担。				
振兴生化股份有限公司诉天津红翰科技有限公司、衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会确认合同效力纠纷	0	否	诉讼请求： 1、请求依法确认被告一与被告二 2013 年 11 月 23 日签订的《股权转让协议书》无效；2、本案诉讼费用全部由二被告承担。	-	-		
湖南省衡州建设有限公司诉湖南唯康药业有限公司建设工程施工合同纠纷	2,400	否	(2014)衡中法诉保字第 99 号《民事裁定书》裁定如下：一、冻结被告湖南唯康药业有限公司银行存款 3000 万元或查封湖南唯康药业有限公司位于白沙工业园工业大道以北，桐桥港以南，富康路以西，兴业路以东衡国用	(2014)衡中法民三初字第 158 号《民事调解书》：湖南省衡州建设有限公司与湖南唯康药业有限公司经法院主持调解，自愿达成调解协议。		2014 年 10 月 30 日	2014-074

			<p>(2013)第06-15825号土地及地上附作物；二、查封担保人凌孝珍、何国平所有的衡房权证石鼓区字第08116943号，位于雁峰区巷荫岭16号亚华名都9号楼201室、301室、3、4号楼-101室（商品房预售许可证号衡预售字（2011）第167号、第199号房产）。</p>				
广东双林生物制药有限公司诉湖南唯康药业有限公司企业借贷纠纷	750	否	<p>2016年5月19日，广东省湛江经济技术开发区人民法院出具（2014）湛开法民二初字第177号之四《民事裁定书》裁定：继续查封被告湖南唯康药业有限公司位于湖南省衡</p>	<p>（2014）湛开法民二初字第177号《民事判决书》判决：限被告湖南唯康药业有限公司自本判决发生法律效力之日起十日内，偿还原告广东双林生物制药有限公司本金7500000元及利息。</p>		2014年07月02日	2014-040

			阳市白沙 工业园区 范围内的 衡国用 (2013A) 第 06-15825 号国有土 地使用权, 以价值 9485917 元 为限。查封 期限三年。				
--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

### 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

截至本报告披露日，公司及公司控股股东的诉讼情况如下：

公司诉讼事项详见第五节、十二重大诉讼、仲裁事项。

报告其内，控股股东振兴集团持有上市公司股权被质押轮候冻结情况如下：

质权人名称	质押冻结序号	质押数量(股)	质押日期	解质日期
中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司	170717B4500005520170717	61,621,064	2017-07-17	9999-01-01
司法冻结执行人名称	司法冻结序号	冻结数量(股)	冻结日期	解冻日期
山西省运城市中级人民法院	170731B43700009520170731	61,621,064	2017-07-31	2019-07-30
轮候机关	轮候序号	轮候数量(股)	委托日期	轮候期限
河南省郑州市中级人民法院	171018B437000173	1,100,000	2017-10-18	36

### 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期收回金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
振兴集团 有限公司	本公司的 母公司	股权处置款	否	2,643.37		2,643.37			0.00
湖南唯康 生物制药 有限公司	控股子公 司	财务资助	否	2,672.00	1,964.04	132.77			4,503.27
广东双林 生物制药 有限公司	全资子公 司	往来款	否	0.00	9,665.92	2,757.70			6,908.22
关联债权对公司经营成 果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万 元)	
振兴集团有 限公司	本公司的母 公司		185.00		108.00			77.00	
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		无							

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2016年11月29日，公司与振兴集团签署了《振兴生化股份有限公司与振兴集团有限公司关于山西振兴集团电业有限公司之附条件生效的股权转让协议。约定：公司以46,128,189.82元的价格（以下简称“股权转让款”）将振兴电业65.216%股权转让给振兴集团。

2017年6月19日，振兴集团已全部支付完毕振兴电业65.216%股权的转让款。2017年9月5日，振兴电业65.216%股权转让事项已在河津市工商和质量监督管理局办理完成过户手续。

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
关于收到振兴集团股权转让款的公告	2017年06月20日	http://www.cninfo.com.cn
关于振兴电业65.216%股权完成过户的公告	2017年09月09日	http://www.cninfo.com.cn

## 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 （协议签署日）	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

昆明白马制药有限公司	2009年10月13日	4,000	2003年06月02日	1,799.77	一般保证	2年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		0		报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		4,000		报告期末实际对外担保余额合计(A4)		1,799.77		
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 (协议签署日)	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
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 (协议签署日)	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)		0		报告期内担保实际发生额 合计(A2+B2+C2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		4,000		报告期末实际担保余额合 计(A4+B4+C4)		1,799.77		
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.15%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				1,799.77				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0				
上述三项担保金额合计(D+E+F)				1,799.77				
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)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (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

公司报告期不存在委托理财。

#### (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

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业效益与社会效益的同步共赢，积极履行企业应尽的义务，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

#### (1) 股东权益保护

股东是公司的所有者，享有法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。作为上市公司，保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，是公司最基本的社会责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。同时，公司依照国家有关法律法规和公司的《信息披露制度》的相关规定，通过报刊、网络等媒体及互动易等平台构建了完备的信息披露渠道，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平，并积极与投资者进行沟通交流，平等对待所有股东，不进行选择性信息披露，提高了公司的透明度和诚信度。

#### (2) 职工权益保护

员工是企业发展的基石，多年来，公司始终坚持“注重能力、激励创造、共享发展”的人才理念，以人为本，将员工的成长与企业发展相结合，依法建立和完善劳动规章制度，关注员工福利保障，重视员工培训发展，为员工营造良好的工作环境和文化氛围。

(3) 供应商、客户权益保护

公司始终坚持诚信经营，利益共享，互惠互利原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，共同构筑信任与合作的平台。切实履行公司对供应商、客户和消费者的社会责任，以客户的需求为己任，不断提高服务质量，及时处理供应商、客户的投诉和建议，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。报告期内，公司与供应商、客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

(4) 环境保护与可持续发展

公司高度重视并严格控制企业运营对环境的影响，注重资源的综合利用，取得了较好的经济效益。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

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  
不适用

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

报告内容	披露日期	披露报刊	网址链接
关于控股股东股份被质押的提示性公告	2017-01-11	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于收到控股股东《承诺函》的公告	2017-01-14	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
股改限售股份上市流通公告	2017-04-13	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
拟变更公司名称的公告	2017-04-26	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于单采血浆站申请批复情况进展公告	2017-05-05	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于和顺县双林生物单采血浆有限公司取得单采血浆许可证的公告	2017-05-08	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于公司控股股东及公司董、监、高增持公司股份计划的公告	2017-05-11	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于公司董事、监事、核心骨干人员增持公司股份的公告	2017-05-12	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于公司董事增持公司股份的公告	2017-05-13	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于控股股东持有上市公司股权解除质押的公告	2017-05-18	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于和顺县双林生物单采血浆有限公司正式采浆的公告	2017-05-20	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于接受投资者现场调研的公告	2017-05-26	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于参加山西辖区上市公司2017年度投资者网上集体接待日活动的公告	2017-06-14	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于收到振兴集团股权转让款的公告	2017-06-19	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于公告要约收购报告书摘要的提示性公告	2017-06-28	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
要约收购报告书摘要	2017-06-28	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌公告	2017-06-28	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn

关于收到深圳证券交易所关注函的公告（一）	2017-06-28	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到深圳证券交易所关注函的公告（二）	2017-06-28	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到深圳证券交易所关注函的公告	2017-07-04	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大资产重组停牌进展公告	2017-07-05	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改限售股份上市流通公告	2017-07-06	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
西南证券股份有限公司关于公司解除部分股份限售的核查意见	2017-07-06	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于深圳证券交易所《关注函》的回复公告	2017-07-07	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
要约收购报告书摘要（修订稿）	2017-07-07	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）关于深圳证券交易所《关于对杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）的关注函》的回复	2017-07-07	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
长城证券股份有限公司关于深圳证券交易所《关于对杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）的关注函》的核查意见	2017-07-07	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
独立董事关于筹划重大资产重组相关事项的独立意见	2017-07-07	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于深圳证券交易所《关注函》的回复公告	2017-07-11	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大资产重组停牌进展公告	2017-07-12	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大资产重组停牌进展公告	2017-07-19	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于控股股东持有上市公司股份被质押的公告	2017-07-21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于筹划重组停牌期满申请继续停牌公告	2017-07-21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于石楼县双林单采血浆有限公司取得单采血浆许可证的公告	2017-07-25	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大资产重组停牌进展公告	2017-07-28	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于隰县双林单采血浆有限公司取得单采血浆许可证的公告	2017-08-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大资产重组停牌进展公告	2017-08-04	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大资产重组停牌进展公告	2017-08-11	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于重大资产重组停牌期间更换重组标的暨停牌进展公告	2017-08-17	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于筹划重组停牌期满申请继续停牌公告	2017-08-19	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于深圳证券交易所《关注函》的回复公告	2017-08-25	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大资产重组停牌进展公告	2017-08-26	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）关于要约收购提示性公告期满60日的说明	2017-08-30	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于会计政策变更的公告	2017-09-01	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
独立董事关于公司会计政策变更的独立意见	2017-09-01	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大资产重组停牌进展公告	2017-09-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大资产重组停牌进展公告	2017-09-09	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于振兴电业65.216%股权完成过户的公告	2017-09-09	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

重大资产重组停牌进展公告	2017-09-16	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于终止筹划重大资产重组暨公司证券复牌公告	2017-09-21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于终止筹划重大资产重组事项暨公司证券复牌的独立意见	2017-09-21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于全资子公司广东双林生物制药有限公司取得在中山市坦洲镇设置单采血浆站的批复公告	2017-09-27	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到深圳证券交易所关注函的公告	2017-10-12	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）关于要约收购的进展情况说明	2017-10-17	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于控股股东股权被冻结的公告	2017-10-27	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）关于要约收购的进展情况说明	2017-11-01	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
要约收购报告书	2017-11-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）关于深圳证券交易所《关于对杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）的关注函》的回复	2017-11-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
长城证券股份有限公司关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）要约收购公司之财务顾问报告	2017-11-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
北京市金杜律师事务所关于《振兴生化股份有限公司要约收购报告书》的补充法律意见书（三）	2017-11-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
北京市金杜律师事务所关于《振兴生化股份有限公司要约收购报告书》之补充法律意见书（二）	2017-11-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
北京市金杜律师事务所关于《振兴生化股份有限公司要约收购报告书》之补充法律意见书	2017-11-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
北京市金杜律师事务所关于《振兴生化股份有限公司要约收购报告书》之法律意见书	2017-11-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
长城证券股份有限公司关于深圳证券交易所《关于对杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）的关注函》的核查意见	2017-11-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
北京市金杜律师事务所关于《关于对杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）的关注函》的专项法律意见书	2017-11-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	2017-11-07	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于深圳证券交易所2017年半年报问询函回复公告	2017-11-09	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2016年半年度、2017年半年度报告及财务报告更正公告	2017-11-09	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改限售股份上市流通公告	2017-11-13	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
西南证券股份有限公司关于公司解除部分股份限售的核查意见	2017-11-13	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2017年半年度报告更正公告	2017-11-14	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
董事会关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）、浙江民营企业联合投资股份有限公司、杭州浙民投实业有限公司要约收购事宜致全体股东的报告书	2017-11-21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
独立董事关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）、浙江民	2017-11-21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

营企业联合投资股份有限公司、杭州浙民投实业有限公司要约收购事宜的独立意见（张林江、武世民）			
独立董事关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）、浙江民营企业联合投资股份有限公司、杭州浙民投实业有限公司要约收购事宜的独立意见（王丽珠）	2017-11-21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
西南证券股份有限公司关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）、浙江民营企业联合投资股份有限公司、杭州浙民投实业有限公司要约收购公司之独立财务顾问报告	2017-11-21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）要约收购公司股份之第一次提示性公告	2017-11-22	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司控股股东、实际控制人变更暨权益变动的提示性公告	2017-11-29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于实际控制人变更的提示性公告	2017-11-29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到深圳证券交易所关注函的公告	2017-11-30	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）要约收购公司股份之第二次提示性公告	2017-11-30	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到深圳证券交易所关注函的公告（一）	2017-12-04	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到深圳证券交易所关注函的公告（二）	2017-12-04	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到深圳证券交易所监管函的公告	2017-12-04	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）要约收购公司股份之第三次提示性公告	2017-12-05	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于部分要约收购期满及股票停牌公告	2017-12-06	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于延期回复《关于对深圳市航运健康科技有限公司的关注函》（公司部关注函【2017】第162号）的函	2017-12-08	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）部分要约收购结果暨公司股票复牌的公告	2017-12-14	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东权益变动的提示性公告	2017-12-16	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东权益变动的提示性公告的补充公告	2017-12-16	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东工商变更登记的公告	2017-12-16	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于股东股份转让交易双方承诺事项的公告	2017-12-16	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
深圳市航运健康科技有限公司关于深圳证券交易所《关于对深圳市航运健康科技有限公司的关注函》的回复	2017-12-16	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于深交所《关注函》的回复公告	2017-12-16	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
详式权益变动报告书	2017-12-16	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
简式权益变动报告书	2017-12-16	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
北京市盈科（深圳）律师事务所关于深圳证券交易所《关于对深圳市航运健康科技有限公司的关注函》的法律意见书	2017-12-16	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到深圳证券交易所关注函的公告（一）	2017-12-19	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

关于收到深圳证券交易所关注函的公告（二）	2017-12-19	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到深圳证券交易所关注函的公告（三）	2017-12-19	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于延期回复《关于对深圳市航运健康科技有限公司的关注函》（公司部关注函[2017]号第178号）的函	2017-12-20	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于延期回复《关于对振兴集团有限公司关注函》的函	2017-12-21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于延期回复深交所《关注函》的公告	2017-12-21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于振兴集团有限公司股份转让的进展公告	2017-12-22	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于《债务重组三方协议的补充协议》的公告	2017-12-22	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于股东实际控制人变更的更正公告	2017-12-29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于投资者投诉回复公告	2017-12-29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于深交所《关注函》的回复公告	2017-12-29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
振兴集团有限公司关于深圳证券交易所《关于对振兴集团有限公司的关注函》（公司部关注函【2017】163号）的回复	2017-12-29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
振兴集团有限公司关于深圳证券交易所《关于对振兴集团有限公司的关注函》（公司部关注函【2017】179号）的回复	2017-12-29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于延期回复《关于对深圳市航运健康科技有限公司的关注函》（公司部关注函[2017]号第178号）的函	2017-12-30	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

报告内容	披露日期	披露报刊	网址链接
关于单采血浆站申请批复情况进展公告	2017-05-05	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于和顺县双林生物单采血浆有限公司取得单采血浆许可证的公告	2017-05-08	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于和顺县双林生物单采血浆有限公司正式采浆的公告	2017-05-20	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于石楼县双林单采血浆有限公司取得单采血浆许可证的公告	2017-07-25	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于隰县双林单采血浆有限公司取得单采血浆许可证的公告	2017-08-02	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于全资子公司广东双林生物制药有限公司取得在中山市坦洲镇设置单采血浆站的批复公告	2017-09-27	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 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	84,385,475	30.96%				-74,495,234	-74,495,234	9,890,241	3.63%
2、国有法人持股						132,000	132,000	132,000	0.05%
3、其他内资持股	84,376,835	30.96%				-74,618,594	-74,618,594	9,758,241	3.58%
其中：境内法人持股	72,714,111	26.68%				-63,941,255	-63,941,255	8,772,856	3.22%
境内自然人持股	11,662,724	4.28%				-10,677,339	-10,677,339	985,385	0.36%
4、外资持股	8,640	0.00%				-8,640	-8,640	0	0.00%
境外自然人持股	8,640	0.00%				-8,640	-8,640	0	0.00%
二、无限售条件股份	188,192,124	69.04%				74,495,234	74,495,234	262,687,358	96.37%
1、人民币普通股	188,192,124	69.04%				74,495,234	74,495,234	262,687,358	96.37%
三、股份总数	272,577,599	100.00%						272,577,599	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

(1) 部分有限售条件股份解除限售，具体情况详见公司公告：2017-005、2017-047、2017-098。

(2) 报告期内公司董事长史曜瑜先生、董事杨曦先生、监事朱光祖先生增持了公司部分人民币普通股股份，具体情况详见公告，公告编号：2017-018、2017-019。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 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
天津红翰科技有限公司	6,090,000			6,090,000	股改	-
宜春国新创业投资有限公司	238,320		1,206,936	1,445,256	股改	-
江西液压件股份有限公司	285,000			285,000	股改	-
樟树市国有资产运营有限责任公司	0		255,000	255,000	股改	-
江西宜春开元实业有限责任公司	170,000			170,000	股改	-
江西省工艺管理协会	146,400			146,400	股改	-
宜春市袁州区国有资产运营有限公司	0		132,000	132,000	股改	-
涂国春	0		72,000	72,000	股改	-
梁忠生	0		60,000	60,000	股改	-
宜春市国有资产运营有限责任公司	0		60,000	60,000	股改	-
其他限售股股东	77,455,755	76,281,170		1,174,585	股改	2017年4月14日、2017年7月7日、2017年11月14日
合计	84,385,475	76,281,170	1,785,936	9,890,241	--	--

## 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	13,206	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,812	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
杭州浙民投天弘投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	27.49%	74,920,360	74,920,360	0	74,920,360	质押	74,920,360
振兴集团有限公司	境内非国有法人	22.61%	61,621,064	0	0	61,621,064	质押	61,621,064
							冻结	61,621,064
浙江民营企业联合投资股份有限公司	境内非国有法人	2.40%	6,529,358	0	0	6,529,358	质押	6,529,358
天津红翰科技有限公司	境内非国有法人	2.23%	6,090,000	0	6,090,000	0	冻结	6,090,000
中国建设银行股份有限公司-华夏医疗健康混合型发起式证券投资	其他	1.43%	3,885,326	-6,909,472	0	3,885,326		

资基金								
兴全基金—兴业银行—兴业证券股份有限公司	其他	0.81%	2,195,786	2,195,786	0	2,195,786		
张金锥	境内自然人	0.73%	1,999,018	1,999,018	0	1,999,018		
黄俊林	境内自然人	0.65%	1,774,575	1,774,575	0	1,774,575		
黄宝红	境内自然人	0.63%	1,729,187	1,729,187	0	1,729,187		
费占军	境内自然人	0.62%	1,690,102	1,690,102	0	1,690,102		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）与浙江民营企业联合投资股份有限公司为一致行动人，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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					
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）	74,920,360	人民币普通股	74,920,360					
振兴集团有限公司	61,621,064	人民币普通股	61,621,064					
浙江民营企业联合投资股份有限公司	6,529,358	人民币普通股	6,529,358					
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	3,885,326	人民币普通股	3,885,326					
兴全基金—兴业银行—兴业证券股份有限公司	2,195,786	人民币普通股	2,195,786					
张金锥	1,999,018	人民币普通股	1,999,018					
黄俊林	1,774,575	人民币普通股	1,774,575					
黄宝红	1,729,187	人民币普通股	1,729,187					
费占军	1,690,102	人民币普通股	1,690,102					
程子春	1,630,195	人民币普通股	1,630,195					
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	股东杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）与浙江民营企业联合投资股份有限公司为一致行动人，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

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：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
振兴集团有限公司	史跃武	1998 年 02 月 25 日	91140882113872809F	铝锭的生产销售；发电供电；经销：水泥、生铁、氧化铝粉；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、原辅材料的进出口业务（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）
控股股东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、公司实际控制人情况

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	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
史珉志	中国	否
主要职业及职务	振兴集团创始人，现任振兴集团董事	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至报告期末，史珉志先生通过振兴集团间接控制振兴生化股份有限公司。	

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

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
杭州浙民投天弘投资合伙企业 (有限合伙)	袁华刚	2017 年 06 月 14 日	10,000 万元	实业投资；服务：股权投资，投资管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），投资咨询（除证券、期货）。（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）

**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)
史曜瑜	董事长、总经理、财务总监	现任	男	33	2015年09月30日	2018年09月30日	0	20,700	0	0	20,700
闫治仲	董事会秘书、董事	现任	男	42	2015年09月30日	2018年09月30日	0	0	0	0	0
杨曦	董事	现任	男	34	2015年09月30日	2018年09月30日	0	10,000	0	0	10,000
史顺民	董事	现任	男	55	2015年09月30日	2018年09月30日	0	0	0	0	0
李伟勇	董事	现任	男	57	2015年09月30日	2018年09月30日	0	0	0	0	0
武世民	独立董事	现任	男	54	2015年09月30日	2018年09月30日	0	0	0	0	0
王丽珠	独立董事	现任	女	55	2015年09月30日	2018年09月30日	0	0	0	0	0
张林江	独立董事	现任	男	48	2015年09月30日	2018年09月30日	0	0	0	0	0
曹三海	监事会主席	现任	男	69	2015年09月30日	2018年09月30日	0	0	0	0	0
朱光祖	监事	现任	男	54	2015年09月30日	2018年09月30日	0	5,200	0	0	5,200
史喜民	监事	现任	男	57	2015年	2018年	0	0	0	0	0

					09月30日	09月30日					
郑文东	监事	现任	男	47	2015年11月10日	2018年09月30日	0	0	0	0	0
王芳福	监事	现任	男	61	2015年09月30日	2018年09月30日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	35,900	0	0	35,900

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 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、董事、高级管理人员简历

史曜瑜先生，1985年8月出生，2009年本科毕业于中国人民空军工程大学法学专业。2012年6月至2015年9月任职振兴生化监事。2015年9月至今任振兴生化董事长、总经理、财务总监。

杨曦先生，1984年4月出生，2006年本科毕业于英国贝特福德大学工商管理系。2007年-2008年出任英国伍斯特汽车贸易公司合伙人；2008年创办西安星创电竞文化有限公司S.C俱乐部；2010年-2012年任山西鑫博园房地产开发有限公司董事长；2012年-2014年任振兴集团有限公司董事长助理。2015年9月至今任振兴生化董事。

史顺民先生，1963年2月出生，1986年毕业于中医刊授学院。1988年-1996年任振兴焦化厂会计；1996年-1999年运城会校培训学习；1999年担任山西振兴集团有限公司财务部副部长。2015年9月至今任振兴生化董事。

李伟勇先生，1961年11月出生，1984年毕业于第三军医大学，硕士学历，中共党员。原任北京军区总医院副主任医师，2014年6月30日退役。2015年9月至今任振兴生化董事。

闫治仲先生，1976年5月出生，2001年本科毕业于西北政法大学。2008年至2015年9月任振兴生化证券事务代表。2015年9月至今任振兴生化董事、董事会秘书、证券事务代表。

武世民先生，1964年10月出生，1986年本科毕业于山西财经大学财政金融专业。1986年-1988年在山西经济管理干部学院任教师；1988年-1998年任职于山西省财政厅山西会计师事务所；1998年-2000年任职于山西中元会计师事务所；2000年至今任职于山西高新会计师事务所。2015年9月起任振兴生化独立董事。

王丽珠女士，1963年4月出生，1984年7月毕业于吉林大学世界经济专业本科，1984年7月-1987年8月工

作于太原市政府经济研究中心，1987年9月-1990年7月毕业于吉林大学研究生院世界经济专业，1990年7月至今任山西财经大学财政金融学院教师、金融学教授、硕士生导师。多年来致力于企业投融资问题的研究，公开发表论文及著作数十篇，主持国家级、省部级及横向课题二十余项。除本公司外，目前还担任山西美锦能源股份有限公司（000723）和山西广和山水文化传播股份有限公司（600234）独立董事。

张林江先生，1970年7月出生，法学博士，国家行政学院社会治理研究中心秘书长。曾经先后担任中共山西省委党校法学教研室讲师、湖南省张家界市永定区区长助理（挂职）、中国经济技术研究咨询公司副总裁、交通运输部水运科学研究院航运法律研究中心主任、亚太经合组织（APEC）港口服务网络常务副秘书长等职。2015年9月至今任振兴生化独立董事。

## 2、监事简历

曹三海先生，于1949年3月6日出生，大专学历。1987年—1991年在振兴集团工作并负责销售业务；1994年至今担任振兴集团常务副总经理职务；2003年—2013年任河津市政协委员；2004年—2006年在中党校函授学院经济管理专业毕业；2015年担任湖南唯康药业股份有限公司总经理。2015年9月至今任振兴生化监事会主席。

朱光祖先生，于1964年9月9日出生，1988年7月毕业于中国人民解放军第二军医大学，本科学历，党员。1988年10月—1992年5月在中国人民解放军第422医院工作；1992年6月—1993年8月在海耀生物制品研究所工作；1993年8月—1998年6月在湛江双林药业有限公司工作，曾任质检科科长、生产部部长；1998年6月—2004年4月在三九集团湛江开发区双林药业有限公司工作，曾任总工程师、副总经理；2004年4月至今任广东双林生物制药有限公司总经理。2015年9月起任振兴生化监事。

史喜民先生，于1961年7月6日出生，现任山西振兴集团电业有限公司经理职务。1988年—1993年在振兴焦化厂担任生产厂长；1993年—1995年在振兴北营煤矿担任矿长；1995年—1997年在振兴煤灰厂担任厂长；1997年—2003年在山西振兴集团电厂担任副厂长；2004年至今担任山西振兴集团电业有限公司经理。2015年9月起任振兴生化监事。

郑文东先生，于1974年12月出生，壮族。1998年1月至2008年6月，任三九集团湛江开发区双林药业有限公司生产部部长；2008年7月至2011年11月，任广东双林生物制药有限公司生产部部长；2011年12月至今，任广东双林生物制药有限公司副总经理。2015年11月起任振兴生化职工监事。

王芳福先生，于1983年9月毕业于湖南广播电视大学。1983年9月至1997年10月，在衡阳卫生材料厂工作；1997年10月至2002年10月，任衡阳卫生材料有限公司副总经理；2002年10月至2003年4月，任湖南三九唯康药业有限公司副总工程师；2003年4月至2005年1月，任湖南三九唯康药业有限公司总经理助理、工程部部长（兼）、党委委员；2005年1月至2008年8月，湖南三九唯康药业有限公司党委副书记、纪委书记、

工会主席、设备维修部部长（兼）；2008年8月至今，任湖南唯康药业有限公司党委书记、纪委书记（兼）、工会主席（兼）。2015年9月起任振兴生化职工监事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曹三海	振兴集团有限公司	常务副总经理	1994年01月01日		否

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
史顺民	山西振兴集团有限公司	财务部副部长	1999年01月01日		是
王丽珠	山西财经大学	教师	1990年07月01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

公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均按照公司工资管理制度、高管人员薪酬考核办法及高管人员考核结果发放。

公司在报告期内董事、监事、高级管理人员共13人，实际在公司领取报酬有13人。截止2017年12月31日，董事、监事、高级管理人员在公司领取的年度报酬的总额为1,407.06万元，其中，独立董事在公司领取的津贴总额为15.66万元。

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
史曜瑜	董事长、总经理、财务总监	男	33	现任	213.19	否
闫治仲	董事会秘书、董事	男	42	现任	59.21	否
杨曦	董事	男	34	现任	331.86	是

史顺民	董事	男	55	现任	8.01	否
李伟勇	董事	男	57	现任	27	否
武世民	独立董事	男	54	现任	5.22	否
王丽珠	独立董事	女	55	现任	5.22	否
张林江	独立董事	男	48	现任	5.22	否
曹三海	监事会主席	男	69	现任	138.83	否
朱光祖	监事	男	54	现任	459.42	否
史喜民	监事	男	57	现任	4.55	否
郑文东	监事	男	47	现任	141.76	否
王芳福	监事	男	61	现任	7.57	否
合计	--	--	--	--	1,407.06	--

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

母公司在职工的数量（人）	25
主要子公司在职工的数量（人）	1,086
在职工的数量合计（人）	1,111
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,099
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	616
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	176
销售人员	74
技术人员	413
财务人员	53
行政人员	142
其他	253
合计	1,111
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	257
大学专科	319

其他	535
合计	1,111

## 2、薪酬政策

公司基于国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定了公司薪酬管理体系，根据岗位价值、绩效、资历、学历、技能等核定员工的固定工资，根据公司及个人业绩核定员工的浮动工资。员工薪酬、福利水平会根据地域差异、人才供给情况、员工流失情况、行业环境变化程度及企业支付能力作动态调整。

## 3、培训计划

为提高员工业务水平和职业技能，规范、完善公司培训管理，提高员工学习、应用的积极性，保证公司可持续性发展，公司建立了完善的培训制度，主要集中开展行业类、管理类知识培训，加强各部门业务学习，提升了员工的专业知识水平，满足了公司和员工对培训的需求。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2017年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和中国证监会下发的关于上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司治理制度，形成决策机构、监督机构和执行机构的有效制衡关系。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定召集召开股东大会，同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议的召开和表决程序、表决结果的宣布、会议决议的形成等均符合法律、法规的要求，没有损害公司及股东的利益。

2、公司的独立性：控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成符合相关规定的要求，董事会严格执行《公司章程》、《董事会议事规则》等规章制度。各董事积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，并按照相关规定依法履行董事职责。公司独立董事能够独立客观地行使表决权，审慎地发表独立意见，在董事会进行决策时有效发挥制衡作用，维护中小股东权益。

4、监事和监事会：公司监事会按法定程序召集召开；监事会的构成符合法律法规的要求。公司监事能够认真履行职责，对公司重大事项、财务状况及董事、高级管理人员履行职责的情况进行监督。

5、信息披露与投资者关系管理：公司严格按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度执行；公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够按照法律法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并保证所有股东平等的获得信息。为规范公司内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，按照中国证监会的要求，公司严格执行制订的《内幕信息知情人登记制度》。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

1、人员方面：公司的劳动、人事、工资管理均由本公司统一管理，拥有独立的人事管理制度和薪酬管理体系，有独立的工资账户。

2、资产方面：公司拥有独立的生产运营系统，经营性资产完整良好、权属清晰，拥有独立的生产设备，房屋建筑物及工业产权、商标、非专利技术等无形资产。

3、财务方面：公司具有规范的财务会计制度，设有独立的财务部门、专职会计人员、独立会计核算体系，能够独立作出财务决策。公司独立开设银行账户、独立纳税，严格遵循各项财务制度独立运作、规范管理。不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

4、机构方面：公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运作，独立行使经营管理权，并具有独立的办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间亦不存在从属关系。

5、业务方面：公司作为独立的法人企业，具有独立完整的业务及自主经营能力，能独立健全的采购、销售等，与控股股东及其下属企业之间不存在同业竞争。

## 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
2016 年度股东大会	年度股东大会	55.49%	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 29 日	公告编号： 2017-039，公告名称：《2016 年度股东大会决议公告》，公司披露网站：巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 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
武世民	10	1	9	0	0	否	1
王丽珠	10	1	9	0	0	否	1
张林江	10	0	9	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司不存在独立董事连续两次未亲自出席董事会的情况。

### 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

独立董事姓名	独立董事提出异议的事项	异议的内容
王丽珠	《关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）、浙江民营企业联合投资股份有限公司、杭州浙民投实业有限公司要约收购事宜致全体股东的报告书的议案》	在目前的市场环境下，考虑到上市公司股票在二级市场的表现，对于《要约收购报告书》列明的要约收购条件，建议振兴生化股东根据本次要约收购期间二级市场波动情况决定是否接受要约收购条件。
独立董事对公司有关事项提出异议的说明	独立董事王丽珠认为：不同意要约收购，收购方在本行业的经营能力存在极大不确定性，不利于上市公司发展。	

### 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

报告期内，公司独立董事严格按照《中华人民共和国公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律制度的规定和要求，恪尽职守，勤勉尽责，积极出席董事会、各专门委员会，认真审议会议中各项议案，对报告期内公司发生的重大事项进行审

核并出具了独立、公正意见，充分发挥独立董事的作用，切实维护公司整体利益、维护全体股东尤其是中小股东合法权益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会设立了提名委员会、战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，并制定了各专门委员会的工作细则。报告期内，公司董事会各专门委员会按照工作细则履行工作职责，发挥各自作用，有效提高了公司决策的效率和决策的正确性。

### 1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开五次会议：

2017年2月16日，在年审会计师进场前，审阅了公司编制的2016年度财务会计报表，并发表书面意见。

2017年3月1日，与年审会计师协商，确定了2016年度财务报告审计工作的时间安排及审计范围。

2017年4月3日，与年审会计师进行沟通，并督促其在约定时间内提交审计报告。

2017年4月24日，在年审会计师出具初审意见后，再次审阅公司2016年度财务会计报表，并发表书面意见。

2017年4月25日，对2016年度财务报告定稿进行表决并同意提交公司董事会进行审核，对审计单位的工作进行总结并出具书面报告。同时做出2017年度续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）的决议。

### 2、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会勤勉尽责，根据《公司章程》、《董事会议事规则》、《薪酬与考核委员会工作细则》及公司主要财务指标和专项工作任务的完成情况，积极参加公司关于薪酬方面的会议，结合公司高管人员分管工作范围、主要职责，对公司高管人员进行绩效评价，并定期对高级管理人员的薪酬政策与方案的执行情况进行检查、监督。

### 3、战略与发展委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略与发展委员会结合国内经济形势和行业特点，对公司经营现状和发展前景进行了深入地分析，有效引导公司及时应对市场变化，为公司发展战略的实施提出了宝贵的意见和建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司的持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

### 4、提名委员会履职情况

提名委员会是董事会下设的常设专门工作机构，主要负责选择适合公司发展需要的董事及高级管理人员人选并提出建议，广泛吸纳人才，实现公司可持续发展。

## 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

根据《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，公司董事会及其下设的薪酬与考核委员会负责公司高级管理人员的考核、薪酬政策与方案。公司对高级管理人员的考评是以经济效益为主要考核指标，通过董事会（包括董事会专门委员会）、监事会评价的方式进行。为建立、健全更为有效的激励与约束机制，充分调动公司激励对象的积极性与创造性，提高经营效率，公司对以总经理为核心的经营管理层实行年薪制，激励和优化经营管理团队同公司的发展目标相一致，为公司的业绩增长不断贡献力量。报告期末，薪酬和考核委员会、董事会、监事会对公司整体经营业绩实际情况进行考评，并将考评结果应用于高级管理人员的年度考核薪酬。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

#### 报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，存在下述与财务报告内部控制相关的重大缺陷：1、因公司在中国银行股份有限公司太原长治路支行开立的银行账号为“139209522253”的基本账户被冻结，公司2017年1-3月使用个人账户替代公司账户进行现金管理，违反《现金管理暂行条例实施细则》的相关规定。2、公司会计基础薄弱，存在较多财务不规范问题，包括收入确认政策与实际执行情况存在差异；费用计提不充分，且存在跨期计提现象；合并报表存货抵消不准确等情况。上述缺陷导致公司对2016年及以前年度财务报表前期会计差错进行追溯更正。3、公司虽已设立了内部审计机构，但内部审计机构对日常业务活动的监督并未得到有效开展。公司存在审批、报销为同一人的情况，难于有效规避和降低业务开展过程中存在的舞弊风险和差错风险。4、公司部分内部控制制度未能根据业务发展变化及时进行更新和完善，尚未制定人力资源政策，绩效考评等制度，不能对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。根据财务报告内部控制缺陷的认定标准，公司董事会对存在的与财务报告相关的内部控制重大缺陷给予高度重视，具体整改情况如下：1、公司将进一步规范财务管理工作，提高财务管理水平，公司已全面梳理和更新财务管理、资金管理和税务管理相关制度；公司将严格执行《企业会计准则》，持续培训财务人员，提升财务核算水平。截止本报告披露日，公司对2016年及以前年度财务报表前期会计差错进行了追溯更正。2、截止本报告披露日，公司使用个人账户替代公司账户进行现金管理的情况已得到整改。3、公司将加强资金管理，严控大额现金支出，加强费用审核和相关单据管理。截止本报告披露日，公司存在的报销、审批为同一人的问题已整改。4、公司相关部门已更新人事管理制度和绩效考评制度，公司后续将进一步规范人事管理和绩效管理工作。

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2018 年 4 月 26 日刊登的《2017 年内部控制评价报告》	
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	100.00%	
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	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1. 一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报表中的重大错报，应将该缺陷认定为重大缺陷。合理可能性是指大于微小可能性（几乎不可能发生）的可能性。出现下列情形的，认定为重大缺陷：</p> <p>(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；</p> <p>(2) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(3) 公司更正已公布的财务报告；(4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2. 一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报表中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报，应将该缺陷认定为重要缺陷。</p> <p>3. 不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。(1) 违反国家法律、法规较严重；(2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；(3) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到及时整改；(4) 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；(5) 其他对公司影响重大的情形。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：营业收入总额的 0.5%≤错报、净利润总额的 5%≤错报、资产总额的 0.3%≤错报、所有者权益总额的 0.3%≤错报。重要缺陷：营业收入总额的 0.2%≤错报&lt;营业收入总额的 0.5%、净利润总额的 2%≤错报&lt;净利润总额的 5%、资产总额的 0.1%≤错报&lt;资产总额的 0.3%、所有者权益总额的 0.1%≤错报&lt;所有者权益总额的 0.3%。一般缺陷：错报&lt;营业收入总额的 0.2%、错报&lt;净利润总额的 2%错报&lt;资产总额的 0.1%、错报&lt;所有者权益总额的 0.1%。</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额 1000 万元及以上，或已经对外正式披露并对公司造成负面影响。重要缺陷：直接财产损失金额 500 万元(含 500 万元)-1000 万元，或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。一般缺陷：500 万元以下，受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)	4	

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

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，振兴生化公司于 2017 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）2018 年 4 月 26 日刊登的《2017 年内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	否定意见
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审计报告

√ 是 □ 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

在审计过程中，我们注意到振兴生化公司财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

1、因振兴生化公司在中国银行股份有限公司太原长治路支行开立的银行账号为“139209522253”的基本账户被冻结，振兴生化公司2017年1-3月使用个人账户替代公司账户进行现金管理，违反《现金管理暂行条例实施细则》的相关规定。

2、振兴生化公司会计基础薄弱，存在较多财务不规范问题，包括收入确认政策与实际执行情况存在差异；费用计提不充分，且存在跨期计提现象；合并报表存货抵消不准确等情况。上述缺陷导致振兴生化公司对2016年及以前年度财务报表前期会计差错进行追溯更正。

3、振兴生化公司虽已设立了内部审计机构，但内部审计机构对日常业务活动的监督并未得到有效开展。振兴生化公司存在审批、报销为同一人的情况，难于有效规避和降低业务开展过程中存在的舞弊风险和差错风险。

4、振兴生化公司部分内部控制制度未能根据业务发展变化及时进行更新和完善，尚未制定人力资源

政策，绩效考评等制度，不能对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使振兴生化公司内部控制失去这一功能。

振兴生化公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中，上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在振兴生化公司2017年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在2018年4月25日对振兴生化公司2017年财务报表出具的审计报告产生影响。

会计师事务所出具的内部控制审计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	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 25 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2018）第 110ZA6918 号
注册会计师姓名	倪军、党小民

审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了振兴生化股份有限公司（以下简称“振兴生化公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振兴生化公司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，我们独立于振兴生化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、强调事项

如财务报表附注十三、3所述，振兴生化公司之子公司湖南唯康药业有限公司整体搬迁尚未完成，新厂尚在建设过程中，且新厂建设完成后需重新申请GMP认证后方可生产，上述事项的结果具有重大不确定性。

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十三、3描述了湖南唯康药业有限公司整体搬迁的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、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。

## （一）收入确认的准确性

相关信息披露见财务报表附注三、25及附注五、32。

### 1、事项描述

振兴生化公司2017年度主营业务收入为68,096.04万元，主要来自于广东双林生物制药有限公司从事的血液制品销售等业务。由于收入是振兴生化公司关键业绩指标之一，振兴生化公司管理层（以下简称“管理层”）可能存在偏向导致收入确认时点不准确的相关风险。因此，我们将收入确认的准确性确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对收入确认的准确性实施的主要审计程序包括：

（1）了解及评价了与收入确认时点事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制流程运行的有效性。

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与商品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估了商品销售收入的确认政策。

（3）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等。

（4）针对资产负债表日前后确认的商品销售收入核对至客户签收单等支持性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（5）对重大、新增客户执行交易函证，并通过电话访谈、实地走访等证实交易发生情况。

## （二）预计负债的计提

相关信息披露见财务报表附注五、22，附注 七、26及附注十三、2。

### 1、事项描述

振兴生化公司因证券虚假陈述存在被自然人起诉的诉讼案件，同时，存在因业务及股权纠纷导致的诉讼案件，这些未决诉讼案件对振兴生化的财务状况和经营成果具有较大的影响，期末对未决诉讼案件可能承担的赔偿责任计提预计负债839.65万元。管理层需要按照企业会计准则的相关规定合理预计负债，既全面反映振兴生化公司的现时义务，又不低估负债和损失。由于估计上述未决诉讼的结果并进而预计对财务报表的影响金额需要管理层作出重大的判断，因此，我们将预计负债的计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对预计负债的计提实施的主要审计程序包括：

（1）我们了解、评估了管理层对或有事项预计负债相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 获取了与未决诉讼事项相关的民事起诉状、应诉通知书、法院判决书、和解协议、承诺函等文件。

(3) 查阅了振兴生化公司关于重大诉讼信息披露情况，并向振兴生化公司及法律顾问了解了诉讼事项最新进展、诉讼应对措施以及诉讼和解的推进情况。

(4) 分析了诉讼赔偿的可能性，进而评价振兴生化公司预计负债计提的充分性，并执行了重新计算，了解分析预计负债金额与起诉金额的差异及形成原因。

(5) 获取了振兴生化公司常年法律顾问、代理律师关于有关诉讼案件的专业意见。

(6) 检查了未决诉讼事项的相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

## 五、其他信息

振兴生化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括振兴生化公司2017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。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

振兴生化公司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，管理层负责评估振兴生化公司的持续经营能力，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振兴生化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振兴生化公司的财务报告过程。

## 七、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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能对导致对振兴生化公司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振兴生化公司不能持续经营。

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

## 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：振兴生化股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	145,872,240.60	202,823,013.69
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	18,720,819.98	
应收账款	100,183,803.46	47,769,508.24
预付款项	8,303,715.48	11,220,713.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,447,871.70	49,758,524.10
买入返售金融资产		
存货	379,477,515.38	307,384,346.45
持有待售的资产	11,509,727.52	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,730,115.10	475,553.35
流动资产合计	689,245,809.22	619,431,659.11
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		
投资性房地产		
固定资产	447,996,175.95	471,309,508.59
在建工程	37,731,344.37	34,074,931.20
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	69,810,668.54	71,889,858.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,379,383.57	29,617,472.72
递延所得税资产	10,105,580.57	9,411,827.77
其他非流动资产	42,310,871.66	43,860,687.21
非流动资产合计	631,334,024.66	660,164,286.11
资产总计	1,320,579,833.88	1,279,595,945.22
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
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	38,894,805.47	43,000,202.89
预收款项	20,257,647.78	54,435,859.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,166,344.58	26,531,680.02
应交税费	13,000,334.10	16,334,540.19
应付利息	247,338,063.82	224,062,531.14
应付股利		
其他应付款	120,667,651.60	103,772,295.39
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	24,000,000.00	23,000,000.00
其他流动负债		

流动负债合计	700,324,847.35	691,137,108.87
非流动负债：		
长期借款		24,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	22,530,000.00	8,730,000.00
预计负债	8,396,535.96	2,000,000.00
递延收益	30,445,000.00	26,801,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,371,535.96	61,531,000.00
负债合计	761,696,383.31	752,668,108.87
所有者权益：		
股本	272,577,599.00	272,577,599.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	113,930,561.88	113,930,561.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,721,418.89	60,721,418.89
一般风险准备		
未分配利润	124,724,969.32	86,417,109.99
归属于母公司所有者权益合计	571,954,549.09	533,646,689.76
少数股东权益	-13,071,098.52	-6,718,853.41
所有者权益合计	558,883,450.57	526,927,836.35
负债和所有者权益总计	1,320,579,833.88	1,279,595,945.22

法定代表人：史曜瑜

主管会计工作负责人：田晨峰

会计机构负责人：宋忠云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,257,874.76	33,121.33
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		
应收账款		
预付款项		200,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,833,195.14	203,877,776.24
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	138,091,069.90	204,110,897.57
非流动资产：		
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	56,419,443.21	56,419,443.21
投资性房地产		
固定资产	3,967,180.38	2,178,762.15
在建工程		
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		
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	60,386,623.59	58,598,205.36
资产总计	198,477,693.49	262,709,102.93
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00
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		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	9,492.76	
应交税费		
应付利息	247,338,063.82	224,062,531.14
应付股利		
其他应付款	14,186,082.36	43,975,514.83
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	411,533,638.94	418,038,045.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	6,396,535.96	
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	6,396,535.96	
负债合计	417,930,174.90	418,038,045.97
所有者权益：		
股本	272,577,599.00	272,577,599.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	111,175,023.92	111,175,023.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,721,418.89	60,721,418.89
未分配利润	-663,926,523.22	-599,802,984.85
所有者权益合计	-219,452,481.41	-155,328,943.04
负债和所有者权益总计	198,477,693.49	262,709,102.93

### 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	685,378,117.22	561,213,910.58
其中：营业收入	685,378,117.22	561,213,910.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	607,158,484.71	513,566,890.53
其中：营业成本	294,841,038.13	246,288,140.47
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	6,422,805.82	6,016,999.54

销售费用	78,151,472.05	49,545,179.79
管理费用	189,366,662.26	170,716,602.31
财务费用	27,880,677.83	30,825,562.51
资产减值损失	10,495,828.62	10,174,405.91
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）		3,196,393.81
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）	667,688.76	8,735,339.75
其他收益	4,748,900.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,636,221.27	59,578,753.61
加：营业外收入	16,965.13	7,158,190.11
减：营业外支出	22,517,645.66	2,268,062.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,135,540.74	64,468,881.03
减：所得税费用	29,179,926.52	23,572,713.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,955,614.22	40,896,167.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,955,614.22	40,896,167.33
（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	38,307,859.33	50,089,116.90
少数股东损益	-6,352,245.11	-9,192,949.57
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他		

综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	31,955,614.22	40,896,167.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,307,859.33	50,089,116.90
归属于少数股东的综合收益总额	-6,352,245.11	-9,192,949.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1405	0.1838
（二）稀释每股收益	0.1405	0.1838

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：史曜瑜

主管会计工作负责人：田晨峰

会计机构负责人：宋忠云

#### 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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	26,037,664.66	18,434,856.78
财务费用	23,225,581.73	25,184,894.70
资产减值损失	-5,816,609.40	6,021,982.93
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）		-15,715,755.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-43,446,636.99	-65,357,489.82
加：营业外收入		8,644,600.00
减：营业外支出	20,676,901.38	1,130,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-64,123,538.37	-57,842,889.82
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-64,123,538.37	-57,842,889.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-64,123,538.37	-57,842,889.82
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	-64,123,538.37	-57,842,889.82
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	609,359,392.78	586,525,034.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,106,919.21	7,772,200.82
经营活动现金流入小计	661,466,311.99	594,297,235.13
购买商品、接受劳务支付的现金	259,895,338.38	265,493,829.96
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	151,897,252.54	133,224,534.76

金		
支付的各项税费	76,731,499.83	53,095,961.19
支付其他与经营活动有关的现金	208,854,308.99	79,995,548.10
经营活动现金流出小计	697,378,399.74	531,809,874.01
经营活动产生的现金流量净额	-35,912,087.75	62,487,361.12
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收回的现金净额	62,500.00	241,848,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,433,663.65	
收到其他与投资活动有关的现金	7,160,000.00	6,980,000.00
投资活动现金流入小计	33,656,163.65	248,828,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,871,730.56	98,031,472.25
投资支付的现金		
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	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	69,871,730.56	98,031,472.25
投资活动产生的现金流量净额	-36,215,566.91	150,796,577.75
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		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,800,000.00	8,730,000.00
筹资活动现金流入小计	63,800,000.00	58,730,000.00
偿还债务支付的现金	73,000,000.00	89,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,005,730.37	30,879,629.59
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	585,129.70	
筹资活动现金流出小计	78,590,860.07	120,829,629.59
筹资活动产生的现金流量净额	-14,790,860.07	-62,099,629.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-86,918,514.73	151,184,309.28
加：期初现金及现金等价物余额	202,790,755.33	51,606,446.05
六、期末现金及现金等价物余额	115,872,240.60	202,790,755.33

## 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,788,552.99	6,486,250.00
经营活动现金流入小计	29,788,552.99	6,486,250.00
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	483,088.64	105,901.00
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	23,317,416.21	187,902,450.61
经营活动现金流出小计	23,800,504.85	188,008,351.61
经营活动产生的现金流量净额	5,988,048.14	-181,522,101.61
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收回的现金净额		221,650,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,433,663.65	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,433,663.65	221,650,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,164,700.00	

投资支付的现金		
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	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	32,164,700.00	
投资活动产生的现金流量净额	-5,731,036.35	221,650,050.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		14,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,177,413.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		40,127,413.79
筹资活动产生的现金流量净额		-40,127,413.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	257,011.79	534.60
加：期初现金及现金等价物余额	862.97	328.37
六、期末现金及现金等价物余额	257,874.76	862.97

## 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	272,577,599.00				113,930,561.88				60,721,418.89		86,417,109.99	-6,718,853.41	526,927,836.35

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	272,577,599.00				113,930,561.88			60,721,418.89		86,417,109.99	-6,718,853.41	526,927,836.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										38,307,859.33	-6,352,245.11	31,955,614.22
（一）综合收益总额										38,307,859.33	-6,352,245.11	31,955,614.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	272,577,599.00				113,930,561.88				60,721,418.89			124,724,969.32	-13,071,098.52	558,883,450.57

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	272,577,599.00				113,930,561.88				60,721,418.89			36,327,993.09	25,372,458.42	508,930,031.28
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	272,577,599.00				113,930,561.88				60,721,418.89			36,327,993.09	25,372,458.42	508,930,031.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												50,089,116.90	-32,091,311.83	17,997,805.07
(一) 综合收益总额												50,089,116.90	-9,192,949.57	40,896,167.33
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普														

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												-22,898, ,362.26	-22,898, 362.26
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他												-22,898, ,362.26	-22,898, 362.26
(四) 所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	272,577,599.00				113,930,561.88				60,721,418.89		86,417,109.99	-6,718,853.41	526,927,836.35

### 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	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-599,802,984.85	-155,328,943.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-599,802,984.85	-155,328,943.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-64,123,538.37	-64,123,538.37
（一）综合收益总额										-64,123,538.37	-64,123,538.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-663,926,523.22	-219,452,481.41

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	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-541,960,095.03	-97,486,053.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-541,960,095.03	-97,486,053.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-57,842,889.82	-57,842,889.82
（一）综合收益总额										-57,842,889.82	-57,842,889.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-599,802,984.85	-155,328,943.04

### 三、公司基本情况

振兴生化股份有限公司前身系宜春工程机械厂，根据江西省股份制改革联审小组（1993）13号《关于同意设立宜春工程机械股份有限公司的批复》的批准，原宜春工程机械厂采取定向募集方式改组设立股份有限公司，于1996年6月28日经中国证监会批准，在深圳证券交易所上市，股票代码为000403。

2000年3月31日，宜春工程机械股份有限公司名称变更为三九宜工生化股份有限公司（以下简称“三九生化公司”）。

2007年12月26日，振兴集团有限公司（以下简称“振兴集团公司”）、山西恒源煤业有限公司与三九医药股份有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股权转让过户手续，三九医药股份有限公司将持有的三九生化公司61,621,064股股份（占总股本的29.11%）过户至振兴集团公司、19,060,936股

股份（占总股本的9%）过户至山西恒源煤业有限公司。振兴集团公司成为三九生化公司控股股东。

2008年5月16日，三九生化公司注册地址变更为山西省太原市长治路227号高新国际大厦16层，企业法人营业执照注册号变更为140000110106466。

2010年6月28日，三九生化公司名称变更为振兴生化股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）。

根据本公司2012年12月17日召开的2012年第二次临时股东大会关于实施股权分置改革方案的决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本60,894,108元，以流通股股东2013年1月8日所持股份为基数，按每10股转增6股的比例向全体流通股股东转增60,894,108股，每股面值1元，变更后的注册资本为272,577,599元。

2017年6月21日，经杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“浙民投天弘”）执行事务合伙人杭州浙民投管理咨询有限公司（以下简称“浙民投咨询”）执行董事决定，浙民投天弘向除浙江民营企业联合投资股份有限公司（以下简称“浙民投”）及杭州浙民投实业有限公司（以下简称“浙民投实业”）以外的本公司其他股东发出部分收购要约，以现金支付方式收购本公司股份74,920,360股，占本公司总股本的27.49%。

2017年11月28日，振兴集团公司、山西振兴集团有限公司（以下简称“山西振兴公司”）与深圳市航运健康科技有限公司（以下简称“航运健康”）、中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司（以下简称“信达深圳分公司”）签署了《债务重组三方协议》，同时，振兴集团公司与航运健康签署了《股份转让协议》，航运健康与振兴集团公司、信达深圳分公司分别签署了《关于振兴生化股份有限公司之投票权委托协议》，振兴集团公司向航运健康转让持有的本公司50,621,064股股份，向信达深圳分公司转让持有的本公司11,000,000股股份；此外，协议约定，振兴集团将其持有的全部上市公司股份的投票权不可撤销的委托给航运健康行使，信达深圳分公司自振兴集团受让的上市公司11,000,000股股份过户登记至其名下之日起12个月内，拟将其持有的上市公司11,000,000股股份的投票权不可撤销的委托给航运健康行使。

2017年12月13日，本公司发布了《关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）部分要约收购结果暨公司股票复牌的公告》，要约收购后，浙民投天弘及一致行动人合计持有本公司81,773,180股股份，占本公司股份总数的29.99%，本次要约收购股份的过户手续已于2017年12月12日办理完毕，浙民投天弘成为本公司第一大股东。浙民投天弘的执行事务合伙人为浙民投咨询，浙民投咨询的单一股东为浙民投，浙民投股权结构较为分散，无单一股东可以对浙民投实施控制，浙民投无控股股东、无实际控制人。

截至2017年12月31日，本公司总股本为272,577,599股，其中：有限售条件的流通股9,890,241股，无限售条件的流通股262,687,358股。

截至2017年12月31日，本公司拥有广东双林生物制药有限公司（以下简称“广东双林公司”）、湖南唯康药业有限公司（以下简称“唯康药业公司”）2家二级子公司；拥有广东普奥思生物科技有限公司（以下简

称“普奥思公司”)、广西罗城双林单采血浆有限公司(以下简称“罗城双林公司”)、宜州双林单采血浆有限公司(以下简称“宜州双林公司”)、石楼县双林单采血浆有限公司(以下简称“石楼双林公司”)、遂溪双林单采血浆有限公司(以下简称“遂溪双林公司”)、武宣双林单采血浆有限公司(以下简称“武宣双林公司”)、隰县双林单采血浆有限公司(以下简称“隰县双林公司”)、绛县双林单采血浆有限公司(以下简称“绛县双林公司”)、临县双林单采血浆有限公司(以下简称“临县双林公司”)、扶绥双林单采血浆有限公司(以下简称“扶绥双林公司”)、东源双林单采血浆有限公司(以下简称“东源双林公司”)、和顺县双林生物单采血浆有限公司(以下简称“和顺双林公司”)、廉江双林单采血浆有限公司(以下简称“廉江双林公司”)、鹤山双林单采血浆有限公司(以下简称“鹤山双林公司”)、中山市坦洲双林单采血浆有限公司(以下简称“坦洲双林公司”)、北京振兴双林生物医药科技有限公司(以下简称“北京双林公司”)、上海双林生物医药研发有限公司(以下简称“上海双林公司”)等17家三级子公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设证券部、企管部、财务部、审计部、办公室等部门。

本公司及其子公司属医药制造业,主要经营业务包括:生物化工;制药工业设备;医用卫生材料;医药项目、生物技术开发项目的投资、咨询及技术推广;房地产开发;电子产品信息咨询。主要产品包括:人血白蛋白、静注人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白、膏药、创可贴、医用纱布等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二十九次会议于2018年4月25日批准。

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司,参见“附注八、合并范围的变动”、“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计出售费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,

取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、15、附注五、18和附注五、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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之间的差额计入当期收益；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、其他所有者权益变动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。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，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、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 9、外币业务和外币报表折算

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。

## 10、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。

### （2）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、持有至到期投资和应收款项、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（附注五、11）。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。

对于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，按成本计量。

### （3）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、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。

#### (4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

(6) 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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

(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	期末余额达到 150 万元（含 150 万元）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。

(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
合并范围内关联方组合	余额百分比法

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
4 年以内（含 4 年）	6.00%	6.00%
4 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

## 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

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 13、持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于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

对子公司的投资，采用成本法核算；除非该投资符合持有待售的条件，对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，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) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、19。

## 15、固定资产

### (1) 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) 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	3-10	4.85-2.25
通用设备	年限平均法	5-20	3-10	19.40-4.50
专用设备	年限平均法	10-25	4-5	9.60-3.80
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
其他设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较

低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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五、19。

## 17、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。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

**18、无形资产**

**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等。

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
土地使用权	40-50年	直线法	
软件	10年	直线法	
非专利技术	10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五、19。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（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：

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。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

#### 设定受益计划

本公司暂无设定受益计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 22、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。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）一般原则

#### 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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司血液制品根据国家规定检验合格并取得生物制品批签发合格证后方可销售，在商品发出并经客户签收后确认收入。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 25、递延所得税资产/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。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

#### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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确认为融资租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

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

## 28、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
《企业会计准则第 42 号——持有待售的	2018 年 4 月 25 日召开的第七届董事会第	受影响的报表项目：①持续经营净利润；

<p>非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>	<p>二十九次会议</p>	<p>②终止经营净利润</p>
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	<p>2017 年 8 月 31 日召开的第七届董事会第二十二次临时会议</p>	<p>受影响的报表项目及金额：①其他收益，影响金额 4,748,900.00 元。</p>
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调</p>	<p>2017 年 8 月 31 日召开的第七届董事会第二十二次临时会议</p>	<p>受影响的报表项目及金额：①资产处置收益，影响金额 667,688.76 元；②营业外收入，影响金额-687,357.15 元；③营业外支出，影响金额 19,668.39 元。</p>

整。		
----	--	--

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1.5%

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
二级子公司：广东双林生物制药有限公司	15%
三级子公司：广西罗城双林单采血浆有限公司	15%

### 2、税收优惠

(1) 本公司之子公司广东双林公司取得编号为GR201744008192的《高新技术企业证书》，证书有效期为2017年12月11日至2020年12月11日，享受高新技术企业所得税优惠税率15%。

(2) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号），本公司之子公司罗城双林公司自2011年1月1日起可以享受国家鼓励类税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 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	2,009,431.10	3,192,791.59
银行存款	113,862,809.50	199,597,963.74
其他货币资金	30,000,000.00	32,258.36

合计	145,872,240.60	202,823,013.69
----	----------------	----------------

其他说明

期末，本公司其他货币资金为财产保全担保金，使用受限。

## 2、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	18,720,819.98	
合计	18,720,819.98	

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	7,998,455.65	
合计	7,998,455.65	

## 3、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,241,751.69	6.01%	7,241,751.69	100.00%		7,241,751.69	11.15%	7,241,751.69	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,943,351.08	93.77%	12,759,547.62	11.30%	100,183,803.46	57,456,775.75	88.45%	9,687,267.51	16.86%	47,769,508.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	259,976.53	0.22%	259,976.53	100.00%		259,976.53	0.40%	259,976.53	100.00%	
合计	120,445,079.20	100.00%	20,261,275.84		100,183,803.46	64,958,003.87	100.00%	17,188,995.73		47,769,508.24

	079.30		75.84		03.46	503.97		5.73		24
--	--------	--	-------	--	-------	--------	--	------	--	----

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
衡阳市星球器械经营有限公司	7,241,751.69	7,241,751.69	100.00%	预计不能收回
合计	7,241,751.69	7,241,751.69	--	--

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	105,260,875.07	6,315,652.50	6.00%
2 至 3 年	3,978.00	238.68	6.00%
3 至 4 年	1,313,661.25	78,819.68	6.00%
4 至 5 年	151,741.71	151,741.71	100.00%
5 年以上	6,213,095.05	6,213,095.05	100.00%
合计	112,943,351.08	12,759,547.62	

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：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位及个人）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黄交生	232,958.06	232,958.06	100.00	预计无法收回
衡阳九恒唯康服务有限公司	10,141.60	10,141.60	100.00	预计无法收回
陈文君	8,326.87	8,326.87	100.00	预计无法收回
赵占民	4,710.00	4,710.00	100.00	预计无法收回
丁新	3,840.00	3,840.00	100.00	预计无法收回
合计	259,976.53	259,976.53	--	

## （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 6,736,249.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,663,969.70 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额43,893,279.69元，占应收账款期末余额合计数的比例36.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额9,440,843.37元。

## 4、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	7,173,968.00	86.39%	6,384,820.43	56.90%
1至2年	188,332.41	2.27%	1,309,226.00	11.67%
2至3年	499,756.75	6.02%	277,181.50	2.47%
3年以上	441,658.32	5.32%	3,249,485.35	28.96%
合计	8,303,715.48	--	11,220,713.28	--

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额3,705,068.91元，占预付款项期末余额合计数的比例44.62%。

## 5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	169,983,687.63	79.43%	169,983,687.63	100.00%		169,528,887.63	70.17%	169,528,887.63	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,175,285.06	19.70%	22,727,413.36	53.89%	19,447,871.70	70,198,919.59	29.06%	20,440,395.49	29.12%	49,758,524.10

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,856,699.80	0.87%	1,856,699.80	100.00%		1,856,699.80	0.77%	1,856,699.80	100.00%	
合计	214,015,672.49	100.00%	194,567,800.79		19,447,871.70	241,584,507.02	100.00%	191,825,982.92		49,758,524.10

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市永利信商贸有限公司	78,252,350.00	78,252,350.00	100.00%	账龄 5 年以上，预计无法收回
深圳市葵涌双实物业有限公司	73,006,000.00	73,006,000.00	100.00%	账龄 5 年以上，预计无法收回
宜春工程本部	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	账龄 5 年以上，预计无法收回
湖南省衡阳卫生材料厂	3,487,645.30	3,487,645.30	100.00%	改制代付款项，预计无法收回
衡阳市星球器械经营有限公司	3,322,826.31	3,322,826.31	100.00%	账龄 5 年以上，预计无法收回
云南力利制药有限公司	1,914,866.02	1,914,866.02	100.00%	承担担保责任，预计无法收回
合计	169,983,687.63	169,983,687.63	--	--

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	19,115,957.37	1,146,957.42	6.00%
1 至 2 年	783,843.36	47,030.60	6.00%
2 至 3 年	458,349.90	27,500.99	6.00%
3 至 4 年	331,074.55	19,864.47	6.00%
4 至 5 年	4,307,731.53	4,307,731.53	100.00%
5 年以上	17,178,328.35	17,178,328.35	100.00%
合计	42,175,285.06	22,727,413.36	

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位及个人）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海飞梭投资咨询有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
衡阳九恒唯康服务有限公司	450,272.37	450,272.37	100.00	预计无法收回
深圳市硕亚医药技术开发有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
其他个人（6人）	96,427.43	96,427.43	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,856,699.80</b>	<b>1,856,699.80</b>	<b>--</b>	

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,350,656.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 608,838.38 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）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
改制款	173,125,059.85	173,125,059.85
往来款	23,121,619.82	19,167,506.61
保证金	14,941,216.62	14,078,079.40
其他	2,642,225.20	11,815,601.31
备用金	185,551.00	23,398,259.85
<b>合计</b>	<b>214,015,672.49</b>	<b>241,584,507.02</b>

### （4）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	改制款	78,252,350.00	5 年以上	36.56%	78,252,350.00
第二名	改制款	73,006,000.00	5 年以上	34.11%	73,006,000.00
第三名	往来款	12,120,618.30	1-5 年	5.66%	12,025,255.30

第四名	改制款	10,000,000.00	5 年以上	4.67%	10,000,000.00
第五名	改制款	3,487,645.30	5 年以上	1.63%	3,487,645.30
合计	--	176,866,613.60	--	82.63%	176,771,250.60

## 6、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	103,908,523.15	4,504,282.66	99,404,240.49	92,818,010.44	3,784,797.38	89,033,213.06
在产品	178,598,487.37	1,319,854.50	177,278,632.87	135,188,294.42	1,319,854.50	133,868,439.92
库存商品	106,657,198.26	15,285,767.35	91,371,430.91	89,081,128.21	15,195,642.05	73,885,486.16
发出商品	1,866,929.79		1,866,929.79	3,205,330.00		3,205,330.00
低值易耗品	9,556,281.32		9,556,281.32	7,391,877.31		7,391,877.31
合计	400,587,419.89	21,109,904.51	379,477,515.38	327,684,640.38	20,300,293.93	307,384,346.45

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

### (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	3,784,797.38	719,485.28				4,504,282.66
在产品	1,319,854.50					1,319,854.50
库存商品	15,195,642.05	90,125.30				15,285,767.35
合计	20,300,293.93	809,610.58				21,109,904.51

存货种类      确定可变现净值的具体依据      本期转回或转销  
存货跌价准备的原因

原材料	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、估计的销售费用以及相关税费
在产品	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、估计的销售费用以及相关税费

库存商品 估计售价减去估计的销售费用和相关税费

说明：期末，本公司存货跌价准备全部系唯康药业公司的存货产生的。

## 7、持有待售的资产

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
固定资产	12,443,144.09	9,125,876.22	515,083.27	2018年06月30日
无形资产	2,938,703.49	3,169,700.00	270,765.43	2018年06月30日
合计	15,381,847.58	12,295,576.22	785,848.70	--

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	5,000,000.00	
待抵扣进项税额	591,126.63	472,133.84
预缴所得税	138,988.47	3,419.48
预缴其他税费		0.03
合计	5,730,115.10	475,553.35

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	272,288,865.49	11,043,738.07	313,846,088.57	28,261,431.59	25,086,070.45	650,526,194.17
2.本期增加金额	11,992,437.52	2,048,168.24	13,483,329.20	6,876,452.05	1,632,429.51	36,032,816.52
(1) 购置	1,124,183.00	2,048,168.24	5,021,136.20	6,876,452.05	1,632,429.51	16,702,369.00
(2) 在建工程转入	10,868,254.52		8,462,193.00			19,330,447.52
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	12,824,467.55	80,229.00	956,890.00	3,919,353.77	648,916.10	18,429,856.42

额						
(1) 处置或 报废	497,322.55	80,229.00	83,000.00	3,919,353.77	114,058.00	4,693,963.32
(2) 其他减少	12,327,145.00		873,890.00		534,858.10	13,735,893.10
4.期末余额	271,456,835.46	13,011,677.31	326,372,527.77	31,218,529.87	26,069,583.86	668,129,154.27
二、累计折旧						
1.期初余额	33,970,829.20	2,700,122.23	105,206,400.74	16,539,607.76	12,872,845.99	171,289,805.92
2.本期增加金 额	9,574,421.19	2,195,464.05	26,878,076.55	3,934,802.98	3,844,209.89	46,426,974.66
(1) 计提	9,574,421.19	2,195,464.05	26,878,076.55	3,934,802.98	3,844,209.89	46,426,974.66
3.本期减少金 额	1,119,287.39	74,188.40	311,865.04	3,729,324.80	276,016.29	5,510,681.92
(1) 处置或 报废	227,319.95	74,188.40	79,680.00	3,729,324.80	107,419.76	4,217,932.91
(2) 其他减少	891,967.44		232,185.04		168,596.53	1,292,749.01
4.期末余额	42,425,963.00	4,821,397.88	131,772,612.25	16,745,085.94	16,441,039.59	212,206,098.66
三、减值准备						
1.期初余额	63,013.57	10,234.74	7,812,119.33	14,576.70	26,935.32	7,926,879.66
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额	63,013.57	10,234.74	7,812,119.33	14,576.70	26,935.32	7,926,879.66
四、账面价值						
1.期末账面价 值	228,967,858.89	8,180,044.69	186,787,796.19	14,458,867.23	9,601,608.95	447,996,175.95
2.期初账面价 值	238,255,022.72	8,333,381.10	200,827,568.50	11,707,247.13	12,186,289.14	471,309,508.59

(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
专用设备	4,517,813.76	3,136,638.55	1,053,714.01	327,461.20	
通用设备	11,262.14	9,228.20	2,033.94		
其他设备	13,675.21	7,310.82	6,364.39		
合计	4,542,751.11	3,153,177.57	1,062,112.34	327,461.20	

(3) 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
广东双林东海岛产业园项目楼	131,055,116.64	产权尚在办理中
罗城办公楼及厂房	9,559,998.13	产权尚在办理中
绛县血站综合楼	7,078,393.92	产权尚在办理中
隰县血站综合楼	8,520,032.02	产权尚在办理中
临县血站综合楼	9,297,875.90	产权尚在办理中

10、在建工程

(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
湖南唯康新厂筹建一期	36,171,144.37		36,171,144.37	23,670,257.89		23,670,257.89
罗城检验综合楼主体工程	1,560,200.00		1,560,200.00			
广东双林东海岛产业园项目				2,433,695.96		2,433,695.96
石楼血站综合楼				7,527,810.35		7,527,810.35
其他零星工程				443,167.00		443,167.00
合计	37,731,344.37		37,731,344.37	34,074,931.20		34,074,931.20

(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
广东双林东海岛产业园项目	361,450,000.00	2,433,695.96	7,353,584.84	9,787,280.80			99.17%	已完工				其他
唯康新厂筹建一期	65,000,000.00	23,670,257.89	12,500,886.48			36,171,144.37	55.65%	70.00%				其他
石楼血站综合楼	11,030,700.00	7,527,810.35	100,000.00	7,627,810.35			69.15%	已完工				其他
罗城检验综合楼主体工程	2,000,000.00		1,560,200.00			1,560,200.00	78.01%	80.00%				其他
其他零星工程		443,167.00	1,472,189.37	1,915,356.37								
合计	439,480,700.00	34,074,931.20	22,986,860.69	19,330,447.52		37,731,344.37	--	--				--

## 11、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	81,289,492.47		13,000.00	829,500.00	82,131,992.47
2.本期增加金额	2,760,000.00			158,730.00	2,918,730.00
(1) 购置	2,760,000.00			158,730.00	2,918,730.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,150,543.80				3,150,543.80

(1) 处置					
(2) 其他减少	3,150,543.80				3,150,543.80
4.期末余额	80,898,948.67		13,000.00	988,230.00	81,900,178.67
二、累计摊销					
1.期初余额	10,164,000.02		2,383.33	75,750.50	10,242,133.85
2.本期增加金额	1,928,425.18		2,592.00	128,199.41	2,059,216.59
(1) 计提	1,928,425.18		2,592.00	128,199.41	2,059,216.59
3.本期减少金额	211,840.31				211,840.31
(1) 处置					
(2) 其他减少	211,840.31				211,840.31
4.期末余额	11,880,584.89		4,975.33	203,949.91	12,089,510.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	69,018,363.78		8,024.67	784,280.09	69,810,668.54
2.期初账面价值	71,125,492.45		10,616.67	753,749.50	71,889,858.62

## 12、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
人凝血因子VIII的研制		4,834,499.04				4,834,499.04		

人凝血酶原复合物的研制		3,433,337.09				3,433,337.09		
人纤维蛋白胶的研制		3,075,194.47				3,075,194.47		
无血清细胞培养基的研究与开发		2,746,345.97				2,746,345.97		
人凝血因子 IX 的研制		2,639,831.22				2,639,831.22		
人纤维蛋白原的研制		2,633,392.81				2,633,392.81		
高纯度静注人免疫球蛋白 (pH4) 的研制		2,078,801.48				2,078,801.48		
猪肺表面活性物质的研制及开发		1,871,401.40				1,871,401.40		
一类海洋生物新药单环刺蝟纤溶酶的开发研究		1,650,000.00				1,650,000.00		
$\alpha$ 1-抗胰蛋白酶酶的研制		869,447.93				869,447.93		
新型抗疲劳保健品浓缩健力颗粒的开发研究		733,441.93				733,441.93		
复方山芪方的研制		323,769.71				323,769.71		
C1 酯酶抑制剂的研制		299,952.62				299,952.62		
新型长效干扰素的临床前研究		241,129.55				241,129.55		
合计		27,430,545.22				27,430,545.22		

### 13、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
装修改造	19,008,641.66	1,010,299.05	4,485,481.82		15,533,458.89
前期工程改造	7,724,019.40		2,232,782.40		5,491,237.00
锅炉房除尘、绿化	2,848,145.00	1,163,269.00	1,656,726.32		2,354,687.68
实验室改造	36,666.66		36,666.66		
合计	29,617,472.72	2,173,568.05	8,411,657.20		23,379,383.57

### 14、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	13,294,950.73	1,998,763.36	9,413,924.45	1,486,404.70
递延收益	23,285,000.00	3,492,750.00	26,801,000.00	4,020,150.00
未实现内部损益	30,760,448.09	4,614,067.21	26,035,153.80	3,905,273.07
合计	67,340,398.82	10,105,580.57	62,250,078.25	9,411,827.77

#### (2) 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		10,105,580.57		9,411,827.77

#### (3) 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
可抵扣暂时性差异	266,416,694.64	237,784,184.75
可抵扣亏损	323,667,103.27	222,353,746.68
合计	590,083,797.91	460,137,931.43

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年			
2018 年			
2019 年	54,346,623.27	56,226,150.27	
2020 年	74,416,154.27	74,416,154.27	
2021 年	91,711,442.14	91,711,442.14	
2022 年	103,192,883.59		
合计	323,667,103.27	222,353,746.68	--

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	628,296.16	
预付浆站建设款	10,882,575.50	15,782,575.50
预付土地出让金	30,800,000.00	10,000,000.00
待处置固定资产		8,479,427.41
待处置土地使用权		9,598,684.30
合计	42,310,871.66	43,860,687.21

16、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	150,000,000.00	150,000,000.00
抵押加保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

短期借款分类的说明：

①期末，本公司之子公司广东双林公司以原值为364,885,585.85元的厂房和设备、原值为51,411,136.20元的土地作为抵押物向银行借款5,000.00万元，该笔借款同时由马彦平、史跃武提供连带责任保证。

②期末，本公司保证借款15,000万元由深圳市三九精细化工有限公司提供保证担保。

### (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 150,000,000.00 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
信达深圳分公司	150,000,000.00		2014 年 01 月 01 日	
合计	150,000,000.00	--	--	--

其他说明：

2008年4月18日，中国光大银行股份有限公司深圳分行（以下简称“光大银行深圳分行”）与信达深圳分公司签订了编号为“第SZ00131号”的《债权转让协议》，光大银行深圳分行将其对本公司15,000万元的债权转让给信达深圳分公司。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,123,092.89	22,854,721.69
工程款	10,112,665.18	15,331,176.38
设备款	3,023,985.69	4,814,304.82
其他	3,635,061.71	
合计	38,894,805.47	43,000,202.89

### (2) 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
湛江市建筑实业工程公司	1,886,722.24	尚未结算
阳东血站	1,002,642.02	尚未结算
石家庄化肥厂	880,770.70	尚未结算
广东申菱净化工程有限公司	587,734.26	尚未结算
成都英德生物工程有限公司	400,000.00	尚未结算
合计	4,757,869.22	--

其他说明：

## 18、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	20,257,647.78	54,435,859.24
合计	20,257,647.78	54,435,859.24

### (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
贵港市疾病预防控制中心	451,456.29	尚未到结算期
合计	451,456.29	--

## 19、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	23,989,926.37	139,411,244.17	131,891,609.68	31,509,560.86
二、离职后福利-设定提存计划	2,541,753.65	9,337,134.50	7,222,104.43	4,656,783.72
合计	26,531,680.02	148,748,378.67	139,113,714.11	36,166,344.58

### (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	23,340,852.09	124,332,448.34	117,070,921.40	30,602,379.03
2、职工福利费		5,038,144.01	5,002,396.77	35,747.24
3、社会保险费	7,389.86	3,862,684.77	3,850,834.03	19,240.60
其中：医疗保险费	6,362.99	3,374,103.18	3,363,381.88	17,084.29
工伤保险费	139.74	86,806.17	86,286.77	659.14
生育保险费	887.13	197,397.15	196,787.11	1,497.17
4. 补充医疗保险费		204,378.27	204,378.27	

4、住房公积金	610,669.48	5,910,375.98	5,748,409.98	772,635.48
5、工会经费和职工教育经费	31,014.94	267,591.07	219,047.50	79,558.51
合计	23,989,926.37	139,411,244.17	131,891,609.68	31,509,560.86

### (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	2,540,751.30	6,686,974.34	4,572,076.17	4,655,649.47
2、失业保险费	1,002.35	118,593.45	118,461.55	1,134.25
3、企业年金缴费		2,531,566.71	2,531,566.71	
合计	2,541,753.65	9,337,134.50	7,222,104.43	4,656,783.72

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,259,734.43	2,870,480.42
企业所得税	4,002,514.25	8,381,681.10
个人所得税	1,362,536.30	1,222,255.99
城市维护建设税	365,862.62	251,421.73
房产税	1,228,607.95	1,284,646.30
土地使用税	389,936.38	1,998,804.10
教育费附加	280,206.02	150,914.76
其他	79,791.75	121,286.16
印花税	31,144.40	53,049.63
合计	13,000,334.10	16,334,540.19

其他说明：

## 21、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	247,338,063.82	224,062,531.14
合计	247,338,063.82	224,062,531.14

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
信达深圳分公司	247,338,063.82	--
合计	247,338,063.82	--

其他说明：

2008年4月18日，光大银行深圳分行与信达深圳分公司签订了编号为“第SZ00131号”的《债权转让协议》，光大银行深圳分行将其对本公司1.5亿元的债权转让给信达深圳分公司。截至2017年12月31日，本公司共欠信达深圳分公司借款本金1.5亿元及利息247,338,063.82元。

## 22、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
土地出让金	46,921,888.29	65,000,000.00
学术推广费	17,097,633.98	2,975,571.65
质保金	29,465,705.96	21,308,107.53
诉讼赔偿款	10,020,592.59	
押金	1,277,880.79	1,292,343.40
往来款	338,213.94	1,443,580.04
其他	15,545,736.05	11,752,692.77
合计	120,667,651.60	103,772,295.39

### (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
费民龙	20,000,000.00	暂未结算
衡阳市楷亚房地产开发有限公司	16,921,888.29	暂未结算
湖南唯康置业有限公司	10,000,000.00	暂未结算
工商东亚融资有限公司	1,400,000.00	资金紧张
合计	48,321,888.29	--

其他说明

### 23、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	24,000,000.00	23,000,000.00
合计	24,000,000.00	23,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押加保证借款	24,000,000.00	23,000,000.00

说明：广东双林公司以原值为364,885,585.85元的厂房及设备作为抵押物向银行借款2,400.00万元，该笔借款同时由马彦平提供连带责任保证。

### 24、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	24,000,000.00	47,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-24,000,000.00	-23,000,000.00
合计		24,000,000.00

### 25、专项应付款

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
人凝血因子VIII的生产技术开发与应用项目款项	8,730,000.00			8,730,000.00	根据湛江市财政局文件湛财工【2014】132号《关于下达2015年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知》、广东省财政厅（粤财工【2014】454号）《关于下达2014年省产业区扩能增效专项资金招商选资专题和企业创新

					专题项目资金的通知》，广东双林公司 2016 年收到广东省财政厅投资资金 873 万元，用于广东双林公司人凝血因子 VIII 的生产技术开发与应用项目实施。
无血清细胞培养基工业化研发和生产线项目款项		13,800,000.00		13,800,000.00	根据《湛江市人民政府关于进一步促进民营经济发展意见》（湛府【2016】56 号）和《湛江市霞山区工业园招商引资优惠政策》（暂行），广东双林公司子公司普奥思公司于 2017 年收到湛江市华鸿投资开发有限公司扶持资金 1380 万元，用于广东普奥斯生物科技有限公司无血清细胞培养基工业化研发和生产线项目建设。
合计	8,730,000.00	13,800,000.00		22,530,000.00	--

## 26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	8,396,535.96	2,000,000.00	本期增加预计负债 6,396,535.96 元，主要系①对证券虚假陈述责任纠纷诉讼事项可能承担的赔偿责任，计提预计负债 5,993,100.96 元，具体情况见附注十三、2、②。对宝钢集团上海五钢有限公司诉衡阳市金汇医用材料股份有限公司及本公司买卖合同纠纷事项可能承担的赔偿责任，计提预计负债 403,435.00 元。

合计	8,396,535.96	2,000,000.00	--
----	--------------	--------------	----

## 27、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	26,801,000.00	7,160,000.00	3,516,000.00	30,445,000.00	详见说明
合计	26,801,000.00	7,160,000.00	3,516,000.00	30,445,000.00	--

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
广东双林公司技术改造资金	14,875,000.00			2,100,000.00			12,775,000.00	与资产相关
广东省凝血因子类血液制品企业重点实验室	700,000.00			100,000.00			600,000.00	与资产相关
广东省企业技术中心专项资金	800,000.00			100,000.00			700,000.00	与资产相关
开发区财政局贴息款	4,144,000.00			518,000.00			3,626,000.00	与资产相关
科技专项竞争性分配项目资金	360,000.00			40,000.00			320,000.00	与资产相关
开发区财政局技改专项资金	3,285,000.00			365,000.00			2,920,000.00	与资产相关
开发区财政局产业园扶持资金	450,000.00			50,000.00			400,000.00	与资产相关
开发区财政局贴息资金	2,187,000.00			243,000.00			1,944,000.00	与资产相关
重点实验室建设专项资金		160,000.00					160,000.00	与资产相关

企业发展和 技改专项补 助资金		7,000,000.00					7,000,000.00	与资产相关
合计	26,801,000.0 0	7,160,000.00		3,516,000.00			30,445,000.0 0	--

其他说明：

①广东双林生公司技术改造资金

根据湛江经济技术开发区管理委员会湛开管【2008】62号文《关于拨付技术改造资金的批复》，广东双林公司血液制品技术改造工程项目经广东省经贸委批准备案，收到政府拨款2,100万元，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，2014年已经完工，按照资产的折旧年限进行摊销。

②广东省凝血因子类血液制品企业重点实验室

根据广东省财政厅广东省科学技术厅文件粤财教【2012】452号《关于下达2012年广东省企业重点实验室建设资金的通知》，广东双林公司2013年收到广东省财政厅一次性拨款100万元，用于建设广东省凝血因子类血液制品企业重点实验室建设经费，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，2014年已经开始使用，按照资产的折旧年限进行摊销。

③广东省企业技术中心专项资金

根据广东省财政厅广东省经济和信息化委员会文件粤经信创新【2014】421号《关于下达2014年省级企业技术中心专项资金项目计划的通知》，广东双林公司2015年收到广东省财政厅一次性拨款100万元，用于异地扩建企业技术中心技术研发检测平台项目，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，2015年项目已完工，按照资产的折旧年限进行摊销。

④开发区财政局贴息款

根据广东省财政厅广东省经济和信息化委员会文件粤经信创新【2014】479号文件、湛江市财政局湛财工【2015】28号《关于下达第四批省战略新兴产业政银企合作专项资金2015年度贴息资金的通知》，广东双林公司2015年收到广东省财政厅拨款518万元，用于生产基地技术改造项目一期工程项目：血液制品生产基地建设项目，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，按照资产的折旧年限进行摊销。

⑤科技专项竞争性分配项目资金

根据湛江市财政局文件湛财工【2015】183号《关于下达2015年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知》，广东双林公司收到广东省财政厅拨款40万元，用于人凝血因子Ⅷ的制备技术研究及产业化项目，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，按照资产的折旧年限进行摊销。

⑥开发区财政局技改专项资金

根据湛江市财政局文件湛财工【2015】15号《关于下达2015年湛江市扶持企业发展和技改专项资金（智

能化、自动化专题)的通知》，广东双林公司收到广东省财政厅拨款365万元，用于广东双林医药生产基地技术改造项目：智能化、自动化设备改造项目，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，按照资产的折旧年限进行摊销。

⑦开发区财政局产业园扶持资金

根据湛江市财政局文件湛财工【2016】年47号《关于下达2016年省产业园扩能增效扶持资金（自建园扶持专题）的通知》、广东省财政厅文件粤财工【2016】94号《关于下达2016年省级工业与信息化发展专项资金（产业园扩能增效扶持资金）的通知》，广东双林公司收到广东省财政厅拨付的产业园企业创新专题（以奖代补类）“2015年广东省专利奖发明专利金奖”补助50万，按照资产的折旧年限进行摊销。

⑧开发区财政局贴息资金

根据湛江市经济和信息化局、湛江市财政局文件湛经信技改【2016】960号《湛江市经济和信息化局、湛江市财政局关于下达第四批省战略性新兴产业政银企业合作专项资金项目2016年度贴息项目计划的通知》，广东双林公司收到广东省财政厅第四批省战略性新兴产业政银企资金项目2016年度贴息拨款243万元，用做广东双林医药生产基地技术改造项目一期工程：血液制品生产基地建设项目，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，按照资产的折旧年限进行摊销。

⑨重点实验室建设专项资金

根据湛江市霞山区霞科财字【2016】9号《霞山区科技专项资金资助项目合同书》，普奥思公司2017年3月收到湛江市霞山区财政局重点实验室建设专项资金16万元，用于采购研发实验室仪器设备，作为与资产有关的政府补助计入递延收益。

⑩企业发展和技改专项补助资金

根据湛江市财政局湛财工【2016】110号《关于下达2016年湛江市扶持企业发展和技改专项补助资金的通知》，普奥思公司收到湛江市2016年市级扶持企业发展和技改专项补助资金700万元，用于生物制药产业研发平台项目建设，作为与资产有关的政府补助计入递延收益。

28、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	272,577,599.00						272,577,599.00

## 29、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）	88,195,146.34			88,195,146.34
其他资本公积	25,735,415.54			25,735,415.54
合计	113,930,561.88			113,930,561.88

## 30、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	60,721,418.89			60,721,418.89
合计	60,721,418.89			60,721,418.89

## 31、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	107,122,856.69	53,226,910.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-20,705,746.70	-16,898,917.77
调整后期初未分配利润	86,417,109.99	36,327,993.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,307,859.33	50,089,116.90
期末未分配利润	124,724,969.32	86,417,109.99

## 32、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	680,960,418.18	294,841,038.13	559,842,162.03	246,288,140.47
其他业务	4,417,699.04		1,371,748.55	
合计	685,378,117.22	294,841,038.13	561,213,910.58	246,288,140.47

## 33、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	1,816,741.13	1,533,586.66
教育费附加	836,434.83	705,181.25
房产税	1,528,609.86	1,629,528.66
土地使用税	1,191,261.90	996,251.11
车船使用税	30,058.19	16,426.32
印花税	404,795.52	284,555.30
地方教育费附加	557,623.25	470,120.80
堤围防护费	57,281.14	381,349.44
合计	6,422,805.82	6,016,999.54

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准参见附注六、税项。

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	50,412,056.32	37,573,409.71
市场开发维护费	15,691,268.23	5,108,319.68
运输费	5,776,287.24	2,751,518.68
职工薪酬	4,292,420.17	1,032,856.41
宣传费	550,066.00	624,051.00
差旅费	514,480.75	149,925.51
交际应酬费	309,359.70	1,981,822.98
办公费	105,373.45	152,440.63
其他	500,160.19	170,835.19
合计	78,151,472.05	49,545,179.79

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,397,338.86	62,457,142.68
技术开发费	29,389,931.61	26,769,498.59
中介机构服务费	21,341,380.05	13,163,098.54
折旧费	14,277,654.78	24,944,590.21
办公费	10,377,718.05	9,930,448.34

差旅费	10,486,322.15	8,130,824.12
交际应酬费	9,879,768.75	8,481,930.09
长期待摊费用摊销	7,705,315.66	3,266,016.58
水电地租费	4,470,390.93	5,535,785.17
无形资产摊销	2,014,886.74	1,623,386.61
其他	10,025,954.68	6,413,881.38
合计	189,366,662.26	170,716,602.31

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,281,263.05	30,879,629.59
减：利息收入	490,594.73	139,463.14
手续费及其他	90,009.51	85,396.06
合计	27,880,677.83	30,825,562.51

### 37、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	5,814,097.98	9,435,090.34
二、存货跌价损失	809,610.58	739,315.57
十四、其他	3,872,120.06	
合计	10,495,828.62	10,174,405.91

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,196,393.81
合计		3,196,393.81

### 39、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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	667,688.76	91,039.75

在建工程处置利得（损失以“-”填列）		8,644,300.00
--------------------	--	--------------

#### 40、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
广东双林公司技术改造资金	2,100,000.00	
广东省凝血因子类血液制品企业重点实验室	100,000.00	
广东省企业技术中心专项资金	100,000.00	
开发区财政局贴息款	518,000.00	
科技专项竞争性分配项目资金	40,000.00	
开发区财政局技改专项资金	365,000.00	
开发区财政局产业园扶持资金	50,000.00	
开发区财政局贴息资金	243,000.00	
2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助	1,232,900.00	

#### 41、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		6,824,200.00	
其他	16,965.13	333,990.11	16,965.13
合计	16,965.13	7,158,190.11	16,965.13

#### 42、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	2,270.00	150,000.00	2,270.00
诉讼赔偿支出	20,676,901.38		20,676,901.38
非流动资产毁损报废损失	299,463.31	962,115.07	299,463.31
其他	1,539,010.97	1,155,947.62	1,539,010.97
合计	22,517,645.66	2,268,062.69	22,517,645.66

#### 43、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	24,917,467.14	24,443,710.69
递延所得税费用	4,262,459.38	-870,996.99
合计	29,179,926.52	23,572,713.70

##### (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	61,135,540.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,283,885.19
子公司适用不同税率的影响	-19,951,587.00
调整以前期间所得税的影响	-149,133.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,293,941.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-62,533.85
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）	-469,881.75
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	27,913,062.13
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,677,826.29
所得税费用	29,179,926.52

#### 44、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
资金往来	46,738,727.07	2,511,921.32
客户销售保证金	852,418.14	310,000.00
政府补助	1,235,900.00	3,373,200.00
存款利息收入	490,594.73	139,463.14
其他	2,789,279.27	1,437,616.36
合计	52,106,919.21	7,772,200.82

(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
资金往来	98,823,641.37	22,732,675.28
管理费用	62,207,794.28	46,217,159.18
销售费用	41,070,149.67	10,793,547.08
退客户销售保证金	1,062,049.00	
营业外支出	5,600,665.16	166,770.50
手续费支出	90,009.51	85,396.06
合计	208,854,308.99	79,995,548.10

(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
收到的与资产相关的政府补助	7,160,000.00	6,980,000.00
合计	7,160,000.00	6,980,000.00

(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
支付的财产保全款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(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
收到的专项应付款	13,800,000.00	8,730,000.00
合计	13,800,000.00	8,730,000.00

(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
退职工以前改制股本及股息	585,129.70	

合计	585,129.70	
----	------------	--

#### 45、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	31,955,614.22	40,896,167.33
加：资产减值准备	10,495,828.62	10,174,405.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,426,974.66	47,574,664.73
无形资产摊销	2,059,216.59	1,739,336.13
长期待摊费用摊销	8,411,657.20	3,710,837.17
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）	-667,668.76	-8,735,339.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	299,463.31	962,115.07
财务费用（收益以“-”号填列）	28,281,263.05	30,879,629.59
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,196,393.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-693,752.80	-1,526,424.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,902,779.51	-60,122,961.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,062,306.89	-18,999,387.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,515,597.44	19,130,712.66
经营活动产生的现金流量净额	-35,912,087.75	62,487,361.12
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	115,872,240.60	202,790,755.33
减：现金的期初余额	202,790,755.33	51,606,446.05
现金及现金等价物净增加额	-86,918,514.73	151,184,309.28

##### (2) 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:

以前年度处置子公司本期收到的现金净额为26,433,663.65元。

### (3) 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	115,872,240.60	202,790,755.33
其中: 库存现金	2,009,431.10	3,192,791.59
可随时用于支付的银行存款	113,862,809.50	199,597,963.74
三、期末现金及现金等价物余额	115,872,240.60	202,790,755.33

### 46、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	30,000,000.00	财产保全担保
固定资产	364,885,585.85	抵押
无形资产	66,881,136.20	抵押、冻结
合计	461,766,722.05	--

## 八、合并范围的变更

### 1、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:

①2017年度,本公司之子公司广东双林公司新投资设立坦洲双林公司、北京双林公司,本期纳入合并报表范围。

②2017年度,本公司之子公司合山双林单采血浆有限公司、和平双林单采血浆有限公司、雷州双林单采血浆有限公司、连平双林单采血浆有限公司、龙川双林单采血浆有限公司、紫金双林单采血浆有限公司因未完成筹建工作进行清算。

## 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	
唯康药业公司	衡阳市雁峰区白沙洲工业园富康路 7 号	衡阳市雁峰区白沙洲工业园富康路 7 号	医药生产、销售	75.00%		投资设立
广东双林公司	湛江市东海岛新丰东路 1 号	湛江市东海岛新丰东路 1 号	血液收购、血液生物制品等	100.00%		投资设立
扶绥双林公司	扶绥县新宁镇	扶绥县新宁镇	血浆采集		100.00%	投资设立
临县双林公司	临县白文镇故县村	临县白文镇故县村	血浆采集		80.00%	投资设立
罗城双林公司	广西罗城县东门镇白马路	广西罗城县东门镇白马路	血浆采集		80.00%	投资设立
武宣双林公司	武宣县武宣镇头窝西路 8 号	武宣县武宣镇头窝西路 8 号	血浆采集		99.00%	投资设立
宜州双林公司	宜州市庆远镇解放路 89 号	宜州市庆远镇解放路 89 号	血浆采集		99.00%	投资设立
石楼双林公司	石楼县城内新盛园	石楼县城内新盛园	血浆采集		80.00%	投资设立
隰县双林公司	临汾市隰县怡和苑小区	临汾市隰县怡和苑小区	血浆采集		80.00%	投资设立
绛县双林公司	运城市绛县飞龙小区 6 号	运城市绛县飞龙小区 6 号	血浆采集		80.00%	投资设立
和顺双林公司	晋中市和顺县城东盛街北六巷 8 号	晋中市和顺县城东盛街北六巷 8 号	血浆采集		80.00%	投资设立
东源双林公司	东源县灯塔镇镇南路老 205 国道宏景小区	东源县灯塔镇镇南路老 205 国道宏景小区	血浆采集		80.00%	投资设立
廉江双林公司	广东廉江经济开发区拓展路 6 号内	广东廉江经济开发区拓展路 6 号内	血浆采集		80.00%	投资设立
遂溪双林公司	遂溪县遂城镇工业加工区	遂溪县遂城镇工业加工区	血浆采集		80.00%	投资设立

鹤山双林公司	鹤山市沙坪文明路 76 号之一、之二、之三	鹤山市沙坪文明路 76 号之一、之二、之三	血浆采集		100.00%	投资设立
坦洲双林公司	中山市坦洲镇兴阜街 6 号一楼 B 区、二楼、三楼	中山市坦洲镇兴阜街 6 号一楼 B 区、二楼、三楼	血浆采集		80.00%	投资设立
普奥思公司	湛江市霞山区解放西路 22 号区政府办公楼 2 号楼 12 楼 1202 室	湛江市霞山区解放西路 22 号区政府办公楼 2 号楼 12 楼 1202 室	生物制品的研发、生产及销售		100.00%	投资设立
上海双林公司	上海市张江高科技园区居里路 360 号	上海市张江高科技园区居里路 360 号	研发、技术服务		100.00%	投资设立
北京双林公司	北京市北京经济技术开发区科创六街 88 号院 3 号楼 1507 室	北京市北京经济技术开发区科创六街 88 号院 3 号楼 1507 室	生物制品、医药制品的技术开发		100.00%	投资设立

## (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
唯康药业公司	25.00%	-3,499,827.91		-18,167,561.98

## (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
唯康药业公司	5,115,921.18	50,715,743.36	55,831,664.54	126,501,912.45	2,000,000.00	128,501,912.45	27,820,084.57	36,054,578.44	63,874,663.01	120,545,662.28	2,000,000.00	122,545,662.28

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
唯康药业公司		-13,999,311.64		5,075,989.93		-9,567,964.94		-7,865,764.15

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵

押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，参见附注十二、4中披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的36.44%（2016年：71.64%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的82.63%（2016年：84.20%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	11,587.22	3,000.00	--	14,587.22
应收票据	1,872.08	--	--	1,872.08
应收账款	10,497.99	146.94	1,399.58	12,044.51
其他应收款	1,911.60	588.10	18,901.87	21,401.57
其他流动资产	500.00	--	--	500.00
<b>金融资产合计</b>	<b>26,368.89</b>	<b>3,735.04</b>	<b>20,301.45</b>	<b>50,405.38</b>
金融负债：				
短期借款	20,000.00	--	--	20,000.00
应付账款	1,726.09	1,472.11	691.28	3,889.48
应付利息	24,733.81	--	--	24,733.81

其他应付款	4,440.57	1,866.67	5,759.53	12,066.77
一年内到期的非流动负债	2,400.00	--	--	2,400.00
长期借款	--	--	--	--
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>53,300.47</b>	<b>3,338.78</b>	<b>6,450.81</b>	<b>63,090.06</b>

期初本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数			
	一年以内	一年至 五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	20,279.07	3.23	--	20,282.30
应收票据	--	--	--	--
应收账款	4,933.93	152.05	1,409.87	6,495.85
其他应收款	5,273.21	604.42	18,280.82	24,158.45
其他流动资产	--	--	--	--
<b>金融资产合计</b>	<b>30,486.21</b>	<b>759.70</b>	<b>19,690.69</b>	<b>50,936.60</b>
金融负债：				
短期借款	20,000.00	--	--	20,000.00
应付账款	2,704.86	1,403.38	191.78	4,300.02
应付利息	22,406.25	--	--	22,406.25
其他应付款	1,240.22	2,797.69	4,316.09	8,354.00
一年内到期的非流动负债	2,300.00	--	--	2,300.00
长期借款	--	2,400.00	--	2,400.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>48,651.33</b>	<b>6,601.07</b>	<b>4,507.87</b>	<b>59,760.27</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动

利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产	500.00	--
其中：其他流动资产	500.00	--
金融负债	5,000.00	5,000.00
其中：短期借款	5,000.00	5,000.00
<b>合 计</b>	<b>-4,500.00</b>	<b>-5,000.00</b>
浮动利率金融工具		
金融资产	14,587.22	20,282.30
其中：货币资金	14,587.22	20,282.30
金融负债	17,400.00	19,700.00
其中：短期借款	15,000.00	15,000.00
长期借款	--	2,400.00
一年内到期的长期借款	2,400.00	2,300.00
<b>合 计</b>	<b>-2,812.78</b>	<b>582.30</b>

于 2017 年12 月31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将增加或减少约87.00万元（2016年12 月31 日：98.50万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本公司的资产负债率为57.68%（2016年12月31日：58.82%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

## 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
振兴集团有限公司	山西省河津市	铝锭的生产销售；发电供电；经销：水泥、生铁、氧化铝粉；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、原辅材料的进出口业务	100,000	22.61%	22.61%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是史琨志。

其他说明：

如附注十二、3所述，2017年11月28日，振兴集团公司与航运健康、信达深圳分公司、山西振兴公司签署了《债务重组三方协议》，同时，振兴集团公司与航运健康签署了《股份转让协议》，航运健康与振兴集团公司、信达深圳分公司分别签署了《关于振兴生化股份有限公司之投票权委托协议》，振兴集团有限公司拟将其持有的本公司全部股份分别转让给航运健康、信达深圳分公司。

截至本报告日，上述债务重组协议、股权转让协议尚在执行过程中。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、其他关联方情况

### （1）浙民投天弘与本公司关系说明

如附注三所述，2017年6月21日，经浙民投天弘执行事务合伙人浙民投咨询执行董事决定，浙民投天弘向除浙民投及浙民投实业以外的本公司其他股东发出部分收购要约，以现金支付方式收购本公司股份74,920,360股，占本公司总股本的27.49%。2017年12月13日，本公司发布了《关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）部分要约收购结果暨公司股票复牌的公告》，要约收购后，浙民投天弘及一致行动人合计持有本公司81,773,180股股份，占本公司股份总数的29.99%，本次要约收购股份的过户手续已于2017年12月12日办理完毕，浙民投天弘成为本公司第一大股东。

浙民投天弘执行事务合伙人为浙民投咨询，浙民投咨询的单一股东为浙民投，浙民投股权结构较为分散，无单一股东可以对浙民投实施控制，浙民投无控股股东、无实际控制人。

### （2）航运健康与本公司关系的说明

2017年11月28日，振兴集团公司与航运健康、信达深圳分公司、山西振兴公司签署了《债务重组三方协议》，同时，振兴集团公司与航运健康签署了《股份转让协议》，航运健康与振兴集团公司、信达深圳分公司分别签署了《关于振兴生化股份有限公司之投票权委托协议》，振兴集团公司向航运健康转让持有的本公司50,621,064股股份，向信达深圳分公司转让持有的本公司11,000,000股股份；此外，协议约定，振兴集团将其持有的全部上市公司股份的投票权不可撤销的委托给航运健康行使，信达深圳分公司自振兴集团受让的上市公司11,000,000股股份过户登记至其名下之日起12个月内，拟将其持有的上市公司11,000,000股股份的投票权不可撤销的委托给航运健康行使。

截至本财务报告日，上述债务重组协议、股权转让协议尚在执行过程中。

航运健康的实际控制人为郭英成先生和郭英智先生，郭英成先生和郭英智先生系兄弟关系。

### （3）本公司董事、监事、高管变动情况的说明

2018年1月15日，本公司董事会收到公司董事长、总经理兼财务总监史曜瑜先生的辞职报告，史曜瑜先生因公司内部工作调整，辞去公司总经理、财务总监职务，仍继续担任公司董事长职务。2018年1月17日，本公司召开第七届董事会第二十七次会议（临时会议）审议通过了聘任罗军先生为上市公司新任总经理，聘任张广东先生为上市公司副总经理，聘任田晨峰先生为上市公司新任财务总监，任期自该次董事会

会议审议通过之日起至第七届董事会任期届满之日止。

2018年4月13日，本公司公告本公司董事会于近日分别收到公司非独立董事史曜瑜先生、闫治仲先生、杨曦先生、史顺民先生、李伟勇先生和独立董事武世民先生、张林江先生、王丽珠女士提交的书面辞职报告，辞职自本公司股东大会选举产生新任董事之日起生效。

2018年4月13日，本公司第七届董事会第二十八次会议（临时会议）审议通过浙民投天弘提名陈耿先生、袁华刚先生，航运健康提名郑毅先生、罗军先生为本公司第七届董事会非独立董事的议案，审议通过浙民投天弘提名余俊仙女士、张晟杰先生，航运健康提名刘书锦先生为本公司第七届董事会独立董事的议案。该董事会议案需提交股东大会进行审议。

#### （4）其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
昆明白马制药有限公司	振兴集团公司的控股子公司
史跃武	关键自然人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 4、关联交易情况

#### （1）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
昆明白马制药有限公司	12,214,668.36	2003年06月02日	2005年06月04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
史跃武	50,000,000.00	2015年12月28日	2018年12月27日	否

#### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	14,070,600.00	10,922,200.00

## 5、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
其他应收款	振兴集团公司			26,433,663.65	1,586,019.82
其他应收款	史跃武	2,637,525.20	158,251.51		

### (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
其他应付款	振兴集团公司	770,000.00	1,850,000.00

## 十三、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

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数
资产负债表日后第1年	2,811,231.10
资产负债表日后第2年	2,098,959.60
资产负债表日后第3年	1,166,011.60
以后年度	5,071,296.97
合计	11,147,499.27

截至2017年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司与天津红翰科技有限公司、衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会诉讼事项

2017年6月，天津红翰科技有限公司（以下简称“天津红翰”）因提出的股票解禁申请未能实现，向天津市武清区人民法院提起诉讼，请法院判令本公司、振兴集团公司、西南证券股份有限公司停止侵权、赔偿损失，经天津市武清区人民法院于2017年9月30日出具的（2017）津0114民初6906号《民事判决书》，

判决（1）本公司、西南证券股份有限公司在本判决生效后30日内为天津红翰所持609万股限售股办理解除限售全部手续；（2）本公司赔偿天津红翰损失16,710,962元，于本判决生效后5日内给付；（3）振兴集团公司不承担责任；（4）原告其他请求不予支持。本公司不服一审判决，于2017年10月向天津市第一中级人民法院（以下简称“天津第一中院”）提起上诉，请求依法撤销一审判决，驳回天津红翰的诉讼请求。2018年，本公司向天津第一中院提交中止审理请求，请求待本公司诉衡阳国资委、天津红翰股权转让协议无效案审理结果生效后再恢复该案件的审理。

2017年8月，本公司与湖南唯康公司以利益侵害为由对衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“衡阳国资委”）对天津红翰、宁保安三方向山西省高级人民法院（以下简称“山西省高院”）提起诉讼，请求（1）判令三被告连带承担因侵权而给本公司及唯康药业公司造成的损失共计35,441,608.91元；（2）判令三被告连带承担唯康药业公司职工安置费用67,202,396.70元；（3）诉讼费用由被告承担。随后，衡阳国资委、天津红翰就管辖权向山西省高院提出异议，要求将该案件移送至湖南省高级人民法院进行审理。2017年11月28日，山西省高院出具（2017）晋民初37号之二《民事裁定书》，裁定：衡阳国资委、衡阳国资委提出的管辖权异议不能成立，法院不予支持。衡阳国资委、天津红翰不服山西省高院（2017）晋民初37号之二民事裁定书，特向最高人民法院提起上诉，请求依法撤销（2017）晋民初37号之二裁定，裁定将本案移送至湖南省高级人民法院管辖审理。截至本报告日，最高人民法院尚未裁定。

2018年3月，本公司向天津第一中院提起诉讼，请求确认衡阳国资委与天津红翰于2013年11月23日签订的《股权转让协议书》无效，法院已受理此案，案号为（2018）津01民初173号。2018年4月16日，天津第一中院就此案开庭审理，庭审结束后案件当事人各方表示同意调解。截至本报告日，具体调解方案正在协商中。

## ②振兴集团公司诉本公司、浙民投事项

2017年度，振兴集团公司因浙民投天弘要约收购本公司股权事项向山西省高院提起诉讼，山西省高院发出（2017）晋民初52号应诉通知书。2018年3月14日，山西省高院出具（2017）晋民初52号民事裁定书，准许振兴集团公司撤诉。该事项对本公司2017年度无财务影响。

## ③证券虚假陈述案件

本公司与部分股东之间证券虚假陈述责任纠纷案件，相关进展情况及影响如下：

a. 截至2017年12月31日，公司需承担赔偿责任案件包含两部分：第一部分经山西省高级人民法院二审已判决本公司赔偿金额为9,358,229.12元，第二部分经最高人民法院裁定驳回再审申请，维持二审判决结果，本公司应赔偿金额（含诉讼费，下同）为4,922,136.30元，合计应赔偿金额14,280,365.42元，本公司已实际支付金额4,259,772.83元，未付金额10,020,592.59元计入其他应付款科目。

b. 截至本财务报告日，经山西省高级人民法院二审已判决本公司赔偿金额为706,885.23元，本公司据

此对可能承担的赔偿责任计提预计负债706,885.23元。已经山西省太原市中级人民法院一审判决，但上诉人上诉后，尚未经山西省高级人民法院二审判决的金额为6,010,102.47元，经最高人民法院指令山西省高级人民法院再审二审已判决案件涉诉金额为4,562,329.00元，上述二审未判决金额为10,572,431.47元，依据已确定赔偿金额与诉讼标的计算的赔偿率，本公司本期末对可能承担的赔偿责任计提预计负债5,286,215.73元。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至2018年4月25日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、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
由于本公司存在收入确认政策与实际执行情况存在差异；费用计提不充分，且存在跨期计提现象；合并报表存货抵消不准确等事项	本公司根据第七届董事会第二十九次会议决议，对相关事项进行了前期会计差错更正。	①本公司控股子公司广东双林公司向其下属子公司采购原材料形成的存货所包含的未实现内部销售损益 2016 年及其以前年度抵销不准确，本次追溯调整，调增 2016 年度营业成本 1,903,929.46 元，调减 2016 年末存货 16,177,008.55 元，调减 2016 年初未分配利润 14,273,079.09 元。②广东双林公司 2016 年末应收账款 49,339,327.00 元未按款项业务性质进行重分类调整，本期追溯调整，调增 2016 年末应收账款余额 49,339,327.00 元，调增 2016 年末预收账款 29,107,074.27 元，调增 2016 年末其他应付款 20,232,252.73 元，调增坏账准备 2,960,359.62 元，调增资	-20,705,746.70

		<p>产减值损失 2,960,359.62 元。</p> <p>③广东双林公司 2016 年 12 月末部分销售商品已发货，但尚未送达客户签收，提前确认收入，本期追溯调整，调减 2016 年度营业收入 6,222,524.27 元，调减 2016 年度营业成本 3,205,330.00 元，并同时调整相应往来款及存货。④费用存在跨期计提等事项，本期追溯调整，调减 2016 年度营业成本、管理费用 3,844,340.00 元，调减 2016 年初未分配利润 2,904,480.00 元，调减 2016 年末其他应付款 1,338,740.00 元。⑤本公司 2016 年及以前年度 12 月份工资、奖金等职工薪酬费用一贯在下一月计提，存在费用跨期，本期追溯调整，调增 2016 年度营业成本 273,081.51 元，调减 2016 年初未分配利润 5,721,047.58 元，调增 2016 年末应付职工薪酬 5,994,129.09 元。⑥上述事项调整涉及递延所得税资产及应交税费，调增 2016 年末递延所得税资产 2,870,605.22 元，调减 2016 年度所得税费用 885,783.73 元，调增 2016 年初未分配利润 5,999,688.90 元，调减 2016 年末应交税费 3,955,035.41 元。</p>	
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

## 2、其他

### (1) 政府补助

①计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
广东双林公司技术改造	财政拨款	14,875,000.00	--	2,100,000.00	--	12,775,000.00	其他收益	与资产相关

资金								
广东省凝血因子类血液制品企业重点实验室	财政拨款	700,000.00	--	100,000.00	--	600,000.00	其他收益	与资产相关
广东省企业技术中心专项资金	财政拨款	800,000.00	--	100,000.00	--	700,000.00	其他收益	与资产相关
开发区财政局贴息款	财政拨款	4,144,000.00	--	518,000.00	--	3,626,000.00	其他收益	与资产相关
科技专项竞争性分配项目资金	财政拨款	360,000.00	--	40,000.00	--	320,000.00	其他收益	与资产相关
开发区财政局技改专项资金	财政拨款	3,285,000.00	--	365,000.00	--	2,920,000.00	其他收益	与资产相关
开发区财政局产业园扶持资金	财政拨款	450,000.00	--	50,000.00	--	400,000.00	其他收益	与资产相关
开发区财政局贴息资金	财政拨款	2,187,000.00	--	243,000.00	--	1,944,000.00	其他收益	与资产相关
重点实验室建设专项资金	财政拨款	--	160,000.00	--	--	160,000.00		与资产相关
企业发展和技改专项补助资金	财政拨款	--	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00		与资产相关
<b>合计</b>		<b>26,801,000.00</b>	<b>7,160,000.00</b>	<b>3,516,000.00</b>	<b>--</b>	<b>30,445,000.00</b>		

说明：

a、广东双林生公司技术改造资金

根据湛江经济技术开发区管理委员会湛开管【2008】62号文《关于拨付技术改造资金的批复》，广东双林公司血液制品技术改造工程项目经广东省经贸委批准备案，收到政府拨款2,100万元，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，2014年已经完工，按照资产的折旧年限进行摊销。

b、广东省凝血因子类血液制品企业重点实验室

根据广东省财政厅广东省科学技术厅文件粤财教【2012】452号《关于下达2012年广东省企业重点实验室建设资金的通知》，广东双林公司2013年收到广东省财政厅一次性拨款100万元，用于建设广东省凝血因子类血液制品企业重点实验室建设经费，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，2014年已经开始使用，按照资产的折旧年限进行摊销。

c、广东省企业技术中心专项资金

根据广东省财政厅广东省经济和信息化委员会文件粤经信创新【2014】421号《关于下达2014年省级企业技术中心专项资金项目计划的通知》，广东双林公司2015年收到广东省财政厅一次性拨款100万元，用于异地扩建企业技术中心技术研发检测平台项目，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，2015年项目已完工，按照资产的折旧年限进行摊销。

d、开发区财政局贴息款

根据广东省财政厅广东省经济和信息化委员会文件粤经信创新【2014】479号文件、湛江市财政局湛财工【2015】28号《关于下达第四批省战略新兴产业政银企合作专项资金2015年度贴息资金的通知》，广东双林公司2015年收到广东省财政厅拨款518万元，用于生产基地技术改造项目一期工程项目：血液制品生产基地建设项目，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，按照资产的折旧年限进行摊销。

e、科技专项竞争性分配项目资金

根据湛江市财政局文件湛财工【2015】183号《关于下达2015年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知》，广东双林公司收到广东省财政厅拨款40万元，用于人凝血因子Ⅷ的制备技术研究及产业化项目，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，按照资产的折旧年限进行摊销。

f、开发区财政局技改专项资金

根据湛江市财政局文件湛财工【2015】15号《关于下达2015年湛江市扶持企业发展和技改专项资金（智能化、自动化专题）的通知》，广东双林公司收到广东省财政厅拨款365万元，用于广东双林医药生产基地技术改造项目：智能化、自动化设备改造项目，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，按照资产的折旧年限进行摊销。

g、开发区财政局产业园扶持资金

根据湛江市财政局文件湛财工【2016】年47号《关于下达2016年省产业园扩能增效扶持资金（自建园扶持专题）的通知》、广东省财政厅文件粤财工【2016】94号《关于下达2016年省级工业与信息化发展专项资金（产业园扩能增效扶持资金）的通知》，广东双林公司收到广东省财政厅拨付的产业园企业创新专题（以奖代补类）“2015年广东省专利奖发明专利金奖”补助50万，按照资产的折旧年限进行摊销。

h、开发区财政局贴息资金

根据湛江市经济和信息化局、湛江市财政局文件湛经信技改【2016】960号《湛江市经济和信息化局、湛江市财政局关于下达第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金项目2016年度贴息项目计划的通知》，广东双林公司收到广东省财政厅第四批省战略性新兴产业政银企资金项目2016年度贴息拨款243万元，用做广东双林医药生产基地技术改造项目一期工程：血液制品生产基地建设项目，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，按照资产的折旧年限进行摊销。

i、重点实验室建设专项资金

根据湛江市霞山区霞科财字【2016】9号《霞山区科技专项资金资助项目合同书》，普奥思公司2017年3月收到湛江市霞山区财政局重点实验室建设专项资金16万元，用于采购研发实验室仪器设备，作为与资产有关的政府补助计入递延收益。

j、企业发展和技改专项补助资金

根据湛江市财政局湛财工【2016】110号《关于下达2016年湛江市扶持企业发展和技改专项补助资金的通知》，普奥思公司收到湛江市2016年市级扶持企业发展和技改专项补助资金700万元，用于生物制药产业研发平台项目建设，作为与资产有关的政府补助计入递延收益。

②采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助	财政补贴	889,900.00	1,232,900.00	其他收益	与收益相关

说明：根据湛江市财政局湛财工【2017】38号文件《关于下达2016年度省企业研究开发省级财政补助资金的通知》，广东双林公司收到用于产业技术与开发的专项资金123.29万元,作为与收益相关的政府补助计入当期损益。

(2) 唯康药业公司整体搬迁情况

2012年11月，唯康药业公司委托衡阳市土地矿产交易中心对旧厂区两地块实施竞拍，最终由湖南唯康置业有限公司（以下简称唯康置业）竞得该等地块国有建设用地使用权，交易价款7,000万元。

2013年，唯康药业公司收到唯康置业汇入的土地出让款1,000万元；同时，唯康置业与衡阳市楷亚房地产开发有限公司（以下简称楷亚地产）签署《合作开发合同书》，建设商住房，2013年，唯康药业公司共收到楷亚地产汇入的土地出让款3,500万元，同年土地权证过户手续办理完毕。

2016年10月，唯康药业公司、唯康置业、衡阳市工改办化医部签订《协议书》，唯康置业同意在原欠土地出让款基础上另加价1,500万元，即共欠土地出让款4,000万元；2016年12月13日，唯康药业公司收到唯康置业汇入的土地出让款2,000万元。

截至2017年12月31日，唯康药业公司累计收到土地出让价款6,500万元，唯康药业公司已将旧厂区土地交付唯康置业，唯康置业已对旧厂区土地进行平整施工，唯康药业公司已将土地及地上建筑物进行账务处理，因唯康药业公司整体搬迁涉及到的职工安置工作尚未完成，唯康药业公司尚未对因整体搬迁形成的债务进行确认，唯康药业公司新厂区仍在建设中。新厂尚在建设过程中，且新厂建设完成后需重新申请GMP认证后方可生产。

(3) 原宜工机械债务事项

2007年12月10日，本公司与宜春市国有资产运营有限公司（以下简称“宜春国有运营公司”）签订《转让协议》，约定：公司以1元的价格将在宜春市拥有的工程机械业务及相关资产、负债，以及江西特种汽车有限公司97%股权，合称“宜工业务及相关资产、负债”转让给宜春国有运营公司；自交割日后，公司不再持有转让所涉资产，不再承担转让所涉任何债务。

宜春国有运营公司于2009年8月31日对《转让协议》中涉及的资产、负债挂牌，以1元的价格进行转让，2009年9月29日，通过电子竞价方式，浙江鑫隆创投有限公司竞买成功，2009年12月19日，上述资产过户完毕。

2008、2009年间，多家债权人就宜工机械相关业务向人民法院提起诉讼，要求本公司承担还款义务，本期已经终结的有关宜工机械诉讼事项如下，该等事项对本公司已无财务影响。

债权人名称	诉讼原因	标的金额（元）	进展情况
1、邹超达（湖北华明实业股份有限公司债权转让）	买卖合同纠纷	3,224,424.72	2017年6月，本公司与邹超达、宜春市莫名实业投资有限公司（以下简称莫名实业公司）签订《执行和解协议》，协议约定，由第三方莫名实业公司代为偿付580万元结案。本公司已收到莫名实业公司的《豁免函》，内容如下：1、莫名实业公司以第三人代偿的方式解决了该笔债务；2、莫名实业公司承诺放弃就该债权向本公司进行追偿。经江西省宜春市中级人民法院（2016）赣09执119号《执行裁定书》和《执行案件结案通知书》裁定：“解除对相应资产的查封；申请执行人邹超达（原湖北华明实业股份有限公司）与被执行人振兴生化股份有限公司（原三九宜工生化股份有限公司）买卖合同纠纷一案中，就执行湖北省武汉市中级人民法院（2009）武民商初字第14号民事判决达成执行和解协议，现该协议履行完毕。2017年6月19日，申请执行人邹超达（原湖北华明实业股份有限公司）向本院书面申请结案。”
2、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	买卖合同纠纷	6,180,434.89	2017年12月28日，本公司收到莫名实业公司出具的《债权转让通知书》及《豁免函》，一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂对本公司所有债权转让给莫名实业公司，莫名实业公司放弃一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂对本公司所有债权，并30日内完成查封解冻，撤销相关案件。
3、管理人江西省医药集团宜春公司破产清算组	买卖合同纠纷	186,794.19	2017年2月8日，江西省医药集团宜春公司破产清算组与莫名实业公司签订债权转让合同，将本案项下的债权转让给莫名实业公司。 2017年2月28日，本公司收到莫名实业公司出具的《债权转让通知书》及《豁免函》，江西省医药集团宜春公司破产清算组已经将其对本公司的所有债权，依法转给莫名实业公司，莫名实业公司已履行完毕上述取得的债权，放弃就上述债权对本公司进行追偿，并自承诺之日起三十日内完成查封解冻，撤销相关案件。

4、天津国际联合 轮胎橡胶股份有 限公司	买卖合同 纠纷	24,719.64	2017年3月1日，天津国际联合轮胎橡胶股份有限公司与莫名实业公司签订 债权转让合同，将本案项下的债权转让给莫名实业公司。 2017年3月15日，本公司收到莫名实业公司出具的《豁免函》，莫名实业公 司已履行完毕上述取得的债权，放弃就上述债权对本公司进行追偿，并自 承诺之日起三十日内完成查封解冻，撤销相关案件。
合计		9,616,373.44	

2012年8月，本公司收到宜春国有运营公司出具的宜国运字[2012]24号《债务履行承诺函》，承诺《转让协议》中所涉及的未履行债务由宜春国有运营公司负责承担。

2016年12月28日，本公司收到莫名实业公司出具的《承诺函》：

①对宜工机械资产包中尚未起诉的涉及本公司的债务，一旦出现涉诉情况，由宜春国有运营公司及莫名实业公司及时偿还债务并解除诉讼案件。

②如原宜工机械相关资产负债中债权人向本公司主张债权，由莫名实业公司通过债权转让方式及其他方式相应解决；放弃对本公司进行追偿，免除本公司对相应债务的责任；如果因上述债务导致查封、冻结的，莫名实业公司自债务解决之日起三十日内完成因上述债务对本公司已采取的查封、冻结等解除，撤销已在法院受理、审理、执行的案件。

2016年12月30日，本公司与振兴集团公司、宜春国有运营公司、莫名实业公司、原宜工法人股股民代表签订协议书。宜春国有运营公司、莫名实业公司承诺：对宜工机械资产包中今后尚未起诉的涉及本公司的债务，一旦出现诉讼情况，由宜春国有运营公司、莫名实业公司及时偿还债务并解决诉讼案件，不对本公司形成损失。

#### （4）昆明白马制药有限公司担保事项

2003年6月2日，中国银行股份有限公司云南分行（以下简称中行云分）与昆明白马制药有限公司（以下简称昆明白马）签订《人民币借款合同》（2003年贷字071号），昆明白马向中行云分贷款4,000万元；同时，中行云分与三九生化公司签订2003年保字第071号《保证合同》，由三九生化公司该债务提供连带责任保证担保；2004年6月，中行云分与三九生化公司签订《权利质押合同》，约定由三九生化公司以其持有的昆明白马90%股权中的50%为该借款合同项下的债务提供质押担保。

因昆明白马没有及时偿还该笔借款，引起纠纷，经云南省昆明市中级人民法院（2008）昆民四初字第104号判决书判决，昆明白马在判决生效后十日内偿还中行云南分行借款本金共4,000万元及利息（截止2008年3月21日为12,169,668.36元，自2008年3月22日起至判决生效后十日内，按日息万分之二点一计算，并计收复利）。由三九生化公司对昆明白马债务承担连带清偿责任。

2009年4月13日，本公司与振兴集团有限公司签订《协议书》，由振兴集团公司承接三九生化公司对

昆明白马银行贷款的担保，如因对昆明白马担保而给三九生化公司造成损失的，由振兴集团公司赔偿。

因（2008）昆明四初字第104号民事判决书已发生法律效力，云南省昆明市中级人民法院查封了昆明白马所有的财产，昆明白马偿还了借款本金。

2017年1月14日，振兴集团公司承诺：2017年度，振兴集团公司督促昆明白马履行完毕对中行云分的利息，以解除本公司对该笔借款担保，如昆明白马未履行相应利息而给本公司造成损失的，由振兴集团公司赔偿。

2017年12月1日，振兴集团公司出具《关于振兴集团有限公司相关承诺履行情况的确认及承诺函》（以下简称“《确认及承诺函》”），针对该项尚未履行完毕的担保做出承诺：

①承诺其将于《确认及承诺函》出具后20日内代为清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额，以解除本公司对昆明白马提供的担保；

②如因振兴集团公司未能于上述期限内解除相关担保，给航运健康或本公司造成任何损失的，振兴集团公司承诺将对航运健康及本公司承担全额赔偿责任；

③如航运健康及其关联方根据深圳证券交易所的要求承接振兴集团公司上述尚未履行完毕的担保承诺的，航运健康有权在所承接担保金额范围内向振兴集团公司追偿，振兴集团公司同意由航运健康从其根据振兴集团公司与航运健康于2017年11月28日签订的《股份转让协议》应向振兴集团公司支付的第一笔转让款中扣除相应款项用于振兴集团公司对其进行补偿。

同时，针对上述承诺，航运健康出具了《关于承接振兴集团有限公司相关承诺的确认及承诺函》，在振兴集团公司未能按照其承诺函所述在该函20日内代为清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额的，航运健康将代为全额清偿，以解除本公司对昆明白马提供的担保，并有权扣除转让协议约定的第一笔转让款中与航运健康代为清偿的金额等额的款项。

#### （5）振兴集团公司与航运健康、信达深圳分公司、山西振兴公司债务重组事项

2017年11月28日，振兴集团公司与航运健康、信达深圳分公司、山西振兴公司签署了《债务重组三方协议》，同时，振兴集团公司与航运健康签署了《股份转让协议》，航运健康与振兴集团公司、信达深圳分公司分别签署了《关于振兴生化股份有限公司之投票权委托协议》，振兴集团公司向航运健康转让持有的本公司50,621,064股股份，向信达深圳分公司转让持有的本公司11,000,000股股份；此外，协议约定，振兴集团将其持有的全部上市公司股份的投票权不可撤销的委托给航运健康行使，信达资产自振兴集团受让的上市公司11,000,000股股份过户登记至其名下之日起12个月内，拟将其持有的上市公司11,000,000股股份的投票权不可撤销的委托给航运健康行使。

截至2017年12月15日，航运健康已依照《债务重组三方协议》及《股份转让协议》的约定向信达深圳分公司、航运健康及振兴集团公司、山西振兴公司共管的账户支付了履约保证金1亿元，并向振兴集团公

司支付了股权转让款1亿元。

2017年12月20日，振兴集团公司与航运健康、信达深圳分公司、山西振兴公司签署了《关于债务重组三方协议的补充协议》，将振兴集团公司、山西振兴公司向信达深圳分公司支付《债务重组协议》（振兴集团公司、山西振兴公司与信达深圳分公司于2016年12月14日签订）项下应向信达深圳分公司支付的第一笔重组补偿金的方式由“振兴集团公司、山西振兴公司应于不晚于2017年12月20日通过自筹资金的方式向信达深圳分公司支付”变更为“由航运健康代振兴集团公司及山西振兴公司向信达深圳分公司支付”，具体支付方式为：航运健康将已按照《债务重组三方协议》约定向信达深圳分公司、航运健康及振兴集团公司、山西振兴公司共管的账户中支付的履约保证金1亿元解付至信达深圳分公司指定的银行账户，并另行向信达深圳分公司支付第一笔重组补偿金余款38,979,238.36元。

截至2017年12月20日，航运健康已依照《关于债务重组三方协议的补充协议》，向信达深圳分公司支付了第一笔重组补偿金138,9979,238.36元，其中：航运健康依约将信达深圳分公司、航运健康及振兴集团公司、山西振兴公司共管的账户中的履约保证金1亿元解付至信达深圳分公司指定账户，并另行向信达深圳分公司支付第一笔重组补偿金余款38,979,238.36元。

2018年1月15日，信达深圳分公司、航运健康与振兴集团公司、山西振兴公司签署了《关于债务重组三方协议之补充协议》，协议约定：“如截至2018年3月20日，标的股份转让事宜未能获得深交所合规性确认，且各方未能就本补充协议、《债务重组三方协议》的履行等事项达成一致的，则信达深圳分公司有权终止《债务重组三方协议》及其补充协议，并有权要求继续履行《债务重组协议》，且有权按照《债务重组协议》第3.5条规定恢复重组债务、按照第4.3条的规定宣布重组宽限期提前到期。”

2018年3月23日，信达深圳分公司向航运健康及振兴集团公司出具公函，表示已经将航运健康及振兴集团公司将《债务重组三方协议》的履行时间由2018年3月20日延期至2018年6月20日的申请提交中国信达资产管理股份有限公司总部审批，若获批，信达深圳分公司将与航运健康及振兴集团公司签署延期事宜的补充协议。

2018年4月10日，信达深圳分公司取得中国信达资产管理股份有限公司的批复，同意将交易所对标的股权转让的合规确认取得时间由2018年3月20日前延期至2018年6月20日前，自合规确认函出具之日起20个工作日内，航运健康按《债务重组三方协议》要求一次性向信达深圳分公司清偿扣除已支付的第一笔重组补偿金138,979,238.36元后的剩余承接价款。如股份转让事宜未能在2018年6月20日前获得交易所合规性确认，信达深圳分公司有权终止《债务重组三方协议》及所有补充协议，振兴集团公司应按原债务重组协议履行偿付义务，且信达深圳分公司有权恢复原始债权。

截至本报告日，上述债务重组事项尚在进行中。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	163,173,216.02	58.19%	163,173,216.02	100.00%		163,173,216.02	42.69%	163,173,216.02	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	116,018,034.50	41.38%	8,184,839.36	7.05%	107,833,195.14	217,879,225.00	57.00%	14,001,448.76	6.43%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	0.43%	1,200,000.00	100.00%		1,200,000.00	0.31%	1,200,000.00	100.00%	203,877,776.24
合计	280,391,250.52	100.00%	172,558,055.38		107,833,195.14	382,252,441.02	100.00%	178,374,664.78		203,877,776.24

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市永利信商贸有限公司	78,252,350.00	78,252,350.00	100.00%	账龄 5 年以上，预计无法收回
深圳市葵涌双实物业有限公司	73,006,000.00	73,006,000.00	100.00%	账龄 5 年以上，预计无法收回
宜春工程机械厂	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	账龄 5 年以上，预计无法收回
云南力利制药有限公司	1,914,866.02	1,914,866.02	100.00%	账龄 5 年以上，预计无法收回
合计	163,173,216.02	163,173,216.02	--	--

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	397,246.40	23,834.78	6.00%
1 至 2 年	3,990.65	239.44	6.00%
3 至 4 年	200,000.00	12,000.00	6.00%
4 至 5 年	322,583.74	322,583.74	100.00%
5 年以上	979,285.72	979,285.72	100.00%
合计	1,903,106.51	1,337,943.68	

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

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	114,114,927.99	6,846,895.68	6.00

## （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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,335,123.21 元。

## （3）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
改制款	161,258,350.00	161,258,350.00
往来款	114,114,927.99	215,240,028.14
备用金	533,006.66	583,006.66
其他	4,484,965.87	5,171,056.22
合计	280,391,250.52	382,252,441.02

## （4）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
深圳市永利信商贸有	改制款	78,252,350.00	5 年以上	27.91%	78,252,350.00

限公司					
深圳市葵涌双实物业有限公司	改制款	73,006,000.00	5 年以上	26.04%	73,006,000.00
广东双林生物制药有限公司	往来款	69,082,233.34	1-2 年	24.64%	4,144,934.00
湖南唯康药业有限公司	往来款	45,032,694.65	1-3 年	16.06%	2,701,961.68
宜春工程本部	改制款	10,000,000.00	5 年以上	3.57%	10,000,000.00
合计	--	275,373,277.99	--	98.22%	168,105,245.68

## 2、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	56,419,443.21		56,419,443.21	56,419,443.21		56,419,443.21
合计	56,419,443.21		56,419,443.21	56,419,443.21		56,419,443.21

### (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
广东双林生物制药有限公司	41,442,429.42			41,442,429.42		
湖南唯康药业有限公司	14,977,013.79			14,977,013.79		
合计	56,419,443.21			56,419,443.21		

## 3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,715,755.41
合计		-15,715,755.41

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	664,525.56	
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）	4,748,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,201,217.22	
减：所得税影响额	443,508.02	
少数股东权益影响额	-266,242.19	
合计	-16,965,057.49	--

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	6.70%	0.1405	0.1405
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66%	0.2028	0.2028

### 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

#### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监签名并盖章的会计报表；
  - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
  - 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 以上文件原件备置于公司董事会秘书处。

振兴生化股份有限公司

董事长：史曜瑜

二〇一八年四月二十五日