

公司代码：603707

公司简称：健友股份

# 南京健友生化制药股份有限公司 2017 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人唐咏群、主管会计工作负责人黄锡伟及会计机构负责人（会计主管人员）罗静声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

南京健友生化制药股份有限公司董事会提议，以公司的总股本 42,350 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共计分配 6,352.50 万元。同时以公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。本次公积金转增股本方案实施后，公司的总股本将由目前的 42,350 万股变更为 55,055 万股。该预案已经公司第三届董事会第五次会议审议通过，尚需提交公司 2017 年度股东大会审议批准。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	20
第五节	重要事项.....	38
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	59
第七节	优先股相关情况.....	65
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	66
第九节	公司治理.....	70
第十节	公司债券相关情况.....	73
第十一节	财务报告.....	73
第十二节	备查文件目录.....	173

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
公司、本公司、健友股份	指	南京健友生化制药股份有限公司
健友药业	指	南京健友药业有限公司
健友宾馆	指	南京健友宾馆有限公司
香港健友	指	香港健友实业有限公司 (Hong Kong King-Friend Industrial Company Limited)
港南有限	指	港南有限公司 (CONLON LIMITED)
健进制药	指	健进制药有限公司
PeKo Limited	指	全资子公司香港健友与 Handelsonderneming Alumart B. V. 成立的合营企业
沿海集团	指	江苏省沿海开发集团有限公司
JEF	指	JEF Pharma Limited
Generic	指	Generic Success Limited
Matrix	指	Matrix Partners China I Hong Kong Limited
Navigation	指	Navigation Seven Limited
东方富海	指	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）
维梧（成都）	指	维梧（成都）生物技术创新投资有限公司
健思修卓	指	南京健思修卓投资中心（有限合伙）
中国海关	指	中国海关总署
FDA	指	Food and Drug Administration 美国食品和药物管理局
国家药监局、CFDA	指	国家食品药品监督管理局， China Food and Drug Administration
DQM	指	European Directorate for Quality Medicines, 欧洲药品质量管理局
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范，我国药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序
cGMP	指	Current Good Manufacture Practice, 动态药品生产管理规范，也叫现行药品生产管理规范，是目前美欧日等国执行的 GMP 规范，为国际领先的药品生产管理标准，要求在产品生产和物流的全过程都必须验证
CEP 认证	指	Certificate of Suitability to Monograph of European Pharmacopoeia (欧洲药典适应性认证证书)，是 EDQM 批准原料药进入欧盟市场的许可
CRO	指	Contract Research Organization, 合同研制，指研发者可委托其完成临床试验中的某些工作，其可提供的服务包括临床前试验（如动物实验、体外组织实验）、临床试验及新药上市前后的其他试验
CMO	指	Contract Manufacturing Organization, 合同生产，指企业

		(委托方)与制造商(受托方)签订合同,并由该制造商生产产品,而企业负责产品销售的一种合作形式
Pfizer	指	Pfizer Inc.,辉瑞制药,跨国医药公司,全球主要肝素制剂生产企业
Sanofi	指	Sanofi Group,赛诺菲集团,跨国医药公司,全球主要低分子肝素制剂生产企业
Sandoz	指	Sandoz GmbH,山德士公司,诺华集团子公司,全球主要肝素制剂生产企业
Gland	指	Gland Pharma Limited,印度最大的肝素药品生产商之一
Sagent	指	Sagent Pharmaceuticals, Inc.,美国一家医药研发、制造企业,原纳斯达克上市公司,股票代码 SGNT;于2016年9月被日医工株式会社要约收购
Gencor	指	Gencor Pacific Limited,香港药品经销商
APP	指	American Pharmaceutical Partners, Inc.,美国标准肝素制剂生产企业
Amphastar	指	Amphastar Pharmaceuticals Inc,专业制药销售公司,专注于开发注射、吸入和其他类别的制药产品
PDB	指	中国医药工业信息中心药物综合数据库

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	南京健友生化制药股份有限公司
公司的中文简称	健友股份
公司的外文名称	Nanjing King-friend Biochemical Pharmaceutical Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	NKF
公司的法定代表人	唐咏群

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄锡伟	宋光普
联系地址	南京市高新技术产业开发区学府路16号	南京市高新技术产业开发区学府路16号
电话	025-86990789	025-86990789
传真	025-86990701	025-86990701
电子信箱	nkf@nkf-pharma.com.cn	song.guangpu@nkf-pharma.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	江苏省南京高新开发区MA010-1号地
公司注册地址的邮政编码	210061
公司办公地址	南京市高新技术产业开发区学府路16号

公司办公地址的邮政编码	210061
公司网址	http://www.nkf-pharma.com
电子信箱	nkf-pharma@nkf-pharma.com.cn

#### 四、信息披露及备置地点

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

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	健友股份	603707	无

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区车公庄大街五栋大楼B1座七层
	签字会计师姓名	陈晓龙、张婕
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号23层
	签字的保荐代表人姓名	宋乐真、周海兵
	持续督导的期间	2017年7月19日-2019年12月31日

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
营业收入	1,112,726,003.22	581,913,037.50	91.22	468,728,013.33
归属于上市公司股东的净利润	314,222,399.37	257,239,597.81	22.15	87,553,459.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	305,602,832.04	132,830,816.26	130.07	63,257,929.60
经营活动产生的现金流量净额	-234,586,486.85	-286,786,674.42	18.20	137,280,565.29
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	2,052,264,031.29	1,314,609,395.60	56.11	1,092,675,860.43
总资产	2,694,760,477.54	1,522,702,902.46	76.97	1,297,396,233.29

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期 增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.8131	0.7146	13.78	0.2432
稀释每股收益(元/股)	0.8131	0.7146	13.78	0.2432
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.7908	0.3690	114.31	0.1757
加权平均净资产收益率(%)	19.07	21.37	减少2.3个百分点	8.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	18.54	11.04	增加7.5个百分点	5.95

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2017 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

项目/期间	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	223,640,039.67	260,180,014.39	300,106,745.71	328,799,203.45
归属于上市公司股东的净利润	56,093,780.70	67,177,751.79	100,392,437.24	90,558,429.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,406,890.70	65,330,043.22	96,600,441.88	88,265,456.24
经营活动产生的现金流量净额	-33,939,048.31	-168,125,640.77	25,420,151.21	-57,941,948.98

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	附注(如适用)	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-289,321.95	处置固定资产	-168,671.53	59,618.61
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				



非经常性损益项目	2017 年金额	附注(如适用)	2016 年金额	2015 年金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,946,523.21	见第十一节财务报告七、合并财务报表项目注释 69. 营业收入-计入当期损益的政府补助	5,082,677.87	2,874,272.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			106,961,222.31	
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	6,245,463.11	理财收益	15,179,543.69	26,857,955.24
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			-315,450.45	-1,205,671.13
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,120.48	国税返还三代手续费等	656,192.41	-6,359.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-1,388,217.52		-2,986,732.75	-4,284,285.56
合计	8,619,567.33		124,408,781.55	24,295,530.08

## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十二、 其他

适用 不适用

# 第三节 公司业务概要

## 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

健友股份始终秉承“建设一流的国际化生物制药企业”的企业愿景，以“阳光文化、品质产品、卓越运营、共享发展”为企业文化纲领，致力于打造国际化、高品质的医药生产企业。以高品质肝素产品为基础，顺应行业发展，实现垂直一体化的协同效应，发展和巩固中国低分子肝素制剂市场地位的同时，在全球低分子肝素制剂产业寻求突破空间，以肝素行业为导向，在其他种类医药产品方面加强研发突破，打造具有全球供应能力的大型医药企业。

### （一）主要业务

#### 1、主营业务

公司业务涵盖医药领域研发、生产、营销全产业链，是国家认定的高新技术企业。

#### 2、主要产品

公司产品以肝素全系列产品为主，涵盖高品质肝素原料药、低分子肝素制剂等主要品种，协同其他品类药品研发、生产、销售。

##### （1）高品质肝素原料药

公司是中国肝素原料药生产的龙头企业，是国内少数同时通过美国 FDA 和欧盟 EDQM 认证的肝素原料药生产企业之一。公司近年分别被认定为江苏省粘多糖类生化药物工程技术研究中心、江苏省企业技术中心、省级工程中心。肝素原料药的市场占有率处于领先地位。

##### （2）低分子肝素制剂业务

目前，公司是国内唯一同时拥有三种低分子肝素制剂批件的生产企业，经过近三年的市场布局和开拓，公司在国内低分子肝素制剂领域取得了良好的口碑，其业务收入亦有大幅增长。

##### （3）国际制剂业务

健友股份及健进制药共拥有三条通过美国 FDA 审核的无菌注射剂生产线，是国内少数几家无菌注射剂产品可以在美国上市的企业之一。公司子公司健进制药首个无菌制剂产品于 2013 年出口美国，是中国第一批无菌注射剂直接销往美国的企业；健进制药研发中心于 2016 年零缺陷通过美国 FDA 认证检查，成为中国第一批通过美国 FDA 认证的无菌制剂研发机构。目前，公司已有卡铂注射液、阿曲库铵注射液等产品在美国市场销售。通过现有品种在美国市场的销售，公司建立了完整的美国市场销售渠道和运营经验，未来随着在申报和在研品种（包括标准肝素钠注射液、依诺肝素钠注射液）等在美国不断上市，美国无菌注射液销售会成为公司业务的重要增长点。

### （二）经营模式

公司长期参与全球医药行业竞争，始终以精益管理的理念贯穿于整个运营流程，持续对生产运营流程进行改善、微改善，不断降低生产、运营中的无效投入，以最小的资源投入满足不同客户个性化的产品需求。公司一方面长期紧跟国际主要肝素制剂生产企业对于产品品质的各方面要求，与下游客户建立紧密的合作关系，另一方面通过集中洗脱模式建立原材料统一的生产步骤和质量标准，在加强了对源头的追溯，提高了生产效率的同时，有效地强化了与供应商的合作关系，极大程度地优化了公司供应链的管理。

### 1、生产模式

公司采取以销定产为主，结合库存和市场总体情况确定产量的生产模式。生产过程中，公司严格遵守 cGMP 和国家 GMP 标准的要求，保证药品质量及药品的安全性、有效性。

### 2、采购模式

公司根据生产的实际需要、原材料市场的供应情况等综合因素决定采购计划，制定了严格的供应商管理体系，在人员配备、质量管理水平、原材料管理、生产工艺等方面有严格的规定。

公司在主要原材料采购过程中，在国内率先应用集中洗脱模式，通过该模式在实现了对上游原材料质量的有效控制的同时，与供应商建立了更加紧密的长期合作关系。

### 3、销售模式

#### (1) 高品质肝素原料药销售模式

肝素类药物作为临床应用最广泛和最有效的抗凝血、抗血栓药物之一，长期以来市场需求一直处于稳定增长趋势。美欧地区是全球最主要的肝素制剂用药市场和肝素原料进口市场，为了尽可能地开拓国际市场并与国际主流肝素制剂生产企业建立长期合作关系，在肝素原料销售模式上，公司采取以“直接销售为主、经销商销售为辅”的模式。

由于药政管理要求严格以及技术壁垒较高，美欧肝素制剂生产企业的数量有限，市场集中度较高。以生产低分子肝素制剂的 Sanofi、Pfizer、Sandoz 等公司以及生产标准肝素制剂的 APP、Sagent 等公司为代表，美欧市场中的少数医药公司具有一定的产品溢价并占据大部分市场份额。同时，由于肝素原料药的供给受到肝素原材料资源的限制，其中高品质的原料药更受制于较高的技术工艺门槛以及严格的质量控制要求，供应增长相对有限，从而成为美欧主要肝素制剂生产企业重点争夺的资源。基于行业特性，美欧肝素制剂生产企业与原料药供应商一旦确立合作关系后，出于全程可追溯性等药政监管要求以及对交易成本和产品质量的考虑，往往倾向于维持稳定的合作关系。公司通过持续不断的提高产品品质，跟踪国际主流制剂生产企业品质标准，与 Sanofi、Pfizer、Sandoz、Sagent 等主流肝素类制剂公司建立了长期稳定的合作关系，形成了有效的客户黏性。

同时，公司通过选取有实力的国际经销商，以最大程度覆盖除主流肝素制剂企业以外的其他客户。

#### (2) 低分子肝素制剂业务

目前国内制剂销售推广模式中主要有借助第三方临床代表进行学术推广模式和自建临床代表团队进行学术推广模式两种形式。

公司国内低分子肝素制剂业务主要通过第三方临床代表学术推广的模式。这种销售模式具有的优势在于能够利用临床代表的渠道资源直接实现对于医院终端的对接，扩大市场覆盖范围，但外部临床代表存在学术培训不足、对产品熟悉度不够，而无法为医生提供足够的学术支持的短板。

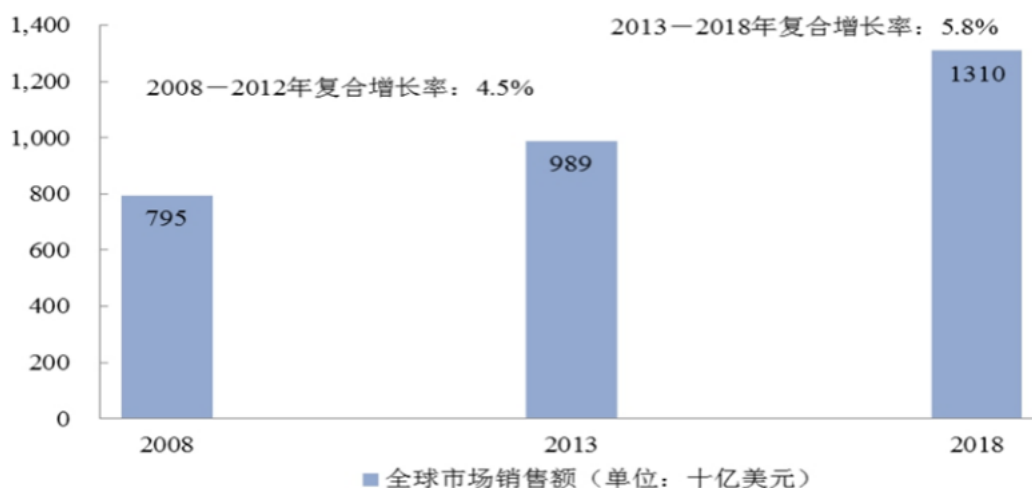
健友股份借助互联网思维，建立临床代表的管控和服务平台。通过互联网对第三方临床代表进行有效管理的同时，提供公司产品学术分享和学术推广平台，对第三方临床代表学术水平持续跟踪，促进其满足国家相关政策变化，有效提升第三方临床代表的业务黏性，从而在利用第三方临床代表快速接触市场能力的同时提升其在已有市场通过学术推广快速扩大销售规模的能力。

### （三）行业情况说明

#### 1、全球医药市场分析

根据研究机构 IMS-Health 对全球医药市场的分析,2013 年全球医药市场的销售规模约为 9,890 亿美元。预计 2013 年至 2018 年,全球医药市场销售规模的复合增长率将稳定在 4%—7%,到 2018 年全球销售额将超过 1.31 万亿美元。全球医药市场的稳步发展主要得益于三个方面:首先是一些主流药品的专利将陆续到期,更多的仿制药将进入市场;其次是新兴国家的经济快速增长拉动了全球药品需求;再次是发达国家及部分发展中国家人口老龄化趋势明显,对于药品需求出现较大幅度增长。

全球医药市场 2008-2018 年销售额情况如下所示:



资料来源: IMS-Health

#### 2、中国医药市场分析

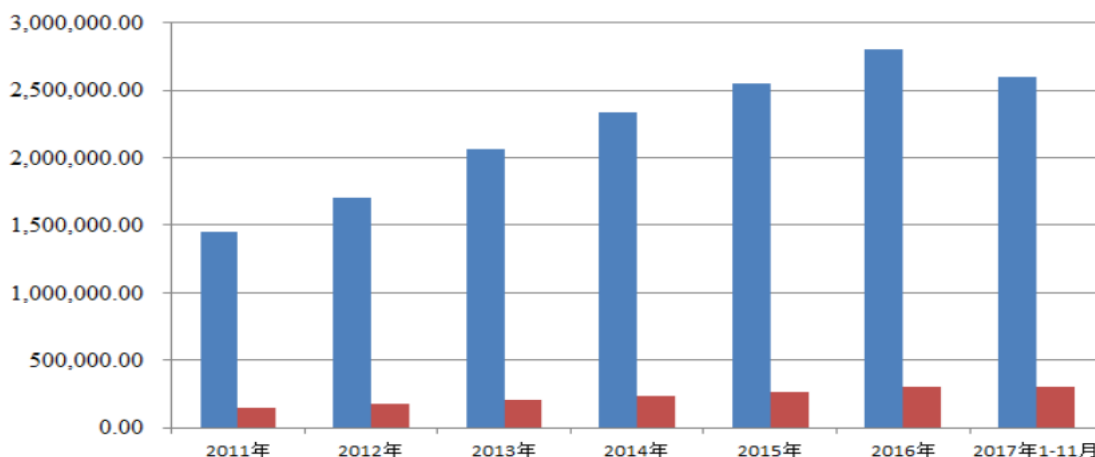
作为关系到国计民生的战略性行业,我国医药产业保持快速发展的势头,产品种类日益增多。2017 年是深化供给侧结构性改革的一年,工业生产和投资增速继续回落,消费保持平稳回升态势,进出口数据明显改善,显示我国经济增速小幅回落,但经济平稳运行韧性增强。

医药制造业深受供给侧改革的良好影响,自 2015 年以来,CFDA 等国家相关部门从研发、生产、流通、支付等环节密集发布了各类文件,促使医药制造行业集中度不断提高,行业竞争更加

激烈，医药制造行业的结构性改革取得的成绩有目共睹。根据国家统计局公布的数据 2017 年 1-11 月份，规模以上工业企业实现主营业务收入 108 万亿元，同比增长 11.4%；医药制造业规模以上企业实现主营业务收入 2.6165 万亿元，同比增长 12.1%。医药制造业规模以上企业实现利润总额 2,997.8 亿元，同比增长 18.4%。

2011 年度至 2017 年 1-11 月中国医药制造业累计营业收入及利润总额情况如下图所示：

单位：人民币 百万元



数据来源：同花顺 IFIND

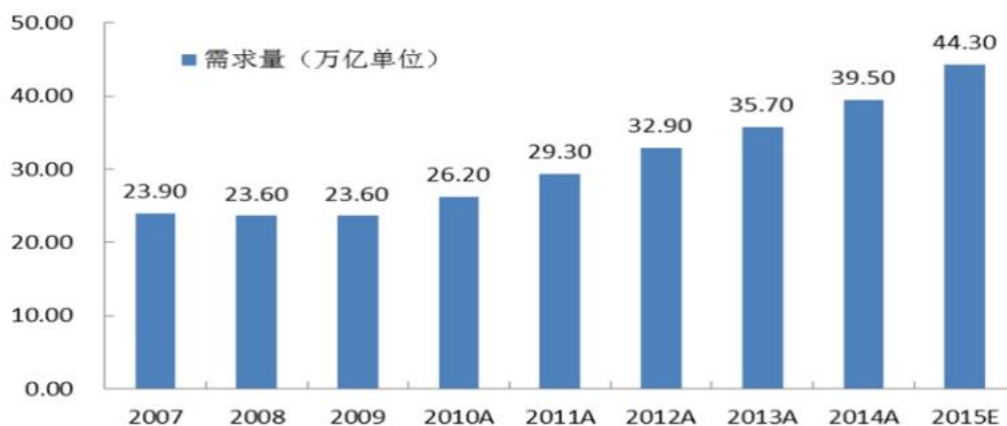
### 3、肝素行业市场分析

我国是全球最大的肝素类产品出口国，主要包括肝素粗品、肝素原料；而肝素制剂基本在国内销售，只有少量出口。由于全球肝素制剂生产企业主要为美欧国家的大型制药公司，我国临床使用的肝素制剂，特别是低分子肝素制剂，也大部分从国外进口。

#### (1) 肝素原料药

肝素原料药主要用于生产肝素制剂，肝素类药品需求的迅速增加带动了国际市场对肝素原料药的需求增长。全球肝素原料药 2007 年至 2015 年的需求情况如下图所示：

单位：万亿单位



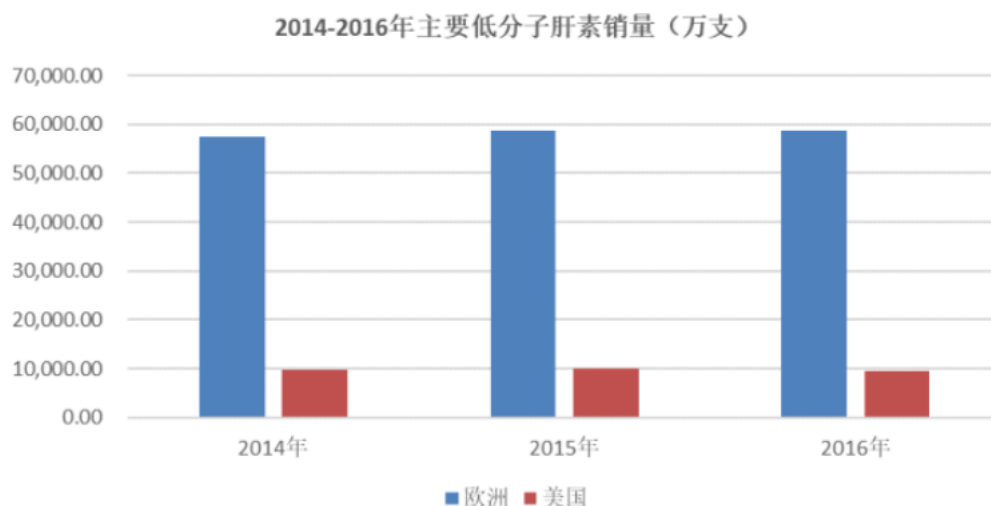
资料来源：慧聪制药工业网

#### (2) 肝素制剂

作为临床应用最广泛和最有效的抗凝血、抗血栓药物之一，肝素类药物在抗血栓医药市场上占据重要地位。全球老龄化加剧、肥胖人群规模不断增长以及新兴医药市场的快速发展将推动全球肝素类药物市场需求持续增加，具有极强抗凝血和抗血栓能力的肝素类药物市场具有较好的发展潜力。根据 TECHNAVIO 数据显示，2015 年全球肝素类药物市场规模约为 65 亿美元，按照全球增速 8% 测算，2016 年市场规模约 70 亿美元，2017 年约为 75 亿美元。

从区域分布上看，目前肝素类药物的主要市场仍然是欧美市场。由于肝素类药物主要是运用于心脑血管疾病和血液透析治疗，其中在血液透析重症治疗中是唯一有效的特效药物，其使用者集中于老龄和肥胖人群，主要消费市场分布集中于欧洲、美国等发达国家。根据 TECHNAVIO 数据显示，2015 年全球肝素药物市场，欧洲地区市场占比 52%、美国地区占比 28.92%、亚太地区占比 19.08%。未来随着新兴国家医药市场如中国、俄罗斯、印度、巴西、韩国等医疗支出水平的不断提高及制药产业的快速发展，肝素类药物市场将迎来新的发展机遇。

根据 IMS-Health 数据显示，2016 年欧美地区依诺肝素、那屈肝素、达肝素钠等主要肝素类制剂药品销量接近 7 亿支。具体如下图所示：



数据来源：IMS-Health

我国低分子肝素市场发展相对缓慢，生产企业较多，低分子肝素制剂之前一直未进行分类管理。2010 年 11 月 15 日，国家药品监督管理局审评中心发文，建议低分子肝素注册进行分类申报，同时对国内已上市的低分子肝素制剂在一定的时间内根据其工艺等进行细分，质量标准进行提高。目前，除进口原研药外，国内获批的低分子肝素制剂情况如下：

产品	企业数量	批文数量
低分子肝素钠	4	13
低分子肝素钙	6	13
依诺肝素钠	7	16
那屈肝素钙	4	7
达肝素钠	3	3

数据来源：CFDA

国内低分子肝素制剂市场竞争格局如下：

产品名称	企业家数	2016 年样本市场规模 (亿元)	增长率	2017 年一季度市场规模 (亿元)	增长率
低分子肝素钠	4	1.56	25.12%	0.36	-1.32%
低分子肝素钙	6	3.94	8.11%	1	1.43%
依诺肝素钠	8	3.20	15.71%	0.85	9.54%
那屈肝素钙	5	0.66	28.89%	0.20	34.78%
达肝素钠	4	1.80	5.49%	0.55	42.39%
合计/平均	-	11.16	12.96%	2.96	10.86%

数据来源：中国产业信息网

低分子肝素制剂 PDB 样本医院市场规模为 11.16 亿元（其中未分类低分子肝素制剂样本医院市场规模为 5.60 亿元）。随着国家药品审评制度的日趋严格，原有的未分类低分子肝素钙及低分子肝素钠将逐渐退出市场，原有及新增市场份额将逐步被依诺肝素钠、那屈肝素钙、达肝素钠等分类低分子肝素替代蚕食。（以上资料来源：中国产业信息网）

#### （四）公司行业地位

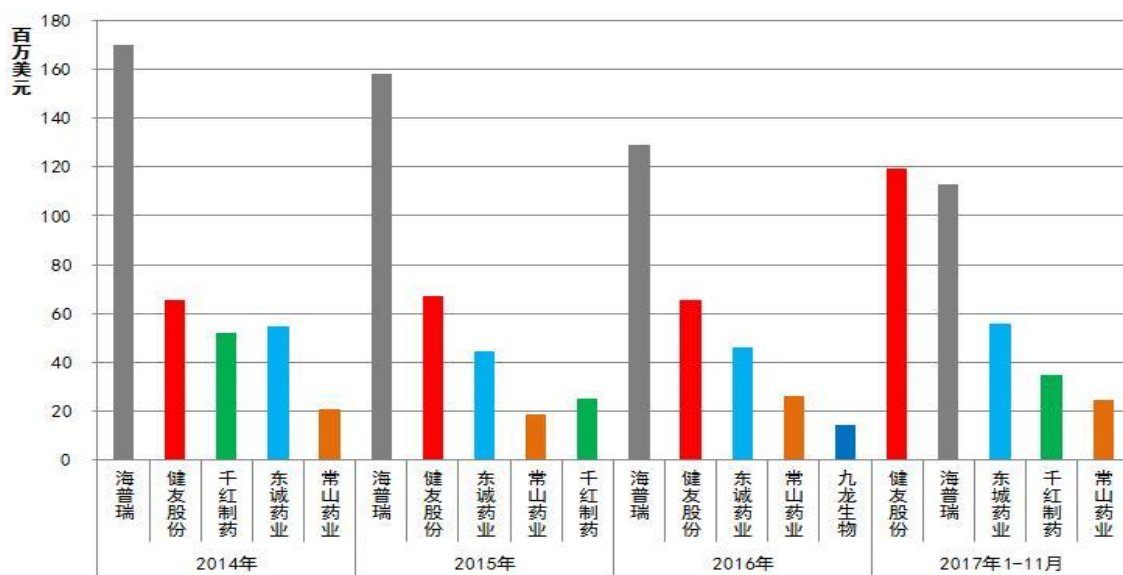
##### 1、总体情况

健友股份凭借多年高品质肝素原料药生产运营经验，立足于肝素行业。公司在高品质肝素原料药、低分子肝素制剂行业均位于行业前茅，是国内少数同时通过美国 FDA 和欧盟 EDQM 认证的肝素原料药生产企业之一，也是国内唯一同时拥有三种低分子肝素制剂批件的生产企业。

##### 2、高品质原料药业务行业地位

肝素原料药的主要原材料肝素粗品来源于健康生猪的小肠粘膜，属于动物源性产品。随着国内外药政监管机构对肝素质量标准的不断提高，以及强调对包括起始原料在内的生产全过程的质量控制，上游肝素粗品的供应亦纳入原料和制剂生产企业的质量管理体系，因此大型粗品供应商生产的、可追溯性强的高品质肝素粗品资源以及以此为原材料生产的高品质原料药已成为下游企业重点争夺的对象，可追溯性强的高品质肝素原料药会出现供不应求的状况，呈现较强的资源性特征。我国生猪养殖和屠宰量占全球总量 50% 以上，拥有全球最丰富的猪小肠资源，是全球最大的肝素原料药出口国。公司从事肝素原料药的生产 20 余年，是全球最主要的高品质肝素原料药供应商之一，也是中国仅有的两家向美国大批量供应肝素原料药的企业之一。

2014 年至 2017 年 1-11 月，我国肝素类原料药产品的前五大出口企业出口情况如下：



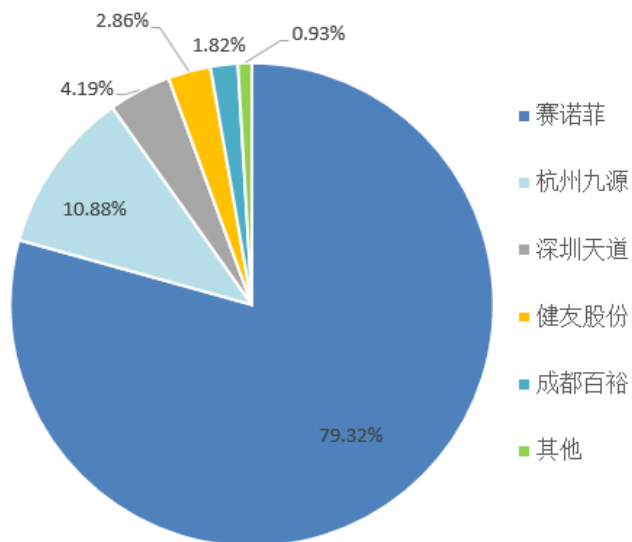
数据来源：中国海关

2014 年至 2016 年，健友股份在中国肝素原料药出口领域一直处于第二的位置。2017 年 1-11 月，健友股份出口额增长迅速，并已成为中国最大的肝素原料药出口企业。

### 3、低分子制剂业务

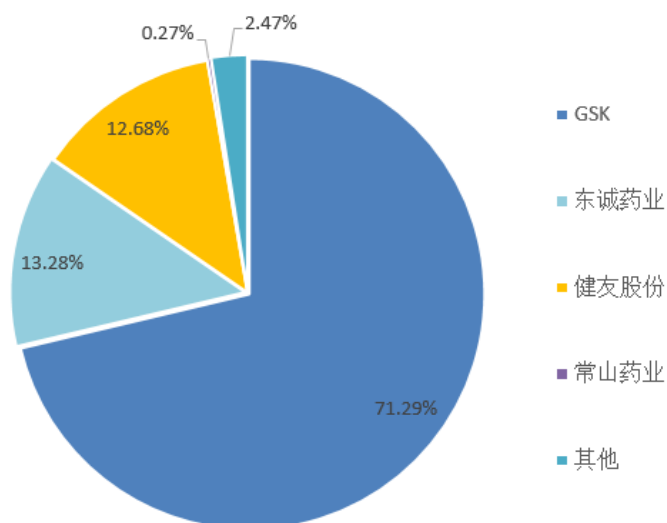
公司 2014 年开始陆续取得依诺肝素钠、那屈肝素钙、达肝素钠的生产批件，并逐步开展中国国内的生产销售活动。2015 年度、2016 年度、2017 年度，公司低分子肝素制剂销售呈快速增长趋势。根据 PDB 重点城市医院统计数据，2017 年 1-3 季度中国三个低分子肝素制剂产品市场占有率如下：

PDB样本医院依诺肝素市场占比 2017前三季度

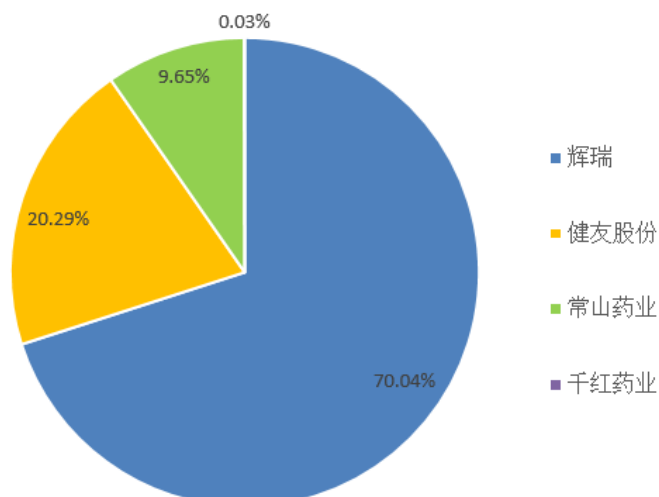




PDB样本医院那曲肝素市场占比 2017前三季度



PDB样本医院达肝素市场占比2017年前三季度



目前国内各低分子肝素制剂中赛诺菲、葛兰素、辉瑞的进口产品仍处于统治地位，健友股份、深圳天道医药、杭州九源等国内低分子肝素制剂生产商处于对进口产品的快速替代的发展趋势之中。健友股份三种低分子肝素制剂在国内生产企业中均处于比较靠前的位置。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司将“追求员工物质和精神幸福的同时，为社会和人类健康而奋斗”的企业文化精神贯穿于日常经营管理之中，经过近 20 余年的不懈努力，公司在客户资源、品质管理、采购与原材料供应、技术与销售等方面形成了独特的优势，成为驱动公司长期发展的核心竞争力。

### （一）客户资源优势

全球肝素制剂行业生产企业主要以美欧大型医药公司为主，行业集中度较高。目前，国际主流肝素制剂企业包括 Pfizer、APP、Sanofi 等传统品牌肝素制剂企业，以及 Sagent、Sandoz、Amphastar 等新兴肝素制剂企业。其中，Pfizer、Sanofi、Sagent、Sandoz 等企业均为本公司的主要合作伙伴，其产品涵盖了达肝素钠、依诺肝素钠、标准肝素钠等临床应用广泛的肝素制剂。

除拥有优质的客户资源外，本公司亦与相关合作伙伴建立了长期稳定供应关系，客户黏性较强。本公司为 Pfizer 全球主要的标准肝素原料药供应商；Sagent 在美国境内销售的标准肝素制剂所需原料药仅向本公司购买，仅在本公司无法供应的情况下才可寻求其他供应商；公司是全球肝素制剂龙头企业 Sanofi 的长期合格供应商，2017 年公司凭借前瞻性的战略库存储备在高品质肝素原料药供应紧张的时期恢复了向 Sanofi 的销售，预计未来双方合作规模会进一步扩大，成为公司高品质肝素原料药业务重要增长点。优质的客户资源和良好的客户黏性，不仅为公司提升行业地位奠定了基础，也为公司保持相对稳定的经营业绩提供了支撑。

### （二）品质管理优势

公司长期以来坚持“品质产品”的管理理念，通过持续跟踪国际优质客户的质量要求，提高产品市场竞争力。在肝素原料方面，公司同时通过美国 FDA 现场检查、欧盟 CEP 认证，此外，公司的达肝素钠通过了日本 PMDA 认证，为公司进一步扩大美欧市场份额奠定了基础。在肝素制剂方面，健友股份及健进制药共拥有三条通过美国 FDA 审核的无菌注射剂生产线，是国内少数几家无菌注射剂产品可以在美国上市的企业之一。公司子公司健进制药首个无菌制剂产品于 2013 年出口美国，是中国第一批无菌注射剂直接销往美国的企业；健进制药研发中心于 2016 年零缺陷通过美国 FDA 认证检查，成为中国第一批通过美国 FDA 认证的无菌制剂研发机构。

公司以美国 FDA 的标准为基础，建立的原料药和制剂生产、管理、运营体系，能够满足全球主要药政市场的监管要求，保障了公司产品能够达到全球最高的产品标准，是公司长期产品竞争力的基础。

### （三）采购和原材料供应优势

公司从事肝素相关的产品生产已有 20 多年的历史，在国内主要生猪养殖地区采购原材料，与上游主要供应商具有长期良好的合作关系。同时，公司通过与主要供应商签订战略合作协议等方式进一步深化了双方的合作基础。

在采购原料的过程中，公司采用独具创意的集中洗脱模式，加强了对源头的追溯，提高了生产效率，有效地强化了与供应商的合作关系，有利于确保可追溯性强的原材料的稳定供应，并极大地优化了公司供应链的管理。

### （四）研发技术优势

健友股份及健进制药共拥有三条通过美国 FDA 审核的无菌注射剂生产线，是国内少数几家无菌注射剂产品可以在美国上市的企业之一。公司子公司健进制药首个无菌制剂产品于 2013 年出口美国，是中国第一批无菌注射剂直接销往美国的企业；健进制药研发中心于 2016 年零缺陷通过美

国 FDA 认证检查，成为中国第一批通过美国 FDA 认证的无菌制剂研发机构。公司能够向 FDA 直接申报药品注册批件的生产研发能力，既可以通过持续的产品研发建立多品种医药生产体系，带动公司经营业务持续增长；也可以通过受托研发、合作生产等欧美医药市场成熟的药品开发模式，建立新的利润增长点。

随着一致性评价和双报优先评审政策的落地，公司复核欧美标准的生产和研发平台，通过中美同步研发，不仅能够节约研发成本，更能够通过国外批件的审核带动国内审批速度，提高研发效率，成为公司快速建立多品种医药制造平台重要支撑。

公司能够向 FDA 直接申报药品注册批件的生产研发能力，既通过持续的产品研发建立多品种医药生产体系，带动公司经营业务持续增长；同时也已通过与多家国际知名制药企业展开 CRO 服务，为公司进入全球高品质医药领域奠定基础。

#### （五）销售模式优势

##### 1、通过不断跟踪国际主流制剂生产企业肝素原料药品标准建立有效的客户黏性

由于药政管理要求严格以及技术壁垒较高，美欧肝素制剂生产企业的数量有限，市场集中度较高。以生产低分子肝素制剂的 Sanofi、Pfizer、Sandoz 等公司以及生产标准肝素制剂的 APP、Sagent 等公司为代表，美欧市场中的少数医药公司具有一定的产品溢价并占据大部分市场份额。同时，由于肝素原料药的供给受到肝素原材料资源的限制，其中高品质的原料药更受制于较高的技术工艺门槛以及严格的质量控制要求，供应增长相对有限，从而成为美欧主要肝素制剂生产企业重点争夺的资源。基于行业特性，美欧肝素制剂生产企业与原料药供应商一旦确立合作关系后，出于全程可追溯性等药政监管要求以及对交易成本和产品质量的考虑，往往倾向于维持稳定的合作关系。较高的行业集中度、较稳定的合作关系形成了对新进入行业者的市场及客户壁垒。此外，对新进入肝素制剂领域的企业而言，如没有合作伙伴协助，独立自建营销网络特别是海外销售渠道的难度较高。公司通过持续不断的提高产品品质，跟踪国际主流制剂生产企业品质标准，与 Sanofi、Pfizer、Sandoz、Sagent 等主流肝素类制剂公司建立了长期稳定的合作关系，形成了有效的客户黏性。

##### 2、在肝素制剂经销商销售模式中，借助互联网思维提高临床医药代表学术推广能力

目前，公司国内低分子肝素制剂业务主要通过第三方临床代表学术推广的模式。这种销售模式具有的优势包括：①能够利用临床代表的渠道资源，成本费用比较低；②能够通过临床代表直接实现对于医院终端的对接，扩大市场覆盖范围；③可以利用临床代表的人脉、商誉、社会关系，发挥其本地化、专业化分销优势，提升执行能力。总体来说外部临床代表能够确保公司产品快速面向市场，提高市场覆盖范围，但存在学术培训不足、对产品熟悉度不够而无法为医生提供足够的学术支持的短板。

近年来国家医药销售政策及行业环境变化，中国医药销售推进临床代表注册制度，对临床代表提出了更高的学术能力要求。健友股份借助互联网思维，建立临床代表的管控和服务平台。通过互联网对第三方临床代表进行有效管理的同时，提供公司产品学术分享和学术推广平台，对第

三方临床代表学术水平持续跟踪，促进其满足国家相关政策变化下的行业趋势，有效提升第三方临床代表的业务黏性，从而在利用第三方临床代表快速接触市场能力的同时，通过提升其学术能力实现在已有市场销售规模的快速扩大。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2017 年，在供给侧结构性改革和产业结构优化升级政策的引领下，国民经济运行缓中趋稳、稳中向好，虽工业生产和投资增速继续回落，但消费保持平稳回升态势，进出口数据明显改善，经济平稳运行韧性增强，而医药制造行业经历了 2015-2016 年的政策制定年之后，2017 年进入了政策落地年。医药行业近三年从药品审批、生产、流通、支付各环节制定了更加系统、执行力更强的政策。医药行业的深化改革正在进入从量变到质变的过程，为真正的医药分家做最后的准备。同时也使医药行业的集中度进一步得到了提升，医药制造行业的竞争也更加激烈。

2017 年，面对医药行业市场需求格局和竞争形势的深刻变化，公司审时度势，科学分析面临的问题和挑战，公司董事会紧紧围绕既定战略目标，充分利用有效资源，深化内部改革，推动产品结构调整，优化市场布局，加强品质管理，强化研发工作，加大人才培养力度，提升运营效率，促进了公司的健康持续发展。

一、报告期内公司完成了以下主要工作：

（一）资本市场创佳绩，开创企业新篇章

在董事会的正确领导下，历经两年多的不懈努力，公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准南京健友生化制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2017】1026 号）文，南京健友生化制药股份有限公司向社会公众发行人民币普通股 A 股 6,350 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 7.21 元，募集资金净额为人民币 42,374.49 万元。健友股份于 2017 年 7 月 19 日正式登陆上海证券交易所，发行后总股本为 42,350 万股，公司的成功上市，进一步提升了公司在行业内的影响力和市场竞争力，为公司向上发展进一步打开了空间。

（二）优化高品质肝素原料药业务，积极拓展国际优质客户，进一步提升核心竞争力

公司以前瞻性的眼光看待肝素产业链的发展。首先，调整公司战略性库存规模，在满足下游客户增量需求的同时，进一步提升了公司的议价能力；其次，通过进一步优化与下游大型国际医药巨头深度合作，在保证与 Pfizer 良好合作的基础上，进一步加强了与 Sanofi、Sandoz 等国际大型制药企业的合作，进一步丰富了公司的优质客户资源，提升了公司在业内的竞争力。

基于公司战略性库存管理、优质客户的持续跟踪、开发与管理，公司原料药业务毛利率及收入均达到了近年新高。

（三）加大低分子肝素制剂业务推广力度，努力创造新的业绩增长点

公司的制剂业务销售上，以独具创意的思考和做法，通过互联网平台在利用第三方临床代表快速覆盖市场能力的同时，以学术分享、学术支持为突破口提高其深度开发市场所需的学术能力，产生一加一大于二的效果。使用大数据技术，通过跟踪医院规模、科室医生状态等信息进行分析后给出明确推广建议，最终达到提升销量的目标。

#### （四）持续提升品质管理

公司以 FDA 审计标准严格要求产品质量，以 QA 和 QC 两线一体的高质量管理维度为基础，进一步完善质量管理体系，对生产各环节一线人员进行质量培训，提高每个员工的质量管理意识，加强了每个环节的质量控制，使产品质量有了进一步的提高，满足了国际优质客户的个性化需求。

#### （五）持续推进研发创新工作

创新是医药企业的生命线，报告期内，公司研发投入 7,718.52 万元，同比增长 57.37%。截至 2017 年末，公司共有在研项目 28 个，其中已申报项目 4 项，主要研发产品包括抗感染、抗肿瘤、泌尿系统、抗凝血、麻醉药等领域中市场需求大、需求稳定的优质产品。

受益于 CFDA 发布《关于解决药品注册申请积压实行优先审评审批的意见》，“申请人在美国、欧盟同步申请并获准开展药物临床试验的新药临床试验申请；在中国境内用同一生产线生产并在美国、欧盟药品审批机构同步申请上市且通过了其现场检查的药品注册申请。”可以纳入优先审评通道的政策。公司充分利用通过 FDA 审批的生产线和研发实验室的申报能力，采用中外双报的研发模式，以提升研发效率获取更大的研发成果。

#### （六）加大人才培养力度，助力健友股份腾飞

人才逐渐成为企业竞争力的核心因素，科技推动进步，人才促进增长，报告期内，公司进一步建立了培训体系，完善了学习环境，促进员工技术、业务能力的提升，保证员工与公司共同成长，为公司的快速发展提供了充足的内在动力。

## 二、报告期内主要经营情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 269,476.05 万元，归属于母公司股东权益为 205,226.40 万元。报告期内，公司实现营业总收入 111,272.60 万元，比上年同期增长 91.22 %；实现利润总额 35,620.43 万元，比上年同期增长 30.19%；实现归属于母公司股东净利润 31,422.24 万元，比上年同期增长 22.15 %，实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 30,560.28 万元，比上年同期增长 130.07%。

### （一） 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,112,726,003.22	581,913,037.50	91.22
营业成本	596,684,399.96	337,007,264.09	77.05

销售费用	46,968,779.72	9,955,119.87	371.81
管理费用	122,965,944.98	84,833,778.42	44.95
财务费用	-4,342,459.58	411,374.02	-1,155.60
经营活动产生的现金流量净额	-234,586,486.85	-286,786,674.42	18.20
投资活动产生的现金流量净额	-592,929,835.20	139,537,635.89	-524.92
筹资活动产生的现金流量净额	623,653,682.87	-19,040,081.42	3,375.48
研发支出	77,185,184.86	49,047,848.84	57.37

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2017 年，公司认真贯彻落实董事会制定的发展目标，积极应对医药行业的政策变化，紧紧围绕国家医改重点发展基层的医改思路。进一步优化高品质肝素原料药业务，积极拓展国际优质客户，加大低分子肝素制剂业务推广力度，努力创造新的业绩增长点。公司的制剂业务团队，以独具创意的思考和做法，运用互联网思维结合传统销售的方式，试图发挥出网络和传统营销各自的效率。

报告期，公司积极拓展销售网络，同时加大市场销售力度，使销售保持增长势头，医药制造行业营业收入同比增长 93.29%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造行业	1,075,238,807.12	578,460,521.87	46.20	93.29	79.31	增加 4.19 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
标准肝素原料药	918,822,683.84	499,381,493.03	45.65	95.05	79.01	增加 4.87 个百分点
低分子肝素制剂	109,927,296.05	35,512,136.18	67.69	193.81	59.91	增加 27.05 个百分点
其他产品	46,488,827.23	43,566,892.66	6.29	-2.76	103.31	减少 48.89 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

国内	118,817,097.10	39,920,914.77	66.40	74.44	6.85	增加 21.25 个 百分点
国外	956,421,710.02	538,539,607.10	43.69	95.91	88.80	增加 2.12 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司医药行业收入同比大幅增长，主要系一方面受益于肝素原料药市场价格上升，同时公司积极开拓下游优质大型国际医药巨头的深度合作带来的肝素原料药销量增加，2017 年度公司标准肝素原料药较 2016 年度增长 95.05%；另一方面，公司积极开拓国内低分子肝素制剂市场，低分子肝素制剂收入较 2016 年增长 193.81%。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年 增减 (%)	销售量比上年 增减 (%)	库存量比上年 增减 (%)
标准肝素原料 (单位: 亿单位)	40,907.53	35,873.90	19,577.69	11.97	36.72	34.61

产销量情况说明

报告期内，公司采取“以销定产”为主的生产模式，2017 年销售大幅增长带动了生产量相应增加。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药行业	原辅料	526,046,850.30	90.94	291,878,557.82	90.48	80.23	
医药行业	人工	6,808,909.56	1.18	3,906,086.02	1.21	74.32	
医药行业	制造费用	45,604,762.01	7.88	26,814,126.85	8.31	70.08	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

公司医药行业以肝素原料药、肝素制剂类产品为主，主要原材料为肝素粗品。2017 年，公司产销两旺，整体产销量均较 2016 年度有大幅提高，同时上游原材料肝素粗品价格持续上涨，综合这两方面因素导致公司成本较 2016 年度有较大增长。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 83,259.92 万元，占年度销售总额 74.83%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%

前五名供应商采购额 43,045.99 万元，占年度采购总额 40.30%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明  
无

## 2. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年度	2016 年度	变动比例 (%)	情况说明
销售费用	46,968,779.72	9,955,119.87	371.81	报告期内，制剂销售逐步扩大，导致各项费用增加。
管理费用	122,965,944.98	84,833,778.42	44.95	报告期内研发投入增加。
财务费用	-4,342,459.58	411,374.02	-1,155.60	报告期内汇率变动导致。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	77,185,184.86
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	77,185,184.86
研发投入总额占营业收入比例 (%)	6.94
公司研发人员的数量	265
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	40.90
研发投入资本化的比重 (%)	0

### 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司持续加大研发创新力度，研发投入相应增加。

## 4. 现金流

√适用 □不适用

项 目	本期数	上期数	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-234,586,486.85	-286,786,674.42	18.20
投资活动产生的现金	-592,929,835.20	139,537,635.89	-524.92



流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	623,653,682.87	-19,040,081.42	3,375.48

(1) 经营活动产生的现金流量净额为负数的主要原因说明：报告期内公司肝素钠粗品原料价格上涨，为了维持公司原材料的战略储备，原材料采购金额增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动主要原因说明：报告期内募投项目持续投入及理财投入提高所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因说明：报告期内公司实现 A 股上市，筹集募集资金所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	73,126,219.45	2.71	265,692,877.32	17.45	-72.48	提高资金管理效率，闲置资金购买理财产品，期末尚未赎回所致。
应收票据	2,230,000.00	0.08	4,104,691.00	0.27	-45.67	应收票据结算减少所致。
应收账款	229,652,439.27	8.52	76,015,113.22	4.99	202.11	收入大幅增长，应收账款相应增加。
应收利息	479,684.93	0.02	0.00	0.00	100.00	报告期末理财产品未到期，计提利息。
其他应收款	14,573,080.14	0.54	1,926,955.30	0.13	656.27	报告期末，已申报尚未收到出口退税金额增加。
存货	1,293,919,146.22	48.02	672,132,397.99	44.14	92.51	主要是原材料价格上涨所致。
其他流动资产	564,955,833.13	20.96	21,665,394.84	1.42	2,507.64	加强资金管理效率，购买理财产品余额较大所致。
在建工程	128,321,056.57	4.76	95,170,668.49	6.25	34.83	主要是募投项目持续投入建设所致。
工程物资	221,372.65	0.01	0.00	0.00	100.00	工程项目所需物资增加。
开发支出	2,328,580.78	0.09	3,820,903.93	0.25	-39.06	依诺肝素钠 0.6ML 批件获取转入无形资产。
其他非流动资产	45,835,035.80	1.70	15,667,328.95	1.03	192.55	募投项目预付工程款增加所致。
短期借款	322,876,419.88	11.98	119,964,448.75	7.88	169.14	为满足公司短期资金需求

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
						进行低成本贸易融资规模扩大所致。
应付票据	119,621,240.80	4.44	0.00	0.00	100.00	主要是报告期内供应商付款方式变更。
应付账款	90,011,032.23	3.34	14,247,977.14	0.94	531.75	期末已到货尚未支付的材料款增加。
预收款项	19,502,291.96	0.72	16,155,422.00	1.06	20.72	主要系预收的受托研发款。
应付职工薪酬	12,001,117.82	0.45	9,978,037.64	0.66	20.28	经营规模增加人员相应增长, 职工薪酬随之增长。
应交税费	20,900,432.42	0.78	3,049,800.55	0.2	585.30	主要是报告期内利润增加, 应交所得税相应增加。
应付利息	1,644,258.11	0.06	214,948.45	0.01	664.95	主要是报告期内短期借款增加, 应付利息相应增加。
其他应付款	18,859,955.81	0.70	7,262,496.59	0.48	159.69	主要是报告期内工程项目增加, 收到的各类保证金、押金增加所致。
其他流动负债	1,214,127.34	0.05	1,709,266.96	0.11	-28.97	主要是报告期内预提费用增加。
资本公积	616,759,220.78	22.89	256,514,315.12	16.85	140.44	主要是 2017 年 7 月首发上市发行新股溢价部分计入资本公积所致。
其他综合收益	496,956.47	0.02	809,625.81	0.05	-38.62	外币报表折算差额减少所致。
盈余公积	105,919,974.19	3.93	78,701,068.11	5.17	34.59	提取法定盈余公积金。
未分配利润	905,587,879.85	33.61	618,584,386.56	40.62	46.40	报告期内公司净利润分配转入所致。

其他说明  
无

#### 1. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

报告期末, 货币资金中的银行承兑保证金余额为 3,174,975.15 元, 为所有权受到限制的资产。

#### 2. 其他说明

适用  不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》, 公司所处行业为医药制造业。

## 医药制造行业经营性信息分析

### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

#### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

随着医药产业升级、医药企业加速整合、医保制度的全面推进、用药结构及药品价格的逐渐合理，我国医药行业将进入黄金发展期。从长期看，医药行业受益于医疗消费升级、医疗领域体制改革提速和国内医疗技术创新与国际逐步接轨等因素。2016 年医药行业实现平稳增长，工业增加值同比增长 10.4%，在全部 12 个工业行业里增速最快。医药工业总产值同比增长 9.90%，利润同比增长 15.6%。

2017 年是医药行业深化供给侧改革的重要一年，是“十三五”深化医药卫生体制改革规划发布后的第一年，也是真正意义上实施的第一年，更是完成医改阶段性目标任务的关键一年，2017 年 1-11 月份，医药制造业规模以上企业实现主营业务收入 2.6165 万亿元，同比增长 12.1%，医药制造业规模以上企业实现利润总额 2997.8 亿元，同比增长 18.4%。医药行业的供给侧改革初见成效。

国家层面从医药、医疗、流通和医保四大方面出台了一系列的政策，据统计国务院、卫计委及 CFDA 共计发布了 100 多份文件。从长远发展来看，这些政策将加速行业洗牌，给有实力、脚踏实地做实事的企业带来了难得的发展机会，同时会淘汰一大批不合格、落后、低端产能，有利于整个医药行业的长期稳定发展。

#### (2) 行业政策情况

2017 年 1 月 9 日和 2017 年 4 月 25 日，国务院办公厅分别印发《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》（以下简称《规划》）、《深化医药卫生体制改革 2017 年重点工作任务》，成为 2017 年乃至整个“十三五”深化医改重要指导性作用的纲领性文件。《规划》明确指出要在 5 项制度建设上取得新突破，一是建立科学合理的分级诊疗制度。坚持居民自愿、基层首诊、政策引导、创新机制，到 2020 年，分级诊疗模式逐步形成，基本建立符合国情的分级诊疗制度。二是建立科学有效的现代医院管理制度。深化县级公立医院综合改革，加快推进城市公立医院综合改革。到 2020 年，基本建立具有中国特色的权责清晰、管理科学、治理完善、运行高效、监督有力的现代医院管理制度。三是建立高效运行的全民医疗保障制度。完善筹资机制，深化医保支付方式改革，加快推进基本医保全国联网和异地就医直接结算，提高大病保险对困难群众支付的精准性。四是建立规范有序的药品供应保障制度。实施药品生产、流通、使用全流程改革，建设符合国情的国家药物政策体系，理顺药品价格，保障药品安全有效、价格合理、供应充分。五是建立严格规范的综合监管制度。深化医药卫生领域“放管服”改革，构建多元化的监管体系，强化全行业综合监管，引导规范第三方评价和行业自律。

#### A. 医药研发生产端

##### a. 审评审批制度

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

#### b.一致性评价

一致性评价对制药行业影响重大，首先一致性评价对企业是生死问题，是优胜劣汰的过程，质量疗效与原研药一致的品种才能有市场价值，其次内资企业在药学基础研究上比较薄弱，加上临床资源的不足，有企业主动退出了一致性评价，从而会导致一批药企重组转型。但是从长远角度，一致性评价必然会加速行业发展，加剧行业的竞争，给优质的企业带来更大的机会。

#### B.医疗改革

今年4月21日，国家卫计委发布《关于全面推开公立医院综合改革工作的通知》，要求全面推开公立医院综合改革，并提出全部取消药品加成，这是深化医药卫生体制改革的重中之重。

全部取消药品加成，将会使医院入不敷出，间接给医药企业带来困难；2017年年底，试点城市公立医院药占比（不含中药饮片）总体下降到30%左右，对于以公立医院市场为主战场的药企，尤其处方药销售，将带来地震式改变；2017年年底，全面实行以按病种付费为主，按人头付费、按床日付费等复合型付费方式，药品由此成为医院的成本费用，这促使了医院选择性价比更高的药品，药企间价格竞争愈发激烈。

对于生产企业来说，需从患者角度出发，对生产结构作出调整，完善产品结构。

#### C.医保支付方式改革

2017年6月28日，人民政府网发布《关于进一步深化基本医疗保险支付方式改革的指导意见》，《意见》提出自2017年起，加强医保基金预算管理，全面推行以按病种付费为主的多元复合式医保支付方式。这将给质量疗效有保证、且价格更有优势的仿制药企业带来政策红利。

#### D.流通环节

2017年1月9日，国家卫生计生委印发《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）的通知》，“两票制”正在有条不紊的推进，随着大型药品流通企业的主导地位得到建立，药品流通业开始了新一轮供给侧改革与行业整合，行业集中度进一步提高，销售渠道发生显著变化，药品流通市场销售总额总体呈现稳中有进、稳中向好的发展态势。

## (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

### 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分子行业	药(产)品名称	适应症/功能主治	药品注册分类	是否处方药	是否报告期内新产品
原料药	肝素钠	抗凝血及抗血栓	化学药品	否	否
制剂	依诺肝素钠	抗凝血及抗血栓	化学药品第四类	是	否
	那屈肝素钙	抗凝血及抗血栓	化学药品第四类	是	否
	达肝素钠	抗凝血及抗血栓	化学药品第四类	是	否

### 按治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药(产)品名称	所属药(产)品注册分类	是否属于报告期内推出的新药(产)品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
抗凝血及抗血栓	标准肝素原料药(亿单位)	化学药品	否	40,907.53	35,873.90

### (3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药(产)品情况

√适用 □不适用

纳入《国家基本药物目录》情况：截止报告期末，公司共有4个产品进入《国家基本药物目录》，依诺肝素钠注射液 0.4ml:40mg(4000IU)和 0.6ml:60mg(6000IU)、达肝素钠注射液 0.2ml:5000IU、那曲(屈)肝素钙注射液 0.4ml:4100IU。

### (4). 公司驰名或著名商标情况

□适用 √不适用

## 2. 公司药(产)品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司研发投入 7,718.52 万元，同比增长 57.37%。截至 2017 年末，公司共有在研项目 28 项，其中已申报项目 4 项，主要研发产品包括抗感染、抗肿瘤、泌尿系统、抗凝血、麻醉药等领域中市场需求大、需求稳定的优质产品。

### (2). 研发投入情况

主要药(产)品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药(产)品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占营业成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
CB004	568.84	568.84		0.51	0.95	-1.17	
CM003	599.35	599.35		0.54	1.01	405.69	
CL001	247.88	247.88		0.22	0.42	-28.58	

药(产)品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占营业成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
CA005	338.63	338.63		0.30	0.57	13.81	
CD008	204.79	204.79		0.18	0.34	100.00	
CB003	286.69	286.69		0.26	0.48	100.00	
CW007	239.58	239.58		0.22	0.40	23.46	
CW014	544.53	544.53		0.49	0.91	767.64	
CW015	468.63	468.63		0.42	0.79	615.90	
CW017	455.66	455.66		0.41	0.76	-34.59	
CNM001	457.69	457.69		0.41	0.77	100.00	
CNF002	679.56	679.56		0.61	1.14	100.00	
CW001.01	303.86	303.86		0.27	0.51	-38.51	
CC010	230.78	230.78		0.21	0.39	100.00	
CW006	571.46	571.46		0.51	0.96	48.62	

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占净资产比例(%)
海普瑞	6,983.42	3.09	0.86
千红制药	4,438.73	5.72	1.83
常山药业	6,918.96	6.19	3.02
东诚药业	7,057.75	6.09	2.29
同行业平均研发投入金额			6,349.71
公司报告期内研发投入金额			7,718.52
公司报告期内研发投入占营业收入比例(%)			6.94
公司报告期内研发投入占净资产比例(%)			3.76

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司持续加大研发投入，开展多项市场需求大、需求稳定的产品研发。

### (3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
CB004	化药3类; 抗癌用药	中、美已申报	审评中	992.54	14	0
CM003	化药4类; 抗	申报准备阶	展示批已完	717.85	8	7

研发项目	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
	癌用药	段	成, 整理资料			
CL001	化药 4 类; 抗癌辅助用药	美国已申报、中国申报准备阶段	审评中	594.94	9	5
CA005	化药 4 类; 抗癌用药	展示批生产阶段	持续研究中	636.17	9	0
CW007	化药 3 类; 分泌系统用药	申报准备中	展示批已完成, 整理资料	739.23	1	0
CW009	化药 3 类; 影像诊断用药	中、美已申报	审评中	627.00	1	0
CW010	化药 3 类; 降血脂用药	研发阶段	持续研究中	345.41	3	0
CW014	ANDA、化药 4 类; 麻醉用药	稳定性考察阶段	持续研究中	607.30	2	1
CW015	ANDA、化药 4 类; 麻醉用药	中国已申报、美国申报准备阶段	展示批已完成, 整理资料	534.09	15	2
CW017	ANDA; 抗凝血用药	美国已申报	审评中	1,152.28	21	21
CNM001	ANDA、化药 4 类; 利尿药	稳定性考察阶段	持续研究中	832.73	21	7
CNF002	ANDA、化药 4 类; 抗凝血药	展示批生产阶段	持续研究中	679.56	8	0
CW001.01	化药 4 类; 抗凝血用药	研发阶段	持续研究中	2,466.06	12	7

研发项目对公司的影响

√适用 □不适用

报告期内, 公司继续深入推进研发体系完善, 推进市场需求大、需求稳定的优质药品研发力度, 产品已经涉及抗感染、抗肿瘤、泌尿系统、抗凝血、麻醉药等各个重要治疗领域。公司采用自主开发、外部合作开发、新产品引进等多种方式, 加快新产品申报和产业化进度, 以满足公司未来快速发展的需求。

#### (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药(产)品情况

√适用 □不适用

研发项目	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况
CB004	化药 3 类; 抗癌用药	中、美已申报	资料审核中
CL001	化药 4 类; 抗癌辅助用药	美国已申报、中国申报资料准备阶段	FDA 资料审核中, 中国资料整理阶段

研发项目	药（产）品基本信息	研发（注册）所处阶段	进展情况
CW015	ANDA、化药 4 类；麻醉用药	中国已申报、美国申报准备阶段	CFDA 资料审核中，美国资料整理阶段
CW017	ANDA；抗凝血用药	美国已申报	资料审核阶段
CW009	化药 3 类；影像诊断用药	中国已申报	资料审核阶段

## (5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

## (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

序号	研发项目	药（产）品基本信息（包含治疗领域等）	2018 年度工作
1	CD008	化药 4 类，抗癌用药	研发启动
2	CC010	化药 3 类，抗癌用药	研发启动
3	CNS005 (Y)	化药 4 类，神经肌肉阻断逆转剂	研发启动
4	CB005	化药 4 类，抗癌用药	研发启动
5	CM009	化药 3 类，抗癌用药	研发启动
6	CT010	化药 4 类，抗癌用药	研发启动
7	CC009	化药 3 类，抗癌用药	研发启动

## 3. 公司药（产）品生产、销售情况

## (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
抗凝血及抗血栓	103,868.52	53,923.03	48.09	101.25	77.40	增加 6.98 个百分点	见情况说明

情况说明

√适用 □不适用

证券代码	证券简称	营业收入（万元）	毛利率 (%)
002399	海普瑞	174,334.45	39.51
300255	常山药业	98,408.39	69.46
002675	东诚药业	29,368.58	23.84

注：同行业可比公司数据源于 2016 年年报

2017 年肝素原料药价格持续上升，同时公司基于具有优势的战略储备情况积极开拓优质国际客户销量相应增长，量价齐升带来公司营业收入、营业成本的大幅提高，毛利率也较 2016 年度有所增长。



## (2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

### ①高品质肝素原料药销售模式

美欧地区是全球最主要的肝素制剂用药市场和肝素原料进口市场，为了尽可能地开拓国际市场并与国际主流肝素制剂生产企业建立长期合作关系，在肝素原料销售模式上，公司采取以“直接销售为主、经销商销售为辅”的模式。

由于药政管理要求严格以及技术壁垒较高，美欧肝素制剂生产企业的数量有限，市场集中度较高。以生产低分子肝素制剂的 Sanofi、Pfizer、Sandoz 等公司以及生产标准肝素制剂的 APP、Sagent 等公司为代表，美欧市场中的少数医药公司具有一定的产品溢价并占据大部分市场份额。同时，由于肝素原料药的供给受到肝素原材料资源的限制，其中高品质的原料药更受制于较高的技术工艺门槛以及严格的质量控制要求，供应增长相对有限，从而成为美欧主要肝素制剂生产企业重点争夺的资源。基于行业特性，美欧肝素制剂生产企业与原料药供应商一旦确立合作关系后，出于全程可追溯性等药政监管要求以及对交易成本和产品质量的考虑，往往倾向于维持稳定的合作关系。较高的行业集中度、较稳定的合作关系形成了对新进入行业者的市场及客户壁垒。此外，对新进入肝素制剂领域的企业而言，如没有合作伙伴协助，独立自建营销网络特别是海外销售渠道的难度较高。公司通过持续不断的提高产品品质，跟踪国际主流制剂生产企业品质标准，与 Sanofi、Pfizer、Sandoz、Sagent 等主流肝素类制剂公司建立了长期稳定的合作关系，形成了有效的客户黏性。

同时，公司通过选取有实力的国际经销商，以最大程度覆盖除主流肝素制剂企业以外的其他客户。

### ②低分子肝素制剂业务

目前国内制剂销售推广模式中主要有借助第三方临床代表进行学术推广模式和自建临床代表团队进行学术推广模式两种形式。

目前，公司国内低分子肝素制剂业务主要通过第三方临床代表学术推广的模式。这种销售模式具有的优势在于能够利用临床代表的渠道资源直接实现对于医院终端的对接，扩大市场覆盖范围，但外部临床代表存在学术培训不足、对产品熟悉度不够，而无法为医生提供足够的学术支持的短板。

健友股份借助互联网思维，建立临床代表的管控和服务平台。通过互联网对第三方临床代表进行有效管理的同时，提供公司产品学术分享和学术推广平台，对第三方临床代表学术水平持续跟踪，促进其满足国家相关政策变化下的行业趋势，有效提升第三方临床代表的业务黏性，从而在利用第三方临床代表快速接触市场能力的同时提升其在已有市场通过学术推广快速扩大销售规模的能力。

**(3). 在药品集中招标采购中的中标情况**√适用  不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
依诺肝素钠注射液(赛倍畅)(单位：万支)	33.49-65	313.43
那屈肝素钙注射液（那赛畅）(单位：万支)	51.65-99	197.98
达肝素钠注射液（达赛畅）(单位：万支)	34.49-70	189.58

情况说明

 适用  不适用**(4). 销售费用情况分析**

销售费用具体构成

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
销售人员薪酬	5,548,178.08	11.81
差旅费	8,684,905.91	18.49
招待费	711,436.59	1.51
软件及技术咨询服务费	28,971,888.11	61.68
折旧费	41,137.16	0.09
运输费	1,764,340.16	3.76
其他	1,246,893.71	2.66
合计	46,968,779.72	100

同行业比较情况

√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
海普瑞	4,217.20	1.87
千红制药	21,577.46	27.79
常山药业	36,785.11	32.90
东诚药业	19,492.09	16.83
同行业平均销售费用		20,517.97
公司报告期内销售费用总额		4,696.88
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		4.22

注 1：同行业可比公司数据来源于 2016 年年报；

注 2：同行业平均销售费用金额为四家同行业公司的算数平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用  不适用

2017 年随着公司低分子肝素制剂国内销售规模扩大，相应的销售费用较 2016 年度有所增加，但仍处于同行业较低水平。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

近几年，我国医改重大政策频出，从“一致性评价”“两票制”“医联体”“两保合一”等到“审评审批制度改革意见”，对整个医药行业的各个环节均产生了极大的影响，也对规范国内医药行业乱象，引导行业发展进入良性循环，有重要的引导和推动作用。

“十三五”时期是我国全面建成小康社会的决胜阶段，也是建立健全基本医疗卫生制度、推进健康中国建设的关键时期。随着国家相关政策的逐步落实和落地，医药行业已经进入重塑体系、完善体系的新阶段。

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

2、“两票”制有序不紊的向前推进，将会给医药生产企业带来营销体系的重塑，医药生产企业将通过重新构建新的营销体系来适应“两票”制的相关要求，进而促使医药商业企业与医药生

产企业进行深度合作，行业格局正在从条块分割向一体化转变，许多药企将会出现横向一体化发展的趋势，产业链一体化趋势更加清晰。

3、支付方式的改革，将会对以生产处方药为主，尤其是专科用药和刚性大、高品质的处方药制药企业产生重大利好影响。而对业内地位和市场认同度较低的中小型企业产生重大不利影响。短期内对医药企业赢利能力会有很大的影响，但从中长期看，社会资源将进一步向优势企业集中。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

健友股份始终秉承“建设一流的国际化生物制药企业”的企业愿景，以“阳光文化、品质产品、卓越运营、共享发展”为企业文化纲领，致力于打造国际化、高品质的医药生产企业。在公司现有高品质肝素产品领域优势地位基础上，基于肝素行业的良好发展前景以及医药产业国际分工转移、我国医药产业升级以及专利药到期带来的发展机遇，公司将进一步巩固在高品质肝素产品的行业的领先地位，积极寻找并探索市场前景较好的其他医药产品，拓展产品线，完善产品链及均衡主营业务发展，从而实现产品多元化、生产垂直一体化的经营战略。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

公司将继续坚持以“追求员工物质和精神幸福的同时，为社会和人类健康而奋斗”的核心价值观，以创造健康生活为己任，不断开拓创新，给患者更为安全、更有疗效的高品质产品。借助公司肝素制剂产品国际化的契机，全面打开国际制剂产品市场，同时提高研发实力，优化产品结构。以患者为中心，创新产品和模式，将公司打造成为具有全球供应能力的大型医药企业。

### 1、以研发提升公司竞争力

立足于全球品质药品开发，借助新药审核审批政策改革的契机，通过中美同步研发，相互带动全面突破的研发机制。扩大研发与创新投入，建立完善的研发推进体系，确保申报一批、研究一批、储备一批的高效研发节奏，增加研发储备广度，为公司成为多品种、全球化药品生产企业建立支撑。

公司能够向 FDA 直接申报药品注册批件的生产研发能力，既通过持续的产品研发建立多品种医药生产体系，带动公司经营业务持续增长；同时也已通过与多家国际知名制药企业展开 CRO 服务，为公司进入全球高品质医药领域奠定基础。

### 2、巩固高品质肝素原料药的领先地位

通过加强与上游供应商和下游制剂生产厂商的紧密连接，提高生产效率和生产能力，维持公司在高品质肝素原料药的领先地位。加强对高品质肝素原料药市场的引导，促进产业持续稳定发展，保证公司高品质肝素原料药业务能够长期稳定为公司发展作出贡献。

### 3、加快销售网络建设，提升低分子肝素制剂市场地位

进一步通过互联网平台加强对销售伙伴的支持和帮助，快速扩大制剂产品进入医院的数量，提升单位医院销量，在高品质低分子肝素制剂仿制药市场格局分化的关键时期，快速扩大国内制剂产品销量，在未来竞争中占据有利地位。

#### 4、实现海外制剂产品销售新突破

健友股份及健进制药共拥有三条通过美国 FDA 审核的无菌注射剂生产线，是国内少数几家无菌注射剂产品可以在美国上市的企业之一。公司子公司健进制药首个无菌制剂产品于 2013 年出口美国，是中国第一批无菌注射剂直接销往美国的企业；健进制药研发中心于 2016 年零缺陷通过美国 FDA 认证检查，成为中国第一批通过美国 FDA 认证的无菌制剂研发机构。目前已有卡铂注射液、阿曲库铵注射液等产品在美国市场销售。通过现有品种在美国市场的销售，公司建立了完整的美国市场销售渠道和运营经验，未来随着标准肝素钠注射液、依诺肝素钠注射液等 FDA 申报的产品审批通过，美国无菌注射液销售将成为公司未来业务的重要增长点。

#### 5、配套公司业务发展，持续推进管理水平提高

立足公司整体发展战略，推进精益管理等先进管理理念在公司运营中的作用，全面提高公司运营水平。完善与公司发展战略、业务模式和企业文化相匹配的管控模式，使组织更科学，管理更高效。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、行业政策风险

近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化的风险。

采取措施：以政策为导向，立足自身资源优势，以产品为基础，以质量为保证，积极应对，着力市场开拓、渠道建设，成本控制，稳步提升经营质量和资产质量，努力提高盈利能力，保持企业稳步健康发展。

#### 2、产品质量控制的风险

目前肝素类药品的主要用药市场集中于美欧日等境外药政规范市场，上述市场执行严格的 cGMP 标准，其明确规定其监管范围不仅涉及成品药，更是延伸到包括原料在内的药品生产全过程（包括起始原料或药用中间体的接收、生产、包装、标签、质量控制、储存和配送等过程）。由于肝素类药品直接用于心脑血管等疾病的临床治疗，对药物疗效及安全性要求较高，肝素制剂生产企业在药政监管要求基础上还会建立自身的质量控制标准。目前，公司的主要合作伙伴包括 Pfizer、Sanofi、Sagent 等美国主要肝素制剂生产企业，出于美国严格的药政监管要求以及对于自身产品质量、市场形象等因素的考虑，对其供应商有着严格的质量要求、甚至是个性化的产品质量要求。

采取措施：建立和完善全面的风险管理制度，进一步完善质量管理体系，将 FDA 审计标准贯穿于公司的生产经营之中，保持产品品质的稳定性和持续性。

### 3、原材料价格上涨的风险

肝素粗品等原材料作为公司产品的主要成本构成，其价格波动将对公司生产成本影响较大。尽管公司能够通过提高销售价格的形式向下游转嫁上述影响，但依然存在价格上涨到一定程度无法完全对外转嫁的风险，进而对公司的经营业绩产生影响。

采取措施：积极关注原材料供求趋势，建立合理战略库存储备；扩展集中洗脱供应商，加强与上游原材料供应商的黏性，建立完善的供应体系。

### 4、肝素制剂市场格局变化的风险

少数国际主流肝素制剂生产企业拥有绝大部分市场份额，与供应商之间往往存在着稳定的供应关系，肝素制剂的市场格局变动将对供应商的生产销售情况产生直接影响。报告期内，公司主要客户包括传统品牌肝素制剂企业以及新兴肝素制剂企业，相关客户原料采购需求的增长推动公司经营业绩的提升。随着专利药的保护到期、新的仿制药上市以及新专利药的推出，可能会对肝素类药物市场格局产生较大影响。若公司主要合作伙伴的产品市场份额或者肝素药物市场格局发生较大变动，公司无法根据市场格局实现自身的客户维护及开发计划，可能会进一步传导至公司的产品销售，对公司生产经营以及未来业务拓展产生不利影响。

采取措施：国际市场：深化与现有主流肝素企业客户的合作，积极开拓国际其他优质客户，增加其与公司的有效黏性；国内市场：继续深入进行全国市场布局，借助互联网思维，进一步完善临床代表的管控和服务平台，深入推进公司产品学术分享和学术推广，从而在利用第三方临床代表快速接触市场能力，最终达到提升销量的目标。

## (五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》以及《南京健友生化制药股份有限公司上市后未来三年股东分红回报规划》，公司将在满足公司正常生产经营所需资金的情况下，执行持续稳定的股利分配政策，结合公司的可持续发展，重视对投资者的合理回报。公司的股利分配政策包括：

#### 1、利润分配原则

公司充分考虑对投资者的回报，按规定比例向股东分配股利；公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；公司优先采用现金分红的利润分配方式。

## 2、利润分配形式：

公司采取现金、股票或者法律法规规定的其他方式分配股利。公司优先采用现金分红的利润分配方式。

## 3、股利分配的间隔期间

公司每一个会计年度进行股利分配。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司的资金需求以及盈利状况提议公司进行中期现金分红，具体分配方案由公司董事会根据公司实际经营及财务状况依职权制订并由公司股东大会批准。

## 4、发放股票股利及现金股利的具体条件及比例

在当期实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且审计机构对公司当期财务报告出具标准无保留意见的审计报告，如无重大投资计划或重大投资现金支出等事项，公司应当采取现金方式分配股利。公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不低于最近三年实现的年均可供分配利润的 30%。其中，重大投资计划或重大现金支出是指公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或者购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

在满足现金股利分配的条件下，基于回报投资者和分享企业价值考虑，公司可以结合实际经营情况，提出并实施股票股利分配方案。

## 5、差异化的利润分配方案

在实际分红时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，按照本章程的规定，拟定差异化的利润分配方案：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

（4）公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

## 6、利润分配政策的决策程序及实施

公司的利润分配方案由公司董事会根据公司经营状况和相关法律法规的规定拟定，并提交股东大会审议决定。董事会在审议利润分配预案时应当认真研究和论证公司利润分配的时机、条件和比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事应当在会议上发表明确意见。董事会在

决策和形成利润分配预案时，应详细记录管理层建议、参会董事的发言要求、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。董事会提交股东大会的利润分配方案，应经董事会审议通过，并由独立董事对利润分配方案发表独立意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交公司董事会审议。监事会应当对董事会拟定的利润分配方案进行审议，并经监事会全体监事审议通过。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

### 7、利润分配政策的调整

公司根据生产经营情况、投资规则和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。利润分配政策的调整需要履行本条第 6 款的决策程序。

### 8、对公司利润分配政策的其他保障措施

(1) 公司当年盈利，但公司董事会未做出现金利润分配预案或利润分配预案中的现金分红比例低于规定比例的，经独立董事认可后方可提交董事会审议，独立董事及监事会应发表意见，并在年度报告中披露原因及未用于分配的资金用途和使用计划。股东大会审议时应提供网络投票系统进行表决，并经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

(2) 股东大会对现金分红方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于电话、传真、邮箱、互动平台等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

(3) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利以偿还其占用的资金。

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

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017 年	0	1.5	3	6,352.50	31,422.24	20.22
2016 年	0	0	0	0	0	0
2015 年	0	1	0	3,600	8,755.35	41.12

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用



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

适用 不适用

**二、承诺事项履行情况**

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	唐咏群、谢菊华	详见注 1	上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	沿海集团、Navigation、Matrix	详见注 1	上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	黄锡伟	详见注 1	上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	健思修卓	详见注 1	上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	JEF、Generic 和维梧(成都)	详见注 1	上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	公司及全体董事、监事、高级管理人员	详见注 2	不适用	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	持股 5%以上 股份股东	详见注 3	不适用	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	公司、控股股东、董事、高级管理人员	详见注 4	不适用	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	公司、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员	详见注 5	不适用	否	是	不适用	不适用

**注 1:**

**唐咏群、谢菊华:** 在公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的股份，也不由公司回购本人持有的股份。本人在担任公司董事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

**沿海集团、Navigation、Matrix:** 在公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本企业持有的股份，也不由公司回购本公司/本企业持有的股份。

**黄锡伟：**在公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的股份，也不由公司回购本人持有的股份。在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

**健思修卓：**在公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理企业持有的股份，也不由公司回购企业持有的股份。”通过健思修卓间接持有公司股份的公司监事刘祖清、高级管理人员吴桂萍承诺：“在公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的公司股份，也不由公司回购本人间接持有的股份。本人在担任公司监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所间接持有的本公司股份。

**JEF、Generic 和维梧（成都）：**在公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的股份，也不由公司回购本公司持有的股份。

**注 2：关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺**

#### （一）发行人承诺

本公司的招股说明书没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且公司对招股说明书内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将采取如下措施依法回购首次公开发行的全部新股：

（1）若在投资者缴纳本次发行的股票申购款后至股票尚未上市交易前的时间段内发生上述情况，对于首次公开发行的全部新股，本公司将按照投资者所缴纳的股票申购款加计该期间内银行同期活期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款；

（2）若在本公司首次公开发行的股票上市交易后发生上述情况，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购公告前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。本公司将及时提出预案，并提交董事会、股东大会讨论。

如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失，选择与投资者沟通赔偿、通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

本公司承诺在按照上述安排实施退款、回购及赔偿的同时，将积极促使本公司控股股东按照其相关承诺履行退款、购回及赔偿等相关义务。

#### （二）实际控制人、控股股东唐咏群、谢菊华承诺

公司的招股说明书没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且公司对招股说明书内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将采取下列措施依法回购首次公开发行的全部新股：

(1) 若在投资者缴纳本次发行的股票申购款后至股票尚未上市交易前的时间段内发生上述情况，本人将按照投资者所缴纳的股票申购款加计该期间内银行同期活期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款；

(2) 若在本人首次公开发行的股票上市交易后发生上述情况，本人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购公告前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。本人将及时提出预案，并提交董事会、股东大会讨论。

(3) 若公司未能依法履行回购发行人首次公开发行上市时的全部新股，本人将代为履行上述义务。

如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将采取如下措施依法赔偿投资者的直接经济损失：

(1) 在相关监管机构认定公司招股书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之日起 5 个工作日内，启动赔偿投资者损失的相关工作；

(2) 投资者损失将依据相关监管机构或司法机关认定的金额、公司与投资者协商确定的金额或者通过符合相关法律法规要求的其他方法合理确定。

### **(三) 公司董事、监事和高级管理人员承诺**

1、公司的招股说明书没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且公司对招股说明书内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法采取如下措施赔偿投资者的直接经济损失：

(1) 在相关监管机构认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之日起 5 个工作日内，本人应启动赔偿投资者损失的相关工作；

(2) 投资者损失将依据相关监管机构或司法机关认定的金额、公司与投资者协商确定的金额或者通过符合法律法规要求的其他方法合理确定。

2、若未能履行在首次公开发行股票招股说明书中披露的或其他公开的承诺，则本人将及时公告原因并向社会公众投资者道歉，同时采取或接受以下措施：

(1) 本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任，并提出新的承诺或补救措施；

(2) 如因未履行承诺事项而获得收益的, 所获收益全部归公司所有, 并在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 10 日内进行支付;

(3) 若本人未履行相关承诺致使投资者在证券交易中遭受损失, 本人将自愿按相应的赔偿金额申请冻结所直接或间接持有的公司相应市值的股票, 为本人根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失提供保障;

(4) 自未履行承诺事实发生之日起至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕之日止, 停止在公司领取薪酬或津贴(如有);

(5) 自未履行承诺事实发生之日起至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕之日止, 暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分, 且不得转让所持公司股份。

3、本人不因职务变更、离职等原因, 而放弃履行上述承诺。

#### (四) 本次发行相关中介机构承诺

保荐人、发行人律师、申报会计师承诺: 如因未能依照适用的法律法规、规范性文件及行业准则的要求勤勉尽责地履行法定职责而导致其为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成实际损失的, 本公司/本所将按照有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决, 依法赔偿投资者损失。

#### 注 3: 持股 5% 以上股份股东的持股及减持意向

**控股股东、实际控制人唐咏群、谢菊华及持有公司 5% 以上股东黄锡伟承诺:** 本人持续看好公司及所处行业的发展前景, 拟长期持有公司股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的, 其减持价格不低于发行价(若公司在上市后有派息、送股、转增股本、增发新股等除权、除息事项的, 发行价将按照证券交易所的有关规定调整, 下同); 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末(如该日不是交易日, 则为该日后第一个交易日)收盘价低于发行价, 持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。本人所持股票在锁定期满后实施减持时, 将提前 3 个交易日予以公告。

**持有公司 5% 以上股份股东沿海集团承诺:** 本公司所持股票在锁定期满后实施减持时, 将提前 3 个交易日予以公告。

**合计持有公司 5% 以上股份股东 JEF、Generic 和维梧(成都)承诺:** 本公司持续看好公司及所处行业的发展前景, 拟长期持有公司股份。本公司所持股票在锁定期满后实施减持时, 将提前 3 个交易日予以公告。

#### 注 4: 稳定股价预案及相应约束措施

##### (一) 触发及停止稳定公司股价义务的具体条件

1、触发条件及程序: 当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产(每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数, 下同)时(如因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的, 须按照上海证券交易所的有关规定做相应调整, 下同), 公司将依据有关法律、法规及公司章程的规定, 在

上述条件满足之日起 10 日内召开董事会讨论稳定股价方案，明确该等具体方案的实施期间，并提交股东大会审议，并在股东大会审议通过该等方案后的 10 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。

2、停止条件：在上述第 1 项稳定股价具体方案的实施期间内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价高于每股净资产时，将停止实施股价稳定措施。上述第 1 项稳定股价具体方案实施期满后，如再次发生上述第 1 项的启动条件，则再次启动稳定股价措施。

## **（二）稳定公司股价的具体措施**

### **1、公司稳定股价的具体措施**

（1）当触发前述股价稳定措施的启动条件时，公司应依照法律、法规、规范性文件、公司章程及公司内部治理制度的规定，向社会公众股东回购公司部分股票，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件。

（2）本公司以集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式回购社会公众股份，回购价格为市场价格。公司用于回购股份的资金金额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计归属于母公司股东净利润的 30%。如果公司股份已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。

（3）要求控股股东及时任公司董事（独立董事除外，下同）、高级管理人员的人员以增持公司股票的方式稳定公司股价，并明确增持的金额和期间。

（4）在保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价。

（5）通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价。

（6）法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

### **2、控股股东稳定股价的具体措施**

控股股东应在不迟于股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 10 个交易日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，积极采取下述措施以稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：

（1）在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票。购买所增持股票的总金额不高于控股股东自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 30%。公司控股股东增持公司股份方案公告后，如果公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，控股股东可以终止增持股份。

（2）除因被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让其持有的公司股份。除经股东大会非关联股东同意外，不由公司回购其持有的股份。

（3）法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

触发前述股价稳定措施的启动条件时公司的控股股东，不因在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间内不再作为控股股东而拒绝实施上述稳定股价的措施。

### 3、公司董事、高级管理人员稳定股价的具体措施

公司董事、高级管理人员应在不迟于股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 10 个交易日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，积极采取下述措施以稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：

(1) 在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票。购买所增持股票的总金额不高于其上年度初至董事会审议通过稳定股价具体方案日期间，从公司获取的税后薪酬及税后现金分红总额的 30%。公司董事、高级管理人员增持公司股份方案公告后，如果公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，上述人员可以终止增持股份。

(2) 除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让其持有的公司股份。除经股东大会非关联股东同意外，不由公司回购其持有的股份。

(3) 法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

触发前述股价稳定措施的启动条件时公司的董事、高级管理人员，不因在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间内职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价的措施。

#### (三) 本预案的修订权限

任何对本预案的修订均应经公司股东大会审议通过。

#### (四) 本预案的执行

1、公司、公司控股股东、公司董事及高级管理人员在履行上述回购或增持义务时，应按照公司章程、上市公司回购股份、上市公司控股股东增持股份、上市公司董事及高级管理人员增持股份等相关监管规则履行相应的信息披露义务。

2、本预案适用于公司未来选举或聘任的董事、高级管理人员。公司选举或聘任董事、高级管理人员时，应要求其就此做出书面承诺，并要求其按照公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员的承诺提出未履行承诺的约束措施。

#### (五) 未能履行增持义务的约束措施

公司及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员承诺就上述稳定股价措施接受以下约束：

(1) 将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

(2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

(3) 如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(4) 如公司控股股东、实际控制人未履行增持公司股份的义务，公司有权将控股股东、实际控制人应履行其增持义务相等金额的应付现金分红予以扣留，直至控股股东、实际控制人履行其增持义务。公司可将与控股股东、实际控制人履行其增持义务相等金额的应付现金分红予以扣减用于公司回购股份，控股股东、实际控制人丧失对相应金额现金分红的追索权。

(5) 如公司董事、高级管理人员未能履行其增持义务的，则公司有权将应付董事、高级管理人员的薪酬及现金分红予以扣留，直至董事、高级管理人员履行其增持义务。公司可将应付董事、高级管理人员的薪酬与现金分红予以扣减用于公司回购股份，董事、高级管理人员丧失对相应金额现金分红的追索权。

#### 注 5：未履行公开承诺事项的约束措施

若公司、控股股东及实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员未能履行公开承诺事项的约束措施：

若未能履行在首次公开发行股票招股说明书中披露的或其他公开的承诺，则本人将及时公告原因并向其他股东和社会公众投资者道歉，同时采取或接受以下措施的约束：

(1) 本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任，并提出新的承诺或补救措施；

(2) 如因未履行承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有，并在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 10 日内进行支付；

(3) 若本人未履行相关承诺致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将自愿按相应的赔偿金额申请冻结所持有的公司相应市值的股票，为本人根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失提供保障；

(4) 自未履行承诺事实发生之日起至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕之日止，不得从公司领取任何薪资或现金分红，且不得转让所持公司股份。

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

已达到  未达到  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

(1) 重要会计政策变更

1) 公司于 2017 年 6 月起执行中华人民共和国财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，2017 年 1 月 1 日起未来适用。《企业会计准则第 16 号-政府补助》第二章第十一条规定：“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。”第三章列报规定：“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”公司已根据新修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，从“营业外收入”重分类至“其他收益”0 元，对于 2017 年 1 月 1 日前财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

2) 执行《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》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

3) 执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会〔2017〕30 号]，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

除上述外，本期公司无重要的会计政策发生变更。

(2) 会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	228.5	60
境内会计师事务所审计年限	6	1



	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	10
保荐人	国金证券股份有限公司	2,450

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司原审计机构天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。公司董事会对天衡团队为公司审计工作所做的辛勤努力表示感谢。但是随着公司业务扩张，规模越来越大，原审计机构天衡业务较多，人员繁忙，难以适应公司的审计要求，为保证上市公司的审计独立性，也为了更好的适应公司未来业务发展的需要，经协商一致，天衡不再担任公司 2017 年度审计机构。

经公司董事会审计委员会认真调查，提议聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）为公司 2017 年度年报审计机构，聘期一年。

上述事项已经公司第三届董事会第四次会议审议通过，并经过公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司原审计机构天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。公司董事会对天衡团队为公司审计工作所做的辛勤努力表示感谢。但是随着公司业务扩张，规模越来越大，原审计机构天衡业务较多，人员繁忙，难以适应公司的审计要求，为保证上市公司的审计独立性，也为了更好的适应公司未来业务发展的需要，经协商一致，天衡不再担任公司 2017 年度审计机构。

经公司董事会审计委员会认真调查，提议聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）为公司 2017 年度年报审计机构，聘期一年。

上述事项已经公司第三届董事会第四次会议审议通过，并经过公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

## 七、面临暂停上市风险的情况

### （一）导致暂停上市的原因

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**九、破产重整相关事项**

适用 不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

适用 不适用

**其他说明**

适用 不适用

**员工持股计划情况**

适用 不适用

**其他激励措施**

适用 不适用

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

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
PeKo Limited	合营公司	销售商品	销售产品			1,351,369.34	0.12			
南京健智聚合信息科技有限公司	股东的子公司	接受劳务	技术咨询服务			3,883,495.15	11.79			
合计				/	/	5,234,864.49		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
PeKoLimited	合营公司	3,468,500	-2,161,660	1,306,840			
	合计	3,468,500	-2,161,660	1,306,840			
关联债权债务形成原因		公司 2017 年 12 月 31 日对 PeKo Limited(公司下属全资子公司香港健友的合营企业)的其他应收款账面余额为 1,306,840 元(20 万美元), 该款项形成原因系香港健友与 PeKo Limited 的另一方股东 Handelsonderneming Alumat B.V., 共同向 PeKo Limited 提供的股东借款。					
关联债权债务对公司的影响		无					

## (五) 其他

□适用 √不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

□适用 √不适用

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													

公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	32,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	32,000,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	32,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.56
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>2017年10月30日, 公司第三届董事会第四次会议一致审议通过公司为健进制药有限公司提供授信及担保事项。本公司与健进制药有限公司的合作金融机构签署相关担保协议, 为健进制药有限公司与金融机构的综合授信业务提供担保, 担保总额不超过7,000万元人民币 (或等值外币, 含7,000万元)。担保方式为连带责任保证, 担保期限为一年。</p> <p>2017年11月14日, 公司与南京银行江北新区分行签订了最高额保证合同, 保证期限为2017年11月14日至2018年11月14日, 担保金额为3200万元, 截至本公告之日, 与最高额保证合同对应的主债权合同尚未签订, 借款尚未形成。</p>

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

##### (1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	募集资金	250,000,000.00	200,000,000.00	0
银行理财产品	自有资金	826,000,000.00	320,000,000.00	0

#### 其他情况

□适用 √不适用

## (2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
宁波银行南京分行	银行理财产品	12,000	2017/1/5	2017/4/5	自有			4.35%		128.71	已收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	1,000	2017/2/13	2017/3/15	自有			4.15%		3.41	已收回	是		
江苏银行浦口支行	银行理财产品	1,000	2017/7/7	2017/8/18	自有			4.90%		5.64	已收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	4,500	2017/7/26	2017/10/25	自有			4.95%		55.53	已收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	4,500	2017/7/26	2017/10/25	自有			4.95%		55.53	已收回	是		
浦发银行江北支行	银行理财产品	4,000	2017/8/22	2017/10/30	自有			5.35%		40.45	已收回	是		
浦发银行江北支行	银行理财产品	1,000	2017/8/23	2017/10/30	自有			5.30%		9.87	已收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	5,000	2017/8/4	2017/11/2	自有			5.01%		61.77	已收回	是		
浦发银行江北支行	银行理财产品	5,000	2017/8/4	2017/11/2	自有			5.15%		63.49	已收回	是		
江苏银行浦口支行	银行理财产品	5,000	2017/8/11	2017/11/17	募集			4.40%		59.07	已收回	是		
浦发银行南京分行	银行理财产品	2,000	2017/9/12	2017/11/20	自有			5.30%		20.04	已收回	是		
浦发银行南京	银行理财产品	2,500	2017/8/4	2018/1/31	募集			4.1%	50.55		未收回	是		

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
分行	品													
南京银行和会街支行	银行理财产品	500	2017/8/9	2018/2/7	募集			3.9%	9.72		未收回	是		
江苏银行浦口支行	银行理财产品	2,000	2017/8/9	2018/2/7	募集			4.4%	43.88		未收回	是		
江苏银行浦口支行	银行理财产品	7,000	2017/8/11	2018/8/10	募集			4.6%	321.12		未收回	是		
南京银行和会街支行	银行理财产品	4,500	2017/8/11	2018/8/10	募集			4.2%	188.48		未收回	是		
民生银行江北支行	银行理财产品	5,000	2017/8/16	2018/1/24	自有			5.25%	115.79		未收回	是		
民生银行江北支行	银行理财产品	3,000	2017/9/29	2018/3/29	自有			5.25%	78.10		未收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	4,500	2017/10/27	2018/3/9	自有			5.15%	84.45		未收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	4,500	2017/10/27	2018/3/9	自有			5.15%	84.45		未收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	5,000	2017/11/3	2018/3/16	自有			5.15%	93.83		未收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	5,000	2017/11/3	2018/3/16	自有			5.15%	93.83		未收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	5,000	2017/11/6	2018/2/5	自有			5%	62.33		未收回	是		
南京银行江北新区分行	银行理财产品	1,500	2017/12/4	2018/1/3	募集			3.5%		4.32	未收回	是		
南京银行江北新区分行	银行理财产品	2,000	2017/12/5	2018/6/5	募集			4.3%	42.88		未收回	是		

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
宁波银行南京分行	银行理财产品	5,000	2017/1/5	2017/1/12	自有			4%		3.84	已收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	4,000	2017/1/5	2017/2/6	自有			4.45%		15.61	已收回	是		
宁波银行南京分行	银行理财产品	1,600	2017/4/6	2017/4/13	自有			3.5%		1.07	已收回	是		

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3). 委托理财减值准备**

□适用 √不适用



## 2、委托贷款情况

### (1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3、其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司秉承“追求员工物质和精神幸福的同时，为社会和人类健康而奋斗”的核心价值观，通过提升公司业绩，为社会创造财富，努力实现企业价值最大化。

公司以“品质产品”为理念，通过不断完善质量管理体系，努力提高产品质量，在业内树立了良好的企业形象，为社会提供了高品质的药品。

公司不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，广泛开展各种职工文体活动，丰富员工业余生活，同时重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

## 2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

经公司核查，公司及其控股子公司不属于南京市/成都市重点排污单位。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

### (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：万股

	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	36,000	100						36,000	85.01
1、国家持股						635	635	635	1.50
2、国有法人持股	9,904.36	27.51				-635	-635	9,269.36	21.89
3、其他内资持股	14,826.79	41.19						14,826.79	35.01
其中：境内非国有法人持股	332.82	0.93						332.82	0.79
境内自然人持股	14,493.97	40.26						14,493.97	34.22
4、外资持股	11,268.85	31.30						11,268.85	26.61
其中：境外法人持股	2,653.41	7.37						2,653.41	6.27
境外自然人持股	8,615.44	23.93						8,615.44	20.34
二、无限售条件流通股			6,350				6,350	6,350	14.99
1、人民币普通股			6,350				6,350	6,350	14.99
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	36,000	100	6,350				6,350	42,350	100

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

健友股份经中国证券监督管理委员会《关于核准南京健友生化制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1026号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）6,350万股。公司股票于2017年7月19日在上海证券交易所挂牌上市。

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用  不适用

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2017 年 7 月 7 日	7.21 元	6,350	2017 年 7 月 19 日	6,350	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用  不适用

健友股份经中国证券监督管理委员会《关于核准南京健友生化制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1026号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）6,350万股。发行完成后，公司股份由36,000万股增至42,350万股，公司股票于2017年7月19日在上海证券交易所挂牌上市。

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用  不适用

报告期内，公司发行新股6,350万股，公司普通股股份总数由36,000万股增加至42,350万股，新增无限售条件流通股6,350万股。期初资产总额为152,270.29万元，负债总额为20,809.35万元，资产负债率为13.67%；期末资产总额为269,476.05万元，负债总额为64,249.64万元，资产负债率为23.84%。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	10,934
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,934

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

单位:万股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
谢菊华	100	11,941.94	28.20	11,841.94	质押	580	境内自然 人
江苏省沿海开 发集团有限公 司	-635	9,269.36	21.89	9,269.36	无		国有法 人
TANG YONGQUN (唐咏群)	0	8,615.44	20.34	8,615.44	无		境外自然 人
黄锡伟	284.78	2,936.81	6.93	2,652.03	质押	1,714.50	境内自然 人
JEF Pharma Limited	0	1,080.27	2.55	1,080.27	无		境外法 人
Generic Success Limited	0	810.20	1.91	810.20	无		境外法 人
全国社会保障 基金理事会转 持一户	635	635	1.50	635	无		国家
Matrix Partners China I Hong Kong Limited	0	405.10	0.96	405.10	无		境外法 人
招商银行股份 有限公司一兴 全轻资产投资 混合型证券投 资基金 (LOF)	368.31	368.31	0.87	0	无		其他
Navigation Seven Limited	0	357.84	0.84	357.84	无		境外法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
招商银行股份有限公司一兴全轻资产投资混合型证券投资基金 (LOF)	368.31		人民币普通股	368.31			
招商银行股份有限公司一兴全合润分级混合型证券投资基金	316.97		人民币普通股	316.97			
黄锡伟	284.78		人民币普通股	284.78			
中国工商银行股份有限公司一富国医疗保健行业混合型证券投资基金	256		人民币普通股	256			
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	200		人民币普通股	200			

北京和合源资产管理有限公司一和合源金投1号私募证券投资基金	160	人民币普通股	160
谢菊华	100	人民币普通股	100
银河金汇证券资管一平安银行一银河嘉汇21号集合资产管理计划	77	人民币普通股	77
华润深国投信托有限公司一润之信25期集合资金信托计划	73.93	人民币普通股	73.93
王建澄	71.21	人民币普通股	71.21
上述股东关联关系或一致行动的说明	谢菊华系 TANG YONGQUN 的母亲, TANG YONGQUN、谢菊华已于 2011 年 3 月 30 日签订一致行动协议。 JEF、Generic 系同受 VIVO Ventures 管理的基金。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	谢菊华	11,841.94	2020年7月20日	11,841.94	上市之日起锁定36个月
2	江苏省沿海开发集团有限公司	9,269.36	2018年7月19日	9,269.36	上市之日起锁定12个月
3	TANG YONGQUN (唐咏群)	8,615.44	2020年7月20日	8,615.44	上市之日起锁定36个月
4	黄锡伟	2,652.03	2018年7月19日	2,652.03	上市之日起锁定12个月
5	JEF Pharma Limited	1,080.27	2018年7月19日	1,080.27	上市之日起锁定12个月
6	Generic Success Limited	810.20	2018年7月19日	810.20	上市之日起锁定12个月
7	全国社会保障基金理事会转持一户	635	2018年7月19日	635	上市之日起锁定12个月
8	Matrix Partners China I Hong Kong Limited	405.10	2018年7月19日	405.10	上市之日起锁定12个月
9	Navigation Seven Limited	357.84	2018年7月19日	357.84	上市之日起锁定12个月
10	东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)	148.54	2018年7月19日	148.54	上市之日起锁定12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		谢菊华系 TANG YONGQUN 的母亲, TANG YONGQUN、谢菊华已于 2011 年 3 月 30 日签订一致行动协议。 JEF、Generic 系同受 VIVO Ventures 管理的基金。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

□适用 √不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

姓名	谢菊华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事
姓名	TANG YONGQUN (唐咏群)
国籍	美国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事长、总经理

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

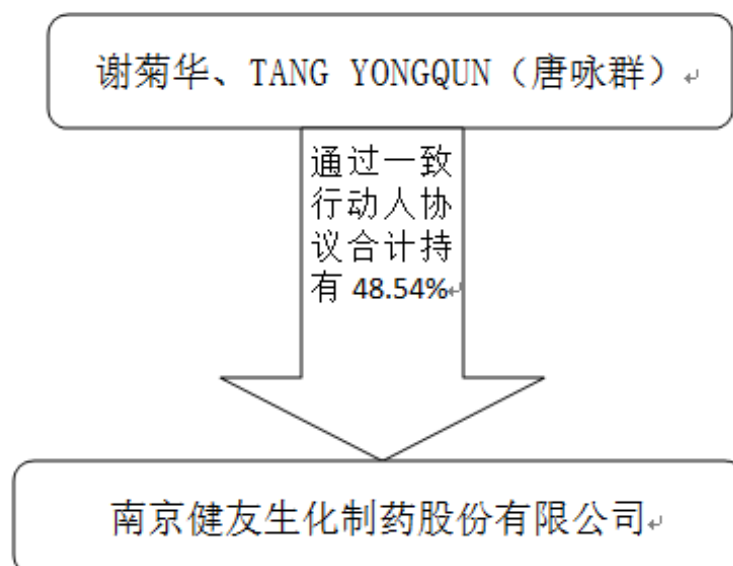
□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	谢菊华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	TANG YONGQUN (唐咏群)
国籍	美国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

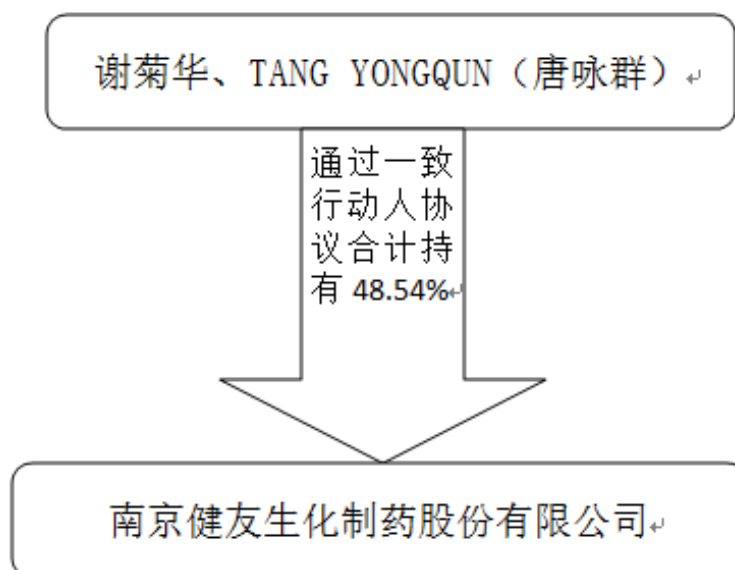
□适用 √不适用

**4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用



**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
江苏省沿海开发集团有限公司	邓东升	1996 年 3 月 15 日	91320000134787937Q	620,000	沿海开发项目投资, 滩涂资源综合开发, 滩涂围垦开发综合试验, 沿海滩涂土地资产经营, 滩涂围垦开发工程及其他有关工程的承包和施工, 粮食、经济作物种植, 海淡水养殖, 农副产品加工, 海洋和生物制品的研发, 国内贸易, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 信息、技术咨询, 人才培养, 仓储, 房屋租赁, 饲料销售, 停车场管理服务。(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)
情况说明	无				

**六、股份限制减持情况说明**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
唐咏群	董事长、总经理	男	43	2008-05-28	2020-05-11	8,615.44	8,615.44	0		129	否
谢菊华	董事	女	67	2008-03-31	2020-05-11	11,841.94	11,941.94	100	二级市场买入	0	否
黄锡伟	董事、总裁、财务总监、董事会秘书	男	48	2011-03-03	2020-05-11	2,652.03	2,936.82	284.78	二级市场买入	120	否
田锁庆	董事	男	55	2015-06-11	2020-05-11					0	是
金毅	独立董事	男	64	2015-06-11	2020-05-11					6	否
谢树志	独立董事	男	53	2017-05-12	2020-05-11					0	否
施平	独立董事	男	56	2011-05-30	2017-05-11					6	否
刘祖清	监事会主席	男	68	2011-03-03	2020-05-11					20	否
黄宝仁	监事	男	59	2011-05-03	2020-05-11					0	否
余诚明	监事	男	44	2015-08-28	2020-05-11					0	否
吴桂萍	副总经理	女	56	2008-06-29	2020-05-11		3	3	二级市场买入	46.80	否
合计	/	/	/	/	/	23,109.41	23,497.20	387.78	/	327.80	/

姓名	主要工作经历
唐咏群	1996年至2004年在美国富士通、朗讯和阿尔卡特公司担任工程师、高级工程师、项目经理等职务；2004年回国担任本公司副总经理，负责公司科研、生产和国际市场开拓；2008年起至今，任本公司董事长、总经理。
谢菊华	曾于南京缝纫机总厂、南京轮胎厂、南京锦湖轮胎有限公司等单位担任医生职务；现任本公司董事。
黄锡伟	2010年7月起任亚信联创集团股份有限公司首席运营官、董事。现任本公司董事、常务副总经理、董事会秘书及财务负责人。
田锁庆	历任海军护卫舰第三大队大队长、海军福建保障基地副参谋长、海军厦门水警区副司令员、海军作战支援舰二支队支队长。现任沿海开发集团党委副书记、本公司董事。
金毅	历任招商银行南京分行行长助理、办公室主任、无锡支行行长，招商银行南京分行副行长、招商银行南京分行行长、招商银行巡视员。现任江苏省第十一届政协委员、南京大学校董、南京大学以及南京邮电大学兼职教授、华润银行外部监事、本公司独立董事。
施平	曾任南京经济学院投资与统计系副主任、华泰证券南通营业部总经理、江苏众天信会计师事务所副所长、南京天启财务顾问公司总经理；现任南京审计大学瑞华审计与会计学院院长，江苏华西村股份有限公司独立董事、南通江海电容器股份有限公司独立

姓名	主要工作经历
	董事、江苏苏大维格光电科技股份有限公司。
谢树志	2000 年至 2014 年，安徽大学商学院任教，副教授，2014 年至今，华普天健会计师事务所，技术部总监。财政部第一届企业会计准则咨询委员会咨询委员。
刘祖清	1982 年 4 月起，任南京食品公司批发部党支部副书记；自本公司前身健友生化厂设立起即担任采购部经理。现任本公司监事会主席、职工监事。
黄宝仁	历任江苏省商业厅人事处科长，江苏省商业（贸易）厅人事（教育）处副处长、处长，省贸易公司党委委员、总经理助理，江苏省滩涂开发投资有限公司党委委员、人事劳动处处长；现任沿海开发集团有限公司人事处处长、本公司监事。
余诚明	曾服务于康辉控股（中国）公司、aQuantive、礼来制药、贝恩咨询等公司；2004 年加入 Vivo Ventures；现任 Vivo VII Galaxy Investment, Ltd.、Kala Pharmaceuticals, Inc、Outpost Medicine, LLC、Nabriva Therapeutics AG、Sentre Heart, Inc.、北京德迈特科技发展有限公司、常州健瑞宝医疗器械有限公司等公司董事，斯坦福大学医学院校友协会的理事会成员，Vivo Ventrues Fund VII, LP、Vivo Capital, LLC 的执行管理合伙人，本公司监事。
吴桂萍	历任南京健友生物化学制药有限公司肝素钠车间主任、生产经理、副总经理、生产部总监；2013 年至今，任本公司副总经理、采购中心总监。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
田锁庆	江苏省沿海开发集团有限公司	党委副书记	2014-04	2017-12
在股东单位任职情况的说明	无			

#### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄宝仁	江苏滩涂星海置业有限公司	董事	2015-10	
	江苏省苏商贸易有限公司	董事长	2001-07	
余诚明	Vivo VII Galaxy Investment, Ltd.	董事	2015-06	2017-12-28
	Kala Pharmaceuticals, Inc	董事	2016-06-24	2017-07-01
	北京德迈特科技发展有限公司	董事	2016-04-06	
	常州健瑞宝医疗器械有限公司	董事	2013-06-05	

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
	Outpost Medicine, LLC	董事	2016-03-15	
	Sentre Heart, Inc.	董事	2011-12-01	
	Vivo Ventrues Fund VII, LP	管理合伙人	2010-12-13	
	Vivo Capital, LLC	管理合伙人	2011-06-01	
施平	南通江海电容器股份有限公司	独立董事	2014-10-17	2020-09-27
	江苏苏大维格光电科技股份有限公司	独立董事	2014-11-10	2020-11-09
	江苏华西村股份有限公司	独立董事	2014-06-12	2020-06-26
金毅	南京大学	兼职教授	2006	
	南京邮电大学	兼职教授	2008	
	珠海华润银行股份有限公司	监事	2015-06	2018-06
谢树志	华普天健会计师事务所	技术部总监	2014-02-10	
吴桂萍	健思修卓	执行事务合伙人		
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由公司股东大会决定，公司高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员的薪酬以行业市场薪酬水平为指导、企业经营业绩为基础，结合其岗位价值、承担责任和该任职人员的能力等因素确定薪酬，确保董事、监事、高级管理人员薪酬兼具外部竞争性与内部公平性。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司所披露的报酬与实际发放情况相符，董事、监事、高级管理人员报酬情况详见董事、监事、高级管理人员情况表
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计 327.80 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
施平	独立董事	离任	换届
谢树志	独立董事	选举	换届

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	264
主要子公司在职员工的数量	384
在职员工的数量合计	648
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	192
销售人员	41
技术人员	349
财务人员	14
行政人员	52
合计	648
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	5
硕士	78
本科	290
大专	143
高中及以下	132
合计	648

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，结合公司实际情况，建立了与公司长远发展目标相符合的用工制度与薪酬体系。公司依法与员工签订劳动合同，参加社会保障体系，并足额为员工缴纳各类社会保障费用。公司设立了与员工岗位职责、专业技能水平、考核期工作完成情况、出勤情况、对公司贡献情况相关联的薪酬考核办法。每年一度的考核评比，通过部门推荐、公司考察，评选出优秀职工和先进集体，进行表彰和奖励。公司鼓励职工积极参与到企业的经营管理，为公司的经营发展提出可行性建议，并根据实际情况给予适当奖励，激发员工的主人翁精神。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司培训旨在为实现企业发展战略提供人才保障，坚持专业培养和综合培养同步，持续深度推进职业发展双通道，通过完善的人才培养机制及梯度化开发计划，建立内部人才梯队，扩充智力资本。针对高级管理人员、中层管理人员、专业技术人员及一线员工制定差异化课程体系，涵盖战略管理、经营能力培养、专业素质教育、技能培训、法规及 GMP 解读等多维度内容，夯实三

级培训体系，全面提升企业 GMP 管理水平、经营管理能力、组织效能及人员职业化素养，推进企业健康、稳定、可持续成长。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	55,104
劳务外包支付的报酬总额	1,271,851.47

#### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善公司治理系列制度，修订了《公司章程》、《健友股份投资者关系管理制度》、《健友股份重大信息内部报告制度》、《健友股份内幕信息知情人登记制度》等制度，为公司长期、稳定、健康的发展奠定了良好的制度基础。

#### 1、关于股东和股东大会

依据公司制定的《股东大会议事规则》并严格按照中国证监会颁布的《上市公司股东大会规则》相关要求召集、召开股东大会，公司确保所有股东充分行使合法权利，特别是中小股东享有平等地位和行使自己的权利，保证全体股东的信息对称。报告期内，公司股东大会的召集、召开符合有关规定，并有律师现场见证，表决程序合法、有效。

#### 2、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事的人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事均能按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，认真的履行职责，正确行使权力，以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，并能够严格执行股东大会对董事会的授权，落实股东大会的各项决议。

报告期内，公司董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，董事诚信、勤勉地履行职责，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学，切实维护公司全体股东的利益。

#### 3、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，认真的履行职责，本着从股东利益出发的原则，认真审议各项议案，对公司董事会、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，对重大事项发表独立意见。

#### 4、关于信息披露

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定，依法履行信息披露义务。报告期内，公司能真实、准确、完整、及时地做好信息披露，并做好信息披露保密工作。

#### 5、投资者关系

报告期内，公司严格按照《健友股份投资者关系管理制度》规定，指定专门的部门和工作人员执行投资者关系管理工作，加强与中小股东的沟通，认真听取各方对公司发展的建议和意见，及时反馈给董事会，切实保证中小股东的合法权益。

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

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 12 日	不适用	
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 8 月 18 日	www.sse.com.cn 公告编号：2017-23	2017 年 8 月 19 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 11 月 17 日	www.sse.com.cn 公告编号：2017-42	2017 年 11 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2016 年度股东大会于 2017 年 5 月 12 日召开，公司于 2017 年 7 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市，故此次股东大会不适用披露。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
唐咏群	否	6	6	1	0	0	否	3
谢菊华	否	6	6	1	0	0	否	2
黄锡伟	否	6	6	1	0	0	否	3
田锁庆	否	6	6	1	0	0	否	3
金毅	是	6	6	1	0	0	否	3
谢树志	是	4	4	1	0	0	否	3
施平	是	2	2	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，并依据公司年度经营计划目标，对公司董事、监事和高级管理人员及其所负责的工作进行经营业绩和管理指标的考核。公司根据实际情况不断完善长期激励政策，促使高级管理人员更加勤勉，尽责地履行各项职责。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

公司《2017 年内部控制评价报告》经公司第三届董事会第五次会议审议通过，具体报告详见公司于 2017 年 1 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用



内部控制审计报告详见《2017 年年度报告》附件。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

### 第十一节 财务报告

#### 一、审计报告

适用 不适用

## 审计报告

中天运[2018]审字第 90059 号

南京健友生化制药股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了南京健友生化制药股份有限公司（以下简称健友股份）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健友股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 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，我们独立于健友股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

### 1.收入确认

#### (1) 事项描述

健友股份主要从事药品原料、制剂的研发、生产和销售，产品涵盖标准肝素原料、低分子肝素原料及其制剂等肝素产业的主要产品类别。2017 年度，健友股份主营业务收入为人民币 1,112,726,003.22 元，较上年增长 91.22%。鉴于营业收入是健友股份的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报告附注第五项、28（4），健友股份收入确认会计政策为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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。对于内销，公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时开具销售发票，确认收入；对于外销，公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单时确认收入。

#### (2) 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

### 四、其他信息

健友股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

健友股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，管理层负责评估健友股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算健友股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健友股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对健友股份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健友股份不能持续经营。

(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。

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈晓龙（项目合伙人）

中国注册会计师：张婕

中国·北京

二〇一八年一月二十六日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	73,126,219.45	265,692,877.32
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			

项目	附注	期末余额	期初余额
应收票据	七、4	2,230,000.00	4,104,691.00
应收账款	七、5	229,652,439.27	76,015,113.22
预付款项	七、6	12,938,907.22	11,855,454.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	479,684.93	
应收股利			
其他应收款	七、9	14,573,080.14	1,926,955.30
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,293,919,146.22	672,132,397.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	564,955,833.13	21,665,394.84
流动资产合计		2,191,875,310.36	1,053,392,884.36
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	2,938,670.33	2,577,126.79
投资性房地产			
固定资产	七、19	274,115,189.79	303,678,766.44
在建工程	七、20	128,321,056.57	95,170,668.49
工程物资	七、21	221,372.65	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	42,342,057.56	41,638,750.55
开发支出	七、26	2,328,580.78	3,820,903.93
商誉			
长期待摊费用	七、28	2,304,746.39	2,389,559.54
递延所得税资产	七、29	4,478,457.31	4,366,913.41
其他非流动资产	七、30	45,835,035.80	15,667,328.95
非流动资产合计		502,885,167.18	469,310,018.10
资产总计		2,694,760,477.54	1,522,702,902.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	322,876,419.88	119,964,448.75
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	七、34	119,621,240.80	
应付账款	七、35	90,011,032.23	14,247,977.14
预收款项	七、36	19,502,291.96	16,155,422.00

项目	附注	期末余额	期初余额
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	12,001,117.82	9,978,037.64
应交税费	七、38	20,900,432.42	3,049,800.55
应付利息	七、39	1,644,258.11	214,948.45
应付股利			
其他应付款	七、41	18,859,955.81	7,262,496.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	1,214,127.34	1,709,266.96
流动负债合计		606,630,876.37	172,582,398.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	6,170,000.00	6,170,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	29,695,569.88	29,341,108.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,865,569.88	35,511,108.78
负债合计		642,496,446.25	208,093,506.86
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	423,500,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	616,759,220.78	256,514,315.12
减：库存股			
其他综合收益	七、57	496,956.47	809,625.81
专项储备			
盈余公积	七、59	105,919,974.19	78,701,068.11
一般风险准备			
未分配利润	七、60	905,587,879.85	618,584,386.56
归属于母公司所有者权益合计		2,052,264,031.29	1,314,609,395.60
少数股东权益			
所有者权益合计		2,052,264,031.29	1,314,609,395.60
负债和所有者权益总计		2,694,760,477.54	1,522,702,902.46

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：罗静

## 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位:南京健友生化制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		51,363,436.45	257,711,336.74
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		2,230,000.00	4,104,691.00
应收账款	十七、1	166,782,414.20	59,842,364.02
预付款项		10,561,331.70	9,916,864.11
应收利息		418,424.66	
应收股利			
其他应收款	十七、2	55,946,593.74	988,691.91
存货		1,263,794,769.03	650,265,927.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		529,919,483.13	21,665,394.84
流动资产合计		2,081,016,452.91	1,004,495,269.80
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	31,977,225.00	31,977,225.00
投资性房地产			
固定资产		191,035,307.20	213,934,274.33
在建工程		125,072,047.93	91,101,168.87
工程物资		221,372.65	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,090,863.40	26,009,289.52
开发支出		2,328,580.78	3,820,903.93
商誉			
长期待摊费用		2,161,875.91	2,337,120.07
递延所得税资产		4,357,153.12	3,753,878.83
其他非流动资产		38,379,384.64	13,622,868.03
非流动资产合计		422,623,810.63	386,556,728.58
资产总计		2,503,640,263.54	1,391,051,998.38
<b>流动负债:</b>			
短期借款		322,876,419.88	119,964,448.75
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			

项目	附注	期末余额	期初余额
应付票据		119,621,240.80	
应付账款		86,026,259.17	27,897,807.85
预收款项		4,146,921.96	2,975,122.00
应付职工薪酬		6,238,849.36	5,521,527.27
应交税费		18,376,973.59	1,581,737.66
应付利息		1,644,258.11	214,948.45
应付股利			
其他应付款		47,628,068.15	33,012,896.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		995,979.58	461,323.62
流动负债合计		607,554,970.60	191,629,812.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,170,000.00	6,170,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,270,717.04	17,541,576.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,440,717.04	23,711,576.76
负债合计		631,995,687.64	215,341,388.97
<b>所有者权益：</b>			
股本		423,500,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		620,122,310.60	259,877,404.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,919,974.19	78,701,068.11
未分配利润		722,102,291.11	477,132,136.36
所有者权益合计		1,871,644,575.90	1,175,710,609.41
负债和所有者权益总计		2,503,640,263.54	1,391,051,998.38

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：罗静



**合并利润表**  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,112,726,003.22	581,913,037.50
其中：营业收入	七、61	1,112,726,003.22	581,913,037.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		767,056,411.94	438,155,255.48
其中：营业成本	七、61	596,684,399.96	337,007,264.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,815,442.94	5,421,002.11
销售费用	七、63	46,968,779.72	9,955,119.87
管理费用	七、64	122,965,944.98	84,833,778.42
财务费用	七、65	-4,342,459.58	411,374.02
资产减值损失	七、66	964,303.92	526,716.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、67		2,016,143.89
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,772,404.66	15,301,587.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		526,941.55	-410,508.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		352,441,995.94	161,075,513.82
加：营业外收入	七、69	4,063,079.89	112,704,247.10
减：营业外支出	七、70	300,758.15	172,826.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		356,204,317.68	273,606,934.88
减：所得税费用	七、71	41,981,918.31	16,367,337.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,222,399.37	257,239,597.81
（一）按经营持续性分类		314,222,399.37	257,239,597.81
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		314,222,399.37	257,239,597.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		314,222,399.37	257,239,597.81
1.少数股东损益			
2.归属于母公司股东的净利润		314,222,399.37	257,239,597.81
六、其他综合收益的税后净额	七、72	-312,669.34	693,937.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-312,669.34	693,937.36

项目	附注	本期发生额	上期发生额
(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		-312,669.34	693,937.36
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		-312,669.34	693,937.36
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		313,909,730.03	257,933,535.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		313,909,730.03	257,933,535.17
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.8131	0.7146
(二)稀释每股收益(元/股)		0.8131	0.7146

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：罗静

#### 母公司利润表

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,018,749,958.54	519,274,336.34
减：营业成本	十七、4	541,601,261.55	313,389,197.85
税金及附加		1,615,713.89	3,755,468.06
销售费用		45,382,881.67	9,734,488.21
管理费用		128,065,958.55	83,123,177.00
财务费用		-5,668,385.21	1,018,296.57
资产减值损失		3,292,688.22	-115,980.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			2,016,143.89
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	6,187,670.40	15,698,102.33
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）			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		310,647,510.27	126,083,935.86
加：营业外收入		3,223,876.16	5,169,074.02
减：营业外支出		157,800.11	125,206.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		313,713,586.32	131,127,803.82
减：所得税费用		41,524,525.49	16,275,754.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		272,189,060.83	114,852,049.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		272,189,060.83	114,852,049.30
（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		272,189,060.83	114,852,049.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：罗静

## 合并现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		988,598,919.72	564,351,279.62
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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		115,969,350.30	77,774,656.71
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	5,690,858.74	4,119,300.54
经营活动现金流入小计		1,110,259,128.76	646,245,236.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,144,843,835.27	817,608,821.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		75,813,100.27	53,959,822.77
支付的各项税费		32,289,484.89	29,480,584.16
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	91,899,195.18	31,982,682.80
经营活动现金流出小计		1,344,845,615.61	933,031,911.29
经营活动产生的现金流量净额		-234,586,486.85	-286,786,674.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,597,499,999.98	1,262,900,000.00
取得投资收益收到的现金		5,794,351.22	15,712,096.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,406.41	160,591.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	2,400,000.00	16,173,286.46
投资活动现金流入小计		1,605,706,757.61	1,294,945,974.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,136,592.83	72,508,339.10
投资支付的现金		2,117,499,999.98	1,082,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,198,636,592.81	1,155,408,339.10
投资活动产生的现金流量净额		-592,929,835.20	139,537,635.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		457,835,000.00	
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		668,605,182.98	354,647,773.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,126,440,182.98	354,647,773.75
偿还债务支付的现金		465,693,211.85	335,738,715.24
分配股利、利润或偿付利息支付的		3,003,193.92	37,949,139.93

项目	附注	本期发生额	上期发生额
现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73	34,090,094.34	
筹资活动现金流出小计		502,786,500.11	373,687,855.17
筹资活动产生的现金流量净额		623,653,682.87	-19,040,081.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,121,006.16	1,174,539.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-195,741,633.02	-165,114,580.55
加：期初现金及现金等价物余额	七、74	265,692,877.32	430,807,457.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、74	69,951,244.30	265,692,877.32

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：罗静

## 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		932,731,013.64	523,185,168.43
收到的税费返还		115,385,536.08	77,334,472.47
收到其他与经营活动有关的现金		8,112,742.69	19,163,610.37
经营活动现金流入小计		1,056,229,292.41	619,683,251.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,131,111,857.48	804,686,567.68
支付给职工以及为职工支付的现金		38,424,744.31	34,094,253.17
支付的各项税费		27,056,441.50	26,275,457.48
支付其他与经营活动有关的现金		157,200,651.34	17,925,893.00
经营活动现金流出小计		1,353,793,694.63	882,982,171.33
经营活动产生的现金流量净额		-297,564,402.22	-263,298,920.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,597,499,999.98	1,262,900,000.00
取得投资收益收到的现金		5,794,351.22	15,698,102.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,406.41	157,091.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,400,000.00	5,212,107.51
投资活动现金流入小计		1,605,704,757.61	1,283,967,301.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,526,427.73	65,219,981.32
投资支付的现金		2,082,499,999.98	1,082,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,151,026,427.71	1,148,119,981.32
投资活动产生的现金流量净额		-545,321,670.10	135,847,320.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
吸收投资收到的现金		457,835,000.00	
取得借款收到的现金		668,605,182.98	354,647,773.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,126,440,182.98	354,647,773.75
偿还债务支付的现金		465,693,211.85	335,738,715.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,003,193.92	37,949,139.93
支付其他与筹资活动有关的现金		34,090,094.34	
筹资活动现金流出小计		502,786,500.11	373,687,855.17
筹资活动产生的现金流量净额		623,653,682.87	-19,040,081.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,709,514.01	638,350.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-209,522,875.44	-145,853,330.19
加：期初现金及现金等价物余额		257,711,336.74	403,564,666.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,188,461.30	257,711,336.74

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：罗静

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				256,514,315.12		809,625.81		78,701,068.11		618,584,386.56		1,314,609,395.60
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	360,000,000.00				256,514,315.12		809,625.81		78,701,068.11		618,584,386.56		1,314,609,395.60
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	63,500,000.00				360,244,905.66		-312,669.34		27,218,906.08		287,003,493.29		737,654,635.69
(一) 综合收益总额							-312,669.34				314,222,399.37		313,909,730.03
(二) 所有者投入和减少 资本	63,500,000.00				360,244,905.66								423,744,905.66
1. 股东投入的普通股	63,500,000.00				360,244,905.66								423,744,905.66
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									27,218,906.08		-27,218,906.08		
1. 提取盈余公积									27,218,906.08		-27,218,906.08		
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	423,500,000.00				616,759,220.78		496,956.47		105,919,974.19		905,587,879.85		2,052,264,031.29

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	360,000,000.00				256,514,315.12		115,688.45		67,215,863.18		408,829,993.68		1,092,675,860.43
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	360,000,000.00				256,514,315.12		115,688.45		67,215,863.18		408,829,993.68		1,092,675,860.43



三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						693,937.36		11,485,204.93		209,754,392.88		221,933,535.17
(一) 综合收益总额						693,937.36				257,239,597.81		257,933,535.17
(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								11,485,204.93		-47,485,204.93		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积								11,485,204.93		-11,485,204.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	360,000,000.00				256,514,315.12	809,625.81		78,701,068.11		618,584,386.56		1,314,609,395.60

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：罗静

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				259,877,404.94				78,701,068.11	477,132,136.36	1,175,710,609.41
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				259,877,404.94				78,701,068.11	477,132,136.36	1,175,710,609.41
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	63,500,000.00				360,244,905.66				27,218,906.08	244,970,154.75	695,933,966.49
(一) 综合收益总额										272,189,060.83	272,189,060.83
(二) 所有者投入和减少资本	63,500,000.00				360,244,905.66						423,744,905.66
1. 股东投入的普通股	63,500,000.00				360,244,905.66						423,744,905.66
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									27,218,906.08	-27,218,906.08	
1. 提取盈余公积									27,218,906.08	-27,218,906.08	
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	423,500,000.00				620,122,310.60			105,919,974.19	722,102,291.11	1,871,644,575.90

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	360,000,000.00				259,877,404.94				67,215,863.18	409,765,291.99	1,096,858,560.11
加：会计政策变更					-						
前期差错更正					-						
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				259,877,404.94				67,215,863.18	409,765,291.99	1,096,858,560.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									11,485,204.93	67,366,844.37	78,852,049.30
(一) 综合收益总额										114,852,049.30	114,852,049.30
(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									11,485,204.93	-47,485,204.93	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,485,204.93	-11,485,204.93	
2. 对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00	-36,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				259,877,404.94				78,701,068.11	477,132,136.36	1,175,710,609.41

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：罗静

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、历史沿革

南京健友生化制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京健友生物化学制药有限公司整体改制设立的股份有限公司，南京健友生物化学制药有限公司于 2000 年 10 月由南京健友生物化学制药厂改制设立，改制设立时，公司注册资本 1716 万元人民币，经江苏天业会计师事务所苏天业内验字 [2000]058 号验资报告验证，各方股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
南京应运生物实业有限公司	532	31%
南京生物化学制药研究所	420.40	24.50%
南京商茂实业总公司	420.40	24.50%
唐明龙	343.20	20%
合计	1,716	100%

2001 年 6 月，南京应运生物实业有限公司将其持有的公司 31% 的股权转让给唐明龙先生，唐明龙对公司的投资比例增至 51%。

2002 年 3 月，唐明龙将其持有的公司 21% 的股权转让给公司职工持股会。

2003 年 4 月，南京商茂实业总公司将其持有公司 17.64% 的公司股权转让给唐明龙先生，将其持有 6.86% 的股权转让给谢金平先生。

2005 年 6 月，江苏省贸易资产管理有限公司将其下属企业南京生物化学制药研究所持有的 24.50% 公司股权调整为其自身持有；谢金平将其持有公司 2.45% 的股权转让给唐明龙先生。

2006 年 3 月，公司职工持股会将其持有 21% 的公司股权转让，其中 7.59% 的公司股权转让给江苏省贸易资产管理有限公司，13.41% 的公司股权转让给唐明龙先生；谢金平先生将其持有 4.41% 的公司股权转让给江苏省贸易资产管理有限公司。

2007 年 7 月，唐明龙先生因故去世，其妻谢菊华享有一半份额的夫妻共同财产，其母、其妻均自愿放弃对遗产的继承权，其遗产由其子唐咏群一人继承，故于 2008 年 6 月，原唐明龙名下 63.50% 的公司股权变由其妻谢菊华、其子唐咏群各持有 31.75%。

2010 年 9 月，公司原股东江苏省贸易资产管理有限公司根据“苏国资[2006]76 号”文，被江苏省滩涂开发投资有限公司合并重组为江苏省滩涂开发投资有限公司，江苏省滩涂开发投资有限公司后经“苏政发[2010]28 号”文批准更名为“江苏省沿海开发集团有限公司”。故公司原股东江苏省贸易资产管理有限公司变更为江苏省沿海开发集团有限公司。

2010年9月，经公司股东会决议：（1）公司注册资本增加377万元，由1,716万元增加至2,093万元，其中：股东谢菊华应出资3,560.15万元（其中204.04万元作为新增注册资本，3,356.11万元作为资本溢价计入资本公积）；新增股东黄锡伟出资3,017.85万元（其中172.96万元作为新增注册资本，2,844.89万元作为资本溢价计入资本公积）（2）公司股东江苏省贸易资产管理有限公司根据“苏国资[2006]76号”文，被江苏省滩涂开发投资有限公司合并重组为江苏省滩涂开发投资有限公司，江苏省滩涂开发投资有限公司后经“苏政发[2010]28号”文批准更名为江苏省沿海开发集团有限公司。2011年1月，上述增资资金到位并先后经南京金石城会计师事务所有限公司宁金会验字（2010）079号、宁金会验字（2011）005号验资报告验证。此次增资后各股东方出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
谢菊华	748.87	35.78%
江苏省沿海开发集团有限公司	626.34	29.93%
唐咏群	544.83	26.03%
黄锡伟	172.96	8.26%
合计	2,093	100%

2011年3月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的“天衡审字（2011）100号”审计报告审定，原南京健友生物化学制药有限公司截至2011年1月31日止的净资产为340,366,147.37元，各股东按原持股比例享有的净资产按1:0.3526比例折合股本120,000,000元，其余220,366,147.37元计入资本公积。公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2011）015号验资报告验证。变更后公司的股权结构为：

单位：人民币元

股东名称	认缴出资额	出资比例
谢菊华	42,935,690	35.78%
江苏省沿海开发集团有限公司	35,910,559	29.93%
唐咏群	31,237,267	26.03%
黄锡伟	9,916,484	8.26%
合计	120,000,000	100%

2011年4月，根据公司股东会决议，公司决定增加注册资本，新增股份10,526,316股。2011年4月南京市投资促进委员会出具“宁投外管[2011]117”号文同意公司变更为外商投资股份有限公司。变更后公司股本为人民币130,526,316元，截至2011年5月10日，公司已经收到新股东投入的资本折算人民币合计279,511,257.57元，其中：增加注册资本人民币10,526,316元，增加资本公积人民币268,984,941.57元。上述增资经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2011）034号验资报告验证。增资后公司股本结构为：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例
唐咏群	31,237,267	23.93%
谢菊华	42,935,690	32.90%
江苏省沿海开发集团有限公司	35,910,559	27.51%
黄锡伟	9,916,484	7.60%
Generic Success Limited	2,937,576	2.25%
JEF Pharma Limited	3,916,769	3%
Navigation Seven Limited	1,297,430	0.99%
Matrix Partners China I Hong Kong Limited	1,468,788	1.13%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	538,556	0.41%
维梧（成都）生物技术创业投资有限公司	367,197	0.28%
合计	130,526,316	100%

2011年6月，根据公司2011年5月20日召开的第三次临时股东大会决议，并经南京市投资促进委员会“宁投外管[2011]175号”文同意，公司以总股本130,526,316股为基数，以资本公积向全体股东进行等比例转增，共计转增229,473,684股。上述资本公积转增已经完成并经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2011）051号验资报告验证，转增后公司总股本为360,000,000股，构成如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例
唐咏群	86,154,398	23.93%
谢菊华	118,419,402	32.90%
江苏省沿海开发集团有限公司	99,043,638	27.51%
黄锡伟	27,350,303	7.60%
Generic Success Limited	8,102,024	2.25%
JEF Pharma Limited	10,802,702	3%
Navigation Seven Limited	3,578,396	0.99%
Matrix Partners China I Hong Kong Limited	4,051,012	1.13%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	1,485,372	0.41%
维梧（成都）生物技术创业投资有限公司	1,012,753	0.28%
合计	360,000,000	100%

2015年7月，根据2014年度股东大会决议同意，股东黄锡伟将其持有公司0.2306%的股份转让给南京健思修卓投资中心（有限合伙），转让后股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例
唐咏群	86,154,398	23.93%
谢菊华	118,419,402	32.90%
江苏省沿海开发集团有限公司	99,043,638	27.51%
黄锡伟	26,520,303	7.37%
Generic Success Limited	8,102,024	2.25%

股东名称	出资额（元）	出资比例
JEF Pharma Limited	10,802,702	3%
Navigation Seven Limited	3,578,396	0.99%
Matrix Partners China I Hong Kong Limited	4,051,012	1.13%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	1,485,372	0.41%
维梧（成都）生物技术创业投资有限公司	1,012,753	0.28%
南京健思修卓投资中心（有限合伙）	830,000	0.23%
合 计	360,000,000	100%

2017年7月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1026号《关于核准南京健友生化制药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司本次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）6,350万股，发行价格每股人民币7.21元，募集资金总额人民币457,835,000元，扣除发行费用（不含税）人民币34,090,094.34元，实际募集资金净额为人民币423,744,905.66元。本次增资后公司注册资本为423,500,000元，本次公开发行新增注册资本实收情况已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2017）00096号验资报告验证。

## 2、公司行业性质和业务范围

药品生产（按许可证所列范围经营）；销售自产产品。药品的研发及其技术成果转让、技术咨询和服务。从事与本企业生产同类产品的批发、佣金代理（拍卖除外）和技术的进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；自有房屋租赁。（涉及许可证经营的凭许可证经营）。（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）

## 3、公司注册地及实际经营地、统一社会信用代码

公司注册地及实际经营地位于南京高新开发区 MA010-1 号地。统一社会信用代码：91320100726054999R。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本财务报表经本公司董事会于2018年1月26日批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共有5户，详见财务报告九1（1）在“其他主体中的权益”披露。合并范围变更情况详见财务报告附注八“合并范围的变更”。



#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见财务报告第五项、28“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅第十一节财务报告第五项各项描述

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## 2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### 1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合

收益转入当期投资收益,但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时,购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本,合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉或合并当期损益。

### (3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### 1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则:

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中,将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益;对于失去控制权之后的剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并报表中确认为其他综合收益;在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量,处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他

综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

(1) 共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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：①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；②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；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

(2) 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注五之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 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债权人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进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司具体情况判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定。

## 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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于1000 万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

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：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	客户公司、对方单位破产、清算、解散、涉及重大法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	按其账面余额减去预计部分收回后的损失全额计提坏账准备

## 12. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货分类



本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销的办法。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 15. 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
土地使用权	法定使用年限	-	-

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5
运输设备	年限平均法	5	5%	19
其他设备	年限平均法	5	5%	19

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18. 借款费用

适用 不适用

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

### （2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### （1）. 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。具体如下：

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
软件	3 年

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研发项目研究阶段的支出，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，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有

足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

### (1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### (2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (3) 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值

测试,确认其可收回金额,按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分,首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法:根据商誉减值测试结果,对各项资产账面价值的抵减,应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理,计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,主要包括绿化工程、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等,将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为:本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值;之后归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### 2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。



## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

1) 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

2) 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### (4) 公司具体收入的确认原则

对于内销，公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时开具销售发票，确认收入；对于外销，公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单时确认收入。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司于2017年6月起执行中华人民共和国财政部于2017年5月10日颁布的《企业会计准则第16号-政府补助》，2017年1月1日起未来适用。《企业会计准则第16号-政府	中华人民共和国财政部于2017年5月10日颁布的《企业会计准则第16号-政府补助》	“营业外收入”重分类至“其他收益”0元

<p>补助》第二章第十一条规定：“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。”第三章列报规定：“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”公司已根据新修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，从“营业外收入”重分类至“其他收益”0 元，对于 2017 年 1 月 1 日前财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。</p>		
<p>财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。</p>	<p>财政部于 2017 年度发布了《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》</p>	
<p>财政部于 2017 年 12 月 25 日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会（2017）30 号]，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。</p>	<p>财政部于 2017 年 12 月 25 日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会（2017）30 号]</p>	

其他说明

无

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额或销售额	17%，出口商品适用免抵退管理办法[注 1]；3%、5%、6%[注 2]
城市维护建设税	应缴增值税、营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴增值税、营业税税额	5%

利得税	应评税利润	16.50%
-----	-------	--------

注 1: 公司出口的肝素钠免征出口销售环节增值税, 并对采购环节的增值税额, 按规定的退税率计算后予以抵免退还。

注 2: 公司子公司南京健友药业有限公司、健进制药有限公司发生技术转让收入适用 6% 的税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
南京健友生化制药股份有限公司	15
南京健友药业有限公司	25
南京健友宾馆有限公司	25
健进制药有限公司	25
香港健友实业有限公司	16.5
港南有限公司	16.5

## 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退(免)税管理有关问题的通知》(国税发[2004]64号)、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88号)的相关规定, 公司出口的肝素钠免征出口销售环节增值税额, 并对采购环节的增值税额, 按规定的退税率计算后予以抵免退还, 公司增值税出口退税率为 15%。

(2) 2015 年公司通过高新技术企业资格认定, 并取得编号为 GR201532000511 的“高新技术企业证书”, 有效期 3 年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局国税函[2009]203 号通知及其他相关税收规定, 公司 2017 年度执行 15% 的企业所得税税率。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,574.49	137,308.37
银行存款	69,849,669.81	265,555,568.95
其他货币资金	3,174,975.15	
合计	73,126,219.45	265,692,877.32
其中: 存放在境外的款项总额	5,414,492.51	1,053,327.00

## 其他说明

期末余额中，除上述其他货币资金中银行承兑保证金 3,174,975.15 元外，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,230,000.00	4,104,691.00
商业承兑票据		
合计	2,230,000.00	4,104,691.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	234,365,043.18	100	4,712,603.91	2.01	229,652,439.27	77,626,850.24	100	1,611,737.02	2.08	76,015,113.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	234,365,043.18	/	4,712,603.91	/	229,652,439.27	77,626,850.24	/	1,611,737.02	/	76,015,113.22

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
货款	234,048,755.18	4,680,975.11	2
1 年以内小计	234,048,755.18	4,680,975.11	2
1 至 2 年	316,288.00	31,628.80	10
2 至 3 年			50
3 年以上			100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	234,365,043.18	4,712,603.91	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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：

适用 不适用

## (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 3,100,866.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
客户 1	96,353,798.17	41.11	1,927,075.96
客户 2	27,929,047.16	11.92	558,580.94
客户 3	20,310,975.24	8.67	406,219.50
客户 4	15,574,576.21	6.65	311,491.52
客户 5	13,063,920.61	5.57	261,278.41
合 计	173,232,317.39	73.92	3,464,646.35

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,759,076.41	98.61	11,537,229.90	97.32
1 至 2 年	155,922.39	1.21	204,341.79	1.72
2 至 3 年	23,908.42	0.18		
3 年以上			113,883.00	0.96
合计	12,938,907.22	100	11,855,454.69	100

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:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
供应商 1	5,561,763.27	42.98	未到结算期
供应商 2	519,063.81	4.01	未到结算期
供应商 3	455,186.37	3.52	未到结算期
供应商 4	424,167.59	3.28	未到结算期
供应商 5	400,000.00	3.09	未到结算期
合 计	7,360,181.04	56.88	—

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品收益	479,684.93	
合 计	479,684.93	

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,346,924.67	100	1,773,844.53	10.85	14,573,080.14	5,837,362.80	100	3,910,407.50	66.99	1,926,955.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,346,924.67	/	1,773,844.53	/	14,573,080.14	5,837,362.80	/	3,910,407.50	/	1,926,955.30

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	14,656,723.21	293,134.48	2
1 年以内小计	14,656,723.21	293,134.48	2
1 至 2 年	226,164.16	22,616.40	10
2 至 3 年	11,887.30	5,943.65	50
3 年以上	1,452,150.00	1,452,150.00	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,346,924.67	1,773,844.53	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

**(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-2,136,562.97 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	213,907.67	243,142.50
保证金及押金	1,421,265.69	1,430,390.04
往来款	1,306,840.00	3,683,044.35
其他	13,404,911.31	480,785.91
合计	16,346,924.67	5,837,362.80

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	其他	13,376,449.58	1 年以内	81.83	267,528.99
PeKoLimited	往来款	1,306,840.00	3 年以上	7.99	1,306,840.00
江苏众诚国际物流有限公司	保证金	1,197,189.04	1 年以内 1,020,170.09; 1-2 年 177,018.95	7.32	38,105.30
中华人民共和国成都海关	保证金	120,000.00	3 年以上	0.73	120,000.00
夏方方	备用金	70,000.00	1 年以内	0.43	1,400.00
合计	/	16,070,478.62	/	98.30	1,733,874.29

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:**

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	927,248,137.36	6,319,970.35	920,928,167.01	427,940,770.92	9,558,579.10	418,382,191.82
在产品	30,299,270.17		30,299,270.17	55,597,816.97		55,597,816.97
库存商品	342,691,709.04		342,691,709.04	198,152,389.20		198,152,389.20
合计	1,300,239,116.57	6,319,970.35	1,293,919,146.22	681,690,977.09	9,558,579.10	672,132,397.99

## (2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,558,579.10			3,238,608.75		6,319,970.35
合计	9,558,579.10			3,238,608.75		6,319,970.35

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、 持有待售资产

适用 不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	44,919,483.13	21,665,394.84
理财产品	520,000,000.00	
其他	36,350.00	
合计	564,955,833.13	21,665,394.84

其他说明

无

**14、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**适用 不适用**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**适用 不适用**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**适用 不适用**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**适用 不适用**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**15、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况：**适用 不适用**(2). 期末重要的持有至到期投资：**适用 不适用**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况：**适用 不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
PeKo Limited	2,577,126.79			526,941.55	-165,398.01					2,938,670.33	
小计	2,577,126.79			526,941.55	-165,398.01					2,938,670.33	
二、联营企业											
小计											
合计	2,577,126.79			526,941.55	-165,398.01					2,938,670.33	

其他说明

长期股权投资其他综合收益均系期末外币报表折算差额。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	210,696,699.99	376,523,155.98	5,799,042.33	69,661,040.87	662,679,939.17
2.本期增加金额	34,000.00	8,392,576.31	1,152,976.92	3,032,655.85	12,612,209.08
(1) 购置		5,817,369.28	1,152,976.92	2,217,807.05	9,188,153.25
(2) 在建工程转入	34,000.00	2,575,207.03		814,848.80	3,424,055.83
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,951,068.40	598,061.12	49,800.00	771,796.79	3,370,726.31
(1) 处置或报废		598,061.12	49,800.00	707,353.19	1,355,214.31
(2) 其他[注]	1,951,068.40			64,443.60	2,015,512.00
4.期末余额	208,779,631.59	384,317,671.17	6,902,219.25	71,921,899.93	671,921,421.94
二、累计折旧					
1.期初余额	28,121,502.27	88,891,747.75	3,926,477.93	32,756,200.06	153,695,928.01
2.本期增加金额	7,445,473.84	25,813,814.58	507,412.26	6,091,844.69	39,858,545.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 计提	7,445,473.84	25,813,814.58	507,412.26	6,091,844.69	39,858,545.37
3.本期减少金额		384,431.51	47,310.00	561,682.83	993,424.34
(1) 处置或报废		384,431.51	47,310.00	561,682.83	993,424.34
4.期末余额	35,566,976.11	114,321,130.82	4,386,580.19	38,286,361.92	192,561,049.04
三、减值准备					
1.期初余额	67,012,718.23	137,844,175.43		448,351.06	205,305,244.72
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		58,205.22		1,856.39	60,061.61
(1) 处置或报废		58,205.22		1,856.39	60,061.61
4.期末余额	67,012,718.23	137,785,970.21		446,494.67	205,245,183.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	106,199,937.25	132,210,570.14	2,515,639.06	33,189,043.34	274,115,189.79
2.期初账面价值	115,562,479.49	149,787,232.80	1,872,564.40	36,456,489.75	303,678,766.44

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肝素钠和相关产品建设项目	72,452,911.61		72,452,911.61	70,344,664.24		70,344,664.24
低分子肝素钠产能扩大项目	26,757,392.62		26,757,392.62	18,120,780.57		18,120,780.57
肝素钠制剂产能扩大项目	24,991,876.12		24,991,876.12	2,635,724.06		2,635,724.06
研发中心建设项目	869,867.58		869,867.58			

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
注射用药品生产线技改扩能项目	635,635.64		635,635.64			
成都研发实验室改造项目	2,613,373.00		2,613,373.00	4,069,499.62		4,069,499.62
合计	128,321,056.57		128,321,056.57	95,170,668.49		95,170,668.49



## (1). 重大在建工程变动情况重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
肝素钠和相关产品建设项目	260,000,000	70,344,664.24	2,108,247.37			72,452,911.61	91.74	正在进行				自有资金
低分子肝素钠产能扩大项目	127,460,000	18,120,780.57	9,173,589.10	536,977.05		26,757,392.62	21.41	正在进行				募集资金
肝素钠制剂产能扩大项目	237,540,000	2,635,724.06	22,356,152.06			24,991,876.12	10.52	正在进行				募集资金
研发中心建设项目	35,000,000		869,867.58			869,867.58	2.49	正在进行				募集资金
注射用药品生产线技改扩能项目	65,000,000		635,635.64			635,635.64	0.98	正在进行				募集资金
成都研发实验室改造项目	6,774,000	4,069,499.62	1,430,952.16	2,887,078.78		2,613,373.00	81.20	正在进行				自有资金
合计	731,774,000	95,170,668.49	36,574,443.91	3,424,055.83		128,321,056.57	/	/			/	/

## (2). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
工程领用材料	221,372.65	
合计	221,372.65	

其他说明:

无

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	32,057,447.14		13,401,600.00	1,769,471.34	47,228,518.48
2. 本期增加金额			1,234,942.05	544,013.83	1,778,955.88
(1) 购置				544,013.83	544,013.83
(2) 内部研发			1,234,942.05		1,234,942.05
(3) 企业合					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,057,447.14		14,636,542.05	2,313,485.17	49,007,474.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,806,617.81			783,150.12	5,589,767.93
2. 本期增加金额	677,568.49		144,076.59	254,003.79	1,075,648.87
(1) 计提	677,568.49		144,076.59	254,003.79	1,075,648.87
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,484,186.30		144,076.59	1,037,153.91	6,665,416.80
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	26,573,260.84		14,492,465.46	1,276,331.26	42,342,057.56
2. 期初账面价值	27,250,829.33		13,401,600.00	986,321.22	41,638,750.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.52%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
依诺肝素钠、达肝素钠、那屈肝素钙注射液工艺优化	3,820,903.93				1,234,942.05	257,381.10		2,328,580.78
合计	3,820,903.93				1,234,942.05	257,381.10		2,328,580.78

其他说明  
无

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化工程等	2,337,120.07		175,244.16		2,161,875.91
房屋装修费	52,439.47	154,027.25	63,596.24		142,870.48
合计	2,389,559.54	154,027.25	238,840.40		2,304,746.39

其他说明：  
无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,774,287.20	783,014.35	4,810,197.37	775,557.03
内部交易未实现利润			230,799.13	34,619.87
可抵扣亏损	117,341.61	29,335.40		
递延收益	24,440,717.04	3,666,107.56	23,711,576.76	3,556,736.51
合计	29,332,345.85	4,478,457.31	28,752,573.26	4,366,913.41

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	224,702,167.54	227,632,081.78
可抵扣亏损	171,462,294.17	217,609,786.61
合计	396,164,461.71	445,241,868.39

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年度		46,206,321.98	
2018 年度	45,238,252.53	45,974,092.04	
2019 年度	72,001,571.07	72,001,571.07	
2020 年度	53,371,870.77	53,371,870.77	
香港公司可弥补亏损	850,599.80	55,930.75	
合计	171,462,294.17	217,609,786.61	/

其他说明:

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	45,835,035.80	15,667,328.95
合计	45,835,035.80	15,667,328.95

其他说明:

无

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	322,876,419.88	119,964,448.75
合计	322,876,419.88	119,964,448.75

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	119,621,240.80	
合计	119,621,240.80	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付款项	90,011,032.23	14,247,977.14
合计	90,011,032.23	14,247,977.14

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,502,291.96	16,155,422.00
合计	19,502,291.96	16,155,422.00

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Sagent	15,355,370.00	预收的合作研发项目进度款
合计	15,355,370.00	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,978,037.64	70,538,384.85	68,515,304.67	12,001,117.82
二、离职后福利-设定提存计划		7,361,951.21	7,361,951.21	
三、辞退福利		44,611.00	44,611.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,978,037.64	77,944,947.06	75,921,866.88	12,001,117.82

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,762,449.10	59,382,444.49	57,892,409.06	10,252,484.53
二、职工福利费		3,533,916.27	3,533,916.27	
三、社会保险费		3,614,961.98	3,614,961.98	
其中：医疗保险费		3,096,466.65	3,096,466.65	
工伤保险费		265,810.18	265,810.18	
生育保险费		252,685.15	252,685.15	
四、住房公积金	173,716.00	3,195,283.00	3,080,600.00	288,399.00
五、工会经费和职工教育经费	1,041,872.54	811,779.11	393,417.36	1,460,234.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,978,037.64	70,538,384.85	68,515,304.67	12,001,117.82

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,127,466.24	7,127,466.24	
2、失业保险费		234,484.97	234,484.97	
3、企业年金缴费				
合计		7,361,951.21	7,361,951.21	

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,015,011.03	1,104,042.24
消费税		
营业税		
企业所得税	17,772,878.31	1,289,518.58
个人所得税	244,178.06	203,253.40
城市维护建设税	141,784.09	50,954.21
教育费附加	101,274.36	44,332.94
房产税	210,262.09	192,605.37
土地使用税	143,788.48	143,542.88
印花税	271,256.00	21,550.93
合计	20,900,432.42	3,049,800.55

其他说明：

公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注六、1

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,644,258.11	214,948.45
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,644,258.11	214,948.45



重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应付股利

适用 不适用

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	13,525,641.81	5,736,721.21
资金往来	88,574.00	1,155,741.04
预提的进项税转出		281,179.76
费用类	3,449,705.36	
其他	1,796,034.64	88,854.58
合计	18,859,955.81	7,262,496.59

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提费用	1,214,127.34	1,709,266.96
合计	1,214,127.34	1,709,266.96

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
财政扶持资金	6,170,000.00	6,170,000.00
合计	6,170,000.00	6,170,000.00

其他说明：

适用 不适用

长期应付款系南京市高新技术产业开发区管委会给予公司的财政扶持资金无息借款，借款期限为 2011 年 12 月至 2026 年 12 月；借款合同约定，若公司在高新区经营期未满十五年，则借款到期日相应提前。

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,341,108.78	2,400,000.00	2,045,538.90	29,695,569.88	
合计	29,341,108.78	2,400,000.00	2,045,538.90	29,695,569.88	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
肝素钠产业化补贴[注 1]	6,691,576.76		670,859.72		6,020,717.04	与资产相关
重点技术改造项目补贴[注 2]	7,250,000.00		1,000,000.00		6,250,000.00	与资产相关
技术改造贴息[注 3]	675,000.00		100,000.00		575,000.00	与资产相关
项目扶持资金[注 4]	11,124,532.02		274,679.18		10,849,852.84	与资产相关
肝素钠制剂产能扩大项目[注 5]	3,600,000.00	2,400,000.00	-		6,000,000.00	与资产相关
合计	29,341,108.78	2,400,000.00	2,045,538.90		29,695,569.88	/

其他说明：

适用 不适用

注 1：公司实施肝素钠产业化项目，根据公司与江苏省科学技术厅签订的《符合 FDA 标准的肝素/低分子肝素原料药及制剂的研发及产业化项目合同》，公司 2012 年收到项目补贴款 460 万元，2013 年收到项目补贴款 460 万元，2015 年度收到项目补贴款 140 万元。其中与资产相关的部分按要求根据实际使用情况和设备折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补贴”，与收益相关的部分根据实际情况摊销进“营业外收入-政府补贴”。

注 2：公司实施重点技术改造项目，根据宁财企[2012]719 号《关于下达 2012 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项引导资金补助项目及补助资金计划的通知》，2012 年公司收到转型升级补贴款 130 万元；根据发改投资[2014]1377 号《国家发展改革委 工业和信息化部关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）2014 年中央预算内投资计划的通知》，苏发改投资发[2014]742 号、苏经信投资[2014]472 号《省发展改革委、省经济和信息化委转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）2014 年中央预算内投资计划的通知》，宁经信投资[2014]223 号《关于转发省发改委、省经信委关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）2014 年中央预算内投资计划的通知的通知》，2014 年公司收到转型升级补贴款 870 万元。按文件要求根据实际使用情况和设备折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补贴”。

注 3：根据成财建[2007]210 号《关于下达省安排 2007 年第三批技术改造贴息资金计划的通知》，2013 年 9 月收到拨款 100 万。

注 4：系子公司健进制药有限公司分别于 2009 年和 2013 年收到的成都高新区重大产业化项目扶持资金，共计 1200 万元，在对应项目剩余使用期限内摊销。

注 5：根据宁经信投资[2016]376 号和宁财企[2016]721 号《关于下达 2016 年南京市新兴产业引导专项资金项目及资金计划的通知》，2016 年 12 月收到新兴产业引导专项资金 360 万，用于肝素钠制剂产能扩大项目，2017 年 8 月收到新兴产业引导专项资金 240 万，目前该项目尚未投入使用。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

股东	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	
唐咏群	86,154,398						86,154,398
谢菊华	118,419,402				1,000,000	1,000,000	119,419,402
江苏省沿海开发集团有限公司	99,043,638				-6,350,000	-6,350,000	92,693,638
黄锡伟	26,520,303				2,847,843	2847843	29,368,146
Generic Success Limited	8,102,024						8,102,024
JEF Pharma Limited	10,802,702						10,802,702
Navigation Seven Limited	3,578,396						3,578,396
Matrix Partners China I Hong Kong Limited	4,051,012						4,051,012
东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)	1,485,372						1,485,372
维梧(成都)生物技术创业投资有限公司	1,012,753						1,012,753
南京健思修卓投资中心(有限合伙)	830,000						830,000
全国社会保障基金理事会					6,350,000	6,350,000	6,350,000
社会公众股东		63,500,000			-3,847,843	59,652,157	59,652,157
股份总数	360,000,000	63,500,000				63,500,000	423,500,000

其他说明：

本期股本的变动过程详见本财务报告附注之三、1：公司历史沿革。

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	256,514,315.12	360,244,905.66		616,759,220.78
其他资本公积				
合计	256,514,315.12	360,244,905.66		616,759,220.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司本期首次公开发行股份时募集资金净额超出新增股本的部分。

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	809,625.81	-312,669.34			-312,669.34		496,956.47
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	809,625.81	-312,669.34			-312,669.34		496,956.47
其他综合收益合计	809,625.81	-312,669.34			-312,669.34		496,956.47

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,701,068.11	27,218,906.08		105,919,974.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,701,068.11	27,218,906.08		105,919,974.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

增加系根据本年盈利计提法定盈余公积所致。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	618,584,386.56	408,829,993.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	618,584,386.56	408,829,993.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	314,222,399.37	257,239,597.81
减：提取法定盈余公积	27,218,906.08	11,485,204.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		36,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	905,587,879.85	618,584,386.56

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,075,238,807.12	578,460,521.87	556,293,955.44	322,598,770.69
其他业务	37,487,196.10	18,223,878.09	25,619,082.06	14,408,493.40
合计	1,112,726,003.22	596,684,399.96	581,913,037.50	337,007,264.09

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		26,780.60
城市维护建设税	302,208.00	1,621,713.83
教育费附加	215,862.88	1,176,416.70
资源税		
房产税	1,846,815.52	1,538,374.62
土地使用税	896,899.77	815,480.89
车船使用税		
印花税	553,656.77	242,235.47
合计	3,815,442.94	5,421,002.11

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	5,548,178.08	5,047,268.44
差旅费	8,684,905.91	3,510,357.07
招待费	711,436.59	556,072.40
软件及技术咨询服务费	28,971,888.11	
折旧费	41,137.16	33,941.60
运输费	1,764,340.16	300,645.43
其他	1,246,893.71	506,834.93
合计	46,968,779.72	9,955,119.87

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	19,561,480.23	17,728,116.09
折旧和摊销	10,502,947.61	8,134,471.21
差旅费	977,758.67	810,067.45
招待费	442,456.21	328,487.62
行政办公费	2,831,279.23	1,440,888.66
研究开发费	77,185,184.86	49,047,848.84
中介服务及技术咨询服务费	3,961,230.16	919,031.81
劳务费	1,773,727.39	1,102,356.10
其他费用	5,729,880.62	5,322,510.64
合计	122,965,944.98	84,833,778.42

其他说明：

无

#### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,432,503.58	1,486,481.26
减：利息收入	-703,386.74	-184,285.66
汇兑损益	-8,420,715.13	-1,281,643.93
金融机构手续费	349,138.71	390,822.35
合计	-4,342,459.58	411,374.02

其他说明：

无

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	964,303.92	526,716.97
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	964,303.92	526,716.97

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		2,016,143.89
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		2,016,143.89
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		2,016,143.89

其他说明：

无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	526,941.55	-410,508.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,331,594.34
理财产品收益	6,245,463.11	18,043,691.02
合计	6,772,404.66	15,301,587.91

其他说明：

无

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,256.41	89.42	10,256.41
其中：固定资产处置利得	10,256.41	89.42	10,256.41
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,946,523.21	5,082,677.87	3,946,523.21
非同一控制合并负商誉		106,961,222.31	
其他	106,300.27	660,257.50	106,300.27
合计	4,063,079.89	112,704,247.10	4,063,079.89

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
肝素钠产业化补贴	670,859.72	526,910.64	与资产相关
重点技术改造项目补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
商务发展专项资金	721,700.00	-	与收益相关
知识产权奖励资金	-	8,000.00	与收益相关
专利奖励资助资金	6,000.00	-	与收益相关
高新区管委会 2015 年突出贡献企业奖励	-	30,000.00	与收益相关
财政局科技成果转化贷款贴息款	-	2,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴款	146,464.31	132,757.38	与收益相关
省知识产权计划经费	-	2,000.00	与收益相关
南京市高新区财政局补贴	-	100,000.00	与收益相关
南京高新区财政局 2016 年市级专利专项资助	-	2,000.00	与收益相关
高新区财政局 2016 年南京市新兴产业引导专项资金-智能工厂建	-	1,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
设补助			
技术改造贴息资金	100,000.00	75,000.00	与资产相关
项目扶持资金	274,679.18	206,009.85	与资产相关
南京高新区财政局完成出口增幅较大企业外贸稳增长专项资金	20,000.00	-	与收益相关
高新区管委会财政局2016年度高新区纳税大户奖励	30,000.00	-	与收益相关
那屈肝素钙注射液研发及产业化项目扶持资金	50,000.00	-	与收益相关
南京市江北新区管理委员会财政局科技创新券兑现款	106,820.00	-	与收益相关
江北新区财政局2017年省创新能力建设专项资金(省重点企业研发机构绩效优秀补助)	500,000.00	-	与收益相关
高新经济运行与安全生产监管局出口壮大规模鼓励资金	300,000.00	-	与收益相关
经贸发展局研发中心立项项目奖励	20,000.00	-	与收益相关
合计	3,946,523.21	5,082,677.87	/

其他说明:

适用 不适用

## 70、营业外支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	299,578.36	168,760.95	299,578.36
其中: 固定资产处置损失	299,578.36	168,760.95	299,578.36
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,179.79	4,065.09	1,179.79
合计	300,758.15	172,826.04	300,758.15

其他说明:

无

**71、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,127,799.78	16,267,088.85
递延所得税费用	-145,881.47	100,248.22
合计	41,981,918.31	16,367,337.07

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	356,204,317.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,430,647.65
子公司适用不同税率的影响	4,384,995.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,347.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,232,972.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	921,765.52
技术开发费加计扣除	-5,596,865.61
所得税费用	41,981,918.31

其他说明：

□适用 √不适用

**72、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见财务报告第七项、57。

**73、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	703,386.74	184,285.66
政府补助	1,900,984.31	3,274,757.38
保证金及押金	785,475.50	
往来款	2,161,660.00	
其他	139,352.19	660,257.50
合计	5,690,858.74	4,119,300.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
行政办公费	2,831,279.23	1,440,888.66
差旅费	9,663,178.58	4,320,424.52
业务招待费	456,673.21	884,560.02
研发费	40,055,721.92	11,839,505.15
中介服务费、软件及技术咨询费等	32,933,118.27	919,031.81
手续费支出	349,138.71	390,822.35
董事会费	120,000.00	180,000.00
往来款		1,700,000.00
退还保证金及押金		262,668.00
其他	5,490,085.26	10,044,782.29
合计	91,899,195.18	31,982,682.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回的远期结汇保证金		1,612,107.51
项目科研拨款	2,400,000.00	3,600,000.00
购买子公司期初的现金等价物与支付现金的净额		10,961,178.95
合计	2,400,000.00	16,173,286.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股票发行费用	34,090,094.34	
合计	34,090,094.34	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### 74、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	314,222,399.37	257,239,597.81
加：资产减值准备	-2,274,304.83	526,716.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,858,545.37	36,457,342.35
无形资产摊销	1,075,648.87	717,223.60
长期待摊费用摊销	238,840.40	278,421.19
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）	289,321.95	168,671.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-2,016,143.89
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,988,211.55	204,837.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,772,404.66	-15,301,587.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-111,543.90	33,574.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-618,769,512.13	-379,846,599.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-188,667,600.23	-98,278,334.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	230,312,334.49	19,990,828.66
其他	-	-106,961,222.31
经营活动产生的现金流量净额	-234,586,486.85	-286,786,674.42
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	69,951,244.30	265,692,877.32
减：现金的期初余额	265,692,877.32	430,807,457.87
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-195,741,633.02	-165,114,580.55

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,951,244.30	265,692,877.32
其中：库存现金	101,574.49	137,308.37
可随时用于支付的银行存款	69,849,669.81	265,555,568.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,951,244.30	265,692,877.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,174,975.15	银行承兑票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	3,174,975.15	/

其他说明：

无



## 77、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37,507,022.11
其中：美元	5,617,505.82	6.5342	36,705,906.53
欧元	102,314.13	7.8023	798,285.54
港币	3,385.58	0.8359	2,830.04
人民币			
人民币			
应收账款			213,264,164.32
其中：美元	31,475,313.19	6.5342	205,665,991.45
欧元	973,837.57	7.8023	7,598,172.87
其他应收款			1,306,840.00
美元	200,000.00	6.5342	1,306,840.00
短期借款			322,876,419.88
美元	49,413,305.36	6.5342	322,876,419.88
其他应付款			1,258,277.96
美元	192,568.02	6.5342	1,258,277.96
应付账款			10,996,828.38
美元	1,674,848.94	6.5342	10,943,797.94
欧元	6,796.77	7.8023	53,030.44

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
香港健友实业有限公司	香港	美元	主要业务均用美元结算
港南有限公司	香港	港币	实际经营均在香港

## 78、套期

□适用 √不适用

## 79、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
肝素钠制剂产能扩大项目	2,400,000.00	递延收益	
商务发展专项资金	721,700.00	营业外收入	721,700.00
专利奖励资助资金	6,000.00	营业外收入	6,000.00
稳岗补贴款	146,464.31	营业外收入	146,464.31
南京高新区财政局完成出口增幅较大企业外贸稳增长专项资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
高新区管委会财政局 2016 年度高新区纳税大户奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
那届肝素钙注射液研发及产业化项目扶持资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
南京市江北新区管理委员会财政局科技创新券兑现款	106,820.00	营业外收入	106,820.00
江北新区财政局 2017 年省创新能力建设专项资金(省重点企业研发机构绩效优秀补助)	500,000.00	营业外收入	500,000.00
高新经济运行与安全生产监管局出口壮大规模鼓励资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
经贸发展局研发中心立项项目奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计	4,300,984.31		1,900,984.31

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 80、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京健友药业有限公司	南京	南京	生产销售	70	30	通过设立取得[注 1]
南京健友宾馆有限公司	南京	南京	住宿	100	-	通过设立取得
香港健友实业有限公司	香港	香港	进出口	100	-	通过设立取得
港南有限公司	香港	香港	进出口		100	非同一控制下企业合并
健进制药有限公司	成都	成都	生产销售		100	非同一控制下企业合并[注 2]

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注 1：公司直接持有南京健友药业有限公司 70% 股权，公司的全资子公司港南有限公司直接持有南京健友药业有限公司 30% 股权。故公司对南京健友药业有限公司的持股比例为：直接 70%，间接 30%，合计 100%。

注 2：公司全资子公司香港健友实业有限公司直接持有健进制药有限公司 100% 股权。

#### (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	2,938,670.33	2,577,126.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	526,941.55	-410,508.77
--其他综合收益	-165,398.01	178,277.71
--综合收益总额	361,543.54	-232,231.06
联营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、港币等币种的银行存款、应收账款、短期借款、应付账款等有关，由于美元等

币种与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，本公司主要采取购买远期外汇合约以消除超过人民币的外汇风险敞口。于资产负债表日，本公司外币货币性资产及外币货币性负债的余额如下：

项目	资产	负债
美元	243,678,737.99	335,078,495.80
欧元	8,396,458.41	53,030.43
港币	2,830.04	-

#### 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	欧元影响	港币影响
人民币贬值	-4,569,987.89	417,171.40	141.50
人民币升值	4,569,987.89	-417,171.40	-141.50

#### (2) 利率风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

#### (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

#### 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2017 年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 43,274.54 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

#### (4) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

## 2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。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。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为1年以内。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用



**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**□适用  不适用**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**□适用  不适用**9、 其他**□适用  不适用**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**□适用  不适用**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

 适用  不适用

本企业子公司的情况详见财务报告第九项 1。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用  不适用

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

 适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
PeKo Limited	合营企业

其他说明

□适用  不适用**4、 其他关联方情况** 适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京健智聚合信息科技有限公司	股东的子公司

其他说明

无

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京健智聚合信息科技有限公司	接受劳务	3,883,495.15	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PeKo Limited	销售产品	1,351,369.34	613,640.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

公司向 PeKo Limited 销售类肝素产品价格按照市场价格确定，交易价格公允。除上述交易外，本公司与 PeKo Limited 未发生其他交易。

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
健进制药有限公司	32,000,000	2017年11月14日	2018年11月14日	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

## 关联担保情况说明

适用 不适用

2017年10月30日，公司第三届董事会第四次会议一致审议通过公司为健进制药有限公司提供授信及担保事项。本公司与健进制药有限公司的合作金融机构签署相关担保协议，为健进制药有限公司与金融机构的综合授信业务提供担保，担保总额不超过7,000万元人民币（或等值外币，含7,000万元）。担保方式为连带责任保证，担保期限为一年。

2017年11月14日，公司与南京银行江北新区分行签订了最高额保证合同，保证期限为2017年11月14日至2018年11月14日，担保金额为3,200万元，截至本财务报告批准报出日，与最高额保证合同对应的主债权合同尚未签订，借款尚未形成。

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	307.80	347.00

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PeKoLimited	333,466.36	6,669.33		
其他应收款	PeKoLimited	1,306,840.00	1,306,840.00	3,468,500.00	3,468,500.00

## (2). 应付项目

适用 不适用

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	63,525,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	63,525,000.00

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2018年1月26日，公司第三届董事会第五次会议通过了2017年度利润分配预案，2017年度利润分配预案如下：公司拟以公司的总股本423,500,000.00股为基准，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计分配现金红利63,525,000.00元，尚未分配的利润结转以后年度分配；同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增127,050,000.00。利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

##### (2). 未来适用法

适用 不适用

#### 2、债务重组

适用 不适用

#### 3、资产置换

##### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

##### (2). 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

##### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

##### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明:

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,211,956.38	100	3,429,542.18	2.01	166,782,414.20	61,124,044.93	100	1,281,680.91	2.10	59,842,364.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	170,211,956.38	/	3,429,542.18	/	166,782,414.20	61,124,044.93	/	1,281,680.91	/	59,842,364.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	169,895,668.38	3,397,913.38	2
1 至 2 年	316,288.00	31,628.80	10
2 至 3 年	-	-	50
3 年以上	-	-	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	170,211,956.38	3,429,542.18	

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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：

适用 不适用

**(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 2,147,861.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期 末余额
客户 1	96,353,798.16	56.61	1,927,075.96
客户 2	27,929,047.16	16.41	558,580.94
客户 3	13,063,920.61	7.68	261,278.41
客户 4	8,707,458.65	5.12	174,149.17
客户 5	7,598,172.88	4.46	151,963.46
合 计	153,652,397.46	90.27	3,073,047.95

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,124,021.91	100	1,177,428.17	2.06	55,946,593.74	1,021,293.13	100	32,601.22	3.19	988,691.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	57,124,021.91	/	1,177,428.17	/	55,946,593.74	1,021,293.13	/	32,601.22	/	988,691.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	56,877,237.68	1,137,544.75	2
1 至 2 年	224,334.23	22,433.42	10
2 至 3 年	10,000.00	5,000.00	50
3 年以上	12,450.00	12,450.00	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	57,124,021.91	1,177,428.17	

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。



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

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,144,826.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	175,000.00	215,042.50
保证金及押金	1,268,735.04	762,043.54
往来款	42,460,000.00	
其他	13,220,286.87	44,207.09
合计	57,124,021.91	1,021,293.13

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
健进制药有限公司	往来款	42,460,000.00	1 年以内	74.33	849,200.00
应收出口退税	其他	13,206,793.87	1 年以内	23.12	264,135.88
江苏众诚国际物流有限公司	保证金	1,197,189.04	1 年以内 1,020,170.09 元； 1-2 年 177,018.95 元	2.10	38,105.30
夏方方	备用金	70,000.00	1 年以内	0.12	1,400.00
宋光普	备用金	34,000.00	1 年以内	0.06	680.00
合计	/	56,967,982.91	/	99.73	1,153,521.18

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,977,225		31,977,225	31,977,225		31,977,225
对联营、合营企业投资						
合计	31,977,225		31,977,225	31,977,225		31,977,225

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京健友宾馆有限公司	521,800			521,800		
南京健友药业有限公司	14,484,575			14,484,575		
香港健友实业有限公司	16,970,850			16,970,850		
合计	31,977,225			31,977,225		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

无

## 4、营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,016,437,405.24	539,651,337.43	503,722,848.99	306,478,735.82
其他业务	2,312,553.30	1,949,924.12	15,551,487.35	6,910,462.03
合计	1,018,749,958.54	541,601,261.55	519,274,336.34	313,389,197.85

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	6,187,670.40	18,029,696.67
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,331,594.34
合计	6,187,670.40	15,698,102.33

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-289,321.95	处置固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,946,523.21	见第十一节 财务报告七、合并财务报表项目注释 69.营业收入-计入当期损益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,245,463.11	理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,120.48	国税返还三代手续费等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,388,217.52	
少数股东权益影响额		
合计	8,619,567.33	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.07	0.8131	0.8131

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	18.54	0.7908	0.7908

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
备查文件目录	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；
备查文件目录	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；

董事长：唐咏群

董事会批准报送日期：2018 年 1 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用