

上海昊海生物科技股份有限公司

已审财务报表

2018年度、2017年度及2016年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 23
公司现金流量表	24 - 25
财务报表附注	26 - 175
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2019）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

上海昊海生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海昊海生物科技股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度、2017年度以及2016年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海昊海生物科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海昊海生物科技股份有限公司2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度、2017年度以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海昊海生物科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度、2017年度以及2016年度的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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:

该事项在审计中是如何应对:

收入确认

2016年度、2017年度及2018年度合并财务报表中的主营业务收入分别约为人民币8.59亿元、人民币13.53亿元及人民币15.56亿元；2016年度、2017年度及2018年度公司财务报表中的主营业务收入分别约为人民币3.15亿元、人民币3.14亿元及人民币3.55亿元。

2018年度，上海昊海生物科技股份有限公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入，2017年度及2016年度在相关商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户后确认收入。我们将收入确认作为关键审计事项，是由于收入确认存在较高的重大错报风险，包括其交易量以及2018年度实施新收入准则引起的特别风险。我们同样关注年末的交易以识别年末截止性问题。

财务报表附注中对收入确认的相关披露包含于附注三、22.收入（自2018年1月1日起适用）、附注三、23.收入（适用于2016以及2017年度）、附注五、35.营业收入及成本及附注十四、4.营业收入及成本。

我们的审计程序包括：

（1）我们评估了实施新收入准则对收入确认的影响，并通过走访主要客户加深对商业模式的理解。

（2）我们执行了收入确认的内部控制测试，并通过检查选取的样本执行了细节测试。

（3）我们取得了和客户签订的销售合同，检查了有关收入确认和退货的关键条款。

（4）我们向主要客户寄送了记录交易额和应收账款余额的函证，并通过检查相关文档，对管理层提供的其对重大差异所进行的调节进行复核；我们通过检查原始销售单据和期后回款对未回函的函证执行了替代程序。

（5）我们通过比较同一商品和以前年度的收入及毛利执行了实质性分析程序。

（6）我们检查了接近期末的交易以确定其是否被记录在了正确的会计期间。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="325 775 847 1016">2016年10月，上海昊海生物科技股份有限公司以人民币3.6亿元的对价完成了对深圳市新产业眼科新技术有限公司的60%的股权收购，同时确认了商誉人民币2.52亿元和无形资产人民币1.97亿元。</p> <p data-bbox="325 1061 847 1391">2017年5月，上海昊海生物科技股份有限公司以英镑2,450万镑（约折合人民币2.16亿元）对价完成了对Contamac Holdings Limited的70%的股权收购，同时确认了商誉英镑282万镑（约折合人民币0.25亿元）和无形资产英镑2,075万镑（约折合人民币1.83亿元）。</p> <p data-bbox="325 1435 847 1677">我们将企业合并作为关键审计事项，是由于收购中所取得非流动资产的公允价值的确定在很大程度上依赖于管理层的估计和判断，而对这些会计估计的复核需要高水平的专业判断。</p> <p data-bbox="325 1722 847 1834">财务报表附注中对企业合并的相关披露包含于附注三、4.企业合并及附注六、1.非同一控制企业合并。</p>	<p data-bbox="919 775 1225 808">我们的审计程序包括：</p> <p data-bbox="919 819 1382 1184">（1）管理层聘请了外部评估专家参与企业合并的相关估值工作，我们评估了该外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并邀请内部评估专家参考历史经验、管理层所作的估计和市场实务对非流动资产估值所采用的估值方法和估值假设（包括折现率及增长率）进行了复核。</p> <p data-bbox="954 1196 1331 1229">（2）我们检查了相关披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
---------	---------------

商誉及使用寿命不确定的无形资产减值测试	
---------------------	--

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日的合并财务报表中，商誉的账面价值分别为人民币2.92亿元、人民币3.32亿元和人民币3.32亿元；2017年12月31日和2018年12月31日，使用寿命不确定的无形资产账面价值分别为人民币1.03亿元和人民币1.04亿元。管理层需要至少每年对商誉与使用寿命不确定的无形资产进行减值测试，该减值测试以各个资产组的可收回价值为基础。

我们将上述减值测试作为关键审计事项，是由于管理层对商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值测试过程较为复杂且涉及到重大判断，包括其预计未来现金流量的主观性、其采用的相关增长率和折现率的适当性等。

财务报表附注中对商誉及使用寿命不确定的无形资产减值的相关披露包含于附注三、18.无形资产、附注三、19.资产减值、附注三、31.重大会计判断和估计、附注五、13.无形资产及附注五、14.商誉。

我们的审计程序包括：

（1）我们邀请内部估值专家协助我们对由于企业合并而产生的商誉与使用寿命不确定的无形资产进行的减值测试中所使用的重大假设和模型（包括折现率及增长率）进行评估。

（2）我们通过对未来的收入和经营业绩的预测与各个资产组的历史业绩和业务发展计划的比较，对相关预测进行了评价。

（3）我们检查了相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海昊海生物科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海昊海生物科技股份有限公司的财务报告过程。

五、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。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海昊海生物科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海昊海生物科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海昊海生物科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2018年度、2017年度以及2016年度的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。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



汪阳
中国注册会计师：汪阳
（项目合伙人）



鲍小刚
中国注册会计师：鲍小刚

中国 北京

2019年3月28日

上海昊海生物科技股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金	1	1,442,746,898.76	1,797,419,861.92	2,010,255,006.38
应收票据及应收账款	2	384,829,772.04	333,042,102.28	235,152,504.87
预付款项	3	33,597,727.92	22,219,249.77	21,430,860.98
其他应收款	4	107,474,272.57	57,637,511.00	92,593,636.27
存货	5	197,630,690.29	174,913,192.08	117,953,311.62
持有待售资产	6	81,282,860.32	-	-
其他流动资产	7	45,000,000.00	-	10,039,678.04
流动资产合计		2,292,562,221.90	2,385,231,917.05	2,487,424,998.16
非流动资产				
可供出售金融资产	8	-	91,452,938.06	64,226,175.80
其他权益工具投资	9	236,900,277.42	-	-
长期股权投资	10	354,699,859.80	94,654,315.49	-
固定资产	11	416,663,341.94	277,158,726.25	245,064,544.48
在建工程	12	278,271,934.73	293,211,589.40	209,211,552.82
无形资产	13	468,444,550.27	490,891,910.14	327,032,238.49
商誉	14	332,003,264.39	331,841,001.03	292,083,823.55
长期待摊费用	15	8,917,307.41	15,385,968.83	20,477,756.83
递延所得税资产	16	17,012,530.76	17,509,754.84	8,813,457.75
其他非流动资产	17	30,877,298.04	111,984,355.04	39,078,288.39
非流动资产合计		2,143,790,364.76	1,724,090,559.08	1,205,987,838.11
资产总计		4,436,352,586.66	4,109,322,476.13	3,693,412,836.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
短期借款	19	18,893,524.84	18,501,031.89	26,665,734.07
应付票据及应付账款	20	41,182,715.31	39,009,420.68	19,686,036.01
预收款项	21	-	41,801,591.81	21,645,841.90
合同负债	22	22,418,358.64	-	-
应付职工薪酬	23	44,107,276.34	39,495,066.10	24,762,531.08
应交税费	24	50,932,709.26	63,074,685.47	86,276,786.60
其他应付款	25	179,755,643.69	214,726,766.77	324,718,508.42
一年内到期的非流动负债	26	94,028,893.01	61,148,073.60	32,400,000.00
流动负债合计		451,319,121.09	477,756,636.32	536,155,438.08
非流动负债				
长期借款	27	16,386,479.61	17,595,940.74	-
长期应付款	28	-	93,241,440.00	75,600,000.00
递延收益	29	6,203,436.66	9,106,918.50	12,010,400.34
递延所得税负债	16	126,997,540.92	126,359,370.38	83,787,202.78
非流动负债合计		149,587,457.19	246,303,669.62	171,397,603.12
负债总计		600,906,578.28	724,060,305.94	707,553,041.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
股东权益				
股本	30	160,045,300.00	160,045,300.00	160,045,300.00
资本公积	31	1,770,121,958.83	1,770,121,958.83	1,770,386,102.49
其他综合收益	32	43,386,289.36	11,582,723.98	1,047,108.37
盈余公积	33	80,022,650.00	80,022,650.00	77,680,004.03
未分配利润	34	1,557,933,549.66	1,178,787,824.47	894,832,840.09
归属于母公司股东权益合计		3,611,509,747.85	3,200,560,457.28	2,903,991,354.98
少数股东权益		223,936,260.53	184,701,712.91	81,868,440.09
股东权益合计		3,835,446,008.38	3,385,262,170.19	2,985,859,795.07
负债和股东权益总计		4,436,352,586.66	4,109,322,476.13	3,693,412,836.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


永泰侯

主管会计工作负责人：


唐敏捷

会计机构负责人：


刘继敏

上海昊海生物科技股份有限公司
合并利润表
2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
营业收入	35	1,558,452,694.03	1,354,447,480.20	861,212,295.78
减：营业成本	35	334,385,668.15	288,703,983.16	141,551,082.90
税金及附加	36	11,926,026.87	9,904,119.64	8,689,822.19
销售费用	37	495,076,201.79	414,083,136.52	287,757,277.85
管理费用	38	240,355,173.62	193,020,340.81	88,965,975.70
研发费用	39	95,369,677.36	76,332,343.52	47,255,400.94
财务费用	40	(62,248,551.26)	(49,761,514.87)	(59,951,924.89)
其中：利息费用		2,148,100.17	2,208,815.17	216,035.56
利息收入		59,087,450.77	59,482,177.14	58,442,906.29
资产减值损失	41	427,051.37	11,435,040.60	7,045,957.45
信用减值损失	42	2,508,456.61	-	-
加：其他收益	43	64,440,135.15	43,297,421.33	-
投资收益	44	22,705,827.17	9,363,076.15	1,196,377.67
其中：对联营企业和合 营企业的投资 收益		11,514,888.64	(2,251,327.82)	1,161,539.03
资产处置损失	45	(1,259,172.17)	(1,069,572.51)	(122,323.51)
营业利润		526,539,779.67	462,320,955.79	340,972,757.80
加：营业外收入	46	14,120.02	15,226.77	25,699,496.89
减：营业外支出	47	1,368,971.25	716,050.35	787,957.85
利润总额		525,184,928.44	461,620,132.21	365,884,296.84
减：所得税费用	49	70,105,602.48	61,608,984.00	55,257,643.36
净利润		455,079,325.96	400,011,148.21	310,626,653.48
按经营持续性分类				
持续经营净利润		455,079,325.96	400,011,148.21	310,626,653.48
按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净 利润		414,540,417.19	372,414,042.71	305,051,173.48
少数股东损益		40,538,908.77	27,597,105.50	5,575,480.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并利润表（续）
2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
其他综合收益的税后净额		75,127,162.23	10,348,059.14	1,047,108.37
归属于母公司股东的				
其他综合收益的税后净额	32	76,431,523.38	10,535,615.61	1,047,108.37
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动		77,331,336.09	-	-
将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动		-	17,226,762.26	(1,586,635.57)
外币财务报表折算差额		(899,812.71)	(6,691,146.65)	2,633,743.94
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,304,361.15)	(187,556.47)	-
综合收益总额		530,206,488.19	410,359,207.35	311,673,761.85
其中：				
归属于母公司股东的综合收益总额		490,971,940.57	382,949,658.32	306,098,281.85
归属于少数股东的综合收益总额		39,234,547.62	27,409,549.03	5,575,480.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年初余额	160,045,300.00	1,770,121,958.83	11,582,723.98	80,022,650.00	1,178,787,824.47	184,701,712.91	3,385,262,170.19
二、本年增减变动金额	-	-	76,431,523.38	-	414,540,417.19	39,234,547.62	530,206,488.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(80,022,650.00)	-	(80,022,650.00)
1. 利润分配	-	-	-	-	(80,022,650.00)	-	(80,022,650.00)
(二) 股东权益内部结转	-	-	(44,627,958.00)	-	44,627,958.00	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	160,045,300.00	1,770,121,958.83	43,386,289.36	80,022,650.00	1,557,933,549.66	223,936,260.53	3,835,446,008.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2017年度

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			未分配利润	小计
一、本年初余额	160,045,300.00	1,770,386,102.49	1,047,108.37	77,680,004.03	894,832,840.09	2,903,991,354.98	81,868,440.09	2,985,859,795.07
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	372,414,042.71	382,949,658.32	27,409,549.03	410,359,207.35
(一) 综合收益总额	-	-	10,535,615.61	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	81,726,350.02	81,726,350.02
2. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	(2,743,934.07)	(2,743,934.07)
收购少数股东股权	-	-	-	-	-	-	(1,135,856.34)	(1,400,000.00)
3. (附注五、31)	-	(264,143.66)	-	-	-	(264,143.66)	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	2,342,645.97	(2,342,645.97)	-	-	-
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	-	(80,022,650.00)	(80,022,650.00)	-	(80,022,650.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(6,093,762.36)	(6,093,762.36)	(2,422,835.82)	(8,516,598.18)
(四) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	160,045,300.00	1,770,121,958.83	11,582,723.98	80,022,650.00	1,178,787,824.47	3,200,560,457.28	184,701,712.91	3,385,262,170.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2016年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年初余额	160,045,300.00	1,770,386,102.49	-	59,978,740.52	671,501,050.12	3,523,189.27	2,665,434,382.40
二、本年增减变动金额	-	-	1,047,108.37	-	305,051,173.48	5,575,480.00	311,673,761.85
(一) 综合收益总额	-	-	1,047,108.37	-	305,051,173.48	5,575,480.00	311,673,761.85
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	72,769,770.82	72,769,770.82
1. 收购子公司	-	-	-	-	-	72,769,770.82	72,769,770.82
(三) 利润分配	-	-	-	17,701,263.51	(17,701,263.51)	-	-
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	-	(64,018,120.00)	-	(64,018,120.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	160,045,300.00	1,770,386,102.49	1,047,108.37	77,680,004.03	894,832,840.09	81,868,440.09	2,985,859,795.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并现金流量表
2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,572,967,229.09	1,422,484,503.04	874,954,930.70
收到税收返还		11,028,599.03	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	51	130,352,699.43	56,693,429.08	52,039,577.02
经营活动现金流入小计		1,714,348,527.55	1,479,177,932.12	926,994,507.72
购买商品、接受劳务支付的现金		293,685,356.71	231,715,003.59	72,738,223.03
支付给职工以及为职工支付的现金		242,971,692.44	187,078,452.26	105,132,386.91
支付的各项税费		197,912,097.41	178,271,573.03	96,077,772.58
支付的其他与经营活动有关的现金	51	588,492,175.65	530,850,192.61	390,435,201.43
经营活动现金流出小计		1,323,061,322.21	1,127,915,221.49	664,383,583.95
经营活动产生的现金流量净额	52	391,287,205.34	351,262,710.63	262,610,923.77
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		975,531,210.00	1,357,945,047.30	144,500,000.00
取得投资收益收到的现金		78,034,428.04	77,267,423.95	38,950,453.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,337,128.96	901,072.96	64,160.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	52	-	6,564,844.77	-
投资活动现金流入小计		1,054,902,767.00	1,442,678,388.98	183,514,614.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,874,415.44	134,711,223.54	75,666,103.37
投资支付的现金		1,597,434,800.73	1,055,731,210.00	1,380,812,805.89
取得子公司所支付的现金	52	74,245,620.91	296,012,564.32	246,401,010.78
支付的其他与投资活动有关的现金	51	25,990,955.44	112,813,400.01	-
投资活动现金流出小计		1,849,545,792.52	1,599,268,397.87	1,702,879,920.04
投资活动产生的现金流量净额		(794,643,025.52)	(156,590,008.89)	(1,519,365,305.94)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
三、 筹资活动产生的现金流量				
取得借款所收到的现金		40,364,325.40	18,501,031.89	5,204,325.00
筹资活动现金流入小计		40,364,325.40	18,501,031.89	5,204,325.00
偿还债务支付的现金		42,277,921.00	27,087,573.75	4,844,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,205,136.39	87,889,450.34	58,780,023.65
支付其他与筹资活动有关的现金	51	1,210,560.00	-	-
筹资活动现金流出小计		125,693,617.39	114,977,024.09	63,624,023.65
筹资活动产生的现金流量净额		(85,329,291.99)	(96,475,992.20)	(58,419,698.65)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,422,000.00	(1,563,064.00)	2,642,540.00
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额		(486,263,112.17)	96,633,645.54	(1,312,531,540.82)
加：年初现金及现金等价物余额		821,888,651.92	725,255,006.38	2,037,786,547.20
六、 年末现金及现金等价物余额	52	335,625,539.75	821,888,651.92	725,255,006.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
 资产负债表
 2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金		671,404,064.68	731,620,715.25	1,921,245,375.83
应收票据及应收账款	1	73,639,253.97	79,187,562.10	71,485,000.01
预付款项		18,460,522.59	7,969,336.82	9,235,063.45
其他应收款	2	475,093,255.14	759,151,158.92	259,809,859.90
存货		36,897,967.88	38,874,144.62	28,504,665.87
流动资产合计		1,275,495,064.26	1,616,802,917.71	2,290,279,965.06
非流动资产				
其他权益工具投资		120,000,000.00	-	-
可供出售金融资产		-	10,000,000.00	-
长期股权投资	3	1,447,642,344.57	1,095,414,254.43	987,283,854.43
固定资产		91,053,239.71	98,348,753.33	110,521,274.88
在建工程		99,815,538.30	54,480,942.11	25,726,106.25
无形资产		13,728,699.66	14,199,272.70	14,669,845.73
长期待摊费用		2,814,068.07	4,031,289.39	5,248,510.71
递延所得税资产		2,372,690.02	2,648,512.49	2,194,083.16
其他非流动资产		5,034,922.04	1,184,482.04	30,000,000.00
非流动资产合计		1,782,461,502.37	1,280,307,506.49	1,175,643,675.16
资产总计		3,057,956,566.63	2,897,110,424.20	3,465,923,640.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
资产负债表（续）
2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

负债和股东权益	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
应付票据及应付账款	5,370,151.26	3,027,052.71	6,120,554.05
合同负债	6,649,749.64	-	-
预收款项	-	12,316,857.27	9,234,800.05
应付职工薪酬	17,913,762.83	15,760,141.51	9,158,083.18
应交税费	15,883,192.35	23,427,572.94	32,956,590.80
其他应付款	327,982,009.66	206,802,544.08	785,806,303.49
一年内到期的非流动负债	43,200,000.00	26,400,000.00	32,000,000.00
流动负债合计	416,998,865.74	287,734,168.51	875,276,331.57
非流动负债			
长期应付款	-	43,200,000.00	75,600,000.00
递延收益	1,103,790.48	1,937,435.40	2,771,080.32
非流动负债合计	1,103,790.48	45,137,435.40	78,371,080.32
负债总计	418,102,656.22	332,871,603.91	953,647,411.89
股东权益			
股本	160,045,300.00	160,045,300.00	160,045,300.00
资本公积	1,759,449,008.04	1,759,449,008.04	1,759,449,008.04
盈余公积	80,022,650.00	80,022,650.00	77,680,004.03
未分配利润	640,336,952.37	564,721,862.25	515,101,916.26
股东权益合计	2,639,853,910.41	2,564,238,820.29	2,512,276,228.33
负债和股东权益总计	3,057,956,566.63	2,897,110,424.20	3,465,923,640.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
 利润表
 2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年	2016年
营业收入	4	357,502,467.12	315,261,715.55	317,968,611.33
减：营业成本	4	82,885,493.66	72,981,340.56	70,518,765.22
税金及附加		4,419,433.50	4,653,988.53	5,681,160.48
销售费用		181,228,705.26	166,782,984.91	151,663,400.83
管理费用		50,115,710.43	59,498,726.41	39,755,931.47
研发费用		33,117,633.67	29,623,737.57	19,953,246.85
财务费用		(26,747,406.83)	(48,530,670.57)	(50,778,368.04)
其中：利息收入		26,647,490.78	49,830,524.22	50,552,226.89
资产减值损失		-	1,419,915.06	5,208,583.31
信用减值损失		1,052,300.63	-	-
加：其他收益		15,724,998.52	18,391,671.30	-
投资收益	5	116,500,000.00	90,845,047.30	103,000,000.00
其中：对联营企业的 投资收益		10,500,000.00	-	-
资产处置损失		(1,245,570.85)	(627,896.57)	(129,425.19)
营业利润		162,410,024.47	137,440,515.11	178,836,466.02
加：营业外收入		-	11,770.40	10,313,908.55
减：营业外支出		560,000.00	45,000.00	71,900.00
利润总额		161,850,024.47	137,407,285.51	189,078,474.57
减：所得税费用		6,212,284.35	5,422,043.55	12,065,839.48
净利润及综合收益总额		155,637,740.12	131,985,241.96	177,012,635.09
持续经营净利润		155,637,740.12	131,985,241.96	177,012,635.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊生物科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2018年度	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	160,045,300.00	1,759,449,008.04	80,022,650.00	564,721,862.25	2,564,238,820.29
二、 本年增减变动金额	-	-	-	155,637,740.12	155,637,740.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	(80,022,650.00)	(80,022,650.00)
(二) 利润分配	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	160,045,300.00	1,759,449,008.04	80,022,650.00	640,336,952.37	2,639,853,910.41

3-2-1-23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）

2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2017年度	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年年初余额	160,045,300.00	1,759,449,008.04	77,680,004.03	515,101,916.26	2,512,276,228.33
二、 本年增减变动金额	-	-	-	131,985,241.96	131,985,241.96
（一） 综合收益总额	-	-	2,342,645.97	(2,342,645.97)	-
（二） 利润分配	-	-	-	(80,022,650.00)	(80,022,650.00)
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(80,022,650.00)	(80,022,650.00)
三、 本年年年末余额	160,045,300.00	1,759,449,008.04	80,022,650.00	564,721,862.25	2,564,238,820.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊生物科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2016年度	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	160,045,300.00	1,759,449,008.04	59,978,740.52	419,808,664.68	2,399,281,713.24
二、 本年增减变动金额	-	-	-	177,012,635.09	177,012,635.09
（一） 综合收益总额	-	-	17,701,263.51	(17,701,263.51)	-
（二） 利润分配	-	-	-	(64,018,120.00)	(64,018,120.00)
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(64,018,120.00)	(64,018,120.00)
三、 本年年末余额	160,045,300.00	1,759,449,008.04	77,680,004.03	515,101,916.26	2,512,276,228.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
 现金流量表
 2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

	2018年	2017年	2016年
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	414,133,248.14	362,980,940.73	343,664,159.73
收到的其他与经营活动有关的现金	14,176,761.75	17,711,306.22	11,453,886.52
经营活动现金流入小计	428,310,009.89	380,692,246.95	355,118,046.25
购买商品、接受劳务支付的现金	84,321,406.17	80,335,292.57	63,007,757.51
支付给职工以及为职工支付的现金	68,066,569.79	57,959,505.56	43,023,199.58
支付的各项税费	56,076,449.63	53,833,138.73	50,928,467.43
支付的其他与经营活动有关的现金	195,058,390.78	161,491,566.01	176,788,723.88
经营活动现金流出小计	403,522,816.37	353,619,502.87	333,748,148.40
经营活动产生的现金流量净额	24,787,193.52	27,072,744.08	21,369,897.85
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	671,351,710.00	1,357,945,047.30	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	37,147,310.78	148,730,513.26	141,915,614.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	150,000.00	52,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	6,600,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	504,744,559.45	-	323,665,548.40
投资活动现金流入小计	1,213,243,580.23	1,513,425,560.56	605,633,763.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,304,922.18	31,892,369.52	22,199,227.56
投资支付的现金	1,069,767,181.61	1,031,282,110.00	1,897,545,972.27
取得子公司所支付的现金	28,628,090.14	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	966,529,596.70	-
投资活动现金流出小计	1,157,700,193.93	2,029,704,076.22	1,919,745,199.83
投资活动产生的现金流量净额	55,543,386.30	(516,278,515.66)	(1,314,111,436.47)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
 现金流量表(续)
 2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

	2018年	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量			
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	80,022,650.00	85,774,650.00	58,563,988.09
筹资活动现金流出小计	80,022,650.00	85,774,650.00	58,563,988.09
筹资活动产生的现金流量 净额	(80,022,650.00)	(85,774,650.00)	(58,563,988.09)
四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响	1,059,948.00	(995,949.00)	301,385.20
五、现金及现金等价物净增加/ (减少)额	1,367,877.82	(575,976,370.58)	(1,351,004,141.51)
加:年初现金及现金等价物 余额	60,269,005.25	636,245,375.83	1,987,249,517.34
六、年末现金及现金等价物余额	61,636,883.07	60,269,005.25	636,245,375.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海昊海生物科技股份有限公司（“本公司”）前身为上海昊海生物科技有限公司（“昊海有限”）是一家在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司，于2007年1月24日成立。2010年8月2日，经上海市工商行政管理局批准，本公司整体变更为股份有限公司，并更名为上海昊海生物科技股份有限公司，换发了注册号为310227001319578的企业法人营业执照，注册资本为人民币120,000,000.00元。本公司已于2015年4月30日及2015年5月28日在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）分别发行H股普通股股票40,000,000股及45,300股，每股面值人民币1元，股本合计达到人民币160,045,300.00元。本公司于2016年9月13日完成了工商注册变更手续并取得了更新的营业执照，统一社会信用代码为：91310000797066532Q。本公司办公总部位于上海市长宁区虹桥路1386号文广大厦23楼。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）从事生物制剂、生物材料、生物工程产品、医疗器械、化学药品的生产和销售；医疗器械经营；从事医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，对医药行业的投资，实业投资，从事货物及技术的进出口业务。本集团主要研发、生产及销售医用透明质酸钠凝胶、外用重组人表皮生长因子、医用几丁糖类、医用胶原蛋白、人工晶体及其配套产品，属于生物医药行业。

本集团的实际控制人为蒋伟、游捷夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月28日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日的财务状况以及2018年度、2017年度以及2016年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

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。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致；对子公司存在的与本公司不一致的会计期间，已由子公司按照本公司的会计期间另行编报财务报表供合并之用。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，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损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据和其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括非同一控制下企业合并中产生的或有对价。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及应收款项进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款及其他应收款金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）（续）

金融资产分类和计量（续）

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

本集团未持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资及被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括非同一控制下企业合并产生的或有对价。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）（续）

金融资产减值（续）

可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）（续）

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收款项

本集团2017年度及2016年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
1年以内	5%	5%
1至2年	20%	20%
2至3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

本集团2018年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 存货

存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、贸易商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；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（有关规定要求企业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）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，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，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	0-5%	2.4%-5%
机器设备	3-10年	1-10%	9%-31.7%
仪器仪表	3-10年	1-10%	9.5%-33.3%
运输工具	2-10年	2-10%	9.5%-47.5%
办公及其他设备	3-10年	1-5%	9.5%-33.3%
装修	5年	0%	20%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产和长期待摊费用。

17. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

18. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 无形资产（续）

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	10年
非专利技术	5-15年
软件	5-10年
客户关系	13-15年
品牌	不确定

品牌系本集团收购Aaren Scientific Inc. 亲水性丙烯酸及聚甲基丙烯酸甲酯（PMMA）人工晶状体产品业务（“Aaren业务”）和Contamac Holdings Limited（“Contamac Holdings”）及其子公司（“Contamac集团”）所取得的使用寿命不确定的无形资产。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良支出	2-5年

21. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 收入（自2018年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，除对医院的人工晶体产品销售收入确认的时点是医院实际使用货物之时以外，其余均以经销商验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物的转移、客户接受该商品。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

23. 收入（适用于2016以及2017年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入（适用于 2016 以及 2017 年度）（续）

提供劳务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

股利收入

按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

24. 合同资产与合同负债（自2018年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 政府补助（自2017年1月1日起适用）

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 政府补助（适用于2016年度）

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 所得税（续）

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

2018年度，金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

2018年度，金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

应收账款和其他应收款减值

2018年度，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、13。

无形资产的使用寿命

本集团综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）

会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

除下述重分类影响及新收入准则的相关披露外，执行新收入准则对2018年度合并财务报表无重大影响。

于2018年1月1日起与新收入准则列报保持一致，预收账款人民币41,801,591.81元已重分类为合同负债。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式以出售为目标，因此本集团2018年1月1日之后将该等应收票据以公允价值计量且其变动计入当期损益，列报于应收票据和应收账款。

本集团于2018年1月1日之后将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团及本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	91,452,938.06	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (指定)	91,452,938.06

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	按原金融工具准则列示的账面价值2017年12月31日	重分类	按新金融工具准则列示的账面价值2018年1月1日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
股权投资-可供出售金融资产	91,452,938.06	(91,452,938.06)	-
按原金融工具准则列示的余额	91,452,938.06	(91,452,938.06)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-其他权益工具投资（新金融工具准则）	-	91,452,938.06	91,452,938.06
按新金融工具准则列示的余额	-	-	91,452,938.06
	91,452,938.06	-	91,452,938.06

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

除上述重新分类外，于2018年1月1日，在旧金融工具准则下的分类为贷款和应收款项的其他金融资产，将以其原始账面价值重分类为以摊余成本计量的金融资产。同时，执行新金融工具准则对金融负债的分类和计量无重大影响。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了2017年度合并及公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额人民币8,203,000.00元和人民币4,950,000.00元并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
应收票据	3,265,000.00	(3,265,000.00)	-
应收账款	329,777,102.28	(329,777,102.28)	-
应收票据及应收账款	-	333,042,102.28	333,042,102.28
管理费用	269,352,684.33	(76,332,343.52)	193,020,340.81
研发费用	-	76,332,343.52	76,332,343.52

2017年

	按原准则列示的 账面价值 2016年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2017年1月1日
应收账款	235,152,504.87	(235,152,504.87)	-
应收票据及应收账款	-	235,152,504.87	235,152,504.87
应收利息	11,399,989.04	(11,399,989.04)	-
其他应收款	81,193,647.23	11,399,989.04	92,593,636.27
管理费用	136,221,376.64	(47,255,400.94)	88,965,975.70
研发费用	-	47,255,400.94	47,255,400.94

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本公司

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
应收票据	3,182,000.00	(3,182,000.00)	-
应收账款	76,005,562.10	(76,005,562.10)	-
应收票据及应收账款	-	79,187,562.10	79,187,562.10
管理费用	89,122,463.98	(29,623,737.57)	59,498,726.41
研发费用	-	29,623,737.57	29,623,737.57

2017年

	按原准则列示的 账面价值 2016年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2017年1月1日
应收账款	71,485,000.01	(71,485,000.01)	-
应收票据及应收账款	-	71,485,000.01	71,485,000.01
应收利息	11,399,989.04	(11,399,989.04)	-
其他应收款	248,409,870.86	11,399,989.04	259,809,859.90
管理费用	59,709,178.32	(19,953,246.85)	39,755,931.47
研发费用	-	19,953,246.85	19,953,246.85

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（适用于2016及2017年度）

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2016年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	年初余额	重分类	重新计量	
营业外收入	25,712,198.57	(12,701.68)	-	25,699,496.89
营业外支出	922,983.04	(135,025.19)	-	787,957.85
资产处置损失	-	(122,323.51)	-	(122,323.51)

本公司

2016年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	年初余额	重分类	重新计量	
营业外收入	10,319,508.55	(5,600.00)	-	10,313,908.55
营业外支出	206,925.19	(135,025.19)	-	71,900.00
资产处置损失	-	(129,425.19)	-	(129,425.19)

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税 - 本公司及本集团下属注册于中国大陆地区的子公司2018年5月1日之前应税收入按17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

本集团下属子公司上海其胜生物制剂有限公司（“其胜生物”）系用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品的一般纳税人企业。自2014年7月1日起，根据财税(2014)57号文《关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，选用简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税，采购发生的进项税额不可抵扣。

本集团下属英国子公司适用的增值税税率为20%。

城市维护建设税（注1） - 按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。

教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。

企业所得税（注2） - 按应纳税所得额的15%、16.5%、19%、20%、21%、25%或34%计缴。

注1：本集团下属子公司上海昊海医药科技发展有限公司（“昊海发展”）按实际缴纳的流转税的1%计缴城市维护建设税；本公司及本集团下属子公司其胜生物按实际缴纳的流转税的5%计缴城市维护建设税；本集团下属子公司上海建华精细生物制品有限公司（“建华生物”）、河南宇宙人工晶状体研制有限公司（“河南宇宙”）、深圳市新产业眼科新技术有限公司（“深圳新产业”）、珠海艾格医疗科技开发有限公司（“珠海艾格”）以及青岛华元精细生物制品有限公司（“青岛华元”）按实际缴纳的流转税的7%计缴城市维护建设税。

四、 税项(续)

1. 主要税种及税率(续)

注2：本公司及本集团下属子公司其胜生物、建华生物以及深圳新产业适用的企业所得税税率为15%；本集团下属子公司河南宇宙2016年度适用的企业所得税税率为25%，2017年度及2018年度适用的企业所得税税率为15%；本集团下属其他注册于中国大陆地区的子公司适用的企业所得税税率为25%；本集团下属香港子公司适用的企业所得税税率为16.5%；本集团下属美国子公司2016年度及2017年度适用的企业所得税税率为34%，2018年度适用的企业所得税税率为21%；本集团下属英国子公司2017年度适用的企业所得税税率为20%，2018年度适用的企业所得税税率为19%。

2. 税收优惠

根据本公司于2014年9月4日及2017年11月23日获得的高新技术企业证书，于2016年度、2017年度及2018年度，本公司减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据其胜生物于2014年9月4日及2017年11月23日获得的高新技术企业证书，于2016年度、2017年度及2018年度，其胜生物减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据建华生物于2014年9月4日及2017年11月23日获得的高新技术企业证书，于2016年度、2017年度及2018年度，建华生物减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据河南宇宙于2017年8月29日获得的高新技术企业证书，于2017年度及2018年度，河南宇宙减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据深圳新产业于2015年6月19日及2018年10月16日获得的高新技术企业证书，于2016年度、2017年度及2018年度，深圳新产业减按15%优惠税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年	2016年
库存现金	591,412.94	397,217.35	138,454.36
银行存款	1,437,815,608.42	1,797,022,644.57	2,010,116,552.02
其他货币资金	4,339,877.40	-	-
	<u>1,442,746,898.76</u>	<u>1,797,419,861.92</u>	<u>2,010,255,006.38</u>

于2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币84,315,460.53元（2017年：人民币166,159,071.14元；2016年：人民币3,051,893.48元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年	2016年
应收票据	312,000.00	3,265,000.00	-
应收账款	384,517,772.04	329,777,102.28	235,152,504.87
	<u>384,829,772.04</u>	<u>333,042,102.28</u>	<u>235,152,504.87</u>

应收票据

	2018年	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>312,000.00</u>	<u>3,265,000.00</u>	<u>-</u>

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年 终止确认	2017年 终止确认	2016年 终止确认
银行承兑汇票	<u>16,353,453.42</u>	<u>20,848,897.47</u>	<u>25,463,707.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款

应收账款信用期通常为1至12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年	2016年
1年以内	397,401,614.41	338,688,217.26	245,205,519.40
1年至2年	12,399,707.13	10,032,669.40	5,503,696.24
2年至3年	2,298,518.09	927,417.18	3,235,151.62
3年以上	5,828,629.33	5,221,589.66	3,362,168.98
	<u>417,928,468.96</u>	<u>354,869,893.50</u>	<u>257,306,536.24</u>
减：应收账款坏账准备	<u>33,410,696.92</u>	<u>25,092,791.22</u>	<u>22,154,031.37</u>
	<u>384,517,772.04</u>	<u>329,777,102.28</u>	<u>235,152,504.87</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	企业合并	本年计提	本年转销	外币报表 折算差异	处置子公司	年末余额
2018年	<u>25,092,791.22</u>	<u>-</u>	<u>8,277,664.45</u>	<u>-</u>	<u>40,241.25</u>	<u>-</u>	<u>33,410,696.92</u>
2017年	<u>22,154,031.37</u>	<u>996,153.85</u>	<u>2,914,809.86</u>	<u>(671,231.20)</u>	<u>(35,520.30)</u>	<u>(265,452.36)</u>	<u>25,092,791.22</u>
2016年	<u>4,719,845.76</u>	<u>12,643,454.12</u>	<u>4,790,731.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,154,031.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	414,014,411.90	99.06	29,496,639.86	7.12
单项计提坏账准备	3,914,057.06	0.94	3,914,057.06	100.00
	<u>417,928,468.96</u>	<u>100.00</u>	<u>33,410,696.92</u>	<u>/</u>
	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	354,869,893.50	100.00	25,092,791.22	7.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>354,869,893.50</u>	<u>100.00</u>	<u>25,092,791.22</u>	<u>/</u>
	2016年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	257,306,536.24	100.00	22,154,031.37	8.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>257,306,536.24</u>	<u>100.00</u>	<u>22,154,031.37</u>	<u>/</u>

于2018年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备，且已计提坏账准备的应收账款情况如下：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
A公司	1,210,000.00	1,210,000.00	100.00%	预估收款风险
B公司	2,704,057.06	2,704,057.06	100.00%	预估收款风险
合计	3,914,057.06	3,914,057.06	/	/

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	394,697,557.35	4.61	18,177,996.07
1年至2年	11,189,707.13	34.77	3,890,826.07
2年至3年	2,298,518.09	69.57	1,599,188.39
3年以上	5,828,629.33	100.00	5,828,629.33
	<u>414,014,411.90</u>		<u>29,496,639.86</u>
	2017年		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	338,688,217.26	5.14	17,400,959.08
1年至2年	10,032,669.40	20.00	2,006,533.88
2年至3年	927,417.18	50.00	463,708.60
3年以上	5,221,589.66	100.00	5,221,589.66
	<u>354,869,893.50</u>		<u>25,092,791.22</u>
	2016年		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	245,205,519.40	6.56	16,073,547.33
1年至2年	5,503,696.24	20.00	1,100,739.25
2年至3年	3,235,151.62	50.00	1,617,575.81
3年以上	3,362,168.98	100.00	3,362,168.98
	<u>257,306,536.24</u>		<u>22,154,031.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	50,051,096.00	1年以内	11.98	2,502,554.80
第二名	第三方	31,747,200.00	1年以内	7.60	1,587,360.00
第三名	第三方	14,065,130.00	1年以内	3.37	703,256.50
第四名	第三方	13,271,470.00	1年以内	3.18	663,573.50
第五名	第三方	10,359,200.84	1年以内	2.48	517,960.04
合计		119,494,096.84		28.59	5,974,704.84

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	29,185,400.00	1年以内	8.22	1,459,270.00
第二名	第三方	28,263,470.00	1年以内	7.96	1,413,173.50
第三名	第三方	10,792,641.02	1年以内	3.04	548,372.85
第四名	第三方	8,774,376.19	1年以内	2.47	438,718.81
第五名	第三方	6,577,760.00	1年以内	1.85	328,888.00
合计		83,593,647.21		23.56	4,188,423.16

于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	27,831,760.00	1年以内	10.82	1,391,588.00
第二名	第三方	10,106,606.40	1年以内	3.93	505,330.32
第三名	第三方	9,818,880.00	1年以内	3.82	490,944.00
第四名	第三方	8,793,994.19	1年以内	3.42	439,699.71
第五名	第三方	7,137,700.00	1年以内	2.77	356,885.00
合计		63,688,940.59		24.75	3,184,447.03

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年		2016年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	32,376,668.33	96.37	20,796,290.94	93.60	21,430,860.98	100
1年至2年	749,111.05	2.23	1,422,958.83	6.40	-	-
2年至3年	471,948.54	1.40	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
	<u>33,597,727.92</u>	<u>100.00</u>	<u>22,219,249.77</u>	<u>100.00</u>	<u>21,430,860.98</u>	<u>100.00</u>

于2018年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

单位名称	预付账款年末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	13,653,887.33	1年以内	40.64
第二名	1,749,268.50	1年以内	5.21
第三名	1,149,872.84	1年以内	3.42
第四名	1,121,771.54	1年以内	3.34
第五名	808,811.59	1年以内	2.41
合计	18,483,611.80		55.01

于2017年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

单位名称	预付账款年末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	4,973,305.13	1年以内	22.38
第二名	1,301,987.42	1年以内	5.86
第三名	1,284,121.73	1年以内	5.78
第四名	1,211,078.26	1年以内	5.45
第五名	1,000,000.00	1年以内	4.5
合计	9,770,492.54		43.97

于2016年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

单位名称	预付账款年末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	1,939,044.12	1年以内	9.05
第二名	1,764,787.85	1年以内	8.23
第三名	1,650,000.00	1年以内	7.7
第四名	1,271,782.49	1年以内	5.93
第五名	1,180,227.01	1年以内	5.51
合计	7,805,841.47		36.42

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2018年	2017年	2016年
应收利息	-	-	11,399,989.04
其他应收款	107,474,272.57	57,637,511.00	81,193,647.23
	<u>107,474,272.57</u>	<u>57,637,511.00</u>	<u>92,593,636.27</u>

应收利息

	2018年	2017年	2016年
定期存款	-	-	11,399,989.04

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年	2016年
1年以内	106,637,142.16	50,594,689.53	86,387,669.79
1年至2年	2,181,145.20	18,146,754.27	3,135,727.90
2年至3年	3,554,275.66	615,529.30	53,652.50
3年以上	1,261,001.71	211,208.16	269,597.61
	<u>113,633,564.73</u>	<u>69,568,181.26</u>	<u>89,846,647.80</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>6,159,292.16</u>	<u>11,930,670.26</u>	<u>8,653,000.57</u>
	<u>107,474,272.57</u>	<u>57,637,511.00</u>	<u>81,193,647.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2018年

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2018年1月1日余额	11,930,670.26
本年计提	1,204,587.14
本年转回	(6,973,794.98)
外币报表折算差异	(2,170.26)
	<u>6,159,292.16</u>

其他应收款账面价值变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2018年1月1日余额	69,568,181.26
本年新增	97,941,163.47
终止确认	(53,875,780.00)
	<u>113,633,564.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,875,580.71	90.38	5,238,069.71	8.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,692,600.55	9.62	6,692,600.55	100.00
	<u>69,568,181.26</u>	<u>100.00</u>	<u>11,930,670.26</u>	<u>/</u>

	2016年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,329,427.25	96.09	5,135,780.02	5.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备	3,517,220.55	3.91	3,517,220.55	100.00
	<u>89,846,647.80</u>	<u>100.00</u>	<u>8,653,000.57</u>	<u>/</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	企业合并	本年计提	本年转回	本年核销	外币报表折算差异	其他	年末余额
2018年	11,930,670.26	-	1,204,587.14	(6,973,794.98)	-	(2,170.26)	-	6,159,292.16
2017年	8,653,000.57	34,009.28	9,735,113.34	(1,956,621.39)	(499.78)	(49.81)	(4,534,281.95)	11,930,670.26
2016年	811,387.97	5,586,386.64	3,407,590.93	(1,152,364.97)	-	-	-	8,653,000.57

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	50,594,689.53	5	2,428,266.16
1年至2年	11,454,153.72	20	2,290,830.74
2年至3年	615,529.30	50	307,764.65
3年以上	211,208.16	100	211,208.16
	<u>62,875,580.71</u>		<u>5,238,069.71</u>
	2016年		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	82,870,449.24	5	4,212,210.58
1年至2年	3,135,727.90	20	627,145.58
2年至3年	53,652.50	50	26,826.25
3年以上	269,597.61	100	269,597.61
	<u>86,329,427.25</u>		<u>5,135,780.02</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年	2016年
员工备用金	3,369,268.42	4,693,399.13	1,477,965.88
投标保证金及押金	6,632,890.20	6,974,967.32	5,822,182.37
应收股权转让款	86,777,883.03	-	-
应收采购折扣款	-	-	76,534,755.58
往来款	-	49,600,000.00	-
其他	16,853,523.08	8,299,814.81	6,011,743.97
	<u>113,633,564.73</u>	<u>69,568,181.26</u>	<u>89,846,647.80</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款金额前五名单位情况：

2018年

单位/个人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	年限	坏账准备 年末余额
Allergan sales, LLC	86,777,883.03	76.37	应收股权转让款	1年以内	-
Contateq B.V.	8,907,303.95	7.84	对合营企业的借款	1年以内	445,365.20
OANDO MDC Ltd	3,517,220.55	3.10	收购定金	2年至3年	3,517,220.55
MicroLens Contact Lens Technology B.V.	2,829,724.50	2.49	往来款	1年以内	141,486.22
上海东方明珠城上城置业有限公司	1,471,872.70	1.30	办公楼租赁保证金	1年至2年	294,374.54
合计	103,504,004.73	91.10			4,398,446.51

2017年

单位/个人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	年限	坏账准备 年末余额
深圳盛达同泽科技有限公司	49,600,000.00	71.30	往来款	1年以内	-
上海交通大学	4,275,780.00	6.15	科研项目转拨款	1年以内	4,275,780.00
OANDO MDC Ltd	3,517,220.55	5.06	收购定金	1年至2年	3,517,220.55
上海东方明珠城上城置业有限公司	1,471,872.70	2.12	办公楼租赁保证金	1年以内	73,593.64
深圳市经济贸易和信息化委员会	1,000,000.00	1.44	应收政府补助款	1年以内	50,000.00
合计	59,864,873.25	86.05			7,916,594.19

2016年

单位/个人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	年限	坏账准备 年末余额
Relita Technology Limited	76,534,755.58	85.18	应收采购折扣款	1年以内；1年至2年	10,747,165.29
OANDO MDC Ltd	3,517,220.55	3.91	收购定金	1年以内	3,517,220.55
浙江省东阳市六丰金银线有限公司	3,000,000.00	3.34	往来款	1年至2年	600,000.00
上海东方明珠城上城置业有限公司	3,000,000.00	3.34	办公楼租赁保证金	1年以内	150,000.00
CWM/Nethersole Investment Company Limited	691,056.06	0.77	租赁保证金	1年以内	34,552.80
合计	86,743,032.19	96.55			15,048,938.64

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2017年12月31日，本集团应收政府补助款项如下

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
深圳市经济贸易和 信息化委员会	产业转型升级专 项基金	1,000,000.00	1年以内	2018年2月 1,000,000.00元 政府文件
深圳市科技创新委 员会	企业研究开发资 助计划	754,000.00	1年以内	2018年1月 754,000.00元 政府文件
		<u>1,754,000.00</u>		

于2018年12月31日及2016年12月31日，无应收政府补助款项。

5. 存货

	2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,339,872.92	-	54,339,872.92
在产品	6,877,374.49	-	6,877,374.49
自制半成品	22,714,522.13	-	22,714,522.13
产成品	62,100,085.50	1,891,408.15	60,208,677.35
贸易商品	53,490,243.40	-	53,490,243.40
	<u>199,522,098.44</u>	<u>1,891,408.15</u>	<u>197,630,690.29</u>
	2017年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,302,444.05	-	37,302,444.05
在产品	6,719,660.81	-	6,719,660.81
自制半成品	21,797,701.73	-	21,797,701.73
产成品	41,632,528.73	1,422,465.29	40,210,063.44
贸易商品	68,883,322.05	-	68,883,322.05
	<u>176,335,657.37</u>	<u>1,422,465.29</u>	<u>174,913,192.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

	2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,214,286.49	218,408.57	43,995,877.92
在产品	3,406,912.96	-	3,406,912.96
自制半成品	9,197,832.42	-	9,197,832.42
产成品	17,986,148.91	200,403.99	17,785,744.92
贸易商品	43,566,943.40	-	43,566,943.40
	<u>118,372,124.18</u>	<u>418,812.56</u>	<u>117,953,311.62</u>

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	企业合并	外币报表 折算差异	本年计提	本年转回	年末余额
产成品	<u>1,422,465.29</u>	-	<u>41,891.49</u>	<u>1,148,955.39</u>	<u>(721,904.02)</u>	<u>1,891,408.15</u>

2017年

	年初余额	企业合并	外币报表 折算差异	本年计提	本年转回	年末余额
原材料	218,408.57	-	-	-	(218,408.57)	-
产成品	<u>200,403.99</u>	<u>289,268.28</u>	<u>(27,354.34)</u>	<u>960,147.36</u>	-	<u>1,422,465.29</u>
	<u>418,812.56</u>	<u>289,268.28</u>	<u>(27,354.34)</u>	<u>960,147.36</u>	<u>(218,408.57)</u>	<u>1,422,465.29</u>

2016年

	年初余额	企业合并	外币报表 折算差异	本年计提	本年转回	年末余额
原材料	-	218,408.57	-	-	-	218,408.57
产成品	-	<u>200,403.99</u>	-	-	-	<u>200,403.99</u>
	-	<u>418,812.56</u>	-	-	-	<u>418,812.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 持有待售资产

于 2018 年 12 月 21 日，本集团子公司 Contamac Holdings、第三方公司 Innovalens B.V.（“Innovalens”）和本集团合营企业 Contateq B.V.（“Contateq”）订立协议，据此协议：（1）Contamac Holdings 同意以 8,500,000.00 欧元将其持有的 Contateq 的 50% 股份转让给 Innovalens，（2）Contateq 同意免费转让交割日前其所拥有的产品库存给 Contamac Holdings，（3）Contateq 承诺交割日前偿还合营企业的贷款本金和应计利息，（4）Contamac Holdings 任命的董事经理已从 Contateq 辞职。该交易已于 2019 年 1 月完成。因此，本集团于 2018 年 12 月 22 日将对 Contateq 的投资列为持有待售资产，并将对 Contateq 的贷款计入其他应收款。该合营企业于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 21 日期间的亏损已于利润表中确认。2018 年 12 月 31 日，合营企业 Contateq 的长期股权投资账面价值如下：

	2018 年
持有待售资产	<u>81,282,860.32</u>

7. 其他流动资产

	2018年	2017年	2016年
预计废弃厂房拆迁补偿	45,000,000.00	-	-
待抵扣进项税额	-	-	10,039,678.04
	<u>45,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>10,039,678.04</u>

8. 可供出售金融资产

	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按公允价值计量	<u>91,452,938.06</u>	<u>-</u>	<u>91,452,938.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 可供出售金融资产（续）

	2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	64,226,175.80	-	64,226,175.80

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017年		2016年	
	可供出售 权益工具	可供出售 权益工具	可供出售 权益工具	可供出售 权益工具
权益工具成本	65,812,811.37		65,812,811.37	
公允价值	91,452,938.06		64,226,175.80	
累计计入其他综合收益的公允价值变动	15,640,126.69		(1,586,635.57)	

9. 其他权益工具投资

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
香港医思医疗集团股票	68,556,772.64	48,343,504.78	116,900,277.42	-	9,425,528.76	直接指定
深梧可交债1号私募基金	120,000,000.00	-	120,000,000.00	-	-	直接指定
	188,556,772.64	48,343,504.78	236,900,277.42	-	9,425,528.76	

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2018年

	年初余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利	外币折算差异	转为其他应收款	转为持有待售	从可供出售金融 资产转入		
合营企业										
Contateq	91,105,212.84	337,319.12	(184,585.36)	-	(1,067,782.33)	(8,907,303.95)	(81,282,860.32)	-	-	-
长兴桐睿投资合伙企业（有限 合伙）（“长兴桐睿”）	-	340,000,000.00	10,500,000.00	(10,500,000.00)	-	-	-	10,000,000.00	350,000,000.00	-
联营企业										
Lifeline Medical Devices Private Limited（“ Lifeline”）	3,549,102.65	-	1,199,473.99	-	(48,716.84)	-	-	-	4,699,859.80	-
	<u>94,654,315.49</u>	<u>340,337,319.12</u>	<u>11,514,888.63</u>	<u>(10,500,000.00)</u>	<u>(1,116,499.17)</u>	<u>(8,907,303.95)</u>	<u>(81,282,860.32)</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>354,699,859.80</u>	<u>-</u>

2017年

	年初余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	企业合并	权益法下 投资损益	外币折算差异	转为其他应收款	转为持有待售	其他		
合营企业										
Contateq	-	1,711,939.61	91,950,568.94	(2,358,183.19)	(199,112.52)	-	-	-	91,105,212.84	-
联营企业										
Lifeline	-	-	3,449,932.24	106,855.37	(7,684.96)	-	-	-	3,549,102.65	-
	<u>-</u>	<u>1,711,939.61</u>	<u>95,400,501.18</u>	<u>(2,251,327.82)</u>	<u>(206,797.48)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,654,315.49</u>	<u>-</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	办公及其他设备	装修	合计
原价							
年初余额	115,320,984.59	259,427,362.25	20,632,229.23	10,389,066.60	19,091,429.97	896,837.75	425,757,910.39
购置	48,811,849.66	16,757,821.93	1,810,207.22	917,472.44	5,845,157.77	4,036,579.21	78,179,088.23
在建工程转入	46,538,726.27	62,033,857.06	1,522,313.70	-	152,420.13	-	110,247,317.16
出售及报废	-	(8,989,624.28)	(329,094.73)	(480,834.06)	(318,673.71)	(686,320.00)	(10,804,546.78)
外币报表折算	(341,168.60)	733,367.92	-	(5,602.19)	(21,806.16)	-	364,790.97
年末余额	<u>210,330,391.92</u>	<u>329,962,784.88</u>	<u>23,635,655.42</u>	<u>10,820,102.79</u>	<u>24,748,528.00</u>	<u>4,247,096.96</u>	<u>603,744,559.97</u>
累计折旧							
年初余额	15,853,251.25	97,852,044.06	14,352,129.67	7,698,546.53	11,946,374.88	896,837.75	148,599,184.14
计提	7,187,570.78	31,770,938.80	2,690,429.74	1,606,401.17	2,798,068.58	446,254.57	46,499,663.64
转销	-	(7,125,677.23)	(313,624.97)	(326,786.40)	(291,436.30)	(150,720.75)	(8,208,245.65)
外币报表折算	(23,700.43)	218,545.42	-	(1,365.15)	(3,085.24)	221.30	190,615.90
年末余额	<u>23,017,121.60</u>	<u>122,715,851.05</u>	<u>16,728,934.44</u>	<u>8,976,796.15</u>	<u>14,449,921.92</u>	<u>1,192,592.87</u>	<u>187,081,218.03</u>
账面价值							
年末	<u>187,313,270.32</u>	<u>207,246,933.83</u>	<u>6,906,720.98</u>	<u>1,843,306.64</u>	<u>10,298,606.08</u>	<u>3,054,504.09</u>	<u>416,663,341.94</u>
年初	<u>99,467,733.34</u>	<u>161,575,318.19</u>	<u>6,280,099.56</u>	<u>2,690,520.07</u>	<u>7,145,055.09</u>	-	<u>277,158,726.25</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	办公及其他设备	装修	合计
原价							
年初余额	75,869,888.83	243,725,155.97	17,983,090.72	9,378,379.19	19,659,485.26	896,837.75	367,512,837.72
购置	916,092.07	2,937,175.97	1,877,785.48	1,837,446.52	2,690,983.76	-	10,259,483.80
在建工程转入	-	454,245.51	975,909.41	-	214,000.00	-	1,644,154.92
企业合并	38,597,925.55	19,363,992.39	-	76,940.69	1,195,840.36	-	59,234,698.99
出售及报废	-	(6,086,657.64)	(204,556.38)	(903,095.48)	(4,644,269.35)	-	(11,838,578.85)
处置子公司	-	-	-	-	(21,408.76)	-	(21,408.76)
外币报表折算	(62,921.86)	(966,549.95)	-	(604.32)	(3,201.30)	-	(1,033,277.43)
年末余额	<u>115,320,984.59</u>	<u>259,427,362.25</u>	<u>20,632,229.23</u>	<u>10,389,066.60</u>	<u>19,091,429.97</u>	<u>896,837.75</u>	<u>425,757,910.39</u>
累计折旧							
年初余额	11,222,417.48	78,626,085.29	11,788,834.23	6,289,223.78	13,624,894.71	896,837.75	122,448,293.24
计提	4,632,042.60	24,492,275.24	2,758,305.37	2,285,500.13	1,989,418.25	-	36,157,541.59
转销	-	(5,145,914.86)	(195,009.93)	(875,827.64)	(3,651,180.95)	-	(9,867,933.38)
处置子公司	-	-	-	-	(16,338.69)	-	(16,338.69)
外币报表折算	(1,208.83)	(120,401.61)	-	(349.74)	(418.44)	-	(122,378.62)
年末余额	<u>15,853,251.25</u>	<u>97,852,044.06</u>	<u>14,352,129.67</u>	<u>7,698,546.53</u>	<u>11,946,374.88</u>	<u>896,837.75</u>	<u>148,599,184.14</u>
账面价值							
年末	<u>99,467,733.34</u>	<u>161,575,318.19</u>	<u>6,280,099.56</u>	<u>2,690,520.07</u>	<u>7,145,055.09</u>	<u>-</u>	<u>277,158,726.25</u>
年初	<u>64,647,471.35</u>	<u>165,099,070.68</u>	<u>6,194,256.49</u>	<u>3,089,155.41</u>	<u>6,034,590.55</u>	<u>-</u>	<u>245,064,544.48</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	办公及其他设备	装修	合计
原价							
年初余额	55,018,894.17	211,438,082.60	16,733,372.52	9,273,063.99	15,497,433.72	896,837.75	308,857,684.75
购置	-	2,191,472.45	914,073.76	917,367.20	548,633.49	-	4,571,546.90
在建工程转入	-	8,824,218.08	335,644.44	-	9,230.77	-	9,169,093.29
企业合并	20,850,994.66	21,063,670.07	-	107,948.00	3,604,187.28	-	45,626,800.01
出售及报废	-	-	-	(920,000.00)	-	-	(920,000.00)
外币报表折算	-	207,712.77	-	-	-	-	207,712.77
年末余额	<u>75,869,888.83</u>	<u>243,725,155.97</u>	<u>17,983,090.72</u>	<u>9,378,379.19</u>	<u>19,659,485.26</u>	<u>896,837.75</u>	<u>367,512,837.72</u>
累计折旧							
年初余额	8,919,595.91	59,350,676.64	9,598,440.68	6,263,831.78	13,027,987.11	672,628.42	97,833,160.54
计提	2,302,821.57	19,263,315.28	2,190,393.55	758,908.49	596,907.60	224,209.33	25,336,555.82
转销	-	-	-	(733,516.49)	-	-	(733,516.49)
外币报表折算	-	12,093.37	-	-	-	-	12,093.37
年末余额	<u>11,222,417.48</u>	<u>78,626,085.29</u>	<u>11,788,834.23</u>	<u>6,289,223.78</u>	<u>13,624,894.71</u>	<u>896,837.75</u>	<u>122,448,293.24</u>
账面价值							
年末	<u>64,647,471.35</u>	<u>165,099,070.68</u>	<u>6,194,256.49</u>	<u>3,089,155.41</u>	<u>6,034,590.55</u>	<u>-</u>	<u>245,064,544.48</u>
年初	<u>46,099,298.26</u>	<u>152,087,405.96</u>	<u>7,134,931.84</u>	<u>3,009,232.21</u>	<u>2,469,446.61</u>	<u>224,209.33</u>	<u>211,024,524.21</u>

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产、融资租入的固定资产和经营性租出固定资产。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

于2018年12月31日，本集团未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
方大城4栋1307-1312房	<u>42,668,523.80</u>	产权证书正在办理中

于2017年12月31日及2016年12月31日，无未办妥产权的固定资产。

于2018年12月31日，本集团账面价值约为人民币12,593,157.25元（2017年：人民币12,742,657.63元，2016年：无）的房屋建筑物（含无法单独分割的土地）已抵押作为银行借款的担保。

12. 在建工程

	2018年	2017年	2016年
利康瑞青浦生产基地项目一期	117,611,398.98	106,554,723.79	99,007,564.63
其胜生物青浦制剂车间工程	51,137,797.81	35,886,266.79	110,849.05
昊海生科松江研发中心基建项目	31,829,273.30	27,959,145.39	25,726,106.25
昊海生科松江眼科产品车间项目	25,933,004.18	21,346,277.99	-
昊海生科松江原料药车间GMP 改造工程	20,228,260.66	2,177,552.83	-
待安装设备	12,911,661.99	1,759,364.01	1,452,029.40
建华生物奉贤基地建设	11,322,094.61	1,093,001.00	-
昊海生科松江EGF项目	5,189,542.87	-	-
昊海生科松江新基地项目	716,981.13	-	-
青岛华元改造工程	1,391,919.20	1,115,384.63	-
利康瑞青浦生产基地项目二期	-	92,321,907.07	82,915,003.49
NC软件	-	2,997,965.90	-
	<u>278,271,934.73</u>	<u>293,211,589.40</u>	<u>209,211,552.82</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

本集团重要在建工程2018年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
利康瑞青浦生产基地项目一期	123,400,000.00	106,554,723.79	14,756,500.58	(3,699,825.39)	117,611,398.98	自有资金	95.31%
利康瑞青浦生产基地项目二期	109,800,000.00	92,321,907.07	4,856,288.56	(97,178,195.63)	-	自有资金	88.50%
其胜生物青浦制剂车间工程	55,700,500.00	35,886,266.79	15,251,531.02	-	51,137,797.81	自有资金	91.76%
昊海生科松江研发中心基建项目	34,200,000.00	27,959,145.39	3,870,127.91	-	31,829,273.30	自有资金	93.07%
昊海生科松江眼科产品车间项目	30,500,000.00	21,346,277.99	4,586,726.19	-	25,933,004.18	自有资金	85.03%
昊海生科松江原料药车间GMP 改造工程	35,200,800.00	2,177,552.83	18,050,707.83	-	20,228,260.66	自有资金	57.47%
建华生物奉贤基地建设	35,809,700.00	1,093,001.00	10,229,093.61	-	11,322,094.61	自有资金	31.62%
昊海生科松江EGF项目	15,905,800.00	-	9,654,447.02	(4,464,904.15)	5,189,542.87	自有资金	60.70%
昊海生科松江新基地项目	5,795,000.00	-	716,981.13	-	716,981.13	自有资金	12.37%

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

本集团重要在建工程2017年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
利康瑞青浦生产基地项目一期	123,400,000.00	99,007,564.63	7,810,407.03	(263,247.87)	106,554,723.79	自有资金	86.35%
利康瑞青浦生产基地项目二期	109,800,000.00	82,915,003.49	9,406,903.58	-	92,321,907.07	自有资金	84.08%
昊海生科松江研发中心基建项目	34,200,000.00	25,726,106.25	2,274,064.78	(41,025.64)	27,959,145.39	自有资金	81.75%
其胜生物青浦制剂车间工程	55,700,500.00	110,849.05	35,775,417.74	-	35,886,266.79	自有资金	64.43%
昊海生科松江眼科产品车间项目	30,500,000.00	-	21,499,787.40	(153,509.41)	21,346,277.99	自有资金	70.49%
昊海生科松江原料药车间GMP 改造工程	35,200,800.00	-	2,177,552.83	-	2,177,552.83	自有资金	6.19%
建华生物奉贤基地建设	35,809,700.00	-	1,093,001.00	-	1,093,001.00	自有资金	3.05%

本集团重要在建工程2016年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
利康瑞青浦生产基地项目一期	123,400,000.00	80,738,854.43	18,268,710.20	-	99,007,564.63	自有资金	80.23%
利康瑞青浦生产基地项目二期	109,800,000.00	66,318,096.48	16,596,907.01	-	82,915,003.49	自有资金	75.51%
昊海生科松江研发中心基建项目	34,200,000.00	15,063,966.59	16,787,098.57	(6,124,958.91)	25,726,106.25	自有资金	75.22%

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2018年

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户关系	品牌	合计
原价							
年初余额	47,382,327.75	11,587,429.22	150,994,210.62	590,753.91	220,401,204.76	102,829,225.74	533,785,152.00
购置	-	-	-	665,582.27	-	-	665,582.27
在建工程转入	-	-	-	5,146,590.68	-	-	5,146,590.68
外币报表折算	-	-	572,001.12	21,202.20	-	869,828.17	1,463,031.49
年末余额	<u>47,382,327.75</u>	<u>11,587,429.22</u>	<u>151,566,211.74</u>	<u>6,424,129.06</u>	<u>220,401,204.76</u>	<u>103,699,053.91</u>	<u>541,060,356.44</u>
累计摊销							
年初余额	6,004,022.46	9,871,893.96	7,850,528.44	143,162.39	19,023,634.61	-	42,893,241.86
计提	1,328,196.76	568,867.80	10,156,868.42	1,133,321.83	16,525,430.21	-	29,712,685.02
外币报表折算	-	-	7,819.25	2,060.04	-	-	9,879.29
年末余额	<u>7,332,219.22</u>	<u>10,440,761.76</u>	<u>18,015,216.11</u>	<u>1,278,544.26</u>	<u>35,549,064.82</u>	<u>-</u>	<u>72,615,806.17</u>
账面价值							
年末	<u>40,050,108.53</u>	<u>1,146,667.46</u>	<u>133,550,995.63</u>	<u>5,145,584.80</u>	<u>184,852,139.94</u>	<u>103,699,053.91</u>	<u>468,444,550.27</u>
年初	<u>41,378,305.29</u>	<u>1,715,535.26</u>	<u>143,143,682.18</u>	<u>447,591.52</u>	<u>201,377,570.15</u>	<u>102,829,225.74</u>	<u>490,891,910.14</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户关系	品牌	合计
原价							
年初余额	36,892,401.00	11,587,429.22	40,503,005.86	143,162.39	220,401,204.76	35,504,863.22	345,032,066.45
购置	-	-	-	421,092.60	-	-	421,092.60
企业合并	10,489,926.75	-	113,059,950.73	26,498.92	-	69,538,504.83	193,114,881.23
外币报表折算	-	-	(2,568,745.97)	-	-	(2,214,142.31)	(4,782,888.28)
年末余额	<u>47,382,327.75</u>	<u>11,587,429.22</u>	<u>150,994,210.62</u>	<u>590,753.91</u>	<u>220,401,204.76</u>	<u>102,829,225.74</u>	<u>533,785,152.00</u>
累计摊销							
年初余额	5,266,174.38	9,112,901.16	979,385.63	143,162.39	2,498,204.40	-	17,999,827.96
计提	737,848.08	758,992.80	6,547,916.60	-	16,525,430.21	-	24,570,187.69
外币报表折算	-	-	323,226.21	-	-	-	323,226.21
年末余额	<u>6,004,022.46</u>	<u>9,871,893.96</u>	<u>7,850,528.44</u>	<u>143,162.39</u>	<u>19,023,634.61</u>	<u>-</u>	<u>42,893,241.86</u>
账面价值							
年末	<u>41,378,305.29</u>	<u>1,715,535.26</u>	<u>143,143,682.18</u>	<u>447,591.52</u>	<u>201,377,570.15</u>	<u>102,829,225.74</u>	<u>490,891,910.14</u>
年初	<u>31,626,226.62</u>	<u>2,474,528.06</u>	<u>39,523,620.23</u>	<u>-</u>	<u>217,903,000.36</u>	<u>35,504,863.22</u>	<u>327,032,238.49</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2016年

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户关系	品牌	合计
原价							
年初余额	36,892,401.00	11,587,429.22	535,300.00	143,162.39	-	-	49,158,292.61
企业合并	-	-	39,519,459.14	-	220,401,204.76	35,106,668.27	295,027,332.17
外币报表折算	-	-	448,246.72	-	-	398,194.95	846,441.67
年末余额	<u>36,892,401.00</u>	<u>11,587,429.22</u>	<u>40,503,005.86</u>	<u>143,162.39</u>	<u>220,401,204.76</u>	<u>35,504,863.22</u>	<u>345,032,066.45</u>
累计摊销							
年初余额	4,528,326.30	8,353,908.36	535,300.00	114,529.92	-	-	13,532,064.58
计提	737,848.08	758,992.80	429,893.07	28,632.47	2,498,204.40	-	4,453,570.82
外币报表折算	-	-	14,192.56	-	-	-	14,192.56
年末余额	<u>5,266,174.38</u>	<u>9,112,901.16</u>	<u>979,385.63</u>	<u>143,162.39</u>	<u>2,498,204.40</u>	<u>-</u>	<u>17,999,827.96</u>
账面价值							
年末	<u>31,626,226.62</u>	<u>2,474,528.06</u>	<u>39,523,620.23</u>	<u>-</u>	<u>217,903,000.36</u>	<u>35,504,863.22</u>	<u>327,032,238.49</u>
年初	<u>32,364,074.70</u>	<u>3,233,520.86</u>	<u>-</u>	<u>28,632.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,626,228.03</u>

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

品牌为使用寿命不确定年限的无形资产。于2018年12月31日，2017年12月31日及2016年12月31日，本集团管理层对品牌进行了减值测试，未发现减值。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉

2018年

	年初余额	外币报表 折算差异	年末余额
深圳新产业	249,995,080.33	-	249,995,080.33
珠海艾格	16,029,923.13	-	16,029,923.13
Aaren Laboratories, LLC (“Aaren Lab”)	8,982,484.57	452,272.26	9,434,756.83
Contamac集团	24,718,894.79	(290,008.90)	24,428,885.89
海洋集团（注）	32,114,618.21	-	32,114,618.21
	<u>331,841,001.03</u>	<u>162,263.36</u>	<u>332,003,264.39</u>

注：海洋集团为对China Ocean Group Limited及其下属子公司（青岛华元、上海太平洋生物高科技有限公司和上海太平洋药业有限公司）的简称。

2017年

	年初余额	本年增加	外币报表 折算差异	其他	年末余额
深圳新产业	252,307,564.13	-	-	(2,312,483.80)	249,995,080.33
珠海艾格	20,832,734.57	-	-	(4,802,811.44)	16,029,923.13
Aaren Lab	18,943,524.85	-	(1,099,964.23)	(8,861,076.05)	8,982,484.57
Contamac集团	-	24,732,437.62	(13,542.83)	-	24,718,894.79
海洋集团	-	32,114,618.21	-	-	32,114,618.21
	<u>292,083,823.55</u>	<u>56,847,055.83</u>	<u>(1,113,507.06)</u>	<u>(15,976,371.29)</u>	<u>331,841,001.03</u>

2016年

	年初余额	本年增加	外币报表 折算差异	年末余额
深圳新产业	-	252,307,564.13	-	252,307,564.13
珠海艾格	-	20,832,734.57	-	20,832,734.57
Aaren Lab	-	18,731,069.00	212,455.85	18,943,524.85
	<u>-</u>	<u>291,871,367.70</u>	<u>212,455.85</u>	<u>292,083,823.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 深圳新产业资产组；
- 珠海艾格资产组；
- Aaren Lab资产组；
- Contamac集团资产组；
- 海洋集团资产组

深圳新产业资产组

深圳新产业资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为16%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为3%。

珠海艾格资产组

珠海艾格资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为18%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为3%。

Aaren Lab资产组

Aaren Lab资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为13%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%。

Contamac集团资产组

深圳新产业资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为13%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%。

海洋集团资产组

海洋集团资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为18%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为3%。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

分配至各资产组的商誉账面值如下：

	2018年	2017年	2016年
深圳新产业	249,995,080.33	249,995,080.33	252,307,564.13
珠海艾格	16,029,923.13	16,029,923.13	20,832,734.57
Aaren Lab	9,434,756.83	8,982,484.57	18,943,524.85
Contamac集团	24,428,885.89	24,718,894.79	-
海洋集团	32,114,618.21	32,114,618.21	-
	<u>332,003,264.39</u>	<u>331,841,001.03</u>	<u>292,083,823.55</u>

以下说明了本集团管理层于2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 折现率—所使用的折现率为税前贴现率，并反映与相关单位有关的特定风险。
- 增长率—增长率来自于行业增长预测。
- 销售价格及直接成本变化—这些假设是基于过去的实践经验及对未来市场变化的预期。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

15. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	<u>15,385,968.83</u>	<u>933,552.97</u>	<u>(7,402,214.39)</u>	<u>8,917,307.41</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	<u>20,477,756.83</u>	<u>1,921,411.16</u>	<u>(7,013,199.16)</u>	<u>15,385,968.83</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年	2016年
可抵扣暂时性差异	600,586.50	696,957.55	933,341.07
可抵扣亏损	<u>33,682,455.23</u>	<u>28,490,773.27</u>	<u>37,964,475.83</u>
	<u>34,283,041.73</u>	<u>29,187,730.82</u>	<u>38,897,816.90</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年	2017年	2016年
2017年	-	-	3,063,277.81
2018年	-	769,038.85	2,749,036.45
2019年	666,340.41	666,340.41	4,096,431.50
2020年	775,319.84	775,319.84	7,652,797.78
2021年	15,752,931.42	15,752,931.42	20,402,932.29
2022年	8,440,265.43	10,527,142.75	-
2023年	<u>8,047,598.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>33,682,455.23</u>	<u>28,490,773.27</u>	<u>37,964,475.83</u>

17. 其他非流动资产

	2018年	2017年	2016年
预计废弃厂房拆迁补偿	-	45,000,000.00	-
预付工程及设备款	30,877,298.04	22,182,405.04	9,078,288.39
预付房产购置款	-	44,801,950.00	-
股权转让押金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000.00</u>
	<u>30,877,298.04</u>	<u>111,984,355.04</u>	<u>39,078,288.39</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备

2018年

	年初余额	外币报表折算	本年计提	本年转回	年末余额
应收账款坏账准备	25,092,791.22	40,241.25	8,277,664.45	-	33,410,696.92
其他应收款坏账准备	11,930,670.26	(2,170.26)	1,204,587.14	(6,973,794.98)	6,159,292.16
存货跌价准备	1,422,465.29	41,891.49	1,148,955.39	(721,904.02)	1,891,408.15
	<u>38,445,926.77</u>	<u>79,962.48</u>	<u>10,631,206.98</u>	<u>(7,695,699.00)</u>	<u>41,461,397.23</u>

2017年

	年初余额	企业合并	外币报表折算	本年计提	本年转回	本年转销	其他	处置子公司	年末余额
应收账款坏账准备	22,154,031.37	996,153.85	(35,520.30)	2,914,809.86	-	(671,231.20)	-	(265,452.36)	25,092,791.22
其他应收款坏账准备	8,653,000.57	34,009.28	(49.81)	9,735,113.34	(1,956,621.39)	(499.78)	(4,534,281.95)	-	11,930,670.26
存货跌价准备	418,812.56	289,268.28	(27,354.34)	960,147.36	(218,408.57)	-	-	-	1,422,465.29
	<u>31,225,844.50</u>	<u>1,319,431.41</u>	<u>(62,924.45)</u>	<u>13,610,070.56</u>	<u>(2,175,029.96)</u>	<u>(671,730.98)</u>	<u>(4,534,281.95)</u>	<u>(265,452.36)</u>	<u>38,445,926.77</u>

2016年

	年初余额	企业合并	本年计提	本年转回	年末余额
应收账款坏账准备	4,719,845.76	12,643,454.12	4,790,731.49	-	22,154,031.37
其他应收款坏账准备	811,387.97	5,586,386.64	3,407,590.93	(1,152,364.97)	8,653,000.57
存货跌价准备	-	418,812.56	-	-	418,812.56
	<u>5,531,233.73</u>	<u>18,648,653.32</u>	<u>8,198,322.42</u>	<u>(1,152,364.97)</u>	<u>31,225,844.50</u>

19. 短期借款

	2018年	2017年	2016年
抵押借款	<u>18,893,524.84</u>	<u>18,501,031.89</u>	<u>26,665,734.07</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为3.40-3.48%（2017年：3.47-3.54%，2016年：4.32-6.55%），该借款由本集团下属子公司深圳新产业的非控股股东以其物业作为抵押，并由其提供担保。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年	2016年
应付票据	4,339,877.40	-	-
应付账款	<u>36,842,837.91</u>	<u>39,009,420.68</u>	<u>19,686,036.01</u>
	<u>41,182,715.31</u>	<u>39,009,420.68</u>	<u>19,686,036.01</u>

应付票据

	2018年	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>4,339,877.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2018年	2017年	2016年
应付货款	<u>36,842,837.91</u>	<u>39,009,420.68</u>	<u>19,686,036.01</u>

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 预收款项

	2018年	2017年	2016年
预收款项	-	41,801,591.81	21,645,841.90

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要预收款项情况。

22. 合同负债

2018年合同负债详情如下：

	年初余额	本年增加	结转收入	年末余额
合同负债	41,801,591.81	115,868,399.69	(135,251,632.86)	22,418,358.64

23. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	39,495,066.10	224,099,425.03	(220,040,792.82)	553,578.03	44,107,276.34
离职后福利（设定提存计划）	-	22,805,179.92	(22,805,179.92)	-	-
辞退福利	-	125,719.70	(125,719.70)	-	-
	<u>39,495,066.10</u>	<u>247,030,324.65</u>	<u>(242,971,692.44)</u>	<u>553,578.03</u>	<u>44,107,276.34</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	24,762,531.08	184,429,038.99	(169,607,685.53)	(88,818.44)	39,495,066.10
离职后福利（设定提存计划）	-	17,470,766.73	(17,470,766.73)	-	-
	<u>24,762,531.08</u>	<u>201,899,805.72</u>	<u>(187,078,452.26)</u>	<u>(88,818.44)</u>	<u>39,495,066.10</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	企业合并	年末余额
短期薪酬	18,134,410.08	97,565,499.33	(91,594,284.65)	656,906.32	24,762,531.08
离职后福利（设定提存计划）	-	13,527,901.26	(13,527,901.26)	-	-
辞退福利	-	10,201.00	(10,201.00)	-	-
	<u>18,134,410.08</u>	<u>111,103,601.59</u>	<u>(105,132,386.91)</u>	<u>656,906.32</u>	<u>24,762,531.08</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,589,653.76	192,467,667.67	(190,457,785.21)	553,578.03	37,153,114.25
职工福利费	-	8,518,575.12	(8,518,575.12)	-	-
社会保险费	648.00	10,117,458.68	(10,117,458.68)	-	648.00
其中：医疗保险费	648.00	8,983,359.68	(8,983,359.68)	-	648.00
工伤保险费	-	320,815.14	(320,815.14)	-	-
生育保险费	-	813,283.86	(813,283.86)	-	-
住房公积金	-	9,260,282.00	(9,260,282.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	4,904,764.34	3,735,441.56	(1,686,691.81)	-	6,953,514.09
	<u>39,495,066.10</u>	<u>224,099,425.03</u>	<u>(220,040,792.82)</u>	<u>553,578.03</u>	<u>44,107,276.34</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,311,537.30	154,911,546.72	(141,544,611.82)	(88,818.44)	34,589,653.76
职工福利费	-	11,117,604.74	(11,117,604.74)	-	-
社会保险费	648.00	9,378,247.60	(9,378,247.60)	-	648.00
其中：医疗保险费	648.00	8,108,038.63	(8,108,038.63)	-	648.00
工伤保险费	-	439,274.16	(439,274.16)	-	-
生育保险费	-	830,934.81	(830,934.81)	-	-
住房公积金	-	7,120,641.80	(7,120,641.80)	-	-
工会经费和职工教育经费	3,450,345.78	1,900,998.13	(446,579.57)	-	4,904,764.34
	<u>24,762,531.08</u>	<u>184,429,038.99</u>	<u>(169,607,685.53)</u>	<u>(88,818.44)</u>	<u>39,495,066.10</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	企业合并	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,855,797.37	78,583,234.22	(73,719,870.30)	592,376.01	21,311,537.30
职工福利费	-	6,463,007.33	(6,527,537.64)	64,530.31	-
社会保险费	324.00	6,432,170.51	(6,431,846.51)	-	648.00
其中：医疗保险费	324.00	5,616,511.20	(5,616,187.20)	-	648.00
工伤保险费	-	257,234.50	(257,234.50)	-	-
生育保险费	-	558,424.81	(558,424.81)	-	-
住房公积金	-	4,635,296.00	(4,635,296.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	2,278,288.71	1,451,791.27	(279,734.20)	-	3,450,345.78
	<u>18,134,410.08</u>	<u>97,565,499.33</u>	<u>(91,594,284.65)</u>	<u>656,906.32</u>	<u>24,762,531.08</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	22,037,260.78	(22,037,260.78)	-
失业保险费	-	767,919.14	(767,919.14)	-
	-	22,805,179.92	(22,805,179.92)	-

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	16,696,286.61	(16,696,286.61)	-
失业保险费	-	774,480.12	(774,480.12)	-
	-	17,470,766.73	(17,470,766.73)	-

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	12,854,979.28	(12,854,979.28)	-
失业保险费	-	672,921.98	(672,921.98)	-
	-	13,527,901.26	(13,527,901.26)	-

24. 应交税费

	2018年	2017年	2016年
企业所得税	25,275,506.70	42,428,052.00	47,352,334.69
增值税	22,792,612.58	17,547,795.33	34,675,995.71
城市维护建设税	1,477,194.86	1,445,728.05	1,693,536.77
教育费附加	1,163,265.62	1,386,170.51	1,670,748.34
个人所得税	133,822.42	254,171.55	574,427.77
其他	90,307.08	12,768.03	309,743.32
	50,932,709.26	63,074,685.47	86,276,786.60

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款

	2018年	2017年	2016年
应付利息	76,237.50	110,623.72	16,608.89
应付股利	-	6,773,995.44	67,183,124.84
其他应付款	179,679,406.19	207,842,147.61	257,518,774.69
	<u>179,755,643.69</u>	<u>214,726,766.77</u>	<u>324,718,508.42</u>

应付利息

	2018年	2017年	2016年
短期借款利息	<u>76,237.50</u>	<u>110,623.72</u>	<u>16,608.89</u>

应付股利

	2018年	2017年	2016年
普通股股利	-	-	5,752,000.00
应付子公司少数股东企业合并产生股利	-	6,773,995.44	61,431,124.84
	<u>-</u>	<u>6,773,995.44</u>	<u>67,183,124.84</u>

其他应付款

	2018年	2017年	2016年
股权收购款	22,390,922.34	55,934,799.72	147,692,324.56
预提费用	50,091,557.15	42,559,787.60	28,532,124.32
业务员及代理商押金	32,980,115.08	32,913,196.21	19,697,411.14
工程设备款	32,103,758.51	24,593,391.98	19,092,511.43
科技项目拨款	28,934,949.44	40,348,049.44	31,845,309.44
其他	13,178,103.67	11,492,922.66	10,659,093.80
	<u>179,679,406.19</u>	<u>207,842,147.61</u>	<u>257,518,774.69</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

科技项目拨款

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
猪源纤维蛋白粘合剂及医用生物材料产业化项目	7,160,000.00	-	-	7,160,000.00
外用重组人表皮生长因子等产品的产业化	6,300,000.00	-	-	6,300,000.00
十三五项目	4,220,000.00	1,437,200.00	-	5,657,200.00
科委国际合作项目	1,550,000.00	-	(100,000.00)	1,450,000.00
国家企业技术中心	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
松江区产业转型升级专项	975,000.00	-	-	975,000.00
温敏性封堵防粘连剂项目	568,000.00	-	-	568,000.00
动物源性新型止血材料的研制				
知识产权事务费	560,000.00	-	-	560,000.00
注射用修饰透明质酸钠凝胶重大产业技术攻关项目	540,000.00	-	-	540,000.00
2016年度松江区工业化和信息化融合资金项目	500,000.00	-	-	500,000.00
2015-2016领军人才	-	500,000.00	-	500,000.00
上海市专利工作试点示范单位	480,000.00	-	-	480,000.00
无机盐致相变天然多糖可降解神经再生室研究示范产权				
事务费	440,000.00	-	-	440,000.00
2017科委技术带头人项目	400,000.00	-	-	400,000.00
2018科委技术带头人项目	-	400,000.00	-	400,000.00

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下（续）：

科技项目拨款（续）

2018年（续）	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海洋生物胶原蛋白改性关键技术研究与产业化示范	390,000.00	-	-	390,000.00
赭曲霉发酵制备医用壳聚糖及其工业化技术研究	320,000.00	-	-	320,000.00
高层次人才科研项目	240,000.00	-	-	240,000.00
上海市人才发展资助	200,000.00	-	-	200,000.00
同济大学子课题项目	-	200,000.00	-	200,000.00
用于先心病相关血管狭窄治疗的可吸收纺织支架的研制事务费	184,800.00	-	-	184,800.00
松江区标准化管理项目	130,000.00	10,000.00	-	140,000.00
上海市专利试点单位专项	280,000.00	120,000.00	(400,000.00)	-
基于壳聚糖模版的新型药用辅料的组合合成，筛选和优化课题	6,800,300.00	-	(6,800,300.00)	-
温敏性羟丁基壳聚糖脑脊液漏封堵剂的产品开发	5,790,000.00	-	(5,790,000.00)	-
面向军民两用的止血促愈功能敷料的设计与研制	64,000.00	16,000.00	(80,000.00)	-
专利工作示范单位拨款可吸收纺织支架项目	100,000.00	-	(100,000.00)	-
新型动物源性止血产品的技术开发及应用推广项目	1,776,000.00	2,554,000.00	(4,330,000.00)	-
其他	379,949.44	-	(50,000.00)	329,949.44
	<u>40,348,049.44</u>	<u>6,237,200.00</u>	<u>(17,650,300.00)</u>	<u>28,934,949.44</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

科技项目拨款

2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
猪源纤维蛋白粘合剂及医用生物材料产业化项目	7,160,000.00	-	-	7,160,000.00
基于壳聚糖模版的新药辅料组合合成，筛选和优化课题	3,624,520.00	3,175,780.00	-	6,800,300.00
外用重组人表皮生长因子等产品的产业化	6,300,000.00	-	-	6,300,000.00
温敏性羟丁基壳聚糖脑脊液漏封堵剂的产品开发	5,790,000.00	-	-	5,790,000.00
十三五项目	-	4,220,000.00	-	4,220,000.00
新型动物源性止血产品的技术开发及应用推广项目	1,776,000.00	-	-	1,776,000.00
科委国际合作项目	1,600,000.00	-	(50,000.00)	1,550,000.00
松江区产业转型升级专项	-	-	975,000.00	975,000.00
温敏性封堵防粘连剂项目	568,000.00	-	-	568,000.00
动物源性新型止血材料的研制知识产权事务费	560,000.00	-	-	560,000.00
注射用修饰透明质酸钠凝胶重大产业技术攻关项目	-	540,000.00	-	540,000.00
2016年度松江区工业化和信息化融合资金项目	500,000.00	-	-	500,000.00
上海市专利工作试点示范单位	-	480,000.00	-	480,000.00
无机盐致相变天然多糖可降解神经再生室研究示范产权事务费	400,000.00	40,000.00	-	440,000.00
2017科委技术带头人项目	-	400,000.00	-	400,000.00
海洋生物胶原蛋白改性关键技术研究与产业化示范	312,000.00	78,000.00	-	390,000.00

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下（续）：

科技项目拨款（续）

2017年（续）	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
赭曲霉发酵制备医用壳聚糖及其工业化技术研究	-	704,000.00	(384,000.00)	320,000.00
上海市专利试点单位专项	280,000.00	-	-	280,000.00
高层次人才科研项目	240,000.00	-	-	240,000.00
上海市人才发展资助	-	200,000.00	-	200,000.00
用于先心病相关血管狭窄治疗的 可吸收纺织支架的研制事务费	560,000.00	16,800.00	(392,000.00)	184,800.00
松江区标准化管理项目	-	130,000.00	-	130,000.00
专利工作示范单位拨款可 吸收纺织支架项目	100,000.00	-	-	100,000.00
面向军民两用的止血促愈 功能敷料的设计与研制	64,000.00	-	-	64,000.00
发酵法生产医用透明质酸钠的 产业化技术研究	50,000.00	-	(50,000.00)	-
利用链球菌发酵生产全系列 透明质酸钠的产业化研究	90,000.00	-	(90,000.00)	-
上海昊海生物科技股份有限公司 技术中心能力建设项目	900,000.00	-	(900,000.00)	-
壳聚糖伤口愈合水凝胶项目、 人工泪小管项目及新型几丁糖等 项目	176,000.00	-	(176,000.00)	-
透明质酸钠凝胶的深度开发及 产业化研究项目	477,840.00	1,179,200.00	(1,657,040.00)	-
其他	316,949.44	215,000.00	(152,000.00)	379,949.44
	<u>31,845,309.44</u>	<u>11,378,780.00</u>	<u>(2,876,040.00)</u>	<u>40,348,049.44</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下（续）：

科技项目拨款

2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
猪源纤维蛋白粘合剂及医用生物材料产业化项目	7,160,000.00	-	-	7,160,000.00
外用重组人表皮生长因子等产品的产业化	6,300,000.00	-	-	6,300,000.00
温敏性羟丁基壳聚糖脑脊液漏封堵剂的产品开发	2,340,000.00	3,450,000.00	-	5,790,000.00
基于壳聚糖模版的新型药用辅料的组合合成，筛选和优化课题	3,624,520.00	-	-	3,624,520.00
新型动物源性止血产品的技术开发及应用推广项目	1,776,000.00	-	-	1,776,000.00
科委国际合作项目	-	1,600,000.00	-	1,600,000.00
上海昊海生物科技股份有限公司技术中心能力建设项目	900,000.00	-	-	900,000.00
温敏性封堵防粘连剂项目	968,000.00	-	(400,000.00)	568,000.00
用于先心病相关血管狭窄治疗的可吸收纺织支架的研制事务费	-	560,000.00	-	560,000.00
动物源性新型止血材料的研制知识产权事务费	-	560,000.00	-	560,000.00
2016年度松江区工业化和信息化融合资金项目	-	500,000.00	-	500,000.00
透明质酸钠凝胶的深度开发及产业化研究项目	597,840.00	-	(120,000.00)	477,840.00
无机盐致相变天然多糖可降解神经再生室研究示范产权事务费	-	400,000.00	-	400,000.00

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下（续）：

科技项目拨款（续）

2016年（续）	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海洋生物胶原蛋白改性关键技术研究与产业化示范	234,000.00	78,000.00	-	312,000.00
上海市专利试点单位专项	-	280,000.00	-	280,000.00
高层次人才科研项目	240,000.00	-	-	240,000.00
壳聚糖伤口愈合水凝胶项目、人工泪小管项目及新型几丁糖等项目	176,000.00	-	-	176,000.00
专利工作示范单位拨款可吸收纺织支架项目	-	100,000.00	-	100,000.00
利用链球菌发酵生产全系列透明质酸钠的产业化研究	120,000.00	-	(30,000.00)	90,000.00
面向军民两用的止血促愈功能敷料的设计与研制	64,000.00	-	-	64,000.00
发酵法生产医用透明质酸钠的产业化技术研究	50,000.00	-	-	50,000.00
创建整合搭建蛋白类生物材料新技术平台研究	1,485,000.00	-	(1,485,000.00)	-
其他	320,000.00	329,949.44	(333,000.00)	316,949.44
	<u>26,355,360.00</u>	<u>7,857,949.44</u>	<u>(2,368,000.00)</u>	<u>31,845,309.44</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年	2016年
一年内到期的长期借款	1,374,553.01	1,387,113.60	-
一年内到期的股权收购款	92,654,340.00	59,760,960.00	32,400,000.00
	<u>94,028,893.01</u>	<u>61,148,073.60</u>	<u>32,400,000.00</u>

27. 长期借款

	2018年	2017年	2016年
抵押借款	17,761,032.62	18,983,054.34	-
减：一年内到期的长期借款	1,374,553.01	1,387,113.60	-
	<u>16,386,479.61</u>	<u>17,595,940.74</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，上述借款的年利率为2.92%（2017年：2.92%）该借款由本集团下属子公司Contamac Holdings位于英国的物业作为抵押，该物业于2018年12月31日的账面价值约为人民币12,593,157.25元（2017年：人民币12,742,657.63元）。

28. 长期应付款

	2018年	2017年	2016年
应付股权收购款	92,654,340.00	153,002,400.00	108,000,000.00
减：一年内到期的股权收购款	92,654,340.00	59,760,960.00	32,400,000.00
	<u>-</u>	<u>93,241,440.00</u>	<u>75,600,000.00</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 递延收益

	2018年	2017年	2016年
政府补助	6,203,436.66	9,106,918.50	12,010,400.34

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/收益 相关
医用几丁糖溶液以及医用 交联透明质酸钠凝胶产 业转化项目	3,420,553.28	(631,486.68)	2,789,066.60	与资产相关
医用几丁糖、医用胶原蛋 白海绵等及其衍生产品 产业化项目	2,636,735.00	(832,653.00)	1,804,082.00	与资产相关
玻璃酸钠系列产品产业化 基地建设项目	1,163,855.40	(607,228.92)	556,626.48	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品 生产线新建项目	603,947.36	(426,315.84)	177,631.52	与资产相关
玻璃酸钠原料药生产线技 术改造项目	773,580.00	(226,416.00)	547,164.00	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品 生产线技术改造项目	508,247.46	(179,381.40)	328,866.06	与资产相关
	<u>9,106,918.50</u>	<u>(2,903,481.84)</u>	<u>6,203,436.66</u>	

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 递延收益（续）

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/收益 相关
医用几丁糖溶液以及医用 交联透明质酸钠凝胶产 业转化项目	4,052,039.96	(631,486.68)	3,420,553.28	与资产相关
医用几丁糖、医用胶原蛋 白海绵等及其衍生产品 产业化项目	3,469,388.00	(832,653.00)	2,636,735.00	与资产相关
玻璃酸钠系列产品产业化 基地建设项目	1,771,084.32	(607,228.92)	1,163,855.40	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品 生产线新建项目	1,030,263.20	(426,315.84)	603,947.36	与资产相关
玻璃酸钠原料药生产线技 术改造项目	999,996.00	(226,416.00)	773,580.00	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品 生产线技术改造项目	687,628.86	(179,381.40)	508,247.46	与资产相关
	<u>12,010,400.34</u>	<u>(2,903,481.84)</u>	<u>9,106,918.50</u>	

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年计入营业 外收入	年末余额	与资产/收益 相关
医用几丁糖溶液以及医用 交联透明质酸钠凝胶产 业转化项目	4,683,526.64	(631,486.68)	4,052,039.96	与资产相关
医用几丁糖、医用胶原蛋 白海绵等及其衍生产品 产业化项目	4,302,041.00	(832,653.00)	3,469,388.00	与资产相关
玻璃酸钠系列产品产业化 基地建设项目	2,378,313.24	(607,228.92)	1,771,084.32	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品 生产线新建项目	1,421,052.63	(390,789.43)	1,030,263.20	与资产相关
玻璃酸钠原料药生产线技 术改造项目	1,226,412.00	(226,416.00)	999,996.00	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品 生产线技术改造项目	852,061.90	(164,433.04)	687,628.86	与资产相关
	<u>14,863,407.41</u>	<u>(2,853,007.07)</u>	<u>12,010,400.34</u>	

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本

2018年

	年初金额	本年增减变动		年末余额
		股东转让	小计	
蒋伟	42,800,000.00	1,649,000.00	1,649,000.00	44,449,000.00
其他公众投资者(H股)	40,045,300.00	-	-	40,045,300.00
游捷	28,800,000.00	-	-	28,800,000.00
楼国梁	10,000,000.00	(500,000.00)	(500,000.00)	9,500,000.00
上海湛泽企业管理合伙企业(有限公司)	6,471,000.00	-	-	6,471,000.00
侯永泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
吴剑英	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
师春萍	3,000,000.00	(3,000,000.00)	(3,000,000.00)	-
长兴桐昊投资合伙企业(有限合伙)	-	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
彭锦华	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
刘远中	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
陶伟栋	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
黄明	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
王文斌	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00
沈荣元	1,649,000.00	(849,000.00)	(849,000.00)	800,000.00
凌婷	880,000.00	-	-	880,000.00
甘人宝	500,000.00	-	-	500,000.00
吴明	500,000.00	-	-	500,000.00
范吉鹏	500,000.00	-	-	500,000.00
时小丽	400,000.00	-	-	400,000.00
赵美兰	400,000.00	-	-	400,000.00
陈奕奕	400,000.00	-	-	400,000.00
钟婧婧	300,000.00	-	-	300,000.00
刘军	300,000.00	(300,000.00)	(300,000.00)	-
陆如娟	200,000.00	-	-	200,000.00
吴雅贞	200,000.00	-	-	200,000.00
	160,045,300.00	-	-	160,045,300.00

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本（续）

2017年

	年初金额	本年增减变动		年末余额
		股东转让	小计	
蒋伟	46,800,000.00	(4,000,000.00)	(4,000,000.00)	42,800,000.00
其他公众投资者(H股)	40,045,300.00	-	-	40,045,300.00
游捷	28,800,000.00	-	-	28,800,000.00
楼国梁	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
上海湛泽企业管理合伙企业（有限公司）	-	6,471,000.00	6,471,000.00	6,471,000.00
侯永泰	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
吴剑英	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
师春萍	-	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
彭锦华	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
刘远中	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
陶伟栋	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
黄明	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
王文斌	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00
沈荣元	2,000,000.00	(351,000.00)	(351,000.00)	1,649,000.00
凌婷	-	880,000.00	880,000.00	880,000.00
甘人宝	500,000.00	-	-	500,000.00
吴明	500,000.00	-	-	500,000.00
范吉鹏	500,000.00	-	-	500,000.00
时小丽	400,000.00	-	-	400,000.00
赵美兰	400,000.00	-	-	400,000.00
陈奕奕	400,000.00	-	-	400,000.00
钟婧婧	300,000.00	-	-	300,000.00
刘军	300,000.00	-	-	300,000.00
陆如娟	200,000.00	-	-	200,000.00
吴雅贞	200,000.00	-	-	200,000.00
凌锡华	6,000,000.00	(6,000,000.00)	(6,000,000.00)	-
	<u>160,045,300.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>160,045,300.00</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本（续）

2016年

	年初及年末余额
蒋伟	46,800,000.00
其他公众投资者(H股)	40,045,300.00
游捷	28,800,000.00
楼国梁	10,000,000.00
侯永泰	6,000,000.00
吴剑英	6,000,000.00
凌锡华	6,000,000.00
彭锦华	3,000,000.00
黄明	2,000,000.00
刘远中	2,000,000.00
沈荣元	2,000,000.00
陶伟栋	2,000,000.00
王文斌	1,700,000.00
范吉鹏	500,000.00
甘人宝	500,000.00
吴明	500,000.00
陈奕奕	400,000.00
时小丽	400,000.00
赵美兰	400,000.00
钟婧婧	300,000.00
刘军	300,000.00
陆如娟	200,000.00
吴雅贞	200,000.00
	<u>160,045,300.00</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资本公积

2018年

	年初及年末余额
股本溢价	1,770,386,102.49
购买子公司少数股东权益	<u>(264,143.66)</u>
	<u>1,770,121,958.83</u>

2017年

	年初余额	本年减少	年末余额
股本溢价	1,770,386,102.49	-	1,770,386,102.49
购买子公司少数股东权益(注1)	<u>-</u>	<u>(264,143.66)</u>	<u>(264,143.66)</u>
	<u>1,770,386,102.49</u>	<u>(264,143.66)</u>	<u>1,770,121,958.83</u>

注1:2017年,本集团下属子公司昊海发展以人民币1,400,000.00元购买了自然人黄淑芳女士持有的珠海艾格2%股权。交易对价与昊海发展于购买日应享有被购买少数股权的权益的差额人民币264,143.66元,冲减资本公积。

2016年

	年初及年末余额
股本溢价	<u>1,770,386,102.49</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2018年1月1日	当期税后发生额	减：当期计入其他综合收益当期转入留存收益	2018年12月31日	
其他权益工具投资公允价值变动	15,640,126.69	77,331,336.09	(44,627,958.00)	48,343,504.78	
外币报表折算差额	(4,057,402.71)	(899,812.71)	-	(4,957,215.42)	
	<u>11,582,723.98</u>	<u>76,431,523.38</u>	<u>(44,627,958.00)</u>	<u>43,386,289.36</u>	
	2016年1月1日	增减变动	2016年12月31日	增减变动	2017年12月31日
可供出售金融资产公允价值变动	-	(1,586,635.57)	(1,586,635.57)	17,226,762.26	15,640,126.69
外币报表折算差额	-	2,633,743.94	2,633,743.94	(6,691,146.65)	(4,057,402.71)
	-	<u>1,047,108.37</u>	<u>1,047,108.37</u>	<u>10,535,615.61</u>	<u>11,582,723.98</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

	税前发生额	减：当期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属母公司股东权益	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	85,206,858.09	(44,627,958.00)	(7,875,522.00)	77,331,336.09	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	(2,204,173.86)	-	-	(899,812.71)	(1,304,361.15)
	<u>83,002,684.23</u>	<u>(44,627,958.00)</u>	<u>(7,875,522.00)</u>	<u>76,431,523.38</u>	<u>(1,304,361.15)</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合收益（续）

2017年

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
可供出售金融资产公允价值变动	17,226,762.26	-	17,226,762.26	-
外币报表折算差额	(6,878,703.12)	-	(6,691,146.65)	(187,556.47)
	<u>10,348,059.14</u>	<u>-</u>	<u>10,535,615.61</u>	<u>(187,556.47)</u>

2016年

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
可供出售金融资产公允价值变动	(1,586,635.57)	-	(1,586,635.57)	-
外币报表折算差额	<u>2,633,743.94</u>	<u>-</u>	<u>2,633,743.94</u>	<u>-</u>
	<u>1,047,108.37</u>	<u>-</u>	<u>1,047,108.37</u>	<u>-</u>

33. 盈余公积

2018年

	年初及年末余额
法定盈余公积	<u>80,022,650.00</u>

2017年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>77,680,004.03</u>	<u>2,342,645.97</u>	<u>80,022,650.00</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 盈余公积（续）

2016年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	59,978,740.52	17,701,263.51	77,680,004.03

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34. 未分配利润

	2018年	2017年	2016年
上年年末未分配利润	1,178,787,824.47	894,832,840.09	671,501,050.12
归属于母公司股东的净利润	414,540,417.19	372,414,042.71	305,051,173.48
提取法定盈余公积	-	(2,342,645.97)	(17,701,263.51)
应付普通股现金股利(注)	(80,022,650.00)	(80,022,650.00)	(64,018,120.00)
其他综合收益结转未分配利润	44,627,958.00	-	-
其他	-	(6,093,762.36)	-
年末未分配利润	1,557,933,549.66	1,178,787,824.47	894,832,840.09

注：2018年6月11日，经本公司2017年年度股东大会审议通过，本公司以总股本160,045,300为基数，向2018年6月27日名列股东名册的本公司全体股东每股派发0.50元人民币现金。

2017年6月23日，经本公司2016年年度股东大会审议通过，本公司以总股本160,045,300为基数，向2017年7月7日名列股东名册的本公司全体股东每股派发0.50元人民币现金。

2016年6月3日，经本公司2015年年度股东大会审议通过，本公司以总股本160,045,300为基数，向2016年6月17日名列股东名册的本公司全体股东每股派发0.40元人民币现金。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本

	2018年		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,555,695,394.06	334,285,990.47	1,353,027,012.89	287,467,256.45	858,622,912.02	141,551,082.90
其他业务	2,757,299.97	99,677.68	1,420,467.31	1,236,726.71	2,589,383.76	-
	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>334,385,668.15</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>288,703,983.16</u>	<u>861,212,295.78</u>	<u>141,551,082.90</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年	2016年
销售商品	1,555,695,394.06	1,353,027,012.89	858,622,912.02
其他业务收入	2,757,299.97	1,420,467.31	2,589,383.76
	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

营业收入分解情况：

	2018年	2017年	2016年
主要经营地区			
中国大陆	1,393,548,022.15	1,233,159,129.05	859,286,711.50
美国	81,403,427.19	85,604,186.64	1,774,262.84
英国	10,366,528.42	5,378,776.20	-
其他国家/地区	73,134,716.27	30,305,388.31	151,321.44
	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

	2018年	2017年	2016年
主要产品类型			
眼科产品	672,831,122.16	550,319,517.74	121,121,093.34
整形美容与创面护理产品	338,771,274.12	308,401,977.89	227,079,008.40
骨科产品	300,842,519.93	267,707,069.34	289,769,883.75
防黏连及止血产品	201,225,929.06	212,083,729.25	212,945,118.29
其他产品	44,781,848.76	15,935,185.98	10,297,192.00
	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

	2018年	2017年	2016年
收入确认时间			
在某一时点确认收入	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

36. 税金及附加

	2018年	2017年	2016年
城建税	5,374,307.19	4,288,524.40	3,477,954.41
教育费附加	2,763,348.47	3,477,797.03	3,289,548.41
地方教育附加费	1,733,810.62	362,510.32	47,320.13
房产税	1,127,141.35	560,670.04	731,611.36
印花税	510,818.99	739,474.84	283,421.02
土地使用税	416,600.25	416,261.04	208,713.60
其他	-	58,881.97	651,253.26
	<u>11,926,026.87</u>	<u>9,904,119.64</u>	<u>8,689,822.19</u>

37. 销售费用

	2018年	2017年	2016年
市场费用	272,523,872.60	213,261,924.45	161,950,195.70
工资及福利费	55,389,625.87	41,656,744.13	25,375,156.15
交通差旅费	42,395,913.99	37,242,743.86	31,195,943.73
广告宣传费	39,919,173.86	32,672,734.72	14,748,628.84
会务费	33,754,463.65	27,627,623.63	11,327,012.68
运费	22,790,978.88	15,591,410.97	10,713,075.74
业务招待费	14,276,730.10	9,089,889.11	5,178,162.47
办公用品费	3,518,990.02	18,107,135.53	14,503,216.50
其他	10,506,452.82	18,832,930.12	12,765,886.04
	<u>495,076,201.79</u>	<u>414,083,136.52</u>	<u>287,757,277.85</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 管理费用

	2018年	2017年	2016年
工资及福利费	104,649,987.74	81,337,915.74	40,070,885.94
折旧及摊销支出	47,752,808.50	31,665,555.91	8,497,658.04
咨询顾问费	24,863,824.20	22,799,434.91	16,215,087.24
租赁费	13,024,768.18	13,090,470.73	2,738,603.08
差旅费	9,098,001.17	8,225,746.92	2,999,047.44
办公通讯费	10,910,691.48	9,160,691.97	3,482,129.48
会务费	6,868,993.12	5,763,636.54	971,348.15
物流费	6,712,242.74	4,223,439.22	3,451,875.30
业务招待费	2,732,632.06	2,001,348.14	1,676,736.77
修理费	2,775,460.74	2,562,198.30	684,803.56
其他	10,965,763.69	12,189,902.43	8,177,800.70
	<u>240,355,173.62</u>	<u>193,020,340.81</u>	<u>88,965,975.70</u>

39. 研发费用

	2018年	2017年	2016年
研发人员工资及福利费	55,526,514.91	42,395,043.51	25,560,628.15
直接材料投入	21,503,106.30	15,920,332.57	12,436,598.33
研发折旧费用	4,358,851.84	3,715,208.02	2,286,693.61
临床试验费	2,275,178.89	2,435,329.44	-
委外费用	5,534,429.80	2,120,511.29	2,654,755.84
其他	6,171,595.62	9,745,918.69	4,316,725.01
	<u>95,369,677.36</u>	<u>76,332,343.52</u>	<u>47,255,400.94</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 财务费用

	2018年	2017年	2016年
利息支出	2,148,100.17	2,208,815.17	216,035.56
减：利息收入	59,087,450.77	59,482,177.14	58,442,906.29
汇兑（收益）/损失	(6,350,354.25)	6,773,981.08	(1,855,337.28)
其他	1,041,153.59	737,866.02	130,283.12
	<u>(62,248,551.26)</u>	<u>(49,761,514.87)</u>	<u>(59,951,924.89)</u>

利息收入明细如下：

	2018年	2017年	2016年
货币资金	<u>(59,087,450.77)</u>	<u>(59,482,177.14)</u>	<u>(58,442,906.29)</u>

41. 资产减值损失

	2018年	2017年	2016年
坏账损失	-	10,693,301.81	7,045,957.45
存货跌价损失	<u>427,051.37</u>	<u>741,738.79</u>	<u>-</u>
	<u>427,051.37</u>	<u>11,435,040.60</u>	<u>7,045,957.45</u>

42. 信用减值损失

	2018年
应收票据及应收账款坏账损失	8,277,664.45
其他应收款坏账损失转回	<u>(5,769,207.84)</u>
	<u>2,508,456.61</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他收益

	2018年	2017年
与资产相关的政府补助		
医用几丁糖、医用胶原蛋白 海绵等及其衍生产品产业 化项目	832,653.00	832,653.00
医用几丁糖溶液以及医用交 联透明质酸钠凝胶产业转 化项目	631,486.68	631,486.68
玻璃酸钠系列产品产业化基 地建设项目	607,228.92	607,228.92
医用透明质酸钠系列产品生 产线新建项目	426,315.84	426,315.84
玻璃酸钠原料药生产线技术 改造项目	226,416.00	226,416.00
医用透明质酸钠系列产品生 产线技术改造项目	179,381.40	179,381.40
与收益相关的政府补助		
高新成果转化	17,870,000.00	19,985,000.00
企业发展扶持金	20,970,000.00	15,210,000.00
科研合作项目收入	14,324,520.00	1,210,840.00
闵行区现代服务业政策项目	3,164,000.00	-
市科委产学研医合作项目	2,015,800.00	-
社保局人才发展基金	796,582.40	346,362.48
财政局补贴	600,000.00	86,800.00
进口贴息	560,500.00	-
知识产权、专利补贴资助	301,248.00	222,436.00
培训费补贴	197,600.00	532,800.00
科创委研发补贴	-	1,287,100.00
品牌培育项目支持	-	1,000,000.00
科技型企业补助专项资金	-	420,000.00
其他	736,402.91	92,601.01
	64,440,135.15	43,297,421.33

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 投资收益

	2018年	2017年	2016年
按权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	11,514,888.64	(2,251,327.82)	1,161,539.03
可供出售金融资产在持有期间取得的股利收益	-	4,904,143.24	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收益	9,425,528.76	-	-
银行理财产品的投资收益	1,765,409.77	1,481,114.53	34,838.64
处置可供出售金融资产收益	-	2,745,047.30	-
处置子公司收益	-	2,484,098.90	-
	<u>22,705,827.17</u>	<u>9,363,076.15</u>	<u>1,196,377.67</u>

45. 资产处置损失

	2018年	2017年	2016年
固定资产处置利得	-	326,446.23	12,701.68
固定资产处置损失	(1,259,172.17)	(1,396,018.74)	(135,025.19)
	<u>(1,259,172.17)</u>	<u>(1,069,572.51)</u>	<u>(122,323.51)</u>

46. 营业外收入

	2018年	2017年	2016年	计入2018年非经常性损益	计入2017年非经常性损益	计入2016年非经常性损益
政府补助	-	-	25,643,006.32	-	-	12,850,006.32
废品处置利得	6,596.02	1,449.67	-	6,596.02	1,449.67	-
其他	7,524.00	13,777.10	56,490.57	7,524.00	13,777.10	56,490.57
	<u>14,120.02</u>	<u>15,226.77</u>	<u>25,699,496.89</u>	<u>14,120.02</u>	<u>15,226.77</u>	<u>12,906,496.89</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业外收入（续）

本集团政府补助具体情况如下：

	2016年
与资产相关的政府补助	2,853,007.07
医用几丁糖、医用胶原蛋白海绵等及其衍生产品产业化项目	832,653.00
医用几丁糖溶液以及医用交联透明质酸钠凝胶产业化转化项目	631,486.68
玻璃酸钠系列产品产业化基地建设	607,228.92
医用透明质酸钠系列产品生产线新建项目	390,789.43
玻璃酸钠原料药生产线技术改造	226,416.00
医用透明质酸钠系列产品生产线	164,433.04
技术改造项目	
与收益相关的政府补助	22,789,999.25
高新成果转化	12,793,000.00
企业发展扶持金	5,043,016.00
科研合作项目收入	2,966,700.00
市场监督管理局奖励	800,000.00
领军人才资助	520,644.96
品牌培育项目支持	250,000.00
科技进步专项资金	250,000.00
财政局补贴	52,950.70
进口贴息	37,181.00
其他	76,506.59
	25,643,006.32

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业外支出

	2018年	2017年	2016年	计入 2018 年非经 常性损益	计入 2017 年非经 常性损益	计入 2016 年非经 常性损益
公益性捐赠支出	1,071,340.00	625,140.00	771,900.00	1,071,340.00	625,140.00	771,900.00
产品报废损失	44,831.03	31,251.70	15,666.85	44,831.03	31,251.70	15,666.85
罚款、滞纳金支出	181,365.43	206.85	391.00	196,694.98	206.85	391.00
其他	71,434.79	59,451.80	-	56,105.24	59,451.80	-
	<u>1,368,971.25</u>	<u>716,050.35</u>	<u>787,957.85</u>	<u>1,368,971.25</u>	<u>716,050.35</u>	<u>787,957.85</u>

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年	2016年
耗用的原材料	138,272,714.92	110,746,971.81	40,498,031.70
贸易采购成本	101,844,838.80	94,127,585.03	13,410,265.28
产成品、在产品及自制半成品变动	(21,542,090.85)	(27,219,779.80)	21,804,771.26
市场费用	272,523,872.60	213,261,924.45	161,950,195.70
研究开发费(不含研发人员薪金及折旧费用)	35,484,310.61	30,222,091.99	19,408,079.18
职工薪酬	247,030,324.65	201,899,805.72	111,103,601.59
折旧和摊销	83,614,563.05	67,740,928.44	35,807,205.09
交通差旅及运输费	80,997,136.78	65,283,340.97	48,359,942.21
租赁费	15,528,793.16	16,044,074.50	3,878,445.44
广告宣传费	39,919,173.86	32,672,734.72	14,748,628.84
会务费	40,623,456.77	33,391,260.17	12,298,360.83
水电煤费	24,366,468.80	19,339,961.39	12,753,545.26
咨询顾问费	24,863,824.20	22,799,434.91	16,215,087.24
业务招待费	17,009,362.16	11,091,237.25	6,854,899.24
办公通讯费	14,429,681.50	27,267,827.50	17,985,345.98
其他	50,220,289.91	53,470,404.96	28,453,332.55
	<u>1,165,186,720.92</u>	<u>972,139,804.01</u>	<u>565,529,737.39</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用

	2018年	2017年	2016年
当期所得税费用	76,925,631.48	75,734,068.51	56,657,913.84
递延所得税费用	(6,820,029.00)	(14,125,084.51)	(1,400,270.48)
	<u>70,105,602.48</u>	<u>61,608,984.00</u>	<u>55,257,643.36</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年	2016年
利润总额	525,184,928.44	461,620,132.21	365,884,296.84
按法定税率(25%)计算的所得税费用	131,296,232.13	115,405,033.05	91,471,074.21
某些子公司适用不同税率的影响	(6,374,837.77)	(4,118,932.06)	577,023.84
对以前期间当期所得税的调整	596,918.46	856,457.90	407,051.76
归属于合营企业和联营企业的损益	(192,828.84)	427,752.27	(290,384.76)
技术开发费加计扣除	(16,661,113.62)	(9,938,141.95)	(5,103,470.33)
无须纳税的收益	(1,723,373.61)	(1,433,385.34)	-
不可抵扣的费用	3,265,076.75	2,021,000.60	1,149,497.41
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	1,472,082.02	2,175,042.25	4,623,794.04
利用以前年度可抵扣亏损	(669,928.69)	(6,615,864.77)	-
享受高新技术企业税收优惠待遇而 减少的税项负债	<u>(40,902,624.35)</u>	<u>(37,169,977.95)</u>	<u>(37,576,942.81)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>70,105,602.48</u>	<u>61,608,984.00</u>	<u>55,257,643.36</u>

如附注四所述，本公司及本集团部分子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率 15%计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率 25%计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股	2016年 元/股
基本每股收益			
持续经营	<u>2.59</u>	<u>2.33</u>	<u>1.91</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年	2016年
收益			
归属于本公司普通股股东的当期净利润			
持续经营	<u>414,540,417.19</u>	<u>372,414,042.71</u>	<u>305,051,173.48</u>
股份			
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>160,045,300.00</u>	<u>160,045,300.00</u>	<u>160,045,300.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年	2016年
收到其他与经营活动有关的现金			
政府补助	67,773,853.31	51,772,719.49	30,647,948.69
往来款增加	51,617,400.50	3,557,883.38	8,366,536.62
收回应付票据保证金	10,947,325.60	1,206,090.00	4,571,946.00
其他	14,120.02	156,736.21	8,453,145.71
	<u>130,352,699.43</u>	<u>56,693,429.08</u>	<u>52,039,577.02</u>
	2018年	2017年	2016年
支付其他与经营活动有关的现金			
销售费用	434,222,411.20	370,436,191.39	260,865,714.45
管理及研发费用	128,986,576.09	106,208,889.68	95,782,226.57
应付票据保证金	15,287,203.00	1,206,090.00	4,571,946.00
往来款减少	7,585,860.52	50,074,156.02	28,297,073.44
其他	2,410,124.84	2,924,865.52	918,240.97
	<u>588,492,175.65</u>	<u>530,850,192.61</u>	<u>390,435,201.43</u>
	2018年	2017年	2016年
支付其他与投资活动有关的现金			
支付非全资子公司少数股东股利	6,773,995.44	64,813,400.01	-
支付业务收购承担的债务	19,216,960.00	48,000,000.00	-
	<u>25,990,955.44</u>	<u>112,813,400.01</u>	<u>-</u>
	2018年	2017年	2016年
支付其他与筹资活动有关的现金			
收购子公司少数股东股权	1,210,560.00	-	-
	<u>1,210,560.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年	2016年
净利润	455,079,325.96	400,011,148.21	310,626,653.48
加：信用减值损失	2,508,456.61	-	-
资产减值准备	427,051.37	11,435,040.60	7,045,957.45
固定资产折旧	46,499,663.64	36,157,541.59	25,336,555.82
无形资产摊销	29,712,685.02	24,570,187.69	4,453,570.82
长期待摊费用摊销	7,402,214.39	7,013,199.16	6,017,078.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,259,172.17	1,069,572.51	122,323.51
财务费用	(60,397,106.96)	(58,890,454.68)	(50,823,075.69)
投资收益	(22,705,827.17)	(9,363,076.15)	(1,196,377.67)
递延所得税资产减少/（增加）	575,606.66	(8,566,204.59)	(422,870.54)
递延所得税负债增加	(7,395,635.66)	(5,558,879.92)	(977,399.94)
存货的（增加）/减少	(23,186,441.07)	(47,264,615.74)	9,726,060.96
经营性应收项目的增加	(74,636,834.60)	(31,689,809.14)	(72,452,970.11)
经营性应付项目的增加	36,144,874.98	32,339,061.09	25,155,417.23
经营活动产生的现金流量净额	<u>391,287,205.34</u>	<u>351,262,710.63</u>	<u>262,610,923.77</u>

2018年度，本集团以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为人民币50,430,304.08元（2017年：人民币61,322,632.22元，2016年：人民币61,497,492.44元）。

现金及现金等价物净变动：

	2018年	2017年	2016年
现金的年末余额	335,625,539.75	821,888,651.92	725,255,006.38
减：现金的年初余额	<u>821,888,651.92</u>	<u>725,255,006.38</u>	<u>2,037,786,547.20</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(486,263,112.17)</u>	<u>96,633,645.54</u>	<u>(1,312,531,540.82)</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度
 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2017年	2016年
取得子公司及其他营业单位的价格	256,563,249.95	538,680,519.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	158,284,789.11	282,988,200.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>28,181,193.83</u>	<u>36,587,189.22</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>130,103,595.28</u>	<u>246,401,010.78</u>

处置子公司及其他营业单位的信息

	2017年
处置子公司及其他营业单位的价格	6,600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	6,600,000.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>35,155.23</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u><u>6,564,844.77</u></u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

(3) 现金及现金等价物

	2018年	2017年	2016年
现金	335,625,539.75	821,888,651.92	725,255,006.38
其中：库存现金	591,412.94	397,217.35	138,454.36
可随时用于支付的银 行存款	335,034,126.81	821,491,434.57	725,116,552.02
年末现金及现金等价物余额	<u>335,625,539.75</u>	<u>821,888,651.92</u>	<u>725,255,006.38</u>

53. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年	2017年	2016年
用于担保的资产			
货币资金(注1)	4,339,877.40	-	-
固定资产(注2)	<u>12,593,157.25</u>	<u>12,742,657.63</u>	-
	<u>16,933,034.65</u>	<u>12,742,657.63</u>	-

注1：于2018年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币4,339,877.40元(2017年及2016年：无)，系开具人民币4,339,877.40元银行承兑汇票之保证金。

注2：于2018年12月31日，本集团账面价值约为人民币12,593,157.25元（2017年：人民币12,742,657.63元）的房屋建筑物（含无法单独分割的土地）已抵押作为银行借款的担保，参见附注五、27。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	5,562,412.41	6.8632	38,175,948.83	12,713,062.14	6.5342	83,069,690.66
港币	7,863,875.31	0.8762	6,890,327.71	3,657,877.08	0.8359	3,057,600.86
欧元	0.16	7.8750	1.26	35,045.57	7.7994	273,335.40
英镑	6,240,822.14	8.6762	54,146,613.42	9,609,894.86	8.7792	84,367,188.96
新加坡币	1.95	5.0000	9.75	-	-	-
瑞士法郎	0.09	6.6667	0.60	-	-	-
应收账款						
美元	9,955,328.88	6.8632	68,325,413.14	5,713,755.25	6.5342	37,334,819.55
欧元	751,473.01	7.8750	5,917,849.95	615,149.54	7.7994	4,797,815.08
英镑	375,708.93	8.6762	3,259,725.82	683,159.92	8.7792	5,997,597.57
应付账款						
美元	1,879,362.30	6.8632	12,898,439.35	1,704,036.34	6.5342	11,134,514.25
欧元	317,657.06	7.8750	2,501,549.35	-	-	-
英镑	422,591.94	8.6762	3,666,492.19	734,299.16	8.7792	6,446,559.19
其他应收款						
港币	957,008.52	0.8762	838,530.87	804,440.42	0.8359	672,431.75
美元	10,355,785.44	6.8632	71,073,826.67	8,134,393.89	6.5342	53,151,756.56
欧元	378,332.00	7.8750	2,979,364.50	-	-	-
英镑	977,050.04	8.6762	8,477,081.56	24,639.74	8.7792	216,317.21
其他应付款						
港币	-			4,964,315.03	0.8359	4,149,670.93
美元	15,353,709.09	6.8632	105,375,576.29	18,830,187.11	6.5342	123,040,208.61
英镑	1,978,036.05	8.6762	17,161,836.38	1,126,117.98	8.7792	9,886,414.97
短期借款						
美元	2,752,874.00	6.8632	18,893,524.84	2,831,415.00	6.5342	18,501,031.89
			<u>420,582,112.48</u>			<u>446,096,953.44</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

	2016年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	756,474.51	6.9370	5,247,663.66
港币	1,685,159.20	0.8945	1,507,391.75
欧元	0.16	7.3068	1.17
应收账款			
美元	264,212.00	6.9370	1,832,838.64
应付账款			
美元	199,074.67	6.9370	1,380,980.99
其他应收款			
港币	39,488,445.80	0.8945	35,322,809.65
其他应付款			
港币	559,444.64	0.8945	500,428.82
美元	13,412,549.65	6.9370	93,042,856.92
短期借款			
美元	2,134,602.00	6.9370	14,807,734.07
			<u>153,642,705.67</u>

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
Contamac集团	英国	英镑
Aaren Scientific Inc.	美国	美元

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

Contamac集团

2017年，本集团从第三方取得了Contamac集团70%股权，购买日确定为2017年6月2日，合并对价为英镑24,500,000.00元（等值约人民币215,563,249.95元）。

Contamac集团的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	公允价值	账面价值
货币资金	20,536,414.58	20,536,414.58
应收账款	18,926,923.19	18,926,923.19
其他应收款	646,176.36	646,176.36
存货	11,849,186.31	11,849,186.31
其他流动资产	7,509,436.68	7,509,436.78
长期股权投资	95,400,501.18	17,903,286.96
固定资产	33,721,032.03	33,721,032.03
无形资产	182,598,455.56	-
递延所得税资产	206,032.63	206,032.63
应付账款	(6,645,834.44)	(6,645,834.44)
应交税费	(4,893,220.75)	(4,893,220.75)
其他应付款	(13,072,140.86)	(13,072,140.86)
一年内到期的非流动负债	(1,393,893.56)	(1,393,893.56)
长期借款	(18,053,659.75)	(18,053,659.75)
递延所得税负债	(54,778,246.81)	(2,759,112.82)
	<u>272,557,162.35</u>	<u>64,480,626.66</u>
少数股东权益	<u>(81,726,350.02)</u>	
购买产生的商誉	<u>24,732,437.62</u>	
合并对价	<u>215,563,249.95</u>	

Contamac集团自购买日起至2017年度末的经营成果和现金流量列示如下：

	2017年6月2日至 12月31日期间
营业收入	85,782,671.85
净利润	12,546,839.14
现金流量净额	<u>19,089,852.53</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

海洋集团

2017年，本集团从第三方取得了海洋集团的100%股权，购买日确定为2017年12月27日，合并对价为人民币41,000,000.00元。

海洋集团的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	公允价值	账面价值
货币资金	7,644,779.25	7,644,779.25
其他应收款	81,230.00	81,230.00
预付账款	414,060.00	414,060.00
存货	3,909,051.56	3,909,051.56
其他流动资产	841,282.41	841,282.41
固定资产	25,513,666.96	19,096,201.87
在建工程	1,115,384.63	1,115,384.63
无形资产	10,516,425.67	4,298,873.92
其他非流动资产	64,600,000.00	19,600,000.00
应付账款	(10,185.46)	(10,185.46)
预收款项	(1,299,394.60)	(1,299,394.60)
其他应付款	(101,282,164.42)	(101,282,164.42)
递延所得税负债	(3,158,754.21)	-
	<u>8,885,381.79</u>	<u>(45,590,880.84)</u>
购买产生的商誉	<u>32,114,618.21</u>	
合并对价	<u><u>41,000,000.00</u></u>	

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

河南宇宙

本集团通过多次交易分步取得了河南宇宙 100%股权，2015 年 8 月，收购其 38.017%股权，2016 年 7 月，收购其 13.88%股权，2016 年 11 月，收购其 48.103%股权。购买日确定为 2016 年 11 月 29 日，总的收购对价为人民币 33,275,385.53 元。

河南宇宙的可辨认资产和负债于购买日的公允价值 and 账面价值如下：

	公允价值	账面价值
货币资金	6,383,590.14	6,383,590.14
应收账款	5,911,592.17	5,911,592.17
其他应收款	216,432.15	216,432.15
预付账款	444,233.54	444,233.54
存货	5,162,100.99	4,918,737.08
固定资产	24,638,288.61	9,688,527.33
无形资产	3,052,430.76	-
长期待摊费用	46,007.24	46,007.24
递延所得税资产	433,797.93	433,797.93
应付账款	(570,358.22)	(570,358.22)
预收款项	(476,468.93)	(476,468.93)
应交税费	(831,545.24)	(831,545.24)
其他应付款	(6,573,326.62)	(6,573,326.62)
递延所得税负债	(4,561,388.99)	-
	<u>33,275,385.53</u>	<u>19,591,218.57</u>
合并对价	<u>33,275,385.53</u>	

河南宇宙自购买日起至2016年度末的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年11月29日至 12月31日期间
营业收入	3,809,645.45
净利润	1,068,341.89
现金流量净额	<u>2,920,450.76</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

深圳新产业

2016年，本集团从第三方取得了深圳新产业60%股权，购买日确定为2016年11月15日，合并对价为人民币360,000,000.00元。

深圳新产业的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	公允价值	账面价值
货币资金	3,038,989.62	3,038,989.62
应收账款	50,120,034.18	50,120,034.18
其他应收款（注）	96,277,929.63	96,277,929.63
预付账款	2,708,717.67	2,708,717.67
存货	33,619,161.66	33,619,161.66
可供出售金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00
固定资产	16,663.68	16,663.68
无形资产	197,358,147.57	-
递延所得税资产（注）	1,247,957.65	1,247,957.65
短期借款	(26,067,586.39)	(26,067,586.39)
应付账款	(751,000.00)	(751,000.00)
预收款项	(1,138,734.00)	(1,138,734.00)
应付职工薪酬	(505,605.31)	(505,605.31)
应交税费	(10,772,771.05)	(10,772,771.05)
其他应付款	(59,377,241.18)	(59,377,241.18)
应付利息	(16,608.89)	(16,608.89)
应付股利	(61,431,124.84)	(61,431,124.84)
递延所得税负债	(49,339,536.89)	-
	<u>179,487,393.11</u>	<u>31,468,782.43</u>
少数股东权益（注）	<u>(71,794,957.24)</u>	<u>(12,587,512.97)</u>
购买产生的商誉（注）	<u>252,307,564.13</u>	
合并对价	<u><u>360,000,000.00</u></u>	

注：因购买日时评估工作尚未完成，对合并中取得的各项可辨认资产的公允价值只能暂时确定的，本集团以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行了确认和计量。购买日后的12个月内对确认的暂时价值进行调整：增加其他应收款人民币4,534,281.95元，减少商誉人民币2,312,483.80元，减少递延所得税资产人民币680,142.29元以及增加少数股东权益人民币1,541,655.86元。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

深圳新产业(续)

深圳新产业自购买日起至2016年度末的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年11月15日至 12月31日期间
营业收入	34,890,668.70
净利润	14,157,564.27
现金流量净额	<u>16,832,112.84</u>

珠海艾格

2016年，本集团从第三方取得了珠海艾格98%股权，购买日确定为2016年12月25日，收购对价为人民币68,598,600.00元。2017年12月，本集团以人民币1,400,000.00元购买了个人股东黄淑芳持有的珠海艾格2%股权。至此，完成了对珠海艾格100%股权的收购。

珠海艾格的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	公允价值	账面价值
货币资金	27,164,609.46	27,164,609.46
应收账款	7,181,414.71	16,581,243.38
预付款项	49,909.46	49,909.46
存货	4,406,353.05	4,042,141.24
固定资产	6,215,067.04	8,236,040.83
无形资产	19,990,626.43	-
递延所得税资产	2,349,957.17	-
应付账款	(9,049,186.46)	(9,049,186.46)
应付职工薪酬	(151,301.02)	(151,301.02)
应交税费	(946,861.84)	(946,861.84)
其他应付款	(3,886,442.88)	(3,886,442.88)
递延所得税负债	(4,583,466.11)	-
	<u>48,740,679.01</u>	<u>42,040,152.17</u>
少数股东权益（注）	(974,813.58)	(840,803.04)
购买产生的商誉（注）	<u>20,832,734.57</u>	
合并对价	<u><u>68,598,600.00</u></u>	

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

珠海艾格（续）

注：因购买日时评估工作尚未完成，对合并中取得的各项可辨认资产的公允价值只能暂时确定的，本集团以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行了确认和计量。购买日后的12个月内对确认的暂时价值进行调整：增加其他应收款人民币4,900,828.00元，减少商誉人民币4,802,811.44元以及增加少数股东权益人民币98,016.56元。

Aaren 业务

2016年，本集团以现金13,000,000.00美元（等值约人民币89,169,600.00元）取得了Aaren业务，购买日确定为2016年11月3日。

Aaren业务的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	公允价值	账面价值
存货	6,428,506.24	6,428,506.24
固定资产	14,756,780.68	14,756,780.68
无形资产	74,626,127.41	-
递延所得税负债（注）	(25,372,883.33)	-
	<u>70,438,531.00</u>	<u>21,185,286.92</u>
购买产生的商誉（注）	<u>18,731,069.00</u>	
合并对价	<u><u>89,169,600.00</u></u>	

注：因购买日时评估工作尚未完成，对合并中取得的各项可辨认资产的公允价值只能暂时确定的，本集团以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行了确认和计量。购买日后的12个月内对确认的暂时价值进行调整：减少商誉人民币8,861,076.05元以及减少递延所得税负债人民币8,861,076.05元。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团持股比例	本集团合计享有的表决权比例	不再成为子公司的原因
上海柏越医疗设备有限公司（“上海柏越”）	上海	销售医疗设备	60%	60%	注

注：本公司与自然人徐放先生于2017年9月签订股权转让协议，以人民币6,600,000.00元出售其所持有上海柏越的60%股权，处置日为2017年9月22日。故自2017年9月22日起，本集团不再将上海柏越纳入合并范围。上海柏越的相关财务信息列示如下：

	2017年9月22日 账面价值	2016年12月31日 账面价值
流动资产	8,346,585.72	9,752,028.85
非流动资产	5,070.07	6,900.85
流动负债	(1,491,820.62)	(1,169,820.80)
	<u>6,859,835.17</u>	<u>8,589,108.90</u>
少数股东权益	(2,743,934.07)	(3,435,643.56)
处置收益	<u>2,484,098.90</u>	
处置对价	<u><u>6,600,000.00</u></u>	

上海柏越自2017年1月1日至处置日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至 9月22日止期间
营业收入	2,741,287.25
营业成本	(1,088,273.58)
净亏损	<u>(1,729,273.73)</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
其胜生物	上海	上海	制造及销售生物试剂生物制剂及生物材料	人民币160,000,000元	100	-
建华生物	上海	上海	制造及销售医用透明质酸钠生物制剂、生化及HA系列护肤产品	人民币30,000,000元	100	-
上海利康瑞生物工程有限公司（“利康瑞”）	上海	上海	研发生物工程及药品以及相关技术转让、咨询及服务	人民币150,000,000元	100	-
昊海生物科技控股有限公司（“昊海控股”）	中国香港	中国香港	投资及贸易业务	153,000,000港元	100	-
昊海发展	上海	上海	医药科技开发及投资控股	人民币600,000,000元	100	-
河南宇宙	郑州	郑州	制造及销售人工晶状体及相关产品	人民币9,923,200元	-	100
深圳新产业	深圳	深圳	销售眼科产品	人民币11,000,000元	-	60
珠海艾格	珠海	珠海	制造及销售眼科产品	人民币22,640,000元	-	100
Contamac Limited	英国	英国	制造及销售隐形眼镜及人工晶体材料、机器及饰品	1,000英镑	-	70
Aaren Lab	美国	美国	制造及销售眼科产品	3,000,000美元	-	100
Aaren Scientific Inc.	美国	美国	制造及销售人工晶状体及相关产品	100,000美元	-	100
Hexavision S.A.R.L.	法国	法国	制造及销售眼科产品	14,015欧元	-	100
Haohai Healthcare Holdings (BVI) Co., Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	50,000美元	-	100
Haohai Healthcare Holdings (CAYMAN) Co., Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	100美元	-	100
Contamac Holdings Limited	英国	英国	投资控股	1,000英镑	-	70
Contamac U.S. Inc.	美国	美国	销售隐形眼镜及人工晶体材料、机器及饰品	10,000美元	-	70
Contamac Solutions Inc.	美国	美国	制造及销售眼科产品	10,000美元	-	100
上海旗盛医药科技发展有限公司	上海	上海	医药领域技术开发及咨询	人民币1,000,000元	-	100
河南赛美视生物科技有限公司	郑州	郑州	制造及销售人工晶状体及相关产品	人民币10,000,000元	-	100
China Ocean Group Limited	香港	香港	投资控股	100港币	-	100
青岛华元	青岛	青岛	制造及销售医用透明质酸钠、生化及衍生产品	人民币39,000,000元	-	100
上海太平洋生物高科技有限公司	上海	上海	制造及销售化工产品	人民币62,250,000元	-	98.39
上海太平洋药业有限公司	上海	上海	货物及技术进出口业务	人民币1,120,000元	-	98.39
Haohai Aesthetics Holdings (BVI) Co., Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	100美元	-	100

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在主要少数股东权益的子公司如下：

2018年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	年末累计 少数股东权益
深圳新产业	40	29,756,867.29	129,155,756.33
Contamac集团	30	10,651,580.33	94,780,504.20

2017年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	年末累计 少数股东权益
深圳新产业	40	26,003,414.33	99,398,889.04
Contamac集团	30	3,535,675.18	85,302,823.87

2016年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	年末累计 少数股东权益
深圳新产业	40	5,663,025.71	77,457,982.95

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

于 2017 年度，本集团收购子公司珠海艾格的 2%的股权，收购对价为人民币 1,400,000.00 元，收购后持有其 100%的股权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币 1,135,856.34 元，资本公积减少人民币 264,143.66 元。

3. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地/注册地	业务性质	持股比例 (%)	
			直接	间接
合营企业				
Contateq	荷兰	生物医药业	-	50.00
长兴桐睿	中国	股权投资业	99.72	-
联营企业				
Lifeline	印度	生物医药业	-	25.00

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 指定	合计
货币资金	-	1,442,746,898.76	-	1,442,746,898.76
应收票据及应收 账款	312,000.00	384,517,772.04	-	384,829,772.04
其他应收款	-	107,474,272.57	-	107,474,272.57
其他权益工具 投资	-	-	236,900,277.42	236,900,277.42
	<u>312,000.00</u>	<u>1,934,738,943.37</u>	<u>236,900,277.42</u>	<u>2,171,951,220.79</u>

金融负债

	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量 的金融负债	合计
短期借款	-	18,893,524.84	18,893,524.84
应付票据及应付账款	-	41,182,715.31	41,182,715.31
其他应付款	49,454,340.00	52,257,764.80	101,712,104.80
一年内到期的非流动负债	-	94,028,893.01	94,028,893.01
长期借款	-	16,386,479.61	16,386,479.61
	<u>49,454,340.00</u>	<u>222,749,377.57</u>	<u>272,203,717.57</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2017年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	1,797,419,861.92	-	1,797,419,861.92
应收票据及应收账款	333,042,102.28	-	333,042,102.28
其他应收款	57,637,511.00	-	57,637,511.00
可供出售金融资产	-	91,452,938.06	91,452,938.06
	<u>2,188,099,475.20</u>	<u>91,452,938.06</u>	<u>2,279,552,413.26</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
		初始确认时	
短期借款	18,501,031.89	-	18,501,031.89
应付票据及应付账款	39,009,420.68	-	39,009,420.68
其他应付款	51,523,978.72	83,402,400.00	134,926,378.72
一年内到期的非流动负债	61,148,073.60	-	61,148,073.60
长期借款	17,595,940.74	-	17,595,940.74
长期应付款	93,241,440.00	-	93,241,440.00
	<u>281,019,885.63</u>	<u>83,402,400.00</u>	<u>364,422,285.63</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2016年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	2,010,255,006.38	-	2,010,255,006.38
应收票据及应收账款	235,152,504.87	-	235,152,504.87
其他应收款	92,593,636.27	-	92,593,636.27
可供出售金融资产	-	64,226,175.80	64,226,175.80
	<u>2,338,001,147.52</u>	<u>64,226,175.80</u>	<u>2,402,227,323.32</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	26,665,734.07
应付票据及应付账款	19,686,036.01
其他应付款	278,663,433.19
一年内到期的非流动负债	32,400,000.00
长期应付款	75,600,000.00
	<u>433,015,203.27</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款且已整体终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币16,353,453.42元（2017年：人民币20,848,897.47；2016年：人民币25,463,707.84元）。于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，其到期日为1至7个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年度、2017年度及2016年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本集团外汇风险并不重大。约90%（2017年：94%，2016年：100%）的本集团销售额乃以与记账本位币相同的本地货币计值，同时约74%（2017年：70%，2016年：90%）的本集团成本以与记账本位币相同的本地货币计值。本集团将保留若干外币以满足付款要求，使本集团外币风险并不重大。本集团利率风险并不重大，此乃由于计息银行借贷的非即期部分按固定利率计算。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款和应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2018年12月31日及2017年12月31日，除山南优视医疗器械有限公司（一家具有良好声誉的A股上市公司的附属公司）及首都医科大学附属北京同仁医院（一家具有良好声誉的公立医院）外，并无来自单个客户的贸易应收款项超过本集团贸易应收款项总额的5%。于2016年12月31日，只有山南优视医疗器械有限公司的贸易应收款项超过本集团贸易应收款项总额的5%。于2018年12月31日，产生自山南优视医疗器械有限公司及首都医科大学附属北京同仁医院的贸易应收款项分别占本集团贸易应收款项总额的12.0%及7.6%（2017年：分别占本集团贸易应收款项总额的7.3%及8.1%，2016年：产生自首都医科大学附属北京同仁医院的贸易应收款项占本集团贸易应收款项总额的10.8%）。本集团认为，于报告期内本集团并无面临重大信用风险集中情况。

2018年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以通用模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

集团按照简化方法直接对应收账款以及按照通用方法对其他应收款整个存续期预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息（前瞻性信息通过历史数据与GDP及CPI的回归分析得出）分别计算出每个账龄区间的预期损失率，风险矩阵详情见附注五、2及附注五、4。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2017年以及2016年

于2017年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收票据及应收账款	333,042,102.28	324,552,258.18	-	8,026,135.52	463,708.58
其他应收款	<u>57,637,511.00</u>	<u>57,637,511.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收票据及应收账款	235,152,504.87	229,131,972.07	-	4,402,956.99	1,617,575.81
其他应收款	<u>81,193,647.23</u>	<u>81,193,647.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日以及2016年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

本集团管理资金短缺风险时，既考虑本集团金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过55.29%的借款应于12个月内到期。于2018年12月31日，本集团91.83%（2017年12月31日：68.11%，2016年12月31日：82.56%）的债务在不足1年内到期。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	小于1个月	1个月至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
应付票据及应付账款	26,656,193.47	14,186,200.28	291,783.41	48,538.15	-	41,182,715.31
其他应付款	79,244,944.96	76,237.50	22,390,922.34	-	-	101,712,104.80
短期借款	-	-	19,141,478.33	-	-	19,141,478.33
一年内到期非流动负债	-	343,638.95	93,685,256.84	-	-	94,028,895.79
长期借款	-	-	-	5,498,223.16	17,216,037.70	22,714,260.86
	<u>105,901,138.43</u>	<u>14,606,076.73</u>	<u>135,509,440.92</u>	<u>5,546,761.31</u>	<u>17,216,037.70</u>	<u>278,779,455.09</u>

2017年

	小于1个月	1个月至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	-	8,156,404.10	10,519,487.83	-	-	18,675,891.93
应付账款	28,447,701.81	10,561,718.87	-	-	-	39,009,420.68
其他应付款	72,106,959.84	42,676,060.91	20,032,734.25	-	-	134,815,755.00
一年内到期非流动负债	129,108.52	258,217.04	60,922,936.67	-	-	61,310,262.23
长期借款	-	-	-	6,197,208.91	19,404,702.04	25,601,910.95
长期应付款	-	-	-	93,241,440.00	-	93,241,440.00
	<u>100,683,770.17</u>	<u>61,652,400.92</u>	<u>91,475,158.75</u>	<u>99,438,648.91</u>	<u>19,404,702.04</u>	<u>372,654,680.79</u>

2016年

	小于1个月	1个月至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	-	3,868,857.64	23,395,414.79	-	-	27,264,272.43
应付账款	11,729,091.33	7,956,944.68	-	-	-	19,686,036.01
其他应付款	190,971,374.90	20,016,608.89	67,675,449.40	-	-	278,663,433.19
一年内到期的非流动负债	-	-	32,400,000.00	-	-	32,400,000.00
长期应付款	-	-	-	75,600,000.00	-	75,600,000.00
	<u>202,700,466.23</u>	<u>31,842,411.21</u>	<u>123,470,864.19</u>	<u>75,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>433,613,741.63</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2018年12月31日，本集团暴露于因归类为其他权益工具投资（附注五、9）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的其他综合收益的税后净额随着其他权益工具投资的公允价值每增加5%，增加人民币11,845,013.87元。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2018年度，2017年度和2018年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2018年	2017年	2016年
流动负债	451,319,121.09	477,756,636.32	536,155,438.08
非流动负债	<u>149,587,457.19</u>	<u>246,303,669.62</u>	<u>171,397,603.12</u>
总负债	<u>600,906,578.28</u>	<u>724,060,305.94</u>	<u>707,553,041.20</u>
总资产	<u>4,436,352,586.66</u>	<u>4,109,322,476.13</u>	<u>3,693,412,836.27</u>
资产负债率	<u>13.55%</u>	<u>17.39%</u>	<u>19.20%</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收票据及应收账款	-	312,000.00	-	312,000.00
其他权益工具投资	116,900,277.42	120,000,000.00	-	236,900,277.42
	<u>116,900,277.42</u>	<u>120,312,000.00</u>	<u>-</u>	<u>237,212,277.42</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
或有对价	-	-	49,454,340.00	49,454,340.00

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	81,452,938.06	10,000,000.00	-	91,452,938.06

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
或有对价	-	-	83,402,400.00	83,402,400.00

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	64,226,175.80	-	-	64,226,175.80

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	21,641,882.68	-	21,641,882.68

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	21,898,805.52	-	21,898,805.52

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债						
长期借款	16,386,478.65	21,641,882.68	17,595,940.74	21,898,805.52	-	-

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据及应付账款、应付利息、其他应付款和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。2018年度，非上市的权益工具投资，采用二叉树估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十、 关联方及其交易

1. 子公司

子公司详见附注七、1。

2. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、3。

3. 其他关联方

上海昊海化工有限公司（“昊海化工”）	关联方关系
昊海科技（长兴）有限公司（“昊海长兴”）	受重要股东控制的公司 受重要股东控制的公司

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2018年	2017年	2016年
昊海长兴	(1) a	4,492,457.51	1,256,639.22	183,876.92
Contateq	(1) b	<u>1,558,566.48</u>	<u>1,451,749.89</u>	<u>—</u>
		<u>6,051,023.99</u>	<u>2,708,389.11</u>	<u>183,876.92</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2018年	2017年	2016年
Contateq	(1) b	6,701,302.61	1,675,505.88	—
Lifeline	(1) b	<u>1,013,438.30</u>	<u>1,169,139.03</u>	<u>—</u>
		<u>7,714,740.91</u>	<u>2,844,644.91</u>	<u>—</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2018年 租赁收入	2017年 租赁收入	2016年 租赁收入
昊海化工	(2) a	房屋建筑物	350,000.00	300,000.00	300,000.00
游捷	(2) a	房屋建筑物	<u>350,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

(3) 其他关联方交易

	注释	2018年	2017年	2016年
关键管理人员薪酬	(3) a	7,464,293.42	8,317,278.27	7,172,137.28
采购固定资产	(3) b	<u>323,038.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

(a) 2018年度，本集团向昊海长兴购买价值为人民币4,492,457.51元（2017年：人民币1,256,639.22元；2016年：人民币183,876.92元）的喷雾泵及推杆。购买价格根据市场价格与对方协商确定。

(b) 2018年度，本集团向合营企业Contateq出售价值767,820.00英镑（约人民币6,701,302.61元）的疏水性预混溶液，Contateq向本集团出售价值178,577.00英镑（约人民币1,558,566.48元）的半按钮，本集团向联营企业Lifeline销售价值为147,662.65英镑（约人民币1,013,438.30元）的半按钮。

2017年度，本集团向合营企业Contateq出售价值190,638.86英镑（约人民币1,675,505.88元）的疏水性预混溶液，Contateq向本集团出售价值165,179.93英镑（约人民币1,451,749.89元）的半按钮，本集团向联营企业Lifeline销售价值为133,024.50英镑（约人民币1,169,139.03元）的半按钮。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

(2) 关联方租赁

(a) 2018年度，本集团以协议价向昊海化工租赁办公场所，发生的租赁费用为人民币350,000.00元(2017年：人民币300,000.00元；2016年：人民币300,000.00元)。2018年度，本集团以协议价向股东游捷女士租赁办公场所，发生的租赁费用为人民币350,000.00元(2017年：人民币300,000.00元；2016年：人民币300,000.00元)。

(3) 其他关联方交易

(a) 2018年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币7,464,293.42元(2017年：8,317,278.27元；2016年：人民币7,172,137.28元)。

(b) 2018年度，本集团向联营企业Lifeline采购其代理的价值为48,224.00美元(约人民币323,038.11元)的铣床。

5. 关联方应收款项余额

	2018年		2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
Contateq	206,493.56	(10,324.68)	2,059,969.05	(102,998.45)	-	-
Lifeline	1,769,111.88	(88,455.59)	1,695,605.91	(84,780.30)	-	-
	<u>1,975,605.44</u>	<u>(98,780.27)</u>	<u>3,755,574.96</u>	<u>(187,778.75)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他应收款						
Contateq	8,907,303.95	(445,365.20)	-	-	-	-
预付款项						
昊海长兴	1,749,268.50	-	-	-	-	-

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

	2018年	2017年	2016年
应付账款			
昊海长兴	136,500.00	145,500.00	60,800.00
Contateq	262,732.69	1,320,330.23	-
Lifeline	-	3,028.82	-
	<u>399,232.69</u>	<u>1,468,859.05</u>	<u>60,800.00</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年	2017年	2016年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>63,152,313.46</u>	<u>36,795,622.25</u>	<u>49,262,430.14</u>

2. 或有事项

于2018年、2017年及2016年的资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，除附注五、6披露的对合营企业Contateq的处置和董事会于2019年2月1日建议派发每股人民币0.5元的股利，且该建议于2019年3月12日的股东大会通过审议外，本集团无须作披露的重要的资产负债表日后事项。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

就管理而言，本集团的经营活动与单一的经营分部、生产及销售生物制品、医用透明质酸、人工晶体、研发生物工程及药品及提供相关服务有关。因此，并无呈列任何经营分部的分析。

其他信息

产品信息

对外交易收入

	2018年	2017年	2016年
主要产品类型			
眼科产品	672,831,122.16	550,319,517.74	121,121,093.34
整形美容与创面护理产品	338,771,274.12	308,401,977.89	227,079,008.40
骨科产品	300,842,519.93	267,707,069.34	289,769,883.75
防黏连及止血产品	201,225,929.06	212,083,729.25	212,945,118.29
其他产品	44,781,848.76	15,935,185.98	10,297,192.00
	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

地理信息

对外交易收入

	2018年	2017年	2016年
主要经营地区			
中国大陆	1,393,548,022.15	1,233,159,129.05	859,286,711.50
美国	81,403,427.19	85,604,186.64	1,774,262.84
英国	10,366,528.42	5,378,776.20	-
其他国家/地区	73,134,716.27	30,305,388.31	151,321.44
	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十三、其他重要事项（续）

1、 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2018年	2017年	2016年
主要经营地区			
中国大陆	1,544,547,872.32	1,193,723,420.86	1,023,168,356.27
美国	92,341,975.71	90,389,261.04	109,779,848.29
英国	252,424,673.47	330,324,577.24	-
其他国家/地区	563,035.08	690,607.04	-
	<u>1,889,877,556.58</u>	<u>1,615,127,866.18</u>	<u>1,132,948,204.56</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括其他权益工具投资、可供出售金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2018年、2017年以及2016年度，本集团不存在对某一单个客户的营业收入占营业收入总额10%或以上的情况。

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年	2016年
1年以内(含1年)	18,382,133.71	13,134,334.95	3,711,474.52
1年至2年(含2年)	10,795,614.29	10,949,882.84	772,449.42
2年至3年(含3年)	7,300,000.19	5,163,825.24	126,500.00
3年以上	15,059,526.30	5,790,435.30	-
	<u>51,537,274.49</u>	<u>35,038,478.33</u>	<u>4,610,423.94</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年	2016年
应收票据	-	3,182,000.00	-
应收账款	73,639,253.97	76,005,562.10	71,485,000.01
	<u>73,639,253.97</u>	<u>79,187,562.10</u>	<u>71,485,000.01</u>

应收票据

	2018年	2017年	2016年
银行承兑汇票	-	3,182,000.00	-

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年 终止确认	2017年 终止确认	2016年 终止确认
银行承兑汇票	<u>13,698,317.22</u>	<u>20,848,897.47</u>	<u>-</u>

应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至12个月。应收账款并不计息。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年	2016年
1年以内	76,034,584.17	76,240,723.17	74,568,984.53
1年至2年	2,828,149.97	4,219,405.77	710,206.19
2年至3年	224,733.07	402,700.95	116,000.00
3年以上	505,516.95	116,000.00	9,149.88
	<u>79,592,984.16</u>	<u>80,978,829.89</u>	<u>75,404,340.60</u>
减：应收账款坏账准备	<u>5,953,730.19</u>	<u>4,973,267.79</u>	<u>3,919,340.59</u>
	<u>73,639,253.97</u>	<u>76,005,562.10</u>	<u>71,485,000.01</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2018年	<u>4,973,267.79</u>	<u>980,462.40</u>	<u>5,953,730.19</u>
2017年	<u>3,919,340.59</u>	<u>1,053,927.20</u>	<u>4,973,267.79</u>
2016年	<u>2,003,960.68</u>	<u>1,915,379.91</u>	<u>3,919,340.59</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	1,210,000.00	1.52	1,210,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>78,382,984.16</u>	<u>98.48</u>	<u>4,743,730.19</u>	<u>6.05</u>
	<u>79,592,984.16</u>	<u>100.00</u>	<u>5,953,730.19</u>	<u>7.48</u>

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>80,978,829.89</u>	<u>100.00</u>	<u>4,973,267.79</u>	<u>6.14</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2016年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,404,340.60	100.00	3,919,340.59	5.20

于2018年12月31日单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
A公司	1,210,000.00	1,210,000.00	100.00%	预估收款风险

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	76,034,584.17	4.74	3,601,918.05
1年至2年	1,618,149.97	30.52	493,859.37
2年至3年	224,733.07	63.38	142,435.82
3年以上	505,516.95	100.00	505,516.95
	78,382,984.16		4,743,730.19

	2017年		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	76,240,723.17	5.00	3,812,036.16
1年至2年	4,219,405.77	20.00	843,881.15
2年至3年	402,700.95	50.00	201,350.48
3年以上	116,000.00	100.00	116,000.00
	80,978,829.89		4,973,267.79

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

	2016年		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	74,690,982.89	5.00	3,734,549.14
1年至2年	588,207.83	20.00	117,641.57
2年至3年	116,000.00	50.00	58,000.00
3年以上	9,149.88	100.00	9,149.88
	<u>75,404,340.60</u>		<u>3,919,340.59</u>

2018年度，本公司计提坏账准备人民币980,462.40元（2017年：人民币1,053,927.20元；2016年：人民币1,915,379.91元）。

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	第三方	7,037,807.79	1年以内	8.84	351,890.39
第二名	第三方	5,515,618.00	2年以内	6.93	375,403.10
第三名	第三方	5,044,960.28	1年以内	6.34	252,248.01
第四名	第三方	3,644,652.00	1年以内	4.58	182,232.60
第五名	第三方	3,021,886.15	1年以内	3.80	151,094.31
合计		24,264,924.22		30.49	1,312,868.41

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	第三方	8,774,376.19	1年以内	10.84	438,718.81
第二名	第三方	4,702,169.26	1年以内	5.81	235,108.46
第三名	第三方	4,656,696.00	1年以内	5.75	232,834.80
第四名	第三方	4,481,873.76	1年以内	5.53	224,093.69
第五名	第三方	4,262,967.36	1年以内	5.26	213,148.37
合计		26,878,082.57		33.19	1,343,904.13

于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	第三方	8,793,994.19	1年以内	11.66	439,699.71
第二名	第三方	6,117,126.25	1年以内	8.11	305,856.31
第三名	第三方	5,858,872.00	1年以内	7.77	292,943.60
第四名	第三方	4,665,723.30	1年以内	6.19	233,286.17
第五名	第三方	3,891,080.40	1年以内	5.16	194,554.02
合计		29,326,796.14		38.89	1,466,339.81

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款

	2018年	2017年	2016年
应收利息	-	-	11,399,989.04
其他应收款	475,093,255.14	759,151,158.92	248,409,870.86
	<u>475,093,255.14</u>	<u>759,151,158.92</u>	<u>259,809,859.90</u>

应收利息

	2018年	2017年	2016年
定期存款	-	-	11,399,989.04

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年	2016年
1年以内	474,474,728.68	748,870,446.78	252,136,170.26
1年至2年	853,495.55	13,922,999.40	11,160.00
2年至3年	3,518,156.40	11,160.00	-
3年以上	531,980.00	559,820.00	109,820.00
	<u>479,378,360.63</u>	<u>763,364,426.18</u>	<u>252,257,150.26</u>
减：其他应收款坏账准备	4,285,105.49	4,213,267.26	3,847,279.40
	<u>475,093,255.14</u>	<u>759,151,158.92</u>	<u>248,409,870.86</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本公司对于集团内关联方其他应收款不计提坏账，其余款项坏账计提政策如下：

2018年

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2018年1月1日余额	4,213,267.26
本年计提	<u>71,838.23</u>
	<u>4,285,105.49</u>

其他应收款账面价值变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2018年1月1日余额	763,364,426.18
终止确认	<u>(283,986,065.55)</u>
	<u>479,378,360.63</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组				
合计提坏账准备	1,966,577.74	0.26	696,046.71	35.39
单项金额不重大但				
单独计提坏账准备	3,517,220.55	0.46	3,517,220.55	100.00
	5,483,798.29	0.72	4,213,267.26	/
	2016年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组				
合计提坏账准备	1,443,736.94	0.57	330,058.85	22.86
单项金额不重大但				
单独计提坏账准备	3,517,220.55	1.39	3,517,220.55	100.00
	4,960,957.49	1.96	3,847,279.40	/

2018年度，本公司计提坏账准备人民币71,838.23元（2017年：人民币365,987.86元；2016年：人民币3,293,203.40元）。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	989,818.89	5	49,490.94
1年至2年	405,778.85	20	81,155.77
2年至3年	11,160.00	50	5,580.00
3年以上	559,820.00	100	559,820.00
	<u>1,966,577.74</u>	/	<u>696,046.71</u>
	2016年		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	1,162,894.83	5	58,144.74
1年至2年	11,160.00	20	2,232.00
2年至3年	-	50	-
3年以上	269,682.11	100	269,682.11
	<u>1,443,736.94</u>	/	<u>330,058.85</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年	2016年
合并范围内关联方往来款	473,179,970.49	757,880,627.89	247,296,192.77
员工备用金	633,203.00	319,408.34	505,097.32
投标保证金及押金	4,635,471.90	4,390,586.90	4,450,826.51
其他	929,715.24	773,803.05	5,033.66
	<u>479,378,360.63</u>	<u>763,364,426.18</u>	<u>252,257,150.26</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2018年

单位/个人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	年限	坏账准备期末余额
上海昊海医药科技发展有限公司	201,918,659.50	42.12	一般内部往来	1年以内	-
深圳市新产业眼科新技术有限公司	85,200,000.00	17.77	一般内部往来	1年以内	-
上海利康瑞生物工程有限公司	64,820,871.05	13.52	募集资金往来	1年以内	-
上海利康瑞生物工程有限公司	56,353,919.94	11.76	一般内部往来	1年以内	-
青岛华元精细生物制品有限公司	30,000,000.00	6.26	一般内部往来	1年以内	-
合计	438,293,450.49	91.43	-	-	-

2017年

单位/个人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	年限	坏账准备期末余额
上海昊海医药科技发展有限公司	260,602,394.00	34.14	一般内部往来	1年以内	-
上海利康瑞生物工程有限公司	259,857,362.84	34.04	一般内部往来	1年以内	-
深圳市新产业眼科新技术有限公司	114,600,000.00	15.01	一般内部往来	1年以内	-
上海利康瑞生物工程有限公司	64,820,871.05	8.49	募集资金往来	1年以内	-
青岛华元精细生物制品有限公司	30,000,000.00	3.93	一般内部往来	1年以内	-
合计	729,880,627.89	95.61	-	-	-

2016年

单位/个人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	年限	坏账准备期末余额
上海其胜生物制剂有限公司	110,735,093.42	43.90	募集资金往来	1年以内	-
上海建华精细生物制品有限公司	16,660,169.32	6.60	募集资金往来	1年以内	-
上海利康瑞生物工程有限公司	39,491,203.86	15.66	一般内部往来	1年以内	-
上海利康瑞生物工程有限公司	38,402,445.81	15.22	募集资金往来	1年以内	-
上海昊海医药科技发展有限公司	36,000,000.00	14.27	一般内部往来	1年以内	-
合计	241,288,912.41	95.65	-	-	-

于2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日，无应收政府补助款项。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

3. 长期股权投资

2018年

	年初余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	其他		
对子公司投资					
其胜生物	194,343,779.00	-	-	194,343,779.00	(13,152,713.84)
建华生物	35,646,019.80	-	-	35,646,019.80	-
利康瑞	152,800,000.00	-	-	152,800,000.00	(2,387,881.72)
昊海控股	128,165,051.19	2,228,090.14	-	130,393,141.33	-
昊海发展	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	-
合营企业					
长兴桐睿	-	340,000,000.00	10,000,000.00	350,000,000.00	-
	<u>1,110,954,849.99</u>	<u>342,228,090.14</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,463,182,940.13</u>	<u>(15,540,595.56)</u>

2017年

	年初余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资		
对子公司投资					
其胜生物	194,343,779.00	-	-	194,343,779.00	(13,152,713.84)
建华生物	35,646,019.80	-	-	35,646,019.80	-
利康瑞	152,800,000.00	-	-	152,800,000.00	(2,387,881.72)
上海柏越	6,000,000.00	-	(6,000,000.00)	-	-
昊海控股	104,034,651.19	24,130,400.00	-	128,165,051.19	-
昊海发展	510,000,000.00	90,000,000.00	-	600,000,000.00	-
	<u>1,002,824,449.99</u>	<u>114,130,400.00</u>	<u>(6,000,000.00)</u>	<u>1,110,954,849.99</u>	<u>(15,540,595.56)</u>

2016年

	年初余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资			
对子公司投资					
其胜生物	168,536,342.99	25,807,436.01	-	194,343,779.00	(13,152,713.84)
建华生物	20,646,019.80	15,000,000.00	-	35,646,019.80	-
利康瑞	150,000,000.00	2,800,000.00	-	152,800,000.00	(2,387,881.72)
上海柏越	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-
昊海控股	78.92	104,034,572.27	-	104,034,651.19	-
昊海发展	-	510,000,000.00	-	510,000,000.00	-
	<u>345,182,441.71</u>	<u>657,642,008.28</u>		<u>1,002,824,449.99</u>	<u>(15,540,595.56)</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

3. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2018年、2017年及2016年

	年初及年末余额
其胜生物	13,152,713.84
利康瑞	<u>2,387,881.72</u>
	<u>15,540,595.56</u>

4. 营业收入及成本

	2018年		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,331,560.04	82,817,990.34	313,953,144.14	72,966,723.89	315,351,599.02	70,509,988.62
其他业务	<u>2,170,907.08</u>	<u>67,503.32</u>	<u>1,167,061.97</u>	<u>14,616.67</u>	<u>2,617,012.31</u>	<u>8,776.60</u>
	<u>357,502,467.12</u>	<u>82,885,493.66</u>	<u>315,120,206.11</u>	<u>72,981,340.56</u>	<u>317,968,611.33</u>	<u>70,518,765.22</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年	2016年
销售商品	355,331,560.04	313,953,144.14	315,351,599.02
其他收入	<u>2,170,907.08</u>	<u>1,308,571.41</u>	<u>2,617,012.31</u>
	<u>357,502,467.12</u>	<u>315,261,715.55</u>	<u>317,968,611.33</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

十四、公司财务报表主要注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入分解情况

报告分部	2018年	2017年	2016年
主要经营地区			
中国大陆	<u>357,502,467.12</u>	<u>315,261,715.55</u>	<u>317,968,611.33</u>
主要产品类型			
眼科产品	10,576,161.26	5,898,860.66	5,608,630.39
整形美容与创面护理产品	86,132,539.44	64,183,697.21	50,804,008.53
骨科产品	212,666,604.93	190,643,903.42	208,455,445.37
防黏连及止血产品	45,956,254.41	53,226,682.85	41,289,826.99
其他	<u>2,170,907.08</u>	<u>1,167,061.97</u>	<u>11,810,700.05</u>
	<u>357,502,467.12</u>	<u>315,120,206.11</u>	<u>317,968,611.33</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入	<u>357,502,467.12</u>	<u>315,261,715.55</u>	<u>317,968,611.33</u>

5. 投资收益

	2018年	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益	106,000,000.00	87,500,000.00	103,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,500,000.00	-	-
处置可供出售金融资产损益	-	2,745,047.30	-
处置长期股权投资损益	-	600,000.00	-
	<u>116,500,000.00</u>	<u>90,845,047.30</u>	<u>103,000,000.00</u>

上海昊海生物科技股份有限公司
补充资料
2018年度、2017年度以及2016年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2018年金额	2017年金额	2016年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1,259,172.17)	(1,069,572.51)	(122,323.51)
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与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）	46,570,135.15	23,312,421.33	12,850,006.32
处置子公司取得的投资收益	-	2,484,098.90	-
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	1,765,409.77	4,226,161.83	34,838.64
联营企业成为子公司之重新计算确认的投资收益	-	-	1,161,539.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,354,851.23)	(700,823.58)	(731,467.28)
所得税影响数	(6,287,585.33)	(4,000,296.21)	(1,874,319.43)
少数股东权益影响数（税后）	(978,845.04)	(1,263,026.81)	(104,360.63)
	<u>38,455,091.15</u>	<u>22,988,962.95</u>	<u>11,213,913.14</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	2018年	2017年	2016年
高新成果转化项目扶持（税后）	<u>15,189,500.00</u>	<u>16,987,250.00</u>	<u>10,874,050.00</u>

重大非经常性损益项目注释：

（1）本集团收到的高新成果转化补贴，属于与本集团正常经营业务密切相关且符合国家政策规定的收入。因而，本集团将此类收入归类为经常性损益项目。

计入当期损益的政府补助中，因与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，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2018年金额	2017年金额	2016年金额	认定为经常性损益项目的原因
高新成果转化项目支持（税后）	<u>15,189,500.00</u>	<u>16,987,250.00</u>	<u>10,874,050.00</u>	每年给予的高新技术成果转化扶持

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度、2017年度以及2016年度

2. 净资产收益率和每股收益

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.17%	2.59	2.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.04%	2.35	2.35

2017年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.20%	2.33	2.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.45%	2.18	2.18

2016年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.96%	1.91	1.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.56%	1.84	1.84

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无稀释性潜在普通股。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：汪 阳
（项目合伙人）



中国注册会计师：鲍小刚

中国 北京

2019年3月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: _____
No. of Certificate
批准注册协会: _____
Authorized Institute of CPAs
发证日期: _____ 年 ____ 月 ____ 日
Date of Issuance

姓名: _____
Full name
性别: _____
Sex
出生日期: _____
Date of birth
工作单位: _____
Working unit
身份证号码: _____
Identity card No.



本复印件, 仅供吴海科工作使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
2018 4 30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
2018 4 30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



在阳(31000050143)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
2018 4 30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
2018 4 30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



鲍小刚(110002432550)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号: 110002432550
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

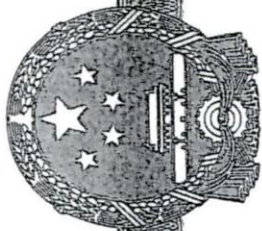
发证日期: 2007 年 10 月 30 日
Date of Issuance



姓名: 鲍小刚
Full name: 鲍小刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-07-17
Date of birth: 1977-07-17
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 310107197707170033
Identity card No.: 310107197707170033



本复印件, 仅供^{内部}使用



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-2)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

负责人 毛鞍宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计，代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

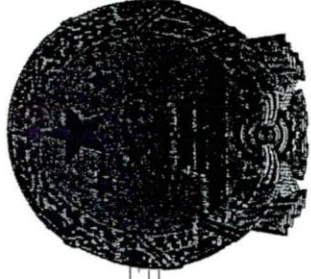


本复印件，仅供 吴海生科工 使用

登记机关



2019年03月01日



证书序号: 000197

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 毛鞍宇

本复印件, 仅供民生科技使用



证书号: 13

发证时间: 二〇一九年十月二十日

证书有效期至:



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层



组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



本复印件, 仅供灵海生物科技有限公司使用
发证机关