

华熙生物科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度、
2018 年度及 2019 年 1-3 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
资产负债表	9-10
利润表	11
现金流量表	12
股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-146

审计报告

致同审字(2019)第 110ZA9123 号

华熙生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华熙生物科技股份有限公司（以下简称“华熙生物公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华熙生物公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华熙生物公司，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 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值测试

相关会计期间：2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-3 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、20“资产减值”和附注五、12“商誉”。

1、事项描述

于 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，华熙生物公司合并财务报表中商誉的账面价值分别为人民币 7,032.29 万元、7,298.86 万元、7,257.01 万元。

根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以五年期财务预算为基础来确定。在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 5%（上期：5%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流量现值所采用的税前折现率为 16.94%（上期：16.94%）。华熙生物公司管理层委聘外部估值专家，基于管理层编制的现金流量预测，采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。

由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价了华熙生物公司对商誉减值评估的内部控制的设计有效性，并测试了其中的关键控制执行的有效性。

（2）评价了华熙生物公司委聘的外部估值专家的客观性、专业资质和胜任能力。复核了管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用计算方法和关键假设的合理性。将预测时采用的未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设，与华熙生物公司历史财务数据、经批准的预算发展趋势进行了比较。

（二）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-3 月。

收入会计政策和估计的披露详见财务报表附注三、24；收入的披露详见附注五、29。

1、事项描述

华熙生物公司主要从事各类透明质酸原料和其他衍生品，以及透明质酸终端产品的研发、生产和销售。2019年1-3月、2018年度、2017年度主营业务收入分别为人民币3.5526亿元、12.600亿元、8.134亿元。由于销售收入对华熙生物公司财务报表存在重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评估管理层对收入确认时点或收入被操纵固有风险的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）我们的信息系统测试团队对信息系统进行一般控制测试及应用控制测试，并关注关键业务数据的完整性和准确性。

（3）执行分析性程序，将报告期内各期营业收入、成本以及毛利情况进行比较，分析其是否存在异常波动；同时针对出口销售额与出口货物运输费与等变动，分析是否存在收入舞弊的可能。

（4）通过抽样检查销售合同/订单、经销协议，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件；通过访谈管理层及了解同行业惯例，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估；通过了解物流签收、返利及退货的政策，评估公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定。

（5）对客户和收入的真实性进行检查，包括调查重要交易对手的背景信息；对性质重要、金额重大或异常的客户进行函证并在必要时进行走访；对性质重要及金额重大的客户进行收款检查；关注本期新增重大客户及关联方销售的来源和交易合理性；对期后实施特定的检查等。

（6）我们对临近期末及期后发生的销售执行了截止测试，以确定收入记录在正确的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华熙生物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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华熙生物公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华熙生物公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-3 月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。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一九年七月二十一日



合并资产负债表

编制单位：华熙生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	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	五、1	737,399,203.26	853,918,749.17	331,871,453.19	557,563,424.57
交易性金融资产	五、2	3,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				380,958.90	
应收票据及应收账款	五、3	241,134,619.17	223,885,975.03	221,168,982.49	218,344,622.29
其中：应收票据	五、3	24,447,672.12	21,608,534.12	68,647,710.72	38,861,287.02
应收账款	五、3	216,686,947.05	202,277,440.91	152,521,271.77	179,483,335.27
预付款项	五、4	30,369,456.30	16,514,517.37	7,328,052.64	9,602,824.99
其他应收款	五、5	15,437,646.05	12,364,552.80	60,972,122.02	43,534,996.49
其中：应收利息	五、5		2,747,060.97	20,937,411.41	12,280,000.00
应收股利					
存货	五、6	205,378,130.28	176,673,585.30	140,117,599.42	151,919,630.10
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	7,025,504.24	13,622,138.73	407,918,302.16	345,813.51
流动资产合计		1,239,744,559.29	1,296,979,518.40	1,169,757,470.82	981,311,311.95
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	14,146,695.45	14,522,780.15		
投资性房地产					
固定资产	五、9	369,338,317.03	376,211,942.00	373,956,736.24	369,379,034.35
在建工程	五、10	104,762,586.86	85,670,122.27	4,341,785.72	16,288,835.25
无形资产	五、11	162,131,636.09	162,892,969.06	90,266,885.98	69,307,904.47
开发支出					
商誉	五、12	70,322,941.77	72,988,641.39	72,570,091.20	
长期待摊费用	五、13	11,759,380.74	6,165,201.18	2,561,965.88	566,696.80
递延所得税资产	五、14	22,446,825.07	21,006,175.58	15,175,299.26	14,582,164.53
其他非流动资产	五、15	102,903,957.90	34,566,719.50	154,418,300.45	232,755,017.19
非流动资产合计		857,812,340.91	774,024,551.13	713,291,064.73	702,879,652.59
资产总计		2,097,556,900.20	2,071,004,069.53	1,883,048,535.55	1,684,190,964.54

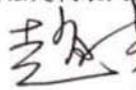
合并资产负债表（续）

编制单位：华熙生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	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	五、16	40,000,000.00	40,000,000.00		220,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、17	44,120,508.77	61,368,672.10	63,684,664.11	70,356,595.71
预收款项	五、18	14,559,746.68	12,273,363.62	20,360,031.95	10,597,979.19
应付职工薪酬	五、19	69,269,180.24	80,634,820.64	35,559,341.37	32,868,257.55
应交税费	五、20	38,278,691.05	71,654,414.81	43,893,128.37	37,271,246.43
其他应付款	五、21	30,800,496.92	25,445,228.90	18,318,759.85	11,886,017.56
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		237,028,623.66	291,376,500.06	181,815,925.65	382,980,096.44
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、22		21,580,075.00	19,505,750.00	
预计负债					
递延收益	五、23	34,958,478.43	35,202,906.98	37,944,856.98	40,547,821.98
递延所得税负债	五、14	5,210,412.44	5,401,871.79	6,088,165.90	
其他非流动负债					
非流动负债合计		40,168,890.87	62,184,853.77	63,538,772.88	40,547,821.98
负债合计		277,197,514.53	353,561,353.83	245,354,698.53	423,527,918.42
股本					
资本公积	五、25	1,251,998,507.00	807,187,773.34	487,247,518.28	319,878,834.40
减：库存股					
其他综合收益	五、26	-3,632,398.06	408,988.31	-1,696,532.80	-1,815,362.03
专项储备					
盈余公积	五、27	39,842,226.18	145,977,468.18	106,135,242.00	106,135,242.00
未分配利润	五、28	101,767,912.86	333,225,361.11	957,207,609.54	747,664,331.75
归属于母公司股东权益合计		1,820,413,691.98	1,717,237,034.94	1,637,693,837.02	1,260,663,046.12
少数股东权益		-54,306.31	205,680.75		
股东权益合计		1,820,359,385.67	1,717,442,715.69	1,637,693,837.02	1,260,663,046.12
负债和股东权益总计		2,097,556,900.20	2,071,004,069.53	1,883,048,535.55	1,684,190,964.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

3-2-1-9
2

公司会计机构负责人：

合并利润表

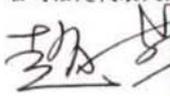
编制单位：华熙生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、29	355,469,206.62	1,263,145,728.96	818,049,234.26	733,122,619.92
减：营业成本	五、29	79,926,315.09	253,581,645.29	200,592,199.02	165,972,651.19
税金及附加	五、30	5,226,948.20	27,342,355.64	18,628,247.10	15,116,564.02
销售费用	五、31	86,907,652.84	283,745,928.03	125,474,577.33	107,003,944.72
管理费用	五、32	33,184,806.21	169,534,443.64	175,049,300.05	110,074,808.13
研发费用	五、33	15,612,332.36	52,865,937.35	25,718,538.51	23,962,993.71
财务费用	五、34	6,572,177.76	-23,238,981.07	15,573,551.91	-7,475,193.66
其中：利息费用	五、34	445,461.12	148,487.04	3,083,675.43	216,233.98
利息收入	五、34	958,103.26	2,787,025.25	536,384.70	740,304.47
资产减值损失	五、35		714,844.49	-75,421.97	7,566,080.16
信用减值损失	五、36	-403,430.46			
加：其他收益	五、37	1,964,981.50	15,485,697.28	11,524,466.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	-83,176.05	10,373,105.69	15,223,577.72	9,560,829.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-83,176.05	-180,965.25		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、39			380,958.90	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、40		-9,328.10	81,541.19	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		130,324,210.07	524,449,030.46	284,298,786.12	320,461,601.16
加：营业外收入	五、41	88,697.73	1,230,541.52	84,147.35	10,385,318.06
减：营业外支出	五、42	3,074,648.56	10,698,516.22	319,221.33	929,453.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		127,338,259.24	514,981,055.76	284,063,712.14	329,917,465.82
减：所得税费用	五、43	20,380,202.89	91,121,078.01	61,794,861.62	60,488,423.45
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		106,958,056.35	423,859,977.75	222,268,850.52	269,429,042.37
(一)按经营持续性分类					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		106,958,056.35	423,859,977.75	222,268,850.52	269,429,042.37
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-259,987.06			
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		107,218,043.41	423,859,977.75	222,268,850.52	269,429,042.37
五、其他综合收益的税后净额		-4,041,386.37	2,105,521.11	118,829.23	-1,815,362.03
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,041,386.37	2,105,521.11	118,829.23	-1,815,362.03
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-4,041,386.37	2,105,521.11	118,829.23	-1,815,362.03
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		102,916,669.98	425,965,498.86	222,387,679.75	267,613,680.34
归属于母公司股东的综合收益总额		103,176,657.04	425,965,498.86	222,387,679.75	267,613,680.34
归属于少数股东的综合收益总额		-259,987.06			
七、每股收益					
(一)基本每股收益	十六	0.25			
(二)稀释每股收益	十六	0.25			

同一控制下企业合并，被合并方2018年度期初至合并日实现的净利润为：10,362,469.30元，2017年度被合并方实现的净利润为：7,753,611.79元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

3-2-1-10

合并现金流量表

编制单位：华熙生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
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		339,872,331.96	1,423,369,242.45	909,009,516.17	762,620,949.36
收到的税费返还			6,754,740.36		
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	10,475,336.44	61,594,200.83	8,960,850.70	7,920,296.93
经营活动现金流入小计		350,347,668.40	1,491,718,183.64	917,970,366.87	770,541,246.29
购买商品、接受劳务支付的现金		70,660,909.37	334,439,875.20	134,454,086.82	129,970,105.20
支付给职工以及为职工支付的现金		110,757,125.31	207,069,579.29	143,629,888.19	125,579,041.26
支付的各项税费		83,831,903.69	227,961,937.39	168,676,632.76	151,243,984.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	84,417,711.55	279,947,093.87	127,788,652.35	122,072,863.10
经营活动现金流出小计		349,667,649.92	1,049,418,485.75	574,549,260.12	528,865,994.22
经营活动产生的现金流量净额		680,018.48	442,299,697.89	343,421,106.75	241,675,252.07
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		2,779,684.38	29,174,465.28	6,631,681.77	1,573,092.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			689,820.00	8,170.00	209,535.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、44		725,795,600.00	1,139,710,937.18	487,049,018.00
投资活动现金流入小计		2,779,684.38	755,659,885.28	1,146,350,788.95	488,831,645.84
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,792,102.09	168,422,178.04	45,999,776.33	19,914,096.63
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			431,657,887.58		
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	3,000,000.00	190,100,000.00	1,428,851,100.00	486,572,579.00
投资活动现金流出小计		112,792,102.09	790,180,065.62	1,474,850,876.33	506,486,675.63
投资活动产生的现金流量净额		-110,012,417.71	-34,520,180.34	-328,500,087.38	-17,655,029.79
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			1,055,000,000.00	5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金			40,000,000.00		220,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			1,095,000,000.00	5,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金				220,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,009,781,844.44	15,757,514.70	11,538,130.90
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,342,848.11			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,342,848.11	1,009,781,844.44	235,757,514.70	11,538,130.90
筹资活动产生的现金流量净额		-1,342,848.11	85,218,155.56	-230,757,514.70	208,461,869.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,844,298.57	16,049,622.87	-9,855,476.05	5,209,702.28
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	-116,519,545.91	509,047,295.98	-225,691,971.38	437,691,793.66
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	840,918,749.17	331,871,453.19	557,563,424.57	119,871,630.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	724,399,203.26	840,918,749.17	331,871,453.19	557,563,424.57

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计师事务所负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2019年1-3月						少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	430,437,444.00	807,187,773.34		408,988.31		145,977,468.18	333,225,361.11	205,680.75	1,717,442,715.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	430,437,444.00	807,187,773.34		408,988.31		145,977,468.18	333,225,361.11	205,680.75	1,717,442,715.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		444,810,733.66		-4,041,386.37		-106,135,242.00	-231,457,448.25	-259,987.06	102,916,669.98
（一）综合收益总额				-4,041,386.37					
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转		444,810,733.66				-106,135,242.00	-338,675,491.66		
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本		106,135,242.00				-106,135,242.00			
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备		338,675,491.66					-338,675,491.66		
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	430,437,444.00	1,251,998,507.00		3,632,398.06		39,842,226.18	101,767,912.86	54,306.94	1,820,359,385.67



编制单位：华芯生物科技股份有限公司

李斌
帆李印春

郭均
均郭印春

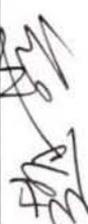
赵燕
赵燕

公司法定代表人：赵燕
主管会计工作的公司负责人：郭均
公司会计机构负责人：李斌

合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2018年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	88,800,000.00	487,247,518.28		-1,696,532.80		106,135,242.00	957,207,609.54	1,637,693,837.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	88,800,000.00	487,247,518.28		-1,696,532.80		106,135,242.00	957,207,609.54	1,637,693,837.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	341,637,444.00	319,940,255.06		2,105,521.11		39,842,226.18	-623,982,248.43	79,748,878.67
（一）综合收益总额				2,105,521.11			423,859,977.75	425,965,498.86
（二）股东投入和减少资本	341,637,444.00	319,940,255.06						661,783,379.81
1. 股东投入资本	341,637,444.00	296,813,248.77						638,656,373.52
2. 股份支付计入股东权益的金额		22,130,157.29						22,130,157.29
3. 其他		996,849.00						996,849.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	430,437,444.00	807,187,773.34		406,968.31		145,977,468.18	333,225,361.11	205,680.75
1,637,693,837.02								7,117,442,715.69

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



205,680.75


7,117,442,715.69


合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2017年度							股东权益合计
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	88,800,000.00	319,878,834.40		-1,815,362.03		106,135,242.00	747,664,331.75	1,260,663,046.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	88,800,000.00	319,878,834.40		-1,815,362.03		106,135,242.00	747,664,331.75	1,260,663,046.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		167,368,683.88		118,829.23			209,543,277.79	377,030,790.90
（一）综合收益总额		167,368,683.88		118,829.23			222,268,850.52	222,387,679.75
（二）股东投入和减少资本		119,371,295.70						167,368,683.88
1. 股东投入资本		47,997,388.18						119,371,295.70
2. 股份支付计入股东权益的金额								47,997,388.18
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	88,800,000.00	487,247,518.28		-1,696,532.80		106,135,242.00	957,207,609.54	1,637,693,897.02



编制单位：华信生物科技股份有限公司

李琳



公司会计机构负责人：

郭均



主管会计工作的公司负责人：

赵燕



公司法定代表人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	88,800,000.00	296,590,264.54				106,135,242.00	489,939,522.14	981,465,028.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	88,800,000.00	296,590,264.54				106,135,242.00	489,939,522.14	981,465,028.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		23,288,569.86		-1,815,362.03			257,724,809.61	279,198,017.44
（一）综合收益总额				-1,815,362.03			269,429,042.37	267,613,680.34
（二）股东投入和减少资本		23,288,569.86						23,288,569.86
1. 股东投入资本		23,288,569.86						23,288,569.86
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-11,704,232.76	-11,704,232.76
1. 提取盈余公积							-11,538,130.90	-11,538,130.90
2. 对股东的分配							-166,101.86	-166,101.86
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	88,800,000.00	319,878,834.40		-1,815,362.03		106,135,242.00	747,664,331.75	1,260,663,046.12



编制单位：华熙生物科技股份有限公司

李春



公司会计机构负责人：

李春



主管会计工作的公司负责人：

赵燕



公司法定代表人：

资产负债表

编制单位：华熙生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	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		517,341,757.33	610,326,465.58	246,639,107.17	498,202,067.33
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				380,958.90	
应收票据及应收账款	十五、1	364,331,535.06	317,050,311.26	251,467,647.75	237,366,542.03
其中：应收票据	十五、1	23,721,763.89	19,284,415.70	59,296,882.03	37,861,287.02
应收账款	十五、1	340,609,771.17	297,765,895.56	192,170,765.72	199,505,255.01
预付款项		17,608,755.63	8,152,174.23	3,610,406.30	4,167,978.20
其他应收款	十五、2	173,720,481.57	168,972,123.99	67,608,587.06	94,005,305.51
其中：应收利息	十五、2		2,747,060.97	20,937,411.41	12,280,000.00
应收股利					
存货		132,810,691.15	112,795,177.08	81,170,073.95	99,203,597.47
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,121,162.99	1,785,998.18	395,698,550.52	166,665.09
流动资产合计		1,208,934,383.73	1,219,082,250.32	1,046,575,331.65	933,112,155.63
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	567,282,456.85	487,282,456.85	312,685.20	312,685.20
投资性房地产					
固定资产		98,688,395.81	97,754,312.00	104,662,581.87	95,725,950.64
在建工程		3,886,592.33	5,796,597.71	2,716,177.50	12,507,888.25
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		91,312,281.68	92,082,672.68	20,597,734.96	21,508,912.53
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		5,522,572.72	5,318,796.84	3,149,279.32	3,679,810.31
其他非流动资产		6,301,175.20	5,057,091.43	153,671,410.73	230,960,231.81
非流动资产合计		772,993,474.59	693,291,927.51	285,109,869.58	364,695,478.74
资产总计		1,981,927,858.32	1,912,374,177.83	1,331,685,201.23	1,297,807,634.37

资产负债表（续）

编制单位：华熙生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	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					220,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款		69,737,265.54	69,729,432.76	14,939,889.73	28,282,468.03
预收款项		5,965,049.39	6,577,959.98	10,361,936.76	4,373,749.23
应付职工薪酬		7,587,615.05	22,482,256.72	21,612,367.46	20,191,114.05
应交税费		26,863,610.73	58,997,568.84	33,261,218.61	14,963,140.11
其他应付款		11,150,467.10	7,313,942.74	1,739,589.46	1,240,955.68
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		121,304,007.81	165,101,161.04	81,915,002.02	289,051,427.10
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		2,540,406.98	2,640,406.98	3,040,406.98	3,440,406.98
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,540,406.98	2,640,406.98	3,040,406.98	3,440,406.98
负债合计		123,844,414.79	167,741,568.02	84,955,409.00	292,491,834.08
股本		430,437,444.00	430,437,444.00	88,800,000.00	88,800,000.00
资本公积		1,211,913,398.18	767,102,664.52	29,259,552.69	29,259,552.69
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		39,842,226.18	145,977,468.18	106,135,242.00	106,135,242.00
未分配利润		175,890,375.17	401,115,033.11	1,022,534,997.54	781,121,005.60
股东权益合计		1,858,083,443.53	1,744,632,609.81	1,246,729,792.23	1,005,315,800.29
负债和股东权益总计		1,981,927,858.32	1,912,374,177.83	1,331,685,201.23	1,297,807,634.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

3-2-1-17
10

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：华熙生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、4	274,014,529.39	922,410,702.74	618,570,771.90	553,733,994.06
减：营业成本	十五、4	92,033,122.24	289,149,930.52	243,489,737.54	175,379,973.10
税金及附加		3,205,671.65	17,172,543.03	10,988,429.42	9,282,635.57
销售费用		19,873,394.52	82,495,546.44	35,730,699.95	33,535,900.18
管理费用		8,003,133.45	43,876,401.83	18,912,596.14	23,548,818.13
研发费用		10,191,675.38	37,639,692.05	19,582,079.85	19,606,326.48
财务费用		5,160,715.30	-23,896,947.34	15,644,123.19	-7,579,607.23
其中：利息费用				3,083,675.43	216,233.98
利息收入		891,392.33	2,424,546.17	371,581.90	593,619.93
资产减值损失			14,463,450.20	-3,378,028.42	5,840,177.25
信用减值损失		1,358,505.82			
加：其他收益		962,600.00	3,749,292.24	6,010,363.40	
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5		10,518,933.96	15,223,577.72	9,560,829.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				380,958.90	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-9,328.10	99,231.19	
二、营业利润(损失以“-”号填列)		135,150,911.03	475,768,984.11	299,315,265.44	303,680,600.09
加：营业外收入		38,006.86	557,568.10	20,906.23	5,038,688.40
减：营业外支出		2,922,334.90	9,541,921.92	301,567.08	779,844.79
三、利润总额(损失以“-”号填列)		132,266,582.99	466,784,630.29	299,034,604.59	307,939,443.70
减：所得税费用		18,815,749.27	68,362,368.54	44,895,039.92	46,302,453.90
四、净利润(损失以“-”号填列)		113,450,833.72	398,422,261.75	254,139,564.67	261,636,989.80
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		113,450,833.72	398,422,261.75	254,139,564.67	261,636,989.80
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		113,450,833.72	398,422,261.75	254,139,564.67	261,636,989.80
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



3-2-1-18

现金流量表

编制单位：华熙生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
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		233,628,486.06	883,311,750.07	632,194,813.90	537,376,900.88
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		4,108,925.36	12,249,294.11	6,905,603.49	7,311,284.70
经营活动现金流入小计		237,737,411.42	895,561,044.18	639,100,417.39	544,688,185.58
购买商品、接受劳务支付的现金		92,319,476.87	336,010,834.48	138,396,647.65	126,872,631.15
支付给职工以及为职工支付的现金		44,829,241.78	74,940,910.51	55,905,387.99	49,856,064.74
支付的各项税费		65,191,972.70	138,461,577.49	87,788,490.21	102,068,200.88
支付其他与经营活动有关的现金		39,880,616.49	121,150,289.58	38,764,925.71	48,622,917.03
经营活动现金流出小计		242,221,307.84	670,563,612.06	320,855,451.56	327,419,813.80
经营活动产生的现金流量净额		-4,483,896.42	224,997,432.12	318,244,965.83	217,268,371.78
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		2,779,684.38	29,174,465.28	6,631,681.77	1,573,092.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			54,020.00	8,170.00	8,935.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			1,885,695,600.00	1,129,900,000.00	487,049,018.00
投资活动现金流入小计		2,779,684.38	1,914,924,085.28	1,136,539,851.77	488,631,045.84
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,397,052.00	62,849,080.06	31,161,209.24	14,762,712.76
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		80,000,000.00	471,606,508.93		
支付其他与投资活动有关的现金			1,350,000,000.00	1,428,851,100.00	486,572,579.00
投资活动现金流出小计		84,397,052.00	1,884,455,588.99	1,460,012,309.24	501,335,291.76
投资活动产生的现金流量净额		-81,617,367.62	30,468,496.29	-323,472,457.47	-12,704,245.92
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			1,055,000,000.00		
取得借款收到的现金					220,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			1,055,000,000.00		220,000,000.00
偿还债务支付的现金				220,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			980,000,000.00	15,757,514.70	11,538,130.90
支付其他与筹资活动有关的现金		1,342,848.11			
筹资活动现金流出小计		1,342,848.11	980,000,000.00	235,757,514.70	11,538,130.90
筹资活动产生的现金流量净额		-1,342,848.11	75,000,000.00	-235,757,514.70	208,461,869.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,540,596.10	20,221,430.00	-10,577,953.82	4,985,169.38
五、现金及现金等价物净增加额		-92,984,708.25	350,687,358.41	-251,562,960.16	418,011,164.34
加：期初现金及现金等价物余额		597,326,465.58	246,639,107.17	498,202,067.33	80,190,902.99
六、期末现金及现金等价物余额		504,341,757.33	597,326,465.58	246,639,107.17	498,202,067.33

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

均郭印

公司会计机构负责人：



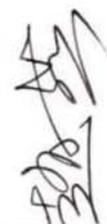
3-2-1-19
12

股东权益变动表

单位：人民币元

	2019年1-3月							
编制单位：华熙生物科技股份有限公司 	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	430,437,444.00	767,102,664.52				145,977,468.18	401,115,033.11	1,744,632,609.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	430,437,444.00	767,102,664.52				145,977,468.18	401,115,033.11	1,744,632,609.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		444,810,733.66				-106,135,242.00	-225,224,657.94	113,450,833.72
（一）综合收益总额							113,450,833.72	113,450,833.72
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转		444,810,733.66				-106,135,242.00	-338,675,491.66	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本		106,135,242.00				-106,135,242.00		
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	430,437,444.00	1,211,913,398.18				39,842,226.18	175,890,375.17	1,858,083,443.53

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：





股东权益变动表



单位：人民币元

2018年度

编制单位：华熙生物科技股份有限公司	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	88,800,000.00	29,259,552.69				106,135,242.00	1,022,534,997.54	1,246,729,792.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	88,800,000.00	29,259,552.69				106,135,242.00	1,022,534,997.54	1,246,729,792.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	341,637,444.00	737,843,111.83				39,842,226.18	-621,419,964.43	497,902,817.58
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	341,637,444.00	737,843,111.83						
1. 股东投入资本	341,637,444.00	728,725,818.72						
2. 股份支付计入股东权益的金额		9,117,293.11						
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						39,842,226.18	-1,019,842,226.18	-980,000,000.00
2. 对股东的分配						39,842,226.18	-39,842,226.18	-980,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	430,437,444.00	767,102,664.52				145,977,468.18	401,115,033.11	1,744,632,609.81

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

	2017年度							
编制单位：华熙生物科技股份有限公司 	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	88,800,000.00	29,259,552.69				106,135,242.00	781,121,005.60	1,005,315,800.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	88,800,000.00	29,259,552.69				106,135,242.00	781,121,005.60	1,005,315,800.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-12,725,572.73	-12,725,572.73
2. 对股东的分配							-12,461,181.37	-12,461,181.37
3. 其他							-264,391.36	-264,391.36
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	88,800,000.00	29,259,552.69				106,135,242.00	1,022,534,997.54	1,246,729,792.23

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：





股东权益变动表

单位：人民币元

	2016年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	88,800,000.00	29,259,552.69				106,135,242.00	531,188,248.56	755,383,043.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	88,800,000.00	29,259,552.69				106,135,242.00	531,188,248.56	755,383,043.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-11,704,232.76	-11,704,232.76
2. 对股东的分配							-11,538,130.90	-11,538,130.90
3. 其他							-166,101.86	-166,101.86
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	88,800,000.00	29,259,552.69				106,135,242.00	781,121,005.60	1,005,315,800.29



编制单位：华翎生物科技股份有限公司

李春帆



公司会计机构负责人：

郭均娜



主管会计工作的公司负责人：

赵燕



公司法定代表人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

华熙生物科技股份有限公司（以下简称“华熙生物”、“公司”、“股份公司”）于 2019 年 3 月 6 日由原华熙福瑞达生物医药有限公司（以下简称“华熙福瑞达”或“华熙有限”）依法整体变更设立，设立时总股本为 430,437,444 元人民币。

华熙福瑞达原名山东福瑞达生物化工有限公司（以下简称“山东福瑞达”），是一家在山东省济南市注册的中外合资经营企业，于 2000 年 1 月 3 日取得济南高新技术产业开发区管委会市场监管局颁发的企业法人营业执照，注册号为企合鲁总副字第 003884 号。公司于 2018 年 6 月 20 日更换领取统一社会信用代码 913701007207237766 号营业执照。

2000 年 1 月，初始设立时投资总额为 48.19 万美元（折合人民币 400 万元），注册资本为 36.14 万美元（折合人民币 300 万元），由山东省生化药品公司（以下简称“山东生化”）、山东正大福瑞达制药有限公司（以下简称“正大福瑞达”）、山东正达科技有限公司（以下简称“正达科技”）和美国福瑞达有限公司（以下简称“美国福瑞达”）共同出资设立山东福瑞达生物化工有限公司。企业类型为中外合资经营企业。取得了批准号为外经贸鲁府字[1999]0923 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
山东生化	750,000.00	25.00
正大福瑞达	750,000.00	25.00
正达科技	750,000.00	25.00
美国福瑞达	750,000.00	25.00
合 计	3,000,000.00	100.00

投资者分两次投入注册资本，全部为货币资金。上述出资经山东光大会计师事务所有限责任公司出具的验资报告验证。2000 年 3 月 1 日出具鲁光会验字[2000]12 号验资报告，验资投入资本 283.61 万元；2000 年 3 月 13 日出具鲁光会验字[2000]36 号验资报告，美国福瑞达国际有限公司缴纳剩余注册资本 16.39 万元。至此，山东福瑞达注册资金已全部到位。

A、第一次股权转让

2000 年 8 月 9 日，山东福瑞达召开董事会并作出决议，全体董事一致同意：正大福瑞达将其持有的山东福瑞达 25% 的股权全部转让给正达科技。2000 年 9 月 8 日，山东省人民政府向山东福瑞达颁发了变更后的外经贸鲁府字[1999]0923 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2000 年 11 月 24 日，山东福瑞达就上述事项办理了工商变更登记手续，并取得了国家工商总局颁发的新的注册号为企合鲁总副字第 003884 号

的《企业法人营业执照》。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
正达科技	1,500,000.00	50.00
山东生化	750,000.00	25.00
美国福瑞达	750,000.00	25.00
合 计	3,000,000.00	100.00

B、2003 年 3 月，第一次增资

2003 年 1 月 13 日，山东福瑞达召开董事会并作出决议：同意山东福瑞达的投资总额由 400 万元人民币增至 700 万元人民币，注册资本由 300 万元人民币增至 500 万元人民币。2003 年 3 月 19 日，山东省人民政府向山东福瑞达颁发了变更后的外经贸鲁府字[1999]0923 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

根据山东振鲁会计师事务所有限公司于 2003 年 4 月 14 日出具的编号为鲁振会验字[2003]第 026 号《验资报告》及于 2003 年 12 月 31 日出具的鲁振会验字[2003]第 080 号《验资报告》，2004 年 2 月 3 日，山东福瑞达取得了山东省工商局颁发的注册号为企合鲁总副字第 003884 号《企业法人营业执照》，其上注明注册资本为人民币 500 万元(实收资本人民币 500 万元)。增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
正达科技	2,500,000.00	50.00
山东生化	1,250,000.00	25.00
美国福瑞达	1,250,000.00	25.00
合 计	5,000,000.00	100.00

C、2004 年 9 月，第二次出资转让及变更为中外合作经营企业

2004 年 5 月 30 日，山东福瑞达召开董事会并作出决议：将公司变更为中外合作经营企业；山东正达将其持有的山东福瑞达的 50% 的出资及权益以人民币 315 万元的价格全部转让给 AIM First。

2004 年 9 月 4 日，山东省对外贸易经济合作厅作出鲁外经贸外资字[2004]618 号《关于同意山东福瑞达生物化工有限公司股权变更的批复》，2004 年 9 月 7 日，山东省人民政府向山东福瑞达颁发了变更后的商外资鲁府字[1999]0923 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2004 年 10 月 8 日，山东福瑞达取得了山东省工商局颁发的注册号为企合鲁总副字第 003884 号《企业法人营业执照》，其上注明企业类型为“中外合作经营”。变更后公司各合作方的出资结构如下：

合作方名称	出资金额	比例%
AIM First	2,500,000.00	50.00
山东生化	1,250,000.00	25.00
美国福瑞达	1,250,000.00	25.00
合 计	5,000,000.00	100.00

D、2005 年 8 月，第三次出资转让

2005 年 8 月，AIM First 将其持有山东福瑞达的出资及其权益全部转让给 Valuerank Holdings Limited (BVI) (以下简称“Valuerank”)；美国福瑞达将其持有山东福瑞达的出资及其权益全部转让给 Farstar Enterprise Limited (以下简称“Farstar”)。山东生化名称变更为山东福瑞达医药集团公司 (以下简称“福瑞达集团”)。2005 年 8 月 11 日，山东省对外贸易经济合作厅作出鲁外经贸外资字[2005]473 号《关于同意山东福瑞达生物化工有限公司股权变更的批复》，2005 年 8 月 12 日，山东省人民政府向山东福瑞达颁发了变更后的商外资鲁府字[1999]0923 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2005 年 8 月 12 日，山东福瑞达取得了国家工商总局颁发的《企业法人营业执照》，变更后公司各合作方的出资结构如下：

合作方名称	出资金额	比例%
Valuerank	2,500,000.00	50.00
福瑞达集团	1,250,000.00	25.00
Farstar	1,250,000.00	25.00
合 计	5,000,000.00	100.00

E、2005 年 11 月，第二次增资

2005 年 11 月，山东福瑞达注册资本金增加至人民币 800 万元，投资总额增加至人民币 1200 万元，增资后各合作方的持股比例保持不变，2005 年 10 月 28 日，山东省对外经济贸易合作厅作出鲁外经贸外资字[2005]656 号《关于同意山东福瑞达生物化工有限公司增资等事项的批复》，2005 年 11 月 3 日，山东省人民政府向山东福瑞达颁发了变更后的商外资鲁府字[1999]0923 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。出资经山东振鲁会计师事务所有限公司 2005 年 11 月 15 日出具的鲁振会验字[2005]第 052 号验资报告验证。2005 年 11 月 21 日，山东福瑞达取得了山东省工商局颁发企合鲁总副字第 003884 号《企业法人营业执照》。增资后公司各合作方的出资结构如下：

合作方名称	出资金额	比例%
Valuerank	4,000,000.00	50.00
福瑞达集团	2,000,000.00	25.00
Farstar	2,000,000.00	25.00
合 计	8,000,000.00	100.00

F、2007 年 12 月，第三次增资

2007 年 12 月，山东福瑞达注册资本由人民币 800 万元增加到人民币 2000 万元，投资总额由 1200 万元人民币增至 2800 万元人民币，增资后公司原各合作方的持股比例保持不变，2007 年 12 月 17 日，山东省对外贸易经济合作厅作出鲁外经贸外资字[2007]1146 号《关于同意山东福瑞达生物化工有限公司增资的批复》，2007 年 12 月 18 日，山东省人民政府向山东福瑞达颁发了变更后的商外资鲁府字[1999]0923 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

出资经山东信和有限责任会计师事务所 2007 年 12 月 21 日出具的信和验字(2007)第

58 号验资报告验证。2007 年 12 月 25 日，山东福瑞达取得了山东省工商局颁发的编号为 370000400001081 号《企业法人营业执照》，增资后公司各合作方的出资结构如下：

合作方名称	出资金额	比例%
Valuerank	10,000,000.00	50.00
福瑞达集团	5,000,000.00	25.00
Farstar	5,000,000.00	25.00
合 计	20,000,000.00	100.00

G、2008 年 6 月，第四次增资

2008 年 1 月山东福瑞达董事会决议，以人民币 3880 万元未分配利润转增出资金额，注册资本金增加至人民币 5880 万元。2008 年 4 月 2 日，山东省对外贸易经济合作厅作出鲁外经贸外资字[2008]247 号《关于同意山东福瑞达生物化工有限公司增资的批复》，2008 年 4 月 9 日，山东省人民政府向山东福瑞达颁发了变更后的商外资鲁府字[1999]0923 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

出资经山东信和有限责任会计师事务所 2008 年 6 月 16 日出具的信和验字（2008）第 26 号验资报告验证。2008 年 6 月 17 日，山东福瑞达取得了山东省工商局颁发的新的注册号为 370000400001081 号《企业法人营业执照》，其上标明注册资本为人民币 5880 万元，实收资本为人民币 5880 万元。增资后公司各合作方的出资结构如下：

合作方名称	出资金额	比例%
Valuerank	35,866,700.00	61.00
Farstar	17,933,300.00	30.50
福瑞达集团	5,000,000.00	8.50
合 计	58,800,000.00	100.00

H、2009 年 3 月，第四次出资转让

2008 年 12 月 17 日，山东福瑞达董事会决议，同意 Valuerank 将其持有山东福瑞达的出资及权益全部转让给 TACFUL WORLD LIMITED（以下简称“香港勤信”）；同意合作方 Farstar 将其持有山东福瑞达的出资及其权益全部转让给香港勤信。2009 年 3 月 9 日，山东省对外经济贸易合作厅作出鲁外经贸外资字[2009]131 号《关于同意山东福瑞达生物化工有限公司股权变更的批复》。2009 年 3 月 12 日，山东省人民政府向山东福瑞达颁发了变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2009 年 3 月 30 日，山东福瑞达取得了山东省工商局换发的《企业法人营业执照》。变更后公司各合作方的出资结构如下：

合作方名称	出资金额	比例%
香港勤信	53,800,000.00	91.50
福瑞达集团	5,000,000.00	8.50
合 计	58,800,000.00	100.00

I、2009 年 6 月，第五次增资

2009 年 4 月山东福瑞达董事会决议，以货币出资方式增加出资金额 3000 万元，由勤

信实缴出资，2009年5月19日，济南市对外贸易经济合作局作出济外经贸外资字[2009]87号《关于同意山东福瑞达生物化工有限公司增加投资等事项的批复》，2009年5月22日，山东省人民政府向山东福瑞达颁发了变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

出资经山东信和有限责任会计师事务所2009年6月17日出具的信和验字（2009）第26号验资报告验证。2009年6月19日，山东福瑞达取得了山东省工商局颁发的《企业法人营业执照》。增资后公司各合作方的出资结构如下：

合作方名称	出资金额	比例%
香港勤信	83,800,000.00	94.37
福瑞达集团	5,000,000.00	5.63
合计	88,800,000.00	100.00

J、2010年2月和2012年6月两次公司更名

2010年2月5日，名称由“山东福瑞达生物化工有限公司”变更为“山东福瑞达生物医药有限公司”。

2012年6月13日，名称由“山东福瑞达生物医药有限公司”变更为“华熙福瑞达生物医药有限公司”。

K、2017年12月，第五次出资转让

2017年11月，北京中企华资产评估有限公司对福瑞达集团将其持有的公司出资及其权益进行了评估。2017年11月16日，山东省商业集团有限公司出具《山东省商业集团有限公司关于华熙福瑞达生物医药有限公司5.63%国有产权处置有关问题的批复》（鲁商投资字[2017]24号），同意福瑞达集团将其持有的华熙福瑞达5.63%的国有出资额通过产权交易市场公开转让。2017年12月26日，华熙福瑞达通过董事会并做出决议：福瑞达集团将持有的华熙福瑞达的5.63%的出资及其权益在山东产权交易中心通过公开交易的方式予以转让。福瑞达集团将其持有公司的出资及其权益全部转让给勤信。公司合作方由勤信、福瑞达集团变更为勤信。2017年12月29日，华熙福瑞达就上述事项办理了工商变更登记手续，并取得济南市工商局颁发的《营业执照》，其企业性质变更为“有限责任公司(台港澳法人独资)”。变更后股权结构如下：

合作方名称	出资金额	比例%
香港勤信	88,800,000.00	100.00

L、2018年4月，第六次增资

2018年4月，华熙昕宇投资有限公司（以下简称“华熙昕宇”）向华熙福瑞达增资，注册资本由人民币8,880万元增加至38,880万元，投资总额由人民币15,000万元增加至65,000万元。2018年4月16日，华熙福瑞达取得山东省工商行政管理局换发的注册号为“370000400001081号”《企业法人营业执照》。2018年4月17日，此次增资在济南市投资促进局进行了备案（鲁外资济高备字201800056）。出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年5月2日出具的致同验字（2018）第110ZC0136号验资报告验证。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
香港勤信	88,800,000.00	22.84
华熙昕宇	300,000,000.00	77.16
合 计	388,800,000.00	100.00

M、2018 年 6 月，第七次增资

2018 年 5 月，华熙福瑞达作出股东决定，同意股东香港勤信将其目前持有的公司 1.1634% 的股权转让给 Luminescence (Hong Kong) Co., Limited（以下简称“Luminescence”），同时，增加注册资本，由宁夏赢瑞物源股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“赢瑞物源”）、润美（天津）商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津润美”）、华绣（天津）商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津华绣”）、熙美（天津）商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津熙美”）、润熙（天津）商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津润熙”）、百信利达（天津）商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“百信利达”）与玉熙（天津）商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津玉熙”）向华熙福瑞达增资，注册资本由人民币 38,880 万元增加至 43,043.7444 万元，投资总额由人民币 65,000 万元增加至 80,000 万元。

出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 5 月 24 日出具的致同验字致同验字（2018）第 110ZC0171 号验资报告验证。2018 年 6 月 20 日，济南高新技术产业开发区管委会市场监管局向华熙福瑞达换发了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：913701007207237766）。2018 年 6 月 22 日，此次增资在济南市投资促进局进行了备案（鲁外资济高备字 201800126）。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
华熙昕宇	300,000,000.00	69.6965
赢瑞物源	33,089,361.00	7.6874
香港勤信	83,792,445.00	19.4668
Luminescence	5,007,555.00	1.1634
天津润美	1,378,723.00	0.3203
天津华绣	1,378,723.00	0.3203
天津熙美	1,378,723.00	0.3203
天津润熙	1,378,723.00	0.3203
百信利达	1,378,723.00	0.3203
天津玉熙	1,654,468.00	0.3844
合 计	430,437,444.00	100.00

N、2018 年 12 月，第六次股权转让

2018 年 12 月 7 日，经华熙福瑞达董事会、股东大会决议，同意香港勤信将其在华熙福瑞达中的出资 1,323,574 元人民币（占华熙福瑞达注册资本的 0.3075%）转让予文徽（天津）商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津文徽”）。同日，香港勤信

与天津文徽签订了股权转让协议。天津文徽的有限合伙人均为华熙福瑞达及其下属公司员工，实际为员工持股平台。

2018年12月20日，济南高新技术产业开发区管委会市场监管局向华熙福瑞达换发了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：913701007207237766）。2018年12月20日，此次股权转让在济南市投资促进局进行了备案（鲁外资济高备字201800265）。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
华熙昕宇	300,000,000.00	69.6965
赢瑞物源	33,089,361.00	7.6874
香港勤信	82,468,871.00	19.1593
Luminescence	5,007,555.00	1.1634
天津润美	1,378,723.00	0.3203
天津华绣	1,378,723.00	0.3203
天津熙美	1,378,723.00	0.3203
天津润熙	1,378,723.00	0.3203
百信利达	1,378,723.00	0.3203
天津玉熙	1,654,468.00	0.3844
天津文徽	1,323,574.00	0.3075
合 计	430,437,444.00	100.00

O、2019年2月，香港勤信转让公司股权至国寿成达等12名股东

2019年1月15日，经公司董事会决议，同意香港勤信将其持有的公司16.5185%的股权分别转让给国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）（以下简称“国寿成达”）、Fortune Ace Investment Limited（以下简称“Fortune Ace”）、中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中金佳泰”）、艾睿思（天津）医疗投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“艾睿思医疗”）、珠海金镒铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海金镒铭”）、安岱汇智股权投资基金（湖州）合伙企业（有限合伙）（以下简称“安岱汇智”）、共青城博仁投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城博仁”）、SinoRock Star Investment limited（以下简称“SinoRock Star”）、安徽中安（池州）健康养老服务产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“安徽中安”）、宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“丰川弘博”）、宁波汇桥弘甲股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇桥弘甲”）和芜湖信石神农医疗投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“信石神农”）受让方；同日，香港勤信分别与上述12名受让方签署股权转让协议。2019年2月14日，济南高新技术产业开发区管委会市场监管局向公司换发了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：913701007207237766）。2019年2月15日，此次股权转让在济南市投资促进局进行了备案（鲁外资济高备字201900029）。本次股权转让完成后股权结构如下：

股东名称	变更前金额	占注册资本比例
华熙昕宇	300,000,000.00	69.6965%
国寿成达	34,433,286.00	7.9996%

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

赢瑞物源	33,089,361.00	7.6874%
香港勤信	11,366,863.00	2.6408%
Fortune Ace	7,754,376.00	1.8015%
中金佳泰	7,173,601.00	1.6666%
艾睿思医疗	6,312,769.00	1.4666%
Luminescence	5,007,555.00	1.1634%
珠海金镓铭	4,304,161.00	1.0000%
安岱汇智	2,869,440.00	0.6666%
共青城博仁	2,295,552.00	0.5333%
SinoRock Star	1,941,607.00	0.4511%
天津玉熙	1,654,468.00	0.3844%
安徽中安	1,434,720.00	0.3333%
天津熙美	1,378,723.00	0.3203%
天津华绣	1,378,723.00	0.3203%
天津润熙	1,378,723.00	0.3203%
百信利达	1,378,723.00	0.3203%
天津润美	1,378,723.00	0.3203%
天津文徽	1,323,574.00	0.3075%
丰川弘博	1,004,304.00	0.2333%
汇桥弘甲	860,832.00	0.2000%
信石神农	717,360.00	0.1667%
合 计	430,437,444.00	100.00%

P、2019 年 3 月，香港勤信、华熙昕宇转让股权至民生信托等 9 名股东：

2019 年 2 月，经公司董事会决议，同意香港勤信将其持有的公司全部 2.6408% 股权及华熙昕宇持有的公司 3.8333% 股权分别转让给瑞致（天津）医疗股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞致医疗”）、中国民生信托有限公司（以下简称“民生信托”）、West Supreme Limited（以下简称“West Supreme”）、Sunny Faithful Investment Limited（以下简称“Sunny Faithful”）、珠海厚生股权投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海厚生”）、德熙（天津）商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津德熙”）、FC Venus Holdings Limited（以下简称“FC Venus”）、苏州金晟硕宏投资中心（有限合伙）（以下简称“金晟硕宏”）、新希望医疗健康南京投资中心（有限合伙）（以下简称“新希望医疗”）9 名受让方；交易各方签署了股权转让协议。经各方协商，确定本次股权转让中，公司的估值为 150 亿元，转让股权单价均为 34.85 元人民币/注册资本（境外股东按照当期美元汇率折算），与公司前次股权转让价格一致。

2019 年 3 月 1 日，济南高新技术产业开发区管委会市场监管局向公司换发了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：913701007207237766）。2019 年 3 月 4 日，此次股权转让在济南市投资促进局进行了备案（鲁外资济高备字 201900038）。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	变更后金额	占注册资本比例
------	-------	---------

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华熙昕宇	283,500,000.00	65.8632%
国寿成达	34,433,286.00	7.9996%
赢瑞物源	33,089,361.00	7.6874%
Fortune Ace	7,754,376.00	1.8015%
中金佳泰	7,173,601.00	1.6666%
瑞致医疗	6,599,713.00	1.5333%
艾睿思医疗	6,312,769.00	1.4666%
民生信托	5,827,215.00	1.3538%
West Supreme	5,774,548.00	1.3416%
Luminescence	5,007,555.00	1.1634%
Sunny Faithful	4,617,150.00	1.0727%
珠海金镒铭	4,304,161.00	1.0000%
安岱汇智	2,869,440.00	0.6666%
共青城博仁	2,295,552.00	0.5333%
SinoRock Star	1,941,607.00	0.4511%
天津玉熙	1,654,468.00	0.3844%
安徽中安	1,434,720.00	0.3333%
珠海厚生	1,434,720.00	0.3333%
天津德熙	1,420,373.00	0.3300%
天津熙美	1,378,723.00	0.3203%
天津华绣	1,378,723.00	0.3203%
天津润熙	1,378,723.00	0.3203%
百信利达	1,378,723.00	0.3203%
天津润美	1,378,723.00	0.3203%
天津文徽	1,323,574.00	0.3075%
丰川弘博	1,004,304.00	0.2333%
FC Venus	975,165.00	0.2266%
汇桥弘甲	860,832.00	0.2000%
信石神农	717,360.00	0.1667%
金晟硕宏	644,091.00	0.1496%
新希望医疗	573,888.00	0.1333%
合 计	430,437,444.00	100.00%

Q、有限责任公司整体变更股份公司

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2018）第 110ZA8389 号《审计报告》及中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2018）第 2435 号《资产评估报告》，截至 2018 年 9 月 30 日止，公司经评估后资产总额为 210,647.95 万元，负债总额为 8,691.33 万元，净资产为 201,956.62 万元。将公司截至 2018 年 9 月 30 日经审计的母公司净资产 1,633,233,549.07 元折合为公司股本总额 430,437,444.00 元，余额列入公司资本公积。

公司全体股东于2019年3月5日共同签署了《发起人协议》，以2018年9月30日的净资产为基础，以发起方式设立股份有限公司，股本设置为430,437,444股，每股面值1元。各发起人以其各自拥有的截至2018年9月30日止的净资产折股投入，净资产折合股本后的余额转为资本公积。公司设立业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2019）第110ZC0038号验资报告审验，本次整体变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	变更后金额	占注册资本比例
华熙昕宇	283,500,000.00	65.8632%
国寿成达	34,433,286.00	7.9996%
赢瑞物源	33,089,361.00	7.6874%
Fortune Ace	7,754,376.00	1.8015%
中金佳泰	7,173,601.00	1.6666%
瑞致医疗	6,599,713.00	1.5333%
艾睿思医疗	6,312,769.00	1.4666%
民生信托	5,827,215.00	1.3538%
West Supreme	5,774,548.00	1.3416%
Luminescence	5,007,555.00	1.1634%
Sunny Faithful	4,617,150.00	1.0727%
珠海金镒铭	4,304,161.00	1.0000%
安岱汇智	2,869,440.00	0.6666%
共青城博仁	2,295,552.00	0.5333%
SinoRock Star	1,941,607.00	0.4511%
天津玉熙	1,654,468.00	0.3844%
安徽中安	1,434,720.00	0.3333%
珠海厚生	1,434,720.00	0.3333%
天津德熙	1,420,373.00	0.3300%
天津熙美	1,378,723.00	0.3203%
天津华绣	1,378,723.00	0.3203%
天津润熙	1,378,723.00	0.3203%
百信利达	1,378,723.00	0.3203%
天津润美	1,378,723.00	0.3203%
天津文徽	1,323,574.00	0.3075%
丰川弘博	1,004,304.00	0.2333%
FC Venus	975,165.00	0.2266%
汇桥弘甲	860,832.00	0.2000%
信石神农	717,360.00	0.1667%
金晟硕宏	644,091.00	0.1496%
新希望医疗	573,888.00	0.1333%
合 计	430,437,444.00	100.00%

华熙福瑞达生物医药有限公司更名为华熙生物科技股份有限公司。

Bloomage Freda Biopharm USA Inc.更名为 Bloomage Biotechnology USA Inc.

注册地址：山东省济南市高新技术开发区天辰大街 678 号，法定代表人：赵燕。

公司经营范围：小容量注射剂、原料药、药用辅料、精细化工原料、生物药品原料、透明质酸钠、食品原料、保健食品原料、保健食品、医疗器械产品、化妆品(限于发用类、护肤类化妆品生产)、消毒卫生用品的开发、生产、销售;以及非公司自产精细化工原料、生物化工原料的进出口和批发(涉及许可证经营的,取得相关许可后方可经营)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第七次会议于 2019 年 7 月 21 日批准。

2、合并财务报表范围

公司纳入合并财务报表范围的包括 10 家子公司，10 家子公司分别为山东华熙海御生物医药有限公司（以下简称山东海御）、北京华熙海御科技有限公司（以下简称北京海御）、北京华熙恒美商贸有限公司（以下简称北京恒美）、Bloomage Biotechnology USA Inc.（以下简称福瑞达美国）、华熙医疗器械销售有限公司（以下简称医疗器械）、香港钜朗有限公司（以下简称香港钜朗）、华熙生物科技（天津）有限公司（以下简称华熙天津）、安徽乐美达生物科技有限公司（以下简称安徽乐美达）、华熙怡兰化妆品（上海）有限公司（以下简称华熙怡兰）和 HYALORIC BIOTECH INC。合并财务报表范围及其变化情况，详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况

况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方

可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自

购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订后的《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——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）四项准则。2018 年 12 月 31 日及以前为“尚未执行新金融工具准则

期间”，2019 年 1 月 1 日及以后为“执行新金融工具准则期间”，两个期间金融工具会计政策分别如下：

（一）尚未执行新金融工具准则期间

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ① 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- ② 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员

报告。

③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、

对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(二) 执行新金融工具准则期间

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计

入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、28 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款、合同资产和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收境内企业客户
- 应收账款组合 2: 应收境外企业客户
- 应收账款组合 3: 应收合并内关联方客户
- 应收账款组合 4: 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收备用金
- 其他应收款组合 3: 应收往来款
- 其他应收款组合 4: 应收关联方款项
- 其他应收款组合 5: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负

债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）尚未执行新金融工具准则期间

2018 年 12 月 31 日及以前期间，本公司采取以下方式计提各类应收款项的坏账准备：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③ 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
------	------	-------

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

（2）执行新金融工具准则期间

自2019年1月1日起，本公司开始执行财政部于2017年发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认与计量》（简称“新金融工具准则”）等四项金融工具准则。各类应收款项的坏账准备计提见附注三、10（二）-（6）金融资产减值。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有

者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
电子及实验检验设备	2-5	10.00	45.00-18.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目

的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括软件、客户关系、土地使用权、专利权和商标等。

购入的商标按历史成本计量，在非同一控制下合并中购入的商标按购买日的公允价值计量。客户关系为非同一控制下合并的一部分，并已资本化与商誉分开，以购买日的公允价值计量。购入的专利按历史成本计量，按照专利有效期限摊销，在非同一控制下合并中购入的专利及非专利技术，按购买日的公允价值计量，按照限定可使用期摊销。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-10年	年限平均法	
客户关系	9年	年限平均法	
土地使用权	50年	年限平均法	
专利权及非专利技术	10年	年限平均法	
商标	10年	年限平均法	
特许权	3年	年限平均法	按照合同约定期限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设

定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司营业收入由销售 HA 原料及产品收入两部分组成，分为内销和外销两种，收入确认具体方法如下：

①内销收入确认具体方法：

公司内销收入分为线上销售和线下销售两种。

A、线上销售

a、公司自营店铺：公司通过淘宝、天猫、有赞和京东等互联网电商平台直接销售商品，消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入。

b、平台自营店铺：公司通过京东自营、唯品会、小红书和辣妈学院等电商平台向终端消费者销售商品，根据电商平台定期向公司发出的结算清单并由公司复核后确认收入。

c、授权分销商开设店铺：公司授权分销商在约定的电商平台开设店铺销售公司商品，公司在商品交付客户指定的收货地点、接收方签收后或者收到销售清单后确认销售收入。

B、公司线下销售收入的确认是公司将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点并由购货方签收确认后确认销售收入。

公司通过实体店销售的收入确认具体方法：公司在产品交付至客户并收到款项时确认销售收入。

公司在销售产品的同时授予客户奖励积分的，将销售取得的货款或者应收货款在销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或者应收货款扣除奖励积分的公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益，在客户兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

②外销收入确认具体方法：

公司根据与客户签订的合同/订单约定产品销售价格，公司将出口产品按照合同/订单约定发运到指定港口并报关装船，并取得报关单/提单信息后，确认出口销售收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益（2017年1月1日前计入营业外收入，自2017年1月1日起计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，自2017年1月1日起计入其他收益或营业外收入）；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，自2017年1月1日起计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，自2017年1月1日起计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，自2017年1月1日起计入营业外支出）。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿公司已经发生的借款费用，本公司将2017年1月1日前取得的政策性优惠贷款贴息计入营业外收入，自2017年1月1日起，将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计

估计和关键假设进行持续的评价。

应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 2017 年度

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。	① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润
财政部修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列表“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新政府补助准则进行调整，会计期间的财务报表不进行追溯调整。	① 其他收益 ② 营业外收入
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。	① 资产处置收益 ② 营业外收入
相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。此项会计政策变更采用追溯调整法	③ 营业外支出

影响额：

受影响的项目	2017 年度	2016 年度
资产处置收益	81,541.19	
其他收益	11,524,466.00	
营业外收入	-11,606,007.19	
持续经营净利润	222,268,850.52	269,429,042.37
终止经营净利润		

② 2018 年度

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

影响额如下：

受影响的项目	2017 年度	2016 年度
应收票据及应收账款	221,168,982.26	218,344,622.29
应收票据	-68,647,710.72	-38,861,287.02
应收账款	-152,521,271.54	-179,483,335.27
其他应收款	20,937,411.41	12,280,000.00
应收股利		
应收利息	-20,937,411.41	-12,280,000.00
应付票据及应付账款	63,684,664.11	70,356,595.71
应付票据		
应付账款	-63,684,664.11	-70,356,595.71
管理费用	-25,718,538.51	-23,962,993.71
研发费用	25,718,538.51	23,962,993.71

③ 2019 年度

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2018 年、2019 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)及其解读和《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会【2019】1 号)(以下合称“通知”)，本公司已采用上述准则和通知编制 2019 年 1-3 月财务报表。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	法定税率 (%)						
		公司	华熙天津	山东海御	北京海御	医疗器械	华熙怡兰	安徽乐美达
增值税	应 税 收 入	17/16	16	17/16	17/16	17/16	16	16
城市维护建设税	应 纳 流 转 税 额	7	7	7	5	7	1	7
教育费附加	应 纳 流 转 税 额	3	3	3	3	3	3	3
地方教育费附加	应 纳 流 转 税 额	2	2	2	2	2	1	2
企业所得税	应 纳 税 所 得 额	25	25	25	25	25	25	25

续：

税 种	计 税 依 据	法定税率（%）					Revitacare SAS
		HYALORIC BIOTECH INC	福瑞达 美国	香港勤 信	耀捷	钜朗	
增值税	应 税 收 入						20
企业所得税/ 资本利得税/ 联邦税	应 纳 税 所得额	21	21	16.5	16.5	16.5	33.33

公司的增值税率为 17%，按照《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号规定自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%。

3%征收率的货物及加工修理修配劳务：根据财税[2014]57 号、财税[2009]9 号、国家税务总局公告“2012 年第 20 号”文件规定，公司生产的属于微生物代谢产物制成的生物制品可申请办理增值税简易征收。公司于 2014 年 6 月向山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局申请一般纳税人简易征收，申请简易征收货物为注射用修饰透明质酸钠凝胶，简易征收期间为 2014/7/1-2017/6/30。

5%征收率的服务、不动产和无形资产：根据《财政部 国家税务总局 关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），一般纳税人销售其 2016 年 4 月 30 日前取得（不含自建）的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。公司对出租的不动产房屋进行一般纳税人简易征收备案，适用期间 2016/6/1-2019/5/31。

2、税收优惠及批文

①华熙福瑞达

公司于 2014 年 10 月 31 日复审通过高新技术企业认定（证书编号：GR201437000458），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，故公司在 2014 年度、2015 年度、2016 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

公司于 2017 年 12 月 28 日复审通过高新技术企业认定（证书编号：GR201737001211），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，故公司在 2017 年度、2018 年度、2019 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

②山东海御

公司于 2016 年 12 月 15 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201637001022），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，故公司在 2016 年度、2017 年度、2018 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。2019 年，高新技术企业认定到期，公司已向相关部门递交复审材料，2019 年 1-3 月暂按 15%所得税税率预缴所得税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2016年度至2019年1-3月，附注中期末指2019年3月31日，期初指2018年12月31日。

1、货币资金

项 目	2019.03.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			59,875.89			1,860.33
银行存款:			718,641,556.61			829,752,813.54
人民币			311,277,266.95			454,794,732.78
美元	45,423,384.58	6.7335	305,858,360.07	38,966,578.64	6.8632	267,435,422.54
欧元	5,835,695.02	7.5607	44,121,939.33	5,223,776.21	7.8473	40,992,539.05
日元	284,843,376.00	0.0609	17,346,961.60	270,790,306.00	0.0619	16,761,919.94
港元	46,674,083.31	0.8578	40,037,028.66	56,800,044.77	0.8762	49,768,199.23
其他货币 资金:			18,697,770.76			24,164,075.30
人民币			18,396,358.83			23,856,857.60
美元	44,763.04	6.7335	301,411.93	44,763.04	6.8632	307,217.70
合 计			737,399,203.26			853,918,749.17

货币资金（续）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			255,039.70			469,810.69
银行存款:			328,470,289.11			556,954,937.29
人民币			185,143,638.10			438,733,306.17
美元	15,705,776.57	6.5342	102,624,685.31	15,613,719.20	6.9370	108,312,370.15
欧元	4,121,858.30	7.8023	32,159,975.02	0.25	7.3068	1.83
日元	147,529,925.22	0.0579	8,541,982.67	166,262,601.51	0.0596	9,909,251.05
港元	9.58	0.8359	8.01	9.05	0.8945	8.09
其他货币 资金:			3,146,124.38	19,990.86		138,676.59
人民币			2,744,835.59			

美元	61,413.61	6,534.2	401,288.79	19,990.86	6,937.0	138,676.59
合 计			331,871,453.19			557,563,424.57

说明：其他货币资金为公司存放于淘宝、天猫、京东、有赞等第三方电商平台账户的资金余额。2019.03.31及2018.12.31其他货币资金中13,000,000.00元为开立信用证缴存的保证金，货币资金受限情况详见46、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
交易性金融资产	3,000,000.00	---	---	---
其中：其他	3,000,000.00	---	---	---

3、应收票据及应收账款

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	24,447,672.12	21,608,534.12	68,647,710.72	38,861,287.02
应收账款	216,686,947.05	202,277,440.91	152,521,271.77	179,483,335.27
合 计	241,134,619.17	223,885,975.03	221,168,982.49	218,344,622.29

(1) 应收票据

票据种类	2019.03.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	24,447,672.12		24,447,672.12	21,608,534.12		21,608,534.12

(续上表)

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	68,647,710.72		68,647,710.72	38,861,287.02		38,861,287.02

说明：①报告期各期末，不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备；

②截至2019.03.31本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,143,755.35	2,537,152.30

(2) 应收账款

①按坏账计提方法分类披露

类别	2019.03.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,512,072.78	1.93	4,512,072.78	100.00	
按组合计提坏账准备	229,178,604.67	98.07	12,491,657.62	5.45	216,686,947.05
其中：					
应收境内企业客户	185,885,707.76	79.54	11,043,670.58	5.94	174,842,037.18
应收境外企业客户	43,292,896.91	18.53	1,447,987.04	3.34	41,844,909.87
合计	233,690,677.45	100.00	17,003,730.40	7.28	216,686,947.05

按坏账计提方法分类披露（续）

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	213,341,785.73	96.68	11,064,344.82	5.19	202,277,440.91
其中：账龄组合	213,341,785.73	96.68	11,064,344.82	5.19	202,277,440.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,336,405.07	3.32	7,336,405.07	100.00	
合计	220,678,190.80	100.00	18,400,749.89	8.34	202,277,440.91

按坏账计提方法分类披露（续）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	161,777,323.70	97.55	9,256,051.93	5.72	152,521,271.77
其中：账龄组合	161,777,323.70	97.55	9,256,051.93	5.72	152,521,271.77

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,059,900.00	2.45	4,059,900.00	100.00	
合 计	165,837,223.70	100.00	13,315,951.93	8.03	152,521,271.77

按坏账计提方法分类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	190,259,537.44	97.77	10,776,202.17	5.66	179,483,335.27
其中：账龄组合	190,259,537.44	97.77	10,776,202.17	5.66	179,483,335.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,329,700.01	2.23	4,329,700.01	100.00	
合 计	194,589,237.45	100.00	15,105,902.18	7.76	179,483,335.27

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.03.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
武汉贺恩科贸有限公司	1,293,094.41	1,293,094.41	100.00	预计无法收回
广州市洁宝日用品有限公司	902,000.00	902,000.00	100.00	预计无法收回
上海碧修堂化妆品有限公司	401,500.00	401,500.00	100.00	预计无法收回
斯勤（北京）生物科技有限公司	375,000.00	375,000.00	100.00	预计无法收回
中国武警总医院	330,000.00	330,000.00	100.00	预计无法收回
广州市洁新化妆品有限公司	310,200.00	310,200.00	100.00	预计无法收回
昆明拉雅文化传播有限公司	268,270.09	268,270.09	100.00	预计无法收回
海军总医院	215,234.10	215,234.10	100.00	预计无法收回
北京丽仁堂医疗美容	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃瑞霖商贸有限公司	92,745.56	92,745.56	100.00	预计无法收回
西安临凯电子科技有限公司	69,860.86	69,860.86	100.00	预计无法收回
Accelis Pharma	46,567.76	46,567.76	100.00	预计无法收回
威海雅偲护肤中心	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
北京蓝海易购科贸有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西安丽人医院有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
上海博卡软件科技有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	预计无法收回
合 计	4,512,072.78	4,512,072.78	100.00	

按单项计提坏账准备（续）

名 称	2018.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
广东洁新生物科技有限公司	2,446,200.00	2,446,200.00	100.00	预计无法收回
武汉贺恩科贸有限公司	1,293,094.41	1,293,094.41	100.00	预计无法收回
广州市洁宝日用品有限公司	902,000.00	902,000.00	100.00	预计无法收回
北京尚诚怡美生物科技股份有限公司	493,247.65	493,247.65	100.00	预计无法收回
上海碧修堂化妆品有限公司	401,500.00	401,500.00	100.00	预计无法收回
斯勤（北京）生物科技有限公司	375,000.00	375,000.00	100.00	预计无法收回
中国武警总医院	330,000.00	330,000.00	100.00	预计无法收回
广州市洁新化妆品有限公司	310,200.00	310,200.00	100.00	预计无法收回
昆明拉雅文化传播有限公司	268,270.09	268,270.09	100.00	预计无法收回
海军总医院	215,234.10	215,234.10	100.00	预计无法收回
北京丽仁堂医疗美容	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
西安临凯电子信息科技有限公司	69,860.86	69,860.86	100.00	预计无法收回
威海雅偲护肤中心	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃瑞霖商贸有限公司	24,197.96	24,197.96	100.00	预计无法收回
北京蓝海易购科贸有限公司（北京）	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
西安丽人医院有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
上海博卡软件科技有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	预计无法收回
合 计	7,336,405.07	7,336,405.07	100.00	

按单项计提坏账准备（续）

名 称	2017.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
广东洁新生物科技有限公司	2,446,200.00	2,446,200.00	100.00	预计无法收回

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广州市洁宝日用品有限公司	902,000.00	902,000.00	100.00	预计无法收回
上海碧修堂化妆品有限公司	401,500.00	401,500.00	100.00	预计无法收回
广州市洁新化妆品有限公司	310,200.00	310,200.00	100.00	预计无法收回
合计	4,059,900.00	4,059,900.00	100.00	

按单项计提坏账准备（续）

名称	2016.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
广州市洁宝日用品有限公司	1,612,000.01	1,612,000.01	100.00	预计无法收回
广州市洁新化妆品有限公司	1,387,700.00	1,387,700.00	100.00	预计无法收回
广东洁新生物科技有限公司	928,500.00	928,500.00	100.00	预计无法收回
上海碧修堂化妆品有限公司	401,500.00	401,500.00	100.00	预计无法收回
合计	4,329,700.01	4,329,700.01	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内企业客户

项目	2019.03.31			账面价值
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）	
未逾期	115,483,560.27	1,154,835.61	1.00	114,328,724.66
逾期 90 天以内	56,790,519.41	5,679,051.89	10.00	51,111,467.52
逾期 90-180 天	4,654,423.77	698,163.57	15.00	3,956,260.20
逾期 180-360 天	4,834,913.27	1,450,473.98	30.00	3,384,439.29
逾期 360 天以上	4,122,291.04	2,061,145.53	50.00	2,061,145.51
合计	185,885,707.76	11,043,670.58	5.94	174,842,037.18

组合计提项目：应收境外企业客户

项目	2019.03.31			账面价值
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）	
未逾期	36,698,797.55			36,698,797.55
逾期 90 天以内	6,202,097.87	1,240,419.53	20.00	4,961,678.34
逾期 90-180 天	365,165.87	182,582.94	50.00	182,582.93
逾期 180-360 天	9,255.03	7,403.98	80.00	1,851.05

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

逾期 360 天以上	17,580.59	17,580.59	100.00	
合 计	43,292,896.91	1,447,987.04	3.34	41,844,909.87

组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2018.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	209,267,747.27	98.09	10,463,387.38	5.00	198,804,359.89
1 至 2 年	2,672,896.80	1.25	267,289.68	10.00	2,405,607.12
2 至 3 年	945,901.43	0.44	189,180.27	20.00	756,721.16
3 至 4 年	415,663.23	0.19	124,698.99	30.00	290,964.24
4 至 5 年	39,577.00	0.03	19,788.50	50.00	19,788.50
合 计	213,341,785.73	100.00	11,064,344.82	5.19	202,277,440.91

组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2017.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	142,702,876.92	88.21	7,135,143.93	5.00	135,567,732.99
1 至 2 年	17,273,689.11	10.68	1,727,368.91	10.00	15,546,320.20
2 至 3 年	1,466,881.88	0.91	293,376.35	20.00	1,173,505.53
3 至 4 年	333,875.79	0.20	100,162.74	30.00	233,713.05
合 计	161,777,323.70	100.00	9,256,051.93	5.72	152,521,271.77

组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2016.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	168,866,098.21	88.76	8,443,304.89	5.00	160,422,793.32
1 至 2 年	19,457,905.73	10.23	1,945,790.57	10.00	17,512,115.16
2 至 3 年	1,935,533.50	1.01	387,106.71	20.00	1,548,426.79
合 计	190,259,537.44	100.00	10,776,202.17	5.66	179,483,335.27

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2016.12.31	15,105,902.18
本期计提	
本期收回或转回	1,789,950.25

本期核销	
本期转销	
其他	
2017.12.31	13,315,951.93
本期计提	5,084,797.96
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2018.12.31	18,400,749.89
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	18,400,749.89
本期计提	
本期收回或转回	1,397,019.49
本期核销	
本期转销	
其他	
2019.03.31	17,003,730.40

③截至2019.03.31按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
KH-01-01	15,551,288.96	6.65	782,679.29
上海雨施医疗科技股份有限 公司	10,133,890.00	4.34	1,013,389.00
淄博迅通国际贸易有限公司	9,544,676.86	4.08	95,446.77
淄博高迅商贸有限公司	8,172,564.25	3.50	81,725.64
莆田康韵医疗器械有限公司	6,987,270.01	2.99	69,872.70
合 计	50,389,690.08	21.56	2,043,113.40

④公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.03.31	2018.12.31
-----	------------	------------

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	29,461,206.24	97.01	16,214,730.42	98.18
1至2年	772,323.46	2.54	171,278.30	1.04
2至3年	26,306.95	0.09	13,706.96	0.08
3年以上	109,619.65	0.36	114,801.69	0.70
合 计	30,369,456.30	100.00	16,514,517.37	100.00

（续上表）

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	3,967,175.89	54.14	7,457,747.20	77.66
1至2年	1,543,131.87	21.06	1,884,663.73	19.63
2至3年	1,630,843.76	22.25	105,996.24	1.10
3年以上	186,901.12	2.55	154,417.82	1.61
合 计	7,328,052.64	100.00	9,602,824.99	100.00

（2）截至2019.03.31按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
济南港华燃气有限公司	3,577,216.30	11.78
北京方腾贸易有限公司	2,947,853.88	9.71
华铁传媒集团有限公司宁波分公司	2,287,735.81	7.53
国网山东省电力公司济南供电公司	2,162,771.18	7.12
莹特丽科技（苏州工业园区）有限公司	2,143,637.14	7.06
合 计	13,119,214.31	43.20

5、其他应收款

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		2,747,060.97	20,937,411.41	12,280,000.00
其他应收款	15,437,646.05	9,617,491.83	40,034,710.61	31,254,996.49
合 计	15,437,646.05	12,364,552.80	60,972,122.02	43,534,996.49

（1）应收利息

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款		2,747,060.97	20,937,411.41	12,280,000.00

(2) 其他应收款

①按坏账计提方法分类披露

类别	2019.03.31				理由
	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,123,871.85	9.85	1,686,225.80	15,437,646.05	
备用金	1,556,963.57			1,556,963.57	
保证金	7,723,768.17	16.86	1,302,415.00	6,421,353.17	
往来款	7,280,129.19	4.88	355,605.25	6,924,523.94	
其他	563,010.92	5.01	28,205.55	534,805.37	
合计	17,123,871.85	9.85	1,686,225.80	15,437,646.05	

续上表

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,018,895.48	100.00	1,401,403.65	12.72	9,617,491.83
其中：账龄组合	11,018,895.48	100.00	1,401,403.65	12.72	9,617,491.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,018,895.48	100.00	1,401,403.65	12.72	9,617,491.83

续上表

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,808,747.50	100.00	5,774,036.89	12.60	40,034,710.61
其中：账龄组合	45,808,747.50	100.00	5,774,036.89	12.60	40,034,710.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,808,747.50	100.00	5,774,036.89	12.60	40,034,710.61

续上表

种 类	金 额	比 例 %	2016.12.31		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,620,838.82	100.00	4,365,842.33	12.26	31,254,996.49
其中：账龄组合	35,620,838.82	100.00	4,365,842.33	12.26	31,254,996.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	35,620,838.82	100.00	4,365,842.33	12.26	31,254,996.49

②按组合计提坏账准备

按账龄法组合计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比 例 %	2018.12.31		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	7,233,101.64	65.64	361,655.08	5.00	6,871,446.56
1至2年	2,129,620.87	19.33	212,962.09	10.00	1,916,658.78
2至3年				20.00	
3至4年	6,500.00	0.06	1,950.00	30.00	4,550.00
4至5年	1,649,672.97	14.97	824,836.49	50.00	824,836.49
合 计	11,018,895.48	100.00	1,401,403.65	12.72	9,617,491.83

续上表

账 龄	金 额	比 例 %	2017.12.31		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	15,639,221.85	34.14	781,961.10	5.00	14,857,260.75
1至2年	25,147,512.44	54.90	2,514,751.25	10.00	22,632,761.19
2至3年	724,978.51	1.58	144,995.70	20.00	579,982.81
3至4年	2,806,722.65	6.13	842,016.79	30.00	1,964,705.86
4至5年				50.00	
5年以上	1,490,312.05	3.25	1,490,312.05	100.00	
合 计	45,808,747.50	100.00	5,774,036.89	12.60	40,034,710.61

续上表

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	16,444,093.84	46.16	822,204.68	5.00	15,621,889.16
1至2年	14,839,609.91	41.66	1,483,960.99	10.00	13,355,648.92
2至3年	2,846,823.02	7.99	569,364.61	20.00	2,277,458.41
3至4年					
4至5年					
5年以上	1,490,312.05	4.19	1,490,312.05	100.00	
合计	35,620,838.82	100.00	4,365,842.33	12.26	31,254,996.49

③按款项性质披露

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	1,556,963.57	478,771.21	1,836,629.39	2,134,867.21
保证金	7,723,768.17	4,641,904.56	5,168,536.70	3,254,648.05
往来款	7,280,129.19	5,847,154.85	38,681,105.67	30,145,839.52
其他	563,010.92	51,064.86	122,475.74	85,484.04
合计	17,123,871.85	11,018,895.48	45,808,747.50	35,620,838.82

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2016.12.31	4,365,842.33
本期计提	1,408,194.56
本期收回或转回	
本期核销	
2017.12.31	5,774,036.89
本期计提	
本期收回或转回	4,372,633.24
本期核销	
2018.12.31	1,401,403.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	1,401,403.65

本期计提	284,822.15
本期收回或转回	
本期核销	
2019.03.31	1,686,225.80

⑤公司无核销的其他应收款。

⑥截至2019.03.31按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华熙中环物业管理有限公司	保证金	3,637,731.90	1-2年；2-3年	21.24	859,792.37
汉海信息技术(上海)有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以下	7.01	120,000.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	350,000.00	1年以下；1-2年	2.04	40,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	190,000.00	1年以下	1.11	19,000.00
故宫博物院	保证金	180,000.00	1年以下	1.05	18,000.00
合计		5,557,731.90		32.45	1,056,792.37

⑦公司无应收政府补助。

⑧公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.03.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,825,294.09		47,825,294.09	39,452,538.84		39,452,538.84
库存商品	149,578,064.17		149,578,064.17	127,864,599.48	150,168.63	127,714,430.85
在产品	3,815,949.83		3,815,949.83	5,562,670.13		5,562,670.13
发出商品	4,158,822.19		4,158,822.19	3,943,945.48		3,943,945.48
合计	205,378,130.28		205,378,130.28	176,823,753.93	150,168.63	176,673,585.30

续上表

存货种类	2017.12.31		2016.12.31	
------	------------	--	------------	--

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,538,068.20		20,538,068.20	20,367,368.77		20,367,368.77
低值易耗品	388,689.74		388,689.74	411,956.87		411,956.87
库存商品	115,085,279.27	147,488.86	114,937,790.41	128,382,331.87	477,895.94	127,904,435.93
在产品	2,852,904.46		2,852,904.46	3,235,868.53		3,235,868.53
发出商品	1,400,146.61		1,400,146.61			
合计	140,265,088.28	147,488.86	140,117,599.42	152,397,526.04	477,895.94	151,919,630.10

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.03.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	150,168.63			150,168.63		

续上表

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	147,488.86	150,168.63		147,488.86		150,168.63

续上表

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	477,895.94			330,407.08		147,488.86

续上表

存货种类	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		477,895.94				477,895.94

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。	库存商品已销售

7、其他流动资产

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

定期存款				230,000,000.00	
结构性存款				165,000,000.00	
预缴所得税及增值税	1,279,774.64	8,527,963.79	11,986,914.54		131,096.07
待抵扣/认证进项税	1,950,834.26	2,829,401.40	625,976.40		
待分摊贴现息	1,187,896.28	1,633,357.40			
预付社保公积金		104,057.64	232,608.39		214,717.44
其他			72,802.83		
预计募集资金扣减发行费用	2,606,999.06	527,358.50			
合 计	7,025,504.24	13,622,138.73	407,918,302.16		345,813.51

8、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.03.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
华熙美得妥股份有限公司	14,522,780.15		-83,176.05					-292,908.65	14,146,695.45	

续上表

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动							2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
华熙美得妥股份有限公司	14,522,780.15								14,522,780.15	

说明：长期股权投资为本公司之子公司香港钜朗有限公司投资的联营企业，持股比例为 50%。

9、固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及实验检验设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2019.01.01	298,985,213.76	258,632,293.34	5,717,503.71	31,172,329.56	594,507,340.37

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	1,002,616.82	4,817,141.57	583,742.26	369,283.96	6,772,784.61
(1) 购置	1,002,616.82	343,718.64	583,742.26	369,283.96	2,299,361.68
(2) 在建工程转入		4,473,422.93			4,473,422.93
3.本期减少金额	865,226.15	65,061.13	318,414.02	15,330.96	1,264,032.26
(1) 处置或报废	865,226.15	65,061.13	318,414.02	15,330.96	1,264,032.26
4.外币报表折算		-19,327.13	-42,214.38	-16,845.04	-78,386.55
5. 2019.03.31	299,122,604.43	263,365,046.65	5,940,617.57	31,509,437.52	599,937,706.17
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	81,173,538.11	119,133,566.14	3,088,566.34	14,899,727.78	218,295,398.37
2.本期增加金额	3,543,001.17	7,272,582.10	142,572.61	1,391,576.41	12,349,732.29
计提	3,543,001.17	7,272,582.10	142,572.61	1,391,576.41	12,349,732.29
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.外币报表折算		-8,946.24	-21,776.55	-15,018.73	-45,741.52
5. 2019.03.31	84,716,539.28	126,397,202.00	3,209,362.40	16,276,285.46	230,599,389.14
三、减值准备					
1. 2019.01.01					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2019.03.31					
四、账面价值					
1. 2019.03.31 账面价值	214,406,065.15	136,967,844.65	2,731,255.17	15,233,152.06	369,338,317.03
2. 2019.01.01 账面价值	217,811,675.65	139,498,727.20	2,628,937.37	16,272,601.78	376,211,942.00

续上表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及实验 检验设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2018.01.01	288,705,521.50	233,193,269.35	4,757,335.90	26,835,013.39	553,491,140.14
2.本期增加金额	10,496,522.26	26,420,737.52	1,982,831.76	5,692,413.02	44,592,504.56

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 购置		18,658,760.80	1,982,831.76	5,692,413.02	26,334,005.58
(2) 在建工程转入	10,496,522.26	7,761,976.72			18,258,498.98
3. 本期减少金额	216,830.00	984,685.19	1,042,443.96	1,359,025.25	3,602,984.40
(1) 处置或报废	216,830.00	984,685.19	1,042,443.96	1,359,025.25	3,602,984.40
4. 外币报表折算		2,971.66	19,780.01	3,928.40	26,680.07
5. 2018.12.31	298,985,213.76	258,632,293.34	5,717,503.71	31,172,329.56	594,507,340.37
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	67,953,164.51	96,727,505.47	3,070,256.56	11,783,477.36	179,534,403.90
2. 本期增加金额	13,415,520.60	23,261,125.84	409,440.34	4,342,612.18	41,428,698.96
计提	13,415,520.60	23,261,125.84	409,440.34	4,342,612.18	41,428,698.96
3. 本期减少金额	195,147.00	856,843.97	421,061.40	1,229,799.71	2,702,852.08
(1) 处置或报废	195,147.00	856,843.97	421,061.40	1,229,799.71	2,702,852.08
(2) 其他减少					
4. 外币报表折算		1,778.80	29,930.84	3,437.95	35,147.59
5. 2018.12.31	81,173,538.11	119,133,566.14	3,088,566.34	14,899,727.78	218,295,398.37
三、减值准备					
1. 2018.01.01					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018.12.31					
四、账面价值					
1. 2018.12.31 账面价值	217,811,675.65	139,498,727.20	2,628,937.37	16,272,601.78	376,211,942.00
2. 2018.01.01 账面价值	220,752,356.99	136,465,763.88	1,687,079.34	15,051,536.03	373,956,736.24

续上表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及实验 检验设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2017.01.01	287,370,106.56	207,478,499.79	3,698,817.42	15,789,370.14	514,336,793.91
2. 本期增加金额	1,335,414.94	26,637,090.40	1,536,355.65	11,106,555.77	40,615,416.76
(1) 购置		3,832,076.15	1,536,355.65	10,647,772.73	16,016,204.53

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2)在建工程转入	1,335,414.94	22,805,014.25		458,783.04	24,599,212.23
3.本期减少金额		950,788.65	479,785.50	80,688.16	1,511,262.31
(1) 处置或报废		950,788.65	479,785.50	80,688.16	1,511,262.31
4.外币报表折算		28,467.81	1,948.33	19,775.64	50,191.78
5. 2017.12.31	288,705,521.50	233,193,269.35	4,757,335.90	26,835,013.39	553,491,140.14

二、累计折旧

1. 2017.01.01	54,630,142.62	79,483,535.84	2,921,961.99	7,922,119.11	144,957,759.56
2.本期增加金额	13,323,021.89	18,065,432.61	603,339.99	3,907,101.18	35,898,895.67
(1) 计提	13,323,021.89	18,065,432.61	603,339.99	3,907,101.18	35,898,895.67
3.本期减少金额		828,940.54	431,806.95	52,858.31	1,313,605.80
(1) 处置或报废		828,940.54	431,806.95	52,858.31	1,313,605.80
4.外币报表折算		7,477.56	-23,238.47	7,115.38	-8,645.53
5. 2017.12.31	67,953,164.51	96,727,505.47	3,070,256.56	11,783,477.36	179,534,403.90

三、减值准备

1. 2017.01.01

2.本期增加金额

3.本期减少金额

4. 2017.12.31

四、账面价值

1. 2017.12.31 账面价值	220,752,356.99	136,465,763.88	1,687,079.34	15,051,536.03	373,956,736.24
2. 2017.01.01 账面价值	232,739,963.94	127,994,963.95	776,855.43	7,867,251.03	369,379,034.35

续上表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及实验 检验设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2016.01.01	285,457,479.00	202,068,065.87	3,677,553.96	15,507,231.71	506,710,330.54
2.本期增加金额	2,780,949.49	6,275,145.90		660,253.47	9,716,348.86
(1) 购置	1,511,494.50	287,224.48		524,389.99	2,323,108.97
(2)在建工程转入	1,269,454.99	5,987,921.42		135,863.48	7,393,239.89
3.本期减少金额	868,321.93	864,711.98		380,365.49	2,113,399.40

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废	868,321.93	864,711.98		380,365.49	2,113,399.40
4. 外币报表折算			21,263.46	2,250.45	23,513.91
5. 2016.12.31	287,370,106.56	207,478,499.79	3,698,817.42	15,789,370.14	514,336,793.91
二、累计折旧					
1. 2016.01.01	41,332,192.61	63,486,425.06	2,438,949.23	5,502,944.39	112,760,511.29
2. 本期增加金额	13,314,231.06	16,657,215.23	473,388.22	2,456,847.71	32,901,682.22
(1) 计提	13,314,231.06	16,657,215.23	473,388.22	2,456,847.71	32,901,682.22
3. 本期减少金额	16,281.05	660,104.45		38,245.93	714,631.43
(1) 处置或报废	16,281.05	660,104.45		38,245.93	714,631.43
(2) 其他减少					
4. 外币报表折算			9,624.54	572.94	10,197.48
5. 2016.12.31	54,630,142.62	79,483,535.84	2,921,961.99	7,922,119.11	144,957,759.56

三、减值准备

1. 2016.01.01

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 2016.12.31

四、账面价值

1. 2016.12.31 账面价值	232,739,963.94	127,994,963.95	776,855.43	7,867,251.03	369,379,034.35
2. 2016.01.01 账面价值	244,125,286.39	138,581,640.81	1,238,604.73	10,004,287.32	393,949,819.25

②截至2019.03.31未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
次抛车间	10,473,550.02	办理中

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2019.03.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	33,737,353.33		33,737,353.33	33,564,904.31		33,564,904.31
土建工程	71,025,233.53		71,025,233.53	52,105,217.96		52,105,217.96

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	104,762,586.86	104,762,586.86	85,670,122.27	85,670,122.27
-----	----------------	----------------	---------------	---------------

在建工程明细（续）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	3,292,542.50		3,292,542.50	14,406,760.32		14,406,760.32
土建工程	1,049,243.22		1,049,243.22	1,882,074.93		1,882,074.93
合 计	4,341,785.72		4,341,785.72	16,288,835.25		16,288,835.25

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2019.03.31
年产150吨透明质酸钠项目	51,359,407.56	15,185,379.24						66,544,786.80
节能型三效差压淡酒精回收系统	10,793,448.28	912,000.00						11,705,448.28
阴凉库自动化立体库系统	6,840,000.00							6,840,000.00
动力中心机电安装工程	4,595,901.46	400,000.00						4,995,901.46
吹灌封三合一设备	3,045,000.00							3,045,000.00
合 计	76,633,757.30	16,497,379.24						93,131,136.54

续上表

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2018.12.31
纯化精制车间改造	1,049,243.22	1,439,818.34	2,489,061.56					
年产150吨透明质酸钠项目		51,359,407.56						51,359,407.56
节能型三效差压淡酒精回收系统		10,793,448.28						10,793,448.28
阴凉库自动化立体库系统		6,840,000.00						6,840,000.00
动力中心机电安装工程		4,595,901.46						4,595,901.46
吹灌封三合一设备		3,045,000.00						3,045,000.00
合 计	1,049,243.22	78,073,575.64	2,489,061.56					76,633,757.30

续上表

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2017.12.31
灌封三合一设备安装	9,911,776.63		9,911,776.63					
空气混合式灭菌柜设备安装		2,234,478.90	2,234,478.90					
纯化精制车间改造	1,231,325.02			182,081.80				1,049,243.22
合计	11,143,101.65	2,234,478.90	12,146,255.53	182,081.80				1,049,243.22

续上表

工程名称	2016.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2016.12.31
灌封三合一设备安装	2,803,299.35	7,108,477.28		-				9,911,776.63
纯化精制车间改造		1,231,325.02						1,231,325.02
包装线设备安装	645,000.00	390,000.00	1,035,000.00					
化妆品生产设备安装	2,049,748.50	69,815.43	2,119,563.93					
合计	5,498,047.85	8,799,617.73	3,154,563.93					11,143,101.65

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2016.12.31	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度
灌封三合一设备安装	9,911,776.63	自有资金	100.00	设备已安装完成，待调试
纯化精制车间改造	2,296,713.67	自有资金	53.61	施工进行中
包装线设备安装	1,035,000.00	自有资金	100.00	设备已安装完成，待调试
化妆品生产设备安装	2,119,563.93	自有资金	100.00	设备已安装完成，待调试
空气混合式灭菌柜设备安装	2,234,478.90	自有资金		
年产150吨透明质酸钠项目	126,850,210.34	自有资金		
节能型三效差压淡酒精回收系统	15,200,000.00	自有资金		

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

阴凉库自动化立体库系统	8,550,000.00	自有资金		
动力中心机电安装工程	7,990,000.00	自有资金		
吹灌封三合一设备	4,350,000.00	自有资金		
合 计	180,537,743.47		--	--

续上表

工程名称	2017.12.31		2018.12.31		2019.03.31	
	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	工程累计 投入占 预算比例 %	工程进度	工程累计 投入占 预算比例 %	工程进度
灌封三合一设备安装	100.00	已转固				
纯化精制车间改造	100.00	已转固				
包装线设备安装	100.00	已转固				
化妆品生产设备安装	100.00	已转固				
空气混合式灭菌柜设备安装	100.00	设备已安装完成,待调试	100.00	已转固		
年产 150 吨透明质酸钠项目			40.49	车间完工、设备在安装	52.46	车间完工、设备在安装
节能型三效差压淡酒精回收系统			71.01	在安装	77.01	在安装
阴凉库自动化立体库系统			80.00	已到货	80.00	在安装
动力中心机电安装工程			57.52	到货安装中	62.53	到货安装中
吹灌封三合一设备			70.00	已到货	70.00	已到货,验收中
合 计						

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地 使用权	软件	专利权 非 专利技术	商标	客户关系	特许权	合计
一、账面原值							
1.2019.01.01	141,526,777.95	5,019,741.00	13,530,806.94	4,080,596.00	19,720,264.90	3,396,226.32	187,274,413.11
2.本期增加金额			1,588,992.99				1,588,992.99
(1) 购置			1,588,992.99				1,588,992.99

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额							
4.外币报表折算		-12,159.24	-227,280.46	-149,032.00	-720,225.80		-1,108,697.50
5.2019.03.31	141,526,777.95	5,007,581.76	14,892,519.47	3,931,564.00	19,000,039.10	3,396,226.32	187,754,708.60
二、累计摊销							
1.2019.01.01	14,093,373.19	2,223,432.35	3,048,956.62	647,783.71	4,179,218.94	188,679.24	24,381,444.05
2.本期增加金额	707,633.90	163,165.02	291,857.56	100,304.43	450,797.10	283,018.86	1,996,776.87
(1) 计提	707,633.90	163,165.02	291,857.56	100,304.43	450,797.10	283,018.86	1,996,776.87
3.本期减少金额							
4.外币报表折算		-7,665.71	-17,274.13	-9,982.75	-720,225.82		-755,148.41
5.2019.03.31	14,801,007.09	2,378,931.66	3,323,540.05	738,105.39	3,909,790.22	471,698.10	25,623,072.51
三、减值准备							
1.2019.01.01							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2019.03.31							
四、账面价值							
1.2019.03.31 账面价值	126,725,770.86	2,628,650.10	11,568,979.42	3,193,458.61	15,090,248.88	2,924,528.22	162,131,636.09
2.2019.01.01 账面价值	127,433,404.76	2,796,308.65	10,481,850.32	3,432,812.29	15,541,045.96	3,207,547.08	162,892,969.06

续上表

项 目	土地 使用权	软件	专利权非 专利技术	商标	客户关系	特许权	合计
一、账面原值							
1.2018.01.01	76,942,777.95	4,063,548.32	4,626,419.64	3,745,104.00	19,607,179.90		108,985,029.81
2.本期增加金额	64,584,000.00	954,238.66	8,879,722.92	313,892.00		3,396,226.32	78,128,079.90
(1) 购置	64,584,000.00	954,238.66	8,879,722.92	313,892.00		3,396,226.32	78,128,079.90
3.本期减少金额							
4.外币报表折算		1,954.02	24,664.38	21,600.00	113,085.00		161,303.40
5.2018.12.31	141,526,777.95	5,019,741.00	13,530,806.94	4,080,596.00	19,720,264.90	3,396,226.32	187,274,413.11
二、累计摊销							
1.2018.01.01	11,908,679.13	1,648,951.64	2,557,103.47	340,463.97	2,262,945.62		18,718,143.83
2.本期增加金额	2,184,694.06	567,329.69	423,330.50	226,267.13	1,798,018.17	188,679.24	5,388,318.79
(1) 计提	2,184,694.06	567,329.69	423,330.50	226,267.13	1,798,018.17	188,679.24	5,388,318.79
3.本期减少金额							
4.外币报表折算		7,151.02	68,522.65	81,052.60	118,255.15		274,981.42

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5.2018.12.31	14,093,373.19	2,223,432.35	3,048,956.62	647,783.70	4,179,218.94	188,679.24	24,381,444.05
三、减值准备							
1.2018.01.01							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2018.12.31							
四、账面价值							
1.2018.12.31 账面价值	127,433,404.76	2,796,308.65	10,481,850.31	3,432,812.30	15,541,045.96	3,207,547.08	162,892,969.06
2.2018.01.01 账面价值	65,034,098.82	2,414,596.68	2,069,316.17	3,404,640.03	17,344,234.28		90,266,885.98

续上表

项目	土地 使用权	软件	专利权非 专利技术	商标	客户关系	特 许 权	合计
一、账面原值							
1.2017.01.01	76,942,777.95	3,701,398.51	350,000.00				80,994,176.46
2.本期增加金额		340,431.60	4,140,541.57	3,498,144.00	18,314,241.40		26,293,358.57
(1) 购置		87,377.32	1,924,688.37				2,012,065.69
(2) 合并增加		253,054.28	2,215,853.20	3,498,144.00	18,314,241.40		24,281,292.88
3.本期减少							
4.外币报表折算		21,718.21	135,878.07	246,960.00	1,292,938.50		1,697,494.78
5.2017.12.31	76,942,777.95	4,063,548.32	4,626,419.64	3,745,104.00	19,607,179.90		108,985,029.81
二、累计摊销							
1. 2017.01.01	10,369,823.57	1,010,198.14	306,250.28				11,686,271.99
2.本期增加金额	1,538,855.56	632,333.80	2,180,506.39	329,655.25	2,191,103.77		6,872,454.77
(1) 计提	1,538,855.56	485,393.05	40,634.37	329,655.25	2,191,103.77		4,585,642.00
(2) 合并增加		146,940.75	2,139,872.02				2,286,812.77
3.本期减少金额							
4.外币报表折算		6,419.70	70,346.80	10,808.72	71,841.85		159,417.07
5. 2017.12.31	11,908,679.13	1,648,951.64	2,557,103.47	340,463.97	2,262,945.62		18,718,143.83
三、减值准备							
1. 2017.01.01							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4. 2017.12.31							

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值						
1. 2017.12.31 账面价值	65,034,098.82	2,414,596.68	2,069,316.17	3,404,640.03	17,344,234.28	90,266,885.98
2. 2017.01.01 账面价值	66,572,954.38	2,691,200.37	43,749.72			69,307,904.47

续上表

项目	土地 使用权	软件	专利权非 专利技术	商标	客户关 系	特许权	合计
一、账面原值							
1. 2016.01.01	76,942,777.95	3,500,207.37	350,000.00				80,792,985.32
2. 本期增加金额		201,191.14					201,191.14
(1) 购置		201,191.14					201,191.14
3. 本期减少金额							
4. 外币报表折算							
5. 2016.12.31	76,942,777.95	3,701,398.51	350,000.00				80,994,176.46
二、累计摊销							
1. 2016.01.01	8,830,968.01	603,981.82	271,250.28				9,706,200.11
2. 本期增加金额	1,538,855.56	406,216.32	35,000.00				1,980,071.88
(1) 计提	1,538,855.56	406,216.32	35,000.00				1,980,071.88
3. 本期减少金额							
4. 外币报表折算							
5. 2016.12.31	10,369,823.57	1,010,198.14	306,250.28				11,686,271.99
三、减值准备							
1. 2016.01.01							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2016.12.31							
四、账面价值							
1. 2016.12.31 账面价值	66,572,954.38	2,691,200.37	43,749.72				69,307,904.47
2. 2016.01.01 账面价值	68,111,809.94	2,896,225.55	78,749.72				71,086,785.21

说明：报告期无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 截至 2019.03.31 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
开发区土地使用权	63,938,160.00	办理中

12、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.03.31
		企业合 并形成	汇率变动	处置	其他	
同一控制下企业合并原 通过非同一控制合并形 成的商誉	72,988,641.39		-2,665,699.62			70,322,941.77

商誉（续）

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合 并形成	汇率变动	处置	其他	
同一控制下企业合 并原通过非同一控 制合并形成的商誉	72,570,091.20		418,550.19			72,988,641.39

商誉（续）

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合 并形成	汇率变动	处置	其他	
同一控制下企业合 并原通过非同一控 制合并形成的商誉	67,784,667.43		4,785,423.77			72,570,091.20

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 5%（上期：5%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 16.94%（上期：16.94%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，报告期各期末商誉未发生减值。

13、长期待摊费用

项 目	2019.03.31	本期增加	本期减少		2019.03.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	6,165,201.18	6,193,187.53	599,007.97		11,759,380.74

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,561,965.88	4,830,509.78	1,227,274.48		6,165,201.18
续上表					
项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	566,696.80	2,657,657.66	662,388.58		2,561,965.88
续上表					
项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	929,306.80		362,610.00		566,696.80

14、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.03.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	18,689,956.20	4,178,508.14	19,308,905.86	3,581,422.67
存货跌价准备			150,168.63	37,542.16
因递延收益确认的递延所得税资产	32,418,071.45	5,012,017.86	32,562,500.00	4,980,625.00
可弥补亏损	10,570,004.55	2,642,501.14	6,620,855.25	1,655,213.82
未实现内部交易损益	45,831,631.44	10,613,797.93	47,179,091.11	10,751,371.93
小 计	107,509,663.64	22,446,825.07	105,821,520.88	21,006,175.58
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	15,632,800.60	5,210,412.44	16,207,236.09	5,401,871.79

未经抵销的递延所得税资产（续）

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	19,089,988.82	3,373,939.47	19,471,744.52	3,632,130.88
存货跌价准备	147,488.86	36,872.22	477,895.94	119,473.99

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

汇算清缴前未获得发票的费用	6,863,620.36	1,715,905.09		
因递延收益确认的递延所得税资产	34,904,450.00	5,296,112.50	37,107,415.00	5,576,853.75
可弥补亏损	1,371,440.65	342,860.17	1,155,097.76	288,774.44
未实现内部交易损益	20,744,700.85	4,409,609.81	20,168,466.14	4,964,931.48
小 计	83,121,689.54	15,175,299.26	78,380,619.36	14,582,164.53
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	18,266,324.33	6,088,165.90		

15、其他非流动资产

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
设备款	43,592,621.17	30,759,043.43	1,333,973.13	2,755,017.19
土地款	56,000,000.00		19,000,000.00	
工程款	3,191,854.08	3,657,862.64		
1年以上理财	119,482.65	149,813.43	134,084,327.32	230,000,000.00
合 计	102,903,957.90	34,566,719.50	154,418,300.45	232,755,017.19

16、短期借款

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00		
质押借款				220,000,000.00
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00		220,000,000.00

2016年12月23日，公司与招商银行股份有限公司上海分行签订编号为5501161207号的质押借款合同，以公司2.3亿元人民币定期存单为质押借款金额2.2亿元，借款期限2016年12月23日至2017年6月23日。该笔借款已于2017年4月27日提前偿还。

2018年8月31日，公司以向子公司山东海御公司采购业务为基础向兴业银行股份有限公司济南分行申请开立1年期国内信用证。2018年11月21日，山东海御公司将取得金额4000万元的信用证向兴业银行股份有限公司济南分行背书转让取得4000万款项。

17、应付票据及应付账款

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	44,120,508.77	61,368,672.10	63,684,664.11	70,356,595.71
应付账款				
项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货款	27,860,474.61	30,830,500.72	49,461,825.28	43,347,353.61
工程及设备款	15,345,695.13	27,775,576.22	10,481,984.22	23,101,400.64
费用款	914,339.03	2,762,595.16	3,740,854.61	3,907,841.46
合计	44,120,508.77	61,368,672.10	63,684,664.11	70,356,595.71

18、预收款项

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	14,559,746.68	12,273,363.62	20,360,031.95	10,597,979.19

19、应付职工薪酬

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.03.31
短期薪酬	79,753,964.68	64,250,955.71	100,080,401.79	43,924,518.60
离职后福利-设定提存计划	880,855.96	8,410,703.10	8,231,231.28	1,060,327.78
一年内到期的长期应付职工薪酬		24,284,333.86		24,284,333.86
合计	80,634,820.64	96,945,992.67	108,311,633.07	69,269,180.24

应付职工薪酬（续）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	34,412,658.40	233,545,944.04	188,204,637.76	79,753,964.68
离职后福利-设定提存计划	1,146,682.97	18,838,943.29	19,104,770.30	880,855.96
辞退福利		610,000.00	610,000.00	
合计	35,559,341.37	252,994,887.33	207,919,408.06	80,634,820.64

应付职工薪酬（续）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	32,274,135.00	134,599,514.13	132,460,990.73	34,412,658.40
离职后福利-设定提存计划	594,122.55	12,619,019.98	12,066,459.56	1,146,682.97
合计	32,868,257.55	147,218,534.11	144,527,450.29	35,559,341.37

应付职工薪酬（续）

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	25,011,403.63	123,181,769.51	115,919,038.14	32,274,135.00
离职后福利-设定提存计划	1,278,882.99	9,784,078.60	10,468,839.04	594,122.55
合计	26,290,286.62	132,965,848.11	126,387,877.18	32,868,257.55

(1) 短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.03.31
工资、奖金、津贴和补贴	79,076,112.94	53,208,499.84	90,041,528.02	42,243,084.76
职工福利费		2,834,529.98	2,834,529.98	
社会保险费	363,200.15	4,195,589.35	4,122,898.97	435,890.53
其中：1. 医疗保险费	330,259.00	3,756,074.94	3,684,289.01	402,044.93
2. 工伤保险费	11,230.90	121,541.18	122,801.27	9,970.81
3. 生育保险费	21,710.25	317,973.23	315,808.69	23,874.79
住房公积金	313,962.31	3,834,470.80	2,902,889.80	1,245,543.31
工会经费和职工教育经费	689.28	177,865.74	178,555.02	
合 计	79,753,964.68	64,250,955.71	100,080,401.79	43,924,518.60

短期薪酬（续）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	28,900,344.86	203,293,626.56	153,117,858.48	79,076,112.94
职工福利费	4,467,819.77	9,058,879.15	13,526,698.92	
社会保险费	293,827.10	9,885,624.79	9,816,251.74	363,200.15
其中：1. 医疗保险费	230,025.73	8,685,246.43	8,585,013.16	330,259.00
2. 工伤保险费	23,587.01	409,663.28	422,019.39	11,230.90
3. 生育保险费	40,214.36	790,715.08	809,219.19	21,710.25
住房公积金	653,416.16	9,878,973.06	10,218,426.91	313,962.31
工会经费和职工教育经费	97,250.51	1,428,840.48	1,525,401.71	689.28
合 计	34,412,658.40	233,545,944.04	188,204,637.76	79,753,964.68

短期薪酬（续）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	27,353,541.99	111,827,001.36	110,280,198.49	28,900,344.86
职工福利费	4,203,838.41	7,885,879.51	7,621,898.15	4,467,819.77
社会保险费	358,143.16	6,397,009.25	6,461,325.31	293,827.10
其中：1. 医疗保险费	284,807.98	5,604,797.15	5,659,579.40	230,025.73
2. 工伤保险费	27,110.00	304,459.73	307,982.72	23,587.01
3. 生育保险费	46,225.18	487,752.37	493,763.19	40,214.36
住房公积金	353,990.71	6,459,432.59	6,160,007.14	653,416.16
工会经费和职工教育经费	4,620.73	2,030,191.42	1,937,561.64	97,250.51

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	32,274,135.00	134,599,514.13	132,460,990.73	34,412,658.40
短期薪酬（续）				
项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	19,114,872.13	104,518,822.58	96,280,152.72	27,353,541.99
职工福利费	4,037,736.50	7,044,451.86	6,878,349.95	4,203,838.41
社会保险费	695,827.62	5,347,034.07	5,684,718.53	358,143.16
其中：1. 医疗保险费	571,943.81	4,647,727.42	4,934,863.25	284,807.98
2. 工伤保险费	48,538.50	268,148.89	289,577.39	27,110.00
3. 生育保险费	75,345.31	431,157.76	460,277.89	46,225.18
住房公积金	1,070,461.95	5,674,994.34	6,391,465.58	353,990.71
工会经费和职工教育经费	92,505.43	596,466.66	684,351.36	4,620.73
合 计	25,011,403.63	123,181,769.51	115,919,038.14	32,274,135.00

（2）设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.03.31
离职后福利	880,855.96	8,410,703.10	8,231,231.28	1,060,327.78
其中：1. 基本养老保险费	652,957.06	7,963,091.77	7,596,841.81	1,019,207.02
2. 失业保险费	227,898.90	447,611.33	634,389.47	41,120.76
合 计	880,855.96	8,410,703.10	8,231,231.28	1,060,327.78

设定提存计划（续）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	1,146,682.97	18,838,943.29	19,104,770.30	880,855.96
其中：1. 基本养老保险费	866,822.28	17,573,734.25	17,787,599.47	652,957.06
2. 失业保险费	279,860.69	1,265,209.04	1,317,170.83	227,898.90
辞退福利		610,000.00	610,000.00	
合 计	1,146,682.97	19,448,943.29	19,714,770.30	880,855.96

设定提存计划（续）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	594,122.55	12,619,019.98	12,066,459.56	1,146,682.97
其中：1. 基本养老保险费	507,346.82	11,681,654.86	11,322,179.40	866,822.28
2. 失业保险费	86,775.73	937,365.12	744,280.16	279,860.69
合 计	594,122.55	12,619,019.98	12,066,459.56	1,146,682.97

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

设定提存计划（续）

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利	1,278,882.99	9,784,078.60	10,468,839.04	594,122.55
其中：1. 基本养老保险费	1,149,669.50	9,314,648.90	9,956,971.58	507,346.82
2. 失业保险费	129,213.49	469,429.70	511,867.46	86,775.73
合 计	1,278,882.99	9,784,078.60	10,468,839.04	594,122.55

20、应交税费

税 项	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	11,127,916.09	21,057,215.10	13,493,311.14	10,339,895.47
企业所得税	23,340,919.84	44,498,390.11	26,629,239.70	23,481,484.49
个人所得税	394,708.90	605,454.57	417,809.99	82,288.87
城市维护建设税	1,269,183.81	2,128,158.64	1,218,112.49	882,750.06
教育费附加	856,232.63	1,659,274.98	940,971.71	944,551.55
房产税	716,555.37	716,555.37	716,555.37	826,859.54
土地使用税	259,015.28	634,542.24	407,842.25	412,174.17
契税				261,642.46
其他	314,159.13	354,823.80	69,285.72	39,599.82
合 计	38,278,691.05	71,654,414.81	43,893,128.37	37,271,246.43

21、其他应付款

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	6,299,840.41	5,197,937.35	2,815,245.50	41.56
押金、保证金	19,504,878.44	16,200,885.12	4,484,346.20	3,031,016.85
费用款	3,966,667.86	3,587,463.76	9,660,044.22	7,253,163.74
其他	1,029,110.21	458,942.67	1,359,123.93	1,601,795.41
合 计	30,800,496.92	25,445,228.90	18,318,759.85	11,886,017.56

22、长期应付职工薪酬

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
设定受益计划净负债				
辞退福利				
其他长期福利	24,284,333.86	21,580,075.00	19,505,750.00	
小 计	24,284,333.86	21,580,075.00	19,505,750.00	

减：一年内到期的长期应付职工薪酬 24,284,333.86

合 计 **21,580,075.00** **19,505,750.00**

说明：长期应付职工薪酬系原非同一控制下合并事项支付给被收购方管理人员的长期业绩奖励。

23、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.03.31
交联透明质酸钠填充 凝胶研发及产业化	2,640,406.98		100,000.00	2,540,406.98
配套设施补助	24,640,000.00		385,000.00	24,255,000.00
生产车间技术改造	4,650,000.00		193,750.00	4,456,250.00
酒精双塔蒸馏高新技术改造	2,310,000.00		96,250.00	2,213,750.00
会员积分	962,500.00	530,571.45		1,493,071.45
合 计	35,202,906.98	530,571.45	775,000.00	34,958,478.43

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
交联透明质酸钠填充 凝胶研发及产业化	3,040,406.98		400,000.00	2,640,406.98
配套设施补助	26,180,000.00		1,540,000.00	24,640,000.00
生产车间技术改造	5,425,000.00		775,000.00	4,650,000.00
酒精双塔蒸馏高新技术改造	2,695,000.00		385,000.00	2,310,000.00
会员积分	604,450.00	358,050.00		962,500.00
合 计	37,944,856.98	358,050.00	3,100,000.00	35,202,906.98

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
交联透明质酸钠填充 凝胶研发及产业化	3,440,406.98		400,000.00	3,040,406.98
配套设施补助	27,720,000.00		1,540,000.00	26,180,000.00
生产车间技术改造	6,200,000.00		775,000.00	5,425,000.00
酒精双塔蒸馏高新技术改造	3,080,000.00		385,000.00	2,695,000.00
会员积分	107,415.00	604,450.00	107,415.00	604,450.00
合 计	40,547,821.98	604,450.00	3,207,415.00	37,944,856.98

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
交联透明质酸钠填充 凝胶研发及产业化	3,840,406.98		400,000.00	3,440,406.98
配套设施补助	29,260,000.00		1,540,000.00	27,720,000.00
生产车间技术改造	6,975,000.00		775,000.00	6,200,000.00
酒精双塔蒸馏高新技术改造	3,465,000.00		385,000.00	3,080,000.00
会员积分		107,415.00		107,415.00
合 计	43,540,406.98	107,415.00	3,100,000.00	40,547,821.98

24、股本

（1）2016 年度

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
香港勤信	83,800,000.00	94.37			83,800,000.00	94.37
福瑞达集团	5,000,000.00	5.63			5,000,000.00	5.63
合计	88,800,000.00	100.00			88,800,000.00	100.00

（2）2017 年度

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
香港勤信	83,800,000.00	94.37	5,000,000.00		88,800,000.00	100.00
福瑞达集团	5,000,000.00	5.63		5,000,000.00		
合计	88,800,000.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	88,800,000.00	100.00

（3）2018 年度

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
华熙昕宇			300,000,000.00		300,000,000.00	69.70
赢瑞物源			33,089,361.00		33,089,361.00	7.69
香港勤信	88,800,000.00	100.00		6,331,129.00	82,468,871.00	19.16
Luminescence			5,007,555.00		5,007,555.00	1.16
天津玉熙			1,654,468.00		1,654,468.00	0.38
天津润美			1,378,723.00		1,378,723.00	0.32
天津华绣			1,378,723.00		1,378,723.00	0.32
天津熙美			1,378,723.00		1,378,723.00	0.32

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津润熙			1,378,723.00		1,378,723.00	0.32
百信利达			1,378,723.00		1,378,723.00	0.32
天津文徽			1,323,574.00		1,323,574.00	0.31
合计	88,800,000.00	100.00	347,968,573.00	6,331,129.00	430,437,444.00	100.00

(4) 2019年1-3月

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.3.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
华熙昕宇	300,000,000.00	69.70		16,500,000.00	283,500,000.00	65.8632
赢瑞物源	33,089,361.00	7.69			33,089,361.00	7.6874
香港勤信	82,468,871.00	19.16		82,468,871.00		
Luminescence	5,007,555.00	1.16			5,007,555.00	1.1634
天津玉熙	1,654,468.00	0.38			1,654,468.00	0.3844
天津润美	1,378,723.00	0.32			1,378,723.00	0.3203
天津华绣	1,378,723.00	0.32			1,378,723.00	0.3203
天津熙美	1,378,723.00	0.32			1,378,723.00	0.3203
天津润熙	1,378,723.00	0.32			1,378,723.00	0.3203
百信利达	1,378,723.00	0.32			1,378,723.00	0.3203
天津文徽	1,323,574.00	0.31			1,323,574.00	0.3075
国寿成达			34,433,286.00		34,433,286.00	7.9996
Fortune Ace			7,754,376.00		7,754,376.00	1.8015
中金佳泰			7,173,601.00		7,173,601.00	1.6666
瑞致医疗			6,599,713.00		6,599,713.00	1.5333
艾睿思医疗			6,312,769.00		6,312,769.00	1.4666
民生信托			5,827,215.00		5,827,215.00	1.3538
West Supreme			5,774,548.00		5,774,548.00	1.3416
Sunny Faithful			4,617,150.00		4,617,150.00	1.0727
珠海金镒铭			4,304,161.00		4,304,161.00	1.0000
安岱汇智			2,869,440.00		2,869,440.00	0.6666
共青城博仁			2,295,552.00		2,295,552.00	0.5333
SinoRock Star			1,941,607.00		1,941,607.00	0.4511
安徽中安			1,434,720.00		1,434,720.00	0.3333

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

珠海厚生			1,434,720.00		1,434,720.00	0.3333
天津德熙			1,420,373.00		1,420,373.00	0.3300
丰川弘博			1,004,304.00		1,004,304.00	0.2333
FC Venus			975,165.00		975,165.00	0.2266
汇桥弘甲			860,832.00		860,832.00	0.2000
信石神农			717,360.00		717,360.00	0.1667
金晟硕宏			644,091.00		644,091.00	0.1496
新希望医疗			573,888.00		573,888.00	0.1333
合计	430,437,444.00	100.00	98,968,871.00	98,968,871.00	430,437,444.00	100.00

说明：2018年4月，华熙昕宇投资有限公司向华熙福瑞达增资，注册资本由人民币8,880万元增加至38,880万元，出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年5月2日出具的致同验字（2018）第110ZC0136号验资报告验证。2018年5月，华熙福瑞达作出股东决定，增加注册资本，由宁夏赢瑞物源股权投资合伙企业（有限合伙）等向华熙福瑞达增资，注册资本由人民币38,880万元增加至43,043.7444万元，投资总额由人民币65,000万元增加至80,000万元。出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年5月24日出具的致同验字致同验字（2018）第110ZC0171号验资报告验证。其他股权变动情况详见附注一、1。

25、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金额
2016.01.01	274,255,710.20	24,964,699.88	299,220,410.08
本期增加	22,303,346.70	-1,644,922.38	20,658,424.32
本期减少			
2016.12.31	296,559,056.90	23,319,777.50	319,878,834.40
本期增加	120,693,903.70	46,674,780.18	167,368,683.88
本期减少			
2017.12.31	417,252,960.60	69,994,557.68	487,247,518.28
本期增加	366,990,336.26	418,549.00	367,408,885.26
本期减少		47,468,630.20	47,468,630.20
2018.12.31	784,243,296.86	22,944,476.48	807,187,773.34
本期增加	467,755,210.14		467,755,210.14
本期减少		22,944,476.48	22,944,476.48
2019.03.31	1,251,998,507.00		1,251,998,507.00

说明：报告期股份支付情况详见十一、股份支付。

26、其他综合收益

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2016 年度							
项 目	期初数 (1)	本期所 得税 前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	期末数 (3) = (1) + (2)
以后将重分类 进损益的其他 综合收益							
外币财务报表 折算差额					-1,815,362.03		-1,815,362.03
续上表							
2017 年度							
项 目	期初数 (1)	本期所 得税 前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	期末数 (3) = (1) + (2)
以后将重分类 进损益的其他 综合收益							
外币财务报表 折算差额	-1,815,362.03				118,829.23		-1,696,532.80
续上表							
2018 年度							
项 目	期初数 (1)	本期所 得税 前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	期末数 (3) = (1) + (2)
以后将重分类 进损益的其他 综合收益							
外币财务报表 折算差额	-1,696,532.80				2,105,521.11		408,988.31
续上表							
2019 年 1-3 月							
项 目	期初数 (1)	本期所 得税 前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	期末数 (3) = (1) + (2)
以后将重分 类进损益的 其他综合收 入							
外币财务报 表折算差额	408,988.31				-4,041,386.37		-3,632,398.06

27、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2016.01.01	106,135,242.00		106,135,242.00
本期增加			
本期减少			
2016.12.31	106,135,242.00		106,135,242.00
本期增加			
本期减少			
2017.12.31	106,135,242.00		106,135,242.00
本期增加	39,842,226.18		39,842,226.18
本期减少			
2018.12.31	145,977,468.18		145,977,468.18
本期增加			
本期减少	106,135,242.00		106,135,242.00
2019.03.31	39,842,226.18		39,842,226.18

28、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前 上年年末未分配利润	333,225,361.11	957,207,609.54	747,664,331.75	489,939,522.14
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后 年初未分配利润	333,225,361.11	957,207,609.54	747,664,331.75	489,939,522.14
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	107,218,043.41	423,859,977.75	222,268,850.52	269,429,042.37
减: 提取法定盈余公积		39,842,226.18		11,538,130.90
应付普通股股利		1,008,000,000.00	12,461,181.37	
提取职工奖励及福利基金			264,391.36	166,101.86
未分配利润转增资本	338,675,491.66			
年末未分配利润	101,767,912.86	333,225,361.11	957,207,609.54	747,664,331.75

其中：子公司当年提取的盈
余公积归属于母公司的金额

说明：2017 年 8 月 16 日，经公司 2017 年第一届董事会审议通过，依据中外合作经营企业合同的约定，对股东山东福瑞达医药集团分配现金股利 1,246.118 万元，其余股东暂不做分配。

2018 年 3 月 26 日，公司股东会作出决定，对股东香港勤信分配现金股利 98,000.00 万元，2018 年 5 月 31 日，山东海御股东会作出决定，对其股东香港勤信分配现金股利 2,800.00 万元。

29、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,259,952.83	79,903,873.30	1,259,969,802.31	252,709,613.00
其他业务	209,253.79	22,441.79	3,175,926.65	872,032.29

续上表

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	813,427,018.11	200,131,297.12	726,194,170.56	165,446,611.71
其他业务	4,622,216.15	460,901.90	6,928,449.36	526,039.48

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或： 业务）名称	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物科技	355,259,952.83	79,903,873.30	1,259,969,802.31	252,709,613.00

续上表

行业（或： 业务）名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物科技	813,427,018.11	200,131,297.12	726,194,170.56	165,446,611.71

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
原料产品	172,676,137.16	42,857,932.41	651,377,701.49	155,263,397.21
医疗终端	88,829,066.73	13,390,464.88	312,703,092.14	45,383,628.73
功能性护肤品	93,754,748.94	23,655,476.01	290,293,936.58	47,370,382.05

其他			5,595,072.10	4,692,205.01
合 计	355,259,952.83	79,903,873.30	1,259,969,802.31	252,709,613.00

续上表

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
原料产品	507,911,647.83	134,303,514.80	457,512,783.88	97,521,638.67
医疗终端	196,839,495.98	31,249,882.40	191,473,217.36	32,977,645.82
功能性护肤品	95,164,496.26	26,170,118.70	63,857,996.57	24,670,039.75
其他	13,511,378.04	8,407,781.22	13,350,172.75	10,277,287.47
合 计	813,427,018.11	200,131,297.12	726,194,170.56	165,446,611.71

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国	274,365,478.25	58,740,246.62	945,995,835.81	160,146,826.95
境外地区	80,894,474.58	21,163,626.68	313,973,966.50	92,562,786.05
合 计	355,259,952.83	79,903,873.30	1,259,969,802.31	252,709,613.00

续

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国	585,147,515.88	135,801,064.00	543,594,526.21	118,934,826.74
境外地区	228,279,502.23	64,330,233.12	182,599,644.35	46,511,784.97
合 计	813,427,018.11	200,131,297.12	726,194,170.56	165,446,611.71

30、税金及附加

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,220,883.39	10,611,268.41	6,724,901.73	5,929,306.68
教育费附加	1,027,297.99	4,866,366.30	3,040,031.31	2,774,756.48
地方教育费附加	684,865.32	3,244,244.22	2,026,687.55	1,849,837.65
房产税	716,555.37	2,866,221.48	2,866,221.49	1,992,549.02
土地使用税	259,015.20	2,009,202.33	1,631,369.00	1,182,881.50
印花稅	176,761.96	1,362,345.42	507,620.18	124,372.60
残疾人就业保障金	3,675.08	1,347,374.67	844,262.57	606,029.34
地方水利建设基金	127,180.02	625,163.93	544,290.39	652,356.29
其他	10,713.87	410,168.88	442,862.88	4,474.46

合 计	5,226,948.20	27,342,355.64	18,628,247.10	15,116,564.02
------------	---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

说明：根据山东省财政厅国家税务总局、山东省税务局、山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知鲁财税〔2019〕5号规定：2018年12月31日前认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

31、销售费用

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	28,095,047.26	104,506,518.87	51,452,510.44	48,021,726.85
广告宣传费	11,362,948.84	53,318,333.01	9,140,767.07	13,087,423.53
市场开拓费	16,128,200.23	43,482,851.44	10,208,826.60	782,895.17
交通与差旅	3,129,518.43	19,682,905.32	12,625,742.92	13,209,768.51
物流、快递与运费	5,587,099.88	16,744,829.68	10,673,145.11	8,690,477.48
业务招待费	2,621,478.01	13,006,358.32	9,460,528.23	10,551,585.43
线上推广服务费	14,837,008.08	12,095,579.28	4,841,725.56	890,869.06
办公及会议	1,774,075.56	9,287,673.32	7,744,775.31	5,405,531.03
出口运保费及佣金	1,934,593.79	6,973,157.25	5,321,467.12	4,914,128.62
房租与物业	635,525.76	1,813,498.50	1,611,088.21	491,335.70
折旧摊销	37,880.93	590,475.47	261,732.92	292,076.50
其他	764,276.07	2,243,747.57	2,132,267.84	666,126.84
合 计	86,907,652.84	283,745,928.03	125,474,577.33	107,003,944.72

32、管理费用

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	15,948,396.82	75,857,103.95	74,527,373.78	39,189,800.89
股份支付		19,459,435.07	47,468,630.20	23,319,777.50
房租与物业	4,905,228.48	15,307,723.81	10,864,062.83	7,374,574.29
折旧摊销	4,211,693.45	14,141,344.80	7,687,319.38	4,739,920.39
交通与差旅	1,808,545.99	8,538,809.66	10,439,083.29	9,911,830.40
专业机构服务费	2,484,832.01	8,535,149.94	3,985,819.97	4,972,557.17
办公及会议	1,689,694.91	7,012,064.78	8,284,804.08	4,996,270.65
修理费	557,066.22	5,082,319.19	5,727,803.89	4,168,431.20
物料消耗	415,177.19	4,921,689.96	3,250,995.88	2,193,210.86
业务招待费	919,167.94	3,553,953.12	2,469,356.15	2,331,098.85
税金				1,560,085.45
其他	245,003.20	7,124,849.36	344,050.60	5,317,250.48

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	33,184,806.21	169,534,443.64	175,049,300.05	110,074,808.13
-----	---------------	----------------	----------------	----------------

33、研发费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
人工费	9,531,812.49	31,195,437.03	14,469,156.90	13,584,008.91
材料费	2,093,998.12	11,518,222.80	5,729,469.50	7,987,876.18
折旧费	2,436,873.73	2,597,393.94	2,093,330.34	968,487.33
无形资产摊销	187,460.64	198,458.11	35,000.04	35,000.04
其他	1,362,187.38	4,685,703.25	3,391,581.73	1,387,621.25
股权激励		2,670,722.22		
合 计	15,612,332.36	52,865,937.35	25,718,538.51	23,962,993.71

34、财务费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	445,461.12	148,487.04	3,083,675.43	216,233.98
减：利息收入	958,103.26	2,787,025.25	536,384.70	740,304.47
汇兑损益	6,896,311.30	-21,217,314.72	12,677,214.38	-7,132,380.62
手续费及其他	188,508.60	616,871.86	349,046.80	181,257.45
合 计	6,572,177.76	-23,238,981.07	15,573,551.91	-7,475,193.66

35、资产减值损失

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		712,164.72	-222,910.83	7,088,184.22
存货跌价损失		2,679.77	147,488.86	477,895.94
合 计		714,844.49	-75,421.97	7,566,080.16

36、信用减值损失

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
应收票据及应收账款坏账损失	-1,397,019.49			
核销应收账款	708,766.88			
其他应收款坏账损失	284,822.15			
合 计	-403,430.46			

37、其他收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	1,964,981.50	15,292,168.28	11,396,081.00
个税手续费返还		193,529.00	128,385.00
合 计	1,964,981.50	15,485,697.28	11,524,466.00

政府补助明细

补助项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
怀柔人民政府奖励资金		7,741,210.78	2,508,998.00	与收益相关
配套设施补助	385,000.00	1,540,000.00	1,540,000.00	与资产相关
外资奖励资金		1,183,200.00		与收益相关
环境污染防治专项资金		903,000.00		与收益相关
生产车间技术改造	193,750.00	775,000.00	775,000.00	与资产相关
开放型经济发展引导资金	596,000.00	638,800.00	529,300.00	与收益相关
交联 HA 凝胶的研发及产业化专项经费	100,000.00	400,000.00	400,000.00	与资产相关
酒精双塔蒸馏高新技术改造	96,250.00	385,000.00	385,000.00	与资产相关
商务委境外展会补贴款		359,981.00	156,366.00	与收益相关
人才发展专项资金		300,000.00		与收益相关
济南市优秀创新团队补助资金		300,000.00		与收益相关
中关村创新支持资金	320,781.50	220,776.50		与收益相关
高新技术企业培育创新补助资金		200,000.00		与收益相关
促外贸稳增长补助资金		156,700.00	424,200.00	与收益相关
济南市知识产权局专利资助资金		36,200.00		与收益相关
山东省知识产权局专利资助资金		20,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	266,600.00		1,564,487.00	与收益相关
交联 HA 凝胶的研发及产业化专项经费			1,300,000.00	与收益相关
工业和信息化发展专项资金			1,000,000.00	与收益相关
研发财政补助资金			570,000.00	与收益相关
安全生产扶持资金			70,000.00	与收益相关
其他政府补助资金	6,600.00	132,300.00	172,730.00	与收益相关
合 计	1,964,981.50	15,292,168.28	11,396,081.00	

38、投资收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-83,176.05	-180,965.25		
定期存款收益		6,386,318.66	9,753,882.25	8,050,000.00

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

结构性存款收益		2,720,116.44	2,601,455.49	
理财产品收益		1,447,635.84	2,868,239.98	1,510,829.51
合 计	-83,176.05	10,373,105.69	15,223,577.72	9,560,829.51

39、公允价值变动收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			380,958.90	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			380,958.90	
合 计			380,958.90	

40、资产处置收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-9,328.10	81,541.19	

41、营业外收入

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废利得		1,982.76	12,260.27	4,532.30
政府补助				10,183,981.00
废旧物资处置	24,191.29	427,071.92		
其他	64,506.44	801,486.84	71,887.08	196,804.76
合 计	88,697.73	1,230,541.52	84,147.35	10,385,318.06

说明：政府补助明细详见十四、其他重要事项 1、政府补助

42、营业外支出

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
公益性捐赠支出		992,490.00	100,000.00	486,821.10
解约支出	2,917,108.00	9,340,000.00		
非流动资产毁损报废损失	133,068.11	296,233.31	196,069.23	398,562.88
其他	24,472.45	69,792.91	23,152.10	44,069.42
合 计	3,074,648.56	10,698,516.22	319,221.33	929,453.40

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

按税法及相关规定计算的当期所得税	22,012,311.73	97,638,248.41	63,172,969.40	59,724,020.33
递延所得税费用	-1,632,108.84	-6,517,170.40	-1,378,107.78	764,403.12
合计	20,380,202.89	91,121,078.01	61,794,861.62	60,488,423.45

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	127,338,259.24	514,981,055.76	284,063,712.14	329,917,465.82
按适用税率计算的所得税费用	19,100,738.89	77,247,158.36	42,609,556.82	49,487,619.87
某些子公司适用不同税率的影响	-594,056.46	2,075,189.36	7,805,557.55	5,133,664.55
对以前期间当期所得税的调整		414,208.46		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-15,000.00	-60,000.00	-60,000.00	-105,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	3,230,644.24	15,653,238.17	11,907,693.97	2,847,507.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响				3,996,671.06
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,342,123.78	-4,298,832.27	-1,275,290.01	-793,362.50
其他		90,115.93	807,343.29	-78,677.42
所得税费用	20,380,202.89	91,121,078.01	61,794,861.62	60,488,423.45

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	1,189,981.50	12,385,697.28	8,424,466.00	7,179,992.46
往来款	8,327,251.68	46,421,478.30		
利息收入	958,103.26	2,787,025.25	536,384.70	740,304.47
合计	10,475,336.44	61,594,200.83	8,960,850.70	7,920,296.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
付现费用	75,568,527.8	256,202,873.82	124,881,849.02	104,042,028.58
信用证保证金		13,000,000.00		
往来款	8,660,675.15	10,127,348.19	2,557,756.53	17,849,577.07
手续费	188,508.60	616,871.86	349,046.80	181,257.45
合计	84,417,711.55	279,947,093.87	127,788,652.35	122,072,863.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

理财、结构性存款及定期存款	725,795,600.00	1,139,710,937.18	487,049,018.00
---------------	----------------	------------------	----------------

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
理财、结构性存款及定期存款	3,000,000.00	190,100,000.00	1,428,851,100.00	486,572,579.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
发行相关中介费用	1,342,848.11			

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	106,958,056.35	423,859,977.75	222,268,850.52	269,429,042.37
加：资产减值准备	-403,430.46	714,844.49	-75,421.97	7,566,080.16
固定资产折旧	12,310,908.47	41,446,438.41	35,911,765.81	32,887,560.11
无形资产摊销	2,109,368.84	5,434,082.38	7,031,942.10	1,980,071.88
长期待摊费用摊销	599,007.97	1,227,274.48	662,388.58	362,610.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		9,328.10	-81,541.19	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	133,068.11	294,250.55	183,808.96	394,030.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			-380,958.90	
财务费用(收益以“-”号填列)	6,289,759.69	-15,901,135.83	12,939,151.48	-4,993,468.30
投资损失(收益以“-”号填列)	83,176.05	-10,373,105.69	-15,223,577.72	-9,560,829.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,440,649.49	-5,830,876.32	-593,134.73	764,403.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-191,459.35	-686,294.11	-784,973.02	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,704,544.98	-19,569,040.07	12,132,437.76	-47,067,293.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,064,478.98	18,294,844.45	-8,947,546.28	-108,882,200.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-63,998,763.74	-18,751,047.99	22,131,697.65	75,475,468.28
其他		22,130,157.29	56,246,217.70	23,319,777.50
经营活动产生的现金流量净额	680,018.48	442,299,697.89	343,421,106.75	241,675,252.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	724,399,203.26	840,918,749.17	331,871,453.19	557,563,424.57
减：现金的期初余额	840,918,749.17	331,871,453.19	557,563,424.57	119,871,630.91
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-116,519,545.91	509,047,295.98	-225,691,971.38	437,691,793.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	724,399,203.26	840,918,749.17	331,871,453.19	557,563,424.57
其中：库存现金	59,875.89	1,860.33	255,039.70	469,810.69
可随时用于支付的银行存款	718,641,556.61	829,752,813.54	328,470,289.11	556,954,937.29
可随时用于支付的其他货币资金	5,697,770.76	11,164,075.30	3,146,124.38	138,676.59
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	724,399,203.26	840,918,749.17	331,871,453.19	557,563,424.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	13,000,000.00	13,000,000.00		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.03.31 账面价值	2018.3.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	13,000,000.00	13,000,000.00			开立信用证保证金
其他流动资产-定期存款			230,000,000.00		境外关联方贷款担保
其他非流动资产-结构性存款			75,000,000.00		境外关联方贷款担保
其他流动资产-定期存款			141,023,600.00		境外关联方贷款担保
固定资产			153,304,477.29	161,579,690.26	境外关联方贷款担保
无形资产			46,577,672.80	47,616,580.00	境外关联方贷款担保
其他非流动资产				230,000,000.00	境外关联方贷款担保

合计	13,000,000.00	13,000,000.00	645,905,750.09	439,196,270.26
----	---------------	---------------	----------------	----------------

说明：2018年11月，公司以与山东海御采购业务向兴业银行申请开具4000万1年期国内信用证，并以银行存款1300万作为保证金。山东海御以该信用证项下收款权力向银行进行贴现，将取得贴现款项计入短期借款，贴现息在贴现日至信用证到期日之间分摊；上述境外关联方贷款担保情况详见十、关联方及关联交易5（4）关联方担保。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	2017.01.19至2017.12.31被购买方的收入	2017.01.19至2017.12.31被购买方的净利润
Revitacare S.A.S	2017-1-19	104,304,570.00	100.00	收购	2017-1-19	董事会公告	46,196,115.59	-12,579,151.80

（2）合并成本及商誉

项目	Revitacare S.A.S
合并成本：	
现金	104,304,570.00
合并成本合计	104,304,570.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31,734,478.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	72,570,091.20

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Revitacare S.A.S	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	9,810,937.18	9,810,937.18
应收票据及应收账款	4,483,323.30	4,483,323.30
预付账款	6,089.49	6,089.49
存货	4,438,750.06	4,438,750.06
其他应收款	1,912,099.39	1,912,099.39
固定资产	345,227.59	345,227.59
无形资产	21,986,292.72	2,674,420.32

其他非流动资产	104,546.35	104,546.35
负债：		
应付票据及应付账款	1,996,610.28	1,996,610.28
其他应付款	3,987,567.22	3,987,567.22
递延所得税负债	5,368,609.78	
净资产	31,734,478.80	17,791,216.18
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	31,734,478.80	17,791,216.18

2、同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
山东海御	100%	由于合并前后	2018-6-30		97,205,821.43	25,042,583.92	137,846,284.31	33,230,650.26
北京海御（合并）	100%	合并双方均受	2018-9-30		203,535,078.40	-3,440,225.21	170,273,942.43	-18,567,986.60
医疗器械	100%	同一方控制且	2018-6-30	实际控制	8,422,801.98	-890,626.83	25,088.87	-61,544.44
勤信业务	100%	该控制并非暂时性	2018-9-30		6,525,956.13	3,053,167.02	17,545,510.34	8,145,146.44
Revitacare	100%		2018-9-30		37,993,959.99	-13,402,429.60	46,196,115.59	-14,992,653.87

（2）合并成本

项目	山东海御	北京海御	医疗器械	勤信业务	Revitacare
现金	231,448,049.06	31,241,996.63	4,918,262.93	31,926,703.60	142,918,024.00
非现金资产的账面价值					
发行或承担的债务的账面价值					
发行的权益性证券的面值					
或有对价					
合并成本合计	231,448,049.06	31,241,996.63	4,918,262.93	31,926,703.60	142,918,024.00

（3）被合并方的资产、负债

项目	山东海御	北京海御
----	------	------

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	合并日	上期期末	合并日	上期期末
流动资产	71,132,025.79	20,699,794.92	163,900,354.12	153,540,937.59
非流动资产	323,708,392.27	309,896,238.75	35,523,306.66	18,868,573.15
流动负债	133,399,785.08	64,847,984.61	168,785,829.30	140,563,064.11
非流动负债	32,950,000.00	34,300,000.00	1,181,565.00	604,450.00
净资产	228,490,632.98	231,448,049.06	29,456,266.48	31,241,996.63
合并取得的净资产	228,490,632.98	231,448,049.06	29,881,263.94	31,651,890.72
合并成本	231,448,049.06		31,241,996.63	
合并差额（计入权益）	-2,957,416.08		-1,360,732.69	

续上表

项 目	医疗器械	
	合并日	上期期末
流动资产	26,249,105.64	4,933,350.40
非流动资产	317,390.42	40,638.36
流动负债	22,518,667.33	35,533.20
非流动负债		
净资产	4,047,828.73	4,938,455.56
合并取得的净资产	4,047,828.73	4,938,455.56
合并成本	4,918,262.93	
合并差额（计入权益）	-870,434.20	

续上表

项 目	勤信业务		Revitacare	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
流动资产	38,551,657.76	34,077,596.01	47,213,293.51	45,249,448.29
非流动资产	500,166.52	518,991.18	23,294,215.26	23,510,575.70
流动负债	7,529,920.35	7,817,615.42	4,644,723.80	13,286,749.99
非流动负债			5,646,608.37	6,088,165.90
净资产	31,521,903.93	26,778,971.77	60,216,176.60	49,385,108.10
合并取得的净资产	31,521,903.93	26,778,971.77	60,216,176.60	49,385,108.10
合并成本	31,926,703.60		142,918,024.00	
合并差额（计入权益）	-404,799.67		-82,701,847.40	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山东海御	济南	济南	透明质酸及其相关产品、原料药的研发、生产、销售	100.00		同一控制下合并
医疗器械	济南	济南	销售医美产品	100.00		同一控制下合并
北京海御	北京	北京	销售医美产品	100.00		同一控制下合并
北京恒美	北京	北京	销售医美产品	100.00		同一控制下合并
福瑞达美国	美国	美国	销售医美产品	100.00		投资设立
香港钜朗	香港	香港	销售医美产品	100.00		股权受让
华熙天津	天津	天津	透明质酸及其相关产品、原料药的研发、生产、销售	100.00		投资设立
华熙怡兰	上海	上海	销售医美产品、生物科技研发	100.00		投资设立
安徽乐美达	安徽	安徽	透明质酸及其相关产品、原料药的研发、生产、销售	100.00		投资设立
HYALORIC BIOTECH INC	美国	美国	设立的研发中心 玻尿酸技术研究及开发	70.00		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华熙美得妥股份有限公司	香港	香港	销售肉毒素产品	50.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	华熙美得妥股份有限公司	
	本期期末	上期期末
流动资产	6,612,287.37	6,783,592.10
非流动资产	66,449,462.42	57,507,850.15
资产合计	73,061,749.79	64,291,442.25
流动负债	290,000.00	358,914.30
非流动负债		
负债合计	290,000.00	358,914.30
净资产	72,771,749.79	63,932,527.95
归属于母公司的所有制权益	72,771,749.79	63,932,527.95
按持股比例计算的净资产份额	36,385,874.90	31,966,263.98
对联营企业权益投资的账面价值	14,146,695.45	14,522,780.15

续上表

项目	华熙美得妥股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额

营业收入		
净利润	-193,928.75	-1,127,332.17
其他综合收益		55,383.31
综合收益总额	-193,928.75	-1,261,439.69

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收票据及应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 21.56%（2018 年：17.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 32.45%（2018 年：62.71%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 3 月 31 日，本公司无未使用的银行借款额度。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影

响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 3 月 31 日，本公司的资产负债率为 13.22%（2018 年 12 月 31 日：17.07%。）

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

报告期内本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元 人民币)	母公司对本 公司持股比 例%	母公司对本公 司表决权比例 %
-------	-----	------	-----------------	----------------------	-----------------------

华熙昕宇投资有限 公司	北京	项目投资、投 资管理、咨询	90,000	65.8632	65.8632
----------------	----	------------------	--------	---------	---------

百信利达与华熙昕宇为一致行动人，公司最终控制方是：赵燕。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
勤信有限公司	持股 5%以上的股东
宁夏赢瑞物源股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
北京华熙盈美生物科技有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
华熙国际投资集团有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京臻颐美投资管理集团有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京臻尚美投资管理有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
天津和平臻瑞新科门诊部有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京臻瑞尚美医疗美容诊所有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京润祺盈悦美容服务有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
沈阳沈河臻瑞恒美医疗美容门诊部有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
成都雅缇丽肤医学美容有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
成都美瑞皮肤医疗美容门诊部有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
成都高新美瑞紫荆皮肤医疗美容诊所有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
重庆臻瑞解放碑医疗美容有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
成都武侯臻瑞雅美医疗美容门诊部有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
深圳臻瑞芝美医疗美容门诊部有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
成都武侯臻瑞新美医疗美容门诊有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
成都金牛阿芙罗医学美容门诊部有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京华熙颐美投资有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京华熙中环房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京华熙中环物业管理有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京华熙现场科技有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
华熙安宁温泉健康产业投资有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
华熙滦平文化旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华熙上旅全域旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京五棵松文化体育中心有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京圣翔嘉轩酒店管理股份有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
重庆华熙国信体育文化产业发展有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
华熙国际文化体育发展有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
华熙国际（北京）五棵松体育场馆运营管理有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
华熙国际文化体育赛事有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
华熙国际医学皮肤管理科技（北京）有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
北京华熙国际酒店管理有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
华熙国际文化体育产业发展（成都）有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
重庆华熙电影城有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
华熙综合门诊（天津）有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
华熙生物科技有限公司（开曼）	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
富雅投资有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
山东明仁福瑞达制药股份有限公司	控股股东、实际控制人控制、施加重大影响的其他企业
山东福瑞达生物科技有限公司	报告期内曾经的关联方，公司前董事王廷波及其担任董高的企业及其控制或施加重大影响的企业
KH-01-01	报告期内曾经的关联方，公司前董事王廷波及其担任董高的企业及其控制或施加重大影响的企业
山东福瑞达生物工程有限公司	报告期内曾经的关联方，公司前董事王廷波及其担任董高的企业及其控制或施加重大影响的企业
山东福瑞达医药集团有限公司	报告期内曾经的关联方，公司前董事王廷波及其担任董高的企业及其控制或施加重大影响的企业
山东福瑞达医疗器械有限公司	公司监事李健控制或施加重大影响的企业

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京华熙百润文化传播有 限公司	接受劳务	677,606.59			
北京华熙九州文化发展有 限公司	接受劳务	601,941.75			
北京五棵松文化体育中心 有限公司	接受劳务	266,666.66	952,380.95		
北京圣翔嘉轩酒店管理股 份有限公司	接受劳务	231,865.00	393,962.26		
北京华熙国际酒店管理有 限公司	接受劳务	229,060.38			
山东福瑞达生物科技有 限公司	采购商品		20,395,704.30	4,054,572.65	2,816,843.20

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

富雅投资有限公司	采购商品	1,608,791.75	11,327,662.87	22,348,605.30
华熙国际文化体育发展有限公司	接受劳务	476,190.48		
北京瑞盛美商贸有限公司	接受劳务		518,867.92	
北京润熙和美科贸有限公司	接受劳务		452,830.19	
合计		2,007,140.38	23,827,029.74	16,353,933.63
			25,165,448.50	

说明：山东福瑞达生物科技有限公司系公司前董事王廷波及其担任董高的企业及其控制或施加重大影响的企业，2017 年 12 月 29 日以后不再担任公司董事。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京华熙中环物业管理有限公司	出售商品	460,054.30	1,050,723.62	55,658.13	
华熙上旅全域文化旅游发展有限公司	出售商品	395,637.94	59,051.72		
四川华熙龙禧投资有限公司	出售商品	162,656.90	515,162.10	233,596.59	308,512.84
华熙国际医学皮肤管理科技（北京）有限公司	出售商品	157,500.00	157,500.00		
山东明仁福瑞达制药股份有限公司	出售商品	156,896.55	291,379.31	558,973.69	688,888.20
北京东方大班健身中心有限公司	出售商品	150,546.39	439,079.87	503,216.07	1,018,873.20
重庆华熙国信体育文化产业发展有限公司	出售商品	112,262.93	124,759.66	8,496.41	
华熙国际文化体育发展有限公司	出售商品	70,543.10	457,867.67		1,367,521.37
北京五棵松文化体育中心有限公司	出售商品	50,858.62	867,019.05	11,902.57	
华熙安宁温泉健康产业投资有限公司	出售商品	31,962.07	95,121.64	20,249.57	
广州华熙汇控小额贷款有限公司	出售商品	28,428.45			
北京臻瑞尚美医疗美容诊所有限公司	出售商品	20,609.48	100,999.75	35,909.41	
华熙国际（重庆）文化体育产业发展有限公司	出售商品	15,750.00	23,094.83		
北京华熙国际酒店管理有限公司	出售商品	15,116.38	7,875.00		
成都美瑞皮肤医疗美容门诊部有限公司	出售商品	13,862.07	368,426.38	139,533.87	2,287.69
北京华熙鑫隆科技产业发展有限公司	出售商品	9,597.41			
成都高新美瑞紫荆皮肤医疗美容诊所有限公司	出售商品	8,634.49	182,346.02	63,463.08	

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华熙国际文化体育产业发展（成都）有限公司	出售商品	4,521.55	5,767.24		
北京华熙百润文化传播有限公司	出售商品	4,115.52		81,415.39	
成都华熙国际电影城有限公司	出售商品	740.94			
KH-01-01	出售商品		32,876,279.62	24,187,309.32	23,825,358.33
富雅投资有限公司	出售商品		7,825,114.69	10,496,491.72	
山东福瑞达生物工程有限公司	出售商品		6,143,842.17	6,329,699.41	1,539,059.11
北京臻颐美医疗投资管理有限公司	出售商品		3,018,463.84		2,085,028.07
沈阳沈河臻瑞恒美医疗美容门诊部有限公司	出售商品		643,770.08	36,354.24	127,103.05
北京华熙颐美投资有限公司	出售商品		358,615.38	120,047.00	
深圳臻瑞芝美医疗美容门诊部有限公司	出售商品		247,932.23	154,440.69	
北京润祺盈悦美容服务有限公司	出售商品		138,884.91		
天津和平臻瑞新科门诊部有限公司	出售商品		37,380.52		
华熙涞平文化旅游发展有限公司	出售商品		26,648.28		
重庆臻瑞解放碑医疗美容有限公司	出售商品		21,659.88	166,647.11	
华熙国际投资集团有限公司	出售商品		15,656.90	49,196.60	22,235.90
华熙国际影院投资管理有限公司	出售商品		6,822.23	2,711.11	
成都武侯臻瑞雅美医疗美容门诊部有限公司	出售商品		5,128.21	37,773.94	
重庆华熙电影城有限公司	出售商品		5,110.34		
华熙综合门诊（天津）有限公司	出售商品		1,784.49		
北京圣翔嘉轩酒店管理股份有限公司	出售商品		413.79		
成都金牛阿芙罗医学美容门诊部有限公司	出售商品			138,194.30	
成都武侯臻瑞新美医疗美容门诊有限公司	出售商品			41,623.39	
成都雅缇丽肤医学美容有限公司	出售商品			10,677.00	
北京华熙现场科技有限公司	出售商品			4,230.77	
合计		1,870,295.09	56,119,681.42	43,487,811.38	30,984,867.76

说明：KH-01-01、山东福瑞达生物工程有限公司系公司前董事王廷波及其担任董高的

企业及其控制或施加重大影响的企业。

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-3 月 租赁费	2018 年度 租赁费	2017 年度 租赁费	2016 年度 租赁费
北京华熙中环物业管理有限公司	房租及 物业费	2,886,029.32	13,815,072.17	10,927,291.23	7,051,616.27

说明：市场价格。

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-3 月 租赁费	2018 年度租 赁费	2017 年度租 赁费	2016 年度租 赁费
山东福瑞达医药集团 公司	房租及水电	80,355.51	625,882.46	646,111.98	757,306.20
山东福瑞达医疗器 械有限公司	房租及水电		775,160.96	763,275.63	752,536.82
合计		80,355.51	1,401,043.42	1,409,387.61	1,509,843.02

（3）关联方转让商标情况

2018 年，华熙生物科技股份有限公司（开曼）（以下简称“开曼华熙”）向公司转让商标，开曼华熙向香港捷耀转让商标，该等转让已经完成，上述商标转让完成以前由开曼华熙无偿授权公司及其子公司使用。

2018 年，华熙国际投资集团有限公司向公司转让与公司及其子公司业务相关的商标，期末尚未完成转让，上述商标转让完成前，公司及其子公司经华熙国际投资集团有限公司授权无偿使用。

2018 年 10 月 22 日，北京润尚盈美网络科技有限公司与公司签署《注册商标转让合同》，将其拥有的 12 件注册商标无偿转让给公司。

（4）关联方担保情况

① 2015 年 6 月 17 日，公司与招商银行股份有限公司上海川北支行（简称“招行川北”）签订循环额度不超过 43,000 万元人民币的《授信合同》，用于开立融资性保函，公司、山东海御以其名下土地、房产、存单财产作抵押。同日，公司、山东海御分别与招行川北签订《最高额抵押合同》，以各自名下房地产共同担保主债权人民币 4.3 亿元中的 2 亿元。

2015 年 6 月 22 日，开曼华熙与澳门国际银行股份有限公司（简称“澳门国际”）签订总额不超过 3,630 万欧元的《贷款合同》，借款用途为支付收购 Laboratoires Vivacy SAS 33.4% 的股权对价。2015 年 6 月 26 日，公司与招行川北签订《担保协议》，招行川北

作为开证行，以澳门国际为受益人，向澳门国际开立备用信用证，公司以 23,000 万元人民币定期存款存单作为该事项的质押财产。2015 年 7 月 10 日，公司与招行川北签订《担保协议》，招行川北作为开证行，以澳门国际为受益人，向澳门国际开立备用信用证，公司以 1,500 万元人民币定期存款存单作为该事项的质押财产。

2015 年 7 月 7 日，开曼华熙中国建设银行（亚洲）股份有限公司（简称“建银亚洲”）签订总额不超过 4,000 万美元的《贷款合同》，借款用途为支付收购 Laboratoires Vivacy SAS 33.4% 的股权对价。招行川北为前述借款实际承担担保责任。截至 2016 年末，开曼华熙已全额偿还相关借款，上述担保已履行完毕。

② 2017 年 9 月 26 日，富雅投资与中信银行国际（中国）有限公司（简称“信银国际”）签订总额不超过 32,600 万港元的《贷款合同》，借款用途为偿还 Bloomage-Meso Investment Limited 与中国银行（香港）有限公司的借款，以及补充营运资金。2017 年 10 月 27 日，公司与招行川北签订《质押协议》、《担保协议》，招行川北作为开证行，以信银国际为受益人，向信银国际开立备用信用证，公司以 23,000 万元人民币定期存款存单作为该事项的质押财产。2018 年 4 月 30 日，富雅投资已全额偿还相关借款，上述担保已履行完毕。

③ 2017 年 10 月 27 日，富雅投资与中信银行国际（中国）有限公司北京分行（简称“信银北京”）签订总额不超过 8,000 万港元的《港币循环贷款合同》，借款用途为偿还 Bloomage-Meso Investment Limited 与中国银行（香港）有限公司的借款。2017 年 10 月 27 日，公司与信银北京签订《账户质押及监管合同》、《开立备用信用证合同》，信银北京作为开证行，以信银北京为受益人，向信银北京开具备用信用证，公司以 7,500 万元结构性存款作为该事项的质押财产。2018 年 4 月 27 日，富雅投资已全额偿还相关借款，上述担保已履行完毕。

④ 2017 年 11 月 20 日，香港勤信与信银国际签订总额不超过 15,000 万港元的《贷款合同》。2017 年 12 月 21 日，公司与信银北分签订《账户质押及监管合同》、《开立备用信用证合同》，信银北京作为开证行，以信银国际为受益人，向信银国际开具备用信用证，公司以 2,050 万美元定期存款作为该事项的质押财产。2018 年 4 月 27 日，香港勤信已全额偿还相关借款，上述担保已履行完毕。

⑤ 2017 年 12 月 23 日，开曼华熙与信银国际签订总额不超过 49,000 万港元的《贷款合同》，借款用途为偿还彼时开曼华熙已发行的可转换公司债券本金及其相关费用。2017 年 12 月 25 日，公司、山东海御与信银国际分别签订《保证合同》，为前述债务承担保证责任。经信银国际确认，贷款合同履行期间信银国际未与开曼华熙存在任何争议，且不再要求担保方履行担保责任。2018 年 5 月 31 日，开曼华熙已按时全额偿还相关借款。

（5）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2018 年度
勤信有限公司	收购山东海御 100% 股权	人民币 21,255.58 万元
富雅投资有限公司	收购北京海御 100% 股权	人民币 2,860.63 万元

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华熙皮肤管理科技（北京）有限公司	收购医疗器械 100%股权	人民币 491.82 万元
Bloomage Meso Holdings S.A.	收购 REVITACARE 100%股权	美元 2,066 万元
华熙生物科技有限公司（开曼）	收购华熙美得妥股份有限公司 50%股权	美元 213 万元
勤信有限公司	香港勤信经营性相关资产及业务	美元 462 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.03.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华熙上旅全域文化旅游发展有限公司	353,360.00	3,533.60		
应收账款	北京华熙中环物业管理有限公司	269,471.00	2,694.71	420,000.00	21,000.00
应收账款	成都武侯臻瑞新美医疗美容门诊有限公司	139,999.76	69,999.88	139,999.65	27,999.93
应收账款	成都金牛阿芙罗医学美容门诊部有限公司	137,700.00	68,850.00	137,700.00	27,540.00
应收账款	山东明仁福瑞达制药股份有限公司	78,000.00	780.00	104,000.00	5,200.00
应收账款	成都高新美瑞紫荆皮肤医疗美容诊所有限公司	44,441.68	7,161.67	41,571.68	2,078.58
应收账款	华熙国际投资集团有限公司	26,016.00	13,008.00	26,016.00	2,601.60
应收账款	成都美瑞皮肤医疗美容门诊部有限公司	20,640.00	5,496.00		
应收账款	KH-01-01			12,858,274.40	642,913.72
应收账款	山东福瑞达医疗器械有限公司			1,703,470.00	127,812.80
应收账款	山东福瑞达生物工程有限公司			1,427,677.45	71,383.87
应收账款	北京臻颐美医疗投资管理有限公司			861,262.61	43,063.13
应收账款	沈阳沈河臻瑞恒美医疗美容门诊部有限公司			470,827.58	23,541.38
应收账款	北京臻瑞尚美医疗美容诊所有限公司			17,015.02	850.75
小计		1,069,628.44	171,523.86	18,207,814.39	995,985.76
其他应收款	北京华熙中环物业管理有限公司	3,637,731.90	859,792.37	3,637,731.90	1,012,602.38
小计		3,637,731.90	859,792.37	3,637,731.90	1,012,602.38
预收账款	北京东方大班健身中心有限公司	36,235.19			

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预收账款	华熙国际（重庆）文化体育产业发展有限公司	34,632.00	
预收账款	沈阳沈河臻瑞恒美医疗美容门诊部有限公司	188.30	
预收账款	成都美瑞皮肤医疗美容门诊部有限公司		30,484.74
预收账款	四川华熙龙禧投资有限公司		29,877.00
预收账款	深圳臻瑞芝美医疗美容门诊部有限公司		19,519.99
预收账款	华熙国际文化体育产业发展（成都）有限公司		6,495.00
预收账款	华熙安宁温泉健康产业投资有限公司		5,203.00
小计		71,055.49	91,579.73

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京臻颐美医疗投资管理有限公司	1,439,482.70	143,948.27	1,439,482.69	71,974.13
应收账款	山东福瑞达生物工程有限公司	1,059,988.97	52,999.45	639,219.20	31,960.96
应收账款	山东福瑞达医疗器械有限公司	1,007,283.00	50,364.15	322,251.00	16,112.55
应收账款	沈阳沈河臻瑞恒美医疗美容门诊部有限公司	148,492.63	7,424.63	148,492.63	7,424.63
应收账款	北京东方大班健身中心有限公司	63,486.02	3,174.30	126,534.30	6,326.71
应收账款	华熙国际投资集团有限公司	26,016.00	1,300.80	26,016.00	1,300.80
应收账款	华熙安宁温泉健康产业投资有限公司	13,692.00	684.60		
应收账款	北京臻瑞尚美医疗美容诊所有限公司	6,584.99	329.25		
应收账款	山东明仁福瑞达制药股份有限公司			260,000.00	13,000.00
应收账款	成都美瑞皮肤医疗美容门诊部有限公司			1,339.30	66.96
小计		3,765,026.31	260,225.45	2,963,335.12	148,166.74
其他应收款	华熙生物科技有限公司（开曼）	21,162,053.05	2,926,487.18	12,854,795.31	2,058,536.21
其他应收款	富雅投资有限公司	16,922,973.93	1,627,142.67	16,714,896.65	835,744.83
其他应收款	北京华熙中环物业管理有限公司	3,698,010.90	605,488.54	1,682,351.97	336,470.39
小计		41,783,037.88	5,159,118.39	31,252,043.93	3,230,751.43
预收账款	成都武侯臻瑞雅美医疗	6,000.00			

预收账款	美容门诊部有限公司 成都雅缇丽肤医学美容 有限公司	420.00	
预收账款	成都高新美瑞紫荆皮肤 医疗美容诊所有限公司		1,338.30
小计		6,420.00	1,338.30

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	山东福瑞达生物科技有限 公司		192,713.69	184.62	3,192,430.50
应付账款	山东福瑞达生物工程有限 公司		216.24		
应付账款	富雅投资有限公司			34,408,422.93	23,171,524.75
应付账款	北京润熙和美科贸有限公 司			215,000.00	1,588,667.31
小计			192,929.93	34,623,607.55	27,952,622.56
其他应付款	富雅投资有限公司	84,440.07	84,440.07	84,440.07	
其他应付款	华熙维创(北京)设备安装 有限责任公司	12,933.52			
其他应付款	北京华熙中环物业管理有 限公司			281,077.55	
小计		97,373.59	84,440.07	365,517.62	
预付账款	北京合禧餐饮娱乐管理有 限公司	50,996.00			
预付账款	富雅投资有限公司		601,045.16		
预付账款	北京华熙百润文化传播有 限公司		60,000.00		
预付账款	华熙国际文化体育发展有 限公司				761,904.76
预付账款	山东福瑞达生物工程有限 公司				14,708.97
小计		50,996.00	661,045.16		776,613.73

十一、 股份支付

1、华熙生物科技于2013年10月29日以每股16.652港元认购权价格授予公司若干员工购股权3,320,000份，分4批行权。本次购股权的25%等待期为1年，25%购股权等待期为2年，25%购股权等待期为3年，25%购股权等待期为4年，根据营业额的增长率设置可行权的相关业绩条款。

(1) 股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	7,084,783.47
公司行权的各项权益工具总额	7,084,783.47
公司失效的各项权益工具总额	

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 行权价格为每股 16.652 港元/股

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权职工人数变动等信息作出最佳估计，预计可行权的权益工具数量
估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,084,783.47
2016 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,040,254.83
2017 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	418,601.17
2018 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

说明：授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型

①标的股份的现行价格：取授予日前最近一个交易日股票收盘价 15.80 港元；

②期权的行权价格：16.652 港元；

③期权的有效期：期权有效期为 4 年，本次购股权的 25%等待期为 1 年，25%购股权等待期为 2 年，25%购股权等待期为 3 年，25%购股权等待期为 4 年；

④期权有效期内的无风险利率：无风险收益率取 0.446%至 0.829%；

⑤股价预计波动率：本公司选用 32.5%经验值作为股价预期波动率；

⑥股份的股息率：本公司确定为 3%。

根据上述参数的选取，运用 Black-Scholes 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，每份股票期权价值分别为 2.51 港元、2.69 港元、2.85 港元、3.00 港元。

资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。

2、华熙生物科技于 2013 年 12 月 23 日以每股 16.652 港元认购权价格授予金雪坤购股权 6,640,000 份，分 4 批行权。本次购股权的 25%等待期为 1 年，25%购股权等待期为 2 年，25%购股权等待期为 3 年，25%购股权等待期为 4 年，根据营业额的增长率设置可行权的相关业绩条款。

(1) 股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	19,038,552.15
公司行权的各项权益工具总额	19,038,552.15
公司失效的各项权益工具总额	

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 行权价格为每股 16.652 港元/股

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

（2）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	6,640,000 股
估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,038,552.15
2016 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,069,771.11
2017 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,330,092.39
2018 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

说明：授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型

①标的股份的现行价格：取授予日前最近一个交易日股票收盘价 17.22 港元；

②期权的行权价格：16.652 港元；

③期权的有效期：期权有效期为 4 年，本次购股权的 25%等待期为 1 年，25%购股权等待期为 2 年，25%购股权等待期为 3 年，25%购股权等待期为 4 年；

④期权有效期内的无风险利率：无风险收益率取 0.635%至 1.153%；

⑤股价预计波动率：本公司选用 32.5%经验值作为股价预期波动率；

⑥股份的股息率：本公司确定为 3%。

根据上述参数的选取，运用 Black-Scholes 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，每份股票期权价值分别为 3.26 港元、3.45 港元、3.63 港元、3.79 港元。

3、华熙生物科技于 2014 年 5 月 22 日由华熙生物科技大股东 AIM First Investments Limited 授予了金雪坤全资拥有的裕悦集团有限公司购股期权 9,960,000 股，根据该期权协议裕悦集团可以以每股 5.8 港币自 AIM First 购入公司股票。本次购股权设置服务期限为 5 年。由于原港股上市公司华熙生物科技 2017 年私有化导致期权协议终止，因此视同加速行权，2018 年-2019 年计入损益费用一次性计入 2017 年损益费用。

（1）股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	93,564,751.68
公司行权的各项权益工具总额	93,564,751.68
公司失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为每股 5.800 港元/股
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同	

剩余期限

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	9,960,000 股
估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	93,564,751.68
2016 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,209,751.56
2017 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	45,719,936.64
2018 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

说明：授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型

①标的股份的现行价格：取授予日前最近一个交易日股票收盘价 18.96 港元；

②期权的行权价格：5.80 港元；

③期权的有效期限：期权有效期为 5 年

④期权有效期内的无风险利率：无风险收益率取 1.195%；

⑤股价预计波动率：本公司选用 35%经验值作为股价预期波动率；

⑥股份的股息率：本公司确定为 3%。

根据上述参数的选取，运用 Black-Scholes 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，每份股票期权价值为 11.11 港元。

4、2018 年 12 月 7 日，经公司董事会、股东大会决议，同意香港勤信将其在公司中的出资 1,323,574 元人民币（占公司注册资本的 0.3075%）转让予文徽（天津）商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津文徽”）。天津文徽的有限合伙人均为公司及其下属公司员工，实际为员工持股平台。合伙协议中约定合伙人之间不能相互转让其所持股份，合伙企业持有的公司股票在上市交易并解除限售之前有限合伙人不得以任何方式转让或处置其持有本合伙企业的合伙权益，亦不得要求退出本合伙企业，除此之外本无其他约定，没有设置可行权的相关业绩条款。

(1) 股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	22,130,157.29
公司行权的各项权益工具总额	22,130,157.29
公司失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为每股 18.13 元/股
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	引入外部机构公允价格
可行权权益工具数量的确定依据	1,323,574股
估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,130,157.29
2016年以权益结算的股份支付确认的费用总额	
2017年以权益结算的股份支付确认的费用总额	
2018年以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,130,157.29

说明：外部机构公允价格系2019年2月、3月公司股东勤信有限公司分别转让给12家、9家外部投资机构的转让价，每股价值均为34.85元。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2019年3月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2019年3月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2019年7月21日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.03.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
交联透明质酸钠填充凝胶研发及产业化	财政拨款	2,640,406.98		100,000.00		2,540,406.98	其他收益	与资产相关
配套设施补助	财政拨款	24,640,000.00		385,000.00		24,255,000.00	其他收益	与资产相关
生产车间技术改造	财政拨款	4,650,000.00		193,750.00		4,456,250.00	其他收益	与资产相关
酒精双塔蒸馏高新技术改造	财政拨款	2,310,000.00		96,250.00		2,213,750.00	其他收益	与资产相关
合计		34,240,406.98		775,000.00		33,465,406.98		

续表

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
交联透明质酸钠填充凝胶研发及产业化	财政拨款	3,040,406.98		400,000.00		2,640,406.98	其他收益	与资产相关
配套设施补助	财政拨款	26,180,000.00		1,540,000.00		24,640,000.00	其他收益	与资产相关
生产车间技术改造	财政拨款	5,425,000.00		775,000.00		4,650,000.00	其他收益	与资产相关
酒精双塔蒸馏高新技术改造	财政拨款	2,695,000.00		385,000.00		2,310,000.00	其他收益	与资产相关
合计		37,340,406.98		3,100,000.00		34,240,406.98		

续上表

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
交联透明质酸钠填充凝胶研发及产业化	财政拨款	3,440,406.98		400,000.00		3,040,406.98	其他收益	与资产相关
配套设施补助	财政拨款	27,720,000.00		1,540,000.00		26,180,000.00	其他收益	与资产相关
生产车间技术改造	财政拨款	6,200,000.00		775,000.00		5,425,000.00	其他收益	与资产相关
酒精双塔蒸馏高新技术改造	财政拨款	3,080,000.00		385,000.00		2,695,000.00	其他收益	与资产相关
合计		40,440,406.98		3,100,000.00		37,340,406.98		

续上表

补助项目	种类	2016.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2016.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
交联透明质酸钠填充凝胶研发及产业化	财政拨款	3,840,406.98		400,000.00		3,440,406.98	营业外收入	与资产相关
配套设施补助	财政拨款	29,260,000.00		1,540,000.00		27,720,000.00	营业外收入	与资产相关
生产车间技术改造	财政	6,975,000.00		775,000.00		6,200,000.00	营业外收入	与资产相

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

改造	拨款				关
酒精双塔蒸馏 高新技术改造	财政 拨款	3,465,000.00	385,000.00	3,080,000.00	营业外收入 与资产相关
合 计		43,540,406.98	3,100,000.00	40,440,406.98	

说明：

(1) 山东省财政厅、山东省科学技术厅下达《关于 2013 年山东省自主创新专项计划的通知》(鲁科专字【2013】109 号)，本公司项目为“交联透明质酸钠填充凝胶研发及产业化”项目，总资助款 1000 万元，2015 年度本公司收到该项目拨款 870 万元，2017 年度收到该项目拨款 130 万元，其中 400 万用于购置设备，按照预计使用年限 10 年列入递延收益，按月平均摊销，600 万元属于项目费用支出在取得时转入损益。

(2) 根据济南高新区管委会下达的济高管发(2013)56 号关于 2013 年第 6 批重点项目建设项目资金的通知，本公司获得 3080 万元厂区配套设施建设资金。并于 2013 年 4 月 26 日收到补助款项。

(3) 根据济南高新区管委会下达的济高管字(2014)39 号关于技术改造项目的通知。本公司获得 385 万元酒精双塔蒸馏及逆流浓缩器技术改造项目资金补助，并于 2014 年 5 月 28 日收到补助款项。

(4) 根据济南高新区管委会下达的济高管字(2015)98 号关于 2015 年度济南高新区技术改造项目的通知，本公司获得 775 万元的生产车间技术改造补助资金，并于 2015 年 11 月 27 日收到补助款项。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年 1-3 月计入损益的金额	2018 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中央外经贸发展专项资金	财政拨款	266,600.00		其他收益	与收益相关
中关村创新支持资金	财政拨款	320,781.50	220,776.50	其他收益	与收益相关
开放型经济发展引导资金	财政拨款	596,000.00	638,800.00	其他收益	与收益相关
怀柔人民政府奖励资金	财政拨款		7,741,210.78	其他收益	与收益相关
外资奖励资金	财政拨款		1,183,200.00	其他收益	与收益相关
环境污染防治专项资金	财政拨款		903,000.00	其他收益	与收益相关
商务委境外展会补贴款	财政拨款		359,981.00	其他收益	与收益相关
人才发展专项资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
济南市优秀创新团队补助资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业培育创新补助资金	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

促外贸稳增长补助资金	财政拨款		156,700.00	其他收益	与收益相关
济南市知识产权局专利资助资金	财政拨款		36,200.00	其他收益	与收益相关
山东省知识产权局专利资助资金	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助资金	财政拨款	6,600.00	132,300.00	其他收益	与收益相关
合计		1,189,981.50	12,192,168.28		

续上表

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2016 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
怀柔人民政府奖励资金	财政拨款	2,508,998.00	2,500,081.00	其他收益/营业外收入	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	财政拨款	1,564,487.00	1,270,400.00	其他收益/营业外收入	与收益相关
交联 HA 凝胶的研发及产业化专项经费	财政拨款	1,300,000.00		其他收益	与收益相关
工业和信息化发展专项资金	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
研发财政补助资金	财政拨款	570,000.00		其他收益	与收益相关
开放型经济发展引导资金	财政拨款	529,300.00		其他收益	与收益相关
促外贸稳增长补助资金	财政拨款	424,200.00		其他收益	与收益相关
商务委境外展会补贴款	财政拨款	156,366.00		其他收益	与收益相关
安全生产扶持资金	财政拨款	70,000.00		其他收益	与收益相关
其他政府补助资金	财政拨款	172,730.00	118,000.00	其他收益/营业外收入	与收益相关
创新创业优惠政策奖励	财政拨款		1,295,500.00	其他收益/营业外收入	与收益相关
海右人才计划补助资金	财政拨款		900,000.00	其他收益/营业外收入	与收益相关
氨基丁酸产业化验收项目补助资金	财政拨款		700,000.00	其他收益/营业外收入	与收益相关
创新型城市建设扶持资金	财政拨款		300,000.00	其他收益/营业外收入	与收益相关
合计		8,296,081.00	7,083,981.00		

说明：（1）根据《北京市怀柔区人民政府关于调整完善镇乡财政管理体制的通知》，北京海御于于 2018 年 12 月 24 日收到怀柔政府返还税款 5,016,816.00 元，2018 年 5 月 24 日收到怀柔政府返还税款 2,724,395.00 元，2017 年 5 月 23 日收到怀柔政府返还税款 2,054,230.00 元，2017 年 7 月 24 日收到怀柔政府返还税款 454,768.00 元，2016 年 4 月

27 日收到怀柔政府返还税款 1,345,097.00 元，2016 年 9 月 27 日收到怀柔政府返还税款 1,154,984.00 元。

(2) 根据济南市投资促进局《2018 年第一批外资奖励资金评审结果公示》，本公司获得外资奖励资金 118.32 万元，实际收款日期为 2018 年 12 月 5 日。

(3) 根据济南市环境保护局《关于支付 2018 年省级专项债券的通知》，本公司获得污染防治专项资金 44 万元，实际收款日期为 2018 年 12 月 25 日；山东海御获得污染防治专项资金 46.3 万元，实际收款日期为 2018 年 12 月 19 日。

(4) 根据济南市财政局《关于下达济南市开放型经济发展引导资金预算指标的通知》，本公司获得 2016 年度开放型经济发展引导资金 23.3 万元，实际收款日期为 2017 年 1 月 20 日；获得 2017 年度开放型经济发展引导资金 63.88 万元和 29.63 万元，实际收款日期为 2018 年 2 月 12 日和 2017 年 12 月 27 日，获得 2018 年度开放型经济发展引导资金 311,300.00 元和 284,700.00 万元，实际收款日期为 2019 年 1 月 18 日和 2019 年 1 月 22 日。

(5) 根据《北京市外经贸发展专项资金管理实施细则》，北京海御于 2018 年 5 月 18 日收到商务委境外展会补贴款 171,062.00 元，于 2018 年 9 月 25 日收到商务委境外展会补贴款 188,919.00 元，于 2017 年 9 月 7 日收到商务委境外展会补贴款 156,366.00 元。

(6) 根据济南市财政局《关于下达市级人才发展专项项目资金预算指标的通知》，本公司获得人才发展专项资金 30 万元，实际收款日期为 2018 年 5 月 4 日。

(7) 根据济南市创新型城市建设推进委员会办公室《济南市优秀创新团队建设任务书》，本公司 2018 年度获得地方财政资金补助 30 万元，实际收款日期为 2018 年 12 月 12 日。

(8) 根据《中关村国家自主创新示范区提升创新能力，优化创新环境支持资金管理实施办法》实施细则，北京海御于 2018 年 4 月 27 日收到中关村创新支持资金 220,776.50 元，并于 2019 年 3 月 6 日收到中关村创新支持资金 320,781.50 元。

(9) 根据济南市科技局《2018 年第三批高新技术企业培育创新券公示公告》，本公司获得高新技术企业培育创新补助资金 10 万元，实际收款日期为 2018 年 9 月 4 日；山东海御获得高新技术企业培育创新补助资金 10 万元，实际收款日期为 2018 年 2 月 7 日。

(10) 根据济南高新区管委会《关于下达促外贸稳增长 20 条政策资金扶持项目计划的通知》，本公司获得 2017 年度促外贸稳增长补助资金为 42.42 万元，实际收到款项的日期为 2017 年 7 月 19 日；获得 2018 年度促外贸稳增长补助资金为 15.67 万元，实际收到款项的日期为 2018 年 7 月 27 日。

(11) 根据济南市知识产权局《2017 年度大中型企业专利资助拟拨付名单及金额》，本公司获得专利资助资金 3.62 万元，实际收款日期为 2018 年 7 月 5 日。

(12) 根据山东省知识产权局《2017 年上半年银行转账（PCT、国外专利资助）汇总表》，本公司获得专利资助资金 2 万元，实际收款日期为 2018 年 4 月 16 日。

(13) 根据济南市财政局《关于下达中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》，本公司获得 2016 年度外经贸发展专项资金 127.04 万元，实际收款日期为 2016 年 12 月 28 日；获得 2016 年度外经贸发展专项资金（中小企业国际市场开拓）111,887.00 元，实

际收款日期为2017年10月12日；获得2017年度外经贸发展专项资金145.26万元，实际收款日期为2017年12月27日，获得2018年度外经贸发展专项资金136,600.00元和130,000.00元，实际收款日期为2019年1月17日和2019年2月28日。

(14) 根据山东省科学技术厅《关于下达2013年山东省自主创新专项计划的通知》，本公司获得交联HA凝胶的研发及产业化专项经费130万元，实际收款日期为2017年12月14日。

(15) 根据济南高新区科技经济运行局《关于做好济南市工业和信息化发展专项资金项目申报工作的通知》，本公司获得2016年度工业和信息化发展专项资金50万元，实际收款日期为2017年2月24日；获得2017年度工业和信息化发展专项资金50万元，实际收款日期为2017年12月27日。

(16) 根据山东省科学技术厅《关于下达山东省2016年重点研发计划（第一批）的通知》，本公司获得研发财政补助资金57万元，实际收款日期为2017年3月10日。

(17) 根据济南高新区管委会《关于印发济南高新区安全生产“两体系一平台”及标准化创建工作扶持政策的通知》，山东海御获得安全生产两体系一平台资金扶持资金7万元，实际收款日期为2017年11月24日。

(18) 根据高新区管委会科技经济局《落实〈济南高新区管委会关于加快创新创业发展的若干规定〉政策的公示》，本公司获得2014年度创新创业优惠政策奖励103.75万元，实际收款日期为2016年4月11日；获得2015年度创新创业优惠政策奖励25.8万元，实际收款日期为2016年12月20日。

(19) 根据中共济南高新区工委办公室《关于公布2015年海右人才计划创新创业人才（团队）名单的通知》，本公司获得2016年度海右人才计划补助资金90万元，实际收款日期为2016年12月15日。

(20) 根据济南高新区管委会《关于下达2013年产业化项目的通知》，本公司获得氨基丁酸产业化验收项目补助资金70万元，该资金对应的研发费用支出在2016年全部发生，该补助资金全部确认为2016年度其他收益。

(21) 根据济南市创新型城市建设推进委员会《关于发布2015年度济南市城市建设扶持项目的通知》，本公司2016年度获得2015年度创新型城市建设扶持资金为30万元，实际收款日期为2016年12月28日。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	23,721,763.89	19,284,415.70	59,296,882.03	37,861,287.02
应收账款	340,609,771.17	297,765,895.56	192,170,765.72	199,505,255.01
合 计	364,331,535.06	317,050,311.26	251,467,647.75	237,366,542.03

(1) 应收票据

票据种类	2019.03.31	2018.12.31
------	------------	------------

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	23,721,763.89		23,721,763.89	19,284,415.70		19,284,415.70

应收票据（续）

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	59,296,882.03		59,296,882.03	37,861,287.02		37,861,287.02

说明：

① 报告期期末，不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备；

② 截至2019.03.31本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,004,741.35	2,537,152.30

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

类别	2019.03.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,660,267.76	0.46	1,660,267.76	100.00	
按组合计提坏账准备	362,777,238.62	99.54	22,167,467.45	6.11	340,609,771.17
其中：					
应收合并内关联方客户	191,822,355.96	52.64	12,880,155.06	6.71	178,942,200.90
应收境内企业客户	141,360,135.60	38.78	8,801,409.00	6.23	132,558,726.60
应收境外企业客户	29,594,747.06	8.12	485,903.39	1.64	29,108,843.67
合计	364,437,506.38	100.00	23,827,735.21	6.54	340,609,771.17

应收账款按种类披露（续）

类别	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	316,557,062.29	98.73	18,791,166.73	5.94	297,765,895.56

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	316,557,062.29	98.73	18,791,166.73	5.94	297,765,895.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,059,900.00	1.27	4,059,900.00	100.00	
合 计	320,616,962.29	100.00	22,851,066.73	7.13	297,765,895.56

应收账款按种类披露（续）

类 别	金 额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	203,195,925.97	98.04	11,025,160.25	5.43	192,170,765.72
其中：账龄组合	203,195,925.97	98.04	11,025,160.25	5.43	192,170,765.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,059,900.00	1.96	4,059,900.00	100.00	
合 计	207,255,825.97	100.00	15,085,060.25	7.28	192,170,765.72

应收账款按种类披露（续）

类 别	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	210,425,958.52	97.98	10,920,703.51	5.19	199,505,255.01
其中：账龄组合	210,425,958.52	97.98	10,920,703.51	5.19	199,505,255.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,329,700.01	2.02	4,329,700.01	100.00	
合 计	214,755,658.53	100.00	15,250,403.52	7.10	199,505,255.01

②按单项计提坏账准备：

名 称	2019.03.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州市洁宝日用品有限公司	902,000.00	902,000.00	100.00	预计无法收回
广州市洁新化妆品有限公司	310,200.00	310,200.00	100.00	预计无法收回

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海碧修堂化妆品有限公司	401,500.00	401,500.00	100.00	预计无法收回
AccelisPharma	46,567.76	46,567.76	100.00	预计无法收回
合 计	1,660,267.76	1,660,267.76	100.00	

按单项计提坏账准备（续）

名 称	账面余额	2018.12.31		计提理由
		坏账准备	计提比例（%）	
广东洁新生物科技有限公司	2,446,200.00	2,446,200.00	100.00	预计无法收回
广州市洁宝日用品有限公司	902,000.00	902,000.00	100.00	预计无法收回
上海碧修堂化妆品有限公司	401,500.00	401,500.00	100.00	预计无法收回
广州市洁新化妆品有限公司	310,200.00	310,200.00	100.00	预计无法收回
合 计	4,059,900.00	4,059,900.00	100.00	

按单项计提坏账准备（续）

名 称	账面余额	2017.12.31		计提理由
		坏账准备	计提比例（%）	
广东洁新生物科技有限公司	2,446,200.00	2,446,200.00	100.00	预计无法收回
广州市洁宝日用品有限公司	902,000.00	902,000.00	100.00	预计无法收回
上海碧修堂化妆品有限公司	401,500.00	401,500.00	100.00	预计无法收回
广州市洁新化妆品有限公司	310,200.00	310,200.00	100.00	预计无法收回
合 计	4,059,900.00	4,059,900.00	100.00	

按单项计提坏账准备（续）

名 称	账面余额	2016.12.31		计提理由
		坏账准备	计提比例（%）	
广州市洁宝日用品有限公司	1,612,000.01	1,612,000.01	100.00	预计无法收回
广州市洁新化妆品有限公司	1,387,700.00	1,387,700.00	100.00	预计无法收回
广东洁新生物科技有限公司	928,500.00	928,500.00	100.00	预计无法收回
上海碧修堂化妆品有限公司	401,500.00	401,500.00	100.00	预计无法收回
合 计	4,329,700.01	4,329,700.01	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收合并内关联方客户，按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

期 限	2019.03.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
未逾期	59,832,905.58	598,329.06	1.00	59,234,576.52
逾期 90 天以内	28,539,202.95	856,176.09	3.00	27,683,026.86
逾期 90-180 天	20,874,630.55	1,043,731.53	5.00	19,830,899.02
逾期 180-360 天	28,634,630.67	2,290,770.45	8.00	26,343,860.22
逾期 360 天以上	53,940,986.21	8,091,147.93	15.00	45,849,838.28
合 计	191,822,355.96	12,880,155.06	6.71	178,942,200.90

组合计提项目：应收境内企业客户，按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

期 限	2019.03.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
未逾期	81,924,045.48	819,240.45	1.00	81,104,805.03
逾期 90 天以内	49,448,780.87	4,944,878.08	10.00	44,503,902.79
逾期 90-180 天	3,049,456.46	457,418.47	15.00	2,592,037.99
逾期 180-360 天	4,445,272.00	1,333,581.60	30.00	3,111,690.40
逾期 360 天以上	2,492,580.79	1,246,290.40	50.00	1,246,290.39
合 计	141,360,135.60	8,801,409.00	6.23	132,558,726.60

组合计提项目：应收境外企业客户，按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

期 限	2019.03.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
未逾期	27,320,963.08			27,320,963.08
逾期 90 天以内	2,169,962.01	433,992.40	20.00	1,735,969.61
逾期 90-180 天	103,821.97	51,910.99	50.00	51,910.98
合 计	29,594,747.06	485,903.39	1.64	29,108,843.67

组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	259,220,651.98	81.89	12,961,032.60	5.00	246,259,619.38
1 至 2 年	56,612,915.71	17.88	5,661,291.57	10.00	50,951,624.14
2 至 3 年	561,212.16	0.18	112,242.43	20.00	448,969.73

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3至4年	122,705.44	0.04	36,811.63	30.00	85,893.81
4至5年	39,577.00	0.01	19,788.50	50.00	19,788.50
合计	316,557,062.29	100.00	18,791,166.73	5.94	297,765,895.56

组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	193,982,984.62	95.47	9,699,149.23	5.00	184,283,835.39
1至2年	7,037,082.32	3.46	703,708.23	10.00	6,333,374.09
2至3年	304,549.20	0.15	60,909.84	20.00	243,639.36
3至4年	1,871,309.83	0.92	561,392.95	30.00	1,309,916.88
合计	203,195,925.97	100.00	11,025,160.25	5.43	192,170,765.72

组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	206,361,324.19	98.07	10,318,066.21	5.00	196,043,257.98
1至2年	2,102,895.64	1.00	210,289.56	10.00	1,892,606.08
2至3年	1,961,738.69	0.93	392,347.74	20.00	1,569,390.95
合计	210,425,958.52	100.00	10,920,703.51	5.19	199,505,255.01

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 976,668.49 元。

2、其他应收款

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		2,747,060.97	20,937,411.41	12,280,000.00
其他应收款	173,720,481.57	166,225,063.02	46,671,175.65	81,725,305.51
合计	173,720,481.57	168,972,123.99	67,608,587.06	94,005,305.51

(1) 应收利息

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款		2,747,060.97	20,937,411.41	12,280,000.00

(2) 其他应收款

①按坏账计提方法分类披露

类别	2019.03.31				理由
	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	
按组合计提坏账准备:	186,709,897.80	6.96	12,989,416.23	173,720,481.57	
备用金	459,980.45			459,980.45	
保证金	118,571.21	15.68	18,597.12	99,974.09	
往来款	186,095,893.61	6.97	12,968,991.48	173,126,902.13	
其他	35,452.53	5.16	1,827.63	33,624.90	
合计	186,709,897.80	6.96	12,989,416.23	173,720,481.57	

按坏账计提方法分类披露（续）

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	178,832,641.91	100.00	12,607,578.89	7.05	166,225,063.02
其中：账龄组合	178,832,641.91	100.00	12,607,578.89	7.05	166,225,063.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	178,832,641.91	100.00	12,607,578.89	7.05	166,225,063.02

按坏账计提方法分类披露（续）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,581,310.82	100.00	5,910,135.17	11.24	46,671,175.65
其中：账龄组合	52,581,310.82	100.00	5,910,135.17	11.24	46,671,175.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	52,581,310.82	100.00	5,910,135.17	11.24	46,671,175.65

按坏账计提方法分类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计					

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	91,006,970.69	100.00	9,281,665.18	10.20	81,725,305.51
其中：账龄组合	91,006,970.69	100.00	9,281,665.18	10.20	81,725,305.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	91,006,970.69	100.00	9,281,665.18	10.20	81,725,305.51

②按组合计提坏账准备

按预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款：

项 目	2019.03.31 备用金		坏账
	原值	预期损失率%	
1年以内	459,980.45		

续上表

项 目	2019.03.31 保证金		坏账
	原值	预期损失率%	
1年以内	51,171.21	10.00	5,117.12
1至2年	67,400.00	20.00	13,480.00
合 计	118,571.21	15.68	18,597.12

续上表

项目	2019.03.31 往来款		坏账
	原值	预期损失率%	
1年以内	181,179,636.56	5.00	9,058,981.83
1至2年		10.00	
2至3年		20.00	
3至4年		30.00	
4至5年	2,012,494.80	50.00	1,006,247.40
5年以上	2,903,762.25	100.00	2,903,762.25
合 计	186,095,893.61	6.97	12,968,991.48

续上表

项 目	2019.03.31 其他		坏账
	原值	预期损失率%	
1年以内	34,352.53	0.05	1,717.63
1至2年	1,100.00	0.10	110.00
合 计	35,452.53	5.16	1,827.63

按账龄法组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	173,907,384.86	97.25	8,695,369.24	5.00	165,212,015.62
1至2年	2,500.00		250.00	10.00	2,250.00
2至3年					
3至4年	6,500.00		1,950.00	30.00	4,550.00
4至5年	2,012,494.80	1.13	1,006,247.40	50.00	1,006,247.40
5年以上	2,903,762.25	1.62	2,903,762.25	100.00	
合计	178,832,641.91	100.00	12,607,578.89	7.05	166,225,063.02

续上表

账龄	金额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	33,443,077.01	63.60	1,672,153.85	5.00	31,770,923.16
1至2年	14,132,684.42	26.88	1,413,268.44	10.00	12,719,415.98
2至3年	28,604.10	0.05	5,720.82	20.00	22,883.28
3至4年	2,073,183.04	3.94	621,954.91	30.00	1,451,228.13
4至5年	1,413,450.20	2.69	706,725.10	50.00	706,725.10
5年以上	1,490,312.05	2.84	1,490,312.05	100.00	
合计	52,581,310.82	100.00	5,910,135.17	11.24	46,671,175.65

续上表

账龄	金额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	33,436,287.79	36.74	1,671,814.39	5.00	31,764,473.40
1至2年	52,378,804.51	57.55	5,237,880.45	10.00	47,140,924.06
2至3年	2,288,116.14	2.51	457,623.23	20.00	1,830,492.91
3至4年	1,413,450.20	1.55	424,035.06	30.00	989,415.14
4至5年					
5年以上	1,490,312.05	1.65	1,490,312.05	100.00	
合计	91,006,970.69	100.00	9,281,665.18	10.20	81,725,305.51

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-3月计提坏账准备金额381,837.34元。

3、长期股权投资

项目	2019.03.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对子公司投资	567,282,456.85	567,282,456.85	487,282,456.85	487,282,456.85
--------	----------------	----------------	----------------	----------------

长期股权投资（续）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	312,685.20		312,685.20	312,685.20		312,685.20

对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.03.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东海御	228,490,632.98			228,490,632.98		
北京海御	29,881,263.94			29,881,263.94		
香港钜朗	212,450,046.00			212,450,046.00		
医疗器械	4,047,828.73			4,047,828.73		
华熙恒美	300,000.00			300,000.00		
福瑞达美国	12,685.20			12,685.20		
华熙天津	3,000,000.00	70,000,000.00		73,000,000.00		
安徽乐美达	4,100,000.00	5,000,000.00		9,100,000.00		
华熙怡兰	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	487,282,456.85	80,000,000.00		567,282,456.85		

续上表

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东海御	228,490,632.98			228,490,632.98		
北京海御	29,881,263.94			29,881,263.94		
香港钜朗	212,450,046.00			212,450,046.00		
医疗器械	4,047,828.73			4,047,828.73		
华熙恒美	300,000.00			300,000.00		
福瑞达美国	12,685.20			12,685.20		
华熙天津	3,000,000.00			3,000,000.00		
安徽乐美达	4,100,000.00			4,100,000.00		
华熙怡兰	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	312,685.20	486,969,771.65		487,282,456.85		

续上表

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华熙恒美	300,000.00			300,000.00		
福瑞达美国	12,685.20			12,685.20		
合 计	312,685.20			312,685.20		

续上表

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华熙恒美	300,000.00			300,000.00		
福瑞达美国	12,685.20			12,685.20		
合 计	312,685.20			312,685.20		

4、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-3月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,717,966.98	91,711,138.90	920,138,393.79	287,560,460.21
其他业务	296,562.41	321,983.34	2,272,308.95	1,589,470.31

续上表

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	616,528,822.73	242,541,324.06	551,878,795.46	174,644,279.94
其他业务	2,041,949.17	948,413.48	1,855,198.60	735,693.16

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或： 业务）名称	2019年1-3月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
生物医药	273,717,966.98	91,711,138.90	920,138,393.79	287,560,460.21

续上表

行业（或： 业务）名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
生物医药	616,528,822.73	242,541,324.06	551,878,795.46	174,644,279.94

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-3月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
原料产品	178,004,014.65	56,586,163.15	651,114,309.08	215,917,623.50

华熙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

医疗终端	79,098,166.15	22,598,560.97	214,316,106.49	38,975,036.01
功能性护肤品	16,615,786.18	12,526,414.78	54,619,304.39	32,441,242.34
其他			88,673.83	226,558.36
合 计	273,717,966.98	91,711,138.90	920,138,393.79	287,560,460.21

续上表

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
原料产品	480,660,908.46	195,375,734.59	443,659,772.59	124,410,747.52
医疗终端	99,390,084.15	19,510,616.03	61,179,803.09	25,352,627.26
功能性护肤品	36,080,736.10	27,507,082.21	47,039,219.78	24,880,905.16
其他	397,094.02	147,891.23		
合 计	616,528,822.73	242,541,324.06	551,878,795.46	174,644,279.94

5、投资收益

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
定期存款收益		6,386,318.66	9,753,882.25	8,050,000.00
结构性存款收益		2,720,116.44	2,601,455.49	
理财产品收益		1,412,498.86	2,868,239.98	1,510,829.51
合 计		10,518,933.96	15,223,577.72	9,560,829.51

十六、补充资料

1、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2018 年末余额为人民币 85,391.87 万元，较 2018 年初余额增长 157.30%，主要由于公司经营规模扩大、2017 年末理财产品到期赎回等增加经营活动产生的现金流量净额所致；货币资金 2017 年末余额为人民币 33,187.15 万元，较 2017 年初余额减少 40.48%，主要是由于 2017 年偿还短期借款 22,000.00 万元所致。

(2) 预付款项 2018 年末余额为人民币 1,651.45 万元，较 2018 年初余额增长 125.36%，主要是随着业务规模扩大、品牌推广投入增加，公司预付的蒸汽、电力及材料采购款项等增加较大。

(3) 其他应收款 2018 年末净值为 1,236.46 万元，较 2018 年初净值减少 79.72%，主要系 2018 年内，公司对香港勤信所持有的玻尿酸原料贸易业务相关经营性资产实施收购，并将相关资产（包含其他应收款）与人员转移至香港钜朗，按照同一控制下企业合并编制合并财务报表时，2017 年末、2016 年末均包含了上述业务合并过程中所产生的其他应收款，2018 年 10 月收回业务合并产生的华熙生物科技股份有限公司（开曼）、富雅投资有限公司往来款 3,808.50 万元。

(4) 其他流动资产 2018 年末余额为 1,362.21 万元，较 2018 年初余额减少 96.66%，主要是公司不再将资金用于定期存款、结构性存款所致；其他流动资产 2017 年末余额为 40,791.83 万元，较 2017 年初余额增长 117859.04%，主要系公司为提高资金使用效率，将部分资金用于定期存款、结构性存款，定期存款 23,000.00 万元、结构性存款 16,500.00 万元所致。

(5) 在建工程 2018 年末余额为 8,567.01 万元，较 2018 年初余额增长 1873.15%，主要系山东海御透明质酸钠生产基地工程（纯化、精制等工艺相关生产线）处于建设施工中，尚未达到预定可使用状态；在建工程 2017 年末余额为 434.18 万元，较 2017 年初余额减少 73.35%，主要是由于部分待安装机器设备达到预定可使用状态，转入固定资产。

(6) 无形资产 2018 年末净值为 16,289.30 万元，较 2018 年初净值增长 80.46%，主要是①2018 年内公司取得一项工业用地，土地使用权账面原值较上年末增加 6,458.40 万元；②公司获得江南大学若干项专利的授权，相应增加授权专利使用权账面价值；③公司与故宫博物院关于“故宫系列”化妆品开展品牌合作，将该品牌授权计入无形资产并在合作期限内摊销；无形资产 2017 年末净值为 9,026.69 万元，较 2017 年初净值增长 30.24%，主要由收购 Revitacare 而形成，公司将 Revitacare 拥有的可辨别的商标、非专利技术及客户关系等确认为无形资产。

(7) 其他非流动资产 2018 年末余额为 3,456.67 万元，较 2018 年初余额减少 77.61%，主要是定期存款或理财产品到期赎回所致；其他非流动资产 2017 年末余额为 15,441.83 万元，较 2017 年初余额减少 33.66%，主要是 3 年期定期存款将于 1 年内到期所致。

(8) 递延所得税资产 2018 年末余额为 2,100.62 万元，较 2018 年初余额增长 38.42%，公司确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，主要为母公司报表已实现销售合并报表中未实现内部损益、子公司可弥补亏损等增加所致。

(9) 短期借款 2018 年末余额为 4,000.00 万元，较 2018 年初余额增长 100.00%，系山东海御将应收货款对应的国内信用证贴现而产生。2016 年下半年，公司计划购置土地、新建厂房以进一步扩大产能，为保证经营性资金需求，发生银行借款 2.2 亿元，该笔借款于 2017 年归还。

(10) 预收款项 2018 年末余额为 1,227.34 万元，较 2018 年初余额减少 39.72%，系公司考虑客户资金压力预收货款比例减少所致；预收款项 2017 年末余额为 2,036.00 万元，较 2017 年初余额增加 92.11%，主要系当年末部分客户加大备货，向公司提前支付货款。

(11) 应付职工薪酬 2018 年末余额为 8,063.48 万元，较 2018 年初余额增长 126.76%，除公司员工人数增加的因素外，主要为 2018 年公司收入及利润增幅较高，计提的年终奖金额较大；上述年终奖在 2019 年一季度发放，使 2019 年 3 月 31 日的短期薪酬金额降至 4,392.45 万元。

(12) 应交税费 2018 年末余额为 7,165.44 万元，较 2018 年初余额增长 63.25%，主要系公司经营情况良好，营业利润持续增加，应交企业所得税的变动趋势与利润总额的变动趋势相近。

(13) 其他应付款 2018 年末余额为 2,544.52 万元，较 2018 年初余额增长 38.90%，其他应付款 2017 年末余额为 1,831.88 万元，较 2017 年初余额增长 54.12%，主要为公司收取的合作方的各类押金、保证金等，上述押金及保证金占其他应付款的比例保持在 63% 以上。

(14) 长期应付职工薪酬 2017 年末余额为 1,950.58 万元，较 2017 年初余额增长 100.00%，主要系对子公司 Revitacare 核心人员已计提而尚未发放的长期业绩奖励。

(15) 递延所得税负债 2017 年末余额为 608.82 万元，较 2017 年初余额增长 100.00%，主要由于开曼华熙下属 Bloomage Meso Holdings S.A. 收购 Revitacare 股权过程中，构成非同一控制下企业合并，被合并企业无形资产评估增值 264.30 万欧元所形成。

(16) 股本 2018 年末余额为 43,043.74 万元，较 2018 年初余额增长 384.73%，主要系华熙昕宇、宁夏赢瑞物源股权投资合伙企业（有限合伙）等向华熙福瑞达增资，注册资本由人民币 8,880 万元增加至 43,043.7444 万元。

(17) 资本公积 2018 年末余额为 80,718.78 万元，较 2018 年初余额增长 65.66%，主要系华熙昕宇、宁夏赢瑞物源股权投资合伙企业（有限合伙）等向华熙福瑞达增资增加资本溢价所致，资本公积 2017 年末余额为 48,724.75 万元，较 2017 年初余额增长 52.32%，主要原因系一次性加速行权的港股期间期权计划确认股份支付、以及同一控制下合并增加的收购法国 Revitacare 产生的收购成本、当年计提的收购业绩奖励和无形资产评估价值增值等。

(18) 营业收入 2018 年度发生额 126,314.57 万元，较 2017 年度增长 54.41%，2018 年公司销售收入快速增长，除受益于下游市场需求增长，公司逐步重视终端产品市场，使终端产品 2018 年收入增长 106.50% 外，还包括新技术、新产品对收入增长的带动作用。

(19) 税金及附加 2018 年度发生额 2,734.24 万元，较 2017 年度增长 46.78%，主要是营业收入增长应交增值税增加导致城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等税费增加。

(20) 销售费用 2018 年度发生额 28,374.59 万元，较 2017 年度增长 126.14%，主要原因包括：① 公司不断加强营销团队建设，销售人员数量增长较多；② 为打造全新的企业形象、树立更高的品牌知名度，触及更多终端消费者，华熙生物以央视广告等宣传方式加强品牌推广，相应广告宣传费用提高 4,417.76 万元；③ 公司采取多种营销手段进一步开拓医疗终端与功能性护肤品业务，特别是 2018 年以来，公司推出更多功能性护肤品子品牌，市场开拓费也随之增加较多；④ 功能性护肤品产品覆盖更多电商平台，且加强线上推广力度，因而线上推广服务费有所增长。

(21) 管理费用 2017 年度发生额 17,504.93 万元，较 2016 年度增长 59.03%，主要原因包括：一方面是由于收购 Revitacare 全部股权后，对该公司关键管理和核心技术人员的工资及业绩奖励计入管理费用，导致职工薪酬增加 3,363.88 万元；另一方面，开曼华熙私有化时，授予彼时高管人员的期权在当期一次性加速行权，导致股份支付增加 2,658.26 万元。

（22）研发费用 2018 年度发生额 5,286.59 万元，较 2017 年度增长 105.56%，主要原因为公司在新产品开发、工艺改进、技术合作和技术储备等方面的投入增长较快导致。

（23）营业外支出 2018 年度发生额 1,069.85 万元，较 2017 年度增加 3251.44%，主要原因，主要为公司因经营策略调整，提前终止对经销商的独家品牌授权，经友好协商，公司向对方支付解约款，并对经销商前期的市场开发投入进行补偿，故形成营业外支出 934.00 万元。

2、非经常性损益明细表

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-133,068.11	-199,939.16	-166,521.28	-196,259.20
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,189,981.50	3,765,700.00	5,560,717.00	4,531,900.00
委托他人投资或管理资产的损益		10,373,105.69	15,604,536.62	9,560,829.51
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		10,362,469.30	7,753,611.79	26,117,706.02
因期权计划加速行权或股权激励一次性确认的费用		-22,130,157.29	-26,582,577.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,852,882.72	85,930.91	335,506.83	261,291.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	-1,795,969.33	2,257,109.45	2,505,273.12	40,275,467.61
减：非经常性损益的所得税影响数	-262,283.15	2,057,005.48	3,200,135.88	2,156,439.40
非经常性损益净额	-1,533,686.18	200,103.97	-694,862.76	38,119,028.21
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,533,686.18	200,103.97	-694,862.76	38,119,028.21

3、加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.05	24.40	14.90	24.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14	24.39	14.95	20.72

续

报告期利润	每股收益			
	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.25			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25			

华熙生物科技股份有限公司

2019年7月21日



姓名: 江永辉
 Full name: 江永辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-04-26
 Date of birth: 1973-04-26
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 70629730426233
 Identity card No: 70629730426233

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 证书编号: 110000150211
 No. of Certificate: 110000150211
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 一九九九年 月 日
 Date of Issuance: 1999 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree to be transferred out
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 月 日
 Year Month Day
 同意转入
 Agree to be transferred in
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 月 日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree to be transferred out
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day
 同意转入
 Agree to be transferred in
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day



姓名: 钱华丽
 Full name: 钱华丽
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1981-02-02
 Date of birth: 1981-02-02
 工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司
 Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 340111810202154
 Identity card: 340111810202154

注册会计师证书
 证书编号: 110001581151
 No. of Certificate: 110001581151
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized by union of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇九 年 七 月 二十 日
 Date of issuance: 二〇〇九 年 七 月 二十 日

转入: 注册
 注册日期: 2012.8.29
 转入: 注册
 注册日期: 2012.8.29

转入: 注册
 注册日期: 2012.8.29

转入: 注册
 注册日期: 2012.8.29

年度检验登
 Annual Renewal Register

合格
 valid for 2016

合格
 valid for 2017

合格
 valid for 2013

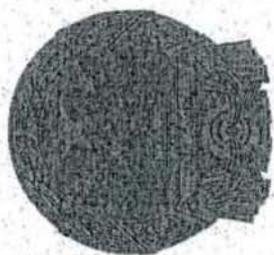
姓名: 钱华丽
 证书编号: 110001581151
 your certificate is valid
 this renewal.

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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, 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: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



发证机关: 北京市财政局

二〇一二年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号：000487

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
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：徐华



证书号：11 发证时间：二〇一〇年四月 四日
证书有效期至：二〇一〇年四月 四日

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营 业 执 照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成 立 日 期 2011年12月22日

合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期

经 营 范 围 审计企业会计报表, 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。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2018 年 12 月 21 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。