

精华制药集团股份有限公司

2017 年度财务报表审计报告

天衡审字（2018）00062 号



0000201802000856

报告文号：天衡审字[2018]00062号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

天衡审字（2018）00062 号

精华制药集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了精华制药集团股份有限公司（以下简称精华制药公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于精华制药公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、 关键审计事项

如合并财务报表附注五、16所示，截止2017年12月31日，精华制药公司合并财务报表中商誉的账面价值为6.16亿元，商誉减值准备金额为0.52亿元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，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5年期财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、 审计应对

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：了解精华制药公司商誉减值测试的控制程序，包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评估商誉减值测试的估值方法；评价商誉减值测试关键假设的适当性；评价测试所引用参数的合理性，包括预计产量、未来销售价格、生产成本、增长率、各项经营费用和折现率等。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估精华制药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精华制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精华制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对精华制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致精华制药公司不能持续经营。

(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) 就精华制药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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(本页无正文，为天衡审字(2018)00062号精华制药集团股份有限公司2017年度财务报表审计报告之签字页)

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2018年2月26日

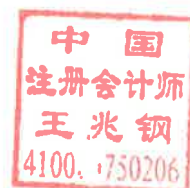
中国注册会计师：(项目合伙人)

[Handwritten signature]



中国注册会计师：

[Handwritten signature]



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	387,855,319.60	386,166,936.02
结算备付金		-	
拆出资金		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	43,311,086.96	21,513,546.73
应收账款	五、3	294,239,119.85	140,130,799.73
预付款项	五、4	12,119,948.88	10,656,691.37
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	五、5	10,181,007.58	10,546,907.34
买入返售金融资产			
存货	五、6	416,190,589.32	292,703,907.90
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	92,214,908.10	11,100,019.13
流动资产合计		1,256,111,980.29	872,818,808.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	48,063,047.51	61,258,313.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	67,911,093.97	66,435,003.40
投资性房地产	五、10	96,655.99	107,591.35
固定资产	五、11	630,118,835.82	501,873,933.03
在建工程	五、12	412,688,919.38	210,946,464.78
工程物资	五、13	-	319,003.59
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	145,160,497.00	150,237,194.56
开发支出	五、15	59,212,118.97	27,672,764.61
商誉	五、16	564,540,395.27	606,633,235.97
长期待摊费用	五、17	802,990.79	997,062.19
递延所得税资产	五、18	13,957,824.50	10,678,060.66
其他非流动资产	五、19	42,923,565.80	20,517,538.00
非流动资产合计		1,985,475,945.00	1,657,676,165.64
资产总计		3,241,587,925.29	2,530,494,973.86

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	50,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	2,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	五、22	160,567,435.90	57,517,628.31
预收款项	五、23	9,133,389.21	10,911,700.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	29,357,197.31	33,201,724.16
应交税费	五、25	24,447,037.45	14,165,570.08
应付利息		359,333.35	26,583.33
应付股利			
其他应付款	五、26	62,610,437.73	74,608,953.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27		1,077,217.00
其他流动负债			
流动负债合计		338,474,830.95	217,509,376.58
非流动负债：			
长期借款	五、28	240,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、29	10,440,151.76	4,216,215.65
递延所得税负债	五、18	5,239,870.00	5,409,002.90
其他非流动负债	五、30	310,089.51	737,579.95
非流动负债合计		255,990,111.27	10,362,798.50
负债合计		594,464,942.22	227,872,175.08
股东权益：			
股本	五、31	840,589,662.00	420,294,831.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	912,320,092.23	1,338,474,352.25
减：库存股			
其他综合收益	五、33	1,183,493.05	-23,158,961.02
专项储备	五、34	4,875,935.95	3,331,470.61
盈余公积	五、35	47,603,997.45	39,858,330.81
一般风险准备			
未分配利润	五、36	474,814,309.68	370,284,240.25
归属于母公司股东权益合计		2,281,387,490.36	2,149,084,263.90
少数股东权益		365,735,492.71	153,538,534.88
股东权益合计		2,647,122,983.07	2,302,622,798.78
负债和股东权益总计		3,241,587,925.29	2,530,494,973.86

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

合并利润表

2017年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,120,920,317.81	881,487,170.96
其中：营业收入	五、37	1,120,920,317.81	881,487,170.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		957,996,549.00	694,797,941.88
其中：营业成本	五、37	561,857,986.17	443,814,339.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	19,403,708.19	9,632,423.78
销售费用	五、39	140,888,335.10	116,085,383.17
管理费用	五、40	131,576,662.57	135,852,972.48
财务费用	五、41	2,464,901.05	-10,762,169.97
资产减值损失	五、42	101,804,955.92	174,993.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,218,864.49	6,999,297.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,218,864.49	6,999,297.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	122,898.74	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、45	6,631,734.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,897,266.93	193,688,526.99
加：营业外收入	五、46	48,869,698.18	10,194,361.56
减：营业外支出	五、47	2,945,672.59	1,897,544.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		216,821,292.52	201,985,343.87
减：所得税费用	五、48	26,495,029.10	28,525,786.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		190,326,263.42	173,459,557.59
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		190,326,263.42	173,459,557.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 少数股东损益		15,006,302.70	8,429,813.48
2. 归属于母公司股东的净利润		175,319,960.72	165,029,744.11
六、其他综合收益的税后净额	五、49	24,342,454.07	-23,158,961.02
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		24,342,454.07	-23,158,961.02
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		24,342,454.07	-23,158,961.02
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		24,342,454.07	-23,158,961.02
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		214,668,717.49	150,300,596.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		199,662,414.79	141,870,783.09
归属于少数股东的综合收益总额		15,006,302.70	8,429,813.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.2086	0.1964
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

合并现金流量表

2017年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		982,290,306.35	1,035,583,492.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,682,536.57	4,506,437.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	44,522,336.96	74,127,267.58
经营活动现金流入小计		1,033,495,179.88	1,114,217,197.91
购买商品、接受劳务支付的现金		492,886,844.60	368,915,985.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		179,554,372.95	132,942,834.06
支付的各项税费		131,940,873.88	117,109,979.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	153,190,464.93	151,446,656.46
经营活动现金流出小计		957,572,556.36	770,415,454.92
经营活动产生的现金流量净额		75,922,623.52	343,801,742.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		208,677.20	472,483.63
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、50(3)	-	2,800,000.00
投资活动现金流入小计		208,677.20	3,272,483.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,173,772.20	245,100,712.21
投资支付的现金		5,303.85	49,137,253.75
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			23,177,098.59
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		441,179,076.05	317,415,064.55
投资活动产生的现金流量净额		-440,970,398.85	-314,142,580.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		166,928,152.34	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		166,928,152.34	4,000,000.00
取得借款收到的现金		311,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(4)	6,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		484,528,152.34	84,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,134,539.03	40,420,642.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			9,604,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(5)	1,077,215.00	
筹资活动现金流出小计		111,211,754.03	210,420,642.87
筹资活动产生的现金流量净额		373,316,398.31	-126,420,642.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,580,239.40	187,943.73
六、现金及现金等价物净增加额		6,688,383.58	-96,573,537.07
加：期初现金及现金等价物余额		376,166,936.02	472,740,473.09
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	382,855,319.60	376,166,936.02

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										本期	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	420,294,831.00			1,338,474,352.25		-23,158,961.02	3,331,470.61	39,858,330.81		370,284,240.25	153,538,534.88	2,302,622,798.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	420,294,831.00			1,338,474,352.25		-23,158,961.02	3,331,470.61	39,858,330.81		370,284,240.25	153,538,534.88	2,302,622,798.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	420,294,831.00			-420,154,260.02		24,342,454.07	1,544,465.31	7,745,666.64		104,500,089.43	212,196,957.83	344,500,184.29
（一）综合收益总额						24,342,454.07				175,319,960.72	15,006,302.70	214,668,717.49
（二）所有者投入和减少资本				-5,859,429.02							196,744,011.42	190,884,582.40
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他				-5,859,429.02							190,541,208.30	190,541,208.30
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								7,745,666.64		-70,789,891.29	6,202,803.12	342,374.10
2、提取一般风险准备								7,745,666.64		-7,745,666.64		-63,044,224.65
3、对股东的分配												
4、其他										-63,044,224.65		-63,044,224.65
（四）所有者权益内部结转	420,294,831.00			-420,294,831.00								
1、资本公积转增股本	420,294,831.00			-420,294,831.00								
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备							1,544,465.31				446,643.71	1,991,109.05
1、本期提取							8,784,671.76				1,170,471.48	10,255,143.24
2、本期使用							-7,240,206.42				-1,023,827.77	-8,264,034.19
（六）其他												
四、本期期末余额	840,589,662.00			912,320,092.23		1,183,493.05	4,875,935.95	47,603,997.45		474,814,309.68	365,735,492.71	2,647,122,983.07

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑峰

合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 精华制药集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年期末余额	280,196,554.00				1,478,805,587.60			3,964,873.58	31,288,535.17	241,813,947.18
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	280,196,554.00				1,478,805,587.60			3,964,873.58	31,288,535.17	241,813,947.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	140,098,277.00				-140,331,235.35		-23,158,961.02	-633,402.97	8,569,795.64	128,440,293.07
(一) 综合收益总额							-23,158,961.02			
(二) 所有者投入和减少资本					-232,958.35					
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他					-232,958.35					
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积									8,569,795.64	-36,589,451.04
2、提取一般风险准备									8,569,795.64	-8,569,795.64
3、对股东的分配										-28,019,655.40
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转	140,098,277.00				-140,098,277.00					
1、资本公积转增股本	140,098,277.00				-140,098,277.00					
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备								-633,402.97		
1、本期提取								8,483,175.28		
2、本期使用								-9,116,578.25		
(六) 其他										
四、本期期末余额	420,294,831.00				1,338,474,352.25		-23,158,961.02	3,331,470.61	39,858,330.81	370,284,240.25

法定代表人: 朱春林

主管会计工作负责人: 杨小军

会计机构负责人: 王剑峰

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		141,008,793.18	71,851,637.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	102,022,617.79	62,372,903.63
预付款项		1,051,895.90	327,768.97
应收利息		647,569.99	350,488.20
应收股利			
其他应收款	十五、2	973,843.22	11,687,684.12
存货		54,928,048.38	57,699,433.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,881,784.99	
流动资产合计		343,514,553.45	204,289,916.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		48,063,047.51	61,258,313.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,323,577,934.96	1,349,781,942.77
投资性房地产		96,655.99	107,591.35
固定资产		95,661,690.50	100,942,099.45
在建工程		1,206,938.42	1,553,652.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,294,182.83	8,062,208.19
开发支出		47,010,683.91	27,672,764.61
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,209,516.54	4,961,373.61
其他非流动资产		424,300,000.00	312,395,259.13
非流动资产合计		1,955,420,650.66	1,866,735,205.17
资产总计		2,298,935,204.11	2,071,025,121.18

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,638,099.86	11,371,266.30
预收款项		1,921,801.02	1,758,802.35
应付职工薪酬		16,133,152.99	17,764,540.61
应交税费		12,085,919.52	5,088,212.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		27,631,895.75	30,135,570.35
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		117,410,869.14	66,118,392.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,840,151.76	4,216,215.65
递延所得税负债			
其他非流动负债		138,128,911.43	713,181.95
非流动负债合计		141,969,063.19	4,929,397.60
负债合计		259,379,932.33	71,047,789.82
股东权益：			
股本		840,589,662.00	420,294,831.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		896,207,441.40	1,316,153,594.45
减：库存股			
其他综合收益		1,183,493.05	-23,158,961.02
专项储备		3,598,580.79	3,124,214.16
盈余公积		47,603,997.45	39,858,330.81
未分配利润		250,372,097.09	243,705,321.96
股东权益合计		2,039,555,271.78	1,999,977,331.36
负债和股东权益总计		2,298,935,204.11	2,071,025,121.18

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

利润表

2017年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	349,697,712.24	266,527,043.42
减：营业成本	十五、4	100,890,706.05	81,973,025.67
税金及附加		6,915,933.03	4,114,872.31
销售费用		103,529,743.37	87,279,050.46
管理费用		32,990,844.12	46,097,474.94
财务费用		-1,324,850.85	-8,637,857.73
资产减值损失		90,687,639.86	1,277,410.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	21,294,589.92	37,144,710.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,294,589.92	7,148,710.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,977,124.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,279,411.47	91,567,778.02
加：营业外收入		48,069,166.38	2,619,998.54
减：营业外支出		821,848.14	237,927.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,526,729.71	93,949,848.95
减：所得税费用		9,070,063.29	8,251,892.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,456,666.42	85,697,956.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,456,666.42	85,697,956.44
（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		24,342,454.07	-23,158,961.02
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		24,342,454.07	-23,158,961.02
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		24,342,454.07	-23,158,961.02
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		101,799,120.49	62,538,995.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

现金流量表

2017年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		364,905,372.11	301,554,120.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,072,160,869.66	139,300,153.16
经营活动现金流入小计		1,437,066,241.77	440,854,273.65
购买商品、接受劳务支付的现金		85,915,564.65	80,649,474.88
支付给职工以及为职工支付的现金		87,507,619.76	50,925,801.60
支付的各项税费		61,888,586.69	47,225,359.28
支付其他与经营活动有关的现金		1,017,570,567.93	224,922,691.88
经营活动现金流出小计		1,252,882,339.03	403,723,327.64
经营活动产生的现金流量净额		184,183,902.74	37,130,946.01
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		20,000,000.00	29,996,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		582.52	404,361.59
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		384,000,000.00	158,032,732.66
投资活动现金流入小计		404,000,582.52	188,433,094.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,799,528.22	20,873,189.21
投资支付的现金		14,337,016.85	49,137,253.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		468,800,000.00	270,427,991.79
投资活动现金流出小计		504,936,545.07	340,438,434.75
投资活动产生的现金流量净额		-100,935,962.55	-152,005,340.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		71,000,000.00	60,000,000.00
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		71,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,090,784.19	28,525,309.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,090,784.19	88,525,309.89
筹资活动产生的现金流量净额		-14,090,784.19	-28,525,309.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		69,157,156.00	-143,399,704.38
加：期初现金及现金等价物余额		71,851,637.18	215,251,341.56
六、期末现金及现金等价物余额		141,008,793.18	71,851,637.18

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

所有者权益变动表

2017年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	420,294,831.00				1,316,153,594.45		-23,158,961.02	3,124,214.16	39,858,330.81	243,705,321.96	1,999,977,331.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	420,294,831.00	-	-	-	1,316,153,594.45	-	-23,158,961.02	3,124,214.16	39,858,330.81	243,705,321.96	1,999,977,331.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	420,294,831.00	-	-	-	-419,946,153.05	-	24,342,454.07	474,366.63	7,745,666.64	6,666,775.13	39,577,940.42
（一）综合收益总额							24,342,454.07			77,456,666.42	101,799,120.49
（二）所有者投入和减少资本					348,677.95	-	-				348,677.95
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					348,677.95						
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	420,294,831.00	-	-	-	-420,294,831.00	-					
1、资本公积转增股本	420,294,831.00				-420,294,831.00						
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取								474,366.63			474,366.63
2、本期使用								2,213,513.40			2,213,513.40
（六）其他								-1,739,146.77			-1,739,146.77
四、本期期末余额	840,589,662.00	-	-	-	896,207,441.40	-	1,183,493.05	3,598,580.79	47,603,997.45	250,372,097.09	2,039,555,271.78

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 精华制药集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	280,196,554.00				1,456,251,871.45			3,231,069.54	31,288,535.17	194,596,816.56	1,965,564,846.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	280,196,554.00				1,456,251,871.45			3,231,069.54	31,288,535.17	194,596,816.56	1,965,564,846.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	140,098,277.00				-140,098,277.00		-23,158,961.02	-106,855.38	8,569,795.64	49,108,505.40	34,412,484.64
(一) 综合收益总额							-23,158,961.02			85,697,956.44	62,538,995.42
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									8,569,795.64	-36,589,451.04	-28,019,655.40
2. 对股东的分配									8,569,795.64	-8,569,795.64	
3. 其他										-28,019,655.40	-28,019,655.40
(四) 所有者权益内部结转	140,098,277.00				-140,098,277.00						
1. 资本公积转增股本	140,098,277.00				-140,098,277.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-106,855.38			-106,855.38
1. 本期提取								2,060,641.44			2,060,641.44
2. 本期使用								-2,167,496.82			-2,167,496.82
(六) 其他											
四、本期期末余额	420,294,831.00				1,316,153,594.45		-23,158,961.02	3,124,214.16	39,858,330.81	243,705,321.96	1,999,977,331.36

公司法定代表人: 朱春林

主管会计工作负责人: 杨小军

会计机构负责人: 王剑锋

精华制药集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

精华制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是南通中药厂，1996 年 11 月改制为南通中诚制药有限公司。2002 年 6 月，根据南通市人民政府通政复[2002]22 号文《市政府关于同意重组设立南通精华制药有限公司的批复》及公司股东会决议，与南通制药总厂重组设立为南通精华制药有限公司。

根据公司 2009 年 2 月 8 日召开的 2008 年度股东大会通过的《关于申请首次公开发行境内人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》，并经 2010 年 1 月 11 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]38 号《关于核准精华制药集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司 2010 年 1 月 20 日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 19.80 元。2010 年 2 月 3 日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并于 2014 年 9 月 19 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]981 号文《关于核准精华制药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行 6,000 万股新股，每股发行价格为人民币 11.59 元。变更后公司的注册资本为人民币 260,000,000.00 元。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，并于 2015 年 11 月 3 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]2459 号文《关于核准精华制药集团股份有限公司向蔡炳洋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金的方式，向蔡炳洋、张建华和蔡鹏 3 名自然人购买其持有的如东东力企业管理有限公司(以下简称“东力企管”)100.00%股权，其中发行股份 17,544,394.00 股，每股发行价格为人民币 26.28 元，同时非公开发行 2,652,160 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股发行价格为人民币 29.41 元。变更后公司的注册资本为人民币 280,196,554.00 元。

根据 2016 年 2 月 23 日公司 2015 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以 280,196,554 股为基准每 10 股转增 5 股，共计转增 140,098,277 股，转增后公司注册资本为人民

币 420,294,831.00 元。

根据 2017 年 3 月 3 日公司 2016 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以 420,294,831 股为基准每 10 股转增 10 股，共计转增 420,294,831 股，转增后公司注册资本为人民币 840,589,662.00 元。

公司属于医药制造业，主要从事中药制剂、原料药及医药中间体、中药材及中药饮片、生物制品的生产与销售。 公司经营范围：生产、加工、销售：原料药[扑米酮、苯巴比妥、毗罗昔康、保泰松、氟尿嘧啶、盐酸苯乙双胍、丙硫氧嘧啶、盐酸奈福泮、左旋多巴、卡比多巴、格鲁米特、氟胞嘧啶、替加氟、联苯双酯、安乃近、安乃近（注射用）、氨基比林、双嘧达莫、维生素 B1、硝酸硫胺、非那西丁、磷酸氯喹、碘仿、盐酸格拉司琼]；片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液，化工医药中间体、包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；化妆品生产销售；开发咨询业务；承办中外合作经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司注册地及总部地址：江苏省南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号。

公司的组织框架：公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 2 月 26 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并

方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其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：（一）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；（二）

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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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、外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照

实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢

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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融负债

①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和其他金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

11、应收款项

(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	单笔金额大于 50 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以

抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

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

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

16、固定资产

(1) 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。

(2) 固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备（年限平均法）	10 年	5	9.50
运输设备	5 年	5	19.00
办公设备	5 年	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利

息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	4 年
非专利技术	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务

的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

25、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对，未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以

前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受影响的报表项目名称及金额）
2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对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日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第四次会议审议批准	[注]

[注] 经本公司第四届董事会第四次会议于2017年7月27日决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期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	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%、11%、6%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	以房产原值的 70%、80%或租金收入为计税依据	1.2%或12%

2、税收优惠及批文

母公司：公司于 2017 年进行高新技术企业资格复审并获通过，且获取 GR201732000872 号证书，发证时间为 2017 年 11 月 17 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2017 年起三年继续减按 15%计缴。

子公司：（1）根据中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。

（2）公司子公司江苏森萱医药化工股份有限公司于 2015 年 7 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201532000526，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2015 年起三年减按 15%计缴。

（3）公司子公司精华制药集团南通有限公司于 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201532001433，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2015 年起三年减按 15%计缴。

（4）公司子公司东力（南通）化工有限公司 2016 年进行高新技术企业资格复审并获通过，于 2016 年 10 月 20 日取得 GR201632000338 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民

《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]）72 号）等相关规定，公司所得税税率自 2016 年起继续减按 15%计缴。

（5）公司子公司江苏金丝利药业股份有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得 GR201632004077 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]）72 号）等相关规定，公司所得税税率自 2016 年起减按 15%计缴。

（6）公司子公司南通季德胜科技有限公司于 2017 年 11 月 11 日取得 GR201732001412 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]）72 号）等相关规定，公司所得税税率自 2017 年起减按 15%计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	24,370.82	50,773.19
银行存款	382,830,948.78	386,116,162.83
其他货币资金	5,000,000.00	-
合 计	387,855,319.60	386,166,936.02
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收票据

（1）分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,311,086.96	21,513,546.73
商业承兑汇票	-	-
合 计	43,311,086.96	21,513,546.73

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	71,989,548.73	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	71,989,548.73	-

(3) 期末公司无质押的应收票据，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	311,315,262.01	100.00	17,076,142.16	5.49	294,239,119.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	311,315,262.01	100.00	17,076,142.16	-	294,239,119.85

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,191,502.02	100.00	9,060,702.29	6.07	140,130,799.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	149,191,502.02	100.00	9,060,702.29	-	140,130,799.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	303,359,242.35	15,167,962.12	5.00
1 至 2 年	5,059,187.22	505,918.73	10.00
2 至 3 年	1,366,027.96	409,808.39	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	262,633.27	131,316.64	50.00
4 至 5 年	814,069.86	407,034.93	50.00
5 年以上	454,101.35	454,101.35	100.00
合计	311,315,262.01	17,076,142.16	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,115,821.36	7,055,791.06	5.00
1 至 2 年	5,111,689.47	511,168.95	10.00
2 至 3 年	1,037,190.46	311,157.15	30.00
3 至 4 年	1,456,137.63	728,068.82	50.00
4 至 5 年	32,293.58	16,146.79	50.00
5 年以上	438,369.52	438,369.52	100.00
合计	149,191,502.02	9,060,702.29	-

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

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,114,616.07 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	99,176.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	货款	57,778,040.38	1 年以内	18.56	2,888,902.02
保和堂(焦作)制药有限公司	货款	34,160,000.00	1 年以内	10.97	1,708,000.00
北京国康兄弟医药有限公司	货款	33,951,340.14	1 年以内	10.91	1,697,567.01
上海上药雷允上医药有限公司	货款	14,854,747.51	1 年以内	4.77	742,737.38
辽宁医药物资有限公司	货款	9,217,500.00	1 年以内	2.96	460,875.00
合 计	--	149,961,628.03	--	48.17	7,498,081.41

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,042,744.33	99.36	10,428,621.75	97.86
1 至 2 年	58,135.60	0.48	224,898.62	2.11
2 至 3 年	16,097.95	0.13	2,271.00	0.02
3 年以上	2,971.00	0.03	900.00	0.01
合 计	12,119,948.88	100.00	10,656,691.37	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
盐城鸿泰生物工程有限公司	非关联方	1,508,505.00	12.45
宜兴市新华印刷有限公司	非关联方	1,474,731.84	12.17
江苏苏欣医药有限公司	非关联方	1,174,730.00	9.69
丹阳国达医药包装有限公司	非关联方	986,943.73	8.14
上海康希生物科技有限公司	非关联方	836,001.00	6.90
合 计	--	5,980,911.57	49.35

5、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,531,443.89	98.55	2,534,743.01	20.23	9,996,700.88
应收出口退税 [注]	184,306.70	1.45	-	-	184,306.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	12,715,750.59	100.00	2,534,743.01	-	10,181,007.58

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,618,968.03	99.33	2,156,592.99	17.09	10,462,375.04
应收出口退税 [注]	84,532.30	0.67	-	-	84,532.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	12,703,500.33	100.00	2,156,592.99	-	10,546,907.34

[注] 应收出口退税不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,613,277.73	380,663.89	5.00
1 至 2 年	1,896,452.86	189,645.29	10.00
2 至 3 年	728,584.26	218,575.28	30.00
3 至 4 年	76,800.99	38,400.50	50.00
4 至 5 年	1,017,740.01	508,870.01	50.00
5 年以上	1,198,588.04	1,198,588.04	100.00
合 计	12,531,443.89	2,534,743.01	-

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,981,140.84	449,057.03	5.00
1 至 2 年	1,130,421.43	113,042.14	10.00
2 至 3 年	139,745.79	41,923.75	30.00
3 至 4 年	1,051,245.42	525,622.72	50.00
4 至 5 年	578,934.41	289,467.21	50.00
5 年以上	737,480.14	737,480.14	100.00
合 计	12,618,968.03	2,156,592.99	-

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 378,350.02 元，本报告期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	200.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	575,635.39	941,383.85
保证金及押金	4,380,805.50	2,360,761.69
应收出口退税	184,306.70	84,532.30
应收代垫职工社保	107,733.84	215,240.17
应收单位往来款	3,388,061.10	3,178,337.90
代垫职工工伤医药费	882,804.09	4,502,134.06
其它	3,196,403.97	1,421,110.36
合 计	12,715,750.59	12,703,500.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
周志祥	其他--垫付赔偿金	1,250,000.00	1 年以内	9.83	62,500.00
林爱建	其他--垫付赔偿金	1,250,000.00	1 年以内	9.83	62,500.00
如东洋口环保热电有 限公司	保证金及押金	1,707,385.83	1 年以内及 4-5 年	13.43	443,329.14
国网江苏省电力公司 如东县供电公司	保证金及押金	1,306,351.30	1 年以内及 1-2 年	10.27	105,317.57
如东县财政局	保证金及押金	555,500.00	1 年以内及 1-2 年	4.37	51,855.00
合 计	-	6,069,237.13	--	47.73	725,501.71

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 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

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	159,515,814.05	5,229,474.17	154,286,339.88	127,024,031.02	5,419,486.98	121,604,544.04
库存商品	1,447,053.34	-	1,447,053.34	1,345,077.38	-	1,345,077.38

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	236,616,476.31	1,253,748.13	235,362,728.18	151,672,812.74	978,179.31	150,694,633.43
周转材料	4,765,023.58	-	4,765,023.58	5,319,398.23	-	5,319,398.23
在产品	20,329,444.34	-	20,329,444.34	14,010,195.22	269,940.40	13,740,254.82
合 计	422,673,811.62	6,483,222.30	416,190,589.32	299,371,514.59	6,667,606.69	292,703,907.90

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
产成品	5,419,486.98	2,740,721.55	-	-	2,930,734.36	-	5,229,474.17
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
原材料	978,179.31	768,900.07	-	-	493,331.25	-	1,253,748.13
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	269,940.40	-	-	-	269,940.40	-	-
合计	6,667,606.69	3,509,621.62	-	-	3,694,006.01	-	6,483,222.30

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

项目	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	-	本期生产领用及报损
产成品及库存商品	-	本期实现销售及报损

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	48,811,178.58	10,677,480.50
预缴企业所得税	486,222.98	-
其他	297,592.97	422,538.63
重大资产重组业绩对赌补偿 [注]	42,619,913.57	-
合 计	92,214,908.10	11,100,019.13

[注] 系公司于 2015 年 11 月发行股票及支付现金购买如东东力企业管理有限公司（以下简称“东力企管”）100% 股权，根据公司与东力企管原股东蔡炳洋、张建华、蔡鹏签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《盈利补偿协议》的约定，东力企管考核期内截至 2017 年度实现的实际净利润之和未达到截至当年度的承诺净利润之和，对方

按协议约定的补偿方式对公司进行的相应的业绩补偿。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	89,896,494.77	41,833,447.26	48,063,047.51	61,258,313.50	-	61,258,313.50
按公允价值计量的	65,023,494.77	41,833,447.26	23,190,047.51	36,385,313.50	-	36,385,313.50
按成本计量的	24,873,000.00	-	24,873,000.00	24,873,000.00	-	24,873,000.00
合计	89,896,494.77	41,833,447.26	48,063,047.51	61,258,313.50	-	61,258,313.50

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	63,631,150.00	-	63,631,150.00
公允价值	23,190,047.51	-	23,190,047.51
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,392,344.77	-	1,392,344.77
已计提减值金额	-41,833,447.26	-	-41,833,447.26

[注] Kadmon Holding 公司已于 2016 年 7 月 27 日在美国纽约证券交易所上市，截止 2017 年 12 月 31 日，该公司股票收盘价格为 3.62 美元。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
中美福源生物技术（北京）有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	13.04	-
苏州鸿义九鼎投资中心有限公司	7,973,000.00	-	-	7,973,000.00	-	-	-	-	5.94	-
南通联泰精华大健康产业投资基金企业（有限合伙）[注]	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00	-	-	-	-	31.67	-
合 计	24,873,000.00	-	-	24,873,000.00	-	-	-	-		-

[注] 根据公司 2016 年 4 月 16 日第三届董事会第三十八次会议审议通过的《关于投资组建产业投资基金企业暨关联交易的公告》，公司与南通国泰创业投资有限公司、无锡国联资本管理有限公司及无锡国联创投基金企业共同组建南通联泰精华大健康产业投资基金企业（有限合伙），并签署合伙协议。大健康基金出资总额拟为 6,000 万元，国联资本为基金管理人。公司作为有限合伙人认缴 1,900 万元，出资比例为 31.67%，由于公司不是投资决策委员会

成员，对该有限合伙企业的经营决策不产生重大影响。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已完成第一期出资 190 万元。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
江苏万年长药业有限公司	66,435,003.40	-	-	1,218,864.49	-	348,677.95
小 计	66,435,003.40	-	-	1,218,864.49	-	348,677.95
合 计	66,435,003.40	-	-	1,218,864.49	-	348,677.95

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他 [注]		
一、合营企业					
	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
江苏万年长药业有限公司	-	4,908,649.12	4,817,197.25	72,819,743.09	4,908,649.12
小 计	-	4,908,649.12	4,817,197.25	72,819,743.09	4,908,649.12
合 计	-	4,908,649.12	4,817,197.25	72,819,743.09	4,908,649.12

[注] 系根据公司于 2015 年 1 月与江苏万年长药业有限公司股东签订的《江苏万年长药业有限公司投资协议》，因江苏万年长药业有限公司（以下简称“万年长药业”）未能实现 2016 年度业绩对赌目标，需对公司进行的业绩补偿，2017 年 2 月，该公司原股东将其所持有的万年长药业 2.8741%股权转让给公司。

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	360,000.00	-	-	360,000.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	360,000.00	-	-	360,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	252,408.65	-	-	252,408.65
2. 本期增加金额	10,935.36	-	-	10,935.36
(1) 计提或摊销	10,935.36	-	-	10,935.36
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	263,344.01	-	-	263,344.01
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	96,655.99	-	-	96,655.99
2. 期初账面价值	107,591.35	-	-	107,591.35

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	400,599,677.18	325,626,492.99	11,686,247.68	20,099,703.19	46,358.92	758,058,479.96
2. 本期增加金额	68,905,930.41	106,968,591.35	1,038,209.97	10,268,070.73	399,700.86	187,580,503.32
(1) 购置	3,617,488.39	10,080,419.29	1,038,209.97	9,694,454.81	399,700.86	24,830,273.32
(2) 在建工程转入	65,288,442.02	96,888,172.06	-	573,615.92	-	162,750,230.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,477,838.54	776,802.21	2,300.00	18,041.88	2,274,982.63
(1) 处置或报废	-	1,477,838.54	776,802.21	2,300.00	18,041.88	2,274,982.63
4. 期末余额	469,505,607.59	431,117,245.80	11,947,655.44	30,365,473.92	428,017.90	943,364,000.65

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	92,215,431.10	142,613,553.25	6,926,116.16	12,378,288.60	37,713.24	254,171,102.35
2.本期增加金额	18,137,163.30	34,926,017.12	1,751,057.30	3,300,833.65	92,701.21	58,207,772.58
(1) 计提	18,137,163.30	34,926,017.12	1,751,057.30	3,300,833.65	92,701.21	58,207,772.58
(2) 企业合并	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,293,957.25	728,442.11	2,185.00	17,139.78	2,041,724.14
(1) 处置或报废	-	1,293,957.25	728,442.11	2,185.00	17,139.78	2,041,724.14
4.期末余额	110,352,594.40	176,245,613.12	7,948,731.35	15,676,937.25	113,274.67	310,337,150.79
三、减值准备						
1.期初余额	896,742.20	1,084,273.94	-	32,428.44	-	2,013,444.58
2.本期增加金额	-	967,431.13	-	-	-	967,431.13
(1) 计提	-	967,431.13	-	-	-	967,431.13
3.本期减少金额	-	72,861.67	-	-	-	72,861.67
(1) 处置或报废	-	72,861.67	-	-	-	72,861.67
4.期末余额	896,742.20	1,978,843.40	-	32,428.44	-	2,908,014.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	358,256,270.99	252,892,789.28	3,998,924.09	14,656,108.23	314,743.23	630,118,835.82
2.期初账面价值	307,487,503.88	181,928,665.80	4,760,131.52	7,688,986.15	8,645.68	501,873,933.03

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋与建筑物	15,020,205.19	4,358,534.16	-	10,661,671.03	-
机器设备	12,047,138.68	10,253,001.98	967,431.13	826,705.57	-
合 计	27,067,343.87	14,611,536.14	967,431.13	11,488,376.60	-

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
森萱公司仓库、食堂等房屋建筑物	3,949,714.60	因所在地管辖调整暂停办理,待辖区房屋登记工作恢复后继续办理
南通森萱仓库及车间	24,672,924.02	正在办理过程中
陇西保和堂厂房	18,259,654.38	正在办理过程中
东力化工公司实验室、厕所、锅炉房、修理间等	795,327.16	正在办理过程中
亳州保和堂公司职工宿舍楼、综合车间、一二号仓库	25,652,065.10	正在办理过程中
合 计	73,329,685.26	-

12、在建工程

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友 NC 工程	1,206,938.42	-	1,206,938.42	1,553,652.56	-	1,553,652.56
南通公司三废技改二期工程	6,976,315.71	-	6,976,315.71	1,687,119.76	-	1,687,119.76
南通公司厂区道路	3,244,958.96	-	3,244,958.96	2,034,655.80	-	2,034,655.80
南通公司公斤级车间	553,008.64	-	553,008.64	98,835.69	-	98,835.69
南通公司 AFT 技改工程	6,110,789.97	-	6,110,789.97	6,106,943.82	-	6,106,943.82
南通公司零星工程	1,640,978.39	-	1,640,978.39	808,566.04	-	808,566.04
南通公司索氟布韦项目	4,269,361.75	-	4,269,361.75	3,453,524.86	-	3,453,524.86
南通公司电气改造工程	366,404.54	-	366,404.54	-	-	-
南通公司 DCS 改造	3,671,955.33	-	3,671,955.33	-	-	-
保和堂（亳州）南部新区项目	1,088,322.04	-	1,088,322.04	3,524,895.51	-	3,524,895.51
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	379,978,840.76	-	379,978,840.76	116,840,277.78	-	116,840,277.78
陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	2,985,945.03	-	2,985,945.03	38,416,501.53	-	38,416,501.53
如东药业 190 吨原料药及 431 吨副产品项目	595,099.84	-	595,099.84	583,854.55	-	583,854.55
鲁化森萱二氧戊环项目	-	-	-	6,588,344.06	-	6,588,344.06
南通森萱原料药一期工程	-	-	-	29,249,292.82	-	29,249,292.82
合 计	412,688,919.38	-	412,688,919.38	210,946,464.78	-	210,946,464.78

(2) 在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少数	
用友 NC 工程	1,200,000.00	1,553,652.56	47,547.17	-	394,261.31	1,206,938.42
南通公司三废技改二期工程	14,000,000.00	1,687,119.76	6,623,129.37	1,333,933.42	-	6,976,315.71
南通公司厂区道路	5,000,000.00	2,034,655.80	1,210,303.16	-	-	3,244,958.96

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少数	
南通公司公斤级车间	2,000,000.00	98,835.69	454,172.95	-	-	553,008.64
南通公司 AFT 技改工程	7,000,000.00	6,106,943.82	3,846.15	-	-	6,110,789.97
南通公司零星工程	-	808,566.04	1,630,874.79	789,028.48	9,433.96	1,640,978.39
南通公司索氟布韦项目	15,000,000.00	3,453,524.86	815,836.89	-	-	4,269,361.75
南通公司电气改造工程	600,000.00	-	366,404.54	-	-	366,404.54
南通公司 DCS 改造	5,000,000.00	-	3,671,955.33	-	-	3,671,955.33
保和堂（亳州）南部新区项目	76,713,200.00	3,524,895.51	1,947,262.89	1,253,106.44	3,130,729.92	1,088,322.04
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	414,300,000.00	116,840,277.78	265,789,058.39	2,650,495.41	-	379,978,840.76
陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	37,000,000.00	38,416,501.53	11,983,828.47	47,414,384.97	-	2,985,945.03
如东药业 190 吨原料药及 431 吨副产品项目	310,000,000.00	583,854.55	11,245.29	-	-	595,099.84
鲁化森萱二氧戊环项目	21,120,000.00	6,588,344.06	18,108,955.06	24,697,299.12	-	-
南通森萱原料药一期工程	80,050,000.00	29,249,292.82	54,901,811.27	84,151,104.09	-	-
陇西保和堂其他零星工程	-	-	460,878.07	460,878.07	-	-
合 计	1,227,669,920.00	210,946,464.78	368,027,109.79	162,750,230.00	3,534,425.19	412,688,919.38

(续上表)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源
用友 NC 工程	133.43	99.50	-	-	-	自筹资金

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源
南通公司三废技改二期工程	66.77	55.00	-	-	-	自筹资金
南通公司厂区道路	64.90	80.00	-	-	-	自筹资金
南通公司公斤级车间	71.08	92.00	-	-	-	自筹资金
南通公司 AFT 技改工程	87.29	94.00	-	-	-	自筹资金
南通公司索氟布韦项目	28.46	32.00	-	-	-	自筹资金
南通公司电气改造工程	61.07	80.00	-	-	-	自筹资金
南通公司 DCS 改造	73.44	30.00	-	-	-	自筹资金
保和堂（亳州）南部新区项目	61.18	96.00	-	-	-	自筹资金
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	28.20	80.00	1,787,170.67	1,787,170.67	4.90	自筹资金
陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	136.22	95.00	-	-	-	自筹资金
如东药业 190 吨原料药及 431 吨副产品项目	0.19	11.00	-	-	-	自筹资金
鲁化森萱二氧戊环项目	116.93	100.00	-	-	-	自筹资金
南通森萱原料药一期工程	105.12	100.00	-	-	-	自筹资金
合 计	-	-	1,787,170.67	1,787,170.67	-	-

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程材料	-	319,003.59
合 计	-	319,003.59

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	其它非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	156,260,362.45	2,068,662.19	14,519,115.59	172,848,140.23
2. 本期增加金额	-	546,575.45	-	546,575.45
(1) 购置	-	546,575.45	-	546,575.45

项目	土地使用权	软件	其它非专利技术	合计
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 少数股东出资	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	156,260,362.45	2,615,237.64	14,519,115.59	173,394,715.68
二、累计摊销				
1. 期初余额	16,766,158.95	1,627,552.69	4,217,234.03	22,610,945.67
2. 本期增加金额	3,260,181.17	190,862.87	2,172,228.97	5,623,273.01
(1) 计提	3,260,181.17	190,862.87	2,172,228.97	5,623,273.01
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	20,026,340.12	1,818,415.56	6,389,463.00	28,234,218.68
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	136,234,022.33	796,822.08	8,129,652.59	145,160,497.00
2. 期初账面价值	139,494,203.50	441,109.50	10,301,881.56	150,237,194.56

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

15、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	其它	
第二代靶向抗肿瘤药 (EGFR 抑制剂)-倍他 替尼的开发 [注 1]	8,993,874.00	-	-	-	-	-	8,993,874.00
单克隆抗体的技术转	18,678,890.61	-	19,337,919.30	-	-	-	38,016,809.91

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	其它	
让及开发 [注 2]							
金丝利药业左旋泮托 拉唑钠原料技术转让 及开发 [注 3]	-	-	12,201,435.06	-	-	-	12,201,435.06
合 计	27,672,764.61	-	31,539,354.36	-	-	-	59,212,118.97

[注 1] 公司受让苏州韬略生物科技有限公司及美国 Aspedia LLC 公司拥有的第二代靶向抗肿瘤药（EGFR 抑制剂）——倍他替尼片的大陆及香港、澳门地区专利使用权并合作进一步开发，该项目已于 2016 年 3 月 17 日获得国家食品药品监督管理总局批准的临床试验批件。

[注 2] 单克隆抗体的技术转让及开发项目，系公司与 Kadmon 有限责任公司签订的关于授权公司获取单克隆抗体知识产权及单克隆抗体的研究开发项目。

[注 3] 系公司子公司江苏金丝利药业有限公司与陕西合成药业股份有限公司签订的左旋泮托拉唑钠原料相关临床批件及生产工艺技术的转让及开发项目。

16、商誉

（1）商誉账面原值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其它	处置	其它	
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74	-	-	-	-	17,675,805.74
江苏森萱医药化工股份有限公司	24,784,330.96	-	-	-	-	24,784,330.96
江苏金丝利药业股份有限公司	3,705,623.61	-	-	-	-	3,705,623.61
如东东方企业管理有限公司	567,448,931.30	-	-	-	-	567,448,931.30
南通金盛昌化工有限公司	2,494,067.97	-	-	-	-	2,494,067.97
合 计	616,108,759.58	-	-	-	-	616,108,759.58

（2）商誉减值准备：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
保和堂（亳州）制药有限公司	5,769,900.00	-	-	-	-	5,769,900.00
江苏金丝利药业股份有限公司	3,705,623.61	-	-	-	-	3,705,623.61
如东东方企业管理有限公司 [注]	-	42,092,840.70	-	-	-	42,092,840.70
合 计	9,475,523.61	42,092,840.70	-	-	-	51,568,364.31

[注] 根据中威正信（北京）资产评估有限公司 2018 年 1 月 26 日出具的中威正信评报字(2018)第 11003 号评估报告的评估结果，在评估基准日 2017 年 12 月 31 日，与形成商誉对应的东方企管资产组组合公允价值（可

回收金额) 77,632.50 万元。东力企管 2017 年 12 月 31 日账面净资产为 24,256.86 万元, 计算纳入合并账面可辨认净资产的公允价值为 25,096.89 万元 (即依 2015 年 4 月 30 日经评估后的可辨认净资产的公允价值在存续期间连续计算至 2017 年 12 月 31 日的公允价值), 加上商誉 56,744.89 万元之和为 81,841.78 万元。根据评估结果, 2017 年 12 月 31 日东力企管按收益法进行评估的资产组组合公允价值为 77,632.50 万元, 小于东力企管 2017 年 12 月 31 日账面各项可辨认净资产的公允价值 25,096.89 万元及商誉 56,744.89 万元之和 81,841.78 万元, 核查后, 对收购东力企管 100% 股东权益形成的商誉应计提 4,209.28 万元的减值。

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试, 首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整各资产组的账面价值, 然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定各资产组 (包括商誉) 是否发生了减值。具体测试过程如下:

① 资产组的界定: 上述子公司在合并后均作为独立的经济实体运行, 故减值测试时均将其视为一个资产组。

② 预计未来现金流: 主要以企业合并中取得的相关资产组产出之预计市场行情, 以 5 年期财务预算为基础合理测算资产组的未来现金流。

③ 折现率的确定: 根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用各子公司相关行业适用的折现率。

④ 商誉减值损失的确认: 与资产组或者资产组组合相关的减值损失, 先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值, 再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租金	879,137.64	418,040.00	494,186.85	-	802,990.79
其他	117,924.55	-	117,924.55	-	-
合 计	997,062.19	418,040.00	612,111.40	-	802,990.79

18、递延所得税资产 /递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,073,750.90	2,901,906.61	15,272,997.54	2,556,503.88
内部交易未实现利润	6,050,465.70	769,454.46	12,736,048.13	1,890,466.78
可抵扣亏损	19,681,260.75	3,852,321.21	11,285,700.07	1,808,444.41
应付职工薪酬	466,000.00	69,900.00	2,238,467.38	335,770.11
可供出售金融资产公允价值	40,441,102.49	6,066,165.37	27,245,836.50	4,086,875.48
固定资产及无形资产公允价值	1,192,307.40	298,076.85	-	-
合 计	84,904,887.24	13,957,824.50	68,779,049.62	10,678,060.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产公允价值	27,590,356.20	5,239,870.00	27,371,761.10	5,407,465.13
内部交易未实现利润	-	-	10,251.81	1,537.77
合 计	27,590,356.20	5,239,870.00	27,382,012.91	5,409,002.90

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,987,787.70	4,625,349.01
可抵扣亏损	15,600,465.73	9,872,833.32
合 计	25,588,253.43	14,498,182.33

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	1,236,666.00	3,217,538.00
预付技术转让款	2,300,000.00	7,300,000.00
预付股权转让款	18,000,000.00	10,000,000.00
预付购买土地款	21,386,899.80	-
合 计	42,923,565.80	20,517,538.00

20、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	20,000,000.00
抵押加担保借款	-	-
抵押借款	-	-
合 计	50,000,000.00	20,000,000.00

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	6,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,000,000.00	6,000,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	160,567,435.90	57,517,628.31
合 计	160,567,435.90	57,517,628.31

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	9,133,389.21	10,911,700.08
合 计	9,133,389.21	10,911,700.08

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,862,498.95	162,970,643.55	166,587,412.18	22,245,730.32
二、离职后福利-设定提存计划	7,339,225.21	12,745,935.29	12,973,693.51	7,111,466.99
三、辞退福利	-	195,817.78	195,817.78	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	33,201,724.16	175,912,396.62	179,756,923.47	29,357,197.31

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,467,349.82	136,763,016.95	141,132,463.43	14,097,903.34
2、职工福利费	-	11,739,817.47	11,739,817.47	-
3、社会保险费	3,471,612.21	5,930,344.10	6,459,604.09	2,942,352.22
其中：医疗保险费	1,597,831.53	5,107,649.78	5,172,767.22	1,532,714.09
工伤保险费	1,070,917.28	529,533.53	900,179.19	700,271.62
生育保险费	802,863.40	293,160.79	386,657.68	709,366.51
4、住房公积金	-30,457.00	5,262,553.88	5,232,096.88	-
5、工会经费和职工教育经费	3,953,993.92	3,274,911.15	2,023,430.31	5,205,474.76
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	25,862,498.95	162,970,643.55	166,587,412.18	22,245,730.32

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,479,909.13	12,466,069.47	12,619,697.02	6,326,281.58
2、失业保险费	859,316.08	273,263.82	347,669.49	784,910.41
3、企业年金缴费	-	6,602.00	6,327.00	275.00
合 计	7,339,225.21	12,745,935.29	12,973,693.51	7,111,466.99

25、应交税费

(1) 明细情况

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	10,298,840.19	4,793,507.77
企业所得税	9,972,829.26	5,920,448.53
城市建设维护税	721,193.56	432,937.06
教育费附加	828,064.19	742,279.65
个人所得税	160,713.30	109,652.43
房产税	892,255.06	899,221.29
各项基金	208,721.87	76,740.98
土地使用税	1,234,388.89	1,096,720.46
印花税	130,031.13	94,061.91
合计	24,447,037.45	14,165,570.08

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

26、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	23,230,182.46	3,387,343.11
应付运费	470,588.49	1,049,339.18
应付各项营销及其他费用	32,654,284.48	31,254,871.32
应付职工往来款	-	1,167,055.94
应付其它往来款	6,255,382.30	37,750,344.07
合计	62,610,437.73	74,608,953.62

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。**27、一年以内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	1,077,217.00
合计	-	1,077,217.00

28、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	240,000,000.00	-
信用借款	-	-
合计	240,000,000.00	-

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,216,215.65	6,600,000.00	376,063.89	10,440,151.76	-
合计	4,216,215.65	6,600,000.00	376,063.89	10,440,151.76	-

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南通市财政局倍他替尼研发	220,000.00	-	-	-	220,000.00	-

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目						
南通市财政局科技三项费	670,000.00	-	-	-	670,000.00	与收益相关
岑部丹片治疗复治肺结核的临床研究项目	1,362,475.16	-	-	-	1,362,475.16	
大柴胡颗粒的研发与产业化	1,963,740.49	-	376,063.89	-	1,587,676.60	与资产相关
陇西中药材规模化生产项目	-	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	与资产相关
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
合计	4,216,215.65	6,600,000.00	376,063.89	-	10,440,151.76	-

30、其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原制药总厂分流人员政府补偿金[注]	371,419.95	-	61,330.44	310,089.51
稳岗补贴	366,160.00	304,403.00	670,563.00	-
合计	737,579.95	304,403.00	731,893.44	310,089.51

[注]系公司于 2004 年收购南通制药总厂时转入的富余职工分流安置费用。

31、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股[注]	其他	小计	
股份总数	420,294,831.00	-	-	420,294,831.00	-	420,294,831.00	840,589,662.00

[注]根据公司 2017 年 3 月 3 日召开的 2016 年年度股东大会决议,2016 年度权益分派方案为:以分配前股本 420,294,831 股为基数,向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金;同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,分红前公司总股本为 420,294,831 股,分红后总股本增至 840,589,662 股。

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
股本溢价	1,263,498,089.95	-	420,294,831.00	843,203,258.95
其他资本公积	74,976,262.30	348,677.95	6,208,106.97	69,116,833.28
合计	1,338,474,352.25	348,677.95	426,502,937.97	912,320,092.23

[注] 根据公司 2017 年 3 月 3 日召开的 2016 年年度股东大会决议, 2016 年度权益分派方案为: 以分配前股本 420,294,831 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 共转出资本公积金 420,294,831.00 元。

本期其他减少 6,208,106.97 元主要为: ①公司子公司江苏金丝利药业有限公司本期少数股东增资导致公司的长期股权投资成本与按照新持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额 1,497,843.56 元; ②公司子公司保和堂(亳州)制药有限公司本期少数股东增资导致公司的长期股权投资成本与按照新持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额-7,710,276.06 元; ③公司本期购买南通药业有限公司原少数股东持有的 0.095%的股权导致资本公积增加 4,325.53 元。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-23,158,961.02	1,392,344.77	-27,245,836.50	4,295,727.20	24,342,454.07	-	1,183,493.05
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-23,158,961.02	1,392,344.77	-27,245,836.50	4,295,727.20	24,342,454.07	-	1,183,493.05
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
现金流量套期损益的 有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差 额	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-23,158,961.02	1,392,344.77	-27,245,836.50	4,295,727.20	24,342,454.07	-	1,183,493.05

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,331,470.61	8,784,671.76	7,240,206.42	4,875,935.95

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,858,330.81	7,745,666.64	-	47,603,997.45
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	39,858,330.81	7,745,666.64	-	47,603,997.45

36、未分配利润

项目	金额
调整前上年年末未分配利润	370,284,240.25
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	370,284,240.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,319,960.72
减：提取法定盈余公积	7,745,666.64
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利 [注]	63,044,224.65
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	474,814,309.68

[注] 根据公司 2017 年 3 月 3 日召开的 2016 年年度股东大会决议，2016 年度权益分派方案为：

以分配前股本 420,294,831 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

37、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,107,737,321.34	554,743,094.49	862,519,731.71	431,597,098.17
其他业务	13,182,996.47	7,114,891.68	18,967,439.25	12,217,241.15
合计	1,120,920,317.81	561,857,986.17	881,487,170.96	443,814,339.32

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	167,051.16
城建税 [注 1]	5,815,295.32	4,673,276.98
教育费附加 [注 2]	4,767,215.92	4,011,068.55
房产税	3,671,299.56	275,989.25
土地使用税	4,508,306.48	371,611.20
印花税	497,808.92	126,526.64
车船税	11,801.10	6,900.00
其他	131,980.89	-
合计	19,403,708.19	9,632,423.78

[注 1]按实际缴纳流转税额的 7%或 5%计缴。

[注 2]按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	51,133,855.13	62,805,538.89
职工薪酬	53,757,099.03	19,513,044.97
运输装卸等费用	8,289,885.34	9,153,456.89
差旅费用	10,331,656.68	7,837,101.70
会务费	803,767.73	630,405.92
业务招待费	1,807,127.34	1,888,251.13
业务宣传费	3,259,124.58	3,256,540.99

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	1,516,062.69	1,268,643.39
其他	9,989,756.58	9,732,399.29
合计	140,888,335.10	116,085,383.17

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,408,673.72	46,206,347.35
研究开发费	37,667,474.75	42,941,483.27
折旧及摊销	18,708,490.65	15,432,022.82
相关税费	-	7,678,210.64
行政办公费用	16,393,263.72	12,606,828.03
业务招待费	2,733,040.73	2,294,432.94
咨询审计费	4,173,490.10	4,151,025.72
其他	12,492,228.90	4,542,621.71
合计	131,576,662.57	135,852,972.48

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,955,316.01	2,701,670.12
减：利息收入	3,699,963.18	14,409,692.21
手续费	321,932.62	253,583.15
汇兑损益	2,713,138.88	-2,388,044.37
其他	-1,825,523.28	3,080,313.34
合计	2,464,901.05	-10,762,169.97

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	8,492,966.09	-7,423,173.14
存货跌价准备	3,509,621.62	3,892,542.63
固定资产减值准备	967,431.13	-
长期股权投资减值准备	4,908,649.12	-
商誉减值准备	42,092,840.70	3,705,623.61
可供出售金融资产减值准备	41,833,447.26	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	101,804,955.92	174,993.10

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,218,864.49	6,999,297.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合计	1,218,864.49	6,999,297.91

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	-	-	-
固定资产处置收益	122,898.74	-	122,898.74
无形资产处置收益	-	-	-
合计	122,898.74	-	122,898.74

45、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
全国 119 消防奖先进集体奖励费	5,000.00	-	与收益相关
名牌复评奖励	100,000.00	-	与收益相关
规模培育奖励	300,000.00	-	与收益相关
大柴胡省拨资金购入设备 2017 年 1-12 月折旧	376,063.89	-	与收益相关
转其他收益			
产学研奖励	5,000.00	-	与收益相关
2016 年南通市外经贸发展专项资金（南通市	500,000.00	-	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
港闸区财政局)			
南通市安全生产监督管理局机关标准化达标企业补助(南通市财政局)	20,000.00	-	与收益相关
安全生产领域奖励扶持经费(南通市港闸区财政局)	30,000.00	-	与收益相关
2017 年第二批科技计划拨款(南通市财政局)	30,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	716,385.00	-	与收益相关
关于拨付 2016 年国家进口贴息和外经贸发展(第一批)专项资金的通知	5,500.00	-	与收益相关
关于拨付 2016 年国家外经贸发展资金(第三批)专项资金的通知	47,100.00	-	与收益相关
2015 年科技创新政策奖励扶持企业	130,000.00	-	与收益相关
双创计划个税奖励	31,610.00	-	与收益相关
2015 年工业经济转型升级(清洁生产)扶持企业	20,000.00	-	与收益相关
2015 年工业经济转型升级稳定增长政策扶持企业	20,000.00	-	与收益相关
关于拨付 2016 年下半年中小企业国际市场开拓资金的通知	33,500.00	-	与收益相关
16 年度工业企业规模培育考核奖	20,000.00	-	与收益相关
2016 年企业考核奖	100,000.00	-	与收益相关
发明专利新授权奖	10,000.00	-	与收益相关
安全专项资金	20,000.00	-	与收益相关
福利企业退税	3,168,000.00	-	与收益相关
2016 年外贸稳增长专项资金	12,500.00	-	与收益相关
品牌创建先进单位奖	100,000.00	-	与收益相关
第二批燃煤锅炉整治专项资金	120,000.00	-	与收益相关
涉外发展收入	44,500.00	-	与收益相关
三级安全标准化奖励	40,000.00	-	与收益相关
科技创新政策奖励	10,000.00	-	与收益相关
省“双创”博士配套资助	37,500.00	-	与收益相关
如东县企业稳定岗位补贴	34,276.00	-	与收益相关
自主创新科技奖励	220,000.00	-	与收益相关
安全奖励	20,000.00	-	与收益相关
港闸区科技局科技局支市级专项资金	2,400.00	-	与收益相关
2016 年度科技配套资助资金	80,000.00	-	与收益相关
开发区管委会 2016 年度质量发展专项奖励	30,000.00	-	与收益相关
房租补贴	192,400.00	-	与收益相关
合计	6,631,734.89	-	

46、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	3,705.76	-
其中：固定资产处置利得	-	3,705.76	-
罚款收入	23,218.77	10,407.00	23,218.77
政府补助	-	7,663,826.38	-
对赌业绩补偿 [注]	47,437,110.82	-	47,437,110.82
其他	1,409,368.59	2,516,422.42	1,409,368.59
合计	48,869,698.18	10,194,361.56	48,869,698.18

[注]其中 4,817,197.25 元系根据公司与江苏万年长药业有限公司股东签订的《江苏万年长药业有限公司投资协议》，江苏万年长药业有限公司未能实现 2016 年业绩对赌目标，相应对公司进行的业绩补偿；

剩余 42,619,913.57 元系因公司于 2015 年 11 月发行股票及支付现金购买如东东力企业管理有限公司（以下简称“东力企管”）100%股权，根据公司与东力企管原股东蔡炳洋、张建华、蔡鹏签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《盈利补偿协议》约定，东力企管考核期内截至 2017 年度实现的实际净利润之和未达到截至当年度的承诺净利润之和，则对方按协议约定补偿方式对公司进行的业绩补偿。

(2) 政府补助明细情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业单位增值税退税	泰兴市国税局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	4,067,550.00	-	与收益相关
南通市经济开发区房租补贴	南通市经济技术开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	192,400.00	-	与收益相关
2015 年度科技配套及资助基金	南通市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	50,000.00	-	与收益相关
青年职业见习补贴	南通市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶	是	否	-	39,850.00	-	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
			持政策而获得的补助						
ISO9000 政府补助	南通市经济技术开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	15,000.00	-	与收益相关
如东县用人单位按比例安排残疾人就业补贴和超比例奖励	如东县财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	700.00	-	与收益相关
如东县财政局发明专利授权奖励	如东县财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	10,000.00	-	与收益相关
如东县洋口镇会计中心转入 2014 年度工业经济考核奖励	如东县洋口镇会计中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	30,000.00	-	与收益相关
如东县财政局奖励(市级企业技术中心奖励)	如东县财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	96,000.00	-	与收益相关
县级科技支撑项目奖励	如东县洋口镇会计中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	100,000.00	-	与收益相关
南通市财政局博士计划	南通市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	75,000.00	-	与收益相关
江苏省双创计划	南通市财政局、如东县洋口镇会计中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	152,760.00	-	与收益相关
2014 年省级新产品签订奖励	如东县财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	524,000.00	-	与收益相关
2015 年六大基金科技奖励(港闸区财政局)	南通市港闸区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	200,000.00	-	与收益相关
三年培养计划奖励(江苏省南通港闸经济开发区财政局)	南通市港闸区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	5,000.00	-	与收益相关
2016 年国家外贸发	南通市财政	奖励	因符合地方政府招	是	否	-	85,000.00	-	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
展专项资金	局		商引资等地方性扶持政策而获得的补助						
2016 年泰州市市级安全生产专项资金项目	泰兴市安监局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	80,000.00	-	与收益相关
外贸出口奖励	泰兴市商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	5,000.00	-	与收益相关
泰兴市财政局发展资金	泰兴市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	91,400.00	-	与收益相关
个人所得税 11 条奖励	泰兴市地税局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	21,811.33	-	与收益相关
开放创新双轮驱动战略推进经济转型升级政府补助	泰兴市经信委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	315,000.00	-	与收益相关
2015 年下半年中小企业国家市场开拓资金	如东县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	35,000.00	-	与收益相关
财政局防洪安保资金	如东县财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	5,743.74	-	与收益相关
财政局免申报发展专项资金	如东县财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	44,300.00	-	与收益相关
节能与生态建设专项资金	亳州市经济技术开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	950,000.00	-	与收益相关
2016 年安全生产经费补助	宜兴市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	10,000.00	-	与收益相关
宜兴市 2015 年度科技创新创业奖励	宜兴市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	-	6,000.00	-	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
			的补助						
科学技术局专利资助费	陇西县科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	3,000.00	-	与收益相关
科技扶持资金	陇西县科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	10,000.00	-	与收益相关
环保引导资金	宜兴市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	41,363.00	-	与收益相关
大柴胡颗粒的研发与产业化	南通市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	401,948.31	-	与资产相关
合计						-	7,663,826.38	-	-

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	77,542.94	200,580.44	77,542.94
各项基金	69,018.48	74,666.60	69,018.48
捐赠支出	724,781.20	205,000.00	724,781.20
各项罚款违约及滞纳金支出	1,095,700.50	40,743.73	1,095,700.50
其他	978,629.47	1,376,553.91	978,629.47
合计	2,945,672.59	1,897,544.68	2,945,672.59

48、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,239,653.04	31,014,653.91
递延所得税费用	-7,744,623.94	-2,488,867.63
合计	26,495,029.10	28,525,786.28

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	216,821,292.52

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,523,193.88
子公司适用不同税率的影响	-6,177,636.88
调整以前期间所得税的影响	1,472,624.83
非应税收入的影响	-182,829.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	520,649.44
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-123,409.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,663,510.67
研发费加计扣除	-2,384,118.86
残疾人工资扣除	-506,293.54
金丝利公司政府搬迁补偿摊销	-310,660.97
所得税费用	26,495,029.10

49、其他综合收益

详见附注五、33。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	771,921.53	48,817,056.00
收到的补贴收入	2,721,511.00	3,194,328.07
收到的利息收入	3,699,963.18	14,409,692.21
收到的各项保证金及押金	29,434,953.86	3,910,000.00
其他	7,893,987.39	3,796,191.30
合计	44,522,336.96	74,127,267.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项营销费用	51,981,152.06	60,766,739.30
技术开发费	7,966,525.90	9,122,442.84
运输费	8,868,636.03	8,546,164.56

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	3,259,124.58	3,256,540.99
各项行政办公相关费用	32,777,875.40	25,790,573.62
业务招待费	4,540,168.07	4,182,684.07
支付的各类保证金押金	11,256,076.00	2,669,197.62
支付的各项往来款	16,641,266.55	28,175,331.68
其他	15,899,640.34	8,936,981.78
合计	153,190,464.93	151,446,656.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拆迁补偿款	-	2,800,000.00
合计	-	2,800,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	6,600,000.00	-
合计	6,600,000.00	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款项	1,077,215.00	-
合计	1,077,215.00	-

51、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	190,326,263.42	173,459,557.59
加：资产减值准备	101,804,955.92	174,993.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,218,707.94	54,711,948.66
长期待摊费用摊销	612,111.40	141,509.41
无形资产摊销	5,623,273.01	5,095,838.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益（收益以“-”号填列）	-122,898.74	200,580.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	77,542.94	-3,705.76

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	4,955,316.01	2,701,670.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,218,864.49	-6,999,297.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,575,491.04	-1,129,966.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-169,132.90	-1,358,901.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,996,303.04	-75,098,321.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-203,239,424.29	217,542,397.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,278,913.06	-24,685,687.61
其他	-44,652,345.68	-950,872.26
经营活动产生的现金流量净额	75,922,623.52	343,801,742.99
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	382,855,319.60	376,166,936.02
减：现金的期初余额	376,166,936.02	472,740,473.09
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	6,688,383.58	-96,573,537.07

（2）现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	382,855,319.60	376,166,936.02
其中：库存现金	24,370.82	50,773.19
可随时用于支付的银行存款	382,830,948.78	376,116,162.83
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	382,855,319.60	376,166,936.02

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	5,000,000.00	银行定期存单质押用于开具银行承兑汇票

53、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	1,066,973.34	6.5342	6,971,817.20
港币	11,940.30	0.8359	9,981.02
应收账款	-	-	-
其中：美元	2,612,403.99	6.5342	17,069,970.15

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南通市财政局倍他替尼研发项目	220,000.00	递延收益	-
南通市财政局科技三项费	670,000.00	递延收益	-
岑部丹片治疗复治肺结核的临床研究项目	1,362,475.16	递延收益	-
大柴胡颗粒的研发与产业化	1,587,676.60	递延收益	376,063.89
陇西中药材规模化生产项目	1,600,000.00	递延收益	-
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	5,000,000.00	递延收益	-
全国 119 消防奖先进集体奖励费	5,000.00	其他收益	5,000.00
名牌复评奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
规模培育奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
大柴胡省拨资金购入设备 2017 年 1-12 月折旧转其他收益	376,063.89	其他收益	376,063.89
产学研奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
2016 年南通市外经贸发展专项资金（南通市港闸区财政局）	500,000.00	其他收益	500,000.00
南通市安全生产监督管理局机关标准化达标企业补助（南通市财政局）	20,000.00	其他收益	20,000.00
安全生产领域奖励扶持经费（南通市港闸区财政局）	30,000.00	其他收益	30,000.00
2017 年第二批科技计划拨款（南通市财政局）	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	716,385.00	其他收益	716,385.00
关于拨付 2016 年国家进口贴息和外经贸发展（第一批）专项资金的通知	5,500.00	其他收益	5,500.00
关于拨付 2016 年国家外经贸发展资金（第三批）专项资金的通知	47,100.00	其他收益	47,100.00
2015 年科技创新政策奖励扶持企业	130,000.00	其他收益	130,000.00
双创计划个税奖励	31,610.00	其他收益	31,610.00
2015 年工业经济转型升级（清洁生产）扶持	20,000.00	其他收益	20,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业			
2015 年工业经济转型升级稳定增长政策扶持企业	20,000.00	其他收益	20,000.00
关于拨付 2016 年下半年中小企业国际市场开拓资金的通知	33,500.00	其他收益	33,500.00
16 年度工业企业规模培育考核奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
2016 年企业考核奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
发明专利新授权奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
安全专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
福利企业退税	3,168,000.00	其他收益	3,168,000.00
2016 年外贸稳增长专项资金	12,500.00	其他收益	12,500.00
品牌创建先进单位奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
第二批燃煤锅炉整治专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
涉外发展收入	44,500.00	其他收益	44,500.00
三级安全标准化奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
科技创新政策奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
省“双创”博士配套资助	37,500.00	其他收益	37,500.00
如东县企业稳定岗位补贴	34,276.00	其他收益	34,276.00
自主创新科技奖励	220,000.00	其他收益	220,000.00
安全奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
港闸区科技局科技局支市级专项资金	2,400.00	其他收益	2,400.00
2016 年度科技配套资助资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
开发区管委会 2016 年度质量发展专项奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
房租补贴	192,400.00	其他收益	192,400.00

(2) 公司本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

(以下如无特别说明, 均以2017年12月31日为截止日, 金额以人民币元为单位)

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

2016 年 1 月，公司子公司精华制药亳州康普有限公司分立成立保和堂（亳州）药业有限公司，注册资本为人民币 100 万元，该子公司自完成分立后纳入公司合并范围。根据 2016 年 4 月 26 日公司第三届董事会第三十七次会议审议通过的《关于公司子公司亳州保和堂与子公司精华康普合并及增资的议案》，同意将保和堂（亳州）药业有限公司、精华制药亳州康普有限公司（后更名为保和堂（亳州）制药有限公司）进行吸收合并。合并工作完成后，保和堂（亳州）制药有限公司存续经营，保和堂（亳州）药业有限公司注销。保和堂（亳州）药业有限公司纳入合并报告范围的时间为 2016 年 1 月至 8 月。

七、在其他主体中权益的披露

（以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海苏通生物科技有限公司	上海市	上海市	技术开发、咨询及货物和技术的进出口业务等	100.00	-	出资设立
南通季德胜科技有限公司	南通市	南通市	化妆品、保健用品等的研发、销售	-	68.89	出资设立
南通宁宁大药房有限公司 [注 1]	南通市	南通市	药品零售及医疗器械、设备的销售	-	100.00	出资设立
南通季德胜中药研究所有限公司	南通市	南通市	中药的研究、开发、转让	100.00	-	出资设立
精华制药集团南通有限公司	南通市	南通市	原料药的生产及销售	100.00	-	出资设立
南通药业有限公司 [注 1]	南通市	南通市	销售	100.00	-	非同一控制下

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	
						企业合并
江苏森萱医药化工股份有限公司	泰兴市	泰兴市	生产销售	51.00	-	非同一控制下企业合并
江苏金丝利药业股份有限公司 [注 2]	宜兴市	宜兴市	生产销售	49.3680	-	非同一控制下企业合并
如东东力企业管理有限公司	南通市	南通市	企业管理	100.00	-	非同一控制下企业合并
东力投资（香港）有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	非同一控制下企业合并
东力（南通）化工有限公司	南通市	南通市	生产销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
陇西保和堂药业有限责任公司	陇西市	陇西市	生产销售	40.00	-	非同一控制下企业合并
保和堂（亳州）制药有限公司 [注 3]	亳州市	亳州市	生产销售	51.00	-	非同一控制下企业合并
焦作康普怀药有限公司	焦作市	焦作市	销售	-	51.00	出资设立
南通森萱药业有限公司	南通市	南通市	生产销售	35.18	33.06	出资设立
山东鲁化森萱新材料有限公司	山东滕州市	山东滕州市	生产销售	-	30.60	出资设立
精华制药集团如东药业有限公司	南通市	南通市	生产销售	-	100.00	出资设立
南通金盛昌化工有限公司	南通市	南通市	生产销售	-	51.00	非同一控制下企业合并

[注 1] 2017 年 5 月，公司购入子公司南通药业有限公司少数股东持有的 0.095% 的股权，股权转让完成后，公司持有南通药业有限公司及其子公司南通宁宁大药房有限公司 100% 的股权。

[注 2] 根据公司子公司江苏金丝利药业股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，该子公司申请增加注册资本人民币 59,475,867.00 元，于 2017 年 12 月分别由国医康（宁波）投资管理合伙企业（有限合伙）等股东出资，出资完成后，公司的出资仍为人民币 78,730,000.00 元，出资比例变更为 49.3680%。

[注 3] 根据公司于 2017 年 2 月 28 日与北京国康兄弟医药有限公司签订的增资扩股协议，北京国康兄弟医药有限公司以现金人民币 86,519,156.71 元对保和堂（亳州）制药有限公司进行增资，增资扩股完成后保和堂（亳州）制药有限公司注册资本为人民币 23,647 万元，公司的出资金额不变，出资比例变更为 51%。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

①公司 2014 年非同一控制下企业合并收购江苏金丝利药业有限公司, 公司出资比例及持有的表决权比例为 49%, 根据章程的约定, 江苏金丝利药业有限公司的董事会成员共 5 人, 其中, 公司占 3 名董事, 且章程规定其变更需经代表三分之二以上表决权的股东通过, 同时该子公司各股东共同签署了关于将独立行使股东权利, 未来一定期限内不会签署一致行动协议, 各股东也不会将江苏金丝利药业有限公司股东会表决权部分或全部授予其它股东行使的说明。故公司实际控制该子公司董事会并通过董事会实际控制其生产经营。

根据公司 2016 年 6 月 29 日召开的第三届董事会第四十次会议审议通过的《关于购买江苏金丝利药业股权的议案》, 公司以自有资金 4,723.73 万元在上海联合产权交易所竞拍成功取得江苏金丝利药业有限公司 29.73% 股权, 竞拍完成后, 公司合计持有江苏金丝利药业有限公司 78.73% 股权。2016 年 8 月 26 日, 该子公司已完成企业法人营业执照变更登记手续。

根据江苏金丝利药业股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定, 该子公司申请增加注册资本人民币 59,475,867.00 元, 于 2017 年 12 月分别由国医康(宁波)投资管理合伙企业(有限合伙)等股东出资, 增资完成后, 公司的出资仍为人民币 78,730,000.00 元, 出资比例为 49.3680%。根据章程的约定, 江苏金丝利药业股份有限公司的董事会成员共 5 人, 其中公司占 3 名董事, 故公司仍旧实际控制该子公司董事会并通过董事会实际控制其生产经营。

②公司 2015 年非同一控制下企业合并收购陇西保和堂药业有限责任公司, 公司出资比例及持有的表决权比例为 40%, 根据协议及章程的约定, 该子公司的董事会成员共 5 人, 其中公司占 3 名董事, 同时约定公司主导陇西保和堂药业有限责任公司的经营与财务。故公司实际控制该子公司的生产经营。

对纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用。

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
保和堂(亳州)制药有限公司	49.00%	12,423,914.76	-	142,990,353.90

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏森萱医药化工股份有限公司	49.00%	5,408,327.52	-	64,202,631.45
江苏金丝利药业股份有限公司	50.632%	-100,230.82	-	120,037,834.29

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
保和堂(亳州)制药有限公司	373,987,421.35	465,895,329.21	839,882,750.56	123,265,701.79	424,800,000.00	548,065,701.79
江苏森萱医药化工股份有限公司	91,232,431.74	198,190,675.85	289,423,107.59	133,159,910.91	2,753,291.45	135,913,202.36
江苏金丝利药业股份有限公司	126,951,189.33	126,007,035.11	252,958,224.44	14,875,071.88	1,004,162.41	15,879,234.29

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
保和堂(亳州)制药有限公司	164,534,369.01	197,951,147.23	362,485,516.24	57,175,021.12	135,000,000.00	192,175,021.12
江苏森萱医药化工股份有限公司	97,654,127.18	126,667,394.71	224,321,521.89	104,251,870.41	2,630,321.23	106,882,191.64
江苏金丝利药业股份有限公司	47,497,431.18	116,871,424.97	164,368,856.15	16,040,025.98	1,098,660.72	17,138,686.70

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
保和堂(亳州)制药有限公司	219,968,146.27	34,987,396.94	34,987,396.94	-73,648,791.02
江苏森萱医药化工股份有限公司	184,095,512.14	7,340,854.41	7,340,854.41	27,146,528.39
江苏金丝利药业股份有限公司	50,442,309.69	-471,230.93	-471,230.93	458,070.93

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
保和堂(亳州)制药有限公司	110,099,921.75	3,405,538.84	3,405,538.84	149,482,327.00
江苏森萱医药化工股份有限公司	181,097,022.72	25,779,639.16	25,779,639.16	26,122,621.12
江苏金丝利药业股份有限公司	28,346,011.30	-6,427,549.61	-6,427,549.61	-5,474,353.45

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易:

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

①根据江苏金丝利药业股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定,该子公司申请增加注册资本人民币 59,475,867.00 元,于 2017 年 12 月分别由国医康(宁波)投资管理合伙企业(有限合伙)等股东出资,增资完成后,公司的出资仍为人民币 78,730,000.00 元,出资比例为 49.3680%。根据章程的约定,江苏金丝利药业股份有限公司的董事会成员共 5 人,其中,公司占 3 名董事,故公司实际控制董事会并通过董事会实际控制公司的生产经营。

②根据公司于 2017 年 2 月 28 日与北京国康兄弟医药有限公司签订的增资扩股协议,北京国康兄弟医药有限公司以现金增资人民币 86,519,156.71 元,增资扩股后保和堂(亳州)制药有限公司注册资本为人民币 23,647 万元,公司出资比例为 51%。

③2017 年 5 月,公司购入南通药业有限公司少数股东持有的 0.095%的股权,股权转让完成后,公司持有南通药业有限公司 100%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

项目	江苏金丝利药业股份有限公司	保和堂(亳州)制药有限公司	南通药业有限公司
购买成本/处置对价			
--现金	90,320,051.63	86,519,156.71	5,303.85
--非现金资产的公允价值	-	-	-
购买成本/处置对价合计	90,320,051.63	86,519,156.71	5,303.85
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	88,822,208.07	94,229,432.77	978.32
差额	1,497,843.56	-7,710,276.06	4,325.53
其中:调整资本公积	1,497,843.56	-7,710,276.06	4,325.53
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-

3、在合营安排或联营企业中的权益:

(1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏万年长药业有限公司	江苏如东县	江苏如东县	生产销售	24.8741	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
	江苏万年长药业有限公司	江苏万年长药业有限公司
流动资产	164,563,083.22	127,068,962.71
非流动资产	174,492,815.65	128,990,677.99
资产合计	339,055,898.87	256,059,640.70
流动负债	134,624,232.48	83,039,507.67
非流动负债	3,271,317.82	3,712,196.86
负债合计	137,895,550.30	86,751,704.53
少数股东权益	25,442,589.50	-
归属于母公司股东权益	175,717,759.07	169,307,936.17
按持股比例计算的净资产份额	43,708,211.11	37,247,745.96
调整事项	-	-
--商誉	29,336,670.31	29,336,670.31
--内部交易未实现利润	75,725.47	149,412.86
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	59,817,197.25	55,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	157,278,578.66	148,927,907.18
净利润	7,154,708.77	32,861,878.87
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	7,154,708.77	32,861,878.87
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

无。

4、重要的共同经营：

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

不适用。

八、与金融工具相关的风险

(以下如无特别说明,均以 2017 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

本公司的主要金融工具包括权益投资,借款,应收及其他应收款,应付账款,其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险, 外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关, 由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为, 该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小, 此外本公司主要经营活动均以人民币结算, 故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司外币资产及外币负债的余额如下:

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	24,041,787.35	56,157,658.88	3,574,176.00	2,999,715.44

敏感性分析:

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

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	650,220.58	2,164,846.11
人民币升值	-650,220.58	-2,164,846.11

(2) 利率风险—公允价值变动风险

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

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(4) 其他价格风险

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此，本公司不存在价格风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	65,642,072.63	4,553,268.49	956,219.57	131,316.63	407,034.93	-
其他应收款	3,728,403.28	1,706,807.57	510,008.98	38,400.49	508,870.00	-
合计	69,370,475.91	6,260,076.06	1,466,228.55	169,717.12	915,904.93	-

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付

义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

由于公司流动资金较为充足，本期期末现金余额仍略大于负债和可预见的支出，因此不存在流动性风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1.交易性金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	23,190,047.51	-	-	23,190,047.51
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	23,190,047.51	-	-	23,190,047.51
（3）其他	-	-	-	-
（三）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（四）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	23,190,047.51	-	-	23,190,047.51
（五）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	合计
其他	-	-	-	-
(六)指定为以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
(一) 持有待售负债	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

公司采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值。可供出售金融资产期末公允价值以其在 2017 年 12 月最后一个交易日的收盘价(数据来源于：美国纽约证券交易所)确定。

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

无。

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

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息：

无。

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

十、关联方关系及其交易

1、母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南通产业控股集团有限公司	国有	南通市	杜永朝	国有资产经营管理	128,000 万元	34.09	34.09

公司的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

2、子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
南通江山农药化工股份有限公司	母公司对其有重大影响
南通三越中药饮片有限公司	关联法人控制的企业
江苏万年长药业有限公司	公司的联营企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏万年长药业有限公司	采购商品	1,302,357.27	5,923,487.22

(2) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	917.00	538.00

5、与关联方往来款项余额

(1) 关联方其他应收款

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南通江山农药化工股份有限公司	30,468.98	30,468.98	30,468.98	15,234.49

(2) 关联方应付款项

单位：人民币元

关联方名称	期末余额	年初余额
应付账款		
南通江山农药化工股份有限公司	15.56	15.56
南通三越中药饮片有限公司	12,690.29	12,690.29
江苏万年长药业有限公司	112,404.00	1,168,940.00

十一、承诺及或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司为子公司保和堂（亳州）制药有限公司与中国进出口银行江苏省分行签署的 4.8 亿元长期借款合同提供连带责任保证担保，担保金额为 4.8 亿元人民币贷款本金及产生的相关息费，该笔借款期限为 6 年，保证期限为“主合同”项下债务履行期届满之日起两年。

除上述事项外，公司没有需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2018 年 2 月 26 日，公司第四届董事会第九次会议通过了 2017 年度利润分配预案，2017 年度利润分配预案如下：公司本年度利润分配不送红股，不以资本公积转增股本，拟以公司的总股本 840,589,662.00 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配现金红利 42,029,483.10 元，尚未分配的利润为 208,342,613.99（母公司数据），结转以后年度分配。利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

单位：人民币元

项目	金额
拟分配的利润或股利	42,029,483.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

2、除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,539,346.48	100.00	5,516,728.69	5.13	102,022,617.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	107,539,346.48	100.00	5,516,728.69	-	102,022,617.79

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,827,956.49	100.00	3,455,052.86	5.25	62,372,903.63

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	65,827,956.49	100.00	3,455,052.86	-	62,372,903.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,211,843.59	5,360,592.18	5.00
1 至 2 年	75,096.00	7,509.60	10.00
2 至 3 年	69,036.84	20,711.05	30.00
3 至 4 年	110,908.38	55,454.19	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	72,461.67	72,461.67	100.00
合计	107,539,346.48	5,516,728.69	--

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,788,908.68	3,239,445.43	5.00
1 至 2 年	792,000.89	79,200.09	10.00
2 至 3 年	148,342.26	44,502.68	30.00
3 至 4 年	13,600.00	6,800.00	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	85,104.66	85,104.66	100.00
合计	65,827,956.49	3,455,052.86	--

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

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,061,675.83 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海上药雷允上医药有限公司	货款	14,854,747.51	1 年以内	13.81	742,737.38
南通华氏佳源医药有限公司	货款	4,010,272.52	1 年以内	3.73	200,513.63
上海童涵春堂药业股份有限公司	货款	3,146,160.00	1 年以内	2.93	157,308.00
河南九州通医药有限公司	货款	2,581,164.00	1 年以内	2.40	129,058.20
九州通医药集团股份有限公司	货款	2,489,955.00	1 年以内	2.32	124,497.75
合计		27,082,299.03		25.19	1,354,114.96

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,629,066.64	100.00	1,655,223.42	62.96	973,843.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,629,066.64	100.00	1,655,223.42		973,843.22

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,646,372.72	100.00	1,958,688.60	14.35	11,687,684.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	13,646,372.72	100.00	1,958,688.60		11,687,684.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	257,473.67	12,873.68	5.00
1 至 2 年	131,978.80	13,197.88	10.00
2 至 3 年	133,496.24	40,048.87	30.00
3 至 4 年	25,222.12	12,611.06	50.00
4 至 5 年	1,008,807.77	504,403.89	50.00
5 年以上	1,072,088.04	1,072,088.04	100.00
合计	2,629,066.64	1,655,223.42	-

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,411,224.48	570,561.22	5.00
1 至 2 年	60,457.00	6,045.70	10.00
2 至 3 年	55,222.12	16,566.64	30.00
3 至 4 年	1,008,807.77	504,403.89	50.00
4 至 5 年	499,100.41	249,550.21	50.00
5 年以上	611,560.94	611,560.94	100.00
合计	13,646,372.72	1,958,688.60	-

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

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-303,465.18 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	903,626.34	1,332,605.27
应收内部单位往来款	-	10,604,549.11
职工借款	100,000.00	109,530.72
其它往来款项	1,625,440.30	1,599,687.62
合计	2,629,066.64	13,646,372.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
如东洋口环保热电有限公司	保证金及押金	795,466.34	4-5 年	30.26	397,733.17
国网江苏省电力有限公司南通供电公司	其它往来款项	469,538.93	4-5 年及 5 年以上	17.86	444,301.78
如东县国土资源局	其它往来款项	390,672.00	5 年以上	14.86	390,672.00
陈艳虹	职工借款	100,000.00	1 年以内	3.80	5,000.00
柏海军	其它往来款项	98,625.94	1-2 年及 2-3 年	3.75	13,756.02
合计	-	1,854,303.21	--	70.53	1,251,462.97

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,297,534,543.36	42,092,840.70	1,255,441,702.66	1,283,197,526.51	-	1,283,197,526.51
对联营、合营企业投资	73,044,881.42	4,908,649.12	68,136,232.30	66,584,416.26	-	66,584,416.26
合计	1,370,579,424.78	47,001,489.82	1,323,577,934.96	1,349,781,942.77	-	1,349,781,942.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
南通药业有限公司	10,261,027.59	5,303.85	-	10,266,331.44	-	-
保和堂(亳州)制药有限公司	120,600,000.00	-	-	120,600,000.00	-	-
上海苏通生物科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
南通季德胜中药研究所有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
江苏森萱医药化工股份有限公司	54,800,000.00	10,098,000.00	-	64,898,000.00	-	-
精华制药集团南通有限公司	241,836,668.95	-	-	241,836,668.95	-	-
江苏金丝利药业股份有限公司	125,022,253.75	-	-	125,022,253.75	-	-
南通森萱药业有限公司	9,477,576.22	4,233,713.00	-	13,711,289.22	-	-
南通东力企业管理有限公司	691,600,000.00	-	-	691,600,000.00	42,092,840.70	42,092,840.70
陇西保和堂药业有限责任公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	1,283,197,526.51	14,337,016.85	-	1,297,534,543.36	42,092,840.70	42,092,840.70

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
江苏万年长药业有限公司	66,584,416.26	-	-	1,294,589.92	-	348,677.95
小计	66,584,416.26	-	-	1,294,589.92	-	348,677.95
合计	66,584,416.26	-	-	1,294,589.92	-	348,677.95

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
江苏万年长药业有限公司	-	4,908,649.12	4,817,197.29	73,044,881.42	4,908,649.12
小计	-	4,908,649.12	4,817,197.29	73,044,881.42	4,908,649.12
合计	-	4,908,649.12	4,817,197.29	73,044,881.42	4,908,649.12

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	334,815,852.09	100,373,133.73	258,046,274.70	81,167,896.69
其他业务收入	14,881,860.15	517,572.32	8,480,768.72	805,128.98
合计	349,697,712.24	100,890,706.05	266,527,043.42	81,973,025.67

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	29,996,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,294,589.92	7,148,710.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	21,294,589.92	37,144,710.77

十五、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	122,898.74	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,463,734.89	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资	-	-

项目	金额	说明
产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,924,025.59	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响金额	273,614.25	-
少数股东损益影响金额	380,370.99	-
合计	48,856,673.98	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.99	0.2086	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.76	0.1504	-

精华制药集团股份有限公司

2018 年 2 月 26 日

编号 320100000201801260078



请于每年1月1日至6月30日上
网申报上一年度工商年报，逾期
未报将被标记为经营异常状态或
列入经营异常名录并向社会公
示，年报网址见营业执照左下方。

营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日

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



00069601



2018 年 01 月 26 日



证书序号: 000445

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
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



天衡会计师事务所

执业证书

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》。

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



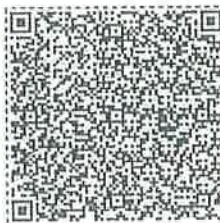


姓名 闵志强
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-03-13
 Date of birth
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 340826197403130019
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



闵志强(320000100073)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

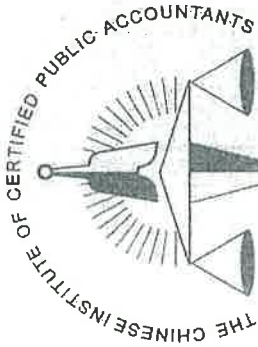
证书编号: 320000100073
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 09 月 25 日
 Date of Issuance /y /m /d

2014 05 16

年 月 日
 /y /m /d



姓名 王兆钢

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1982-08-18

Date of birth

工作单位 河南恒信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 410423820818153

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



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



王兆钢(410000750206)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

王兆钢(410000750206)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /

证书编号:
No. of Certificate

410000750206

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008 年 08 月 15 日