

山东金城医药集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字【2018】第 3-00033 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

审 计 报 告

大信审字【2018】第 3-00033 号

山东金城医药集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东金城医药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

（一）收购北京朗依制药有限公司股权

1、事项描述

如财务报表附注“五（十五）、六（一）”所述，2017 年度，贵公司发行股份收购了北京朗依制药有限公司的 100%股权，该事项构成非同一控制下企业合并，合并形成商誉 11.44 亿元。贵公司聘请了具有相关资质的第三方评估机构对北京朗依制药有限公司收购基准日的可辨认资产和负债进行了评估。非同一控制下企业合并中对收购日的判断、收购日被收购方公允价值的确定及分摊、商誉的计算等方面涉及管理层的估计和判断。

因此，我们将该事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该收购事项，主要执行了以下审计程序：

- （1）了解并测试了贵公司对重大收购事项的内部控制并复核了该交易的审批情况；
- （2）我们检查了收购协议、合并价款的支付情况、贵公司实际控制北京朗依制药有限公司财务和经营政策并享有相关收益和承担相应风险的时点等评价收购日的判断；
- （3）评价贵公司聘请的第三方评估机构的客观性、独立性、专业胜任能力；
- （4）检查了合并成本在取得的各项可辨认资产和负债之间的分配合理性，对合并事项的会计处理和相关的披露进行了复核；
- （5）期末对商誉减值测试的计算过程进行了复核，将相关资产组本年度的实际经营成果与以前年度的预测数据进行了比较，以评价管理层对可收回现金流量的预测是否可靠。

（二）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“五（三十四）”所述，2017 年度，贵公司实现营业收入 278,803.71 万元，同比增长 96.29%，收入增长金额重大；公司的收入类型包括医药中间体收入、制剂产品收入、化工产品贸易收入等，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

我们针对收入确认，主要执行了以下审计程序：

(1) 了解、评估测试了贵公司与收入确认相关的内部控制设计及执行的有效性；

(2) 通过审阅销售合同，了解和评估贵公司的收入确认政策是否恰当，复核相关会计政策是否一贯性运用；

(3) 采用抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括订单合同、出库单、过磅单、签收单、报关单等，核实收入确认是否与相关会计政策相符以及收入确认金额的准确性；

(4) 结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入确认的准确性和完整性；

(5) 结合存货监盘情况，对销售收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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是否存在重大错报。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

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

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

1092018030000521366

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

反映相关交易和事项。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：何政

（项目合伙人）

中国 • 北京

中国注册会计师：王文杰

二〇一八年三月二十七日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

1、合并资产负债表

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	682,929,083.42	445,894,133.72
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	93,653,362.53	74,641,179.36
应收账款	615,967,693.94	391,517,796.21
预付款项	53,370,049.45	54,110,357.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	883,556.93	150,967.47
应收股利		
其他应收款	8,795,090.14	8,966,683.11
买入返售金融资产		
存货	254,921,459.62	140,730,356.09
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,977,870.03	8,941,709.63
流动资产合计	1,728,498,166.06	1,124,953,183.11
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	57,300,000.00	57,300,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,662,882.90	
投资性房地产		
固定资产	1,170,666,666.11	779,227,773.35
在建工程	154,592,131.10	64,083,200.17



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

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	564,401,080.45	186,613,242.29
开发支出	5,449,401.41	1,204,206.84
商誉	1,152,810,696.40	8,702,946.56
长期待摊费用	13,486,283.70	2,544,878.18
递延所得税资产	20,526,213.53	19,791,105.15
其他非流动资产	32,508,532.42	12,462,228.11
非流动资产合计	3,175,403,888.02	1,131,929,580.65
资产总计	4,903,902,054.08	2,256,882,763.76
流动负债：		
短期借款	259,000,000.00	234,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	240,294,033.25	229,713,115.36
预收款项	25,456,761.90	40,429,421.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	80,745,537.00	58,352,949.15
应交税费	56,482,494.81	22,149,515.61
应付利息		
应付股利		
其他应付款	171,231,200.67	90,031,894.94
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	11,200,000.00	7,200,000.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

其他流动负债		
流动负债合计	844,410,027.63	681,876,896.46
非流动负债：		
长期借款	14,000,000.00	27,200,000.00
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	52,491,251.60	40,236,296.46
递延所得税负债	55,334,522.14	3,366,345.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	121,825,773.74	70,802,642.19
负债合计	966,235,801.37	752,679,538.65
所有者权益：		
股本	393,152,238.00	253,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,571,401,397.49	533,293,697.82
减：库存股		22,645,320.00
其他综合收益		
专项储备	80,066.41	513,858.28
盈余公积	68,892,779.72	58,815,921.87
一般风险准备		
未分配利润	830,800,060.79	613,545,669.52
归属于母公司所有者权益合计	3,864,326,542.41	1,436,723,827.49
少数股东权益	73,339,710.30	67,479,397.62
所有者权益合计	3,937,666,252.71	1,504,203,225.11
负债和所有者权益总计	4,903,902,054.08	2,256,882,763.76

法定代表人：赵叶青

主管会计工作负责人：崔希礼

会计机构负责人：孙瑞梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

流动资产:		
货币资金	191,550,611.65	212,840,875.51
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		40,363,950.85
应收账款		177,936,752.98
预付款项	565,940.82	10,430,388.26
应收利息	66,693.92	113,525.01
应收股利		
其他应收款	171,742,817.32	46,189,584.58
存货		51,081,454.05
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,653,777.94	2,448,464.98
流动资产合计	366,579,841.65	541,404,996.22
非流动资产:		
可供出售金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,022,279,646.74	537,908,756.42
投资性房地产		
固定资产	130,705,289.74	311,576,597.59
在建工程	2,646,890.73	3,163,308.64
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	31,491,028.04	31,808,495.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	471,698.11	805,000.00
递延所得税资产	1,035,911.79	8,763,246.79
其他非流动资产	5,416,244.00	5,734,750.43
非流动资产合计	3,244,046,709.15	949,760,155.62
资产总计	3,610,626,550.80	1,491,165,151.84



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

流动负债：		
短期借款	39,000,000.00	69,000,000.00
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	130,328.41	137,341,909.67
预收款项		1,409,870.39
应付职工薪酬	18,553,028.47	26,604,177.53
应交税费	1,996,602.87	3,075,874.88
应付利息		
应付股利		
其他应付款	122,724,860.44	33,351,861.22
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	7,200,000.00	7,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	189,604,820.19	277,983,693.69
非流动负债：		
长期借款		7,200,000.00
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	949,999.92	18,309,664.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	949,999.92	25,509,664.83
负债合计	190,554,820.11	303,493,358.52
所有者权益：		
股本	393,152,238.00	253,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

资本公积	2,563,686,931.32	535,680,294.78
减：库存股		22,645,320.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,892,779.72	58,815,921.87
未分配利润	394,339,781.65	362,620,896.67
所有者权益合计	3,420,071,730.69	1,187,671,793.32
负债和所有者权益总计	3,610,626,550.80	1,491,165,151.84

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,788,037,100.79	1,420,385,019.39
其中：营业收入	2,788,037,100.79	1,420,385,019.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,456,239,880.22	1,270,647,062.21
其中：营业成本	1,793,241,882.32	1,024,718,702.52
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	35,026,693.77	15,597,113.81
销售费用	244,332,495.68	39,774,537.27
管理费用	353,329,343.20	189,778,612.62
财务费用	17,805,846.92	-2,916,227.48
资产减值损失	12,503,618.33	3,694,323.47
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）	-161,537.90	
其中：对联营企业和合营企	-161,537.90	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,136,949.98	3,180,059.86
其他收益	7,711,025.14	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	340,483,657.79	152,918,017.04
加：营业外收入	4,212,436.84	22,173,747.97
减：营业外支出	3,839,464.54	5,311,803.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	340,856,630.09	169,779,961.43
减：所得税费用	50,601,836.11	13,532,034.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	290,254,793.98	156,247,926.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	290,254,793.98	156,247,926.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	286,304,084.82	159,390,211.17
少数股东损益	3,950,709.16	-3,142,284.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

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	290,254,793.98	156,247,926.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	286,304,084.82	159,390,211.17
归属于少数股东的综合收益总额	3,950,709.16	-3,142,284.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.77	0.63
（二）稀释每股收益	0.77	0.63

法定代表人：赵叶青

主管会计工作负责人：崔希礼

会计机构负责人：孙瑞梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	309,578,026.75	571,358,411.98
减：营业成本	225,758,974.86	427,753,775.69
税金及附加	7,284,651.49	6,246,419.13
销售费用	5,675,107.75	9,368,431.21
管理费用	62,143,645.00	80,202,333.99
财务费用	2,750,585.92	-2,777,638.64
资产减值损失	-4,720,655.76	988,419.02
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）	87,927,817.33	70,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-72,182.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	608,115.20	3,094,895.63
其他收益	2,042,288.80	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	101,263,938.82	123,171,567.21
加：营业外收入	254,630.29	6,311,690.38
减：营业外支出	708,520.89	1,897,139.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,810,048.22	127,586,117.95
减：所得税费用	41,469.69	-328,944.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	100,768,578.53	127,915,062.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	100,768,578.53	127,915,062.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	100,768,578.53	127,915,062.19



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,723,579,933.39	1,417,540,325.64
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	7,366,158.83	5,714,639.78
收到其他与经营活动有关的现金	35,027,861.50	29,153,833.44
经营活动现金流入小计	1,765,973,953.72	1,452,408,798.86
购买商品、接受劳务支付的现金	844,342,789.47	849,260,820.13
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		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

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	252,608,789.96	200,916,432.26
支付的各项税费	175,106,844.57	56,022,791.92
支付其他与经营活动有关的现金	342,086,469.65	104,726,627.90
经营活动现金流出小计	1,614,144,893.65	1,210,926,672.21
经营活动产生的现金流量净额	151,829,060.07	241,482,126.65
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	4,792,482.42	3,561,978.12
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	27,597,859.33	11,351,000.00
投资活动现金流入小计	32,390,341.75	14,912,978.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	193,802,232.96	158,893,260.17
投资支付的现金	3,824,420.80	50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,970,000.00	10,903,623.13
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	199,596,653.76	219,796,883.30
投资活动产生的现金流量净额	-167,206,312.01	-204,883,905.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	296,399,985.12	42,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,400,000.00	42,300,000.00
取得借款收到的现金	269,000,000.00	284,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现	27,252,580.52	32,614,260.41



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

金		
筹资活动现金流入小计	592,652,565.64	358,914,260.41
偿还债务支付的现金	253,200,000.00	298,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,213,860.39	50,727,919.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	389,333.33	308,266.66
支付其他与筹资活动有关的现金	15,755,952.24	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	340,169,812.63	354,587,919.81
筹资活动产生的现金流量净额	252,482,753.01	4,326,340.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-70,551.37	
五、现金及现金等价物净增加额	237,034,949.70	40,924,562.07
加：期初现金及现金等价物余额	445,894,133.72	404,969,571.65
六、期末现金及现金等价物余额	682,929,083.42	445,894,133.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	222,006,517.19	614,821,783.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,268,057.56	10,505,664.03
经营活动现金流入小计	231,274,574.75	625,327,447.59
购买商品、接受劳务支付的现金	45,315,169.55	386,583,971.29
支付给职工以及为职工支付的现金	59,040,619.25	99,776,099.67
支付的各项税费	17,453,868.34	16,348,400.68
支付其他与经营活动有关的现金	35,883,516.33	33,288,616.85
经营活动现金流出小计	157,693,173.47	535,997,088.49
经营活动产生的现金流量净额	73,581,401.28	89,330,359.10



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

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	88,000,000.00	70,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,806,792.44	3,493,364.02
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	10,582,200.00	131,000.00
投资活动现金流入小计	102,388,992.44	74,124,364.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,092,553.99	47,133,075.31
投资支付的现金	318,194,420.80	60,860,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	480,164,082.00	74,725,277.46
投资活动现金流出小计	818,451,056.79	182,718,352.77
投资活动产生的现金流量净额	-716,062,064.35	-108,593,988.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	293,999,985.12	
取得借款收到的现金	39,000,000.00	99,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	431,257,418.91	37,207,813.80
筹资活动现金流入小计	764,257,404.03	136,207,813.80
偿还债务支付的现金	76,200,000.00	102,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,527,052.58	41,520,060.58
支付其他与筹资活动有关的现金	5,339,952.24	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	143,067,004.82	149,380,060.58
筹资活动产生的现金流量净额	621,190,399.21	-13,172,246.78
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	-21,290,263.86	-32,435,876.43



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

加：期初现金及现金等价物余额	212,840,875.51	245,276,751.94
六、期末现金及现金等价物余额	191,550,611.65	212,840,875.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	253,200,000.00				533,293,697.82	22,645,320.00		513,858.28	58,815,921.87		613,545,669.52	67,479,397.62	1,504,203,225.11
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	253,200,000.00				533,293,697.82	22,645,320.00		513,858.28	58,815,921.87		613,545,669.52	67,479,397.62	1,504,203,225.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	139,952,238.00				2,038,107,699.67	-22,645,320.00		-433,791.87	10,076,857.85		217,254,391.27	5,860,312.68	2,433,463,027.60
（一）综合收益总额											286,304,084.82	3,950,709.16	290,254,793.98
（二）所有者投	139,				2,038	-22,6						2,400	2,203



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

1092018030000521366
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

入和减少资本	952,238.00				,006,636.54	45,320.00						,000.00	,004,194.54
1. 股东投入的普通股	139,952,238.00				2,039,066,640.04							2,400,000.00	2,181,418,878.04
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					477,200.00								477,200.00
4. 其他					-1,537,203.50	-22,645,320.00							21,108,116.50
(三) 利润分配									10,076,857.85		-69,049,693.55	-389,333.35	-59,362,169.05
1. 提取盈余公积									10,076,857.85		-10,076,857.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-58,972,835.70	-389,333.35	-59,362,169.05
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-433,791.87					-433,791.87
1. 本期提取													
2. 本期使用								-433,791.87					-433,791.87
(六) 其他					101,063.13							-101,063.13	
四、本期期末余额	393,152,238.00				2,571,401,397.49			80,066.41	68,892,779.72		830,800,060.79	73,339,710.30	3,937,666,252.71

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分 配利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余 额	253, 200, 000. 00				532,9 39,75 1.11	45,29 0,640 .00		718,3 60.28	46,02 4,415 .65		504,9 26,96 4.57	17,82 7,693 .32	1,310 ,346, 544.9 3
加：会计政 策变更													
前期 差错更正													
同一 控制下企业合 并													



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

其他													
二、本年期初余额	253,200,000.00				532,939,751.11	45,290,640.00		718,360.28	46,024,415.65		504,926,964.57	17,827,693.32	1,310,346,544.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					353,946.71	-22,645,320.00		-204,502.00	12,791,506.22		108,618,704.95	49,651,704.30	193,856,680.18
(一) 综合收益总额											159,390,211.17	-3,142,284.37	156,247,926.80
(二) 所有者投入和减少资本					353,946.71	-22,645,320.00						53,102,255.33	76,101,522.04
1. 股东投入的普通股												42,300,000.00	42,300,000.00
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					3,156,100.00								3,156,100.00
4. 其他					-2,802,153.29	-22,645,320.00						10,802,255.33	30,645,422.04
(三) 利润分配									12,791,506.22		-50,771,506.22	-308,266.66	-38,288,266.66
1. 提取盈余公积									12,791,506.22		-12,791,506.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-37,980,000.00	-308,266.66	-38,288,266.66



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

											0.00	6	6.66
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-204,502.00					-204,502.00
1. 本期提取													
2. 本期使用								-204,502.00					-204,502.00
(六) 其他													
四、本期期末余额	253,200,000.00				533,293.69	22,645,320.00		513,858.28	58,815,921.87		613,545.66	67,479.62	1,504,203,225.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	253,200,000.00				535,680,294.78	22,645,320.00			58,815,921.87	362,620,896.67	1,187,671,793.32
加：会计政											



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	253,2 00,00 0.00				535,68 0,294.7 8	22,645, 320.00			58,815, 921.87	362,6 20,89 6.67	1,187,6 71,793. 32
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	139,9 52,23 8.00				2,028,0 06,636. 54	-22,645 ,320.00			10,076, 857.85	31,71 8,884. 98	2,232,3 99,937. 37
(一) 综合收益 总额										100,7 68,57 8.53	100,76 8,578.5 3
(二) 所有者投 入和减少资本	139,9 52,23 8.00				2,028,0 06,636. 54	-22,645 ,320.00					2,190,6 04,194. 54
1. 股东投入的 普通股	139,9 52,23 8.00				2,029,0 66,640. 04						2,169,0 18,878. 04
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					477,20 0.00						477,20 0.00
4. 其他					-1,537, 203.50	-22,645 ,320.00					21,108, 116.50
(三) 利润分配									10,076, 857.85	-69,0 49,69 3.55	-58,972 ,835.70
1. 提取盈余公 积									10,076, 857.85	-10,0 76,85 7.85	
2. 对所有者(或 股东)的分配										-58,9 72,83 5.70	-58,972 ,835.70



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092018030000521366

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	393,152,238.00				2,563,686,931.32				68,892,779.72	394,339,781.65	3,420,071,730.69

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	253,200,000.00				535,326,348.07	45,290,640.00			46,024,415.65	285,477,340.70	1,074,737,464.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	253,200,000.00				535,326,348.07	45,290,640.00			46,024,415.65	285,477,340.70	1,074,737,464.42



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

1092018030000521366
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					353,94 6.71	-22,645 ,320.00			12,791, 506.22	77,14 3,555. 97	112,93 4,328.9 0
（一）综合收益总额										127,9 15,06 2.19	127,91 5,062.1 9
（二）所有者投入和减少资本					353,94 6.71	-22,645 ,320.00					22,999, 266.71
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					3,156,1 00.00						3,156,1 00.00
4．其他					-2,802, 153.29	-22,645 ,320.00					19,843, 166.71
（三）利润分配									12,791, 506.22	-50,7 71,50 6.22	-37,980 ,000.00
1．提取盈余公积									12,791, 506.22	-12,7 91,50 6.22	
2．对所有者（或股东）的分配										-37,9 80,00 0.00	-37,980 ,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

1092018030000521366

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	253,200,000.00				535,680,294.78	22,645,320.00			58,815,921.87	362,620,896.67	1,187,671,793.32

山东金城医药集团股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

山东金城医药集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2008 年 1 月 25 日以山东金城医药化工有限公司截止 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产整体改制变更设立的股份有限公司。

经中国证监会《关于核准山东金城医药化工股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]857 号）批准，本公司首次公开发行的人民币普通股股票于 2011 年 6 月 22 日开始在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“金城医药”，股票代码“300233”。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 393,152,238.00 元，股本为人民币 393,152,238.00 元。

公司注册号/统一社会信用代码：91370000164238285E

公司注册地址：山东省淄博市淄川区经济开发区双山路 1 号

公司法定代表人：赵叶青

公司属于医药制造业，主要产品是头孢类化学中间体（医药中间体，主要用于抗菌类药物的生产）及谷胱甘肽原料药、药品制剂。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 27 日决议批准报出。

本公司将山东金城柯瑞化学有限公司（以下简称“柯瑞化学”）、山东汇海医药化工有限公司（以下简称“汇海医药”）、山东金城生物药业有限公司（以下简称“生物药业”）、山东金城医药化工有限公司（以下简称“金城医化”）、山东金城晖瑞环保科技有限公司（以下简称“晖瑞环保”）、上海金城药业有限公司（以下简称“上海金城”）、广东金城金素制药有限公司（以下简称“广东金城”）、广东金城榄都医药有限公司（以下简称“榄都医药”）、广东赛法洛医药科研有限公司（以下简称“塞法洛”）、北京金城方略医药科技有限公司（以下简称“北京方略”）、山东金城石墨烯科技有限公司（以下简称“石墨烯科技”）、北京金拓为生物科技有限公司（以下简称“金拓为”）、宁波丰众化工有限公司（以下简称“宁波丰众”）、北京朗依制药有限公司（以下简称“北京朗依”）及宁波梅山保税港区金

方恒健股权投资合伙企业（有限合伙）纳入本期合并财务报表范围，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注三（十一））、存货的计价方法（附注三（十二））、固定资产折旧（附注三（十五））、无形资产摊销（附注三（十八））、收入的确认时点（附注三（二十三））等。

（一）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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方根据其对合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，

在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。经单独测试未发生减值的，并入账龄组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	除其他组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
其他组合	公司合并范围关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	公司合并范围关联方一般不计提坏账准备，除非有确凿证据证明已发生了减值。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10

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

组合中，贸易类企业单独采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0 个月至 6 个月	1	5
7 个月至 1 年	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
其他组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的应收款项一般不计提坏账准备，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外。

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	备用金等特殊款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品和商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.16-4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计

期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

报告期内，公司对国内销售和出口销售收入确认的原则及时点分别如下：

A. 国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货发运，同时购货方对货物的数量和质量进行确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

B. 出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，并已经安排货物发运；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会

（2017）30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	7,711,025.14 元	—	19,088,323.72 元	—
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	1,136,949.98 元	3,180,059.86 元	3,180,059.86 元	—

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
山东金城医药集团股份有限公司	25%
山东金城医药化工有限公司	25%
山东金城晖瑞环保科技有限公司	25%
山东金城柯瑞化学有限公司	15%
山东汇海医药化工有限公司	15%
山东金城生物药业有限公司	15%
北京朗依制药有限公司	15%
上海金城药业有限公司	25%
广东金城金素制药有限公司	25%
广东金城榄都医药有限公司	25%
广东赛法洛医药科研有限公司	25%
北京金城方略医药科技有限公司	25%
山东金城石墨烯科技有限公司	25%
北京金拓为生物科技有限公司	25%
宁波丰众化工有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

本公司系增值税一般纳税人，产品和材料销售均执行 17%的增值税税率，增值税按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳。出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，公司主要产品 AE 活性酯等执行 13%的出口退税率，头孢克肟侧链酸等执行 9%的出口退税率。

2、企业所得税

2015 年 12 月子公司汇海医药取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书（有效期三年）。汇海医药 2017 年企业所得税适用 15%税率。

2016 年 12 月子公司生物药业取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书（有效期三年）。生物药业 2017 年企业所得税适用 15%税率。

2017 年 12 月子公司柯瑞化学高新技术企业认定已经高新技术企业认定管理工作网公示。2017 年柯瑞化学企业所得税适用 15%税率。

2015 年 11 月子公司北京朗依取得北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局联合下发的高新技术企业证书（有效期三年）。北京朗依 2017 年企业所得税适用 15%税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	141,977.15	88,711.73
银行存款	682,787,106.27	445,805,421.99
合 计	682,929,083.42	445,894,133.72

(二)应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	93,653,362.53	70,141,179.36
商业承兑汇票		4,500,000.00
合计	93,653,362.53	74,641,179.36

期末终止确认的已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 586,699,112.07 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	647,142,258.55	100.00	31,174,564.61	4.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	647,142,258.55	100.00	31,174,564.61	4.82

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	411,350,950.59	100.00	19,833,154.38	4.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	411,350,950.59	100.0	19,833,154.38	4.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	641,650,658.50	1.00-5.00	30,145,354.21	401,404,160.73	1.00-5.00	18,658,379.27
其中：贸易类						
0-6 个月	60,883,927.65	1.00	608,839.28	35,306,951.12	1.00	353,069.51
1 至 2 年	4,024,824.87	10.00	402,482.49	8,157,137.48	10.00	815,713.75
2 至 3 年	762,047.28	20.00	152,409.46	1,788,238.78	20.00	357,647.76
3 至 4 年	305,650.00	50.00	152,825.00		50.00	
4 至 5 年	155,168.90	50.00	77,584.45		50.00	
5 年以上	243,909.00	100.00	243,909.00	1,413.60	100.00	1,413.60
合计	647,142,258.55		31,174,564.61	411,350,950.59		19,833,154.38

注：账龄不勾稽是因为合并朗依形成。

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为 9,283,372.82 元，合并北京朗依增加 2,071,220.24；本期转销

坏账准备金额为 13,182.83 元。

3、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
按欠款方归集的期末余额前五名合计	182,366,616.92	28.18	7,925,738.18
合计	182,366,616.92	28.18	7,925,738.18

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,588,368.55	98.54	51,557,695.06	95.28
1 至 2 年	770,528.00	1.44	2,552,662.46	4.72
2 至 3 年	1,152.90			
3 年以上	10,000.00	0.02		
合计	53,370,049.45	100.00	54,110,357.52	100.00

注：账龄不勾稽是因为合并范围形成。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
按欠款方归集的期末余额前五名合计	29,580,374.69	55.43
合计	29,580,374.69	55.43

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	883,556.93	150,967.47
合计	883,556.93	150,967.47

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,084,665.43	81.53	1,120,610.19	13.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,831,034.90	18.47		
合计	9,915,700.33	100.00	1,120,610.19	11.30

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,051,092.29	72.08	815,245.48	11.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,730,836.30	27.92		
合计	9,781,928.59	100.00	815,245.48	8.33

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,139,239.32	5.00	156,961.97	5,739,674.50	5.00	279,153.48
1 至 2 年	3,072,434.13	10.00	307,243.41	725,292.24	10.00	72,529.22
2 至 3 年	1,352,929.88	20.00	270,585.98		20.00	
3 至 4 年	242,116.55	50.00	121,058.28	25,000.00	50.00	12,500.00
4 至 5 年	26,370.00	50.00	13,185.00	220,125.55	50.00	110,062.78
5 以上	251,575.55	100.00	251,575.55	341,000.00	100.00	341,000.00
合计	8,084,665.43		1,120,610.19	7,051,092.29		815,245.48

注：账龄不勾稽是因为合并朗依形成。

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为 106,664.54 元，合并北京朗依增加坏账准备 198,700.17 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,931,641.78	3,926,439.24
备用金	543,020.81	297,006.55
应收出口退税款		2,028,310.26
其他	2,441,037.74	3,530,172.54
合计	9,915,700.33	9,781,928.59

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海新金山工业投资发展有限公司	押金	2,575,200.00	1-2 年	25.97	257,520.00
中山市健康科技产业基地发展有限公司	押金	1,001,800.00	1 年以内	10.10	50,090.00
中山市小榄镇工业总公司	押金	713,638.74	1-3 年	7.20	132,727.748
上海新施华投资管理有限公司北京分公司	押金	673,616.88	1 年以内	6.79	33,680.84
北京建机天润资产管理有限公司	押金	652,637.64	1 年以内	6.58	32,631.88
合计		5,616,893.26		56.64	506,650.47

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				187,679.18		187,679.18
原材料	114,179,246.46	24,376.63	114,154,869.83	45,209,066.80	204,212.45	45,004,854.35
在产品	29,736,019.92		29,736,019.92	16,514,623.87		16,514,623.87
库存商品	84,632,230.46	1,500,283.67	83,131,946.79	68,662,116.50	360,879.10	68,301,237.40
发出商品	20,453,331.91		20,453,331.91	10,623,757.87		10,623,757.87
委托加工物资	5,849,061.10		5,849,061.10	98,203.42		98,203.42
低值易耗品	1,596,230.07		1,596,230.07			
合计	256,446,119.92	1,524,660.30	254,921,459.62	141,295,447.64	565,091.55	140,730,356.09

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	204,212.45	811,064.22		990,900.04	24,376.63
库存商品	360,879.10	2,302,516.75		1,163,112.18	1,500,283.67
合计	565,091.55	3,113,580.97		2,154,012.22	1,524,660.30

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	12,695,561.68	6,493,244.65
预缴企业所得税	3,965,620.54	2,448,464.98
受益期为 1 年的服务费	1,309,000.00	
其他	7,687.81	
合计	17,977,870.03	8,941,709.63

(九) 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
可供出售权益工具	57,300,000.00		57,300,000.00	57,300,000.00		57,300,000.00
其中：按成本计量的	57,300,000.00		57,300,000.00	57,300,000.00		57,300,000.00
合计	57,300,000.00		57,300,000.00	57,300,000.00		57,300,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
东营北港环保科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					10.00	
北京瀚齐高新投资管理有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00					3.20	
上海仟德股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00					40.32	
合计	57,300,000.00			57,300,000.00						

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
联营企业								
Hyalblue srl		3,194,420.80		-72,182.67			3,122,238.13	
宁波梅山保税区金方泓瑞投资管理有限公司		630,000.00		-89,355.23			540,644.77	
合计		3,824,420.80		-161,537.90			3,662,882.90	

注：2017 年本公司与关联方高志勤共同设立了宁波梅山保税港区金方泓瑞投资管理有限公司，本公司持股比例为 30%，高志勤持股比例为 70%。

（十一）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	418,686,790.11	678,306,450.00	18,529,006.62	67,282,469.27	1,182,804,716.00
2.本期增加金额	321,999,166.61	174,493,921.60	6,744,968.41	24,469,725.18	527,707,781.80
（1）购置	2,025,354.13	10,023,501.19	4,346,928.75	13,906,647.13	30,302,431.20
（2）在建工程转入	19,805,194.83	41,521,517.71	543,852.45	2,231,142.90	64,101,707.89
（3）企业合并增加	300,168,617.65	122,948,902.70	1,854,187.21	8,331,935.15	433,303,642.71
3.本期减少金额	1,704,402.19	9,574,708.11	2,438,944.97	2,368,972.62	16,087,027.89
（1）处置或报废	1,704,402.19	9,417,562.97	2,438,944.97	2,368,972.62	15,929,882.75
转入在建工程		157,145.14			157,145.14
4.期末余额	738,981,554.53	843,225,663.49	22,835,030.06	89,383,221.83	1,694,425,469.91
二、累计折旧					
1.期初余额	62,823,774.93	275,847,524.12	12,633,248.67	35,668,713.76	386,973,261.48
2.本期增加金额	33,964,527.45	82,841,403.77	2,890,393.94	12,736,214.82	132,432,539.98
（1）计提	25,693,264.10	69,939,039.77	2,773,974.35	10,538,156.70	108,944,434.92
（2）合并增加	8,271,263.35	12,902,364.00	116,419.59	2,198,058.12	23,488,105.06
3.本期减少金额	426,821.38	6,713,069.12	2,300,093.14	2,219,478.50	11,659,462.14
（1）处置或报废	426,821.38	6,713,069.12	2,300,093.14	2,219,478.50	11,659,462.14
4.期末余额	96,361,481.00	351,975,858.77	13,223,549.47	46,185,450.08	507,746,339.32
三、减值准备					
1.期初余额	4,708,298.38	11,099,578.44		795,804.35	16,603,681.17
2.本期减少金额	20,888.91	570,327.78			591,216.69
（1）处置或报废	20,888.91	570,327.78			591,216.69
3.期末余额	4,687,409.47	10,529,250.66		795,804.35	16,012,464.48
四、账面价值					
1.期末账面价值	637,932,664.06	480,720,554.06	9,611,480.59	42,401,967.40	1,170,666,666.11
2.期初账面价值	351,154,716.80	391,359,347.44	5,895,757.95	30,817,951.16	779,227,773.35

2、截止 2017 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,256,681.69	286,991.57	4,687,409.47	282,280.65	
机器设备	21,972,738.48	8,313,755.53	7,202,054.38	6,456,928.57	

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	1,841,362.42	764,113.30	795,804.35	281,444.77	
合计	29,070,782.59	9,364,860.40	12,685,268.20	7,020,653.99	

3、截止 2017 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

名称	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注	预计办结产权证书时间
生物二车间	17,349,048.96	2,153,957.79		15,195,091.17	正在办理	2018 年
生物实验楼	9,227,376.12	645,304.51		8,582,071.61	正在办理	2018 年
生物三车间	15,927,057.70	696,174.81		15,230,882.89	正在办理	2018 年
生物仓库	8,369,003.06	332,734.69		8,036,268.37	正在办理	2018 年
一车间	36,200,261.38	2,152,178.05		34,048,083.33	正在办理	2018 年
原料与成品仓库	40,421,628.26	2,768,877.40		37,652,750.86	正在办理	2018 年
综合楼	24,975,096.75	1,464,647.79		23,510,448.96	正在办理	2018 年
危险品库	5,566,787.44	275,639.53		5,291,147.91	正在办理	2018 年
动力车间	7,574,493.03	450,223.63		7,124,269.40	正在办理	2018 年
消防泵房	709,831.99	28,996.97		680,835.02	正在办理	2018 年
循环水泵房	1,127,760.18	49,863.41		1,077,896.77	正在办理	2018 年
北务厂房	136,139,535.60	10,393,101.31		125,746,434.29	正在办理	2018 年
合计	303,587,880.47	21,411,699.89		282,176,180.58		

4、截止 2017 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	384,170.98	18,253.20	346,709.23	19,208.55	
机器设备	73,664,210.70	69,680,454.58	301,939.52	3,681,816.60	
运输设备	7,365,872.82	6,997,579.18		368,293.64	
电子设备	23,782,810.80	22,591,196.56	1,984.88	1,189,629.36	
合计	105,197,065.30	99,287,483.52	650,633.63	5,258,948.15	

5、截止 2017 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	904,928.62
合计	904,928.62

(十二) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
无菌原料药项目	41,221,596.09		41,221,596.09	40,744,952.22		40,744,952.22
生物医药产业园项目	38,861,987.10		38,861,987.10	13,785,426.52		13,785,426.52
制剂生产与研发基地二期	33,625,499.71		33,625,499.71	2,289,641.74		2,289,641.74
北务激素车间	17,628,980.54		17,628,980.54			
金城医化 RTO 二期	7,118,223.46		7,118,223.46			
公司新建液体原料罐区	3,715,552.04		3,715,552.04			
北京朗依二期工程项目	3,152,373.29		3,152,373.29			
会议中心装修项目	2,646,890.73		2,646,890.73			
金城医化主管架替换项目	1,864,817.11		1,864,817.11			
高效煤粉锅炉替代项目				1,841,581.59		1,841,581.59
有机废气焚烧炉项目				2,438,858.62		2,438,858.62
其他合计	4,756,211.03		4,756,211.03	2,982,739.48		2,982,739.48
合计	154,592,131.10		154,592,131.10	64,083,200.17		64,083,200.17

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入 固定资产	期末余额
无菌原料药项目	69,590,000.00	40,744,952.22	1,826,073.98	1,349,430.11	41,221,596.09
生物医药产业园项目	320,000,000.00	13,785,426.52	25,076,560.58		38,861,987.10
制剂生产与研发基地二期	137,900,000.00	2,289,641.74	31,335,857.97		33,625,499.71
北京朗依二期工程项目	152,319,800.00		3,152,373.29		3,152,373.29
腺苷蛋氨酸二期	6,000,000.00	313,632.59	5,858,921.68	6,172,554.27	
北务激素车间	15,000,000.00	17,607,955.34	21,025.20		17,628,980.54
昆仑公司 RTO 二期	11,000,000.00		7,118,223.46		7,118,223.46
合计	711,809,800.00	74,741,608.41	74,389,036.16	7,521,984.38	141,608,660.19

续上表

项目名称	工程投入占预算 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	资金来源
无菌原料药项目	92.17	92.17		其他来源
生物医药产业园项目	15.28	15.28		其他来源
制剂生产与研发基地二期	24.38	24.38		其他来源
北京朗依二期工程项目	2.07	2.00		募股资金
腺苷蛋氨酸二期	102.88	100.00		其他来源
北务激素车间	117.53	98.00		其他来源
昆仑公司 RTO 二期	64.71	80.00		其他来源

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	药品批文	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	174,080,890.82	264,339.62	33,500,000.00		9,089,627.60	4,900,963.53	221,835,821.57
2. 本期增加金额	56,861,103.04	25,928,403.90		117,874,111.96	237,005,955.99	4,548,048.49	442,217,623.38
(1) 购置						1,455,155.93	1,455,155.93
(2) 企业合并增加	56,861,103.04	25,928,403.90		117,874,111.96	237,005,955.99	3,092,892.56	440,762,467.45
3. 期末余额	230,941,993.86	26,192,743.52	33,500,000.00	117,874,111.96	246,095,583.59	9,449,012.02	664,053,444.95
二、累计摊销							
1. 期初余额	25,304,913.98	62,797.27	3,908,333.34		4,544,813.80	1,401,720.89	35,222,579.28
2. 本期增加金额	10,182,758.74	3,441,623.45	3,367,416.55	14,734,263.99	31,443,670.02	1,260,052.47	64,429,785.22
(1) 计提	4,926,718.54	2,304,412.75	3,367,416.55	9,822,842.66	21,568,421.85	990,535.20	42,980,347.55
(2) 合并增加	5,256,040.20	1,137,210.70		4,911,421.33	9,875,248.17	269,517.27	21,449,437.67
3. 期末余额	35,487,672.72	3,504,420.72	7,275,749.89	14,734,263.99	35,988,483.82	2,661,773.36	99,652,364.50
三、账面价值							
1. 期末账面价值	195,454,321.14	22,688,322.80	26,224,250.11	103,139,847.97	210,107,099.77	6,787,238.66	564,401,080.45
2. 期初账面价值	148,775,976.84	201,542.35	29,591,666.66		4,544,813.80	3,499,242.64	186,613,242.29

(十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
丙氨酰谷氨酰胺原料药生产工艺	100,000.00		100,000.00		
头孢羟氨苄项目	1,104,206.84	374,201.78			1,478,408.62
瑞巴派特项目		1,108,490.57			1,108,490.57
泊沙康唑肠项目		1,014,150.83			1,014,150.83
其他项目合计		1,848,351.39			1,848,351.39
合计	1,204,206.84	4,345,194.57	100,000.00		5,449,401.41

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	处置	其他	
北京朗依制药有限公司		1,144,107,749.84			1,144,107,749.84
上海金城药业有限公司	8,702,946.56				8,702,946.56
合计	8,702,946.56	1,144,107,749.84			1,152,810,696.40

注：公司已对因本公司非同一控制下企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组（对北京朗依制药有限公司整体认定为一个资产组），并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，经测试上述商誉未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	合并增加	本期增加额	本期摊销额	期末余额
厂区项目改造费	1,739,878.18			434,969.55	1,304,908.63
土地租赁费	805,000.00			210,000.00	595,000.00
公司西主马路更新			2,000,000.00	666,666.64	1,333,333.36
成品库消防改造项目			1,198,107.47	199,684.58	998,422.89
办公楼改造装修		8,145,833.34		708,333.34	7,437,500.00
其他		507,876.75	1,410,098.84	100,856.77	1,817,118.82
合计	2,544,878.18	8,653,710.09	4,608,206.31	2,320,510.88	13,486,283.70

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,054,532.51	33,287,876.40	3,161,601.70	20,718,182.31
递延收益	10,298,831.44	51,691,251.60	6,035,444.46	40,236,296.46
内部销售未实现利润	1,967,376.62	10,022,910.34	46,021.72	306,811.43
结转后期抵扣职工教育经费	2,205,472.96	11,527,610.86	1,536,932.17	10,246,214.47
可扣除股份支付成本（注 1）			5,734,393.34	38,225,491.72
可抵扣亏损（注 2）			3,276,711.76	13,106,847.04
小 计	20,526,213.53	106,529,649.20	19,791,105.15	122,839,843.43
递延所得税负债：				
固定资产评估增值	291,849.59	1,945,663.96		
土地使用权评估增值	4,405,425.79	23,556,100.58	2,230,142.28	8,920,569.13
药品文号评估增值	31,788,753.79	210,107,099.77	1,136,203.45	4,544,813.80
专利权评估增值	3,377,515.77	22,516,771.81		
商标权评估增值	15,470,977.20	103,139,847.97		
小计	55,334,522.14	361,265,484.09	3,366,345.73	13,465,382.93

1、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	531,958.70	495,309.10
可抵扣亏损	69,045,260.36	38,832,142.81
合计	69,577,219.06	39,327,451.91

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2018 年	1,353,360.78	1,353,360.78	
2019 年	3,043,417.15	3,043,417.15	
2020 年	16,239,440.36	16,239,440.36	
2021 年	17,166,393.29	17,166,393.29	
2022 年	31,242,648.78		
合计	69,045,260.36	38,832,142.81	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	32,508,532.42	12,462,228.11
合计	32,508,532.42	12,462,228.11

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	259,000,000.00	234,000,000.00
合计	259,000,000.00	234,000,000.00

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	229,563,746.57	218,709,982.24
1 年以上	10,730,286.68	11,003,133.12
合计	240,294,033.25	229,713,115.36

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,894,532.76	31,208,098.46
1 年以上	1,562,229.14	9,221,322.94
合计	25,456,761.90	40,429,421.40

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	合并增加	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	58,290,607.65	1,518,312.08	250,289,834.08	229,679,993.76	80,418,760.05
二、离职后福利-设定提存计划	62,341.50	196,406.84	23,173,708.85	23,105,680.24	326,776.95
合 计	58,352,949.15	1,714,718.92	273,463,542.93	252,785,674.00	80,745,537.00

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	41,317,722.86	1,260,896.93	205,885,912.26	189,455,339.44	59,009,192.61
2.职工福利费			12,086,405.39	12,086,405.39	
3.社会保险费	34,792.60	104,813.04	11,512,181.65	11,466,517.36	185,269.93
其中： 医疗保险费	29,686.40	92,754.89	8,725,042.43	8,685,639.61	161,844.11
工伤保险费	2,137.50	4,637.86	1,556,549.55	1,551,594.67	11,730.24
生育保险费	2,968.70	7,420.29	1,230,589.67	1,229,283.08	11,695.58
4.住房公积金	19,913.00		11,715,180.76	11,717,578.76	17,515.00

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
5.工会经费和职工教育经费	16,918,179.19	152,602.11	9,090,154.02	4,954,152.81	21,206,782.51
合 计	58,290,607.65	1,518,312.08	250,289,834.08	229,679,993.76	80,418,760.05

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	59,372.80	186,861.28	22,318,898.43	22,252,831.12	312,301.39
2、失业保险费	2,968.70	9,545.56	854,810.42	852,849.12	14,475.56
合 计	62,341.50	196,406.84	23,173,708.85	23,105,680.24	326,776.95

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	26,173,795.36	10,727,768.88
城市维护建设税	1,633,981.45	569,197.14
企业所得税	24,783,042.43	8,358,849.95
房产税	810,767.21	700,464.44
土地使用税	995,509.97	946,825.40
个人所得税	522,331.63	265,699.05
印花税	206,701.82	82,749.97
教育费附加	1,215,816.22	406,569.39
水利建设基金	28,363.01	77,246.02
其他税费	112,185.71	14,145.37
合计	56,482,494.81	22,149,515.61

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
出口产品运保佣及折扣	9,123,115.63	19,386,303.64
技术使用费	3,628,881.03	7,211,241.99
保证金	36,665,801.27	1,520,000.00
关联方往来	53,715,188.78	36,878,608.26
市场推广费	60,320,833.15	
股份支付回购义务		22,645,320.00
其他	8,577,380.81	2,390,421.05
合计	172,031,200.67	90,031,894.94

(二十五) 一年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	11,200,000.00	7,200,000.00
合计	11,200,000.00	7,200,000.00

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		7,200,000.00
保证借款	14,000,000.00	20,000,000.00
合计	14,000,000.00	27,200,000.00

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	40,236,296.46	17,047,900.00	4,792,944.86	52,491,251.60	财政补贴
合计	40,236,296.46	17,047,900.00	4,792,944.86	52,491,251.60	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
废水治理项目	5,820,000.00				5,820,000.00	与资产相关
2012 年科技成果转化项目资金	5,161,764.80		952,941.12		4,208,823.68	与资产相关
MVR 高效低温连续蒸发项目（三期高盐废水治理项目）	4,887,899.93		543,100.08		4,344,799.85	与资产相关
低温等离子技术治理 VOC 项目	2,475,000.00		300,000.00		2,175,000.00	与资产相关
2012 年节能重点工程循环经济(MVR)	2,340,000.00		390,000.00		1,950,000.00	与资产相关
300 吨/日污水处理厂项目	2,169,999.88		310,000.08		1,859,999.80	与资产相关
基础设施配套资金补助	2,150,000.00				2,150,000.00	与资产相关
泰山产业领军人才（传统产业创新类）三嗪环项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
公租房项目	1,971,453.60		69,376.68		1,902,076.92	与资产相关
年产 1 万吨乙腈技术改造项目	1,800,000.00		240,000.00		1,560,000.00	与资产相关
氨曲南新工艺产业化技术开发	1,545,000.00		180,000.00		1,365,000.00	与收益相关
氨曲南绿色工艺技术项目改造	1,470,000.00		180,000.00		1,290,000.00	与资产相关
研发中心扶持资金	1,426,666.70		53,333.28		1,373,333.42	与资产相关
提质增效升级项目	966,666.68		99,999.96		866,666.72	与资产相关
2013 年度 MVR 无机盐回收项目节能补贴	700,000.06		99,999.96		600,000.10	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造项目	655,200.00		75,600.00		579,600.00	与资产相关
污水处理改造项目	438,144.41		20,618.52		417,525.89	与资产相关
大气污染专项治理资金	405,000.00		45,000.00		360,000.00	与资产相关
产业创新项目	343,220.27		50,847.48		292,372.79	与资产相关
RTO 项目环保补助款	267,500.00		30,000.00		237,500.00	与资产相关
收战略新兴产业专项资金（三 嗪环项目）	262,500.00		30,000.00		232,500.00	与资产相关
500 吨呋喃铵盐产业化项目	260,000.14		39,999.96		220,000.18	与资产相关
碳二亚胺类缩合剂水相绿色合 成技术的开发项目	250,000.00				250,000.00	与资产相关
金城医药集团信息化管控系统	169,999.96		20,000.04		149,999.92	与资产相关
1000t/a 三嗪环项目	159,999.97		20,000.04		139,999.93	与资产相关
2012 年度节能项目财政补贴	140,280.06		23,379.96		116,900.10	与资产相关
高效煤粉锅炉替代改造		1,000,000.00	66,666.64		933,333.36	与资产相关
头孢类活性酯技术改造		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
有机废气 RTO 焚烧治理项目		1,140,000.00	123,500.00		1,016,500.00	与资产相关
资源生态化综合利用项目		6,442,200.00	644,220.00		5,797,980.00	与资产相关
20000m3/hRTO 有机废气焚烧炉 项目		1,560,000.00	65,546.20		1,494,453.80	与资产相关
10t/h 天然气锅炉项目		450,000.00	19,911.50		430,088.50	与资产相关
技术改造设备购置补助专项		655,700.00	65,570.04		590,129.96	与资产相关
医药和电子信息产业倍增发展 支持项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
重点实验室补助		800,000.00			800,000.00	与收益相关
纸机白水膜技术处理回用补助		1,000,000.00	33,333.32		966,666.68	与资产相关
合计	40,236,296.46	17,047,900.00	4,792,944.86		52,491,251.60	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送 股	公积 金 转股	其 他	小计	
股份总数	253,200,000.00	139,952,238.00				139,952,238.00	393,152,238.00

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	506,118,694.32	2,029,066,640.04		2,535,185,334.36
二、其他资本公积	25,637,800.00	477,200.00		26,115,000.00
其中：股权激励成本	25,637,800.00	477,200.00		26,115,000.00

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他交易或事项引起的资本公积变化	1,537,203.50	10,101,063.13	1,537,203.50	10,101,063.13
合计	533,293,697.82	2,039,644,903.17	1,537,203.50	2,571,401,397.49

注:公司本期以 15.27 元/股的价格发行股份 123,117,222.00 股,以 17.82 元/股的价格发行股份 16,835,016.00 股,扣除发行费用后增加资本公积 2,029,066,640.04 元。本期增加的其他资本公积为摊销的本期应负担的股权激励成本。本期其他交易或事项引起的资本公积减少为 2016 年限制性股票解禁按照规定可以在税前列支的工资薪金金额,抵减 2016 年度应纳税所得额后,可以继续留待以后年度税前抵扣的金额在本期抵扣而冲回原确认的资本公积;本期其他交易或事项引起的资本公积增加,其中 1000 万元为北京朗依原股东根据承诺支付给朗依的补偿款,其他为金拓为公司原少数股东将其股权无偿转让给石墨烯公司形成。

(三十) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股权回购义务	22,645,320.00		22,645,320.00		回购义务
合计	22,645,320.00		22,645,320.00		

注:本期减少是因为限制性股票满足解禁条件已全部解禁,将原确认回购义务冲回。

(三十一) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	513,858.28		433,791.87	80,066.41	使用
合计	513,858.28		433,791.87	80,066.41	

(三十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	58,815,921.87	10,076,857.85		68,892,779.72
合计	58,815,921.87	10,076,857.85		68,892,779.72

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	613,545,669.52	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	613,545,669.52	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	286,304,084.82	
减:提取法定盈余公积	10,076,857.85	10%

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	58,972,835.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	830,800,060.79	

注：2017 年 4 月 21 日，经公司 2016 年度股东大会审议，公司通过 2016 年度利润分配方案，以总股本 393,152,238 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），合计派发现金股利 58,972,835.70 元。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
头孢侧链活性酯系列产品	670,426,386.83	454,846,547.05	595,488,489.03	401,409,078.15
生物制药及特色原料药系列产品	191,132,948.06	93,028,776.55	151,590,339.47	78,405,149.39
其他医药化工产品	508,180,089.43	382,851,453.32	445,122,078.05	338,757,924.19
化工贸易产品	769,189,520.79	687,732,844.16	212,887,343.09	195,358,876.88
制剂产品	649,108,155.68	174,782,261.24	15,296,769.75	10,787,673.91
合计	2,788,037,100.79	1,793,241,882.32	1,420,385,019.39	1,024,718,702.52

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,398,204.05	4,886,595.31
教育费附加	8,379,321.77	3,490,362.67
房产税	5,693,788.47	2,080,631.62
土地使用税	6,154,916.77	3,946,030.27
印花税	2,628,918.81	415,361.91
其他税费	771,543.90	778,132.03
合计	35,026,693.77	15,597,113.81

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	86,065,358.64	20,533,890.20
市场开发费用	142,744,597.37	6,842,623.12
出口信用保险	4,332,028.32	2,213,278.46
差旅费用	5,211,894.22	1,463,247.71

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,978,617.13	8,721,497.78
合计	244,332,495.68	39,774,537.27

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,596,289.81	65,796,094.22
研发费用	139,298,978.46	59,424,078.05
折旧摊销	62,507,282.66	24,347,740.93
业务招待费	6,646,767.73	4,637,034.74
办公费	9,242,416.74	2,915,336.86
差旅交通费	5,585,263.42	2,626,295.09
其他	45,452,344.38	30,032,032.73
合计	353,329,343.20	189,778,612.62

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,851,691.36	12,439,653.15
减：利息收入	4,904,785.51	3,875,500.12
汇兑损失	10,245,338.26	
减：汇兑收益		11,637,506.80
手续费支出	613,602.81	157,126.29
合 计	17,805,846.92	-2,916,227.48

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,390,037.36	1,781,449.83
存货跌价损失	3,113,580.97	909,704.98
固定资产减值损失		1,003,168.66
合计	12,503,618.33	3,694,323.47

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失	1,136,949.98	3,180,059.86
合计	1,136,949.98	3,180,059.86

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
补贴社会保险	1,327,265.15		与收益相关
产品产业化项目扶持及补贴	40,000.00		与收益相关
产品产业化项目扶持及补贴	1,815,224.50		与资产相关
出口扶持资金	518,700.00		与收益相关
科技项目补助	104,000.00		与收益相关
科技项目补助	948,684.08		与资产相关
政府扶持资金	928,115.13		与收益相关
政府扶持资金	1,042,317.84		与资产相关
政府节能扶持资金	986,718.44		与资产相关
合计	7,711,025.14		

(四十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	3,750,369.31	2,095,776.79	3,750,369.31
其他政府补助		17,993,323.72	
其他	381,518.91	2,084,647.46	381,518.91
合计	4,131,888.22	22,173,747.97	4,131,888.22

2、 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技进步奖励	320,000.00	10,429,200.00	与收益相关
政府奖励资金	2,908,809.31	635,328.00	与收益相关
人才引进专项补助	200,000.00	1,095,000.00	与收益相关
产品产业化项目扶持及补贴		2,192,880.82	与收益相关
产品产业化项目扶持及补贴		400,000.00	与收益相关
政府扶持资金		2,026,269.79	与收益相关
政府节能扶持资金		513,379.92	与收益相关
出口扶持资金		1,103,928.90	与收益相关
补贴社会保险		692,336.29	与收益相关
职工之家建设补助款	20,000.00		与收益相关
省级服务业发展专项资金	79,900.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓扶持资金	91,660.00		与收益相关
市长质量奖	100,000.00		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
淄川区危化品示范企业奖励补助	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴、就业补提等		1,000,776.79	与收益相关
合计	3,750,369.31	20,089,100.51	

(四十三) 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
非流动资产损坏报废损失	3,153,403.89	5,173,058.01	3,153,403.89
对外捐赠	425,000.00	44,500.00	425,000.00
其他	261,060.65	94,245.57	261,060.65
合计	3,839,464.54	5,311,803.58	3,839,464.54

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	57,842,535.81	18,562,046.41
递延所得税费用	-7,240,699.70	-5,030,011.78
合计	50,601,836.11	13,532,034.63

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	340,856,630.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,214,157.52
适用不同税率的影响	-37,538,357.31
调整以前期间所得税的影响	102,386.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,469,803.56
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	9,504,725.18
股权激励的所得税影响	-7,414,892.49
加计扣除等影响	-735,986.38
所得税费用	50,601,836.11

(四十五) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	35,027,861.50	29,153,833.44
其中：1、利息收入	4,172,196.05	3,790,431.50
2、政府补助	7,468,449.59	15,356,569.98
3、其他	23,387,215.86	10,006,831.96
支付其他与经营活动有关的现金	342,086,469.65	104,726,627.90
其中：1、车辆及运输费用	64,987,361.78	24,424,307.74
2、办公、会议、招待费	27,527,025.80	11,467,870.66
3、租赁、咨询、修理等	42,930,562.08	15,521,251.72
4、科研费用	84,279,677.72	29,242,300.45
5、市场开发费	68,049,512.58	6,709,463.11
6、差旅费	13,313,157.64	4,089,542.80
7、其他	40,999,172.05	13,271,891.42

2、收到或支付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
收到其他与投资活动有关的现金	27,597,859.33	11,351,000.00
其中：与资产相关政府补助	16,247,900.00	11,351,000.00
收购北京朗依收到的现金净额	1,349,959.33	
北京朗依收到的原股东赔偿款	10,000,000.00	

注：本期发行股份收购北京朗依制药有限公司，合并日北京朗依制药有限公司持有的现金为 1,349,959.33 元。

3、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	27,252,580.52	32,614,260.41
其中：子公司与少数股东的往来	27,252,580.52	32,614,260.41
支付其他与筹资活动有关的现金	15,755,952.24	5,000,000.00
其中：股份发行承销款	5,339,952.24	5,000,000.00
其中：子公司与少数股东的往来	10,416,000.00	

4、收到或支付的票据

本期销售商品、提供劳务收到的票据为 1,577,753,052.28 元，购买商品、接受劳务支付的票据为 1,186,391,386.28 元。

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	290,254,793.98	156,247,926.80
加：资产减值准备	12,503,618.33	3,694,323.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,944,434.92	79,693,387.27
无形资产摊销	42,980,347.55	9,399,486.49
长期待摊费用摊销	2,320,510.88	640,769.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,136,949.98	-3,006,826.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,153,403.89	5,000,508.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,851,691.36	12,439,653.15
投资损失（收益以“－”号填列）	161,537.90	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,887,076.20	-1,762,086.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,353,623.50	-504,596.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,113,287.82	6,399,340.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-186,744,701.49	-93,677,980.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-80,105,639.75	66,918,221.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	151,829,060.07	241,482,126.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	682,929,083.42	445,894,133.72
减：现金的期初余额	445,894,133.72	404,969,571.65
现金及现金等价物净增加额	237,034,949.70	40,924,562.07

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,970,000.00
其中：广东金城榄都医药有限公司	1,820,000.00
广东赛法洛医药科研有限公司	150,000.00

注：本期发生的企业合并于上期支付的现金为 780,000.00 元。

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	682,929,083.42	445,894,133.72
其中：库存现金	141,977.15	88,711.73
可随时用于支付的银行存款	682,787,106.27	445,805,421.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	682,929,083.42	445,894,133.72

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,612,968.63	贷款抵押
无形资产	14,786,031.68	贷款抵押
合 计	22,399,000.31	--

(四十八) 外币货币性项目

1、 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	97,952.14	6.5342	640,038.85
应收账款			
其中：美元	23,234,137.36	6.5342	151,816,500.33
欧元	121,000.00	7.8023	944,078.30

(四十九) 政府补助

本公司本年确认的实际收到的政府补助金额合计 23,716,349.59 元，其中与资产相关的政府补助金额为 16,247,900.00 元；与收益相关的政府补助金额为 7,468,449.59 元。

1、与资产相关的政府补助

(1) 与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、(二十七) 递延收益。

截止本期末，与资产相关的政府补助累计冲减相关资产账面价值金额为 0 元。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
科技进步奖励	320,000.00	营业外收入
政府奖励资金	2,908,809.31	营业外收入

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
人才引进专项补助	200,000.00	营业外收入
市长质量奖	100,000.00	营业外收入
危化品示范企业奖励	30,000.00	营业外收入
职工之家建设补助款	20,000.00	营业外收入
省级服务业发展专项资金	79,900.00	营业外收入
中小企业国际市场开拓扶持资金	91,660.00	营业外收入
重点实验室补助	800,000.00	递延收益
补贴社会保险	1,327,265.15	其他收益
产品产业化项目扶持及补贴	40,000.00	其他收益
出口扶持资金	518,700.00	其他收益
科技项目补助	104,000.00	其他收益
政府扶持资金	928,115.13	其他收益
合 计	7,468,449.59	—

六、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京朗依制药有限公司	2017年2月8日	1,879,999,979.94	100	购买	2017年3月1日	实际控制	452,704,562.49	184,170,982.30
广东金城榄都医药有限公司	2017年2月16日	2,600,000.00	100	购买	2017年3月1日	实际控制	67,132,782.12	1,697,910.48
广东赛法洛医药科研有限公司	2017年12月11日	150,000.00	100	购买	2017年12月31日	实际控制		

2、合并成本及商誉

合并成本	北京朗依	榄都医药	赛法洛
现金		2,600,000.00	150,000.00
发行的权益性证券的公允价值	1,879,999,979.94		
合并成本合计	1,879,999,979.94	2,600,000.00	150,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	735,892,230.10	2,600,000.00	150,000.00
商誉的金额	1,144,107,749.84		

合并成本公允价值的确定方法：以公司聘请的第三方评估机构按照收益法评估的北京朗依制药有限公司整体价值为基准确定。

大额商誉形成的主要原因：按照收益法评估的北京朗依制药有限公司整体价值远远大于其可辨认净资产公允价值。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	北京朗依制药有限公司		广东金城榄都医药有限公司	广东赛法洛医药科研有限公司
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日公允价值
资产：				
货币资金	1,349,959.33	1,349,959.33		
应收票据	5,980,715.40	5,980,715.40		
应收款项	59,934,206.96	59,934,206.96		
存货	69,077,815.71	69,077,815.71		
固定资产	409,815,537.65	407,684,572.36		
在建工程	17,607,955.34	17,607,955.34		
无形资产	416,563,029.78	36,548,662.40	2,600,000.00	150,000.00
长期待摊费用	8,653,710.09	8,653,710.09		
递延所得税资产	385,235.69	385,235.69		
负债：				
应付款项	199,945,963.60	199,945,963.60		
应付职工薪酬	1,714,718.92	1,714,718.92		
应交税费	-5,506,546.57	-5,506,546.57		
递延所得税负债	57,321,799.90			
净资产：	735,892,230.10	411,068,697.33	2,600,000.00	150,000.00
取得的归属于收购方份额	735,892,230.10	411,068,697.33	2,600,000.00	150,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以公司聘请的第三方评估机构按照资产基础法评估的北京朗依制药有限公司各项可辨认资产、负债的价值为基准确定。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本公司于 2017 年 4 月投资设立山东金城医药化工有限公司，山东金城医药化工有限公司于 2017 年 6 月投资设立山东金城晖瑞环保科技有限公司。自成立之日起纳入合并范围。

2017 年本公司作为有限合伙人与宁波梅山保税港区金方泓瑞投资管理有限公司（普通合伙人）发起设立宁波梅山保税港区金方恒健股权投资合伙企业（有限合伙），自成立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东汇海医药化工有限公司	东营市河口区	东营市河口区	医药化工	100.00%		设立或投资
山东金城生物药业有限公司	淄博市淄川区	淄川开发区	制药	95.24 %		设立或投资
山东金城柯瑞化学有限公司	淄博市张店区	淄博市张店区	医药化工	100.00%		同一控制下企业合并
上海金城药业有限公司	上海市金山工业区	上海市金山工业区	制药	100.00%		非同一控制下企业合并
广东金城金素制药有限公司	中山市小榄镇	中山市小榄镇	制药	51.00%		设立或投资
北京金城方略医药科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	生物与医药	100.00%		设立或投资
山东金城石墨烯科技有限公司	东营市河口区	东营市河口区	石墨烯制品		70.00%	设立或投资
北京金拓为生物科技有限公司	北京市北京经济技术开发区	北京市北京经济技术开发区	技术服务、贸易		70.00%	设立或投资
宁波丰众化工有限公司	宁波市江北区	宁波市江北区	化工产品贸易		51.00%	非同一控制下企业合并
北京朗依制药有限公司	北京市朝阳区	北京市	制药	100.00%		非同一控制下企业合并
广东金城揽都医药有限公司	中山市火炬开发区	中山市	药品贸易		51.00%	非同一控制下企业合并
广东赛法洛医药科研有限公司	中山市火炬开发区	中山市	药品贸易		51.00%	非同一控制下企业合并
山东金城医药化工有限公司	淄博市淄川区	淄川区	医药化工	100.00%		设立或投资
宁波梅山保税港区金方恒健股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波市北仑区	宁波市北仑区	投资管理、资产管理	80.00%		设立或投资
山东金城晖瑞环保科技有限公司	淄博市淄川区	淄川区	环保设备制造		100.00%	设立或投资

注：因宁波梅山保税港区金方恒健股权投资合伙企业（有限合伙）的其他合伙人截至本期末尚未出资，故本期按照 100% 比例纳入合并报表，80%为约定分配比例。

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	山东金城生物药业有限公司	4.76%	389,333.33	389,333.33	32,000,000.00
2	广东金城金素制药有限公司	49.00%	4,666,262.30		28,619,969.06
3	宁波丰众化工有限公司	49.00%	1,186,225.38		12,272,471.60

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
生物药业	215,890,413.11	299,382,920.76	515,273,333.87	85,137,937.30	12,298,769.47	97,436,706.77
广东金城	127,636,718.41	47,642,841.83	175,279,560.24	116,871,460.10		116,871,460.10
丰众化工	119,609,466.35	305,122.91	119,914,589.26	94,868,728.85		94,868,728.85
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
生物药业	249,964,913.53	267,399,372.24	517,364,285.77	80,068,515.22	9,935,086.95	90,003,602.17
广东金城	51,281,694.03	37,849,667.31	89,131,361.34	40,246,245.49		40,246,245.49
丰众化工	80,913,842.54	243,882.21	81,157,724.75	58,532,732.47		58,532,732.47

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
生物药业	193,176,207.73	40,934,931.40	40,934,931.40	62,009,930.46
广东金城	192,000,292.67	9,522,984.29	9,522,984.29	27,354,544.49
丰众化工	780,934,466.17	2,420,868.13	2,420,868.13	-16,994,128.34
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
生物药业	118,289,344.51	33,603,774.87	33,603,774.87	54,780,088.42
广东金城	12,549,156.64	-7,497,931.75	-7,497,931.75	2,416,139.17
丰众化工	212,887,343.09	579,573.23	579,573.23	-32,061,807.84

(二) 在联营企业中的权益

1、不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	3,662,882.90	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-161,537.90	
综合收益总额	-161,537.90	

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，

各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2017年12月31日，本公司的前五大客户的应收款项占本公司应收款项总额28.19%。详见“五、（三）应收账款2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内及境外市场，销售业务以人民币及美元为主结算，对国外销售业务约占营业收入的18.21%，对国外销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外

币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元) 存在汇率风险。 相关金融工具主要包括: 以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款等。

截止 2017 年 12 月 31 日, 外币金融工具折算成人民币的金额列示如五、(四十八) 外币货币性项目所述; 2017 年度本公司因人民币汇率波动对公司经营的影响详见“五、(三十八) 财务费用” 汇兑损益。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。 本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险, 并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款, 故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	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(%)
淄博金城实业投资股份有限公司	淄川区经济开发区招村村北	控股投资	2384.655	28.49	28.49

本公司的最终控制方为赵鸿富先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东丰仓化工有限公司	控股子公司之少数股东
北京时代方略运营顾问管理有限公司	公司董事之控制公司
山东金城景鸿投资有限公司	母公司之全资子公司
高志勤	公司董事之配偶
淄博金城荣基地产有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
采购商品、接受劳务：					
淄博金城荣基地产有限公司	采购商品	购置周转房	市场价格	3,670,990.00	
北京时代方略运营顾问管理有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价格	250,000.00	
山东丰仓化工有限公司	采购商品	采购原材料	市场价格	23,241,450.68	16,466,164.51
销售商品、提供劳务：					
山东丰仓化工有限公司	销售商品	销售产品	市场价格	1,484,012.00	507,410.00

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
山东金城医药集团股份有限公司	淄博金城实业投资股份有限公司	房产证号为【淄川区字第 04-1009102】办公楼中的 500 平方米	180,000.00	180,000.00

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
淄博金城实业投资股份有限公司	山东金城医药集团股份有限公司	39,000,000.00	2017-10-31	2018-10-19	否
淄博金城实业投资股份有限公司	山东金城医药集团股份有限公司	39,000,000.00	2016-10-27	2017-10-14	是
淄博金城实业投资股份有限公司	山东金城医药集团股份有限公司	30,000,000.00	2016-9-5	2017-4-10	是

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	淄博金城荣基地产有限公司	725,340.00		725,340.00	
合计		725,340.00		725,340.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东丰仓化工有限公司	784,536.12	535,161.0
其他应付款	山东丰仓化工有限公司	53,715,188.78	36,878,608.26
合计		54,499,724.90	37,413,769.26

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照相关估值工具确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	26,115,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	477,200.00

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	71,618,320.00
----------------	---------------

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司拟向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 2.00 元，共人民币 78,630,447.60 元。此项提议尚待股东大会批准。

十三、 其他重要事项

分部报告

公司以头孢类化学中间体及原料药、产品制剂为主打造一体化完整的产业链，形成了以头孢侧链活性脂系列产品及原料药为核心，以 AE-活性酯、头孢克肟酯、头孢他啶活性脂、呋喃胺盐、谷胱甘肽为主要产品，三嗪环、DCC 等产品为辅的产业格局，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	187,660,321.50	100.00	9,723,568.52	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	187,660,321.50	100.00	9,723,568.52	5.18

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	171,594,166.01	99.79	204,424.12	0.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	353,075.43	0.21		
合计	171,947,241.44	100.00	204,424.12	0.12

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,388,011.51	99.39	481,933.48	1.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	283,506.55	0.61		
合计	46,671,518.06	100.00	481,933.48	1.03

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,437,931.84	5.00	71,896.59	2,814,669.50	5.00	140,733.48
1 至 2 年		10.00		12,000.00	10.00	1,200.00
2 至 3 年	652,637.64	20.00	130,527.53		20.00	
5 年以上	2,000.00	100.00	2,000.00	340,000.00	100.00	340,000.00
合计	2,092,569.48		204,424.12	3,166,669.50		481,933.48

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
关联方组合	169,501,596.53	100.00		43,221,342.01	100.00	
合计	169,501,596.53	100.00		43,221,342.01	100.00	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-277,509.36 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	169,501,596.53	43,221,342.01
备用金	98,546.24	283,506.55
押金	1,563,924.69	340,000.00
其他	783,173.98	2,826,669.50
合计	171,947,241.44	46,671,518.06

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京朗依制药有限公司	关联方往来	117,594,082.00	1年以内	68.39	
上海金城药业有限公司	关联方往来	46,758,309.38	1年以内	27.19	
山东金城医药化工有限公司	关联方往来	5,003,374.15	1年以内	2.91	
上海新施华投资管理有限公司北京分公司	押金	673,616.88	1年以内	0.39	33,680.84
北京建机天润资产管理有限公司	押金	652,637.64	1年以内	0.38	32,631.88
合计		170,682,020.05		99.26	66,312.72

(三) 长期股权投资

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	3,019,157,408.61		3,019,157,408.61	537,908,756.42		537,908,756.42
对联营企业投资	3,122,238.13		3,122,238.13			
合计	3,022,279,646.74		3,022,279,646.74	537,908,756.42		537,908,756.42

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	期末余额	减值准备期末余额
山东金城柯瑞化学有限责任公司	117,795,570.90	43,825.13	117,839,396.03	
山东汇海医药化工有限公司	82,944,708.57	66,769.13	83,011,477.70	
山东金城生物药业有限公司	254,728,292.75	36,735.68	254,765,028.43	
上海金城药业有限公司	51,180,184.20	100,034,115.09	151,214,299.29	
广东金城金素制药有限公司	30,600,000.00		30,600,000.00	
北京金城方略医药科技有限公司	660,000.00	5,000,000.00	5,660,000.00	
北京朗依制药有限公司		2,029,999,979.94	2,029,999,979.94	
宁波梅山保税港区金方恒健股权投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00	50,000,000.00	
山东金城医药化工有限公司		296,067,227.22	296,067,227.22	
合计	537,908,756.42	2,481,248,652.19	3,019,157,408.61	

2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
联营企业						
Hyalbluesrl		3,194,420.80	-72,182.67		3,122,238.13	
合计		3,194,420.80	-72,182.67		3,122,238.13	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
头孢侧链活性酯系列产品	203,938,449.97	150,776,638.66	356,677,520.90	244,669,527.59
其他医药化工产品	105,639,576.78	74,982,336.20	214,680,891.08	183,084,248.10
合计	309,578,026.75	225,758,974.86	571,358,411.98	427,753,775.69

(五) 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	88,000,000.00	70,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-72,182.67	
合计	87,927,817.33	70,500,000.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,016,453.91	
2. 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）	11,461,394.45	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,993.12	
4. 所得税影响额	-2,111,346.99	
5. 少数股东影响额	-867,190.36	
合计	6,242,410.07	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.46	11.72	0.77	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.28	10.48	0.76	0.56

山东金城医药集团股份有限公司
 二〇一八年三月二十七日

第 18 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 赵叶青

签名： 崔希礼

签名： 孙瑞梅

日期： 2018年3月27日

日期： 2018年3月27日

日期： 2018年3月27日