



烟台东诚药业集团股份有限公司

2018 年半年度财务报告

（未经审计）

2018 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	467,999,474.42	377,524,442.23
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	7,604,940.00	9,449,615.86
应收账款	775,861,008.01	637,907,750.18
预付款项	55,086,603.06	5,497,673.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	489,381.59	556,354.16
应收股利		
其他应收款	12,685,990.91	23,571,351.26
买入返售金融资产		
存货	634,027,840.18	574,503,277.83
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	463,148,802.02	452,820,995.60

流动资产合计	2,416,904,040.19	2,081,831,460.54
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	59,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	5,754,119.24	5,754,119.24
长期股权投资	29,471,506.17	815,291,921.23
投资性房地产	291,404.20	343,201.72
固定资产	690,380,882.40	598,018,802.03
在建工程	226,668,216.85	40,401,502.02
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	167,562,969.32	149,656,083.13
开发支出	67,177,595.61	56,207,940.58
商誉	2,672,349,244.65	1,428,994,824.09
长期待摊费用	33,410,797.11	4,150,619.95
递延所得税资产	45,980,142.13	29,813,682.02
其他非流动资产	18,360,697.94	12,687,558.21
非流动资产合计	4,016,407,575.62	3,191,320,254.22
资产总计	6,433,311,615.81	5,273,151,714.76
流动负债：		
短期借款	395,063,708.00	403,358,503.19
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	242,360,877.24	229,867,574.56
衍生金融负债		
应付票据	100,678,045.10	135,760,079.94
应付账款	88,341,290.92	66,200,094.22
预收款项	128,076,479.89	9,561,790.49
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	34,813,538.41	33,261,857.69
应交税费	35,992,870.90	35,453,465.83
应付利息	3,864,306.98	2,157,861.54
应付股利	59,281,661.40	6,035,775.06
其他应付款	255,981,319.58	208,648,577.90
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	254,430,800.00	150,286,600.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,598,884,898.42	1,280,592,180.42
非流动负债：		
长期借款	515,669,900.00	624,016,100.00
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	2,219,888.25	2,219,888.25
递延收益	66,115,453.45	65,188,165.10
递延所得税负债	20,115,441.30	12,364,232.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	604,120,683.00	703,788,385.76
负债合计	2,203,005,581.42	1,984,380,566.18
所有者权益：		
股本	775,498,641.00	703,603,035.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,182,138,111.51	1,460,630,604.31

减：库存股		
其他综合收益	12,617,332.42	899,468.81
专项储备		
盈余公积	116,441,188.28	116,441,188.28
一般风险准备		
未分配利润	713,964,431.99	621,001,193.89
归属于母公司所有者权益合计	3,800,659,705.20	2,902,575,490.29
少数股东权益	429,646,329.19	386,195,658.29
所有者权益合计	4,230,306,034.39	3,288,771,148.58
负债和所有者权益总计	6,433,311,615.81	5,273,151,714.76

法定代表人：由守谊

主管会计工作负责人：朱春萍

会计机构负责人：刘晓杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,119,896.59	187,468,168.49
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	355,600.00	5,110,735.86
应收账款	210,337,410.76	205,422,774.40
预付款项	50,674,091.17	3,123,079.17
应收利息	1,735,205.38	1,727,580.33
应收股利	15,918,101.11	
其他应收款	116,325,381.20	108,420,653.55
存货	379,578,162.91	422,887,511.55
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	132,323,169.66	149,131,392.51
流动资产合计	997,367,018.78	1,083,291,895.86
非流动资产：		
可供出售金融资产	59,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	3,631,207,958.00	2,569,717,355.76
投资性房地产		
固定资产	213,394,162.21	191,397,078.81
在建工程		18,190,532.52
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	2,941,854.32	3,151,430.96
开发支出	41,582,572.76	32,587,825.21
商誉		
长期待摊费用	150,824.20	88,860.82
递延所得税资产	12,877,769.28	12,872,682.88
其他非流动资产	4,671,524.62	9,685,828.09
非流动资产合计	3,965,826,665.39	2,887,691,595.05
资产总计	4,963,193,684.17	3,970,983,490.91
流动负债：		
短期借款	387,063,708.00	202,059,196.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	242,360,877.24	229,867,574.56
衍生金融负债		
应付票据	93,721,006.50	135,760,079.94
应付账款	19,043,948.77	27,620,667.55
预收款项	1,564,114.12	1,952,917.52
应付职工薪酬	11,939,487.18	12,014,388.46
应交税费	1,358,164.00	5,390,618.61
应付利息	1,071,429.55	769,305.16
应付股利		
其他应付款	43,778,508.76	23,542,273.78
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	198,498,000.00	98,013,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,000,399,244.12	736,990,021.58

非流动负债：		
长期借款	347,371,500.00	441,058,500.00
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	31,397,298.93	43,096,630.94
递延所得税负债	2,177,069.88	2,048,541.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	380,945,868.81	486,203,671.98
负债合计	1,381,345,112.93	1,223,193,693.56
所有者权益：		
股本	775,498,641.00	703,603,035.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,217,395,854.49	1,466,007,415.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	116,441,188.28	116,441,188.28
未分配利润	472,512,887.47	461,738,158.90
所有者权益合计	3,581,848,571.24	2,747,789,797.35
负债和所有者权益总计	4,963,193,684.17	3,970,983,490.91

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	950,277,111.01	704,204,866.86
其中：营业收入	950,277,111.01	704,204,866.86
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	761,357,705.35	571,091,366.62
其中：营业成本	425,704,878.82	333,133,423.44
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	11,952,112.27	8,279,297.58
销售费用	210,763,871.88	131,207,133.85
管理费用	86,273,347.37	68,685,958.19
财务费用	25,819,267.73	26,314,135.24
资产减值损失	844,227.29	3,471,418.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-12,493,302.68	
投资收益（损失以“－”号填列）	16,593,709.73	5,186,155.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,104,450.28	-178,799.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	2,353,271.65	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	195,373,084.36	138,299,655.82
加：营业外收入	2,406,528.27	3,369,021.40
减：营业外支出	2,007,024.17	836,980.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	195,772,588.46	140,831,696.46
减：所得税费用	30,207,240.58	25,933,596.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	165,565,347.88	114,898,100.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	165,565,347.88	114,898,100.25
（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	111,960,520.05	72,855,240.86
少数股东损益	53,604,827.83	42,042,859.39
六、其他综合收益的税后净额	11,652,892.01	788,478.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,717,863.61	788,478.70
（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	11,717,863.61	788,478.70
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	11,717,863.61	788,478.70
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-64,971.60	
七、综合收益总额	177,218,239.89	115,686,578.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,678,383.66	73,643,719.56
归属于少数股东的综合收益总额	53,539,856.23	42,042,859.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1591	0.1035
（二）稀释每股收益	0.1591	0.1035

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

法定代表人：由守谊

主管会计工作负责人：朱春萍

会计机构负责人：刘晓杰

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	375,652,740.92	330,362,470.09
减：营业成本	306,003,897.12	236,516,015.54
税金及附加	2,439,672.52	1,454,898.52
销售费用	4,680,154.80	4,243,754.27
管理费用	31,460,429.00	28,956,302.89
财务费用	20,501,550.79	10,185,221.33
资产减值损失	-987,284.39	151,041.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-12,493,302.68	
投资收益（损失以“－”号填列）	27,965,508.90	10,209,533.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,064,857.94	-193,439.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	699,332.01	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,725,859.31	59,064,769.53
加：营业外收入	2,262,413.92	1,348,113.84
减：营业外支出	22,470.60	568,495.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,965,802.63	59,844,388.22
减：所得税费用	193,792.11	7,698,952.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,772,010.52	52,145,435.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	29,772,010.52	52,145,435.27
（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	29,772,010.52	52,145,435.27
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	1,045,434,882.82	695,671,521.07
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	51,553,778.37	36,257,638.05
收到其他与经营活动有关的现金	44,708,678.70	23,435,291.32
经营活动现金流入小计	1,141,697,339.89	755,364,450.44
购买商品、接受劳务支付的现金	478,276,130.08	476,786,539.93
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	100,415,394.25	78,773,438.84
支付的各项税费	122,167,642.57	90,056,693.56
支付其他与经营活动有关的现金	265,584,257.79	169,698,951.40
经营活动现金流出小计	966,443,424.69	815,315,623.73
经营活动产生的现金流量净额	175,253,915.20	-59,951,173.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	536,500,000.00	369,056,000.00
取得投资收益收到的现金	6,170,305.25	2,929,537.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,300.00	90,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	340,850.46	1,059,686.13
投资活动现金流入小计	543,039,455.71	373,135,323.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,282,069.57	47,732,853.48
投资支付的现金	556,755,400.00	632,000,000.00
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	-95,356,287.71	
支付其他与投资活动有关的现金	97,420.00	90,000.00
投资活动现金流出小计	508,778,601.86	679,822,853.48
投资活动产生的现金流量净额	34,260,853.85	-306,687,529.49

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,970,074.59
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,970,074.59
取得借款收到的现金	341,343,016.00	499,984,754.63
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	341,343,016.00	513,954,829.22
偿还债务支付的现金	379,697,416.89	415,577,721.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,220,243.58	42,136,675.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	24,788,595.85	8,135,820.26
支付其他与筹资活动有关的现金		2,908,869.73
筹资活动现金流出小计	421,917,660.47	460,623,267.59
筹资活动产生的现金流量净额	-80,574,644.47	53,331,561.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,814,232.11	-6,491,419.47
五、现金及现金等价物净增加额	125,125,892.47	-319,798,560.62
加：期初现金及现金等价物余额	313,745,833.04	797,531,889.65
六、期末现金及现金等价物余额	438,871,725.51	477,733,329.03

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	373,856,170.32	327,874,541.35
收到的税费返还	51,005,536.80	35,807,148.56
收到其他与经营活动有关的现金	104,424,159.48	14,116,984.87
经营活动现金流入小计	529,285,866.60	377,798,674.78
购买商品、接受劳务支付的现金	335,411,721.44	373,635,775.04
支付给职工以及为职工支付的现金	31,489,499.86	26,227,936.76
支付的各项税费	11,736,370.00	16,380,975.97
支付其他与经营活动有关的现金	145,499,168.00	79,063,699.75

经营活动现金流出小计	524,136,759.30	495,308,387.52
经营活动产生的现金流量净额	5,149,107.30	-117,509,712.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	289,000,000.00	267,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,663,595.66	1,852,367.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,348.10	70,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,059,686.13
投资活动现金流入小计	290,680,943.76	269,982,153.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,111,884.55	13,654,680.95
投资支付的现金	493,876,400.00	327,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	501,988,284.55	341,054,680.95
投资活动产生的现金流量净额	-211,307,340.79	-71,072,527.07
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	341,343,016.00	201,564,660.33
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	341,343,016.00	201,564,660.33
偿还债务支付的现金	156,854,718.00	124,473,699.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,391,187.24	31,076,941.82
支付其他与筹资活动有关的现金		2,908,869.73
筹资活动现金流出小计	192,245,905.24	158,459,511.28
筹资活动产生的现金流量净额	149,097,110.76	43,105,149.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,634,841.98	-645,675.13
五、现金及现金等价物净增加额	-58,695,964.71	-146,122,765.89
加：期初现金及现金等价物余额	123,689,535.36	423,636,160.78
六、期末现金及现金等价物余额	64,993,570.65	277,513,394.89

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	703,603,035.00				1,460,630,604.31		899,468.81		116,441,188.28		621,001,193.89	386,195,658.29	3,288,771,148.58
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	703,603,035.00				1,460,630,604.31		899,468.81		116,441,188.28		621,001,193.89	386,195,658.29	3,288,771,148.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	71,895,606.00				721,507,507.20		11,717,863.61				92,963,238.10	43,450,670.90	941,534,885.81
（一）综合收益总额							11,717,863.61				111,960,520.05		123,678,383.66
（二）所有者投入和减少资本	71,895,606.00				721,288,495.01								793,184,101.01
1. 股东投入的普通股	71,895,606.00				721,209,249.69								793,104,855.69
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					79,245.								79,245.

					32							32	
(三) 利润分配											-18,997,281.95	43,450,670.90	24,453,388.95
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,997,281.95	43,450,670.90	24,453,388.95
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					219,012.19								219,012.19
四、本期期末余额	775,498,641.00				2,182,138,111.51		12,617,332.42		116,441,188.28		713,964,431.99	429,646,329.19	4,230,306,034.39

上年金额

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	703,603,035.00				1,465,341,004.28		5,863,320.08		107,061,810.16		485,891,088.91	316,231,255.47	3,083,991,513.90
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	703,603,035.00				1,465,341,004.28		5,863,320.08		107,061,810.16		485,891,088.91	316,231,255.47	3,083,991,513.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					45,283.01		788,478.70				44,711,119.46	48,335,696.86	93,880,578.03
（一）综合收益总额							788,478.70				72,855,240.86	42,042,859.39	115,686,578.95
（二）所有者投入和减少资本												14,428,657.73	14,428,657.73
1. 股东投入的普通股												14,428,657.73	14,428,657.73
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											-28,144,121.40	-8,135,820.26	-36,279,941.66
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,144,121.40	-8,135,820.26	-36,279,941.66
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					45,283.01								45,283.01
四、本期期末余额	703,603,035.00				1,465,386,287.29		6,651,798.78		107,061,810.16		530,602,208.37	364,566,952.33	3,177,872,091.93

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	703,603,035.00				1,466,007,415.17				116,441,188.28	461,738,158.90	2,747,789,797.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	703,603,035.00				1,466,007,415.17				116,441,188.28	461,738,158.90	2,747,789,797.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	71,895,606.00				751,388,439.32					10,774,728.57	834,058,773.89
（一）综合收益总额										29,772,010.52	29,772,010.52
（二）所有者投入和减少资本	71,895,606.00				751,388,439.32						823,284,045.32
1. 股东投入的普通股	71,895,606.00				751,309,194.00						823,204,800.00
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											
4. 其他					79,245.32						79,245.32
(三) 利润分配										-18,997,281.95	-18,997,281.95
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,997,281.95	-18,997,281.95
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	775,498,641.00				2,217,395,854.49				116,441,188.28	472,512,887.47	3,581,848,571.24

上年金额

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	703,603,035.00				1,465,916,849.12				107,061,810.16	436,732,470.93	2,713,314,165.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	703,603,035.00				1,465,916,849.12				107,061,810.16	436,732,470.93	2,713,314,165.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					45,283.01					24,001,313.87	24,046,596.88
（一）综合收益总额										52,145,435.27	52,145,435.27
（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										-28,144,121.40	-28,144,121.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,144,121.40	-28,144,121.40
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					45,283.01						45,283.01
四、本期期末余额	703,603,035.00				1,465,962,132.13				107,061,810.16	460,733,784.80	2,737,360,762.09

三、公司基本情况

（一）公司概况

烟台东诚药业集团股份有限公司（原名烟台东诚生化股份有限公司，以下简称“东诚药业”或“公司”、“本公司”）是由烟台东诚生化有限公司整体变更设立的。烟台东诚生化有限公司成立于1998年12月31日，取得了烟台市工商行政管理局颁发的企合鲁烟总副字第003916号《企业法人营业执照》。

2012年5月15日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]355号”文《关于核准烟台东诚生化股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公开发行人民币普通股2,700万股，发行后总股本为10,800万股。

2013年7月3日，经开发区管委会增资批复，以公司股本溢价形成的资本公积5,400万元及2012年税后利润1,080万元出资，共计增资6,480万元。转增完成后，公司注册资本由10,800万元增加至17,280万元，并换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》及编号为370600400006926的《企业法人营业执照》。

2015年9月8日，经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2077号）文件核准，公司向由守谊、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）、西藏中核新材料股份有限公司合计发行 43,776,436 股股票，购买其合计持有的成都云克药业有限责任公司52.1061%股权，同时向徐纪学非公开发行4,030,226 股股票募集配套资金。本次发行的股票已于 2015 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市，公司的总股本由172,800,000 股变更为 220,606,662 股。

2016年8月，公司实施2016年半年度权益分派。以总股本220,606,662股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股。权益分派前本公司总股本为220,606,662股，权益分派股本增加441,213,324股。

2016年9月5日，经中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向辛德芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（文号为“证监许可【2016】2017号”）核准，非公开发行股份及支付现金相结合的方式购买辛德芳、辛立坤等 8 名自然人合计持有的SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）70%的股权，以及浙江星鹏铜材集团有限公司持有的上海益泰医药科技有限公司83.5%的股权，共计发行股份数量20,068,764 股，向5名特定对象合计发行21,714,285 股募集配套资金，合计增加股本41,783,049股。

2018年3月30日，经中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】558号）核准，向由守谊、南京世嘉融企业管理合伙企业（有限合伙）、天津玲华企业管理合伙企业（有限合伙）等16名对象合计发行71,895,606股股份购买相关资产。

截至2018年6月30日，公司总股本为775,498,641股。其中有限售条件股份197,651,749股，无限售条件股份577,846,892股。

公司注册地址为烟台经济技术开发区长白山路7号，法定代表人由守谊。烟台东益生物工程有限公司为公司的第一大股东，实际控制人为由守谊

（二）经营范围

经营范围：原料药（肝素钠、肝素钙、硫酸软骨素钠、硫酸软骨素钠（供注射用）、那

屈肝素钙、依诺肝素钠、达肝素钠）的生产、加工和销售；硫酸软骨素、胶原蛋白、透明质酸、细胞色素C（冻干）、鲨鱼骨粉、盐酸氨基葡萄糖的生产、加工和销售；货物及技术进出口；医药技术和产品的研发及成果转让、相关技术咨询及服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期以许可证为准）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于医药制造行业；公司的主要产品为肝素钠原料药、硫酸软骨素、核素药物等，报告期内主业未发生变更。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月10日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围包括本公司及8家子公司、子公司东诚国际（香港）有限公司控制的8家法人公司和子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司控制的14家法人公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比变动情况及子公司相关情况详见“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事原料药、各类制剂及核素药物的生产与销售。本公司及各子

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，详见本附注五 28、“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 32、“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵消本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通

常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

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

本公司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，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，本公司全额确认该损失。

本公司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，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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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，采用报告期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工

具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可

计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款大于或等于 100 万元，其他应收款大于或等于 50 万元
------------------	-----------------------------------

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，单独测试未减值的，按照账龄分析法
----------------------	---------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货分类：原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的

存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

13、持有待售资产

(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

1)初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2)资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a.划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；b.可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见 10、“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

16、固定资产

（1）确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 22、“长期资产减值”。

18、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 22、“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 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。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、收入确认的一般原则

（1）商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2、收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：①客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；②预付款结算的，于收款发货后确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关

的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

4、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5、企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

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企业提供贷款，企业可以选择以下方法之一进行会计处理，选择之后应当一致地运用，不得随意变更：一是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；二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

如果已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账目价值的，调整资产账目价值
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账目余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，

包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

六、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%、16%、11%、10%、7%、6%、3%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.5%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	5%
水利建设基金	应缴的流转税税额	1%、0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
烟台东诚药业集团股份有限公司	15%
临沂东诚东源生物工程有限公司	25%
烟台东诚北方制药有限公司	25%
DongChengBiochemicals (USA) .INC (东诚药业美国公司)	[注 1]
烟台东诚大洋制药有限公司	15%
成都云克药业有限责任公司	15%
东诚国际(香港)有限公司	16.5%
上海益泰医药科技有限公司	25%
DongCheng International Limited 东诚国际有限公司	
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	20%
上海欣科医药有限公司	15%
广东希埃医药有限公司	25%
上海中同吉美硕医疗器械有限公司	25%
北京欣科思达医药科技有限公司	25%
北京森科医药有限公司	25%
森科（南京）医药技术有限公司	25%
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	15%
北京安迪科电子有限责任公司	25%
上海江原安迪科药业有限公司	25%
上海安迪科正电子技术有限公司	25%
西安江原安迪科正电子技术有限公司	25%
贵阳江原安迪科正电子技术有限公司	25%
浙江安迪科正电子技术有限公司	25%
广东安迪科正电子技术有限公司	25%
青岛安迪科正电子技术有限公司	25%
南京安迪科正电子技术有限公司	25%
河北安迪科正电子技术有限公司	25%
厦门安迪科正电子技术有限公司	25%

香港安迪科电子有限公司	16.5%
湖北安迪科正电子技术有限公司	25%
福建安迪科正电子技术有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

公司出口销售实行“免、抵、退”政策，根据财政部、国家税务总局（财税[2009]88号）《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税率为15%。

子公司东诚国际(香港)有限公司控股公司SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）产品硫酸软骨素产品出口销售属于奖励项目，增值税税率为零，实行免、抵、退税政策；公司产品在泰国国内销售按销售收入的7%计提销项税额，采购原材料适用7%税率抵扣进项税。

（2）企业所得税

本公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局2014年10月30日联合下发的鲁科函字[2014]136号《关于公示山东省2014年拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已于2014年10月31日取得高新技术企业证书，编号为GR201437000831，有效期为三年，2014-2016年度所得税税率为15%。

本公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示山东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已于2017年12月28日取得高新技术企业证书，编号为GR201737000647，有效期为三年，2017-2019年度所得税税率为15%。

子公司烟台东诚大洋制药有限公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局2013年12月11日联合下发了《关于公示山东省2013年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科字【2013】217号），被认定为高新技术企业，并于2014年1月3日通过山东省认证机构办公室评审。到期后，公司于2016年12月15日重新取得高新技术企业证书，编号为GR201637000006，按照《企业所得税法》等相关规定，烟台东诚大洋制药有限公司自2016年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

子公司成都云克药业有限责任公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号第二条的精神，2011年-2020年度企业所得税15%的优惠税率计缴。

子公司SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）获得投资奖励证一张，具体待遇如下：

(1)第2662(2)号蛋白饲料税收优惠卡，2013年10月26日至2021年10月27日，年销量1500吨以内，享受免所得税政策，到期后所得税率为20%。

子公司上海欣科医药有限公司2015年11月23日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，并取得GF201231000009号高新技术企业证书，有效期3年；上海市闵行区国家税务局下发了沪地税闵十三[2015]000014号《企业所得税优惠审批结果通知书》，上海欣科医药有限公司减按15%的税率征收企业所得税，减免期限为2015年1月1日至2017年12月31日。2018年3月14日，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），上海欣科医药有限公司向闵行区国家税务局提出了《关于暂按15%缴纳企业所得税的申请报告》，上海市闵行区国家税务局已同意上海欣科医药有限公司2018年度暂按15%缴纳企业所得税。

子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2011年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2011]22号），于2011年通过了高新技术企业认定，并取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201132001011，发证时间2011年11月8日，有效期三年；根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省2014年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2014]17号），安迪科于2014年通过了高新技术企业复审，并取得了高新技术企业证书，证书编号GF201432001108，发证时间2014年10月31日，有效期三年；根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，安迪科于2017年再次通过了高新技术企业认定，并取得了高新技术企业证书，证书编号GR201732002982，发证时间2017年12月7日，有效期三年。因此安迪科2018年度企业所得税按照高新技术企业所得税15%的优惠税率计缴。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	324,642.75	199,972.73
银行存款	438,547,082.76	313,545,860.31
其他货币资金	29,127,748.91	63,778,609.19
合计	467,999,474.42	377,524,442.23
其中：存放在境外的款项总额	78,709,429.36	36,236,140.82

其他说明

截至2018年06月30日，本公司货币资金无抵押、质押、冻结或有潜在收回风险的款项。东诚药业美国公司期末货币资金余额976,987.88美元，其中181,784.05美元存放在境内。东诚国际（香港）有限公司期末货币资金余额3,699,871.34美元。SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）期末货币资金余额8,956,982.81泰铢。香港安迪科电子有限公司期末货币资金余额803,496.42港币及6,846,058.53美元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,604,940.00	9,449,615.86
合计	7,604,940.00	9,449,615.86

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,753,956.00	6,789,974.00
合计	5,753,956.00	6,789,974.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	827,215,952.44	100.00%	51,354,944.43	6.21%	775,861,008.01	681,785,565.34	100.00%	43,877,815.16	6.44%	637,907,750.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					0.00					
合计	827,215,952.44	100.00%	51,354,944.43	6.21%	775,861,008.01	681,785,565.34	100.00%	43,877,815.16	6.44%	637,907,750.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	756,795,072.08	37,839,759.60	5.00%
1 年以内小计	756,795,072.08	37,839,759.60	5.00%
1 至 2 年	53,009,692.60	5,300,969.26	10.00%
2 至 3 年	10,616,992.97	3,185,097.89	30.00%
3 至 4 年	3,210,165.49	1,605,082.74	50.00%
4 至 5 年	799,971.86	639,977.49	80.00%
5 年以上	2,784,057.44	2,784,057.44	100.00%
合计	827,215,952.44	51,354,944.43	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（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 7,477,129.27 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	金额	占应收款比例（%）	坏账准备余额
第一名	36,360,841.14	4.40	1,818,042.06
第二名	25,199,227.48	3.05	1,259,961.37
第三名	22,689,189.50	2.74	1,134,459.48
第四名	19,699,603.18	2.38	984,980.16
第五名	19,403,513.64	2.35	970,175.68
合计	123,352,374.94	14.91	6,167,618.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,947,347.80	99.75%	5,451,385.42	99.16%
1 至 2 年	69,867.26	0.13%	46,288.00	0.84%
2 至 3 年	69,388.00	0.13%		
合计	55,086,603.06	--	5,497,673.42	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款比例 (%)	未结算原因
第一名	18,443,396.23	1年以内	33.48	预付验证费
第二名	6,080,000.00	1年以内	11.04	预付服务费
第三名	2,583,407.26	1年以内	4.69	预付材料款
第四名	2,117,995.57	1年以内	3.84	预付材料款
第五名	1,833,962.26	1年以内	3.33	预付中介费
合计	31,058,761.32		56.38	

其他说明：

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	489,381.59	556,354.16
合计	489,381.59	556,354.16

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,590,689.48	49.55%	5,295,344.74	50.00%	5,295,344.74	25,662,210.38	83.27%	5,295,344.73	20.63%	20,366,865.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,759,818.06	50.34%	3,369,171.89	31.31%	7,390,646.17	5,130,624.26	16.65%	1,926,138.65	37.54%	3,204,485.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	24,613.61	0.12%	24,613.61	100.00%		24,613.61	0.08%	24,613.61	100.00%	
合计	21,375,121.15	100.00%	8,689,130.24	40.65%	12,685,990.91	30,817,448.25	100.00%	7,246,096.99	23.51%	23,571,351.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	5,789,960.09	2,894,980.04	50.00%	预计可回收金额
第二名	3,846,722.07	1,923,361.04	50.00%	预计可回收金额
第三名	954,007.32	477,003.66	50.00%	预计可回收金额
合计	10,590,689.48	5,295,344.74	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内	5,816,875.94	290,843.79	5.00%
1 年以内小计	5,816,875.94	290,843.79	5.00%
1 至 2 年	1,215,379.54	121,537.95	10.00%
2 至 3 年	923,800.21	277,140.06	30.00%
3 至 4 年	90,913.11	45,456.56	50.00%
4 至 5 年	393,278.67	314,622.94	80.00%
5 年以上	2,319,570.60	2,319,570.60	100.00%
合计	10,759,818.06	3,369,171.89	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,443,033.25 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	6,084,655.49	2,657,806.27
个人社保	505,573.01	311,569.24
备用金	3,484,093.39	1,681,455.38

往来款	10,799,243.77	11,095,096.46
其他	501,555.49	15,071,520.90
合计	21,375,121.15	30,817,448.25

(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：元

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
第一名	往来款	5,789,960.09	2-3 年	27.09%	2,894,980.05
第二名	往来款	3,846,722.07	2-3 年	18.00%	1,923,361.04
第三名	押金、保证金	1,480,000.00	一年以内	6.92%	74,000.00
第四名	往来款	954,007.32	3-4 年	4.46%	477,003.66
第五名	押金、保证金	707,386.23	1 年以内	3.31%	35,369.31
合计	--	12,778,075.71	--	59.78%	5,404,714.06

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	233,330,921.53		233,330,921.53	227,770,181.03		227,770,181.03
在产品	28,589,944.41		28,589,944.41	51,705,203.28		51,705,203.28
库存商品	300,099,383.28		300,099,383.28	294,311,657.47		294,311,657.47
包装物	281,025.66		281,025.66	716,236.05		716,236.05

发出商品	71,726,565.30		71,726,565.30			
合计	634,027,840.18		634,027,840.18	574,503,277.83		574,503,277.83

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	429,500,000.00	427,000,000.00
待抵扣进项税	27,984,101.83	25,696,740.03
待出售资产		
预缴所得税	5,664,700.19	124,255.57

合计	463,148,802.02	452,820,995.60
----	----------------	----------------

其他说明：

- 1、公司之子公司成都云克药业有限责任公司于2018年4月25日购买中信银行成都浆洗街支行结构性存款理财产品，认购金额人民币160,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2018年4月25日，到期日为2018年9月28日。公司于2018年6月1日购买招商银行小天支行结构性存款理财产品，认购金额人民币80,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2018年6月1日，到期日为2018年12月28日。公司于2017年12月28日与中信银行成都浆洗街支行签订的中信理财之共赢利率结构18579期人民币结构性理财产品编号：C171U0179，公司购买中信银行成都浆洗街支行结构性存款理财产品，认购金额人民币65,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2017年12月28日，到期日为2018年07月02日。
- 2、公司之子公司上海益泰医药科技有限公司于2017年06月30日与工商银行梅川路支行签订的中国工商银行挂钩汇率法人民币结构性存款产品-7天滚动型理财产品编号：15JH7GD，认购金额人民币500000.00元。该产品属于保本浮动收益型，自产品起始日起，每周周二至下周周二为一个投资周期。公司于2018年04月18日与工商银行梅川路支行签订的工银理财保本型“随心e”（定向）2017年第3期理财产品编号：SXEDXBBX，认购金额人民币10,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2018年04月18日，到期日为2018年07月18日。
- 3、根据公司于2018年03月23日与招商证券股份有限公司签订的招商证券股份有限公司收益凭证交易协议（产品代码：SZ2094），购买招商证券股份有限公司收益凭证，认购金额人民币11,000,000.00元。该产品属于保本保证收益型，收益率不受市场利率的调整而调整，起息日为2018年03月30日，到期日为2018年7月9日。根据公司于2018年05月31日与交通银行烟台分行蓬莱支行签订的蕴通财富定期型结构性存款91天（产品代码：2681181090），购买交通银行烟台分行蓬莱支行结构性存款，认购金额人民币42,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2018年06月01日，到期日为2018年08月31日。根据公司于2018年06月06日与交通银行烟台分行蓬莱支行签订的蕴通财富定期型结构性存款92天（产品代码：2681181213），购买交通银行烟台分行蓬莱支行结构性存款，认购金额人民币61,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2018年06月07日，到期日为2018年09月07日。

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元

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：	59,000,000.00		59,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
按成本计量的	59,000,000.00		59,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	59,000,000.00		59,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
上海宇研 生物技术 有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00					10.00%	
南京中硼 联康医疗 科技有限 公司	9,000,000.00	9,000,000.00		18,000,000.00					12.00%	
上海诺恺 莘康投资 管理合伙 企业（有 限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00					36.36%	
合计	50,000,000.00	9,000,000.00		59,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

公司以自有资金 1800 万元认购南京中硼联康医疗科技有限公司 216 万元的新增注册资本，占其增资后总股本的 12%，截止报告日已实际出资 1800 万元。

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
成都慈爱医院有 限责任公司	9,916,682.81	4,162,563.57	5,754,119.24	9,916,682.81	4,162,563.57	5,754,119.24	
合计	9,916,682.81	4,162,563.57	5,754,119.24	9,916,682.81	4,162,563.57	5,754,119.24	--

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

其他说明

根据2014年11月28日，云克药业公司与成都善正公司签订的《授权经营协议》，自2015年3月1日起，善正公司分8年向云克药业公司支付1100万元。具体支付计划：第1年30万元，第2年60万元，第3年110万元，第4年200万元，第5年170万元，第6年170万元，第7年180万元，第8年180万元。折现率采用10%，未来预期收益折算现值为6,654,119.24元，差额计提坏账准备4,162,563.57元。2016年3月收回30万元；2017年11月收回60万元。2018年6月止暂未收回第三年应收款项。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										

二、联营企业											
北京安信 怀德生物 技术有限公司	7,446,265 .37			-232,155. 23						7,214,110 .14	
成都欣科 医药有限 公司	21,854,82 5.99			402,570.0 4						22,257,39 6.03	
南京江原 安迪科正 电子研究 发展有限 公司	785,990,8 29.87								-785,990, 829.87		
小计	815,291,9 21.23			170,414.8 1					-785,990, 829.87	29,471,50 6.17	
合计	815,291,9 21.23			170,414.8 1					-785,990, 829.87	29,471,50 6.17	

其他说明

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	3,203,971.09			3,203,971.09
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产 \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	3,203,971.09			3,203,971.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,860,769.37			2,860,769.37
2.本期增加金额	51,797.52			51,797.52
（1）计提或摊销	51,797.52			51,797.52
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	2,912,566.89			2,912,566.89
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	291,404.20			291,404.20
2.期初账面价值	343,201.72			343,201.72

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	449,274,845.26	332,169,292.34	15,645,466.18	21,887,149.23	25,941,959.36	844,918,712.37
2.本期增加金额	46,769,243.51	90,573,677.60	1,737,440.10	4,561,997.26	8,320,118.42	151,962,476.89
(1) 购置	5,171,646.69	7,181,858.96	523,422.93	1,411,167.01	1,142,821.90	15,430,917.50
(2) 在建工程转入	25,612,617.02	539,694.80			34,915.56	26,187,227.38
(3) 企业合并增加	15,984,979.80	82,852,123.84	1,214,017.17	3,150,830.25	7,142,380.95	110,344,332.02
3.本期减少金额	2,730,079.32	7,029,196.16	294,200.99	139,180.55	192,595.61	10,385,252.63
(1) 处置或报废	2,730,079.32	7,029,196.16	294,200.99	139,180.55	192,595.61	10,385,252.63
4.期末余额	493,314,009.45	415,713,773.78	17,088,705.29	26,309,965.94	34,069,482.17	986,495,936.63
二、累计折旧						
1.期初余额	76,703,890.09	128,787,638.73	10,620,365.58	11,940,082.78	18,847,933.16	246,899,910.34
2.本期增加金额	11,512,769.89	35,366,694.02	1,798,495.49	3,104,874.85	5,962,210.18	57,745,044.44
(1) 计提	10,365,027.60	15,508,965.17	994,483.65	1,723,477.24	2,367,823.36	30,959,777.03
(2) 企业合并	1,147,742.29	19,857,728.85	804,011.84	1,381,397.61	3,594,386.82	26,785,267.41
3.本期减少金额	1,245,980.10	6,752,443.41	278,023.69	132,929.86	120,523.50	8,529,900.55
(1) 处置或报废	1,245,980.10	6,752,443.41	278,023.69	132,929.86	120,523.50	8,529,900.55
4.期末余额	86,970,679.88	157,401,889.34	12,140,837.38	14,912,027.78	24,689,619.84	296,115,054.23
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	406,343,329.57	258,311,884.44	4,947,867.91	11,397,938.16	9,379,862.33	690,380,882.40
2.期初账面价值	372,570,955.17	203,381,653.61	5,025,100.60	9,947,066.45	7,094,026.20	598,018,802.03

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	143,794,693.22	环保手续未办理完成
房屋建筑物	3,834,566.54	所属地块规划用途变更
合计	147,629,259.76	

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
生物医药工业园	26,365,002.37		26,365,002.37	20,358,144.96		20,358,144.96
营销中心总部基地项目				18,190,532.52		18,190,532.52
东源厂房改造	912,820.52		912,820.52	1,573,635.49		1,573,635.49
中泰生物厂房设备改造	249,442.49		249,442.49	279,189.05		279,189.05
云克购置写字楼	10,091,424.00		10,091,424.00			
云克新基地项目	83,349.06		83,349.06			
安迪科在建项目	188,966,178.41		188,966,178.41			
合计	226,668,216.85		226,668,216.85	40,401,502.02		40,401,502.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
营销中心总部基地项目		18,190,532.52	1,197,476.08	19,066,675.06	321,333.54	0.00		100.00%				募股资金
安迪科在建项目一	48,000,000.00	45,876,513.05	733,288.87			46,609,801.92	97.10%	申请GMP	1,974,151.43	420,975.88	6.55%	金融机构贷款
安迪科在建项目二	35,600,000.00	30,788,938.67	1,149,000.00			31,937,938.67	89.71%	设备验收	1,331,184.85			其他
安迪科在建项目三	50,000,000.00	15,484,619.18	338,583.14			15,823,202.32	31.65%	土建施工				其他
安迪科在建项目	42,800,000.00	39,595,200.00				39,595,200.00	92.51%	申请两				其他

目四	00.00	96.81				96.81		证				
安迪科 在建项 目五	31,500,0 00.00	29,310,2 00.12				29,310,2 00.12	93.05%	申请 GMP	1,899,59 3.14	71,483.8 3	4.75%	其他
合计	207,900, 000.00	179,246, 100.35	3,418,34 8.09	19,066,6 75.06	321,333. 54	163,276, 439.84	--	--	5,204,92 9.42	492,459. 71		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	129,552,969.01	52,441,641.36	5,491,489.20	4,798,590.70	192,284,690.27
2.本期增加金额	6,058,819.16	16,667,686.10		313,135.39	23,039,640.64
(1) 购置	550.00			313,135.39	313,685.39
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加	6,058,269.16	16,667,686.10		3,600.00	22,725,955.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	135,611,788.17	69,109,327.46	5,491,489.20	5,111,726.09	215,324,330.91
二、累计摊销					
1.期初余额	14,436,135.96	22,826,459.55	3,070,827.35	2,295,184.28	42,628,607.14
2.本期增加金额	1,284,817.04	3,735,887.51		112,049.90	5,132,754.45
(1) 计提	911,638.31	3,288,197.84		112,049.90	4,311,886.05
(2) 企业合并	373,178.73	447,689.67		3,390.00	820,868.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,720,953.00	26,562,347.06	3,070,827.35	2,407,234.18	47,761,361.59
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	119,890,835.17	42,546,980.40	2,420,661.85	2,704,491.91	167,562,969.32
2.期初账面价值	115,116,833.05	29,615,181.81	2,420,661.85	2,503,406.42	149,656,083.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,632,000.00	所属地块规划用途变更
合计	1,632,000.00	

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素片项目	13,490,255.10	204,131.54					13,694,386.64	
那屈肝素钙产品研发	20,792,433.58	8,790,616.01					29,583,049.59	
他达拉非项目	734,076.15						734,076.15	
醋酸乌利司他项目	432,577.35						432,577.35	
阿考替胺项目	191,318.46						191,318.46	
铗 188 注射液项目	20,220,115.37	1,974,907.48					22,195,022.85	

商标、专利申请费	347,164.57							347,164.57
合计	56,207,940.58	10,969,655.03						67,177,595.61

其他说明

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置		
烟台东诚大洋制药有限公司	124,667,305.62					124,667,305.62
成都云克药业有限责任公司	583,806,629.35					583,806,629.35
上海益泰医药科技有限公司	52,595,600.43					52,595,600.43
DongCheng International Limited 东诚国际有限公司	402,524,832.81		5,076,068.44			407,600,901.25
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	265,400,455.88		3,346,851.58			268,747,307.46
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司		1,234,931,500.54				1,234,931,500.54
合计	1,428,994,824.09	1,234,931,500.54	8,422,920.02			2,672,349,244.65

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

依据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求，2018 年 6 月 30 日公司对企业合并所形成的商誉进行了减值测试。2018 年 6 月 30 日，烟台东诚大洋制药有限公司、成都云克药业有限责任公司、上海益泰医药科技有限公司、DongCheng International Limited 东诚国际有限公司和 SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)、南京江原安迪科正电子研究发展有限公司整体资产可回收金额大于可辨认净资产的账面价值与商誉（包括未确认归属于少数股东的商誉价值）之和。故公司认为合并形成的商誉不存在减值情况。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产耗材		422,128.17			422,128.17
装修改造费用	4,150,619.95	29,922,559.46	1,194,101.67		32,879,077.74
办公管理费用		116,037.74	6,446.54		109,591.20
合计	4,150,619.95	30,460,725.37	1,200,548.21		33,410,797.11

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	59,043,775.53	10,132,585.77	48,788,928.01	8,349,893.80
内部交易未实现利润	10,597,399.76	2,693,051.68	6,739,892.95	1,547,442.78
累计折旧	1,284,602.10	192,690.32	1,284,602.10	192,690.32
应付利息	1,853,013.34	393,884.31	769,305.16	115,395.74
应付职工薪酬	19,577,171.46	3,399,889.72	15,145,285.09	2,579,009.38
应付费	98,745,922.47	15,576,321.75	58,386,135.63	9,265,980.41
政府补助	49,916,670.78	9,289,437.80	43,596,630.94	6,539,494.64
未弥补亏损	6,321,281.68	1,580,320.42	1,503,239.97	375,809.99
公允价值变动损益	18,146,402.43	2,721,960.36	5,653,099.75	847,964.96
合计	265,486,239.55	45,980,142.13	181,867,119.60	29,813,682.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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折旧摊销与税法差异	100,477,418.95	16,081,657.12	64,241,716.41	11,434,069.78
存货结转与税法差异	20,168,920.90	4,033,784.18	4,650,813.15	930,162.63
合计	120,646,339.85	20,115,441.30	68,892,529.56	12,364,232.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		45,980,142.13		29,813,682.02
递延所得税负债		20,115,441.30		12,364,232.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		123,216.22
可抵扣亏损		1,421,635.99
合计		1,544,852.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年	24,707.30	24,707.30	
2021 年	2,698,270.92	2,698,270.92	
2022 年	2,963,565.72	2,963,565.72	
合计	5,686,543.94	5,686,543.94	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付工程设备款	18,360,697.94	12,687,558.21
合计	18,360,697.94	12,687,558.21

其他说明：

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	107,063,708.00	99,359,196.00
抵押借款	8,000,000.00	
保证借款		201,299,307.19
信用借款	280,000,000.00	102,700,000.00
合计	395,063,708.00	403,358,503.19

短期借款分类的说明：

公司于2017年9月26日与建设银行烟台开发区支行签订流动资金借款合同，取得借款人民币30,000,000.00元，借款期限从2017年9月27日到2018年9月26日。

公司于2017年12月20日与青岛银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币25,000,000.00元，借款期限从2017年12月20日到2018年12月20日。

公司于2017年09月05日与中国银行烟台开发区支行签订外币借款合同，取得借款美元82,500,000.00元，借款期限从2017年09月07日到2020年09月06日。

公司于2018年1月15日与建设银行烟台开发区支行签订流动资金借款合同，取得借款人民币20,000,000.00元，借款期限从2018年1月19日到2019年1月18日。

公司于2018年02月05日与青岛银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币50,000,000.00元，借款期限从2018年02月05日到2019年02月01日。

公司于2018年03月27日与青岛银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币10,000,000.00元，借款期限从2018年03月27日到2019年01月27日。

公司于2018年03月29日与青岛银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币15,000,000.00元，借款期限从2018年03月29日到2019年01月29日。

公司于2018年03月29日与平安银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币15,391,140.00元，借款期限从2018年03月29日到2019年03月29日。

公司于2018年03月30日与平安银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币34,608,860.00元，借款期限从2018年03月30日到2019年03月30日。

公司于2018年04月17日与交通银行烟台蓬莱支行签订出口风险参与合同，取得借款美元5,380,000.00元，借款期限从2018年04月18日到2018年07月17日。

公司于2018年04月26日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币50,000,000.00元，借款期限从2018年04月27日到2019年04月26日。

公司于2018年05月18日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币55,000,000.00元，借款期限从2018年05月18日到2019年05月18日。

公司于2018年05月21日与平安银行烟台分行签订押汇借款合同，取得借款美元4,000,000.00元，借款期限从2018年05月21日到2019年11月17日。

公司于2018年05月30日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币20,000,000.00元，借款期限从2018年05月30日到2019年05月30日。

子公司安迪科于2017年9月8日与浙江义乌农村商业银行股份有限公司金义支行签订流动资金借款合同，取得借款人民币8,000,000元，借款期限从2017年9月8日到2018年8月20日。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	242,360,877.24	229,867,574.56
合计	242,360,877.24	229,867,574.56

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,678,045.10	135,760,079.94
合计	100,678,045.10	135,760,079.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	88,341,290.92	66,200,094.22
合计	88,341,290.92	66,200,094.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
美元		359,381.00
人民币	128,076,479.89	9,202,409.49
泰铢		
合计	128,076,479.89	9,561,790.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,048,192.13	99,860,257.36	98,454,486.09	33,453,963.41
二、离职后福利-设定提存计划	57,682.73	7,578,148.20	7,431,416.55	204,414.37
三、辞退福利	1,155,982.83		822.20	1,155,160.63
合计	33,261,857.69	107,438,405.56	105,886,724.84	34,813,538.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	14,668,321.70	82,483,251.60	85,596,625.51	11,554,947.79
2、职工福利费	2,527,018.43	3,526,045.91	3,554,350.91	2,498,713.43
3、社会保险费	52,597.11	3,826,785.61	3,770,771.37	108,611.36
其中：医疗保险费	50,351.04	3,016,812.09	3,003,693.71	63,469.42
工伤保险费	824.62	320,870.23	320,435.76	1,259.09
生育保险费	1,421.45	346,998.71	345,945.96	2,474.20
残疾人保障基金		142,104.58	100,695.94	41,408.64
4、住房公积金	16,143.16	5,126,499.06	3,648,404.24	1,494,237.98
5、工会经费和职工教育经费	14,784,111.73	4,897,675.18	1,884,334.06	17,797,452.85
合计	32,048,192.13	99,860,257.36	98,454,486.09	33,453,963.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	55,044.89	7,290,871.17	7,144,986.08	200,929.97
2、失业保险费	2,637.84	287,277.03	286,430.47	3,484.40
合计	57,682.73	7,578,148.20	7,431,416.55	204,414.37

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,236,572.68	13,763,470.15
企业所得税	21,142,323.40	17,241,967.29
个人所得税	1,271,313.02	1,212,254.60
城市维护建设税	978,054.47	924,931.26
土地使用税	576,421.09	566,907.36
房产税	955,028.95	914,247.56

地方水利建设基金	22,930.63	29,816.47
印花税	75,193.31	90,389.13
教育费附加	718,319.18	701,674.12
代扣代缴税金等	10,951.28	7,807.89
环保税	5,762.89	
合计	35,992,870.90	35,453,465.83

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,965,688.63	937,634.85
短期借款应付利息	540,742.43	1,220,226.69
其他	1,357,875.92	
合计	3,864,306.98	2,157,861.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	59,281,661.40	6,035,775.06
合计	59,281,661.40	6,035,775.06

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	31,096,670.62	33,335,996.77
应付费用	142,254,325.53	135,924,971.44
保证金、押金等	30,112,491.51	27,323,160.16

购买股权款	24,341,285.88	
暂借款	28,176,546.04	12,064,449.53
合计	255,981,319.58	208,648,577.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	254,430,800.00	150,286,600.00
合计	254,430,800.00	150,286,600.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	506,169,900.00	624,016,100.00
抵押借款	9,500,000.00	
合计	515,669,900.00	624,016,100.00

长期借款分类的说明：

公司质押股权借款82,500,000.00美元折算人民币545,869,500.00元，其中198,498,000.00元分类到一年内到期的非流动负债。

公司之子公司东诚国际(香港)有限公司质押股权借款32,000,000.00美元折算人民币211,731,200.00元，其中52,932,800.00元分类到一年内到期的非流动负债。

公司之子公司安迪科抵押借款12,500,000.00元，其中3,000,000.00元划分到一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	2,219,888.25	2,219,888.25	子公司云克药业合并报表确认的慈爱医院超额亏损
合计	2,219,888.25	2,219,888.25	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	65,188,165.10	3,282,840.00	2,355,551.65	66,115,453.45	政府拨付专项资金
合计	65,188,165.10	3,282,840.00	2,355,551.65	66,115,453.45	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
两区建设专项资金	6,669,505.32			579,956.94			6,089,548.38	与资产相关
省级基本建设投资预算资金	510,000.00			30,000.00			480,000.00	与资产相关
收财政局泰山学者蓝色产业领军人才资金	7,911,092.58			89,375.07			7,821,717.51	与资产相关
重点研发计划资金	600,000.00						600,000.00	与资产相关
创新型开发区建设	600,000.00						600,000.00	与资产相关
人才团队配套资金	1,800,000.00						1,800,000.00	与收益相关
创新型产业集群	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
领军人才资金	2,006,033.04						2,006,033.04	与收益相关
2016 年战略新兴产业发展资金	18,000,000.00						18,000,000.00	与资产相关
重大科技项目匹配资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
技术改造专项扶持资金	151,500.10			49,999.98			101,500.12	与资产相关
年产 5 亿粒盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素保健品	17,867,871.75			1,067,524.50			16,800,347.25	与资产相关
新生产线技	1,045,449.94			139,068.76			906,381.18	与资产相关

术改造								
清洁生产补助	160,000.00						160,000.00	与资产相关
放射性钷树脂微球研发补贴	500,000.00						500,000.00	与收益相关
放射性药物研发补贴	976,000.00						976,000.00	与收益相关
拆迁补偿	1,390,712.37			397,346.40			993,365.97	与资产相关
国家科技重大专项项目子课题		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
“科技创新行动计划”生物医药领域科技支撑项目		1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
技术改造项目财政补助		1,082,840.00		2,280.00			1,080,560.00	与资产相关
合计	65,188,165.10	3,282,840.00		2,355,551.65			66,115,453.45	--

其他说明：

2012年1月，公司收到烟台市财政局依据烟发改投资【2011】464号文拨付的2011年山东省两区建设专项资金580万元；2012年10月，公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财综指【2012】48号文拨付的2011年山东省“两区建设专项资金”地方配套资金580万元。上述收到的财政补贴属于与资产相关的政府补助，于收到时计入了递延收益，自相关资产可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配，计入营业外收入。根据公司的会计政策，机器设备的折旧期为十年，该笔财政补贴将从设备正式投入使用起的十年内分期计入损益。2018年上半年摊销579956.94元。

2015年11月，公司收到烟台市经济开发区财政局根据烟财建指【2015】39号文拨付的2015年省级基本建设投资预算资金600,000.00元。2018年上半年摊销30,000.00元。

2016年3月，公司收到烟台经济技术开发区财政局根据烟财建指【2016】1号文拨付的2015年泰山学者蓝色产业领军人才团队支撑计划专项资金800万元。2018年上半年摊销89375.07元。

2016年8月，公司收到烟台经济技术开发区财政局根据烟财教指【2016】16号文拨付的2016年人才计划资金（泰山产业领军人才工程资金）360万元，专项用于泰山产业领军人才及团队津贴补助、创业启动及团队资助等。

2016年11月，公司收到烟台经济技术开发区财政局烟开财税政指【2016】156号文拨付的人才团队配套资金180万元。

公司收到烟台市财政局拨付的2016年烟台市重点研发计划60万元。烟台经济技术开发区财政局拨付的创新型开发区建设专项资金60万元。

2016年12月，公司收到烟台经济技术开发区财政局根据烟财教指【2016】03号文拨付的2016年重点研发计划（创新型产业集群）资金300万元。

2017年12月，公司收到烟台经济技术开发区财政局根据烟开财税政指【2017】1/173号文拨付的2016年战略性新兴产业发展资金1800万元。

2017年8月，公司收到烟台经济技术开发区财政局根据烟开财税政指【2017】2/99号文拨付的重大科技项目匹配资金200万元。

2018年1月收到国家科技重大专项项目资金100万元，用于复杂多糖药物依诺肝素钠注射液的国际化项目研究。

2014年12月，烟台东诚北方制药有限公司收到烟台开发区管委的技术改造专项扶持资金50万元，该笔收入最终确认收入并计

入递延收益50万元，2018年上半年摊销额49999.98元。

2015年1月，烟台东诚北方制药有限公司收到烟台开发区管委的年产5亿粒盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素保健品资金1000万元，该笔收入最终确认收入并计入递延收益1000万元，2018年摊销额617524.5元。

2015年12月，烟台东诚北方制药有限公司收到烟台开发区管委的年产5亿粒盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素保健品资金900万元，该笔收入最终确认收入并计入递延收益900万元，2018年摊销额450000元。

上海欣科医药有限公司放射性药物研发平台专项资金1,606,000.00元。

2014年森科（南京）医药技术有限公司的原生产经营用地，被栖霞区政府所属南京金桥城镇建设综合开发有限公司征用，该地征用后被投入政府保障房建设。同年本公司收到南京市栖霞区政府的拆迁补偿款合计6,807,087.41元。按照政府相关规定，该笔收入可用以企业选址建设及搬迁支出，直至企业正式生产后确认收入，根据上述规定，本公司在2016年10月取得国家药监局颁发的GMP证书后，将该笔收入扣除本公司前期购房支出、及搬迁费用后，最终确认收入并计入递延收益2,384,078.37，分3年确认，且每年每季度确认营业外收入金额为198,673.20元，2018年上半年摊销397346.4元。

根据成都高新区经贸发展局下达关于2013年高新区第三批企业技术改造项目计划的通知（《成高经发[2013]91号》），拨付成都云克药业有限责任公司得亚甲基二磷酸盐注射液新生产线项目建设资金203万元，要求该资金必须专款用于项目建设。上述收到的政府补助属于与资产相关的政府补助，公司于收到时计入递延收益，自相关资产可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配，计入营业外收入。根据公司的会计政策，机器设备的折旧期为8年，该笔财政补贴将从设备正式投入使用起的8年内分期计入损益，2018年上半年摊销额123,068.76元。

2016年12月，成都云克药业有限责任公司收到成都高新技术开发区经贸发展局拨付的清洁生产补助金200,000.00元。2018年上半年摊销额16000元。

2018年6月，上海益泰医药科技有限公司收到上海市科学技术委员会财政拨款120万元，专项用于益泰临床项目团队进项铈188-HEDP临床试验的相关工作。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	703,603,035.00	71,895,606.00				71,895,606.00	775,498,641.00

其他说明：

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况****(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,457,799,462.42	721,209,249.69		2,179,008,712.11
其他资本公积	2,831,141.89	298,257.51		3,129,399.40
合计	1,460,630,604.31	721,507,507.20		2,182,138,111.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	899,468.81	11,652,892.01			11,717,863.61	-64,971.60	12,617,332.42
外币财务报表折算差额	899,468.81	11,652,892.01			11,717,863.61	-64,971.60	12,617,332.42
其他综合收益合计	899,468.81	11,652,892.01			11,717,863.61	-64,971.60	12,617,332.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	77,605,500.68			77,605,500.68
企业发展基金	38,835,687.60			38,835,687.60
合计	116,441,188.28			116,441,188.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	621,001,193.89	485,891,088.91
调整后期初未分配利润	621,001,193.89	485,891,088.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,960,520.05	72,855,240.86
应付普通股股利	18,997,281.95	28,144,121.40
期末未分配利润	713,964,431.99	530,602,208.37

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	943,111,710.88	417,377,972.87	700,977,766.15	329,462,948.75

其他业务	7,165,400.13	8,326,905.95	3,227,100.71	3,670,474.69
合计	950,277,111.01	425,704,878.82	704,204,866.86	333,133,423.44

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,616,853.39	3,014,814.67
教育费附加	3,430,923.77	2,328,215.35
房产税	1,971,221.64	1,273,809.03
土地使用税	1,395,960.76	1,152,753.44
车船使用税	14,632.32	15,220.00
印花税	400,944.30	374,583.43
水利基金	93,915.25	119,901.66
残疾人保障金	20,000.00	
环境保护税	7,660.84	
合计	11,952,112.27	8,279,297.58

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	17,240,358.99	16,112,105.17
运输费	8,656,158.12	3,644,354.18
保险费	927,128.88	821,679.20
折旧费	235,985.44	422,639.96
差旅费	8,542,339.54	5,167,519.12
办公费	2,298,719.53	4,117,897.66
业务宣传费	5,463,745.38	9,083,257.92
市场推广费	117,672,657.35	62,312,045.65
其他	49,726,778.65	29,525,634.99
合计	210,763,871.88	131,207,133.85

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	29,178,894.53	29,058,666.78
办公费	1,610,541.45	1,575,170.60
修理费	1,035,581.92	352,755.97
低值易耗品摊销	523,227.16	50,747.70
差旅费	893,096.44	1,106,961.09
租赁费	2,292,393.27	2,171,660.13
保险费	665,979.65	973,297.22
折旧费	2,728,567.47	3,343,174.07
业务招待费	2,539,565.31	2,138,694.51
中介机构费用	667,226.95	5,211,555.32
业务宣传费	241,451.28	210,759.58
无形资产摊销	4,514,884.33	3,670,580.26
技术开发费	27,695,553.46	14,233,947.18
水电费	739,895.82	515,709.74
劳动保护费	430,273.40	259,804.11
税费	22,047.47	50,960.33
会务费	79,174.23	192,124.33
其他	10,414,993.23	3,569,389.27
合计	86,273,347.37	68,685,958.19

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,126,773.58	15,734,735.69
减：利息收入	8,665,376.57	4,618,292.17
汇兑损益	5,433,819.88	11,942,187.47
手续费等	1,924,050.84	3,255,504.25
合计	25,819,267.73	26,314,135.24

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	844,227.29	3,471,418.32
合计	844,227.29	3,471,418.32

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-12,493,302.68	
合计	-12,493,302.68	

其他说明：

68、投资收益

单位：元

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	11,104,450.28	-178,799.07
理财产品	5,489,259.45	5,364,954.65
合计	16,593,709.73	5,186,155.58

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,353,271.65	
合计	2,353,271.65	

71、营业外收入

单位：元

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
政府补助	926,400.00	3,332,478.22	942,400.00
其他	1,480,128.27	36,543.18	1,480,128.27
合计	2,406,528.27	3,369,021.40	2,422,528.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
省级服务业 发展资金	烟台开发区 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	824,400.00		与收益相关
民用核技术 应用平台	四川原子能 院	补助	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
扶持资金	高新区	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	2,000.00		与收益相关
两区建设专 项资金	烟台市财政 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				579,956.94	与资产相关
技术改造专 项扶持资金	烟台开发区 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				50,000.00	与资产相关
省级基本建 设投资预算 资金	烟台市经济 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				30,000.00	与资产相关

年产 5 亿粒 盐酸氨基葡 萄糖硫酸软 骨素保健品	烟台市财政 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				514,603.73	与资产相关
新生产线技 术改造	成都高新区 经贸发展局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助				123,068.76	与资产相关
收财政局泰 山学者蓝色 产业领军 人才资金	烟台开发区 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				26,488.61	与资产相关
领军人才资 金	烟台开发区 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				485,869.93	与资产相关
放射性药物 研发平台	上海市闵行 区财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助				900,000.00	与资产相关
拆迁补偿	南京市栖霞 区政府	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				397,346.40	与资产相关
人才补助	烟台开发区 工委组织部 等	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				225,143.85	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	926,400.00	3,332,478.22	--

其他说明：

2018年5月，子公司成都云克药业有限责任公司收四川省原子能研究院民用核技术应用平台项目经费款项100000元，用于民用核技术应用平台项目的研究。

2018年1月，公司根据烟开财税政指【2018】26/2号文，收到升级服务业发展资金824400元。

72、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	24,771.25	121,880.32	24,771.25
非流动资产处置损失合计	1,684,354.86	475,210.84	1,684,354.86
其中：固定资产处置损失	1,673,463.06	475,210.84	1,673,463.06
其他	297,898.06	239,889.60	297,898.06
合计	2,007,024.17	836,980.76	2,007,024.17

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,187,108.85	31,188,522.56
递延所得税费用	-4,979,868.27	-5,254,926.35
合计	30,207,240.58	25,933,596.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	195,772,588.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,603,740.03
子公司适用不同税率的影响	313,656.89
非应税收入的影响	-1,920,579.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	394,038.69
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	-2,017,822.83
加计扣除	-165,792.25
所得税费用	30,207,240.58

其他说明

74、其他综合收益

详见附注 57。

75、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	3,834,467.25	18,568,884.97
收到的政府补贴	4,361,528.78	225,143.85
收到的利息收入	2,641,985.75	4,620,605.69
收到的其他	33,870,696.92	20,656.81
合计	44,708,678.70	23,435,291.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	75,176,076.35	26,000,858.00
支付的管理费用、销售费用	164,305,645.75	140,092,327.68
支付的手续费	1,653,229.30	3,248,553.72
支付的其他	24,449,306.39	357,212.00
合计	265,584,257.79	169,698,951.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租收入	340,850.46	
益泰交割对价调整		1,059,686.13
合计	340,850.46	1,059,686.13

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	97,420.00	

购买理财产品		90,000.00
合计	97,420.00	90,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		2,600,000.00
贷款手续费		308,869.73
合计		2,908,869.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	165,565,347.88	114,898,100.25
加：资产减值准备	844,227.29	3,471,418.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,730,554.04	26,997,938.39
无形资产摊销	4,775,266.27	4,173,056.10
长期待摊费用摊销	1,200,548.21	2,078,972.43
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）		459,324.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,964,439.78	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	12,493,302.68	
财务费用（收益以“-”号填列）	32,560,593.46	16,043,605.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,593,709.73	-5,186,155.58

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,211,349.52	-4,927,208.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-31,761.89	-207,362.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,028,122.32	-75,202,483.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,682,821.43	-98,086,930.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-41,806,562.27	-41,047,244.56
其他	9,417,718.11	-3,416,204.10
经营活动产生的现金流量净额	175,253,915.20	-59,951,173.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	438,871,725.51	477,733,329.03
减：现金的期初余额	313,745,833.04	797,531,889.65
现金及现金等价物净增加额	125,125,892.47	-319,798,560.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	0.00
其中：	--
购买安迪科股权	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	95,356,287.71
其中：	--
购买安迪科股权	95,356,287.71
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-95,356,287.71

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	438,871,725.51	313,745,833.04
其中：库存现金	324,642.75	199,972.73
可随时用于支付的银行存款	438,547,082.76	313,545,836.37
三、期末现金及现金等价物余额	438,871,725.51	313,745,833.04

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,127,724.92	保函、承兑汇票保证金
合计	29,127,724.92	--

其他说明：

- 截至报告期末，货币资金受限金额人民币29,127,724.92元，包括平安银行烟台分行承兑保证金人民币6,000,000.00元，建设银行烟台开发区支行保证金人民币10,000.00元，光大银行烟台开发区支行承兑保证金人民币4,559,176.20元，招商银行烟台分行承兑保证金人民币14,557,125.75元；安迪科之全资子公司在中国银行（香港）有限公司开出的信用证保证金美元615,200.00元，折人民币4,001,422.97元。
- 根据东诚国际（香港）有限公司与平安银行股份有限公司青岛分行签订的股份抵押合同约定，将东诚国际（香港）有限公司持有的DongCheng International Limited 100%股权全部抵押给平安银行股份有限公司青岛分行，借款4000万美元。合并报表中对DongCheng International Limited 的长期股权投资已抵消。
- 根据公司与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订的股份抵押合同约定，将公司持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司100%股权全部抵押给中国银行股份有限公司烟台开发区支行，借款8250万美元。

79、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	120,549,301.81
其中：美元	16,878,473.93	6.6166	111,678,110.61
欧元	839,284.06	7.6515	6,421,781.99
港币	803,496.42	0.8431	677,427.83
泰铢	8,824,608.50	0.2008	1,771,981.39
应收账款	--	--	338,426,611.92
其中：美元	44,562,683.41	6.6166	294,853,451.05
欧元	5,603,203.12	7.6515	42,872,908.67
泰铢	3,487,311.72	0.2008	700,252.19
长期借款	--	--	506,169,900.00
其中：美元	76,500,000.00	6.6166	506,169,900.00

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

公司子公司DongCheng Biochemicals (USA) .INC（东诚药业美国公司）主要经营地为美国洛杉矶，记账本位币为美元。子公司东诚国际(香港)有限公司主要经营地为中国香港，业务来源境外，记账本位币为美元。东诚国际(香港)有限公司的子公司SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)，主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢。子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司之子公司香港安迪科电子有限公司主要经营地为中国香港，记账本位币为港币。

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	2018年04月03日	1,620,193,513.90	100.00%	发行股份购买资产及现金购买		实质控制	64,902,999.56	26,137,690.55
--------------------	-------------	------------------	---------	---------------	--	------	---------------	---------------

其他说明：

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加15家公司，分别是本公司新增1家子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司以及南京江原安迪科正电子研究发展有限公司控制的公司14家，分别是北京安迪科电子有限责任公司、上海江原安迪科药业有限公司、上海安迪科正电子技术有限公司、西安江原安迪科正电子技术有限公司、贵阳江原安迪科正电子技术有限公司、浙江安迪科正电子技术有限公司、广东安迪科正电子技术有限公司、青岛安迪科正电子技术有限公司、南京安迪科正电子技术有限公司、河北安迪科正电子技术有限公司、厦门安迪科正电子技术有限公司、香港安迪科电子有限公司、湖北安迪科正电子技术有限公司、福建安迪科正电子技术有限公司。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	南京江原安迪科正电子研究发展有限公司
--现金	557,763,200.00
--发行或承担的债务的公允价值	224,214,474.81
--发行的权益性证券的公允价值	823,204,800.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	187,043,551.70
--其他	15,011,039.09
合并成本合计	1,620,193,513.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	385,262,013.36
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,234,931,500.54

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	99,366,570.68	99,366,570.68
应收款项	112,110,359.94	112,110,359.94
存货	78,552,684.67	73,372,117.46

固定资产	85,814,759.27	74,149,405.06
无形资产	21,593,467.08	4,024,398.30
借款	8,000,000.00	8,000,000.00
应付款项	31,315,621.96	31,315,621.96
递延所得税负债	7,782,970.78	
净资产	400,021,379.95	364,045,550.82
减：少数股东权益	14,759,366.59	11,641,928.05
取得的净资产	385,262,013.36	352,403,622.77

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	171,090,901.64	187,043,551.70			15,011,039.09

其他说明：

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

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

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

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	
临沂东诚东源生	临沂市沂南县	沂南县城工业园	生化药原料制造	100.00%		投资设立

物工程有限公司		区				
烟台东诚北方制药有限公司	烟台经济技术开发区	山东省烟台市经济技术开发区天津北路 22 号	医药制造	100.00%		同一控制下的企业合并
DongCheng Biochemicals (USA).INC(东诚药业美国公司)	美国洛杉矶	1548SAPPHIRE LANE,DIAMOND BAR,CALIFORNIA, USA	贸易	100.00%		投资设立
烟台东诚大洋制药有限公司	烟台福山区	烟台福山区电信路 530 号	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并
成都云克药业有限责任公司	四川成都	四川省成都市一环路南三段 28 号科技楼 A 座	医药制造行业	52.11%		非同一控制下企业合并
东诚国际(香港)有限公司	中国香港	RM 1401, 14/F World COMM CTR HARBOUR CITY 7-11 CANTON RD TST KLN HONG KONG	贸易	100.00%		投资设立
上海益泰医药科技有限公司	上海	上海市普陀区中江路 879 弄 4 号楼 403 室	医药技术	90.38%		非同一控制下企业合并
DongCheng International Limited 东诚国际有限公司	国内	CitcoBuilding, Wickhams Cay, P.O. Box 662,Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司		100.00%	非同一控制下企业合并
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	泰国	泰国华富里府帕塔纳尼空县充萨利伽镇 1 村 69/5 号	医药制造		70.00%	非同一控制下企业合并
上海欣科医药有限公司	上海	上海市闵行区莘庄工业区春东路 528 号	医药制造		51.00%	非同一控制下企业合并
广东希埃医药有限公司	广州	广州市天河区高新技术产业开发区工业园建工路 12 号	医药制造		51.00%	非同一控制下企业合并

		601 房				
上海中同吉美硕 医疗器械有限公司	上海	上海市闵行区春 东路 528 号 2 幢 2 楼	医疗器械		51.00%	非同一控制下企 业合并
北京欣科思达医 药科技有限公司	北京	北京市海淀区文 慧园北路 8 号庆 亚大厦 B 座 605	医药制造		100.00%	非同一控制下企 业合并
北京森科医药有 限公司	北京	北京市丰台区科 学城航丰路 6 号	医药制造		100.00%	非同一控制下企 业合并
森科（南京）医 药技术有限公司	南京	南京市鼓楼区幕 府东路 199 号紫 金（下关）科技 创业特别社区 D10 栋	医药制造		100.00%	非同一控制下企 业合并
南京江原安迪科 正电子研究发展 有限公司	南京	南京市江宁区科 学园乾德路 5 号 8 号楼（资金方 山）	医药制造	100.00%		非同一控制下企 业合并
北京安迪科电子 有限责任公司	北京	北京市朝阳区东 三环北路 38 号院 3 号楼 18 层 2107、2105、 2106、2108	医药制造		100.00%	非同一控制下企 业合并
上海江原安迪科 药业有限公司	上海	上海市徐汇区宜 山路 508 号 11 楼 D 座-1	医药制造		60.00%	非同一控制下企 业合并
上海安迪科正电 子技术有限公司	上海	上海市松江区石 湖荡镇长塔路 465 号 23 幢	医药制造		60.00%	非同一控制下企 业合并
西安江原安迪科 正电子技术有限 公司	西安	西安经济技术开 发区草滩生态产 业园草滩十路 1155 号 9 号楼 2 层	医药制造		60.30%	非同一控制下企 业合并
贵阳江原安迪科 正电子技术有限 公司	贵州贵阳	贵州省贵阳市南 明区富源北路 3 号锦绣家园二期 7 号楼 6 层 3 号	医药制造		60.00%	非同一控制下企 业合并
浙江安迪科正电 子技术有限公司	浙江金华市	浙江省金华市金 义都市新区正涵 北街 69 号	医药制造		80.00%	非同一控制下企 业合并

广东安迪科正电子技术有限公司	东莞市	东莞市松山湖高新技术产业开发区花莲路 11 号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛安迪科正电子技术有限公司	山东青岛	山东省青岛市高新区锦汇路 1 号 E2 号楼西侧一层至四层	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
南京安迪科正电子技术有限公司	江苏南京	南京市玄武区黄埔路 2 号 B1 幢	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
河北安迪科正电子技术有限公司	河北石家庄	石家庄市鹿泉经济开发区碧水街 81 号军鼎科技园	医药制造		82.00%	非同一控制下企业合并
厦门安迪科正电子技术有限公司	厦门市	厦门市集美区金龙路 98 号办公楼四楼 10 单元	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
香港安迪科电子有限公司	香港	香港中环砵甸乍街 16 号太富商业大厦 3 楼	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北安迪科正电子技术有限公司	湖北省武汉市	武汉市蔡甸经济开发区福康路 1 号管委会 209 室	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
福建安迪科正电子技术有限公司	福建省长乐市	福建省长乐市湖南镇鹏程路 18 号长乐航空工业集中区 51 号厂房 1-6	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- (1) 公司在子公司的持股比例与表决权比例一致；
- (2) 无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况；
- (3) 无纳入合并范围的结构化主体。

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

成都云克药业有限责任公司	47.89%	39,834,958.27		333,869,475.65
上海益泰医药科技有限公司	9.63%	-77,420.10		3,459,796.92
上海欣科药业有限公司	49.00%	11,469,283.61	20,809,070.57	29,440,992.29
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	30.00%	2,710,712.67		41,404,258.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
成都云克药业有限责任公司	678,182,609.10	73,591,414.01	751,774,023.11	50,885,205.84	3,786,269.43	54,671,475.27	587,201,821.54	65,647,991.04	652,849,812.58	34,995,270.70	3,925,338.19	38,920,608.89
上海欣科药业有限公司	181,737,949.53	24,441,985.66	206,179,935.19	145,135,113.79	976,000.00	146,111,113.79	162,116,835.22	23,691,476.41	185,808,311.63	105,650,228.78	976,000.00	106,626,228.78
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	70,566,527.29	77,776,507.98	148,343,035.27	6,295,057.55	4,033,784.18	10,328,841.73	59,324,806.30	80,480,874.12	139,805,680.42	5,608,317.64	5,002,306.14	10,610,623.78
上海益泰医药科技有限公司	15,458,342.75	22,827,893.16	38,286,235.91	576,626.21	1,200,000.00	1,776,626.21	16,238,174.82	20,975,179.88	37,213,354.70	499,380.30		499,380.30

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都云克药业有限责任公司	186,499,821.45	83,173,344.15	83,173,344.15	78,721,343.90	145,479,992.73	65,443,256.47	65,443,256.47	45,405,296.35
上海欣科药业有限公司	113,691,808.65	23,406,701.25	23,406,701.25	14,294,874.67	104,059,914.92	19,607,179.42	19,607,179.42	9,507,073.65
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	48,610,577.11	9,035,708.91	9,035,708.91	-12,597,618.08	28,989,538.97	2,954,128.45	2,954,128.45	3,834,209.78
上海益泰医药科技有限公司		-804,364.70	-804,364.70	-628,554.84		-1,322,400.81	-1,322,400.81	-3,892,764.97

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(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

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	

北京安信怀德生物技术有限公司	北京	北京市北京经济技术开发区西环南路 26 号院 15 幢 205 室	技术开发	41.67%		权益法
成都欣科医药有限公司	成都	成都双流县	医药行业	20.00%	3.05%	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：

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：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京安信怀德生物技术有限公司	成都欣科医药有限公司	北京安信怀德生物技术有限公司	成都欣科医药有限公司
流动资产	3,092,150.06	61,489,389.78	2,528,113.39	53,520,130.93
非流动资产	346,491.67	34,611,672.90	270,404.05	34,840,302.17
资产合计	3,438,641.73	96,101,062.68	2,798,517.44	88,360,433.10
流动负债	25,514.57	12,785,743.45	816,008.11	6,442,392.09
负债合计	25,514.57	12,785,743.45	816,008.11	6,442,392.09
归属于母公司股东权益	3,413,127.16	83,315,319.23	1,982,509.33	81,918,041.01
净利润	-557,127.97	1,297,683.98	-694,530.74	479,857.26
综合收益总额	-557,127.97	1,297,683.98	-694,530.74	479,857.26

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司于2017年6月9日召开的第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于参与投资产业并购基金的议案》，并签署了《上海诺恺莘康投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》和《关于上海诺恺莘康投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙协议之补充协议》，公司计划现金出资5,000万元，以有限合伙人的身份投资入股上海诺恺莘康投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“诺恺莘康”），成为其有限合伙人。公司根据合伙协议履行首次认缴首期出资人民币2,000万元，诺恺莘康于2017年9月11日完成了合伙人的工商变更登记手续，并取得了中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发的新的营业执照。2017年11月23日在中国证券投资基金业协会完成了私募投资基金备案手续，并取得了《私募投资基金备案证明》。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金

融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）市场风险

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

1、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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

在现有经济环境下，货币政策相对宽松，利率大幅上升使公司面临较大利率风险的可能性较小。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，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。

本公司销售国外客户以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
（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			242,360,877.24	242,360,877.24
持续以公允价值计量的负债总额			242,360,877.24	242,360,877.24
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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：根据东诚药业和安迪科医药集团有限公司签署的《关于转让安迪科48.5497%股权的协议》，东诚药业支付现金收购安迪科医药集团持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司（以下简称安迪科）48.5497%的股权，其中34.8602%股权的现金对价已于2017年12月20日支付；剩余13.6895%股权的现金对价暂不支付，将于2020年支付，转让对价根据安迪科截至2019年12月31日的评估价值（即股权计价基础）及前述13.6895%的股权比例计算。在购买日，东诚药业对安迪科股权价值进行合理估计，将该部分股权按估值比例份额计入长期股权投资，并确认相应的负债。根据资产负债表日安迪科估值情况，按照比例份额对金融负债余额进行调整并计入当期损益。期末考虑了安迪科的信用风险、货币时间价值等风险等因素，采用10.87%的折现率。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台东益生物工程有限公司	烟台开发区华新国际商务大厦 11 层 07 室	生物工程产品的研发,以自有资金投资(未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	500 万元	17.80%	17.80%

本企业的母公司情况的说明

截至2018年6月30日,烟台东益生物工程有限公司注册资本500万元。其中,由守谊持有股权比例为51%,宋淑玲(由守谊先生的配偶)持有股权比例为25%,由赛(由守谊先生的女儿)持有股权比例为24%。

本企业最终控制方是由守谊。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京安信怀德生物技术有限公司	联营企业
成都欣科医药有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台华益投资有限公司	参股股东
厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
由守谊	实际控制人
厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业

其他说明

1、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）成立于2014年11月25日，主要从事受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务。执行事务合伙人：由守谊。

2、厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）成立于2017年05月22日，主要从事受托管理股权投资，提供相关咨询服务。执行事务合伙人：由守谊。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都欣科医药有限公司	采购商品	373,010.60	
成都欣科医药有限公司	销售商品	41,590.78	
南京中硼联康医疗科技有限公司	技术服务费	2,830,188.69	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
由守谊	261,368,000.00	2016年10月10日	2019年10月10日	否
由守谊、宋淑玲	539,071,500.00	2017年09月07日	2020年09月06日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,949,257.40	1,750,435.06

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

公司报告期内不存在股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本期期末，公司无对外重要承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

2017年10月16日，东诚药业就现金购买南京江原安迪科正电子研究发展有限公司48.5497%的股权与安迪科医药集团有限公司(Advance Medical Systems Limited)签署了《关于转让南京江原安迪科正电子研究发展有限公司股权的协议》。2017年10月18日，南京江原安迪科正电子研究发展有限公司取得股权转让变更完成后的营业执照。

东诚药业于2018年3月30日收到中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】558号）。东诚药业将发行股份购买由守谊、厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）等16名股东合计持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司51.4503%股权。发行股份购买资产完成后，东诚药业将持有南京江原安迪科正电子研究发展有限公司100%的股权，南京江原安迪科正电子研究发展有限公司成为东诚药业的全资子公司。2018年4月4日南京江原安迪科正电子研究发展有限公司完成了股东变更登记并换发了营业执照。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,151,497.67	100.00%	11,814,086.91	100.00%	210,337,410.76	218,587,132.59	100.00%	13,164,358.19	6.02%	205,422,774.40
合计	222,151,497.67	100.00%	11,814,086.91	100.00%	210,337,410.76	218,587,132.59	100.00%	13,164,358.19	6.02%	205,422,774.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	213,849,112.66	10,692,455.63	5.00%
1 年以内小计	213,849,112.66	10,692,455.63	5.00%
1 至 2 年	6,845,421.11	684,542.11	10.00%
2 至 3 年	1,456,963.90	437,089.17	30.00%
合计	222,151,497.67	11,814,086.91	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,350,271.28 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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	与本公司关系	金额	占应收款比例（%）	坏账准备余额
第一名	子公司	61,435,329.50	27.65	3,071,766.48
第二名	非关联方	22,689,189.50	10.21	1,134,459.48
第三名	非关联方	19,403,513.64	8.73	970,175.68

第四名	子公司	15,685,417.86	7.06	784,270.89
第五名	非关联方	13,403,229.00	6.03	670,161.45
合计		132,616,679.50	59.70	6,630,833.98

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	120,736,950.55	97.20%	6,396,807.35	5.30%	114,340,143.20	113,290,152.18	97.71%	6,171,624.15	5.45%	107,118,528.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,478,303.67	2.80%	1,493,065.67	42.93%	1,985,238.00	2,657,387.50	2.29%	1,355,261.98	51.00%	1,302,125.52
合计	124,215,254.22	100.00%	7,889,873.02	6.35%	116,325,381.20	115,947,539.68	100.00%	7,526,886.13	56.45%	108,420,653.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
关联方一	83,924,954.40	839,249.54	1.00%	关联方应收款项，按余额 1% 计提
关联方二	19,617,306.67	196,173.07	1.00%	关联方应收款项，按余额 1% 计提
关联方三	6,604,000.00	66,040.00	1.00%	关联方应收款项，按余额 1% 计提
非关联方一	5,789,960.09	2,894,980.04	50.00%	预计可回收金额

非关联方二	3,846,722.07	1,923,361.04	50.00%	预计可回收金额
非关联方三	954,007.32	477,003.66	50.00%	预计可回收金额
合计	120,736,950.55	6,396,807.35	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,914,249.02	95,712.45	5.00%
1 年以内小计	1,914,249.02	95,712.45	5.00%
1 至 2 年	6,381.62	638.16	10.00%
2 至 3 年	196,440.86	58,932.26	30.00%
3 至 4 年	46,536.18	23,268.09	50.00%
4 至 5 年	906.40	725.12	80.00%
5 年以上	1,313,789.59	1,313,789.59	100.00%
合计	3,478,303.67	1,493,065.67	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 362,986.89 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,718,711.65	1,499,572.07
个人社保	120,567.56	
备用金	1,322,826.81	903,920.02
往来款	120,869,216.73	87,627,941.80
其他	183,931.47	10,844,584.89
出口退税		15,071,520.90
合计	124,215,254.22	115,947,539.68

(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：元

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
第一名	往来款	83,924,954.40	1-2 年	67.56%	839,249.54
第二名	往来款	19,617,306.67	1-2 年	15.79%	196,173.07
第三名	往来款	6,604,000.00	1-2 年	5.32%	66,040.00
第四名	往来款	5,789,960.09	2-3 年	4.66%	2,894,980.05
第五名	往来款	3,846,722.07	2-3 年	3.10%	1,923,361.04
合计	--	119,782,943.23	--	96.43%	5,919,803.70

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	3,602,546,489.74		3,602,546,489.74	1,755,132,031.53		1,755,132,031.53
对联营、合营企业投资	28,661,468.26		28,661,468.26	814,585,324.23		814,585,324.23
合计	3,631,207,958.00		3,631,207,958.00	2,569,717,355.76		2,569,717,355.76

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临沂东诚东源生物工程有限公司	87,322,650.00			87,322,650.00		
烟台东诚北方制药有限公司	202,592,105.97			202,592,105.97		
DONGCHENG BIOCHEMICALS (USA) INC.（东诚药业美国公司）	7,379,760.00			7,379,760.00		
烟台东诚大洋制药有限公司	182,900,055.69	30,099,944.31		213,000,000.00		
成都云克药业有限责任公司	750,328,141.00			750,328,141.00		
DONGCHENG INTERNATIONAL (HONGKONG) LIMITED（东诚国际(香港)有限公司）	435,139,005.00	196,521,000.00		631,660,005.00		
上海益泰医药科技有限公司	89,470,313.87	600,000.00		90,070,313.87		
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司		1,620,193,513.90		1,620,193,513.90		
合计	1,755,132,031.53	1,847,414,458.21		3,602,546,489.74		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京安信 怀德生物 技术有限 公司	7,446,265 .37			-232,155. 23						7,214,110 .14	
成都欣科 医药有限 公司	21,148,22 8.99			299,129.1 3						21,447,35 8.12	
南京江原 安迪科正 电子研究 发展有限 公司	785,990,8 29.87								-785,990, 829.87		
小计	814,585,3 24.23			66,973.90					-785,990, 829.87	28,661,46 8.26	
合计	814,585,3 24.23			66,973.90					-785,990, 829.87	28,661,46 8.26	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	372,514,839.49	305,775,206.75	329,135,775.47	235,366,753.79
其他业务	3,137,901.43	228,690.37	1,226,694.62	1,149,261.75
合计	375,652,740.92	306,003,897.12	330,362,470.09	236,516,015.54

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	15,918,101.11	8,851,361.04
权益法核算的长期股权投资收益	11,064,857.93	-193,439.51
理财产品	982,549.86	1,551,612.19
合计	27,965,508.90	10,209,533.72

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,682,798.40	
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）	3,279,671.65	
委托他人投资或管理资产的损益	1,121,894.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12,493,302.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,155,902.50	
减：所得税影响额	-1,102,801.91	
少数股东权益影响额	-655,679.46	
合计	-6,860,151.11	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.78%	0.1591	0.1591
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01%	0.1689	0.1689

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他