

普洛药业股份有限公司  
2017 年半年度财务报告

2017 年 08 月

## 财务报告

### 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：普洛药业股份有限公司

2017 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                   | 585,443,237.10 | 553,006,163.76 |
| 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                   | 192,421,317.23 | 241,623,378.71 |
| 应收账款                   | 971,998,852.50 | 923,650,224.88 |
| 预付款项                   | 95,382,212.46  | 100,352,660.38 |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 12,460,734.94  | 36,091,178.92  |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 787,699,763.15 | 693,482,291.94 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 456,903.96       | 456,903.96       |
| 其他流动资产                 | 75,466,290.66    | 93,124,257.71    |
| 流动资产合计                 | 2,721,329,312.00 | 2,641,787,060.26 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 33,243,548.31    | 32,010,454.87    |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 2,103,420,179.60 | 2,158,863,007.25 |
| 在建工程                   | 209,230,505.01   | 181,290,164.04   |
| 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                   | 395,207,351.14   | 400,848,723.33   |
| 开发支出                   | 43,546,085.54    | 41,077,638.12    |
| 商誉                     | 29,504,402.57    | 29,504,402.57    |
| 长期待摊费用                 | 5,244,442.07     | 3,688,116.43     |
| 递延所得税资产                | 67,352,571.88    | 67,028,600.12    |
| 其他非流动资产                | 42,034,713.56    | 62,858,976.84    |
| 非流动资产合计                | 2,928,783,799.68 | 2,977,170,083.57 |
| 资产总计                   | 5,650,113,111.68 | 5,618,957,143.83 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 1,124,100,000.00 | 1,019,100,000.00 |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 323,020,287.87   | 340,183,546.60   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款        | 774,767,955.82   | 811,701,295.55   |
| 预收款项        | 103,508,717.89   | 77,302,696.41    |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 72,113,453.40    | 91,409,427.58    |
| 应交税费        | 54,713,877.41    | 99,633,961.49    |
| 应付利息        | 1,893,270.40     | 2,761,709.17     |
| 应付股利        | 26,755,341.69    |                  |
| 其他应付款       | 98,733,431.63    | 109,667,898.56   |
| 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     |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 35,000,000.00    | 97,000,000.00    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 2,614,606,336.11 | 2,648,760,535.36 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 185,852,200.00   | 179,983,400.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       | 72,000,000.00    | 72,000,000.00    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 95,352,564.41    | 100,850,861.96   |
| 递延所得税负债     | 868,243.93       | 868,243.93       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 354,073,008.34   | 353,702,505.89   |
| 负债合计        | 2,968,679,344.45 | 3,002,463,041.25 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 1,146,869,310.00 | 1,146,869,310.00 |
| 其他权益工具      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 223,511,756.01   | 209,194,903.93   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -178,732.11      | -16,200.00       |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 87,508,997.47    | 87,508,997.47    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,223,722,435.86 | 1,172,937,091.18 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,681,433,767.23 | 2,616,494,102.58 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 2,681,433,767.23 | 2,616,494,102.58 |
| 负债和所有者权益总计    | 5,650,113,111.68 | 5,618,957,143.83 |

法定代表人：徐文财

主管会计工作负责人：葛向全

会计机构负责人：葛向全

## 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                   | 54,253,053.48  | 55,857,372.68  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   |                |                |
| 应收账款                   |                |                |
| 预付款项                   |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                | 80,000,000.00  |
| 其他应收款                  | 237,496,027.25 | 201,529,656.53 |
| 存货                     |                |                |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 |                |                |
| 流动资产合计                 | 291,749,080.73 | 337,387,029.21 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 1,637,336,304.53 | 1,637,336,304.53 |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 95,423.83        | 165,895.80       |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 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                   | 137,580.82       | 275,183.56       |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                |                  |                  |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,637,569,309.18 | 1,637,777,383.89 |
| 资产总计                   | 1,929,318,389.91 | 1,975,164,413.10 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   |                  |                  |
| 预收款项                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 82,175.00        | 3,026,000.00     |
| 应交税费                   | 7,387,251.97     | 7,282,596.36     |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   | 26,755,341.69    |                  |
| 其他应付款                  | 68,755,190.46    | 68,377,631.54    |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 102,979,959.12   | 78,686,227.90    |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     |                  |                  |
| 负债合计        | 102,979,959.12   | 78,686,227.90    |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 1,146,869,310.00 | 1,146,869,310.00 |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 650,475,621.11   | 636,158,769.03   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 31,411,950.77    | 31,411,950.77    |
| 未分配利润       | -2,418,451.09    | 82,038,155.40    |
| 所有者权益合计     | 1,826,338,430.79 | 1,896,478,185.20 |
| 负债和所有者权益总计  | 1,929,318,389.91 | 1,975,164,413.10 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 2,740,493,838.07 | 2,200,589,172.75 |
| 其中：营业收入               | 2,740,493,838.07 | 2,200,589,172.75 |
| 利息收入                  |                  |                  |
| 已赚保费                  |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |                  |                  |
| 二、营业总成本               | 2,589,729,863.53 | 2,091,992,377.27 |
| 其中：营业成本               | 1,989,792,996.59 | 1,618,257,382.09 |
| 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                 | 18,831,249.19    | 9,666,879.31     |
| 销售费用                  | 196,029,304.99   | 108,398,671.84   |
| 管理费用                  | 335,763,184.45   | 321,822,672.35   |
| 财务费用                  | 42,442,651.21    | 27,757,758.06    |
| 资产减值损失                | 6,870,477.10     | 6,089,013.62     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                  | 4,590,000.00     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 1,233,093.44     | 12,144,878.64    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 1,233,093.44     | 734,878.64       |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                  |                  |
| 其他收益                  | 3,567,968.49     |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 155,565,036.47   | 125,331,674.12   |
| 加：营业外收入               | 7,754,845.88     | 12,719,731.38    |
| 其中：非流动资产处置利得          | 118,884.63       | 26,060.63        |
| 减：营业外支出               | 960,152.59       | 898,868.97       |
| 其中：非流动资产处置损失          | 647,565.90       | 716,399.74       |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 162,359,729.76   | 137,152,536.53   |
| 减：所得税费用               | 32,440,402.69    | 22,943,447.04    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 129,919,327.07   | 114,209,089.49   |



|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 129,919,327.07 | 114,209,089.49 |
| 少数股东损益                             |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | -162,532.11    |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | -162,532.11    |                |
| （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                | -162,532.11    |                |
| 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                       | -162,532.11    |                |
| 6.其他                               |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |                |                |
| 七、综合收益总额                           | 129,756,794.96 | 114,209,089.49 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 129,756,794.96 | 114,209,089.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |                |                |
| 八、每股收益：                            |                |                |
| （一）基本每股收益                          | 0.11           | 0.10           |
| （二）稀释每股收益                          | 0.11           | 0.10           |

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：徐文财

主管会计工作负责人：葛向全

会计机构负责人：葛向全

## 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                            | 0.00          | 0.00          |
| 减：营业成本                            | 0.00          | 0.00          |
| 税金及附加                             |               |               |
| 销售费用                              |               |               |
| 管理费用                              | 5,251,145.15  | 3,082,608.18  |
| 财务费用                              | 71,511.18     | -16,923.23    |
| 资产减值损失                            | -32.23        | -2,947.79     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）             |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                   |               | 14,573,424.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |               |               |
| 其他收益                              |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                 | -5,322,624.10 | 11,510,687.30 |
| 加：营业外收入                           |               |               |
| 其中：非流动资产处置利得                      |               |               |
| 减：营业外支出                           |               |               |
| 其中：非流动资产处置损失                      |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）               | -5,322,624.10 | 11,510,687.30 |
| 减：所得税费用                           |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                 | -5,322,624.10 | 11,510,687.30 |
| 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                           | -5,322,624.10 | 11,510,687.30 |
| 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               | 2,832,336,182.60 | 2,394,126,026.60 |
| 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                      | 107,418,608.32   | 68,331,003.85    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 48,185,727.25    | 45,932,582.08    |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计                | 2,987,940,518.17 | 2,508,389,612.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,158,310,001.87 | 1,929,886,288.92 |
| 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           | 233,695,134.58   | 235,463,939.89   |
| 支付的各项税费                   | 227,016,843.34   | 151,841,016.33   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 246,304,256.36   | 195,310,512.18   |
| 经营活动现金流出小计                | 2,865,326,236.15 | 2,512,501,757.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 122,614,282.02   | -4,112,144.79    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 17,124,494.00    | 74,500.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  | 11,900,000.00    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 17,124,494.00    | 11,974,500.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 72,859,702.78    | 133,775,823.63   |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |
| 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       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  | 4,590,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                | 72,859,702.78    | 138,365,823.63   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -55,735,208.78   | -126,391,323.63  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 取得借款收到的现金           | 949,614,736.92 | 761,066,575.41  |
| 发行债券收到的现金           |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 14,316,852.08  | 38,400,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计          | 963,931,589.00 | 799,466,575.41  |
| 偿还债务支付的现金           | 900,745,936.92 | 659,587,900.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 81,344,383.01  | 66,837,636.72   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                | 57,990,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计          | 982,090,319.93 | 784,415,536.72  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -18,158,730.93 | 15,051,038.69   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -2,457,964.58  | -863,555.57     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 46,262,377.73  | -116,315,985.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 410,728,599.84 | 463,363,931.07  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 456,990,977.57 | 347,047,945.77  |

## 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  |                |                |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 165,974.74     | 10,892,133.19  |
| 经营活动现金流入小计      | 165,974.74     | 10,892,133.19  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,936,452.50   | 3,487,240.44   |
| 支付的各项税费         | 591,537.62     | 182,691.24     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 39,180,515.20  | 38,158,715.13  |
| 经营活动现金流出小计      | 43,708,505.32  | 41,828,646.81  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -43,542,530.58 | -30,936,513.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 80,000,000.00  | 84,573,424.46  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 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            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 80,000,000.00  | 84,573,424.46  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                |                |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |                |                |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 80,000,000.00  | 84,573,424.46  |
| 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                 |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 14,316,852.08  |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 14,316,852.08  |                |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 52,378,640.70  | 33,995,623.71  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 52,378,640.70  | 33,995,623.71  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -38,061,788.62 | -33,995,623.71 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -1,604,319.20  | 19,641,287.13  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 55,857,372.68  | 49,287,613.61  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 54,253,053.48  | 68,928,900.74  |

## 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              | 1,146,869,310.00 |        |    |  | 209,194,903.93 |       | -16,200.00  |      | 87,508,997.47 |        | 1,172,937,091.18 |        | 2,616,494,102.58 |
| 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              | 1,146,869,310.00 |        |    |  | 209,194,903.93 |       | -16,200.00  |      | 87,508,997.47 |        | 1,172,937,091.18 |        | 2,616,494,102.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |    |  | 14,316,852.08  |       | -162,532.11 |      |               |        | 50,785,344.68    |        | 64,939,664.65    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |  |                |       | -162,532.11 |      |               |        | 129,919,327.07   |        | 129,756,794.96   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |    |  | 14,316,852.08  |       |             |      |               |        |                  |        | 14,316,852.08    |
| 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                 |                  |        |    |  | 14,316,852.08  |       |             |      |               |        |                  |        | 14,316,852.08    |
| （三）利润分配               |                  |        |    |  |                |       |             |      |               |        | -79,133,982.39   |        | -79,133,982.39   |
| 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  |                  |  |  |  |                |  |             |  |               |  | -79,133,982.39   |  | -79,133,982.39   |
| 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            |                  |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额         | 1,146,869,310.00 |  |  |  | 223,511,756.01 |  | -178,732.11 |  | 87,508,997.47 |  | 1,223,722,435.86 |  | 2,681,433,767.23 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 上期               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |            | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|-----------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------|------------------|---------|
|           | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |            |                  |         |
|           | 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  | 1,146,869,310.00 |        |    |  | 209,194,903.93 |       |        |      | 78,866,452.62 |        | 981,760,363.67 | 100,000.00 | 2,416,791,030.22 |         |
| 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              | 1,146,869,310.00 |  |  |  | 209,194,903.93 |  |  |  | 78,866,452.62 |  | 981,760,363.67 | 100,000.00  | 2,416,791,030.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |  | 51,131,277.44  | -100,000.00 | 51,031,277.44    |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |  | 114,209,089.49 |             | 114,209,089.49   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                | -100,000.00 | -100,000.00      |
| 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                 |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                | -100,000.00 | -100,000.00      |
| （三）利润分配               |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -63,077,812.05 |             | -63,077,812.05   |
| 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       |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -63,077,812.05 |             | -63,077,812.05   |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |             |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |             |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |             |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |             |                  |
| 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 | 1,146,869,310.00 |  |  |  | 209,194,903.93 |  |  |  | 78,866,452.62 |  | 1,032,891,641.11 |  | 2,467,822,307.66 |

## 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              | 1,146,869,310.00 |        |     |    | 636,158,769.03 |       |        |      | 31,411,950.77 | 82,038,155.40  | 1,896,478,185.20 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,146,869,310.00 |        |     |    | 636,158,769.03 |       |        |      | 31,411,950.77 | 82,038,155.40  | 1,896,478,185.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | 14,316,852.08  |       |        |      |               | -84,456,606.49 | -70,139,754.41   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       |        |      |               | -5,322,624.10  | -5,322,624.10    |
| （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               |                  |        |     |    |                |       |        |      |               | -79,133,982.39 | -79,133,982.39   |

|                      |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|----------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积            |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 对所有者（或<br>股东）的分配  |                  |  |  |  |                |  |  |  |               | -79,133,982.39 | -79,133,982.39   |
| 3. 其他                |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| （四）所有者权益<br>内部结转     |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增<br>资本（或股本） |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增<br>资本（或股本） |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损      |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他                |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| （五）专项储备              |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取              |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用              |                  |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| （六）其他                |                  |  |  |  | 14,316,852.08  |  |  |  |               |                | 14,316,852.08    |
| 四、本期期末余额             | 1,146,869,310.00 |  |  |  | 650,475,621.11 |  |  |  | 31,411,950.77 | -2,418,451.09  | 1,826,338,430.79 |

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<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配<br>利润      | 所有者权<br>益合计      |
|                               |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额                      | 1,146,869,310.00 |        |     |    | 636,158,769.03 |           |            |      | 22,769,405.92 | 67,333,063.81  | 1,873,130,548.76 |
| 加：会计政策<br>变更                  |                  |        |     |    |                |           |            |      |               |                |                  |
| 前期差<br>错更正                    |                  |        |     |    |                |           |            |      |               |                |                  |
| 其他                            |                  |        |     |    |                |           |            |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额                      | 1,146,869,310.00 |        |     |    | 636,158,769.03 |           |            |      | 22,769,405.92 | 67,333,063.81  | 1,873,130,548.76 |
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以“-”<br>号填列） |                  |        |     |    |                |           |            |      |               | -51,567,124.75 | -51,567,124.75   |

|                   |                  |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                |                  |
|-------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| (一) 综合收益总额        |                  |  |  |  |                |  |  |  |  | 11,510,687.30  | 11,510,687.30  |                  |
| (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          |                  |  |  |  |                |  |  |  |  | -63,077,812.05 | -63,077,812.05 |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                  |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |                  |  |  |  |                |  |  |  |  | -63,077,812.05 | -63,077,812.05 |                  |
| 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          | 1,146,869,310.00 |  |  |  | 636,158,769.03 |  |  |  |  | 22,769,405.92  | 15,765,939.06  | 1,821,563,424.01 |

### 三、公司基本情况

普洛药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名称为普洛股份有限公司、普洛康裕股份有限公司、青岛普洛药业股份有限公司、青岛东方集团股份有限公司、青岛东方贸易大厦股份有限公司，是1997年1月20日经青岛市经济体制改革委员会青体改发【1997】5号文件批准，在原青岛东方贸易大厦的

基础上，由五家发起人共同发起设立。经中国证券监督管理委员会证监发字【1997】152、153号文件批准，向社会公开发行3000万股人民币普通股股票，并于1997年5月9日在深圳证券交易所上市流通。

1998年7月，公司以1997年末总股本6,300万股为基数，以资本公积向公司全体股东每10股转增2股，公司注册资本增至7,560万元。

1999年5月，公司以1998年末总股本7,560万股为基数，以资本公积向公司全体股东每10股转增5.5股，转增股本4,158万股，同时，按每10股送红股2.5股的比例，派送红股1,890万股，公司注册资本增至13,608万元。

1999年9月，经中国证监会证监公司字[1999]77号文批准，公司以1998年末总股本7,560万股为基数每10股配2.5股，配股价为每股7.80元；实际配售966.923万股，其中社会公众配售900万股，青岛市供销社配售66.923万股，公司注册资本增至14,574.923万元。

2001年12月，公司对原有的资产进行重组，主营业务发生了根本性的变化，即由原先的商业零售领域转向医药化工等高新技术领域。

2007年4月2日，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】59号文批准，公开发行25,407,894股人民币普通股股票，公司注册资本增至171,157,124.00元。

2007年7月，公司以2007年增发后的总股本171,157,124股为基数，以资本公积金向公司全体股东每10股转增2股，转增股本34,231,425股，同时，按每10股送红股3股的比例，派送红股51,347,137股，公司注册资本增至256,735,686.00元。

2012年12月21日，经中国证券监督管理委员会《关于核准普洛股份有限公司及向横店集团控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2012】1724号）文件核准：公司向横店集团控股有限公司发行17,400,615股股份、向横店集团康裕药业有限公司（以下简称“横店康裕药业”）发行股份22,907,880股股份、向横店集团家园化工有限公司（以下简称“横店家园化工”）发行17,211,607股股份、向浙江横店进出口有限公司（以下简称“横店进出口”）发行60,212,655股股份，合计发行117,732,757股股份购买相关资产（含负债）；公司非公开发行不超过40,983,600股新股募集此次发行股份购买资产的配套资金。根据公司与横店集团控股有限公司、横店康裕药业、横店家园化工和横店进出口签署的《关于非公开发行股份购买资产协议》约定，公司与横店集团控股有限公司等公司于2012年12月24日和25日进行了相关资产（含负债）的交付。2012年12月26日，山东汇德会计师事务所有限公司出具了（2012）汇所验字第5-019号验资报告，对定向发行的117,732,757股股份予以了验证。

2013年3月11日，公司以非公开发行方式向江信基金公司一工行一中江国际信托定增二号资产管理计划、尚建华、华宝信托有限责任公司、常州投资集团有限公司、高安良和毕磊六名特定投资者发行33,259,423股人民币普通股（A股）募集配套资金，每股面值1元，每股发行价格9.02元，相关特定投资者股东以现金认购299,999,995.46元，扣除与发行有关的费用24,680,983.53元，公司实际募集资金净额为275,319,011.93元。2013年3月18日，山东汇德会计师事务所有限公司出具了（2013）汇所验字第5-001号验资报告，对定向发行的33,259,423股股份予以了验证。

2013年6月，公司以2013年增发后的总股本407,727,866股为基数，以资本公积金向公司全体股东每10股转增10股，转增股本407,727,866股，公司注册资本增至815,455,732.00元。

2014年5月，公司以2013年末的总股本815,455,732股为基数，以资本公积金向公司全体股东每10股转增3股，转增股本244,636,719股，公司注册资本增至1,060,092,451.00元。

2014年9月，根据公司2013年度第五届董事会第二十次会议决议和2013年度股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]804号《关于核准普洛药业股份有限公司非公开发行股票的批复》文件，公司于2014年9月11日以非公开发行方式向横店集团控股有限公司、杨晓轩、朱素平等三名特定投资者发行86,776,859股人民币普通股（A股），本次发行后公司的注册资本为人民币1,146,869,310.00元。

公司统一信用代码：913300002646284831，注册地址：东阳市横店江南路333号，法人代表：徐文财。截至报告日公司注册资本为人民币1,146,869,310.00元，股本为1,146,869,310.00元。

本公司组织形式：公司系股份有限公司。

公司注册地：浙江省东阳市横店江南路333号。

本公司的母公司为横店集团控股有限公司，实际控制人为横店社团经济企业联合会。

公司经营范围：医药行业投资、网络投资、股权投资管理、生物制药技术的研究、开发、转让，国内贸易；经营进出口业务。（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）

本财务报表业经公司董事会于二〇一七年八月二十八日批准报出。

纳入公司本期合并报表范围的公司：浙江普洛康裕制药有限公司（以下简称“普洛康裕制药”）、浙江普洛得邦制药有限公司（以下简称“普洛得邦制药”）、浙江普洛家园药业有限公司（以下简称“普洛家园药业”）、安徽普洛康裕制药有限公司（以下简称“安徽康裕制药”）、上海裕缘生物医药研发有限公司（以下简称“上海裕缘生物”）、东阳优胜美特医药销售公司（以下简称“东阳医药销售”）、浙江普洛康裕天然药物有限公司（以下简称“普洛天然药物”）、浙江普洛康裕生物制药有限公司（以下简称“普洛康裕生物”）、浙江普洛康裕医药药材有限公司（以下简称“普洛康裕医药”）、山东汉兴医药科技有限公司（以下简称“汉兴医药科技”）、浙江横店普洛进出口有限公司（以下简称“普洛进出口”）、优胜美特制药有限公司（以下简称“优胜美特制药”）、浙江巨泰药业有限公司（以下简称“浙江巨泰药业”）、横店集团成都分子实验室有限公司（以下简称“成都分子实验室”）、山东普洛得邦医药有限公司（以下简称“普洛得邦医药”）、成都福瑞生物工程有限公司（以下简称“成都福瑞生物”）、山西优胜美特药业有限公司（以下简称“山西优胜美特”）、成都邦瑞医药科技有限公司（以下简称“成都邦瑞医药”）、普洛香港有限公司（以下简称“普洛香港”）、JT PHARMACEUTICAL INC（以下简称“巨泰美国”）。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、

股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应于发生时计入当期损益。购买方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，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净



负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期损益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3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

外币业务发生时，采用业务发生当月 1 日的即期汇率折合为人民币记账。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，发生的差额计入当期损益；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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

②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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

③不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金

融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：a、所转移金融资产的账面价值；b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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：a、终止确认部分的账面价值；b、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之和。

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产的减值测试和减值准备计提方法及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

## 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     | 占期末账面余额 5% 以上的应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其并入相应的账龄组合计提坏账准备 |

### (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 年以上        | 50.00%   | 50.00%    |
| 3—4 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备           |

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货分类：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

①原材料、包装物采用实际成本核算，发出采用“加权平均法”计价；

②低值易耗品采用实际成本核算，领用时按一次摊销法进行摊销；

③库存商品按实际成本核算，发出产品的成本按“加权平均法”计价。

（3）存货盘存制度：本公司存货盘存采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备确认标准及计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

## 13、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

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

认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

**公允价值计量转权益法核算：**原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

**公允价值计量或权益法核算转成本法核算：**投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

**权益法核算转公允价值计量：**原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

**成本法转权益法：**因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

### （5）减值测试方法及会计处理方法

在判断长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，企业应当按照资产减值准则对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

（1）固定资产的标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成

本能够可靠地计量。(2) 固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。(3) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。固定资产减值准备的确认标准：①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；②公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；③同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；④固定资产陈旧过时或发生实体损坏；⑤固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；⑦其他有可能表明固定资产已发生减值的情况。存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (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 | 5-40 年 | 3%  | 2.43%-19.40%  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10 年 | 3%  | 9.70%-19.40%  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5-8 年  | 3%  | 12.13%-19.40% |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5-8 年  | 3%  | 12.13%-19.40% |

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。融资租入固定资产：公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

(1) 在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建

筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价：公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。



投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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。

（2）无形资产的摊销方法：本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- ①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- ②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- ③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；
- ④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

（3）无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

- ①某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

（4）当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- ①某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- ③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

（5）使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许试用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 18、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

### (1) 减值测试

本公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

- ①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

### (2) 资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产,按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

### (3) 资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时,可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

- ①采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。
- ②不存在销售协议但存在资产活跃市场的,采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中,资

产的市场价格根据资产的买方出价确定。

③不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，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，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

#### （4）减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

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期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

### (1) 确认标准：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 各类预计负债的计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 22、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。存在等待期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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### (2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期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成本或费用和资本公积。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 销售商品

将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的

实现。

#### (2) 提供劳务

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；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，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

## 24、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

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

(3) 会计处理方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

(3) 会计处理方法：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期

应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；

经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；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

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；本公司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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，本公司出售资产的售价与出售前资产的账面价值之间的差

额，作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 利润分配

本公司税后利润按下列顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 分配利润。

## 28、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

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序 | 备注  |
|--|------|---|
| 在利润表中的“营业利润”项目之上增加“其他收益”项目   |      | 其他收益 ,营业外收入   |
| 将自 2017 年 1 月 1 日起企业收到的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“营业外收入”。对 2017 年 1 月 1 日前存在的政府补助采用未来适用法处理。 |      | 调增“其他收益”本期金额 3,567,968.49 元，调减“营业外收入”本期金额 3,567,968.49 元。 |

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据 | 税率       |
|---------|------|----------|
| 增值税     | 增值额  | 17%      |
| 城市维护建设税 | 流转税  | 5%、7%、1% |



|       |        |         |
|-------|--------|---------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
|-------|--------|---------|

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 |
|--------|-------|
| 普洛康裕制药 | 15%   |
| 普洛康裕生物 | 15%   |
| 汉兴医药科技 | 15%   |
| 普洛得邦制药 | 15%   |
| 浙江巨泰药业 | 15%   |
| 普洛家园药业 | 15%   |

## 2、税收优惠

1、增值税：公司内销产品执行17%的增值税税率，外销实行“免、抵、退”和“免、退”政策。

2、城市维护建设税：公司和普洛康裕制药、普洛家园药业、普洛康裕生物、普洛康裕医药、普洛得邦制药、普洛进出口、东阳医药销售、山西优胜美特按应缴流转税额的5%计缴；普洛天然药物、金华康寿制药、普洛得邦医药、优胜美特制药、优胜美特医药、浙江巨泰药业、汉兴医药科技、成都分子实验室、成都福瑞生物、成都邦瑞医药按应缴流转税额的7%计缴；上海裕缘生物、安徽康裕制药按应缴流转税额的1%计缴。

3、企业所得税：公司执行的企业所得税率为25%，普洛香港执行的企业所得税率为16.5%

根据浙高企认【2014】05号文件，普洛康裕制药和普洛康裕生物被认定为浙江省高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，普洛康裕制药和普洛康裕生物自获得高新技术企业认定后连续三年内（2014年至2016年），企业所得税享受减少10%的税率优惠，即按15%的税率缴纳企业所得税。

根据鲁科函字【2014】130号文件，汉兴医药科技被认定为山东省高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，汉兴医药科技自获得高新技术企业认定后连续三年内（2014年至2016年），企业所得税享受减少10%的税率优惠，即按15%的税率缴纳企业所得税。

根据国科火字【2015】256号文件，普洛得邦制药通过高新技术企业认定，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，普洛得邦制药自获得高新技术企业认定后连续三年内（2015年至2017年），企业所得税享受减少10%的税率优惠，即按15%的税率缴纳企业所得税。

根据浙高企认【2015】1号文件，浙江巨泰药业被认定为浙江省高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，浙江巨泰药业自获得高新技术企业认定后连续三年内（2015年至2017年），企业所得税享受减少10%的税率优惠，即按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，普洛家园药业被认定为浙江省高新技术企业，证书编号：GR201633000326，发证日期：2016年11月21日，有效期3年。

4、其他税项：按国家和地方有关规定计缴。

## 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   | 235,257.99     | 128,002.58     |
| 银行存款   | 456,755,719.58 | 410,600,597.26 |
| 其他货币资金 | 128,452,259.53 | 142,277,563.92 |
| 合计     | 585,443,237.10 | 553,006,163.76 |

其他说明

其他货币资金中票据承兑保证金为123,054,048.92元，信用证保证金为5,359,210.61元，其他保证金39,000元。

## 2、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 | 192,421,317.23 | 241,623,378.71 |
| 合计     | 192,421,317.23 | 241,623,378.71 |

## (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 | 20,000,000.00 |
| 合计     | 20,000,000.00 |

## (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 | 446,590,625.75 |           |
| 合计     | 446,590,625.75 |           |

## (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

## 3、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 | 1,030,220,854.80 | 100.00% | 58,222,002.30 | 5.65% | 971,998,852.50 | 975,549,158.84 | 100.00% | 51,898,933.96 | 5.32% | 923,650,224.88 |
| 合计                   | 1,030,220,854.80 | 100.00% | 58,222,002.30 |       | 971,998,852.50 | 975,549,158.84 | 100.00% | 51,898,933.96 |       | 923,650,224.88 |

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 年以内小计 | 933,908,158.52   | 46,695,407.93 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 92,209,665.64    | 9,220,966.56  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 1,982,057.06     | 594,617.12    | 30.00%  |
| 3 年以上   | 819,925.78       | 409,962.89    | 50.00%  |
| 5 年以上   | 1,301,047.80     | 1,301,047.80  | 100.00% |
| 合计      | 1,030,220,854.80 | 58,222,002.30 |         |

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 6,323,068.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额225,286,555.68元，占应收账款期末余额合计数的比例21.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额11,264,327.78元。

## (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：

子公司与银行签订《国内商业发票贴现协议》，将部分应收账款以附追索权的方式转让给银行，取得保理借款。其中：普洛得邦制药将部分应收账款5,051.43万元以附追索权方式转让给中国民生银行股份有限公司宁波分行，取得银行借款5,000万元。

## 4、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   | 95,013,460.17 | 99.61% | 99,965,590.09  | 97.68% |
| 1 至 2 年 | 334,042.29    | 0.35%  | 43,879.16      | 1.75%  |
| 2 至 3 年 | 34,710.00     | 0.04%  | 335,191.13     | 0.57%  |
| 3 年以上   |               |        | 8,000.00       |        |
| 合计      | 95,382,212.46 | --     | 100,352,660.38 | --     |

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：

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 24,647,647.33 元，占预付款项期末余额合计数的 25.84%。

其他说明：

## 5、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  |               |         |              |         |               | 27,120,050.00 | 72.24%  |              |         | 27,120,050.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 13,751,421.96 | 97.57%  | 1,290,687.02 | 79.04%  | 12,460,734.94 | 10,079,004.28 | 26.85%  | 1,107,875.36 | 10.99%  | 8,971,128.92  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 342,259.04    | 2.43%   | 342,259.04   | 100.00% |               | 342,259.04    | 0.91%   | 342,259.04   | 100.00% |               |
| 合计                     | 14,093,681.00 | 100.00% | 1,632,946.06 |         | 12,460,734.94 | 37,541,313.32 | 100.00% | 1,450,134.40 |         | 36,091,178.92 |

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

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 年以内小计 | 12,026,381.89 | 601,319.09   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 337,222.18    | 33,722.22    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 595,855.91    | 178,756.77   | 30.00%  |
| 3 年以上   | 630,146.10    | 315,073.05   | 50.00%  |
| 5 年以上   | 161,815.88    | 161,815.88   | 100.00% |
| 合计      | 13,751,421.96 | 1,290,687.02 |         |

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 182,811.66 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 |
|------|--------|--------|
|      |        |        |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 出口退税 |               | 10,000,000.00 |
| 保证金  | 3,279,977.91  | 4,907,734.91  |
| 资产处置 |               | 17,120,050.00 |
| 其他   | 10,813,703.09 | 5,513,528.41  |
| 合计   | 14,093,681.00 | 37,541,313.32 |

#### (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   |
|----------------|---------|--------------|-------|------------------|------------|
| 云南昊邦制药有限公司     | 保证金     | 1,800,000.00 | 1 年以内 | 12.77%           | 90,000.00  |
| 昌邑渤海公用事业有限责任公司 | 预付蒸汽款   | 1,724,384.98 | 1 年以内 | 12.24%           | 86,219.25  |
| 养老保险费          | 社保暂交未扣回 | 544,398.62   | 1 年以内 | 3.86%            | 27,219.93  |
| 浙江汇盛投资集团有限公司   | 投资保证金   | 500,000.00   | 4-5 年 | 3.55%            | 250,000.00 |
| 山东平福环境有限公司     | 预付固废处理费 | 376,480.00   | 1 年以内 | 2.67%            | 18,824.00  |
| 合计             | --      | 4,945,263.60 | --    | 35.09%           | 472,263.18 |

#### (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：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(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  | 136,934,829.17 | 8,572,337.82  | 128,362,491.36 | 134,446,782.65 | 8,572,337.82  | 125,874,444.83 |
| 在产品  | 131,855,309.12 | 7,970,425.59  | 123,884,883.53 | 147,078,396.05 | 7,970,425.59  | 139,107,970.46 |
| 库存商品 | 549,122,946.66 | 13,670,558.39 | 535,452,388.26 | 441,805,837.94 | 13,305,961.29 | 428,499,876.65 |
| 合计   | 817,913,084.95 | 30,213,321.80 | 787,699,763.15 | 723,331,016.64 | 29,848,724.70 | 693,482,291.94 |

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 |               |
| 原材料  | 8,572,337.82  |            |    |        |    | 8,572,337.82  |
| 在产品  | 7,970,425.59  |            |    |        |    | 7,970,425.59  |
| 库存商品 | 13,305,961.29 | 364,597.10 |    |        |    | 13,670,558.39 |
| 合计   | 29,848,724.70 | 364,597.10 |    |        |    | 30,213,321.80 |

**(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：

**7、一年内到期的非流动资产**

单位：元

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 租入固定资产改良支出 | 456,903.96 | 456,903.96 |
| 合计         | 456,903.96 | 456,903.96 |

其他说明：



## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 71,349,819.28 | 87,223,197.50 |
| 预缴所得税   | 4,116,471.38  | 5,901,060.21  |
| 合计      | 75,466,290.66 | 93,124,257.71 |

其他说明：

## 9、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<br>期末余额      |    |
|----------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|-------------------|----|
|                      |                   | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |      |                   | 其他 |
| 一、合营企业               |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |      |                   |    |
| 二、联营企业               |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |      |                   |    |
| 昌邑华普<br>医药科技<br>有限公司 | 32,010,45<br>4.87 |        |      | 1,233,093<br>.44    |              |            |                     |            |      | 33,243,54<br>8.31 |    |
| 小计                   | 32,010,45<br>4.87 |        |      | 1,233,093<br>.44    |              |            |                     |            |      | 33,243,54<br>8.31 |    |
| 合计                   | 32,010,45<br>4.87 |        |      | 1,233,093<br>.44    |              |            |                     |            |      | 33,243,54<br>8.31 |    |

其他说明

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目            | 房屋建筑物            | 机械设备             | 运输设备          | 其他             | 合计               |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：       |                  |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额        | 1,375,953,453.21 | 2,254,125,957.99 | 29,949,970.59 | 111,862,779.91 | 3,771,892,161.70 |
| 2.本期增加金额      | 53,827,546.81    | 41,438,048.29    | 382,134.78    | 11,305,585.82  | 106,953,315.70   |
| （1）购置         | 39,614,573.76    | 31,809,238.35    | 382,134.78    | 11,053,277.09  | 82,859,223.98    |
| （2）在建工程<br>转入 | 14,212,973.05    | 9,628,809.94     |               | 252,308.73     | 24,094,091.72    |

|            |                  |                  |               |                |                  |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| (3) 企业合并增加 |                  |                  |               |                |                  |
| 3.本期减少金额   |                  | 13,380,463.61    | 1,897,084.94  | 1,442,506.80   | 16,720,055.35    |
| (1) 处置或报废  |                  | 13,380,463.61    | 1,897,084.94  | 1,442,506.80   | 16,720,055.35    |
| 4.期末余额     | 1,429,781,000.02 | 2,282,183,542.67 | 28,435,020.43 | 121,725,858.93 | 3,862,125,422.05 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 417,964,024.87   | 1,116,017,518.58 | 22,513,930.15 | 55,246,605.56  | 1,611,742,079.16 |
| 2.本期增加金额   | 47,287,648.72    | 93,788,188.38    | 1,545,666.25  | 12,057,995.79  | 154,679,499.14   |
| (1) 计提     | 47,287,648.72    | 93,788,188.38    | 1,545,666.25  | 12,057,995.79  | 154,679,499.14   |
| 3.本期减少金额   |                  | 5,772,804.55     | 1,897,534.94  | 1,333,071.65   | 9,003,411.14     |
| (1) 处置或报废  |                  | 5,772,804.55     | 1,897,534.94  | 1,333,071.65   | 9,003,411.14     |
| 4.期末余额     | 465,251,673.59   | 1,204,032,902.41 | 22,162,061.46 | 65,971,529.70  | 1,757,418,167.16 |
| 三、减值准备     |                  |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额     |                  | 1,287,075.29     |               |                | 1,287,075.29     |
| 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     |                  | 1,287,075.29     |               |                | 1,287,075.29     |
| 四、账面价值     |                  |                  |               |                |                  |
| 1.期末账面价值   | 964,529,326.43   | 1,076,863,564.97 | 6,272,958.97  | 55,754,329.23  | 2,103,420,179.60 |
| 2.期初账面价值   | 957,989,428.34   | 1,136,821,364.12 | 7,436,040.44  | 56,616,174.35  | 2,158,863,007.25 |

## (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 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 37,127,920.44 | 办理中        |

其他说明

期末固定资产中房屋建筑物及建筑物16,934.83万元已用于抵押借款

## 11、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           |
| 普洛康裕制药制剂园区工程      | 137,261,506.99 |      | 137,261,506.99 | 133,640,128.83 |      | 133,640,128.83 |
| 美托洛尔琥珀酸盐缓释片项目     | 9,138,965.78   |      | 9,138,965.78   | 8,354,048.08   |      | 8,354,048.08   |
| 安徽康裕厂区工程二期工程及附属工程 | 17,317,733.35  |      | 17,317,733.35  | 6,146,679.59   |      | 6,146,679.59   |
| 101 车间转盐及甲醇回收套用项目 | 479,302.88     |      | 479,302.88     | 368,730.00     |      | 368,730.00     |
| 青类溶煤回收            | 7,162,305.01   |      | 7,162,305.01   | 3,042,140.45   |      | 3,042,140.45   |
| RTO 蓄热式焚烧废气治理     | 5,760,626.27   |      | 5,760,626.27   | 2,834,153.85   |      | 2,834,153.85   |
| 三效废水处理            | 582,643.38     |      | 582,643.38     | 1,022,974.35   |      | 1,022,974.35   |
| 焚烧炉脱硝装置           | 3,402,131.96   |      | 3,402,131.96   | 1,755,508.03   |      | 1,755,508.03   |

|                        |                |  |                |                |  |                |
|------------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 筹建多功能厅项目               |                |  |                | 1,004,768.84   |  | 1,004,768.84   |
| 402 号车间增加回转窑项目         |                |  |                | 3,274,451.36   |  | 3,274,451.36   |
| 污水系统改造项目               |                |  |                | 154,122.91     |  | 154,122.91     |
| 备案 201642 新建废渣堆放区      |                |  |                | 582,524.27     |  | 582,524.27     |
| 汉兴医药科技 D-乙酯扩产及环保能力提升项目 | 7,777,090.18   |  | 7,777,090.18   | 6,325,202.92   |  | 6,325,202.92   |
| 空气预处理系统改造项目            |                |  |                | 684,648.43     |  | 684,648.43     |
| 多功能提取中试车间技改项目          | 36,739.29      |  | 36,739.29      | 1,624,165.69   |  | 1,624,165.69   |
| 冻干项目—设备                | 3,828,760.71   |  | 3,828,760.71   | 3,448,418.81   |  | 3,448,418.81   |
| 净化工程-设备                | 658,581.20     |  | 658,581.20     | 658,581.20     |  | 658,581.20     |
| 净化工程-材料                | 2,523,017.53   |  | 2,523,017.53   | 2,523,017.53   |  | 2,523,017.53   |
| 其他项目                   | 10,047,280.56  |  | 10,047,280.56  | 3,845,898.90   |  | 3,845,898.90   |
| 污水站升级改造项目（2017）4 号     | 519,082.33     |  | 519,082.33     |                |  |                |
| 焚烧系统余热回收利用改造项目         | 1,939,617.58   |  | 1,939,617.58   |                |  |                |
| RTO 蓄热式焚烧废气治理项目        | 795,120.01     |  | 795,120.01     |                |  |                |
| 合计                     | 209,230,505.01 |  | 209,230,505.01 | 181,290,164.04 |  | 181,290,164.04 |

## （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 |
|--------------|-----|----------------|--------------|------------|----------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 普洛康裕制药制剂园区工程 |     | 133,640,128.83 | 3,791,756.83 | 170,378.67 |          | 137,261,506.99 |             | 90   |           |              |          | 其他   |

|                       |                    |                   |                |                |                    |    |    |                   |  |  |    |
|-----------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----|----|-------------------|--|--|----|
| 安徽康裕制药厂区工程            | 6,146.67<br>9.59   | 11,775.8<br>63.50 | 604,809.<br>74 |                | 17,317.7<br>33.35  |    | 90 | 31,528.1<br>57.14 |  |  | 其他 |
| 普洛医药科技美托洛尔琥珀酸盐缓释片项目   | 8,354.04<br>8.08   | 784,917.<br>70    |                |                | 9,138.96<br>5.78   |    | 75 |                   |  |  | 其他 |
| 普洛得邦制药青类溶煤回收          | 3,042.14<br>0.45   | 4,533.83<br>9.77  |                | 413,675.<br>21 | 7,162.30<br>5.01   |    | 60 |                   |  |  | 其他 |
| RTO 蓄热式焚烧废气治理         | 2,834.15<br>3.85   | 2,926.47<br>2.42  |                |                | 5,760.62<br>6.27   |    | 50 |                   |  |  | 其他 |
| 汉兴医药科技D-乙酯扩产及环保能力提升项目 | 6,325.20<br>2.92   | 1,451.88<br>7.26  |                |                | 7,777.09<br>0.18   |    | 60 |                   |  |  | 其他 |
| 普洛康裕制药安置房装修工程         | 39,287.2<br>5      | 4,022.75<br>7.00  |                |                | 4,062.04<br>4.25   |    | 40 |                   |  |  | 其他 |
| 合计                    | 160,381,<br>640.97 | 29,287.4<br>94.48 | 775,188.<br>41 | 413,675.<br>21 | 188,480,<br>271.83 | -- | -- | 31,528.1<br>57.14 |  |  | -- |

### (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

本年在建工程中利息资本化的金额为0元，累计资本化的金额为31,528,157.14元。

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

## 12、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 | 生产技术          | 软件           | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |               |              |                |
| 1.期初余额     | 426,440,776.06 |     |       | 99,330,479.85 | 3,047,610.45 | 528,818,866.36 |
| 2.本期增加金额   | 5,184,551.83   |     |       |               | 175,213.68   | 5,359,765.51   |
| (1) 购置     | 5,184,551.83   |     |       |               | 175,213.68   | 5,359,765.51   |
| (2) 内部研发   |                |     |       |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |               |              |                |
|            |                |     |       |               |              |                |
| 3.本期减少金额   |                |     |       |               |              |                |
| (1) 处置     |                |     |       |               |              |                |
|            |                |     |       |               |              |                |
| 4.期末余额     | 431,625,327.89 |     |       | 99,330,479.85 | 3,222,824.13 | 534,178,631.87 |
| 二、累计摊销     |                |     |       |               |              |                |
| 1.期初余额     | 75,719,212.44  |     |       | 50,344,975.29 | 1,905,955.30 | 127,970,143.03 |
| 2.本期增加金额   | 5,294,528.34   |     |       | 5,442,396.26  | 264,213.10   | 11,001,137.70  |
| (1) 计提     | 5,294,528.34   |     |       | 5,442,396.26  | 264,213.10   | 11,001,137.70  |
|            |                |     |       |               |              |                |
| 3.本期减少金额   |                |     |       |               |              |                |
| (1) 处置     |                |     |       |               |              |                |
|            |                |     |       |               |              |                |
| 4.期末余额     | 81,013,740.78  |     |       | 55,787,371.55 | 2,170,168.40 | 138,971,280.73 |
| 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 | 350,611,587.11 |  |  | 43,543,108.30 | 1,052,655.73 | 395,207,351.14 |
| 2.期初账面价值 | 350,721,563.62 |  |  | 48,985,504.56 | 1,141,655.15 | 400,848,723.33 |

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 0.00%。

## (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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

期末无形资产中土地使用权16,389.41万元已用于抵押借款

## 13、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 |
|------|---------------|---------------|--|--|--------------|--|---------------|------|
| 生产技术 | 41,077,638.12 | 10,038,465.14 |  |  | 7,570,017.72 |  | 43,546,085.54 |      |
| 合计   | 41,077,638.12 | 10,038,465.14 |  |  | 7,570,017.72 |  | 43,546,085.54 |      |

其他说明

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

|          |               |  |  |  |               |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|
| 或形成商誉的事项 |               |  |  |  |               |
| 优胜美特制药   | 20,310,091.31 |  |  |  | 20,310,091.31 |
| 山西优胜美特   | 9,194,311.26  |  |  |  | 9,194,311.26  |
| 合计       | 29,504,402.57 |  |  |  | 29,504,402.57 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>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：

期末对优胜美特制药的商誉20,310,091.31元，系本公司2010年非同一控制下企业合并取得优胜美特制药100.00%股权，公司合并成本大于购买日应享有优胜美特制药可辨认净资产公允价值的差额扣除商誉减值准备后的余额。

期末对山西优胜美特的商誉9,194,311.26元，系本公司2014年非同一控制下企业合并取得山西优胜美特100.00%股权，公司合并成本大于购买日应享有山西优胜美特可辨认净资产公允价值的差额扣除商誉减值准备后的余额。

其他说明

期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提商誉减值准备。

## 15、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         |
|------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 租入固定资产改良支出 | 3,688,116.43 | 1,818,465.00 | 262,139.36 |        | 5,244,442.07 |
| 合计         | 3,688,116.43 | 1,818,465.00 | 262,139.36 |        | 5,244,442.07 |

其他说明

## 16、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 | 111,680,429.72 | 22,505,961.94 | 110,090,180.14 | 22,181,990.18 |



|                       |                |               |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 内部交易未实现利润             | 16,865,161.06  | 2,996,486.48  | 16,865,161.06  | 2,996,486.48  |
| 可抵扣亏损                 | 133,338,588.48 | 30,637,693.43 | 133,338,588.48 | 30,637,693.43 |
| 递延收益形成的暂时性差异对递延所得税的影响 | 46,435,925.08  | 9,627,174.94  | 46,435,925.08  | 9,627,174.94  |
| 流动负债形成的暂时性差异对递延所得税的影响 | 10,568,367.24  | 1,585,255.09  | 10,568,367.24  | 1,585,255.09  |
| 合计                    | 318,888,471.58 | 67,352,571.88 | 317,298,222.00 | 67,028,600.12 |

## (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    |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 3,472,975.72 | 868,243.93 | 3,472,975.72 | 868,243.93 |
| 合计              | 3,472,975.72 | 868,243.93 | 3,472,975.72 | 868,243.93 |

## (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 |                  | 67,352,571.88     |                  | 67,028,600.12     |
| 递延所得税负债 |                  | 868,243.93        |                  | 868,243.93        |

## (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 | 924,477.23     | 924,477.23     |
| 可抵扣亏损    | 132,401,990.24 | 132,401,990.24 |
| 合计       | 133,326,467.47 | 133,326,467.47 |

## (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 |
|----|------|------|----|
|    |      |      |    |

|        |                |                |    |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2017 年 | 23,329,846.51  | 23,329,846.51  |    |
| 2018 年 | 16,153,278.55  | 16,153,278.55  |    |
| 2019 年 | 1,416,095.09   | 1,416,095.09   |    |
| 2020 年 | 13,672,996.93  | 13,672,996.93  |    |
| 2021 年 | 77,829,773.16  | 77,829,773.16  |    |
| 合计     | 132,401,990.24 | 132,401,990.24 | -- |

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预付工程项目款 |               | 1,758,651.99  |
| 预付资产购置款 | 2,684,097.42  | 10,450,324.85 |
| 受灾资产    | 39,350,616.14 | 50,650,000.00 |
| 合计      | 42,034,713.56 | 62,858,976.84 |

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 抵押借款    | 191,170,000.00   | 221,000,000.00   |
| 保证借款    | 707,930,000.00   | 474,100,000.00   |
| 保证及抵押借款 | 175,000,000.00   | 274,000,000.00   |
| 保理借款    | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 合计      | 1,124,100,000.00 | 1,019,100,000.00 |

短期借款分类的说明：

### (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：

## 19、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 323,020,287.87 | 340,183,546.60 |
| 合计     | 323,020,287.87 | 340,183,546.60 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 712,345,043.05 | 751,999,036.90 |
| 1-2 年 | 47,901,625.17  | 41,711,915.15  |
| 2-3 年 | 6,000,221.86   | 8,338,431.35   |
| 3-5 年 | 5,171,900.28   | 5,826,204.29   |
| 5 年以上 | 3,349,165.46   | 3,825,707.86   |
| 合计    | 774,767,955.82 | 811,701,295.55 |

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 98,649,908.77  | 71,271,809.16 |
| 1-2 年 | 452,966.75     | 1,444,590.31  |
| 2-3 年 | 456,204.79     | 635,475.36    |
| 3-5 年 | 42,437.58      | 43,621.58     |
| 5 年以上 | 3,907,200.00   | 3,907,200.00  |
| 合计    | 103,508,717.89 | 77,302,696.41 |

### (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 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

|            |              |   |
|------------|--------------|---|
| 中国医药工业有限公司 | 3,907,200.00 | 期末余额中预收中国医药工业有限公司 3,907,200.00 元，账龄为 5 年以上。2005 年，普洛康裕制药与中国医药工业有限公司签订《中央原料药储备协议书》，确定普洛康裕制药为中央原料药储备责任单位。根据国家发改委和财政部的发改运行【2005】2509 号文、中国医药集团总公司国药总规【2005】356 号文和上述储备协议书，普洛康裕制药应储备治疗禽流感用盐酸金刚乙胺原料药 2,200.00 公斤，同时中国医药工业有限公司按照单价 1,776.00 元/公斤，于 2005 年 12 月向普洛康裕制药预先支付货款 3,907,200.00 元。按照上述储备协议书，普洛康裕制药应将相关储备原料药存放于公司仓库，不发生调拨时不开具发票。储备期满后根据国家工信部指示确定是否续签协议，如不再续签协议，普洛康裕制药应返还上述预收款项。 |
| 合计         | 3,907,200.00 | --  |

## 22、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         | 90,305,622.97 | 231,072,676.62 | 251,151,887.14 | 70,226,412.45 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,103,804.61  | 15,687,100.36  | 14,903,864.02  | 1,887,040.95  |
| 合计             | 91,409,427.58 | 246,759,776.98 | 266,055,751.16 | 72,113,453.40 |

### (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 | 89,585,379.19 | 206,331,033.35 | 226,850,094.43 | 69,066,318.11 |
| 2、职工福利费       | 45,889.24     | 11,755,527.89  | 11,801,417.13  | 0.00          |
| 3、社会保险费       | 603,427.49    | 10,068,354.92  | 9,511,688.07   | 1,160,094.34  |
| 其中：医疗保险费      | 507,997.74    | 7,820,536.23   | 7,450,576.91   | 877,957.06    |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工伤保险费         | 61,077.10     | 1,653,415.06   | 1,477,284.99   | 237,207.17    |
| 生育保险费         | 34,352.65     | 594,403.63     | 583,826.17     | 44,930.11     |
| 4、住房公积金       | 0.00          | 830,611.00     | 830,611.00     | 0.00          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 70,927.05     | 2,087,149.46   | 2,158,076.51   | 0.00          |
| 合计            | 90,305,622.97 | 231,072,676.62 | 251,151,887.14 | 70,226,412.45 |

### (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 | 1,032,413.13 | 14,803,953.80 | 14,058,577.45 | 1,777,789.48 |
| 2、失业保险费  | 71,391.48    | 883,146.56    | 845,286.57    | 109,251.47   |
| 合计       | 1,103,804.61 | 15,687,100.36 | 14,903,864.02 | 1,887,040.95 |

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 17,112,938.54 | 23,543,170.37 |
| 企业所得税   | 23,521,885.41 | 46,576,094.35 |
| 个人所得税   | 10,359,839.57 | 12,402,393.37 |
| 城市维护建设税 | 1,306,957.22  | 2,402,034.58  |
| 房产税     | 114,448.11    | 6,527,049.40  |
| 土地使用税   | 499,595.02    | 6,046,520.04  |
| 印花税     | 445,724.99    | 681,321.93    |
| 教育费附加   | 1,253,292.89  | 1,217,527.50  |
| 水利基金    | 72,201.90     | 26,369.74     |
| 其他      | 26,993.76     | 211,480.21    |
| 合计      | 54,713,877.41 | 99,633,961.49 |

其他说明：

## 24、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 | 310,239.02   | 426,178.84   |
| 短期借款应付利息        | 1,583,031.38 | 2,335,530.33 |
| 合计              | 1,893,270.40 | 2,761,709.17 |

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：

## 25、应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 26,755,341.69 | 0.00 |
| 合计    | 26,755,341.69 |      |

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：

## 26、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           |
|-----|---------------|----------------|
| 往来款 | 71,735,264.23 | 72,277,643.92  |
| 其他  | 26,998,167.40 | 37,390,254.64  |
| 合计  | 98,733,431.63 | 109,667,898.56 |

### (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

| 账龄   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 1年以内 | 65,645,473.47 | 84,978,466.89  |
| 1-2年 | 18,870,037.73 | 11,107,872.10  |
| 2-3年 | 7,970,647.81  | 7,239,064.67   |
| 3-5年 | 4,843,249.36  | 4,615,071.64   |
| 5年以上 | 1,404,023.26  | 1,727,423.26   |
| 合计   | 98,733,431.63 | 109,667,898.56 |

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 35,000,000.00 | 97,000,000.00 |
| 合计         | 35,000,000.00 | 97,000,000.00 |

其他说明：

**28、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 40,171,900.00  | 40,171,900.00  |
| 保证借款 | 145,680,300.00 | 139,811,500.00 |
| 合计   | 185,852,200.00 | 179,983,400.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**29、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          |
|---------|---------------|---------------|
| 农发基金投资款 | 72,000,000.00 | 72,000,000.00 |

其他说明：

**30、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 | 100,850,861.96 |      | 5,498,297.55 | 95,352,564.41 |      |
| 合计   | 100,850,861.96 |      | 5,498,297.55 | 95,352,564.41 | --   |

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 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|
|      |      |          |             |      |      |             |

|                        |               |  |            |  |               |       |
|------------------------|---------------|--|------------|--|---------------|-------|
| 盐酸伪麻黄碱原料药产业技术成果转化专项资金  | 215,000.00    |  | 110,000.00 |  | 105,000.00    | 与资产相关 |
| 冻干粉针生产线项目专项资金          | 560,000.00    |  | 139,500.00 |  | 420,500.00    | 与资产相关 |
| S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金       | 395,500.00    |  | 89,750.00  |  | 305,750.00    | 与资产相关 |
| 能量系统优化节能技改项目           | 2,870,000.00  |  | 370,000.00 |  | 2,500,000.00  | 与资产相关 |
| 盐酸美金刚原料药及制剂等技术改造项目专项资金 | 4,845,475.00  |  | 661,250.00 |  | 4,184,225.00  | 与资产相关 |
| 年产 300 吨泰乐菌素专项补贴资金     | 400,000.00    |  | 50,000.00  |  | 350,000.00    | 与资产相关 |
| 年产 600 吨吉他霉素专项补贴资金     | 3,014,000.00  |  | 376,750.00 |  | 2,637,250.00  | 与资产相关 |
| 扶持基金（东财综【2008】309号）    | 26,190,361.75 |  | 287,213.50 |  | 25,903,148.25 | 与资产相关 |
| 头孢克肟原料药技术改造项目专项资金      | 400,000.00    |  | 50,000.00  |  | 350,000.00    | 与资产相关 |
| 金刚烷胺原料药产业化补贴款          | 1,762,500.00  |  | 293,750.00 |  | 1,468,750.00  | 与资产相关 |
| 年产 1500 吨 D-乙酯项目       | 3,000,000.00  |  | 250,000.00 |  | 2,750,000.00  | 与资产相关 |
| 年产 500 吨 L-丝氨酸         | 5,500,000.00  |  | 550,000.00 |  | 4,950,000.00  | 与资产相关 |
| 盐酸金刚乙胺复方甲麻口服液等补贴款      | 2,362,500.00  |  | 393,750.00 |  | 1,968,750.00  | 与资产相关 |
| 生物发酵能量系统               | 1,333,333.32  |  | 133,333.34 |  | 1,199,999.98  | 与资产相关 |
| 青霉素口服制剂技改项目            | 977,730.00    |  | 63,765.00  |  | 913,965.00    | 与资产相关 |
| 洛索洛芬原料项目               | 612,000.00    |  | 51,000.00  |  | 561,000.00    | 与资产相关 |



|                                |               |  |            |  |               |       |
|--------------------------------|---------------|--|------------|--|---------------|-------|
| 制剂国际化发展能力建设项目                  | 16,000,000.00 |  |            |  | 16,000,000.00 | 与资产相关 |
| 固体制剂生产线项目                      | 1,370,000.00  |  |            |  | 1,370,000.00  | 与资产相关 |
| 头孢注射制剂、头孢口服制剂和青霉素口服制剂项目        | 1,763,333.33  |  | 115,000.00 |  | 1,648,333.33  | 与资产相关 |
| 治伤软膏生产线建设项目                    | 350,000.00    |  | 43,750.00  |  | 306,250.00    | 与资产相关 |
| 工业转型升级财政资金补助款                  | 735,000.00    |  | 52,500.00  |  | 682,500.00    | 与资产相关 |
| 盐酸头孢卡品酯的工艺及临床研究项目              | 400,000.00    |  |            |  | 400,000.00    | 与资产相关 |
| 生物制药技术改造项目                     | 696,000.00    |  | 58,000.00  |  | 638,000.00    | 与资产相关 |
| 创业团队专项补助资金                     | 2,500,000.00  |  | 750,000.00 |  | 1,750,000.00  | 与资产相关 |
| 右旋糖酐铁生产线项目                     | 842,857.14    |  | 84,285.71  |  | 758,571.43    | 与资产相关 |
| 洛伐他丁原料药项目                      | 1,800,000.00  |  |            |  | 1,800,000.00  | 与资产相关 |
| 工业和信息化发展专项补贴资金                 | 2,600,000.00  |  |            |  | 2,600,000.00  | 与资产相关 |
| 工业企业技术改造和技术创新项目                | 2,674,000.00  |  |            |  | 2,674,000.00  | 与资产相关 |
| 过滤车间建设项目补助                     | 1,044,000.00  |  | 52,200.00  |  | 991,800.00    | 与资产相关 |
| 暗流式隔膜压滤机改造项目补助                 | 450,000.00    |  | 22,500.00  |  | 427,500.00    | 与资产相关 |
| 盐酸左氧氟沙星胶囊生产线建设项目               | 5,080,000.00  |  |            |  | 5,080,000.00  | 与资产相关 |
| 2015 年度省市工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金 | 2,043,000.00  |  | 227,000.00 |  | 1,816,000.00  | 与资产相关 |

|               |                |  |              |  |               |       |
|---------------|----------------|--|--------------|--|---------------|-------|
| 葡聚铁体技术改造项目    | 1,834,285.71   |  |              |  | 1,834,285.71  | 与资产相关 |
| 替卡格雷中间体技术改造项目 | 994,285.71     |  |              |  | 994,285.71    | 与资产相关 |
| 其他项目          | 1,995,500.00   |  | 223,000.00   |  | 1,772,500.00  | 与资产相关 |
| 重大新药创新科技专项资金  | 1,240,200.00   |  |              |  | 1,240,200.00  | 与收益相关 |
| 合计            | 100,850,861.96 |  | 5,498,297.55 |  | 95,352,564.41 | --    |

其他说明：

### 31、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 | 1,146,869,310.00 |             |    |       |    |    | 1,146,869,310.00 |

其他说明：

### 32、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） | 207,263,404.05 |               |      | 207,263,404.05 |
| 其他资本公积     | 1,931,499.88   | 14,316,852.08 |      | 16,248,351.96  |
| 合计         | 209,194,903.93 | 14,316,852.08 |      | 223,511,756.01 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增加主要系本期收到土地补偿款。

### 33、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 | -16,200.00 | -162,532.11 |                    |         | -162,532.11 |           | -178,732.11 |
| 外币财务报表折算差额         | -16,200.00 | -162,532.11 |                    |         | -162,532.11 |           | -178,732.11 |

|          |            |             |  |  |             |  |             |
|----------|------------|-------------|--|--|-------------|--|-------------|
|          |            |             |  |  |             |  | 11          |
| 其他综合收益合计 | -16,200.00 | -162,532.11 |  |  | -162,532.11 |  | -178,732.11 |

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：

### 34、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          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 87,508,997.47 |      |      | 87,508,997.47 |
| 合计     | 87,508,997.47 |      |      | 87,508,997.47 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、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           | 1,172,937,091.18 | 981,760,363.67   |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 1,172,937,091.18 | 981,760,363.67   |
| 调整后期初未分配利润            | 1,172,937,091.18 | 981,760,363.67   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 129,919,327.07   | 114,209,089.49   |
| 应付普通股股利               | 79,133,982.39    | 63,077,812.05    |
| 期末未分配利润               | 1,223,722,435.86 | 1,032,891,641.11 |

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。

### 36、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 | 2,731,896,788.46 | 1,980,898,921.94 | 2,196,781,019.51 | 1,615,278,707.31 |
| 其他业务 | 8,597,049.61     | 8,894,074.65     | 3,808,153.24     | 2,978,674.78     |
| 合计   | 2,740,493,838.07 | 1,989,792,996.59 | 2,200,589,172.75 | 1,618,257,382.09 |

**37、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 | 5,643,304.58  | 5,035,430.87 |
| 教育费附加   | 5,178,608.27  | 4,537,890.01 |
| 房产税     | 3,330,215.86  |              |
| 土地使用税   | 3,539,139.85  |              |
| 车船使用税   | 6,420.00      |              |
| 印花税     | 982,204.90    |              |
| 水利基金    | 151,355.73    | 93,558.43    |
| 合计      | 18,831,249.19 | 9,666,879.31 |

其他说明：

**38、销售费用**

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 业务费   | 101,422,673.60 | 27,668,887.82  |
| 运杂费   | 21,894,369.72  | 17,327,003.24  |
| 办公费   | 1,363,366.30   | 1,108,691.60   |
| 差旅费   | 27,888,175.11  | 27,313,397.65  |
| 出口费用  | 4,039,048.31   | 2,358,617.20   |
| 职工薪酬  | 21,071,057.64  | 18,665,931.60  |
| 广告费   | 1,139,746.23   | 903,462.09     |
| 交通费   | 333,032.64     | 266,482.49     |
| 租赁费   | 0.00           | 0.00           |
| 业务招待费 | 4,483,586.87   | 3,746,500.29   |
| 邮电通讯费 | 487,059.43     | 413,680.02     |
| 折旧费   | 499,691.13     | 430,609.39     |
| 咨询费   | 389,056.59     | 302,087.38     |
| 其他    | 8,891,012.03   | 6,953,227.45   |
| 会议费   | 2,127,429.39   | 940,093.62     |
| 合计    | 196,029,304.99 | 108,398,671.84 |

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 101,935,754.88 | 92,781,110.62  |
| 技术开发费    | 120,518,465.14 | 108,539,478.34 |
| 折旧费      | 35,770,423.77  | 33,058,268.60  |
| 物料消耗及维修费 | 8,568,662.51   | 7,839,835.22   |
| 办公费      | 2,003,011.60   | 2,339,530.84   |
| 保险费      | 1,001,110.35   | 955,253.31     |
| 差旅费      | 3,576,523.08   | 4,050,591.16   |
| 广告费      | 3,353,046.41   | 4,730,730.13   |
| 环保排污费    | 8,182,193.50   | 5,384,710.61   |
| 交通费      | 4,893,149.27   | 6,355,260.46   |
| 水电费      | 3,666,341.17   | 3,715,454.04   |
| 税金       | 5,723,824.26   | 14,227,317.43  |
| 无形资产摊销   | 11,001,137.70  | 10,983,038.11  |
| 业务招待费    | 9,115,257.29   | 9,666,201.62   |
| 中介费用、咨询费 | 4,867,079.53   | 4,141,396.03   |
| 租赁费、物业费  | 2,840,177.49   | 4,011,924.48   |
| 其他费用     | 8,519,259.12   | 8,822,447.23   |
| 会务费      | 52,660.19      | 65,804.00      |
| 邮电通讯费    | 175,107.19     | 154,320.12     |
| 合计       | 335,763,184.45 | 321,822,672.35 |

其他说明：

### 40、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 36,892,010.99 | 26,854,250.70 |
| 减：利息收入 | 7,543,728.39  | 3,843,347.55  |
| 贴现息    | 0.00          | 6,141,808.23  |
| 汇兑损益   | 12,639,565.63 | -2,651,141.84 |
| 其他     | 454,802.98    | 1,256,188.52  |
| 合计     | 42,442,651.21 | 27,757,758.06 |

其他说明：

#### 41、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     | 6,505,880.00 | 5,995,257.12 |
| 二、存货跌价损失   | 364,597.10   | 221,951.39   |
| 七、固定资产减值损失 |              | -128,194.89  |
| 合计         | 6,870,477.10 | 6,089,013.62 |

其他说明：

#### 42、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 |       | 4,590,000.00 |
| 合计                      |       | 4,590,000.00 |

其他说明：

#### 43、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  | 1,233,093.44 | 734,878.64    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | 16,000,000.00 |
| 衍生金融工具取得的投资收益   |              | -4,590,000.00 |
| 合计              | 1,233,093.44 | 12,144,878.64 |

其他说明：

#### 44、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 |
|-----------|--------------|-------|
| 研发经费补助    | 414,900.00   |       |
| 水利专项基金减免  | 2,303,068.49 |       |
| 环境保护专项资金  | 850,000.00   |       |

|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 3,567,968.49 |
|----|--------------|

#### 45、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<br>额 |
|-------------|--------------|---------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 118,884.63   | 26,060.63     | 118,884.63        |
| 其中：固定资产处置利得 | 118,884.63   | 26,060.63     | 118,884.63        |
| 政府补助        | 6,891,337.55 | 12,404,378.72 | 6,891,337.55      |
| 其他          | 744,623.70   | 289,292.03    | 744,623.70        |
| 合计          | 7,754,845.88 | 12,719,731.38 | 7,754,845.88      |

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<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------------|------------|------|---------------------------------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 青霉素口服<br>制剂技改项<br>目                   | 递延收益转<br>入 | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助 | 否              | 否          | 63,765.00  | 63,765.00  | 与资产相关           |
| 盐酸伪麻黄<br>碱原料药产<br>业技术成果<br>转化专项资<br>金 | 递延收益转<br>入 | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助 | 否              | 否          | 110,000.00 | 110,000.00 | 与资产相关           |
| 冻干粉针生<br>产线项目专<br>项资金                 | 递延收益转<br>入 | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助 | 否              | 否          | 139,500.00 | 139,500.00 | 与资产相关           |
| 盐酸美金刚<br>原料药及制<br>剂等技术改<br>造项目        | 递延收益转<br>入 | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助 | 否              | 否          | 661,250.00 | 661,250.00 | 与资产相关           |
| 治伤软膏生<br>产线建设项<br>目                   | 递延收益转<br>入 | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助 | 否              | 否          | 43,750.00  | 43,750.00  | 与资产相关           |
| 金刚烷胺原<br>料药产业化<br>补贴款                 | 递延收益转<br>入 | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得        | 否              | 否          | 293,750.00 | 293,750.00 | 与资产相关           |

|                   |        |    |                           |   |   |            |            |       |
|-------------------|--------|----|---------------------------|---|---|------------|------------|-------|
|                   |        |    | 的补助                       |   |   |            |            |       |
| 盐酸金刚乙胺复方甲麻口服液等补贴款 | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否 | 否 | 393,750.00 | 393,750.00 | 与资产相关 |
| 扶持基金              | 递延收益转入 | 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 | 否 | 否 | 287,213.50 | 287,213.50 | 与资产相关 |
| 泰乐菌素专项补贴资金        | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否 | 否 | 50,000.00  | 50,000.00  | 与资产相关 |
| 吉他霉素专项补贴资金        | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否 | 否 | 376,750.00 | 376,750.00 | 与资产相关 |
| 生物发酵能量系统          | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否 | 否 | 133,333.34 | 133,333.34 | 与资产相关 |
| 头孢克肟原料药技术改造专项资金   | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否 | 否 | 50,000.00  | 50,000.00  | 与资产相关 |
| 过滤车间建设项目补助        | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否 | 否 | 52,200.00  |            | 与资产相关 |
| 暗流式隔膜压滤机改造项目补助    | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否 | 否 | 22,500.00  |            | 与资产相关 |
| D-乙酯项目            | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否 | 否 | 250,000.00 | 250,000.00 | 与资产相关 |
| S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金  | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得          | 否 | 否 | 89,750.00  | 89,750.00  | 与资产相关 |



|                         |        |    |                     |   |   |            |            |       |
|-------------------------|--------|----|---------------------|---|---|------------|------------|-------|
|                         |        |    | 的补助                 |   |   |            |            |       |
| 能量系统优化节能技改项目            | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 370,000.00 | 370,000.00 | 与资产相关 |
| 格氏环氧化法合成对羟基苯乙基甲醚        | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 |            | 68,000.00  | 与资产相关 |
| L-丝氨酸项目                 | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 550,000.00 | 550,000.00 | 与资产相关 |
| 洛索洛芬原料项目                | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 51,000.00  | 51,000.00  | 与资产相关 |
| 其他与资产相关的政府补助            | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 223,000.00 | 200,500.00 | 与资产相关 |
| 头孢注射制剂、头孢口服制剂和青霉素口服制剂项目 | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 115,000.00 | 115,000.00 | 与资产相关 |
| 创业团队专项补助资金              | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 750,000.00 | 750,000.00 | 与资产相关 |
| 右旋糖酐铁生产线项目              | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 84,285.71  | 84,285.71  | 与资产相关 |
| 工业转型升级财政资金补助款           | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 52,500.00  | 52,500.00  | 与资产相关 |
| 洛伐他丁原料药项目               | 递延收益转入 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得    | 否 | 否 |            | 54,000.00  | 与资产相关 |

|                       |              |    |                                       |   |   |            |            |       |
|-----------------------|--------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|------------|-------|
|                       |              |    | 的补助                                   |   |   |            |            |       |
| 生物制药技术改造项目            | 递延收益转入       | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 58,000.00  | 58,000.00  | 与资产相关 |
| 工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金 | 递延收益转入       | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 227,000.00 | 210,000.00 | 与资产相关 |
| “人才开发先进企业”评选的通知       | 婺城区人民政府      | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 | 30,000.00  | 20,000.00  | 与收益相关 |
| 工业企业、纳税大户企业奖励         | 金华市财政局       | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 | 50,000.00  | 50,000.00  | 与收益相关 |
| 专利资金补助                | 东阳市财政局       | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 163,400.00 | 31,200.00  | 与收益相关 |
| 潍坊专利奖金                | 山东省财政厅集中支付中心 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 1,500.00   | 4,000.00   | 与收益相关 |
| 婺城区工业综合实力十强奖励资金       | 金华市财政局       | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 | 100,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 研发经费补助                | 金华市财政局       | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得                      | 否 | 否 |            | 340,700.00 | 与收益相关 |

|                   |            |    |                                       |   |   |           |            |       |
|-------------------|------------|----|---------------------------------------|---|---|-----------|------------|-------|
|                   |            |    | 的补助                                   |   |   |           |            |       |
| 水利专项基金减免          | 金华市、东阳市财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 |           | 141,381.17 | 与收益相关 |
| 专利补助金             | 昌邑市知识产权局   | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 8,000.00  | 5,500.00   | 与收益相关 |
| 专利资金的通知(专利维护)     | 东阳市财政局     | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 19,000.00 | 11,600.00  | 与收益相关 |
| 专利资金的通知(专利补助)     | 东阳市财政局     | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 14,000.00 | 35,000.00  | 与收益相关 |
| 表彰东阳市优秀院士专家工作站的通知 | 东阳市财政局     | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 30,000.00 | 45,000.00  | 与收益相关 |
| 节能专项资金            | 东阳市财政局     | 奖励 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助  | 否 | 否 | 37,140.00 | 50,000.00  | 与收益相关 |
| 工业经济转型资金          | 东至县财政局     | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 50,000.00 | 25,000.00  | 与收益相关 |
| 节电示范企业和节电先进企业奖励   | 东阳市财政局     | 奖励 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能        | 否 | 否 | 50,000.00 | 50,000.00  | 与收益相关 |

|                         |                   |    |                                       |   |   |            |            |       |
|-------------------------|-------------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|------------|-------|
|                         |                   |    | 而获得的补助                                |   |   |            |            |       |
| 环境保护专项资金                | 东阳市财政局            | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助  | 否 | 否 |            | 560,000.00 | 与收益相关 |
| 亩产税收十强                  | 金华市财政局            | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 | 100,000.00 |            | 与收益相关 |
| 2016 年企业研究中心建设财政补助资金    | 衢州市科技局            | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 200,000.00 |            | 与收益相关 |
| 上海中小企业创新基金              | 上海市科委             | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 | 100,000.00 |            | 与收益相关 |
| 科学技术进步奖金                | 潍坊市、昌邑市科学技术奖奖励委员会 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 30,000.00  |            | 与收益相关 |
| 2017 年科学普及和学术智力活动专项扶持资金 | 东阳市财政局            | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 30,000.00  |            | 与收益相关 |
| 政府特别奖励资金                | 东阳市财政局            | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定      | 否 | 否 | 100,000.00 |            | 与收益相关 |

|                  |                   |    |                                       |   |   |            |  |       |
|------------------|-------------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|--|-------|
|                  |                   |    | 依法取得)                                 |   |   |            |  |       |
| 引进人才专项经费         | 潍坊市人力资源和社会保障局     | 补助 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 | 280,000.00 |  | 与收益相关 |
| 重点项目建设奖          | 东至县经济开发区投资发展有限公司  | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 30,000.00  |  | 与收益相关 |
| 做大做强专项资金         | 东阳市财政局            | 补助 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 | 35,000.00  |  | 与收益相关 |
| 15 年度政府特别奖励资金    | 东阳市财政局            | 奖励 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 | 600,000.00 |  | 与收益相关 |
| 其它奖励             | 东阳市财政局            | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否 | 否 | 65,600.00  |  | 与收益相关 |
| 中小企业扶持和科技发展专项资金  | 东阳市财政局            | 补助 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 | 100,000.00 |  | 与收益相关 |
| 2015 年度经济发展突出贡献奖 | 杭州市滨江区人民政府浦沿街道办事处 | 奖励 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家           | 否 | 否 | 20,000.00  |  | 与收益相关 |

|   |                               |    |  |   |   |  |              |       |
|---|-------------------------------|----|--|---|---|--|--------------|-------|
|   |                               |    | 级政策规定<br>依法取得)   |   |   |  |              |       |
| 2015 年度强<br>优企业鼓励<br>奖                      | 杭州市滨江<br>区人民政府<br>浦沿街道办<br>事处 | 奖励 | 因从事国家<br>鼓励和扶持<br>特定行业、产<br>业而获得的<br>补助(按国家<br>级政策规定<br>依法取得)    | 否 | 否 |  | 20,000.00    | 与收益相关 |
| 管委会技能<br>培训补助                               | 东至县管委<br>会                    | 补助 | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助                                  | 否 | 否 |  | 37,100.00    | 与收益相关 |
| 扶持企业回<br>归奖励资金                              | 东阳市财政<br>局                    | 奖励 | 因符合地方<br>政府招商引<br>资等地方性<br>扶持政策而<br>获得的补助                        | 否 | 否 |  | 3,470,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度衢<br>州市区工业<br>企业技术改<br>造项目财政<br>补助资金 | 衢州市财政<br>局                    | 补助 | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助                                  | 否 | 否 |  | 120,000.00   | 与收益相关 |
| 2015 年市级<br>高新技术企<br>业奖励                    | 衢州市财政<br>局                    | 奖励 | 因从事国家<br>鼓励和扶持<br>特定行业、产<br>业而获得的<br>补助(按国家<br>级政策规定<br>依法取得)    | 否 | 否 |  | 100,000.00   | 与收益相关 |
| 衢州市 2015<br>年度技术创<br>新类项目财<br>政补助资金         | 衢州市财政<br>局                    | 补助 | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助                                  | 否 | 否 |  | 50,000.00    | 与收益相关 |
| 稳定就业补<br>贴                                  | 昌邑市人力<br>资源管理服<br>务中心         | 补助 | 因承担国家<br>为保障某种<br>公用事业或<br>社会必要产<br>品供应或价<br>格控制职能<br>而获得的补<br>助 | 否 | 否 |  | 56,700.00    | 与收益相关 |

|                       |        |    |                                       |    |    |              |               |       |
|-----------------------|--------|----|---------------------------------------|----|----|--------------|---------------|-------|
| 浙江省医药生产能力和储备补助资金      | 东阳市财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否  | 否  |              | 150,000.00    | 与收益相关 |
| 两化融合财政奖励              | 东阳市财政局 | 奖励 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否  | 否  |              | 120,000.00    | 与收益相关 |
| 中央外经贸发展专项资金           | 东阳市财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否  | 否  |              | 240,100.00    | 与收益相关 |
| 生物财政补助                | 东阳市财政局 | 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             | 否  | 否  |              | 50,000.00     | 与收益相关 |
| 2015VIV 亚洲国际集约化畜牧业展览会 | 东阳市财政局 | 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             | 否  | 否  |              | 39,200.00     | 与收益相关 |
| 2015 年巴西国际畜牧业博览会      | 东阳市财政局 | 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             | 否  | 否  |              | 18,200.00     | 与收益相关 |
| 2015 年企业专利保险补助资金      | 东阳市财政局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否  | 否  |              | 7,000.00      | 与收益相关 |
| 合计                    | --     | -- | --                                    | -- | -- | 6,891,337.55 | 12,404,378.72 | --    |

其他说明：

政府补助减少主要是本期会计政策变更，科目核算内容变化导致。会计政策变更的内容：将自2017年1月1日起企业收到的与日常经营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；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入“营业外收入”。对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理。

#### 46、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<br>额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 647,565.90 | 716,399.74 | 647,565.90        |
| 其中：固定资产处置损失 | 647,565.90 | 716,399.74 | 647,565.90        |
| 对外捐赠        | 4,000.00   | 4,000.00   | 4,000.00          |
| 罚款、赔偿款支出    | 263,282.97 | 177,877.25 | 263,282.97        |
| 其他          | 45,303.72  | 591.98     | 45,303.72         |
| 合计          | 960,152.59 | 898,868.97 | 960,152.59        |

其他说明：

#### 47、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 | 32,764,374.45 | 23,018,106.67 |
| 递延所得税费用 | -323,971.76   | -74,659.63    |
| 合计      | 32,440,402.69 | 22,943,447.04 |

##### (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             | 162,359,729.76 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 40,589,932.44  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -3,580,459.26  |
| 调整以前期间所得税的影响     | 3,678,670.69   |
| 非应税收入的影响         | -184,964.02    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 976,107.71     |



|            |               |
|------------|---------------|
| 额外可扣除费用的影响 | -9,038,884.89 |
| 所得税费用      | 32,440,402.69 |

其他说明

#### 48、其他综合收益

详见附注七。

#### 49、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         |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 6,289,915.57  | 3,373,119.57  |
| 政府补助 | 4,907,008.49  | 8,166,930.20  |
| 往来款  | 36,988,803.19 | 34,392,532.31 |
| 合计   | 48,185,727.25 | 45,932,582.08 |

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         |
|-------------|---------------|---------------|
| 运输费、港杂费、装卸费 | 19,942,023.12 | 17,588,226.23 |
| 差旅费         | 24,686,148.71 | 21,024,615.42 |
| 广告费、宣传费     | 9,328,053.24  | 8,836,404.17  |
| 业务费、促销费     | 65,812,792.84 | 34,841,261.53 |
| 技术开发费       | 31,481,134.42 | 26,141,924.82 |
| 交际应酬费       | 13,049,918.50 | 12,197,538.35 |
| 中介机构费、咨询费   | 5,405,798.77  | 5,189,215.94  |
| 检验检测费       | 1,706,622.83  | 1,393,111.54  |
| 维修费         | 8,025,108.63  | 8,266,911.15  |
| 环保排污费       | 4,333,944.68  | 3,910,506.59  |
| 办公费         | 4,045,558.55  | 3,951,875.51  |
| 车辆费用        | 8,364,165.05  | 7,815,390.55  |
| 水电费         | 4,300,244.83  | 3,429,730.18  |
| 房租          | 4,370,898.26  | 5,811,099.96  |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 手续费 | 586,573.97     | 485,445.75     |
| 其他  | 8,246,781.67   | 7,908,267.15   |
| 往来款 | 32,618,488.29  | 26,518,987.34  |
| 合计  | 246,304,256.36 | 195,310,512.18 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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        |
|-----------|-------|--------------|
| 人民币远期结汇损失 |       | 4,590,000.00 |
| 合计        |       | 4,590,000.00 |

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         |
|----------|---------------|---------------|
| 土地返还款    | 14,316,852.08 |               |
| 参融通业务保证金 |               | 38,400,000.00 |
| 合计       | 14,316,852.08 | 38,400,000.00 |

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         |
|----------|-------|---------------|
| 参融通业务保证金 |       | 57,990,000.00 |
| 合计       |       | 57,990,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、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                              | 129,919,327.07  | 114,209,089.49  |
| 加：资产减值准备                         | 6,870,477.10    | 6,089,013.62    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 151,142,491.47  | 144,929,214.95  |
| 无形资产摊销                           | 9,806,944.67    | 10,983,038.11   |
| 长期待摊费用摊销                         | 262,139.36      | 256,251.96      |
| 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） | -17,128,234.63  | -690,339.11     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 290,428.76      | 53,622.26       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 | -4,590,000.00   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 30,632,204.34   | 33,574,070.67   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,233,093.44   | -12,144,878.64  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -323,971.76     | 74,659.62       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -94,217,471.21  | -82,237,649.53  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 29,454,325.76   | -111,524,023.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -122,861,285.47 | -103,094,214.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 122,614,282.02  | -4,112,144.79   |
| 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                          | 456,990,977.57  | 347,047,945.77  |
| 减：现金的期初余额                        | 410,728,599.84  | 463,363,931.07  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 46,262,377.73   | -116,315,985.30 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|  | 金额 |
|--|----|
|  |    |

|     |    |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

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           | 456,990,977.57 | 410,728,599.84 |
| 其中：库存现金        | 235,257.99     | 128,002.58     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 456,755,719.58 | 410,600,597.26 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 456,990,977.57 | 410,728,599.84 |

其他说明：

## 51、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 | 128,452,259.53 | 保证金    |
| 应收票据 | 20,000,000.00  | 提供票据质押 |
| 固定资产 | 169,348,305.00 | 提供抵押担保 |
| 无形资产 | 163,894,120.00 | 提供抵押担保 |
| 合计   | 481,694,684.53 | --     |

其他说明：

## 52、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      |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 其中：美元 | 29,002,383.68 | 6.77690 | 196,545,134.61 |
| 欧元    | 216,492.94    | 7.74960 | 1,677,733.68   |
| 日元    | 198,000.00    | 0.0605  | 11,976.03      |
| 其中：美元 | 58,664,299.52 | 6.78    | 397,768,013.55 |
| 欧元    | 20,321.66     | 7.75    | 157,484.74     |
| 其中：美元 | 2,598,712.78  | 6.77    | 17,604,719.87  |

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

## 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 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|        |        |        |        |        |     |          |               |                |

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 |  |
|------|--|
|      |  |

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

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  |         |         |
|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

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**(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      |       |
| 浙江普洛家园药业有限公司   |       | 东阳市横店工业区   | 医药中间体制<br>造、医药科技开<br>发、进出口     | 100.00% |         | 设立或投资 |
| 安徽普洛康裕制药有限公司   |       | 安徽东至香隅化工园  | 化学原料药及制<br>剂制造等                |         | 100.00% | 设立或投资 |
| 上海裕缘生物医药研发有限公司 |       | 上海市浦东新区惠南镇 | 药物专业领域内的技术开发、转<br>让、咨询、服务<br>等 |         | 100.00% | 设立或投资 |
| 东阳优胜美特医药销售有限公司 |       | 东阳市横店工业区   | 医药销售                           | 100.00% |         | 设立或投资 |
| 普洛香港有限公司       |       | 香港         | 医药销售                           |         | 100.00% | 设立或投资 |

|                              |  |                |                            |  |         |                           |
|------------------------------|--|----------------|----------------------------|--|---------|---------------------------|
| JT<br>PHARMACEUTI<br>CAL INC |  | 美国新泽西州         | 医药销售                       |  | 100.00% | 设立或投资                     |
| 浙江普洛康裕制<br>药有限公司             |  | 东阳市横店工业<br>区   | 化学原料药及制<br>剂制造等            |  | 100.00% | 同一控制下的企<br>业合并取得的子<br>公司  |
| 浙江普洛康裕天<br>然药物有限公司           |  | 金华市金磐开发<br>区   | 原料药、口服液、<br>合剂、丸剂等制<br>造   |  | 100.00% | 同一控制下的企<br>业合并取得的子<br>公司  |
| 浙江普洛康裕生<br>物制药有限公司           |  | 东阳市歌山镇         | 原料药、预混剂、<br>医药中间体、粮<br>食收购 |  | 100.00% | 同一控制下的企<br>业合并取得的子<br>公司  |
| 浙江普洛康裕医<br>药药材有限公司           |  | 东阳市横店国际<br>商贸城 | 药品批发、医疗<br>器械销售等           |  | 100.00% | 同一控制下的企<br>业合并取得的子<br>公司  |
| 浙江普洛得邦制<br>药有限公司             |  | 东阳市横店工业<br>区   | 原料药、医药中<br>间体              |  | 100.00% | 同一控制下的企<br>业合并取得的子<br>公司  |
| 山东汉兴医药科<br>技有限公司             |  | 昌邑市卜庄镇         | 医药中间体制<br>造、进出口            |  | 100.00% | 同一控制下的企<br>业合并取得的子<br>公司  |
| 浙江横店普洛进<br>出口有限公司            |  | 东阳市横店镇万<br>盛街  | 自营和代理各类<br>商品及技术进出<br>口等   |  | 100.00% | 同一控制下的企<br>业合并取得的子<br>公司  |
| 优胜美特制药有<br>限公司               |  | 金华市临江工业<br>区   | 片剂、硬胶囊、<br>颗粒剂等生产销<br>售    |  | 100.00% | 同一控制下的企<br>业合并取得的子<br>公司  |
| 浙江巨泰药业有<br>限公司               |  | 衢州市柯城区         | 片剂、硬胶囊剂、<br>原料药等           |  | 100.00% | 同一控制下的企<br>业合并取得的子<br>公司  |
| 横店集团成都分<br>子实验室有限公<br>司      |  | 成都市高新区         | 药物、药物中间<br>体研究开发           |  | 100.00% | 同一控制下的企<br>业合并取得的子<br>公司  |
| 山东普洛得邦医<br>药有限公司             |  | 潍坊市海化开发<br>区   | 医药中间体制<br>造、销售             |  | 100.00% | 非同一控制下的<br>企业合并取得的<br>子公司 |
| 成都福瑞生物工<br>程有限公司             |  | 成都市高新区         | 药物、药物中间<br>体研究开发           |  | 100.00% | 非同一控制下的<br>企业合并取得的<br>子公司 |
| 山西优胜美特药                      |  | 山西大同市          | 生产注射剂                      |  | 100.00% | 非同一控制下的                   |



|              |  |        |              |  |         |                   |
|--------------|--|--------|--------------|--|---------|-------------------|
| 业有限公司        |  |        |              |  |         | 企业合并取得的子公司        |
| 成都邦瑞医药科技有限公司 |  | 成都市高新区 | 药物、药物中间体研究开发 |  | 100.00% | 非同一控制下的企业合并取得的子公司 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情况。

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：

无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

## (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配的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|       |          |              |                |            |

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 |
|       |      |       |      |      |       |      |      |       |      |      |       |      |

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 |
|       |       |     |        |          |       |     |        |          |

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 |                     |
| 昌邑华普医药科技有限公司 | 山东省潍坊市昌邑市滨海经济开发区 | 山东省潍坊市昌邑市下营滨海经济开发区 | 研发、生产(储存)、销售: 联苯肼、二甲联苯、氯化镁 | 49.00% |    | 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 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 流动资产           | 63,472,873.05 | 52,042,131.45 |
| 非流动资产          | 34,440,649.57 | 36,676,546.10 |
| 资产合计           | 97,913,522.62 | 88,718,677.55 |
| 流动负债           | 30,092,142.87 | 23,413,815.02 |
| 负债合计           | 30,092,142.87 | 23,413,815.02 |
| 归属于母公司股东权益     | 67,821,379.75 | 65,304,862.53 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 33,232,476.08 | 31,999,382.64 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 33,243,548.31 | 32,010,454.87 |
| 营业收入           | 49,833,482.91 | 52,162,307.64 |
| 净利润            | 2,516,517.22  | 1,563,019.24  |
| 综合收益总额         | 2,516,517.22  | 1,563,019.24  |

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：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 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  | --         | --         | --         | -- |
| 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
- 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 |
|--------------|------|-------------|------------------|--------------|---------------|
| 横店集团控股有限公司   | 浙江东阳 | 投资管理和经营等    | 2,000,000,000.00 | 23.52%       | 23.52%        |
| 横店集团康裕药业有限公司 | 浙江东阳 | 医药中间体化工产品制造 | 100,000,000.00   | 5.19%        | 5.19%         |
| 横店集团家园化工有限公司 | 浙江东阳 | 医药中间体化工产品制造 | 200,000,000.00   | 3.90%        | 3.90%         |
| 浙江横店进出口有限公司  | 浙江东阳 | 自营和代理进出口等   | 50,000,000.00    | 13.65%       | 13.65%        |

本企业的母公司情况的说明

横店集团控股有限公司直接和间接持有横店康裕药业100.00%、横店家园化工100.00%、横店进出口100.00%股权，故横店集团控股有限公司为公司母公司；横店社团经济企业联合会持有横店集团控股有限公司70.00%股权，故横店社团经济企业联合会为公司实际控制人。

本企业最终控制方是横店社团经济企业联合会。

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附注九-在其他主体中的权益。

### 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附注九-在其他主体中的权益。

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 |
|--------------|--------|
| 昌邑华普医药科技有限公司 | 联营企业   |

其他说明

| 企业名称         | 企业类型   | 注册资本（万元） | 法定代表人 | 注册地址         | 经营范围                      | 持股比例   | 统一信用代码             |
|--------------|--------|----------|-------|--------------|---------------------------|--------|--------------------|
| 昌邑华普医药科技有限公司 | 有限责任公司 | 5,907.14 | 祝永华   | 昌邑市下营滨海经济开发区 | 研发、生产(储存)、销售：联苯腈、二甲联苯、氯化镁 | 49.00% | 913707863284228801 |

### 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  |
|-------------------|--------------|
| 文荣医院              | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店文荣医院            | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳市横店污水处理厂        | 同受本公司最终控制人控制 |
| 金华正方电子技术有限公司      | 同受本公司最终控制人控制 |
| 衢州乐泰机电设备有限公司      | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳横店供水有限公司        | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江新纳材料科技有限公司(注)   | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江普洛康裕生命科学有限公司    | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团上海产业发展有限公司    | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江横店热电有限公司        | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团建设有限公司        | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江横店建筑工程有限公司      | 同受本公司最终控制人控制 |
| 山东新家园精细化学品有限公司    | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江省东阳市横店园林古典建筑公司  | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江好乐多商贸有限公司       | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团东磁股份有限公司      | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江横店进出口有限公司       | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江横店影视城有限公司       | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团房地产开发有限公司     | 同受本公司最终控制人控制 |
| 太原刚玉物流工程有限公司      | 同受本公司最终控制人控制 |

|                |              |
|----------------|--------------|
| 横店集团得邦照明股份有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
|----------------|--------------|

其他说明

## 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         |
|------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|---------------|
| 山东新家园精细化学品有限公司   | 采购原材料、蒸汽、固定资产、无形资产 | 68,682,167.51  | 85,690,000.00  | 否        | 9,868,195.58  |
| 昌邑华普医药科技有限公司     | 采购原材料              | 13,270,299.19  | 25,000,000.00  | 否        | 8,738,759.97  |
| 浙江新纳材料科技有限公司     | 采购商品               | 818,461.54     | 1,250,000.00   | 否        |               |
| 浙江横店集团热电有限公司     | 蒸汽费、电费             | 51,201,075.79  | 125,000,000.00 | 否        | 51,068,691.02 |
| 东阳横店供水有限公司       | 水费                 | 4,174,238.63   | 9,050,000.00   | 否        | 3,829,711.86  |
| 浙江横店建筑工程有限公司     | 接受劳务               | 4,104,580.00   | 6,300,000.00   | 否        | 19,717,003.00 |
| 浙江省东阳市横店园林古典建筑公司 | 接受劳务               | 0.00           | 1,000,000.00   | 否        | 5,184,564.00  |
| 东阳市横店污水处理厂       | 接受劳务               | 1,624,757.01   | 7,500,000.00   | 否        | 1,332,500.02  |
| 合计               |                    | 143,875,579.67 | 260,790,000.00 | 否        | 99,739,425.45 |

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         |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 金华文荣医院            | 销售商品   | 23,707,291.21 | 25,010,618.16 |
| 横店文荣医院            | 销售商品   | 16,547,503.03 | 16,910,692.66 |
| 横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司 | 销售商品   | 19,187,179.50 | 5,598,290.61  |
| 昌邑华普医药科技有限公司      | 销售商品   | 0.00          | 1,160,471.94  |
| 山东新家园精细化学品有限公司    | 销售商品   | 10,376,768.19 | 9,117,953.16  |

|    |  |               |               |
|----|--|---------------|---------------|
| 合计 |  | 69,818,741.93 | 57,798,026.53 |
|----|--|---------------|---------------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 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  |
|--------------|--------|------------|------------|
| 昌邑华普医药科技有限公司 | 设备租赁   | 301,238.04 | 257,468.40 |

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     |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 山东新家园精细化学品有限公司 | 房屋租赁   | 5,259,579.36 | 5,074,661.34 |
| 衢州乐泰机电设备有限公司   | 房屋租赁   | 490,000.00   | 485,231.04   |
| 金华正方电子技术有限公司   | 房屋租赁   | 298,786.98   | 298,786.98   |

关联租赁情况说明

## (3) 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 |
|------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 横店集团控股有限公司 | 30,000,000.00 | 2016年07月12日 | 2017年07月11日 | 否          |
| 横店集团控股有限公司 | 28,000,000.00 | 2017年02月23日 | 2018年02月22日 | 否          |
| 横店集团控股有限公司 | 25,000,000.00 | 2017年02月24日 | 2018年02月23日 | 否          |
| 横店集团控股有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年02月14日 | 2018年02月13日 | 否          |
| 横店集团控股有限公司 | 50,000,000.00 | 2017年02月20日 | 2017年08月19日 | 否          |

关联担保情况说明

| 被担保方名称        | 票据类别   | 期末担保金额                | 担保方名称      |
|---------------|--------|-----------------------|------------|
| 浙江横店普洛进出口有限公司 | 银行承兑汇票 | 160,512,815.85        | 横店集团控股有限公司 |
|               |        |                       |            |
| <b>合计</b>     |        | <b>160,512,815.85</b> |            |



## (4) 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 |
| 应收账款  | 金华文荣医院         | 21,215,531.69 |      | 24,838,728.67 |      |
|       | 横店文荣医院         | 15,493,160.67 |      | 8,044,795.41  |      |
|       | 浙江普洛康裕生命科学有限公司 | 357,203.40    |      | 357,203.40    |      |
|       | 山东新家园精细化学品有限公司 | 5,892,193.30  |      |               |      |
| 其他应收款 | 浙江横店影视城有限公司    | 13,243.00     |      | 252,475.00    |      |

## (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        |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 浙江横店建筑工程有限公司   | 6,100,885.73  | 7,495,912.86  |
|      | 东阳横店污水处理厂      | 1,133,239.76  | 923,492.06    |
|      | 东阳横店供水有限公司     | 698,838.20    | 142,975.00    |
|      | 浙江横店热电有限公司     | 23,377,826.72 | 18,576,609.65 |
|      | 浙江好乐多商贸有限公司    | 594,614.83    | 533,960.63    |
|      | 昌邑华普医药科技有限公司   | 7,432,573.44  | 5,851,323.44  |
|      | 浙江新纳材料科技有限公司   | 53,600.00     | 49,600.00     |
|      | 太原刚玉物流工程有限公司   | 5,000.00      | 5,000.00      |
|      | 山东新家园精细化学品有限公司 | 49,253,476.92 | 6,715,854.91  |
|      | 浙江省东阳市横店园林古典   | 3,041,402.00  | 3,185,672.00  |

|         |                |              |              |
|---------|----------------|--------------|--------------|
|         | 建筑公司           |              |              |
| 其他应付款   | 金华正方电子技术有限公司   | 298,786.98   |              |
|         | 浙江普洛康裕生命科学有限公司 | 36,756.00    | 36,756.00    |
|         | 横店集团控股有限公司     | 8,504,402.44 | 9,330,471.44 |
| 其他非流动资产 | 横店集团房地产开发有限公司  | 1,020,670.00 | 1,020,670.00 |

## 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

## 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

1、为进一步推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制，积极回报股东，引导投资者树立长期投资和理性投资的理念，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)、中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》(证监发[2013]43号)等相关法律、法规、规范性文件，以及《普洛药业股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)的规定，制定《普洛药业股份有限公司未来三年(2014-2016年)股东回报规划》。

公司可采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式来进行利润分配。在满足公司正常生产经营和长期发展的资金需求情况下，如无重大资金支出安排，公司将积极采取现金方式分配利润，且现金分红将优先

于股票股利。如公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，原则上公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且连续三年内以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，在满足现金分红条件时，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

2、截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 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<br>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<br>有者的终止经营<br>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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

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  | 236,719,034.34 | 99.67%  |        |       | 236,719,034.34 | 201,239,481.28 | 99.86%  |          |       | 201,239,481.28 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 19,816.95      | 0.01%   | 990.85 | 5.00% | 18,826.10      | 20,461.59      | 0.01%   | 1,023.08 | 5.00% | 19,438.51      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 758,166.81     | 0.32%   |        |       | 758,166.81     | 270,736.74     | 0.13%   |          |       | 270,736.74     |
| 合计                     | 237,497,018.10 | 100.00% | 990.85 | 5.00% | 237,496,027.25 | 201,530,679.61 | 100.00% | 1,023.08 | 5.00% | 201,529,656.53 |

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               |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 113,109,139.65 |      | 0.00% | 债务人为本公司子公司，不存在坏账风险 |

|                |                |  |       |                    |
|----------------|----------------|--|-------|--------------------|
| 浙江普洛康裕天然药物有限公司 | 45,746,938.43  |  | 0.00% | 债务人为本公司子公司，不存在坏账风险 |
| 浙江普洛家园药业有限公司   | 40,952,753.38  |  | 0.00% | 债务人为本公司子公司，不存在坏账风险 |
| 浙江横店普洛进出口有限公司  | 22,597,102.88  |  | 0.00% | 债务人为本公司子公司，不存在坏账风险 |
| 山东汉兴医药科技有限公司   | 14,313,100.00  |  | 0.00% | 债务人为本公司子公司，不存在坏账风险 |
| 合计             | 236,719,034.34 |  | --    | --                 |

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 年以内小计 | 19,816.95 | 990.85 | 5.00% |
| 合计      | 19,816.95 | 990.85 | 5.00% |

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元；本期收回或转回坏账准备金额 32.23 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         |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 237,477,201.15 | 201,510,218.02 |
| 其他   | 19,816.95      | 20,461.59      |
| 合计   | 237,497,018.10 | 201,530,679.61 |

#### (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 |
|----------------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 浙江普洛康裕制药有限公司   | 往来款   | 113,109,139.65 | 5 年以内 | 47.63%           |          |
| 浙江普洛康裕天然药物有限公司 | 往来款   | 45,746,938.43  | 5 年以内 | 19.26%           |          |
| 浙江普洛家园药业有限公司   | 往来款   | 40,952,753.38  | 5 年以内 | 17.24%           |          |
| 浙江横店普洛进出口有限公司  | 往来款   | 22,597,102.88  | 5 年以内 | 9.51%            |          |
| 山东汉兴医药科技有限公司   | 往来款   | 14,313,100.00  | 5 年以内 | 6.03%            |          |
| 合计             | --    | 236,719,034.34 | --    | 99.67%           |          |

#### (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 | 1,637,336,304.53 |      | 1,637,336,304.53 | 1,637,336,304.53 |      | 1,637,336,304.53 |
| 合计     | 1,637,336,304.53 |      | 1,637,336,304.53 | 1,637,336,304.53 |      | 1,637,336,304.53 |

## (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 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 浙江普洛康裕制药有限公司   | 377,826,490.37 |      |      | 377,826,490.37 |          |          |
| 浙江普洛家园药业有限公司   | 145,514,078.32 |      |      | 145,514,078.32 |          |          |
| 浙江普洛康裕天然药物有限公司 | 4,647,560.68   |      |      | 4,647,560.68   |          |          |
| 优胜美特制药有限公司     | 80,000,000.00  |      |      | 80,000,000.00  |          |          |
| 浙江普洛康裕生物制药有限公司 | 143,644,885.93 |      |      | 143,644,885.93 |          |          |
| 浙江普洛康裕医药药材有限公司 | 17,339,847.67  |      |      | 17,339,847.67  |          |          |
| 浙江普洛得邦制药有限公司   | 223,037,119.07 |      |      | 223,037,119.07 |          |          |
| 浙江巨泰药业有限公司     | 60,000,000.00  |      |      | 60,000,000.00  |          |          |
| 山东普洛得邦医药有限公司   | 90,000,000.00  |      |      | 90,000,000.00  |          |          |
| 山东汉兴医药科技有限公司   | 124,323,122.49 |      |      | 124,323,122.49 |          |          |
| 浙江横店普洛进出口有限公司  | 50,000,000.00  |      |      | 50,000,000.00  |          |          |
| 山西优胜美特药业有限公司   | 80,283,200.00  |      |      | 80,283,200.00  |          |          |
| 东阳优胜美特医药销售有限公司 | 240,720,000.00 |      |      | 240,720,000.00 |          |          |



|    |                  |  |  |                  |  |  |
|----|------------------|--|--|------------------|--|--|
| 合计 | 1,637,336,304.53 |  |  | 1,637,336,304.53 |  |  |
|----|------------------|--|--|------------------|--|--|

**(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<br>期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 二、联营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |

**(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 |
| 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 |       | 14,573,424.46 |
| 合计             |       | 14,573,424.46 |

**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                            | -528,681.27   |    |
| 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 | 10,459,306.04 |    |

|                       |              |    |
|-----------------------|--------------|----|
| 受的政府补助除外)             |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 1,233,093.44 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | 432,037.01   |    |
| 减：所得税影响额              | 1,640,025.44 |    |
| 合计                    | 9,955,729.78 | -- |

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          | 4.89%      | 0.11        | 0.11        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.52%      | 0.0087      | 0.0087      |

## 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