

# 精华制药集团股份有限公司

## 2017 年半年度报告



2017 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱春林、主管会计工作负责人杨小军及会计机构负责人(会计主管人员)王剑锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

可能存在原材料采购、销售价格下降、产品质量、安全环保等风险，有关风险因素内容与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”第十部分公司面临的风险和应对措施部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第九节 公司债相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	39
第十一节 备查文件目录 .....	141

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
本公司、公司	指	精华制药集团股份有限公司
精华南通、南通公司	指	精华制药集团南通有限公司
亳州保和堂	指	保和堂（亳州）制药有限公司
森萱医药	指	江苏森萱医药化工股份有限公司
南通药业、药业公司	指	南通药业有限公司
上海苏通	指	上海苏通生物科技有限公司
季德胜科技	指	南通季德胜科技有限公司
季德胜中药研究所	指	南通季德胜中药研究所有限公司
金丝利药业	指	江苏金丝利药业股份有限公司
中美福源	指	中美福源生物技术（北京）股份有限公司
万年长药业	指	江苏万年长药业有限公司
东力企管	指	如东东力企业管理有限公司
南通东力	指	东力（南通）化工有限公司
陇西保和堂	指	陇西保和堂药业有限责任公司
kadmon	指	美国 Kadmon Holdings, LLC 公司
南通森萱	指	南通森萱药业有限公司
北京国康	指	北京国康兄弟医药有限公司
报告期	指	2017 年 1-6 月的会计区间
《公司章程》	指	精华制药集团股份有限公司章程
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	精华制药	股票代码	002349
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	精华制药集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	精华制药		
公司的外文名称（如有）	JINGHUA PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	朱春林		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王剑锋	王剑锋
联系地址	南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号	南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号
电话	0513-85609123	0513-85609123
传真	0513-85609115	0513-85609115
电子信箱	it@jhoa.net	it@jhoa.net

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

2016 年 3 月 14 日公司完成 2016 年度权益分派，公司注册资本由 420,294,831 元变更为 840,589,662 元，2017 年 3 月 16 日披露了《关于完成工商变更登记的公告》，详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	582,078,208.65	427,737,857.20	36.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,320,472.11	80,830,650.68	19.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,174,396.88	79,021,016.55	19.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,590,494.72	191,090,828.87	-111.30%
基本每股收益（元/股）	0.1146	0.0962	19.13%
稀释每股收益（元/股）	0.1146	0.0962	19.13%
加权平均净资产收益率	4.45%	3.92%	0.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,760,668,856.27	2,530,494,973.86	9.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,201,040,786.12	2,149,084,263.90	2.42%

#### 五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	89,772.88	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,539,922.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	268,681.90	
减：所得税影响额	381,850.06	
少数股东权益影响额（税后）	370,451.49	
合计	2,146,075.23	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司所属行业为医药制造业，主营业务为传统中成药制剂、原料药及医药中间体、化工医药中间体、中药材及中药饮片、生物制药等的研发、生产和销售。

公司主要产品情况：

主要类别	主要产品	产品功能或用途
中成药制剂	王氏保赤丸	用于小儿乳滞疳积、痰厥惊风、喘咳痰鸣、乳食减少、吐泻发热、大便秘结、四时感冒以及脾胃虚弱、发育不良等症。成人肠胃不清、痰食阻滞者亦有疗效。
	季德胜蛇药片	具有清热解毒、消肿镇痛功效，除主治毒蛇、毒虫咬伤外，还具有消炎、抗菌、祛肿、化腐生肌、改善微循环、调节机体免疫力等作用，对病毒感染、细菌感染、免疫缺陷等疾病疗效独特。
	正柴胡饮颗粒	用于外感风寒初起，发热恶寒、无汗、头痛、鼻塞、喷嚏、咽痒咳嗽、四肢酸痛等症，适用于流行性感冒初起、轻度上呼吸道感染等疾患
原料药及医药中间体	苯巴比妥	具有镇静、安眠、抗惊厥和抗癫痫作用
	氟尿嘧啶	抗肿瘤作用
化工医药中间体	二氧六环	含氧杂环类化工医药中间体
	甲基胍	用来生产头孢曲松钠、氟喹诺酮类抗菌药、替莫唑胺等原料药及农药所需的化工医药中间体

#### 二、主要资产重大变化情况

##### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	与年初相比增加 50.26%，主要原因系报告期内子公司亳州保和堂、南通森萱工程增加所致
应收票据	与年初相比增加 52.25%，主要原因系报告期内子公司南通东力收到的票据增加所致
应收账款	与年初相比增加 64.37%，主要原因系报告期内货款尚未收回所致

其他流动资产	与年初相比增加 246.34%，主要原因系子公司亳州保和堂、陇西保和堂待抵扣进项增加所致
工程物资	与年初相比下降 92.82%，主要原因系领用工程物资转入在建工程所致
开发支出	与年初相比增加 98.09%，主要原因系公司 PDL-1、倍他替尼等研发项目支出较多所致
其他非流动资产	与年初相比下降 62.96%，主要原因系报告期内子公司金丝利药业股权投资所致

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
美国 kadmon 公司股权	对外投资	1000 万美元	美国	股权投资	加强风险控制	无	1.17%	是
其他情况说明	美国 kadmon 公司于 2016 年 7 月 27 日（美国东部时间）正式登陆美国纽约证券交易所上市发行，股票代码 "KDMN"，公司持有成本为 10.2 美元/股。2017 年 3 月 31 日，kadmon 股价为 3.62 美元，累计下跌幅超过 50%，根据《企业会计准则》要求，公司对该可供出售金融资产计提减值准备 3,914.54 万元，进行了必要的、合理的会计处理。截至报告期末，kadmon 股价为 3.89 元，高于 3.62 美元，公司无需进一步计提投资减值。同时，根据《企业会计准则》规定，已计提的资产减值不得冲回，计入其他综合收益。							

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一是纵向一体化优势。通过并购重组，公司初步形成了中成药制剂及中药饮片、化学原料药及医药中间体、生物制药及研发三大板块，有较强的产业配套能力。

二是品种优势。国家医药产业发展规划，对中药产业扶持力度不断增强，公司王氏保赤丸、大柴胡颗粒、季德胜蛇药片为全国独家产品，正柴胡饮颗粒、金荞麦片占据市场主导地位，有较大的市场拓展空间。

三是在研创新优势。公司在研新药倍他替尼为1.1类新药、生物药VEGFR-2全人源单克隆抗体、PDL-1全人源单克隆抗体、参股公司研发的注射用重组人血清白蛋白/干扰素融合蛋白为治疗类生物制品1类新药，后期发展空间广阔。

四是团队优势。公司核心团队稳定，具有丰富的管理经验以及敏锐的行业洞察力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

随着《中华人民共和国中医药法》的颁布和实施，“两票制”、仿制药质量和疗效一致性评价等政策的持续推进，中药和中医将获得更大的发展机遇。同时省级医保目录调整、药品招标的力度加大，三明模式的全国推行，市场竞争更趋激烈。公司在过去“一主两翼，涉足生物制药”的战略基础上，旨在“全面提升中药产业竞争优势，持续巩固化学原料药及中间体市场基础，积极开创生物制药新产品和新增长点，尝试进军医疗服务养老养生健康产业”。

公司在报告期内深入推进合规管理，积极推进资本运作，扎实开展营销工作，实现了收入与净利润的增长。报告期内，公司实现营业收入5.82亿元，同比增长36.08%，实现归属于上市公司股东的净利润9,632.05万元，同比增长19.16%。报告期内，公司的经营管理、运行质量继续得到提升。报告期内完成的主要工作有：

#### 1、积极推进资本运作

一是完成了北京国康以现金8,651.92万元对亳州保和堂的增资工作，增资后北京国康持有亳州保和堂49%的股权，公司持有亳州保和堂股权由78.52%变为51%，继续保持控股地位。

二是开展金丝利国企混改员工持股工作，今年金丝利被省国资委列入全省10家员工持股试点企业之一，上半年按计划完成了《江苏金丝利药业股份有限公司引进战略投资者、实施国企混改员工持股方案》的报批工作。

三是完成了万年长药业因对赌业绩不足对公司进行股权补偿的事项。2016年度万年长药业实现扣非后净利润3,449.37万元，低于对赌净利润目标450.63万元。根据协议约定，万年长药业原股东通过股权转让进行了业绩补偿，公司拥有万年长药业股权由22.00%变更为24.8741%。

#### 2、扎实推进营销工作

在制剂销售上，持续深化基层营销的营销战略，推进基层医疗机构的开发与上量、基层营销和商务队伍建设、与中华中医药协会合作推进“精耕华韵”系列工作。

加强原料药销售体系建设，整合集团资源，明确全资子公司苏通公司作为原料药事业部的营销平台，强化原料药及其中间体的营销能力。

在生物药、保健品销售上深化营销改革，提高产品销量和利润；在季德胜蛇药片衍生产品上，“立足季德胜核心配方，专注肌肤健康衍生品”的发展战略，“京东+天猫”的营销策略取得进展。

#### 3、稳步推进项目建设

亳州保和堂一期工程水、电、消防、道路基本完成，蒸汽管道和烘烤设备完成调试；南通公司投入了废气焚烧、废水焚烧、曝气改造，尾气吸收等环保设施；南通森萱项目竣工进入试生产阶段。

#### 4、持续推进新品研发

化学药方面：倍他替尼 I 期临床研究，取得伦理批件，开展受试者入组准备工作。中成药方面：王氏保赤丸上市后临床研究、季德胜蛇药片功能拓展药效学研究等工作取得进展。生物药方面：进行单抗JH-B1A1的临床前药学开发、样品制备、质量稳定性考察及生物学评价研究；完成单抗JH-11主细胞库移交工作，构建工作细胞库，进行临床前CMC上、下游工

艺开发，制定生物学评价方案。季德胜蛇药片衍生品方面：完成了季德胜沐浴、洗发护发系列产品的配方研发，完成了季德胜除螨沐浴液的备案工作。

### 5、深度推进合规管理

一是修订完善内部管理制度；二是集团领导分工落实对各子公司的管理责任；三是加强子公司质量、安全督导巡查；四是按专业口子统一实施集团内部员工业务培训；五是加强全资控股子公司内审工作。

## 二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	582,078,208.65	427,737,857.20	36.08%	主要原因系报告期内亳州保和堂、母公司、南通公司销售收入增长较多所致
营业成本	291,339,212.30	212,756,009.19	36.94%	主要原因系报告期内销售收入增加对应营业成本增加所致
销售费用	62,457,187.50	61,261,363.97	1.95%	
管理费用	54,397,989.57	61,677,425.23	-11.80%	
财务费用	2,297,091.40	-8,552,834.47	126.86%	主要原因系报告期内募集资金使用完毕、利息收入减少所致
所得税费用	13,181,163.05	17,532,262.89	-24.82%	
研发投入	42,687,222.92	46,584,995.68	-8.37%	
经营活动产生的现金流量净额	-21,590,494.72	191,090,828.87	-111.30%	主要原因系报告期内子公司亳州保和堂采购原材料较多，支付货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-138,151,035.12	-95,078,084.98	-45.30%	主要原因系报告期内子公司亳州保和堂、南通森萱在建工程项目投入增加较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	81,149,494.66	-109,177,328.62	174.33%	主要原因系偿还银行借款较少、公司实施 2016 年度利润分派，利润分派增加所致
现金及现金等价物净增加额	-79,360,734.86	-13,077,252.47	-506.86%	
税金及附加	9,662,950.96	4,588,828.59	110.58%	主要原因系报告期内销售收入增加、房产税等因政策调整计入本科目核算所致

资产减值损失	44,700,716.76	-399,403.39	11,291.87%	主要原因系公司投资的美国 kadmon 公司股价下跌超 50%，计提减值准备所致
投资收益	999,256.49	1,641,206.94	-39.11%	主要原因系报告期内参股公司利润下降所致
少数股东损益	13,759,112.69	3,347,027.15	311.08%	主要原因系报告期内亳州保和堂利润增加导致少数股东收益增加较多所致
	报告期末	报告期初	增减变动	变动原因
应收票据	32,755,224.87	21,513,546.73	52.25%	主要原因系报告期内子公司南通东力收到的票据增加所致
应收账款	230,328,602.48	140,130,799.73	64.37%	主要原因系报告期内货款尚未收回所致
其他流动资产	38,444,346.86	11,100,019.13	246.34%	主要原因系子公司亳州保和堂、陇西保和堂待抵扣进项增加所致
在建工程	316,978,210.03	210,946,464.78	50.26%	主要原因系报告期内子公司亳州保和堂、南通森萱工程增加所致
工程物资	22,897.84	319,003.59	-92.82%	主要原因系领用工程物资转入在建工程所致
开发支出	54,816,683.89	27,672,764.61	98.09%	主要原因系公司 PDL-1、倍他替尼等研发项目支出较多所致
其他非流动资产	7,600,000.00	20,517,538.00	-62.96%	主要原因系报告期内子公司金丝利药业股权投资所致
短期借款	90,000,000.00	20,000,000.00	350.00%	主要原因系报告期内公司银行借款增加所致
应付票据	2,500,000.00	6,000,000.00	-58.33%	主要原因系报告期内子公司金丝利药业支付款项使用银行承兑汇票减少所致
应付账款	76,952,433.57	57,517,628.31	33.79%	主要原因系报告期内子公司亳州保和堂、南通森萱应付款项增加所致
应交税费	23,595,941.39	14,165,570.08	66.57%	主要原因系报告期内销售收入增加导致增值税、所得税增加所致
其他应付款	43,038,637.07	74,608,953.62	-42.31%	主要原因系报告期内亳州保和堂股东预付款项转增资本所致
递延收益	9,028,161.23	4,216,215.65	114.13%	主要原因系报告期内子公司亳州保和堂收到“借转补”专项资金等所致
其他非流动负债	340,830.37	737,579.95	-53.79%	主要原因系报告期内公司的稳岗补贴使用较多所致
股本	840,589,662.00	420,294,831.00	100.00%	主要原因系公司实施 2016 年度利润分配，资本公积转增股本所致

资本公积	910,721,639.61	1,338,474,352.25	-31.96%	主要原因系公司实施 2016 年度利润分配，资本公积转增股本所致
其他综合收益	1,147,460.50	-23,158,961.02	104.95%	主要原因去年美国 kadmon 股价下跌幅度未超 50%，今年一季度下跌幅度超过 50%后又有所回升，根据企业会计准则计入其他综合收益所致
专项储备	5,163,205.49	3,331,470.61	54.98%	主要原因系报告期内公司安全费用增加所致
少数股东权益	275,334,237.02	153,538,534.88	79.33%	主要原因系报告期内亳州保和堂少数股东增资、亳州保和堂利润增加等所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	582,078,208.65	100%	427,737,857.20	100%	36.08%
分行业					
医药制造业	582,078,208.65	100.00%	427,737,857.20	100.00%	36.08%
分产品					
中药制剂	156,906,545.04	26.96%	121,798,045.37	28.47%	28.83%
化学原料药及医药中间体	114,302,543.11	19.64%	100,911,483.17	23.59%	13.27%
化工医药中间体	166,416,139.11	28.59%	142,154,928.32	33.23%	17.07%
中药材及中药饮片	113,523,812.79	19.50%	33,727,989.43	7.89%	236.59%
其他	30,929,168.60	5.31%	29,145,410.91	6.82%	6.12%
分地区					
国内	506,835,512.62	87.07%	380,401,487.16	88.93%	33.24%
国际	75,242,696.03	12.93%	47,336,370.04	11.07%	58.95%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	582,078,208.65	291,339,212.30	49.95%	36.08%	36.94%	-0.31%

分产品						
中药制剂	156,906,545.04	51,784,065.63	67.00%	28.83%	25.19%	0.96%
化学原料药及中间体	114,302,543.11	68,611,042.18	39.97%	13.27%	9.21%	2.23%
化工医药中间体	166,416,139.11	84,609,032.65	49.16%	17.07%	31.15%	-5.46%
中药材及中药饮片	113,523,812.79	68,263,912.66	39.87%	236.59%	119.52%	32.07%
其他	30,929,168.60	18,071,159.17	41.57%	6.12%	39.48%	-13.97%
分地区						
国内	506,835,512.62	242,578,077.73	52.14%	33.24%	35.94%	-0.95%
国际	75,242,696.03	48,761,134.57	35.19%	58.95%	42.09%	7.69%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

中药材及中药饮片营业收入、营业成本、毛利率均上升超过 30%，主要原因系报告期内公司子公司亳州保和堂收入大幅增加所致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	999,256.49	0.81%	对江苏万年长药业有限公司的投资收益	是
资产减值	44,700,716.76	36.27%	公司投资的美国 kadmon 公司股价下跌超 50%，计提减值准备所致	否
营业外收入	3,848,803.27	3.12%	主要为政府补助	否
营业外支出	950,426.49	0.77%	主要为对外捐款	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年期末	比重增减	重大变动说明

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	306,806,201.16	11.11%	386,166,936.02	15.26%	-4.15%	
应收账款	230,328,602.48	8.34%	140,130,799.73	5.54%	2.80%	
存货	371,602,181.36	13.46%	292,703,907.90	11.57%	1.89%	
投资性房地产	102,123.67	0.00%	107,591.35	0.00%	0.00%	
长期股权投资	67,583,672.75	2.45%	66,435,003.40	2.63%	-0.18%	
固定资产	484,788,914.68	17.56%	501,873,933.03	19.83%	-2.27%	
在建工程	316,978,210.03	11.48%	210,946,464.78	8.34%	3.14%	
短期借款	90,000,000.00	3.26%	20,000,000.00	0.79%	2.47%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）							
2.衍生金融资产							
3.可供出售金融资产	36,385,313.50		-37,795,399.46	39,145,352.99			25,835,750.54
上述合计	36,385,313.50		-37,795,399.46	39,145,352.99			25,835,750.54
金融负债	0.00			0.00			0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

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

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
28,039,016.85	24,340,000.00	15.20%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏森萱医药化工股份有限公司	化工产品的生产、销售	增资	1,009.8	51.00%	自有资金	童贞明	长期	化工产品	已完成		10,215,682.13	否	2017年02月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
南通森萱药业有限公司	化工产品的生产、销售	增资	1,203.37	100.00%	自有资金	子公司江苏森萱医药化工股份有限公司	长期	化工产品	已完成		-655,383.45	否		
合计	--	--	2,213.17	--	--	--	--	--	--	0	9,560,298.68	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资	本期公允价	计入权益的累	报告期内购入	报告期内售	累计投资收	期末金额	资金来源

	成本	值变动损益	计公允价值变 动	金额	出金额	益		
股票	63,631,150 .00		-37,795,399.46	0.00	0.00	0.00	25,835,750. 54	自有资金
合计	63,631,150 .00	0.00	-37,795,399.46	0.00	0.00	0.00	25,835,750. 54	--

## 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
保和堂（亳州）制药有限公司	子公司	中药材及中药饮片生产销售	23,647 万元	514,374,873.58	287,692,248.83	118,410,788.81	30,581,743.71	30,862,597.00
上海苏通生物科技有限公司	子公司	原料药及医药中间体销售	500 万元	7,884,004.81	7,792,056.00	1,897,768.71	177,941.92	163,764.06
江苏森萱医药化工股份有限公司	子公司	原料药及医药中间体生产销售	5,930 万元	289,888,728.66	128,689,025.84	105,564,886.94	11,383,323.20	10,215,682.13
精华制药集团南通有限公司	子公司	原料药及医药中间体生产销售	800 万元	403,523,223.23	301,244,392.57	121,396,511.77	32,663,837.02	28,528,305.53
江苏金丝利药业股份有限公司	子公司	生物制药产品生产销售	10,000 万元	153,149,015.73	141,046,462.48	18,599,984.85	-250,911.01	42,037.09
陇西保和堂药业有限责任公司	子公司	中药材及中药饮片生产销售	6,000 万元	118,271,494.75	55,725,461.34	6,066,996.46	-1,984,239.35	-1,984,239.35
如东东力企业管理有限公司	子公司	企业管理	1,790 万元	226,945,433.42	217,363,266.47	77,932,716.67	40,225,216.69	34,862,884.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

1、2016年12月，公司控股子公司江苏森萱医药化工股份有限公司2016年第六次临时股东大会审议通过了《2016年度第一次股票发行方案》，拟发行股票330万股，发行价格为每股人民币6元。2017年1月3日，公司以自有资金认购其中168.3万股，认购款共计人民币1,009.8万元，公司持有森萱医药的股权比例不变，仍为51%。

2、2017年3月，公司以自有资金423.3713万元与控股子公司江苏森萱医药化工股份有限公司同比例增资南通森萱药业有限公司，公司直接持有南通森萱的股权比例不变，仍为35.1821%。

3、2017年5月，公司以自有资金5303.85元收购控股子公司南通药业有限公司小股东南京方仁实业有限公司有的0.095%股权。收购完成后，公司持有南通药业100%的股权，南通药业成为公司全资子公司。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,259.46	至	14,637.3
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	11,259.46		
业绩变动的原因说明	公司生产经营保持稳定增长。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、原材料采购风险

公司中成药制剂产品所用原材料为中药材，中药材野生资源的稀缺性、人工种植受气候环境以及种植面积变动的的影响，公司有可能面临原材料供应不足的风险，原材料采购价格的大幅波动亦加大了公司采购成本增加和中药材贸易亏损的风险。

### 2、销售价格下降的风险

因医保控费影响，各地招投标价格下降压力越来越大，公司面临销售价格下降的风险，可能对未来发展带来不利影响。

### 3、产品质量风险

药品质量关系人民群众的生命安全，一旦公司自身的产品质量控制出现疏漏，生产出质量不符合标准的产品而未检验出来或者由于其他不可抗力因素的影响，公司很可能因此而损失重要客户，甚至因此而造成严重的医疗事故，承担巨额赔付，公司信誉和质量口碑也将因此而受损，将对公司的经营发展产生重大不利影响。

### 4、安全、环保风险

公司化学原料药、化工医药中间体生产需要遵循严格的安全、环保标准，可能存在设备等操作不当引发安全、环保事故，公司虽然自设立至今未发生重大安全、环保事故，且制定了严格的安全生产管理规定，但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生安全、环保事故的风险。

### 5、药品研发风险

公司每年都投入大量资金用于药品的研发，药品从实验研究、临床研究、获得药品注册批件到正式生产需要经过多个环节的审批，随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品研发所需资金可能会大幅提高，存在药品注册周期延长、药品研发失败的风险。如果未来药物研发失败，前期计入开发支出的投入将会费用化，减少公司净利润。

### 6、人才不足的风险

随着公司规模扩张和业务的拓展，公司可能存在管理人才和专业人才不能满足经营需要的风险。

### 7、规模快速扩张带来的管理风险

随着公司经营规模的扩张，公司控股或参股公司在持续增加，对子公司的有效管理是公司持续发展的保证，人力资源管理、营销拓展、风险管控等方面均对公司提出了更高的要求。尽管公司已有较为完善的法人治理结构和组织架构，拥有较为健全的运营体系，基本能满足

目前的经营规模和发展需要，并且在管理、营销、技术开发等方面储备了一定的人才，但如果不能有效配置，调动其积极性和创造性，将影响公司的运营能力和发展动力，可能会给公司带来管理风险。

#### 8、持有美国kadmon公司股票下跌风险

公司持有的美国kadmon公司股票在美国纽约证券交易所上市发行，股票代码"KDMN"，公司按可供出售金融资产进行计量。公司已在2017年一季度对其股价下跌计提了减值准备，如果未来股价继续下跌，公司仍需计提减值准备，减少公司净利润。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	64.63%	2017 年 03 月 03 日	2017 年 03 月 04 日	公告编号：2017-015，公告名称：《精华制药集团股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》，公告网站：巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

经省国资委、省财政厅和江苏证监局共同研究审核，同意公司控股子公司江苏金丝利药业股份有限公司列为江苏省员工持股试点企业之一。详见2017年4月8日《证券时报》、巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于控股子公司金丝利药业被列为江苏省员工持股试点企业的公告》。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江苏万年长药业有限公司	参股子公司	向关联方采购商品	采购原料药中间体	市场价	市场价	126.5	2.74%	2,000	否	电汇	市场价	2017年02月09日	证券时报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
南通三越中药饮片有限公司	关联法人控制的企业	向关联方销售商品	销售中药材及饮片	市场价	市场价	0		500	否	电汇	市场价	2017年02月09日	证券时报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
北京国康兄弟医药有限公司	关联法人控制的企业	向关联方采购、销售商品	采购或销售中药材及饮片	市场价	市场价	14,468.64	54.97%	20,000	否	电汇	市场价	2017年02月09日	证券时报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
保和堂(焦作)制药有限公司	关联法人控制的企业	向关联方采购、销售商品	采购或销售中药材及饮片	市场价	市场价	2,334.13	8.87%	30,000	否	电汇	市场价	2017年02月09日	证券时报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

												fo.com.cn)
北京国康兄弟医药有限公司	关联法人控制的企业	向关联方采购、销售商品	采购中药材及饮片	市场价	市场价	0	10,000	否	电汇	市场价	2017年02月09日	证券时报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
北京国康兄弟医药有限公司	关联法人控制的企业	向关联方采购、销售商品	销售中药材及饮片	市场价	市场价	0	10,000	否	电汇	市场价	2017年02月09日	证券时报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
保和堂(焦作)制药有限公司	关联法人控制的企业	向关联方采购、销售商品	采购中药材及饮片	市场价	市场价	0	10,000	否	电汇	市场价	2017年02月09日	证券时报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
保和堂(焦作)制药有限公司	关联法人控制的企业	向关联方采购、销售商品	销售中药材及饮片	市场价	市场价	0	10,000	否	电汇	市场价	2017年02月09日	证券时报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	16,929.27	--	92,500	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联				预计 2017 年度向江苏万年长药业有限公司采购商品总额不超过 2,000 万元, 报告期内向								

交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	其采购 126.5 万元；预计 2017 年度向南通三越中药饮片有限公司销售商品总额不超过 500 万元，报告期内实际未发生；亳州保和堂预计 2017 年度向北京国康兄弟医药有限公司采购或销售中药材及饮片总额不超过 2 亿元，报告期内实际发生 14,468.64 万元，预计 2017 年度向保和堂（焦作）制药有限公司采购或销售商品不超过 3 亿元，报告期内实际发生 2,334.14 万元；陇西保和堂预计 2017 年度向北京国康兄弟医药有限公司采购或销售中药材及饮片总额各不超过 1 亿元，报告期内实际未发生，预计 2017 年度向保和堂（焦作）制药有限公司采购或销售商品各不超过 1 亿元，报告期内实际未发生。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十四、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

公司在国家级贫困县陇西市投资了陇西保和堂公司，进行无硫化中药饮片产业建设，报告期，陇西保和堂公司在当地采购中药材及项目建设合计3511.39万元，解决就业63人，同时，为保证种植户收入，公司还与当地种植户签订了当归种植基地购销意向协议。

2017年6月13日，公司向南通市慈善总会捐款70万元，其中20万元捐赠资金将用于支持南通市慈善总会开展扶贫济困、安老助学、帮残助医等慈善活动；50万元捐赠资金用于在市慈善总会成立精华集团冠名基金，用于精华集团及其子公司相关人员的扶贫济困、安老助学、帮残助医等等。

#### (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	3,581.39
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	3,511.39
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——

4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	70
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### （3）后续精准扶贫计划

公司将继续在陇西进行投资和开展其他扶贫活动。

## 2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
精华制药集团南通有限公司	COD	间歇排放	1 个	厂区西北角	188mg/l	GB8978-1996	19.15 吨	32.25 吨	无
精华制药集团南通有限公司	氨氮	间歇排放	1 个	厂区西北角	18.5 mg/l	GB8978-1996	1.88 吨	2.25 吨	无
精华制药集团南通有限公司	SO2	连续排放	2 个	厂区西北角	11 mg/m3	GB16297-1996、GB14554-1993	0.05 吨	1.168 吨	无
精华制药集团南通有限公司	NOx	连续排放	2 个	厂区西北角	100 mg/m3	GB16297-1996、GB14554-1993	0.43 吨	1.554 吨	无
江苏森萱医药化工股份有限公司	废水	间隙排放	1 个	厂区西	---	GB8979-1996	35231.21 吨	48423.53 吨	无
江苏森萱医药化工股份有限公司	COD	间隙排放	1 个	厂区西	60mg/l	80mg/l	2.421 吨	24.212 吨	无

江苏森萱医药化工股份有限公司	氨氮	间隙排放	1 个	厂区西	0.05mg/l	15mg/l	0.242 吨	2.905 吨	无
----------------	----	------	-----	-----	----------	--------	---------	---------	---

防治污染设施的建设和运行情况

南通公司目前各污染防治设施运行正常，公司建有一座日处理能力为1000吨的废水处理站及配套的废水预处理装置，高浓高盐废水经废水预处理岗位精馏回收溶剂和MVR除盐后进入废水站进行组合生化处理后排入园区污水处理厂后续处理；公司各车间建有废气预处理装置包括碱喷淋塔、活性炭吸附塔及水喷淋塔，并建设了一座废气处理能力为30000m<sup>3</sup>/h的废气焚烧炉装置（RTO）用于处理全厂的有机废气；另外，公司建有一座处理能力为500kg/h的固废焚烧炉，用于焚烧蒸馏残液及废活性炭等固废。各污染源排口安装有在线监控装置实时监控并与园区环保局联网。

森萱医药建有废水处理设施：废水处理装置和组合沉淀池，与主体设施的同步运转率100%；建有废气处理设施：碱水喷淋+光微波氧化+活性炭吸附，与主体设施的同步运转率100%。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公告编号	事项	公告名称	登载日期	登载的互联网站及检索路径
2017-003	2016年权益分派预案预披露	关于2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案的预披露公告	2017-2-6	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网</a> (www.cninfo.com.cn)
2017-013	公司产品进入国家医保目录	关于公司产品进入国家医保目录的公告	2017-2-25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网</a> (www.cninfo.com.cn)
2017-018	2016年权益分派实施	2016年年度权益分派实施公告	2017-3-7	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网</a> (www.cninfo.com.cn)
2017-022	对投资Kadmon公司股票计提减值准备	关于对投资Kadmon公司股票计提减值准备的公告	2017-4-5	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网</a> (www.cninfo.com.cn)
2017-023	金丝利药业被列为江苏省员工持股试点企业	关于控股子公司金丝利药业被列为江苏省员工持股试点企业的公告	2017-4-8	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网</a> (www.cninfo.com.cn)

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公告编号	事项	公告名称	登载日期	登载的互联网站及检索路径
2017-002	南通森萱获得药品生产许可证	关于下属公司获得药品生产许可证的公告	2017-1-21	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网</a> (www.cninfo.com.cn)
2017-010	森萱医药发行新股挂牌并公开转让	关于控股子公司森萱医药发行新增股份挂牌并公开转让的公告	2017-2-17	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网</a> (www.cninfo.com.cn)
2017-011	金丝利药业获得高新技术企业证书	关于控股子公司获得高新技术企业证书的公告	2017-2-17	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网</a> (www.cninfo.com.cn)
2017-012	南通东力获得高新技术企业证书	关于全资子公司获得高新技术企业证书的公告	2017-2-18	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网</a> (www.cninfo.com.cn)

2017-020	参股公司万年长股权转让完成	关于参股子公司股权转让完成工商变更的公告	2017-3-21	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>
2017-021	亳州保和堂增资完成	关于子公司保和堂（亳州）制药有限公司完成增资后营业执照变更登记手续的公告	2017-4-1	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>
2017-023	金丝利药业被列为江苏省员工持股试点企业	关于控股子公司金丝利药业被列为江苏省员工持股试点企业的公告	2017-4-8	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>
2017-027	收购南通药业小股东股权完成工商变更	关于控股子公司完成工商变更的公告	2017-5-9	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	122,170,003	29.07%			122,170,003	595,068	122,765,071	244,935,074	29.14%
2、国有法人持股	18,978,240	4.52%			18,978,240		18,978,240	37,956,480	4.52%
3、其他内资持股	103,191,763	24.55%			103,191,763	595,068	103,786,831	206,978,594	24.62%
境内自然人持股	103,191,763	24.55%			103,191,763	595,068	103,786,831	206,978,594	24.62%
二、无限售条件股份	298,124,828	70.93%			298,124,828	-595,068	297,529,760	595,654,588	70.86%
1、人民币普通股	298,124,828	70.93%			298,124,828	-595,068	297,529,760	595,654,588	70.86%
三、股份总数	420,294,831	100.00%			420,294,831	0	420,294,831	840,589,662	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

2017年3月14日，公司实施了2016年度利润分配方案，以公司2016年末的总股本420,294,831股为基数，向全体股东每10股派现金红利1.5元（含税），共计分配现金红利63,044,224.65元，尚未分配的利润为307,240,015.60，结转以后年度分配；同时以资本公积转增股本，以420,294,831股为基准每10股转增10股，共计转增420,294,831股，转增后公司总股本增至840,589,662股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司第三届董事会第四十七次会议及公司2016年度股东大会审议通过了《2016年度利润分配方案》：以公司2016年末的总股本420,294,831股为基数，向全体股东每10股派现金红利1.5元（含税），共计分配现金红利63,044,224.65元，尚未分配的利润为307,240,015.60，结转以后年度分配；同时以资本公积转增股本，以420,294,831股为基准每10股转增10股，共计转增420,294,831股，转增后公司总股本增至840,589,662股

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2017年3月14日，公司实施了2016年度利润分配方案，公司总股本由420,294,831股变为840,589,662股。本次所转增股于2017年3月14日直接计入股东证券账户。2017年3月14日，公司完成注册资本的工商变更登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

2016年度公司每股收益和稀释每股收益为0.3927,按最新股本计算为0.1964；2016年度归属于公司普通股股东的每股净资产为7.46元，按最新股本计算为3.73元；2017年一季度报告中公司每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产已按最近股本计算。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
南通产业控股集团有限公司	18,978,240		18,978,240	37,956,480	2014、2015年非公开发行股份及公积金转股	2018年1月5日解除限售30,000,000股、2018年12月2日解除限售7,956,480股
管圣达	67,500,000		67,500,000	135,000,000	2014年非公开发行股份及公积金转股	2018年1月5日
朱春林	4,815,000		4,815,000	9,630,000	2014年非公开发行股份、高管锁定及公积金转股	2018年1月5日解除限售7,440,000股、按高管法定锁定比例持续锁定2,190,000股
周云中	1,918,299		1,918,299	3,836,598	2014年非公开发行股份、高管锁定及公积金转股	2018年1月5日解除限售3,660,000股、按高管法定锁定比例持续锁定176,598股
杨小军	596,250		596,250	1,192,500	2014年非公开发行股份、高管锁定及公积金转股	2018年1月5日解除限售1,140,000股、按高管法定锁定比例持续锁定52,500股
吉正坤	165,000		165,000	330,000	2014年非公开发行股	2018年1月5日

					份及公积金转股	
曹燕红	300,000		300,000	600,000	2014 年非公开发行股份及公积金转股	2018 年 1 月 5 日
宋皞	151,171		151,171	302,342	2014 年非公开发行股份、高管锁定及公积金转股	2018 年 1 月 5 日解除限售 150,000 股、按高管法定锁定比例持续锁定 152,342 股
孙海胜	540,000		540,000	1,080,000	2014 年非公开发行股份及公积金转股	2018 年 1 月 5 日
蔡炳洋	20,500,624		20,500,624	41,001,248	2015 年非公开发行股份及公积金转股	2018 年 12 月 2 日
张建华	5,789,649		5,789,649	11,579,298	2015 年非公开发行股份及公积金转股	2018 年 12 月 2 日
蔡鹏	26,318		26,318	52,636	2015 年非公开发行股份及公积金转股	2018 年 12 月 2 日
徐跃	889,452		1,482,420	2,371,872	2014 年非公开发行股份、高管锁定及公积金转股	2017 年 9 月 3 日解锁 885,936 股、2018 年 1 月 5 日解除限售 300,000 股、2018 年 9 月 3 日解锁 1,185,936 股
朱晓晶			2,100	2,100	高管锁定	2017 年 9 月 3 日解锁 1,050 股、2018 年 9 月 3 日解锁 1,050 股
合计	122,170,003	0	122,765,071	244,935,074	--	--

### 3、证券发行与上市情况

无。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,978		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

南通产业控股集团有限公司	国有法人	34.09%	286,592,160	143296080.00	37,956,480	248,635,680	质押	37,929,516
咎圣达	境内自然人	16.06%	135,000,000	67500000.00	135,000,000	0	质押	126,000,000
南通综艺投资有限公司	境内非国有法人	11.78%	99,000,000	49500000.00	0	99,000,000	质押	99,000,000
蔡炳洋	境内自然人	4.88%	41,001,248	20500624.00	41,001,248	0	质押	21,001,248
江苏省南通港闸经济开发区总公司	国有法人	4.07%	34,182,420	17091210.00	0	34,182,420		
朱春林	境内自然人	1.53%	12,840,000	6420000.00	9,630,000	3,210,000	质押	5,820,000
张建华	境内自然人	1.38%	11,579,298	5789649.00	11,579,298	0	质押	5,579,298
周云中	境内自然人	0.61%	5,115,466	2557733.00	3,836,598	1,278,868		
张息	境内自然人	0.32%	2,684,900	1342950.00	0	2,684,900		
中国国际金融(香港)有限公司—中金稳定收益专户	境外法人	0.29%	2,471,874	1228937.00	0	2,471,874		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	咎圣达与南通综艺投资有限公司为一致行动人,未知其他股东相互之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南通产业控股集团有限公司	248,635,680	人民币普通股	248,635,680					
南通综艺投资有限公司	99,000,000	人民币普通股	99,000,000					
江苏省南通港闸经济开发区总公司	34,182,420	人民币普通股	34,182,420					
朱春林	3,210,000	人民币普通股	3,210,000					
张息	2,684,900	人民币普通股	2,684,900					
中国国际金融(香港)有限公司—中金稳定收益专户	2,471,874	人民币普通股	2,471,874					
香港中央结算有限公司	2,291,969	人民币普通股	2,291,969					

交通银行股份有限公司—国联安中证医药 100 指数证券投资基金	1,896,700	人民币普通股	1,896,700
上海永望资产管理有限公司—永望复利成长—文峰 1 号私募证券投资基金	1,828,000	人民币普通股	1,828,000
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	1,500,246	人民币普通股	1,500,246
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	管圣达与南通综艺投资有限公司为一致行动人，未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
朱春林	董事长	现任	6,420,000	6,420,000		12,840,000			
杜永朝	董事	现任							
刘正午	董事	现任							
钱卫峰	董事	现任							
周云中	董事、总经理	现任	2,557,733	2,557,733		5,115,466			
杨小军	董事、副总经理、财务负责人	现任	795,000	795,000		1,590,000			
高学敏	独立董事	现任							
袁学礼	独立董事	现任							
周卫国	独立董事	现任							
薛红卫	监事会主席	现任							
杜连强	监事	现任							
申志刚	监事	现任							
王剑锋	董事会秘书	现任							
宋皞	副总经理	现任	201,562	201,562		403,124			
吴玉祥	副总经理	现任							
曹燕红	副总经理	现任	300,000	300,000		600,000			
朱千勇	副总经理	现任							
咎瑞林	董事	离任							
姚志新	监事会主席	离任							
朱晓晶	监事	离任							
祝峰	监事	离任							
徐跃	副总经理	离任	1,185,936	1,185,936		2,371,872			
合计	--	--	11,460,231	11,460,231	0	22,920,462	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘正午	董事	被选举	2017年03月03日	换届选举
杨小军	董事	被选举	2017年03月03日	换届选举
薛红卫	监事会主席	被选举	2017年03月03日	换届选举
杜连强	监事	被选举	2017年03月03日	换届选举
申志刚	监事	被选举	2017年03月03日	换届选举
王剑锋	董事会秘书	聘任	2017年03月03日	聘任
朱千勇	副总经理	聘任	2017年03月03日	聘任
笱瑞林	董事	任期满离任	2017年03月03日	换届离任
杨小军	董事会秘书	任期满离任	2017年03月03日	换届离任
姚志新	监事会主席	任期满离任	2017年03月03日	换届离任
朱晓晶	监事	任期满离任	2017年03月03日	换届离任
祝峰	监事	任期满离任	2017年03月03日	换届离任
徐跃	副总经理	任期满离任	2017年03月03日	换届离任

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 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：精华制药集团股份有限公司

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	306,806,201.16	386,166,936.02
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,755,224.87	21,513,546.73
应收账款	230,328,602.48	140,130,799.73
预付款项	10,500,048.81	10,656,691.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,487,433.45	10,546,907.34
买入返售金融资产		
存货	371,602,181.36	292,703,907.90

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	38,444,346.86	11,100,019.13
流动资产合计	999,924,038.99	872,818,808.22
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	60,708,750.54	61,258,313.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	67,583,672.75	66,435,003.40
投资性房地产	102,123.67	107,591.35
固定资产	484,788,914.68	501,873,933.03
在建工程	316,978,210.03	210,946,464.78
工程物资	22,897.84	319,003.59
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	147,928,361.96	150,237,194.56
开发支出	54,816,683.89	27,672,764.61
商誉	606,633,235.97	606,633,235.97
长期待摊费用	1,017,058.06	997,062.19
递延所得税资产	12,564,907.89	10,678,060.66
其他非流动资产	7,600,000.00	20,517,538.00
非流动资产合计	1,760,744,817.28	1,657,676,165.64
资产总计	2,760,668,856.27	2,530,494,973.86
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,500,000.00	6,000,000.00

应付账款	76,952,433.57	57,517,628.31
预收款项	9,098,229.22	10,911,700.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,529,518.92	33,201,724.16
应交税费	23,595,941.39	14,165,570.08
应付利息	24,166.67	26,583.33
应付股利		
其他应付款	43,038,637.07	74,608,953.62
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		1,077,217.00
其他流动负债		
流动负债合计	269,738,926.84	217,509,376.58
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	9,028,161.23	4,216,215.65
递延所得税负债	5,185,914.69	5,409,002.90
其他非流动负债	340,830.37	737,579.95
非流动负债合计	14,554,906.29	10,362,798.50
负债合计	284,293,833.13	227,872,175.08
所有者权益：		
股本	840,589,662.00	420,294,831.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	910,721,639.61	1,338,474,352.25
减：库存股		
其他综合收益	1,147,460.50	-23,158,961.02
专项储备	5,163,205.49	3,331,470.61
盈余公积	39,858,330.81	39,858,330.81
一般风险准备		
未分配利润	403,560,487.71	370,284,240.25
归属于母公司所有者权益合计	2,201,040,786.12	2,149,084,263.90
少数股东权益	275,334,237.02	153,538,534.88
所有者权益合计	2,476,375,023.14	2,302,622,798.78
负债和所有者权益总计	2,760,668,856.27	2,530,494,973.86

法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

## 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	110,069,266.18	71,851,637.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	75,164,243.19	62,372,903.63
预付款项	6,935,347.65	327,768.97
应收利息	759,206.95	350,488.20
应收股利		
其他应收款	1,923,568.94	11,687,684.12
存货	51,872,438.96	57,699,433.91
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	246,724,071.87	204,289,916.01

非流动资产：		
可供出售金融资产	50,708,750.54	61,258,313.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,365,291,990.67	1,349,781,942.77
投资性房地产	102,123.67	107,591.35
固定资产	97,540,379.35	100,942,099.45
在建工程	1,206,938.42	1,553,652.56
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,330,408.58	8,062,208.19
开发支出	48,816,683.89	27,672,764.61
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,558,436.63	4,961,373.61
其他非流动资产	384,300,000.00	312,395,259.13
非流动资产合计	1,962,855,711.75	1,866,735,205.17
资产总计	2,209,579,783.62	2,071,025,121.18
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,368,864.75	11,371,266.30
预收款项	3,357,374.18	1,758,802.35
应付职工薪酬	12,971,845.60	17,764,540.61
应交税费	9,458,860.32	5,088,212.61
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,826,620.71	30,135,570.35
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	127,983,565.56	66,118,392.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,028,161.23	4,216,215.65
递延所得税负债		
其他非流动负债	88,178,089.47	713,181.95
非流动负债合计	92,206,250.70	4,929,397.60
负债合计	220,189,816.26	71,047,789.82
所有者权益：		
股本	840,589,662.00	420,294,831.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	895,858,763.45	1,316,153,594.45
减：库存股		
其他综合收益	1,147,460.50	-23,158,961.02
专项储备	3,802,461.68	3,124,214.16
盈余公积	39,858,330.81	39,858,330.81
未分配利润	208,133,288.92	243,705,321.96
所有者权益合计	1,989,389,967.36	1,999,977,331.36
负债和所有者权益总计	2,209,579,783.62	2,071,025,121.18

### 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	582,078,208.65	427,737,857.20
其中：营业收入	582,078,208.65	427,737,857.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	464,855,148.49	331,331,389.12
其中：营业成本	291,339,212.30	212,756,009.19
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	9,662,950.96	4,588,828.59
销售费用	62,457,187.50	61,261,363.97
管理费用	54,397,989.57	61,677,425.23
财务费用	2,297,091.40	-8,552,834.47
资产减值损失	44,700,716.76	-399,403.39
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）	999,256.49	1,641,206.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,140,054.42	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	120,362,371.07	98,047,675.02
加：营业外收入	3,848,803.27	4,129,598.20
其中：非流动资产处置利得	141,931.74	57,929.91
减：营业外支出	950,426.49	467,332.50
其中：非流动资产处置损失	52,158.86	204,639.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	123,260,747.85	101,709,940.72
减：所得税费用	13,181,163.05	17,532,262.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	110,079,584.80	84,177,677.83

归属于母公司所有者的净利润	96,320,472.11	80,830,650.68
少数股东损益	13,759,112.69	3,347,027.15
六、其他综合收益的税后净额	24,306,421.52	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	24,306,421.52	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	24,306,421.52	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	24,306,421.52	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	134,386,006.32	84,177,677.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	120,626,893.63	80,830,650.68
归属于少数股东的综合收益总额	13,759,112.69	3,347,027.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1146	0.0962
（二）稀释每股收益	0.1146	0.0962

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：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

#### 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	163,854,840.50	134,192,027.24
减：营业成本	52,019,472.46	41,210,442.99
税金及附加	3,195,718.46	2,102,240.92
销售费用	49,324,580.43	46,514,599.20
管理费用	13,097,655.80	19,141,456.39
财务费用	736,258.00	-8,837,766.03
资产减值损失	39,242,876.84	838,063.39
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）	21,173,031.05	21,742,365.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	188,054.42	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,599,363.98	54,965,355.70
加：营业外收入	2,044,845.17	1,303,229.97
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	810,897.10	250,102.02
其中：非流动资产处置损失	29,160.07	23,659.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,833,312.05	56,018,483.65
减：所得税费用	1,361,120.44	5,506,887.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,472,191.61	50,511,595.86
五、其他综合收益的税后净额	24,306,421.52	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	24,306,421.52	

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	24,306,421.52	
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	51,778,613.13	50,511,595.86
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	501,832,970.26	522,930,674.62
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	4,732,092.36	828,921.22
收到其他与经营活动有关的现金	15,990,277.32	27,805,779.40

经营活动现金流入小计	522,555,339.94	551,565,375.24
购买商品、接受劳务支付的现金	313,735,435.24	134,701,061.20
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	77,951,403.48	64,607,351.42
支付的各项税费	67,287,842.51	65,592,468.89
支付其他与经营活动有关的现金	85,171,153.43	95,573,664.86
经营活动现金流出小计	544,145,834.66	360,474,546.37
经营活动产生的现金流量净额	-21,590,494.72	191,090,828.87
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	193,500.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	193,500.00	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,339,231.27	73,255,986.39
投资支付的现金	5,303.85	21,837,098.59
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		
投资活动现金流出小计	138,344,535.12	95,093,084.98
投资活动产生的现金流量净额	-138,151,035.12	-95,078,084.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	76,608,100.71	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	76,608,100.71	4,000,000.00

取得借款收到的现金	70,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	146,608,100.71	84,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,077,215.00	162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,381,391.05	30,163,426.62
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		1,013,902.00
筹资活动现金流出小计	65,458,606.05	193,177,328.62
筹资活动产生的现金流量净额	81,149,494.66	-109,177,328.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-768,699.68	87,332.26
五、现金及现金等价物净增加额	-79,360,734.86	-13,077,252.47
加：期初现金及现金等价物余额	386,166,936.02	472,740,473.09
六、期末现金及现金等价物余额	306,806,201.16	459,663,220.62

## 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	171,302,817.65	139,094,891.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,274,374.04	129,521,208.06
经营活动现金流入小计	210,577,191.69	268,616,099.23
购买商品、接受劳务支付的现金	54,048,990.37	33,619,829.90
支付给职工以及为职工支付的现金	39,336,238.72	24,747,062.05
支付的各项税费	28,478,210.25	26,184,718.43
支付其他与经营活动有关的现金	41,109,442.44	187,618,461.00
经营活动现金流出小计	162,972,881.78	272,170,071.38
经营活动产生的现金流量净额	47,604,309.91	-3,553,972.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	20,000,000.00	
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		145,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,000,000.00	145,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,083,747.54	21,004,829.96
投资支付的现金	14,337,016.85	
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		55,000,000.00
投资活动现金流出小计	31,420,764.39	76,004,829.96
投资活动产生的现金流量净额	-11,420,764.39	68,995,170.04
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	70,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	442,511,507.83	
筹资活动现金流入小计	512,511,507.83	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,898,434.75	28,592,531.45
支付其他与筹资活动有关的现金	446,578,989.60	
筹资活动现金流出小计	510,477,424.35	88,592,531.45
筹资活动产生的现金流量净额	2,034,083.48	-28,592,531.45
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	38,217,629.00	36,848,666.44
加：期初现金及现金等价物余额	71,851,637.18	215,251,341.56
六、期末现金及现金等价物余额	110,069,266.18	252,100,008.00

## 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	420,294,831.00				1,338,474,352.25		-23,158,961.02	3,331,470.61	39,858,330.81		370,284,240.25	153,538,534.88	2,302,622,798.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	420,294,831.00				1,338,474,352.25		-23,158,961.02	3,331,470.61	39,858,330.81		370,284,240.25	153,538,534.88	2,302,622,798.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	420,294,831.00				-427,752,712.64		24,306,421.52	1,831,734.88			33,276,247.46	121,795,702.14	173,752,224.36
（一）综合收益总额							24,306,421.52				96,320,472.11	13,759,112.69	134,386,006.32
（二）所有者投入和减少资本					-7,457,881.64							100,221,156.71	92,763,275.07
1. 股东投入的普通股												100,221,156.71	100,221,156.71
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					-7,457,881.64								-7,457,881.64
（三）利润分配											-63,044,224.65		-63,044,224.65
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											-63,044,224.65		-63,044,224.65
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	420,294,831.00				-420,294,831.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	420,294,831.00				-420,294,831.00								
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								1,831,734.88					1,831,734.88
1. 本期提取								4,444,885.22					4,444,885.22
2. 本期使用								-2,613,150.34					-2,613,150.34
（六）其他											7,815,432.74		7,815,432.74
四、本期期末余额	840,589,662.00				910,721,639.61		1,147,460.50	5,163,205.49	39,858,330.81		403,560,487.71	275,334,237.02	2,476,375,023.14

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	280,196,554.00				1,478,805,587.60			3,964,873.58	31,288,535.17		241,843,947.18	197,717,016.80	2,233,816,514.33
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	280,196,554.00			1,478,805,587.60			3,964,873.58	31,288,535.17		241,843,947.18	197,717,016.80	2,233,816,514.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	140,098,277.00			-140,238,375.27			-515,628.35			52,810,995.28	7,358,205.35	59,513,474.01
(一)综合收益总额										80,830,650.68	3,347,027.15	84,177,677.83
(二)所有者投入和减少资本											4,000,000.00	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股											4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-28,019,655.40		-28,019,655.40
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-28,019,655.40		-28,019,655.40
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	140,098,277.00			-140,238,375.27								-140,098.27
1. 资本公积转增资本(或股本)	140,098,277.00			-140,098,277.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他					-140,098.27								-140,098.27	
(五) 专项储备								-515,628.35				11,178.20	-504,450.15	
1. 本期提取								4,310,922.84				646,292.45	4,957,215.29	
2. 本期使用								-4,826,551.19				-635,114.25	-5,461,665.44	
(六) 其他														
四、本期期末余额	420,294,831.00				1,338,567,212.33			3,449,245.23	31,288,535.17			294,654,942.46	205,075,222.15	2,293,329,988.34

### 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	420,294,831.00				1,316,153,594.45		-23,158,961.02	3,124,214.16	39,858,330.81	243,705,321.96	1,999,977,331.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	420,294,831.00				1,316,153,594.45		-23,158,961.02	3,124,214.16	39,858,330.81	243,705,321.96	1,999,977,331.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	420,294,831.00				-420,294,831.00		24,306,421.52	678,247.52		-35,572,033.04	-10,587,364.00
（一）综合收益总额							24,306,421.52			27,472,191.61	51,778,613.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

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										-63,044,224.65	-63,044,224.65
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,044,224.65	-63,044,224.65
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	420,294,831.00				-420,294,831.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	420,294,831.00				-420,294,831.00						
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							678,247.52				678,247.52
1. 本期提取							1,106,756.70				1,106,756.70
2. 本期使用							-428,509.18				-428,509.18
(六) 其他											
四、本期期末余额	840,589,662.00				895,858,763.45	1,147,460.50	3,802,461.68	39,858,330.81	208,133,288.92	1,989,389,967.36	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	280,196,554.00				1,456,251,871.45			3,231,069.54	31,288,535.17	194,596,816.56	1,965,564,846.72

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	280,196,554.00				1,456,251,871.45			3,231,069.54	31,288,535.17	194,596,816.56	1,965,564,846.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	140,098,277.00				-140,238,375.27			-36,621.36		22,491,940.46	22,315,220.83
（一）综合收益总额										50,511,595.86	50,511,595.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-28,019,655.40	-28,019,655.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,019,655.40	-28,019,655.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	140,098,277.00				-140,238,375.27						-140,098.27
1. 资本公积转增资本（或股本）	140,098,277.00				-140,098,277.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					-140,098.27						-140,098.27

(五) 专项储备								-36,621.36			-36,621.36
1. 本期提取								1,030,320.72			1,030,320.72
2. 本期使用								-1,066,942.08			-1,066,942.08
(六) 其他											
四、本期期末余额	420,294,831.00				1,316,013,496.18			3,194,448.18	31,288,535.17	217,088,757.02	1,987,880,067.55

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

根据2016年2月23日公司2015年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以280,196,554股为基准每10股转增5股，共计转增140,098,277股，转增后公司注册资本为人民币420,294,831.00元。

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

公司属于医药制造业，主要从事中药制剂、原料药及医药中间体、中药材及中药饮片、生物制品的生产与销售。公司经营范围：生产、加工、销售：原料药[扑米酮、苯巴比妥、毗罗昔康、保泰松、氟尿嘧啶、盐酸苯乙双胍、丙硫氧嘧啶、盐酸奈福泮、左旋多巴、卡比多巴、格鲁米特、氟胞嘧啶、替加氟、联苯双酯、安乃近、安乃近（注射用）、氨基比林、

双嘧达莫、维生素B1、硝酸硫胺、非那西丁、磷酸氯喹、碘仿、盐酸格拉司琼]；片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液，化工医药中间体、包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；化妆品生产销售；开发咨询业务；承办中外合作经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司注册地及总部地址：江苏省南通市港闸经济开发区兴泰路9号。

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

本财务报表经本公司董事会于2017年7月27日决议批准报出。

本公司2017年半年度纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度比未发生变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2017年6月30日止的2017年半年度财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历1月1日起至6月30日止为本次会计期间。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

### 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间

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

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产

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

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

### ④金融资产减值

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

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

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

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (3) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

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

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 11、应收款项

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

### (2) 按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
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	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）本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。
- （2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

- （4）本公司存货盘存采用永续盘存制。
- （5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、划分为持有待售资产

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

## 14、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6进行处理。

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

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产

的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。(2) 固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残

值后除以预计使用年限。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

### 18、借款费用

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

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

### 19、生物资产

无

### 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50年
软件	4年
非专利技术	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 销售商品收入

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

### (2) 提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并

按相同金额结转劳务成本。

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

### (3) 让渡资产使用权收入

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

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。但是，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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 租入资产

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

##### 租出资产

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### 租入资产

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

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

##### 租出资产

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

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），对原《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行修订，公司相应变更政府补助相关会计政策。	经公司第四届董事会第四次会议审议通过。	

本次会计政策变更对公司的净利润无影响，报告期内收到的政府补助2,140,054.42元从营业外收入调整至其他收益列报。

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

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

2、税收优惠

母公司：公司于2014年进行高新技术企业资格复审并获通过，且获取GF201432000230号证书，发证时间为2014年6月30日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）2008]172号）等相关规定，公司所得税税率自2014年起三年继续减按15%计缴。

子公司：（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，公司子公司精华制药亳州康普有限公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。

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

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

（4）公司子公司东力（南通）化工有限公司2016年进行高新技术企业资格复审并获通过，于2016年10月20日取得GR201632000338号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]72号）等相关规定，公司所得税税率自2016年起继续减按15%计缴。

（5）公司子公司江苏金丝利药业股份有限公司于2016年11月30日取得GR201632004077号《高新技术

企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]）72号）等相关规定，公司所得税税率自2016年起减按15%计缴。

### 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	20,479.80	50,773.19
银行存款	306,785,721.36	386,116,162.83
合计	306,806,201.16	386,166,936.02

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,755,224.87	21,513,546.73
合计	32,755,224.87	21,513,546.73

#### (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

(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	28,613,354.03	
合计	28,613,354.03	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,289,055.96	100.00%	13,960,453.48	5.71%	230,328,602.48	149,191,502.02	100.00%	9,060,702.29	6.07%	140,130,799.73
合计	244,289,055.96	100.00%	13,960,453.48	5.71%	230,328,602.48	149,191,502.02	100.00%	9,060,702.29	6.07%	140,130,799.73

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			
一年以内	233,328,517.80	11,666,425.90	5.00%
1 年以内小计	233,328,517.80	11,666,425.90	5.00%
1 至 2 年	7,981,725.55	798,172.56	10.00%

2 至 3 年	927,151.40	278,145.42	30.00%
3 年以上	2,019,077.62	1,217,709.60	
3 至 4 年	1,182,561.23	591,280.62	50.00%
4 至 5 年	420,174.82	210,087.41	50.00%
5 年以上	416,341.57	416,341.57	100.00%
合计	244,256,472.37	13,960,453.48	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,016,321.27 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

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国康兄弟医药有限公司	货款	33,909,746.42	1年以内	13.88	1,695,487.32
保和堂（焦作）制药有限公司	货款	25,760,000.00	1年以内	10.54	1,288,000.00
上海上药雷允上医药有限公司	货款	12,778,737.00	1年以内	5.23	638,936.85
商丘市新先锋药业有限公司	货款	7,600,000.00	1年以内	3.11	380,000.00

苏州市天灵中药饮片有限公司	货款	5,437,595.00	1年以内	2.23	271,879.75
合计	--	85,486,078.42	--	34.99	4,274,303.92

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,560,708.42	81.53%	10,428,621.75	97.86%
1至2年	1,868,069.39	17.79%	224,898.62	2.11%
2至3年	13,976.00	0.13%	2,271.00	0.02%
3年以上	57,295.00	0.55%	900.00	0.01%
合计	10,500,048.81	--	10,656,691.37	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)
长治市霍家工业有限公司	非关联方	2,723,384.62	25.94
南京珏扬科技有限公司	非关联方	1,280,500.00	12.20
江苏省科学器材有限公司	非关联方	1,057,000.00	10.07
南通新纪元设备安装有限公司	非关联方	750,000.00	7.14
上海微巨实业有限公司	非关联方	600,300.00	5.72
合计	--	6,411,184.62	61.07

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,628,642.93	100.00%	2,141,209.48	18.41%	9,487,433.45	12,703,500.33	100.00%	2,156,592.99	17.09%	10,546,907.34
合计	11,628,642.93	100.00%	2,141,209.48	18.41%	9,487,433.45	12,703,500.33	100.00%	2,156,592.99	17.09%	10,546,907.34

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			
一年以内	7,399,630.84	369,981.55	5.00%
1 年以内小计	7,399,630.84	369,981.55	5.00%
1 至 2 年	1,468,810.87	146,881.09	10.00%
2 至 3 年	275,374.02	82,612.21	30.00%
3 年以上	2,366,544.48	1,541,734.63	
3 至 4 年	79,637.08	39,818.55	50.00%
4 至 5 年	1,569,982.64	784,991.32	50.00%
5 年以上	716,924.76	716,924.76	100.00%
合计	11,510,360.21	2,141,209.48	

确定该组合依据的说明：

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

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-15,383.51 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
职工备用金及借款	1,058,645.07	941,383.85
保证金及押金	2,940,849.00	2,360,761.69
应收出口退税	182,648.18	84,532.30
应收代垫职工社保	0.00	215,240.17
应收单位往来款	2,629,842.78	3,178,337.90
代垫职工工伤医药费	1,472,052.71	4,502,134.06
其它	3,344,605.19	1,421,110.36
合计	11,628,642.93	12,703,500.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
国网江苏省电力公司如东县供电公司	往来款	1,300,000.00	一年以内	11.18%	65,000.00
如东洋口环保热电有限公司	保证金及押金	795,466.34	4-5 年	6.84%	397,733.17
代丽远	代垫工伤医药费	677,954.72	1 年以内	5.83%	33,897.74
如东县财政局	农名工保证金	555,500.00	2 年以内	4.78%	51,855.00
张贵绮	代垫工伤医药费	452,065.04	1 年以内	3.89%	22,603.25
合计	--	3,780,986.10	--	32.52%	571,089.16

(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

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

10、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	214,175,274.51	2,771,879.65	211,403,394.86	151,672,812.74	978,179.31	150,694,633.43
在产品	21,193,264.84	269,940.40	20,923,324.44	14,010,195.22	269,940.40	13,740,254.82
库存商品	116,847.80		116,847.80	1,345,077.38		1,345,077.38
周转材料	4,283,616.36		4,283,616.36	5,319,398.23		5,319,398.23
产成品	139,055,210.55	4,180,212.65	134,874,997.90	127,024,031.02	5,419,486.98	121,604,544.04
合计	378,824,214.06	7,222,032.70	371,602,181.36	299,371,514.59	6,667,606.69	292,703,907.90

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	978,179.31	1,793,700.34				2,771,879.65
在产品	269,940.40					269,940.40
产成品	5,419,486.98	-1,239,274.33				4,180,212.65
合计	6,667,606.69	554,426.01				7,222,032.70

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

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	27,744,346.86	10,677,480.50
其他	10,700,000.00	422,538.63
合计	38,444,346.86	11,100,019.13

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	99,854,103.53	39,145,352.99	60,708,750.54	61,258,313.50		61,258,313.50
按公允价值计量的	64,981,103.53	39,145,352.99	25,835,750.54	36,385,313.50		36,385,313.50
按成本计量的	34,873,000.00		34,873,000.00	24,873,000.00		24,873,000.00
合计	99,854,103.53	39,145,352.99	60,708,750.54	61,258,313.50		61,258,313.50

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	63,631,150.00			63,631,150.00
公允价值	25,835,750.54			25,835,750.54
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	-37,795,399.46			-37,795,399.46
已计提减值金额	39,145,352.99			39,145,352.99

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中美福源 生物技术 (北京) 有限公司	15,000,000 .00			15,000,000 .00					13.04%	
苏州鸿义 九鼎投资 中心有限 公司	7,973,000. 00			7,973,000. 00					5.94%	
南通联泰 精华大健 康产业投 资基金企 业(有限 合伙)	1,900,000. 00			1,900,000. 00					31.67%	
陕西合成 药业股份		10,000,000		10,000,000					1.17%	

有限公司		.00		.00						
合计	24,873,000	10,000,000		34,873,000					--	
	.00	.00		.00						

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	0.00			
本期计提	39,145,352.99			
其中：从其他综合收益转入	23,158,961.02			
期末已计提减值余额	39,145,352.99			

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏万年 长药业有 限公司	66,435.00 3.40			999,256.4 9						67,434.25 9.89	
小计	66,435.00 3.40			999,256.4 9						67,434.25 9.89	
合计	66,435.00 3.40			999,256.4 9						67,434.25 9.89	

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	360,000.00			360,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	360,000.00			360,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	252,408.65			252,408.65
2.本期增加金额	5,467.68			5,467.68
(1) 计提或摊销	5,467.68			5,467.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	257,876.33			257,876.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	102,123.67			102,123.67

2.期初账面价值	107,591.35			107,591.35
----------	------------	--	--	------------

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	400,599,677.18	325,626,492.99	11,686,247.68	20,099,703.19	46,358.92	758,058,479.96
2.本期增加金额	1,228,854.45	6,411,446.80	936,834.99	1,593,797.55	142,489.74	10,313,423.53
(1) 购置	912,436.80	6,408,754.49	936,834.99	1,555,438.33	142,489.74	9,955,954.35
(2) 在建工程转入	316,417.65	2,692.31		38,359.22		357,469.18
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,151,060.21	716,599.00	18,041.88		1,885,701.09
(1) 处置或报废		1,151,060.21	716,599.00	18,041.88		1,885,701.09
4.期末余额	401,828,531.63	330,886,879.58	11,906,483.67	21,675,458.86	188,848.66	766,486,202.40
二、累计折旧						
1.期初余额	92,215,431.10	142,613,553.25	6,926,116.16	12,378,288.60	37,713.24	254,171,102.35
2.本期增加金额	9,024,592.15	16,176,433.68	863,259.60	1,279,938.58	16,734.75	27,360,958.76
(1) 计提	9,024,592.15	16,176,433.68	863,259.60	1,279,938.58	16,734.75	27,360,958.76

3.本期减少金额		1,092,308.92	674,682.86	17,139.78		1,784,131.56
(1) 处置或报废		1,092,308.92	674,682.86	17,139.78		1,784,131.56
4.期末余额	101,240,023.25	157,697,678.01	7,114,692.90	13,641,087.40	54,447.99	279,747,929.55
三、减值准备						
1.期初余额	896,742.20	1,084,273.94		32,428.44		2,013,444.58
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		64,086.41				64,086.41
(1) 处置或报废		64,086.41				64,086.41
4.期末余额	896,742.20	1,020,187.53		32,428.44		1,949,358.17
四、账面价值						
1.期末账面价值	299,691,766.18	172,169,014.04	4,791,790.77	8,001,943.02	134,400.67	484,788,914.68
2.期初账面价值	307,487,503.88	181,928,665.80	4,760,131.52	7,688,986.15	8,645.68	501,873,933.03

(2) 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
房屋与建筑物	12,294,992.00	2,953,176.74		9,341,815.26	
合计	12,294,992.00	2,953,176.74		9,341,815.26	

(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
森萱公司仓库、食堂等房屋建筑物	3,986,865.20	因所在地管辖调整暂停办理，待辖区房屋登记工作恢复后继续办理
东力化工公司实验室、厕所、锅炉房、修理间等	1,119,205.92	正在办理过程中
亳州保和堂公司职工宿舍楼、综合车间、一、二、三号仓库	25,363,339.60	正在办理过程中
合计	30,469,410.72	

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友 NC 工程	1,206,938.42		1,206,938.42	1,553,652.56		1,553,652.56
南通公司公斤级车间	422,684.21		422,684.21	98,835.69		98,835.69
南通公司 AFT 技改工程	6,110,789.97		6,110,789.97	6,106,943.82		6,106,943.82
南通公司零星工程	1,754,391.06		1,754,391.06	808,566.04		808,566.04
南通公司三废技改二期工程	1,844,813.18		1,844,813.18	1,687,119.76		1,687,119.76
南通公司厂区道路	2,437,411.80		2,437,411.80	2,034,655.80		2,034,655.80
南通公司索氟布韦项目	3,980,432.15		3,980,432.15	3,453,524.86		3,453,524.86
南通公司节能工	719,940.63		719,940.63			

程						
亳州保和堂制药南部新区项目	3,936,005.21		3,936,005.21	3,524,895.51		3,524,895.51
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	161,722,335.72		161,722,335.72	116,840,277.78		116,840,277.78
陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	42,652,648.79		42,652,648.79	38,416,501.53		38,416,501.53
如东药业 190 吨原料药及 431 吨副产品项目	621,590.40		621,590.40	583,854.55		583,854.55
鲁化森萱二氧戊环项目	20,258,525.38		20,258,525.38	6,588,344.06		6,588,344.06
南通森萱原料药一期工程	62,273,335.69		62,273,335.69	29,249,292.82		29,249,292.82
南通森萱二氧六环项目	7,036,367.42		7,036,367.42			
合计	316,978,210.03		316,978,210.03	210,946,464.78		210,946,464.78

(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
用友 NC 工程	1,200,000.00	1,553,652.56	47,547.17		394,261.31	1,206,938.42	133.43%	99%				其他
南通公司三废技改二期工程	12,000,000.00	1,687,119.76	157,693.42			1,844,813.18	20.77%	22%				其他
南通公司厂区道路	5,000,000.00	2,034,655.80	402,756.00			2,437,411.80	48.75%	65%				其他
南通公司公斤级车间	2,000,000.00	98,835.69	323,848.52			422,684.21	64.56%	95%				其他

南通公司 AFT 技改工程	7,000,000.00	6,106,943.82	3,846.15			6,110,789.97	87.29%	97%				其他
南通公司零星工程		808,566.04	945,825.02			1,754,391.06						其他
南通公司节能工程	3,750,000.00		719,940.63			719,940.63	108.46%	114%				
南通公司索氟布韦项目	15,000,000.00	3,453,524.86	526,907.29			3,980,432.15	26.53%	29%				其他
亳州保和堂制药南部新区项目	76,713,200.00	3,524,895.51	428,721.35	17,611.65		3,936,005.21	61.74%	98%				其他
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	414,300,000.00	116,840,277.78	44,882,057.94			161,722,335.72	39.03%	89%				其他
陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	55,000,000.00	38,416,501.53	4,519,203.83	283,056.57	0.00	42,652,648.79	112.05%	93%				其他
如东药业 190 吨原料药及 431 吨副产品项目	310,000,000.00	583,854.55	37,735.85			621,590.40	0.20%	11%				其他
鲁化森萱二氧戊环项	21,120,000.00	6,588,344.06	13,670,181.32	0.00	0.00	20,258,525.38	93.12%	97%				其他

目												
南通森 萱原料 药一期 工程	80,050,0 00.00	29,249,2 92.82	33,024,0 42.87	0.00	0.00	62,273,3 35.69	77.79%	91%	453,245. 83	203,362. 50	25.40%	其他
南通森 萱二氧 六环项 目	19,330,0 00.00		7,036,36 7.42			7,036,36 7.42	36.40%	75%				
合计	1,022,46 3,200.00	210,946, 464.78	106,726, 674.78	300,668. 22	394,261. 31	316,978, 210.03	--	--	453,245. 83	203,362. 50		--

### (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

无

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程材料	22,897.84	319,003.59
合计	22,897.84	319,003.59

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	156,260,362.45		14,519,115.59	2,068,662.19	172,848,140.23
2.本期增加金额				394,261.31	394,261.31
(1) 购置				394,261.31	394,261.31
(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	156,260,362.45		14,519,115.59	2,462,923.50	173,242,401.54
二、累计摊销					
1.期初余额	16,766,158.95		4,217,234.03	1,627,552.69	22,610,945.67
2.本期增加金额	1,873,516.34		752,874.87	76,702.70	2,703,093.91
(1) 计提	1,873,516.34		752,874.87	76,702.70	2,703,093.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	18,639,675.29		4,970,108.90	1,704,255.39	25,314,039.58
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	137,620,687.16		9,549,006.69	758,668.11	147,928,361.96
2.期初账面价值	139,494,203.50		10,301,881.56	441,109.50	150,237,194.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亳州经开区 2016-GY-110 号地块	7,960,691.32	正在办理过程中
合计	7,960,691.32	-

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
二代靶向抗肿瘤药（EGFR 抑制剂）-倍他替尼的开发	8,993,874.00						8,993,874.00	
单克隆抗体的技术转让及开发	18,678,890.61		7,268,282.86				25,947,173.47	

单克隆抗体的技术转让及开发			13,875,636.42					13,875,636.42
左旋泮托拉唑钠原料等临床批件转让			6,000,000.00					6,000,000.00
合计	27,672,764.61		27,143,919.28					54,816,683.89

其他说明

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

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

如果药物研发失败，计入开发支出的金额将会费用化。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
江苏森萱医药化工股份有限公司	24,784,330.96					24,784,330.96
江苏金丝利药业股份有限公司	3,705,623.61					3,705,623.61
如东东力企业管理有限公司	567,448,931.30					567,448,931.30
南通金盛昌化工有限公司	2,494,067.97					2,494,067.97
合计	616,108,759.58					616,108,759.58

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
保和堂（亳州）制药有限公司	5,769,900.00					5,769,900.00
江苏金丝利药业股份有限公司	3,705,623.61					3,705,623.61
合计	9,475,523.61					9,475,523.61

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

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

② 预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组产出之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

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

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

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	879,137.64	298,040.00	207,289.43		969,888.21
其他	117,924.55		70,754.70		47,169.85
合计	997,062.19	298,040.00	278,044.13		1,017,058.06

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,061,045.53	2,634,393.78	15,272,997.54	2,556,503.88
内部交易未实现利润	11,110,923.77	1,515,387.65	12,736,048.13	1,890,466.78
可抵扣亏损	13,512,700.60	2,365,194.54	11,285,700.07	1,808,444.41
应付职工薪酬	2,537,479.98	380,622.00	2,238,467.38	335,770.11
可供出售金融资产公允价值	37,795,399.46	5,669,309.92	27,245,836.50	4,086,875.48
合计	82,017,549.34	12,564,907.89	68,779,049.62	10,678,060.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产公允价值	34,572,764.53	5,185,914.69	27,371,761.10	5,407,465.13
内部交易未实现利润			10,251.81	1,537.77
合计	34,572,764.53	5,185,914.69	27,382,012.91	5,409,002.90

(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		12,564,907.89		10,678,060.66
递延所得税负债		5,185,914.69		5,409,002.90

(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	5,181,726.37	4,625,349.01
可抵扣亏损	11,375,508.22	9,872,833.32
合计	16,557,234.59	14,498,182.33

(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

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款		3,217,538.00
预付技术转让款	7,600,000.00	7,300,000.00
预付股权转让款		10,000,000.00

合计	7,600,000.00	20,517,538.00
----	--------------	---------------

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	90,000,000.00	20,000,000.00
合计	90,000,000.00	20,000,000.00

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：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,500,000.00	6,000,000.00
合计	2,500,000.00	6,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	76,952,433.57	57,517,628.31
合计	76,952,433.57	57,517,628.31

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	9,098,229.22	10,911,700.08
合计	9,098,229.22	10,911,700.08

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	25,862,498.95	74,388,077.27	82,187,604.14	18,062,972.08
二、离职后福利-设定提存计划	7,339,225.21	5,500,091.64	6,372,770.01	6,466,546.84
合计	33,201,724.16	79,888,168.91	88,560,374.15	24,529,518.92

## (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	18,467,349.82	62,641,426.68	69,987,641.45	11,121,135.05
2、职工福利费		4,834,568.06	4,834,568.06	0.00
3、社会保险费	3,471,612.21	2,489,988.46	3,639,284.93	2,322,315.74
其中：医疗保险费	1,597,831.53	2,172,898.80	2,611,782.63	1,158,947.70
工伤保险费	1,070,917.28	23,462.14	427,194.90	667,184.52
生育保险费	802,863.40	293,627.52	600,307.40	496,183.52
4、住房公积金	-30,457.00	2,804,621.60	2,786,513.60	-12,349.00
5、工会经费和职工教育经费	3,953,993.92	1,617,472.47	939,596.10	4,631,870.29
合计	25,862,498.95	74,388,077.27	82,187,604.14	18,062,972.08

## (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	6,479,909.13	5,392,481.87	6,142,442.21	5,729,948.79
2、失业保险费	859,316.08	107,609.77	230,327.80	736,598.05
合计	7,339,225.21	5,500,091.64	6,372,770.01	6,466,546.84

其他说明：

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,935,790.92	4,793,507.77
消费税	9,651.16	
企业所得税	8,900,006.22	5,920,448.53

个人所得税	144,372.57	109,652.43
城市维护建设税	683,093.50	432,937.06
教育费附加	845,041.01	742,279.65
房产税	813,879.17	899,221.29
各项基金	76,740.98	76,740.98
土地使用税	1,096,320.56	1,096,720.46
印花税	91,045.30	94,061.91
合计	23,595,941.39	14,165,570.08

其他说明：

公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注六。

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	24,166.67	26,583.33
合计	24,166.67	26,583.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	4,174,479.70	3,387,343.11
应付运费	289,175.91	1,049,339.18
应付各项营销及其他费用	5,180,759.03	31,254,871.32
应付职工往来款	2,163,485.00	1,167,055.94

应付其它往来款	31,230,737.43	37,750,344.07
合计	43,038,637.07	74,608,953.62

(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

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		1,077,217.00
合计		1,077,217.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

## 49、专项应付款

单位: 元

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

其他说明:

## 50、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

## 51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,216,215.65	5,000,000.00	188,054.42	9,028,161.23	
合计	4,216,215.65	5,000,000.00	188,054.42	9,028,161.23	--

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
南通市财政局倍他替尼研发项目	220,000.00				220,000.00	

南通市财政局科技三项费	670,000.00				670,000.00	与收益相关
岑部丹片治疗复治肺结核的临床研究项目	1,362,475.16				1,362,475.16	
大柴胡颗粒的研发与产业化	1,963,740.49			188,054.42	1,775,686.07	与资产相关
亳州保和堂收到“借转补”专项资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
合计	4,216,215.65	5,000,000.00		188,054.42	9,028,161.23	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原制药总厂分流人员政府补偿金 [注]	340,830.37	371,419.95
稳岗补贴		366,160.00
合计	340,830.37	737,579.95

其他说明：

[注] 系公司于2004年收购南通制药总厂时转入的富余职工分流安置费用。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,294,831.00			420,294,831.00		420,294,831.00	840,589,662.00

其他说明：

[注]根据精华制药集团股份有限公司2017年3月3日召开的2016年年度股东大会决议，2016年度权益分派方案为：以分配前股本420,294,831.00元为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，分红前公司总股本为420,294,831.00股，分红后总股本增至840,589,662.00股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,263,498,089.95		420,294,831.00	843,203,258.95
其他资本公积	74,976,262.30		7,457,881.64	67,518,380.66
合计	1,338,474,352.25		427,752,712.64	910,721,639.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

[注]根据精华制药集团股份有限公司2017年3月3日召开的2016年年度股东大会决议，2016年度权益分派方案为：以分配前股本420,294,831.00元为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转出资本公积金420,294,831.00元。

本期其他减少7,457,881.64元主要为：①北京国康兄弟医药有限公司增资保和堂（亳州）制药有限公司后，公司股权变为51%后取得的长期股权投资成本与按照新持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额-7,459,909.68元；公司本期收购南通药业有限公司少数股东股权取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额2,028.04元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：所得税	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收益 当期转入损益	费用	于母公司	于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-23,158,961.02	1,349,953.53	-23,158,961.02	202,493.03	24,306,421.52		1,147,460.50
可供出售金融资产公允价值变动损益	-23,158,961.02	1,349,953.53	-23,158,961.02	202,493.03	24,306,421.52		1,147,460.50
其他综合收益合计	-23,158,961.02	1,349,953.53	-23,158,961.02	202,493.03	24,306,421.52		1,147,460.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,331,470.61	4,444,885.22	2,613,150.34	5,163,205.49
合计	3,331,470.61	4,444,885.22	2,613,150.34	5,163,205.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,858,330.81			39,858,330.81
合计	39,858,330.81			39,858,330.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	370,284,240.25	241,843,947.18
调整后期初未分配利润	370,284,240.25	241,843,947.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,320,472.11	80,830,650.68
减：提取法定盈余公积		0.00
应付普通股股利	63,044,224.65	28,019,655.40
期末未分配利润	403,560,487.71	294,654,942.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,249,851.46	285,461,279.38	415,438,033.67	210,417,293.13
其他业务	7,828,357.19	5,877,932.92	12,299,823.53	2,338,716.06
合计	582,078,208.65	291,339,212.30	427,737,857.20	212,756,009.19

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,850,287.83	2,380,281.82
教育费附加	2,423,510.91	2,041,495.61
房产税	1,943,821.79	
土地使用税	2,221,106.14	
车船使用税	2,460.00	
印花税	221,764.29	
其他		167,051.16
合计	9,662,950.96	4,588,828.59

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	36,450,226.35	28,199,860.18
职工薪酬	11,449,729.01	8,842,681.88
运输装卸等费用	3,791,768.38	5,116,115.62
差旅费用	2,858,073.93	8,918,812.39
会务费	113,071.99	185,737.20
业务招待费	863,972.14	1,101,912.17

业务宣传费	1,270,767.39	2,402,198.16
展览费	554,428.04	429,905.35
其他	5,105,150.27	6,064,141.02
合计	62,457,187.50	61,261,363.97

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,972,812.06	18,411,400.37
研究开发费	16,232,832.15	20,667,231.02
折旧及摊销	7,979,555.03	7,177,390.19
相关税费	120.80	4,198,855.98
行政办公费用	2,352,272.00	1,836,144.74
业务招待费	1,727,199.01	1,159,187.29
咨询审计费	2,138,639.15	1,462,550.82
其他	6,994,559.37	6,764,664.82
合计	54,397,989.57	61,677,425.23

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,368,199.45	2,737,863.95
减：利息收入	929,613.01	12,012,642.52
手续费	213,602.95	159,361.32
汇兑损益	1,217,655.91	-569,300.74
其他	427,246.10	1,131,883.52
合计	2,297,091.40	-8,552,834.47

其他说明：

#### 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	5,000,937.76	-5,362,593.81
二、存货跌价损失	554,426.01	4,963,190.42
三、可供出售金融资产减值损失	39,145,352.99	
合计	44,700,716.76	-399,403.39

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	999,256.49	1,641,206.94
合计	999,256.49	1,641,206.94

其他说明：

## 69、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
大柴胡颗粒的研发与产业化	188,054.42	
残疾人就业单位增值税退税	1,952,000.00	
合计	2,140,054.42	

## 70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	141,931.74	57,929.91	141,931.74
其中：固定资产处置利得	141,931.74	57,929.91	141,931.74
政府补助	2,539,922.00	2,986,939.26	2,539,922.00
其他	1,166,949.53	1,084,729.03	1,166,949.53
合计	3,848,803.27	4,129,598.20	3,848,803.27

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
三年培养计划奖励		5,000.00	与收益相关
双创人补助	31,610.00	2,760.00	与收益相关
如东县财政局款		35,000.00	与收益相关
如东县国土资源局土地权属交易服务费返款		753,200.00	与收益相关
财政局防洪安保资金		5,743.74	与收益相关
青年职业见习补贴		4,620.00	与收益相关
安全专项资金	20,000.00	80,000.00	与收益相关
奖励资金		12,000.00	与收益相关
创新建设奖		50,000.00	与收益相关
先进奖		30,000.00	与收益相关
品牌创建奖	100,000.00	50,000.00	与收益相关
高新技术奖		90,000.00	与收益相关
企业考核奖	100,000.00	95,000.00	与收益相关
科学技术局专利资助费	10,000.00	3,000.00	与收益相关
如东县洋口镇会计中心转入 2014 年度工业经济考核奖励		30,000.00	与收益相关
收到县级科技支撑项目奖励		100,000.00	与收益相关
收到如东县财政局奖励		96,000.00	与收益相关
企业转型升级补助		10,000.00	与收益相关
工业经济考核奖		5,000.00	与收益相关
增值税返还		1,321,950.00	与收益相关
大柴胡颗粒的研发与产业化		207,665.52	与资产相关
财政局外经发展资金	565,100.00		与收益相关
稳岗补贴	640,812.00		与收益相关
2015 年科技创新政策奖励	140,000.00		与收益相关
全国 119 消防奖先进集体奖励费	5,000.00		与收益相关
规模培育奖励	300,000.00		与收益相关
产学研奖励	5,000.00		与收益相关
名牌复评奖励	100,000.00		与收益相关
2015 年工业经济转型升级(清洁生产)扶持企业	20,000.00		与收益相关
2015 年工业经济转型升级稳定增长政策扶持企	20,000.00		与收益相关

业			
专项资金	120,000.00		与收益相关
财政局三级安全标准化奖励	40,000.00		与收益相关
如东县财政局科技人才奖励	220,000.00		与收益相关
2016 年度安全奖励	20,000.00		与收益相关
港闸区科技局市级专项资金	2,400.00		与收益相关
2016 年度科技配套资助资金	80,000.00		与收益相关
合计	2,539,922.00	2,986,939.26	--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	52,158.86	204,639.71	51,073.00
其中：固定资产处置损失	52,158.86	204,639.71	52,158.86
对外捐赠	715,000.00	205,000.00	715,000.00
各项基金	46,893.13	34,441.89	46,893.13
各项罚款、违约及滞纳金支出	76,550.40		76,550.40
其它	59,824.10	23,250.90	59,824.10
合计	950,426.49	467,332.50	950,426.49

其他说明：

## 72、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	19,524,869.64	19,697,316.17
递延所得税费用	-6,343,706.59	-2,165,053.28
合计	13,181,163.05	17,532,262.89

### (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	123,260,747.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,489,112.17
子公司适用不同税率的影响	-4,466,544.45
调整以前期间所得税的影响	1,093,361.74
非应税收入的影响	-61,081.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-395,447.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,130.22
研发费加计扣除	-1,280,750.50
其他	-195,356.89
所得税费用	13,181,163.05

其他说明

### 73、其他综合收益

详见附注七、57。

### 74、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款		5,946,844.71
收到的补贴收入	6,904,463.00	1,648,573.74
收到的利息收入	1,085,445.83	16,281,448.16
收到的各项保证金及押金	5,321,437.67	2,537,571.63
其他	2,678,930.82	1,391,341.16
合计	15,990,277.32	27,805,779.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项营销费用	24,287,303.33	32,277,490.30
支付的技术开发费	7,678,108.19	16,329,492.47

支付的往来款	3,000.00	18,832,787.06
支付的运输费	6,325,621.22	4,710,451.75
支付的业务宣传费	1,556,373.51	1,457,447.60
支付的办公费	577,186.32	1,844,261.84
支付的业务招待费	2,130,975.25	2,172,099.76
支付的各类保证金、订金及押金等	13,495,828.75	900,156.03
其他	29,116,756.86	17,049,478.05
合计	85,171,153.43	95,573,664.86

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁利息		1,013,902.00
合计		1,013,902.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 75、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	110,079,584.80	84,177,677.83
加：资产减值准备	5,453,981.54	-399,403.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,512,740.79	26,691,041.61
无形资产摊销	1,704,538.68	2,401,895.61
长期待摊费用摊销	19,995.87	
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）	-141,931.74	-57,929.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	52,158.86	204,639.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	39,071,742.12	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,297,091.40	2,737,863.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-999,256.49	-1,641,206.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,886,847.23	152,902.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-223,088.21	2,083,676.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,452,699.47	2,812,491.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,308,055.90	83,339,713.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,770,449.74	-11,412,534.22
经营活动产生的现金流量净额	-21,590,494.72	191,090,828.87
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	301,806,201.16	459,663,220.62
减：现金的期初余额	376,166,936.02	472,740,473.09
加：现金等价物的期末余额	5,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额	10,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-79,360,734.86	-13,077,252.47

(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	301,806,201.16	376,166,936.02
其中：库存现金	20,479.80	50,773.19
可随时用于支付的银行存款	301,785,721.36	376,116,162.83
二、现金等价物	5,000,000.00	10,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	306,806,201.16	386,166,936.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、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	5,000,000.00	银行定期存单质押用于开具银行承兑汇票
合计	5,000,000.00	--

其他说明：

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,179,543.94	6.7744	28,313,902.46
港币	12,306.26	0.8679	10,680.60
应收账款	--	--	
其中：美元	2,881,547.09	6.7744	19,520,752.59

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

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

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	
上海苏通生物科技有限公司	上海市	上海市	技术开发、咨询及货物和技术的进出口业务等	100.00%		出资设立
南通季德胜科技有限公司	南通市	南通市	化妆品、保健用品等的研发、销售		68.89%	出资设立
南通宁宁大药房有限公司	南通市	南通市	药品零售及医疗器械、设备的销售		100.00%	出资设立

南通季德胜中药研究所有限公司	南通市	南通市	中药的研究、开发、转让	100.00%		出资设立
精华制药集团南通有限公司	南通市	南通市	原料药的生产及销售	100.00%		出资设立
南通药业有限公司	南通市	南通市	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏森萱医药化工股份有限公司	泰兴市	泰兴市	生产销售	51.00%		非同一控制下企业合并
江苏金丝利药业股份有限公司	宜兴市	宜兴市	生产销售	78.73%		非同一控制下企业合并
如东东力企业管理有限公司	南通市	南通市	企业管理	100.00%		非同一控制下企业合并
东力投资（香港）有限公司	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
东力（南通）化工有限公司	南通市	南通市	生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
陇西保和堂药业有限责任公司[注 1]	陇西市	陇西市	生产销售	40.00%		非同一控制下企业合并
保和堂（亳州）制药有限公司	亳州市	亳州市	生产销售	51.00%		非同一控制下企业合并
焦作康普怀药有限公司	焦作市	焦作市	销售		51.00%	出资设立
南通森萱药业有限公司	南通市	南通市	生产销售	35.18%	33.06%	出资设立
山东鲁化森萱新材料有限公司	山东滕州市	山东滕州市	生产销售		30.60%	出资设立
精华制药集团如东药业有限公司	南通市	南通市	生产销售		100.00%	出资设立
南通金盛昌化工有限公司	南通市	南通市	生产销售		51.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

1、根据公司2016年4月26日召开的第三届董事会第三十七次会议审议通过的《关于公司子公司亳州保和堂与子公司精华康普合并及增资的议案》，2017年3月，北京国康兄弟医药有限公司以现金8,651.92万元增资亳州保和堂，增资后北京国康持有49%的股权，公司继续保持控股地位持有51%的股权。

2、2017年5月，公司以自有资金5303.85元收购控股子公司南通药业有限公司小股东南京方仁实业有限公司有的0.095%股权。收购完成后，公司持有南通药业100%的股权，南通药业成为公司全资子公司。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
保和堂（亳州）制药有限公司	49.00%	9,627,287.12		45,192,696.36
江苏森萱医药化工股份有限公司	49.00%	4,614,586.73		54,575,681.73
江苏金丝利药业股份有限公司	21.27%	-125,991.76		31,176,112.16

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
保和堂（亳州）制药有限公司	258,483,148.69	255,891,724.89	514,374,873.58	41,882,624.75	184,800,000.00	226,682,624.75	164,534,369.01	197,951,147.23	362,485,516.24	57,175,021.12	135,000,000.00	192,175,021.12
江苏森萱医药化工股份有限公司	120,785,549.68	171,063,670.93	291,849,220.61	133,367,376.06	2,532,096.03	135,899,472.09	97,654,127.18	126,667,394.71	224,321,521.89	104,251,870.41	2,630,321.23	106,882,191.64
江苏金丝利药业股份有限公司	39,586,072.97	120,693,575.50	160,279,648.47	12,102,553.25	1,069,594.91	13,172,148.16	47,497,431.18	116,871,424.97	164,368,856.15	16,040,025.98	1,098,660.72	17,138,686.70

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
保和堂（亳州）制药有限公司	118,410,788.81	30,862,597.00	30,862,597.00	-71,353,254.32	39,684,797.06	-6,400,587.09	-6,400,587.09	78,255,732.51
江苏森萱医药化工股份有限公司	105,564,886.94	10,154,573.19	10,154,573.19	23,642,682.27	95,180,129.21	15,705,029.04	15,705,029.04	16,577,614.17
江苏金丝利药业股份有限公司	18,599,984.85	-122,669.14	-122,669.14	3,078,064.33	14,547,533.87	-2,337,621.63	-2,337,621.63	-2,715,259.58

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

无

#### （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

1、根据公司2016年4月26日召开的第三届董事会第三十七次会议审议通过的《关于公司子公司亳州保和堂与子公司精华康普合并及增资的议案》，2017年3月，北京国康兄弟医药有限公司以现金8,651.92万元增资亳州保和堂，增资后北京国康持有49%的股权，公司继续保持控股地位持有51%的股权。

2、2017年5月，公司以自有资金5303.85元收购控股子公司南通药业有限公司小股东南京方仁实业有限公司有的0.095%股权。收购完成后，公司持有南通药业100%的股权，南通药业成为公司全资子公司。

### （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

	保和堂（亳州）制药有限公司	南通药业有限公司
--现金	86,519,156.71	5,303.85
购买成本/处置对价合计	86,519,156.71	5,303.85
减：按取得/处置的股权比例计算的子公	93,979,066.39	3,275.81

司净资产份额		
差额	-7,459,909.68	2,028.04
其中：调整资本公积	-7,459,909.68	2,028.04

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	
江苏万年长药业有限公司	江苏 如东县	江苏 如东县	生产销售	24.87%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

不适用。

#### (2) 重要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
	江苏万年长药业有限公司	江苏万年长药业有限公司
流动资产	170,105,603.57	127,068,962.71
非流动资产	176,447,949.79	128,990,677.99
资产合计	346,553,553.36	256,059,640.70
流动负债	136,460,425.84	83,039,507.67
非流动负债	3,266,516.67	3,712,196.86
负债合计	139,726,942.51	86,751,704.53
少数股东权益	30,839,880.62	
归属于母公司股东权益	175,986,730.23	148,372,313.71

按持股比例计算的净资产份额	43,767,899.81	32,641,909.02
--商誉	29,336,670.31	29,336,670.31
--内部交易未实现利润	173,774.56	101,158.38
对联营企业权益投资的账面价值	55,000,000.00	55,000,000.00
营业收入	53,302,778.72	58,381,166.45
净利润	4,845,749.22	7,919,842.36
综合收益总额	4,845,749.22	7,919,842.36

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

（以下如无特别说明，均以2017年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

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

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

### 1、市场风险

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

截止2017年6月30日，公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	47,834,655.05	56,157,658.88	1,583,946.32	2,999,715.44

敏感性分析：

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

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	1,630,277.50	2,164,846.11
人民币升值	-1,630,277.50	-2,164,846.11

### （2）利率风险—公允价值变动风险

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

### （3）利率风险—现金流量变动风险

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

(4) 其他价格风险

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

2、信用风险

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

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

截止2017年6月30日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	67,942,774.48	7,183,553.00	649,005.98	591,280.62	210,087.41	
其他应收款	2,032,211.07	1,321,929.78	192,761.81	39,818.54	784,991.32	
合计	69,974,985.55	8,505,482.78	841,767.79	631,099.16	995,078.73	

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

由于公司2014年度非公开发行股份且募集资金全部用于补充流动资金，且本期应收款回款较多，故本期期末现金余额仍略大于负债和可预见的支出，因此不存在流动性风险。

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）可供出售金融资产	25,835,750.54			25,835,750.54
（2）权益工具投资	25,835,750.54			25,835,750.54
持续以公允价值计量的资产总额	25,835,750.54			25,835,750.54
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

企业采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值。可供出售金融资产期末公允价值以其在2017年6月最后一个交易日的收盘价(数据来源于：美国纽约证券交易所)确定。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 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

无。

## 9、其他

无。

## 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
南通产业控股集团有限公司	南通市	国有资产经营管理	128,000 万元	34.09%	34.09%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是南通市国有资产监督管理委员会。

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九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

其他说明

## 4、其他关联方情况

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

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
江苏万年长药业有限公司	采购商品	1,264,957.27	20,000,000.00	否	2,914,940.18

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(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	南通江山农药化工股份有限公司	15.56	15.56
应付账款	南通三越中药饮片有限公司	12,690.29	12,690.29
应付账款	江苏万年长药业有限公司	912,404.00	1,168,940.00

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

无

### 5、其他

无

## 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

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,265,356.06	100.00%	4,101,112.87	5.17%	75,164,243.19	65,827,956.49	100.00%	3,455,052.86	5.25%	62,372,903.63
合计	79,265,356.06	100.00%	4,101,112.87	5.17%	75,164,243.19	65,827,956.49	100.00%	3,455,052.86	5.25%	62,372,903.63

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	78,975,592.01	3,948,779.60	5.00%
1 年以内小计	78,975,592.01	3,948,779.60	5.00%
1 至 2 年	41,922.12	4,192.21	10.00%
2 至 3 年	142,429.82	42,728.95	30.00%
3 年以上	105,412.11	105,412.11	
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			50.00%

5 年以上	105,412.11	105,412.11	100.00%
合计	79,265,356.06	4,101,112.87	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 646,060.01 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

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海上药雷允上医药有限公司	货款	12,778,737.00	1年以内	16.12%	638,936.85
上海童涵春堂药业股份有限公司	货款	5,063,915.00	1年以内	6.39%	253,195.75
河南九州通医药有限公司	货款	4,519,135.10	1年以内	5.70%	225,956.76
上药控股南通有限公司	货款	2,954,644.10	1年以内	3.73%	147,732.21
九州通医药集团股份有限公司	货款	2,593,024.49	1年以内	3.27%	129,651.22
合计	--	27,909,455.69	--	35.21%	1,395,472.79

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,354,730.56	100.00%	1,431,161.62	42.66%	1,923,568.94	13,646,372.72	100.00%	1,958,688.60	14.35%	11,687,684.12
合计	3,354,730.56	100.00%	1,431,161.62	42.66%	1,923,568.94	13,646,372.72	100.00%	1,958,688.60	14.35%	11,687,684.12

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	1,065,908.72	53,295.44	5.00%
1 年以内小计	1,065,908.72	53,295.44	5.00%
1 至 2 年	128,498.81	12,849.88	10.00%
2 至 3 年	40,740.00	12,222.00	30.00%
3 年以上	2,119,583.03	1,352,794.30	
3 至 4 年	33,994.83	16,997.42	50.00%
4 至 5 年	1,499,582.64	749,791.32	50.00%
5 年以上	586,005.56	586,005.56	100.00%

合计	3,354,730.56	1,431,161.62	
----	--------------	--------------	--

确定该组合依据的说明:

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

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-527,526.98 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
保证金及押金	16,360.00	1,332,605.27
应收内部单位往来款	1,470,133.75	10,604,549.11
职工借款	177,035.10	109,530.72
其它往来款项	1,691,201.71	1,599,687.62
合计	3,354,730.56	13,646,372.72

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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
如东洋口环保热电有限公司	保证金及押金	795,466.34	4-5 年	23.71%	397,733.17
精华制药集团南通有限公司	应收内部单位往来款	510,195.81	1 年以内	15.21%	25,509.79
供电局	保证金及押金	469,538.93	4-5 年及 5 年以上	14.00%	429,301.78
如东县国土资源局	其他往来款项	390,672.00	4-5 年	11.65%	195,336.00
中国太平洋人寿保险股份有限公司南通中心支公司	其他往来款项	135,600.00	1 年以内	4.04%	6,780.00
合计	--	2,301,473.08	--	68.61%	1,054,660.74

### (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

无

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	1,297,534,543.36		1,297,534,543.36	1,283,197,526.51		1,283,197,526.51
对联营、合营企业投资	67,757,447.31		67,757,447.31	66,584,416.26		66,584,416.26
合计	1,365,291,990.67		1,365,291,990.67	1,349,781,942.77		1,349,781,942.77

### (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
南通药业有限公司	10,261,027.59	5,303.85		10,266,331.44	
保和堂（亳州）制药有限公司	120,600,000.00			120,600,000.00	
上海苏通生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
南通季德胜中药研究所有限公司	600,000.00			600,000.00	
江苏森萱医药化工有限公司	54,800,000.00	10,098,000.00		64,898,000.00	
精华制药集团南通有限公司	241,836,668.95			241,836,668.95	
江苏金丝利药业股份有限公司	125,022,253.75			125,022,253.75	
南通森萱药业有限公司	9,477,576.22	4,233,713.00		13,711,289.22	
南通东力企业管理有限公司	691,600,000.00			691,600,000.00	
陇西保和堂药业有限责任公司	24,000,000.00			24,000,000.00	
合计	1,283,197,526.51	14,337,016.85		1,297,534,543.36	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
江苏万 年长药 业有限 公司	66,584,41 6.26			1,173,031 .05						67,757,44 7.31
小计	66,584,41 6.26			1,173,031 .05						67,757,44 7.31
合计	66,584,41 6.26			1,173,031 .05						67,757,44 7.31

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,798,581.27	51,713,077.99	129,471,971.00	40,610,677.95
其他业务	7,056,259.23	306,394.47	4,720,056.24	599,765.04
合计	163,854,840.50	52,019,472.46	134,192,027.24	41,210,442.99

其他说明：

5、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	1,173,031.05	1,742,365.32
其他	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	21,173,031.05	21,742,365.32

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	89,772.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,539,922.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	268,681.90	
减：所得税影响额	381,850.06	
少数股东权益影响额	370,451.49	
合计	2,146,075.23	--

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	4.45%	0.1146	0.1146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.35%	0.1120	0.1120

## 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

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长朱春林先生签名的2017年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人朱春林、主管会计工作负责人杨小军及会计机构负责人王剑锋签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

精华制药集团股份有限公司

董事长：朱春林

二〇一七年七月三十一日