

吉林敖东药业集团股份有限公司

2018 年度报告之财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2019 年 04 月 01 日 |
| 审计机构名称 | 中准会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 中准审字[2019]2078 号 |
| 注册会计师姓名 | 支力、刘凤娟 |

审计报告正文

中准审字[2019]2078 号

吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称吉林敖东）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉林敖东2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉林敖东，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 投资收益确认

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策及会计估计—长期股权投资及合并财务报表项目注释—投资收益。

1、事项描述

吉林敖东2018年度以权益法核算的长期股权投资收益为688,130,638.32元，占公司当年净利润的74.42%，由于投资收益金额重大，且管理层在确定投资收益时作出了重大判断，我们将投资收益的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对于应采用权益法核算的长期股权投资，获取被审计单位对长期股权投资重大影响的依据，以此确认被审计单位采用权益法的合理性；

(2) 获取被投资单位已经注册会计师审计的年度财务报表，复核投资损益时，根据重要性原则，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后加以确认。对未实现内部交易损益进行抵消；根据调整后的被投资单位的净损益确认投资损益，并作出详细记录；

(3) 将重新计算的投资损益与被审计单位计算的投资损益相核对，如有重大差异，查明原因，并做适当调整；

(4) 为确定被投资单位的财务报表是否可靠，与被投资单位审计注册会计师进行沟通，了解企业审计中的重大事项、审计过程、审计结论等，并考虑对吉林敖东财务报表的影响

(二) 药品销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策及会计估计—收入及合并财务报表项目注释—营业收入和营业成本。

1、事项描述

吉林敖东主要从事药品的生产与销售。2018年度销售药品确认的营业收入为人民币3,170,006,912.71元，占营业收入的比例为95.36%。吉林敖东对于药品销售收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认，根据销售合同约定，以客户验收确认作为药品销售收入的确认时点。

由于药品销售收入是吉林敖东的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将吉林敖东的药品销售收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对药品销售收入确认实施的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试管理层与药品销售收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

(2) 对管理层进行访谈并选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价吉林敖东的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合吉林敖东所属行业发展情况和公司实际经营特点，执行分析性复核程序，以判断药品销售收入和毛利变动的合理性；

(4) 对本年记录的药品销售收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售出库单和收货确认函，评价相关收入确认是否符合吉林敖东药品销售收入确认的会计政策；

(5) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，对于未回函的进行了替代审计程序，以评价药品销售收入确认的准确性；

(6) 就资产负债表日前后记录的药品销售收入交易，选取样本，核对收货确认函及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为吉林敖东的药品销售收入确认符合其收入确认的会计政策。

(三) 应收款项的减值

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策及会计估计—应收款项坏账准备的确认标准和计提方法及合并财务报表项目注释—应收账款。

1、事项描述

截至2018年12月31日，吉林敖东应收账款账面余额793,403,621.38元，坏账准备金额53,273,635.19元，账面价值740,129,986.19元，账面价值较高。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的可收回性，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 我们选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；

(3) 我们选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款；

(4) 我们通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

通过实施以上程序和获取的审计证据，我们认为管理层对应收账款坏账准备所作出的评估和判断不存在重大问题。

四、其他信息

吉林敖东管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括吉林敖东2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

吉林敖东管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估吉林敖东的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉林敖东的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险；

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序；

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性；

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项；

(6) 就吉林敖东实体或业务活动中的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发布审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中准会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：支力

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘凤娟

二〇一九年四月一日

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：吉林敖东药业集团股份有限公司 2018 年 12 月 31 日 单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,917,109,308.14 | 1,190,815,892.87 |
| 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 | 222,936,318.68 | 281,442,298.17 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据及应收账款 | 1,185,127,155.56 | 1,050,443,457.64 |
| 其中：应收票据 | 444,997,169.37 | 458,396,295.43 |
| 应收账款 | 740,129,986.19 | 592,047,162.21 |
| 预付款项 | 33,086,318.40 | 22,029,711.26 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 40,676,371.92 | 14,306,354.01 |
| 其中：应收利息 | 26,669,017.82 | 6,701,851.93 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 544,070,006.88 | 477,507,363.84 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,858,992,097.11 | 37,628,367.00 |
| 流动资产合计 | 5,801,997,576.69 | 3,074,173,444.79 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 951,099,886.70 | 1,215,873,220.40 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 15,147,108,029.86 | 14,990,394,936.33 |
| 投资性房地产 | 7,050,798.75 | 7,106,627.59 |
| 固定资产 | 2,068,077,223.89 | 2,088,295,323.72 |
| 在建工程 | 98,465,183.76 | 42,378,767.83 |
| 生产性生物资产 | 1,223,960.75 | 1,348,900.42 |
| 油气资产 | | |

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 无形资产 | 335,376,682.97 | 298,732,348.84 |
| 开发支出 | 62,157,825.81 | 26,842,346.26 |
| 商誉 | 48,411,942.24 | |
| 长期待摊费用 | 11,168,482.08 | 3,359,197.46 |
| 递延所得税资产 | 102,732,790.80 | 38,252,442.17 |
| 其他非流动资产 | 23,671,908.24 | 44,869,045.29 |
| 非流动资产合计 | 18,856,544,715.85 | 18,757,453,156.31 |
| 资产总计 | 24,658,542,292.54 | 21,831,626,601.10 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 103,328,382.57 | 12,490,000.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据及应付账款 | 216,760,188.25 | 173,553,608.73 |
| 预收款项 | 125,132,617.48 | 70,607,847.12 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 60,425,243.16 | 127,752,387.48 |
| 应交税费 | 72,922,483.92 | 73,852,149.06 |
| 其他应付款 | 605,830,186.73 | 509,186,945.50 |
| 其中：应付利息 | 3,886,967.88 | |
| 应付股利 | 5,186.46 | 5,186.46 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,184,399,102.11 | 967,442,937.89 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | 1,909,616,372.00 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 1,360,000.00 | 1,790,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 313,967,522.47 | 310,002,684.30 |
| 递延所得税负债 | 4,817,967.26 | 38,721,756.40 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 2,229,761,861.73 | 350,514,440.70 |
| 负债合计 | 3,414,160,963.84 | 1,317,957,378.59 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,162,778,181.00 | 1,162,769,962.00 |
| 其他权益工具 | 561,352,992.84 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,063,377,429.37 | 4,067,964,801.51 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 62,381,001.19 | 453,863,097.90 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 1,657,778,180.41 | 1,527,477,207.87 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 13,520,738,008.14 | 13,064,682,076.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 21,028,405,792.95 | 20,276,757,145.38 |
| 少数股东权益 | 215,975,535.75 | 236,912,077.13 |
| 所有者权益合计 | 21,244,381,328.70 | 20,513,669,222.51 |
| 负债和所有者权益总计 | 24,658,542,292.54 | 21,831,626,601.10 |

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

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 | 1,188,294,910.79 | 489,911,520.26 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 93,294,075.13 | 114,863,571.16 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据及应收账款 | 22,132,746.83 | 555,061.00 |
| 其中：应收票据 | 22,132,746.83 | 555,061.00 |
| 应收账款 | | |
| 预付款项 | | |
| 其他应收款 | 58,957,058.28 | 46,670,359.09 |
| 其中：应收利息 | 12,301,742.46 | 5,311,303.02 |
| 应收股利 | 20,000,000.00 | |
| 存货 | | |

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 868,498,311.68 | 140,830.88 |
| 流动资产合计 | 2,231,177,102.71 | 652,141,342.39 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 938,549,402.03 | 1,215,545,180.40 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 18,836,895,046.70 | 17,463,834,645.04 |
| 投资性房地产 | 2,866,791.06 | 3,224,000.22 |
| 固定资产 | 13,221,235.37 | 14,211,974.21 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 5,906,164.46 | 6,087,252.98 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 67,359,710.70 | 16,000,273.55 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 19,864,798,350.32 | 18,718,903,326.40 |
| 资产总计 | 22,095,975,453.03 | 19,371,044,668.79 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据及应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 应付职工薪酬 | 25,670,609.46 | 61,212,333.73 |
| 应交税费 | 3,400,264.48 | 2,764,726.08 |
| 其他应付款 | 16,570,962.30 | 266,923,825.91 |
| 其中：应付利息 | 3,886,967.88 | |
| 应付股利 | 0.06 | 0.06 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 45,641,836.24 | 330,900,885.72 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应付债券 | 1,909,616,372.00 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 1,360,000.00 | 1,790,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 31,441,748.85 | 33,876,676.61 |
| 递延所得税负债 | 3,537,939.15 | 35,330,262.94 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,945,956,060.00 | 70,996,939.55 |
| 负债合计 | 1,991,597,896.24 | 401,897,825.27 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,162,778,181.00 | 1,162,769,962.00 |
| 其他权益工具 | 561,352,992.84 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,021,990,295.24 | 4,021,824,494.11 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 65,835,438.81 | 446,310,475.35 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 1,657,778,180.41 | 1,527,477,207.87 |
| 未分配利润 | 12,634,642,468.49 | 11,810,764,704.19 |
| 所有者权益合计 | 20,104,377,556.79 | 18,969,146,843.52 |
| 负债和所有者权益总计 | 22,095,975,453.03 | 19,371,044,668.79 |

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 | 3,324,078,265.78 | 2,976,771,644.51 |
| 其中：营业收入 | 3,324,078,265.78 | 2,976,771,644.51 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 3,093,741,371.94 | 2,641,071,452.38 |
| 其中：营业成本 | 930,699,461.09 | 870,663,773.79 |
| 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 | 68,334,842.03 | 62,549,584.19 |
| 销售费用 | 1,557,903,986.38 | 1,388,818,770.97 |
| 管理费用 | 377,725,425.70 | 236,014,961.60 |
| 研发费用 | 87,923,838.29 | 91,778,289.16 |
| 财务费用 | 44,324,686.19 | -32,970,848.98 |
| 其中：利息费用 | 87,436,693.54 | 2,457,242.92 |
| 利息收入 | 44,273,421.99 | 35,793,292.25 |
| 资产减值损失 | 26,829,132.26 | 24,216,921.65 |
| 加：其他收益 | 108,384,946.92 | 113,224,474.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 721,075,961.02 | 1,481,178,161.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 688,130,638.32 | 1,393,459,603.14 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -97,750,385.26 | -8,737,938.14 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 15,542,105.39 | 5,444,960.29 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 977,589,521.91 | 1,926,809,850.27 |
| 加：营业外收入 | 16,017,048.30 | 10,136,957.22 |
| 减：营业外支出 | 4,626,861.09 | 3,916,839.66 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 988,979,709.12 | 1,933,029,967.83 |
| 减：所得税费用 | 64,323,573.77 | 87,883,723.90 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 924,656,135.35 | 1,845,146,243.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 924,656,135.35 | 1,845,146,243.93 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 935,187,893.18 | 1,863,471,361.46 |
| 少数股东损益 | -10,531,757.83 | -18,325,117.53 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -391,482,261.54 | 65,781,402.13 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -391,482,096.71 | 65,781,529.52 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -225,074,685.26 | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | -225,074,685.26 | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | -166,407,411.45 | 65,781,529.52 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 59,085,089.58 | 62,740,745.75 |
| 2.可供出售金融资产公允 | -218,718,393.45 | 635,322.98 |

| | | |
|-------------------------|----------------|------------------|
| 价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | -6,774,107.58 | 2,405,460.79 |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -164.83 | -127.39 |
| 七、综合收益总额 | 533,173,873.81 | 1,910,927,646.06 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 543,705,796.47 | 1,929,252,890.98 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -10,531,922.66 | -18,325,244.92 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.8043 | 1.6026 |
| （二）稀释每股收益 | 0.8043 | 1.6026 |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 136,243.46 | 316,306.90 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 41,119,954.43 | 50,610,192.64 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 63,697,320.21 | -13,630,014.73 |
| 其中：利息费用 | 84,934,906.19 | 96,700.00 |
| 利息收入 | 21,515,550.08 | 13,751,235.65 |
| 资产减值损失 | -356,031.76 | -3,802,999.83 |
| 加：其他收益 | 284,752.35 | 41,150.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,446,018,363.25 | 1,420,999,213.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 670,955,592.23 | 1,363,698,183.04 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -48,478,866.58 | -338,932.78 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -240,554.98 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,293,226,762.68 | 1,386,967,391.06 |
| 加：营业外收入 | | 118,846.58 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 减：营业外支出 | 500,136.09 | 15,385.13 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,292,726,626.59 | 1,387,070,852.51 |
| 减：所得税费用 | -10,283,098.85 | 2,192,365.06 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,303,009,725.44 | 1,384,878,487.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,303,009,725.44 | 1,384,878,487.45 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | -380,475,036.54 | 62,190,741.03 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -219,368,114.73 | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | -219,368,114.73 | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | -161,106,921.81 | 62,190,741.03 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 57,499,064.47 | 61,484,712.69 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | -218,605,986.28 | 706,028.34 |
| 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 | 922,534,688.90 | 1,447,069,228.48 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 1.1206 | 1.1910 |
| （二）稀释每股收益 | 1.1206 | 1.1910 |

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 | 3,484,796,111.52 | 2,958,633,431.05 |
| 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 | 11,051,990.21 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 192,989,620.65 | 205,022,933.45 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,688,837,722.38 | 3,163,656,364.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 830,206,043.51 | 814,764,330.96 |
| 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 | 495,612,282.88 | 553,608,764.14 |
| 支付的各项税费 | 622,155,404.23 | 559,441,560.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,393,228,770.18 | 979,355,738.88 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,341,202,500.80 | 2,907,170,394.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 347,635,221.58 | 256,485,969.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 2,081,261,515.25 | 10,811,362,212.16 |
| 取得投资收益收到的现金 | 543,593,630.60 | 465,936,520.38 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 30,278,066.67 | 45,084,789.10 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 22,612,769.52 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 96,000,000.00 | 63,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,773,745,982.04 | 11,322,446,521.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 245,300,751.10 | 83,926,656.29 |
| 投资支付的现金 | 2,366,510,027.82 | 11,272,915,626.65 |
| 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 | 1,916,000,000.00 | 63,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 4,527,810,778.92 | 11,356,905,282.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,754,064,796.88 | -34,458,761.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 20,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 20,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 159,168,658.99 | 691,893,693.57 |
| 发行债券收到的现金 | 2,390,400,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流入小计 | 2,549,568,658.99 | 711,893,693.57 |
| 偿还债务支付的现金 | 56,052,795.69 | 834,223,736.85 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 352,447,465.15 | 270,790,540.82 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 980,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,571,300.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 410,071,560.84 | 1,105,014,277.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,139,497,098.15 | -393,120,584.10 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -6,774,107.58 | 2,405,460.79 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 726,293,415.27 | -168,687,914.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,190,815,892.87 | 1,359,503,807.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,917,109,308.14 | 1,190,815,892.87 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 295,067,701.03 | 562,732,032.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 295,067,701.03 | 562,732,032.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 45,974,031.24 | 108,295,484.43 |
| 支付的各项税费 | 17,807,389.39 | 13,628,777.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 409,031,405.59 | 214,774,088.83 |
| 经营活动现金流出小计 | 472,812,826.22 | 336,698,351.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -177,745,125.19 | 226,033,681.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,989,022,782.88 | 9,892,854,052.60 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,121,702,036.47 | 451,666,338.27 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 702,723.55 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 65,631,934.61 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 66,000,000.00 | 63,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 3,242,356,753.96 | 10,345,286,114.42 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 721,865.93 | 1,000,079.44 |
| 投资支付的现金 | 3,471,101,383.71 | 10,503,507,638.06 |
| 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 | 933,000,000.00 | 63,000.00 |

| | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 投资活动现金流出小计 | 4,404,823,249.64 | 10,504,570,717.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,162,466,495.68 | -159,284,603.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | 2,390,400,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,390,400,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 1,330,000.00 | 1,330,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 348,903,688.60 | 268,428,229.90 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,571,300.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 351,804,988.60 | 269,758,229.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,038,595,011.40 | -269,758,229.90 |
| 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 | 698,383,390.53 | -203,009,151.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 489,911,520.26 | 692,920,671.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,188,294,910.79 | 489,911,520.26 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|----------------|------------------|-------|-----------------|------|------------------|--------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,162,769,962.00 | | | | 4,067,964,801.51 | | 558,772,277.19 | | 1,527,477,207.87 | | 12,982,735,819.56 | 236,912,077.13 | 20,536,632,145.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | -104,909,179.29 | | | | 81,946,256.54 | | -22,962,922.75 |
| 二、本年期初余额 | 1,162,769,962.00 | | | | 4,067,964,801.51 | | 453,863,097.90 | | 1,527,477,207.87 | | 13,064,682,076.10 | 236,912,077.13 | 20,513,669,222.51 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 8,219.00 | | | 561,352,992.84 | -4,587,372.14 | | -391,482,096.71 | | 130,300,972.54 | | 456,055,932.04 | -20,936,541.38 | 730,712,106.19 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -391,482,096.71 | | | | 935,187,893.18 | -10,531,922.66 | 533,173,873.81 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8,219.00 | | | 561,352,992.84 | -4,587,372.14 | | | | | | | -989,618.72 | 555,784,220.98 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 8,219.00 | | | 561,392,846.38 | | | | | | | | | 561,401,065.38 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | -39,853.54 | -4,587,372.14 | | | | | | | -989,618.72 | -5,616,844.40 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 130,300,972.54 | | -479,131,961.14 | -9,415,000.00 | -358,245,988.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 130,300,972.54 | | -130,300,972.54 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -348,830,988.60 | -9,415,000.00 | -358,245,988.60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|----------------|------------------|--|---------------|--|------------------|--|-------------------|----------------|-------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,162,778,181.00 | | | 561,352,992.84 | 4,063,377,429.37 | | 62,381,001.19 | | 1,657,778,180.41 | | 13,520,738,008.14 | 215,975,535.75 | 21,244,381,328.70 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|------|------------------|--------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 894,438,433.00 | | | | 4,068,311,588.05 | | 492,990,747.67 | | 1,388,989,359.12 | | 11,794,415,365.75 | 234,889,018.53 | 18,874,034,512.12 |
| 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 | 894,438,433.00 | | | | 4,068,311,588.05 | | 492,990,747.67 | | 1,388,989,359.12 | | 11,794,415,365.75 | 234,889,018.53 | 18,874,034,512.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 268,331,529.00 | | | | -346,786.54 | | 65,781,529.52 | | 138,487,848.75 | | 1,188,320,453.81 | 2,023,058.60 | 1,662,597,633.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 65,781,529.52 | | | | 1,863,471,361.46 | -18,325,244.92 | 1,910,927,646.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -346,786.54 | | | | | | | 20,348,303.52 | 20,001,516.98 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 12,600,000.00 | 12,600,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 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 | | | | | -346,786.54 | | | | | | | 7,748,303.52 | 7,401,516.98 |
| (三) 利润分配 | 268,331,529.00 | | | | | | | | 138,487,848.75 | -675,150,907.65 | | | -268,331,529.90 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 138,487,848.75 | -138,487,848.75 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 268,331,529.00 | | | | | | | | | -536,663,058.90 | | | -268,331,529.90 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,162,769,962.00 | | | | 4,067,964,801.51 | | 558,772,277.19 | | 1,527,477,207.87 | | 12,982,735,819.56 | 236,912,077.13 | 20,536,632,145.26 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,162,769,962.00 | | | | 4,021,824,494.11 | | 549,166,483.57 | | 1,527,477,207.87 | 11,730,422,212.78 | 18,991,660,360.33 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|----------------|------------------|--|-----------------|------------------|-------------------|--|-------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | -102,856,008.22 | | 80,342,491.41 | | -22,513,516.81 |
| 二、本年期初余额 | 1,162,769,962.00 | | | 4,021,824,494.11 | | 446,310,475.35 | 1,527,477,207.87 | 11,810,764,704.19 | | 18,969,146,843.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,219.00 | | 561,352,992.84 | 165,801.13 | | -380,475,036.54 | 130,300,972.54 | 823,877,764.30 | | 1,135,230,713.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -380,475,036.54 | | 1,303,009,725.44 | | 922,534,688.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8,219.00 | | 561,352,992.84 | 165,801.13 | | | | | | 561,527,012.97 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 8,219.00 | | 561,392,846.38 | | | | | | | 561,401,065.38 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | -39,853.54 | 165,801.13 | | | | | | 125,947.59 |
| （三）利润分配 | | | | | | | 130,300,972.54 | -479,131,961.14 | | -348,830,988.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 130,300,972.54 | -130,300,972.54 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -348,830,988.60 | | -348,830,988.60 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,162,778,181.00 | | 561,352,992.84 | 4,021,990,295.24 | | 65,835,438.81 | 1,657,778,180.41 | 12,634,642,468.49 | | 20,104,377,556.79 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 894,438,433.00 | | | | 4,021,696,552.16 | | 486,975,742.54 | | 1,388,989,359.12 | 11,020,694,632.98 | 17,812,794,719.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 894,438,433.00 | | | | 4,021,696,552.16 | | 486,975,742.54 | | 1,388,989,359.12 | 11,020,694,632.98 | 17,812,794,719.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 268,331,529.00 | | | | 127,941.95 | | 62,190,741.03 | | 138,487,848.75 | 709,727,579.80 | 1,178,865,640.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 62,190,741.03 | | | 1,384,878,487.45 | 1,447,069,228.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 127,941.95 | | | | | | 127,941.95 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 127,941.95 | | | | | | 127,941.95 |
| （三）利润分配 | 268,331,529.00 | | | | | | | | 138,487,848.75 | -675,150,907.65 | -268,331,529.90 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 138,487,848.75 | -138,487,848.75 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | 268,331,529.00 | | | | | | | | | -536,663,058.90 | -268,331,529.90 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|------------------|-------------------|-------------------|
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,162,769,962.00 | | | | 4,021,824,494.11 | | 549,166,483.57 | | 1,527,477,207.87 | 11,730,422,212.78 | 18,991,660,360.33 |

三、公司基本情况

吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经吉林省经济体制改革委员会于 1993 年 3 月 2 日以吉改股批（1993）31 号文件批准，由延边敖东集团公司、吉林省信托投资公司、吉林轻工股份有限公司共同发起成立延边敖东药业（集团）股份有限公司。公司 A 股股票于 1996 年 10 月 28 日在深交所正式挂牌交易，公司于 1998 年 9 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司。本公司的第一大股东为敦化市金诚实业有限责任公司，本公司的实际控制人为李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 6 名金诚公司股东。公司的营业执照统一社会信用代码：91222400243805786K。所属行业为医药制造业。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 116,277.82 万股，注册资本为 116,277.82 万元，经营范围为：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发；汽车租赁服务；自有房地产经营活动。（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）。

公司注册及总部办公地：吉林省敦化市敖东大街 2158 号。

本公司财务报告经公司 2019 年 4 月 1 日第九届董事会第十三次会议决议批准，披露日期为 2019 年 4 月 3 日。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| |
|-------------------|
| 子公司名称 |
| 吉林敖东延边药业股份有限公司 |
| 吉林敖东洮南药业股份有限公司 |
| 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司 |
| 吉林敖东集团力源制药股份有限公司 |
| 吉林敖东集团金海发药业股份有限公司 |
| 吉林敖东医药有限责任公司 |
| 吉林敖东鹿业有限责任公司 |
| 吉林敖东胶囊有限公司 |
| 延边公路建设有限责任公司 |
| 吉林敖东酵素科技股份有限公司 |
| 吉林敖东健康科技有限公司 |
| 吉林敖东世航药业股份有限公司 |
| 吉林敖东林源医药营销股份有限公司 |
| 吉林敖东医药科技有限公司 |
| 吉林敖东生物科技股份有限公司 |
| 吉林正容医药发展有限责任公司 |
| 吉林敖东工业园公用资产管理有限公司 |
| 敖东国际（香港）实业有限公司 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司 |
| 吉林敖东瑞丰包装股份有限公司 |
| 北京英伟奇信息咨询有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大问题。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

注：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制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注五-11、应收票据及应收账款，五-16、固定资产，五-19、生物资产，五-21、无形资产。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五-14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司对持有期间因非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法如下：

①如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

②如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，则按以下公式确立该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-D_r) / D_1$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

D_r 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有以下客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难。
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。

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

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

主要金融资产减值准备计提方法：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售金融资产减值的认定标准为：公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的；投资成本的计算方法为：公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当

确认减值损失、计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

本公司在资产负债表日对尚未到期的持有至到期投资持有意图和能力进行评价。发生变化的，按照会计准则有关规定进行处理。

1) 存在下列情况之一的，表明企业没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

2) 存在下列情况之一的，表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产持有至到期；

③其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产持有至到期的情况。

11、应收票据及应收账款

(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 | 账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上的应收款项。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------------|----------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |

| | | |
|-------|---------|---------|
| 2-3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3-4 年 | 30.00% | 30.00% |
| 4-5 年 | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。 |

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出采用加权平均法计价。

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次摊销法；

2) 包装物采用一次摊销法。

13、持有待售资产

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

本公司非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五-5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五-6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

(1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-----------|-------|-------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-40 | 3%-5% | 2.38%-9.70% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 4-15 | 3%-5% | 6.33%-24.25% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-12 | 3%-5% | 7.92%-19.40% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-12 | 3%-5% | 7.92%-32.33% |
| 公路及隧道 | 年限平均法 | 10-30 | 3%-5% | 3.17%-9.70% |
| 融资租入固定资产： | 年限平均法 | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-40 | 3%-5% | 2.38%-9.70% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 4-15 | 3%-5% | 6.33%-24.25% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-12 | 3%-5% | 7.92%-19.40% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-12 | 3%-5% | 7.92%-32.33% |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

认定依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：在租赁期开始日，本公司作为承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）在建工程的类别

在建工程的类别分为进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

1) 借款费用资本化的确认原则：

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2) 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③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。

（2）借款费用资本化期间

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

(3) 暂停资本化期间

若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\begin{aligned}
 & \text{一般借款利息费用} &= & \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产} & \times & \text{所占用一般借款的} \\
 & \text{资本化金额} & & \text{支出加权平均数} & & \text{资本化率} \\
 & \text{所占用一般借款的} &= & \text{所占用一般借款加权平均利率} & & \\
 & \text{资本化率} & & & & \\
 & &= & \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} & & \\
 & \text{所占用一般借款本金加} &= & \sum \left(\text{所占用每笔一般} & \times & \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right) \\
 & \text{权平均数} & & \text{借款本金} & &
 \end{aligned}$$

19、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物。

(1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

(2) 生物资产的确认和初始计量

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该资产；
- ②该资产所包含的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该资产的成本能够可靠地计量。

生物资产的初始计量：

①企业取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

②外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照下列规定确定：

A、自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，按照其在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

B、自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

C、自行繁殖的育肥畜的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

D、水产养殖的动物和植物的成本，按照其在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

④自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

A、自行营造的林木类生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

B、自行繁殖的产畜和役畜的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

⑤自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照其达到郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

⑥应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理，消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

⑦投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑧天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定。

⑨企业合并取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

⑩非货币性资产交换取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

⑪债务重组取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(3) 生物资产的后续计量

①本公司采用成本模式对生物资产进行后续计量。

②因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。

生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，确认为当期费用。

③企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下：

| 资产类别 | 残值率 | 使用年限 | 年折旧率 |
|------|-----|-------|-------------|
| 产役畜 | 23% | 8-12年 | 6.42%—9.63% |

④企业至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(4) 生物资产的收获与处置

①对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法采用加权平均法。

②生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

收获之后的农产品，按照《企业会计准则第 1 号—存货》等进行处理。

生物资产转变用途后的成本应当按照转变用途时的账面价值确定。

③生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后

的余额计入当期损益。

20、油气资产

无。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

1) 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

2) 本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

a. 外购无形资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，无形资产的成本为其等值现金价格。

实际支付的价款与确认的成本之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内确认为利息费用。

b. 自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

c. 投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 企业合并取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

e. 非货币性资产交换取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

f. 债务重组取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

g. 政府补助取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》确认。使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|----------------|------------------------|
| 街路冠名费 | 合同期限或综合判断 | 合同、预计为企业带来未来经济利益的期限 |
| 软件 | 合同期限、法定期限或综合判断 | 合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限 |
| 商标 | 合同期限、法定期限或综合判断 | 合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限 |
| 收费经营权 | 合同期限、法定期限或综合判断 | 合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限 |
| 土地使用权 | 合同期限、法定期限 | 合同、法规 |
| 专利权 | 合同期限、法定期限或综合判断 | 合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限 |

使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

无形资产减值准备的计提

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段研究开发费用。

内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或

者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销，其中：

（1）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

（2）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销；

（3）其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完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

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

25、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产弃置义务等产生的预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

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：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

1) 该义务是公司承担的现时义务；该义务是公司承担的现时义务，是指与或有事项相关的义务是在公司当前条件下已承担的义务，公司没有其他现实的选择，只能履行该现时义务。

2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；履行该义务很可能导致经济利益流出公司，是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出公司的可能性超过 50%但小于或等于 95%。

3) 该义务的金额能够可靠地计量；该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。

(2) 预计负债的计量方法

1) 最佳估计数的确定：

预计负债应当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。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

A、所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

B、所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

a、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b、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。

2) 预期可获得补偿的处理：

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和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。

(1) 股份支付的种类

公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为：

以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

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

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

企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- 1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在劳务完成时确认收入, 确认的金额为合同或协议总金额。

2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下, 本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本; 如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿, 应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入, 并按已经发生的劳务成本结转成本; 如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿, 则不确认收入, 并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 按已发生的成本占估计总成本的比例确定劳务的完工进度。

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本;

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

1) 本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易或事项不属于企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1) 商誉的初始确认；
- 2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租赁中本公司作为承租人的会计处理

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

本公司发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁中本公司作为出租人的会计处理

本公司按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

本公司发生的初始直接费用，应当计入当期损益

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租赁中本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

本公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

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

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。本公司分摊未确认融资费用时，采用实际利率法。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁中本公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。本公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司至少于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。

有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融

资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

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 |
|---|--|---|
| <p>根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的规定和要求，对公司财务报表格式进行修订。本公司对原会计报表列报的会计政策进行相应变更。自公司第九届董事会第十次会议、第九届监事会第九次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》之日起执行。本公司执行上述通知的主要变更如下：</p> <p>①将“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；</p> <p>②将“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；</p> <p>③将“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；</p> <p>④将“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；</p> <p>⑤将“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；</p> <p>⑥将“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；</p> | <p>第九届董事会第十次会议、第九届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》</p> | <p>受影响的合并报表项目名称和金额：</p> <p>①“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,185,127,155.56 元，上期金额 1,050,443,457.64 元；</p> <p>②调增“其他应收款”本期金额 26,669,017.82 元，上期金额 6,701,851.93 元；</p> <p>③调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>④调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>⑤“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 216,760,188.25 元，上期金额 173,553,608.73 元；</p> <p>⑥调增“其他应付款”本期金额 3,892,154.34 元，上期金额 5,186.46 元；</p> <p>⑦调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p> <p>⑧调减“管理费用”本期金额 87,923,838.29 元，上期金额 91,778,289.16 元，重分类至“研发费用”。</p> <p>受影响的母公司报表项目名称和金额：</p> <p>①“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 22,132,746.83 元，上期金额 555,061.00 元；</p> <p>②调增“其他应收款”本期金额 32,301,742.46 元，上期金额 5,311,303.02 元；</p> <p>③调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>④调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>⑤“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> |

| | |
|--|--|
| ⑦将“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目； ⑧利润表新增“研发费用”项目，将计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目； ⑨在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。 | ⑥调增“其他应付款”本期金额 3,886,967.94 元，上期金额 0.06 元； ⑦调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。 ⑧调减“管理费用”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元，重分类至“研发费用”。 |
|--|--|

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备注 |
|---|---|------------------|---|
| 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，为了更加真实、可靠的反映公司资产和负债的当前状况及预期经济利益，公司决定对按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合计提坏账准备的计提比例进行变更。 | 第九届董事会第五次会议、第九届监事会第四次会议审议通过了《关于部分会计估计变更的议案》 | 2018 年 01 月 01 日 | 用未来适用法。本次会计估计变更不需要进行追溯调整，本次会计估计变更从 2018 年 1 月 1 日起执行，对公司之前的财务报表无影响。 |

公司按组合计提坏账准备的应收款项包括应收账款、其他应收款，其计提坏账准备按期末应收款项余额与账龄分析法所确定的计提比例的乘积计提，各账龄段及其计提比例变更前后的情况如下：

变更前：

| 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 | 8.00 | 8.00 |
| 2—3年 | 10.00 | 10.00 |
| 3—4年 | 20.00 | 20.00 |
| 4—5年 | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 80.00 | 80.00 |

变更后：

| 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 | 20.00 | 20.00 |
| 3—4年 | 30.00 | 30.00 |
| 4—5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、10%、16%（自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%）或征收率 3%、5% |
| 消费税 | 应税销售收入及数量 | 20%加 0.5 元/500 毫升 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%、16.5% |
| 房产税 | 房产原值或租金 | 1.2%、12% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |

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 |
|-------------------|-------|
| 吉林敖东药业集团股份有限公司 | 25% |
| 吉林敖东延边药业股份有限公司 | 15% |
| 吉林敖东洮南药业股份有限公司 | 15% |
| 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司 | 15% |
| 吉林敖东集团力源制药股份有限公司 | 15% |
| 吉林敖东集团金海发药业股份有限公司 | 25% |
| 吉林敖东医药有限责任公司 | 25% |
| 吉林敖东鹿业有限责任公司 | 免税 |
| 吉林敖东胶囊有限公司 | 25% |
| 延边公路建设有限责任公司 | 25% |
| 吉林敖东酵素科技股份有限公司 | 15% |
| 吉林敖东健康科技有限公司 | 25% |
| 吉林敖东世航药业股份有限公司 | 25% |
| 吉林敖东林源医药营销股份有限公司 | 25% |
| 吉林敖东医药科技有限公司 | 25% |
| 吉林敖东生物科技股份有限公司 | 25% |
| 北京英伟奇信息咨询有限公司 | 25% |
| 吉林正容医药发展有限责任公司 | 25% |
| 吉林敖东工业园公用资产管理有限公司 | 25% |
| 敖东国际（香港）实业有限公司 | 16.5% |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司 | 25% |
| 吉林敖东瑞丰包装股份有限公司 | 15% |

2、税收优惠

(1) 根据吉科办字[2008]124号文件，吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局文件，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司被认定为高新技术企业，根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合

下发的吉科发办[2017]262号文件《关于公布吉林省2017年第一批国家高新技术企业认定结果的通知》，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司于2017年9月25日通过了高新技术企业复审，根据相关规定享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司仍享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

(2) 根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

(3) 根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东酵素科技股份有限公司享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

(4) 根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

(5) 根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东瑞丰包装股份有限公司享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

(6) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科发办[2017]262号文件《关于公布吉林省2017年第一批高新技术企业认定结果的通知》，子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司于2017年9月25日通过了高新技术企业复审，根据相关规定享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

(7) 子公司吉林敖东鹿业有限责任公司享受农、林、牧、渔业项目所得减免税。

除上述公司外，集团公司本部及子公司吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东胶囊有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、延边公路建设有限责任公司、吉林敖东健康科技有限公司、吉林敖东生物科技股份有限公司、吉林敖东林源医药营销股份有限公司、吉林敖东医药科技有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司、吉林敖东工业园公用资产管理有限公司、吉林正容医药发展有限责任公司、吉林敖东大药房连锁有限公司，以及三级子公司北京英伟奇信息咨询有限公司执行25%的企业所得税税率，敖东国际（香港）实业有限公司执行16.50%的企业所得税税率。

3、其他

无。

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 | 84,033.93 | 39,135.61 |
| 银行存款 | 1,916,871,440.99 | 1,179,566,619.69 |
| 其他货币资金 | 153,833.22 | 11,210,137.57 |
| 合计 | 1,917,109,308.14 | 1,190,815,892.87 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 5,291,647.54 | 21,834,397.89 |

其他说明

本公司期末无抵押、冻结等对变现有限制的款项。本公司的子公司敖东国际（香港）实业有限公司2018年末持有银行存款12.78美元，折合人民币87.71元；持有银行存款6,039,214.60港币，折合人民币5,291,559.83元。本公司期末不存在有潜在回收风险的款项。

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 |
|---------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 222,936,318.68 | 281,442,298.17 |
| 权益工具投资 | 167,186,895.39 | 220,386,508.11 |
| 其他 | 55,749,423.29 | 61,055,790.06 |
| 合计 | 222,936,318.68 | 281,442,298.17 |

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末公允价值较期初公允价值下降20.79%，主要系本期持有的其他上市公司股票公允价值变动所致。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 444,997,169.37 | 458,396,295.43 |
| 应收账款 | 740,129,986.19 | 592,047,162.21 |
| 合计 | 1,185,127,155.56 | 1,050,443,457.64 |

(1) 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 | 444,997,169.37 | 451,624,945.46 |
| 商业承兑票据 | | 6,771,349.97 |
| 合计 | 444,997,169.37 | 458,396,295.43 |

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | 0.00 |
| 商业承兑票据 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 58,439,736.78 | |
| 合计 | 58,439,736.78 | |

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 |
|--------|-----------|
| 商业承兑票据 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

其他说明

本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的款项。应收票据期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(2) 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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 5,969,916.25 | 0.75% | 5,969,916.25 | 100.00% | | 5,969,916.25 | 0.94% | 5,969,916.25 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 784,635,173.66 | 98.90% | 44,505,187.47 | 5.67% | 740,129,986.19 | 624,427,392.42 | 98.62% | 32,380,230.21 | 5.19% | 592,047,162.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,798,531.47 | 0.35% | 2,798,531.47 | 100.00% | | 2,798,531.47 | 0.44% | 2,798,531.47 | 100.00% | |
| 合计 | 793,403,621.38 | 100.00% | 53,273,635.19 | 6.71% | 740,129,986.19 | 633,195,840.14 | 100.00% | 41,148,677.93 | 6.50% | 592,047,162.21 |

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

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------------------|--------------|--------------|---------|---------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 江西瑞康医药有限责任公司 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 延吉市富士贸易有限公司 | 1,560,000.00 | 1,560,000.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 朝鲜大盛商社 | 1,409,916.25 | 1,409,916.25 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 中国大恒北京京龙高科技有限公司驻珲春办事处 | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 合计 | 5,969,916.25 | 5,969,916.25 | --- | --- |

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 | 716,774,689.04 | 35,838,734.45 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 716,774,689.04 | 35,838,734.45 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 51,665,694.32 | 5,166,569.43 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 13,618,561.32 | 2,723,712.26 | 20.00% |
| 3 年以上 | 2,576,228.98 | 776,171.33 | |
| 3 至 4 年 | 2,569,623.72 | 770,887.12 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 6,605.26 | 5,284.21 | 80.00% |
| 5 年以上 | | | 100.00% |
| 合计 | 784,635,173.66 | 44,505,187.47 | |

确定该组合依据的说明：

应收账款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）按账龄特征划分为若干组合，再按这些应收账款组合在资产

负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

| 项目 | 金额 | 计提比例 | 坏账准备 | 款项性质 | 备注 |
|-------------|--------------|---------|--------------|------|---------------------------|
| 江西诚志医药公司 | 690,000.00 | 100.00% | 690,000.00 | 货款 | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 图们储运公司 | 446,976.00 | 100.00% | 446,976.00 | 货款 | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 吉林农业大学资金结算科 | 200,000.00 | 100.00% | 200,000.00 | 货款 | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 黄明培 | 174,237.57 | 100.00% | 174,237.57 | 货款 | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 李军 | 103,279.79 | 100.00% | 103,279.79 | 货款 | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 李阳 | 121,394.00 | 100.00% | 121,394.00 | 货款 | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 其他不重大合计 | 1,062,644.11 | 100.00% | 1,062,644.11 | 货款 | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 合计 | 2,798,531.47 | -- | 2,798,531.47 | -- | -- |

确定该组合的依据：单项金额不重大但有减值迹象的应收账款，单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

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12,581,845.73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 |
|------|---------|------|
| 无 | 0.00 | |
| 合计 | 0.00 | -- |

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | 0.00 |

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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款账面余额的比例 | 账龄 | 坏账准备 |
|-----------------|---------------|--------------|------|--------------|
| 国药控股江苏有限公司南京分公司 | 24,677,324.40 | 3.11% | 1年以内 | 1,233,866.22 |
| 辽宁成大方圆医药有限公司 | 19,585,835.08 | 2.47% | 1年以内 | 979,291.75 |
| 江西汇仁医药贸易有限公司 | 16,298,606.40 | 2.05% | 1年以内 | 814,930.32 |
| 国药集团新疆新特药业有限公司 | 13,697,328.91 | 1.73% | 1年以内 | 684,866.45 |
| 哈药集团医药有限公司药品分公司 | 9,710,932.31 | 1.22% | 1年以内 | 485,546.62 |
| 合计 | 83,970,027.10 | 10.58% | -- | 4,198,501.36 |

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的或通过债务重组等其他方式收回的应收账款情况。

5、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 | 29,756,770.87 | 89.94% | 20,338,075.42 | 92.32% |
| 1 至 2 年 | 2,563,848.50 | 7.75% | 1,629,081.92 | 7.39% |
| 2 至 3 年 | 705,105.89 | 2.13% | 1,705.16 | 0.01% |
| 3 年以上 | 60,593.14 | 0.18% | 60,848.76 | 0.28% |
| 合计 | 33,086,318.40 | — | 22,029,711.26 | — |

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：

报告期内，公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 预付对象 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占期末余额的比例 | 账龄 |
|----------------|--------|---------------|----------|--|
| 马秀苹 | 供应商 | 4,365,847.36 | 13.19% | 一年以内2,119,385.36; 一至两年1,559,480.00; 两至三年686,982.00 |
| 杭州华缔集团有限公司 | 委托研发 | 3,500,000.00 | 10.58% | 一年以内 |
| 陕西津华医药有限公司 | 供应商 | 1,750,000.00 | 5.29% | 一年以内 |
| 吉林省康赛大药房连锁有限公司 | 供应商 | 1,500,000.00 | 4.53% | 一年以内 |
| 抚松县和利源参业有限公司 | 供应商 | 1,341,892.74 | 4.06% | 一年以内 |
| 合计 | — | 12,457,740.10 | 37.65% | — |

其他说明：

无。

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 26,669,017.82 | 6,701,851.93 |
| 其他应收款 | 14,007,354.10 | 7,604,502.08 |
| 合计 | 40,676,371.92 | 14,306,354.01 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 定期存款 | 26,669,017.82 | 6,701,851.93 |
| 合计 | 26,669,017.82 | 6,701,851.93 |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 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 |
|------|------|------|------|--------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

期末应收利息为一年内到期的定期银行存款利息，无逾期情况。

(2) 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 |
|------------|------|------|
| 无 | | |

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 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,203,520.00 | 4.52% | 1,203,520.00 | 100.00% | | 1,203,520.00 | 5.95% | 1,203,520.00 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 15,732,988.61 | 59.06% | 1,725,634.51 | 10.97% | 14,007,354.10 | 8,745,933.58 | 43.22% | 1,141,431.50 | 13.05% | 7,604,502.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 9,702,525.69 | 36.42% | 9,702,525.69 | 100.00% | | 10,286,416.99 | 50.83% | 10,286,416.99 | 100.00% | |
| 合计 | 26,639,034.30 | 100.00% | 12,631,680.20 | 47.42% | 14,007,354.10 | 20,235,870.57 | 100.00% | 12,631,368.49 | 62.42% | 7,604,502.08 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|---------------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 广州市荔湾区中桥贸易商行 | 1,203,520.00 | 1,203,520.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 合计 | 1,203,520.00 | 1,203,520.00 | -- | -- |

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 | 13,219,290.05 | 660,964.50 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 13,219,290.05 | 660,964.50 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,525,253.95 | 152,525.40 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 46,500.00 | 9,300.00 | 20.00% |
| 3 年以上 | 941,944.61 | 902,844.61 | |
| 3 至 4 年 | 55,000.00 | 16,500.00 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 3,000.00 | 2,400.00 | 80.00% |
| 5 年以上 | 883,944.61 | 883,944.61 | 100.00% |
| 合计 | 15,732,988.61 | 1,725,634.51 | |

确定该组合依据的说明：

其他应收款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款）按账龄特征划分为若干组合，再按这些其他应收款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-----------------|------------|------------|---------|---------------------------|
| 延边和龙市二轻工业总公司 | 700,000.00 | 700,000.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 延边敖通物流有限责任公司 | 692,744.75 | 692,744.75 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 陕西省新胜化工有限公司 | 633,250.00 | 633,250.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 延边州外贸 | 612,946.78 | 612,946.78 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 物流保证金 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 延边特产公司 | 490,000.00 | 490,000.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 锦州市鑫汇医药科技开发有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 吉林大学基础医学院 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |
| 延边亚兴经贸公司 | 394,440.00 | 394,440.00 | 100.00% | 账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回 |

| | | | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|---------------------------|
| 其他单项计提坏账准备的其他应收款 | 4,879,144.16 | 4,879,144.16 | 100.00% | 账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回 |
| 合计 | 9,702,525.69 | 9,702,525.69 | -- | -- |

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38,872.39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 |
|------|---------|------|
| 无 | 0.00 | |
| 合计 | 0.00 | -- |

无。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位:元

| 项目 | 核销金额 |
|-----|-----------|
| 往来款 | 51,741.04 |

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 |
|------|---------|-----------|------------------|-----------------|-------------|
| 陈新宇 | 往来款 | 51,741.04 | 经敦化市人民法院执行后仍无法收回 | 第九届董事会第五次会议审议通过 | 否 |
| 合计 | -- | 51,741.04 | -- | -- | -- |

其他应收款核销说明:

公司于2018年3月29日召开的第九届董事会第五次会议审议通过了《关于资产核销的议案》,核销其他应收款51,741.04元。

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 业务往来款 | 24,448,434.30 | 19,735,870.57 |
| 保证金 | 2,190,600.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 26,639,034.30 | 20,235,870.57 |

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 |
|----------|-------|--------------|------|------------------|------------|
| 延边朝医医院 | 往来款 | 5,000,000.00 | 一年以内 | 18.77% | 250,000.00 |
| 敦化市劳动保障监 | 农民工工 | 1,600,000.00 | 一年以内 | 6.00% | 80,000.00 |

| | | | | | |
|--------------|------|--------------|------------------------------------|--------|--------------|
| 察大队 | 资保证金 | | | | |
| 广州市荔湾区中桥贸易商行 | 往来款 | 1,203,520.00 | 五年以上 | 4.52% | 1,203,520.00 |
| 赵凤明 | 往来款 | 726,500.00 | 一至两年 680,000.00; 两至三年 46,500.00 | 2.73% | 77,300.00 |
| 延边和龙市二轻工业总公司 | 往来款 | 700,000.00 | 五年以上 | 2.63% | 700,000.00 |
| 合计 | — | 9,230,020.00 | — | 34.65% | 2,310,820.00 |

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 |
|------|----------|------|------|---------------|
| 无 | | | | |

期末不存在涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认及未全部终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

其他应收款期末账面价值较期初账面价值增加84.20%，主要系本期应收的业务往来款增加所致。

7、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 | 169,899,273.16 | 318,057.03 | 169,581,216.13 | 148,677,981.49 | 375,797.66 | 148,302,183.83 |
| 在产品 | 138,116,812.78 | | 138,116,812.78 | 134,482,859.97 | 9,905,939.55 | 124,576,920.42 |
| 库存商品 | 187,174,398.80 | 19,190,091.58 | 167,984,307.22 | 156,149,059.10 | 19,841,668.29 | 136,307,390.81 |
| 消耗性生物资产 | 47,280,665.44 | | 47,280,665.44 | 47,280,665.44 | | 47,280,665.44 |
| 委托加工物资 | 148,941.33 | | 148,941.33 | 17,668.06 | | 17,668.06 |
| 低值易耗品 | | | | 71,343.73 | | 71,343.73 |
| 包装物 | 5,607,607.02 | | 5,607,607.02 | 7,892,111.67 | | 7,892,111.67 |
| 自制半成品 | 15,356,951.96 | 6,495.00 | 15,350,456.96 | 13,065,574.88 | 6,495.00 | 13,059,079.88 |
| 合计 | 563,584,650.49 | 19,514,643.61 | 544,070,006.88 | 507,637,264.34 | 30,129,900.50 | 477,507,363.84 |

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》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 | 375,797.66 | | | 57,740.63 | | 318,057.03 |
| 在产品 | 9,905,939.55 | | | 9,905,939.55 | | |
| 库存商品 | 19,841,668.29 | 14,208,414.14 | | 14,738,726.11 | 121,264.74 | 19,190,091.58 |
| 自制半成品 | 6,495.00 | | | | | 6,495.00 |
| 合计 | 30,129,900.50 | 14,208,414.14 | | 24,702,406.29 | 121,264.74 | 19,514,643.61 |

(1) 本期存货跌价准备转销24,702,406.29元，主要系本公司子公司吉林敖东生物科技股份有限公司处置部分已计提减值准备的存货所致。

(2) 本期存货跌价准备其他减少121,264.74元，主要系本公司处置子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(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 |
|----------|------|
| 累计已发生成本 | 0.00 |
| 累计已确认毛利 | 0.00 |
| 减：预计损失 | 0.00 |
| 已办理结算的金额 | 0.00 |

其他说明：

本公司期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产。

8、持有待售资产

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 |
|----|--------|------|--------|--------|
| 无 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

| | | | | |
|----|------|------|------|----|
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -- |
|----|------|------|------|----|

其他说明：

无。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

其他说明：

无。

10、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 | 38,128,510.04 | 34,982,632.05 |
| 预交的企业所得税 | 744,420.39 | 1,212,177.79 |
| 待摊费用 | 119,166.68 | 45,666.53 |
| 预交流转税 | | 1,387,890.63 |
| 定期存款 | 1,820,000,000.00 | |
| 合计 | 1,858,992,097.11 | 37,628,367.00 |

其他说明：

本期其他流动资产期末余额较期初余额增长4840.40%，主要系利用闲置募集资金办理定期存款所致。

11、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： | 963,556,138.58 | 12,456,251.88 | 951,099,886.70 | 1,228,329,472.28 | 12,456,251.88 | 1,215,873,220.40 |
| 按公允价值计量的 | 537,413,121.91 | 12,456,251.88 | 524,956,870.03 | 832,329,472.28 | 12,456,251.88 | 819,873,220.40 |
| 按成本计量的 | 426,143,016.67 | | 426,143,016.67 | 396,000,000.00 | | 396,000,000.00 |
| 合计 | 963,556,138.58 | 12,456,251.88 | 951,099,886.70 | 1,228,329,472.28 | 12,456,251.88 | 1,215,873,220.40 |

(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 | 731,867,528.00 | | 731,867,528.00 |

| | | | |
|---------------------|-----------------|--|-----------------|
| 公允价值 | 524,956,870.03 | | 524,956,870.03 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -194,454,406.09 | | -194,454,406.09 |
| 已计提减值金额 | 12,456,251.88 | | 12,456,251.88 |

(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 | | |
| 吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙) | 200,000,000.00 | 4,000,000.00 | | 204,000,000.00 | | | | | 68.00% | |
| 珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心(有限合伙) | 196,000,000.00 | 3,808,000.00 | | 199,808,000.00 | | | | | 40.00% | |
| 中山市公用小额贷款有限责任公司 | | 12,335,016.67 | | 12,335,016.67 | | | | | 5.00% | |
| 广发信德汇金(龙岩)股权投资合伙企业(有限合伙) | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | | | 1.14% | |
| 合计 | 396,000,000.00 | 30,143,016.67 | | 426,143,016.67 | | | | | -- | |

(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 | 12,456,251.88 | | 12,456,251.88 |
| 期末已计提减值余额 | 12,456,251.88 | | 12,456,251.88 |

(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 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
| 无 | | | | | | |

其他说明

本期可供出售金融资产账面价值下降21.78%，主要系本期按公允价值计量的可供出售金融资产公允价值变动所致。

由于对吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)、珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心(有限合伙)不具有控制的权力，不参与企业的经营管理，且有限合伙企业的权益不具有活跃市场报价，所以将这两项出资作为可供出售金融资产进行核算。

美国生命治疗公司(证券简称：VTL)于2014年4月17日在美国纳斯达克上市，本公司持有美国生命治疗公司股份21,508股，成本13,009,000.00元，由于公允价值相对于成本的下跌幅度较大，本公司已累计对该项可供出售金融资产计提了减值准备12,456,251.88元。

12、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 |
| 无 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |

(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 |
|------|------|------|------|-----|
| 无 | | | | |
| 合计 | 0.00 | -- | -- | -- |

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

其他说明

无。

13、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 | |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | -- |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

14、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 | | | | | | | | | | | |
| 广发证券股份有限公司 (a) | 14,850,421,322.23 | 158,984,134.36 | | 745,711,566.95 | -165,989,595.68 | | -532,077,066.80 | | | 15,057,050,361.06 | |
| 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司 (b) | 129,270,622.81 | | | -57,721,713.59 | | | | | | 71,548,909.22 | 9,675,554.24 |
| 中山市公用小额贷款有限责任公司 (c) | 12,336,725.63 | | | -1,708.96 | | | | | -12,335,016.67 | | |
| 珠海广发信德敖东基金管理有限公司 (d) | 8,041,819.90 | | | 154,824.64 | | | | | | 8,196,644.54 | |
| 吉林博雅特医营养科技有限公司 (e) | | 20,000,000.00 | | -12,330.72 | | | | | | 19,987,669.28 | |
| 小计 | 15,000,070,490.57 | 178,984,134.36 | | 688,130,638.32 | -165,989,595.68 | | -532,077,066.80 | | -12,335,016.67 | 15,156,783,584.10 | 9,675,554.24 |
| 合计 | 15,000,070,490.57 | 178,984,134.36 | | 688,130,638.32 | -165,989,595.68 | | -532,077,066.80 | | -12,335,016.67 | 15,156,783,584.10 | 9,675,554.24 |

其他说明

(a) 广发证券股份有限公司（以下简称广发证券）本期增减明细如下：

- ①根据本期广发证券归属于母公司股东的净利润按权益法调增745,711,566.95元；
- ②根据本期广发证券归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额调减165,989,595.68元；
- ③根据广发证券本期分红调减532,077,066.80元。

(b) 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司（以下简称塔东铁矿）本期减少系本期塔东铁矿亏损，公司按权益法调整所致。

(c) 由于本期对中山市公用小额贷款有限责任公司持股比例下降，公司对该公司由权益法核算改按可供出售金融资产核算。

(d) 珠海广发信德敖东基金管理有限公司（以下简称广发信德敖东基金）本期增加系本期广发信德敖东基金公司盈利，公司按权益法调整所致。

(e) 吉林博雅特医营养科技有限公司期末余额主要系本期投资及按权益法调整所致。

15、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 | 12,145,432.30 | | | 12,145,432.30 |
| 2. 本期增加金额 | 943,352.92 | | | 943,352.92 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 943,352.92 | | | 943,352.92 |
| (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 | 13,088,785.22 | | | 13,088,785.22 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,038,804.71 | | | 5,038,804.71 |
| 2. 本期增加金额 | 999,181.76 | | | 999,181.76 |
| (1) 计提或摊销 | 556,362.00 | | | 556,362.00 |
| (2) 固定资产转入 | 442,819.76 | | | 442,819.76 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,037,986.47 | | | 6,037,986.47 |
| 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 | 7,050,798.75 | | | 7,050,798.75 |
| 2. 期初账面价值 | 7,106,627.59 | | | 7,106,627.59 |

(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 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

其他说明

本公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

16、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,068,077,223.89 | 2,088,295,323.72 |
| 合计 | 2,068,077,223.89 | 2,088,295,323.72 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 公路及隧道 | 其他 | 合计 |
|--------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,731,821,535.63 | 1,029,436,964.37 | 46,817,437.85 | 43,095,256.62 | 900,966.90 | 58,351,886.88 | 2,910,424,048.25 |
| 2. 本期增加金额 | 74,494,900.21 | 73,905,774.87 | 5,630,985.97 | 3,335,507.75 | | 3,276,439.29 | 160,643,608.09 |
| (1) 购置 | 67,740,351.82 | 44,298,040.88 | 5,630,985.97 | 3,335,507.75 | | 3,276,439.29 | 124,281,325.71 |
| (2) 在建工程转入 | 6,754,548.39 | 29,607,733.99 | | | | | 36,362,282.38 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 23,606,596.65 | 35,028,482.14 | 4,819,624.20 | 2,720,708.48 | 900,966.90 | 102,379.28 | 67,178,757.65 |
| (1) 处置或报废 | 22,663,243.73 | 35,028,482.14 | 4,819,624.20 | 2,720,708.48 | 900,966.90 | 102,379.28 | 66,235,404.73 |
| (2) 转入投资性房地产 | 943,352.92 | | | | | | 943,352.92 |
| 4. 期末余额 | 1,782,709,839.19 | 1,068,314,257.10 | 47,628,799.62 | 43,710,055.89 | | 61,525,946.89 | 3,003,888,898.69 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 309,702,053.27 | 421,195,827.92 | 21,803,971.71 | 28,994,667.49 | 563,104.33 | 27,964,371.70 | 810,223,996.42 |
| 2. 本期增加金额 | 58,146,681.33 | 82,863,127.26 | 4,164,710.59 | 4,373,490.21 | | 6,316,980.66 | 155,864,990.05 |
| (1) 计提 | 58,146,681.33 | 82,863,127.26 | 4,164,710.59 | 4,373,490.21 | | 6,316,980.66 | 155,864,990.05 |
| 3. 本期减少金额 | 10,234,764.56 | 24,958,758.51 | 3,021,208.43 | 2,528,911.14 | 563,104.33 | 30,549.01 | 41,337,295.98 |
| (1) 处置或报废 | 9,791,944.80 | 24,958,758.51 | 3,021,208.43 | 2,528,911.14 | 563,104.33 | 30,549.01 | 40,894,476.22 |
| (2) 转入投资性房地产 | 442,819.76 | | | | | | 442,819.76 |
| 4. 期末余额 | 357,613,970.04 | 479,100,196.67 | 22,947,473.87 | 30,839,246.56 | | 34,250,803.35 | 924,751,690.49 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,643,043.55 | 1,916,338.00 | 7,483.99 | | 337,862.57 | | 11,904,728.11 |

| | | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------|---------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 90,711.27 | 408,685.97 | 7,483.99 | | 337,862.57 | | 844,743.80 |
| (1) 处置或报废 | 90,711.27 | 408,685.97 | 7,483.99 | | 337,862.57 | | 844,743.80 |
| 4. 期末余额 | 9,552,332.28 | 1,507,652.03 | | | | | 11,059,984.31 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,415,543,536.87 | 587,706,408.40 | 24,681,325.75 | 12,870,809.33 | | 27,275,143.54 | 2,068,077,223.89 |
| 2. 期初账面价值 | 1,412,476,438.81 | 606,324,798.45 | 25,005,982.15 | 14,100,589.13 | | 30,387,515.18 | 2,088,295,323.72 |

(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 |
|-------|---------------|--------------|---------------|------------|----|
| 房屋建筑物 | 15,613,031.25 | 5,280,553.77 | 9,552,332.28 | 780,145.20 | |
| 机器设备 | 1,661,923.18 | 804,306.17 | 774,520.88 | 83,096.13 | |
| 合计 | 17,274,954.43 | 6,084,859.94 | 10,326,853.16 | 863,241.33 | |

(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 |
|----|------|------|------|------|
| 无 | | | | |

(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 |
|----|--------|
| 无 | |

(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 |
|-------------|---------------|------------|
| 资产公司库一 | 5,566,767.83 | 办理中 |
| 资产公司库二 | 6,598,487.64 | 办理中 |
| 世航公司饮片车间 | 15,713,426.75 | 办理中 |
| 世航公司中药材仓库一 | 13,093,181.76 | 办理中 |
| 世航公司中药材仓库二 | 10,978,862.62 | 办理中 |
| 延吉药业针剂车间(新) | 23,587,072.46 | 办理中 |
| 合计 | 75,537,799.06 | |

其他说明

本期新增固定资产由在建工程转入金额为36,362,282.38元。

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

其他说明

无。

17、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 98,465,183.76 | 42,378,767.83 |
| 合计 | 98,465,183.76 | 42,378,767.83 |

(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 |
| 世航中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂项目 | 42,235,339.84 | | 42,235,339.84 | 684,744.17 | | 684,744.17 |
| 洮南药业中提及化学原料药车间改造 | 11,343,570.99 | | 11,343,570.99 | 293,203.88 | | 293,203.88 |
| 胶囊公司自动生产线4期项目 | 9,643,298.78 | | 9,643,298.78 | 7,345,586.78 | | 7,345,586.78 |
| 洮南药业自动化生产线建设项目：中提及化学原料药车间 | 7,320,019.71 | | 7,320,019.71 | | | |
| 洮南药业水针车间改造工程 | 7,865,709.49 | | 7,865,709.49 | 1,232,537.64 | | 1,232,537.64 |
| 资产公司污水站扩站项目 | 5,472,174.24 | | 5,472,174.24 | 4,252,388.78 | | 4,252,388.78 |
| 洮南药业立体仓库建设项目 | 5,294,545.97 | | 5,294,545.97 | | | |
| 洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间 | 2,161,278.46 | | 2,161,278.46 | | | |
| 洮南药业自动化生产线建设项目：污水站 | 1,432,931.78 | | 1,432,931.78 | | | |
| 洮南药业废水处理（污水站）改造、安装及调试工程 | 1,423,931.62 | | 1,423,931.62 | 1,220,512.82 | | 1,220,512.82 |
| 洮南药业污水站改造工程 | 1,021,359.23 | | 1,021,359.23 | 1,021,359.23 | | 1,021,359.23 |
| 洮南药业冻干原料药车间技术改造 | 2,121,928.49 | | 2,121,928.49 | 399,324.07 | | 399,324.07 |
| 洮南药业水针车间技术改造防水工程 | 368,932.04 | | 368,932.04 | 368,932.04 | | 368,932.04 |
| 洮南药业污水处理站新建污泥浓缩池及配套管线工程 | 288,543.69 | | 288,543.69 | 288,543.69 | | 288,543.69 |
| 洮南药业有线温度验证系统 | 241,379.30 | | 241,379.30 | | | |
| 洮南药业自动化生产线建设项目-固体车间 | 130,198.86 | | 130,198.86 | | | |
| 洮南药业热收缩膜包装机 | 75,213.68 | | 75,213.68 | | | |
| 洮南药业自动化生产线建设项目-化验检验 | 24,827.59 | | 24,827.59 | | | |
| 鹿业公司新建综合办公楼及饲料库等工程 | | | | 328,318.55 | | 328,318.55 |
| 延吉药业大输液工程 | | | | 22,945,894.65 | | 22,945,894.65 |
| 健康科技口服液车间改造项目 | | | | 1,961,801.53 | | 1,961,801.53 |
| 大连药业消杀车间净化工程 | | | | 35,620.00 | | 35,620.00 |
| 合计 | 98,465,183.76 | | 98,465,183.76 | 42,378,767.83 | | 42,378,767.83 |

(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 |
|---------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 世航中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂项目 | 118,801,500.00 | 684,744.17 | 41,550,595.67 | | | 42,235,339.84 | 38.48% | 64% | | | | 其他 |
| 洮南药业中提及化学原料药车间改造 | 20,140,000.00 | 293,203.88 | 11,247,803.01 | 197,435.90 | | 11,343,570.99 | 57.30% | 60% | | | | 其他 |
| 胶囊公司自动生产线 4 期项目 | 12,888,047.00 | 7,345,586.78 | 2,297,712.00 | | | 9,643,298.78 | 74.82% | 90% | | | | 其他 |
| 洮南药业自动化生产线建设项目：中提及化学原料药车间 | 49,048,000.00 | | 8,388,985.22 | 1,068,965.51 | | 7,320,019.71 | 17.10% | 20% | | | | 其他 |
| 洮南药业水针车间改造工程 | 19,620,000.00 | 1,232,537.64 | 7,103,257.30 | 470,085.45 | | 7,865,709.49 | 42.49% | 42% | | | | 其他 |
| 资产公司污水站扩站项目 | 6,500,000.00 | 4,252,388.78 | 1,219,785.46 | | | 5,472,174.24 | 84.19% | 90% | | | | 其他 |
| 洮南药业立体仓库建设项目 | 94,480,000.00 | | 5,294,545.97 | | | 5,294,545.97 | 5.60% | 5% | | | | 其他 |
| 洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间 | 164,044,700.00 | | 6,178,372.47 | 4,017,094.01 | | 2,161,278.46 | 3.77% | 10% | | | | 其他 |
| 洮南药业自动化生产线建设项目：污水站 | 5,392,000.00 | | 1,437,034.34 | 4,102.56 | | 1,432,931.78 | 26.65% | 30% | | | | 其他 |
| 洮南药业废水处理（污水站）改造、安装及调试工程 | 2,380,000.00 | 1,220,512.82 | 203,418.80 | | | 1,423,931.62 | 59.83% | 90% | | | | 其他 |
| 洮南药业污水站改造工程 | 1,620,000.00 | 1,021,359.23 | | | | 1,021,359.23 | 63.05% | 70% | | | | 其他 |
| 洮南药业冻干原料药车间技术改造 | 1,992,000.00 | 399,324.07 | 1,722,604.42 | | | 2,121,928.49 | 106.52% | 90% | | | | 其他 |
| 洮南药业水针车间技术改造防水工程 | 380,000.00 | 368,932.04 | | | | 368,932.04 | 97.09% | 90% | | | | 其他 |
| 洮南药业污水处理站新建污泥浓缩池及配套管线工程 | 297,200.00 | 288,543.69 | | | | 288,543.69 | 97.09% | 95% | | | | 其他 |
| 洮南药业有线温度验证系统 | 280,000.00 | | 241,379.30 | | | 241,379.30 | 86.21% | 90% | | | | 其他 |
| 洮南药业自动化生产线建设项目-固体车间 | 10,640,000.00 | | 130,198.86 | | | 130,198.86 | 1.22% | 2% | | | | 其他 |
| 洮南药业热收缩膜包装机 | 88,000.00 | | 75,213.68 | | | 75,213.68 | 85.47% | 90% | | | | 其他 |
| 洮南药业自动化生产线建设项目-化验检验 | 780,000.00 | | 24,827.59 | | | 24,827.59 | 3.18% | 5% | | | | 其他 |
| 鹿业公司新建综合办公楼及饲料库等工程 | 8,930,560.00 | 328,318.55 | 2,080,797.44 | 2,409,115.99 | | | 108.85% | 100% | | | | 其他 |
| 延边药业信息楼外墙保温工程 | 1,320,000.00 | | 1,316,352.55 | 1,316,352.55 | | | 99.72% | 100% | | | | 其他 |
| 洮南药业全自动清洗站 | 375,000.00 | | 323,275.86 | 323,275.86 | | | 86.21% | 100% | | | | 其他 |
| 资产公司锅炉房循环泵改造工程 | 400,000.00 | | 338,793.11 | 338,793.11 | | | 84.70% | 100% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------|------|--|--|--|----|
| 延吉药业大输液工程 | 260,820,000.00 | 22,945,894.65 | 242,086.94 | 23,187,981.59 | | | 105.08% | 100% | | | | 其他 |
| 医药公司办公楼改造工程 | 2,600,000.00 | | 3,029,079.85 | 3,029,079.85 | | | 116.50% | 100% | | | | 其他 |
| 健康科技口服液车间改造项目 | 2,367,300.00 | 1,961,801.53 | 97,850.18 | | 2,059,651.71 | | 87.00% | 100% | | | | 其他 |
| 大连药业消杀车间净化工程 | 514,560.00 | 35,620.00 | 397,655.39 | | 433,275.39 | | 84.20% | 100% | | | | 其他 |
| 合计 | 786,698,867.00 | 42,378,767.83 | 94,941,625.41 | 36,362,282.38 | 2,492,927.10 | 98,465,183.76 | -- | -- | | | | -- |

(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 |
|----|--------|------|
| 无 | | |

其他说明

期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

(4) 工程物资

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 |
| 无 | | | | | | |

其他说明：

无。

18、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

单位：元

| 项目 | 种植业 | 畜牧养殖业 | 林业 | 水产业 | 合计 |
|-----------|-----|--------------|----|-----|--------------|
| | | 梅花鹿 | | | |
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 1,891,407.14 | | | 1,891,407.14 |
| 2. 本期增加金额 | | 405,400.00 | | | 405,400.00 |
| (1) 外购 | | | | | |
| (2) 自行培育 | | 405,400.00 | | | 405,400.00 |
| 3. 本期减少金额 | | 641,407.14 | | | 641,407.14 |
| (1) 处置 | | 641,407.14 | | | 641,407.14 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 1,655,400.00 | | | 1,655,400.00 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 542,506.72 | | | 542,506.72 |
| 2. 本期增加金额 | | 157,098.18 | | | 157,098.18 |
| (1) 计提 | | 157,098.18 | | | 157,098.18 |
| 3. 本期减少金额 | | 268,165.65 | | | 268,165.65 |
| (1) 处置 | | 268,165.65 | | | 268,165.65 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 431,439.25 | | | 431,439.25 |
| 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 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 1,223,960.75 | | | 1,223,960.75 |
| 2. 期初账面价值 | | 1,348,900.42 | | | 1,348,900.42 |

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

20、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 | 街路冠名费 | 软件 | 商标 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 241,197,880.03 | 185,068,602.29 | | 1,000,000.00 | 12,949,096.49 | 4,216,851.04 | 1,336,399.27 | 445,768,829.12 |
| 2. 本期增加金额 | 40,203,732.26 | 13,433,926.71 | | | 1,364,725.87 | 7,083.50 | 25,630,000.00 | 80,639,468.34 |
| (1) 购置 | 40,203,732.26 | 13,001,302.50 | | | 1,364,725.87 | 7,083.50 | 25,630,000.00 | 80,206,844.13 |
| (2) 内部研发 | | 432,624.21 | | | | | | 432,624.21 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 15,444,020.10 | 7,396,422.01 | | | | 3,812,700.00 | | 26,653,142.11 |
| (1) 处置 | 15,444,020.10 | 7,396,422.01 | | | | 3,812,700.00 | | 26,653,142.11 |
| 4. 期末余额 | 265,957,592.19 | 191,106,106.99 | | 1,000,000.00 | 14,313,822.36 | 411,234.54 | 26,966,399.27 | 499,755,155.35 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 31,550,323.40 | 101,679,695.71 | | 1,000,000.00 | 8,195,055.03 | 3,961,414.14 | 649,992.00 | 147,036,480.28 |
| 2. 本期增加金额 | 6,072,171.68 | 22,499,426.21 | | | 1,097,892.71 | 42,805.78 | 585,007.33 | 30,297,303.71 |
| (1) 计提 | 6,072,171.68 | 22,499,426.21 | | | 1,097,892.71 | 42,805.78 | 585,007.33 | 30,297,303.71 |
| 3. 本期减少金额 | 2,938,100.19 | 6,207,099.26 | | | | 3,810,112.16 | | 12,955,311.61 |
| (1) 处置 | 2,938,100.19 | 6,207,099.26 | | | | 3,810,112.16 | | 12,955,311.61 |
| 4. 期末余额 | 34,684,394.89 | 117,972,022.66 | | 1,000,000.00 | 9,292,947.74 | 194,107.76 | 1,234,999.33 | 164,378,472.38 |
| 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 | 231,273,197.30 | 73,134,084.33 | | | 5,020,874.62 | 217,126.78 | 25,731,399.94 | 335,376,682.97 |
| 2. 期初账面价值 | 209,647,556.63 | 83,388,906.58 | | | 4,754,041.46 | 255,436.90 | 686,407.27 | 298,732,348.84 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.09%。

(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 |
|----|------|------------|
| 无 | | |

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

21、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 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 保健食品开发 | 2,762,509.03 | 759,492.99 | | 432,624.21 | | 3,089,377.81 |
| 仿制注射用利培酮微球等 | 13,207,546.80 | | 43,045.40 | | 43,045.40 | 13,207,546.80 |
| 树舌胃可欣胶囊 | 2,901,422.62 | | | | | 2,901,422.62 |
| 蝶脉通栓胶囊 | 4,002,000.00 | | | | | 4,002,000.00 |
| 小儿脾胃舒口服液(小儿芪楂) | 3,836,792.34 | 733,018.85 | | | | 4,569,811.19 |
| 敖东牌五味子贞杞口服液 | 132,075.47 | | | | | 132,075.47 |
| 中药经典名方研究开发 | | | 18,303,312.67 | | | 18,303,312.67 |
| 经典名方开心散 | | 2,879,648.30 | | | | 2,879,648.30 |
| 双黄肠炎分散片 IV 临床研发 | | 9,070,181.39 | | | 9,070,181.39 | |
| 复方丹参片工艺研究 | | 6,120,000.00 | | | 6,120,000.00 | |
| 白莲参颗粒研发 | | 11,866,797.15 | | | 11,866,797.15 | |
| 地塞米松磷酸钠注射液生产工艺 | | 5,300,000.00 | | | 5,300,000.00 | |
| 肾复康系列产品技术研究 | | 2,146,115.13 | | | 2,146,115.13 | |
| 养血饮系列产品技术研究 | | 2,126,968.22 | | | 2,126,968.22 | |
| 苓连胶囊工艺研究 | | 1,586,326.79 | | | 1,586,326.79 | |
| 羚贝止咳糖浆技术研究 | | 1,420,754.23 | | | 1,420,754.23 | |
| 中药配方颗粒 | | 2,295,525.46 | | | 2,295,525.46 | |
| 乙酰谷酰胺技术服务 | | 754,716.96 | | | 754,716.96 | |
| 博安霉素、平阳霉素应用研究 | | 3,275,566.95 | 444,174.76 | | 3,719,741.71 | |
| 参泽舒肝胶囊应用研究 | | 190,840.04 | 943,396.20 | | 1,134,236.24 | |
| 经典名方清燥救肺汤 | | 1,560,000.00 | | | | 1,560,000.00 |
| 经典名方玉女煎 | | 1,560,000.00 | | | | 1,560,000.00 |
| 经典名方清金化痰汤 | | 1,560,000.00 | | | | 1,560,000.00 |
| 经典名方羌活胜湿汤 | | 1,560,000.00 | | | | 1,560,000.00 |
| 血府“以证统病” | | 40,178.04 | | | | 40,178.04 |
| 仿制药研制 | | 6,792,452.91 | | | | 6,792,452.91 |
| 小牛脾提取物注射液技术提升与成果产业 | | | 475,750.34 | | 475,750.34 | |
| 心脑血管舒通 | | | 238,097.83 | | 238,097.83 | |
| 核糖核酸工艺研究 | | 6,463,104.29 | 226,415.09 | | 6,689,519.38 | |
| 降纤酶研究 | | 15,774.21 | 3,465,000.00 | | 3,480,774.21 | |
| 咳特灵胶囊工艺研究 | | | 6,790,000.00 | | 6,790,000.00 | |
| 脑蛋白水解物工艺研究 | | | 3,396,226.40 | | 3,396,226.40 | |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 脂肪乳生产线工艺技术 | | 65,208.57 | | | 65,208.57 | |
| 注射用氢溴酸高乌甲素生产工艺 | | | 3,325,000.00 | | 3,325,000.00 | |
| 注射用盐酸左氧氟沙星工艺研究 | | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | |
| 注射用卡络磺钠工艺研究 | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | |
| 节能工程 | | | 7,830,188.71 | | 7,830,188.71 | |
| 植物酵素原液及相关产品研发 | | 410,737.32 | | | 410,737.32 | |
| 鹿茸等标准化项目 | | 919,731.46 | | | 919,731.46 | |
| 二部（人参西洋参）质量标准研究 | | 505,951.60 | | | 505,951.60 | |
| 蒲公英技术费 | | 33,962.26 | | | 33,962.26 | |
| 愈心痛胶囊技术创新产业化项目 | | 1,178,281.53 | | | 1,178,281.53 | |
| 合计 | 26,842,346.26 | 73,191,334.65 | 50,480,607.40 | 432,624.21 | 87,923,838.29 | 62,157,825.81 |

其他说明

无。

22、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 吉林敖东洮南药业股份有限公司 | 15,868,050.66 | | | 15,868,050.66 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司 | | 48,411,942.24 | | 48,411,942.24 |
| 合计 | 15,868,050.66 | 48,411,942.24 | | 64,279,992.90 |

（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 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 吉林敖东洮南药业股份有限公司 | 15,868,050.66 | | | 15,868,050.66 |
| 合计 | 15,868,050.66 | | | 15,868,050.66 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）吉林敖东洮南药业股份有限公司：子公司期初商誉系本公司控股子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司合并吉林马应龙药业有限公司形成，该合并为非同一控制下企业合并。吉林马应龙药业有限公司的主要产品为小牛脾提取物注射液等 20 多个水针、粉针药方。资产组的确定：小牛脾提取物注射液为主的针剂品种生产流程独立资产及该品种按销售收入分摊的共用资产做为资产组。

（2）吉林敖东大药房连锁有限公司：

a、商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------------------------|------|---------------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省康赛大药房18家门店资产组 | | 19,198,240.00 | | | | 19,198,240.00 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购长春市联众大药房20家门店资产组 | | 16,219,526.00 | | | | 16,219,526.00 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省百大大药房8家门店资产组 | | 7,292,835.00 | | | | 7,292,835.00 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省显通大药房5家门店资产组 | | 2,442,688.00 | | | | 2,442,688.00 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林福瑞邦药房6家门店资产组 | | 2,201,967.24 | | | | 2,201,967.24 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购新东阳大药房及长春市同春堂大药房资产组 | | 851,133.00 | | | | 851,133.00 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购长春市明成大药房资产组 | | 205,553.00 | | | | 205,553.00 |
| 合计 | | 48,411,942.24 | - | - | - | 48,411,942.24 |

b、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 商誉金额 | 所在资产组或资产组组合的相关信息 | | |
|------------------------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| | | ①收购成本(支付的现金) | ②取得的可辨认资产公允价值 | 商誉(①-②) |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省康赛大药房18家门店资产组 | 19,198,240.00 | 29,680,000.00 | 10,481,760.00 | 19,198,240.00 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购长春市联众大药房20家门店资产组 | 16,219,526.00 | 27,190,000.00 | 10,970,474.00 | 16,219,526.00 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省百大大药房8家门店资产组 | 7,292,835.00 | 13,330,000.00 | 6,037,165.00 | 7,292,835.00 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省显通大药房5家门店资产组 | 2,442,688.00 | 4,100,000.00 | 1,657,312.00 | 2,442,688.00 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林福瑞邦药房6家门店资产组 | 2,201,967.24 | 6,500,000.00 | 4,298,032.76 | 2,201,967.24 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购新东阳大药房及长春市同春堂大药房资产组 | 851,133.00 | 1,500,000.00 | 648,867.00 | 851,133.00 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司收购长春市明成大药房资产组 | 205,553.00 | 600,000.00 | 394,447.00 | 205,553.00 |
| 合计 | 48,411,942.24 | 82,900,000.00 | 34,488,057.76 | 48,411,942.24 |

注：吉林敖东大药房连锁有限公司向上述多家独立第三方收购了共计 60 家药店（除存货以外）的资产和业务，同时承接了这些药店的相关员工和业务等。上述被收购资产组合虽不构成独立法人资格，但已具备了投入和产出能力，能够独立核算其成本费用或所产生的收入，故本次交易被视为业务合并。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

(1) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：2013 年洮南药业老厂区出售给洮南市政府，原有资产组已不存在，2013 年对商誉全额计提了减值准备。

(2) 吉林敖东大药房连锁有限公司：

a、吉林敖东大药房收购吉林省康赛大药房 18 家门店资产组：本公司期末将原吉林省康赛大药房 18 家门店整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的该资产组财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 18%。管理层根据该 18 家门店历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，其预测该 18 家门店 2019 年至 2023 年的年销售收入增长率分别为：11%、5%、4%、3%、2%、0%，2024 年及以后年度销售收入与 2023 年持平。

b、吉林敖东大药房收购长春市联众大药房 20 家门店资产组：本公司期末将原长春市联众大药房 20 家门店整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的该资产组财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 18%。管理层根据该 20 家门店历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，其预测该 20 家门店 2019 年至 2023 年的年销售收入增长率分别为：7%、5%、4%、3%、2%、0%，2024 年及以后年度销售收入与 2023 年持平。

c、吉林敖东大药房收购吉林省百大大药房 8 家门店资产组：本公司期末将原吉林省百大大药房 8 家门店整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的该资产组财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 18%。管理层根据该 8 家门店历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，其预测该 8 家门店 2019 年至 2023 年的年销售收入增长率分别为：8%、5%、4%、3%、2%、0%，2024 年及以后年度销售收入与 2023 年持平。

d、吉林敖东大药房收购吉林省显通大药房 5 家门店资产组：本公司期末将原吉林省显通大药房 5 家门店整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的该资产组财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 18%。管理层根据该 5 家门店历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，其预测该 5 家门店 2019 年至 2023 年的年销售收入增长率分别为：8%、6%、5%、3%、2%、0%，2024 年及以后年度销售收入与 2023 年持平。

e、吉林敖东大药房收购吉林福瑞邦药房 6 家门店资产组：本公司期末将原吉林福瑞邦药房 6 家门店整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的该资产组财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 18%。管理层根据该 6 家门店历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，其预测该 6 家门店 2019 年至 2023 年的年销售收入增长率分别为：64%、6%、5%、3%、2%、0%，2024 年及以后年度销售收入与 2023 年持平。

f、吉林敖东大药房收购新东阳大药房及长春市同春堂大药房资产组：本公司期末将原新东阳大药房及长春市同春堂大药房 2 家门店整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的该资产组财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 18%。管理层根据该 2 家门店历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，其预测该 2 家门店 2019 年至 2023 年的年销售收入增长率分别为：新东阳大药房 8%、5%、4%、3%、2%、0%；长春市同春堂大药房 8%、5%、4%、3%、2%、0%，2024 年及以后年度两家到药房的销售收入与 2023 年持平。

g、吉林敖东大药房收购长春市明成大药房资产组：本公司期末将原长春市明成大药房 1 家门店整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的该资产组财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 18%。管理层根据该 1 家门店历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，其预测该 1 家门店 2019 年至 2023 年的年销售收入增长率分别为：8%、5%、4%、3%、2%、0%，2024 年及以后年度销售收入与 2023 年持平。

商誉减值测试的影响

经测试，吉林敖东大药房收购吉林省康赛大药房 18 家门店资产组、长春市联众大药房 20 家门店资产组、吉林省百大大药房 8 家门店资产组、吉林省显通大药房 5 家门店资产组、吉林福瑞邦药房 6 家门店资产组、新东阳大药房及长春市同春堂大药房资产组、长春市明成大药房资产组的可收回金额高于账面价值，各资产组商誉未出现减值迹象。

其他说明

无。

23、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 |
|---------|--------------|--------------|------------|--------|---------------|
| 装修费 | 3,244,637.46 | 8,189,478.65 | 322,954.03 | | 11,111,162.08 |
| 非林地栽参项目 | 114,560.00 | | 57,240.00 | | 57,320.00 |
| 合计 | 3,359,197.46 | 8,189,478.65 | 380,194.03 | | 11,168,482.08 |

其他说明

无。

24、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 |
| 内部交易未实现利润 | 26,772,801.47 | 4,941,040.71 | 37,127,997.70 | 5,552,216.47 |
| 坏账准备 | 41,866,812.08 | 8,158,843.72 | 31,782,851.99 | 6,253,404.23 |
| 存货 | 3,626,730.77 | 548,742.94 | 333,494.80 | 50,024.22 |
| 固定资产 | 10,285,463.43 | 1,542,819.51 | 10,525,463.43 | 1,602,819.51 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（公允价值与账面差异） | 111,100,721.55 | 22,626,929.92 | 21,849,890.23 | 4,058,976.06 |
| 可供出售金融资产 | 206,727,253.22 | 51,681,813.30 | 46,213,423.39 | 11,553,355.85 |
| 长期股权投资 | 9,675,554.24 | 2,418,888.56 | 9,675,554.24 | 2,418,888.56 |
| 递延收益 | 69,613,890.43 | 10,813,712.14 | 45,085,048.51 | 6,762,757.27 |
| 合计 | 479,669,227.19 | 102,732,790.80 | 202,593,724.29 | 38,252,442.17 |

(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 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | 130,960,818.54 | 32,740,204.64 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动 | 10,383,534.87 | 1,742,531.64 | 26,748,910.63 | 4,653,726.00 |
| 应收利息 | 12,301,742.46 | 3,075,435.62 | 5,311,303.02 | 1,327,825.76 |
| 合计 | 22,685,277.33 | 4,817,967.26 | 163,021,032.19 | 38,721,756.40 |

(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 | 0.00 | 102,732,790.80 | 0.00 | 38,252,442.17 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 4,817,967.26 | 0.00 | 38,721,756.40 |

(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 | 57,566,807.64 | 69,183,361.51 |
| 可抵扣亏损 | 298,784,881.69 | 150,730,470.04 |
| 合计 | 356,351,689.33 | 219,913,831.55 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2018 | | 2,537,309.02 | |
| 2019 | 32,424,040.35 | 37,939,716.04 | |
| 2020 | 12,170,011.22 | 12,170,011.22 | |
| 2021 | 21,205,078.91 | 25,782,859.02 | |
| 2022 | 69,945,921.89 | 72,300,574.74 | |
| 2023 | 163,039,829.32 | | |
| 合计 | 298,784,881.69 | 150,730,470.04 | -- |

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额合计 356,351,689.33 元。

25、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预付药品品种款 | | 11,233,328.30 |
| 预付工程设备款 | 20,982,096.88 | 33,635,716.99 |
| 预付土地款 | 138,711.75 | |
| 预付软件专利款 | 2,551,099.61 | |
| 合计 | 23,671,908.24 | 44,869,045.29 |

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额下降 47.24%，主要系本期预付工程设备款及预付药品品种款下降所致。

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 抵押借款 | 102,978,382.57 | 12,490,000.00 |
| 信用借款 | 350,000.00 | |
| 合计 | 103,328,382.57 | 12,490,000.00 |

短期借款分类的说明：

抵押借款期末余额系：

本公司所属子公司敖东国际（香港）实业有限公司截止2018年12月31日使用中银国际控股有限公司孖展资金共计港币117,528,398.28元，按期末汇率折合人民币102,978,382.57元。

信用借款期末余额系：

本公司所属子公司吉林敖东健康科技有限公司截止2018年12月31日使用浙江网商银行股份有限公司借款350,000.00元。

（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 0.00 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 |
|------|------|------|------|------|
| 无 | | | | |

其他说明：

本期无已逾期未偿还的短期借款。

27、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 |
|---------------------------|------|------|
| 交易性金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：发行的交易性债券 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

无。

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 0.00 | 0.00 |
| 应付账款 | 216,760,188.25 | 173,553,608.73 |
| 合计 | 216,760,188.25 | 173,553,608.73 |

（1）应付票据分类列示

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 191,364,129.63 | 147,723,080.12 |
| 一至二年 | 17,059,739.82 | 12,141,544.68 |
| 二至三年 | 1,895,789.22 | 6,031,013.29 |
| 三年以上 | 6,440,529.58 | 7,657,970.64 |
| 合计 | 216,760,188.25 | 173,553,608.73 |

(3) 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 |
|------------------|--------------|-----------|
| 上海东富龙科技股份有限公司 | 1,524,331.15 | 设备质保金 |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 1,420,000.00 | 设备质保金 |
| 中兴利联国际贸易（上海）有限公司 | 1,250,000.00 | 与供应商协商付款期 |
| 平邑县三屹凯药业有限公司 | 900,084.54 | 与供应商协商付款期 |
| 吉林敖建建工集团有限公司 | 819,206.27 | 工程质保金 |
| 合计 | 5,913,621.96 | -- |

其他说明：

无。

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 一年以内 | 121,750,078.53 | 59,722,793.83 |
| 一至二年 | 1,659,665.75 | 9,391,173.59 |
| 二至三年 | 262,743.50 | 360,365.99 |
| 三年以上 | 1,460,129.70 | 1,133,513.71 |
| 合计 | 125,132,617.48 | 70,607,847.12 |

(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 |
|----|------|-----------|
| 无 | 0.00 | |
| 合计 | 0.00 | -- |

(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 |
|-----------------|------|
| 累计已发生成本 | 0.00 |
| 累计已确认毛利 | 0.00 |
| 减：预计损失 | 0.00 |
| 已办理结算的金额 | 0.00 |
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | 0.00 |

其他说明：

本公司预收账款期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

31、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 | 127,293,444.55 | 248,272,437.53 | 315,528,135.69 | 60,037,746.39 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 124,539.26 | 36,929,659.30 | 36,987,693.78 | 66,504.78 |
| 三、辞退福利 | 334,403.67 | 29,784.25 | 43,195.93 | 320,991.99 |
| 合计 | 127,752,387.48 | 285,231,881.08 | 352,559,025.40 | 60,425,243.16 |

(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 | 123,161,359.34 | 207,730,563.31 | 273,826,276.53 | 57,065,646.12 |
| 2、职工福利费 | | 11,067,394.22 | 11,067,394.22 | |
| 3、社会保险费 | 2,904.55 | 12,410,604.53 | 12,409,092.04 | 4,417.04 |
| 其中：医疗保险费 | 2,507.94 | 10,618,196.39 | 10,616,912.74 | 3,791.59 |
| 工伤保险费 | 313.63 | 1,110,705.58 | 1,110,553.56 | 465.65 |
| 生育保险费 | 82.98 | 681,702.56 | 681,625.74 | 159.80 |
| 4、住房公积金 | 2,411.76 | 11,656,200.40 | 11,656,059.00 | 2,553.16 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,126,768.90 | 5,407,675.07 | 6,569,313.90 | 2,965,130.07 |
| 合计 | 127,293,444.55 | 248,272,437.53 | 315,528,135.69 | 60,037,746.39 |

(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 | 64,032.84 | 35,691,691.52 | 35,691,584.26 | 64,140.10 |
| 2、失业保险费 | 60,506.42 | 1,237,967.78 | 1,296,109.52 | 2,364.68 |
| 合计 | 124,539.26 | 36,929,659.30 | 36,987,693.78 | 66,504.78 |

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按员工缴费基数的一定比例每月缴存费用。

32、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 42,650,823.30 | 40,420,890.18 |
| 消费税 | 4,813.40 | 6,695.22 |
| 企业所得税 | 15,875,139.03 | 22,858,900.54 |
| 个人所得税 | 8,825,210.18 | 5,176,768.01 |
| 城市维护建设税 | 2,959,533.35 | 2,829,393.64 |
| 房产税 | 13,213.26 | 12,725.55 |
| 教育费附加 | 2,113,952.39 | 2,020,995.47 |
| 土地使用税 | | 7,194.75 |
| 印花税 | 444,869.23 | 518,402.81 |
| 代扣税金 | 3,840.60 | |
| 转让金融商品应交增值税 | 9,680.38 | 182.89 |
| 环境保护税 | 21,408.80 | |
| 合计 | 72,922,483.92 | 73,852,149.06 |

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 3,886,967.88 | |
| 应付股利 | 5,186.46 | 5,186.46 |
| 其他应付款 | 601,938,032.39 | 509,181,759.04 |
| 合计 | 605,830,186.73 | 509,186,945.50 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 企业债券利息 | 3,886,967.88 | 0.00 |
| 合计 | 3,886,967.88 | |

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 |
|------|------|------|
| 无 | 0.00 | |
| 合计 | 0.00 | -- |

其他说明：

应付利息期末余额较期初余额增加3,886,967.88元，主要系本期公司发行可转换公司债券计提的应付利息。

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------|----------|
| 普通股股利 | 5,186.46 | 5,186.46 |
| 合计 | 5,186.46 | 5,186.46 |

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：

无。

(3) 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 |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 399,842,863.79 | 377,714,819.84 |
| 一至二年 | 126,963,846.66 | 59,538,796.03 |
| 二至三年 | 24,659,873.81 | 32,151,617.64 |
| 三年以上 | 50,471,448.13 | 39,776,525.53 |
| 合计 | 601,938,032.39 | 509,181,759.04 |

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 |
|--------------|---------------|-----------|
| 创新中药中试检测平台项目 | 3,532,800.00 | 应付未付款 |
| 牟敦宏 | 2,024,345.66 | 产品经理抵押金 |
| 常延涛 | 1,960,770.90 | 产品经理抵押金 |
| 延边冠通运输有限公司 | 1,600,000.00 | 运输保证金 |
| 彭镇 | 1,527,623.44 | 产品经理抵押金 |
| 合计 | 10,645,540.00 | -- |

其他说明

无。

34、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | 0.00 | |

其他说明：

无。

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

无。

36、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 | 0.00 | 0.00 |

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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| 无 | | | | | | | | | | |

其他说明：

无。

37、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 质押借款 | 0.00 | 0.00 |
| 抵押借款 | 0.00 | 0.00 |
| 保证借款 | 0.00 | 0.00 |
| 信用借款 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------|
| 可转换公司债券 | 1,909,616,372.00 | |
| 合计 | 1,909,616,372.00 | |

(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

| 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 | 本期转股 | 利息调整 | 期末余额 |
|------|------------------|-----------|------|------------------|------|------------------|--------------|---------------|------|------------|-----------------|------------------|
| 敖东转债 | 2,413,000,000.00 | 2018-3-13 | 6年 | 2,413,000,000.00 | | 2,413,000,000.00 | 3,886,967.88 | 81,012,191.17 | 0.00 | 171,300.00 | -584,224,519.17 | 1,909,616,372.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | 2,413,000,000.00 | | 2,413,000,000.00 | 3,886,967.88 | 81,012,191.17 | 0.00 | 171,300.00 | -584,224,519.17 | 1,909,616,372.00 |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]184号核准，公司于2018年3月13日公开发行了2,413万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行面值总额24.13亿元。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年0.20%，第二年0.40%，第三年0.60%，第四年0.80%，第五年1.60%，第六年2.00%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。

2) 本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

3) 本次发行的可转换公司债券初始转股价格为21.12元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司A股股票交易均价（若在该20个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

4) 鉴于公司2018年4月24日召开的2017年度股东大会审议通过了公司2017年度利润分配方案：以公司2017年年末总股本1,162,769,962股为基数，以未分配利润按每10股派现金红利3.00元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股，不实施资本公积金转增股本。该分红方案于2018年6月22日除权。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格将于2018年6月22日起由原来的21.12元/股调整为20.82元/股。调整后的转股价格自2018年6月22日起生效。

(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

无。

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 |
| 无 | | | | | | | | |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

39、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 1,360,000.00 | 1,790,000.00 |
| 合计 | 1,360,000.00 | 1,790,000.00 |

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 敦化市财政局 | 1,360,000.00 | 1,790,000.00 |

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

单位：人民币元

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

其他说明：

无。

40、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 |
|-------------------|------|------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|----------|------|------|
| 二、辞退福利 | 0.00 | 0.00 |
| 三、其他长期福利 | 0.00 | 0.00 |

(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 |
|-------------------|-------|-------|
| 一、期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 0.00 | 0.00 |
| 1.当期服务成本 | 0.00 | 0.00 |
| 2.过去服务成本 | 0.00 | 0.00 |
| 3.结算利得（损失以“-”表示） | 0.00 | 0.00 |
| 4.利息净额 | 0.00 | 0.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 0.00 | 0.00 |
| 1.精算利得（损失以“-”表示） | 0.00 | 0.00 |
| 四、其他变动 | 0.00 | 0.00 |
| 1.结算时支付的对价 | 0.00 | 0.00 |
| 2.已支付的福利 | 0.00 | 0.00 |
| 五、期末余额 | 0.00 | 0.00 |

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------|-------|
| 一、期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 0.00 | 0.00 |
| 1、利息净额 | 0.00 | 0.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 0.00 | 0.00 |
| 1.计划资产回报（计入利息净额的除外） | 0.00 | 0.00 |
| 2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外） | 0.00 | 0.00 |
| 四、其他变动 | 0.00 | 0.00 |
| 五、期末余额 | 0.00 | 0.00 |

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 |
|-------------------|-------|-------|
| 一、期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 0.00 | 0.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 0.00 | 0.00 |
| 四、其他变动 | 0.00 | 0.00 |
| 五、期末余额 | 0.00 | 0.00 |

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：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

41、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----------|------|------|------|
| 对外提供担保 | 0.00 | 0.00 | |
| 未决诉讼 | 0.00 | 0.00 | |
| 产品质量保证 | 0.00 | 0.00 | |
| 重组义务 | 0.00 | 0.00 | |
| 待执行的亏损合同 | 0.00 | 0.00 | |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

42、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 | 310,002,684.30 | 58,866,900.00 | 54,902,061.83 | 313,967,522.47 | 产品研发补贴及科技创新补贴、工业园土地补贴、基础设施建设补贴等 |
| 合计 | 310,002,684.30 | 58,866,900.00 | 54,902,061.83 | 313,967,522.47 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|----------|-------------|---------------|------------|------|---------------|-------------|
| 敖东工业园二期工程建设资金 | 13,093,072.23 | | | 1,311,385.08 | | | 11,781,687.15 | 与资产相关 |
| 科技创新资金 | 4,109,110.03 | | | 89,469.24 | | | 4,019,640.79 | 与收益相关 |
| 敖东工业园基础设施建设补贴 | 45,932,748.10 | | | 11,148,250.08 | | | 34,784,498.02 | 与资产相关 |
| 技术升级和扩建改造资金 | 10,000,000.00 | | | 203,370.00 | | | 9,796,630.00 | 与资产相关 |
| 敖东工业园大学生公租房建设项目专项补助资金 | 1,896,902.76 | | | 54,326.52 | | | 1,842,576.24 | 与资产相关 |
| 宗地征地和拆迁补偿费用 | 1,440,091.19 | | | 21,445.56 | | | 1,418,645.63 | 与资产相关 |
| 污染减排和大气污染防治专项资金 | 500,000.00 | | | 48,546.96 | | | 451,453.04 | 与收益相关 |
| 敖东工业园给水管网设施建设资金 | 390,534.52 | | | 76,774.80 | | | 313,759.72 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|--|--------------|--|---------------|-------|
| 敖东中药饮片公司生产过程能量系统优化项目 | 348,688.08 | | 13,994.16 | | 334,693.92 | 与资产相关 |
| 2015 年省级经济结构战略调整引导资金 | 272,644.50 | | 10,942.20 | | 261,702.30 | 与资产相关 |
| 退耕还林造林补贴 | 110,800.00 | | 26,916.72 | | 83,883.28 | 与资产相关 |
| 技术改造资金 | 62,334,400.00 | | 2,991,300.00 | | 59,343,100.00 | 与资产相关 |
| 无菌制剂技改 | 9,079,890.00 | | 1,380,110.00 | | 7,699,780.00 | 与资产相关 |
| 针剂技改（一期） | 3,169,800.00 | | 528,300.00 | | 2,641,500.00 | 与资产相关 |
| 科技经费 | 350,000.00 | | | | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 平阳霉素项目 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 新产品开发补贴资金 | 9,478,948.69 | | 3,548,126.08 | | 5,930,822.61 | 与资产相关 |
| 改造资金（敖东工业园新建检测中心） | 6,559,699.98 | | 1,221,560.56 | | 5,338,139.42 | 与资产相关 |
| 技术改造资金（敖东工业园新建智能高架立体库） | 5,292,244.25 | | 1,207,755.76 | | 4,084,488.49 | 与资产相关 |
| 东北地区培育和发展新兴产业三年行动项目资金 | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 技术改造资金（工业园新建固体制剂车间） | 3,959,893.40 | | 598,407.88 | | 3,361,485.52 | 与资产相关 |
| 人参优质饮片产业化 | 3,579,079.33 | | 549,538.43 | | 3,029,540.90 | 与收益相关 |
| 产业振兴技术改造（双黄分散片生产线） | 2,944,000.00 | | 368,000.00 | | 2,576,000.00 | 与资产相关 |
| 新产品开发费 | 898,889.94 | | 733,018.85 | | 165,871.09 | 与收益相关 |
| 中药大品种安神补脑液技术升级项目 | 1,562,500.00 | | 250,000.00 | | 1,312,500.00 | 与资产相关 |
| 吉林敖东示范园区建设资金 | 740,134.40 | | 255,544.80 | | 484,589.60 | 与资产相关 |
| 2016 年度省级重点产业发展引导资金（技术改造项目） | 817,208.49 | | 114,709.12 | | 702,499.37 | 与资产相关 |
| 省级重点产业发展引导资金 | 1,000,000.00 | | 412,287.02 | | 587,712.98 | 与资产相关 |
| 省级医药产业发展引导资金 | 800,000.00 | | 800,000.00 | | | 与收益相关 |
| 中药提取控制及在线检测技术创新能力提升 | 600,000.00 | | 600,000.00 | | | 与资产相关 |
| 2016 年吉林省医药健康产业发展专项资金（改善睡眠保健食品开发） | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 2016 年省级产业创新专项资金（中药口服制剂中试检测创新平台） | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 创新中心平台建设资金 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | 与资产相关 |
| 医药健康产业发展引导资金（安神补脑液二次开发） | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | 与收益相关 |
| 省级产业集群标准化试点 | 600,000.00 | | | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 省科技创新专项资金（双黄肠炎分散片产业化项目） | 400,000.00 | | 400,000.00 | | | 与收益相关 |
| 中药中试检测科研创新中心建设 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | 与资产相关 |
| 科技发展计划项目经费 | 150,000.00 | | | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 梅花鹿产业发展专项 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 产业创新能力项目建设（安神补脑液标准化建设） | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 技术改造（环保设备设施技术改造） | 1,000,000.00 | | 156,250.00 | | 843,750.00 | 与资产相关 |
| 技术改造资金（工业园新建固体制剂车间） | 16,606,219.64 | | 2,330,726.72 | | 14,275,492.92 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|--|----------------|---------------|--|---------------|--|--------------|----------------|-------|
| 2017 年省级中小企业和民营经济发展专项资金（新药小儿芪楂口服液） | 600,000.00 | | | 600,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 环保设备设施技术改造 | | 7,900,000.00 | | 1,182,922.29 | | | 6,717,077.71 | 与资产相关 |
| 检测设备技术改造 | | 800,000.00 | | 119,342.20 | | | 680,657.80 | 与资产相关 |
| 技改项目资金补助 | 7,837,396.67 | | | 1,554,201.11 | | | 6,283,195.56 | 与资产相关 |
| 清脑止痛胶囊高技术产业化示范工程款 | 3,898,809.52 | | | 357,142.86 | | | 3,541,666.66 | 与资产相关 |
| 水针和冻干针车间 GMP 技术改造项目 | 1,882,142.86 | | | 221,428.57 | | | 1,660,714.29 | 与资产相关 |
| 公租房补贴 | 1,778,016.88 | | | 306,661.04 | | | 1,471,355.84 | 与资产相关 |
| 清脑止痛胶囊项目 | 677,777.76 | | | 677,777.76 | | | | 与资产相关 |
| 手性抗高血压三类新药地舍平及复方制剂研发项目 | 400,000.00 | | | 400,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 延边州敦化市 300 吨中药饮片加工扩建项目 | 3,080,000.00 | | | 308,000.00 | | | 2,772,000.00 | 与资产相关 |
| 房屋征收与土地收购储备中心征地和拆迁补偿 | 2,323,626.80 | | | 49,791.96 | | | 2,273,834.84 | 与资产相关 |
| 明胶系列产品科研补贴 | 365,756.11 | | | 116,008.44 | | | 249,747.67 | 与资产相关 |
| 敖东工业园土地补贴 | 21,539,163.05 | | | 635,293.44 | | | 20,903,869.61 | 与资产相关 |
| 脑心舒口服液二次开发 | 400,000.00 | | | 400,000.00 | | | | 与资产相关 |
| 内部退养职工费用补助 | 22,123,590.19 | | | 2,410,427.76 | | 24,500.00 | 19,688,662.43 | 与收益相关 |
| 扩产升级建设资金 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 中药现代化进程的联合研究 2013DFB30320 | 4,269,738.26 | | | | | 4,269,738.26 | | 与收益相关 |
| 资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金 | 4,057,500.00 | | | 870,000.00 | | | 3,187,500.00 | 与资产相关 |
| 2015 年省经济结构战略调整引导资金 | 3,708,333.33 | | | 500,000.00 | | | 3,208,333.33 | 与资产相关 |
| 2015 年省级现代农业发展引导资金 | 487,500.00 | | | 65,000.00 | | | 422,500.00 | 与资产相关 |
| 2012-2013 年省级农业产业化专项资金 | 155,833.34 | | | 30,000.00 | | | 125,833.34 | 与资产相关 |
| 经典名方项目补助 | | 5,186,900.00 | | | | | 5,186,900.00 | 与资产相关 |
| 自动化生产线升级改造项目 | | 13,970,000.00 | | | | | 13,970,000.00 | 与资产相关 |
| 大气污染防治专项资金 | | 200,000.00 | | 7,746.53 | | | 192,253.47 | 与收益相关 |
| 农业产业化发展项目 | | 4,060,000.00 | | 343,714.29 | | | 3,716,285.71 | 与资产相关 |
| 注射用核糖核酸 II 提升生产装备项目 | | 350,000.00 | | 11,860.00 | | | 338,140.00 | 与资产相关 |
| 技术改造（工业园新建固定一车间） | | 20,000,000.00 | | 6,689,448.78 | | | 13,310,551.22 | 与资产相关 |
| 智能化工厂建设项目（培育和发展新兴产业三年行动计划项目） | | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 智能化工厂建设项目（重点技改、增量专项资金） | | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 敦化市财政局省级重点产业发展专项 | | 700,000.00 | | | | | 700,000.00 | 与资产相关 |
| 省级重点产业发展专项资金（敖东酵素产品标准化平台建设项目） | | 400,000.00 | | | | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 310,002,684.30 | 58,866,900.00 | | 50,607,823.57 | | 4,294,238.26 | 313,967,522.47 | |

其他说明：

本公司递延收益为收到尚未摊销完毕的政府补助。

43、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

其他说明：

无。

44、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----------|----------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,162,769,962.00 | | | | 8,219.00 | 8,219.00 | 1,162,778,181.00 |

其他说明：

本期股本增加系本期公司发行可转换公司债券转换为公司股票所致。

45、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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]184号核准，公司于2018年3月13日公开发行了2,413万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行面值总额24.13亿元。

(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 |
| 可转换公司债券 | | | 24,130,000 | 561,392,846.38 | 1,713 | 39,853.54 | 24,128,287 | 561,352,992.84 |
| 合计 | | | 24,130,000 | 561,392,846.38 | 1,713 | 39,853.54 | 24,128,287 | 561,352,992.84 |

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：

公司于2018年3月13日公开发行了2,413万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行面值总额24.13亿元，根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，企业发行的既有负债成份又含有权益成份的非衍生金融工具，应在初始确认时将负债和权益成份进行拆分，分别处理。本期确认可转换公司债券权益成份的公允价值为561,392,846.38元。本期减少为可转换公司债券转换公司股票所致。

其他说明：

无。

46、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） | 129,225,599.26 | 262,286.69 | 8,577,069.15 | 120,910,816.80 |
| 其他资本公积 | 3,938,739,202.25 | 3,727,410.32 | | 3,942,466,612.57 |
| 合计 | 4,067,964,801.51 | 3,989,697.01 | 8,577,069.15 | 4,063,377,429.37 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| 无 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 0.00 | 0.00 | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

48、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------|-----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | -225,074,685.26 | | | -225,074,685.26 | | -225,074,685.26 |
| 权益法下不能转进损益的其他综合收益 | | -225,074,685.26 | | | -225,074,685.26 | | -225,074,685.26 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 453,863,097.90 | -238,869,324.06 | 406,914.31 | -72,868,662.09 | -166,407,411.45 | -164.83 | 287,455,686.45 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 372,020,464.13 | 59,085,089.58 | | | 59,085,089.58 | | 431,105,553.71 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 72,832,029.91 | -291,180,306.06 | 406,914.31 | -72,868,662.09 | -218,718,393.45 | -164.83 | -145,886,363.54 |
| 外币财务报表折算差额 | 9,010,603.86 | -6,774,107.58 | | | -6,774,107.58 | | 2,236,496.28 |
| 其他综合收益合计 | 453,863,097.90 | -463,944,009.32 | 406,914.31 | -72,868,662.09 | -391,482,096.71 | -164.83 | 62,381,001.19 |

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：

无。

49、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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

50、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 | 1,506,640,497.24 | 130,300,972.54 | | 1,636,941,469.78 |
| 任意盈余公积 | 20,836,710.63 | | | 20,836,710.63 |
| 合计 | 1,527,477,207.87 | 130,300,972.54 | | 1,657,778,180.41 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积期末余额较期初余额增长8.53%，主要系本期计提法定盈余公积所致。

51、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 | 12,982,735,819.56 | 11,794,415,365.75 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 81,946,256.54 | |
| 调整后期初未分配利润 | 13,064,682,076.10 | 11,794,415,365.75 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 935,187,893.18 | 1,863,471,361.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | 130,300,972.54 | 138,487,848.75 |
| 应付普通股股利 | 348,830,988.60 | 268,331,529.90 |
| 转作股本的普通股股利 | | 268,331,529.00 |
| 期末未分配利润 | 13,520,738,008.14 | 12,982,735,819.56 |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 81,946,256.54 元。

52、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 | 3,314,782,211.02 | 924,894,551.98 | 2,966,053,698.66 | 863,457,434.83 |
| 其他业务 | 9,296,054.76 | 5,804,909.11 | 10,717,945.85 | 7,206,338.96 |
| 合计 | 3,324,078,265.78 | 930,699,461.09 | 2,976,771,644.51 | 870,663,773.79 |

53、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-----------|-----------|
| 消费税 | 62,592.90 | 75,484.55 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 28,320,790.74 | 26,397,992.25 |
| 教育费附加 | 20,239,860.92 | 18,882,059.66 |
| 房产税 | 14,583,450.07 | 12,897,378.07 |
| 土地使用税 | 3,019,690.27 | 2,906,460.43 |
| 车船使用税 | 124,626.80 | 91,747.12 |
| 印花税 | 1,834,228.67 | 1,298,462.11 |
| 环境保护税 | 149,601.66 | |
| 合计 | 68,334,842.03 | 62,549,584.19 |

其他说明：

54、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------------|------------------|
| 广告费 | 452,113,935.22 | 336,592,849.11 |
| 市场维护费 | 294,499,353.64 | 298,754,945.01 |
| 工资 | 223,583,429.13 | 255,981,401.94 |
| 差旅费 | 366,239,858.57 | 157,447,787.64 |
| 车辆费用 | 89,106,659.71 | 155,104,553.90 |
| 运费 | 83,814,277.84 | 104,646,246.36 |
| 办公费 | 13,586,904.25 | 17,227,792.94 |
| 其他 | 34,959,568.02 | 63,063,194.07 |
| 合计 | 1,557,903,986.38 | 1,388,818,770.97 |

其他说明：

无。

55、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 147,929,713.63 | 123,465,619.56 |
| 折旧费 | 35,678,019.33 | 30,858,089.88 |
| 办公费 | 24,092,608.30 | 15,584,105.80 |
| 差旅费 | 91,938,053.24 | 23,413,824.99 |
| 其他 | 78,087,031.20 | 42,693,321.37 |
| 合计 | 377,725,425.70 | 236,014,961.60 |

其他说明：

无。

56、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 3,851,455.09 | 8,204,850.93 |
| 材料费 | 5,342,429.15 | 19,406,738.52 |
| 燃料动力费 | 2,061,105.86 | 3,900,537.39 |
| 折旧与摊销费 | 1,755,674.02 | 7,202,247.92 |
| 办公费 | 3,368,338.98 | 2,260,597.90 |
| 差旅费 | 18,077,692.73 | 17,709,409.59 |
| 委托外部研究开发费 | 45,709,080.38 | 29,727,674.33 |
| 其他 | 7,758,062.08 | 3,366,232.58 |
| 合计 | 87,923,838.29 | 91,778,289.16 |

其他说明：

57、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 87,436,693.54 | 2,457,242.92 |
| 减：利息收入 | 44,273,421.99 | 35,793,292.25 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费 | 479,297.55 | 194,486.63 |
| 其他 | 682,117.09 | 170,713.72 |
| 合计 | 44,324,686.19 | -32,970,848.98 |

其他说明：

财务费用本期较上年同期上升234.44%，主要系本期发行可转换公司债券计提利息所致。

58、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 | 12,620,718.12 | 4,939,558.20 |
| 二、存货跌价损失 | 14,208,414.14 | 19,277,363.45 |
| 合计 | 26,829,132.26 | 24,216,921.65 |

其他说明：

资产减值损失本期较上年同期上升10.79%，主要系本期公司计提的坏账损失较上年同期增加所致。

59、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 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 洮财字【2017】1号：小牛脾提取物注射液工艺优化和质量标准提高 | 31,260,000.00 | 41,830,000.00 |
| 心脑血管胶囊大品种二次开发 | 12,524,000.00 | 800,000.00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 关于下达经费的通知(敦财政预【2012】426号): 敖东工业园基础设施建设补贴 | 11,148,250.08 | 10,797,646.40 |
| 敦财预【2018】275号: 技术改造(工业园新建固定一车间) | 6,689,448.78 | |
| 延高管发【2018】5号: 科技研发扶持资金 | 6,240,000.00 | |
| 敦财预【2014】295号: 新产品开发补贴资金 | 3,548,126.08 | 3,548,126.08 |
| 延高管发【2013】15号、延高管发【2014】21号、延州财建指【2015】95号: 政府资金补贴 | 2,991,300.00 | 2,412,300.00 |
| 延边朝鲜族自治州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司内部退养职工费用补助的批复(延州政函【2007】170号): 内退职工费用补助 | 2,410,427.76 | 893,377.87 |
| 敦财预【2017】72号: 技术改造资金(工业园新建固体车间) | 2,330,726.72 | 4,433,886.96 |
| 市政府专题会议纪要: 搬迁补偿款 | 1,554,201.11 | 1,554,201.11 |
| 延州财建指【2012】192号、延州财建指【2012】141号: 无菌制剂技改 | 1,380,110.00 | 1,380,110.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,317,469.61 | |
| 延州工信发【2013】60号: 关于吉林敖东工业园二期工程建设资金的通知 | 1,311,385.08 | 846,963.85 |
| 敦财教【2018】25号: 2018年度吉林省医药健康产业发展专项资金 | 1,300,000.00 | |
| 敦财预【2016】163号: 改造资金(敖东工业园新建检测中心) | 1,221,560.56 | 3,440,300.02 |
| 敦财预【2016】260号: 技术改造资金(敖东工业园新建智能高架立体库) | 1,207,755.76 | 1,207,755.75 |
| 吉敖延发【2018】6号: 环保设备设施技术改造 | 1,182,922.29 | |
| 吉财农指【2008】1594号; 吉财建指【2013】529号: 清脑止痛胶囊项目 | 1,034,920.62 | 1,589,523.82 |
| 敦财教【2015】40号: 省级医药产业发展引导资金 | 800,000.00 | |
| 州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司新产品开发项目资金补助的批复(延州政函【2007】171号): 新产品开发补贴收入 | 733,018.85 | 2,125,094.28 |
| 敦化市财政局国有土地征地补偿 | 635,293.44 | 635,293.44 |
| 吉工信科技【2013】295号: 中药提取控制及在线检测技术创新能力提升的补助 | 600,000.00 | |
| 敦财企【2017】10号: 2017年省级中小企业和民营经济发展专项资金(新药小儿芪楂口服液) | 600,000.00 | |
| 敦财预【2015】259号: 技术改造项目补助金 | 598,407.88 | |
| 敦财企【2015】17号: 省级重点产业发展引导资金、敦财企【2015】18号: 2015年省经济结构战略调整引导资金、敦财企【2016】8号: 2016年度省级重点产业发展引导资金 | 560,942.20 | 1,561,583.23 |
| 延州财教指【2013】69号: 人参优质饮片产业化 | 549,538.43 | 1,420,920.67 |
| 延州财企【2010】77号、延州财企【2010】73号、吉发改高技【2011】1059号: 针剂技改资金 | 528,300.00 | 528,300.00 |
| 敦财教【2017】53号: 吉林省医药健康产业发展专项资金 | 500,000.00 | 4,000,000.00 |
| 2018年省级现代农业发展专项资金款(人参品牌宣传) | 500,000.00 | |
| 2018年吉林省科技小巨人企业投入补贴资金 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 延州财教指【2017】315号: 科技创新能力奖励项目 | 500,000.00 | |
| 敦财教【2018】25号: 养血饮口服液新增销售收入补助 | 500,000.00 | |
| 吉财教指【2017】1523号: 医药健康产业发展专项资金 | 500,000.00 | |
| 敦财教【2015】80号: 创新中心平台建设资金 | 500,000.00 | |
| 吉发改投资【2013】370号: 年产45万升大高酵素原液项目 | 470,000.00 | 470,000.00 |
| 吉工新规划【2014】277号: 省级重点产业发展引导资金 | 412,287.02 | |
| 延州财教指【2015】77号: 吉林省科技创新专项资金 | 400,000.00 | |
| 吉发改投资【2012】576号: 资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金 | 400,000.00 | 400,000.00 |

| | | |
|--|------------|------------|
| 吉发改高技【2011】1084号：手性抗高血压三类新药地舍平及复方制剂研发项目 | 400,000.00 | |
| 敦财教【2015】41号：省科技创新专项资金（双黄肠炎分散片产业化项目）的补助 | 400,000.00 | |
| 延州财教指【2013】131号：产业振兴技术改造（双黄分散片生产线） | 368,000.00 | 736,000.00 |
| 2017年农业产业化发展项目 | 343,714.29 | |
| 吉人社联字【2013】45号：见习生补助款、吉人社字【2009】255号：敦化市人力资源和社会保障局2015年见习补助款 | 308,086.38 | 701,185.22 |
| 吉农发【2016】61号：300吨中药饮片加工扩建项目 | 308,000.00 | |
| 洮南市保障性安居工程资金账户：公租房补贴 | 306,661.04 | 306,661.04 |
| 2018年度吉林省科技创新专项资金（山野菜酵素研发与产业化） | 300,000.00 | |
| 敦财教【2018】25号：药用胶囊用辅料明胶研发 | 300,000.00 | |
| 延州财教指【2013】71号：中药中试检测科研创新中心建设的补助 | 300,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 311,367.36 | 994,445.73 |
| 敦市场监管发【2016】45号：吉林敖东示范园区建设资金 | 255,544.80 | 260,527.68 |
| 延州财教指【2012】188号：中药大品种安神补脑液技术升级项目 | 250,000.00 | 437,500.00 |
| 延州工信发【2018】113号：羚贝止咳糖浆扩能升级项目补助金 | 250,000.00 | |
| 吉财产业指【2017】1150号：发展专项资金支持 | 250,000.00 | |
| 吉发改投资【2011】1269号：水针和冻干针车间GMP技术改造项目 | 221,428.57 | 221,428.57 |
| 技术升级和扩建改造资金 | 203,370.00 | |
| 吉财教指【2017】1522号：科技创新专项资金 | 200,000.00 | |
| 安发【2013】4号：中小企业和民营经济发展专项资金 | 180,000.00 | |
| 敦财预【2017】365号：技术改造（环保设备设施技术改造） | 156,250.00 | |
| 敦财企【2018】1号：2018年省级重点产业发展专项资金（工业经济稳增长专项资金） | 150,000.00 | |
| 检测设备技术改造 | 119,342.20 | |
| 敦财预【2013】250号：明胶系列产品科研补贴 | 116,008.44 | 117,839.98 |
| 敦财企【2016】10号：2016年度省级重点产业发展引导资金（年处理10000吨中药材前处理车间异地迁建补助） | 114,709.12 | 182,791.51 |
| 延州还发【2018】29号：大气污染防治专项资金 | 107,746.53 | |
| 敖东系列品牌产品宣传 | 100,000.00 | |
| 敦财预【2013】389号、敦财预【2014】35号：科技创新资金 | 89,469.24 | 91,147.42 |
| 敦财预【2018】318号税费改革转移支付项目 | 79,000.00 | |
| 关于拨付敖东工业园区给水专项资金的通知（敦建字【2012】28号）：敖东工业园区给水管网设施建设资金 | 76,774.80 | 76,774.80 |
| 敦财农【2015】21号：现代农业发展引导资金 | 65,000.00 | 65,000.00 |
| 敖东工业园大学生公租房建设项目专项补助资金 | 54,326.52 | 54,326.52 |
| 吉政办发【2017】22号、吉财产业【2017】514号：重点产业发展资金专项资金（特殊类） | 50,000.00 | |
| 敦储发【2014】04号：房屋征收与土地收购储备中心征地和拆迁补偿 | 49,791.96 | 49,791.96 |
| 污染减排和大气污染防治专项资金 | 48,546.96 | |
| 2012-2013年省级农业产业化专项资金（敦财农【2012】31号\敦财农【2013】29号） | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 退耕还林造林补贴 | 26,916.72 | |
| 敦财综【2014】6号：关于拨付征地和拆迁补偿费用的通知 | 21,445.56 | 21,445.56 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 延州财企【2011】50号：关于拨付2011年省级节能减排专项资金计划的通知 | 13,994.16 | 13,994.16 |
| 延市工信发【2018】38号：省级重点产业发展专项资金（注射用核糖核酸II提升生产装备项目） | 11,860.00 | |
| 引智项目专项资金 | 7,200.00 | 18,662.00 |
| 鹿茸等三种中药饮片标准化建设 | | 1,800,000.00 |
| 特色道地中药材规范化生产关键技术研究示范 | | 700,000.00 |
| 非林地栽参成果转化与系列产品开发 | | 700,000.00 |
| 科技创新专项资金 | | 170,000.00 |
| 敦财农【2013】23号：关于拨付2013年全省人参产业发展专项资金 | | 144,999.88 |
| 吉澳中医药健康产业工业园项目 | | 115,000.00 |
| 小牛脾提取物注射液技术提升与成果产业化 | | 6,500,000.00 |
| 吉林延吉市人民政府办公室关于研究给予吉林敖东药业集团延吉股份有限公司资金扶持有关事宜：财政科研扶持资金项目 | | 7,000,000.00 |
| 中小企业发展专项资金 | | 4,500,000.00 |
| 大科计发（2014）119号：关于下达2014年度大连市科技计划的通知 | | 225,000.00 |
| 敦财教【2014】42号：省级专利转化与推进专项资金（泡腾剂酸碱中和制粒方法专利示范项目） | | 200,000.00 |
| 敦化市畜牧业粮改饲项目 | | 134,460.00 |
| 植物空心胶囊研发及试生产项目 | | 100,000.00 |
| 三项经费补贴 | | 100,000.00 |
| 外经贸发展专项资金及引导资金 | | 38,000.00 |
| 科技创新资金 | | 30,000.00 |
| 国科发财【2013】367号：中药现代化进程的联合研究2013DFB30320 | | 12,108.55 |
| 合计 | 108,384,946.92 | 113,224,474.06 |

60、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 | 688,130,638.32 | 1,393,459,603.14 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,458,052.92 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 4,519,477.66 | 6,263,444.35 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 16,593,874.19 | 69,099,071.86 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 7,084,454.54 | 12,356,042.58 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 289,463.39 | |
| 合计 | 721,075,961.02 | 1,481,178,161.93 |

其他说明：

投资收益汇回没有重大限制。投资收益同比下降51.32%，主要系本期广发证券归属于母公司所有者净利润下降，本公司按权益法核算的投资收益减少所致。

61、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | -97,750,385.26 | -8,737,938.14 |
| 合计 | -97,750,385.26 | -8,737,938.14 |

其他说明：

本期公允价值变动收益较上年同期下降1018.69%，主要系本期公司所持有的基金、股票等交易性金融资产公允价值变动影响所致。

62、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 持有待售资产或处置组的处置利得 | | |
| 非流动资产处置利得 | 15,542,105.39 | 5,444,960.29 |
| 债务重组中处置非流动资产的处置利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 15,542,105.39 | 5,444,960.29 |

63、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 530,000.00 | 1,139,030.00 | 530,000.00 |
| 罚没收入 | 1,605,498.99 | 1,441,816.07 | 1,605,498.99 |
| 其他 | 13,881,549.31 | 7,556,111.15 | 13,881,549.31 |
| 合计 | 16,017,048.30 | 10,136,957.22 | 16,017,048.30 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|-----------------|------|---------------------------------------|------------|--------|------------|------------|-------------|
| 吉林省名牌产品奖励证书 | 吉林省质量技术监督局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 吉林省质量奖 | 吉林省质量技术监督局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 吉林省名牌企业奖励 | 吉林省质量技术监督局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 收入规企业奖补资金 | 延边州工业和信息化局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 延市政发[2016]号：关于延吉市开展淘汰10蒸吨及以下燃煤锅炉专项整治的通知 | 延吉市环保局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 延吉药业质量奖 | 延边朝鲜族自治州质量技术监督局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | | 250,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|--------------|-------|
| 万名专家服务基层行动计划 | 吉林省人力资源和社会保障厅 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 敦工信发【2016】20号：新入规模企业奖励 | 敦化市工信局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 救灾补助款 | 敦化市财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 110,000.00 | 与收益相关 |
| 大政办发【2015】83号：名牌产品和驰名商标奖励 | 大连市人民政府办公厅 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 敦财预【2016】217号：税费改革转移支付资金 | 敦化市财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 79,000.00 | 与收益相关 |
| 安图县人民政府县域发展突出贡献奖 | 安图县人民政府 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 50,000.00 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 吉林省科学进步奖 | 延边州科学技术局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 名牌产品补贴 | 延边州质监局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 第二批能力建设剩余资金返还 | 吉林省环境监察总队 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 30.00 | 与收益相关 |
| 合计 | --- | | | | | 530,000.00 | 1,139,030.00 | |

其他说明：

营业外收入本期较上年同期增加58.01%，主要系本期转销无法支付款项所致。

64、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 2,728,260.00 | 2,236,260.00 | 2,728,260.00 |
| 非流动资产报废损失合计 | 1,254,725.33 | 1,015,912.08 | 1,254,725.33 |
| 其中：固定资产报废损失 | 1,075,320.39 | 909,625.14 | 1,075,320.39 |
| 无形资产报废损失 | | | |
| 生产性生物资产报废损失 | 179,404.94 | 106,286.94 | 179,404.94 |
| 其他 | 643,875.76 | 664,667.58 | 643,875.76 |
| 合计 | 4,626,861.09 | 3,916,839.66 | 4,626,861.09 |

其他说明：

无。

65、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 | 89,839,049.45 | 87,509,704.90 |

| | | |
|---------|----------------|---------------|
| 递延所得税费用 | -25,515,475.68 | 374,019.00 |
| 合计 | 64,323,573.77 | 87,883,723.90 |

(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 | 988,979,709.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 247,244,927.28 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -48,484,323.83 |
| 非应税收入的影响 | -181,692,665.78 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 10,176,549.09 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -2,301,165.23 |
| 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 | 39,380,252.24 |
| 所得税费用 | 64,323,573.77 |

其他说明

无。

66、其他综合收益

详见附注七-48。

67、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 |
|--------|----------------|----------------|
| 财政补贴 | 117,174,023.35 | 97,942,145.83 |
| 往来款 | 18,638,828.53 | 18,589,259.66 |
| 存款利息 | 24,306,256.10 | 31,350,929.42 |
| 业务员抵押金 | 23,156,135.02 | 47,142,019.00 |
| 其他 | 9,714,377.65 | 9,998,579.54 |
| 合计 | 192,989,620.65 | 205,022,933.45 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金中的往来款主要是指收到的其他业务暂收款项。

(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 |
|-------|------------------|----------------|
| 经营费用 | 1,036,658,618.78 | 603,078,688.99 |
| 广告宣传费 | 265,350,655.62 | 337,668,662.54 |
| 技术开发费 | 83,753,786.17 | 34,619,893.47 |
| 其他 | 7,465,709.61 | 3,988,493.88 |

| | | |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 1,393,228,770.18 | 979,355,738.88 |
|----|------------------|----------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金中的经营费用主要是指支付的与经营有关的差旅费、办公费、保险费等。

(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 |
|-------------------------|---------------|-----------|
| 闲置自有及募集资金定期存款到期 | 96,000,000.00 | |
| 收到购入股票中含有已宣告发放尚未领取的现金股利 | | 63,000.00 |
| 合计 | 96,000,000.00 | 63,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

收到购入股票中含有已宣告发放尚未领取的现金股利为收到购入上海第一医药股份有限公司股票所含有的已宣告发放尚未领取的现金股利。

(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 |
|-------------------------|------------------|-----------|
| 支付购入股票中含有已宣告发放尚未领取的现金股利 | | 63,000.00 |
| 闲置自有及募集资金办理定期存款 | 1,916,000,000.00 | |
| 合计 | 1,916,000,000.00 | 63,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(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 |
|----|-------|-------|
| 无 | | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(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 |
|---------------|--------------|-------|
| 支付可转换公司债券融资费用 | 1,571,300.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,571,300.00 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

68、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 | 924,656,135.35 | 1,845,146,243.93 |
| 加：资产减值准备 | 26,829,132.26 | 24,216,921.65 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 156,578,450.23 | 149,959,696.94 |
| 无形资产摊销 | 30,297,303.71 | 29,134,343.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 380,194.03 | 377,841.06 |
| 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） | -15,542,105.39 | -5,444,960.29 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,254,725.33 | 1,015,912.08 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 97,750,385.26 | 8,737,938.14 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 87,436,693.54 | 2,457,242.92 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -721,075,961.02 | -1,481,178,161.93 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -24,351,891.18 | -2,302,528.04 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,163,584.50 | 2,676,547.04 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -90,909,333.73 | -409,878.44 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -234,565,805.99 | -280,597,060.76 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 110,060,883.68 | -37,304,128.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 347,635,221.58 | 256,485,969.89 |
| 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 | 1,917,109,308.14 | 1,190,815,892.87 |
| 减：现金的期初余额 | 1,190,815,892.87 | 1,359,503,807.59 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 726,293,415.27 | -168,687,914.72 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----------------------------|------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 0.00 |
| 其中： | -- |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 0.00 |
| 其中： | -- |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 0.00 |
| 其中： | -- |
| 取得子公司支付的现金净额 | 0.00 |

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 65,631,934.61 |
| 其中： | -- |
| 可随时用于支付的银行存款 | 65,631,934.61 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 43,019,165.09 |
| 其中： | -- |
| 库存现金 | 3,432.82 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 43,015,732.27 |
| 其中： | -- |
| 处置子公司收到的现金净额 | 22,612,769.52 |

其他说明：

1) 本期公司将所持有的控股子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司2,469万股（占吉林敖东集团大连药业股份有限公司总股本的94.96%）股权转让给大连龙康生物科技有限公司。

2) 本期公司控股子公司吉林敖东生态药业股份有限公司（以下简称“生态药业”）营业期限到期，生态药业全体股东共同决定对生态药业进行清算注销。该公司已于2018年11月22日经敦化市市场和监督管理局审查准予注销。

(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 | 1,917,109,308.14 | 1,190,815,892.87 |
| 其中：库存现金 | 84,033.93 | 39,135.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,916,871,440.99 | 1,179,566,619.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 153,833.22 | 11,210,137.57 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,917,109,308.14 | 1,190,815,892.87 |

其他说明：

无。

69、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：

根据财政部修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行，因此，广发证券股份有限公司自2018

年1月1日起变更会计政策，施行上述修订后的金融工具准则。根据该准则衔接规定，在施行日，企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。本准则实施对广发证券股份有限公司合并报表归属于母公司股东权益期初数的影响金额为-133,004,104.71元，其中，留存收益的影响金额为474,642,910.27元，其他综合收益的影响金额为-607,647,014.98元。

本公司及一致行动人敖东国际（香港）实业有限公司合计对广发证券股份有限公司的持股比例为17.45%，为广发证券股份有限公司的第一大股东，并且我公司法定代表人李秀林先生在其董事会中任董事，所以我公司对广发证券股份有限公司具有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算，根据广发证券股份有限公司会计政策变更的影响，本公司按持股比例对本期财务报告的年初数进行了相应的调整，具体影响情况为：合并财务报表调减年初长期股权投资22,962,922.75元，调增年初未分配利润81,946,256.54元，调减年初其他综合收益104,909,179.29元；母公司财务报表调减年初长期股权投资22,513,516.81元，调增年初未分配利润80,342,491.41元，调减年初其他综合收益102,856,008.22元。

70、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 |
|------------------------|------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 622,892.96 | 限售股票 |
| 合计 | 622,892.96 | -- |

其他说明：

无。

71、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 | -- | -- | 5,291,647.54 |
| 其中：美元 | 12.78 | 6.8632 | 87.71 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 6,039,214.60 | 0.8762 | 5,291,559.83 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

| | | | |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 短期借款 | | | 102,978,382.57 |
| 其中：港币 | 117,528,398.28 | 0.8762 | 102,978,382.57 |

其他说明：

本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司其境外主要经营地为香港，由于该公司经营所处的主要经济环境中的货币为港币，该公司日常经济活动收入和支出以港币计价和结算，所以该公司记账本位币为港币。

(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

72、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：

无。

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------|---------------|-------|---------------|
| 本期收到的与资产相关政府补助 | 58,466,900.00 | 递延收益 | 8,355,034.09 |
| 本期收到的与收益相关政府补助 | 400,000.00 | 递延收益 | |
| 本期收到的与收益相关政府补助 | 57,777,123.35 | 其他收益 | 57,777,123.35 |
| 本期收到的与收益相关政府补助 | 530,000.00 | 营业外收入 | 530,000.00 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

74、其他

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的

净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 935,187,893.18 | 1,863,471,361.46 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 1,162,771,080.00 | 1,162,769,962.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.8043 | 1.6026 |

普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初已发行普通股股数 | 1,162,769,962.00 | 1,162,769,962.00 |
| 加：本期增加的普通股加权数 | 1,118.00 | |
| 减：本期回购的普通股加权数 | | |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 1,162,771,080.00 | 1,162,769,962.00 |

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算，因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

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 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| 无 | | | | | | | | |

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| | |
|-----------------------------|------|
| 合并成本 | 无 |
| --现金 | 0.00 |
| --非现金资产的公允价值 | 0.00 |
| --发行或承担的债务的公允价值 | 0.00 |
| --发行的权益性证券的公允价值 | 0.00 |
| --或有对价的公允价值 | 0.00 |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 0.00 |
| --其他 | 0.00 |
| 合并成本合计 | 0.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 0.00 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 0.00 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(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 |
|------|---------|---------|
| 资产： | 0.00 | 0.00 |
| 货币资金 | 0.00 | 0.00 |
| 应收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|----------|------|------|
| 无形资产 | 0.00 | 0.00 |
| 负债： | 0.00 | 0.00 |
| 借款 | 0.00 | |
| 应付款项 | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 0.00 |
| 净资产 | 0.00 | 0.00 |
| 减：少数股东权益 | 0.00 | 0.00 |
| 取得的净资产 | 0.00 | 0.00 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(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

无。

(6) 其他说明

无。

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 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 无 | | | | | | | | |

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | 无 |
|------|------|
| —现金 | 0.00 |

| | |
|----------------|------|
| —非现金资产的账面价值 | 0.00 |
| —发行或承担的债务的账面价值 | 0.00 |
| —发行的权益性证券的面值 | 0.00 |
| —或有对价 | 0.00 |

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(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 |
|----------|------|------|
| 资产： | 0.00 | 0.00 |
| 货币资金 | 0.00 | 0.00 |
| 应收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | 0.00 | 0.00 |
| 负债： | 0.00 | 0.00 |
| 借款 | 0.00 | 0.00 |
| 应付款项 | 0.00 | 0.00 |
| 净资产 | 0.00 | 0.00 |
| 减：少数股东权益 | 0.00 | 0.00 |
| 取得的净资产 | 0.00 | 0.00 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

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：

无。

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

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------------|---------------|--------|--------|-------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 吉林敖东集团大连药业股份有限公司 | 28,800,000.00 | 94.96% | 出售 | 2018年12月24日 | 第九届董事会第十二次会议审议通过《关于出售资产的议案》 | 4,456,177.44 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 不适用 | 0.00 |

其他说明：

本公司于2018年12月24日召开第九届董事会第十二次会议、第九届监事会第十一次会议审议通过了《关于出售资产的议案》，公司将所持有的控股子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司2,469万股（占吉林敖东集团大连药业股份有限公司总股本的94.96%）股权转让给大连龙康生物科技有限公司。

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：

本公司于2018年3月29日召开的第九届董事会第五次会议、第九届监事会第四次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，根据公司战略发展规划及彻底解决与第一大股东之间发生的日常关联交易，公司董事会决定以自有资金人民币18,900.00万元与控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司以自有资金人民币100.00万元共同设立吉林敖东瑞丰包装股份有限公司。该公司于2018年4月26日成立。

本公司于2018年6月28日发布了关于拟清算注销控股子公司的公告，公司控股子公司吉林敖东生态药业股份有限公司（以下简称“生态药业”）营业期限到期，生态药业全体股东共同决定对生态药业进行清算注销。公司董事长办公会同意生态药业终止经营，依法进行清算并注销。本次清算注销事项不涉及关联交易，也不构成重大资产重组。本次清算注销事项涉及金额在董事长办公会审批权限范围内，无需提交公司董事会、股东大会审议。吉林敖东生态药业股份有限公司已于2018年11月22日经敦化市市场和质量技术监督局审查准予注销。

本公司于2018年10月9日召开第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，根据公司战略发展规划，公司以人民币33万元收购控股子公司吉林正容医药发展有限责任公司持有的吉林敖东大药房连锁有限公司（以下简称“敖东大

药房”) 166万元的注册资本。收购完成后, 公司持有敖东大药房166万元注册资本, 占敖东大药房注册资本的100.00%。公司以自有资金按照1元/出资额的价格对敖东大药房增资19,834万元, 本次增资完成后, 敖东大药房注册资本变更为20,000万元, 为本公司全资子公司, 本公司对该公司表决权比例为100.00%。增资资金主要用于扩大敖东大药房的经营规模。

6、其他

无。

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 | |
| 吉林敖东延边药业股份有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 制药 | 99.99% | 0.01% | 发起设立 |
| 吉林敖东洮南药业股份有限公司 | 洮南市 | 洮南市 | 制药 | 97.20% | | 发起设立 |
| 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司 | 延吉市 | 延吉市 | 制药 | 99.94% | 0.06% | 发起设立 |
| 吉林敖东集团力源制药股份有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 制药 | 98.05% | 0.70% | 发起设立 |
| 吉林敖东集团金海发药业股份有限公司 | 安图县 | 安图县 | 制药 | 99.26% | 0.74% | 发起设立 |
| 吉林敖东医药有限责任公司 | 延吉市 | 延吉市 | 商业 | 84.42% | 15.36% | 发起设立 |
| 吉林敖东鹿业有限责任公司 | 敦化市 | 敦化市 | 畜牧业 | 83.33% | 16.67% | 发起设立 |
| 吉林敖东胶囊有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 药品包装 | 100.00% | | 发起设立 |
| 延边公路建设有限责任公司 | 延吉市 | 延吉市 | 公路建设及收费 | 100.00% | | 发起设立 |
| 吉林敖东酵素科技股份有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 酵素原液产品产销 | 51.00% | | 发起设立 |
| 吉林敖东健康科技有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 参茸制品 | 100.00% | | 发起设立 |
| 吉林敖东世航药业股份有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 中药饮片加工 | 76.43% | 12.32% | 发起设立 |
| 吉林敖东林源医药营销股份有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 医药批发、保健品销售 | 54.55% | 1.38% | 发起设立 |
| 吉林敖东医药科技有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 医药、医疗器械批发 | 98.08% | 1.92% | 发起设立 |
| 吉林敖东生物科技股份有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 专用化学品制造 | 51.43% | 5.71% | 发起设立 |
| 吉林敖东工业园公用资产管理有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 热力、水生产及供应 | 100.00% | | 发起设立 |
| 敖东国际(香港)实业有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00% | | 发起设立 |
| 吉林正容医药发展有限责任公司 | 敦化市 | 敦化市 | 药品、保健食品、食品、医疗器械经销, 中药材收购 | 87.65% | 10.96% | 收购 |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司 | 长春市 | 长春市 | 批发和零售业 | 100.00% | | 发起设立 |
| 吉林敖东瑞丰包装股份有限公司 | 敦化市 | 敦化市 | 包装设计、印刷、制作; 药用包装材料制作、销售等 | 99.47% | 0.53% | 发起设立 |
| 北京英伟奇信息咨询有限公司 | 北京市 | 北京市 | 信息咨询; 广告设计、制作 | | 99.78% | 发起设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

(1) 吉林敖东延边药业股份有限公司: 该公司注册资本为72,781.73万元, 我公司直接持有72,771.73万股, 占该公司总股本的99.99%, 表决权比例为100% (子公司吉林敖东胶囊

有限公司持有10万股，占该公司总股本的0.01%）。该公司经营范围为：中成药、西药、少数民族成药生产；中药饮片加工；保健食品生产；保健用品生产；中药材种植；畜牧养殖；玻璃制品、铝制品生产；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；不动产和有形动产租赁；道路货物运输；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（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）。

（2）吉林敖东洮南药业股份有限公司：该公司注册资本为6,018.67万元，我公司直接持有5,849.97万股，占该公司总股本的97.20%，表决权比例为97.20%。该公司经营范围为：硬胶囊剂、片剂、无菌原料药、散剂、原料药、粉针剂、小容量注射剂、冻干粉针剂生产销售；接受委托生产药品（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）。

（3）吉林敖东药业集团延吉股份有限公司：该公司注册资本为16,152.68万元，我公司直接持有16,142.68万股，占该公司总股本的99.94%，表决权比例为100%（子公司吉林敖东胶囊有限公司持有10万股，占该公司总股本的0.06%）。该公司经营范围为：大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂（含口服液）、糖浆剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸）、食品、饮料、保健品、化学原料药、抗肿瘤原料药、抗肿瘤药物、药物中间体精胺、亚精胺生产销售；家庭日用品、建筑材料（不含木材）、金属材料、机电电子设备（无线设备及小轿车除外）经销；经营本企业自产产品及相关技术出口业务（国家限定公司经营或禁止出口商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（4）吉林敖东集团力源制药股份有限公司：该公司注册资本19,960.00万元，我公司直接持有19,570.88万股，占该公司总股本98.05%，表决权比例为98.75%（子公司吉林敖东胶囊有限公司持有139.35万股，占该公司总股本的0.70%）。该公司经营范围为：中西药制剂、滋补保健品加工、包装材料加工、药物开发、研究、转让、咨询（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）。

（5）吉林敖东集团金海发药业股份有限公司：该公司注册资本为14,100.00万元，我公司直接持有13,996万股，占该公司总股本的99.26%，表决权比例为100.00%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有104万股，占该公司总股本的0.74%）。该公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、合剂、丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸、浓缩丸）、煎膏剂、软膏剂、酒剂、颗粒剂（含中药前处理及提取）；口服液生产、销售；土特产品、中药材（国家限定

的品种除外) 采购、仓储, 中药材种植; 鹿、林蛙养殖; 土特产经营; 食品生产、销售; 医疗器械销售; 预包装食品、其他婴幼儿配方食品的销售(批发、零售); 化妆品销售(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)。

(6) 吉林敖东医药有限责任公司: 该公司注册资本3,080.00万元, 我公司直接持有2,600.00万元出资额, 占该公司注册资本的84.42%, 表决权比例为99.78%(子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司分别持有240万出资额, 占该公司注册资本的15.36%)。该公司经营范围为: 许可经营项目: 中成药、化学药制剂、抗生素、保健食品批发零售*** (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)。

(7) 吉林敖东鹿业有限责任公司: 该公司注册资本为1,200.00万元, 我公司直接持有1,000.00万元出资额, 占该公司注册资本的83.33%, 表决权比例为100.00%(子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有200.00万元出资额, 占该公司注册资本的16.67%)。该公司经营范围为: 梅花鹿养殖、鹿副产品加工、销售、中药材种植、农副产品购销、保健滋补酒生产、销售、食品、强化食品、掺混肥(BB肥)、有机肥的生产(凭生产许可证经营)(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)。

(8) 吉林敖东胶囊有限公司: 该公司注册资本为6,870.00万元, 我公司持有6,870.00万元出资额, 占公司注册资本的100.00%, 表决权比例为100.00%。该公司经营范围为: 空心胶囊制造、销售; 在国家法律法规允许的范围内从事进出口业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(9) 延边公路建设有限责任公司: 该公司注册资本为2,000.00万元, 我公司直接持有2,000.00万元出资额, 占该公司注册资本的100.00%, 表决权比例为100.00%。该公司经营范围为: 公路建设、公路收费管理、物流服务、货运代办、信息配载、停车场经营、仓储服务、房屋租赁(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)。

(10) 吉林敖东酵素科技股份有限公司: 该公司注册资本为10,000.00万元, 我公司直接持有5,100万股, 占该公司注册资本的51.00%, 表决权比例为51.00%。该公司经营范围为: 生产和销售酵素原液及相关产品、保健食品、保健用品、化妆品、日化用品; 农副产品收购(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)。

(11) 吉林敖东健康科技有限公司: 该公司注册资本为10,000.00万元, 我公司持有10,000.00万元出资额, 占该公司注册资本的100.00%, 表决权比例为100.00%。该公司经营范围为: 代用茶、保健食品(口服液剂、片剂、胶囊剂、软胶囊剂)生产销售; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 参茸制品、蜂蜜产品购销加工; 固体饮料类购销加工; 压片糖果购销加工; 人参、西洋参种植及加工; 灵芝种植及加工; 食用菌、饮料、酒经销; 化

妆品、日用百货经销、土特产品购销加工；医疗器械；道路货物运输；消毒卫生用品。在国家法律、法规允许范围内从事进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（12）吉林敖东世航药业股份有限公司：该公司注册资本为35,552.49万元，我公司直接持有27,171.29万股，占该公司注册资本的76.43%，表决权比例为88.75%（子公司吉林敖东胶囊有限公司持有10万股，占该公司注册资本的0.03%，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有4,371.20万股，占该公司注册资本的12.29%）。该公司经营范围为：中药材种植、中药饮片加工、销售；中药材收购、销售；中药代茶饮；普通道路运输（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）。

（13）吉林敖东林源医药营销股份有限公司：该公司注册资本为2,860.00万元，我公司直接持有1,560.00万股，占该公司注册资本的54.55%，表决权比例为55.93%（子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司持有40万股，占该公司注册资本的1.38%）。该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素、中药材、中药饮片、化学原料药、参茸制品、药用辅料、食品添加剂（批发）；保健食品、预包装食品、化妆品、保健用品（批发兼零售）、医疗器械（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）。

（14）吉林敖东医药科技有限公司：该公司注册资本为2,600.00万元，我公司直接持有2,550.00万元出资额，占该公司注册资本的98.08%，表决权比例为100.00%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有50.00万元出资额，占该公司注册资本的1.92%），该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素批发；220普通诊察器械、227中医器械、226物理治疗及康复设备、264医用卫生材料及敷料。中药材、中药饮片、预包装食品、保健食品、保健用品（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）。

（15）吉林敖东生物科技股份有限公司：该公司注册资本为35,000.00万元，我公司直接持有18,000万股，占该公司注册资本的51.43%，表决权比例为57.14%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有2,000万股，占该公司注册资本的5.71%）。该公司经营范围为：药用明胶、食用明胶、胶原蛋白系列产品、磷酸氢钙、骨油、骨粉；骨粉、骨粒进出口经营权（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）。

（16）吉林敖东工业园公用资产管理有限公司：该公司注册资本为16,980.00万元，我公司直接持有16,980.00万元出资额，占该公司注册资本的100.00%，表决权比例为100.00%。该公司经营范围为：热力生产和供应、自来水生产和供应、污水处理及其再生利用、房屋租赁、餐饮及住宿服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（17）敖东国际（香港）实业有限公司：我公司首期出资4.00亿元，占该公司注册资本

的100.00%，表决权比例为100.00%。该公司经营范围为：投资。

(18) 吉林正容医药发展有限责任公司：该公司注册资本为4,859.43万元，我公司直接持有4,259.43万股，占该公司注册资本的87.65%，表决权比例为98.61%（子公司吉林敖东世航药业股份有限公司持有600万股，占该公司注册资本的10.96%）。该公司的经营范围为：药品、生物制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素、保健食品、食品、卫生用品、医疗器械经销、中药材收购（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）。

(19) 吉林敖东大药房连锁有限公司：该公司注册资本为20,000.00万元，我公司直接持有20,000.00万元出资额，占该公司注册资本的100.00%，表决权比例为100.00%。该公司的经营范围为：药品、保健食品、食品、卫生用品、医疗器械经销、中药材收购药品、医疗器械、食品、保健用品、日用百货、卫生材料、文化、体育用品、钟表眼镜、照相器材、家用电器、农副产品、化妆品、药用辅料、消毒、消杀产品、通讯设备及配件、书报刊销售，中草药收购及销售，增值电信业务，摄影、扩印服务，普通货物道路运输，冷链运输，仓储服务，企业管理咨询服务，广告制作、设计、代理、发布，医疗器械维修、保养服务，房屋租赁，场地租赁，中医、西医内科诊疗服务（限分支机构经营）（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）。

(20) 吉林敖东瑞丰包装股份有限公司：该公司注册资本为19,000.00万元，我公司直接持有18,900万股，占该公司总股本的99.47%，表决权比例为100.00%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有100万股，占该公司总股本的0.53%）。该公司经营范围为：包装设计、印刷、制作；药用包装材料制作、销售；少数民族文字印刷品、出版物印刷；产品包装开发；纸制品分装销售；油墨销售；纸浆制品制造、销售；铝塑制品制造、销售；塑料制品制造、销售；玻璃制品制造、销售；道路普通货物运输（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）。

(21) 北京英伟奇信息咨询有限公司：该公司注册资本11.25万元，我公司对该公司的表决权比例为99.78%（通过控股子公司吉林敖东医药有限责任公司间接控制该公司）。该公司经营范围为：信息咨询（不含中介服务）；广告设计、制作；电脑图文设计；技术培训、技术服务（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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：

不适用。

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：

无。

(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 |
|------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 吉林敖东洮南药业股份有限公司 | 2.80% | 5,135,553.42 | 8,435,000.00 | 21,164,080.05 |
| 吉林敖东集团力源制药股份有限公司 | 1.25% | 80,876.83 | | 2,828,098.54 |
| 吉林敖东医药有限责任公司 | 0.22% | 2,168.22 | | 64,350.74 |
| 吉林敖东酵素科技股份有限公司 | 49.00% | 1,333,882.35 | 980,000.00 | 51,239,390.32 |
| 吉林敖东世航药业股份有限公司 | 11.25% | 587,372.02 | | 35,952,558.03 |
| 吉林敖东林源医药营销股份有限公司 | 44.07% | -3,771,339.51 | | 17,069,914.98 |
| 吉林敖东生物科技股份有限公司 | 42.86% | -14,443,023.61 | | 87,369,978.04 |
| 吉林正容医药发展有限责任公司 | 1.39% | -12,866.14 | | 287,165.05 |
| 吉林敖东集团大连药业股份有限公司 | 5.04% | -69,845.61 | | |
| 吉林敖东生态药业股份有限公司 | 7.45% | 625,464.20 | | |
| 合计 | | -10,531,757.83 | 9,415,000.00 | 215,975,535.75 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(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 |
| 吉林敖东洮南药业股份有限公司 | 541,473,403.62 | 355,251,788.43 | 896,725,192.05 | 109,740,800.57 | 31,926,932.35 | 141,667,732.92 | 426,996,898.40 | 316,705,741.56 | 743,702,639.96 | 147,787,721.38 | 16,474,143.69 | 164,261,865.07 |
| 吉林敖东集团力源制药股份有限公司 | 134,015,227.45 | 152,794,483.34 | 286,809,710.79 | 56,913,315.53 | 3,892,989.24 | 60,806,304.77 | 103,349,036.62 | 162,621,905.37 | 265,970,941.99 | 42,192,326.79 | 3,982,483.20 | 46,174,809.99 |
| 吉林敖东医药有限责任公司 | 31,490,127.72 | 14,179,697.66 | 45,669,825.38 | 16,206,709.18 | | 16,206,709.18 | 30,199,887.25 | 13,193,128.27 | 43,393,015.52 | 14,771,782.76 | | 14,771,782.76 |
| 吉林敖东酵素科技股份有限公司 | 68,380,012.45 | 48,108,891.12 | 116,488,903.57 | 4,574,552.58 | 7,344,166.67 | 11,918,719.25 | 64,553,934.68 | 51,126,940.53 | 115,680,875.21 | 3,421,088.97 | 8,409,166.67 | 11,830,255.64 |
| 吉林敖东世航药业股份有限公司 | 275,058,842.74 | 131,547,921.90 | 406,606,764.64 | 69,514,632.41 | 8,072,000.00 | 77,586,632.41 | 192,194,905.58 | 106,671,387.29 | 298,866,292.87 | 58,982,101.17 | 3,080,000.00 | 62,062,101.17 |
| 吉林敖东林源医药营销股份有限公司 | 126,262,246.81 | 3,706,452.58 | 129,968,699.39 | 91,237,035.13 | | 91,237,035.13 | 92,754,332.50 | 3,034,421.03 | 95,788,753.53 | 48,501,351.10 | | 48,501,351.10 |
| 吉林敖东生物科技股份有限公司 | 55,527,202.77 | 184,460,236.37 | 239,987,439.14 | 29,268,963.47 | 6,856,915.79 | 36,125,879.26 | 62,049,619.57 | 201,662,421.67 | 263,712,041.24 | 19,168,100.35 | 7,189,382.87 | 26,357,483.22 |
| 吉林正容医药发展有限责任公司 | 22,441,782.65 | 885,989.62 | 23,327,772.27 | 2,656,110.36 | | 2,656,110.36 | 24,493,911.86 | 1,206,774.84 | 25,700,686.70 | 5,479,672.35 | | 5,479,672.35 |

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 |
| 吉林敖东洮南药业股份有限公司 | 648,284,010.54 | 170,550,344.24 | 170,550,344.24 | 233,467,477.06 | 593,574,442.59 | 203,497,301.14 | 203,497,301.14 | 4,421,721.77 |
| 吉林敖东集团力源制药股份有限公司 | 171,576,321.42 | 6,207,274.02 | 6,207,274.02 | 36,585,767.92 | 160,067,699.86 | 5,291,876.97 | 5,291,876.97 | 5,948,834.05 |
| 吉林敖东医药有限责任公司 | 62,044,754.63 | 913,433.44 | 841,883.44 | 4,686,059.02 | 77,898,819.61 | -112,809.22 | -158,337.01 | -3,316,949.05 |
| 吉林敖东酵素科技股份有限公司 | 13,230,670.61 | 2,719,564.75 | 2,719,564.75 | 1,380,301.28 | 12,476,166.42 | 2,726,749.47 | 2,726,749.47 | -59,880.05 |
| 吉林敖东世航药业股份有限公司 | 206,064,623.85 | 2,215,940.53 | 2,215,940.53 | -14,779,207.87 | 209,872,941.61 | -10,059,363.87 | -10,059,363.87 | -14,774,290.70 |
| 吉林敖东林源医药营销股份有限公司 | 163,959,535.10 | -8,555,738.17 | -8,555,738.17 | -4,156,164.51 | 152,088,562.68 | 2,011,050.40 | 2,011,050.40 | -24,462,614.43 |
| 吉林敖东生物科技股份有限公司 | 36,813,524.08 | -33,492,998.14 | -33,492,998.14 | -8,942,525.28 | 15,223,097.42 | -57,954,529.57 | -57,954,529.57 | -7,496,741.31 |
| 吉林正容医药发展有限责任公司 | 14,088,264.32 | -831,215.51 | -831,215.51 | -5,352,097.14 | 17,391,212.41 | -171,788.79 | -171,788.79 | -4,162,686.80 |

其他说明：

无。

(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：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

a、公司本期对吉林敖东延边药业股份有限公司增资40,000.00万元，吉林敖东延边药业股份有限公司注册资本由52,681.23万元增加到72,781.73万元，本公司直接持股比例由99.98%上升至99.99%，本公司子公司吉林敖东胶囊有限公司持有10万股，占该公司总股本的0.01%，本公司对该公司表决权比例仍为100.00%。

b、公司本期对吉林敖东洮南药业股份有限公司增资30,600.00万元，吉林敖东洮南药业股份有限公司注册资本由4,698.00万元增加到6,018.67万元，本公司直接持股比例由96.41%上升至97.20%，本公司对该公司表决权比例由96.41%上升至97.20%。吉林敖东洮南药业股份有限公司持有吉林敖东医药有限责任公司240万出资额，本公司对吉林敖东医药有限责任公司表决权比例由99.72%上升至99.78%。

c、公司本期对吉林敖东药业集团延吉股份有限公司增资20,000.00万元，吉林敖东药业集团延吉股份有限公司注册资本由13,094.58万元增加到16,152.68万元，本公司直接持股比例由99.92%上升至99.94%，本公司子公司吉林敖东胶囊有限公司持有10万股，占该公司总股本的0.06%，本公司对该公司表决权比例仍为100.00%。

d、公司本期对吉林敖东世航药业股份有限公司增资9,000.00万元，吉林敖东世航药业股份有限公司注册资本由27,370.67万元增加到35,552.49万元，本公司直接持股比例由69.38%上升至76.43%，本公司子公司吉林敖东胶囊有限责任公司持有10万股，占该公司注册资本的0.03%，通过子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有4,371.20万股，占该公司注册资本的12.29%，本公司对该公司表决权比例由85.39%上升至88.75%。

e、公司以人民币33万元收购控股子公司吉林正容医药发展有限责任公司持有的吉林敖东大药房连锁有限公司（以下简称“敖东大药房”）166万元的注册资本。收购完成后，公司持有敖东大药房166万元注册资本，占敖东大药房注册资本的100.00%。公司以自有资金按照1

元/出资额的价格对敖东大药房增资19,834万元,本次增资完成后,敖东大药房注册资本变更为20,000万元,为本公司全资子公司,本公司对该公司表决权比例为100.00%。

f、吉林敖东集团力源制药股份有限公司注册资本19,960.00万元,我公司直接持有19,570.88万股,占该公司总股本98.05%,表决权比例由98.70%上升至98.75%(子公司吉林敖东胶囊有限公司本期收购其他股东持有的吉林敖东集团力源制药股份有限公司股份10.30万股,期末持有139.35万股,占该公司总股本比例由0.65%上升至0.70%)。子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司持有吉林敖东林源医药营销股份有限公司股份40万股,占该公司注册资本的1.38%。

(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

| | 吉林敖东洮南药业股份有限公司 | 吉林敖东医药有限责任公司 | 吉林敖东世航药业股份有限公司 | 吉林正容医药发展有限责任公司 | 吉林敖东集团力源制药股份有限公司 | 吉林敖东林源医药营销股份有限公司 |
|--------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 购买成本/处置对价 | 306,000,000.00 | | 90,000,000.00 | | 103,000.00 | |
| —现金 | 306,000,000.00 | | 90,000,000.00 | | 103,000.00 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 306,000,000.00 | | 90,000,000.00 | | 103,000.00 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 302,343,552.71 | 17,737.60 | 87,765,061.12 | 64,843.44 | 116,624.99 | 279.53 |
| 差额 | 3,656,447.29 | -17,737.60 | 2,234,938.88 | -64,843.44 | -13,624.99 | -279.53 |
| 其中：调整资本公积 | -3,656,447.29 | 17,737.60 | -2,234,938.88 | 64,843.44 | 13,624.99 | 279.53 |

其他说明

无。

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 | |
| 广发证券股份有限公司 | 广州 | 广州 | 证券经纪 | 16.97% | 0.48% | 权益法 |
| 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司 | 敦化 | 敦化 | 铁矿石采、选、冶炼、运输及销售 | 30.00% | | 权益法 |
| 珠海广发信德敖东基金管理有限公司 | 珠海市 | 珠海市 | 投资 | 40.00% | | 权益法 |
| 吉林博雅特医营养科技有限公司 | 敦化 | 敦化 | 批发和零售业 | 40.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

持有20.00%以下表决权但具有重大影响，或者持有20.00%或以上表决权但不具有重大影响的依据：截止2018年12月末本公司及一致行动人敖东国际（香港）实业有限公司合计对广发证券股份有限公司的持股比例为17.45%，为广发证券股份有限公司的第一大股东，并且我公司法定代表人李秀林先生在其董事会中任董事，所以我公司对广发证券股份有限公司具有重大影响。

（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

无。

(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 | | | |
|----------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 广发证券股份有限公司 | 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司 | 珠海广发信德敖东基金管理有限公司 | 吉林博雅特医营养科技有限公司 | 广发证券股份有限公司 | 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司 | 中山市公用小额贷款有限责任公司 | 珠海广发信德敖东基金管理有限公司 |
| 流动资产 | 276,923,416,119.51 | 9,362,273.99 | 20,607,308.26 | 20,000,250.20 | 249,816,226,554.06 | 12,715,901.94 | 62,188,488.66 | 612,566.16 |
| 非流动资产 | 112,182,530,234.90 | 2,360,683,054.29 | | 114,000,000.00 | 107,088,411,622.61 | 2,493,481,372.51 | 884,428.79 | 19,520,000.00 |
| 资产合计 | 389,105,946,354.41 | 2,370,045,328.28 | 20,607,308.26 | 134,000,250.20 | 356,904,638,176.67 | 2,506,197,274.45 | 63,072,917.45 | 20,132,566.16 |
| 流动负债 | 223,723,724,605.12 | 1,329,136,356.27 | 115,696.91 | 31,077.00 | 189,088,000,083.18 | 1,312,177,990.46 | 1,389,289.28 | 28,016.41 |
| 非流动负债 | 76,753,047,163.00 | 834,664,455.41 | | | 79,191,056,190.90 | 795,369,055.43 | | |
| 负债合计 | 300,476,771,768.12 | 2,163,800,811.68 | 115,696.91 | 31,077.00 | 268,279,056,274.08 | 2,107,547,045.89 | 1,389,289.28 | 28,016.41 |
| 少数股东权益 | 3,611,157,677.91 | | | | 3,771,379,376.25 | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 85,018,016,908.38 | 206,244,516.60 | 20,491,611.35 | 133,969,173.20 | 84,854,202,526.34 | 398,650,228.56 | 61,683,628.17 | 20,104,549.75 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 14,839,134,207.66 | 61,873,354.98 | 8,196,644.54 | 19,987,669.28 | 14,649,927,552.85 | 119,595,068.57 | 12,336,725.63 | 8,041,819.90 |
| --商誉 | 217,916,153.40 | | | | 223,456,692.13 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 15,057,050,361.06 | 61,873,354.98 | 8,196,644.54 | 19,987,669.28 | 14,873,384,244.98 | 119,595,068.57 | 12,336,725.63 | 8,041,819.90 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | 16,596,521,888.90 | | | | 21,722,348,402.30 | | | |
| 营业收入 | 15,270,373,023.59 | 635,719.83 | | | 21,639,300,625.74 | 214,343.57 | 3,513,292.22 | |
| 净利润 | 4,632,045,042.92 | -192,405,711.96 | 387,061.60 | -30,826.80 | 9,083,370,804.38 | -188,709,776.24 | 5,746,263.33 | 84,049.22 |
| 其他综合收益 | -945,228,601.10 | | | | 529,657,088.09 | | | |
| 综合收益总额 | 3,686,816,441.82 | -192,405,711.96 | 387,061.60 | -30,826.80 | 9,613,027,892.47 | -188,709,776.24 | 5,746,263.33 | 84,049.22 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 532,077,066.80 | | | | 447,317,033.45 | | | |

其他说明

本公司于2018年12月10日召开第九届董事会第十一次会议、第九届监事会第十次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，本公司与千人计划研究院、王飞先生共同发起设立吉林博雅特医营养科技有限公司，本公司占有其注册资本比例为40%，千人计划研究院占有其注册资本比例为26.67%，王飞先生占有其注册资本比例为33.33%。

由于本期对中山市公用小额贷款有限责任公司持股比例下降，公司对该公司由权益法核算改按可供出售金融资产核算

(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： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 0.00 | 0.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | 0.00 | 0.00 |
| --其他综合收益 | 0.00 | |
| --综合收益总额 | 0.00 | 0.00 |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 0.00 | 0.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | 0.00 | 0.00 |
| --其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| --综合收益总额 | 0.00 | 0.00 |

其他说明

无。

(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

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(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 | 本期末确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
| 无 | | | |

其他说明

截止本报告期末合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司期末不存在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

本公司期末不存在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 |
| 无 | | | | | |

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：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内控审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内控审计主管递交的内控自评报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无长期借款及应付债券，不存在与长期负债相关的利率风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2018年度及2017年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 167,186,895.39 | 220,386,508.11 |
| 可供出售金融资产 | 524,956,870.03 | 819,873,220.40 |
| 合计 | 692,143,765.42 | 1,040,259,728.51 |

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 103,328,382.57 | | | | 103,328,382.57 |
| 应付账款 | 191,364,129.63 | 17,059,739.82 | 1,895,789.22 | 6,440,529.58 | 216,760,188.25 |
| 预收账款 | 121,750,078.53 | 1,659,665.75 | 262,743.50 | 1,460,129.70 | 125,132,617.48 |
| 其他应付款 | 399,842,863.79 | 126,963,846.66 | 24,659,873.81 | 50,471,448.13 | 601,938,032.39 |
| 合计 | 816,285,454.52 | 145,683,252.23 | 26,818,406.53 | 58,372,107.41 | 1,047,159,220.69 |

单位：元

| 项目 | 年初余额 | | | | |
|------|---------------|------|------|------|---------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 12,490,000.00 | | | | 12,490,000.00 |

| | | | | | |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 应付账款 | 147,723,080.12 | 12,141,544.68 | 6,031,013.29 | 7,657,970.64 | 173,553,608.73 |
| 预收账款 | 59,722,793.83 | 9,391,173.59 | 360,365.99 | 1,133,513.71 | 70,607,847.12 |
| 其他应付款 | 377,714,819.84 | 59,538,796.03 | 32,151,617.64 | 39,776,525.53 | 509,181,759.04 |
| 合计 | 597,650,693.79 | 81,071,514.30 | 38,542,996.92 | 48,568,009.88 | 765,833,214.89 |

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 | -- | -- | -- | -- |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 222,313,425.72 | 622,892.96 | | 222,936,318.68 |
| 1.交易性金融资产 | 222,313,425.72 | 622,892.96 | | 222,936,318.68 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 166,564,002.43 | 622,892.96 | | 167,186,895.39 |
| （3）其他 | 55,749,423.29 | | | 55,749,423.29 |
| （二）可供出售金融资产 | 524,956,870.03 | | | 524,956,870.03 |
| （2）权益工具投资 | 524,956,870.03 | | | 524,956,870.03 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 747,270,295.75 | 622,892.96 | | 747,893,188.71 |
| 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

a. 交易性权益工具市价的确定依据为上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所所有公司的股票收盘价；

b. 其他交易性金融资产系本公司购买的基金投资，其公允价值市价的确定的依据为相关基金公司的净值报价；

c. 可供出售权益性工具市价的确定依据为上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所所有公司的股票收盘价以及美国纳斯达克市场股票收盘价乘以当日人民币兑换美元的中间价。

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

本公司对公开发行有明确锁定期股票的公允价值按活跃市场中类似资产或负债的报价确定。

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

本公司无持续和非持续第三层次公允价值计量项目

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|----------------|------|------|----------------|------|------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 所属层次 | 账面价值 | 公允价值 | 所属层次 |
| 可供出售金融资产 | 426,143,016.67 | | | 396,000,000.00 | | |

不以公允价值计量的可供出售金融资产为活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益投资。

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 |
|---------------|--------|------|---------------|--------------|---------------|
| 敦化市金诚实业有限责任公司 | 吉林省敦化市 | 有限责任 | 59,990,900.00 | 26.66% | 26.66% |

本企业的母公司情况的说明

第一大股东名称：敦化市金诚实业有限责任公司

法定代表人：修刚

成立日期：2000年5月18日

注册资本：5,999.09万元

经营范围：企业管理咨询、企业管理策划、医药科技技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 6 名金诚公司股东。

其他说明：

2019 年 3 月 20 日，金诚公司回购股东应刚所持股权共计 159.50 万元出资额并办理完毕工商变更登记手续，注册资本由 5,999.09 万元变更为 5,839.59 万元。根据《一致行动人协

议》相关规定，金诚公司实际控制人为李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司、郭淑芹女士、曾颐华女士、陈永丰先生、杨凯先生、李秉安先生、杨学宏先生，共持有金诚公司 4,819.12 万元出资额，占金诚公司注册资本的 82.53%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九-3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 无 | |

其他说明

本期不存在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。

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 |
|---------------|--|
| 延边宝利祥蜂业股份有限公司 | 本公司投资的吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）为延边宝利祥蜂业股份有限公司股东 |

其他说明

无。

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 |
|---------------|--------|---------------|----------------|----------|----------------|
| 敦化市金诚实业有限责任公司 | 采购商品 | 27,474,058.04 | 100,000,000.00 | 否 | 101,101,423.03 |
| 延边宝利祥蜂业股份有限公司 | 采购原材料 | 18,994,711.02 | 26,000,000.00 | 否 | 12,764,070.30 |

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 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 敦化市金诚实业有限责任公司 | 供水、供气 | 1,550,501.67 | 4,159,295.69 |
| 延边宝利祥蜂业股份有限公司 | 包装物 | 14,318.10 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司结合本公司实际情况，制定了《关联交易管理办法》，控股子公司吉林敖东延边药

业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司等与本公司第一大股东之间发生的包装物采购以市场价格结算，采购合同、协议为一项一签。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无。

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 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
| 无 | | | | | | |

关联管理/出包情况说明

无。

(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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 无 | | | |

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 |
|-------|--------|----------|----------|
| 无 | | | |

关联租赁情况说明

无。

(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 |
|------|------|-------|-------|------------|
| 无 | | | | |

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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| 无 | | | | |

关联担保情况说明

无。

(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 | | | | |
| 无 | | | | |
| 拆出 | | | | |
| 无 | | | | |

(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 |
|---------------|------------|----------------|-------|
| 敦化市金诚实业有限责任公司 | 购置经营性资产及负债 | 195,699,900.00 | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬（税后） | 4,494,041.70 | 7,057,089.71 |

(8) 其他关联交易

无。

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 |
| 无 | | | | | |

(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 | 敦化市金诚实业有限责任公司 | | 2,157,784.36 |
| 预收账款 | 敦化市金诚实业有限责任公司 | | 899,184.33 |
| 应付账款 | 延边宝利祥蜂业股份有限公司 | 2,308,562.49 | 20,575.75 |

7、关联方承诺

公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司股改承诺每年解除限售股份不超过公司总

股本的2%，限售股份需至2020年8月4日能够全部流通，完成股改承诺。

8、其他

无。

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

截止本报表签发日（2019年4月1日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止本报表签发日（2019年4月1日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报表签发日（2019年4月1日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

（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

无。

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 |
|----------|----|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 无 | | |
| 重要的对外投资 | 无 | | |
| 重要的债务重组 | 无 | | |
| 自然灾害 | 无 | | |
| 外汇汇率重要变动 | 无 | | |

2、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 232,556,500.20 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0.00 |

2019年4月1日，公司第九届董事会第十三次会议审议通过《公司2018年度利润分配预案》，拟以公司2018年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，以未分配利润按每10股派现金红利2.00元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股，不实施资本公积金转增股本。该预案须经公司2018年度股东大会审议。鉴于公司在利润分配方案实施前可能存在因可转债转股而引起的股本变动情况，上表中拟分配的利润或股利暂以公司截至2019年3月29日的股本1,162,782,501股计算。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司根据《吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，于2019年3月13日为“敖东转债”第一年付息，计息期间为2018年3月13日至2019年3月12日，票面利率为0.2%，每10张“敖东转债”（面值1,000元）派发利息为人民币2.00元（含税）。

(2) 2019年3月20日，金诚公司回购股东应刚所持股权共计159.50万元出资额并办理完毕工商变更登记手续，注册资本由5,999.09万元变更为5,839.59万元。根据《一致行动人协议》相关规定，金诚公司实际控制人为李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司、郭淑芹女士、曾颐华女士、陈永丰先生、杨凯先生、李秉安先生、杨学宏先生，共持有金诚公司4,819.12万元出资额，占金诚公司注册资本的82.53%。

除上述事项外，截止本报表签发日（2019年4月1日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

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 |
|-----------|------|------------------|-------|
| 无 | | | |

(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 |
|-----------|------|------------|
| 无 | | |

2、债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

无。

(2) 其他资产置换

本报告期未发生资产置换业务。

4、年金计划

本报告期无年金计划。

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 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| 无 | | | | | | |

其他说明

本报告期未发生终止经营事项。

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本报告期无分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
| 无 | | |

(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

因本公司主营业务收入为医药收入，其他行业和产品的主营业务收入占公司全部主营业务收入总额的比例在5%以下，所以未进行报告分部。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本报表签发日（2019年4月1日），本公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司共质押本公司18,790万股股票（占敦化市金诚实业有限责任公司持有本公司股份的60.62%），占本公司总股本的16.16%。

8、其他

除上述事项外，截止本报表签发日（2019年4月1日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------------|
| 应收票据 | 22,132,746.83 | 555,061.00 |
| 合计 | 22,132,746.83 | 555,061.00 |

(1) 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 | 22,132,746.83 | 555,061.00 |
| 合计 | 22,132,746.83 | 555,061.00 |

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | 0.00 |
| 商业承兑票据 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 200,000.00 | 0.00 |
| 商业承兑票据 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 200,000.00 | 0.00 |

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
| | |

| | |
|--------|------|
| 商业承兑票据 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

其他说明

本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的款项。

(2) 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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |

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

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：

无。

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 0.00 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 |
|------|---------|------|
| 无 | 0.00 | |
| 合计 | 0.00 | -- |

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | 0.00 |

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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | 0.00 | | | |
| 合计 | -- | 0.00 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无。

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：

无。

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 12,301,742.46 | 5,311,303.02 |
| 应收股利 | 20,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 26,655,315.82 | 41,359,056.07 |
| 合计 | 58,957,058.28 | 46,670,359.09 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 定期存款 | 12,301,742.46 | 5,311,303.02 |
| 合计 | 12,301,742.46 | 5,311,303.02 |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 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 |
|------|------|------|------|--------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

期末应收利息为一年内到期的定期银行存款利息，无逾期情况。

(2) 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 |
|------------|---------------|------|
| 应收股利 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 20,000,000.00 | |

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 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无。

(3) 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 | 29,055,784.56 | 100.00% | 2,400,468.74 | 8.26% | 26,655,315.82 | 44,115,556.57 | 100.00% | 2,756,500.50 | 6.25% | 41,359,056.07 |
| 合计 | 29,055,784.56 | 100.00% | 2,400,468.74 | 8.26% | 26,655,315.82 | 44,115,556.57 | 100.00% | 2,756,500.50 | 6.25% | 41,359,056.07 |

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 | 23,342,094.99 | 1,167,104.75 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 23,342,094.99 | 1,167,104.75 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 4,977,472.87 | 497,747.29 | 10.00% |
| 3 年以上 | 736,216.70 | 735,616.70 | |
| 4 至 5 年 | 3,000.00 | 2,400.00 | 80.00% |

| | | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| 5 年以上 | 733,216.70 | 733,216.70 | 100.00% |
| 合计 | 29,055,784.56 | 2,400,468.74 | |

确定该组合依据的说明：

其他应收款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款）按账龄特征划分为若干组合，再按这些其他应收款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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-356,031.76 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 |
|------|---------|------|
| 无 | | |

无。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

其他应收款核销说明：

无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 29,055,784.56 | 44,115,556.57 |
| 合计 | 29,055,784.56 | 44,115,556.57 |

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 |
|---------------------|-------|---------------|--|------------------|--------------|
| 吉林敖东生物科技股份有限公司 | 往来款 | 14,459,919.87 | 一年以内 13,230,000.00; 一至两年 1,229,919.87 | 49.77% | 784,491.99 |
| 吉林敖东鹿业有限责任公司 | 往来款 | 13,438,503.00 | 一年以内 9,722,000.00; 一至两年 3,716,503.00 | 46.25% | 857,750.30 |
| 吉林省省医药管理局 | 往来款 | 414,000.00 | 五年以上 | 1.42% | 414,000.00 |
| 延边州特产局 | 往来款 | 317,216.70 | 五年以上 | 1.09% | 317,216.70 |
| 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 | 往来款 | 199,819.45 | 一年以内 | 0.69% | 9,990.97 |
| 合计 | -- | 28,829,459.02 | -- | 99.22% | 2,383,449.96 |

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 |
|------|----------|------|------|---------------|
| 无 | | | | |

期末无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无。

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 | 4,155,107,325.15 | 926,706.39 | 4,154,180,618.76 | 2,829,454,864.33 | 926,706.39 | 2,828,528,157.94 |
| 对联营、合营企业投资 | 14,692,389,982.18 | 9,675,554.24 | 14,682,714,427.94 | 14,644,982,041.34 | 9,675,554.24 | 14,635,306,487.10 |
| 合计 | 18,847,497,307.33 | 10,602,260.63 | 18,836,895,046.70 | 17,474,436,905.67 | 10,602,260.63 | 17,463,834,645.04 |

(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 |
|---------------------|----------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 吉林敖东延边药业股份有限公司(a) | 716,516,700.00 | 400,000,000.00 | | 1,116,516,700.00 | | |
| 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司(a) | 397,368,288.76 | 200,000,000.00 | | 597,368,288.76 | | |
| 吉林敖东集团金海发药业股份有限公司 | 139,960,000.00 | | | 139,960,000.00 | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|--|------------|
| 吉林敖东生态药业股份有限公司(b) | 32,761,167.00 | 5,108,833.00 | 37,870,000.00 | | | |
| 吉林敖东医药有限责任公司 | 26,280,000.00 | | | 26,280,000.00 | | |
| 吉林敖东工业园公用资产管理 有限公司 | 169,800,000.00 | | | 169,800,000.00 | | |
| 吉林敖东胶囊有限公司 | 67,950,000.00 | | | 67,950,000.00 | | |
| 吉林敖东鹿业有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 吉林敖东洮南药业股份有限公司(a) | 91,853,536.39 | 306,000,000.00 | | 397,853,536.39 | | 926,706.39 |
| 吉林敖东集团大连药业股份有限公司(c) | 25,256,372.18 | | 25,256,372.18 | | | |
| 吉林敖东集团力源制药股份有限公司 | 195,708,800.00 | | | 195,708,800.00 | | |
| 吉林敖东健康科技有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 延边公路建设有限责任公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 吉林敖东酵素科技股份有限公司 | 51,000,000.00 | | | 51,000,000.00 | | |
| 吉林敖东林源医药营销股份有限公司 | 15,600,000.00 | | | 15,600,000.00 | | |
| 吉林敖东世航药业股份有限公司(a) | 143,900,000.00 | 90,000,000.00 | | 233,900,000.00 | | |
| 吉林敖东医药科技有限公司 | 25,500,000.00 | | | 25,500,000.00 | | |
| 吉林敖东生物科技股份有限公司 | 180,000,000.00 | | | 180,000,000.00 | | |
| 吉林敖东瑞丰包装股份有限公司(d) | | 189,000,000.00 | | 189,000,000.00 | | |
| 敖东国际(香港)实业有限公司 | 400,000,000.00 | | | 400,000,000.00 | | |
| 吉林正容医药发展有限责任公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 吉林敖东大药房连锁有限公司(e) | | 198,670,000.00 | | 198,670,000.00 | | |
| 合计 | 2,829,454,864.33 | 1,388,778,833.00 | 63,126,372.18 | 4,155,107,325.15 | | 926,706.39 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|---------------------|-------------------|---------------|------|----------------|-----------------|--------|-----------------|--------|------|-------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 广发证券股份有限公司(f) | 14,507,669,598.63 | 35,650,945.67 | | 728,534,811.90 | -161,869,050.26 | | -517,329,546.80 | | | 14,592,656,759.14 | |
| 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司(g) | 129,270,622.81 | | | -57,721,713.59 | | | | | | 71,548,909.22 | 9,675,554.24 |
| 珠海广发信德敖东基金管理有限公司(h) | 8,041,819.90 | | | 154,824.64 | | | | | | 8,196,644.54 | |
| 吉林博雅特医营养科技有限公司(i) | | 20,000,000.00 | | -12,330.72 | | | | | | 19,987,669.28 | |
| 小计 | 14,644,982,041.34 | 55,650,945.67 | | 670,955,592.23 | -161,869,050.26 | | -517,329,546.80 | | | 14,692,389,982.18 | 9,675,554.24 |
| 合计 | 14,644,982,041.34 | 55,650,945.67 | | 670,955,592.23 | -161,869,050.26 | | -517,329,546.80 | | | 14,692,389,982.18 | 9,675,554.24 |

(3) 其他说明

(a) 对吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司及吉林敖东世航药业股份有限公司长期股权投资本期增加，系本期追加投资所致；

(b) 对吉林敖东生态药业股份有限公司长期股权投资本期减少，系吉林敖东生态药业股份有限公司营业期限到期，吉林敖东生态药业股份有限公司全体股东共同决定对吉林敖东生态药业股份有限公司进行清算注销所致；

(c) 对吉林敖东集团大连药业股份有限公司长期股权投资本期减少，系本公司将所持有的控股子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司股权转让给大连龙康生物科技有限公司所致；

(d) 对吉林敖东瑞丰包装股份有限公司长期股权投资本期增加，系本公司与控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司共同设立吉林敖东瑞丰包装股份有限公司所致；

(e) 对吉林敖东大药房连锁有限公司长期股权投资本期增加，系本公司收购控股子公司吉林正容医药发展有限责任公司持有的吉林敖东大药房连锁有限公司100.00%的股权。收购完成后，公司又对吉林敖东大药房连锁有限公司追加投资所致。

(f) 对广发证券股份有限公司长期股权投资期末余额较期初余额增加，主要系本期追加投资及按权益法调整所致；

(g) 对通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司长期股权投资本期减少，系本期塔东铁矿亏损，本公司按权益法调整所致；

(h) 对珠海广发信德敖东基金管理有限公司（以下简称广发信德敖东基金）本期按权益法下确认的投资损益增加系本期广发信德敖东基金公司盈利，本公司按权益法调整所致。

(i) 吉林博雅特医营养科技有限公司期末余额主要系本期投资及按权益法调整所致。

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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他业务 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 761,915,733.20 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 670,955,592.23 | 1,363,698,183.04 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 2,505,562.43 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 916,674.27 | 1,007,694.24 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 2,352,299.19 | 43,938,945.94 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 7,083,038.54 | 12,354,390.58 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 289,463.39 | |
| 合计 | 1,446,018,363.25 | 1,420,999,213.80 |

6、其他

现金流量表补充资料：

单位：元

| 项目 | 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 | 1,303,009,725.44 | 1,384,878,487.45 |

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 加：资产减值准备 | -356,031.76 | -3,802,999.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,069,110.62 | 2,220,710.84 |
| 无形资产摊销 | 181,088.52 | 316,517.46 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | 240,554.98 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 4,430.85 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 48,478,866.58 | 338,932.78 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 84,934,906.19 | 96,700.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,446,018,363.25 | -1,420,999,213.80 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -11,230,979.70 | 842,617.84 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 947,880.85 | 1,349,747.22 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 131,855,906.13 | 87,175,952.02 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -291,617,234.81 | 173,371,243.64 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -177,745,125.19 | 226,033,681.45 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 1,188,294,910.79 | 489,911,520.26 |
| 减：现金的期初余额 | 489,911,520.26 | 692,920,671.79 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 698,383,390.53 | -203,009,151.53 |

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 | 14,287,380.06 | |
| 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） | 108,914,946.92 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -76,347,570.02 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 12,114,912.54 | |

| | | |
|-------------------|---------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,458,052.92 | |
| 减：所得税影响额 | 1,571,713.74 | |
| 少数股东权益影响额 | 5,098,376.94 | |
| 合计 | 56,757,631.74 | -- |

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 | 4.51% | 0.8043 | 0.8043 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.24% | 0.7555 | 0.7555 |

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

无。

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

单位：元

| 序号 | 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 变动金额 | 同比增减 |
|----|--------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| 1) | 货币资金 | 1,917,109,308.14 | 1,190,815,892.87 | 726,293,415.27 | 60.99% |
| 2) | 预付款项 | 33,086,318.40 | 22,029,711.26 | 11,056,607.14 | 50.19% |
| 3) | 其他应收款 | 40,676,371.92 | 14,306,354.01 | 26,370,017.91 | 184.32% |
| 4) | 应收利息 | 26,669,017.82 | 6,701,851.93 | 19,967,165.89 | 297.94% |
| 5) | 其他流动资产 | 1,858,992,097.11 | 37,628,367.00 | 1,821,363,730.11 | 4,840.40% |
| 6) | 在建工程 | 98,465,183.76 | 42,378,767.83 | 56,086,415.93 | 132.35% |

| | | | | | |
|-----|---------|------------------|----------------|------------------|---------|
| 7) | 开发支出 | 62,157,825.81 | 26,842,346.26 | 35,315,479.55 | 131.57% |
| 8) | 商誉 | 48,411,942.24 | | 48,411,942.24 | |
| 9) | 长期待摊费用 | 11,168,482.08 | 3,359,197.46 | 7,809,284.62 | 232.47% |
| 10) | 递延所得税资产 | 102,732,790.80 | 38,252,442.17 | 64,480,348.63 | 168.57% |
| 11) | 其他非流动资产 | 23,671,908.24 | 44,869,045.29 | -21,197,137.05 | -47.24% |
| 12) | 短期借款 | 103,328,382.57 | 12,490,000.00 | 90,838,382.57 | 727.29% |
| 13) | 预收款项 | 125,132,617.48 | 70,607,847.12 | 54,524,770.36 | 77.22% |
| 14) | 应付职工薪酬 | 60,425,243.16 | 127,752,387.48 | -67,327,144.32 | -52.70% |
| 15) | 应付利息 | 3,886,967.88 | | 3,886,967.88 | |
| 16) | 应付债券 | 1,909,616,372.00 | - | 1,909,616,372.00 | |
| 17) | 递延所得税负债 | 4,817,967.26 | 38,721,756.40 | -33,903,789.14 | -87.56% |
| 18) | 其他权益工具 | 561,352,992.84 | - | 561,352,992.84 | |
| 19) | 其他综合收益 | 62,381,001.19 | 453,863,097.90 | -391,482,096.71 | -86.26% |

1) 货币资金期末余额较年初余额增长60.99%，主要系本期收到本公司公开发行可转换公司债券认购资金所致；

2) 预付款项期末余额较年初余额增长50.19%，主要系本期增加预付购买原材料款所致；

3) 其他应收款期末余额较年初余额增长184.32%，主要系本期计提的定期存款利息以及其他应收的业务往来款增加所致；

4) 应收利息期末余额较年初余额增长297.94%，主要系本期计提的定期存款利息增加所致；

5) 其他流动资产期末余额较年初余额增长4,840.40%，主要系本期利用闲置募集资金办理定期存款所致；

6) 在建工程期末余额较年初余额增长132.35%，主要系本期子公司增加制药车间的工程投入所致；

7) 开发支出期末余额较年初余额增长131.57%，主要系本期子公司增加产品研发投入所致；

8) 商誉期末余额较年初余额增加48,411,942.24元，主要系本期子公司吉林敖东大药房连锁有限公司收购药店所致；

9) 长期待摊费用期末余额较年初余额增长232.47%，主要系子公司本期长期待摊的装修费用增加所致；

10) 递延所得税资产期末余额较年初余额增长168.57%，主要系本期可供出售金融资产计提的递延所得税资产增加所致；

11) 其他非流动资产期末余额较年初余额下降47.24%，主要系本期预付工程设备款及预

付药品品种款下降所致；

12) 短期借款期末余额较年初余额增长727.29%，主要系本期子公司敖东国际（香港）实业有限公司短期借款增加所致；

13) 预收款项期末余额较年初余额增长77.22%，主要系本期预收的医药销售货款增加所致；

14) 应付职工薪酬期末余额较年初余额下降52.70%，主要系本期支付上年计提的职工薪酬所致；

15) 应付利息期末余额较年初余额增加3,886,967.88元，主要系本期计提可转换公司债券利息所致；

16) 应付债券期末余额较年初余额增加1,909,616,372.00元，主要系本期发行可转换公司债券所致；

17) 递延所得税负债期末余额较年初余额下降87.56%，主要系本期可供出售金融资产的应纳税暂时性差异计提的递延所得税负债减少所致；

18) 其他权益工具期末余额较年初余额增加561,352,992.84元，主要系本期发行可转换公司债券权益成份的公允价值计入其他权益工具所致；

19) 其他综合收益期末余额较年初余额下降86.26%，主要系本期可供出售金融资产公允价值变动损益以及参股公司广发证券股份有限公司其他综合收益变动所致。

(2) 利润表项目：

单位：元

| 序号 | 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 同比增减 |
|----|----------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------|
| 1) | 管理费用 | 377,725,425.70 | 236,014,961.60 | 141,710,464.10 | 60.04% |
| 2) | 财务费用 | 44,324,686.19 | -32,970,848.98 | 77,295,535.17 | 234.44% |
| 3) | 投资收益 | 721,075,961.02 | 1,481,178,161.93 | -760,102,200.91 | -51.32% |
| 4) | 公允价值变动收益 | -97,750,385.26 | -8,737,938.14 | -89,012,447.12 | -1,018.69% |
| 5) | 资产处置收益 | 15,542,105.39 | 5,444,960.29 | 10,097,145.10 | 185.44% |
| 6) | 营业外收入 | 16,017,048.30 | 10,136,957.22 | 5,880,091.08 | 58.01% |
| 7) | 少数股东损益 | -10,531,757.83 | -18,325,117.53 | 7,793,359.70 | 42.53% |
| 8) | 归属于母公司所有者的净利润 | 935,187,893.18 | 1,863,471,361.46 | -928,283,468.28 | -49.81% |
| 9) | 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -391,482,096.71 | 65,781,529.52 | -457,263,626.23 | -695.12% |

1) 管理费用本期较上年同期增长60.04%，主要系本期计入管理费用的差旅费、办公费等费用增加所致；

2) 财务费用本期较上年同期增长234.44%，主要系本期发行可转换公司债券计提利息所致；

3) 投资收益本期较上年同期下降51.32%，主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益同比减少所致；

4) 公允价值变动收益本期较上年同期下降1,018.69%，主要系本期公司所持有的基金、股票等交易性金融资产公允价值变动影响所致；

5) 资产处置收益本期较上年同期增长185.44%，主要系本期子公司处置老厂区固定资产和无形资产所致；

6) 营业外收入本期较上年同期增长58.01%，主要系本期转销无法支付款项所致；

7) 少数股东损益本期较上年同期增长42.53%，主要系本期非全资子公司亏损减少所致；

8) 归属于母公司所有者的净利润本期较上年同期下降49.81%，主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益同比减少所致；

9) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额本期较上年同期下降695.12%，主要系本期可供出售金融资产公允价值变动损益以及参股公司广发证券股份有限公司其他综合收益变动所致。

(3) 现金流量表项目：

单位：元

| 序号 | 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 同比增减 |
|----|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
| 1) | 经营活动产生的现金流量净额 | 347,635,221.58 | 256,485,969.89 | 91,149,251.69 | 35.54% |
| 2) | 投资活动产生的现金流量净额 | -1,754,064,796.88 | -34,458,761.30 | -1,719,606,035.58 | -4,990.33% |
| 3) | 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,139,497,098.15 | -393,120,584.10 | 2,532,617,682.25 | 644.23% |

1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长35.54%，主要系本期销售商品收到的现金较上年同期增加所致；

2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降4,990.33%，主要系本期利用闲置募集资金办理定期存款所致；

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长644.23%，主要系本期收到公司公开发行的可转换公司债券认购资金所致。