

珠海润都制药股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]007681 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

珠海润都制药股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并股东权益变动表	7-10
母公司资产负债表	11-12
母公司利润表	13
母公司现金流量表	14
母公司股东权益变动表	15-18
财务报表附注	19-88

审 计 报 告

大华审字[2017]007681 号

珠海润都制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海润都制药股份有限公司(以下简称润都制药公司)财务报表,包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是润都制药公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

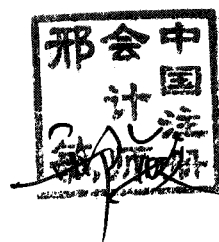
三、审计意见

我们认为，润都制药公司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，公允反映了润都制药公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

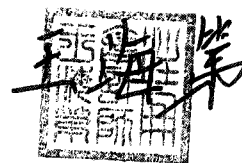
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年八月八日

合并资产负债表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

除特别注明外，金额单位均为人民币元

资产	附注七	2017/6/30	2016/12/31	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：					
货币资金	注释1	154,951,120.45	149,528,667.06	104,575,733.45	92,487,044.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	注释2	19,829,538.90	36,126,831.12	31,225,185.89	13,376,957.63
应收账款	注释3	54,861,254.02	48,594,303.52	43,402,270.80	47,626,437.97
预付款项	注释4	6,683,954.97	2,428,601.25	1,820,358.17	2,544,093.46
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	注释5	5,103,262.07	4,544,306.51	3,916,989.85	3,848,921.67
存货	注释6	101,612,418.60	83,148,203.43	63,381,472.63	52,617,442.31
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释7	172,213.91	516,642.11	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		343,213,762.92	324,887,555.00	248,322,010.79	212,500,897.16
非流动资产：					
可供出售金融资产	注释8	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	注释9	252,928,605.89	250,466,290.57	107,818,158.99	106,911,969.98
在建工程	注释10	6,627,997.61	2,200,135.72	101,432,593.33	21,974,428.78
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	注释11	23,546,545.98	23,825,325.96	24,382,885.92	24,940,445.88
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	注释12	10,719,530.75	10,847,336.93	10,640,690.21	3,405,324.45
递延所得税资产	注释13	3,157,365.06	2,611,435.26	2,219,219.11	2,095,770.51
其他非流动资产	注释14	664,678.83	1,265,345.18	4,403,034.62	3,076,438.85
非流动资产合计		298,144,724.12	291,715,869.62	251,396,582.18	162,904,378.45
资产总计		641,358,487.04	616,603,424.62	499,718,592.97	375,405,275.61

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

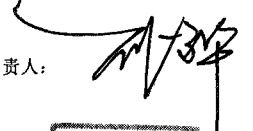
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

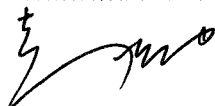
编制单位：珠海润都制药股份有限公司

除特别注明外，金额单位均为人民币元

负债和股东权益	附注七	2017/6/30	2016/12/31	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：					
短期借款	注释16	29,000,000.00	33,000,000.00	43,000,000.00	29,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据	注释17	-	357,286.10	3,000,000.00	-
应付账款	注释18	32,052,253.56	38,054,302.08	27,384,621.75	11,655,563.71
预收款项	注释19	13,677,072.88	16,409,167.95	11,904,201.92	12,791,492.42
应付职工薪酬	注释20	3,039,898.93	2,609,247.76	1,294,450.50	362,395.67
应交税费	注释21	11,633,276.61	9,885,020.90	13,761,968.17	12,252,509.25
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	注释22	8,664,243.20	8,676,167.00	8,929,794.34	7,123,321.25
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释23	12,480,000.00	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		110,546,745.18	108,991,191.79	109,275,036.68	73,785,282.30
非流动负债：					
长期借款	注释24	56,245,686.06	80,000,000.00	50,400,000.00	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	注释25	30,103,956.94	29,424,954.60	29,322,076.36	28,313,895.73
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		86,349,643.00	109,424,954.60	79,722,076.36	28,313,895.73
负债合计		196,896,388.18	218,416,146.39	188,997,113.04	102,099,178.03
股东权益：					
股本	注释26	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
资本公积	注释27	28,577,838.57	28,577,838.57	28,577,838.57	28,577,838.57
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	注释28	39,431,369.53	39,431,369.53	30,800,392.37	23,814,017.75
未分配利润	注释29	301,452,890.76	255,178,070.13	176,343,248.99	145,914,241.26
归属于母公司股东权益合计		444,462,098.86	398,187,278.23	310,721,479.93	273,306,097.58
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		444,462,098.86	398,187,278.23	310,721,479.93	273,306,097.58
负债和股东权益总计		641,358,487.04	616,603,424.62	499,718,592.97	375,405,275.61

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

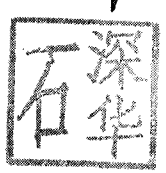
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

除特别注明外，金额单位均为人民币元

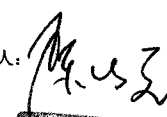
项目	附注七	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入	注释30	372,872,830.75	651,862,100.65	577,942,780.37	523,598,200.76
二、营业总成本		324,389,513.95	566,147,926.74	499,571,068.89	459,426,961.28
其中：营业成本	注释30	142,002,652.45	235,110,615.99	194,668,373.41	174,071,227.99
税金及附加	注释31	4,797,839.95	9,209,879.81	8,027,978.42	7,796,415.70
销售费用	注释32	140,025,861.86	261,628,362.08	248,259,867.28	233,678,434.66
管理费用	注释33	32,597,923.70	56,066,149.98	45,462,036.32	38,348,004.06
财务费用	注释34	3,873,857.39	2,793,785.82	2,098,175.22	1,873,859.61
资产减值损失	注释35	1,091,378.60	1,339,133.06	1,054,638.24	3,659,019.26
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益		-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
其他收益	注释36	3,021,397.66	-	-	-
三、营业利润		51,504,714.46	85,714,173.91	78,371,711.48	64,171,239.48
加：营业外收入	注释37	3,104,959.62	15,855,715.57	4,792,087.32	5,617,978.11
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-
减：营业外支出	注释38	1,128,561.84	642,243.02	334,636.41	311,923.86
其中：非流动资产处置损失		1,039,814.95	434,543.02	104,636.41	311,923.86
四、利润总额		53,481,112.24	100,927,646.46	82,829,162.39	69,477,293.73
减：所得税费用	注释39	7,206,291.61	13,461,848.16	11,663,780.04	9,957,433.07
五、净利润		46,274,820.63	87,465,798.30	71,165,382.35	59,519,860.66
归属于母公司股东的净利润		46,274,820.63	87,465,798.30	71,165,382.35	59,519,860.66
少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		46,274,820.63	87,465,798.30	71,165,382.35	59,519,860.66
归属于母公司股东的综合收益总额		46,274,820.63	87,465,798.30	71,165,382.35	59,519,860.66
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.62	1.17	0.95	0.79
（二）稀释每股收益		0.62	1.17	0.95	0.79

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

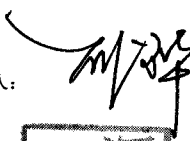
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

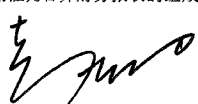
编制单位：珠海润都制药股份有限公司

除特别注明外，金额单位均为人民币元

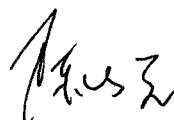
项 目	附注七	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		349,225,854.44	636,100,229.78	547,394,252.43	510,282,493.98
收到的税费返还		-	-	-	252.66
收到其他与经营活动有关的现金	注释40	8,846,293.32	21,455,312.19	14,569,267.83	10,459,804.71
经营活动现金流入小计		358,072,147.76	657,555,541.97	561,963,520.26	520,742,551.35
购买商品、接受劳务支付的现金		69,139,342.57	117,966,418.16	97,853,020.99	76,300,131.77
支付给职工以及为职工支付的现金		43,051,550.05	76,395,424.07	65,723,015.25	56,716,053.72
支付的各项税费		46,823,691.78	92,773,685.68	82,495,570.89	78,545,835.89
支付其他与经营活动有关的现金	注释40	154,101,039.16	276,350,091.57	265,752,945.93	251,169,053.28
经营活动现金流出小计		313,115,623.56	563,485,619.48	511,824,553.06	462,731,074.66
经营活动产生的现金流量净额		44,956,524.20	94,069,922.49	50,138,967.20	58,011,476.69
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	15,000.00	11,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	15,000.00	11,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,687,352.41	63,870,381.98	66,048,042.90	19,167,782.45
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		20,687,352.41	63,870,381.98	66,048,042.90	19,167,782.45
投资活动产生的现金流量净额		(20,687,352.41)	(63,870,381.98)	(66,033,042.90)	(19,156,582.45)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		36,000,000.00	82,600,000.00	131,400,000.00	53,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释40	357,286.10	-	2,161,621.40	-
筹资活动现金流入小计		36,357,286.10	82,600,000.00	133,561,621.40	53,200,000.00
偿还债务支付的现金		51,274,313.94	63,000,000.00	67,600,000.00	53,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,895,291.23	5,595,048.89	35,945,806.03	28,768,834.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释40	-	357,286.10	-	2,161,621.40
筹资活动现金流出小计		54,169,605.17	68,952,334.99	103,545,806.03	84,130,455.66
筹资活动产生的现金流量净额		(17,812,319.07)	13,647,665.01	30,015,815.37	(30,930,455.66)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(677,113.23)	748,441.99	128,571.06	(155,167.37)
五、现金及现金等价物净增加额		5,779,739.49	44,595,647.51	14,250,310.73	7,769,271.21
加：年初现金及现金等价物余额		149,171,380.96	104,575,733.45	90,325,422.72	82,556,151.51
六、期末现金及现金等价物余额	注释41	154,951,120.45	149,171,380.96	104,575,733.45	90,325,422.72

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

附注七

除特别注明外，金额单位均为人民币元

2017年1-6月

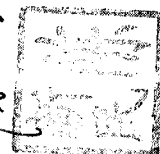
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	39,431,369.53	255,178,070.13	-	398,187,278.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	39,431,369.53	255,178,070.13	-	398,187,278.23
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	46,274,820.63	-	46,274,820.63
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	46,274,820.63	-	46,274,820.63
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	39,431,369.53	301,452,890.76	-	444,462,098.86

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

附注七

除特别注明外，金额单位均为人民币元

项 目	2016年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	30,800,392.37	176,343,248.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制企业合并	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	30,800,392.37	176,343,248.99
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	8,630,977.16	78,834,821.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	8,630,977.16	(8,630,977.16)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	8,630,977.16	(8,630,977.16)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	39,431,369.53	255,178,070.13
							398,187,278.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

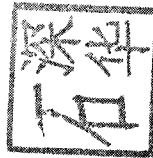
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

附注七

除特别说明外，金额单位均为人民币元

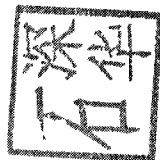
项 目	2015年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	23,814,017.75	145,914,241.26	-	273,306,097.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	23,814,017.75	145,914,241.26	-	273,306,097.58
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	6,986,374.62	30,429,007.73	-	37,415,382.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	71,165,382.35	-	71,165,382.35
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,986,374.62	(40,736,374.62)	-	(33,750,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	6,986,374.62	(6,986,374.62)	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(33,750,000.00)	-	(33,750,000.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负 债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	30,800,392.37	176,343,248.99	-	310,721,479.93

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

附注七

2014年度

除特别注明外，金额单位均为人民币元

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	17,190,247.92	115,518,150.43	236,286,236.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	17,190,247.92	115,518,150.43	236,286,236.92
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	6,623,769.83	30,396,090.83	37,019,860.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	59,519,860.66	59,519,860.66
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,623,769.83	(29,123,769.83)	(22,500,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	6,623,769.83	(6,623,769.83)	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(22,500,000.00)	(22,500,000.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	23,814,017.75	145,914,241.26	273,306,097.58

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新報

深华石

母公司资产负债表

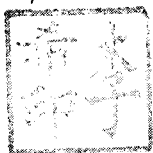
编制单位：珠海润都制药股份有限公司

除特别注明外，金额单位均为人民币元

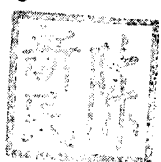
资 产	附注十三	2017/6/30	2016/12/31	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：					
货币资金		139,559,948.31	128,825,491.21	90,673,060.16	60,833,519.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据		18,276,768.00	36,126,831.12	23,267,625.89	13,376,957.63
应收账款	注释1	38,894,064.27	33,427,849.21	40,701,507.41	58,922,585.29
预付款项		6,681,714.97	2,426,361.25	1,819,604.27	2,444,093.46
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	注释2	4,078,471.04	3,568,742.93	3,652,420.20	3,665,475.62
存货		92,623,242.66	71,212,509.17	52,227,136.40	44,663,938.66
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		172,213.91	516,642.11	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		300,286,423.16	276,104,427.00	212,341,354.33	183,906,570.56
非流动资产：					
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	注释3	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		252,880,769.00	250,410,002.38	107,767,598.61	106,846,694.12
在建工程		6,627,997.61	2,200,135.72	101,432,593.33	21,974,428.78
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		23,546,545.98	23,825,325.96	24,382,885.92	24,940,445.88
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		10,719,530.75	10,847,336.93	10,640,690.21	3,405,324.45
递延所得税资产		678,435.66	549,665.97	417,697.54	272,658.36
其他非流动资产		664,678.83	1,265,345.18	4,403,034.62	3,076,438.85
非流动资产合计		305,617,957.83	299,597,812.14	259,544,500.23	171,015,990.44
资产总计		605,904,380.99	575,702,239.14	471,885,854.56	354,922,561.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

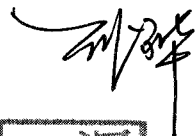
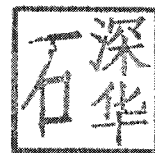
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

除特别注明外，金额单位均为人民币元

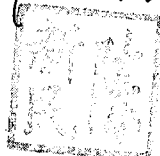
负债和股东权益	附注十三	2017/6/30	2016/12/31	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：					
短期借款		29,000,000.00	33,000,000.00	43,000,000.00	29,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	357,286.10	3,000,000.00	-
应付账款		24,082,798.56	27,068,493.48	24,257,286.63	11,655,563.71
预收款项		881,812.55	475,992.51	91,360.04	1,687,171.99
应付职工薪酬		3,039,898.93	2,609,247.76	1,294,450.50	362,395.67
应交税费		6,204,504.82	5,206,162.86	8,060,825.78	8,041,719.67
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款		883,519.00	918,568.00	2,128,093.00	1,043,798.15
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		12,480,000.00	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		76,572,533.86	69,635,750.71	81,832,015.95	52,390,649.19
非流动负债：					
长期借款		56,245,686.06	80,000,000.00	50,400,000.00	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		30,103,956.94	29,424,954.60	29,322,076.36	28,313,895.73
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		86,349,643.00	109,424,954.60	79,722,076.36	28,313,895.73
负债合计		162,922,176.86	179,060,705.31	161,554,092.31	80,704,544.92
股东权益：					
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		28,577,838.57	28,577,838.57	28,577,838.57	28,577,838.57
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		39,431,369.53	39,431,369.53	30,800,392.37	23,814,017.75
未分配利润		299,972,996.03	253,632,325.73	175,953,531.31	146,826,159.76
股东权益合计		442,982,204.13	396,641,533.83	310,331,762.25	274,218,016.08
负债和股东权益总计		605,904,380.99	575,702,239.14	471,885,854.56	354,922,561.00

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

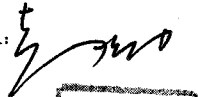
编制单位：珠海润都制药股份有限公司

除特别注明外，金额单位均为人民币元

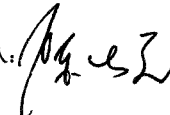
项目	附注十三	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释4	226,204,368.96	389,317,099.04	345,472,511.55	320,310,917.39
减：营业成本	注释4	115,958,598.79	185,244,824.02	154,342,816.15	146,507,108.13
税金及附加		2,326,752.35	4,941,231.99	4,206,004.86	4,194,254.46
销售费用		22,716,025.62	56,057,687.20	62,710,351.24	67,580,616.78
管理费用		32,383,099.11	55,483,985.54	44,753,450.71	37,562,689.33
财务费用		3,860,001.87	2,777,940.89	2,105,338.25	1,934,134.98
资产减值损失		874,685.45	879,789.54	966,927.90	743,299.20
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	注释5	-	-	-	8,312,405.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
其他收益		3,021,397.66	-	-	-
二、营业利润		51,106,603.43	83,931,639.86	76,387,622.44	70,101,220.02
加：营业外收入		3,104,959.62	15,855,715.57	4,792,087.32	5,512,450.25
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-
减：营业外支出		1,089,814.95	642,243.02	334,636.41	309,122.38
其中：非流动资产处置损失		1,039,814.95	434,543.02	104,636.41	309,122.38
三、利润总额		53,121,748.10	99,145,112.41	80,845,073.35	75,304,547.89
减：所得税费用		6,781,077.80	12,835,340.83	10,981,327.18	9,066,849.59
四、净利润		46,340,670.30	86,309,771.58	69,863,746.17	66,237,698.30
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		46,340,670.30	86,309,771.58	69,863,746.17	66,237,698.30

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

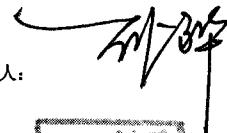
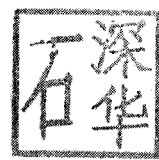
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

母公司现金流量表

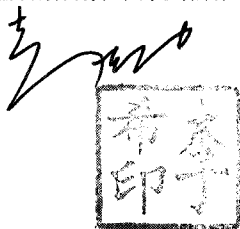
编制单位：珠海润都制药股份有限公司

除特别注明外，金额单位均为人民币元

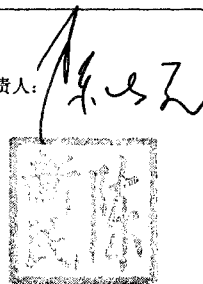
项 目	附注十三	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		179,031,042.24	316,971,071.42	282,543,500.73	258,636,559.65
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,525,671.18	17,886,259.06	38,857,605.39	50,355,814.43
经营活动现金流入小计		186,556,713.42	334,857,330.48	321,401,106.12	308,992,374.08
购买商品、接受劳务支付的现金		38,862,270.37	66,064,060.44	48,650,637.94	67,089,401.21
支付给职工以及为职工支付的现金		35,186,584.16	60,846,462.82	50,629,604.16	42,244,948.95
支付的各项税费		24,370,357.40	52,396,221.61	48,990,133.09	44,841,699.90
支付其他与经营活动有关的现金		37,868,973.59	68,302,276.79	105,240,912.80	96,086,519.98
经营活动现金流出小计		136,288,185.51	247,609,021.66	253,511,287.99	250,262,570.04
经营活动产生的现金流量净额		50,268,527.91	87,248,308.82	67,889,818.13	58,729,804.04
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	15,000.00	11,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	15,814,995.37
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	15,000.00	15,826,195.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,687,352.41	63,849,270.87	66,048,042.90	19,167,782.45
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		20,687,352.41	63,849,270.87	66,048,042.90	19,167,782.45
投资活动产生的现金流量净额		(20,687,352.41)	(63,849,270.87)	(66,033,042.90)	(3,341,587.08)
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		36,000,000.00	82,600,000.00	131,400,000.00	53,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		357,286.10	-	2,161,621.40	-
筹资活动现金流入小计		36,357,286.10	82,600,000.00	133,561,621.40	53,200,000.00
偿还债务支付的现金		51,274,313.94	63,000,000.00	67,600,000.00	53,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,895,291.23	5,595,048.89	35,945,806.03	28,768,834.26
支付其他与筹资活动有关的现金		-	357,286.10	-	2,161,621.40
筹资活动现金流出小计		54,169,605.17	68,952,334.99	103,545,806.03	84,130,455.66
筹资活动产生的现金流量净额		(17,812,319.07)	13,647,665.01	30,015,815.37	(30,930,455.66)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(677,113.23)	748,441.99	128,571.06	(155,167.37)
五、现金及现金等价物净增加额		11,091,743.20	37,795,144.95	32,001,161.66	24,302,593.93
加：年初现金及现金等价物余额		128,468,205.11	90,673,060.16	58,671,898.50	34,369,304.57
六、年末现金及现金等价物余额	注释6	139,559,948.31	128,468,205.11	90,673,060.16	58,671,898.50

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

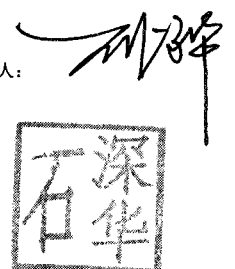
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

附注十三

项 目	2017年1-6月					
	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
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-
					39,431,369.53	299,972,996.03
						442,982,204.13

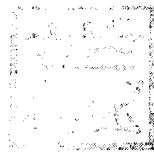
除特别注明外，金额单位均为人民币元

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



母公司股东权益变动表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

附注十三

项 目	2016年度						
	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、上年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	30,800,392.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	30,800,392.37
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	39,431,369.53
							253,632,325.73
							396,641,533.83

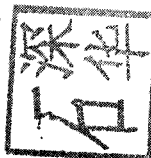
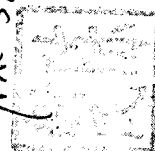
除特别说明外，金额单位均为人民币元

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：珠海海都制药股份有限公司

附注十三

除特别注明外，金额单位均为人民币元

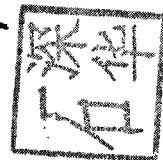
项 目	2015年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	23,814,017.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	23,814,017.75
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	6,986,374.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	146,826,159.76
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	29,127,371.55
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	69,863,746.17
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(40,736,374.62)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(6,986,374.62)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	(33,750,000.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	30,800,392.37
							175,953,531.31
							310,331,762.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

附注十三

附注十三		2014年度						除特别注明外，金额单位均为人民币元		
项 目		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	17,190,247.92	109,712,231.29	230,480,317.78
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	17,190,247.92	109,712,231.29	230,480,317.78
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	6,623,769.83	37,113,928.47	43,737,698.30
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	6,623,769.83	(29,123,769.83)	(22,500,000.00)
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	6,623,769.83	(6,623,769.83)	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	(22,500,000.00)	(22,500,000.00)
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净		-	-	-	-	-	-	-	-	-
负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		75,000,000.00	-	28,577,838.57	-	-	-	23,814,017.75	146,826,159.76	274,218,016.08

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

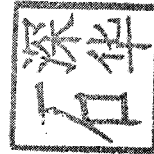
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



珠海润都制药股份有限公司
截至 2017 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

珠海润都制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为集体所有制企业珠海健之宝保健药业公司。1999 年经珠海市水利局同意，并经珠海市投资管理公司珠投字[1999]49 号批准，由自然人郭景和、李成林、杨章汉在改制的基础上组建为有限责任公司，同时公司名称变更为珠海健之宝药业有限公司，注册资金为人民币 300.00 万元。股权结构比例如下：

出资人	出资额	持股比例
郭景和	2,400,000.00	80.00%
李成林	300,000.00	10.00%
杨章汉	300,000.00	10.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

上述出资情况业经珠海安德利联合会计师事务所出具的安德利验字[1999]第 390 号验资报告验证。

2000 年 11 月 8 日，经股东会审议通过，郭景和将其持有公司 42.50%的股权、22.50%的股权分别转让给李希、付煜；李成林将其持有公司 10.00%的股权转交给付煜；杨章汉将其持有公司 10.00%的股权转交给付煜。变更后股权结构如下：

出资人	出资额	持股比例
郭景和	450,000.00	15.00%
李希	1,275,000.00	42.50%
付煜	1,275,000.00	42.50%
合计	3,000,000.00	100.00%

2000 年 11 月 12 日，公司名称变更为“珠海润都制药有限公司”。

2000 年 11 月至 2007 年 6 月公司经过若干次股权变更，珠海润都制药有限公司变更为有限责任公司（自然人独资），股东为李希一人，注册资金仍为人民币 300.00 万元。

2007 年 9 月 6 日，经珠海市工商行政管理局核准公司吸收合并珠海经济特区民彤制药厂，注册资本变更为人民币 2,460.00 万元，新增自然人股东陈新民，同时公司名称变更为“珠海润都民彤制药有限公司”。股权结构如下：

出资者名称	出资额	持股比例
李希	12,300,000.00	50.00%
陈新民	12,300,000.00	50.00%
合计	24,600,000.00	100.00%

本次增资业经珠海岳华安地联合会计师事务所岳华安地验字 2007-01-0469 号验资报告验证。

2010 年 12 月，李希、陈新民将各持有的本公司 0.835%股权转让给东莞市国龙实业投资有限公司；将各持有的本公司 1.250%股权转让给东莞市丰泰合创实业投资有限公司；将各持有的本公司 0.4175%股权转让给广州西域投资管理中心（有限合伙）（该公司类型原为普通合伙，2011 年 4 月 13 日公司类型变更为有限合伙）；将各持有的本公司 0.4175%的股权转让给浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）；将各持有的本公司 0.500%股权转让给珠海经济特区凯达集团有限公司；将各持有的本公司 0.500%股权转让给珠海市祥乐医疗器械有限公司（原名珠海市祥乐医药有限公司）；将各持有的本公司 1.580%的股权转让给广州市天高有限公司。公司于 2011 年 1 月完成上述股权工商变更登记事项，转让后股权结构如下：

投资者名称	出资额	持股比例
李希	10,947,000.00	44.500%
陈新民	10,947,000.00	44.500%
广州市天高有限公司	777,360.00	3.160%
东莞市丰泰合创实业投资有限公司	615,000.00	2.500%
东莞市国龙实业投资有限公司	410,820.00	1.670%
珠海经济特区凯达集团有限公司	246,000.00	1.000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	246,000.00	1.000%
广州西域投资管理中心（有限合伙）	205,410.00	0.835%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	205,410.00	0.835%
合计	24,600,000.00	100.000%

2011 年 1 月，李希、陈新民将各持有的本公司 1.0675%的股权转让给周爱新；将各持有的本公司 1.0675%的股权转让给卢其慧；将各持有的本公司 0.5000%的股权转让给黄敏；将各持有的本公司 0.5000%的股权转让给向阳；将各持有的本公司 0.0625%的股权转让给石深华；将各持有的本公司 0.0625%的股权转让给莫泽艺；将各持有的本公司 0.0625%的股权转让给邱应海；将各持有的本公司 0.0625%的股权转让给许少辉；将各持有的本公司 0.0625%

的股权转让给许发国。公司于 2011 年 1 月完成上述股权工商变更登记事项，转让后股权结构如下：

投资者名称	出资额	持股比例
李希	10,098,915.00	41.0525%
陈新民	10,098,915.00	41.0525%
广州市天高有限公司	777,360.00	3.1600%
东莞市丰泰合创实业投资有限公司	615,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	410,820.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	246,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	246,000.00	1.0000%
广州西域投资管理中心（有限合伙）	205,410.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	205,410.00	0.8350%
周爱新	525,210.00	2.1350%
卢其慧	525,210.00	2.1350%
黄敏	246,000.00	1.0000%
向阳	246,000.00	1.0000%
石深华	30,750.00	0.1250%
莫泽艺	30,750.00	0.1250%
邱应海	30,750.00	0.1250%
许发国	30,750.00	0.1250%
许少辉	30,750.00	0.1250%
合计	24,600,000.00	100.0000%

2. 股份制改制情况

依据 2011 年 3 月 31 日全体股东签订《发起人协议》和 2011 年 4 月 16 日股东会议决议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截止 2011 年 1 月 31 日经审计的净资产人民币 103,577,838.57 元，按 1:0.724093117 的比例折合为股份公司的股本 75,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，共计股本为人民币 75,000,000.00 元，由珠海润都民彤制药有限公司原股东按照各自在公司的股权比例持有，剩余部分人民币 28,577,838.57 元计入资本公积。同时，公司名称由“珠海润都民彤制药有限公司”变更为“珠海润都制药股份有限公司”。变更后股权结构如下：

股东	持股数量	持股比例
李希	30,789,375.00	41.0525%
陈新民	30,789,375.00	41.0525%
广州市天高有限公司	2,370,000.00	3.1600%
东莞市丰泰合创实业投资有限公司	1,875,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1.6700%

股东	持股数量	持股比例
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	1.0000%
广州西域投资管理中心（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
周爱新	1,601,250.00	2.1350%
卢其慧	1,601,250.00	2.1350%
黄敏	750,000.00	1.0000%
向阳	750,000.00	1.0000%
石深华	93,750.00	0.1250%
莫泽艺	93,750.00	0.1250%
邱应海	93,750.00	0.1250%
许发国	93,750.00	0.1250%
许少辉	93,750.00	0.1250%
合计	75,000,000.00	100.0000%

本次股份制改制业经立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华验字[2011]126号验资报告验证。

3. 股份改制后股权转让及增资情况

2012 年 11 月 20 日，本公司股东东莞市丰泰合创实业投资有限公司（以下简称“丰泰合创”）与广东中科白云新兴产业创业投资有限公司（以下简称“中科白云”，现已更名为广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司）签订《珠海润都制药股份有限公司股权转让协议》，丰泰合创将持有的本公司 2.50%股权转让给中科白云。本次股权转让经公司 2012 年第一次临时股东大会决议通过。公司于 2012 年 12 月完成上述股权工商变更登记事项，变更后股权结构如下：

股东	持股数量	持股比例
李希	30,789,375.00	41.0525%
陈新民	30,789,375.00	41.0525%
广州市天高有限公司	2,370,000.00	3.1600%
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,875,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	1.0000%
广州西域投资管理中心（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
周爱新	1,601,250.00	2.1350%

股东	持股数量	持股比例
卢其慧	1,601,250.00	2.1350%
黄敏	750,000.00	1.0000%
向阳	750,000.00	1.0000%
石深华	93,750.00	0.1250%
莫泽艺	93,750.00	0.1250%
邱应海	93,750.00	0.1250%
许发国	93,750.00	0.1250%
许少辉	93,750.00	0.1250%
合计	75,000,000.00	100.0000%

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司股本总数 7,500 万股，注册资本为人民币 7,500.00 万元。

本公司现持有广东省珠海市工商行政管理局颁发的注册号为 91440400192520640G 统一社会信用代码。

公司注册地：珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号，法定代表人：李希。

（二）经营范围

本公司经营范围为：研发、生产、销售原料药（具体品种详见药品生产许可证），小容量注射剂，片剂，硬胶囊剂，制剂中间体（微丸）、药用辅料（有效期至 2020 年 12 月 31 日）、医药中间体（不含危险品）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事化学药制剂、化学原料药、医药中间体的研发、生产和销售，属于医药行业。主要产品包括：雷贝拉唑钠肠溶胶囊，厄贝沙坦胶囊、沙坦类原料药及医药中间体等，产品应用范围涵盖消化性溃疡、高血压、手术局部麻醉、解热镇痛、抗感染类疾病、糖尿病等多个用药领域。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 8 日批准报出。

二、合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的主体共有 2 户，具体情况如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
珠海市民彤医药有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
珠海三鑫精细化工有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

1、2008 年 2 月，公司与陈新民、陈腊梅、张敬签订股权转让协议，收购陈新民、陈腊梅、张敬分别持有的珠海市民彤医药有限公司 90%、5%、5%股权。

2、2010 年 12 月，公司分别与陈新民、卢其慧、周爱新签订股权转让协议，收购陈新民、卢其慧、周爱新分别持有的珠海三鑫精细化工有限公司 33.34%、33.33%、33.33%股权。

3、2013 年 5 月 10 日根据珠海三鑫精细化工有限公司股东会决议，对珠海三鑫精细化工有限公司进行注销。2014 年 12 月 4 日公司注销手续办理完毕。

本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
珠海三鑫精细化工有限公司	2014 年 12 月 4 日公司注销

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(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：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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。

（六）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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生

的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益

益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）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。

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

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损

失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资

于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收账款单项金额在 100 万元（含）以上的；其

他应收款单项金额在 50 万元（含）以上的。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合类型及依据如下：

组合类型	组合的依据	计提减值准备方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方应收款项	不计提减值准备

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的，具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时按移动加权平均法计价。

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。

4. 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

低值易耗品、包装物均采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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，按照投资合同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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的

公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司固定资产折旧方法采用直线法，各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 年、20 年	5%	9.5%、4.75%
机器设备	5 年、10 年	5%	19%、9.5%
运输设备	5 年、10 年	5%	19%、9.5%
电子及其他设备	5 年	5%	19%

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关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，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	相关法律规定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公软件	5 年	购买办公软件使用权
旧厂房改造	5 年	
新厂研发楼实验室改造	5 年	

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

本公司无其他长期职工福利。

(十九) 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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或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的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，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），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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,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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十一)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

根据内销和外销业务的不同,收入确认时点的判断标准如下:

(1) 内销业务收入的确认标准:收到客户的发货通知后,通知物流公司安排发货,按客户要求开具发票,并收到客户的已收货反馈后(客户通常以收货回执、电子邮件等通信方式通知本公司),确认收入。

(2) 外销业务的收入确认标准:根据出口销售合同约定,在所有权和管理权发生转移时确认商品销售收入,FOB 模式是在出口业务办妥报关出口手续并取得提运单时确认商品销售收入,CNF 模式是在货物到达指定港口时确认商品销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，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；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，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

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

差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了财办会[2017]15 号文，对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订。修订后的准则将自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法。

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：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；本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

2. 会计估计变更

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

1. 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调

整至“税金及附加”；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%
城建税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税*	应纳税所得额	(二)

*本公司及各子公司企业所得税法定税率为 25%，本公司享受的企业所得税税收优惠详见附注六、(二)。

(二) 税收优惠及批文

2014 年 10 月 10 日根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的粤科公示[2014]15 号文件，本公司被重新认定为高新技术企业，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。本公司目前正在办理高新技术复审，2017 年 1-6 月本公司的企业所得税税率暂按 15%缴纳。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1. 货币资金

项目	2017-6-30			2016-12-31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一. 库存现金						
人民币	8,279.21	1.0000	8,279.21	13,744.13	1.0000	13,744.13
二. 银行存款						
人民币	119,704,712.35	1.0000	119,704,712.35	136,303,197.62	1.0000	136,303,197.62
美元	5,200,949.13	6.7744	35,233,309.79	1,853,025.69	6.9370	12,854,439.21
英镑	546.73	8.8144	4,819.10	---	---	---
银行存款小计			154,942,841.24			149,157,636.83
三. 其他货币资金						
人民币	---	---	---	357,286.10	1.0000	357,286.10
合计			154,951,120.45	---	---	149,528,667.06

1. 其他货币资金中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2017-6-30	2016-12-31
银行承兑汇票保证金	---	357,286.10
合计	---	357,286.10

本公司编制现金流量表时，已将上述受限制的货币资金从期末现金及现金等价物余额中扣除。

注释 2. 应收票据

种类	2017-6-30	2016-12-31
银行承兑汇票	19,829,538.90	36,126,831.12

1. 截止 2017 年 6 月 30 日本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

2. 截止 2017 年 6 月 30 日本公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017-6-30 终止确认金额	2017-6-30 未终止确认金额
银行承兑汇票	66,349,383.29	---

3. 截止 2017 年 6 月 30 日本公司无已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

注释 3. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

种类	2017-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
一. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
二. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,188,227.69	100.00%	3,326,973.67	5.72%	54,861,254.02
其中：账龄分析法组合	58,188,227.69	100.00%	3,326,973.67	5.72%	54,861,254.02
三. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	58,188,227.69	100.00%	3,326,973.67	5.72%	54,861,254.02

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
一. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
二. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,466,700.44	100.00%	2,872,396.92	5.58%	48,594,303.52

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：账龄分析法组合	51,466,700.44	100.00%	2,872,396.92	5.58%	48,594,303.52
三. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	51,466,700.44	100.00%	2,872,396.92	5.58%	48,594,303.52

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017-6-30				2016-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	57,077,252.27	98.09%	2,853,862.62	54,223,389.65	50,459,713.77	98.05%	2,522,985.68	47,936,728.09
1-2年	264,708.00	0.46%	26,470.80	238,237.20	413,732.45	0.80%	41,373.25	372,359.20
2-3年	277,824.60	0.48%	83,347.38	194,477.22	232,436.60	0.45%	69,730.98	162,705.62
3-4年	390,990.70	0.67%	195,495.35	195,495.35	209,478.50	0.41%	104,739.25	104,739.25
4-5年	48,273.00	0.08%	38,618.40	9,654.60	88,856.80	0.17%	71,085.44	17,771.36
5年以上	129,179.12	0.22%	129,179.12	---	62,482.32	0.12%	62,482.32	---
合计	58,188,227.69	100.00%	3,326,973.67	54,861,254.02	51,466,700.44	100.00%	2,872,396.92	48,594,303.52

2. 2017 年 1-6 月无实际核销的应收账款。

3. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
珠海蔚蓝医药有限公司	非关联方	9,951,499.07	1 年以内	17.10%	497,574.95
上海思富医药有限公司	非关联方	4,516,558.00	1 年以内	7.76%	225,827.90
广州欣特医药有限公司	非关联方	3,695,934.48	1 年以内	6.35%	184,796.72
EL-KENDI PHARMACEUTICALS COMPANY	非关联方	2,861,337.20	1 年以内	4.92%	143,066.86
华东医药股份有限公司	非关联方	2,542,040.73	1 年以内	4.37%	127,102.04
合计		23,567,369.48		40.50%	1,178,368.47

注释 4. 预付款项

账龄	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,683,954.97	100.00%	2,428,601.25	100.00%
合计	6,683,954.97	100.00%	2,428,601.25	100.00%

1. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

项目	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
浙江华海药业股份有限公司	非关联方	1,345,500.00	1 年以内	合同未履行完毕
珠海市嘉镁化工有限公司	非关联方	910,407.58	1 年以内	合同未履行完毕
北京汇智成药品一致性评价科技中心	非关联方	600,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
武汉普渡生物医药有限公司	非关联方	480,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
珠海市港兴管道天然气有限公司	非关联方	343,588.70	1 年以内	合同未履行完毕
合计		3,679,496.28		

2. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释 5. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	2017-6-30				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例	金额	计提比例	
一. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,290,263.21	13.28%	1,290,263.21	100.00%	---
二. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,424,657.74	86.72%	3,321,395.67	39.42%	5,103,262.07
其中: 账龄分析法组合	8,424,657.74	86.72%	3,321,395.67	39.42%	5,103,262.07
三. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	9,714,920.95	100.00%	4,611,658.88	47.47%	5,103,262.07

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
一. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,290,263.21	14.92%	1,290,263.21	100.00%	---
二. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,355,065.64	85.08%	2,810,759.13	38.22%	4,544,306.51
其中: 账龄分析法组合	7,355,065.64	85.08%	2,810,759.13	38.22%	4,544,306.51
三. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	8,645,328.85	100.00%	4,101,022.34	47.44%	4,544,306.51

2. 组合中, 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017-6-30				2016-12-31			
	金额	比例	坏账准备	账面价值	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,940,305.54	30.26%	147,015.28	2,793,290.26	2,527,090.75	29.23%	126,354.53	2,400,736.22
1-2 年	1,094,648.80	11.27%	109,464.88	985,183.92	683,878.55	7.91%	68,387.85	615,490.70

账龄	2017-6-30				2016-12-31			
	金额	比例	坏账准备	账面价值	金额	比例	坏账准备	账面价值
2-3年	672,815.12	6.93%	201,844.54	470,970.58	1,237,727.13	14.32%	371,318.14	866,408.99
3-4年	1,232,918.84	12.69%	616,459.42	616,459.42	1,156,109.21	13.37%	578,054.61	578,054.60
4-5年	1,186,789.44	12.22%	949,431.55	237,357.89	418,080.00	4.84%	334,464.00	83,616.00
5年以上	1,297,180.00	13.35%	1,297,180.00	---	1,332,180.00	15.41%	1,332,180.00	---
合计	8,424,657.74	86.72%	3,321,395.67	5,103,262.07	7,355,065.64	85.08%	2,810,759.13	4,544,306.51

3. 账龄分析法组合的其他应收款按款项性质分类情况:

项目	2017-6-30	2016-12-31
备用金	597,643.53	401,086.14
保证金及押金	1,792,717.70	814,623.00
中介费	5,600,000.00	5,175,471.69
应扣员工社保费	367,943.07	416,942.21
其他	66,353.44	546,942.60
合计	8,424,657.74	7,355,065.64

4. 期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
大同长兴制药有限责任公司	1,290,263.21	1,290,263.21	100.00%	预付供应商款项, 账龄较长, 收回可能性较小

5. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	性质
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	660,377.37	1 年以内	2,009,433.97	中介费
		660,377.37	1-2 年		
		471,698.12	2-3 年		
		637,735.83	3-4 年		
		1,000,000.00	4-5 年		
		650,000.00	5 年以上		
大同长兴制药有限责任公司	非关联方	1,290,263.21	5 年以上	1,290,263.21	预付货款
广东广信君达律师事务所	非关联方	141,509.43	1 年以内	455,188.68	中介费
		141,509.43	1-2 年		
		141,509.43	3-4 年		
		141,509.44	4-5 年		
		250,000.00	5 年以上		
第一创业摩根大通证券有限责任公司	非关联方	300,000.00	3-4 年	450,000.00	中介费
		300,000.00	5 年以上		
珠海市三灶管理区国有资产经营有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	25,000.00	押金
合计		7,286,489.63		4,229,885.86	

注释 6. 存货

1. 存货分类列示如下：

项目	2017-6-30			2016-12-31		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	27,950,694.83	---	27,950,694.83	18,357,577.63	---	18,357,577.63
在产品	18,861,783.47	---	18,861,783.47	13,155,156.32	---	13,155,156.32
库存商品	54,958,708.89	158,768.59	54,799,940.30	51,746,971.37	111,501.89	51,635,469.48
合计	101,771,187.19	158,768.59	101,612,418.60	83,259,705.32	111,501.89	83,148,203.43

2. 存货跌价准备变动表如下：

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少		2017-6-30
			转回	转销	
库存商品	111,501.89	126,165.31	---	78,898.61	158,768.59
合计	111,501.89	126,165.31	---	78,898.61	158,768.59

3. 存货跌价准备计提依据按存货类别列示如下：

存货类别	2017-6-30 存货跌价准备金额	计提存货跌价准备的依据
制剂类药品	158,768.59	保质期在一年内的药品，对外销售变现的可能性较小，计提 100% 存货跌价准备。

注释 7. 一年内到期的非流动资产

项目	2017-6-30	2016-12-31
一年内到期的长期待摊费用	172,213.91	516,642.11
合计	172,213.91	516,642.11

注释 8. 可供出售金融资产

项目	2017-6-30			2016-12-31		
	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						
按成本计量	500,000.00	---	500,000.00	500,000.00	---	500,000.00

可供出售金融资产情况如下：

被投资单位名称	投资成本	2016-12-31	本期增 (减)变动	2017-6-30	占被投资公司 持股比例	减值准备	本期分红
珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司	500,000.00	500,000.00	---	500,000.00	5.00%	---	---

经减值测试，期末上述可供出售金融资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

注释 9. 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2016-12-31	124,404,652.03	182,229,243.83	1,406,304.48	21,813,955.20	329,854,155.54
2. 本期增加金额	1,326,286.18	4,931,781.44	370,599.54	11,614,800.27	18,243,467.43
(1) 购置	---	1,762,435.86	370,599.54	10,674,629.37	12,807,664.77
(2) 在建工程转入	1,326,286.18	3,169,345.58	---	940,170.90	5,435,802.66
3. 本期减少金额	---	3,903,782.36	---	519,072.29	4,422,854.65
(1) 处置或报废	---	3,903,782.36	---	519,072.29	4,422,854.65
4. 2017-6-30	125,730,938.21	183,257,242.91	1,776,904.02	32,909,683.18	343,674,768.32
二、累计折旧					
1. 2016-12-31	19,309,045.53	49,570,653.57	837,799.42	9,670,366.45	79,387,864.97
2. 本期增加金额	2,947,148.18	9,649,480.02	101,362.72	2,043,346.24	14,741,337.16
(1) 计提	2,947,148.18	9,649,480.02	101,362.72	2,043,346.24	14,741,337.16
3. 本期减少金额	---	2,938,938.31	---	444,101.39	3,383,039.70
(1) 处置或报废	---	2,938,938.31	---	444,101.39	3,383,039.70
4. 2017-6-30	22,256,193.71	56,281,195.28	939,162.14	11,269,611.30	90,746,162.43
三、减值准备					
1. 2016-12-31	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2017-6-30	---	---	---	---	---
四、账面价值					
1. 2017-6-30	103,474,744.50	126,976,047.63	837,741.88	21,640,071.88	252,928,605.89
2. 2016-12-31	105,095,606.50	132,658,590.26	568,505.06	12,143,588.75	250,466,290.57

1. 截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司固定资产抵押情况详见附注七、注释 16 及注释 24 所述。

2. 截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司对固定资产进行减值测试, 固定资产不存在减值情况, 故未计提相关减值准备。

3. 截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司新建的新厂区研发楼尚未办妥产权证, 账面价值为 23,432,742.85 元。

注释 10. 在建工程

1. 在建工程分项列示如下：

项目	2017-6-30			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期厂房工程	6,319,662.09	---	6,319,662.09	1,702,443.40	---	1,702,443.40
安装设备	---	---	---	497,692.32	---	497,692.32
旧厂房改造项目	308,335.52	---	308,335.52	---	---	---
合计	6,627,997.61	---	6,627,997.61	2,200,135.72	---	2,200,135.72

2. 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程项目	资金来源	2016-12-31		本期增加		本期减少			2017-6-30	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	金额	其中：利息资本化
四期厂房工程	自有资金及借款	1,702,443.40	---	10,755,202.32	---	4,945,910.34	1,171,682.52	20,390.77	6,319,662.09	---
合计		1,702,443.40	---	10,755,202.32	---	4,945,910.34	1,171,682.52	20,390.77	6,319,662.09	---

3. 截止 2017 年 6 月 30 日在建工程不存在减值情况，故未计提在建工程减值准备。

注释 11. 无形资产

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
一、账面原值				
土地使用权	27,230,116.26	---	---	27,230,116.26
二、累计摊销额				
土地使用权	3,404,790.30	278,779.98	---	3,683,570.28
三、无形资产账面净值				
土地使用权	23,825,325.96			23,546,545.98
四、减值准备				
土地使用权	---	---	---	---
五、无形资产账面价值				
土地使用权	23,825,325.96	---	---	23,546,545.98

1. 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司抵押的土地使用权情况详见附注七、注释 16 和注释 24 所述。

2. 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司认为无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

注释 12. 长期待摊费用

项目	2016-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017-6-30
新厂研发楼实验室改造	---	1,171,682.52	39,056.08	---	1,132,626.44
办公软件	881,854.63	---	97,683.42	---	784,171.21
旧厂房改造	9,965,482.30	299,888.35	1,462,637.55	---	8,802,733.10
合计	10,847,336.93	1,471,570.87	1,599,377.05	---	10,719,530.75

注释 13. 递延所得税资产

项目	2017-6-30		2016-12-31	
	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
坏账准备	7,938,632.55	1,534,487.56	6,973,419.26	1,378,907.03
存货跌价损失	158,768.59	37,572.29	111,501.89	25,879.27
存货中内部未实现利润	6,341,220.84	1,585,305.21	4,826,595.85	1,206,648.96
合计	14,438,621.98	3,157,365.06	11,911,517.00	2,611,435.26

注释 14. 其他非流动资产

项目	2017-6-30	2016-12-31
预付工程、设备款	664,678.83	1,265,345.18

其他非流动资产 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额减少 600,666.35 元，减少比例 47.47%，主要原因系前期预付的四期厂房改造项目款转入在建工程所致。

注释 15. 资产减值准备

项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额		2017-6-30
			转回	转销	
坏账准备	6,973,419.26	965,213.29	---	---	7,938,632.55
存货跌价准备	111,501.89	126,165.31	---	78,898.61	158,768.59
合计	7,084,921.15	1,091,378.60	---	78,898.61	8,097,401.14

注释 16. 短期借款

借款类别	2017-6-30	2016-12-31
信用借款	16,000,000.00	---
抵押借款	13,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	---	10,000,000.00
合计	29,000,000.00	33,000,000.00

短期借款明细情况如下：

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	2017-6-30
中国农业银行股份有限公司珠海朝阳支行	信用借款	10,000,000.00	4.5675%	2017.3.31	2018.3.30	10,000,000.00
	信用借款	6,000,000.00	4.5675%	2017.4.21	2018.3.30	6,000,000.00
	抵押借款	9,000,000.00	4.5675%	2016.11.18	2017.11.17	9,000,000.00
	抵押借款	4,000,000.00	4.35%	2017.1.1	2017.12.31	4,000,000.00
合计		29,000,000.00				29,000,000.00

1. 上述抵押借款系以本公司所拥有房产、土地使用权作为抵押物取得的借款。截止 2017 年 6 月 30 日抵押物情况如下：

资产类别	账面原值	账面价值
生产车间	38,692,941.00	25,193,413.87
办公楼	2,625,257.65	823,850.55
仓库	2,580,951.70	844,494.36
土地使用权	5,154,088.35	3,935,674.53
合计	49,053,238.70	30,797,433.31

注释 17. 应付票据

项目	2017-6-30	2016-12-31
银行承兑汇票	---	357,286.10

注释 18. 应付账款

项目	2017-6-30	2016-12-31
应付材料款	20,687,134.14	22,467,821.23
应付工程款	8,579,881.69	11,514,948.89
应付设备款	2,785,237.73	4,071,531.96
合计	32,052,253.56	38,054,302.08

1. 期末应付账款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权的股东单位及其他关联方款项。

注释 19. 预收款项

项目	2017-6-30	2016-12-31
预收销售款	13,677,072.88	16,409,167.95

1. 期末预收款项中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权的股东单位及其他关联方的款项。

注释 20. 应付职工薪酬

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
短期薪酬	2,609,247.76	40,872,961.56	40,442,310.39	3,039,898.93
离职后福利-设定提存计划	---	2,217,350.91	2,217,350.91	---
辞退福利	---	391,888.75	391,888.75	---
合计	2,609,247.76	43,482,201.22	43,051,550.05	3,039,898.93

1. 短期薪酬情况如下：

项目	2016-12-31	本期发生额	本期支付额	2017-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	2,609,247.76	36,444,094.79	36,013,443.62	3,039,898.93
职工福利费	---	2,700,356.90	2,700,356.90	---
社会保险费	---	1,231,547.79	1,231,547.79	---
其中：医疗保险费	---	1,143,804.48	1,143,804.48	---
工伤保险费	---	31,180.49	31,180.49	---
生育保险费	---	56,562.82	56,562.82	---
住房公积金	---	475,830.00	475,830.00	---
工会经费和职工教育经费	---	21,132.08	21,132.08	---
合计	2,609,247.76	40,872,961.56	40,442,310.39	3,039,898.93

2. 离职后福利-设定提存计划情况如下：

项目	2016-12-31	本期发生额	本期支付额	2017-6-30
基本养老保险	---	2,127,734.44	2,127,734.44	---
失业保险	---	89,616.47	89,616.47	---
合计	---	2,217,350.91	2,217,350.91	---

3. 辞退福利系本公司与员工因解除劳动关系给予的补偿。

注释 21. 应交税费

税项	2017-6-30	2016-12-31
增值税	7,134,778.72	7,088,890.26
企业所得税	3,248,547.14	1,451,086.01
城建税	492,275.44	735,296.74
教育费附加	351,625.32	525,211.95
个人所得税	106,782.51	84,535.94
房产税	186,781.09	---
土地使用税	112,486.39	---
合计	11,633,276.61	9,885,020.90

注释 22. 其他应付款

项目	2017-6-30	2016-12-31
保证金及押金	7,716,013.20	7,658,687.00
应付运费	702,859.00	975,753.00
应付研发协作费	---	15,120.00
其他	245,371.00	26,607.00
合计	8,664,243.20	8,676,167.00

期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位及其他关联方款项。

注释 23. 一年内到期的非流动负债

项目	2017-6-30	2016-12-31
一年内到期的长期借款	12,480,000.00	---
合计	12,480,000.00	---

注释 24. 长期借款

借款类别	2017-6-30	2016-12-31
抵押+担保借款	56,245,686.06	80,000,000.00

长期借款明细情况如下：

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	2017-6-30
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	抵押+担保借款	26,400,000.00	4.90%	2015.9.21	2021.9.27	15,900,000.00
	抵押+担保借款	24,000,000.00	4.90%	2015.9.28	2021.9.13	18,520,000.00
	抵押+担保借款	19,600,000.00	4.90%	2016.3.30	2021.9.27	19,600,000.00
	抵押+担保借款	10,000,000.00	4.90%	2016.4.13	2022.3.27	2,225,686.06
合计		80,000,000.00				56,245,686.06

1. 上述抵押借款系以本公司土地使用权及附属建筑物作为抵押物同时以三方担保取得的借款。截止 2017 年 6 月 30 日抵押物情况如下：

资产类别	账面原值	账面价值
生产车间	32,404,986.95	31,497,647.30
办公楼	28,322,005.74	26,885,487.29
仓库	7,695,832.76	7,480,349.45
土地使用权	22,076,027.91	19,610,871.45
合计	90,498,853.36	85,474,355.49

同时上述借款由本公司股东实际控制人李希、陈新民和本公司之子公司珠海市民彤医药有限公司提供担保，具体情况详见本附注八、（二）所述。

2. 一年内到期的长期借款 12,480,000.00 元重分类到一年内到期的非流动负债。

注释 25. 递延收益

项目	2017-6-30	2016-12-31
政府补助	30,103,956.94	29,424,954.60

政府补助明细如下：

序号	项目	批准机关	2016-12-31	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2017-6-30	与资产相关/ 与收益相关
项目 1	盐酸去甲乌药碱注射液 研发项目	广东省财政厅 珠海市科技局	775,250.00	---	133,000.00	---	---	642,250.00	与资产相关
项目 2	抗高血压类沙坦系列产 品研发及产业化项目	广东省财政厅 广东省中小企业局	4,611,315.82	---	419,210.52	---	---	4,192,105.30	与资产相关
项目 3	盐酸左布比卡因注射液 生产线技术改造项目	珠海市发展和改革委员会 珠海市科工贸和信息化 局	335,158.00	---	38,382.48	---	---	296,775.52	与资产相关
项目 4	国家二类新药雷贝拉唑 钠肠溶胶囊(微丸)高新 技术产业化项目	珠海市发展和改革委员会 珠海市财政局	2,874,999.83	---	250,000.02	---	---	2,624,999.81	与资产相关
项目 5	扩大生产建设扶持资金	珠海市金湾区财政局 珠海市金湾区三灶镇财 政所	17,259,416.66	---	483,500.04	---	---	16,775,916.62	与资产相关
项目 6	胶囊生产线扩建技术改 造项目	珠海市金湾区财政局	803,333.34	---	160,666.67	---	---	642,666.67	与资产相关
项目 7	原料药扩产技术改造项 目	珠海市科技和工业信息 化局珠海市财政局	1,094,400.00	623,200.00	160,523.64	---	---	1,557,076.36	与资产相关
项目 8	拉唑类原料药生产技术 改造项目	珠海市金湾区科技和工 业化信息化局 珠海市金湾区红旗镇财 政所	986,830.95	---	144,414.29	---	---	842,416.66	与资产相关
项目 9	污水处理站配套设施项 目	珠海市金湾区财政局	684,250.00	---	34,500.00	---	---	649,750.00	与资产相关
项目 10	肠溶和缓释微丸创新 平台建设	广东省财政厅 广东省经济和信息化委 员会	---	2,000,000.00	120,000.00	---	---	1,880,000.00	与资产相关
	合计		29,424,954.60	2,623,200.00	1,944,197.66	---	---	30,103,956.94	

项目 1.A、依据珠海市财政局（珠财工[2011]62 号）文件收到补助 144.00 万元，其中 64.00 万元用于研发设备的购置；B、根据（国科发社[2014]138 号）文件收到补助 88.00 万元；C 根据国卫科药专项管办[2014]69-101009 号文件收到补助 123.85 万元；D 根据国卫科药专项管办[2014]69-101009 号文件收到补助 6.73 万元；E 根据珠金府办[2013]57 号文收到补助 26.40 万元。

项目 2.A、依据珠海市财政局（珠财工[2011]75 号），广东省财政厅、广东省中小企业局（粤财工[2011]348 号）文件收到补助 90.00 万元；B、依据珠科工贸信[2011]29 号文收到补助 400.00 万元（其中与资产相关的补助 380.00 万元）；C、依据区政府工作会议纪要第 11 号，收到补助 350.00 万元。

项目 3. 依据珠海市发展和改革委员会、珠海市科技工贸和信息化局（珠发改经[2009]164 号）文件收到补助 80.00 万元（其中与资产相关的补助 76.76 万元）。

项目 4. 依据珠海市发展和改革委员会（珠发改产业[2010]103 号）文件、珠海市财政局（珠财[2010]82 号）文件收到补助 500.00 万元。

项目 5.A、珠海市金湾区财政局、珠海市金湾区三灶镇财政所分别给予补助 1,504.80 万元、29.20 万元；B、依据珠科工贸信[2014]160 号文件收到政府补助 200.00 万元。

项目 6.A、依据珠财工[2012]88 号文件收到战略性新兴产业政银合作专项资金（胶囊生产线扩建技术改造项目）补助 78.00 万元；B、依据珠科工贸信[2014]126 号文件收到胶囊生产线扩建技术改造项目资金补助 38.00 万元；C、2015 年 9 月依据珠科工贸信[2015]817 号文收到技术改造资金 20.00 万元。D 根据珠金府办[2013]57 号文收到补助 11.40 万元。

项目 7.A、依据珠海市金湾区科技和工业信息化局发布的珠金科工贸信[2016]65 号金湾区关于 2016 年市级技术改造资金拟支持项目公示通知，收到原料药扩产技术改造项目补助 115.20 万元；B、依据珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局发布的珠科工贸信[2017]125 号关于下达 2016 年省级工业与信息化发展专项资金（技术改造方向）、（产业转型升级方向）珠海市项目资金的通知，收到原料药扩建技术改造项目补助 62.32 万元。

项目 8. 依据珠海市金湾区科技和工业信息化局发布的珠工信科[2016]931 号关于下达 2016 年广东省工业企业技术改造事后奖补珠海市资金的通知，收到拉唑类原料药生产技术改造项目补助 101.09 万元。

项目 9. 依据珠海市金湾区环境保护局金环[2016]92 号关于下达 2016 年市级产业扶持专项资金（环保类）使用计划的通知，收到污水处理配套设施项目补助 69.00 万元。

项目 10. 依据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅粤经信创新函[2017]75 号关于下达 2017 年省级工业和信息化专项资金（支持企业转型升级）项目计划的通知，收到肠溶和缓控释微丸创新平台建设项目补助 200.00 万元。

注释 26. 股本

股东名称	2017-6-30	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
李希	30,789,375.00	30,789,375.00	30,789,375.00	30,789,375.00
陈新民	30,789,375.00	30,789,375.00	30,789,375.00	30,789,375.00
广州市天高有限公司	2,370,000.00	2,370,000.00	2,370,000.00	2,370,000.00
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,875,000.00	1,875,000.00	1,875,000.00	1,875,000.00
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1,252,500.00	1,252,500.00	1,252,500.00
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00
广州西域投资管理中心（有限合伙）	626,250.00	626,250.00	626,250.00	626,250.00
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	626,250.00	626,250.00	626,250.00	626,250.00
周爱新	1,601,250.00	1,601,250.00	1,601,250.00	1,601,250.00
卢其慧	1,601,250.00	1,601,250.00	1,601,250.00	1,601,250.00
黄敏	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00
向阳	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00
石深华	93,750.00	93,750.00	93,750.00	93,750.00
莫泽艺	93,750.00	93,750.00	93,750.00	93,750.00
邱应海	93,750.00	93,750.00	93,750.00	93,750.00
许发国	93,750.00	93,750.00	93,750.00	93,750.00
许少辉	93,750.00	93,750.00	93,750.00	93,750.00
合计	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00

1. 2014 年度股本变动情况如下：

股东名称	2014-1-1		本期 增加额	本期 减少额	2014-12-31	
	股本	比例			股本	比例
李希	30,789,375.00	41.0525%	---	---	30,789,375.00	41.0525%
陈新民	30,789,375.00	41.0525%	---	---	30,789,375.00	41.0525%
广州市天高有限公司	2,370,000.00	3.1600%	---	---	2,370,000.00	3.1600%
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,875,000.00	2.5000%	---	---	1,875,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1.6700%	---	---	1,252,500.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
广州西域投资管理中心（有限合伙）	626,250.00	0.8350%	---	---	626,250.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	626,250.00	0.8350%	---	---	626,250.00	0.8350%
周爱新	1,601,250.00	2.1350%	---	---	1,601,250.00	2.1350%
卢其慧	1,601,250.00	2.1350%	---	---	1,601,250.00	2.1350%
黄敏	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%

股东名称	2014-1-1		本期 增加额	本期 减少额	2014-12-31	
	股本	比例			股本	比例
向阳	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
石深华	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
莫泽艺	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
邱应海	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
许发国	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
许少辉	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
合计	75,000,000.00	100.0000%	---	---	75,000,000.00	100.0000%

2. 2015 年度股本变动情况如下:

股东名称	2014-12-31		本期 增加额	本期 减少额	2015-12-31	
	股本	比例			股本	比例
李希	30,789,375.00	41.0525%	---	---	30,789,375.00	41.0525%
陈新民	30,789,375.00	41.0525%	---	---	30,789,375.00	41.0525%
广州市天高有限公司	2,370,000.00	3.1600%	---	---	2,370,000.00	3.1600%
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,875,000.00	2.5000%	---	---	1,875,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1.6700%	---	---	1,252,500.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
广州西域投资管理中心(有限合伙)	626,250.00	0.8350%	---	---	626,250.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业(有限合伙)	626,250.00	0.8350%	---	---	626,250.00	0.8350%
周爱新	1,601,250.00	2.1350%	---	---	1,601,250.00	2.1350%
卢其慧	1,601,250.00	2.1350%	---	---	1,601,250.00	2.1350%
黄敏	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
向阳	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
石深华	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
莫泽艺	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
邱应海	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
许发国	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
许少辉	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
合计	75,000,000.00	100.0000%	---	---	75,000,000.00	100.0000%

3. 2016 年度股本变动情况如下:

股东名称	2015-12-31		本期 增加额	本期 减少额	2016-12-31	
	股本	比例			股本	比例
李希	30,789,375.00	41.0525%	---	---	30,789,375.00	41.0525%
陈新民	30,789,375.00	41.0525%	---	---	30,789,375.00	41.0525%
广州市天高有限公司	2,370,000.00	3.1600%	---	---	2,370,000.00	3.1600%
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,875,000.00	2.5000%	---	---	1,875,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1.6700%	---	---	1,252,500.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
广州西域投资管理中心 (有限合伙)	626,250.00	0.8350%	---	---	626,250.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业 (有限合伙)	626,250.00	0.8350%	---	---	626,250.00	0.8350%
周爱新	1,601,250.00	2.1350%	---	---	1,601,250.00	2.1350%
卢其慧	1,601,250.00	2.1350%	---	---	1,601,250.00	2.1350%
黄敏	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
向阳	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
石深华	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
莫泽艺	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
邱应海	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
许发国	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
许少辉	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
合计	75,000,000.00	100.0000%	---	---	75,000,000.00	100.0000%

4. 2017 年 1-6 月股本变动情况如下:

股东名称	2016-12-31		本期 增加额	本期 减少额	2017-6-30	
	股本	比例			股本	比例
李希	30,789,375.00	41.0525%	---	---	30,789,375.00	41.0525%
陈新民	30,789,375.00	41.0525%	---	---	30,789,375.00	41.0525%
广州市天高有限公司	2,370,000.00	3.1600%	---	---	2,370,000.00	3.1600%
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,875,000.00	2.5000%	---	---	1,875,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1.6700%	---	---	1,252,500.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
广州西域投资管理中心 (有限合伙)	626,250.00	0.8350%	---	---	626,250.00	0.8350%

股东名称	2016-12-31		本期 增加额	本期 减少额	2017-6-30	
	股本	比例			股本	比例
浙江浙创新创业投资合伙企业（有限合伙）	626,250.00	0.8350%	---	---	626,250.00	0.8350%
周爱新	1,601,250.00	2.1350%	---	---	1,601,250.00	2.1350%
卢其慧	1,601,250.00	2.1350%	---	---	1,601,250.00	2.1350%
黄敏	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
向阳	750,000.00	1.0000%	---	---	750,000.00	1.0000%
石深华	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
莫泽艺	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
邱应海	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
许发国	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
许少辉	93,750.00	0.1250%	---	---	93,750.00	0.1250%
合计	75,000,000.00	100.0000%	---	---	75,000,000.00	100.0000%

注释 27. 资本公积

项目	2017-6-30	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
股本溢价	28,577,838.57	28,577,838.57	28,577,838.57	28,577,838.57

1. 2014 年度资本公积变动情况

项目	2014-1-1	本期增加额	本期减少额	2014-12-31
股本溢价	28,577,838.57	---	---	28,577,838.57

2. 2015 年度资本公积变动情况

项目	2014-12-31	本期增加额	本期减少额	2015-12-31
股本溢价	28,577,838.57	---	---	28,577,838.57

3. 2016 年度资本公积变动情况

项目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
股本溢价	28,577,838.57	---	---	28,577,838.57

4. 2017 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-6-30
股本溢价	28,577,838.57	---	---	28,577,838.57

注释 28. 盈余公积

项目	2017-6-30	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
法定盈余公积	39,431,369.53	39,431,369.53	30,800,392.37	23,814,017.75

1. 2014 年度盈余公积变动情况

项目	2014-1-1	本期增加额	本期减少额	2014-12-31
法定盈余公积	17,190,247.92	6,623,769.83	---	23,814,017.75

本期增加系根据公司法 and 公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

2. 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2014-12-31	本期增加额	本期减少额	2015-12-31
法定盈余公积	23,814,017.75	6,986,374.62	---	30,800,392.37

本期增加系根据公司法 and 公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

3. 2016 年度盈余公积变动情况

项目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
法定盈余公积	30,800,392.37	8,630,977.16	---	39,431,369.53

本期增加系根据公司法 and 公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

4. 2017 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-6-30
法定盈余公积	39,431,369.53	---	---	39,431,369.53

年度中期本公司暂不提取法定盈余公积。

注释 29. 未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
上年年末余额	255,178,070.13	176,343,248.99	145,914,241.26	115,518,150.43
加:会计政策变更	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---	---
同一控制下企业合并	---	---	---	---
期初未分配利润	255,178,070.13	176,343,248.99	145,914,241.26	115,518,150.43
加:归属于母公司股东的净利润	46,274,820.63	87,465,798.30	71,165,382.35	59,519,860.66
减:提取盈余公积	---	8,630,977.16	6,986,374.62	6,623,769.83
减:应付普通股股利	---	---	33,750,000.00	22,500,000.00
减:转增股本	---	---	---	---
减:净资产折股转出	---	---	---	---
期末未分配利润	301,452,890.76	255,178,070.13	176,343,248.99	145,914,241.26

1. 根据 2014 年 4 月本公司 2013 年度股东大会决议，本公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 7,500 万股为基准，每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 22,500,000.00 元。

2. 根据 2015 年 2 月本公司 2014 年度股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 7,500 万股为基准，每 10 股派发现金股利人民币 4.50 元（含税），共计派发现金股利人民币 33,750,000.00 元。

注释 30. 营业收入与营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业收入	372,872,830.75	651,862,100.65	577,942,780.37	523,598,200.76
其中：主营业务收入	372,872,830.75	651,862,100.65	577,942,780.37	523,598,200.76
其他业务收入	---	---	---	---
营业成本	142,002,652.45	235,110,615.99	194,668,373.41	174,071,227.99
其中：主营业务成本	142,002,652.45	235,110,615.99	194,668,373.41	174,071,227.99
其他业务成本	---	---	---	---

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	277,360,623.38	79,926,417.71	514,505,680.03	155,904,827.71
原料药	63,642,566.65	38,369,652.04	88,501,210.15	41,937,398.88
医药中间体	31,869,640.72	23,706,582.70	48,855,210.47	37,268,389.40
合计	372,872,830.75	142,002,652.45	651,862,100.65	235,110,615.99

续：

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	471,850,564.15	135,975,572.53	432,499,126.67	118,874,219.07
原料药	69,699,308.11	29,572,600.98	59,786,131.66	28,784,262.70
医药中间体	36,392,908.11	29,120,199.90	31,312,942.43	26,412,746.22
合计	577,942,780.37	194,668,373.41	523,598,200.76	174,071,227.99

3. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	24,429,137.37	20,424,774.34	29,659,587.12	22,271,931.64
华北区	32,456,191.38	10,808,106.71	55,317,755.41	13,744,539.15
华东区	73,642,231.85	26,468,854.32	106,116,980.15	41,256,951.99
华南区	131,262,710.81	51,894,300.56	254,743,787.81	93,276,212.35
华中区	38,250,272.90	13,299,220.56	71,247,140.41	25,978,768.91
东北区	10,333,244.93	3,015,552.94	17,421,322.57	5,510,057.67
西南区	44,490,982.22	10,571,611.99	81,896,260.86	22,048,523.20
西北区	18,008,059.29	5,520,231.03	35,459,266.32	11,023,631.08
合计	372,872,830.75	142,002,652.45	651,862,100.65	235,110,615.99

续：

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	17,605,822.56	12,345,230.00	20,695,609.12	16,472,209.12
华北区	47,013,085.45	11,988,706.63	35,476,726.55	8,043,782.10
华东区	105,198,389.59	38,597,121.62	100,598,499.37	31,306,207.37
华南区	224,221,089.35	79,025,424.36	187,908,627.16	65,623,540.61
华中区	66,815,060.52	22,526,845.10	64,729,596.34	23,600,060.80
东北区	14,087,182.24	3,880,354.10	18,840,237.17	6,134,173.85
西南区	73,843,788.54	18,158,700.19	70,904,396.50	17,017,874.20
西北区	29,158,362.12	8,145,991.41	24,444,508.55	5,873,379.94
合计	577,942,780.37	194,668,373.41	523,598,200.76	174,071,227.99

4. 公司各年度营业收入前五名客户如下：

(1) 2017 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
珠海蔚蓝医药有限公司	35,412,593.05	9.50%
广州医药有限公司	25,213,975.89	6.76%
广东盈康药业有限公司	23,113,675.35	6.20%
上海思富医药有限公司	9,979,565.75	2.68%
嘉兴市核力健医药有限公司	9,658,120.09	2.59%
合计	103,377,930.13	27.73%

(2) 2016 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
珠海蔚蓝医药有限公司	61,289,004.48	9.40%
广州医药有限公司	47,478,960.87	7.28%
广东盈康药业有限公司	42,063,265.40	6.45%
国药集团一致药业股份有限公司	17,127,696.10	2.63%
嘉兴市核力健医药有限公司	14,617,402.45	2.24%
合计	182,576,329.30	28.00%

(3) 2015 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
珠海蔚蓝医药有限公司	55,549,332.62	9.61%
广州医药有限公司	39,185,629.57	6.78%
广东盈康药业有限公司	37,517,231.32	6.49%
国药集团一致药业股份有限公司	17,426,808.65	3.02%
上海思富医药有限公司	16,067,485.11	2.78%
合计	165,746,487.27	28.68%

(4) 2014 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
珠海蔚蓝医药有限公司	39,328,405.95	7.51%
广东盈康药业有限公司	33,389,655.78	6.38%
广州医药有限公司	33,126,009.91	6.33%
国药集团一致药业股份有限公司	20,429,718.08	3.90%
华东医药股份有限公司药品分公司	18,744,764.83	3.58%
合计	145,018,554.55	27.70%

注释 31. 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	2,523,225.58	4,863,846.56	4,544,357.98	4,416,174.73
教育费附加	1,802,303.97	3,474,176.18	3,245,969.95	3,154,410.47
其他	472,310.40	871,857.07	237,650.49	225,830.50
合计	4,797,839.95	9,209,879.81	8,027,978.42	7,796,415.70

注释 32. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	8,285,222.73	17,001,252.03	15,962,784.08	14,993,364.47
业务招待费	1,074,791.15	2,312,506.48	1,905,350.14	2,127,236.06
办公费	1,309,888.57	2,770,661.14	3,038,316.29	3,997,219.04
市场开发及学术推广费	123,939,923.01	228,821,023.01	218,223,396.50	202,028,645.94
运输费	4,210,882.82	7,509,054.67	6,434,229.06	6,042,808.63
其他	1,205,153.58	3,213,864.75	2,695,791.21	4,489,160.52
合计	140,025,861.86	261,628,362.08	248,259,867.28	233,678,434.66

注释 33. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	7,288,316.56	11,764,779.62	9,974,683.17	8,522,854.64
办公及差旅费	2,831,190.34	4,089,513.42	5,235,334.05	3,952,068.94
折旧费用	1,023,291.79	1,715,433.03	1,145,545.30	1,130,424.80
研发支出	16,534,154.91	30,050,130.07	18,634,771.02	16,123,281.25
业务招待费	391,156.61	580,925.53	582,658.29	566,010.20
交通费	924,348.07	2,222,839.20	2,763,712.89	2,656,837.02
其他	3,605,465.42	5,642,529.11	7,125,331.60	5,396,527.21
合计	32,597,923.70	56,066,149.98	45,462,036.32	38,348,004.06

注释 34. 财务费用

类别	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,895,291.23	3,920,819.78	1,951,946.52	2,263,834.26
减:利息收入	380,066.68	766,320.35	321,055.41	398,475.95
汇兑损益	805,201.97	(1,081,490.31)	(179,982.78)	(248,243.97)
手续费及其他	553,430.87	720,776.70	647,266.89	256,745.27
合计	3,873,857.39	2,793,785.82	2,098,175.22	1,873,859.61

注释 35. 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	965,213.29	1,279,133.86	649,034.14	2,710,198.28
存货跌价损失	126,165.31	59,999.20	405,604.10	948,820.98
合计	1,091,378.60	1,339,133.06	1,054,638.24	3,659,019.26

注释 36. 其他收益

补助项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
抗高血压类沙坦系列产品研发及产业化项目	419,210.52	419,210.52
盐酸去甲乌药碱注射液研发项目	133,000.00	133,000.00
国家二类新药雷贝拉唑钠肠溶胶囊(微丸)高新技术产业化项目	250,000.02	250,000.02
盐酸左布比卡因注射液生产线技术改造项目	38,382.48	38,382.48
胶囊生产线扩建技术改造项目	160,666.67	160,666.67
扩大生产建设扶持资金	483,500.04	483,500.04
原料药扩产技术改造项目	160,523.64	160,523.64
拉唑类原料药生产技术改造项目	144,414.29	144,414.29
污水处理站配套设施项目	34,500.00	34,500.00
肠溶和缓控释微丸创新平台建设项目	120,000.00	120,000.00
企业研究开发费补助资金	1,077,200.00	1,077,200.00
合计	3,021,397.66	3,021,397.66

注释 37. 营业外收入

项目	2017年1-6月		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴收入	3,031,969.19	3,031,969.19	15,691,768.28	15,691,768.28
代扣代缴个税手续费	---	---	156,744.28	156,744.28
无法支付应付款	---	---	---	---
其他	72,990.43	72,990.43	7,203.01	7,203.01
合计	3,104,959.62	3,104,959.62	15,855,715.57	15,855,715.57

续：

项目	2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性 损益的金额	发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补贴收入	4,419,098.37	4,419,098.37	5,350,313.90	5,350,313.90
代扣代缴个税手续费	86,523.11	86,523.11	73,605.94	73,605.94
无法支付应付款	229,365.84	229,365.84	175,300.01	175,300.01
其他	57,100.00	57,100.00	18,758.26	18,758.26
合计	4,792,087.32	4,792,087.32	5,617,978.11	5,617,978.11

珠海润都制药股份有限公司
截至 2017 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

政府补助明细如下:

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
抗高血压类沙坦系列产品研发及产业化项目	---	838,421.04	838,421.04	838,421.04	与资产相关
盐酸去甲乌药碱注射液研发项目	---	1,302,800.00	769,800.00	2,126,950.00	与资产相关
国家二类新药雷贝拉唑钠肠溶胶囊(微丸)高新技术产业化项目	---	500,000.04	500,000.04	500,000.04	与资产相关
盐酸左布比卡因注射液生产线技术改造项目	---	76,764.96	76,764.96	76,764.96	与资产相关
胶囊生产线扩建技术改造项目	---	309,333.33	245,333.33	116,000.00	与资产相关
扩大生产建设扶持资金	---	80,583.34	---	---	与资产相关
原料药扩产技术改造项目	---	57,600.00	---	---	与资产相关
拉唑类原料药生产技术改造项目	---	24,069.05	---	---	与资产相关
财政局扶优扶强贴息资金	---	---	102,500.00	---	与收益相关
财政局专利申请资助资金	---	---	24,000.00	21,650.00	与收益相关
企业研究开发费补助资金	---	---	1,202,100.00	---	与收益相关
扶持中小企业发展资金	---	---	200,000.00	---	与收益相关
扶持企业发展资金	---	---	---	1,065,000.00	与收益相关
经济工作先进企业奖励	---	---	---	80,000.00	与收益相关
珠海市金湾区三灶镇税收贡献奖	---	---	---	100,000.00	与收益相关
珠海市知识产权优势奖励资金	---	---	---	50,000.00	与收益相关
珠海转型升级扩大生产奖励金	---	---	---	50,000.00	与收益相关
珠海市金湾区工程中心配套奖	---	---	---	100,000.00	与收益相关
收珠海市名牌名标奖励金	---	---	---	200,000.00	与收益相关
省级科技专项资金	---	---	200,000.00	---	与收益相关
年度科技创新奖	---	---	150,000.00	---	与收益相关
珠海市优秀民营企业表彰奖励经费	---	---	80,000.00	---	与收益相关
珠海市财政局“博士后科研工作站补助”	---	700,000.00	---	---	与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局“新药研发奖励”	---	5,000,000.00	---	---	与收益相关

珠海润都制药股份有限公司
截至 2017 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局“总部企业扶持款”	2,590,862.23	4,726,300.00	---	---	与收益相关
珠海市金湾区三灶镇投资服务中心“扶持款”	---	230,000.00	---	---	与收益相关
广州医药研究总院有限公司“儿科项目转拨款”(广东省科学技术厅)	---	75,000.00	---	---	与收益相关
企业扶持资金	244,960.00	351,000.00	---	---	与收益相关
内外经贸发展和口岸建设资金	---	26,700.00	---	---	与收益相关
2015 年稳定岗位补贴	---	107,409.59	---	---	与收益相关
出口信用保险资助	30,180.00	53,400.00	---	---	与收益相关
2013 年增资扩产奖励金	---	958,879.93	---	---	与收益相关
出口企业开拓国际市场奖金	---	26,132.00	---	---	与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局“区国际市场开拓资金”	---	27,200.00	---	---	与收益相关
珠海市对外经济合作企业协会 2016 年 CPHI 企业特装补贴	---	71,000.00	---	---	与收益相关
珠海市金湾区财政局“环境验收监测工作补贴”	---	28,000.00	---	---	与收益相关
珠海市金湾区总工会“应急救助金”	---	100,000.00	---	---	与收益相关
中小企业开拓市场项目资金	80,227.00	---	---	---	与收益相关
其他	85,739.96	21,175.00	30,179.00	25,527.86	与收益相关
合计	3,031,969.19	15,691,768.28	4,419,098.37	5,350,313.90	

注释 38. 营业外支出

项目	2017年1-6月		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	---	---	434,543.02	434,543.02
固定资产报废损失	1,039,814.95	1,039,814.95	---	---
捐赠支出	50,000.00	50,000.00	113,000.00	113,000.00
其他支出	38,746.89	38,746.89	94,700.00	94,700.00
合计	1,128,561.84	1,128,561.84	642,243.02	642,243.02

续：

项目	2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	104,636.41	104,636.41	311,923.86	311,923.86
捐赠支出	230,000.00	230,000.00	---	---
其他支出	---	---	---	---
合计	334,636.41	334,636.41	311,923.86	311,923.86

注释 39. 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	7,752,221.41	13,854,064.31	11,787,228.64	10,108,326.33
递延所得税费用	(545,929.80)	(392,216.15)	(123,448.60)	(150,893.26)
合计	7,206,291.61	13,461,848.16	11,663,780.04	9,957,433.07

所得税费用情况如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	53,481,112.24	100,927,646.46	82,829,162.39	69,477,293.73
按法定税率计算的所得税费用	13,370,278.06	25,231,911.62	20,707,290.60	17,369,323.43
减免所得税额影响	(5,312,174.81)	(9,914,511.24)	(8,969,360.45)	(6,025,973.43)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	121,030.03	609,153.45	564,435.39	889,293.54
加计扣除的影响	(1,240,061.62)	(2,145,607.41)	(2,067,956.66)	(1,757,832.65)
其他	267,219.95	(319,098.26)	1,429,371.16	(517,377.82)
所得税费用	7,206,291.61	13,461,848.16	11,663,780.04	9,957,433.07

注释 40. 现金流量表附注

1. 其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到的其他与经营活动有关的现金				
利息收入	380,066.68	766,320.35	321,055.41	398,475.95
代扣代缴个税手续费收入	---	156,744.28	---	73,605.94
政府补助收入	6,732,369.19	15,794,646.52	5,427,279.00	2,952,177.86
往来款项及其他	1,733,857.45	4,737,601.04	8,820,933.42	7,035,544.96
小计	8,846,293.32	21,455,312.19	14,569,267.83	10,459,804.71
支付的其他与经营活动有关的现金				
捐赠支出	50,000.00	113,000.00	230,000.00	---
日常支付费用	144,916,914.40	256,402,630.74	253,164,154.33	244,516,052.06
往来款项及其他	9,134,124.76	19,834,460.83	12,358,791.60	6,653,001.22
小计	154,101,039.16	276,350,091.57	265,752,945.93	251,169,053.28

2. 其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到的其他与筹资活动有关的现金				
保函保证金	357,286.10	---	1,460,865.86	---
信用证保证金	---	---	700,755.54	---
小计	357,286.10	---	2,161,621.40	---
支付的其他与筹资活动有关的现金				
保函保证金	---	357,286.10	---	1,460,865.86
信用证保证金	---	---	---	700,755.54
小计	---	357,286.10	---	2,161,621.40

注释 41. 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	46,274,820.63	87,465,798.30	71,165,382.35	59,519,860.66
加：资产减值准备	1,091,378.60	1,339,133.06	1,054,638.24	3,659,019.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,741,337.16	19,421,659.74	15,809,064.85	13,038,016.75
无形资产摊销	278,779.98	557,559.96	557,559.96	557,559.96
长期待摊费用摊销	1,943,805.25	3,477,315.89	2,958,418.64	1,327,475.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	434,543.02	104,636.41	311,923.86
固定资产报废损失	1,039,814.95	---	---	---
公允价值变动损失	---	---	---	---
财务费用	3,572,404.46	3,920,819.78	1,951,946.52	2,263,834.26

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
投资损失	---	---	---	---
递延所得税资产减少	(545,929.80)	(392,216.15)	(123,448.60)	(150,893.26)
递延所得税负债增加	---	---	---	---
存货的减少	(18,590,380.48)	(19,470,885.31)	(10,222,556.72)	15,734,876.85
经营性应收项目的减少	(3,410,796.62)	(12,599,176.36)	(13,514,528.12)	(15,094,609.39)
经营性应付项目的增加	(1,438,709.93)	9,915,370.56	(19,602,146.33)	(23,155,587.77)
经营活动产生的现金流量净额	44,956,524.20	94,069,922.49	50,138,967.20	58,011,476.69
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	154,951,120.45	149,171,380.96	104,575,733.45	90,325,422.72
减: 现金的期初余额	149,171,380.96	104,575,733.45	90,325,422.72	82,556,151.51
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	5,779,739.49	44,595,647.51	14,250,310.73	7,769,271.21

2. 现金及现金等价物

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、现金	154,951,120.45	149,171,380.96	104,575,733.45	90,325,422.72
其中: 库存现金	8,279.21	13,744.13	13,267.67	1,640.51
可随时用于支付的银行存款	154,942,841.24	149,157,636.83	104,562,465.78	90,323,782.21
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---	---
二、现金等价物	---	---	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	154,951,120.45	149,171,380.96	104,575,733.45	90,325,422.72

3. 不涉及现金收支的银行承兑汇票背书转让情况

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
背书转让的银行承兑汇票金额	113,431,322.07	143,247,559.04	117,689,916.67	85,785,062.87
其中: 支付货款	105,769,706.30	138,311,937.42	82,349,882.91	64,429,309.58
支付固定资产等长期资产购置款	7,661,615.77	4,935,621.62	35,340,033.76	21,355,753.29

八、关联方关系

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	2017-6-30持股比例
李希	本公司股东	41.0525%
陈新民	本公司股东	41.0525%

说明：以上两位股东为一致行动人，本公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注二。

(二) 关联方交易

关联担保情况

2015 年 9 月，本公司股东李希、陈新民和本公司之子公司珠海市民彤医药有限公司共同与中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行签订编号为保字第 LZ001 号、第 LZ002 号、第 LZ003 号《最高额保证合同》，为本公司自 2015 年 8 月 20 日至 2022 年 12 月 31 日止与中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行办理约定的各类业务所形成的债务提供人民币 25,000.00 万元的担保。

2016 年 4 月本公司股东李希、陈新民与中国银行股份有限公司珠海分行签订编号为 GBZ476380120160052-1、GBZ476380120160052-2《最高额保证合同》，为本公司自 2016 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 11 日止与中国银行股份有限公司珠海分行办理约定的各类业务所形成的债务提供人民币 3,000.00 万元的担保。

九、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

种类	2017-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
二、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,177,937.96	100.00%	1,283,873.69	3.20%	38,894,064.27
其中：账龄分析法组合	25,429,973.75	63.29%	1,283,873.69	5.05%	24,146,100.06
合并范围内的关联方组合	14,747,964.21	36.71%	---	---	14,747,964.21
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	40,177,937.96	100.00%	1,283,873.69	3.20%	38,894,064.27

续：

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
二、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,366,897.97	100.00%	939,048.76	2.73%	33,427,849.21
其中：账龄分析法组合	18,637,096.08	54.23%	939,048.76	5.04%	17,698,047.32
合并范围内的关联方组合	15,729,801.89	45.77%	---	---	15,729,801.89
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	34,366,897.97	100.00%	939,048.76	2.73%	33,427,849.21

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017-6-30				2016-12-31			
	金额	比例	坏账准备	账面价值	金额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	25,402,473.75	63.22%	1,270,123.69	24,132,350.06	18,603,216.88	54.13%	930,160.84	17,673,056.04
1-2年	---	---	---	---	6,379.20	0.02%	637.92	5,741.28
2-3年	---	---	---	---	27,500.00	0.08%	8,250.00	19,250.00
3-4年	27,500.00	0.07%	13,750.00	13,750.00	---	---	---	---
合计	25,429,973.75	63.29%	1,283,873.69	24,146,100.06	18,637,096.08	54.23%	939,048.76	17,698,047.32

3. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位款项。

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

种类	2017-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
一. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
二. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,296,303.13	100.00%	3,217,832.09	44.10%	4,078,471.04
其中：账龄分析法组合	7,296,303.13	100.00%	3,217,832.09	44.10%	4,078,471.04
三. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	7,296,303.13	100.00%	3,217,832.09	44.10%	4,078,471.04

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
一. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
二. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,274,171.98	100.00%	2,705,429.05	43.12%	3,568,742.93
其中：账龄分析法组合	6,274,171.98	100.00%	2,705,429.05	43.12%	3,568,742.93
三. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	6,274,171.98	100.00%	2,705,429.05	43.12%	3,568,742.93

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017-6-30				2016-12-31			
	金额	比例	坏账准备	账面价值	金额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	1,957,303.93	26.83%	97,865.20	1,859,438.73	1,576,601.09	25.13%	78,830.05	1,497,771.04
1-2年	1,022,786.80	14.01%	102,278.68	920,508.12	618,087.55	9.85%	61,808.75	556,278.80
2-3年	672,424.12	9.22%	201,727.24	470,696.88	1,219,827.13	19.44%	365,948.14	853,878.99
3-4年	1,195,018.84	16.38%	597,509.42	597,509.42	1,154,396.21	18.40%	577,198.11	577,198.10
4-5年	1,151,589.44	15.78%	921,271.55	230,317.89	418,080.00	6.66%	334,464.00	83,616.00
5年以上	1,297,180.00	17.78%	1,297,180.00	---	1,287,180.00	20.52%	1,287,180.00	---
合计	7,296,303.13	100.00%	3,217,832.09	4,078,471.04	6,274,171.98	100.00%	2,705,429.05	3,568,742.93

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017-6-30	2016-12-31
备用金	237,012.53	156,784.05
保证金及押金	1,108,922.10	615,790.00
中介费	5,600,000.00	5,175,471.69
应扣员工社保费	294,815.06	315,326.24

项目	2017-6-30	2016-12-31
其他	55,553.44	10,800.00
合计	7,296,303.13	6,274,171.98

3. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位及其他关联方款项。

注释 3. 长期股权投资

被投资单位	类别	核算方法	投资成本	2016-12-31	本期增减额	2017-6-30	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期现金红利
珠海市民彤医药有限公司	全资子公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00	100.00%	100.00%	---	---

本公司经测算认为期末长期股权投资不存在减值现象，故未计提长期股权投资减值准备。

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业收入	226,204,368.96	389,317,099.04	345,472,511.55	320,310,917.39
其中：主营业务收入	226,204,368.96	389,317,099.04	345,472,511.55	320,310,917.39
其他业务收入	---	---	---	---
营业成本	115,958,598.79	185,244,824.02	154,342,816.15	146,507,108.13
其中：主营业务成本	115,958,598.79	185,244,824.02	154,342,816.15	146,507,108.13
其他业务成本	---	---	---	---

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	130,692,161.59	53,882,364.04	251,960,678.42	106,039,035.74
原料药	63,642,566.65	38,369,652.05	88,501,210.15	41,937,398.88
医药中间体	31,869,640.72	23,706,582.70	48,855,210.47	37,268,389.40
合计	226,204,368.96	115,958,598.79	389,317,099.04	185,244,824.02

续：

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	239,380,295.33	95,650,015.27	229,211,843.30	91,310,099.21
原料药	69,699,308.11	29,572,600.98	59,786,131.66	28,784,262.70
医药中间体	36,392,908.11	29,120,199.90	31,312,942.43	26,412,746.22
合计	345,472,511.55	154,342,816.15	320,310,917.39	146,507,108.13

注释 5. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---	---	8,312,405.51

2014 年度投资收益系注销全资子公司珠海三鑫精细化工有限公司，本公司收回对其投资金额大于初始投资成本的差额。

注释 6. 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	46,340,670.30	86,309,771.58	69,863,746.17	66,237,698.30
加：资产减值准备	874,685.45	879,789.54	966,927.90	743,299.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,732,885.86	19,406,462.80	15,794,349.37	12,863,453.93
无形资产摊销	278,779.98	557,559.96	557,559.96	557,559.96
长期待摊费用摊销	1,943,805.25	3,477,315.89	2,958,418.64	1,327,475.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	434,543.02	104,636.41	309,122.38
固定资产报废损失	1,039,814.95	---	---	---
公允价值变动损失	---	---	---	---
财务费用	3,572,404.46	3,920,819.78	1,951,946.52	2,263,834.26
投资损失	---	---	---	(8,312,405.51)
递延所得税资产减少	(128,769.69)	(131,968.43)	(145,039.18)	27,889.44
递延所得税负债增加		---	---	---
存货的减少	(21,428,190.97)	(19,000,882.78)	(7,565,906.47)	7,734,432.62
经营性应收项目的减少	(900,077.51)	(3,977,923.61)	8,003,735.06	11,804,262.13
经营性应付项目的增加	3,942,519.83	(4,627,178.93)	(24,600,556.25)	(36,826,818.18)
经营活动产生的现金流量净额	50,268,527.91	87,248,308.82	67,889,818.13	58,729,804.04
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	139,559,948.31	128,468,205.11	90,673,060.16	58,671,898.50
减：现金的期初余额	128,468,205.11	90,673,060.16	58,671,898.50	34,369,304.57
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	11,091,743.20	37,795,144.95	32,001,161.66	24,302,593.93

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《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(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1, 039, 814. 95)	(434, 543. 02)	(104, 636. 41)	(311, 923. 86)
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	---	---	---	---
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6, 053, 366. 85	15, 691, 768. 28	4, 419, 098. 37	5, 350, 313. 90
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---	---	---
非货币性资产交换损益	---	---	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---	---
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---	---
债务重组损益	---	---	---	---
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	---	---	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---	---
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	---	---	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	---	---

珠海润都制药股份有限公司
截至 2017 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
对外委托贷款取得的损益	---	---	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(15,756.46)	(43,752.71)	142,988.95	267,664.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---	---
非经常性损益合计	4,997,795.44	15,213,472.55	4,457,450.91	5,306,054.25
减：所得税影响额	745,794.63	2,282,020.88	668,617.64	806,180.77
减：少数股东权益影响额	---	---	---	---
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	4,252,000.81	12,931,451.67	3,788,833.27	4,499,873.48
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	42,022,819.82	74,534,346.63	67,376,549.08	55,019,987.18

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2017 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.98%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97%	0.56	0.56

续

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.68%	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.03%	0.99	0.99

续

报告期利润	2015 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.35%	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.00%	0.90	0.90

续

报告期利润	2014 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.71%	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.92%	0.73	0.73

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



珠海润都制药股份有限公司
(公章)





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
 执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日
 合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(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。)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



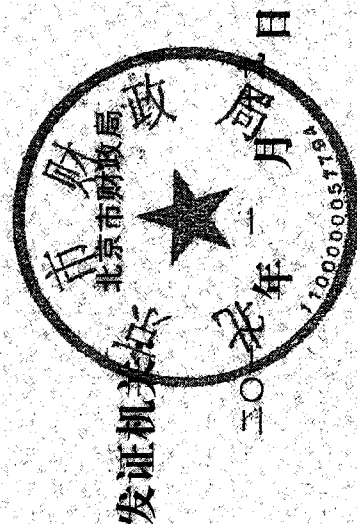
2017 年 01 月 13 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019861

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

梁春

主任会计师:

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效



证书有效期至：二〇〇八年九月十六日