



广东众生药业股份有限公司

2018 年半年度财务报告

(本报告未经审计)

2018 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	957,991,876.64	926,496,254.99
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	420,481,331.06	470,848,730.89
应收账款	520,351,803.43	361,658,593.66
预付款项	160,863,308.47	107,952,126.87
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	33,556,657.56	29,078,581.54
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	266,519,639.96	269,036,705.74
持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	40,567,333.02	308,893,781.12

流动资产合计	2,400,331,950.14	2,473,964,774.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	36,004,000.00	16,004,000.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	75,586,418.15	32,023,074.04
投资性房地产	43,554,841.29	50,939,169.65
固定资产	444,164,329.66	450,975,787.98
在建工程	53,761,893.54	39,050,562.53
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	246,394,861.97	253,836,476.19
开发支出	227,786,211.75	198,537,254.07
商誉	1,179,574,070.59	1,179,574,070.59
长期待摊费用	925,778.73	879,602.97
递延所得税资产	6,586,728.22	5,514,292.39
其他非流动资产	162,648,713.88	154,795,782.07
非流动资产合计	2,476,987,847.78	2,382,130,072.48
资产总计	4,877,319,797.92	4,856,094,847.29
流动负债：		
短期借款	305,600,000.00	437,959,142.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	26,242,440.04	29,906,749.44
应付账款	42,967,740.41	85,037,776.94
预收款项	13,698,095.60	17,856,583.88
卖出回购金融资产款	0.00	0.00

应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	9,971,225.31	26,846,220.29
应交税费	65,137,426.87	58,747,027.88
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	173,819,750.79	441,416,523.74
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	14,244,815.98	387,946.38
流动负债合计	651,681,495.00	1,098,157,970.55
非流动负债：		
长期借款	340,000,000.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	11,683,280.12	10,217,894.70
递延所得税负债	16,716,456.05	17,374,223.39
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	368,399,736.17	27,592,118.09
负债合计	1,020,081,231.17	1,125,750,088.64
所有者权益：		
股本	814,461,076.00	814,461,076.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,424,460,900.52	1,424,460,900.52

减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	241,526.41	203,153.74
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	187,713,262.25	187,713,262.25
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,407,834,576.49	1,280,290,191.71
归属于母公司所有者权益合计	3,834,711,341.67	3,707,128,584.22
少数股东权益	22,527,225.08	23,216,174.43
所有者权益合计	3,857,238,566.75	3,730,344,758.65
负债和所有者权益总计	4,877,319,797.92	4,856,094,847.29

法定代表人：陈永红

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	540,704,032.22	530,404,421.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	324,585,647.97	311,202,351.06
应收账款	371,686,601.68	259,186,176.82
预付款项	83,019,879.25	47,093,264.30
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	4,961,460.55	1,187,487.45
存货	116,701,931.17	142,580,565.69
持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	68,000,000.00	270,156,807.01
流动资产合计	1,509,659,552.84	1,561,811,073.45
非流动资产：		
可供出售金融资产	30,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资	0.00	0.00

长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,806,427,414.29	1,762,360,527.30
投资性房地产	42,229,269.61	41,052,722.12
固定资产	294,814,577.58	312,961,330.33
在建工程	1,649,572.65	296,211.59
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	98,045,028.37	102,330,624.65
开发支出	209,905,817.74	183,256,002.47
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	241,666.96	157,500.34
递延所得税资产	3,878,558.37	2,994,437.34
其他非流动资产	171,636,262.59	147,125,302.69
非流动资产合计	2,658,828,168.16	2,562,534,658.83
资产总计	4,168,487,721.00	4,124,345,732.28
流动负债：		
短期借款	265,600,000.00	377,959,142.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	11,562,190.68	17,743,900.50
预收款项	3,692,821.50	5,219,413.88
应付职工薪酬	4,297,483.51	14,616,527.88
应交税费	48,130,364.82	33,343,675.60
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	137,308,029.26	386,938,344.96
持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	8,553,294.00	0.00
流动负债合计	479,144,183.77	835,821,004.82

非流动负债：		
长期借款	340,000,000.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	7,271,885.18	7,511,334.74
递延所得税负债	2,216,657.92	2,413,767.10
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	349,488,543.10	9,925,101.84
负债合计	828,632,726.87	845,746,106.66
所有者权益：		
股本	814,461,076.00	814,461,076.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,443,647,973.48	1,443,647,973.48
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	187,713,262.25	187,713,262.25
未分配利润	894,032,682.40	832,777,313.89
所有者权益合计	3,339,854,994.13	3,278,599,625.62
负债和所有者权益总计	4,168,487,721.00	4,124,345,732.28

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,193,758,887.96	960,532,164.50
其中：营业收入	1,193,758,887.96	960,532,164.50
利息收入	0.00	0.00

已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	879,924,945.06	689,621,969.63
其中：营业成本	472,282,032.76	369,422,727.93
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	13,553,029.16	12,379,377.77
销售费用	313,505,988.10	237,465,352.36
管理费用	71,580,463.71	61,961,935.40
财务费用	278,293.92	110,385.75
资产减值损失	8,725,137.41	8,282,190.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	2,823,832.61	12,182,467.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,636,655.89	-2,191,399.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,608,789.75	0.00
其他收益	6,687,552.58	6,207,714.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	324,954,117.84	289,300,376.24
加：营业外收入	172,223.71	159,120.32
减：营业外支出	185,496.56	315,536.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	324,940,844.99	289,143,959.68
减：所得税费用	51,482,415.88	41,290,641.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	273,458,429.11	247,853,318.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	273,458,429.11	247,853,318.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00

归属于母公司所有者的净利润	274,147,378.46	247,539,870.54
少数股东损益	-688,949.35	313,447.46
六、其他综合收益的税后净额	38,372.67	-78,160.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38,372.67	-78,160.96
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	38,372.67	-78,160.96
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	38,372.67	-78,160.96
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	273,496,801.78	247,775,157.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	274,185,751.13	247,461,709.58
归属于少数股东的综合收益总额	-688,949.35	313,447.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.31
（二）稀释每股收益	0.34	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈永红

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	642,292,236.30	540,228,296.37
减：营业成本	167,770,087.60	153,725,377.21
税金及附加	8,784,491.42	8,380,652.92
销售费用	214,228,065.77	183,091,616.55
管理费用	43,718,617.10	44,602,215.11
财务费用	2,275,559.19	62,399.42
资产减值损失	6,203,714.94	7,583,083.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	34,478,002.71	71,474,170.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-433,113.01	-1,243,563.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,605,833.36	0.00
其他收益	4,421,798.56	4,450,353.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	239,817,334.91	218,707,475.53
加：营业外收入	79,146.68	85,645.02
减：营业外支出	21,026.23	261,779.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	239,875,455.36	218,531,341.14
减：所得税费用	32,017,093.17	23,919,855.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	207,858,362.19	194,611,486.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	207,858,362.19	194,611,486.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位	0.00	0.00

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	207,858,362.19	194,611,486.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.24
（二）稀释每股收益	0.26	0.24

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,068,303,602.72	824,937,171.41
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00

拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	34,432,793.07	59,235,931.28
经营活动现金流入小计	1,102,736,395.79	884,173,102.69
购买商品、接受劳务支付的现金	290,379,602.63	187,037,989.79
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	92,831,868.92	86,675,230.00
支付的各项税费	157,502,187.36	149,216,362.63
支付其他与经营活动有关的现金	480,096,746.11	283,117,266.32
经营活动现金流出小计	1,020,810,405.02	706,046,848.74
经营活动产生的现金流量净额	81,925,990.77	178,126,253.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	414,000,000.00	723,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,788,117.81	15,236,298.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	307,932.00	136,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,036,000.00	3,518,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	6,144,800.78	0.00
投资活动现金流入小计	433,276,850.59	741,890,568.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,943,869.79	34,852,547.97
投资支付的现金	242,686,770.00	465,163,600.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	219,676,216.91	321,470,785.67
支付其他与投资活动有关的现金	6,153,230.00	257,809.25
投资活动现金流出小计	532,460,086.70	821,744,742.89
投资活动产生的现金流量净额	-99,183,236.11	-79,854,174.25

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	427,600,000.00	99,959,142.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	299,837.89	36,295.56
筹资活动现金流入小计	427,899,837.89	99,995,437.56
偿还债务支付的现金	219,959,142.00	42,207,350.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,500,763.94	154,879,252.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	697.20	1,825,055.00
筹资活动现金流出小计	378,460,603.14	198,911,657.56
筹资活动产生的现金流量净额	49,439,234.75	-98,916,220.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,269.55	-82,372.97
五、现金及现金等价物净增加额	32,198,258.96	-726,513.27
加：期初现金及现金等价物余额	923,505,577.99	294,488,516.71
六、期末现金及现金等价物余额	955,703,836.95	293,762,003.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	559,113,148.38	516,514,389.13
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	23,634,897.19	16,252,969.60
经营活动现金流入小计	582,748,045.57	532,767,358.73
购买商品、接受劳务支付的现金	52,344,268.43	69,182,254.87
支付给职工以及为职工支付的现金	38,915,429.56	50,564,887.72
支付的各项税费	89,626,780.75	87,362,161.42
支付其他与经营活动有关的现金	343,603,028.47	214,085,028.21

经营活动现金流出小计	524,489,507.21	421,194,332.22
经营活动产生的现金流量净额	58,258,538.36	111,573,026.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	271,036,000.00	530,518,000.00
取得投资收益收到的现金	34,112,753.43	73,420,797.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	272,642.00	134,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,186,149.11	0.00
投资活动现金流入小计	308,607,544.54	604,073,557.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,094,168.79	28,303,876.58
投资支付的现金	345,662,986.91	510,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	50,153,230.00	257,809.25
投资活动现金流出小计	426,910,385.70	539,241,685.83
投资活动产生的现金流量净额	-118,302,841.16	64,831,871.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	427,600,000.00	99,959,142.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	299,837.89	36,295.56
筹资活动现金流入小计	427,899,837.89	99,995,437.56
偿还债务支付的现金	199,959,142.00	42,207,350.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,596,084.79	146,993,895.84
支付其他与筹资活动有关的现金	697.20	1,751,555.00
筹资活动现金流出小计	357,555,923.99	190,952,801.29
筹资活动产生的现金流量净额	70,343,913.90	-90,957,363.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	10,299,611.10	85,447,534.22
加：期初现金及现金等价物余额	530,404,421.12	73,518,949.49
六、期末现金及现金等价物余额	540,704,032.22	158,966,483.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,424,460,900.52	0.00	203,153.74	0.00	187,713,262.25	0.00	1,280,290,191.71	23,216,174.43	3,730,344,758.65
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,424,460,900.52	0.00	203,153.74	0.00	187,713,262.25	0.00	1,280,290,191.71	23,216,174.43	3,730,344,758.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,372.67	0.00	0.00	0.00	127,544,384.78	-688,949.35	126,893,808.10
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,372.67	0.00	0.00	0.00	274,147,378.46	-688,949.35	273,496,801.78
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-146,602,993.6	0.00	-146,602,993.6

											8		8
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-146,608	2,993.68	-146,608
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,424,460,900.52	0.00	241,526.41	0.00	187,713,262.25	0.00	1,407,834,576.49	22,527,225.08	3,857,238,566.75

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	814,823,076.00	0.00	0.00	0.00	1,422,261,781.24	37,364,928.00	395,909.84	0.00	156,043,511.33	0.00	1,038,507,002.62	29,512,450.62	3,424,178,803.65	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	814,823,076.00	0.00	0.00	0.00	1,422,261,781.24	37,364,928.00	395,909.84	0.00	156,043,511.33	0.00	1,038,507,002.62	29,512,450.62	3,424,178,803.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-362,000.00	0.00	0.00	0.00	2,199,119.28	-37,364,928.00	-78,160.96	0.00	0.00	0.00	100,871,716.86	313,447.46	140,309,050.64
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-78,160.96	0.00	0.00	0.00	247,539,870.54	313,447.46	247,775,157.04
(二)所有者投入和减少资本	-362,000.00	0.00	0.00	0.00	2,199,119.28	-37,364,928.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,202,047.28
1. 股东投入的普通股	-362,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,389,330.00	-1,751,330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	3,588,449.28	-35,613,598.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,202,047.28
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-146,668,153.68	0.00	-146,668,153.68
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-146,668,153.68	0.00	-146,668,153.68
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,424,460,900.52	0.00	317,748.88	0.00	156,043,511.33	0.00	1,139,378,719.48	29,825,898.08	3,564,487,854.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,443,647,973.48	0.00	0.00	0.00	187,713,262.25	832,777,313.89	3,278,599,625.62
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,443,647,973.48	0.00	0.00	0.00	187,713,262.25	832,777,313.89	3,278,599,625.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,255,368.51	61,255,368.51
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	207,858,362.19	207,858,362.19
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

额											
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-146,602,993.68	-146,602,993.68
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-146,602,993.68	-146,602,993.68
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,443,647,973.48	0.00	0.00	0.00	187,713,262.25	894,032,682.40	3,339,854,994.13

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	814,823,076.00	0.00	0.00	0.00	1,441,448,854.20	37,364,928.00	0.00	0.00	156,043,511.33	694,417,709.26	3,069,368,222.79
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、本年期初余额	814,823,076.00	0.00	0.00	0.00	1,441,448,854.20	37,364,928.00	0.00	0.00	156,043,511.33	694,417,709.26	3,069,368,222.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-362,000.00	0.00	0.00	0.00	2,199,119.28	-37,364,928.00	0.00	0.00	0.00	47,943,332.39	87,145,379.67
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,611,486.07	194,611,486.07
(二)所有者投入和减少资本	-362,000.00	0.00	0.00	0.00	2,199,119.28	-37,364,928.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,202,047.28
1. 股东投入的普通股	-362,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,389,330.00	-1,751,330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	3,588,449.28	-35,613,598.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,202,047.28
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-146,668,153.68	-146,668,153.68
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-146,668,153.68	-146,668,153.68
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

四、本期期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,443,647,973.48	0.00	0.00	0.00	156,043,511.33	742,361,041.65	3,156,513,602.46
----------	----------------	------	------	------	------------------	------	------	------	----------------	----------------	------------------

三、公司基本情况

广东众生药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司法定代表人为陈永红。本公司现注册资本为人民币814,461,076.00元,注册地址为广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园。本公司经营范围为:生产、销售:片剂,硬胶囊剂,颗粒剂,丸剂(水丸、浓缩丸),合剂,口服液,糖浆剂,栓剂,软膏剂,乳膏剂(含激素类),溶液剂(口服),滴鼻剂,滴眼剂,喷雾剂,冻干粉针剂,中药前处理及提取车间(口服制剂、外用制剂)(以上项目凭有效许可证经营);药品研究开发。

本公司所属行业为医药制造业。公司业务目前主要为药品研发、生产、销售。

公司历史沿革

2001年12月30日,经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]739号、广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]1086号文批准,由东莞市石龙镇工业总公司作为主发起人,联合张绍日、叶惠棠、龙超峰、曹家跃、肖艳、李煜坚、赵希平、黄仕斌八个自然人,共同发起设立广东众生药业股份有限公司,股份总数3,200万股,每股面值人民币壹元,按面值发行,发行金额3,200万元。2001年12月31日经广东省工商行政管理局核准登记取得注册号4400001009971号企业法人营业执照,注册资本为3,200万元。

2005年1月5日,东莞市石龙镇工业总公司与张绍日等47位自然人签订股权转让协议,将其持有本公司90%股权转让给47位自然人。此次股权转让经2005年1月5日股东大会审议通过。并于2005年1月25日完成工商变更登记。

2006年10月10日,经股东大会审议,同意以货币资金增资,将注册资本由3,200万元增加到4,000万元,并于2006年10月30日完成工商变更登记。

2007年9月16日,本公司股东大会审议通过《关于利润分配的议案》,以公司总股本4,000万股为基数,用资本公积金转增股本,每10股转增2.6股,共计1,040万元;用盈余公积金转增股本,每10股转增1.2股,共计480万元;用可分配利润送红股,每10股送1.2股,共计480万元。本次转增股本和送红股方案实施后,本公司注册资本增加至6,000万元,并于2007年9月28日完成工商变更登记。

2009年11月19日,中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1195号”《关于核准广东众生药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准本公司向社会公开发行人民币普通股2,000万股(每股面值1元)。本公司于2009年12月1日在深圳证券交易所定价发行,2009年12月11日挂牌交易。新股发行成功后,本公司注册资本增加至8,000万元。上述新增股本已于2009年12月22日完成工商变更登记。

2010年4月29日,本公司股东大会审议通过《公司2009年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,以公司总股本8,000万股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增5股,共计4,000万股。本次转增股本方案实施后,总股本增加至12,000万股,并于2010年5月21日完成工商变更登记。

2011年4月19日,本公司股东大会审议通过《公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,以公司总股本12,000万股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增5股,共计6,000万股,本次转增股本方案实施后,总股本增加至18,000万股,并于2011年5月30日完成工商变更登记。

2013年2月28日,本公司股东大会审议通过《公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,以公司总股本18,000万股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增10股,共计18,000万股,本次转增股本方案实施后,总股本增加至36,000万股,并于2013年3月25日完成工商变更登记。

2014年5月19日,本公司股东大会审议通过了《关于<广东众生药业股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》,同日,董事会根据上述决议,同意向126名激励对象授予限制性股票871.80万股,授予价格为10.76元/股;2014年11月28日,董事会根据上述决议,同意向27名激励对象授予预留限制性股票78.00万股,

授予价格为 10.47元/股。上述两次股本变更方案均实施完毕后，总股本增加至36,949.80万股，并于2014年12月30日完成工商变更登记。

2014年12月5日，本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共90,000股进行回购注销，公司注册资本及股本减少90,000股，总股本变更为36,940.80万股，并于2015年2月11日完成工商变更登记。

2015年6月2日，本公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共10.20万股进行回购注销，公司注册资本及股本减少10.20万股，总股本变更为36,930.60万股，并于2015年9月16日完成工商变更登记。

2015年8月20日，本公司股东大会审议通过了《公司2015年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司决定以总股本36,930.60万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，合计转增36,930.60万股，总股本变更为73,861.20万股，并于2015年9月16日完成工商变更登记。

2015年9月28日，本公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共14.00万股进行回购注销，公司注册资本及股本减少14.00万股，总股本变更为73,847.20万股，并于2015年12月3日完成工商变更登记。

2016年4月18日，本公司召开第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共48.60万股进行回购注销，公司注册资本及股本减少48.60万股，总股本变更为73,798.60万股，并于2016年6月27日完成工商变更登记。

2015年11月8日，本公司召开第五届董事会第二十四次会议、2015年11月26日召开2015年第四次临时股东大会审议通过了《关于<公司非公开发行股票预案>的议案》等议案，2016年3月7日召开第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于<公司非公开发行股票预案（修订稿）>的议案》等议案，2016年3月28日召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行股票摊薄即期回报及填补回报措施的议案》、《相关主体关于切实履行公司填补即期回报措施承诺的议案》议案，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东众生药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1092号）核准，公司向8名特定对象非公开发行境内上市人民币普通股（A股）股票76,923,076股，每股面值人民币1元，每股发行价人民币13.00元。非公开发行境内上市人民币普通股(A股)完成后，公司总股本变更为814,909,076股，并于2016年9月28日完成工商变更登记。

2016年10月26日，本公司召开第五届董事会第三十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共8.60万股进行回购注销，公司注册资本及股本减少8.60万股，总股本变更为814,823,076股，并于2016年12月26日完成工商变更登记。

2017年4月23日，本公司召开第六届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共36.20万股进行回购注销，公司注册资本及股本减少36.20万股，总股本变更为814,461,076.00股，并于2017年6月27日完成工商变更登记。

公司基本组织架构

本公司按照公司法的要求及公司实际情况设立组织机构：公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会、监事会。总经理在董事会授权下工作，负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司的管理机构设有总经理办公室、战略运营部、证券部、投资管理部、审计部、行政部、法务部、人力资源部、网络信息管理部、供应部、工程管理部、环境健康安全部、供应链管理、不良反应监测办公室、财务管理中心、研发中心、生产制造中心、营销管理中心等职能部门。

本年度合并财务报表范围

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共15户，合并范围比上年度减少0户，增加0户，详见本附注7“在其他主体中权益的披露”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司及下属子公司营业周期均为12个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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。

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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

特殊交易会计处理

购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积

不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产的分类

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

- 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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

- 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

- 4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的

非流动资产。

金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交

易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款及单笔金额为 10 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该等应收款项难以收回，期末余额为 100 万元以下的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

13、持有待售资产

划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
- 3) 确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

14、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成

本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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。

4) 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。

后续计量及损益确认方法

成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

权益法后续计量

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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处理

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。

处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

处置长期股权投资的处理

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，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋及建筑物	5-40	5	2.375至19
土地使用权	39-50	5	1.9至2.436

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	2.375 至 19
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50 至 19
办公及其他设备	年限平均法	3-8	5	11.88 至 31.67

运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50 至 19
------	-------	------	---	-----------

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

19、生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限39-50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限14年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

22、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

25、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

26、股份支付

股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定确定；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。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须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相关成本或费用和相应负债。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入确认的一般原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠的计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

收入确认的具体方法

（1）商品销售

根据销售合同经过运输、收货、检验、退换货反馈的合理期限，即广东省内的客户在货物发出20天，广东省外的客户在货物发出30天时确认销售收入。

（2）医疗服务

门诊检查及治疗收入：在收到患者检查治疗费用的同时，开具发票，并在提供治疗服务完毕后，确认门诊检查及治疗收入。

手术及住院治疗收入：为患者提供相关医疗服务，并在办理出院手续的时候，结清与患者的所有款项

并打印发票，同时确认手术及住院治疗收入。

药品销售收入：对于门诊患者，在收到患者药费的同时，开具发票，并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，提供了药品，并在办理出院结算时，为患者开具发票，同时确认药品销售收入。

视光收入：在收到患者支付价款的同时，开具发票，并在验光服务和镜片镜架已经提供后，确认视光收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

政府补助在利润表中的核算

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。

政府补助退回的处理

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 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；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对

于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额,或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额,包含于长期股权投资。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	10%、11%、13%、16%、17%
消费税	无	0
城市维护建设税	应纳增值税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应纳增值税税额	2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司及子公司广东华南药业集团有限公司（以下简称“华南药业”）	高新技术企业，所得税税率为 15%
广东先强药业有限公司（以下简称“先强药业”）	高新技术企业，所得税税率为 15%
云南益康中药饮片有限责任公司（以下简称“益康中药”）	高新技术企业，所得税税率为 15%；业务符合农产品初加工范围的，享受免缴企业所得税的优惠政策
东莞市众生企业管理有限公司	符合小型微利企业，其所得额按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
山海丰（国际）贸易有限公司	缴纳利得税税率为 16.5%
其他子公司	所得税税率为 25%

2、税收优惠

本公司及子公司华南药业取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证日期为2017年11月9日，证书编号分别为：GR201744003393、GR201744003872，有效期三年。本公司及子公司华南药业2017-2019年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

先强药业取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证日期为2016年11月30日，本公司证书号 GR201644002431，有效期三年。本公司2016-2018年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

益康中药2016年11月29日获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201653000171，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2016年1月1日至2018年12月31日。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》国务院令538号农业生产与销售的自产农产品免征增值税，减免性质代码01021901，优惠事项代码01010017，减免期限自2015年3月1日至长期，本报告期内享受该政策优惠。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	209,832.15	188,221.94
银行存款	955,494,004.80	923,317,356.05
其他货币资金	2,288,039.69	2,990,677.00
合计	957,991,876.64	926,496,254.99
其中：存放在境外的款项总额	1,297,678.37	1,283,889.28

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	386,486,239.65	470,848,730.89
商业承兑票据	33,995,091.41	0.00
合计	420,481,331.06	470,848,730.89

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,403,211.70
商业承兑票据	0.00
合计	3,403,211.70

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	71,098,207.52	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	71,098,207.52	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	548,777,699.41	99.93%	28,425,895.98	5.18%	520,351,803.43	381,442,488.21	99.89%	19,783,894.55	5.19%	361,658,593.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	400,041.66	0.07%	400,041.66	100.00%	0.00	402,561.86	0.11%	402,561.86	100.00%	0.00
合计	549,177,741.07	100.00%	28,825,937.64	5.25%	520,351,803.43	381,845,050.07	100.00%	20,186,456.41	5.29%	361,658,593.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	542,078,388.69	27,103,919.44	5.00%
1 年以内小计	542,078,388.69	27,103,919.44	5.00%
1 至 2 年	5,894,337.75	589,433.78	10.00%
2 至 3 年	144,860.42	72,430.21	50.00%
3 年以上	660,112.55	660,112.55	100.00%
3 至 4 年	201,629.93	201,629.93	100.00%
4 至 5 年	41,121.86	41,121.86	100.00%
5 年以上	417,360.76	417,360.76	100.00%
合计	548,777,699.41	28,425,895.98	5.18%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

单位名称	2018年6月30日				
	期末余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
南京先航医药科技有限公司	357,799.24	357,799.24	2-3年	100.00	预计无法收回
其他	42,242.42	42,242.42	2-3年	100.00	预计无法收回
合计	400,041.66	400,041.66		100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,639,481.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期无收回或转回的坏账准备金额。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户A	客户	21,797,954.79	1年以内	3.97
客户B	客户	20,100,931.01	1年以内	3.66
客户C	客户	18,863,610.68	1年以内	3.43
客户D	客户	18,712,526.88	1年以内	3.41

客户E	客户	18,604,232.00	1年以内	3.39
合计		98,079,255.36		17.86

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

其他说明：

无

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	159,353,909.31	99.06%	105,729,551.42	97.94%
1至2年	817,753.90	0.51%	1,854,113.77	1.72%
2至3年	445,000.60	0.28%	251,817.02	0.23%
3年以上	246,644.66	0.15%	116,644.66	0.11%
合计	160,863,308.47	--	107,952,126.87	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	未结算原因
A公司	供应商	23,545,584.35	1年以内	业务未完结
B公司	服务商	9,688,123.80	1年以内	业务未完结
C公司	供应商	8,908,905.00	1年以内	业务未完结
D公司	服务商	8,063,321.16	1年以内	业务未完结
E公司	服务商	7,673,203.71	1年以内	业务未完结
合计		57,879,138.02		

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

无

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,519,857.33	100.00%	963,199.77	2.79%	33,556,657.56	29,802,538.86	100.00%	723,957.32	2.43%	29,078,581.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	34,519,857.33	100.00%	963,199.77	2.79%	33,556,657.56	29,802,538.86	100.00%	723,957.32	2.43%	29,078,581.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	13,300,993.47	665,049.68	5.00%
1 年以内小计	13,300,993.47	665,049.68	5.00%
1 至 2 年	17,070.39	1,707.04	10.00%
2 至 3 年	102,480.00	51,240.00	50.00%
3 年以上	245,203.05	245,203.05	100.00%
3 至 4 年	217,721.72	217,721.72	100.00%
4 至 5 年	27,481.33	27,481.33	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	13,665,746.91	963,199.77	7.05%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备
其他关联方往来	20,854,110.42	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 239,242.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
合计	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务借支	607,488.24	510,500.00
保证金	6,366,852.33	6,478,052.33
资金往来款	20,868,517.10	21,179,142.97
社会保险费	418,613.63	381,512.84
公积金	247,544.36	309,956.86
水电费	225,756.62	67,868.51
技术转让款	1,625,000.00	0.00
结算往来款	198,132.48	463,616.00

房产转让款	2,950,000.00	0.00
其他	1,011,952.57	411,889.35
合计	34,519,857.33	29,802,538.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
芜湖昭美眼科医院 有限责任公司	资金往来款	20,854,110.42	1 年以内	60.41%	0.00
杭州爱晶伦科技有 限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	14.48%	250,000.00
张宁	房产转让款	2,950,000.00	1 年以内	8.55%	147,500.00
南京圣和药业股份 有限公司	技术转让款	1,625,000.00	1 年以内	4.71%	81,250.00
曲靖市沾益区人力 资源和社会保障局	保证金	668,000.00	1 年以内	1.94%	33,400.00
合计	--	31,097,110.42	--	90.09%	512,150.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
合计	--	0.00	--	--

公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债情况。

其他说明：

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,776,302.64	0.00	160,776,302.64	141,888,340.97	0.00	141,888,340.97
在产品	18,941,470.77	0.00	18,941,470.77	26,130,456.77	0.00	26,130,456.77
库存商品	87,065,862.00	491,820.18	86,574,041.82	101,420,138.70	644,769.07	100,775,369.63
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	227,824.73	0.00	227,824.73	242,538.37	0.00	242,538.37
建造合同形成的 已完工未结算资 产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	267,011,460.14	491,820.18	266,519,639.96	269,681,474.81	644,769.07	269,036,705.74

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	644,769.07	0.00	0.00	152,948.89	0.00	491,820.18
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的 已完工未结算资 产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	644,769.07	0.00	0.00	152,948.89	0.00	491,820.18

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

公司不存在期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	38,000,000.00	299,000,000.00
预缴企业所得税	1,744,062.85	2,078,224.25
待抵扣增值税进项税	823,270.17	652,202.27
待转增值税销项税	0.00	7,163,354.60
合计	40,567,333.02	308,893,781.12

其他说明：

无

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具：	36,004,000.00	0.00	36,004,000.00	16,004,000.00	0.00	16,004,000.00
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	36,004,000.00	0.00	36,004,000.00	16,004,000.00	0.00	16,004,000.00
合计	36,004,000.00	0.00	36,004,000.00	16,004,000.00	0.00	16,004,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	0.00	0.00		0.00
公允价值	0.00	0.00		0.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	0.00	0.00		0.00
已计提减值金额	0.00	0.00		0.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东华南 新药创制 有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00%	0.00
东莞市大 城区民营 投资有限 公司	6,004,000.00	0.00	0.00	6,004,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.26%	0.00

成都博远 嘉昱创业 投资合伙 企业（有 限合伙）	0.00	20,000,000 .00	0.00	20,000,000 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.64%	0.00
合计	16,004,000 .00	20,000,000 .00	0.00	36,004,000 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	0.00	0.00		0.00
本期计提	0.00	0.00		0.00
其中：从其他综合收益 转入	0.00	0.00		0.00
本期减少	0.00	0.00		0.00
其中：期后公允价值回 升转回	0.00	0.00		0.00
期末已计提减值余额	0.00	0.00		0.00

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

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计	0.00	0.00	--	--	0.00	--

其他说明

本公司的可供出售金融资产经测试未发生减值，无需计提减值准备。

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计	0.00	--	--	--

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
其中：未实现融资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
分期收款销售商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
分期收款提供劳务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
广州糖网 医疗科技 有限公司	5,558,550 .00	0.00	0.00	-830,687. 65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,727,862 .35	0.00
北京中军 正和正信 众生医药 产业投资 合伙企业 (有限合 伙)	14,810,10 5.30	43,500,00 0.00	0.00	-433,519. 17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,876,58 6.13	0.00
山东众强 企业管理 咨询有限 公司	272,592.2 0	340,000.0 0	0.00	-9,289.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	603,303.0 1	0.00
河南众成 企业管理 咨询有限 公司	526,889.7 7	340,000.0 0	0.00	100,026.0 6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	966,915.8 3	0.00
四川众睿 营销管理 有限公司	599,055.0 6	0.00	0.00	-23,501.9 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	575,553.0 7	0.00
江西众晟 企业管理 咨询有限 公司	624,940.5 0	0.00	0.00	-193,385. 02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	431,555.4 8	0.00
福建众德 管理咨询 有限公司	335,529.9 2	0.00	0.00	-298,031. 59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,498.33	0.00
湖南众生 湘一医药 咨询有限 公司	521,369.0 2	0.00	0.00	-113,313. 24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	408,055.7 8	0.00
东莞市众	647,277.3	0.00	0.00	4,599.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	651,876.9	0.00

升医药营销推广服务有限公司	3										5	
东莞市众源营销管理有限公司	399,483.66	0.00	0.00	-60,088.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	339,395.63	0.00
东莞市众瑞营销管理咨询有限公司	202,527.98	0.00	0.00	14,082.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	216,610.62	0.00
东莞市众宏企业管理咨询有限公司	326,293.52	0.00	0.00	-40,550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	285,743.52	0.00
湖北众鸿企业管理咨询有限公司	316,647.95	0.00	0.00	-25,315.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	291,332.33	0.00
山西众升昌企业管理咨询有限公司	248,300.92	0.00	0.00	4,708.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	253,009.81	0.00
东莞市众煜企业咨询管理有限公司	637,142.53	0.00	0.00	8,236.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	645,379.52	0.00
海南众睿企业管理咨询有限公司	353,994.81	0.00	0.00	-31,626.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	322,368.46	0.00
东莞市众航营销管理有限公司	624,613.32	0.00	0.00	91,075.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	715,688.92	0.00
深圳众康医药科技有限公司	568,060.44	0.00	0.00	-41,592.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	526,468.10	0.00
石家庄众高企业管	289,735.85	0.00	0.00	-45,749.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	243,986.48	0.00

理咨询有 限公司												
上海众斗 管理咨询 有限公司	350,570.2 2	0.00	0.00	471.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	351,041.5 4	0.00
重庆众筹 企业管理 有限公司	304,283.2 7	0.00	0.00	-54,541.7 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	249,741.5 0	0.00
东莞市众 奕企业管 理有限公 司	650,043.6 0	0.00	0.00	39,149.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	689,193.5 6	0.00
南京众臻 医药科技 发展有限 公司	283,755.1 5	0.00	0.00	-16,074.9 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	267,680.2 0	0.00
杭州众砥 商务咨询 有限公司	291,189.7 2	0.00	0.00	11,369.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	302,559.3 2	0.00
河南众鼎 企业管理 咨询有限 公司	606,486.2 0	340,000.0 0	0.00	26,176.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	972,662.6 8	0.00
南宁市众 燊企业管 理咨询有 限公司	349,159.3 2	0.00	0.00	-26,383.2 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	322,776.1 0	0.00
广西南宁 众恩企业 管理咨询 有限公司	340,011.3 1	0.00	0.00	-107,643. 66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	232,367.6 5	0.00
广西柳州 众诺企业 管理咨询 有限公司	306,340.0 7	0.00	0.00	-62,598.1 6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	243,741.9 1	0.00
常州远景 眼科医药 科技有限 公司	678,125.1 0	0.00	0.00	-481,664. 11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	196,460.9 9	0.00
四川众佑 企业管理	0.00	680,000.0 0	0.00	-41,403.7 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	638,596.2 2	0.00

有限公司											
广州达麟大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	1,000,000.00	0.00	406.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,406.16	0.00
小计	32,023,074.04	46,200,000.00	0.00	-2,636,655.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,586,418.15	0.00
合计	32,023,074.04	46,200,000.00	0.00	-2,636,655.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,586,418.15	0.00

其他说明

无

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,173,241.93	18,866,750.59	0.00	58,039,992.52
2.本期增加金额	2,898,279.49	0.00	0.00	2,898,279.49
（1）外购	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）存货\固定资产\在建工程转入	2,898,279.49	0.00	0.00	2,898,279.49
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	10,188,727.44	0.00	0.00	10,188,727.44
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）转入固定资产/无形资产	10,188,727.44	0.00	0.00	10,188,727.44
4.期末余额	31,882,793.98	18,866,750.59	0.00	50,749,544.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,386,475.61	1,714,347.26	0.00	7,100,822.87

2.本期增加金额	1,591,366.55	221,053.08	0.00	1,812,419.63
(1) 计提或摊销	595,760.81	221,053.08	0.00	816,813.89
(2) 固定资产/ 无形资产转入	995,605.74	0.00	0.00	995,605.74
3.本期减少金额	1,718,539.22	0.00	0.00	1,718,539.22
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 转入固定资 产/无形资产	1,718,539.22	0.00	0.00	1,718,539.22
4.期末余额	5,259,302.94	1,935,400.34	0.00	7,194,703.28
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	26,623,491.04	16,931,350.25	0.00	43,554,841.29
2.期初账面价值	33,786,766.32	17,152,403.33	0.00	50,939,169.65

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	310,738,369.34	372,064,292.95	13,163,224.02	85,489,138.55	781,455,024.86
2.本期增加金额	10,188,727.44	10,697,036.84	549,435.87	2,567,381.15	24,002,581.30
(1) 购置	0.00	10,128,411.45	549,435.87	2,567,381.15	13,245,228.47
(2) 在建工程转入	0.00	568,625.39	0.00	0.00	568,625.39
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 投资性房地产转入	10,188,727.44	0.00	0.00	0.00	10,188,727.44
3.本期减少金额	3,248,279.49	1,068,298.27	64,000.00	65,274.77	4,445,852.53
(1) 处置或报废	350,000.00	1,068,298.27	64,000.00	65,274.77	1,547,573.04
(2) 转入投资性房地产	2,898,279.49	0.00	0.00	0.00	2,898,279.49
4.期末余额	317,678,817.29	381,693,031.52	13,648,659.89	87,991,244.93	801,011,753.63
二、累计折旧					
1.期初余额	87,626,261.60	194,867,123.76	9,062,074.48	38,923,777.04	330,479,236.88
2.本期增加金额	9,052,084.31	14,444,688.39	364,050.04	4,775,244.42	28,636,067.16
(1) 计提	7,007,970.87	14,444,688.39	364,050.04	4,775,244.42	26,591,953.72
(2) 投资性房地产转入	2,044,113.44	0.00	0.00	0.00	2,044,113.44
3.本期减少金额	1,126,527.93	1,019,155.61	60,800.00	61,396.53	2,267,880.07
(1) 处置或报废	130,922.19	1,019,155.61	60,800.00	61,396.53	1,272,274.33
(2) 投资性房地产转入	995,605.74	0.00	0.00	0.00	995,605.74
4.期末余额	95,551,817.98	208,292,656.54	9,365,324.52	43,637,624.93	356,847,423.97
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	222,126,999.31	173,400,374.98	4,283,335.37	44,353,620.00	444,164,329.66
2.期初账面价值	223,112,107.74	177,197,169.19	4,101,149.54	46,565,361.51	450,975,787.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
	0.00	0.00	0.00	0.00	0

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
办公及其他设备	2,153,124.81

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
B8 楼	2,186,473.36	正在办理中
B 区平房	1,392,960.29	正在办理中
原料药综合车间及仓库土建工程	5,930,409.76	正在办理中
沾益区大为小区单元	537,349.75	正在办理中
合计	10,047,193.16	

其他说明

无

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	1,802,572.65	0.00	1,802,572.65	296,211.59	0.00	296,211.59
工程建设	595,900.00	0.00	595,900.00	84,300.00	0.00	84,300.00
原料车间改建项目	23,322,765.56	0.00	23,322,765.56	22,893,650.06	0.00	22,893,650.06
创新药物和新型制剂生产基地项目	835,056.60	0.00	835,056.60	649,056.59	0.00	649,056.59
中药材深加工项目	27,205,598.73	0.00	27,205,598.73	15,127,344.29	0.00	15,127,344.29
合计	53,761,893.54	0.00	53,761,893.54	39,050,562.53	0.00	39,050,562.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
一致性评价华南车间设备改造项目	9,870,000.00	0.00	579,413.80	272,413.80	0.00	307,000.00	5.67%	5.67%	0.00	0.00	0.00%	其他
中药材深加工项目	40,005,900.00	15,127,344.29	12,078,254.44	0.00	0.00	27,205,598.73	75.22%	75.22%	417,841.65	417,841.65	20.69%	其他
原料车间改建项目	25,000,000.00	22,893,650.06	1,472,935.51	0.00	0.00	24,366,585.57	98.06%	98.06%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	74,875,900.00	38,020,944.29	14,130,604.75	272,413.80	0.00	51,879,104.30	--	--	417,841.65	417,841.65	20.69%	--

	00.00	94.35	03.75	80		84.30			65	65		
--	-------	-------	-------	----	--	-------	--	--	----	----	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

无

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

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

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利使用费	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	167,599,465.75	58,700,000.00	78,262,264.75	4,000,000.00	8,732,932.69	317,294,663.19
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	5,570.60	5,570.60
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	5,570.60	5,570.60
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	167,599,465.75	58,700,000.00	78,262,264.75	4,000,000.00	8,738,503.29	317,300,233.79
二、累计摊销						
1.期初余额	22,158,811.45	11,006,250.12	21,620,073.27	3,684,523.70	4,988,528.46	63,458,187.00
2.本期增加金额	1,777,618.68	1,834,375.02	3,506,446.44	35,714.28	293,030.40	7,447,184.82
(1) 计提	1,777,618.68	1,834,375.02	3,506,446.44	35,714.28	293,030.40	7,447,184.82
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	23,936,430.13	12,840,625.14	25,126,519.71	3,720,237.98	5,281,558.86	70,905,371.82
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	143,663,035.62	45,859,374.86	53,135,745.04	279,762.02	3,456,944.43	246,394,861.97
2.期初账面价值	145,440,654.30	47,693,749.88	56,642,191.48	315,476.30	3,744,404.23	253,836,476.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
襄城区周营村土地使用权	5,479,146.08	正在办理中

其他说明：

本报告期不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	合作开发	确认为无形资产	转入当期损益		
盐酸伊伐布雷定原料及片	3,190,622.63	0.00	0.00	2,113,774.77	0.00	0.00	5,304,397.40	
雷奈酸锶原料及其颗粒	2,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,250,000.00	
ZSYM002	21,636,320.74	0.00	0.00	504,451.01	0.00	0.00	22,140,771.75	
ZSYM001	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	
滴眼剂及滴鼻剂	2,735,849.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,735,849.07	
奥美拉唑碳	4,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,100,000.00	

酸氢钠胶囊								
ZSYM003	22,951,173.58	0.00	0.00	590,544.01	0.00	0.00		23,541,717.59
ZSYM004	29,557,143.23	0.00	0.00	508,018.18	0.00	0.00		30,065,161.41
ZSYM005	19,500,000.00	0.00	0.00	4,438,936.78	0.00	0.00		23,938,936.78
ZSYM006	18,843,007.55	0.00	0.00	3,941,180.17	0.00	0.00		22,784,187.72
ZSYM007	12,000,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00	0.00	0.00		15,500,000.00
ZSYM008	6,500,000.00	0.00	0.00	5,500,000.00	0.00	0.00		12,000,000.00
ZSYM009	26,091,885.67	0.00	0.00	3,552,910.35	0.00	0.00		29,644,796.02
ZSYM010	10,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00		12,000,000.00
利巴韦林胶囊技术开发	810,000.00	0.00	0.00	75,471.70	0.00	0.00		885,471.70
双氯芬酸钠肠溶片技术开发	960,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		960,000.00
头孢氨苄胶囊（0.125g）技术开发	825,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		825,000.00
头孢胶定胶囊（0.25g）技术开发	825,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		825,000.00
盐酸乙胺丁醇片技术开发	1,357,453.00	0.00	0.00	1,098,746.16	0.00	0.00		2,456,199.16
氢溴酸右美沙芬片技术开发	410,006.60	0.00	0.00	81,590.08	0.00	0.00		491,596.68
盐酸二甲双胍片技术开发	2,156,227.84	0.00	0.00	1,110,978.00	0.00	0.00		3,267,205.84
羧甲司坦片技术开发	400,471.69	0.00	0.00	53,773.58	0.00	0.00		454,245.27

格列吡嗪片 技术开发	116,037.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116,037.74
格列齐特片 技术开发	207,735.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	207,735.84
盐酸利托君 技术开发	27,106.83	11,709.40	0.00	0.00	0.00	0.00	38,816.23
头孢克肟分 散片技术开 发	3,086,212.06	166,873.49	0.00	0.00	0.00	0.00	3,253,085.55
合计	198,537,254. 07	178,582.89	0.00	29,070,374.7 9	0.00	0.00	227,786,211. 75

其他说明

无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
云南益康中药饮 片有限责任公司	6,949,110.48	0.00		0.00		6,949,110.48
湛江奥理德视光 学中心有限公司	176,324,813.69	0.00		0.00		176,324,813.69
广东先强药业有 限公司	915,862,010.22	0.00		0.00		915,862,010.22
宣城市眼科医院 有限公司	80,438,136.20	0.00		0.00		80,438,136.20
合计	1,179,574,070.59	0.00		0.00		1,179,574,070.59

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	879,602.97	120,000.00	73,824.24	0.00	925,778.73
合计	879,602.97	120,000.00	73,824.24	0.00	925,778.73

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,229,776.87	4,897,163.21	21,504,498.25	3,409,632.19
内部交易未实现利润	191,715.96	36,124.98	3,384,112.25	510,509.19
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产摊销	339,653.43	50,948.01	409,778.65	61,466.80
递延收益	10,683,280.12	1,602,492.02	10,217,894.70	1,532,684.21
合计	41,444,426.38	6,586,728.22	35,516,283.85	5,514,292.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	96,665,320.92	14,499,798.13	99,736,375.44	14,960,456.29
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产折旧	14,777,719.47	2,216,657.92	16,091,780.67	2,413,767.10
合计	111,443,040.39	16,716,456.05	115,828,156.11	17,374,223.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	6,586,728.22	0.00	5,514,292.39
递延所得税负债	0.00	16,716,456.05	0.00	17,374,223.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
合计	0.00	0.00	--

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付技术转让款	17,195,294.89	21,217,973.13
预付设备款	4,002,321.29	2,913,971.29
预付工程款	311,900.00	862,000.00
预付购房款	221,776.00	0.00
预付软件款	9,941,391.70	5,276,577.65
应收股权转让款	24,626,000.00	31,662,000.00
预付股权转让款	106,350,030.00	92,863,260.00
合计	162,648,713.88	154,795,782.07

其他说明：

1、预付股权转让款：公司与黄庆文、黄庆雄、黄苏苹、欧俊华、刘凌梅5人签订《股份转让协议》，公司

拟以自有资金不超过人民币422,761,613.17元，以现金作为对价支付方式购买黄庆文家族（即上述5人）所持有的广东逸舒制药股份有限公司（简称“逸舒制药”）的全部股份，占逸舒制药股份总数的80.5260%。考虑到标的股份的流转存在部分限制，公司将分四个批次实施标的股份的转受让交易。本期共向黄庆文家族支付股权转让款13,486,770.00元，取得股份2,629,000股，占逸舒制药股份总额的比例为2.9974%，累计取得股份20,731,000股，占逸舒制药股份总额的比例为23.6356%。考虑到尚未完成实质性收购，公司在其他非流动资产列示。

2、应收股权转让款：公司将所持有的湖北凌晟药业有限公司全部股权（即凌晟药业 51.41%的股权）以原价7,218万元转让给襄阳展明企业管理有限公司，本报告期收到股权转让款703.60万元，截止本报告期末，已累计收到股权转让款4,755.40万元。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	265,600,000.00	377,959,142.00
抵押、保证借款	0.00	20,000,000.00
合计	305,600,000.00	437,959,142.00

短期借款分类的说明：

本公司与东莞银行股份有限公司石龙支行签订期限为1年的短期借款合同，借款金额为78,000,000.00元，用于流动资金周转。

本公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订期限为1年的短期借款合同，借款金额为100,000,000.00元，用于流动资金周转。

本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市分行签订三份期限为1年的短期借款合同，借款金额合计37,600,000.00元，用于流动资金周转。

本公司与中国民生银行股份有限公司东莞分行签订期限为1年的短期借款合同，借款金额为50,000,000.00元，用于流动资金周转。

子公司华南药业与中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市分行签订期限为1年的短期借款合同，借款金额为40,000,000.00元，用于流动资金周转，本公司为该笔借款提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

33、衍生金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	26,242,440.04	29,906,749.44
合计	26,242,440.04	29,906,749.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内	41,233,745.45	83,214,580.65
1-2 年	961,442.79	1,087,279.93
2-3 年	130,673.67	206,730.44
3 年以上	641,878.50	529,185.92
合计	42,967,740.41	85,037,776.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

其他说明：

无

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内	11,613,184.86	15,753,257.84
1-2 年	332,740.36	525,744.19
2-3 年	855,123.33	978,300.09
3 年以上	897,047.05	599,281.76
合计	13,698,095.60	17,856,583.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00

累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算项目	0.00

其他说明：

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,846,220.29	72,001,069.87	88,876,064.85	9,971,225.31
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,417,801.68	4,417,801.68	0.00
三、辞退福利	0.00	857,244.90	857,244.90	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,846,220.29	77,276,116.45	94,151,111.43	9,971,225.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,446,401.22	60,620,132.34	77,170,961.15	9,895,572.41
2、职工福利费	0.00	5,331,840.78	5,331,840.78	0.00
3、社会保险费	0.00	2,224,447.78	2,224,447.78	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,821,322.17	1,821,322.17	0.00
工伤保险费	0.00	156,836.26	156,836.26	0.00
生育保险费	0.00	246,289.35	246,289.35	0.00
4、住房公积金	0.00	2,163,448.24	2,163,448.24	0.00
5、工会经费和职工教育经费	399,819.07	1,661,200.73	1,985,366.90	75,652.90
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	26,846,220.29	72,001,069.87	88,876,064.85	9,971,225.31
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,266,706.41	4,266,706.41	0.00
2、失业保险费	0.00	151,095.27	151,095.27	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	4,417,801.68	4,417,801.68	0.00

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,305,254.48	42,627,547.14
消费税	0.00	0.00
企业所得税	28,312,047.06	9,459,317.42
个人所得税	913,161.61	423,532.56
城市维护建设税	2,300,799.18	1,942,509.60
教育费附加	2,253,058.17	1,837,428.58
房产税	794,379.39	953,053.88
土地使用税	234,536.64	249,559.53
土地增值税	22,280.35	1,252,812.57
印花税	154.78	1,266.60
环境保护税	1,755.21	0.00
合计	65,137,426.87	58,747,027.88

其他说明：

无

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00

企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计	0.00	--

其他说明：

无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	0.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,579,077.00	5,403,046.58
水电费	1,312,533.29	864,304.34
工程款	2,357,673.90	3,880,367.91
技术转让费	22,000,000.00	23,100,000.00
设备款	2,517,617.40	5,003,999.20
推广费	41,541,951.48	70,161,708.95
运输费	4,334,773.07	3,184,418.95
职工产权	8,931,447.27	9,200,521.59

资金往来款	1,715,900.00	102,129.18
代扣社保及税款	19,000.74	76.86
股权转让款	75,087,219.69	305,200,000.00
借款	2,521,577.79	2,433,088.87
员工持股计划款	3,260,949.43	6,202,442.42
其他	3,640,029.73	6,680,418.89
合计	173,819,750.79	441,416,523.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张志生	48,172,332.03	股权转让款
邱亚平	26,914,887.65	股权转让款
广东八达制药有限公司	22,000,000.00	技术转让款
石龙资产经营管理公司	8,931,447.27	职工产权款
合计	106,018,666.95	--

其他说明

无

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,244,815.98	387,946.38
合计	14,244,815.98	387,946.38

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	120,000,000.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	220,000,000.00	0.00
合计	340,000,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

本公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订期限为5年的长期借款合同，借款金额为120,000,000.00元，用于置换前期并购款项及支付后续并购对价。

本公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订期限为3年的长期借款合同，借款金额为120,000,000.00元，用于支付货款。

本公司与汇丰银行(中国)有限公司东莞分行签订期限为2年的长期借款合同，借款金额共100,000,000.00元，用于偿还他行贷款。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

合计	0.00	0.00
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	0.00	0.00

合计	0.00	0.00
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00

三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,217,894.70	8,792,938.00	7,327,552.58	11,683,280.12	申报并获得政府补助

合计	10,217,894.70	8,792,938.00	7,327,552.58	11,683,280.12	--
----	---------------	--------------	--------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术中心财政资助经费	80,184.00	0.00	0.00	24,849.96	0.00	0.00	55,334.04	与资产相关
2011 年省重大科技专项资金	63,204.32	0.00	0.00	34,474.98	0.00	0.00	28,729.34	与资产相关
复方血栓通胶囊生产线技术改造项目	120,000.28	0.00	0.00	19,999.98	0.00	0.00	100,000.30	与资产相关
“十二五”科技重大专项“中药大品种复方血栓通胶囊技术改造”项目	235,314.93	0.00	0.00	32,855.34	0.00	0.00	202,459.59	与资产相关
现代中药生产设备的创新性应用	518,087.90	0.00	0.00	90,638.04	0.00	0.00	427,449.86	与资产相关
肿瘤和糖尿病创新药物研发与产业化团队	1,212,775.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,212,775.06	与收益相关
具有自主知识产权的抗肿瘤及其并发症新药的研发与微粒载药系统新型制剂技术平台建设	1,119,750.66	0.00	0.00	105,499.92	0.00	0.00	1,014,250.74	与资产相关
中药高效动态提取与成膜装备产业化示范研究	27,278.47	0.00	0.00	4,546.38	0.00	0.00	22,732.09	与资产相关

2014 年省级产业结构调整专项资金	1,199,999.88	0.00	0.00	100,000.02	0.00	0.00	1,099,999.86	与资产相关
固体制剂车间技术改造项目	122,494.69	0.00	0.00	96,632.20	0.00	0.00	25,862.49	与资产相关
产业技术成果转化项目补助资金	1,455.21	0.00	0.00	1,455.21	0.00	0.00	0.00	与资产相关
固体制剂生产线新版 GMP 技术改造项目	2,582,610.06	1,337,300.00	0.00	534,377.61	0.00	0.00	3,385,532.45	与资产相关
复方血栓通胶囊标准化建设补助资金	924,631.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	924,631.28	与收益相关
广东省名优中成药二次开发项目资金	528,669.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	528,669.16	与收益相关
2016 年工业企业技术改造事后奖补资金	831,438.80	1,065,300.00	0.00	1,131,884.94	0.00	0.00	764,853.86	与资产相关
2016 年度广东省科学技术奖一等奖	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年度东莞市科学技术奖	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	与收益相关
2016 年第三季度科技金融产业三融合贷款贴息补助资金	0.00	531,098.00	0.00	531,098.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
2017 年度第一批工业企业技术改造事后奖补资金(省级财政	0.00	1,593,500.00	0.00	1,593,500.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关

部分)									
2016 年石龙镇科技创新专项资金	0.00	266,000.00	0.00	266,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年度广东省科学技术奖获奖单位再奖励资金	0.00	300,000.00	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	与收益相关
东莞市配套奖励第十九届中国专利奖	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
2014 年市产学研合作项目第二期市财政资助资金	0.00	480,000.00	0.00	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00	240,000.00	与收益相关
中国博士后科学基金第 11 批特别资助资金	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	150,000.00	与收益相关
第十九届中国专利奖优秀奖广东省奖励金	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	500,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会拨付 2016 年度高新企业奖励	0.00	320,000.00	0.00	320,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市从化区财政局科技发展专项资金	0.00	485,500.00	0.00	485,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
2017 年省级工业和信息化发展专项资金	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2017 年第二批科技项目	0.00	164,240.00	0.00	164,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关

经费								
2017 年云南名牌奖励经费	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	10,217,894.70	8,792,938.00	0.00	6,677,552.58	0.00	650,000.00	11,683,280.12	--

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	814,461,076.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,345,146,357.22	0.00	0.00	1,345,146,357.22
其他资本公积	79,314,543.30	0.00	0.00	79,314,543.30
合计	1,424,460,900.52	0.00	0.00	1,424,460,900.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	203,153.74	38,372.67	0.00	0.00	38,372.67	0.00	241,526.41
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	203,153.74	38,372.67	0.00	0.00	38,372.67	0.00	241,526.41
其他综合收益合计	203,153.74	38,372.67	0.00	0.00	38,372.67	0.00	241,526.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	187,713,262.25	0.00	0.00	187,713,262.25
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	187,713,262.25	0.00	0.00	187,713,262.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	1,280,290,191.71	1,038,507,002.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	1,280,290,191.71	1,038,507,002.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	274,147,378.46	247,539,870.54
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	146,602,993.68	146,668,153.68
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	1,407,834,576.49	1,139,378,719.48

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,187,988,560.61	470,517,881.27	950,291,387.58	365,854,874.28
其他业务	5,770,327.35	1,764,151.49	10,240,776.92	3,567,853.65
合计	1,193,758,887.96	472,282,032.76	960,532,164.50	369,422,727.93

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	6,008,912.22	5,398,938.11
教育费附加	5,817,094.25	5,173,040.00
资源税	0.00	0.00
房产税	1,002,441.62	1,068,500.14
土地使用税	110,706.64	256,412.82
车船使用税	8,760.00	5,726.80

印花税	601,889.24	476,759.90
环境保护税	3,225.19	0.00
合计	13,553,029.16	12,379,377.77

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	250,536,461.86	176,086,531.84
广告费	2,076,922.64	1,656,907.96
差旅费	2,898,978.10	3,090,014.74
工资	15,917,714.45	23,813,813.53
职工福利费	1,575,702.94	2,336,414.20
会议费	6,266,891.87	4,207,799.71
运输费	7,045,080.80	4,789,176.24
咨询服务费	1,865,660.32	7,020,938.06
业务宣传费	2,329,637.23	2,684,943.76
其他费用	22,992,937.89	11,778,812.32
合计	313,505,988.10	237,465,352.36

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,140,507.77	7,247,465.83
业务招待费	2,424,296.42	1,773,366.96
折旧费	3,385,999.54	3,021,517.87
汽车费用	978,949.87	945,720.77
研究与开发费	30,552,604.21	29,829,060.06
工会经费、职工教育经费	1,511,305.39	2,400,264.90
无形资产摊销	3,694,011.32	3,746,190.77
税金	6,206.56	1,963.02

其他费用	17,886,582.63	12,996,385.22
合计	71,580,463.71	61,961,935.40

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,827,484.60	1,146,512.29
减：利息收入	11,690,961.76	1,304,758.85
利息净支出	136,522.84	-158,246.56
汇兑损益	22,818.20	4,840.88
银行手续费	234,182.88	298,053.13
其他	-115,230.00	-34,261.70
合计	278,293.92	110,385.75

其他说明：

无

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,878,086.30	8,185,398.28
二、存货跌价损失	-152,948.89	96,792.14
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00

合计	8,725,137.41	8,282,190.42
----	--------------	--------------

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,636,655.89	-2,191,399.28
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
理财产品产生的投资收益	5,460,488.50	14,373,866.65
合计	2,823,832.61	12,182,467.37

其他说明：

无

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	1,608,789.75	0.00
合计	1,608,789.75	0.00

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,687,552.58	6,207,714.00
合计	6,687,552.58	6,207,714.00

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废利得	19,423.55	344.16	19,423.55
流动资产处置利得	11,632.68	7,781.92	11,632.68
其他	141,167.48	150,994.24	141,167.48
合计	172,223.71	159,120.32	172,223.71

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
合计	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--

其他说明：

无

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	100,000.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	19,554.81	145,023.24	19,554.81
流动资产处置损失	4,138.30	22,338.98	4,138.30
其他	161,803.45	48,174.66	161,803.45
合计	185,496.56	315,536.88	185,496.56

其他说明：

无

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,551,815.37	39,809,495.56
递延所得税费用	-1,069,399.49	1,481,146.12
合计	51,482,415.88	41,290,641.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	324,940,844.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,741,126.75
子公司适用不同税率的影响	1,376,441.53
调整以前期间所得税的影响	52,857.33
非应税收入的影响	615,852.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	477,926.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	217,069.13
其他	1,141.55
所得税费用	51,482,415.88

其他说明

无

74、其他综合收益

详见附注 57。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	8,822,783.62	9,209,455.62
其他营业外收入	3,672,586.95	4,245,109.20
利息收入	11,391,123.87	1,268,463.29
收其他往来款	10,546,298.63	44,512,903.17
合计	34,432,793.07	59,235,931.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	369,628,345.41	217,565,517.81
广告费	2,089,207.69	533,907.40
差旅费	4,465,693.79	4,167,836.44
会议费	7,730,262.33	4,755,733.21
业务接待费	3,401,603.55	2,438,792.34
汽车费用	1,577,044.88	963,195.68
研究与开发费	6,795,416.04	6,986,725.08
其他费用支出	68,589,345.05	33,897,182.99
其他往来款	15,819,827.37	11,808,375.37
合计	480,096,746.11	283,117,266.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款还款	6,000,000.00	0.00
其他	144,800.78	0.00
合计	6,144,800.78	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目中介费	0.00	257,809.25
支付贷款	6,000,000.00	0.00
其他	153,230.00	0.00
合计	6,153,230.00	257,809.25

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户利息收入	299,837.89	36,295.56
合计	299,837.89	36,295.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户手续费	697.20	225.00
银行手续费	0.00	73,500.00
回购限制性股票	0.00	1,751,330.00
合计	697.20	1,825,055.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	273,458,429.11	247,853,318.00
加：资产减值准备	8,725,137.41	8,282,190.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,187,714.53	25,806,453.47
无形资产摊销	7,668,237.90	7,465,456.26
长期待摊费用摊销	73,824.24	89,038.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,608,789.75	156,416.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	145,023.24	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,827,484.60	1,146,512.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,823,832.61	-12,182,467.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,072,435.83	1,105,170.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-657,767.34	-594,657.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,670,014.67	33,868,887.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	96,402,671.46	127,537,691.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-316,414,751.66	-262,407,756.44
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	81,925,990.77	178,126,253.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	955,703,836.95	293,762,003.44
减：现金的期初余额	923,505,577.99	294,488,516.71
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	32,198,258.96	-726,513.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	219,676,216.91
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	219,676,216.91

其他说明：

- 1、2017年度通过资产重组取得子公司宣城市眼科医院有限公司部分股80%股权，支付对价全部为现金，金额为8,800万元，本期支付3,520万元。
- 2、2015年度通过重大资产重组取得子公司先强药业100%的股权，支付对价全部为现金，金额为130,000万元，本期支付18,447.62万元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,036,000.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	7,036,000.00

其他说明：

2016年度公司处置子公司凌晟药业全部股权，转让价款为72,180,000.00元，本期收到第三期转让价款，金额为7,036,000.00元。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	955,703,836.95	923,505,577.99
其中：库存现金	209,832.15	188,221.94
可随时用于支付的银行存款	955,494,004.80	923,317,356.05
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	955,703,836.95	923,505,577.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明：

无

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,288,039.69	银行承兑汇票保证金
应收票据	3,403,211.70	银行承兑汇票质押
存货	0.00	
固定资产	0.00	
无形资产	659,137.11	借款抵押
合计	6,350,388.50	--

其他说明：

控股子公司云南益康中药饮片有限责任公司以所持有土地及房屋向银行申请流动资金贷款提供抵押担保，截至报告期末，该贷款已还清，抵押权尚未解除。

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,303,419.78
其中：美元	195,732.32	6.6166	1,295,082.47
欧元	0.00	0	0.00
港币	9,888.88	0.8431	8,337.31
应收账款	--	--	0.00
其中：美元	0.00	0	0.00
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00
长期借款	--	--	0.00
其中：美元	0.00	0	0.00
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

81、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东华南药业集团有限公司	东莞	东莞	药品研发、药品生产及销售	100.00%	0.00%	设立
广东众生医药贸易有限公司	东莞	东莞	药品、中药材、原材料、医疗器械的经营和批发；企业管理咨询、营销策划服务、企业形象策划、会议及展览服务、信息技术咨询服务	96.80%	3.20%	设立
东莞市众生企业管理有限公司	东莞	东莞	企业管理咨询、代理广告、货运代理、物业管理	30.00%	70.00%	设立
云南益康中药饮片有限责任公司	曲靖	曲靖	生产销售：中药饮片、毒性饮片；中药材种植、收购及销售批发	51.46%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
广东先强药业有	广州	广州	药品研发、药品生产及	100.00%	0.00%	非同一控制下企

限公司			销售			业合并取得
广东鸿强医药销售有限公司	广州	广州	医药销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
山海丰（国际）贸易有限公司	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南众益康投资有限责任公司	曲靖	曲靖	法律法规允许的项目（含房地产项目）投资和管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	85.00%	7.72%	设立
广东前景眼科投资管理有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00%	0.00%	设立
湛江奥理德视光学中心有限公司	湛江	湛江	销售：眼镜及配件、验光配镜；零售：医疗器械、保健食品	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
湛江奥理德眼科医院有限公司	湛江	湛江	眼科医疗	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
中山奥理德眼科医院有限公司	中山	中山	眼科医疗	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
中山奥理德眼科医院	中山	中山	眼科医疗	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
宣城市眼科医院有限公司	宣城	宣城	眼科医疗	80.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
眾生健康（香港）有限公司	香港	香港	/	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

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

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形；也无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司对子公司的持股比例大于50%，并且在子公司董事会中表决权大于50%，能对子公司实施控制。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本公司无代理或委托情况。

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南益康中药饮片有限责任公司	48.54%	-1,392,309.16	0.00	19,574,995.19
宣城市眼科医院有限公司	20.00%	703,359.81	0.00	2,953,322.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司不存在子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情形。

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南益康中药饮片有限责任公司	81,412,679.71	40,016,520.69	121,429,200.40	80,101,645.41	1,000,000.00	81,101,645.41	121,600,758.78	27,634,692.08	149,235,450.86	106,039,521.01	0.00	106,039,521.01
宣城市眼科医院有限公司	33,517,880.18	4,916,962.05	38,434,842.23	5,668,232.02	18,000,000.00	23,668,232.02	31,456,269.30	5,455,178.86	36,911,448.16	25,661,637.02	0.00	25,661,637.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南益康中药饮片有限责任公司	11,934,710.95	-2,868,374.86	-2,868,374.86	-28,020,662.52	46,072,028.15	645,750.85	645,750.85	-10,317,784.22
宣城市眼科医院有限公司	17,259,632.05	3,516,799.07	3,516,799.07	3,856,734.16	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无此情形限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

公司为子公司华南药业向中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市分行申请总额不超过人民币4,000.00万元的综合授信提供连带责任保证担保，担保期限为主债务履行期届满之日起两年。

公司为子公司众生医贸向招商银行股份有限公司东莞分行申请总额不超过人民币3,000.00万元的综合授信提供连带责任保证担保，担保期限为主债务履行期届满之日起两年。

公司为子公司益康中药向中国建设银行股份有限公司沾益支行申请总额不超过人民币2,700.00万元的经营周转类信贷业务提供连带责任保证担保，担保期限为主债务合同生效之日起至债务履行届满之日后两年止。

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	0.00
--现金	0.00
--非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	0.00
差额	0.00
其中：调整资本公积	0.00
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州糖网医疗科技有限公司	广州	广州	研究和实验发展	44.00%	0.00%	权益法
北京中军正和正信众生医药产业投资合伙企业(有限合伙)	北京	北京	投资咨询、资产管理	49.75%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	0.00	0.00
其中：现金和现金等价物	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
资产合计	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	0.00	0.00
按持股比例计算的净资产份额	0.00	0.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
财务费用	0.00	0.00
所得税费用	0.00	0.00
净利润	0.00	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广州糖网医疗科技有限公司	北京中军正和正信众生医药产业投资合伙企业(有限合伙)	广州糖网医疗科技有限公司	北京中军正和正信众生医药产业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	1,469,396.06	16,077,755.70	1,670,672.72	4,502,292.62
非流动资产	6,420,302.63	100,267,639.00	6,813,160.66	20,267,639.00
资产合计	7,889,698.69	116,345,394.70	8,483,833.38	24,769,931.62
流动负债	1,404,557.00	13,487.90	1,950,765.20	1,629.51
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	1,404,557.00	13,487.90	1,950,765.20	1,629.51
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	6,485,141.69	116,331,906.80	6,533,068.18	24,768,302.11
按持股比例计算的净资产份额	2,853,462.34	57,875,123.63	2,874,550.00	12,322,230.30
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	4,727,862.35	57,876,586.13	5,558,550.00	14,810,105.30

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	398,451.80	0.00	105,690.63	0.00
净利润	-1,887,926.49	-871,395.31	-2,673,592.58	-135,040.17
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-1,887,926.49	-871,395.31	-2,673,592.58	-135,040.17
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	12,981,969.67	11,654,418.74
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,372,449.07	-947,836.06
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-1,372,449.07	-947,836.06

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基

本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险-现金流量变动风险：无

(2) 利率风险：因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

(3) 其他价格风险：无

2、信用风险

2018年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(二)可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.出租用的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2.出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
张绍日	0	0	0	27.10%	27.10%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张绍日。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 9.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 9.3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
芜湖昭美眼科医院有限责任公司	公司之参股公司北京中军正和正信众生医药产业投资合伙企业（有限合伙）投资的公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南众成企业管理咨询 咨询有限公司	接受劳务	8,683,573.58		否	0.00
河南众鼎企业管理咨询 咨询有限公司	接受劳务	11,899,422.65		否	0.00
湖北众鸿企业管理咨询 咨询有限公司	接受劳务	4,718,637.77		否	0.00
湖南众生湘一医药 咨询有限公司	接受劳务	2,203,460.33		否	0.00
江西众晟企业管理咨询 咨询有限公司	接受劳务	8,674,092.53		否	0.00
山东众强企业管理咨询 咨询有限公司	接受劳务	10,446,143.39		否	0.00
四川众睿营销管理 有限公司	接受劳务	7,610,788.55		否	0.00
四川众佑企业管理咨询 有限公司	接受劳务	1,412,456.57		否	0.00
上海众斗管理咨询 有限公司	接受劳务	1,397,856.57		否	0.00
杭州众砥商务咨询	接受劳务	2,476,103.72		否	0.00

有限公司					
东莞市众升医药营销推广服务有限公司	接受劳务	2,863,228.26		否	0.00
东莞市众宏企业管理咨询有限公司	接受劳务	2,562,211.31		否	0.00
福建众德管理咨询有限公司	接受劳务	3,059,156.53		否	0.00
东莞市众奕企业管理有限公司	接受劳务	6,860,399.87		否	0.00
东莞市众煜企业咨询管理有限公司	接受劳务	5,977,985.06		否	0.00
海南众睿企业管理咨询有限公司	接受劳务	2,223,315.53		否	0.00
石家庄众高企业管理咨询有限公司	接受劳务	2,635,196.20		否	0.00
东莞市众源营销管理有限公司	接受劳务	1,393,322.66		否	0.00
深圳众康医药科技有限公司	接受劳务	2,556,611.28		否	0.00
东莞市众航营销管理有限公司	接受劳务	5,610,816.89		否	0.00
东莞市众瑞营销管理咨询有限公司	接受劳务	1,277,979.22		否	0.00
重庆众骞企业管理有限公司	接受劳务	4,654,441.41		否	0.00
广西柳州众诺企业管理咨询有限公司	接受劳务	1,118,412.99		否	0.00
南宁市众燊企业管理咨询有限公司	接受劳务	1,684,979.22		否	0.00
山西众升昌企业管理咨询有限公司	接受劳务	1,614,682.52		否	0.00
南京众臻医药科技发展有限公司	接受劳务	2,406,616.94		否	0.00
常州远景眼科医药科技有限公司	接受劳务	16,500,700.00		否	0.00
合计		123,110,134.98			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北众鸿企业管理咨询有限公司	房屋租赁	40,000.00	0.00
东莞市众源营销管理有限公司	房屋租赁	3,257.98	1,621.62
东莞市众升医药营销推广服务有限公司	房屋租赁	3,257.98	1,621.62
东莞市众宏企业管理咨询有限公司	房屋租赁	3,257.98	1,621.62
东莞市众煜企业管理咨询有限公司	房屋租赁	3,257.98	1,621.62
东莞市众奕企业管理有限公司	房屋租赁	3,257.98	1,621.62
东莞市众瑞营销管理咨询有限公司	房屋租赁	3,257.98	1,621.62
东莞市众航营销管理有限公司	房屋租赁	3,257.98	1,621.62

司			
合计		62,805.86	11,351.34

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,527,862.90	1,456,972.65

(8) 其他关联交易

2017年6月1日，公司与股东张绍日签订《顾问聘用协议》，聘任张绍日担任战略顾问一职，为公司经营管理及产业投资计划提供专业的顾问服务，聘期为5年，自2017年1月1日至2021年12月31日。公司按月向张绍日支付顾问费29,600.00元/月（含税），如果张绍日利用其自身资源为公司承接项目并带来收益或因出色完成顾问工作给公司带来收益，公司将视情况对其进行相应的奖励。本期应向张绍日先生支付顾问费 177,600.00元（含税）。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	芜湖昭美眼科医院 有限责任公司	20,854,110.42	0.00	20,854,110.42	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山东众强企业管理咨询有限公司	1,689,100.00	586,320.75
其他应付款	河南众成企业管理咨询有限公司	1,724,800.00	3,226,226.42
其他应付款	四川众睿营销管理有限公司	1,241,200.00	1,620,566.04
其他应付款	江西众晟企业管理咨询有限公司	1,592,300.00	1,817,735.88
其他应付款	福建众德管理咨询有限公司	495,100.00	1,547,264.11
其他应付款	湖南众生湘一医药咨询有限公司	287,800.00	408,396.22
其他应付款	东莞市众升医药营销推广服务有限公司	468,700.00	418,207.55
其他应付款	东莞市众源营销管理有限公司	161,200.00	267,075.49
其他应付款	东莞市众瑞营销管理咨询有限公司	284,300.00	185,471.70
其他应付款	东莞市众宏企业管理咨询有限公司	440,400.00	467,075.46

其他应付款	湖北众鸿企业管理咨询有限公司	792,600.00	1,174,622.64
其他应付款	山西众升昌企业管理咨询有限公司	234,100.00	472,330.10
其他应付款	海南众睿企业管理咨询有限公司	440,500.00	234,174.76
其他应付款	东莞市众航营销管理有限公司	926,100.00	904,339.60
其他应付款	深圳众康医药科技有限公司	466,800.00	533,396.21
其他应付款	东莞市众奕企业管理有限公司	1,465,400.00	1,458,490.56
其他应付款	上海众斗管理咨询有限公司	228,800.00	401,603.76
其他应付款	杭州众砥商务咨询有限公司	389,500.00	202,735.85
其他应付款	重庆众筹企业管理有限公司	761,800.00	765,754.69
其他应付款	南京众臻医药科技发展有限公司	361,900.00	564,999.99
其他应付款	河南众鼎企业管理咨询有限公司	2,184,800.00	3,266,037.74
其他应付款	广西柳州众诺企业管理咨询有限公司	165,300.00	228,490.57
其他应付款	石家庄众高企业管理咨询有限公司	401,800.00	0.00
其他应付款	东莞市众煜企业咨询管理有限公司	764,400.00	0.00
其他应付款	南宁市众燊企业管理咨询有限公司	261,300.00	0.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

2017年，公司诉国家知识产权局专利复审委员会，第三人扬州中惠制药有限公司专利无效行政纠纷案，由北京知识产权法院立案受理。目前正审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成	无法估计影响数的
----	----	-----------	----------

		果的影响数	原因
质押	公司控股股东张绍日先生于 2018 年 7 月 27 日向中国中投证券有限责任公司质押其持有的公司股份 1,685.00 万股；2018 年 7 月 31 日解除其上海光大证券资产管理有限公司质押的公司股份 1,924.00 万股。截至现在，张绍日先生共累计质押其持有的公司股份 14,195.00 万股，占其所持有公司股份的 64.32%，占公司目前总股本的 17.43%。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本公司主要业务是从事药品的研发、生产和销售。由于本公司资源统一管理，并无具体营运分部财务资料，故就资源分配及业绩评估向本公司管理层呈报的资料以本公司整体营运业绩为主。因此，并无呈列营运分部资料。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	389,129,862.36	100.00%	17,443,260.68	4.48%	371,686,601.68	270,675,524.72	100.00%	11,489,347.90	4.24%	259,186,176.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	389,129,862.36	100.00%	17,443,260.68	4.48%	371,686,601.68	270,675,524.72	100.00%	11,489,347.90	4.24%	259,186,176.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	333,268,758.70	16,663,437.94	5.00%
1 年以内小计	333,268,758.70	16,663,437.94	5.00%

1 至 2 年	4,230,499.06	423,049.91	10.00%
2 至 3 年	20,101.54	10,050.77	50.00%
3 年以上	346,722.06	346,722.06	100.00%
3 至 4 年	4,084.50	4,084.50	100.00%
4 至 5 年	8,780.92	8,780.92	100.00%
5 年以上	333,856.64	333,856.64	100.00%
合计	337,866,081.36	17,443,260.68	5.16%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	51,263,781.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,953,912.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
客户A	子公司	51,059,948.00	1年以内	13.12
客户B	客户	15,472,917.52	1年以内	3.98
客户C	客户	14,577,714.34	1年以内	3.75
客户D	客户	14,445,253.70	1年以内	3.71
客户E	客户	13,449,333.70	1年以内	3.46
合计		109,005,167.26		28.02

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,308,020.89	100.00%	346,560.34	6.53%	4,961,460.55	1,311,716.48	100.00%	124,229.03	9.47%	1,187,487.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	5,308,020.89	100.00%	346,560.34	6.53%	4,961,460.55	1,311,716.48	100.00%	124,229.03	9.47%	1,187,487.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,162,416.86	258,120.84	5.00%
1 年以内小计	5,162,416.86	258,120.84	5.00%
1 至 2 年	15,071.70	1,507.17	10.00%
2 至 3 年	87,200.00	43,600.00	50.00%
3 年以上	43,332.33	43,332.33	100.00%
3 至 4 年	15,851.00	15,851.00	100.00%
4 至 5 年	27,481.33	27,481.33	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	5,308,020.89	346,560.34	6.53%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 222,331.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务借支	178,670.00	160,000.00
保证金	229,132.33	436,132.33
社会保险费	135,242.14	141,368.13
公积金	141,798.17	130,190.17
水电费	0.00	396,373.00
技术转让款	1,625,000.00	0.00
房产转让款	2,950,000.00	0.00
其他	48,178.25	47,652.85
合计	5,308,020.89	1,311,716.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张宁	房产转让款	2,950,000.00	1 年以内	55.58%	147,500.00
南京圣和药业股份有限公司	技术转让款	1,625,000.00	1 年以内	30.61%	81,250.00
江苏省人民医院	保证金	82,000.00	2-3 年	1.54%	41,000.00
陈国庆	业务借支	75,000.00	1 年以内	1.41%	3,750.00
江西省医药采购服务中心	保证金	50,000.00	1 年以内	0.94%	2,500.00
合计	--	4,782,000.00	--	90.08%	276,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--	0.00	--	--

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,747,550,422.00	0.00	1,747,550,422.00	1,747,550,422.00	0.00	1,747,550,422.00
对联营、合营企业投资	58,876,992.29	0.00	58,876,992.29	14,810,105.30	0.00	14,810,105.30
合计	1,806,427,414.29	0.00	1,806,427,414.29	1,762,360,527.30	0.00	1,762,360,527.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东华南药业集团有限公司	64,820,422.00	0.00	0.00	64,820,422.00	0.00	0.00
广东众生医药贸易有限公司	48,400,000.00	0.00	0.00	48,400,000.00	0.00	0.00
东莞市众生企业管理有限公司	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00
云南益康中药饮片有限责任公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00
广东先强药业有限公司	1,300,000,000.00	0.00	0.00	1,300,000,000.00	0.00	0.00

广东前景眼科投资管理有限公司	12,500,000.00	0.00	0.00	12,500,000.00	0.00	0.00
湛江奥理德视光学中心有限公司	208,680,000.00	0.00	0.00	208,680,000.00	0.00	0.00
宣城市眼科医院有限公司	88,000,000.00	0.00	0.00	88,000,000.00	0.00	0.00
合计	1,747,550,422.00	0.00	0.00	1,747,550,422.00	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
北京中军正和正信众生医药产业投资合伙企业（有限合伙）	14,810,105.30	43,500,000.00	0.00	-433,519.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,876,586.13	0.00
广州达麟大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	1,000,000.00	0.00	406.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,406.16	0.00
小计	14,810,105.30	44,500,000.00	0.00	-433,113.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,876,992.29	0.00
合计	14,810,105.30	44,500,000.00	0.00	-433,113.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,876,992.29	0.00

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	636,545,600.49	164,901,169.16	536,242,099.55	150,889,311.91
其他业务	5,746,635.81	2,868,918.44	3,986,196.82	2,836,065.30
合计	642,292,236.30	167,770,087.60	540,228,296.37	153,725,377.21

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	61,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-433,113.01	-1,243,563.22
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
理财产品产生的投资收益	3,879,956.07	11,717,733.28
收取资金占用费产生的投资收益	169,811.32	0.00
贷款产生的投资收益	861,348.33	0.00
合计	34,478,002.71	71,474,170.06

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,592,315.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,687,552.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	471,698.10	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	

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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,141.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,348,269.75	
少数股东权益影响额	180,370.93	
合计	7,209,784.05	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.18%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99%	0.33	0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动比率	主要原因
应收账款	520,351,803.43	361,658,593.66	43.88%	报告期内销售收入增加所致
预付款项	160,863,308.47	107,952,126.87	49.01%	报告期内预付营销服务费所致
其他流动资产	40,567,333.02	308,893,781.12	-86.87%	报告期内理财资金到期减少所致
可供出售金融资产	36,004,000.00	16,004,000.00	124.97%	报告期内参与股权投资所致
长期股权投资	75,586,418.15	32,023,074.04	136.04%	报告期内按投资协议出资所致
在建工程	53,761,893.54	39,050,562.53	37.67%	报告期内固定资产建设投入增加所致
短期借款	305,600,000.00	437,959,142.00	-30.22%	报告期内银行借款减少所致
应付账款	42,967,740.41	85,037,776.94	-49.47%	报告期内支付期初应付原材料采购款所致
应付职工薪酬	9,971,225.31	26,846,220.29	-62.86%	上年末计提的年终奖于本报告期发放所致
其他应付款	173,819,750.79	441,416,523.74	-60.62%	报告期内支付了股权收购款
其他流动负债	14,244,815.98	387,946.38	3571.85%	报告期内待转增值税销项税额增加所致
长期借款	340,000,000.00	0.00	0.00	报告期内获得中长期流动资金、并购资金贷款所致

单位：元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动比率	主要原因
销售费用	313,505,988.10	237,465,352.36	32.02%	报告期内销售收入增长所致
财务费用	278,293.92	110,385.75	152.11%	存款利息收入和贷款利息支出增加所致
投资收益	2,823,832.61	12,182,467.37	-76.82%	报告期内到期的理财产品同比减少所致
资产处置收益	1,608,789.75	0.00	0.00	报告期内处置房产结转收益所致
营业外支出	185,496.56	315,536.88	-41.21%	报告期内对外捐赠减少及资产报废损失减少所致
外币财务报表折算差额	38,372.67	-78,160.96	149.09%	报告期内汇率波动影响外币报表折算差额增加所致
经营活动产生的现金流量净额	81,925,990.77	178,126,253.95	-54.01%	报告期内收到销售商品款同比增加与商品采购、各项费用支出同比增加所致

筹资活动产生的现金流量净额	49,439,234.75	-98,916,220.00	149.98%	报告期内银行借款增加所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,269.55	-82,372.97	119.75%	报告期内外币财务报表折算差额增加所致
现金及现金等价物净增加额	32,198,258.96	-726,513.27	4531.89%	报告期内经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金流量净额变动所致
期末现金及现金等价物余额	955,703,836.95	293,762,003.44	225.33%	报告期内理财资金到期增加银行存款所致