



# 烟台东诚药业集团股份有限公司

## 2017 年年度报告

2018-047

2018 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人由守谊、主管会计工作负责人朱春萍及会计机构负责人(会计主管人员)刘晓杰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司可能存在原材料采购风险、产品质量风险、产品销售价格波动的风险、安全生产的风险、人才缺乏的风险等，具体风险详见第四节经营情况讨论与分析第九部分“公司未来发展的展望”中可能面临的主要风险。本报告中如有涉及未来的计划、发展战略等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 703603035 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.27 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	33
第五节 重要事项.....	57
第六节 股份变动及股东情况.....	65
第七节 优先股相关情况.....	65
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	66
第九节 公司治理.....	73
第十节 公司债券相关情况.....	79
第十一节 财务报告.....	80
第十二节 备查文件目录.....	202

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、东诚药业	指	烟台东诚药业集团股份有限公司
北方制药	指	烟台东诚北方制药有限公司，本公司之子公司。
东源生物	指	临沂东诚东源生物工程有限公司，本公司之子公司。
大洋制药	指	烟台东诚大洋制药有限公司，本公司之子公司。
东诚香港	指	东诚国际(香港)有限公司，本公司之子公司。
益泰医药	指	上海益泰医药科技有限公司，本公司之子公司。
中泰生物	指	中泰生物制品有限公司，本公司子公司东诚香港之子公司。
东诚欣科（原 GMS(中国)）	指	Global Medical Solutions,Ltd.，本公司子公司东诚香港之子公司。
云克药业	指	成都云克药业有限责任公司，本公司之子公司。
烟台东益	指	烟台东益生物工程有限公司，本公司控股股东。
金业投资	指	烟台金业投资有限公司，本公司股东之一。
华益投资	指	烟台华益投资有限公司，本公司股东之一。
鲁鼎思诚	指	厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙），本公司股东之一。
安迪科	指	南京江原安迪科正电子研究发展有限公司
本次交易	指	烟台东诚药业集团股份有限公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金事项
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局/SFDA	指	State Food and Drug Administration，国家食品药品监督管理局（原国家药品监督管理局），监督食品、保健品、化妆品安全管理；主管全国药品监管工作。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
原料药	指	药物活性成分（Active Pharmaceutical Ingredients, API），用于药品制造中的一种物质或多种物质的混合物，而且在用于制药时，成为药品的一种活性成分。
肝素	指	肝素是天然抗凝剂，首先从肝脏发现而得名，肝素自 1918 年被偶然发现具有明显的抗凝作用，1935 年被用于临床治疗抗凝血，20 世纪 40 年代被收入美国药典中作为一种临床抗血凝药物。

肝素钠	指	以钠盐形式存在的肝素
肝素原料药	指	肝素粗品在取得 cGMP 认证的制药工厂经分离纯化后形成的, 符合《药典》规定的质量标准及完成相关的药政注册等程序的肝素产品。
低分子肝素	指	肝素原料药或肝素粗品通过化学或酶法解聚获得相对分子量小的低分子量肝素(包括依诺肝素、达肝素、那曲肝素、帕肝素和瑞肝素等)
硫酸软骨素	指	是一种从动物软骨提取的粘多糖。
硫酸软骨素钠	指	以钠盐形式存在的硫酸软骨素
软骨	指	一种浓密胶状物质, 由软骨组织及其周围的软骨膜构成, 作为硫酸软骨素生产的原材料。
核素、同位素	指	具有一定数目质子和一定数目中子的一种原子叫做核素, 多数元素都包含多种核素; 质子数相同而中子数不同的同一元素的不同原子互称为同位素, 及同种元素的不同核素互称为同位素
放射性	指	某些元素的原子通过核衰变自发地放出 $\alpha$ 射线或 $\beta$ 射线(有时还放出 $\gamma$ 射线)的性质, 称为放射性, 具有放射性的核素, 被称为放射性核素或放射性同位素
半衰期	指	放射性元素的原子核有半数发生衰变时所需要的时间, 叫半衰期
核素药物	指	核素药物又称放射性药物, 是指含有放射性核素、用于医学诊断和治疗的一类特殊制剂, 其中获得国家药品批准文号的核素药物被称为放射性药品, 是用于临床诊断或者治疗的放射性核素制剂或者其标记药物
云克注射液	指	全名为锝[99Tc]亚甲基二膦酸盐注射液, 商品名为"云克", 云克注射液是云克药业的独家创新药物
碘-125 籽源	指	通用名为碘[125I]密封籽源, 一种核素药物

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	东诚药业	股票代码	002675
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台东诚药业集团股份有限公司		
公司的中文简称	东诚药业		
公司的外文名称（如有）	Yantai Dongcheng Biochemicals Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongcheng Biochem		
公司的法定代表人	由守谊		
注册地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号		
注册地址的邮政编码	264006		
办公地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号		
办公地址的邮政编码	264006		
公司网址	<a href="http://www.dcb-group.com">http://www.dcb-group.com</a>		
电子信箱	stock@dcb-group.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	白星华	王永辉
联系地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号	烟台经济技术开发区长白山路 7 号
电话	0535-6371119	0535-6371119
传真	0535-6371119	0535-6371119
电子信箱	stock@dcb-group.com	stock@dcb-group.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报 上海证券报 证券日报 证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	烟台经济技术开发区长白山路 7 号证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91370000705877283D (统一社会信用代码)
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无变更
历次控股股东的变更情况 (如有)	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
签字会计师姓名	张敬鸿、徐建来

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	阙雯磊、任耀宗	2016 年 11 月 30 日至 2017 年 12 月 31 日

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入 (元)	1,595,601,137.79	1,158,450,736.98	37.74%	794,915,779.23
归属于上市公司股东的净利润 (元)	172,633,604.50	130,952,612.14	31.83%	89,745,422.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	168,721,088.96	118,427,094.32	42.47%	84,287,152.51
经营活动产生的现金流量净额 (元)	208,935,413.18	196,281,214.16	6.45%	66,687,654.04
基本每股收益 (元/股)	0.2454	0.1968	24.70%	0.1434
稀释每股收益 (元/股)	0.2454	0.1968	24.70%	0.1434
加权平均净资产收益率	6.09%	6.08%	0.01%	6.40%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末

总资产（元）	5,273,151,714.76	4,267,938,757.77	23.55%	2,547,914,798.88
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,902,575,490.29	2,767,760,258.43	4.87%	2,047,985,029.01

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	316,230,102.37	387,974,764.49	423,674,472.03	467,721,798.90
归属于上市公司股东的净利润	31,240,101.92	41,615,138.94	65,403,835.72	34,374,527.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,173,351.88	40,515,584.39	62,932,815.89	34,099,336.80
经营活动产生的现金流量净额	-54,147,963.71	-5,803,209.58	60,547,376.16	208,339,210.31

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-842,867.46	9,941,751.03	-88,871.08	
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）	8,725,961.30	4,015,431.04	6,763,547.82	
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	-5,653,099.75			

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				
对外委托贷款取得的损益		39,875.00	156,291.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-378,855.67	-471,557.60	-408,254.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,733,659.35			
减：所得税影响额	1,018,146.83	579,912.33	1,019,615.63	
少数股东权益影响额（税后）	654,135.40	420,069.32	-55,171.54	
合计	3,912,515.54	12,525,517.82	5,458,269.51	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1.报告期内公司主要业务板块及产品

##### 1) 原料药:

经营范围: 原料药(肝素钠、肝素钙、硫酸软骨素钠、硫酸软骨素钠(供注射用)、那屈肝素钙、依诺肝素钠、达肝素钠、盐酸氨基葡萄糖、卡络磺钠、多西他赛)的生产、加工和销售;硫酸软骨素、胶原蛋白、透明质酸、细胞色素C(冻干)、鲨鱼骨粉的生产、加工和销售(硫酸软骨素、鲨鱼骨粉、胶原蛋白仅限出口)(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,有效期以许可证为准)。

##### 2) 核医药:

经营范围: 工程和技术研究、医学研究及试验发展; 技术进出口、货物进出口(以上经营项目国家法律、行政法规禁止的除外; 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。体内放射性药品(小容量注射剂、冻干粉针剂、体内植入剂)、体外放射性诊断试剂(三碘甲腺原氨酸放免药盒、甲状腺素放免药盒、铁蛋白放免药盒、反三碘甲腺原氨酸放免药盒、促甲状腺激素放免药盒、 $\beta$ 2-微球蛋白放免药盒、甲胎蛋白放免药盒、癌胚抗原放免药盒)的生产(工业行业另设分支机构经营或另择经营产地经营)、销售(以上经营项目凭放射性药品生产许可证和放射性药品经营许可证在有效期内从事经营)。研制、委托生产医疗器械、医用显像剂、即时标记的核素药物、生化制剂及相关产品的售后服务。生产放射性药品; 生物医药、医疗仪器的技术开发。同位素药物的生产; 医学影像设备维修、同位素标记技术的培训和咨询等配套服务; 辐射防护设备的生产(不含医用设备)。研制、生产放射性体内用药品(放射性显像剂、尿素[14C]呼气试验胶囊及其药盒、用于治疗癌症的放射性籽源), 提供科技咨询、技术服务、销售自产产品。生产、经营体内放射性药品; 货物进出口、技术进出口。医疗器械批发, 提供辐射防护工程设计及上述产品的技术咨询。

##### 3) 化药:

经营范围: 冻干粉针剂(含激素类)、小容量注射剂、片剂、滴丸剂、硬胶囊剂、颗粒剂。(有效期限以许可证为准)货物、技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

##### 4) 中药:

经营范围: 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂的生产、销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 2、报告期内公司所处行业的发展阶段周期性特点及公司所处的行业地位

公司属于医药制造业, 我国医药行业正处于快速发展时期, 随着国民经济的发展、人民生活水平的提高, 以及人口老龄化的加剧、城镇化的推进、医疗卫生体系的完善等因素的影响, 我国医药行业市场总量逐年增长。

公司设立时主要从事肝素钠原料药和硫酸软骨素的研发、生产与销售。2013年, 公司董事会制定了“原料药和制剂业务并重、内生式增长与外延性拓展共进, 在制药领域实现持续快速增长”的发展战略。近年来, 公司严格执行董事会制定的发展战略, 目前已发展成为一家跨生化原料药、核医药、普通制剂(化药和中药)三个领域, 融药品研发、生产、销售于一体的医药企业集团。

原料药业务板块, 公司依托技术优势、认证优势、营销渠道优势, 坚持“质量、顾客、承诺”的质量方针, 在保证质量稳定的基础上继续加大市场开拓力度。2016年公司通过跨国并购中泰生物进行产业整合, 保证了原料制造成本的竞争优势, 进一步巩固了公司在生化原料药领域领先地位; 通过新市场开拓和新客户拓展, 公司原料药产品在亚非市场取得销售突破, 国内市场再创新高; 通过猪肺提取物等新产品完成海外注册, 增加了公司新的利润来源。2017年新建成的肝素钠和低分子肝素新车间顺利达产, 并通过了国内GMP、德国汉堡GMP官方审核, 生产系统推行精益生产、节能降耗, 保品质提收率, 采购系统保证原材料供应安全, 质量管理体系稳中有进, 中泰生物获得了USP认证。这些工作的完成为原料药业务板块稳定增长

奠定了基础。

制剂业务板块中，2015年注射用那屈肝素钙获得药品注册批件，进一步丰富了公司的制剂产品线。2017年，东诚北方制药提取车间顺利通过GMP认证，同时启动了东诚大洋和东诚北方的产品业务整合工作，重点产品氨溴索分散片一致性评价工作进展顺利。2017年制剂营销中心完善组织架构，打造优秀团队，紧紧围绕“核心市场、核心医院、核心专家”三个核心战略目标，进行产品学术高端定位和专业化推广。在凝聚学术专家、合作伙伴，打造营销队伍的同时，在目标7省市全部实现良好中标，并与上海医药、华润医药、中国医药集团达成战略集采合作协议，成功完成了两票制下的全国商业布局。

核医药板块是公司近年来重点打造的新的战略发展平台。2015年，公司通过收购正式进入了高技术壁垒和高盈利能力的核医药领域。核素药物广泛应用于疾病的诊断和治疗，在恶性肿瘤、心脑血管等疾病的治疗方面具有其他药物不可替代的作用。近年来核素药物产值以每年约25%的幅度增长，预计国内市场总额到2020年将达到100亿元，增幅远高于医药行业平均增幅。巨大的市场空间和增长速度对公司可持续增长提供了可能。

云克药业主要从事治疗性核素药物的研制、生产和销售。主要产品有云克注射液和碘[125I]密封籽源。“云克注射液”和“碘[125I]密封籽源”进入“2017年成都市地方名优产品推荐目录”。云克在原有临床应用基础上，进一步开展骨关节炎、强直性脊柱炎的拓展研究，并为骨性疼痛专业治疗的定位积累循证依据。“碘[125I]密封籽源”项目“实体肿瘤新型靶向介入治疗药物碘[125I]密封籽源产业化”被列为四川省重大科技成果转化工程示范项目。云克药业技术中心被认定为“四川省企业技术中心”。为满足快速增长的市场需求，2016年底云克新产业基地项目建设正式启动，2017年上半年完成了总体设计，并完成土地挂牌成交及项目立项备案并取得国有土地使用证。新车间预计2019年通过GMP认证。

2016年，公司成功并购国内诊断类核素制剂始创企业--东诚欣科（原GMS(中国)），完成公司核药从治疗到诊断的全产业链布局。2017年上海欣科医药有限公司碳14新合作模式落地，在此基础上，初步尝试碘[125I]密封籽源自营模式，签订防无铅防护装备中国区总代理、氯化铯注射液业务有效拓展，新业务模式的探索为后续年度的利润实现打下了坚实基础。2017年，广东希埃医药有限公司西安分公司顺利获得GMP证书，广东希埃医药有限公司药品再注册通过技术评审，北京森科医药有限公司碘-131I厂房建设正按计划顺利推进，为公司未来核药业务的持续发展，奠定了坚实的基础。

2016年，公司成功收购上海益泰医药，布局核药前沿产品。在研1.1类放射性药品镱[188Re] 依替膦酸盐注射液，2017年益泰医药完成IIa期临床7个中心162例全部临床数据的核查和中心机构质控工作，保证本项目临床研究数据的真实性和完整性。依替膦酸盐注射液成功完成IIa期临床研究，进入IIb期临床，产品的IIb期研究将从镇痛治疗定位提升为抗肿瘤治疗，大大拓展了产品的未来市场空间。

2017年，公司以支付现金及发行股份的方式收购南京江原安迪科正电子研究发展有限公司100%股权。安迪科成立于2006年，主要从事体内放射性药品的生产、销售及相关配套服务和销售配套产品等。目前安迪科的主要产品18F-FDG药品（FDG），被广泛应用于PET-CT显像诊断，可早期发现全身肿瘤病灶，准确判断其良、恶性，从而正确指导临床治疗决策。安迪科是国内拥有FDG药品批准注册文号的两家企业之一，盈利能力强，市场占有率达40%以上，目前已在南京、上海、武汉等超过20个城市建立了配送服务中心和药品生产基地。本次收购是公司在核医药领域的又一次重大资产收购。通过收购安迪科，东诚药业完成了从单光子药物到正电子药物全覆盖，成为一家完善的核药和核医学解决方案的提供商，大幅地提升了东诚药业在核医药领域的核心竞争力和整体实力，极大巩固了公司在核医药领域的领先地位。

未来，核医药产业将作为公司新的战略增长点，公司将依靠产业和资本优势，整合国内外核医药资源，逐步把公司打造成为国内领先的核医药上市公司平台，推动国际先进核医药诊断和治疗产品在中国的应用和发展，大大增强公司可持续发展能力。

为助力公司未来长远健康发展，公司持续重视研发和创新对公司的支撑作用。公司技术中心平台不断进行产品研发储备，重点研发项目取得了阶段性进展；公司还将整合现有核医药平台的研发资源，成立放射性药品的创新平台，专注放射性药品在恶性肿瘤诊疗一体化的创新工作。2017年技术中心研发项目立项4个，项目结题或阶段性结题6个，其中碘达肝癸钠项目、舒洛地特注射液项目完成中试，申报发明专利5项。依诺肝素钠注射液、注射用兰索拉唑仿制药注册申请阶段审评结束，达肝素钠注射液补充研究及生产地址变更工作阶段性完成；注射用那屈肝素钙新增小规格项目取得药物临床试验批件。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资较年初增加 2676.02%，主要系现金收购安迪科部分股权所致
固定资产	固定资产较年初增加 39.58%，主要系公司生物工业园项目和年处理 32T 粗品肝素钠转资所致
在建工程	在建工程较年初减少 74.63%，主要系公司生物工业园项目和年处理 32T 粗品肝素钠转固定资产所致

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
中泰生物制品有限公司 70% 股权	2016 年发行股份及支付现金购买中泰生物 70% 股权	31500 万元	泰国	硫酸软骨素和蛋白粉的生产与销售	派驻公司管理技术人员及财务人员，并且建立了完善的子公司管理制度，加强资产管理	本报告期实现净利润 1701.59 万元	3.58%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、原料药国际认证和销售网络优势

公司在原料药方面拥有广泛的国际市场认证、许可优势、客户资源和销售网络优势、产品结构和质量控制优势，技术开发和储备优势。肝素钠原料药通过美国FDA的现场审核、欧盟EDQM的CEP认证、德国汉堡的GMP认证，取得日本PMDA证书等官方审核；硫酸软骨素取得欧盟EDQM的CEP认证、德国汉堡的GMP认证和美国USP证书等。公司原料药肝素钠及硫酸软骨素产品远销全球30多个国家和地区。

### 2、丰富的制剂产品线和专业化招商营销团队

在传统制剂业务方面，公司产品储备优势。公司目前拥有7种剂型共49种药品品种规格，其中纳入国家基本药物目录的有盐酸氨溴索分散片、六味地黄胶囊、复方丹参片、注射用绒促性素、注射用尿促性素、注射用氢化可的松琥珀酸钠六个品种；纳入国家医保目录的产品有注射用那屈肝素钙、消风止痒颗粒、新雪片、消癌平片、复方丹参片、止痛化癥颗粒、盐酸氨溴索分散片、注射用绒促性素、注射用尿促性素、注射用氢化可的松琥珀酸钠十个品种。随着公司外延式收购工作的推进，公司的产品储备优势将进一步增强。

公司自2014年起开始组建专业化制剂营销团队，经过三年的发展与磨合，已形成了较为成熟的制剂营销体系，包含专业化的营销招商团队、经验丰富的政府事务团队、精细化运作的市场团队、尽职尽责的销售服务团队。公司通过精细化营销策略和营销管理提升工作，进一步推进在全国有关省区的产品招标工作的同时，加强销售队伍整合和销售责任的分配监管等工作，有效承载公司下达的销售预算任务。

### 3.持续投入和快速发展的研发创新能力

在产品研发上，公司按照“转化一代，储备一代，预研一代，构思一代”的研发思路，通过不断加大研发投入、完善研发体系建设、积极同著名医药科研院所合作等方式，提高公司的新产品研发能力。围绕现有优势产品不断进行新产品和新技术开发，加快低分子肝素系列产品、合成寡糖、泌尿生殖系统用药等制剂品种的研发和报批进度；利用现有专家队伍加强外部合作，与中国医学科学院药物研究院、上海第二军医大学合作，积极研发抗耐药抗生素新药、新型抗真菌药物等其他新型生物技术药物，快速提升公司自主创新能力，增强公司在医药行业的核心竞争力，为实现公司发展战略和可持续发展奠定基础。

### 4.高技术壁垒的核医药产业平台

公司并购的成都云克药业于二十世纪九十年代成功自主研发的药物“云克”（锝[99Tc]亚甲基二膦酸盐注射液）是我国少数拥有自主知识产权的核素药物之一，荣获国家发明专利及“国家重点新产品”证书。现该药物已普遍用于治疗类风湿性关节炎、强直性脊柱炎、甲亢突眼、肿瘤骨转移等免疫性疾病和骨性疾病。云克药业拥有一支体系完整的研发团队，具备了博士生导师、硕士生导师、研究员、高级工程师、执业药师、医师等全方位科研人员，其中有退休专家、国家药典委员会委员等。云克药业是核动力院核技术及应用博士培养点，拥有博士生导师2名，硕士生导师6名；设有专业化的药品开发实验室、生物研究实验室、质量控制实验室、放射化学实验室等科研实验场地；组建了成都放射性药物工程技术研究中心和成都市放射性药物产学研联合实验室。云克药业还拥有较强的在研项目储备，主要领域涉及医用同位素生产堆、医用放射性核素生产、治疗恶性肿瘤的放射性微球、放射性核素标记生物分子药物等。除自主研发外，云克药业还与核动力院、四川大学、华西医院等科研院所以及国外的医药公司和科研机构建立了合作关系。雄厚的研发实力将为云克药业及公司的未来持续发展及盈利提供重要保障。

公司并购的GMS一直致力于推动中国的核医学和放射性药品的生产、供应和服务。GMS在国内开创了通过设立核药房向医疗机构提供放射性药品的业务模式，当前在多个主要城市设立了核药房，用于向周边医院生产配送核素药物，其锝[99mTc]标记的核素药物是应用最广泛的核素显像药物，可用于肿瘤等疾病的显像诊断。上海欣科医药有限公司自行研制的尿素[14C]呼气试验药盒是胃幽门螺旋杆菌检测的金标准，被认定为“上海市高新技术成果转化项目”。通过20余年的耕耘，GMS在中国拥有2个放射性药物生产基地，7个放射性核药房，14个药品生产文号，一个二类新药。其中I125 籽源和C14尿素胶囊是国内的主要供应商。

公司并购的益泰医药未来的主要产品铼[188Re]-HEDP注射液系1类创新药物，益泰医药拥有铼[188Re]-HEDP注射液相关知识产权。铼[188Re]-HEDP注射液主要用于治疗恶性肿瘤骨转移，具有巨大的商业价值与广阔的市场前景，是少数几个拥有治疗恶性肿瘤骨转移的核素药物。

公司目前拟并购的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司是国内拥有FDG药品批准注册文号的两家企业之一，盈利能力强，市场占有率达40%左右，目前已在南京、上海、武汉等超过20个城市建立了配送服务中心和药品生产基地。本次收购目前进展顺利，是公司在核医药领域的又一次重大资产收购。通过收购安迪科，东诚药业完成了单光子药物和正电子药物全覆盖。成为一家完善的核药和核医学解决方案的提供商，将大幅地提升东诚药业在核医药领域的核心竞争力和整体实力，极大巩固公司在核医药领域的领先地位。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年，在去产能、医保控费、合规运营等宏观调控的大背景下，整个医药行业继续维持中低速增长。在错综复杂的市场形势下，公司积极适应行业新常态，一方面，坚持以利润为中心的经营策略，“原料药、普通制剂、核医药”三大业务均保持了超越各自细分行业增速的发展势头。另一方面，公司积极推进在核医药领域的外延式收购工作，继续整合国内核医药资源，打造公司新的核心竞争力。报告期内，公司经营情况总体良好，实现营业收入159,560.11万元，比上年同期增加37.74%；归属于上市公司股东的净利润17,263.36万元，比上年同期增加31.83%。同时，通过收购南京安迪科，逐渐将公司打造成为完善的核药和核医学解决方案的提供商，巩固了公司在核医药领域的领先地位。

(1) 在原料药业务方面：2017年原料药业务板块较好的完成了经营业绩指标。战略客户开发取得实质性进展，市场布局日趋完善，为未来几年的业绩提升夯实了基础。2017年新建成的肝素钠和低分子肝素新车间顺利达产，并通过了国内GMP、德国汉堡GMP官方审核，生产系统推行精益生产、节能降耗，保品质提收率，采购系统保证原材料供应安全，质量管理体系稳中有进，中泰生物获得了USP认证。

(2) 在制剂业务方面：2017年制剂营销中心完善组织架构，打造优秀团队，紧紧围绕“核心市场、核心医院、核心专家”三个核心战略目标，进行产品学术高端定位和专业化推广；在凝聚学术专家、合作伙伴，打造营销队伍的同时，在目标7省市全部实现良好中标，并与上海医药、华润医药、中国医药集团达成战略集采合作协议，成功完成了两票制下的全国商业布局。2017年，东诚北方提取车间顺利通过GMP认证，同步启动的东诚北方和东诚大洋的产品业务整合工作、重点产品那屈肝素制剂和氨溴索分散片一致性评价工作进展顺利。

(3) 核医药业务方面：2017年云克药业出色完成了三年业绩对赌，2017年实现净利润比2014年增长近一倍，核心产品“云克注射液”已覆盖全国三十个省市、自治区，获得客户的高度认可。重点产品“云克注射液”和“碘[125I]密封籽源”进入“2017年成都市地方名优产品推荐目录”。云克注射液在原有临床应用基础上，进一步开展骨关节炎、强直性脊柱炎的拓展研究，并为骨性疼痛专业治疗的定位积累循证依据。碘[125I]密封籽源项目“实体肿瘤新型靶向介入治疗药物碘[125I]密封籽源产业化”被列为四川省重大科技成果转化工程示范项目。2017年东诚欣科（原GMS(中国)）所有公司取得GMP证书，实现稳健运营，全年超额完成利润目标。2017年上海欣科医药有限公司碳14新合作模式落地，在此基础上，初步尝试碘[125I]密封籽源自营模式，签订防无铅防护装备中国区总代理、氯化铯注射液业务有效拓展，新业务模式的探索为后续年度的利润实现打下了坚实基础。

(4) 研发方面：为助力公司未来长远健康发展，公司技术中心及各分子公司研发部不断进行产品研发储备，重点研发项目取得了阶段性进展。2017年技术中心研发项目立项4个，项目结题或阶段性结题6个，其中磺达肝癸钠项目、舒洛地特注射液项目完成中试，申报发明专利5项。依诺肝素钠注射液、注射用兰索拉唑仿制药注册申请阶段审评结束，达肝素钠注射液补充研究及生产地址变更工作阶段性完成；注射用那屈肝素钙新增小规格项目取得药物临床试验批件。2017年益泰医药完成铯[188Re]依替膦酸盐注射液IIa期临床7个中心162例全部临床数据的核查和中心机构质控工作，保证本项目临床研究数据的真实性和完整性。在放射性药品的创新方面，公司将整合现有的研发资源，成立放射性药品的创新平台，专注放射性药品在恶性肿瘤诊疗一体化的创新工作。

### （5）外延并购与发展战略

在外延式并购方面，2018年3月30日，公司收到中国证监会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】558号）。2018年4月4日，南京市江宁区市场监督管理局核准了安迪科的股东变更。至此，标的资产过户手续已办理完成，公司已持有安迪科100%的股权。同月，公司以自有资金1800万元认购中硼联康216万元的新增注册资本，占其增资后总股本的12%，积极布局硼中子俘获治疗癌症领域。通过收购安迪科，东诚药业完成了单光子药物和正电子药物全覆盖。成为一家完善的核药和核医学解决方案的提供商，将大幅地提升东诚药业在核医药领域的核心竞争力和整体实力，极大巩固公司在核医药领域的领先地位。

未来，核医药产业将作为公司新的战略增长点，公司将依靠产业和资本优势，整合国内外核医药资源，逐步把公司打造成为国内领先的核医药上市公司平台，推动国际先进核医药诊断和治疗产品在中国的应用和发展，大大增强公司可持续发展能力。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,595,601,137.79	100%	1,158,450,736.98	100%	37.74%
分行业					
制药行业	1,595,601,137.79	100.00%	1,158,450,736.98	100.00%	37.74%
分产品					
肝素钠原料药	420,737,351.64	26.37%	293,685,832.11	25.35%	43.26%
硫酸软骨素	241,859,007.53	15.16%	301,612,881.53	26.04%	-19.81%
制剂产品	230,506,444.98	14.45%	124,721,341.54	10.77%	84.82%
核素药物	589,895,494.74	36.97%	366,547,046.83	31.64%	60.93%
其他产品	112,602,838.90	7.06%	71,883,634.97	6.21%	56.65%
分地区					
境内	800,433,709.53	50.17%	490,080,244.36	42.30%	63.33%
境外	795,167,428.26	49.83%	668,370,492.62	57.70%	18.97%

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
制药行业	1,595,601,137.79	725,428,929.01	54.54%	37.74%	18.43%	7.41%
分产品						
肝素钠原料药	420,737,351.64	333,092,621.54	20.83%	43.00%	49.00%	-3.01%
硫酸软骨素	241,859,007.53	178,747,002.19	26.09%	-20.00%	-30.00%	10.52%
制剂产品	230,506,444.98	64,856,303.11	71.86%	85.00%	-2.00%	24.87%
核素药物	589,895,494.74	85,989,565.48	85.42%	61.00%	173.00%	-5.98%
其他产品	112,602,838.90	62,743,436.69	44.28%	57.00%	72.00%	-4.86%
分地区						
境内	800,433,709.53	190,080,415.03	76.25%	63.00%	53.00%	1.65%
境外	795,167,428.26	535,348,513.98	32.67%	19.00%	10.00%	5.69%

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
肝素钠原料药	销售量	亿	19,423.34	21,814.38	-10.96%
	生产量	亿	22,829.85	22,296.62	2.39%
	库存量	亿	6,359.61	4,389.58	44.88%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2017 年年处理 32 吨肝素项目达产后相应增加了产成品库存，降低了原有生产线的生产负荷。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
肝素钠原料药	主营业务成本	333,092,621.54	45.92%	223,658,672.66	36.51%	48.93%
硫酸软骨素	主营业务成本	178,747,002.19	24.64%	254,654,568.21	41.58%	-29.81%
制剂产品	主营业务成本	64,856,303.11	8.94%	66,108,572.40	10.79%	-1.89%
核素药物	主营业务成本	85,989,565.48	11.85%	31,536,471.81	5.15%	172.67%
其他产品	主营业务成本	58,420,785.12	8.05%	32,230,227.41	5.26%	81.26%
其他产品	其他业务成本	4,322,651.57	0.60%	4,328,273.95	0.71%	-0.13%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动** 是  否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况** 适用  不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	271,488,880.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.01%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	69,759,686.39	4.37%
2	第二名	62,964,813.64	3.95%
3	第三名	49,574,480.04	3.11%
4	第四名	47,482,372.60	2.98%
5	第五名	41,707,527.54	2.61%
合计	--	271,488,880.20	17.01%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	484,238,916.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	60.89%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	266,184,541.52	33.47%
2	第二名	67,218,207.50	8.45%
3	第三名	60,674,219.53	7.63%
4	第四名	60,102,785.04	7.56%
5	第五名	30,059,163.24	3.78%
合计	--	484,238,916.83	60.89%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	333,548,308.15	194,920,857.17	71.12%	本期全年合并 Global Medical Solutions, Ltd、SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)导致
管理费用	145,470,479.14	109,222,292.67	33.19%	本期全年合并 Global Medical Solutions, Ltd、SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)导致
财务费用	61,295,223.02	-2,455,228.11	2,796.52%	借款增加导致利息支出增加、汇兑损失增加影响

### 4、研发投入

适用  不适用

2017年公司的主要在研项目及目标、进展情况如下表所述：

序号	项目名称	目标及进展情况

1	达肝素原料药及制剂	已完成《药品生产许可证》增项，注册资料已受理，完成研制现场审查，前期技术审核已完成，正处于原料药与制剂补充资料技术审核阶段；
2	依诺肝素原料药及制剂	已完成《药品生产许可证》增项，注册资料已受理，完成研制现场及生产现场核查，CDE专业审评已完成，处于待生产现场检查阶段
3	HT-1原料药及制剂	目前处于临床前研究阶段
4	猪肺提取物	已为客户开发出新产品并供货
5	醋酸乌利司他原料药及制剂	注册资料已受理，已获得临床批件
6	盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素片	已获得临床批件，正进行临床实验
7	细胞色素C	注册资料已受理，审评审批完毕，未批准
8	盐酸阿考替胺原料及制剂	注册资料已受理，已获得临床批件
9	注射用那屈肝素钙	化药补充申请，已获得临床批件
10	医用同位素生产堆（MIPR）及采用MIPR生产医用放射性核素项目	国家立项申请论证
11	放射性微球研发项目	完成药学研究，正在开展临床前生物学评价
12	90Y发生器及90YCl3溶液研发项目	90Y发生器投入生产，90YCl3溶液原料供应微球研究
13	铼[188Re]-依替膦酸盐注射液项目	目前处于IIb期临床研究

## 公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	122	146	-16.44%
研发人员数量占比	8.43%	10.47%	-2.04%
研发投入金额（元）	68,865,975.96	70,577,487.14	-2.43%
研发投入占营业收入比例	4.32%	6.09%	-1.77%
研发投入资本化的金额（元）	11,349,429.93	28,400,075.80	-60.04%
资本化研发投入占研发投入的比例	16.48%	40.24%	-23.76%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,636,739,503.25	1,315,562,334.65	24.41%
经营活动现金流出小计	1,427,804,090.07	1,119,281,120.49	27.56%
经营活动产生的现金流量净额	208,935,413.18	196,281,214.16	6.45%
投资活动现金流入小计	1,107,952,130.72	951,352,676.79	16.46%
投资活动现金流出小计	2,235,596,209.56	1,501,007,266.25	48.94%
投资活动产生的现金流量净额	-1,127,644,078.84	-549,654,589.46	105.16%
筹资活动现金流入小计	1,322,507,315.00	1,224,847,389.79	7.97%
筹资活动现金流出小计	893,592,425.43	384,569,553.33	132.36%
筹资活动产生的现金流量净额	428,914,889.57	840,277,836.46	-48.96%
现金及现金等价物净增加额	-483,786,056.61	490,878,807.14	-198.56%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、投资活动现金流出：较上年同期增加48.94%，主要是现金收购南京安迪科部分股权。
- 2、筹资活动现金流出：较上年同期增加132.36%，主要是偿还债务及支付贷款利息增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	15,412,125.54	4.89%	权益法核算的长期股权投资及理财产品收益	否
公允价值变动损益	-5,653,099.75	-1.79%	以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	否
资产减值	11,555,590.21	3.66%	应收账款、其他应收款计提坏账准备	否
营业外收入	2,164,934.07	0.69%	政府补助	否
营业外支出	944,643.33	0.30%	非流动资产处置损失、捐赠	否
其他收益	6,658,922.45	2.11%	政府补助	否
资产处置收益	-374,975.02	-0.12%	非流动资产处置损失	否

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	377,524,442.23	7.16%	810,357,149.33	18.99%	-11.83%	货币资金较年初减少 53.41%，主要是银行理财较年初增加所致
应收账款	637,907,750.18	12.10%	529,333,732.84	12.40%	-0.30%	
存货	574,503,277.83	10.89%	426,191,107.15	9.99%	0.90%	存货较年初增加 34.8%，主要系肝素钠单价上升导致库存金额增加所致
投资性房地产	343,201.72	0.01%	524,493.04	0.01%	0.00%	投资性房地产较年初数减少 34.57%，主要是计提折旧所致
长期股权投资	815,291,921.23	15.46%	29,369,103.43	0.69%	14.77%	长期股权投资较年初增加 2676.02%，主要系并购安迪科部分股权所致
固定资产	598,018,802.03	11.34%	428,453,521.86	10.04%	1.30%	固定资产较年初增加 39.58%，主要是在建工程转固所致
在建工程	40,401,502.02	0.77%	159,270,709.42	3.73%	-2.96%	在建工程较年初减少 74.63%，主要是转固所致
短期借款	403,358,503.19	7.65%	666,829,799.73	15.62%	-7.97%	短期借款较年初减少 39.51%，主要系本期增加长期借款所致
长期借款	624,016,100.00	11.83%			11.83%	长期借款增加主要系本期为购买资产增加借款所致

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	21,000,000.00				29,000,000.00		50,000,000.00
金融资产小计	21,000,000.00				29,000,000.00		50,000,000.00

投资性房地产	524,493.04			181,291.32			343,201.72
上述合计	21,524,493.04			181,291.32	29,000,000.00		50,343,201.72
金融负债	0.00				229,867,574.56		229,867,574.56

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，货币资金受限金额人民币63,778,609.19元，包括工商银行烟台开发区支行承兑保证金人民币6,000,000.00元，青岛银行烟台开发区支行承兑保证金人民币200,000.00元，中国银行烟台开发区支行保函保证金人民币23,000,000.00元，光大银行烟台开发区支行承兑保证金人民币23,143,277.19元，兴业银行烟台分行承兑保证金123,000.00元，招商银行烟台分行承兑保证金人民币11,312,332.00元。

根据东诚国际（香港）有限公司与平安银行股份有限公司青岛分行签订的股份抵押合同约定，将东诚国际（香港）有限公司持有的Global Medical Solutions,Ltd. 100%股权全部抵押给平安银行股份有限公司青岛分行，借款4000万美元。合并报表中对Global Medical Solutions,Ltd.的长期股权投资已抵消。

根据公司与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订的股份抵押合同约定，将公司持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司48.5497%股权全部抵押给中国银行股份有限公司烟台开发区支行，借款8250万美元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
815,291,921.23	29,369,103.43	2,676.02%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南京江	体内放	收购	781.97	48.55%	发行股	无	长期	体内	2017年10	4.00	4,013.15	否	2017年	巨潮资

原安迪科正电子研究发展有限公司	射性药品的生产、销售；正电子示踪剂和分子探针及配套设施的技术开发、技术转让、咨询服务及配套服务和销售配套产品。		7,674.81		份+自筹资金				放射性药品的生产、销售；正电子示踪剂和分子探针及配套设施的技术开发、技术转让、咨询服务及配套产品和。月 16 日，公司与本次交易支付现金购买资产的交易对方安迪科医药集团有限公司 (Advance Medical Systems Limited) 签署了《关于转让南京江原安迪科正电子研究发展有限公司股权的协议》，购买其持有的安迪科 48.5497% 股权，并向南京市江宁区市场监督管理局提交了股权变更登记材料。2017 年 10 月 18 日，安迪科领取了变更后的营业执照，至此，本次重组交易标的安迪科 48.5497% 股权已过户至本公司名下。	0.00 0.00	5.06		10 月 19 日	讯网 (www.cninfo.com.cn)	
合计	--	--	781,977,674.81	--	--	--	--	--	--	4,000,000.00	4,013,155.06	--	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	首次公开发行股票募集资金	70,200	7,993.39	68,942.81	0	4,477.53	3.85%	1,257.19	32 吨肝素钠项目;购买理财产品及活期存款	0
2015 年	发行股份购买资产并募集配套资金	8,000	1,034.98	6,364.06	0	0	0.00%	1,635.94	销售网络整合。购买理财产品及活期存款	0
2016 年	发行股份购买资产并募集配套资金	38,000	12,899.49	29,491.54	0	0	0.00%	8,508.46	中泰生物生产线建设及改造;益泰医药铈【188-Re】临床研究项目;购买理财产品及活期存款	0
合计	--	116,200	21,927.86	104,798.41	0	4,477.53	3.85%	11,401.59	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

(一) 首次公开发行股票募集资金情况经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚生化股份有限公司首次公开发行股票批复》“证监许可[2012]355号”核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,700万股，发行价格为每股26.00元。截至2012年5月18日止，公司已收到社会公众股东缴纳的出资款人民币70,200万元，扣除各项发行费用人民币62,637,106.73元，实际募集资金净额人民币639,362,893.27元。山东天恒信有限责任会计师事务所已于2012年5月18日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天恒信验字【2012】12001号《验资报告》。公司已将全部募集资金存放于募集资金专项账户。(二) 发行股份购买资产并募集配套资金情况（2015年）经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2077号）核准，公司非公开发行不超过4,030,226股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，发行价格为每股19.85元。本次发行募集配套资金共计人民币79,999,986.10元，扣除相关的发行费用人民币15,538,089.62元，募集配套资金净额人民币64,461,896.48元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已于2015年10月9日对发行人发行股份购买资产并募集配套资金的资金到位情况进行了审验，并出具了中天运[2015]验字第90047号《验资报告》。公司已将全部募集配套资金存放于募集资金专项账户。(三) 发行股份购买资产并募集配套资金情况（2016年）根据中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向辛德芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（“证监许可【2016】2017号”）核准，同意公司非公开发行不超过31,483,105股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司向符合相关规定条件的投资者非公开发行人民币普通股（A股）21,714,285股，发行价格为人民币17.50元/股，募集资金总额为人民币379,999,987.50元，扣除相关发行费用后，募集资金净额为人民币362,675,751.55元。上述资金到位情况已由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中天运[2016]验字第90108号《验资报告》审验确认。公司已将上述募集资金存放于募集资金专项账户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
研发中心与质检项目	否	4,343.21	6,363.66	0	6,363.66	100.00%	2013年09月30日		是	否
处理32吨粗品肝素钠项目	否	13,892.05	13,892.05	7,672.46	12,634.86	90.95%	2017年09月30日		是	否
年产50吨硫酸软骨素项目	是	4,477.53	0	0	0	0.00%			否	是
营销网络整合项目	否	3,500	3,500	364.02	1,864.06	53.26%			否	否
支付本次交易相关的中介机构费用和其他税费	否	2,500	1,829.06	0.02	1,829.06	100.00%			是	否
补充上市公司流动资金	否	2,000	2,000	0	2,000	100.00%			是	否

金										
支付本次交易现金对价	否	13,790	13,790	9,500	13,790	100.00%			是	否
益泰医药铱【188-Re】临床研究项目	否	2,000	2,000	491.44	491.44	24.57%			否	否
支付本次交易相关的中介机构费用和其他税费	否	2,500	1,932.25	340.22	1,932.25	100.00%			是	否
中泰生物生产线建设及改造	否	7,000	7,000	0.08	0.1	0.00%			否	否
补充中泰生物的流动资金	否	2,000	2,000	2,000	2,000	100.00%			是	否
补充上市公司的流动资金	否	10,710	10,710	0	10,710	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	68,712.79	65,017.02	20,368.24	53,615.43	--	--		--	--
超募资金投向										
"烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园"一期	否	18,000	18,000	320.93	18,000	100.00%	2014年 01月31 日	3,866.91	是	否
收购烟台大洋制药有限公司股权	否	14,203.05	14,203.05	0	14,203.05	100.00%		156.12	是	否
归还银行贷款（如有）	--	1,000	1,000	0	1,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	6,000	6,000	0	6,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	39,203.05	39,203.05	320.93	39,203.05	--	--	4,023.03	--	--
合计	--	107,915.84	104,220.07	20,689.17	92,818.48	--	--	4,023.03	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>2016年7月27日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司“年处理32吨粗品肝素钠项目”的建设完工时间延长至2017年9月30日。具体原因如下：近年来受全球经济复苏缓慢以及肝素行业竞争激烈的影响，为保证股东的利益最大化，为降低募集资金的投资风险，避免形成资金浪费，提升募集资金的使用效率，避免不必要的固定资产增加带来的折旧费用上升，影响公司整体收益，并结合公司的市场开拓情况，公司采取谨慎原则，将“年处理32吨粗品肝素钠项目”延期至2017年9月30日，以保证股东的利益最大化。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2014年8月18日公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目终止的议案》，并于2014年9月9日公司2014年第二次临时股东大会审议通过该议案，同意终止了公司“年产50吨硫酸软骨素项目”。具体原因如下：药品级及高规格食品级硫酸软骨素近几年市场需求快速增长，为解决短期产能瓶颈，公司对现有软骨素车间进行了一定改造，一定幅度增加了药品级软骨素的产能，目前公司硫酸软骨素产品的产能已经完全能够满足公司客户订单的需要，如果继续投入资金扩大募投项目的生产规模，会造成该项目的现阶段产能过剩、资金浪费，且后续产生的折旧费用、管理费用等会对公司的经营产生很大的影响。为防止出现产能过剩，提高募集资金使用效率，降低财务费用，为公司和广大股东创造更大的价值，公司拟</p>									

	终止“年产 50 吨硫酸软骨素项目”的实施，以确保募集资金的有效使用。该项目终止后，不会对公司的生产经营造成较大影响。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]355 号文核准，2012 年 5 月公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,700 万股，发行价格为每股 26.00 元，募集资金总额为 70,200.00 万元，募集资金净额为 63,936.29 万元。山东天恒信有限责任会计师事务所已于 2012 年 5 月 18 日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天恒信验字【2012】12001 号《验资报告》。根据公司《招股说明书》披露的募集资金用途，本次发行募集资金将投资“年处理 32 吨粗品肝素钠项目”、“年产 50 吨硫酸软骨素项目”和“研发中心及质检项目”，使用募集资金 22,712.79 万元，因此公司本次发行超募资金 41223.5 万元。</p> <p>2012 年 6 月 18 日，经公司第二届董事会第八次会议审议通过，公司使用超额募集资金 1,000 万元归还银行贷款、使用超募资金 6,000 万元永久性补充流动资金，使用超募资金 1.8 亿元增资公司之全资子公司烟台北方制药有限公司专项用于“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”一期的建设。2012 年 7 月 5 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了上述使用超募资金投资建设烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目的事项。</p> <p>2012 年 6 月 20 日，公司使用超募资金 1000 万元归还了银行贷款，使用超募资金 6000 万元补充了公司的流动资金。2012 年 7 月 10 日，公司将超募资金 1.8 亿元增资公司之全资子公司烟台北方制药有限公司，专项用于“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”一期的建设。2012 年 8 月 15 日，经公司第二届董事会第十次会议审议通过，公司使用超额募集资金 2,020.45 万元补充公司募投项目“研发中心与质检项目”的资金缺口。</p> <p>2013 年 5 月 22 日，经公司第二届董事会第十三次会议审议通过，同意公司使用 16,700 万元（其中：超募资金 14,203.05 万元、自筹资金 2,496.95 万元）用于收购烟台大洋制药有限公司 80% 的股权。</p> <p>2016 年 5 月 12 日，经公司第三届董事会第十七次会议审议通过，同意公司将终止的“年产 50 吨硫酸软骨素项目”的募集资金 4,477.53 万元及利息、部分项目建设完成后募集资金专户利息和超额募集资金专户利息永久补充流动资金，金额为 5,768.31 万元（截至 2016 年 3 月 31 日，本次拟永久补充流动资金的金额为 5,768.31 万元，最终补充流动资金的利息金额以资金转出当日银行结息为准）。2016 年 6 月 2 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了该事项。截止 2016 年 6 月 30 日，公司已将上述专户本息全部用于补充流动资金，合计实际补充流动资金金额 58,000,459.56 元，并已完成相关专户的销户工作。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为提高募集资金使用效率，维护股东利益，满足公司发展的需要，公司第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过了《烟台东诚药业集团股份有限公司用募集资金置换先期投入的议案》，同意使用募集资金 2,450.00 万元置换预先已投入上述募投项目的自筹资金。募集资金置换时间距募集资金到账时间不超过 6 个月。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以</p>

	自筹资金先期投入募集资金项目的事项进行了专项审核，并出具了中天运[2016]鉴字第 90001 号《烟台东诚药业集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》，对上述事项予以确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2017 年 11 月 10 日，经公司第三届董事会第三十次会议审议通过，同意公司将部分募集资金专户节余募集资金及利息和超额募集资金专户利息永久补充流动资金金额为 1,866.95 万元（截至 2017 年 11 月 8 日，本次拟永久补充流动资金的金额为 1,866.95 万元，最终补充流动资金的利息金额以资金转出当日银行结息为准）用于永久补充流动资金。2017 年 11 月 29 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了该事项。截至 2017 年 12 月 31 日，公司将专项用于“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”一期建设的超募资金利息 598.98 万元补充流动资金，并已完成相关专户的销户工作；将 2015 年“支付中介机构费用和其他税费”项目结余资金 670.94 万元及利息永久补充流动资金；将 2016 年“支付中介机构费用和其他税费”项目结余资金 567.75 万元及利息永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	购买理财产品及存放于公司募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	年产 50 吨硫酸软骨素项目	4,477.53	0	4,477.53	100.00%		0	是	否
合计	--	4,477.53	0	4,477.53	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2014 年 8 月 18 日公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目终止的议案》，并于 2014 年 9 月 9 日公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过该议案，同意终止了公司“年产 50 吨硫酸软骨素项目”。具体原因如下：药品级及高规格食品级硫酸软骨素近几年市场需求快速增长，为解决短期产能瓶颈，公司对现有软骨素车间进行了一定改造，一定幅度增加了药品级软骨素的产能，目前公司硫酸软骨素产品的产能已经完全能够满足公司客户订单的需要，如果继续投入资金扩大募投项目的生产规模，会造成该项目的现阶段产能过剩、资金浪费，且后续产生的折旧费用、管理费用等会对公司的经营产生很大的影响。为</p>								

	防止出现产能过剩，提高募集资金使用效率，降低财务费用，为公司和广大股东创造更大的价值，公司拟终止“年产 50 吨硫酸软骨素项目”的实施，以确保募集资金的有效使用。该项目终止后，不会对公司的生产经营造成较大影响。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	达到计划进度
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都云克药业有限责任公司	子公司		30720000	652,849,812.58	613,929,203.69	320,321,312.76	168,055,801.15	141,035,915.48
上海欣科药业有限公司 (法人合并)	子公司		12,936,828.28	185,808,311.63	79,182,082.85	227,521,170.17	46,991,522.36	41,363,989.79
烟台东诚北方制药有限公司	子公司		50,000,000.00	370,587,215.83	211,396,641.84	170,470,269.66	40,632,073.41	37,468,546.05

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、未来发展战略及展望

公司自1998年成立以来主要从事肝素钠原料药和硫酸软骨素的研发、生产与销售，2013年公司制定了“原料药和制剂业务并重、内生式增长与外延性拓展共进，在制药领域实现持续快速增长”的发展战略。自上市以来，公司利用资本市场平台，通过自主研发、收购大洋制药、云克药业、东诚欣科（原GMS(中国)）、中泰生物、益泰医药、安迪科医药，目前已发展成为一家覆盖生化原料药、普通制剂（化药和中药）、核医药三个领域，融药品研发、生产、销售于一体的医药企业集团。

2018年是东诚药业集团实现战略转型的关键之年，也是公司开启内生整合，实现业绩增速回报的开局之年，公司将深化以利润为中心的核心经营发展理念，全面提升利润创造能力、内生整合能力、运营管控能力、科研项目开发效率，为未来几年战略目标实现打下坚实的基础。

在目前复杂多变，竞争激烈的市场环境中，原料药板块将深耕细作，勇于变革，持续提升利润贡献水平；制剂板块将全面整合，重点突破，着力构建东诚制剂品牌；核药板块将发挥平台优势，深化运营整合，打造核医药领域龙头企业。

未来，东诚药业将始终秉承“稳健经营，持续发展”的发展理念，坚持“市场导向、客户至上、责任东诚、效益东诚”的经营方针，在公司发展战略指引下，打造国际一流的专业制药企业。

### 2、公司经营计划

#### 1) 通过板块化运作，提高盈利能力

2016年12月28日，公司决定自2017年起全面实施以利润为中心的集团管控调整，充分发挥各业务板块的经营自主权和能动性，创新运营管控新模式。其中，原料药API工厂、中泰生物、东诚东源构成原料药利润中心；东诚北方、东诚大洋构成制剂利润中心；云克药业构成云克利润中心；GMS旗下各子公司构成GMS核药利润中心。集团作为战略中心、投资中心和资源配置中心，强化业务板块作为利润贡献中心的属性，通过利润增长点的挖掘，推动各自利润目标的实现。

#### 2) 完善市场开发与加强产品营销推广力度

在原料药方面，针对市场变化，围绕经营目标，在巩固现有工作的基础上，加强销售与市场的契合，保住原有市场份额的基础上，大力开拓新客户新市场，采购加强与销售、质量、市场联动协调作战，严格控制采购成本，生产系统进一步深耕细作，降低生产成本，继续开展节能降耗工作；在制剂领域，将专注于发病人群高，治疗需求明确的抗凝与血栓形成及退化性骨关节疾病等领域，将通过专业的学术推广服务，不断完善的产品循证医学证据体系，在合规经营、坚持以利润为中心的原则下，适时调整营销模式及策略，加大核心医院的开发力度，在医生群体中树立重点产品品牌形象，逐步确立东诚药业在制剂领域独特的品牌价值。

#### 3) 加强产品储备，提升自主创新能力

在提高公司自主创新能力方面，公司将通过不断加大研发投入、完善研发体系建设、积极同著名医药科研院所合作等，提高公司的新产品开发能力。围绕公司目前的产品特点及未来定位，继续完善公司研发管理体系建设，以营销为导向，加大新产品研发力度，完善公司产品产业链与产品结构，增加产品的盈利空间，逐步形成合理产品储备与未来战略竞争优势。在不断强化自身技术优势与技术力量，重视长线高端产品研发的基础上，加强与外部合作，注重整合外部资源。积极推进工艺技术革新，拓宽部分产品的原材料品种结构，有效化解原材料成本上升的不利因素。

#### 4) 核药领域重点发力，打造稀缺性产业平台

公司将会把战略方向重点聚焦于核医药领域，通过“涉足上游、整合下游、布局前沿”的发展思路，在核医药领域重点发力和全面布局，致力于将公司打造成为中国领先的核医药产业发展平台。

#### 5) 深化企业内部基础管理，完善绩效考核管理制度。

人力资源管理采取外部引进和内部培养相结合的方式加快公司人力资源建设，尤其是扩充和培养复合型管理人才、研发人才和营销人才，构建完善的人才体系。优化运营流程，改善运营质量，提升运营效率，提高资金使用效率。加强企业文化建设，围绕企业价值观贯彻公司的愿景，激发员工的使命感。为公司发展战略的实现提供良好的后台保障。

#### 6) 完善公司法人治理结构

强化董事会的职责，完善董事会的决策程序，进一步健全公司法人治理结构和公司的内部控制管理。不断完善修订各项工作制度，督促各部门通力合作，相互促进，形成运作高效、协调有力、管理有序的企业组织新格局。加强审计部工作职能，按中国证监会、深交所的相关内审工作指引开展工作，重点对公司工程项目、重大合同等的合理性进行监督审计，确保公司

的整体利益。强化集团化管理，加强对控股公司的管理考核，促进各子公司的均衡发展。

### 3、可能面对的风险

#### 1) 原材料采购及价格波动风险

公司主要产品肝素钠原料药及硫酸软骨素的主要原材料分别为肝素粗品及硫酸软骨素粗品。肝素粗品主要提取自健康生猪的小肠粘膜，生猪出栏量、屠宰量及生猪小肠资源利用率直接决定了肝素的原材料供给量。硫酸软骨素粗品主要是从动物软骨中提取，属于动物源性产品，来源相对于肝素粗品较为广泛，不仅可以从猪软骨中提取，还可以从牛、鸡、鱼等动物软骨中提取。预计未来我国肝素钠原料药生产所需的原材料将保持相对稳定的增长态势。但是，由于同行业主要竞争对手均在扩大产能，随着经营规模的不断扩大，公司所需的原材料将会持续增加。因此，公司有可能面临原材料供应不足的风险；同时，近年来原材料采购价格的大幅波动亦增加了公司的采购风险。

#### 2) 净资产收益率下降的风险

2012年公司完成公开发行股票，2015年及2016年公司完成两次非公开发行股票购买相关资产并募集配套资金，2017年拟进行一次非公开发行股票购买相关资产并募集配套资金，净资产得到大幅增长。但由于从募集资金投入到项目产生效益需要一定的时间，因此，短期内公司净利润将难以与净资产保持同步增长，公司短期内净资产收益率将会出现下降。

#### 3) 折旧大幅增加导致业绩下滑的风险

公司投资新建的“烟台东诚药业集团股份有限公司生物医药工业园项目”，未来公司将因此而新增较高的折旧，由于上述项目在初期产生的收入较少，可能无法弥补当期的折旧，因此公司在项目前期存在经营业绩下滑的风险。项目进入稳定运营期后，如果实现的收益不能达到预期水平，新增固定资产折旧也会较大程度影响公司的盈利水平。

#### 4) 环保政策风险

本公司属于医药制造行业，在生产经营过程中会产生一定的污染物。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，我国政府逐步颁布实施越来越严格的环保法律法规及相关标准，如2008年新施行《提取类制药工业水污染物排放标准》，企业执行的环保标准也将更高更严格，这无疑将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出。如果公司生产经营由于管理疏忽等原因不能满足环保的要求，将存在受到相关部门处罚的风险。

#### 5) 药品研发风险

公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发。一种药品从实验研究、中试、获得药品注册批件到正式生产需要经过多个环节的审批，前期的资金、技术投入较大，周期较长，行业进入门槛高。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品研发存在不确定性以及药品注册周期可能延长的风险。

#### 6) 人才缺乏的风险

随着公司规模扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，严格遵守ISO和GMP的要求，把“质量、顾客、承诺”视为企业的生命，严把产品质量关和安全生产关，并及时根据具体情况对公司采购政策、销售政策、研发政策、人力政策进行适当调整，力争2016年经营目标及计划能够如期顺利达成。

#### 7) 规模快速扩张带来的管理风险

公司在历经十多年的发展过程中，已积累了一定的管理经验并培养出一批管理人员。随着募集资金投资项目的逐步实施，公司的资产和业务规模都将迅速扩大。规模快速扩张将使管理任务加重、管理难度加大。若公司的组织模式、管理制度和人员不能适应公司的快速发展，将会给公司的发展带来不利影响。

#### 8) 政策风险

医药监管部门对于医药相关政策和要求在逐步修订，因国家政策调整，有可能增加产品上市准入障碍或增加市场开发费用。

#### 9) 汇率波动风险

公司出口产品收入主要以美元结算，如果人民币汇率在未来受各种因素影响继续大幅度升值，由此导致的汇兑损益将对公司经营业绩产生一定影响。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年08月15日	实地调研	机构	刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《东诚药业： 2017年8月16日投资者关系活动记录 表》

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司第三届董事会第三十次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司未来三年（2017-2019年度）股东分红回报规划的议案》，《公司未来三年（2017-2019年）度股东分红回报规划》具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2015年度利润分配方案：以2015年12月31日的公司总股本220,606,662股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.1元（含税），共分配股利2,426.67万元（含税）；

2、2016年度利润分配方案：以2016年12月31日的公司总股本703,603,035股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税），共分配股利2,814.41万元（含税）；

3、2017年度利润分配预案：以2017年12月31日的公司总股本703,603,035股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.27元（含税），共分配股利1,899.73万元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	18,997,281.95	172,633,604.50	11.00%		
2016年	28,144,121.40	130,952,612.14	21.49%		
2015年	24,266,732.82	89,745,422.02	27.04%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.27
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	703603035
现金分红总额 (元) (含税)	18,997,281.95
可分配利润 (元)	461,738,158.90
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的无保留意见审计报告 (中天运[2018]审字第 90786 号), 公司 2017 年度实现归属于上市公司股东的净利润 172,633,604.50 元, 提取法定盈余公积 9,379,378.12 元, 派发现金红利 28,144,121.40 元, 加期初未分配利润 485,891,088.91 元, 期末可供股东分配的利润为 621,001,193.89 元。其中, 母公司 2017 年度实现净利润 62,529,187.49 元, 提取法定盈余公积 9,379,378.12 元, 派发现金红利 28,144,121.40 元, 加期初未分配利润 436,732,470.93 元, 期末可供股东分配的利润为 461,738,158.90 元。公司拟按照以下方案实施分配: 以 2017 年 12 月 31 日的总股本 703,603,035 股为基数, 拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.27 元 (含税), 共计派发现金人民币 18,997,281.95 元。利润分配后, 剩余未分配利润 (合并) 602, 003, 911.94 元结转下一年度。</p>	

## 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	由守谊; 厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业 (有限合伙)		本人/本企业在本次交易所认购的东诚药业股份自上市之日起 36 个月内不得以任何方式转让; 如本次交易完成后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于认购	2015 年 10 月 20 日	3 年	正常履行中

			股份发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末公司股票收盘价低于认购股份发行价的，本人/本企业持有的因本次交易认购的股份的锁定期自动延长至少 6 个月。自股份上市之日起 36 个月后，本人/本企业在本次交易中所认购的东诚药业的股份在与东诚药业签署的《业绩补偿协议》执行完毕之前不得对外转让。			
	徐纪学		本人在本次交易中所认购的东诚药业股份自股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式转让。	2015 年 10 月 20 日	3 年	正常履行中
	由守谊;厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业(有限合伙)		承诺云克药业 2015 年度、2016 年度、2017 年度合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 1 亿元、1.22 亿元、1.46 亿元。若拟购买资产在任一承诺年度截至当期期末累积实际净利润数额，未能达到截至当期期末累积承诺净利润数额，该年度补偿义务人同意按照如下约定向东诚药业履行补偿义务，具体补偿方式如下：补偿义务人将按下列公式，在每一承诺年度盈利专项审计报告出具后，每年计算一次应补偿股份数量。由守谊、鲁鼎思诚当期应补偿股份的数量=（截至当期期末累积承诺净	2015 年 10 月 20 日	长期有效	正常履行中

		<p>利润数额-截至当期期末累积实际净利润数额)×本次发行的股份总数÷承诺年度内各年的承诺净利润总和-已补偿股份数量。在各年计算的补偿股份数量小于零时,按零取值,即已经补偿的股份不冲回。若需补偿,则补偿义务人内部按照各方在本次重大资产重组完成后所认购东诚药业的股份数与补偿义务人认购东诚药业股份数之和的相对比例确定。若上述补偿股份数量超过本次交易东诚药业向补偿义务人支付的股票总数,差额部分由由守谊、鲁鼎思诚以现金方式进行补偿,现金补偿的金额=不足补偿的股份总数×发股价格。承诺年度届满后,由东诚药业聘请具有证券期货相关业务资格的审计机构对拟购买资产进行减值测试,如拟购买资产期末减值额&gt;承诺年度内已补偿股份总数×发股价格+补偿义务人已补偿的现金补偿金额,则补偿义务人应向东诚药业进行资产减值的补偿。资产减值补偿的金额=期末拟购买资产减值额-承诺年度内补偿义务人已补偿股份总数×发行价格-补偿义务人已补偿的现金补偿金额。</p>			
	由守谊;厦门	本次交易完成后,本公	2015 年	长期有效	正常履行中

	鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙；西藏中核新材料股份有限公司；徐纪学	司/本人控制的公司/企业将不以直接或间接的方式从事任何与重组后上市公司可能产生同业竞争的业务，也不会任何与东诚药业产生同业竞争的企业拥有任何利益。	10月20日		
	由守谊；厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）；西藏中核新材料股份有限公司；徐纪学	本人/本企业将避免一切非法占用重组后上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求重组后上市公司向本人/本企业及其投资或控制的其他法人违法违规提供担保。本人/本企业将尽可能地避免和减少与重组后上市公司及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照重组后上市公司章程、有关法律法规和《上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害重组后上市公司及其他股东的合法权益。本人/本企业对其未履行本承诺函所作的承诺而给重组后上市公司造成的一切损失承担赔偿责任。	2015年10月20日	长期有效	正常履行中
	李明起；程作用；钟国标；苑娇梅；邓启民；王翰；王煜；赵仕健；潘晓艳	应维护原有管理层的稳定，避免核心团队成员的流失。为保证云克药业持续发展和保持持续竞争优势，自本次重组交割日起，仍需至	2015年09月17日	5年	正常履行中

		少在云克药业任职 5 年。拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事或参与任何可能与重组后上市公司的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会书面通知重组后上市公司，如在通知中所指定的合理期限内，重组后上市公司书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会优先提供给重组后上市公司。			
	浙江星鹏铜材集团有限公司	本公司在本次交易中所认购的东诚药业股份自股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式转让。	2016 年 11 月 30 日	3 年	正常履行中
	辛德芳;辛立坤	本人在本次交易中所认购的东诚药业股份自股份上市之日起 12 个月内不得以任何方式转让。	2016 年 11 月 30 日	1 年	已履行完毕
	红土创新基金管理有限公司;汇添富基金管理股份有限公司;南京紫金资产管理有限公司;申万菱信(上海)资产管理有限公司;中融基金管理有限公司	在本次交易中所认购的东诚药业股份自股份上市之日起 12 个月内不得以任何方式转让。	2016 年 11 月 30 日	1 年	已履行完毕
	沈西平;隋礼丽;辛德芳;辛德平;辛德周;辛立坤;姚家	任职承诺及竞业限制承诺:应维护原有管理层的稳定,避免核心团队成员的流失。为保证	2016 年 10 月 12 日	5 年	正常履行中

	荣	标的公司持续发展和保持持续竞争优势，自本次重组交割日起，仍需至少在标的公司任职 5 年。拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事或参与任何可能与重组后上市公司的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会书面通知重组后上市公司，如在通知中所指定的合理期限内，重组后上市公司书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会优先提供给重组后上市公司。			
	耿秀清;辛德芳;辛德平;辛德周;辛辉艳;辛立坤;辛丽韞;于洪香;浙江星鹏铜材集团有限公司	避免同业竞争的承诺: 本次交易完成后, 本公司/本人控制的公司/企业将不以直接或间接的方式从事任何与重组后上市公司可能产生同业竞争的业务, 也不会任何与东诚药业产生同业竞争的企业拥有任何利益。	2016年11月30日	长期有效	正常履行中
	白星华;李明起;吕永祥;齐东绮;仰振球;叶祖光;易琼;由守谊;朱春萍	根据中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31号)的要求, 上市公司董事、高级管理人员承诺如下: 上市公司董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责, 维护公司和全体股东的合法权益。若本次重组完成当年基本每股收益或稀释每股收益低于上年度, 导致公司	2016年11月30日	长期有效	正常履行中

		<p>即期回报被摊薄，上市公司的董事、高级管理人员将根据中国证监会相关规定，履行如下承诺，以确保上市公司的填补回报措施能够得到切实履行： 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺未来由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺未来公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
	<p>厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）；由守谊</p>	<p>（1）截止《烟台东诚药业集团股份有限公司发行股份购买资产协议》签署日，云克药业可以正常使用该等土地使用权和房产，云克药业的生产经营活动正常，该等土地使用权和房产的不规范情形未对云克药业的生产经营活动造成重大不利影响。（2）在《烟台东诚药业集团股份有限公司发行股份购买资产协议》签署后，由守谊、鲁鼎思诚及云克药业将继续与相关政府部门和其他相关</p>	<p>2015 年 10 月 20 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>方进行充分协商和沟通，积极采取各种措施解决该等土地使用权和房产的瑕疵问题，尽力促使云克药业合法、有效地拥有或使用该等土地使用权和房产。</p> <p>(3) 如果确因客观原因无法将该等土地使用权和房产的使用行为合法合规化，由守谊、鲁鼎思诚及云克药业将积极寻找可替代的合法、合规的生产经营场所，在保证云克药业稳健经营的同时，逐步更换该等土地使用权和房产。(4) 如果因该等土地使用权和房产使用的不规范情形导致云克药业产生额外支出或损失（包括但不限于政府罚款、政府责令搬迁或强制拆迁所导致的相关支出、第三方索赔等），由守谊、鲁鼎思诚将视情况积极采取有关措施，按照由守谊、鲁鼎思诚在本次交易股权交割日前持有的云克药业股权比例向东诚药业补偿云克药业因此产生的全部额外支出或损失，尽力减轻或消除不利影响。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	由守谊	<p>实际控制人、董事长兼总经理由守谊先生承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其所持烟台东益的股权，也不由该公司回购其所持股权；不转让或</p>	2012 年 05 月 25 日	长期有效	正常履行中

		者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购其间接持有的股份。上述承诺锁定期届满后，在其任职期间内，每年转让其所持烟台东益的股权不超过其所持该公司股权的 25%，每年转让其间接持有公司的股份不超过其间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持烟台东益的股权及其间接持有的公司股份。			
	齐东绮;吕春祥;易琼;朱春萍	公司齐东绮、吕春祥、易琼、朱春萍承诺：自公司股票上市交易之日起一年内，不转让其所持有的华益投资的股权；上述承诺锁定期届满后，在其任职期间内，每年转让其持有华益投资的股权不超过其所持该公司股权的 25%，每年转让其间接持有公司的股份不超过其间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持华益投资的股权及其间接持有的公司股份。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	正常履行中
	烟台华益投资有限公司	公司股东烟台华益投资有限公司承诺：（1）自公司本次发行的股份上市交易之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该股份。（2）上述股份锁定期满后，每年转让公司的股份不超过	2012 年 05 月 25 日	长期有效	正常履行中

			其所持有公司股份总数的 25%。			
	烟台东益生物工程有限公司		公司控股股东烟台东益生物工程有限公司承诺：(1) 自公司本次发行的股份上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该股份。 (2) 上述股份锁定期满后，每年转让公司的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	正常履行中
	烟台东益生物工程有限公司;由守谊;PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.;	烟台金业投资有限公司	公司控股股东烟台东益生物工程有限公司及主要股东烟台华益投资有限公司、烟台金业投资有限公司、PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL INC 承诺：(1) 承诺人在本承诺有效期内不会具体从事与东诚生化相竞争的业务，也不会以任何方式直接或间接从事与东诚生化相竞争的投资或业务； (2) 如出现因违反上述承诺而导致东诚生化及其他股东权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的法律责任。上述承诺在承诺人作为东诚生化主要股东或受东诚生化实际控制人控制的企业期间及失去上述地位之日起一年内有效。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	烟台东诚药业集团股份有限公司		未来三年（2017-2019 年度）的具体股东分红回报规划：1、公司采	2017 年 01 月 01 日	3 年	正常履行中

		<p>用现金、股票或者法律允许的其他方式分配利润。公司若具备现金分红条件的，应优先采用现金分红进行利润分配。2、根据《公司章程》的规定，公司原则上每年进行一次现金分红。公司董事会可以根据当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期现金分红。以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的30%。3、公司实施现金分红时应至少同时满足以下条件：（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金充裕，实施现金分红后不会影响公司将来持续经营；（2）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（3）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的20%。4、在符合上述现金分红条件的情况下，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；（4）公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。5、公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，采用股票股利方式进行利润分配。</p>			
承诺是否按时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
云克药业	2015年01月01日	2017年12月31日	14,600	14,636.94	不适用	2015年07月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
安迪科	2017年01月01日	2020年12月31日	7,800	8,263.25	不适用	2018年03月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

2017年,根据《烟台东诚药业集团股份有限公司发行股份购买资产之业绩补偿协议》由守谊;厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业(有限合伙)承诺云克药业2015年度、2016年度、2017年度合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于1亿元、1.22亿元、1.46亿元。若拟购买资产在任一承诺年度截至当期期末累积实际净利润数额,未能达到截至当期期末累积承诺净利润数额,该年度补偿义务人同意按照如下约定向东诚药业履行补偿义务,具体补偿方式如下:补偿义务人将按下列公式,在每一承诺年度盈利专项审计报告出具后,每年计算一次应补偿股份数量。由守谊、鲁鼎思诚当期应补偿股份的数量=(截至当期期末累积承诺净利润数额-截至当期期末累积实际净利润数额)×本次发行的股份总数÷承诺年度内各年的承诺净利润总和-已补偿股份数量。在各年计算的补偿股份数量小于零时,按零取值,即已经补偿的股份不冲回。若需补偿,则补偿义务人内部按照各方在本次重大资产重组完成后所认购东诚药业的股份数与补偿义务人认购东诚药业股份数之和的相对比例确定。若上述补偿股份数量超过本次交易东诚药业向补偿义务人支付的股票总数,差额部分由由守谊、鲁鼎思诚以现金方式进行补偿,现金补偿的金额=不足补偿的股份总数×发股价格。承诺年度届满后,由东诚药业聘请具有证券期货相关业务资格的审计机构对拟购买资产进行减值测试,如拟购买资产期末减值额>承诺年度内已补偿股份总数×发股价格+补偿义务人已补偿的现金补偿金额,则补偿义务人应向东诚药业进行资产减值的补偿。资产减值补偿的金额=期末拟购买资产减值额-承诺年度内补偿义务人已补偿股份总数×发行价格-补偿义务人已补偿的现金补偿金额。

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

##### 重要的会计政策变更

1) 财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

2) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》,修订后的准则自2017年6月12日起施行,对于2017年1月1日存在的政府补助,要求采用未来适用法处理;对于2017

年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

3) 财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表

(2) 本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	本年影响金额	上年影响金额
1) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”、“营业外支出”项目重分类至“其他收益”项目，比较数据不调整。	营业外收入	-6,658,922.45	
	其他收益	6,658,922.45	
2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	营业外收入		-10,893,675.19
	营业外支出	-374,975.02	
	资产处置收益	-374,975.02	10,893,675.19
3) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	净利润	264,730,181.94	200,315,243.87

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	张敬鸿、徐建来
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请民生证券股份有限公司为财务顾问，期间共支付财务顾问费0万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

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

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2017年6月29日，公司召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《烟台东诚药业集团股份有限公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关的议案，并在公司指定媒体披露了《烟台东诚药业集团股份有限公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其他相关公告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票已于2017年7月17日开市起复牌。2017年10月16日，公司与本次交易支付现金购买资产的交易对方安迪科医药集团有限公司(Advance Medical Systems Limited)签署了《关于转让南京江原安迪科正电子研究发展有限公司股权的协议》，购买其持有的安迪科48.5497%股权，并向南京市江宁区市场监督管理局提交了股权变更登记材料。2017年10月18日，安迪科领取了变更后的营业执照，至此，本次重组交易标的安迪科48.5497%股权已过户至本公司名下。2017年11月10日，公司召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《烟台东诚药业集团股份有限公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》等相关的议案，并在公司指定媒体披露了《烟台东诚药业集团股份有限公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其他相关公告。上述议案于11月29日经公司2017年第二次临时股东大会审议通过。2018年3月7日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2018年3月7日召开的2018年第11次并购重组委工作会议审核，公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金事项获得无条件审核通过。2018年3月30日，公司收到中国证监会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】558号）。2018年4月4日，南京市江宁区市场监督管理局核准了安迪科的股东变更。至此，标的资产过户手续已办理完成，公司已持有安迪科100%的股权。（上述公告具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>））截至报告出具日，公司尚需向交易对方发行股份，就本次交易涉及的新增股份事宜向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理上述新增股份的上市手续。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》 (公告编号：2018-040)	2018年04月10日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
东诚国际(香港)有限公司	2016年03月12日	45,739.4	2016年10月08日	26,136.8	连带责任保证	叁年	否	否
东诚国际(香港)有限公司	2016年11月25日	58,807.8	2017年02月20日	11,079.27	连带责任保证	121天	是	否
东诚国际(香港)有限公司	2017年03月16日	104,547.2	2017年05月08日	9,440.78	连带责任保证	壹年	否	否
东诚国际(香港)有限公司	2017年03月16日	104,547.2	2017年05月23日	5,162.02	连带责任保证	半年	是	否
东诚国际(香港)有限公司	2017年03月16日	104,547.2	2017年06月16日	10,689.15	连带责任保证	壹年	否	否
DongCheng Biochemicals (USA) .INC	2016年03月12日	19,602.6	2017年03月09日	3,987.01	质押	半年	是	否
临沂东诚东源生物工	2017年11	10,000						

程有限公司	月 18 日							
烟台东诚北方制药有限公司	2017 年 11 月 18 日	10,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			137,615.6	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				66,495.02
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			137,615.6	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				46,266.73
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			137,615.6	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)				66,495.02
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			137,615.6	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)				46,266.73
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				15.94%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	17,390	8,700	0
银行理财产品	自有资金	29,100	29,100	0
券商理财产品	募集资金	4,900	4,900	0
合计		51,390	42,700	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十八、社会责任情况

## 1、履行社会责任情况

公司自成立以来，一直致力于“服务人类健康，创造美好生活”。报告期内，公司合法合规运营，积极履行社会责任，注重保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，积极回报投资者，注重保护公司职工的合法权益，努力为员工创造优良的工作环境，积极维护与供应商、客户的良好关系，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容。与此同时，公司也热心参与社会公益事业，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境，践行社会责任。

### 1. 股东和债权人权益保护。

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，公司召开了三次股东大会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。另外，公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益；在利润分配方面，公司每年都会在结合公司现实情况与长远发展基础上充分考虑广大股东与投资者的利益诉求，制定相对丰厚的利润分配方案；同时，公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

### 2. 职工权益保护。

员工是企业经营和发展的主体。2017年，公司进一步深化“以人为本”的经营理念，公司在用工制度上完全符合《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规的要求，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行了国家规定和标准。强化员工培训与提升，形成内部人才的机制，使员工成为企业的核心竞争力；逐步完善公司的人才结构，加快储备人才，为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，尊重员工的选择权利，使公司人力资源与公司业务发展同步。注重在竞争中选拔人才、使用人才，关心、爱护、信任人才。公司加大考核奖励力度，充分调动员工的积极性；关注员工身心健康，开展职工运动会、组织员工座谈、文艺晚会，展示员工才艺，丰富业余生活；组织优秀员工进行户外旅游活动，激励员工的工作热情；深入发挥公司工会组织作用，做到关心职工，爱护职工，全心全意为职工服务。

### 3. 供应商、客户和消费者权益保护。

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，重视与供应商、客户和消费者的互惠共赢关系，恪守诚信，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

### 4. 药品质量控制管理。

公司高度重视质量管理工作，不断提高公司质量管理水平。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在生产过

程中严格按照要求进行管控,从根本上保证药品的质量,保证药品的安全性。公司制定了完备的工艺标准、产品标准和操作规程以及安全管理体系。通过执行严格的质量标准,实施严格的质量控制措施,保证了产品的安全性能,将质量问题解决在生产过程中。

#### 5.环境保护与可持续发展。

作为一个正在发展壮大的制药企业,公司不仅要向人类提供最好的药物,同时也要保护人类的美好环境,因为蓝天碧水、青山白云的美好环境本身就是人类健康生活的根本。根据公司自身面临的环境状况,我们制定了环境发展的基本战略:坚持以科学发展观为指导,发展循环经济、推进节能减排、倡导低碳生活,创建绿色生产环境。为实现这一战略目标,公司报告期内主要采取的措施为:一是引进先进的管理理念,进一步建立健全环境保护管理制度,提升工艺技术和设备水平,持续推进清洁生产。二是进一步加强环保设施的运行管理。污水处理系统和废气处理系统由具有环保设施运营资质的专业承包商负责运营,实现全天候运转,生产废水及废水处理过程中产生的废气都得到了有效处理,经环保局及第三方机构的检测,全年的污水、废气处理指标完全符合国家标准;三是继续推进循环经济,全方位开展再生资源的综合利用,并加强危险废物的管理。公司生产活动产生的废渣、废包装物等都经过无害化处理以后得到再生利用,同时按照环保部门的要求对危险废物进行规范化管理,确保危险废物的产生、储存、处理全过程符合环保要求;四是更加注重员工队伍建设,强化环境保护理念,开展专业技术培训,自2015年新增加安全生产法的培训,从集团到各子公司进行相关教育培训,同时,报告期内公司大力推行节能降耗活动,强化成本核算,节约水、电、蒸汽,使节能降耗活动同车间、班组、员工的绩效奖惩挂钩,取得了明显的效果。通过以上各项措施的实施,确保了公司2017年各项环保指标都能达到国家标准。各项能源消耗指标均继续保持低水平。

#### 6.公共关系和社会公益事业。

企业发展源于社会,回报社会是企业应尽的责任。公司认真履行社会责任,关心社会弱势群体,积极参加公益捐赠,为他们送温暖、献爱心,实现企业与社区、与社会共发展,有效展示了企业良好的形象和服务社会的意愿。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未展开精准扶贫工作,也暂无后续精准扶贫计划

### (2) 年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——

9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

作为一个正在发展壮大的制药企业，公司不仅要向人类提供最好的药物，同时也要保护人类的美好环境，因为蓝天碧水、青山白云的美好环境本身就是人类健康生活的根本。根据公司自身面临的环境状况，我们制定了环境发展的基本战略：坚持以科学发展观为指导，发展循环经济、推进节能减排、倡导低碳生活，创建绿色生产环境。为实现这一战略目标，公司报告期内主要采取的措施为：一是引进先进的管理理念，进一步建立健全环境保护管理制度，提升工艺技术和设备水平，持续推进清洁生产。二是进一步加强环保设施的运行管理。污水处理系统和废气处理系统由具有环保设施运营资质的专业承包商负责运营，实现全天候运转，生产废水及废水处理过程中产生的废气都得到了有效处理，经环保局及第三方机构的检测，全年的污水、废气处理指标完全符合国家标准；三是继续推进循环经济，全方位开展再生资源的综合利用，并加强危险废物的管理。公司生产活动产生的废渣、废包装物等都经过无害化处理以后得到再生利用，同时按照环保部门的要求对危险废物进行规范化管理，确保危险废物的产生、储存、处理全过程符合环保要求；四是更加注重员工队伍建设，强化环境保护理念，开展专业技术培训，自2015年新增加安全生产法的培训，从集团到各子公司进行相关教育培训，同时，报告期内公司大力推行节能降耗活动，强化成本核算，节约水、电、蒸汽，使节能降耗活动同车间、班组、员工的绩效奖惩挂钩，取得了明显的效果。通过以上各项措施的实施，确保了公司2017年各项环保指标都能达到国家标准。各项能源消耗指标均继续保持低水平。

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2017年6月29日，公司召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《烟台东诚药业集团股份有限公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关的议案，并在公司指定媒体披露了《烟台东诚药业集团股份有限公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其他相关公告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票已于2017年7月17日开市起复牌。2017年10月16日，公司与本次交易支付现金购买资产的交易对方安迪科医药集团有限公司(Advance Medical Systems Limited)签署了《关于转让南京江原安迪科正电子研究发展有限公司股权的协议》，购买其持有的安迪科48.5497%股权，并向南京市江宁区市场监督管理局提交了股权变更登记材料。2017年10月18日，安迪科领取了变更后的营业执照，至此，本次重组交易标的安迪科48.5497%股权已过户至本公司名下。2017年11月10日，公司召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《烟台东诚药业集团股份有限公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》等相关的议案，并在公司指定媒体披露了《烟台东诚药业集团股份有限公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其他相关公告。上述议案于11月29日经公司2017年第二次临时股东大会审议通过。2018年3月7日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2018年3月7日召开的2018年第11次并购重组委工作会议审核，公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金事项获得无条件审核通过。2018年3月30日，公司收到中国证监会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】558号）。2018年4月4日，南京市江宁区市场监督管理局核准了安迪科的股东变更。至此，标的资产过户手续已办理完成，公司已持有安迪科100%的股权。（上述公告具

体内容详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 截至报告出具日, 公司尚需向交易对方发行股份, 就本次交易涉及的新增股份事宜向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理上述新增股份的上市手续。

2、2017年6月17日, 公司肝素钠原料药 (包括公司新建的肝素钠五车间) 和硫酸软骨素原料药车间顺利通过德国汉堡官方GMP现场检查, 并收到了德国汉堡官方换发的肝素钠原料药和硫酸软骨素原料药GMP证书。(具体内容详见2017年10月26日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《烟台东诚药业集团股份有限公司关于肝素钠原料药和硫酸软骨素原料药取得德国汉堡换发的GMP证书的公告》(公告编号2017-103))

3、公司于2017年6月9日召开的第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于参与投资产业并购基金的议案》, 并签署了《上海诺恺莘康投资管理合伙企业(有限合伙)有限合伙协议》和《关于上海诺恺莘康投资管理合伙企业(有限合伙)有限合伙协议之补充协议》, 公司计划现金出资5,000万元, 以有限合伙人的身份投资入股上海诺恺莘康投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“诺恺莘康”), 成为其有限合伙人。公司根据合伙协议履行首次认缴首期出资人民币2,000万元, 诺恺莘康于2017年9月11日完成了合伙人的工商变更登记手续, 并取得了中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局核发的新的营业执照。2017年11月23日在中国证券投资基金业协会完成了私募投资基金备案手续, 并取得了《私募投资基金备案证明》。(具体内容详见2017年6月10日和2017年11月29日公司在指定媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的《关于参与投资产业并购基金的公告》(公告编号: 2017-064) 和《关于参与投资产业并购基金的进展公告》(公告编号: 2017-123))

4、2017年8月22日, 公司收到了山东省食品药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》, 说明公司原料药符合《药品生产质量管理规范》的要求。(具体内容详见2017年8月22日公司在指定媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的《关于获得药品 GMP 证书的公告》(公告编号: 2017-088))

5、2017年12月15日, 公司与南京祥硼康颐企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“祥硼康颐”)、南京中硼联康医疗科技有限公司(以下简称“中硼联康”)及其股东南京和硼企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“南京和硼”)、南京楚硕企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“南京楚硕”)和南京硼家浩业企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“硼家浩业”)签订了《关于南京中硼联康医疗科技有限公司增资协议》(以下简称“增资协议”)。依据增资协议内容, 公司以自有资金1800万元认购中硼联康216万元的新增注册资本, 占其增资后总股本的12%。同时, 中硼联康原股东均同意本次增资, 并放弃对增资部分出资的优先认购权。(具体内容详见2017年12月18日公司在指定媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的《关于增资入股南京中硼联康医疗科技有限公司的公告》(公告编号: 2017-126))

6、2017年9月1日, 公司收到烟台经济技术开发区财政局《关于下达二〇一七年单位预算指标的通知》(烟开财税政指[2017]93号), “根据烟财社指[2017]33号文, 现下达你单位促进医药健康产业发展奖励资金100万元”; 和《关于下达二〇一七年单位预算指标的通知》(烟开财税政指[2017]2/99号), “根据我区二〇一七年预算安排和你单位的申请, 现从年初预算下达你单位专项指标200万元, 用于重大科技项目匹配资金”。公司收到上述财政补贴资金。(具体内容详见2017年9月1日公司在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《烟台东诚药业集团股份有限公司关于收到财政补贴的公告》(公告编号: 2017-091))。

7、公司为拓宽公司融资渠道、优化融资结构、降低融资风险及融资成本, 满足公司经营发展资金需求, 公司于2018年1月23日召开公司第四届董事会第一次会议, 审议通过了《关于公司发行非金融企业债务融资工具的议案》, 为保证资金的有效落实, 进一步拓宽融资渠道, 根据目前融资工作的实际情况, 公司调整债务融资工具发行方案, 并分别于2018年2月9日和2月27日召开公司第四届董事会第三次会议和2018年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于调整公司发行债务融资工具的议案》。(具体内容详见2018年1月24日、2018年2月12日和2018年2月28日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》

和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于申请发行非金融企业债务融资工具的公告》(公告编号: 2018-011)、《关于调整申请发行债务融资工具的公告》(公告编号: 2018-024) 和《2018年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-030))

8、2018年3月14日,公司的肝素钠原料药及依诺肝素钠原料药零缺陷通过了美国食品药品监督管理局(FDA)的现场检查,并收到了FDA的EIR报告。(具体内容详见2018年3月14日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于肝素钠、依诺肝素钠原料药通过美国FDA检查的公告》(公告编号: 2018-037))

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2017年2月24日,公司全资子公司东诚国际(香港)有限公司控股子公司中泰生物制品有限公司(以下简称“中泰生物”)硫酸软骨素工厂顺利通过美国药典委员会GMP现场检查。中泰生物生产的硫酸软骨素产品作为膳食补充剂原料符合美国药典委员会USP认证标准和ICHQ7的要求,并收到了美国药典委员会颁发的GMP证书。(具体内容详见2017年2月24日公司在指定媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的《关于获得药品 GMP 证书的公告》(公告编号: 2017-013))

2、2018年1月9日,公司子公司烟台东诚北方制药有限公司(以下简称“东诚北方”)收到山东省食品药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》,说明东诚北方中药提取车间符合《药品生产质量管理规范》的要求。(具体内容详见2018年1月9日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《烟台东诚药业集团股份有限公司关于子公司获得药品GMP证书的公告》(公告编号: 2018-006))

3、公司为整合业务、降低管理成本、优化管理架构、提高运营效率,公司按照《公司法》及《公司章程》的有关规定,由公司子公司烟台东诚北方制药有限公司(以下简称“东诚北方”)吸收合并公司另一子公司烟台东诚大洋制药有限公司(以下简称“东诚大洋”),吸收合并完成后,东诚北方作为吸收合并方存续经营,东诚大洋作为被吸收合并方注销独立法人资格。(具体内容详见2018年1月24日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于子公司之间吸收合并的公告》(公告编号: 2018-012))

4、公司收购标的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司(以下简称“安迪科”)与通用电气医疗有限公司于2018年1月25日签署了经销协议,安迪科在中国大陆独家经销美莎特龙(氯化锶)注射液。(具体内容详见2018年1月29日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于公司收购标的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司与通用电气医疗有限公司签署独家经销美他特龙注射液协议的公告》(公告编号: 2018-017))

5、2018年1月30日,公司收到南京江原安迪科正电子研究发展有限公司(以下简称“安迪科”)的通知,通知其控股子公司上海江原安迪科药业有限公司收到上海市食品药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》。(具体内容详见2018年1月30日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于公司收购标的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司子公司获得药品GMP证书的公告》(公告编号: 2018-018))

6、2018年3月28日,公司全资子公司临沂东诚东源生物工程有限公司的细胞色素C原料药通过了芬兰药品管理局(FIMEA)的现场检查,并收到了FIMEA颁发的GMP证书。(具体内容详见2018年3月28日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于细胞色素C原料药通过芬兰FIMEA现场检查的公告》(公告编号: 2018-038))

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	165,817,812	23.57%				-40,097,969	-40,097,969	125,719,843	17.87%
2、国有法人持股	3,200,000	0.45%				-3,200,000	-3,200,000	0	0.00%
3、其他内资持股	162,617,812	23.12%				-36,897,969	-36,897,969	125,719,843	17.87%
其中：境内法人持股	37,858,956	5.38%				-18,514,285	-18,514,285	19,344,671	2.75%
境内自然人持股	124,758,856	17.73%				-18,383,684	-18,383,684	106,375,172	15.12%
二、无限售条件股份	537,785,223	76.43%				40,097,969	40,097,969	577,883,192	82.13%
1、人民币普通股	537,785,223	76.43%				40,097,969	40,097,969	577,883,192	82.13%
三、股份总数	703,603,035	100.00%				0	0	703,603,035	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2017年11月30日，因公司部分股东承诺的股份锁定期届满，经公司申请，39,941,293股限售股份获准上市流通，详见公司于2017年11月29日于巨潮资讯网及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的《关于部分限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2017-122）；

2、按照相关法规及公司董监高任职情况，中国结算公司深圳分公司对公司董监高所持公司股份予以解锁和锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
由守谊	92,822,895	0	1,334,925	94,157,820	2015 年非公开增发时公司实际控制人由守谊承诺所认购的东诚药业 92,822,895 股股份自股份上市之日起 36 个月内不以任何方式转让。1,334,925 股为由守谊作为公司董事长按高管锁定股相关规定，每年年初进行了重新计算锁定情况下，按总持股合计数的 25% 予以解锁。	1,334,925 股为公司由守谊作为公司董事长按高管锁定股相关规定，每年年初进行了重新计算锁定情况下，按总持股合计数的 25% 予以解锁；2018-10-19 解除限售股数 92,822,895 股。
厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	17,502,915	0	0	17,502,915	2015 年非公开增发时承诺所认购的东诚药业股份自股份上市之日起 36 个月内不以任何方式转让。	2018-10-19 解除限售股数 17,502,915 股
徐纪学	12,090,678	0	0	12,090,678	2015 年非公开增发时承诺所认购的东诚药业股份自股份上市之日起 36 个月内不以任何方式转让。	2018-10-19 解除限售股数 12,090,678 股
浙江星鹏铜材集团有限公司	1,841,756	0	0	1,841,756	2016 年非公开增发时承诺所认购的东诚药业股份自股份上市之日起 36 个月内不以任何方式转让。	2019-11-29 解除限售股数 1,841,756 股

					任何方式转让。	
辛立坤	2,764,167	2,764,167	0	0	辛立坤在 2016 年公司资产重组过程中作为发行股份购买资产交易对方承诺：在本次交易所认购的东诚药业股份自上市之日(即 2016 年 11 月 30 日)起 12 个月内不以任何方式转让。	2017 年 11 月 30 日, 2,764,167 股限售股份上市流通。
辛德芳	15,462,841	15,462,841	0	0	辛德芳在 2016 年公司资产重组过程中作为发行股份购买资产交易对方承诺：在本次交易所认购的东诚药业股份自上市之日(即 2016 年 11 月 30 日)起 12 个月内不以任何方式转让。	2017 年 11 月 30 日, 15,462,841 股限售股份上市流通。
中融基金管理有 限公司 (8 家)	8,000,000	8,000,000	0	0	本次募集配套资金发行股份的发行对象中融基金管理有限公司承诺：在本次交易所认购的东诚药业股份自上市之日(即 2016 年 11 月 30 日)起 12 个月内不得以任何方式转让。	2017 年 11 月 30 日, 8,000,000 股限售股份上市流通。
汇添富基金管理 股份有限公司 (7 家)	2,914,285	2,914,285	0	0	本次募集配套资金发行股份的发行对象汇添富基金管理股份有限公司承诺：在本次交易所认购	2017 年 11 月 30 日, 2,914,285 股限售股份上市流通。

					的东诚药业股份自上市之日起(即 2016 年 11 月 30 日)起 12 个月内不得以任何方式转让。	
红土创新基金管理有限公司(7家)	3,200,000	3,200,000	0	0	本次募集配套资金发行股份的发行对象红土创新基金管理有限公司承诺:在本次交易所认购的东诚药业股份自上市之日起(即 2016 年 11 月 30 日)起 12 个月内不得以任何方式转让。	2017 年 11 月 30 日, 3,200,000 股限售股份上市流通。
申万菱信(上海)资产管理有限公司(2家)	4,400,000	4,400,000	0	0	本次募集配套资金发行股份的发行对象申万菱信(上海)资产管理有限公司承诺:在本次交易所认购的东诚药业股份自上市之日起(即 2016 年 11 月 30 日)起 12 个月内不得以任何方式转让。	2017 年 11 月 30 日, 4,400,000 股限售股份上市流通。
南京紫金资产管理有限公司	3,200,000	3,200,000	0	0	本次募集配套资金发行股份的发行对象南京紫金资产管理有限公司承诺:在本次交易所认购的东诚药业股份自上市之日起(即 2016 年 11 月 30 日)起 12 个月内不得以任何方式转让。	2017 年 11 月 30 日, 3,200,000 股限售股份上市流通。

其他董事、监事和高管	1,618,275	1,334,925	0	126,674	其他董事、监事和高管每年锁定所持有股份的75%。	根据承诺及高管股份限售相关规定执行
合计	165,817,812	41,276,218	1,334,925	125,719,843	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,937	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,290	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台东益生物工程有限公司	境内非国有法人	19.62%	138,024,000			138,024,000	质押	118,201,000
由守谊	境内自然人	13.52%	95,136,795	1,779,900	94,157,820	978,975	质押	81,236,014
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL	境外法人	8.14%	57,240,000			57,240,000		

L, INC.								
烟台金业投资有限公司	境内非国有法人	4.48%	31,495,680			31,495,680		
西藏中核新材料股份有限公司	境内非国有法人	3.08%	21,649,228	645,730		21,649,228		
厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.49%	17,502,915		17,502,915		质押	15,100,000
辛德芳	境内自然人	1.91%	13,413,821	-2,049,020		13,413,821		
徐纪学	境内自然人	1.72%	12,090,678		12,090,678		质押	12,090,000
烟台华益投资有限公司	境内非国有法人	1.69%	11,922,653	-354,406		11,922,653		
泰康资产—交通银行—泰康资产管理有限责任公司优势精选资产管理产品	境内非国有法人	0.71%	5,017,602	5,017,602		5,017,602		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，烟台东益生物工程有限公司为公司控股股东，公司实际控制人由守谊持有烟台东益生物工程有限公司 51% 股权，其妻子和女儿持有烟台东益生物工程有限公司 49% 股权。公司实际控制人由守谊作为厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人占有其 24.29% 的出资比例，并担任执行事务合伙人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
烟台东益生物工程有限公司	138,024,000	人民币普通股	138,024,000					
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	57,240,000	人民币普通股	57,240,000					
烟台金业投资有限公司	31,495,680	人民币普通股	31,495,680					
西藏中核新材料股份有限公司	21,649,228	人民币普通股	21,649,228					
辛德芳	13,413,821	人民币普通股	13,413,821					
烟台华益投资有限公司	11,922,653	人民币普通股	11,922,653					
泰康资产—交通银行—泰康资产管理有限责任公司优势精选资产管理产品	5,017,602	人民币普通股	5,017,602					
上海睿桓投资有限公司	4,882,169	人民币普通股	4,882,169					
泰康人寿保险有限责任公司—传统	4,007,182	人民币普通股	4,007,182					

一普通保险产品-019L-CT001 深			
申万菱信资产—工商银行—远策定向增发 17 号资产管理计划	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东之间以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
烟台东益生物工程有限 公司	由守谊	2001 年 03 月 28 日	9137060074451037XT	生物工程产品的研发；以自有资金投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内没有控股和参股其他境内外上市公司			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
由守谊	中国	否
主要职业及职务	由守谊，男，中国籍，无境外永久居留权，1961 年出生，1984 年毕业于山东医科大学药学专业，本科学历，临沂市第十七届人大代表，中国生化制药工业	

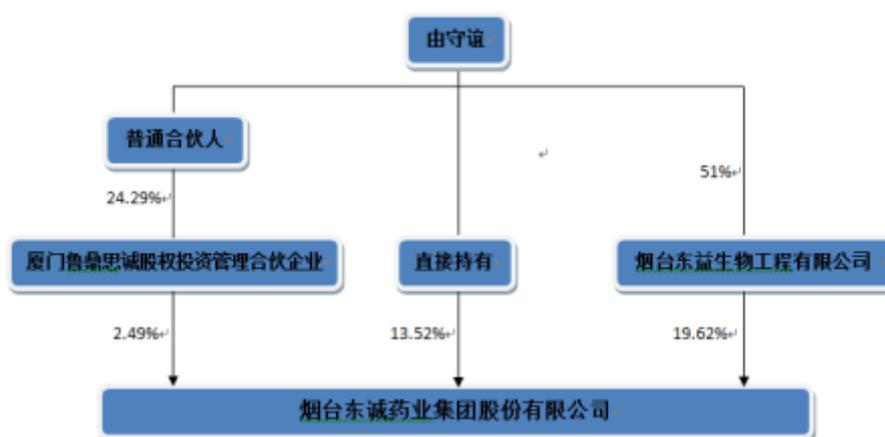
	协会副会长。2001-2003 年在中国人民大学 MBA 研修，从事制药工作 20 多年，具有丰富的原料药领域的实践经验。最近 7 年任本公司董事长兼总经理，烟台东益董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
由守谊	董事长， 总经理	现任	男	57	2007年 12月19日		93,356,895	1,779,900			95,136,795
齐东绮	董事，副 总经理	现任	男	64	2007年 12月19日		35,700				35,700
李明起	董事	现任	男	52	2016年 03月24日		0				0
吕永祥	独立董事	现任	男	69	2014年 01月18日		0				0
叶祖光	独立董事	现任	男	71	2014年 01月18日		0				0
孙宏涛	监事	现任	男	44	2012年 07月05日		16,650				16,650
吕春祥	监事	现任	男	43	2007年 12月19日		3,150				3,150
白星华	董事会秘 书，副总 经理	现任	男	39	2012年 08月15日		12,600				12,600
仰振球	副总经理	现任	男	45	2013年 04月18日		26,100				26,100
易琼	副总经理	现任	女	46	2007年 12月19日		27,000				27,000
朱春萍	财务总监	现任	女	53	2007年		43,200				43,200

					12月19日						
宋兆龙	监事	离任	男	41	2010年12月19日	2017年04月11日	4,500				4,500
合计	--	--	--	--	--	--	93,525,795	1,779,900	0	0	95,305,695

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋兆龙	监事会主席	离任	2017年04月11日	个人原因（公司监事会主席宋兆龙先生的辞职导致公司监事会成员低于法定最低人数，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和《公司章程》规定，履行监事职务。）

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、由守谊，男，中国籍，无境外永久居留权，1961年出生，1984年毕业于山东医科大学药学专业，本科学历，临沂市第十七届人大代表，中国生化制药工业协会副会长，中国医药保健品进出口商会肝素钠分会副理事长。2001-2003年在中国人民大学MBA研修，从事制药工作20多年，曾先后任山东莱阳生化制药厂制剂车间主任、烟台康泰药业有限公司副总经理、烟台东宝生化保健品有限公司总经理，具有丰富的原料药领域的实践经验。现任本公司董事长兼总经理，烟台东益董事长。

2、齐东绮，男，中国籍，无境外永久居留权，1954年出生，1977年毕业于河北化工学院基本有机合成专业，本科学历，高级工程师、执业药师。曾先后任河北省医药工业总公司工程师、华泰药业有限公司总经理、301医院技术开发中心多肽室高级工程师。现任本公司董事兼副总经理，北方制药总经理。

3、李明起，男，1966年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，中国核动力研究设计院核技术及应用（放射性药物）专业博士生导师。曾历任中国核动力研究设计院成都同位素应用研究所副所长、所长，2001年7月至2007年9月任成都云克药业有限责任公司副董事长兼总经理，2007年10月至今任公司控股子公司成都云克药业有限责任公司董事长兼总经理，现任公司董事。

4、吕永祥，男，中国籍，无境外永久居留权，1949年出生，工商管理硕士、高级会计师。曾任烟台市机械工业局财务科长、烟台机械工业供销公司副经理、莱阳动力机械总厂副厂长、烟台市审计局副局长、调研员、烟台市内部审计协会会长、顾问、山东省内部审计协会常务理事、烟台天丰税务师事务所主任、烟台国际税收研究会理事、北京航空航天大学公共管理学院MPA兼职指导教师、烟台冰轮股份有限公司独立董事、东方电子股份有限公司独立董事、山东承坤会计师事务所顾问、山东中宇工程造价咨询有限公司烟台分公司总经理、山东宇彤煤电设备节能服务有限公司总经理。现任公司独立董事。

5、叶祖光，男，中国籍，无境外永久居留权，1947年出生，硕士学位，中国中医科学院首席

研究员、博士生导师、政府特殊津贴专家、“973”项目首席科学家、中共党员、中国中医科学院新药研发综合大平台督导组副组长、中药安全性评价中心主任（GLP）、世界中医药联合会中药保健品专业委员会主任、中国中医药研究促进会药品管理与中药知识产权保护专业委员会主任、中国中医药信息杂志主编、中医药现代化杂志（国家科技部主办）副主编、天津红日药业股份有限公司独立董事、华润三九医药股份有限公司独立董事、湖南千金药业公司独立董事。现任公司独立董事。

6、孙宏涛，男，中国籍，无永久境外居留权，1974年出生，1991-1994年曾在潍坊炮八师服役，1994-1997年就职于烟台开发区兴化公司；1998年至今在公司任职，现任公司行政部主任、公司监事。

7、吕春祥，男，中国籍，无永久境外居留权，1975年出生，毕业于山东轻工业学院，专科学历，曾在北京北辰实业集团公司工作，1998年至今在本公司工作。现任本公司监事、东诚东源总经理。

8、白星华，男，中国籍，无永久境外居留权。1979年出生，毕业于天津大学，本科学历。2001年7月起，历任烟台正海电子网板股份有限公司生产部技术员、生产线领班、生产部工艺主管、技术部项目投资经理；正海集团企业发展部高级管理主管。2011年1月至今在烟台东诚药业集团股份有限公司工作，现任公司副总经理兼董事会秘书。

9、仰振球，男，中国籍，无永久境外居留权。1973年出生，毕业于中国科学院研究生院，博士研究生学历。2005年4月起，历任北京华禧医药科技发展公司总监；京卫医药科技集团药物研究所所长；北京振东光明药物研究院院长。2012年3月至今在烟台东诚药业集团股份有限公司工作，现任公司副总经理。

10、易琼，女，中国籍，无永久境外居留权，1972年出生，毕业于华中科技大学同济医学院，硕士研究生学历，高级工程师，执业药师。曾先后任武汉制药厂化验员，武汉制药集团股份有限公司武汉医药工业研究所实验员，武汉诺佳药业有限公司工程师，武汉武药制药有限公司质量管理部GMP主管工程师、质控中心主管，曾任湖北省药学会药物分析委员。2007年起在本公司工作，现任公司副总经理。

11、朱春萍，女，中国籍，无永久境外居留权，1965年出生，毕业于烟台职工大学，专科学历，助理会计师，曾在烟台华兴服装有限公司任主管会计。1998年开始在本公司财务部任职，2007年12月至今任本公司财务总监。现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
由守谊	烟台东益生物工程有限公司	董事长	2005年08月03日		否
由守谊	厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2014年11月25日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
由守谊	烟台东诚大洋制药有限公司	董事长	2013年06月26日		否
由守谊	成都云克药业有限责任公司	董事	2015年11月19日		否

			日		
由守谊	Global Medical Solutions,Ltd	独任董事	2015年11月19日		否
齐东绮	烟台东诚北方制药有限公司	执行董事、总经理	2009年11月23日		否
齐东绮	烟台东诚大洋制药有限公司	董事	2013年06月26日		否
叶祖光	中国中医科学院中药研究所	首席研究员	2012年09月30日		是
叶祖光	株洲千金药业股份有限公司	独立董事	2016年10月01日		是
叶祖光	天津红日药业股份有限公司	独立董事	2011年12月30日		是
叶祖光	华润三九医药股份有限公司	独立董事	2014年12月10日		是
叶祖光	中国中医药信息杂志	主编	2005年05月03日		是
吕春祥	临沂东诚东源生物工程有限公司	董事、总经理	2010年09月19日		是
孙宏涛	临沂东诚东源生物工程有限公司	监事	2010年09月19日		否
白星华	烟台东诚大洋制药有限公司	董事	2013年06月26日		否
白星华	成都云克药业有限责任公司	董事	2015年11月19日		否
白星华	成都欣科医药有限公司	董事	2015年12月05日		否
白星华	中泰生物制品有限公司	董事	2016年12月07日		否
白星华	南京中硼联康医疗科技有限公司	董事	2017年12月27日		否
朱春萍	成都云克药业有限责任公司	监事	2015年11月19日		否
朱春萍	森科（南京）医药技术有限公司	监事	2016年12月23日		否
朱春萍	北京欣科思达医药科技有限公司	监事	2016年11月19日		否
朱春萍	北京森科医药有限公司	监事	2016年12月08日		否

朱春萍	南京中硼联康医疗科技有限公司	监事	2017年12月27日		否
李明起	成都云克药业有限责任公司	董事长、总经理	2007年10月10日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会根据其岗位职责以及同行业的薪酬水平负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司实际经营业绩和绩效考核指标来确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
由守谊	董事长，总经理	男	57	现任	45.7	否
齐东绮	董事，副总经理	男	64	现任	37.6	否
李明起	董事	男	52	现任	51.36	否
吕永祥	独立董事	男	69	现任	0	否
叶祖光	独立董事	男	71	现任	6	否
孙宏涛	监事	男	44	现任	16.4	否
吕春祥	监事	男	43	现任	15.3	否
白星华	董事会秘书，副总经理	男	39	现任	45.1	否
仰振球	副总经理	男	45	现任	37.6	否
朱春萍	财务总监	女	53	现任	33.7	否
易琼	副总经理	女	46	现任	30.1	否
宋兆龙	监事	男	41	离任	5	否
合计	--	--	--	--	323.86	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	418
主要子公司在职员工的数量（人）	867
在职员工的数量合计（人）	1,285
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,285
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	464
销售人员	226
技术人员	261
财务人员	50
行政人员	284
合计	1,285
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
博士	16
硕士	95
本科	426
专科	431
专科以下	317
合计	1,285

### 2、薪酬政策

根据公司中长期发展规划以及关键经营目标导向，以岗位职责为基础、工作绩效为尺度体现效率优先兼顾公平、按劳分配的原则，逐步建立与市场经济相适应的企业内部分配激励机制来吸引人才和留住人才，结合国家相关法律法规，制定出公司内具有公平性、行业内具有竞争力的薪酬福利制度。

公司高级管理人员薪酬管理遵循以经营业绩为主导与综合考评相结合的理念，推进公司高管人员收入分配的市场化、货币化、规范化。

公司员工的薪酬管理遵循以适应公司发展需要为前提，以职位价值为核心，提倡公平、公开、公正的薪酬原则，建立与市场经济相接轨的人才激励机制。

### 3、培训计划

公司十分注重员工培训与职业规划，积极组织开展多种形式的公司级培训、部门级培训及岗位级培训，主要从知识、技能、素养三个层面进行集中开展等，做到有组织、有计划、有安排、有落实，着力打造一个“学习型”的企业。在培训方式上采取面授讲座、视频自选课程、与高校联合继续深造等多种形式的培训方式，着重在高级管理方面引进各种匹配渠道，激发组织活力，拓展高级管理干部的系统思维、丰富知识结构，全面提升管理人员综合素质。

建立一支具有前瞻性和预见性的视野及创新性的思维理念，并且有效地运用到企业的经营决策和日常管理之中的，能够适应国际化竞争和企业快速发展的高潜质、高素质、高水平的管理团队。

内部培训团队：积极挖掘公司内部培训人才，致力建立一支能够支持企业内部知识传递、相互促进提高业务的专业讲师队伍及员工团队。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》以及中国证监会颁布的有关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律法规、中国证监会和深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件，不存在尚未解决的治理问题。报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件和限期整改的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，能够平等对待所有股东，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开。根据公司章程及相关法律法规规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

#### 2、关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有董事五名，其中独立董事两名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求；董事会下设战略、薪酬与考核、审计、提名四个专门委员会，各专门委员会的人员构成均符合有关法律法规的规定；公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小板上市公司规范运作指引》等工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。公司独立董事能够独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司利益和股东的合法权益。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，公司监事会目前由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高管的履职情况等进行有效监督并发表独立意见，切实维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》以及有关公司治理规范性文件的要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，诚信规范运作，并指定《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

#### 6、关于内部审计制度

公司已建立完善的内部审计制度，设置了独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，对公司的日常运行进行有效的内部监督。公司内部审计部门有5名专职人员，内部审计部门负责人具有扎实的专业知识和丰富的从业经验，已在公司三届董事会第十九次会议上获得正式任命，内部审计部门的主要职责和工作要求详见公司的《内部审计制度》。

#### 7、关于投资者关系管理工作

公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作；通过股东大会、公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能解答投资者的疑问，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1.业务独立：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的原料采购、产品研发生产和销售体系，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东或其它任何关联方的情形。本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系及影响公司业务独立性的重大关联交易。

2.人员独立：公司拥有独立的人事、工资、福利制度。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3.资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、土地使用权、房屋所有权、商标等资产，拥有独立的采购和销售系统，公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东侵占而损害公司利益的情形。

4.机构独立：在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。各机构独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5.财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度以及对子公司的财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税申报和履行缴纳义务。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.33%	2017 年 03 月 31 日	2017 年 04 月 05 日	公告编号：2017-042 《2017 年第一次临时股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn
2016 年度股东大会	年度股东大会	45.31%	2017 年 04 月 19 日	2017 年 04 月 20 日	公告编号：2017-049 《2016 年度股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	58.70%	2017 年 11 月 29 日	2017 年 11 月 30 日	公告编号：2017-042 《2017 年第一次临时股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吕永祥	9	7	2			否	3
叶祖光	9	6	3			否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事积极了解公司的生产经营和财务状况，及时获悉公司重大事项的进展情况，重点关注公司的募投项目进展情况、主营业务经营状况和发展趋势；并通过现场办公、电话沟通等多种渠道，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员沟通交流，密切关注公司的经营动态。及时审阅公司的定期报告、临时公告，并对公司的重大投资项目、发行股份及支付现金购买资产事项、内部风险控制、财务管理和内部审计工作提出了相关建议和要求，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会审计委员会履职情况

2017年度，审计委员会共召开5次会议，讨论审议了公司内部审计部门提交的募集资金专项报告、财务报告及专项审计报告等，对内部审计部门工作进行督促和指导。在审计2017年度报告工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，建议续聘会计师事务所。

### 2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会共召开1次会议，讨论审议了2017年度高管薪酬的议案。

### 3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会未召开会议。

#### 4、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会召开了 1 次会议，讨论审议了公司收购安迪科相关事宜。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司建立健全了高级管理人员的年度绩效考评体系，高级管理人员的收入直接与其工作绩效挂钩。董事会提名委员会、薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评。目前公司高级管理人员的激励方式主要为基本薪酬加年终奖励的激励方式，公司未来还将探索更多渠道的激励手段，形成多层次的综合激励机制，以有效调动管理人员的积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。从而更好地促进公司长期稳定发展。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		84.98%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		58.78%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形的(包括但不限于)，一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷：(1)发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；(2)发现当期财务报表存在重大错，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；(3)公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；(4)控制环境无效；(5)一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后	定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：(1)内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；(2)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。(3)严重违规并被处以重罚或承担刑事责任。(4)生产故障造成停产 3 天及以上。

	未加以改正；(6) 因会计差错导致证券监管机构的行政处罚；出现以下情形的(包括但不限于)被认定为"重要缺陷",以及存在"重大缺陷"的强烈迹象:(1) 关键岗位人员舞弊;(2) 合规性监管职能失效,违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响;(3) 已向管理层汇报但经过合理期限后,管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。	
定量标准	本公司以净利润的 5%作为财务报表整体重要性水平,当潜在错报大于或等于财务报表整体重要性水平时为重大缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平大于或等于财务报表整体重要性水平的 20%时为重要缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平的 20%时为一般缺陷。	本公司以净利润的 5%作为财务报表整体重要性水平,当潜在错报大于或等于财务报表整体重要性水平时为重大缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平大于或等于财务报表整体重要性水平的 20%时为重要缺陷。当错报小于财务报表整体重要性水平的 20%时为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>烟台东诚药业集团股份有限公司全体股东：我们接受委托，审核了后附的烟台东诚药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）董事会编写的 2017 年 12 月 31 日与财务报表编制相关的内部控制有效性评价报告。按照《内部会计控制规范—基本规范》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性是贵公司的责任。我们的责任是对贵公司与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。我们认为，贵公司按照《内部会计控制规范—基本规范》以及其他控制标准于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。本报告仅供贵公司 2017 年度报告披露之目的使用，除将本鉴证报告作为 2017 公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露外，不得用作任何其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 04 月 25 日

内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 24 日
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中天运[2018]审字第 90786 号
注册会计师姓名	张敬鸿、徐建来

审计报告正文

### 烟台东诚药业集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了烟台东诚药业集团股份有限公司（以下简称“东诚药业”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东诚药业2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

##### （一）商誉的减值

##### 1、事项描述

关于商誉详见附注“七、（27）商誉”。截至2017年12月31日，东诚药业公司合并财务报表中商誉账面价值为1,428,994,824.09元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对东诚药业公司商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测

试；

- (2) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；
- (3) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；
- (4) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (5) 复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；
- (6) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- (7) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。
- (8) 考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

## (二) 营业收入确认

### 1、事项描述

如附注七、(39) 营业收入描述，2017 年度东诚药业营业收入 15.96 亿元，较上年同期增长 37.74%，增长幅度较大。同时营业收入为公司业绩关键指标之一，且公司存在境内及境外销售业务。为此，我们确定营业收入的真实、准确性为关键审计事项。

针对营业收入的真实、准确性，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、测试与销售、收款有关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况；
- (2) 执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；
- (3) 针对不同的收入确认方式分别执行细节测试，抽样检查及核对客户的签收记录、海关的出口报关记录与财务入账记录，确认营业收入的准确性；
- (4) 抽样选取主要客户发函询证确认应收账款余额真实性及准确性；
- (5) 对应收账款进行账龄分析，检查其授信情况，回款记录及期后回款情况等，以确认应收账款的真实性；
- (6) 实施截止性测试，以确认营业收入是否在恰当的期间确认；
- (7) 检查期后退货情况，以确认营业收入的真实性。

## 四、其他信息

东诚药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东诚药业 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东诚药业的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东诚药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东诚药业的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

## 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：烟台东诚药业集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	377,524,442.23	810,357,149.33

结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,449,615.86	7,782,911.10
应收账款	637,907,750.18	529,333,732.84
预付款项	5,497,673.42	5,793,992.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	556,354.16	512,881.68
应收股利		
其他应收款	23,571,351.26	8,120,128.68
买入返售金融资产		
存货	574,503,277.83	426,191,107.15
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	452,820,995.60	152,770,242.96
流动资产合计	2,081,831,460.54	1,940,862,145.99
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,000,000.00	21,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	5,754,119.24	6,354,119.24
长期股权投资	815,291,921.23	29,369,103.43
投资性房地产	343,201.72	524,493.04
固定资产	598,018,802.03	428,453,521.86
在建工程	40,401,502.02	159,270,709.42
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	149,656,083.13	121,367,588.97

开发支出	56,207,940.58	40,358,241.90
商誉	1,428,994,824.09	1,472,927,508.08
长期待摊费用	4,150,619.95	3,895,641.49
递延所得税资产	29,813,682.02	17,360,244.39
其他非流动资产	12,687,558.21	26,195,439.96
非流动资产合计	3,191,320,254.22	2,327,076,611.78
资产总计	5,273,151,714.76	4,267,938,757.77
流动负债：		
短期借款	403,358,503.19	666,829,799.73
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	229,867,574.56	
衍生金融负债		
应付票据	135,760,079.94	21,813,235.28
应付账款	66,200,094.22	54,288,204.70
预收款项	9,561,790.49	12,076,380.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,261,857.69	27,816,969.47
应交税费	35,453,465.83	32,695,722.08
应付利息	2,157,861.54	2,917,033.00
应付股利	6,035,775.06	6,108,762.80
其他应付款	208,648,577.90	295,138,109.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	150,286,600.00	
其他流动负债		
流动负债合计	1,280,592,180.42	1,119,684,216.52
非流动负债：		

长期借款	624,016,100.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,219,888.25	2,219,888.25
递延收益	65,188,165.10	50,303,301.89
递延所得税负债	12,364,232.41	11,739,837.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	703,788,385.76	64,263,027.35
负债合计	1,984,380,566.18	1,183,947,243.87
所有者权益：		
股本	703,603,035.00	703,603,035.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,460,630,604.31	1,465,341,004.28
减：库存股		
其他综合收益	899,468.81	5,863,320.08
专项储备		
盈余公积	116,441,188.28	107,061,810.16
一般风险准备		
未分配利润	621,001,193.89	485,891,088.91
归属于母公司所有者权益合计	2,902,575,490.29	2,767,760,258.43
少数股东权益	386,195,658.29	316,231,255.47
所有者权益合计	3,288,771,148.58	3,083,991,513.90
负债和所有者权益总计	5,273,151,714.76	4,267,938,757.77

法定代表人：由守谊

主管会计工作负责人：朱春萍

会计机构负责人：刘晓杰

## 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	187,468,168.49	436,461,420.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,110,735.86	2,651,267.80
应收账款	205,422,774.40	271,034,363.24
预付款项	3,123,079.17	3,939,807.14
应收利息	1,727,580.33	971,751.90
应收股利		6,887,784.15
其他应收款	108,420,653.55	48,236,405.40
存货	422,887,511.55	280,246,448.10
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	149,131,392.51	145,271,869.81
流动资产合计	1,083,291,895.86	1,195,701,118.00
非流动资产：		
可供出售金融资产	50,000,000.00	21,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,569,717,355.76	1,529,385,768.40
投资性房地产		
固定资产	191,397,078.81	122,379,231.12
在建工程	18,190,532.52	49,639,313.55
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,151,430.96	3,796,132.85
开发支出	32,587,825.21	21,293,072.47
商誉		
长期待摊费用	88,860.82	179,604.29
递延所得税资产	12,872,682.88	5,416,757.15
其他非流动资产	9,685,828.09	17,267,130.00

非流动资产合计	2,887,691,595.05	1,770,357,009.83
资产总计	3,970,983,490.91	2,966,058,127.83
流动负债：		
短期借款	202,059,196.00	144,473,699.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	229,867,574.56	
衍生金融负债		
应付票据	135,760,079.94	21,726,755.93
应付账款	27,620,667.55	24,271,727.97
预收款项	1,952,917.52	1,188,159.35
应付职工薪酬	12,014,388.46	9,944,470.27
应交税费	5,390,618.61	6,861,137.93
应付利息	769,305.16	170,087.47
应付股利		
其他应付款	23,542,273.78	16,555,103.50
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	98,013,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	736,990,021.58	225,191,142.15
非流动负债：		
长期借款	441,058,500.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	43,096,630.94	25,768,809.20
递延所得税负债	2,048,541.04	1,784,011.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	486,203,671.98	27,552,820.47
负债合计	1,223,193,693.56	252,743,962.62
所有者权益：		

股本	703,603,035.00	703,603,035.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,466,007,415.17	1,465,916,849.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	116,441,188.28	107,061,810.16
未分配利润	461,738,158.90	436,732,470.93
所有者权益合计	2,747,789,797.35	2,713,314,165.21
负债和所有者权益总计	3,970,983,490.91	2,966,058,127.83

### 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	1,595,601,137.79	1,158,450,736.98
其中：营业收入	1,595,601,137.79	1,158,450,736.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,297,474,940.96	937,433,981.57
其中：营业成本	725,428,929.01	612,516,786.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,176,411.43	13,272,047.72
销售费用	333,548,308.15	194,920,857.17
管理费用	145,470,479.14	109,222,292.67
财务费用	61,295,223.02	-2,455,228.11

资产减值损失	11,555,590.21	9,957,225.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,653,099.75	
投资收益（损失以“－”号填列）	15,412,125.54	7,743,840.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,412,125.54	7,743,840.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-374,975.02	10,893,675.19
其他收益	6,658,922.45	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	314,169,170.05	239,654,271.41
加：营业外收入	2,164,934.07	4,474,525.44
减：营业外支出	944,643.33	1,882,576.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	315,389,460.79	242,246,220.69
减：所得税费用	50,659,278.85	41,930,976.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	264,730,181.94	200,315,243.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	264,730,181.94	200,315,243.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	172,633,604.50	130,952,612.14
少数股东损益	92,096,577.44	69,362,631.73
六、其他综合收益的税后净额	-3,961,255.41	5,535,659.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,963,851.27	5,535,659.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,963,851.27	5,535,659.52
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中		

享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-4,963,851.27	5,535,659.52
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,002,595.86	
七、综合收益总额	260,768,926.53	205,850,903.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	167,669,753.23	136,488,271.66
归属于少数股东的综合收益总额	93,099,173.30	69,362,631.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2454	0.1968
（二）稀释每股收益	0.2454	0.1968

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

法定代表人：由守谊

主管会计工作负责人：朱春萍

会计机构负责人：刘晓杰

#### 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	692,372,981.26	582,494,689.15
减：营业成本	534,516,207.05	439,379,303.83
税金及附加	2,928,678.12	3,243,743.54
销售费用	13,238,708.04	17,303,109.94
管理费用	63,284,208.53	51,134,330.72
财务费用	23,073,859.40	-12,735,852.31
资产减值损失	-1,648,544.08	10,730,373.36
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-5,653,099.75	
投资收益（损失以“—”号填列）	16,363,865.73	26,330,111.21

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,412,125.54	7,743,840.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-374,975.02	26,082.46
其他收益	2,774,037.31	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,089,692.47	99,795,873.74
加：营业外收入	2,105,987.06	2,511,919.13
减：营业外支出	606,617.12	12,774.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,589,062.41	102,295,018.81
减：所得税费用	9,059,874.92	12,404,788.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,529,187.49	89,890,230.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,529,187.49	89,890,230.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	62,529,187.49	89,890,230.23

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,537,185,035.47	1,218,324,326.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	73,586,752.51	59,835,761.92
收到其他与经营活动有关的现金	25,967,715.27	37,402,246.31
经营活动现金流入小计	1,636,739,503.25	1,315,562,334.65
购买商品、接受劳务支付的现金	742,587,601.79	687,953,301.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	151,267,064.11	107,944,179.09
支付的各项税费	190,987,436.71	113,696,198.39

支付其他与经营活动有关的现金	342,961,987.46	209,687,441.58
经营活动现金流出小计	1,427,804,090.07	1,119,281,120.49
经营活动产生的现金流量净额	208,935,413.18	196,281,214.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,093,146,000.00	912,180,000.00
取得投资收益收到的现金	11,466,982.55	10,153,463.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,779,462.04	18,019,213.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,559,686.13	11,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,107,952,130.72	951,352,676.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,925,361.22	131,170,494.33
投资支付的现金	2,091,670,848.34	879,915,783.52
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		489,420,988.40
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00
投资活动现金流出小计	2,235,596,209.56	1,501,007,266.25
投资活动产生的现金流量净额	-1,127,644,078.84	-549,654,589.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,781,638.76	385,624,992.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,281,855,676.24	823,244,840.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,870,000.00	15,977,556.83
筹资活动现金流入小计	1,322,507,315.00	1,224,847,389.79
偿还债务支付的现金	758,242,236.57	325,419,821.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,384,782.48	50,461,275.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	50,965,406.38	8,688,456.24
筹资活动现金流出小计	893,592,425.43	384,569,553.33

筹资活动产生的现金流量净额	428,914,889.57	840,277,836.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,007,719.48	3,974,345.98
五、现金及现金等价物净增加额	-483,786,056.61	490,878,807.14
加：期初现金及现金等价物余额	797,531,889.65	306,653,082.51
六、期末现金及现金等价物余额	313,745,833.04	797,531,889.65

## 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	759,083,248.02	543,387,977.94
收到的税费返还	73,017,579.74	59,165,504.28
收到其他与经营活动有关的现金	4,732,030.54	7,451,126.90
经营活动现金流入小计	836,832,858.30	610,004,609.12
购买商品、接受劳务支付的现金	667,755,582.65	508,780,620.36
支付给职工以及为职工支付的现金	53,432,165.06	43,949,076.55
支付的各项税费	20,493,047.68	14,162,077.46
支付其他与经营活动有关的现金	46,324,862.01	28,581,611.68
经营活动现金流出小计	788,005,657.40	595,473,386.05
经营活动产生的现金流量净额	48,827,200.90	14,531,223.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	601,000,000.00	568,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,739,667.87	22,104,059.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	322,543.30	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,769,686.13	8,000,000.00
投资活动现金流入小计	625,831,897.30	598,134,059.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,160,347.00	71,755,926.53
投资支付的现金	1,442,231,655.69	587,335,783.52
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	47,879,941.80	42,458,000.00
投资活动现金流出小计	1,538,271,944.49	701,549,710.05
投资活动产生的现金流量净额	-912,440,047.19	-103,415,650.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		367,999,987.50
取得借款收到的现金	988,585,630.64	322,281,470.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,100,000.00	37,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,014,685,630.64	727,781,457.89
偿还债务支付的现金	391,928,634.37	272,861,911.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,936,421.80	30,611,070.20
支付其他与筹资活动有关的现金	23,000,000.00	4,813,766.16
筹资活动现金流出小计	456,865,056.17	308,286,747.98
筹资活动产生的现金流量净额	557,820,574.47	419,494,709.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,845,670.34	3,326,615.17
五、现金及现金等价物净增加额	-299,946,601.48	333,936,897.92
加：期初现金及现金等价物余额	423,636,160.78	89,699,262.86
六、期末现金及现金等价物余额	123,689,559.30	423,636,160.78

## 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			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	703,603,035.00				1,465,341,004.28			5,863,320.08		107,061,810.16		485,891,088.91	316,231,255.47	3,083,991,513.90
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	703,603,035.00				1,465,341,004.28		5,863,320.08		107,061,810.16		485,891,088.91	316,231,255.47	3,083,991,513.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-4,710,399.97		-4,963,851.27		9,379,378.12		135,110,104.98	69,964,402.82	204,779,634.68
(一)综合收益总额							-4,963,851.27				172,633,604.50	92,096,577.44	259,766,330.67
(二)所有者投入和减少资本												3,434,001.91	3,434,001.91
1. 股东投入的普通股												16,068,882.88	16,068,882.88
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-12,634,880.97	-12,634,880.97
(三)利润分配									9,379,378.12		-37,523,499.52	-25,566,176.53	-53,710,297.93
1. 提取盈余公积									9,379,378.12		-9,379,378.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-28,144,121.40	-25,566,176.53	-53,710,297.93
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-4,710,399.97								-4,710,399.97
四、本期期末余额	703,603,035.00				1,460,630,604.31		899,468.81		116,441,188.28		621,001,193.89	386,195,658.29	3,288,771,148.58

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	220,606,662.00				1,340,783,686.71		327,660.56		93,578,275.63		392,688,744.11	187,986,662.52	2,235,971,691.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	220,606,662.00				1,340,783,686.71		327,660.56		93,578,275.63		392,688,744.11	187,986,662.52	2,235,971,691.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	482,996,373.00				124,557,317.57		5,535,659.52		13,483,534.53		93,202,344.80	128,244,592.95	848,019,822.37
(一) 综合收益总额							5,535,659.52				130,952,612.14	69,362,631.73	205,850,903.39
(二) 所有者投入和减少资本	41,783,049.00				563,030,065.73							63,556,678.99	668,369,793.72

1. 股东投入的普通股	41,783,049.00				563,030,065.73							63,556,678.99	668,369,793.72
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								13,483,534.53		-37,750,267.34		-5,639,036.15	-29,905,768.96
1. 提取盈余公积								13,483,534.53		-13,483,534.53			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,266,732.81		-5,639,036.15	-29,905,768.96
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	441,213,324.00				-441,213,324.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	441,213,324.00				-441,213,324.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					2,740,575.84							964,318.38	3,704,894.22
四、本期期末余额	703,603,035.00				1,465,341,004.28		5,863,320.08		107,061,810.16		485,891,088.91	316,231,255.47	3,083,991,513.90

## 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	703,603,035.00				1,465,916,849.12				107,061,810.16	436,732,470.93	2,713,314,165.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	703,603,035.00				1,465,916,849.12				107,061,810.16	436,732,470.93	2,713,314,165.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					90,566.05				9,379,378.12	25,005,687.97	34,475,632.14
（一）综合收益总额										62,529,187.49	62,529,187.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,379,378.12	-37,523,499.52	-28,144,121.40
1. 提取盈余公积									9,379,378.12	-9,379,378.12	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,144,121.40	-28,144,121.40
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他					90,566.05						90,566.05
四、本期期末余额	703,603,035.00				1,466,007,415.17				116,441,188.28	461,738,158.90	2,747,789,797.35

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,606,662.00				1,344,100,107.39			93,578,275.63	384,592,508.04	2,042,877,553.06	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,606,662.00				1,344,100,107.39			93,578,275.63	384,592,508.04	2,042,877,553.06	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	482,996,373.00				121,816,741.73			13,483,534.53	52,139,962.89	670,436,612.15	
(一)综合收益总额									89,890,230.23	89,890,230.23	
(二)所有者投入和减少资本	41,783,049.00				563,030,065.73					604,813,114.73	
1. 股东投入的普	41,783,0				563,030,0					604,813,1	

通股	49.00				65.73						14.73
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									13,483,534.53	-37,750,267.34	-24,266,732.81
1. 提取盈余公积									13,483,534.53	-13,483,534.53	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,266,732.81	-24,266,732.81
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	441,213,324.00				-441,213,324.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	441,213,324.00				-441,213,324.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	703,603,035.00				1,465,916,849.12				107,061,810.16	436,732,470.93	2,713,314,165.21

### 三、公司基本情况

烟台东诚药业集团股份有限公司（原名烟台东诚生化股份有限公司，以下简称“东诚药业”或“公司”、“本公司”）是由烟台东诚生化有限公司整体变更设立的。烟台东诚生化有限公司成立于1998年12月31日，取得了烟台市工商行政管理局颁发的企合鲁烟总副字第003916号《企业法人营业执照》。

2012年5月15日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]355号”文《关于核准烟台东诚生化股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公开发行人民币普通股2,700万股，发行后总股本为10,800万股。

2013年7月3日，经开发区管委会增资批复，以公司股本溢价形成的资本公积5,400万元及2012年税后利润1,080万元出资，共计增资6,480万元。转增完成后，公司注册资本由10,800万元增加至17,280万元，并换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》及编号为370600400006926的《企业法人营业执照》。

2015年9月8日，经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2077号）文件核准，公司向由守谊、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）、西藏中核新材料股份有限公司合计发行43,776,436股股票，购买其合计持有的成都云克药业有限责任公司52.1061%股权，同时向徐纪学非公开发行4,030,226股股票募集配套资金。本次发行的股票已于2015年10月20日在深圳证券交易所上市，公司的总股本由172,800,000股变更为220,606,662股。

2016年8月，公司实施2016年半年度权益分派。以总股本220,606,662股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股。权益分派前本公司总股本为220,606,662股，权益分派股本增加441,213,324股。

2016年9月5日，经中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向辛德芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（文号为“证监许可【2016】2017号”）核准，非公开发行股份及支付现金相结合的方式购买辛德芳、辛立坤等8名自然人合计持有的SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）70%的股权，以及浙江星鹏铜材集团有限公司持有的上海益泰医药科技有限公司83.5%的股权，共计发行股份数量20,068,764股，向5名特定对象合计发行21,714,285股募集配套资金，合计增加股本41,783,049股。

截至2017年12月31日，公司总股本为703,603,035股。其中有限售条件股份125,719,843股，无限售条件股份577,883,192股。

公司注册地址为烟台经济技术开发区长白山路7号，法定代表人由守谊。烟台东益生物工程有限公司为公司的第一大股东，实际控制人为由守谊。

经营范围：原料药（肝素钠、肝素钙、硫酸软骨素钠、硫酸软骨素钠（供注射用）、那屈肝素钙、依诺肝素钠、达肝素钠）的生产、加工和销售；硫酸软骨素、胶原蛋白、透明质酸、细胞色素C（冻干）、鲨鱼骨粉、盐酸氨基葡萄糖的生产、加工和销售；货物及技术进出口；医药技术和产品的研发及成果转让、相关技术咨询及服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期以许可证为准）。

本公司所处的行业属于医药制造行业；公司的主要产品为肝素钠原料药、硫酸软骨素、肝素药物等，报告期内主业未发生变更。

本财务报表业经公司董事会于2018年4月24日批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围包括本公司及7家子公司和子公司东诚国际（香港）有限公司控制的8家法人公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比变动情况及子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事原料药、各类制剂及核素药物的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（二十八）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、（三十三）“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2、同一控制下的企业合并

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

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

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

#### （2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

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

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

息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交

易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

## (2) 持有至到期投资的减值准备

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

## 7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 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	应收账款大于或等于 100 万元，其他应收款大于或等于 50 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其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。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货分类：原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法核算。3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 13、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司

仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和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，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。除企业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。

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。

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。

### 2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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：a. 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；b. 可收回金额。

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

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

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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股东权益/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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

## 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十二）“长期资产减值”。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十二）“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十二）“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受

益期限平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、收入确认的一般原则

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 2、收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：①客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；②预付款结算的，于收款发货后确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

## 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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关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。

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

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。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

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，企业可以选择以下方法之一进行会计处理，选择之后应当一致地运用，不得随意变更：一是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；二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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。

如果已确认的政府补助需要退回的，应当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目价值的，调整资产账目价值
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账目余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 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(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2、确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间

能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

1) 财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017

年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

3) 财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表

(2) 本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	本年影响金额	上年影响金额
1) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”、“营业外支出”项目重分类至“其他收益”项目，比较数据不调整。	营业外收入	-6,658,922.45	
	其他收益	6,658,922.45	
2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	营业外收入		-10,893,675.19
	营业外支出	-374,975.02	
	资产处置收益	-374,975.02	10,893,675.19
3) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	净利润	264,730,181.94	200,315,243.87

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

### （4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生

影响。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、11%、7%、6%、3%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	5%
水利建设基金	应缴的流转税税额	1%、0.5%

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
烟台东诚药业集团股份有限公司	15%
临沂东诚东源生物工程有限公司	25%
烟台东诚北方制药有限公司	25%
DongChengBiochemicals (USA) .INC (东诚药业美国公司)	子公司 Dong Cheng Biochemicals (USA) .INC (东诚药业美国公司) 企业所得税包括联邦企业所得税和加州企业所得税，联邦企业所得税采用浮动税率，税率从 15% 至 34%；加州企业所得税税率为 8.84%。
烟台东诚大洋制药有限公司	15%
成都云克药业有限责任公司	15%
东诚国际(香港)有限公司	16.5%
上海益泰医药科技有限公司	25%
Global Medical Solutions, Ltd (英属维尔京群岛公司)	
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	20%
上海欣科医药有限公司	15%
广东希埃医药有限公司	25%

上海中同吉美硕医疗器械有限公司	25%
北京欣科思达医药科技有限公司	25%
北京森科医药有限公司	25%
森科（南京）医药技术有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

公司出口销售实行“免、抵、退”政策，根据财政部、国家税务总局（财税[2009]88号）《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税率为15%。

子公司东诚国际(香港)有限公司控股公司SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）产品硫酸软骨素产品出口销售属于奖励项目，增值税税率为零，实行免、抵、退税政策；公司产品在泰国国内销售按销售收入的7%计提销项税额，采购原材料适用7%税率抵扣进项税。

### （2）企业所得税

本公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局2014年10月30日联合下发的鲁科函字[2014]136号《关于公示山东省2014年拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已于2014年10月31日取得高新技术企业证书，编号为GR201437000831，有效期为三年，2014-2016年度所得税税率为15%。

本公司2017年度的高新技术企业证书认定已于2017年12月28号在《关于公示山东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》中列示。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。因此2017年度企业所得税按照高新技术企业所得税15%的优惠税率计缴。

子公司大洋制药根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局2013年12月11日联合下发了《关于公示山东省2013年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科字【2013】217号），被认定为高新技术企业，并于2014年1月3日通过山东省认证机构办公室评审。到期后，公司于2016年12月15日重新取得高新技术企业证书，编号为GR201637000006，按照《企业所得税法》等相关规定，大洋制药公司自2016年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

子公司云克药业根据四川省高新技术企业认定管理小组下发的《关于公示四川省2014年拟定高新技术企业名单的通知》川高企认[2014]6号通过评审，并获四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号分别为：GR201451000160，有效期3年）。2014-2016年度所得税税率为15%。2017年度的高新技术企业证书认定已于2017年12月4号在《关于公示四川省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》中列示。因此2017年度企业所得税按照高新技术企业所得税15%的优惠税率计缴。

子公司SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）获得投资奖励证一张，具体待遇如下：

(1)第2662(2)号蛋白饲料税收优惠卡，2013年10月26日至2021年10月27日，年销量1500吨以内，享受免所得税政策，到期后所得税率为20%。

上海欣科药业2015年11月23日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税

务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，并取得GF201231000009号高新技术企业证书，有效期3年；上海市闵行区国家税务局下发了沪地税闵十三[2015]000014号《企业所得税优惠审批结果通知书》，本公司减按15%的税率征收企业所得税，减免期限为2015年1月1日至2017年12月31日。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,972.73	370,973.79
银行存款	313,545,860.31	797,160,915.86
其他货币资金	63,778,609.19	12,825,259.68
合计	377,524,442.23	810,357,149.33
其中：存放在境外的款项总额	26,210,858.62	36,236,140.82

其他说明

截至2017年12月31日，本公司货币资金无抵押、质押、冻结或有潜在收回风险的款项。东诚药业美国公司期末货币资金余额1,685,209.75美元，其中1,928.41美元存放在境内。东诚国际（香港）有限公司期末货币资金余额26,815.58美元。SINOSIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）期末货币资金余额75,164,524.57泰铢。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,449,615.86	7,782,911.10
合计	9,449,615.86	7,782,911.10

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,800,593.92	
合计	11,800,593.92	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	681,785,565.34	100.00%	43,877,815.16	6.44%	637,907,750.18	562,664,475.17	100.00%	33,330,742.33	5.92%	529,333,732.84
合计	681,785,565.34	100.00%	43,877,815.16	6.44%	637,907,750.18	562,664,475.17	100.00%	33,330,742.33	5.92%	529,333,732.84

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	620,466,081.17	31,023,304.06	5.00%
1 年以内小计	620,466,081.17	31,023,304.06	5.00%
1 至 2 年	40,124,169.84	4,012,416.98	10.00%
2 至 3 年	15,884,104.49	4,765,231.35	30.00%
3 至 4 年	2,258,514.06	1,129,257.03	50.00%
4 至 5 年	525,450.20	420,360.16	80.00%
5 年以上	2,527,245.58	2,527,245.58	100.00%
合计	681,785,565.34	43,877,815.16	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,547,072.83 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	362,148.00

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
应收账款	欠款	362,148.00	无法收回	上海欣科管理层审	否

				批	
合计	--	362,148.00	--	--	--

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收款比例 (%)	坏账准备余额
第一名	45,982,374.62	6.74	2,299,118.71
第二名	42,133,654.14	6.18	2,106,682.71
第三名	14,355,637.40	2.11	717,781.91
第四名	14,252,792.88	2.09	712,639.64
第五名	14,222,045.68	2.09	711,102.28
合计	130,946,504.72	19.21	6,547,325.25

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 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	5,451,385.42	99.16%	5,763,866.25	99.48%
1至2年	46,288.00	0.84%	30,126.00	0.52%
合计	5,497,673.42	--	5,793,992.25	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款比例 (%)	未结算原因
第一名	1,833,962.26	1年以内	33.36	预付中介费
第二名	600,000.00	1年以内	10.91	预付中介费
第三名	530,000.00	1年以内	9.64	预付电费

第四名	481,874.63	1年以内	8.77	预付材料费
第五名	420,891.20	1年以内	7.66	预付材料费
合计	3,866,728.09		70.34	

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	556,354.16	512,881.68
合计	556,354.16	512,881.68

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,662,210.38	83.27%	5,295,344.73	20.63%	20,366,865.65	10,590,689.48	70.73%	5,295,344.73	50.00%	5,295,344.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,130,624.26	16.65%	1,926,138.65	37.54%	3,204,485.61	4,382,169.91	29.27%	1,557,385.98	35.54%	2,824,783.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	24,613.61	0.08%	24,613.61	100.00%						
合计	30,817,448.25	100.00%	7,246,096.99	23.51%	23,571,351.26	14,972,859.39	100.00%	6,852,730.71	45.77%	8,120,128.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
非关联方一	5,789,960.09	2,894,980.04	50.00%	预计可回收金额
非关联方二	3,846,722.07	1,923,361.03	50.00%	预计可回收金额
非关联方三	954,007.32	477,003.66	50.00%	预计可回收金额
出口退税	15,071,520.90		0.00%	预计可回收金额
合计	25,662,210.38	5,295,344.73	--	--

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	2,355,892.43	117,794.61	5.00%
1 年以内小计	2,355,892.43	117,794.61	5.00%
1 至 2 年	488,030.13	48,803.01	10.00%
2 至 3 年	410,935.73	123,280.72	30.00%
3 至 4 年	456,071.52	228,035.76	50.00%
4 至 5 年	57,349.54	45,879.63	80.00%

5 年以上	1,362,344.91	1,362,344.91	100.00%
合计	5,130,624.26	1,926,138.64	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 393,366.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,657,806.27	2,534,401.13
个人社保	311,569.24	844,071.62
备用金	1,681,455.38	417,016.49
往来款	11,095,096.46	11,177,370.15
出口退税	15,071,520.90	
合计	30,817,448.25	14,972,859.39

## (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
第一名	出口退税	15,071,520.90	1 年以内	48.91%	
第二名	往来款	5,789,960.09	2-3 年	18.79%	2,894,980.03
第三名	往来款	3,846,722.07	2-3 年	12.48%	1,923,361.04
第四名	往来款	954,007.32	2-3 年	3.10%	477,003.66
第五名	保证金	600,000.00	5 年以上	1.95%	600,000.00
合计	--	26,262,210.38	--	85.23%	5,895,344.73

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款的分类标准详见本附注“五、重要会计政策及会计估计：（十一）应收款项”。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	227,770,181.03		227,770,181.03	179,042,448.39		179,042,448.39
在产品	51,705,203.28		51,705,203.28	24,370,571.73		24,370,571.73
库存商品	294,311,657.47		294,311,657.47	222,576,055.72		222,576,055.72
包装物	716,236.05		716,236.05	202,031.31		202,031.31
合计	574,503,277.83		574,503,277.83	426,191,107.15		426,191,107.15

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	

期末未发现存货存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**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
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	427,000,000.00	125,000,000.00
待抵扣进项税	25,696,740.03	25,714,242.96
待出售资产		2,056,000.00
预缴所得税	124,255.57	
合计	452,820,995.60	152,770,242.96

其他说明：

根据公司于2017年11月09日与交通银行烟台分行蓬莱支行签订的“蕴通财富·日增利S款”系列人民币理财产品（编号：0191120108），购买交通银行烟台分行蓬莱支行理财产品，认购金额人民币5,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2017年11月09日，到期

日为随时赎回。

根据公司于2017年11月10日与厦门国际银行股份有限公司福州分行签订的人民币利利共赢结构性存款产品合同（产品代码：172172），购买厦门国际银行股份有限公司结构性存款，认购金额人民币70,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2017年11月10日，到期日为2018年2月12日。

根据公司于2017年12月21日与招商证券股份有限公司签订的招商证券股份有限公司收益凭证交易协议（产品代码：SAP092），购买招商证券股份有限公司收益凭证，认购金额人民币49,000,000.00元。该产品属于保本保证收益型，收益率不受市场利率的调整而调整，起息日为2017年12月26日，到期日为2018年2月6日。

根据公司之子公司成都云克药业有限责任公司于2017年12月29日与中国民生银行成都神仙树支行签订的结构性存款系列人民币理财产品（编号：USD3M-LIBOR），购买中国民生银行成都神仙树支行结构性存款理财产品，认购金额人民币50,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2017年12月29日，到期日为2018年06月29日。

根据公司之子公司成都云克药业有限责任公司于2017年12月28日与中信银行成都浆洗街支行签订的中信理财之共赢利率结构18579期人民币结构性理财产品（编号：C171U0179），购买中信银行成都浆洗街支行结构性存款理财产品，认购金额人民币65,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2017年12月28日，到期日为2018年07月02日。

根据公司之子公司成都云克药业有限责任公司于2017年10月18日与招商银行成都分行小天支行签订的结构性存款系列人民币理财产品（编号：CCD00423），购买招商银行成都分行小天支行理财产品，认购金额人民币50,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，收益率在1.55%-4.39%之间浮动，起息日为2017年10月18日，到期日为2018年05月25日。

根据公司之子公司成都云克药业有限责任公司于2017年10月18日与招商银行成都分行小天支行签订的结构性存款系列人民币理财产品（编号：CCD00422），购买招商银行成都分行小天支行理财产品，认购金额人民币60,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，收益率在1.35%-4.38%之间浮动，起息日为2017年10月18日，到期日为2018年03月20日。

根据公司之子公司成都云克药业有限责任公司于2017年12月27日与招商银行成都分行小天支行签订的结构性存款系列人民币理财产品（编号：CCD00450），公司购买招商银行成都分行小天支行理财产品，认购金额人民币60,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，收益率在1.35%-4.63%之间浮动，起息日为2017年12月27日，到期日为2018年03月27日。

根据公司之子公司上海益泰医药科技有限公司于2017年06月29日与中国工商银行梅川路支行签订的结构性存款系列人民币理财产品（编号：14JH7GD），购买中国工商银行梅川路支行结构性存款理财产品，认购金额人民币12,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2017年6月30日，到期日为2018年04月17日。

根据公司子公司东诚国际(香港)有限公司之孙公司北京森科医药有限公司于2017年12月25日与中国银行北京大兴开发区支行签订的结构性存款系列人民币理财产品（编号：AMRJYL01中银日积月累-日计划），购买中国银行北京大兴开发区支行结构性存款理财产品，认购金额人民币6,000,000.00元。该产品属于保本浮动收益型，起息日为2017年12月25日，到期日为2018年06月25日。

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	50,000,000.00		50,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
按成本计量的	50,000,000.00		50,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00

## (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

## (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		
上海宇研 生物技术 有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00					9.99%	
南京中研 联康医疗 科技有限 公司		9,000,000.00		9,000,000.00					12.00%	
上海诺恺 萃康投资 管理合伙 企业（有 限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00					36.36%	
合计	21,000,000.00	29,000,000.00		50,000,000.00					--	

## (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

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

单位：元

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

其他说明

公司以自有资金 1800 万元认购南京中硼联康医疗科技有限公司216 万元的新增注册资本，占其增资后总股本的 12%，截止报告日已实际出资900万元。

2016年1月5日，公司与上海诺恺资产管理有限公司签署了《诺恺东诚核医药产业投资基金框架协议》，公司计划现金出资 5,000 万元，以有限合伙人的身份投资入股上海诺恺莘康投资管理合伙企业（有限合伙），成为其有限合伙人。2017年11月公司根据合伙协议履行首次认缴首期出资人民币 2,000 万元，上海诺恺莘康投资管理合伙企业（有限合伙）于2017 年 9 月 11 日完成了合伙人的工商变更登记手续，并取得了中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发的新的营业执照。

上海诺恺莘康投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议规定“有限合伙人不执行本有限合伙企业的合伙事务，不得对外代表本有限合伙企业。任何有限合伙人均不得参与管理或控制本有限合伙企业的投资业务及其他以本有限合伙企业名义进行的活动、交易和业务，不得代表本有限合伙企业签署文件，亦不得从事其他对本有限合伙企业形成约束的行为。有限合伙人对合伙企业的影响程度不受其出资比例的影响，更主要由合伙企业章程确定，故公司对上海诺恺莘康投资管理合伙企业（有限合伙）在可供出售金融资产核算。

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

成都慈爱医院有 限责任公司	9,916,682.81	4,162,563.57	5,754,119.24	10,516,682.81	4,162,563.57	6,354,119.24	10%
合计	9,916,682.81	4,162,563.57	5,754,119.24	10,516,682.81	4,162,563.57	6,354,119.24	--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

根据2014年11月28日，云克药业公司与成都善正公司签订的《授权经营协议》，自2015年3月1日起，善正公司分8年向云克药业公司支付1100万元。具体支付计划：第1年30万元，第2年60万元，第3年110万元，第4年200万元，第5年170万元，第6年170万元，第7年180万元，第8年180万元。折现率采用10%，未来预期收益折算现值为6,654,119.24元，差额计提坏账准备4,162,563.57元。2016年3月收回30万元；2017年11月收回60万元。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京安信 怀德生物 技术有限 公司	7,996,667 .84			-550,402. 47						7,446,265 .37	
成都欣科 医药有限 公司	21,372,43 5.59			482,390.4 0						21,854,82 5.99	
南京江原 安迪科正 电子研究 发展有限 公司		781,977,6 74.81		4,013,155 .06						785,990,8 29.87	
小计	29,369,10 3.43	781,977,6 74.81		3,945,142 .99						815,291,9 21.23	
合计	29,369,10 3.43	781,977,6 74.81		3,945,142 .99						815,291,9 21.23	

其他说明

公司投资情况见“九、在其他主体中的权益”。

## 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	3,203,971.09			3,203,971.09
1.期初余额	3,203,971.09			3,203,971.09
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,203,971.09			3,203,971.09
二、累计折旧和累计摊销	2,860,769.37			2,860,769.37
1.期初余额	2,679,478.05			2,679,478.05
2.本期增加金额	181,291.32			181,291.32
(1) 计提或摊销	181,291.32			181,291.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,860,769.37			2,860,769.37
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	343,201.72			343,201.72
2.期初账面价值	524,493.04			524,493.04

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	318,393,828.59	261,175,144.91	14,721,080.96	20,017,705.25	14,887,853.62	629,195,613.33
2.本期增加金额	130,881,016.67	76,847,850.61	924,385.22	2,289,137.01	11,546,055.38	222,488,444.89
(1) 购置	1,003,046.02	29,673,601.15	924,385.22	2,289,137.01	11,546,055.38	45,436,224.78
(2) 在建工程转入	129,877,970.65	47,174,249.46				177,052,220.11
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		5,853,703.18		419,693.03	491,949.64	6,765,345.85

额						
(1) 处置或 报废		5,853,703.18		419,693.03	491,949.64	6,765,345.85
4. 期末余额	449,274,845.26	332,169,292.34	15,645,466.18	21,887,149.23	25,941,959.36	844,918,712.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	60,549,206.83	114,052,213.76	8,945,065.62	10,065,738.07	7,129,867.19	200,742,091.47
2. 本期增加金 额	16,154,683.26	18,255,699.39	1,675,299.96	2,275,146.70	12,189,434.86	50,550,264.17
(1) 计提	16,154,683.26	18,255,699.39	1,675,299.96	2,275,146.70	12,189,434.86	50,550,264.17
3. 本期减少金 额		3,520,274.42		400,801.99	471,368.89	4,392,445.30
(1) 处置或 报废		3,520,274.42		400,801.99	471,368.89	4,392,445.30
4. 期末余额	76,703,890.09	128,787,638.73	10,620,365.58	11,940,082.78	18,847,933.16	246,899,910.34
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金 额						
(1) 计提						
3. 本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价 值	372,570,955.17	203,381,653.61	5,025,100.60	9,947,066.45	7,094,026.20	598,018,802.03
2. 期初账面价 值	257,844,621.76	147,122,931.15	5,776,015.34	9,951,967.18	7,757,986.43	428,453,521.86

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	141,082,550.07	尚未验收
房屋建筑物	3,834,566.54	尚未办理完毕登记手续
合计	144,917,116.61	

其他说明

1、累计折旧本期增加50,550,264.17元。

2、期末对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 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
32吨粗品肝素钠项目				49,639,313.55		49,639,313.55
生物医药工业园一期	20,358,144.96		20,358,144.96	101,248,899.54		101,248,899.54
营销中心总部基地项目	18,190,532.52		18,190,532.52			

东源厂房改造	1,573,635.49		1,573,635.49			
中泰生物办公楼				7,509,124.19		7,509,124.19
中泰生物厂房设备改造	279,189.05		279,189.05	873,372.14		873,372.14
合计	40,401,502.02		40,401,502.02	159,270,709.42		159,270,709.42

## (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
32 吨粗品肝素钠项目	138,920,500.00	49,639,313.55	4,759,115.42	54,398,428.97			90.95%	100%				募股资金
生物医药工业园一期	390,000,000.00	101,248,899.54	32,573,915.08	113,464,669.66		20,358,144.96	77.59%	77.59%				其他
合计	528,920,500.00	150,888,213.09	37,333,030.50	167,863,098.63		20,358,144.96	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

重要在建工程项目账面价值中无利息资本化金额。

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	94,602,253.43	52,441,641.36	5,491,489.20	2,880,683.25	155,416,067.24
2.本期增加金额	34,950,715.59			1,917,907.44	36,868,623.03
(1) 购置	34,950,715.59			1,917,907.44	36,868,623.03
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	129,552,969.02	52,441,641.36	5,491,489.20	4,798,590.69	192,284,690.27
二、累计摊销					
1.期初余额	10,202,563.12	19,876,518.56	2,465,661.88	1,503,734.71	34,048,478.27
2.本期增加金额	4,233,572.84	2,949,940.99	605,165.47	791,449.57	8,580,128.87
(1) 计提	4,233,572.84	2,949,940.99	605,165.47	791,449.57	8,580,128.87

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,436,135.96	22,826,459.55	3,070,827.35	2,295,184.28	42,628,607.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	115,116,833.06	29,615,181.81	2,420,661.85	2,503,406.41	149,656,083.13
2.期初账面价值	84,399,690.31	32,565,122.80	3,025,827.32	1,376,948.54	121,367,588.97

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
土地使用权	9,709,025.54	尚未办理完毕登记手续

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素片	13,085,145.90	405,109.20					13,490,255.10	

那屈肝素钙 产品研发	9,902,790.04	10,889,643.5 4						20,792,433.5 8
他达拉非项目	734,076.15							734,076.15
醋酸乌利司 他项目	432,577.35							432,577.35
阿考替胺项目	191,318.46							191,318.46
铼 188 注射 液项目	15,665,169.4 3	4,554,945.94						20,220,115.3 7
商标、专利申 请费	347,164.57							347,164.57
合计	40,358,241.9 0	15,849,698.6 8						56,207,940.5 8

其他说明

## 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
		企业合并形成的		处置	汇率变动	对价调整	
烟台东诚大洋制药有限公司	124,667,305.62						124,667,305.62
成都云克药业有限责任公司	583,806,629.35						583,806,629.35
上海益泰医药科技有限公司	53,655,286.56					1,059,686.13	52,595,600.43
Global Medical Solutions, Ltd (英属维尔京群岛公司)	427,338,429.40				24,813,596.59		402,524,832.81
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	283,459,857.15				18,059,401.27		265,400,455.88

合计	1,472,927,508.08				42,872,997.86	1,059,686.13	1,428,994,824.09
----	------------------	--	--	--	---------------	--------------	------------------

## (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
-----------------	------	------	------	------

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

上海益泰医药科技有限公司商誉本期减少系调整支付对价减少形成。Global Medical Solutions, Ltd（英属维尔京群岛公司）及SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)商誉减少系汇率变化折算形成。

本公司期末对商誉进行减值测试时，参考中天华资产评估有限公司出具的上述各公司的《资产评估报告》，对于资产及资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。采用未来现金流量折现方法的主要假设：未来5年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，根据生产经营计划和财务预算计算确定增长率，根据历史经验和对市场发展的预测确定毛利率，根据能够反映各资产组的特定风险的税前利率计算确定折现率。

2017年12月31日，烟台东诚大洋制药有限公司、成都云克药业有限责任公司、上海益泰医药科技有限公司、Global Medical Solutions, Ltd（英属维尔京群岛公司）和SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)整体资产可回收金额大于可辨认净资产的账面价值与商誉（包括未确认归属于少数股东的商誉价值）之和。故公司认为合并形成的商誉不存在减值情况。

## 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
装修改造费用	3,895,641.49	1,944,027.99	1,689,049.53		4,150,619.95
合计	3,895,641.49	1,944,027.99	1,689,049.53		4,150,619.95

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,788,928.01	8,349,893.80	30,209,955.17	6,238,849.93

内部交易未实现利润	6,739,892.95	1,547,442.78	4,333,949.31	650,092.40
累计折旧	1,284,602.10	192,690.32	1,284,602.10	192,690.32
应付利息	769,305.16	115,395.74	170,087.48	25,513.13
应付职工薪酬	15,145,285.09	2,579,009.38	13,413,608.58	2,020,040.25
应付费用	58,386,135.63	9,265,980.41	53,620,389.05	8,233,058.36
政府补助	43,596,630.94	6,539,494.64		
未弥补亏损	1,503,239.97	375,809.99		
公允价值变动损益	5,653,099.75	847,964.96		
合计	181,867,119.60	29,813,682.02	103,032,591.69	17,360,244.39

## (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
固定资产及无形资产折旧摊销与税法差异	64,241,716.41	11,434,069.78	63,278,568.18	11,350,593.54
存货结转与税法差异	4,650,813.15	930,162.63	1,946,218.35	389,243.67
合计	68,892,529.56	12,364,232.41	65,224,786.53	11,739,837.21

## (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		29,813,682.02		17,360,244.39
递延所得税负债		12,364,232.41		11,739,837.21

## (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	123,216.22	7,622,343.43
可抵扣亏损	1,421,635.99	12,069,891.70
合计	1,544,852.21	19,692,235.13

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		4,211,242.45	
2018 年		1,705,487.93	
2019 年		16,888,925.93	
2020 年	24,707.30	11,571,543.91	
2021 年	2,698,270.92	18,449,455.45	
2022 年	2,963,565.72		
合计	5,686,543.94	52,826,655.67	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	12,687,558.21	26,195,439.96
合计	12,687,558.21	26,195,439.96

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	99,359,196.00	
保证借款	201,299,307.19	522,356,100.00
信用借款	102,700,000.00	144,473,699.73
合计	403,358,503.19	666,829,799.73

短期借款分类的说明：

## (1) 信用借款

公司于2017年1月13日与建设银行烟台开发区支行签订流动资金借款合同，取得借款人民币20,000,000.00元，借款期限从2017年1月13日到2018年1月12日。

公司于2017年5月26日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币7,200,000.00元，借款期限从2017年5月26日到2018年4月19日。

公司于2017年6月6日与工商银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币3,000,000.00元，借款期限从2017年6月6日到2018年6月5日。

公司于2017年6月15日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币4,200,000.00元，借款期限从2017年6月15日到2018年4月19日。

公司于2017年7月28日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币11,000,000.00元，借款期限从2017年7月28日到2018年4月19日。

公司于2017年8月11日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币5,000,000.00元，借款期限从2017年8月11日到2018年4月19日。

公司于2017年8月31日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币7,300,000.00元，借款期限从2017年8月31日到2018年4月19日。

公司于2017年9月26日与建设银行烟台开发区支行签订流动资金借款合同，取得借款人民币30,000,000.00元，借款期限从2017年9月27日到2018年9月26日。

公司于2017年10月25日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币15,000,000.00元，借款期限从2017年10月25日到2018年4月19日。

### (2) 质押借款

公司于2017年12月20日与青岛银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币25,000,000.00元，借款期限从2017年12月20日到2018年12月20日。

公司于2017年11月20日与交通银行烟台蓬莱支行签订出口风险参与合同，取得借款美元2,810,000.00元，借款期限从2017年11月21日到2018年02月12日。

公司于2017年11月27日与交通银行烟台蓬莱支行签订出口风险参与合同，取得借款美元1,410,000.00元，借款期限从2017年11月29日到2018年02月28日。

公司于2017年12月07日与交通银行烟台蓬莱支行签订出口风险参与合同，取得借款美元4,000,000.00元，借款期限从2017年12月08日到2018年03月08日。

公司于2017年12月14日与交通银行烟台蓬莱支行签订出口风险参与合同，取得借款美元3,160,000.00元，借款期限从2017年12月15日到2018年03月15日。

### (3) 保证借款

公司之子公司东诚国际(香港)有限公司于2017年05月08日与BANK OF CHINA (LUXEMBOURG) S.A.POLAND BRANCH签订借款合同，取得借款欧元12,100,000.00，借款期限2017年05月08日至2018年04月23日。由公司之子公司提供超信用额度外担保。

公司之子公司东诚国际(香港)有限公司于2017年06月16日与BANK OF CHINA (LUXEMBOURG) S.A.POLAND BRANCH签订借款合同，取得借款欧元13,700,000.00，借款期限2017年06月16日至2018年06月01日。由公司之子公司提供超信用额度外担保。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	229,867,574.56	
合计	229,867,574.56	

其他说明：

具体见“十一、公允价值的披露”。

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	135,760,079.94	21,813,235.28
合计	135,760,079.94	21,813,235.28

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
应付货款	66,200,094.22	54,288,204.70
合计	66,200,094.22	54,288,204.70

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

年末余额中，无账龄超过1年的重大应付账款。

### 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

美元	359,381.00	1,494,004.35
人民币	9,202,409.49	10,578,755.27
泰铢		3,620.49
合计	9,561,790.49	12,076,380.11

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

年末余额中，无账龄超过1年的大额预收款项。

## 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	26,292,912.68	150,592,466.63	144,837,187.18	32,048,192.13
二、离职后福利-设定提存计划	56,861.88	14,525,114.04	14,524,293.19	57,682.73
三、辞退福利	1,467,194.91	75,241.41	386,453.49	1,155,982.83
合计	27,816,969.47	165,192,822.08	159,747,933.86	33,261,857.69

### (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	12,179,314.22	120,752,705.81	118,263,698.33	14,668,321.70
2、职工福利费	2,527,018.43	10,265,313.94	10,265,313.94	2,527,018.43
3、社会保险费	43,815.02	7,281,669.18	7,272,887.09	52,597.11
其中：医疗保险费	42,335.32	6,339,757.09	6,331,741.37	50,351.04
工伤保险费	358.70	549,046.27	548,580.35	824.62

生育保险费	1,121.00	392,865.82	392,565.37	1,421.45
4、住房公积金	18,795.64	7,417,094.14	7,419,746.62	16,143.16
5、工会经费和职工教育经费	11,523,969.37	4,875,683.56	1,615,541.20	14,784,111.73
合计	26,292,912.68	150,592,466.63	144,837,187.18	32,048,192.13

### (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	55,096.27	13,815,575.56	13,815,626.94	55,044.89
2、失业保险费	1,765.61	709,538.48	708,666.25	2,637.84
合计	56,861.88	14,525,114.04	14,524,293.19	57,682.73

其他说明：

职工福利费余额系以前年度从税后利润中提取的职工奖励及福利基金。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,763,470.15	9,808,540.86
企业所得税	17,241,967.29	18,882,728.35
个人所得税	1,212,254.60	841,458.72
城市维护建设税	924,931.26	654,427.89
土地使用税	566,907.36	587,465.97
房产税	914,247.56	637,232.53
地方水利建设基金	29,816.47	9,907.53
印花税	90,389.13	453,029.88
教育费附加	701,674.12	496,949.11
代扣代缴税金等	7,807.89	323,981.24
合计	35,453,465.83	32,695,722.08

其他说明：

### 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	937,634.85	
短期借款应付利息	1,220,226.69	2,917,033.00
合计	2,157,861.54	2,917,033.00

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

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	6,035,775.06	6,108,762.80
合计	6,035,775.06	6,108,762.80

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	33,335,996.77	32,797,066.72
应付费用	135,924,971.44	97,413,560.18
保证金、押金等	27,323,160.16	32,622,905.64
购买股权款		105,624,442.00
暂借款	12,064,449.53	26,680,134.81
合计	208,648,577.90	295,138,109.35

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	150,286,600.00	
合计	150,286,600.00	

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	624,016,100.00	
合计	624,016,100.00	

长期借款分类的说明：

公司质押股权借款82,500,000.00美元折算人民币539,071,500.00元，其中98,013,000.00元分类到一年内到期的非流动负债。

公司之子公司东诚国际(香港)有限公司质押股权借款36,000,000.00美元折算人民币235,231,200.00元，其中52,273,600.00元分类到一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	2,219,888.25	2,219,888.25	
合计	2,219,888.25	2,219,888.25	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

由于慈爱医院自2014年11月28日不再纳入子公司云克药业的合并范围，以前期间纳入合并报表的超额亏损在预计负债科目列示。

#### 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	50,303,301.89	20,770,000.00	5,885,136.79	65,188,165.10	政府拨付专项资金
合计	50,303,301.89	20,770,000.00	5,885,136.79	65,188,165.10	--

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

两区建设专项资金	7,829,419.20			1,159,913.88			6,669,505.32	与资产相关
省级基本建设投资预算资金	570,000.00			60,000.00			510,000.00	与资产相关
收财政局泰山学者蓝色产业领军人才资金	8,000,000.00			88,907.42			7,911,092.58	与资产相关
重点研发计划资金	600,000.00						600,000.00	与资产相关
创新型开发区建设	600,000.00						600,000.00	与资产相关
人才团队配套资金	1,800,000.00						1,800,000.00	与收益相关
创新型产业集群	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
领军人才资金	3,369,390.00			1,363,356.96			2,006,033.04	与收益相关
2016 年战略新兴产业发展资金		18,000,000.00					18,000,000.00	与资产相关
重大科技项目匹配资金		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
技术改造专项扶持资金	251,500.06			99,999.96			151,500.10	与资产相关
年产 5 亿粒盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素保健品	19,000,000.00			1,132,128.25			17,867,871.75	与资产相关
新生产线技术改造	1,291,587.46			246,137.52			1,045,449.94	与资产相关
清洁生产补助	200,000.00			40,000.00			160,000.00	与资产相关
放射性钷树脂微球研发补贴		500,000.00					500,000.00	与收益相关
放射性药物研发补贴	1,606,000.00	270,000.00		900,000.00			976,000.00	与收益相关

拆迁补偿	2,185,405.17			794,692.80			1,390,712.37	与资产相关
合计	50,303,301.89	20,770,000.00		5,885,136.79			65,188,165.10	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	703,603,035.00						703,603,035.00

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

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,462,600,428.44		4,800,966.02	1,457,799,462.42
其他资本公积	2,740,575.84	90,566.05		2,831,141.89
合计	1,465,341,004.28	90,566.05	4,800,966.02	1,460,630,604.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系收到发行费用进项税发票相应调整资本公积，本期减少系购买子公司烟台东诚大洋制药有限公司少数股东股权调整资本公积3,265,174.72元及对子公司上海益泰医药科技有限公司非同比例增资调整资本公积1,535,791.30元，合计减少资本公积4,800,966.02元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,863,320.08	-3,961,255.41			-4,963,851.27	1,002,595.86	899,468.81
外币财务报表折算差额	5,863,320.08	-3,961,255.41			-4,963,851.27	1,002,595.86	899,468.81
其他综合收益合计	5,863,320.08	-3,961,255.41			-4,963,851.27	1,002,595.86	899,468.81

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	71,352,581.93	6,252,918.75		77,605,500.68
企业发展基金	35,709,228.23	3,126,459.37		38,835,687.60
合计	107,061,810.16	9,379,378.12		116,441,188.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017年度盈余公积增加数系公司按照当年度实现净利润的10%提取储备基金，净利润的5%提取企业发展基金。

## 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	485,891,088.91	392,688,744.11
调整后期初未分配利润	485,891,088.91	392,688,744.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,633,604.50	130,952,612.14
减：提取法定盈余公积	6,252,918.75	8,989,023.02
提取任意盈余公积	3,126,459.37	4,494,511.51
应付普通股股利	28,144,121.40	24,266,732.81
期末未分配利润	621,001,193.89	485,891,088.91

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	1,589,932,749.99	721,106,277.44	1,154,264,271.27	608,188,512.49
其他业务	5,668,387.80	4,322,651.57	4,186,465.71	4,328,273.95
合计	1,595,601,137.79	725,428,929.01	1,158,450,736.98	612,516,786.44

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,480,052.74	5,425,222.45
教育费附加	5,720,582.37	3,974,273.61
房产税	3,009,823.51	1,543,517.44
土地使用税	2,348,881.80	1,680,351.76

车船使用税	22,820.00	12,080.00
印花税	1,243,728.15	390,404.73
水利基金	228,036.96	230,202.26
残疾人保障金	122,485.90	15,995.47
合计	20,176,411.43	13,272,047.72

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	37,756,765.88	31,696,960.28
运输费	9,255,636.20	6,360,355.03
保险费	2,620,919.36	2,668,463.23
折旧费	470,812.70	209,248.20
差旅费	19,470,016.67	16,483,687.32
办公费	11,526,182.40	6,272,913.44
业务宣传费	28,798,894.32	25,377,255.25
市场推广费	218,231,662.12	100,650,962.12
其他	5,417,418.50	5,201,012.30
合计	333,548,308.15	194,920,857.17

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	49,926,621.56	26,392,230.07
办公费	2,932,653.99	1,597,115.61
修理费	1,723,921.50	453,909.23
低值易耗品摊销	202,386.80	383,411.80
差旅费	3,033,982.69	1,890,507.29
租赁费	4,303,233.52	184,320.95
保险费	1,568,944.56	2,826,024.44
折旧费	7,385,582.21	6,148,072.22
业务招待费	4,777,254.20	3,650,496.93

中介机构费用	8,078,137.24	13,237,227.09
业务宣传费	344,477.66	6,337,575.84
无形资产摊销	8,580,128.87	7,489,935.83
技术开发费	39,819,883.93	27,743,295.12
水电费	901,540.64	1,326,513.84
劳动保护费	375,274.90	785,948.05
税费		2,444,766.86
会务费	687,330.04	186,107.78
其他	10,829,124.83	6,144,833.72
合计	145,470,479.14	109,222,292.67

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,243,088.17	12,732,747.33
减：利息收入	3,968,046.84	1,961,461.24
汇兑损益	29,579,979.90	-19,894,595.92
手续费等	5,440,201.79	6,668,081.72
合计	61,295,223.02	-2,455,228.11

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,555,590.21	9,957,225.68
合计	11,555,590.21	9,957,225.68

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-5,653,099.75	

合计	-5,653,099.75
----	---------------

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,945,142.99	-1,253,153.23
理财产品	11,466,982.55	8,960,939.09
委托贷款		36,054.95
合计	15,412,125.54	7,743,840.81

其他说明：

## 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
处置固定资产	-374,975.02	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	6,658,922.45	0.00

## 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
政府补助	2,067,038.85	4,015,431.04	2,067,038.85
其他	97,895.22	459,094.40	97,895.22
合计	2,164,934.07	4,474,525.44	

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
财政扶持资 金	财政局	补助	因研究开发、 技术更新及	是	否	0.00	1,096,892.00	与收益相关

			改造等获得的补助					
出口信用保险补贴	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	259,800.00	与收益相关
科技经费补助	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	1,024,610.00	与收益相关
就业人力补助	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	128,077.68	与收益相关
两区建设专项资金	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	1,159,913.88	与资产相关
技术改造专项资金	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	99,999.96	与资产相关
新生产线技术改造	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	246,137.52	与资产相关
促进医药健康产业发展奖励资金	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,000,000.00	0.00	与收益相关
2016 年度烟台资本市场开放创新发展引导资金	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	617,700.00	0.00	与收益相关
2017 年市级商贸发展专项资金	财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	是	否	180,000.00	0.00	与收益相关

			依法取得)					
收入财服务中心单位引才奖补	财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00	0.00	与收益相关
3%减半征收税收优惠	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	258.85	0.00	与收益相关
收开发区工委人才奖(泰山学者)	财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00	0.00	与收益相关
专利资助金补助	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	8,080.00	0.00	与收益相关
知识产权补助金	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,000.00	0.00	与收益相关
技术服务费补助	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,000.00	0.00	与收益相关
收高新区补贴	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	5,000.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,067,038.85	4,015,431.04	--

其他说明：

## 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
对外捐赠	130,000.00	224,664.04	130,000.00
非流动资产报废损失合计	467,892.44	951,924.16	467,892.44

其中：固定资产报废损失	467,892.44	951,924.16	467,892.44
其他	346,750.89	705,987.96	346,750.89
合计	944,643.33	1,882,576.16	

其他说明：

### 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	62,652,101.50	42,048,476.21
递延所得税费用	-11,992,822.65	-117,499.39
合计	50,659,278.85	41,930,976.82

#### (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	315,389,460.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,308,419.12
子公司适用不同税率的影响	7,916,831.45
非应税收入的影响	-601,973.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	621,811.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,606,988.66
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	6,318,123.10
加计扣除	-296,944.10
所得税费用	50,659,278.85

其他说明

### 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
收到的往来款	19,060,948.70	27,639,473.00
收到的政府补贴	2,840,824.51	7,685,355.15
收到的利息收入	3,968,046.84	1,845,088.77
收到的其他	97,895.22	232,329.39
合计	25,967,715.27	37,402,246.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	3,369,593.83	33,570,996.95
支付的管理费用、销售费用	333,675,440.95	168,241,531.95
支付的手续费	5,440,201.79	6,656,992.51
支付的其他	476,750.89	1,217,920.17
合计	342,961,987.46	209,687,441.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		11,000,000.00
收到合并日前支付给上海益泰款项	500,000.00	
调整上海益泰交割对价	1,059,686.13	
合计	1,559,686.13	11,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

合并日前支付给上海益泰款项		500,000.00
合计		500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	20,770,000.00	13,200,000.00
大洋制药业绩补偿		2,777,556.83
贷款保证金	6,100,000.00	
合计	26,870,000.00	15,977,556.83

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		4,813,766.16
支付借款	27,965,406.38	3,874,690.08
贷款保证金	23,000,000.00	
合计	50,965,406.38	8,688,456.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 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	264,730,181.94	200,315,243.87
加：资产减值准备	11,555,590.21	9,957,225.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,664,352.57	36,440,190.27
无形资产摊销	8,580,679.76	7,504,311.35
长期待摊费用摊销	1,663,564.07	467,728.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	374,975.02	-9,941,751.03

的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	467,892.44	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,653,099.75	
财务费用（收益以“-”号填列）	45,644,503.73	8,458,457.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,412,125.54	-7,743,840.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,453,437.63	-131,298.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	624,395.20	-994,423.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-148,312,170.68	-44,305,375.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,555,542.89	-183,558,423.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	137,268,534.55	176,127,201.59
其他	-24,559,079.32	3,685,969.13
经营活动产生的现金流量净额	208,935,413.18	196,281,214.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	313,745,833.04	797,531,889.65
减：现金的期初余额	797,531,889.65	306,653,082.51
现金及现金等价物净增加额	-483,786,056.61	490,878,807.14

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	313,745,833.04	797,531,889.65
可随时用于支付的银行存款	199,972.73	370,973.79
可随时用于支付的其他货币资金	313,545,836.37	797,160,915.86
三、期末现金及现金等价物余额	313,745,833.04	797,531,889.65

其他说明：

#### 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：

#### 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	63,778,609.19	保证金及保函
长期股权投资	785,990,829.87	
合计	849,769,439.06	--

其他说明：

注1：截至报告期末，货币资金受限金额人民币63,778,609.19元，包括工商银行烟台开发区支行承兑保证金人民币6,000,000.00元，青岛银行烟台开发区支行承兑保证金人民币200,000.00元，中国银行烟台开发区支行保函保证金人民币23,000,000.00元，光大银行烟台开发区支行承兑保证金人民币23,143,277.19元，兴业银行烟台分行承兑保证金123,000.00元，招商银行烟台分行承兑保证金人民币11,312,332.00元。

注2：根据东诚国际（香港）有限公司与平安银行股份有限公司青岛分行签订的股份抵押合同约定，将东诚国际（香港）有限公司持有的Global Medical Solutions,Ltd. 100%股权全部抵押给平安银行股份有限公司青岛分行，借款4000万美元。合并报表中对Global Medical Solutions,Ltd.的长期股权投资已抵消。

根据公司与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订的股份抵押合同约定，将公司持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司48.5497%股权全部抵押给中国银行股份有限公司烟台开发区支行，借款8250万美元。

## 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	--	--	122,844,355.73
其中：美元	16,498,908.20	6.5342	107,807,165.96
欧元	57.22	7.8023	446.44
泰铢	75,164,524.57	0.2001	15,036,743.33
应收账款	--	--	152,296,112.33
其中：美元	23,229,821.09	6.5342	151,788,296.98
欧元	4,860,000.00	7.8023	37,919,178.00
泰铢	2,538,428.60	0.2001	507,815.35
长期借款	--	--	624,016,100.00
其中：美元	95,500,000.00	6.5342	624,016,100.00
其他应收款			
其中：泰铢	1,507,006.81	0.2001	301,478.32
短期借款			275,658,503.19
其中：美元	11,380,000.00	6.5342	74,359,196.00
欧元	25,800,000.00	7.8023	201,299,307.19
一年内到期的非流动负债			150,286,600.00
其中：美元	23,000,000.00	6.5342	150,286,600.00
应付账款			1,323,031.68
其中：泰铢	6,613,469.75	0.2001	1,323,031.68
其他应付款			7,274,079.62
其中：美元	1,011,246.63	6.5342	6,607,687.73
泰铢	3,331,108.90	0.2001	666,391.89

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

公司子公司DongCheng Biochemicals (USA) .INC (东诚药业美国公司) 主要经营地为美国洛杉矶，记账本位币为美元。子公司东诚国际(香港)有限公司主要经营地为中国香港，业务来源境外，记账本位币为美元。东诚国际(香港)有限公司的子公司SINO SIAM

BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)，主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢。

## 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：

## 81、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
临沂东诚东源生物工程有限公司	临沂市沂南县	沂南县城工业园区	生化药原料制造	100.00%		投资设立
烟台东诚北方制药有限公司	烟台经济技术开发区	烟台经济技术开发区华山路	医药制造	100.00%		同一控制下的企业合并
DongCheng Biochemicals (USA) .INC						
(东诚药业美国公司)	美国洛杉矶	1548SAPPHIRE LANE,DIAMOND BAR,CALIFORNIA, USA	贸易	100.00%		投资设立
烟台东诚大洋制药有限公司	烟台福山区	烟台福山区电信路 530 号	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并
成都云克药业有限责任公司	四川成都	四川省成都市一环路南三段 28 号科技楼 A 座	医药制造行业	52.11%		非同一控制下企业合并
东诚国际(香港)有限公司	中国香港	RM 1401, 14/F World COMM CTR				
HARBOUR CITY 7-11 CANTON RD TST KLN HONG KONG	贸易	100.00				

上海益泰医药科技有限公司	上海	上海市普陀区中江路 879 弄 4 号楼 403 室	医药技术	90.38%		非同一控制下企业合并
Global Medical Solutions, Ltd (英属维尔京群岛公司)	国内	CitcoBuilding, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司		100.00%	非同一控制下企业合并
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	泰国	泰国华富里府帕塔纳尼空县充萨利伽镇 1 村 69/5 号	医药制造		70.00%	非同一控制下企业合并
上海欣科医药有限公司	上海	上海市闵行区莘庄工业区春东路 528 号	医药制造		51.00%	非同一控制下企业合并
广东希埃医药有限公司	广州	广州市天河区高新技术产业开发区工业园建工路 12 号 601 房	医药制造		51.00%	非同一控制下企业合并
上海中同吉美硕医疗器械有限公司	上海	上海市闵行区春东路 528 号 2 幢 2 楼	医疗器械		51.00%	非同一控制下企业合并
北京欣科思达医药科技有限公司	北京	北京市海淀区文慧园北路 8 号庆亚大厦 B 座 605	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
北京森科医药有限公司	北京	北京市丰台区科学城航丰路 6 号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
森科(南京)医药技术有限公司	南京	南京市鼓楼区幕府东路 199 号紫金(下关)科技创业特别社区 D10 栋	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

无持有半数或以下表决权但仍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:

无纳入合并范围的结构化主体

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明：

## (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
成都云克药业有限责任公司	47.89%	67,547,572.41	8,135,820.26	294,034,517.38
上海益泰医药科技有限公司	9.63%	-183,572.15		3,533,720.04
上海欣科药业有限公司	49.00%	19,627,814.35	17,430,356.27	49,868,903.88
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	30.00%	5,104,762.83		38,758,516.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都云克药业有限责任公司	587,201,821.54	65,647,991.04	652,849,812.58	34,995,270.70	3,925,338.19	38,920,608.89	467,498,798.10	63,645,327.68	531,144,125.78	37,552,180.56	3,711,475.71	41,263,656.27
上海欣科药业有限公司	162,116,835.22	23,691,476.41	185,808,311.63	105,650,228.78	976,000.00	106,626,228.78	131,234,514.21	48,020,994.31	179,255,508.52	75,982,709.36	5,984,134.26	81,966,843.62
SINO SIAM BIOTEC HNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有	59,324,806.30	80,480,874.12	139,805,680.42	5,608,317.64	5,002,306.14	10,610,623.78	55,186,369.38	64,186,273.39	119,372,642.77	30,934,944.93	4,253,643.33	35,188,588.26

限公司)												
上海益泰医药科技有 限公司	16,238,174.82	20,975,179.88	37,213,354.70	499,380.30	499,380.30	1,296,435.32	16,515,939.00	17,812,374.32	4,591,156.81		4,591,156.81	

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
成都云克药业有限 责任公司	320,321,312.76	141,035,915.48	141,035,915.48	117,543,232.67	299,618,878.92	133,609,968.75	133,609,968.75	89,608,031.26
上海欣科药业有 限公司	227,521,170.17	41,363,989.79	41,363,989.79	45,799,610.94	54,410,566.49	10,488,731.35	10,488,731.35	12,735,100.61
SINO SIAM BIOTECHNI QUE CO., LTD.(中泰生 物制品有限 公司)	72,858,196.19	17,015,876.11	17,015,876.11	26,877,580.99	16,262,157.58	4,032,891.94	4,032,891.94	-2,903,824.22
上海益泰医 药科技有限 公司		-1,907,243.11	-1,907,243.11	-1,672,394.62		-520,954.27	-520,954.27	-1,308,638.37

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京安信怀德生物技术有限公司	北京	北京市北京经济技术开发区西环南路 26 号院 15 幢 205 室	技术开发	41.67%		权益法
成都欣科医药有限公司	成都	成都双流县	医药行业	20.00%	3.05%	权益法
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	南京	南京市江宁区科学园乾德路 5 号 8 号楼（紫金方山）	医药行业	48.55%		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：

成都欣科医药有限公司成立于1999年1月10日，主要从事应用同位素、核辐射技术的研制，生产、销售放射性诊断试剂、治疗药物及核医学仪器设备，并提供相关技术服务、咨询（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证及批准文件经营），法定代表人：李明起。

南京江原安迪科正电子研究发展有限公司成立于2006年1月，主要从事体内放射性药品的生产、销售；正电子示踪剂和分子探针及配套设施的技术开发、技术转让、咨询服务及配套服务和销售配套产品。（涉及配额及许可证管理、专项管理规定的商品，按照国家有关规定办理）（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），法定代表人罗志刚。

2017年10月16日，公司与安迪科医药集团有限公司(Advance Medical Systems Limited)签署了《关于转让安迪科48.5497%股权的协议》。2017年10月18日，南京江原安迪科正电子研究发展有限公司取得股权转让变更完成后的营业执照，由外商投资企业变更为内资公司。

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京安信怀德生物技术有限公司	成都欣科医药有限公司	南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	北京安信怀德生物技术有限公司	成都欣科医药有限公司	南京江原安迪科正电子研究发展有限公司
流动资产	2,528,113.39	53,520,130.93	292,494,739.54	3,710,779.73	48,107,963.24	246,505,193.76
非流动资产	270,404.05	34,840,302.17	299,953,545.50	422,579.29	34,476,461.97	253,157,621.55
资产合计	2,798,517.44	88,360,433.10	592,448,285.04	4,133,359.02	82,584,425.21	499,662,815.31
流动负债	816,008.11	6,442,392.09	240,129,544.56	25,701.12	2,763,544.32	219,265,199.00
非流动负债			11,585,120.00			4,400,000.00
负债合计	816,008.11	6,442,392.09	251,714,664.56	25,701.12	2,763,544.32	223,665,199.00
少数股东权益			10,685,426.99			12,270,546.10
归属于母公司股东权益	1,982,509.33	81,918,041.01	330,048,193.49	4,107,657.90	79,820,880.89	263,727,070.21
净利润	-1,320,860.27	2,092,709.19	8,266,075.92	-1,381,452.95	-496,607.04	65,675,998.57
综合收益总额	-1,320,860.27	2,092,709.19	8,266,075.92	-1,381,452.95	-496,607.04	65,675,998.57

其他说明

2014年9月，公司向北京安信怀德生物技术有限公司进行增资，拟总增资金额为2500万元，分三期缴纳，第一期实际缴纳金额为1000万元。公司增资后，占北京安信怀德生物技术有限公司股权比例为41.67%。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

#### (二) 市场风险

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

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

在现有经济环境下，货币政策相对宽松，利率大幅上升使公司面临较大利率风险的可能性较小。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售国外客户以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

#### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	年末余额		
	1年内	1年以上	合计
短期借款	403,358,503.19		403,358,503.19
应付票据	135,760,079.94		135,760,079.94
应付账款	62,511,951.57	3,688,142.65	66,200,094.22
预收账款	7,924,056.78	1,637,733.71	9,561,790.49
其他应付款	156,210,536.26	52,438,041.64	208,648,577.90

续下表：

项 目	年初余额		
	1年内	1年以上	合计
短期借款	666,829,799.73		666,829,799.73
应付票据	21,813,235.28		21,813,235.28
应付账款	51,677,097.85	2,611,106.85	54,288,204.70
预收账款	11,077,247.33	999,132.78	12,076,380.11
其他应付款	271,362,144.66	23,775,964.69	295,138,109.35

## 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	--	--	--	--
(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			229,867,574.56	229,867,574.56
持续以公允价值计量的负债总额			229,867,574.56	229,867,574.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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：根据东诚药业和安迪科医药集团有限公司签署的《关于转让安迪科48.5497%股权的协议》，东诚药业支付现金收购安迪科医药集团持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司（以下简称安迪科）48.5497%的股权，其中34.8602%股权的现金对价已于2017年12月20日支付；剩余13.6895%股权的现金对价暂不支付，将于2020年支付，转让对价根据安迪科截至2019年12月31日的评估价值（即股权计价基础）及前述13.6895%的股权比例计算。在购买日，东诚药业对安迪科股权价值进行合理估计，将该部分股权按估值比例份额计入长期股权投资，并确认相应的负债。根据资产负债表日安迪科估值情况，按照比例份额对金融负债余额进行调整并计入当期损益。期末考虑了安迪科的信用风险、货币时间价值等风险等因素，采用10.87%的折现率。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台东益生物工程有限公司	烟台开发区华新国际商务大厦 11 层 07 室	生物工程产品的研发,以自有资金投资(未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	500 万元	26.63%	26.63%

本企业的母公司情况的说明

截至2017年12月31日,烟台东益生物工程有限公司注册资本500万元。其中,由守谊持有股权比例为51%,宋淑玲(由守谊先生的配偶)持有股权比例为25%,由赛(由守谊先生的女儿)持有股权比例为24%。

本企业最终控制方是由守谊。

其他说明:

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(一)在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九(三)在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

北京安信怀德生物技术有限公司	联营企业
成都欣科医药有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台华益投资有限公司	参股股东
厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
由守谊	实际控制人
厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业

其他说明

1、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）成立于2014年11月25日，主要从事受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务。执行事务合伙人：由守谊。

2、厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）成立于2017年05月22日，主要从事受托管理股权投资，提供相关咨询服务。执行事务合伙人：由守谊。

#### 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

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
成都欣科医药有限公司	销售商品	479,615.40	
成都欣科医药有限公司	采购商品	989,957.26	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	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

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由守谊	261,368,000.00	2016年10月10日	2019年10月10日	否
由守谊、宋淑玲	539,071,500.00	2017年09月07日	2020年09月06日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,238,600.00	3,197,900.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (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
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

公司报告期内不存在股份支付情况。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本期期末，公司无对外重要承诺及或有事项。

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	18,997,281.95
-----------------	---------------

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

2017年10月16日，东诚药业就现金购买南京江原安迪科正电子研究发展有限公司48.5497%的股权与安迪科医药集团有限公司(Advance Medical Systems Limited)签署了《关于转让南京江原安迪科正电子研究发展有限公司股权的协议》。2017年10月18日，南京江原安迪科正电子研究发展有限公司取得股权转让变更完成后的营业执照。

东诚药业于2018年3月30日收到中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2018】558号)。东诚药业将发行股份购买由守谊、厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业(有限合伙)等16名股东合计持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司51.4503%股权。发行股份购买资产完成后，东诚药业将持有南京江原安迪科正电子研究发展有限公司100%的股权，南京江原安迪科正电子研究发展有限公司成为东诚药业的全资子公司。2018年4月4日南京江原安迪科正电子研究发展有限公司完成了股东变更登记并换发了营业执照。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	218,587,132.59	100.00%	13,164,358.19	6.02%	205,422,774.40	286,642,577.09	100.00%	15,608,213.85	5.45%	271,034,363.24
合计	218,587,132.59	100.00%	13,164,358.19	6.02%	205,422,774.40	286,642,577.09	100.00%	15,608,213.85	5.45%	271,034,363.24

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	193,488,024.02	9,674,401.21	5.00%
1 年以内小计	193,488,024.02	9,674,401.21	5.00%
1 至 2 年	20,198,877.94	2,019,887.79	10.00%
2 至 3 年	4,900,230.63	1,470,069.19	30.00%
合计	218,587,132.59	13,164,358.19	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 2,443,855.66 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款比例 (%)	坏账准备余额
第一名	子公司	58,425,712.39	26.73	3,565,892.60
第二名	子公司	34,794,615.00	15.92	1,739,730.75

第三名	非关联方	14,252,792.88	6.52	712,639.64
第四名	非关联方	13,496,796.00	6.17	674,839.80
第五名	非关联方	13,323,991.70	6.10	666,199.58
合计		134,293,907.97	61.44	7,359,302.37

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	113,290,152.18	97.71%	6,171,624.15	5.45%	107,118,528.03	53,048,689.48	96.51%	5,719,924.73	10.78%	47,328,764.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,657,387.50	2.29%	1,355,261.98	51.00%	1,302,125.52	1,919,290.47	3.49%	1,011,649.82	52.71%	907,640.65
合计	115,947,539.68	100.00%	7,526,886.13	56.45%	108,420,653.55	54,967,979.95	100.00%	6,731,574.55	12.25%	48,236,405.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
关联方一	49,294,004.80	492,940.05	1.00%	关联方应收款项，按余额 1% 计提
关联方二	37,872,000.00	378,720.00	1.00%	关联方应收款项，按余额 1% 计提
关联方三	461,937.00	4,619.37	1.00%	关联方应收款项，按余额 1% 计提

非关联方一	5,789,960.09	2,894,980.04	50.00%	预计可回收金额
非关联方二	3,846,722.07	1,923,361.03	50.00%	预计可回收金额
非关联方三	954,007.32	477,003.66	50.00%	预计可回收金额
出口退税	15,071,520.90		0.00%	预计可回收金额
合计	113,290,152.18	6,171,624.15	--	--

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	939,916.29	46,995.81	5.00%
1 年以内小计	939,916.29	46,995.81	5.00%
1 至 2 年	100,227.20	10,022.72	10.00%
2 至 3 年	290,585.22	87,175.57	30.00%
3 至 4 年	231,181.83	115,590.92	50.00%
5 年以上	1,095,476.96	1,095,476.96	100.00%
合计	2,657,387.50	1,355,261.98	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 795,311.58 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,499,572.07	1,414,054.25
个人社保		173,241.17
备用金	903,920.02	
内部往来	87,627,941.80	42,458,000.00
往来款	10,844,584.89	10,922,684.53
出口退税	15,071,520.90	
合计	115,947,539.68	54,967,979.95

#### (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
第一名	暂借款	49,294,004.80	1 年以内	42.51%	492,940.05
第二名	暂借款	37,872,000.00	1 年以内	32.66%	378,720.00
第三名	出口退税	15,071,520.90	1 年以内	13.00%	
第四名	往来款	5,789,960.09	2-3 年	4.99%	2,894,980.05
第五名	往来款	3,846,722.07	2-3 年	3.32%	1,923,361.04
合计	--	111,874,207.86	--	96.48%	5,690,001.14

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,755,132,031.53		1,755,132,031.53	1,500,723,261.97		1,500,723,261.97
对联营、合营企业投资	814,585,324.23		814,585,324.23	28,662,506.43		28,662,506.43
合计	2,569,717,355.76		2,569,717,355.76	1,529,385,768.40		1,529,385,768.40

## (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
临沂东诚东源生物工程有限公司	87,322,650.00			87,322,650.00		
烟台东诚北方制药有限公司	202,592,105.97			202,592,105.97		
DONGCHENG BIOCHEMICALS (USA) INC. (东诚药业美国公司)	7,379,760.00			7,379,760.00		
烟台东诚大洋制药有限公司	167,000,000.00	15,900,055.69		182,900,055.69		
成都云克药业有限责任公司	750,328,141.00			750,328,141.00		
DONGCHENG INTERNATIONAL (HONGKONG) LIMITED (东诚国际(香港)有限公司)	220,970,605.00	214,168,400.00		435,139,005.00		
上海益泰医药科技有限公司	65,130,000.00	25,400,000.00	1,059,686.13	89,470,313.87		
合计	1,500,723,261.97	255,468,455.69	1,059,686.13	1,755,132,031.53		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京安信 怀德生物 技术有限 公司	7,996,667 .84			-550,402. 47						7,446,265 .37	
成都欣科 医药有限 公司	20,665,83 8.59			482,390.4 0						21,148,22 8.99	
南京江原 安迪科正 电子研究 发展有限 公司		781,977.6 74.81		4,013,155 .06						785,990,8 29.87	
小计	28,662,50 6.43	781,977,6 74.81		3,945,142 .99						814,585,3 24.23	
合计	28,662,50 6.43	781,977,6 74.81		3,945,142 .99						814,585,3 24.23	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	690,880,359.70	533,206,404.95	582,254,814.80	439,155,668.58
其他业务	1,492,621.56	1,309,802.10	239,874.35	223,635.25
合计	692,372,981.26	534,516,207.05	582,494,689.15	439,379,303.83

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	8,851,361.04	22,556,144.64
权益法核算的长期股权投资收益	3,945,142.99	-678,492.04
委托贷款		45,957.73
理财产品	3,567,361.70	4,406,500.88
合计	16,363,865.73	26,330,111.21

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-842,867.46	
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）	8,725,961.30	
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	-5,653,099.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-378,855.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,733,659.35	
减：所得税影响额	1,018,146.83	
少数股东权益影响额	654,135.40	
合计	3,912,515.54	--

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	6.09%	0.2454	0.2454

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.96%	0.2426	0.2426
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 四、载有董事长签名的2017年年度报告文本原件

以上备查文件的备置地点：公司证券部