

上海东富龙科技股份有限公司

审计报告及财务报表

**2016 年度**

# 上海东富龙科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-82

# 审计报告

信会师报字[2017]第 ZA12921 号

上海东富龙科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海东富龙科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 赵勇

中国注册会计师： 高伟

中国·上海

二〇一七年四月二十六日

上海东富龙科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2016年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	889,204,347.44	1,127,044,840.08
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	(二)	74,055,987.41	60,628,717.63
应收账款	(三)	382,732,989.06	336,831,195.78
预付款项	(四)	88,501,235.09	77,901,940.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	2,829,653.89	22,141,558.63
应收股利			
其他应收款	(六)	6,229,223.24	5,487,433.73
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,026,886,200.54	986,466,859.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	882,586,845.06	615,560,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>3,353,026,481.73</b>	<b>3,232,062,546.56</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	77,500,000.00	62,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	138,866,475.30	136,468,508.79
投资性房地产			
固定资产	(十一)	413,989,455.77	386,716,153.90
在建工程	(十二)	330,773.42	37,596,781.33
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	(十三)	116,435,777.34	128,155,304.40
开发支出			
商誉	(十四)	81,830,817.43	64,065,776.11
长期待摊费用	(十五)	228,682.32	39,741.45
递延所得税资产	(十六)	15,810,104.37	14,608,947.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>844,992,085.95</b>	<b>830,151,213.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,198,018,567.68</b>	<b>4,062,213,760.37</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 郑效东

主管会计工作负责人: 徐志军

会计机构负责人: 陆德华

上海东富龙科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2016年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	5,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	25,494,699.77	25,120,132.20
应付账款	（十九）	199,809,632.97	160,819,515.76
预收款项	（二十）	692,729,178.61	794,588,702.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	2,585,167.21	2,585,167.21
应交税费	（二十二）	56,966,740.49	-13,146,361.60
应付利息	（二十三）	9,304.17	16,100.00
应付股利	（二十四）	118,510,593.26	4,256,241.89
其他应付款	（二十五）	42,103,156.24	71,075,449.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,143,208,472.72</b>	<b>1,055,314,947.05</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十六）	5,623,659.06	6,639,552.81
递延收益	（二十七）	39,482,870.69	42,749,125.46
递延所得税负债	（十六）	9,885,853.83	9,512,551.45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,992,383.58</b>	<b>58,901,229.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,198,200,856.30</b>	<b>1,114,216,176.77</b>
所有者权益：			
股本	（二十八）	634,564,900.00	634,773,177.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	1,161,054,111.01	1,188,616,456.09
减：库存股	（三十）	32,456,999.00	61,204,380.85
其他综合收益	（三十一）	-33,492.84	-43,651.85
专项储备	（三十二）	22,266,870.30	15,214,853.71
盈余公积	（三十三）	188,588,490.12	168,101,027.77
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	949,032,143.52	925,377,619.93
归属于母公司所有者权益合计		2,923,016,023.11	2,870,835,101.80
少数股东权益		76,801,688.27	77,162,481.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,999,817,711.38</b>	<b>2,947,997,583.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,198,018,567.68</b>	<b>4,062,213,760.37</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑效东

主管会计工作负责人：徐志军

会计机构负责人：陆德华

上海东富龙科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2016年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		654,317,219.67	868,234,999.76
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		60,598,431.29	53,088,717.63
应收账款	(一)	321,534,388.26	263,175,161.38
预付款项		161,842,533.35	112,882,731.68
应收利息		2,829,653.89	22,141,558.63
应收股利		1,677,586.85	
其他应收款	(二)	77,133,978.87	84,652,846.89
存货		670,274,255.13	687,892,495.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		859,780,000.00	582,560,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,809,988,047.31</b>	<b>2,674,628,511.17</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		62,500,000.00	62,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	677,514,967.10	670,167,281.03
投资性房地产			
固定资产		271,828,741.51	272,183,615.56
在建工程			
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		47,536,638.08	50,381,836.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,565,977.77	12,088,474.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,073,946,324.46</b>	<b>1,067,321,207.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,883,934,371.77</b>	<b>3,741,949,719.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 郑效东

主管会计工作负责人: 徐志军

会计机构负责人: 陆德华

上海东富龙科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2016年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,494,699.77	22,570,132.20
应付账款		123,803,661.55	79,069,995.13
预收款项		617,919,035.57	709,165,222.46
应付职工薪酬			
应交税费		38,160,803.64	-25,325,299.16
应付利息			
应付股利		118,510,593.26	4,256,241.89
其他应付款		33,804,789.77	63,486,679.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>957,693,583.56</b>	<b>853,222,972.33</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		4,979,709.34	6,193,445.76
递延收益		35,125,803.50	37,762,776.89
递延所得税负债		2,820,993.68	1,554,599.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,926,506.52</b>	<b>45,510,822.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,000,620,090.08</b>	<b>898,733,794.55</b>
所有者权益：			
股本		634,564,900.00	634,773,177.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,195,980,018.87	1,201,813,517.29
减：库存股		32,456,999.00	61,204,380.85
其他综合收益			
专项储备		9,382,310.83	6,494,713.59
盈余公积		188,588,490.12	168,101,027.77
未分配利润		887,255,560.87	893,237,869.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,883,314,281.69</b>	<b>2,843,215,924.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,883,934,371.77</b>	<b>3,741,949,719.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑效东

主管会计工作负责人：徐志军

会计机构负责人：陆德华

**上海东富龙科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2016 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,327,836,602.18	1,555,556,069.80
其中：营业收入	(三十五)	1,327,836,602.18	1,555,556,069.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,098,390,821.17	1,130,475,882.56
其中：营业成本	(三十五)	773,245,973.51	865,190,277.54
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	(三十六)	6,271,361.77	9,001,608.82
销售费用	(三十七)	71,458,503.64	69,751,170.71
管理费用	(三十八)	249,969,217.58	237,039,558.12
财务费用	(三十九)	-25,933,955.70	-76,204,603.42
资产减值损失	(四十)	23,379,720.37	25,697,870.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	32,333,341.81	10,665,063.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,186,997.43	5,113,380.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		261,779,122.82	435,745,250.51
加：营业外收入	(四十二)	22,619,562.92	23,820,851.26
其中：非流动资产处置利得		90,315.75	117,342.52
减：营业外支出	(四十三)	451,709.75	1,141,886.63
其中：非流动资产处置损失		78,428.43	861,976.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		283,946,975.99	458,424,215.14
减：所得税费用	(四十四)	40,637,099.37	63,190,562.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,309,876.62	395,233,652.89
归属于母公司所有者的净利润		234,511,455.94	386,685,252.56
少数股东损益		8,798,420.68	8,548,400.33
六、其他综合收益的税后净额		10,159.01	4,647.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,159.01	4,647.08
（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		10,159.01	4,647.08
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		10,159.01	4,647.08
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		243,320,035.63	395,238,299.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		234,521,614.95	386,689,899.64
归属于少数股东的综合收益总额		8,798,420.68	8,548,400.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑效东

主管会计工作负责人：徐志军

会计机构负责人：陆德华

上海东富龙科技股份有限公司  
**利润表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,066,371,340.59	1,303,026,805.01
减：营业成本	(四)	681,193,050.03	782,297,226.71
税金及附加		2,693,120.48	5,392,716.59
销售费用		58,691,857.87	57,300,255.08
管理费用		136,673,316.06	141,166,690.29
财务费用		-24,665,154.50	-75,341,592.80
资产减值损失		31,891,070.07	21,011,763.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	37,397,563.04	25,035,639.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,435,686.07	2,221,654.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		217,291,643.62	396,235,385.27
加：营业外收入		19,500,342.17	19,790,927.53
其中：非流动资产处置利得			3,841.35
减：营业外支出		168,930.94	77,558.52
其中：非流动资产处置损失		12,330.94	538.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		236,623,054.85	415,948,754.28
减：所得税费用		31,748,431.36	56,951,340.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		204,874,623.49	358,997,413.85
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		204,874,623.49	358,997,413.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑效东

主管会计工作负责人：徐志军

会计机构负责人：陆德华

上海东富龙科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,147,755,993.45	1,129,043,943.87
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		2,382,278.90	9,632,803.43
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	91,649,379.55	88,123,400.67
经营活动现金流入小计		1,241,787,651.90	1,226,800,147.97
购买商品、接受劳务支付的现金		592,747,730.51	548,466,642.29
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		230,172,424.28	211,835,012.48
支付的各项税费		112,522,938.04	122,990,830.61
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	198,931,220.68	202,843,101.40
经营活动现金流出小计		1,134,374,313.51	1,086,135,586.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		107,413,338.39	140,664,561.19
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,935,626,344.38	998,051,682.98
取得投资收益收到的现金		3,589,030.92	88,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,008.50	890,498.74
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	(四十五)	90,875,453.51	499,940,806.80
投资活动现金流入小计		2,030,216,837.31	1,498,970,988.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,178,473.37	79,726,119.93
投资支付的现金		2,209,300,000.00	1,718,470,000.00
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		916,680.37	4,348,484.61
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)		143,460,000.00
投资活动现金流出小计		2,219,395,153.74	1,946,004,604.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-189,178,316.43	-447,033,616.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			2,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,650,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	17,650,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,601,875.29	171,082,308.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,961,723.32	13,746,533.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,135,109.65	340,532.35
筹资活动现金流出小计		90,736,984.94	186,422,840.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-85,736,984.94	-168,772,840.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,690,470.34	3,667,489.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-155,811,492.64	-471,474,406.15
加：期初现金及现金等价物余额		886,204,840.08	1,357,679,246.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		730,393,347.44	886,204,840.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑效东

主管会计工作负责人：徐志军

会计机构负责人：陆德华

上海东富龙科技股份有限公司  
现金流量表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		956,049,450.27	874,411,963.66
收到的税费返还		1,210,713.06	8,700,732.98
收到其他与经营活动有关的现金		83,109,225.63	81,159,791.87
经营活动现金流入小计		1,040,369,388.96	964,272,488.51
购买商品、接受劳务支付的现金		614,786,742.96	488,257,921.93
支付给职工以及为职工支付的现金		128,700,982.82	117,981,411.09
支付的各项税费		69,086,342.60	95,642,840.82
支付其他与经营活动有关的现金		139,020,652.23	179,924,274.92
经营活动现金流出小计		951,594,720.61	881,806,448.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		88,774,668.35	82,466,039.75
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,857,738,380.56	956,515,522.87
取得投资收益收到的现金		5,413,909.56	17,886,462.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	29,660.00
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		90,875,453.51	499,940,806.80
投资活动现金流入小计		1,954,028,543.63	1,474,372,452.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,718,110.68	71,249,214.05
投资支付的现金		2,104,800,000.00	1,838,950,000.00
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			143,460,000.00
投资活动现金流出小计		2,110,518,110.68	2,053,659,214.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-156,489,567.05	-579,286,761.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,115,118.63	156,778,469.47
支付其他与筹资活动有关的现金		1,135,109.65	340,532.35
筹资活动现金流出小计		77,250,228.28	157,119,001.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-77,250,228.28	-157,119,001.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,696,346.89	3,531,426.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-133,268,780.09	-650,408,297.93
加：期初现金及现金等价物余额		628,774,999.76	1,279,183,297.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		495,506,219.67	628,774,999.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑效东

主管会计工作负责人：徐志军

会计机构负责人：陆德华

上海东富龙科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	634,773,177.00				1,188,616,456.09	61,204,380.85	-43,651.85	15,214,853.71	168,101,027.77		925,377,619.93	77,162,481.80	2,947,997,583.60
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、本年初余额	634,773,177.00				1,188,616,456.09	61,204,380.85	-43,651.85	15,214,853.71	168,101,027.77		925,377,619.93	77,162,481.80	2,947,997,583.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-208,277.00				-27,562,345.08	-28,747,381.85	10,159.01	7,052,016.59	20,487,462.35		23,654,523.59	-360,793.53	51,820,127.78
(一) 综合收益总额							10,159.01				234,511,455.94	8,798,420.68	243,320,035.63
(二) 所有者投入和减少资本	-208,277.00				-27,562,345.08	-28,747,381.85						-6,884,738.26	-5,907,978.49
1. 股东投入的普通股	-208,277.00				-926,832.65	-28,747,381.85						-6,884,738.26	20,727,533.94
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					-4,906,665.77								-4,906,665.77
4. 其他					-21,728,846.66								-21,728,846.66
(三) 利润分配									20,487,462.35		-210,856,932.35	-3,122,903.23	-193,492,373.23
1. 提取盈余公积									20,487,462.35		-20,487,462.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-190,369,470.00	-3,122,903.23	-193,492,373.23
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								7,052,016.59				848,427.28	7,900,443.87
1. 本期提取								8,440,555.02				1,171,606.65	9,612,161.67
2. 本期使用								1,388,538.43				323,179.37	1,711,717.80
(六) 其他													
四、本期期末余额	634,564,900.00				1,161,054,111.01	32,456,999.00	-33,492.84	22,266,870.30	188,588,490.12		949,032,143.52	76,801,688.27	2,999,817,711.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 郑效东

主管会计工作负责人: 徐志军

会计机构负责人: 陆德华

上海东富龙科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2016 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	317,417,830.00				1,505,714,079.58	94,371,800.00	-48,298.93	9,240,463.31	132,201,286.38		733,397,260.98	72,976,821.22	2,676,527,642.54
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、本年初余额	317,417,830.00				1,505,714,079.58	94,371,800.00	-48,298.93	9,240,463.31	132,201,286.38		733,397,260.98	72,976,821.22	2,676,527,642.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	317,355,347.00				-317,097,623.49	-33,167,419.15	4,647.08	5,974,390.40	35,899,741.39		191,980,358.95	4,185,660.58	271,469,941.06
（一）综合收益总额							4,647.08				386,685,252.56	8,548,400.33	395,238,299.97
（二）所有者投入和减少资本	-62,483.00				320,206.51	-33,167,419.15						8,269,206.28	41,694,348.94
1. 股东投入的普通股	-62,483.00				-278,049.35	-33,167,419.15						8,269,206.28	41,096,093.08
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					12,254,205.00								12,254,205.00
4. 其他					-11,655,949.14								-11,655,949.14
（三）利润分配									35,899,741.39		-194,704,893.61	-13,838,994.97	-172,644,147.19
1. 提取盈余公积									35,899,741.39		-35,899,741.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-158,708,915.00	-13,746,533.77	-172,455,448.77
4. 其他											-96,237.22	-92,461.20	-188,698.42
（四）所有者权益内部结转	317,417,830.00				-317,417,830.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	317,417,830.00				-317,417,830.00								
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								5,974,390.40				1,207,048.94	7,181,439.34
1. 本期提取								7,500,233.53				1,516,638.66	9,016,872.19
2. 本期使用								1,525,843.13				309,589.72	1,835,432.85
（六）其他													
四、本期期末余额	634,773,177.00				1,188,616,456.09	61,204,380.85	-43,651.85	15,214,853.71	168,101,027.77		925,377,619.93	77,162,481.80	2,947,997,583.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑效东

主管会计工作负责人：徐志军

会计机构负责人：陆德华

上海东富龙科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	634,773,177.00				1,201,813,517.29	61,204,380.85		6,494,713.59	168,101,027.77	893,237,869.73	2,843,215,924.53
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	634,773,177.00				1,201,813,517.29	61,204,380.85		6,494,713.59	168,101,027.77	893,237,869.73	2,843,215,924.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-208,277.00				-5,833,498.42	-28,747,381.85		2,887,597.24	20,487,462.35	-5,982,308.86	40,098,357.16
(一) 综合收益总额										204,874,623.49	204,874,623.49
(二) 所有者投入和减少资本	-208,277.00				-5,833,498.42	-28,747,381.85					22,705,606.43
1. 股东投入的普通股	-208,277.00				-926,832.65	-28,747,381.85					27,612,272.20
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					-4,906,665.77						-4,906,665.77
4. 其他											
(三) 利润分配									20,487,462.35	-210,856,932.35	-190,369,470.00
1. 提取盈余公积									20,487,462.35	-20,487,462.35	
2. 对所有者(或股东)的分配										-190,369,470.00	-190,369,470.00
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								2,887,597.24			2,887,597.24
1. 本期提取								3,203,026.80			3,203,026.80
2. 本期使用								315,429.56			315,429.56
(六) 其他											
四、本期末余额	634,564,900.00				1,195,980,018.87	32,456,999.00		9,382,310.83	188,588,490.12	887,255,560.87	2,883,314,281.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 郑效东

主管会计工作负责人: 徐志军

会计机构负责人: 陆德华

## 上海东富龙科技股份有限公司

## 所有者权益变动表（续）

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	317,417,830.00				1,506,154,777.79	94,371,800.00		4,054,330.16	132,201,286.38	728,849,112.27	2,594,305,536.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	317,417,830.00				1,506,154,777.79	94,371,800.00		4,054,330.16	132,201,286.38	728,849,112.27	2,594,305,536.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	317,355,347.00				-304,341,260.50	-33,167,419.15		2,440,383.43	35,899,741.39	164,388,757.46	248,910,387.93
（一）综合收益总额										358,997,413.85	358,997,413.85
（二）所有者投入和减少资本	-62,483.00				13,076,569.50	-33,167,419.15					46,181,505.65
1. 股东投入的普通股	-62,483.00				-278,049.35	-33,167,419.15					32,826,886.80
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					12,254,205.00						12,254,205.00
4. 其他					1,100,413.85						1,100,413.85
（三）利润分配									35,899,741.39	-194,608,656.39	-158,708,915.00
1. 提取盈余公积									35,899,741.39	-35,899,741.39	
2. 对所有者（或股东）的分配										-158,708,915.00	-158,708,915.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	317,417,830.00				-317,417,830.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	317,417,830.00				-317,417,830.00						
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								2,440,383.43			2,440,383.43
1. 本期提取								2,933,598.12			2,933,598.12
2. 本期使用								493,214.69			493,214.69
（六）其他											
四、本期期末余额	634,773,177.00				1,201,813,517.29	61,204,380.85		6,494,713.59	168,101,027.77	893,237,869.73	2,843,215,924.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑效东

主管会计工作负责人：徐志军

会计机构负责人：陆德华

## 上海东富龙科技股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海东富龙科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 1993 年 12 月 25 日, 前身为上海东富龙科技有限公司(以下简称“东富龙科技有限公司”)。2008 年 3 月, 根据东富龙科技有限公司 2008 年 3 月 13 日股东会通过的《关于上海东富龙科技有限公司整体变更为上海东富龙科技股份有限公司的议案》和创立大会通过的《关于上海东富龙科技股份有限公司筹办情况》的报告, 依法采取整体变更发起设立的方式设立上海东富龙科技股份有限公司, 公司股本总额为 6,000 万股, 每股面值为壹元人民币, 公司的的注册资本为人民币 6,000 万元。2008 年 4 月 9 日, 公司在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记手续, 公司名称由上海东富龙科技有限公司变更为上海东富龙科技股份有限公司, 企业统一社会信用代码为 91310000607601064L, 公司法定代表人为郑效东。

2011 年 1 月 24 日, 经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]1837 号文”核准, 向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 2,000 万股, 并于 2011 年 2 月 1 日在深圳证券交易所创业板上市交易。2011 年 2 月 24 日, 在上海市工商行政管理局办理工商变更登记, 公开发行后公司注册资本变更为人民币 8,000 万元, 股份总数 8,000 万股(每股面值 1 元)。

2011 年 4 月 29 日, 根据公司 2010 年度股东大会决议, 以公司总股本 8,000 万股为基数, 向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股, 以未分配利润每 10 股派发现金股利 8 元(含税), 送红股 6 股。红股和资本公积金转增股本后, 公司股本总数由 8,000 万股变更为 16,000 万股, 公司注册资本变更为人民币 16,000 万元。

2012 年 5 月 28 日, 根据公司 2011 年度股东大会决议, 以公司总股本 16,000 万股为基数, 向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股, 以未分配利润每 10 股派发现金股利 6 元(含税)。资本公积金转增股本后, 公司股本总数由 16,000 万股变更为 20,800 万股, 公司注册资本变更为人民币 20,800 万元。

2014 年 4 月 22 日, 公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过《上海东富龙科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订案)》; 2014 年 5 月 5 日, 公司第三届董事会第四次(临时)会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 公司申请发行限制性股票 525 万股。截至 2014 年 6 月 19 日止, 公司已收到 99 名股权激励对象缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币 525 万元。完成本次增资后, 公司股本总数由 20,800 万股变更为 21,325 万股, 公司注册资本变更为人民币 21,325 万元。

2014 年 7 月 9 日，根据公司 2013 年度股东大会决议、2014 年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，以公司总股本 21,325 万股为基数，向全体股东每 10 股派 4.876905 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.876905 股。资本公积金转增股本后，公司股本总数由 21,325 万股变更为 31,724.9999 万股，公司注册资本变更为人民币 31,724.9999 万元。

2014 年 8 月 22 日，根据公司第三届董事会第七次（临时）会议决议，公司因 2 名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币 342,169.00 元。完成本次减资后，公司股本总数由 31,724.9999 万股变更为 31,690.783 万股，公司注册资本变更为人民币 31,690.783 万元。

根据公司 2014 年第三届董事会第八次（次临）会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，公司申请发行限制性股票 51 万股。截至 2014 年 11 月 3 日止，公司已收到 4 名股权激励对象缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 51 万元。完成本次增资后，公司股本总数由 31,690.783 万股变更为 31,741.783 万股，公司注册资本变更为人民币 31,741.783 万元。

根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定：以公司现有总股本 31,741.783 万股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。资本公积金转增股本后，公司股本总数由 31,741.783 万股变更为 63,483.566 万股，公司注册资本变更为人民币 63,483.566 万元。

2015 年 10 月 22 日，根据公司第三届董事会第十七次（临时）会议决议，公司因 1 名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币 62,483.00 元。完成本次减资后，公司股本总数由 63,483.566 万股变更为 63,477.3177 万股，公司注册资本变更为人民币 63,477.3177 万元。

2016 年 4 月 18 日，根据公司第三届董事会第二十次会议决议，公司因 2 名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币 208,277.00 元。完成本次减资后，公司股本总数由 63,477.3177 万股变更为 63,456.49 万股，公司注册资本变更为人民币 63,456.49 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 63,456.49 万股，公司注册资本为人民币 63,456.49 万元，经营范围为：化工机械、生物医药机械、仪表自动化、制药工程科技咨询、技术开发、转让、服务、自身开发产品销售、代购代销，从事货物及技术的进出口业务，环保设备销售，消毒产品研发及销售。（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）。公司注册地和总部办公地为上海市闵行区都会路 1509 号。

本公司所属行业为制药专用设备制造业、机械设备制造业以及医疗器械制造业，主要产品是医用冻干系统（主要由冻干机、自动进出料系统、无菌隔离装置、配液系统、灌装机等设备组成）、固体制剂设备、食品机械设备的生产及其配套，医疗器械的生产，净化设备生产及安装工程，提供主要劳务内容为医用冻干系统、食品机械设备及其配套的劳务支出和维修，以及医疗装备智能装置软硬件的技术开发和技术服务。

## (二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海共和真空技术有限公司
上海东富龙制药设备制造有限公司
上海东富龙智能控制技术有限公司
上海致淳信息科技有限公司
东富龙（美国）有限责任公司
上海东富龙德惠空调设备有限公司
上海东富龙德惠净化空调工程安装有限公司
上海东富龙爱瑞思科技有限公司
上海驭发制药设备有限公司
东富龙（印度）私人有限公司
上海东富龙拓溥科技有限公司
上海典范医疗科技有限公司
上海英华制药机械有限公司
上海海蒂电子科技有限公司
上海瑞派机械有限公司
上海东富龙医疗科技产业发展有限公司
上海溥生生物科技有限公司
上海东富龙医疗装备有限公司（注）
上海涵欧制药设备有限公司
重庆精准医疗产业技术研究院有限公司

注：公司全资子公司上海东富龙医疗科技产业发展有限公司的全资子公司上海东富龙医药科技有限公司于 2016 年 7 月 1 日更名为上海东富龙医疗装备有限公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表项目按财务报表的会计期间的平均汇率折算。

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十一) 应收款项坏账准备

##### 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：

应收账款及其他应收款期末余额在人民币 300 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合	单独测试未发生减值的应收款项
----	----------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合	账龄分析法
----	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

##### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单笔期末余额 300 万元以下的应收账款及其他应收款，如存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时原材料按加权平均法，库存商品和发出商品按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附

注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
电子设备	平均年限法	5	5	19
运输设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

## (十七) 在建工程

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
土地使用权	50	按法定使用年限
技术图纸	10	按合同约定
专有技术	5-10	按受益期

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
非专利技术	5-10	按受益期
软件	5	按受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**  
截至本期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**5、开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

**(二十) 长期资产减值**

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

项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁办公楼装修费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
租赁办公楼装修费	10	按预计可使用年限

## （二十二）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。权益工具的公允价值根据评估报告确定。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。

## (二十五) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

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

收入确认的具体方法：

#### （1）国内商品销售

内销设备：在货物已经发出，客户收到货物并验收，经安装调试后出具验收清单或验收报告后确认收入，或在合同约定的时间内未经拒收时即可确认收入。

内销其他产品：在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入。

#### （2）报关出口销售

根据合同中相关权利和义务的约定，货物已报关离岸时确认收入。

### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十六) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。		税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、河道管理费从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本期金额 1,624,551.76 元，调减管理费用本期金额 1,624,551.76 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	董事会	调增其他流动资产期末余额 10,806,845.06 元，调增应交税费期末余额 10,806,845.06 元。
(3) 按照增值税制度确认增值税纳税义务发生时点早于按照国家统一的会计制度确认收入或利得的时点的，应将应纳增值税额，借记“应收账款”科目，贷记“应交税费——应交增值税(销项税额)”科目，按照国家统一的会计制度确认收入或利得时，应按扣除增值税销项税额后的金额确认收入。比较数据不予调整。		调增应收账款期末余额 3,145,464.52 元，调减预收款项期末余额 52,754,579.66 元，调增应交税费期末余额 55,900,044.18 元。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海东富龙科技股份有限公司	15%
上海共和真空技术有限公司	15%
上海东富龙智能控制技术有限公司	15%
上海东富龙制药设备制造有限公司	15%
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	15%
上海典范医疗科技有限公司	15%
上海东富龙德惠空调设备有限公司	15%
上海瑞派机械有限公司	15%
上海驭发制药设备有限公司	15%
上海东富龙拓溥科技有限公司	15%
上海致淳信息科技有限公司	15%

##### (二) 税收优惠

###### 1、 企业所得税情况

(1) 公司于 2014 年 9 月 4 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GF201431000308，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期公司企业所得税税率为 15%。

(2) 公司控股子公司上海共和真空技术有限公司于 2015 年 8 月 15 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201531000142，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海共和真空技术有限公司企业所得税税率为 15%。

(3) 公司全资子公司上海东富龙智能控制技术有限公司于 2015 年 8 月 19 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201531000393, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海东富龙智能控制技术有限公司企业所得税税率为 15%。

(4) 公司全资子公司上海东富龙制药设备制造有限公司于 2016 年 11 月 24 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201631001392, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海东富龙制药设备制造有限公司企业所得税税率为 15%。

(5) 公司控股子公司上海东富龙爱瑞思科技有限公司于 2016 年 11 月 24 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201631000864, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海东富龙爱瑞思科技有限公司企业所得税税率为 15%。

(6) 公司全资子公司上海东富龙医疗科技产业发展有限公司下属的控股子公司上海典范医疗科技有限公司于 2015 年 8 月 19 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201531000132, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海典范医疗科技有限公司企业所得税税率为 15%。

(7) 公司控股子公司上海东富龙德惠空调设备有限公司于 2014 年 10 月 23 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201431001766, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海东富龙德惠空调设备有限公司企业所得税税率为 15%。

(8) 公司全资子公司上海瑞派机械有限公司于 2014 年 9 月 4 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201431000514, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海瑞派机械有限公司企业所得税税率为 15%。

(9) 公司控股子公司上海驭发制药设备有限公司于 2015 年 8 月 19 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR20153100325, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海驭发制药设备有限公司企业所得税税率为 15%。

(10) 公司控股子公司上海东富龙拓溥科技有限公司于 2015 年 8 月 19 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201531000492, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海东富龙拓溥科技有限公司企业所得税税率为 15%。

(11)公司全资子公司上海东富龙智能控制技术有限公司下属的控股子公司上海致淳信息科技有限公司于 2015 年 10 月 30 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201531000787，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海致淳信息科技有限公司企业所得税税率为 15%。

## 2、 增值税优惠情况

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2011 年 1 月 28 日，国务院发颁布《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)的规定，继续实施软件增值税优惠政策。公司全资子公司上海东富龙智能控制技术有限公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,090,085.99	686,669.67
银行存款	887,938,056.10	1,124,890,011.90
其他货币资金	176,205.35	1,468,158.51
合 计	889,204,347.44	1,127,044,840.08
其中：存放在境外的款项总额	173,164.97	88,830.35

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		1,380,000.00
用于质押的定期存款（注）	40,811,000.00	56,000,000.00
合 计	40,811,000.00	57,380,000.00

注：公司与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订最高额质押合同，以人民币 2,000 万元和美元 300 万元的银行定期存款对公司授信额度不超过人民币 3,863 万元的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供质押。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	74,055,987.41	60,628,717.63

2、 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	97,608,132.70	42,834,039.40

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款										
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	464,295,211.41	100.00	81,562,222.35	17.57	382,732,989.06	395,685,680.01	100.00	58,854,484.23	14.87	336,831,195.78
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款										
合计	464,295,211.41	100.00	81,562,222.35		382,732,989.06	395,685,680.01	100.00	58,854,484.23		336,831,195.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	280,049,887.18	14,002,494.36	5
1—2 年 (含 2 年)	122,865,711.35	24,573,142.28	20
2—3 年 (含 3 年)	36,786,054.36	18,393,027.19	50

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	24,593,558.52	24,593,558.52	100
合 计	464,295,211.41	81,562,222.35	

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,725,797.12 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	18,059.00

## 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国药集团国瑞药业有限公司	18,069,694.59	3.89	2,487,568.73
AUROBINDO PHARMA LIMITED	16,267,264.98	3.50	813,363.25
成都百裕金阁莱药业有限公司	15,320,200.00	3.30	766,010.00
哈尔滨珍宝制药有限公司	14,088,040.80	3.03	5,295,460.85
山东罗欣药业股份有限公司	12,880,693.03	2.77	770,775.03
合 计	76,625,893.40	16.49	10,133,177.86

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	计提坏账金额	账面余额	比例 (%)	计提坏账金额
1 年以内 (含 1 年)	81,337,972.94	86.18		64,597,586.91	76.46	
1-2 年 (含 2 年)	6,568,797.64	6.96	1,313,759.52	15,156,610.47	17.94	3,031,322.09
2-3 年 (含 3 年)	3,816,448.10	4.04	1,908,224.07	2,358,130.91	2.79	1,179,065.46
3 年以上	2,663,132.31	2.82	2,663,132.31	2,378,248.64	2.81	2,378,248.64
合计	94,386,350.99	100.00	5,885,115.90	84,490,576.93	100.00	6,588,636.19

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
Bioengineering AG	12,444,211.08	13.18
长春鸿展机电安装有限公司	4,526,400.00	4.80
南通金旭金属制品有限公司	3,264,900.00	3.46
西门子工厂自动化工程有限公司上海第一分公司	2,644,891.89	2.80
宜兴市天勤环保科技有限公司	2,121,000.00	2.25
合计	25,001,402.97	26.49

## (五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,829,653.89	22,141,558.63

## (六) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,993,189.63	100.00	4,763,966.39	43.34	6,229,223.24	9,560,755.02	100.00	4,073,321.29	42.60	5,487,433.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,993,189.63	100.00	4,763,966.39		6,229,223.24	9,560,755.02	100.00	4,073,321.29		5,487,433.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,701,017.45	285,050.87	5
1—2 年 (含 2 年)	882,728.69	176,545.74	20
2—3 年 (含 3 年)	214,147.42	107,073.71	50
3 年以上	4,195,296.07	4,195,296.07	100
合 计	10,993,189.63	4,763,966.39	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 689,942.20 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、个人暂借款	5,686,911.74	4,241,062.41
企业暂借款	3,916,496.83	4,174,490.61
押金、保证金	1,180,877.46	1,145,202.00
出口退税款	208,903.60	
合 计	10,993,189.63	9,560,755.02

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海致远生物科技有限公司	企业暂借款	1,194,004.61	3 年以上	10.86	1,194,004.61
上海医用缝合线厂有限公司	企业暂借款	1,097,415.69	3 年以上	9.98	1,097,415.69
南京延长医疗器械第三方物流 有限公司	企业暂借款	850,000.00	3 年以上	7.73	850,000.00
上海市国际贸易促进委员会	押金	345,025.00	1 年以内&2-3 年	3.14	69,743.75
周小东	个人暂借款	340,533.12	1 年以内&1-2 年	3.10	41,256.62
合 计		3,826,978.42		34.81	3,252,420.67

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	152,150,692.71	408,691.68	151,742,001.03	135,802,518.29	237,560.47	135,564,957.82
在产品	421,516,973.79	1,696,478.44	419,820,495.35	425,998,789.34	1,568,986.12	424,429,803.22
库存商品	14,555,249.39	199,402.60	14,355,846.79	9,116,521.64		9,116,521.64
发出商品	440,967,857.37		440,967,857.37	417,355,577.29		417,355,577.29
合计	1,029,190,773.26	2,304,572.72	1,026,886,200.54	988,273,406.56	1,806,546.59	986,466,859.97

2、 存货跌价准备

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	237,560.47	171,131.21				408,691.68
在产品	1,568,986.12	127,492.32				1,696,478.44
库存商品		199,402.60				199,402.60
合计	1,806,546.59	498,026.13				2,304,572.72

(2) 确定可变现净值的具体依据

期末公司部分原材料因库龄时间较长，公司按估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；在产品以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	10,806,845.06	
银行理财产品	871,780,000.00	615,560,000.00
	882,586,845.06	615,560,000.00

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	78,196,495.19	696,495.19	77,500,000.00	63,196,495.19	696,495.19	62,500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	78,196,495.19	696,495.19	77,500,000.00	63,196,495.19	696,495.19	62,500,000.00
合 计	78,196,495.19	696,495.19	77,500,000.00	63,196,495.19	696,495.19	62,500,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	
上海瑞派生化设备安装有限公司	696,495.19			696,495.19	696,495.19			696,495.19	13.33	
上海诺诚电气有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00					14.77	
上海闵商联融资租赁有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					5.00	
江苏汉邦科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					5.00	
合 计	63,196,495.19	15,000,000.00		78,196,495.19	696,495.19			696,495.19		

## 2、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	696,495.19
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值余额	696,495.19

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	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	其他			
联营企业											
上海建中医疗器械 包装股份有限公司	40,999,986.53			1,435,686.07			88,000.00		42,347,672.60		
宜诺（天津）医药 工程有限公司	1,330,897.38			69,217.98					1,400,115.36		
天津凯博思科技有 限公司	1,266,123.58			21,273.77					1,287,397.35		
上海伯豪生物技术 有限公司	92,871,501.30			2,660,819.61			1,701,030.92		93,831,289.99		
合 计	136,468,508.79			4,186,997.43			1,789,030.92		138,866,475.30		

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	330,634,873.96	109,147,006.22	14,559,553.30	28,188,283.24	2,221,455.66	484,751,172.38
(2) 本期增加金额	56,344,061.78	2,095,838.80	197,583.03	2,604,385.64	1,149,534.66	62,391,403.91
—购置	16,385,982.00	1,703,536.57	197,583.03	2,425,025.81	1,149,534.66	21,861,662.07
—在建工程转入	39,958,079.78	210,712.49				40,168,792.27
—企业合并增加		181,589.74		179,359.83		360,949.57
(3) 本期减少金额		119,362.98	379,465.00	54,641.03	253,766.85	807,235.86
—处置或报废		119,362.98	379,465.00	54,641.03	253,766.85	807,235.86
(4) 期末余额	386,978,935.74	111,123,482.04	14,377,671.33	30,738,027.85	3,117,223.47	546,335,340.43
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	39,295,405.28	36,782,769.24	9,391,335.92	11,500,756.33	1,064,751.71	98,035,018.48
(2) 本期增加金额	17,416,633.99	10,426,188.09	2,179,557.66	4,297,354.19	687,206.44	35,006,940.37
—计提	17,416,633.99	10,426,188.09	2,179,557.66	4,295,963.45	687,206.44	35,005,549.63
—企业合并增加				1,390.74		1,390.74
(3) 本期减少金额		50,640.74	360,491.75	43,863.48	241,078.22	696,074.19
—处置或报废		50,640.74	360,491.75	43,863.48	241,078.22	696,074.19
(4) 期末余额	56,712,039.27	47,158,316.59	11,210,401.83	15,754,247.04	1,510,879.93	132,345,884.66
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	330,266,896.47	63,965,165.45	3,167,269.50	14,983,780.81	1,606,343.54	413,989,455.77
(2) 年初账面价值	291,339,468.68	72,364,236.98	5,168,217.38	16,687,526.91	1,156,703.95	386,716,153.90

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉九龙生物产业基地生物医药产业园加速器二期房屋一幢	16,385,982.00	房产因开发商原因，至今未办妥产证

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制药设备容器制造 生产基地二期工程				37,390,185.91		37,390,185.91
零星设备	330,773.42		330,773.42	206,595.42		206,595.42
合 计	330,773.42		330,773.42	37,596,781.33		37,596,781.33

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
生物制药冻干 系统配套建设 项目			1,800,000.00	1,800,000.00								自有资金
制药设备容器 制造生产基地 二期工程	45,000,000.00	37,390,185.91	767,893.87	38,158,079.78								自有资金
零星设备		206,595.42	334,890.49	210,712.49		330,773.42						自有资金
合计		37,596,781.33	2,902,784.36	40,168,792.27		330,773.42						

(十三)无形资产

项 目	土地使用权	专有技术	非专利技术	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	94,964,574.09	40,058,370.15	7,857,500.00	16,887,701.69	159,768,145.93
(2) 本期增加金额				1,221,603.53	1,221,603.53
—购置				1,221,603.53	1,221,603.53
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	94,964,574.09	40,058,370.15	7,857,500.00	18,109,305.22	160,989,749.46
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 年初余额	10,259,686.88	13,264,619.49	1,914,151.40	6,174,383.76	31,612,841.53
(2) 本期增加金额	2,092,501.26	5,886,580.68	1,528,575.84	3,433,472.81	12,941,130.59
—计提	2,092,501.26	5,886,580.68	1,528,575.84	3,433,472.81	12,941,130.59
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	12,352,188.14	19,151,200.17	3,442,727.24	9,607,856.57	44,553,972.12
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	82,612,385.95	20,907,169.98	4,414,772.76	8,501,448.65	116,435,777.34
(2) 年初账面价值	84,704,887.21	26,793,750.66	5,943,348.60	10,713,317.93	128,155,304.40

(十四) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加企业合并形成的	本期减少处置	期末余额
上海共和真空技术有限公司	118,530.96			118,530.96
上海驭发制药设备有限公司	12,100,216.19			12,100,216.19
上海英华制药机械有限公司	2,760,326.76			2,760,326.76
上海典范医疗科技有限公司	21,782,324.58			21,782,324.58
上海海蒂电子科技有限公司	862,341.43			862,341.43
上海瑞派机械有限公司	19,260,173.74			19,260,173.74
上海致淳信息科技有限公司	7,181,862.45			7,181,862.45
上海涵欧制药设备有限公司		17,765,041.32		17,765,041.32
合计	64,065,776.11	17,765,041.32		81,830,817.43

1、 本期增加的商誉说明：

本公司全资子公司上海瑞派机械有限公司于 2016 年度支付人民币 3,500 万元合并成本收购上海涵欧制药设备有限公司 70% 的股权。合并成本超过按比例获得的可辨认资产公允价值的差额 17,765,041.32 元，确认为上海涵欧制药设备有限公司相关的商誉。

2、 商誉减值测试的方法

(1) 上海共和真空技术有限公司

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，折现率为 16%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

(2) 上海驭发制药设备有限公司（含上海英华制药机械有限公司）

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，折现率为 16%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

(3) 上海典范医疗科技有限公司（含上海海蒂电子科技有限公司）

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，折现率为 14.1%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

(4) 上海瑞派机械有限公司

商誉减值测试是按照该资产组合成本法进行评估测试，经测试，未发现商誉存在减值。

(5) 上海致淳信息科技有限公司

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，折现率为 15%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

(6) 上海涵欧制药设备有限公司

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，折现率为 13.68%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公楼					
装修费	39,741.45	205,405.41	16,464.54		228,682.32

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	94,515,877.36	14,459,929.04	71,322,988.30	11,272,014.39
预计负债	5,623,659.06	843,548.86	6,639,552.81	995,932.92
预提费用	3,377,509.77	506,626.47	1,446,024.31	216,903.65
可抵扣股权激励费用			14,160,645.83	2,124,096.87
合计	103,517,046.19	15,810,104.37	93,569,211.25	14,608,947.83

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	47,099,067.66	7,064,860.15	52,741,901.45	7,957,951.88
固定资产折旧年限差异	18,806,624.56	2,820,993.68	10,363,997.16	1,554,599.57
合计	65,905,692.22	9,885,853.83	63,105,898.61	9,512,551.45

(十七)短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	10,000,000.00

(十八)应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,494,699.77	25,120,132.20

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
材料款	185,312,363.13	118,524,939.44
设备款	14,497,269.84	42,294,576.32
合 计	199,809,632.97	160,819,515.76

(二十)预收款项

1、 预收款项列示：

项 目	期末余额	年初余额
预收合同款	692,729,178.61	794,588,702.29

2、 账龄超过一年的重要预收款项：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁中恒投资有限公司	39,348,000.00	待客户通知入场调试
常州四药制药有限公司	34,468,762.66	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕
中农威特生物科技股份有限公司	11,988,000.00	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕
河北九派制药股份有限公司	11,219,000.00	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕
江苏勃林格殷格翰生物制品有限公 司	8,000,000.00	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕
上海中拉贸易有限公司	6,401,177.00	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕
上海迪赛诺生物医药有限公司	3,650,000.00	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕
海南灵康制药有限公司	2,654,000.00	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西梧州制药（集团）股份有限公司	2,585,099.00	待客户通知入场调试
肇庆中恒制药有限公司	2,144,000.00	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕
绿十字（中国）生物制品有限公司	1,716,400.00	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕
厦门朝阳生物工程有限公司	1,650,000.00	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕
健康元药业集团股份有限公司	1,500,000.00	设备安装调试中正在进行中，尚未验收完毕

## (二十一)应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,585,167.21	200,472,904.12	200,472,904.12	2,585,167.21
离职后福利-设定提存计划		28,969,886.34	28,969,886.34	
辞退福利		777,652.58	777,652.58	
合 计	2,585,167.21	230,220,443.04	230,220,443.04	2,585,167.21

### 2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		170,246,118.92	170,246,118.92	
(2) 职工福利费	2,585,167.21	6,236,375.27	6,236,375.27	2,585,167.21
其中：外商投资企业职工奖福基金（注）	2,585,167.21			2,585,167.21
(3) 社会保险费		16,501,309.15	16,501,309.15	
其中：医疗保险费		12,967,581.01	12,967,581.01	
工伤保险费		982,638.33	982,638.33	
生育保险费		1,157,128.51	1,157,128.51	
其他		1,393,961.30	1,393,961.30	
(4) 住房公积金		5,220,612.92	5,220,612.92	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,268,487.86	2,268,487.86	
合 计	2,585,167.21	200,472,904.12	200,472,904.12	2,585,167.21

注：公司控股子公司上海共和真空技术有限公司为外商投资企业，职工奖福基金按税后利润 5%提取形成。

### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		27,747,152.63	27,747,152.63	
失业保险费		1,222,733.71	1,222,733.71	
合 计		28,969,886.34	28,969,886.34	

### (二十二)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	38,891,184.62	-43,419,304.85
营业税	370,477.58	1,386,314.60
城建税	1,628,500.26	1,591,844.61
企业所得税	12,652,208.95	24,324,543.62
个人所得税	438,884.05	465,855.85
教育费附加	1,888,745.40	1,892,997.48
河道管理费	375,832.71	377,027.93
水利建设专项资金	6,652.00	9,803.20
房产税	449,111.92	224,555.96
土地使用税	265,143.00	
合 计	56,966,740.49	-13,146,361.60

### (二十三)应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	9,304.17	16,100.00

### (二十四)应付股利

项 目	期末余额	年初余额
限制性股票股利	4,253,697.84	4,256,241.87
普通股股利	114,256,895.42	0.02
合 计	118,510,593.26	4,256,241.89

根据公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过《上海东富龙科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订案）》规定，激励对象因获授的尚未解锁的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按激励计划进行锁定。截止 2016 年 12 月 31 日，尚余 40%的限制性股票尚处于锁定期，其对应的现金股利尚未发放。

(二十五)其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
暂借款	4,358,305.75	5,829,680.23
图纸设计及提成费	3,377,509.77	1,446,024.31
物流供应商押金	1,321,777.50	366,620.00
代垫款	588,564.22	2,228,743.91
限制性股票应付款	32,456,999.00	61,204,380.85
合 计	42,103,156.24	71,075,449.30

(二十六)预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	6,639,552.81	-293,144.02	722,749.73	5,623,659.06

增减变动说明：对已售出的产品在质保期内按销售收入 0.5% 计提。

(二十七)递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,749,125.46	3,460,000.00	6,726,254.77	39,482,870.69	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中央投资重点产业振兴和技术改造 专项资金	2,231,746.19		530,432.52		1,701,313.67	与资产相关
国家重点技术改造地方配套专项款	2,231,746.19		530,432.52		1,701,313.67	与资产相关
上海市战略性新兴产业重大项目-无 菌冻干系统制药装备产业化项目	30,120,000.00		2,762,355.50		27,357,644.50	与资产相关
上海市自主创新和高新技术产业发 展重大项目	4,986,348.57		629,281.38		4,357,067.19	与资产相关
热敏性药物的冻干机理和活性保护 研究	179,284.51		179,284.51			与收益相关
闵行区制药装备创新集群项目	2,600,000.00	900,000.00	1,209,438.34		2,290,561.66	与资产相关
长效缓释微球制备装置及工艺的研 发项目	400,000.00		99,294.99		300,705.01	与收益相关

上海东富龙科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
细胞处理全站系统		560,000.00			560,000.00	与收益相关
制药装备整体解决方案一站式服务 平台		1,600,000.00	785,735.01		814,264.99	与收益相关
领军人才专项资金		400,000.00			400,000.00	与收益相关
合计	42,749,125.46	3,460,000.00	6,726,254.77		39,482,870.69	

增减变动说明：

1、根据国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知“发改投资[2009]1848”，以及上海市发展和改革委员会“沪发改产（2009）039 号”文件《关于上海东富龙科技股份有限公司自主国产化全自动冻干系统制药设备产业化项目新增中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》，公司累计收到专项经费 500 万元。因该项目购置的部分设备已投产，设备金额按公司规定的固定资产折旧年限摊销，本期摊销 530,432.52 元。

2、根据上海市财政局“沪经信投（2009）652 号”文件《上海市经济信息化委、市财政局关于下达本市 2009 年重点技术改造项目专项资金计划（国家重点技术改造地方配套专项）的通知》，公司累计收到专项经费 500 万元。因该项目购置的部分设备已投产，设备金额按公司规定的固定资产折旧年限摊销，本期摊销 530,432.52 元。

3、根据上海市科学技术委员会“沪科[2013]90 号”文件《关于下达 2013 年度第一批生物医药产业化项目（市战略性新兴产业专项工程部分）的通知》、上海市闵行区科学技术委员会“闵科委[2014]97 号”文件《关于给予上海东富龙科技股份有限公司生物医药产业化项目资金匹配的函》，公司累计收到上海市战略性新兴产业重大项目-无菌冻干系统制药装备产业化项目专项经费 3,012 万元，相关项目尚在建设中。因该项目购置的部分设备已投产，设备金额按公司规定的固定资产折旧年限摊销，本期摊销 2,762,355.50 元。

4、根据上海市科学技术委员会“沪科[2010]455 号”文件《关于下达 2010 年度第二批生物医药产业化项目的通知》，公司累计收到专项经费 647.948 万元。因该项目购置的部分设备已投产，设备金额按公司规定的固定资产折旧年限摊销，本期摊销 629,281.38 元。

5、根据上海市科学技术委员会（课题编号 12430702000）科研计划项目课题合同，公司累计收到“热敏性药物的冻干机机理和活性保护研究”专项经费 110 万元，扣除按约定转项目合作单位款 90 万元后余额 20 万元，累计经费支出 20 万元。

6、根据上海市闵行区科学技术委员会“闵科委[2015]3号”文件《关于印发<闵行区制药装备创新集群和创业环境培育实施方案>的通知》，公司累计收到闵行区制药装备创新集群项目专项经费 260 万元，相关项目尚在建设中。因该项目购置的部分设备已投产，设备金额按公司规定的固定资产折旧年限摊销，本期摊销 1,209,438.34 元。

7、根据上海市科学技术委员会（课题编号 15DZ1942400）科研计划项目课题合同，公司累计收到“长效缓释微球制备装置及工艺的研发”专项经费 80 万元，扣除按约定转项目合作单位款 40 万元后余额 40 万元，累计经费支出 99,294.99 元。

8、根据上海市科学技术委员会（课题编号 16441903200）科研计划项目课题合同，公司累计收到“细胞处理全站系统”专项经费 56 万元，目前尚无支出。

9、根据上海市发展和改革委员会 2016 年 10 月 10 日公告的《上海市服务业发展引导资金 2016 年第二批拟支持项目公示》，公司累计收到“制药装备整体解决方案一站式服务平台”专项经费 160 万元，累计经费支出 785,735.01 元。

10、根据上海市人力资源和社会保障局“沪人社专领[2016]099号”文件《领军人才专项资金资助拨款通知》，公司累计收到专项资金 40 万元，目前尚无支出。

## (二十八)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	634,773,177.00				-208,277.00	-208,277.00	634,564,900.00

其他说明：

2016 年 4 月 18 日，根据公司第三届董事会第二十次会议决议，公司对已办理离职的 2 名员工的授予股权申请回购注销，分别减少实收资本（股本）208,277.00 元、资本公积 926,832.65 元。

## (二十九)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,164,101,416.41		22,655,679.31	1,141,445,737.10
其他资本公积	24,515,039.68		4,906,665.77	19,608,373.91
合计	1,188,616,456.09		27,562,345.08	1,161,054,111.01

本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价本期减少：

（1）因股权激励对象离职形成减资对应的资本公积减少 926,832.65 元；

(2) 公司购买控股子公司上海馭发制药设备有限公司少数股东持有的 40% 股权，购买少数股东股权所支付的对价与按照新增持股比例计算应享有上海馭发制药设备有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 21,728,846.66 元冲减资本公积。

2、其他资本公积本期减少，系公司本期业绩未能达到股权激励计划目标而冲回原先确认的股权激励费用 4,906,665.77 元。

### (三十) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	61,204,380.85		28,747,381.85	32,456,999.00

本期减少说明：

因满足公司限制性股票解锁条件而无需回购的股票相对应的库存股减少，以及因股权激励对象离职产生限制性股票回购对应的库存股减少。

**(三十一)其他综合收益**

项 目	年初余额	本期发生金额					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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-43,651.85	10,159.01			10,159.01		-33,492.84
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-43,651.85	10,159.01			10,159.01		-33,492.84
其他综合收益合计	-43,651.85	10,159.01			10,159.01		-33,492.84

(三十二)专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,214,853.71	8,440,555.02	1,388,538.43	22,266,870.30

公司根据《企业安全生产费提取和使用管理办法》(2012) 16 号的相关规定计提安全生产费。

(三十三)盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,101,027.77	20,487,462.35		188,588,490.12

(三十四)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	925,377,619.93	733,397,260.98
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	925,377,619.93	733,397,260.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	234,511,455.94	386,685,252.56
减: 提取法定盈余公积	20,487,462.35	35,899,741.39
提取职工奖福基金		96,237.22
应付普通股股利	190,369,470.00	158,708,915.00
期末未分配利润	949,032,143.52	925,377,619.93

2016 年 6 月 29 日, 根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后章程的规定, 以公司总股本 63,456.49 万股为基数, 向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金(含税), 合计派发现金股利 190,369,470.00 元。

(三十五)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,324,519,325.64	773,245,973.51	1,552,334,365.15	865,136,323.79
其他业务	3,317,276.54		3,221,704.65	53,953.75
合 计	1,327,836,602.18	773,245,973.51	1,555,556,069.80	865,190,277.54

1、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额				上期发生额			
	主营业务收入	所占比例 (%)	主营业务成本	所占比例 (%)	主营业务收入	所占比例 (%)	主营业务成本	所占比例 (%)
一、冻干机	227,554,301.29	17.18%	130,379,536.22	16.87%	232,862,522.38	15.00	130,624,833.78	15.10
其中：1.蒸汽灭菌、蒸汽清洗冻干机	115,873,529.87	8.75%	61,769,182.97	7.99%	105,908,444.63	6.82	54,525,105.07	6.30
2.蒸汽清洗冻干机	91,398,700.07	6.90%	53,704,951.06	6.95%	104,731,108.79	6.75	60,819,115.53	7.03
3.实验型冻干机	20,282,071.35	1.53%	14,905,402.19	1.93%	22,222,968.96	1.43	15,280,613.18	1.77
二、冻干系统设备	568,408,211.91	42.91%	285,597,705.58	36.93%	750,395,173.28	48.34	379,299,509.77	43.84
三、配件及服务	62,477,228.49	4.72%	29,004,483.75	3.75%	51,260,730.64	3.30	24,413,877.84	2.82
四、净化设备及工程	154,357,940.88	11.65%	125,678,332.50	16.25%	121,889,734.05	7.85	93,920,313.46	10.86
五、其他制药设备	290,496,042.78	21.93%	195,118,781.77	25.23%	348,183,477.55	22.43	207,765,879.39	24.02
六、医疗器械	15,978,917.86	1.21%	2,523,829.06	0.33%	11,152,295.03	0.72	2,955,477.59	0.34
七、食品机械设备	5,246,682.43	0.40%	4,943,304.63	0.64%	36,590,432.22	2.36	26,156,431.96	3.02
合计	1,324,519,325.64	100.00%	773,245,973.51	100.00%	1,552,334,365.15	100.00	865,136,323.79	100.00

## 2、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额				上期发生额			
	主营业务收入	所占比例 (%)	主营业务成本	所占比例 (%)	主营业务收入	所占比例 (%)	主营业务成本	所占比例 (%)
国内市场:	1,043,583,199.80	78.78%	659,423,583.57	85.28%	1,330,354,227.62	85.70	757,021,895.85	87.51
其中: 华北	118,058,493.67	8.91%	76,009,448.61	9.83%	161,991,768.62	10.44	95,606,523.43	11.05
华南	75,152,281.75	5.67%	49,496,294.64	6.40%	190,759,144.52	12.29	122,854,049.41	14.20
华中	65,588,730.72	4.95%	39,718,027.41	5.14%	73,179,070.60	4.71	44,156,461.37	5.10
西南	85,819,155.77	6.48%	44,262,228.44	5.72%	101,835,159.25	6.56	49,993,218.14	5.78
华东	594,325,366.02	44.87%	387,622,235.28	50.13%	631,352,056.53	40.67	354,243,001.99	40.95
东北	92,761,212.29	7.00%	54,517,811.47	7.05%	143,294,515.96	9.23	73,759,532.61	8.53
西北	11,877,959.58	0.90%	7,797,537.72	1.01%	27,942,512.14	1.80	16,409,108.90	1.90
国外市场:	280,936,125.84	21.22%	113,822,389.94	14.72%	221,980,137.53	14.30	108,114,427.94	12.49
其中: 亚洲	221,012,775.45	16.69%	88,906,108.06	11.50%	175,392,196.55	11.30	81,329,028.17	9.40
欧洲	45,647,518.45	3.45%	20,251,196.30	2.62%	39,595,561.96	2.55	21,788,823.11	2.52
南美洲	605,850.21	0.05%	398,481.97	0.04%	4,305,513.15	0.28	3,682,681.71	0.42
北美洲	11,231,183.42	0.85%	3,063,558.73	0.40%	2,658,009.21	0.17	1,298,263.76	0.15
非洲	2,438,798.31	0.18%	1,203,044.88	0.16%				
大洋洲					28,856.66		15,631.19	
合计	1,324,519,325.64	100.00%	773,245,973.51	100.00%	1,552,334,365.15	100.00	865,136,323.79	100.00

(三十六)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	142,127.24	2,400,729.88
城市维护建设税	1,881,889.50	3,015,715.63
教育费附加	2,622,793.27	3,585,163.31
房产税	598,815.89	
车船使用税	20,611.20	
印花税	48,148.23	
土地使用税	520,963.00	
河道管理费	436,013.44	
合 计	6,271,361.77	9,001,608.82

(三十七)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,927,104.83	1,947,414.94
运输费	3,373,138.87	4,368,865.25
中标费	1,248,255.64	873,950.77
差旅费	13,440,536.71	13,344,511.91
工资及福利	17,668,066.44	15,614,911.52
会展费	7,198,811.03	9,284,520.32
提成费	2,874,548.08	1,692,983.25
业务宣传费	23,356,257.84	19,046,900.80
折旧费	664,928.22	857,333.58
质量保证金	-293,144.02	2,719,778.37
合 计	71,458,503.64	69,751,170.71

(三十八)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,011,193.54	10,356,664.00
差旅费	4,446,167.98	2,901,777.59
工资及福利	65,725,289.86	61,468,049.75
无形资产摊销	11,914,255.35	9,983,348.36
长期待摊费用摊销	16,464.54	885,654.08

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	92,544,957.58	83,248,330.43
业务招待费	13,980,812.90	12,701,962.53
折旧费	17,169,382.58	11,060,131.98
咨询费	21,780,558.42	12,647,604.89
租赁费	4,898,431.14	6,888,504.45
相关税费	1,775,762.09	3,626,452.87
安全生产费	9,612,607.37	9,016,872.19
股权激励费用	-4,906,665.77	12,254,205.00
合 计	249,969,217.58	237,039,558.12

#### (三十九) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	518,237.51	565,072.00
减：利息收入	15,762,679.57	73,772,369.91
汇兑损益	-11,690,470.34	-3,667,489.60
其他	1,000,956.70	670,184.09
合 计	-25,933,955.70	-76,204,603.42

#### (四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,881,694.24	24,872,823.35
存货跌价损失	498,026.13	128,552.25
可供出售金融资产减值损失		696,495.19
合 计	23,379,720.37	25,697,870.79

#### (四十一) 投资收益

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	4,186,997.43	5,113,380.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益	26,346,344.38	5,551,682.98
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,800,000.00	
合 计	32,333,341.81	10,665,063.27

(四十二)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	90,315.75	117,342.52	90,315.75
其中：固定资产处置利得	90,315.75	117,342.52	90,315.75
债务重组利得	101,120.26	278,632.27	101,120.26
政府补助	22,001,104.73	23,399,713.53	22,001,104.73
赔偿款	415,668.78		415,668.78
其他	11,353.40	25,162.94	11,353.40
合 计	22,619,562.92	23,820,851.26	22,619,562.92

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
<b>1、当期直接确认收益</b>			
高新技术成果转化项目	6,924,000.00	15,003,000.00	与收益相关
地方企业扶持资金	327,000.00	3,340,000.00	与收益相关
企业职工职业培训补贴	522,645.90	875,700.00	与收益相关
专利资助金	342,612.50	331,383.50	与收益相关
地方教育费附加	22,483.96	91,024.66	与收益相关
软件集成电路增值税退税	1,171,565.84	846,436.81	与收益相关
自主创新奖励	178,619.00	49,000.00	与收益相关
综保费补贴	12,000.00	21,161.32	与收益相关
劳动关系和谐企业	22,200.00	15,900.00	与收益相关
建设重庆精准医疗创业平台		500,000.00	与收益相关
上海 2015 年度科技创新行动计划		400,000.00	与收益相关
金山区财政区补助		72,000.00	与收益相关
房屋补贴		38,960.00	与收益相关
企业实施清洁生产专项扶持		20,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		27,299.00	与收益相关
新城公司企业扶持资金		16,000.00	与收益相关
实用新型专利证书		4,000.00	与收益相关
区企业吸纳应届大学生毕业生岗位补贴		250.00	与收益相关
市名牌产品奖励	50,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
见习带教费补贴	32,300.00		与收益相关
上海市著名商标奖励	600,000.00		与收益相关
软件著作权资助	3,200.00		与收益相关
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项	3,960,000.00		与收益相关
外贸专项资金	470,000.00		与收益相关
个税奖励	6,222.76		与收益相关
人才发展基金	120,000.00		与收益相关
科委创新基金	510,000.00		与收益相关
小 计	15,274,849.96	21,652,115.29	
<b>2、由递延收益转入</b>			
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	530,432.52	530,432.62	与资产相关
国家重点技术改造地方配套专项款	530,432.52	530,432.62	与资产相关
上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目	629,281.38	686,733.00	与资产相关
热敏性药物的冻干机理和活性保护研究	179,284.51		与收益相关
无菌冻干系统制药装备产业化项目	2,762,355.50		与资产相关
闵行区制药装备创新集群	1,209,438.34		与资产相关
长效缓释微球制备装置及工艺的研发	99,294.99		与收益相关
制药装备整体解决方案一站式服务平台	785,735.01		与收益相关
小 计	6,726,254.77	1,747,598.24	
合 计	22,001,104.73	23,399,713.53	

**(四十三)营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	78,428.43	861,976.94	78,428.43
其中：固定资产处置损失	78,428.43	861,976.94	78,428.43
对外捐赠	85,000.00	75,000.00	85,000.00
赔偿款	150,000.00		150,000.00
其他	138,281.32	204,909.69	138,281.32
合 计	451,709.75	1,141,886.63	451,709.75

(四十四)所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,464,777.80	66,805,583.99
递延所得税调整	-827,678.43	-3,615,021.74
合 计	40,637,099.37	63,190,562.25

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	283,946,975.99
按适用税率计算的所得税费用	42,592,046.40
子公司适用不同税率的影响	4,976,756.52
调整以前期间所得税的影响	-74,320.94
非应税收入的影响	-880,399.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,125,562.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,273,923.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,648,695.68
税法规定的额外可扣除费用的影响	-5,477,316.74
所得税费用	40,637,099.37

(四十五)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	14,095.24	26,465.00
财务费用—利息收入	9,659,130.80	57,759,884.59
营业外收入	11,353.40	4,992.00
政府补助	17,563,284.12	23,824,517.16
企业间往来	7,021,515.99	6,507,541.92
年初受限货币资金本期收回	57,380,000.00	
合 计	91,649,379.55	88,123,400.67

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	5,659,986.53	7,019,708.65
费用支出	138,745,971.69	127,200,817.24
财务费用—其他	1,000,956.70	670,184.09
营业外支出	345,227.90	272,326.09
企业间往来	12,368,077.86	10,930,065.33
期末受限货币资金	40,811,000.00	56,750,000.00
合 计	198,931,220.68	202,843,101.40

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款到期收回	90,875,453.51	499,940,806.80

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款		143,460,000.00

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东退股支付的现金	1,135,109.65	340,532.35

## (四十六)现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

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	243,309,876.62	395,233,652.89
加：资产减值准备	23,379,720.37	25,697,870.79
固定资产等折旧	35,005,549.63	25,103,003.88
无形资产摊销	12,941,130.59	10,820,342.48
长期待摊费用摊销	16,464.54	885,654.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-11,887.32	744,634.42

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,172,232.83	-3,102,417.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,333,341.81	-10,665,063.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,200,980.81	-4,045,851.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	373,302.38	430,829.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,497,378.87	137,601,564.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,869,798.00	-121,073,218.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,620,420.33	-329,220,645.92
其他	-4,906,665.77	12,254,205.00
经营活动产生的现金流量净额	107,413,338.39	140,664,561.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	730,393,347.44	886,204,840.08
减：现金的年初余额	886,204,840.08	1,357,679,246.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-155,811,492.64	-471,474,406.15

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,083,319.63
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	916,680.37

### 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	730,393,347.44	886,204,840.08
其中：库存现金	1,090,085.99	686,669.67
可随时用于支付的银行存款	729,127,056.10	885,430,011.90
可随时用于支付的其他货币资金	176,205.35	88,158.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	730,393,347.44	886,204,840.08

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。期末不属于现金及现金等价物的货币资金包含银行定期存款人民币 11,800 万元、以及用于质押的银行定期存款人民币 2,000 万元和美元 300 万元（折合人民币 2,081.10 万元）合计 15,881.10 万元在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

### (四十七)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	40,811,000.00	质押用于借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务

### (四十八)外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	36,696,714.29	6.9370	254,565,107.03
欧元	4,533,839.60	7.3068	33,127,859.19
日元	793,730.00	0.0596	47,299.16
台币	2,333.00	0.2143	499.96
印度卢比	1,692,717.21	0.1023	173,146.35
预付款项			
其中：美元	400,105.84	6.9370	2,775,534.21
欧元	2,133,791.79	7.3068	15,591,189.85
日元	19,854,130.62	0.0596	1,183,127.50
印度卢比	4,771,054.37	0.1023	488,026.38

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收账款			
其中：美元	108,190.00	6.9370	750,514.03
欧元	17,450.24	7.3068	127,505.41
日元	11,000.00	0.0596	655.50
应付账款			
其中：美元	66,540.26	6.9370	461,589.78
印度卢比	477,038.43	0.1023	48,795.78
预收款项			
其中：美元	1,843,704.88	6.9370	12,789,780.75
欧元	2,434,880.50	7.3068	17,791,184.84
印度卢比	2,816,834.74	0.1023	288,131.21
其他应付款			
其中：印度卢比	1,013,113.00	0.1023	103,630.32

## 六、 合并范围的变更

### (一) 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的情况

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
上海涵欧制药设备有限公司	2016 年 1 月 18 日	35,000,000.00	70.00	支付现金	2016 年 1 月 18 日	已控制被购买方	13,886,837.54	239,711.57

#### 2、 合并成本及商誉

	上海涵欧
合并成本	35,000,000.00
— 现金	35,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,234,958.68
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	17,765,041.32

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海涵欧	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	24,083,319.63	24,083,319.63
应收款项	13,355.19	13,355.19
存货	5,419,987.83	5,419,987.83
固定资产	359,558.83	359,558.83
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	1,512,210.49	1,512,210.49
递延所得税负债		
净资产	24,621,373.76	24,621,373.76
减：少数股东权益	7,386,415.08	7,386,415.08
取得的净资产	17,234,958.68	17,234,958.68

#### (二) 其他原因的合并范围变动

本期新设 1 家公司导致合并范围的增加：

公司全资子公司上海东富龙医疗科技产业发展有限公司于 2015 年 12 月注册成立重庆精准医疗产业技术研究院有限公司，持股比例 100%，于 2016 年 2 月完成出资人民币 5,000 万元。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海共和真空技术有限公司	控股子公司	上海市闵行区都会路 1509 号	上海市闵行区都会路 1509 号 2 幢 1 楼	生产销售	51		非同一控制下合并
东富龙(美国)有限责任公司	全资子公司	美国纽约州扬斯卡洛伍德街 358 号	美国纽约州扬斯卡洛伍德街 358 号	销售	100		设立或投资

上海东富龙科技股份有限公司  
2016年度  
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海东富龙制药设备制造有限公司	全资子公司	上海市金山区金流路399号	上海市金山区金流路399号	生产销售	100		设立或投资
上海东富龙智能控制技术有限公司	全资子公司	上海市闵行区都会路1509号	上海市闵行区东川路555号丙楼5106室	软件开发	100		设立或投资
上海东富龙德惠空调设备有限公司	控股子公司	上海市奉贤区奉金路359号	上海市奉贤区奉金路359号5幢	生产销售	70		设立或投资
上海东富龙德惠净化空调工程安装有限公司	控股子公司的子公司	上海市奉贤区奉金路359号	上海市奉贤区奉金路359号1幢、3幢、4幢	设计、施工	100		设立或投资
东富龙(印度)私人有限公司	全资子公司	印度马哈拉施特拉邦东戈尔甘阿雷米尔克区169号智多星皇家帕姆406室	印度马哈拉施特拉邦东戈尔甘阿雷米尔克区169号智多星皇家帕姆406室	销售售后服务	100		设立或投资
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	控股子公司	上海市闵行区都会路139号	上海市闵行区放鹤路2199号第1幢A区	生产销售	70		设立或投资
上海驭发制药设备有限公司(注1)	控股子公司	上海市闵行区都会路139号	上海市闵行区都会路1509号3幢1层B区	生产销售	100		非同一控制下合并
上海东富龙拓溥科技有限公司	控股子公司	上海市闵行区都会路139号	上海市闵行区都会路139号第1幢D区	生产销售	70		设立或投资
上海典范医疗科技有限公司(注2)	全资子公司的子公司	上海市张江高科技产业东区瑞庆路528号21幢甲号3层	上海市张江高科技产业东区瑞庆路528号21幢甲号3层	生产销售	79.72		非同一控制下合并
上海英华制药机械有限公司	控股子公司的子公司	上海市闵行区都会路139号	上海市闵行区都会路1509号2幢1楼G1区	生产销售	100		非同一控制下合并
上海海蒂电子科技有限公司	控股子公司的子公司	上海市浦东新区广丹路222弄10号楼4楼	上海市浦东新区广丹路222弄10号楼4楼	生产销售	100		非同一控制下合并
上海瑞派机械有限公司	控股子公司	上海市工业综合开发区沪杭公路1377号	上海市工业综合开发区沪杭公路1377号	生产销售	100		非同一控制下合并

上海东富龙科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海溥生生物科技有限公司	全资子公司 的子公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 1509 号 2 幢 1 层 G2 区	生产 销售	55		设立或 投资
上海东富龙医疗科技产业发展有限公司	全资子公司	上海市闵行区都会路 1509 号	上海市闵行区都会路 1509 号 4 幢 2 楼	生产 销售	100		设立或 投资
上海致淳信息科技有限公司	全资子公司 的子公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 139 号 1 幢 C 区	软件 开发	65		非同一 控制下 合并
上海东富龙医疗装备有限公司	全资子公司 的子公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 1509 号 2 幢 2 楼 A 区	销售	100		设立或 投资
上海涵欧制药设备有限公司	全资子公司 的子公司	上海市奉贤区奉金路 359 号	上海市奉贤区奉金路 469 号 4 幢 5646 室	生产 销售	70		非同一 控制下 合并
重庆精准医疗产业技术研究院有限公司	全资子公司 的子公司	上海市闵行区都会路 139 号	重庆市大渡口区春晖路街道翠柏路 101 号 2 幢 15-1	技术 开发	100		设立或 投资

注 1：本期公司使用人民币 3,600 万元收购上海驭发制药设备有限公司 40% 股权。经本次收购完成后，上海驭发制药设备有限公司成为公司的全资子公司。

注 2：本期公司将原持有的控股子公司上海典范医疗科技有限公司 51.72% 股权全部转让给公司全资子公司上海东富龙医疗科技产业发展有限公司。

## 2、 重要的非全资子公司

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
上海共和真空技术有限公司	49%	4,848,998.87	1,611,799.14	11,333,292.23
上海东富龙德惠空调设备有限公司	30%	1,873,267.22		27,899,688.33
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	30%	1,887,971.12	658,252.77	8,503,284.24
上海东富龙拓溥科技有限公司	30%	162,780.94	852,851.32	6,155,617.91

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
上海共和真空技术有限公司	56,614,344.99	1,053,273.07	57,667,618.06	34,538,450.23		34,538,450.23
上海东富龙德惠空调设备有限公司	167,505,626.56	13,022,829.70	180,528,456.26	87,529,495.15		87,529,495.15
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	63,097,478.03	491,830.67	63,589,308.70	35,245,027.91		35,245,027.91
上海东富龙拓溥科技有限公司	128,536,588.19	1,358,143.24	129,894,731.43	109,376,004.48		109,376,004.48

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	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
上海共和真空技术有限公司	43,628,415.49	634,735.51	44,263,151.00	28,144,063.27		28,144,063.27
上海东富龙德惠空调设备有限公司	164,712,468.59	17,319,722.95	182,032,191.54	96,061,148.27		96,061,148.27
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	57,159,784.05	646,415.26	57,806,199.31	34,215,151.32		34,215,151.32
上海东富龙拓溥科技有限公司	70,283,970.89	1,604,611.41	71,888,582.30	49,800,714.58		49,800,714.58

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
上海共和真空技术有限公司	51,723,673.52	9,895,916.07	9,895,916.07	7,360,374.25	32,457,426.40	3,774,008.62	3,774,008.62	16,789,409.66
上海东富龙德惠空调设备有限公司	154,660,928.52	6,244,224.06	6,244,224.06	14,057,570.93	122,486,885.76	-1,740,527.37	-1,740,527.37	-2,972,225.64

上海东富龙科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

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
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	63,738,391.77	6,293,237.08	6,293,237.08	3,175,080.89	58,215,898.70	5,485,439.79	5,485,439.79	2,903,743.10
上海东富龙拓溥科技有限公司	42,492,828.88	542,603.14	542,603.14	3,743,551.39	65,445,394.70	7,107,094.32	7,107,094.32	2,362,513.85

(二) 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的变化情况的说明：

本期公司购买控股子公司上海驭发制药设备有限公司少数股东持有的 40% 股权。

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

	上海驭发制药设备有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	36,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	36,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,271,153.34
差额	21,728,846.66
其中：调整资本公积	21,728,846.66
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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	
上海建中医疗器械包装股份有限公司	上海	上海市闵行区新竣环路 189 号一层 C141 室	医疗器械灭菌包装用品的研发、生产和销售	25.86		权益法核算
上海伯豪生物技术有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区李冰路 151 号 5 号楼 1 楼	生物芯片、实验室试剂及相关设备的研发、生产、销售等	34.02		权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		年初余额/ 上期发生额	
	上海建中医疗器械包装股份有限公司	上海伯豪生物技术有限公司	上海建中医疗器械包装股份有限公司	上海伯豪生物技术有限公司
流动资产	90,642,144.47	158,402,458.73	86,911,703.62	156,567,317.92
其中：现金和现金等价物	8,647,150.61	13,931,349.55	9,993,404.31	54,447,370.77
非流动资产	75,107,222.67	39,560,190.60	74,579,859.78	19,928,020.03
资产合计	165,749,367.14	197,962,649.33	161,491,563.40	176,495,337.95
流动负债	61,100,849.16	19,477,609.67	62,036,383.12	14,778,055.95
非流动负债	87,285.00	9,227,949.50	105,417.00	5,539,027.93
负债合计	61,188,134.16	28,705,559.17	62,141,800.12	20,317,083.88
少数股东权益		6,458,016.81		-3,799,480.02
归属于母公司股东权益	104,561,232.98	162,799,073.35	99,349,763.28	159,977,734.09
按持股比例计算的净资产份额	27,039,534.85	55,384,213.83	25,691,848.78	54,424,425.14
调整事项				
—商誉	15,308,137.75	38,447,076.16	15,308,137.75	38,447,076.16
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	42,347,672.60	93,831,289.99	40,999,986.53	92,871,501.30

项目	期末余额/ 本期发生额		年初余额/ 上期发生额	
	上海建中医疗器械包装股份有限公司	上海伯豪生物技术有限公司	上海建中医疗器械包装股份有限公司	上海伯豪生物技术有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	131,437,801.57	113,920,744.93	123,094,860.47	85,246,227.42
财务费用	1,761,949.58	-153,474.37	2,239,046.38	-479,736.76
所得税费用	382,544.95	1,702,428.82	944,716.38	1,777,398.95
净利润	5,551,763.61	7,821,339.24	7,948,728.02	8,559,581.78
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,551,763.61	7,821,339.24	7,948,728.02	8,559,581.78
本期收到的来自联营企业的股利	88,000.00	1,701,030.92	88,000.00	

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,687,512.71	2,597,020.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	90,491.75	20,224.43
— 其他综合收益		
— 综合收益总额	90,491.75	20,224.43

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

投资人	关联关系	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
郑效东	实际控制人	60.65	60.65	是

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海龙锦投资有限公司	同受实际控制人控制

(五) 关联交易情况

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付股利	郑效东	114,256,895.41	

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海龙锦投资有限公司	房屋建筑物	14,800.00	14,800.00

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的限制性股票总额：0 股

公司本期行权的限制性股票总额：4,670,876 股

公司本期回购注销的限制性股票：208,277 股

公司本期失效的限制性股票总额：0 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：首次授予限制性股票的授予价格每股 17.45 元，2015 年 6 月至 2017 年 6 月为解锁期；预留授予限制性股票的授予价格每股 13.28 元，2015 年 11 月至 2017 年 11 月为解锁期。

股份支付的情况说明：

1、2014 年 4 月 22 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过《上海东富龙科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订案）》；2014 年 5 月 5 日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》；2014 年 6 月 23 日公司第三届董事会第五次（临时）会议审议通过《关于调整公司

限制性股票激励计划的议案》。公司决定实施首次授予限制性股票计划，向 99 名在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、骨干员工、核心业务（技术）人员授予限制性股票 525 万股，预留 60 万股，首期限制性股票授予日为 2014 年 5 月 5 日，授予价格为 17.45 元/股。截至 2014 年 6 月 19 日止，公司已收到 99 名激励对象缴纳的出资额人民币 91,612,500.00 元，其中新增实收资本（股本）为人民币 5,250,000.00 元，新增资本公积为人民币 86,362,500.00 元。

限制性股票激励计划：激励计划的有效期为限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止，最长不超过五年。激励计划授予的限制性股票（包括首次授予和预留授予）自授予之日起 12 个月内为锁定期，在锁定期内，获授的限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解锁的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。在锁定期期满后，若达到规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30% 和 40%。

限制性股票解锁的公司业绩考核要求：

（1）以 2013 年营业收入为基数，2014 年、2015 年、2016 年增长率不低于 20%、40%、60%

（2）以 2013 年净利润为基数，2014 年、2015 年、2016 年增长率不低于 20%、40%、60%

以上“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。等待期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的相应比例的限制性股票不予解锁，由公司按授予价格统一回购注销。

2、2014 年 7 月 9 日，公司实施 2013 年年度权益分派方案，以公司总股本 21,325 万股为基数，向全体股东每 10 股派 4.876905 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.876905 股。首次授予的限制性股票因资本公积转增股本而增加 2,560,375 股。

3、2014 年 8 月 22 日，根据公司第三届董事会第七次（临时）会议决议，公司对已办理离职的 2 名员工的授予股权申请回购注销，回购价格以首次授予价格按因公司 2013 年度权益分派方案实施后的股份进行调整，公司以银行存款方式归还 2 名员工 4,013,500.00 元，其中减少实收资本（股本）342,169.00 元、资本公积 3,671,331.00 元。

4、2014 年 9 月 26 日，根据公司 2014 年第三届董事会第八次（临时）会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，向 4 名激励对象授予限制性股票 51 万股，授予价格为 13.28 元/股，并确定授予日为 2014 年 9 月 26 日，剩余的预留限制性股票作废。截至 2014 年 11 月 3 日止，公司已收到 4 名激励对象缴纳的出资额人民币 6,772,800.00 元，其中新增实收资本（股本）为人民币 510,000.00 元，新增资本公积为人民币 6,262,800.00 元。

5、2015 年 6 月 19 日，公司实施 2014 年年度权益分派方案，以公司总股本 21,325 万股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。授予的限制性股票因资本公积转增股本而增加 7,978,206 股。

6、根据公司限制性股票激励计划的规定，2015 年度符合限制性股票激励计划第一期解锁条件的公司股份数量为 4,786,916 股，其中于 2015 年 6 月解锁 4,480,916 股，2015 年 11 月解锁 306,000 股。

7、2015 年 10 月 22 日，根据公司第三届董事会第十七次（临时）会议决议，公司对已办理离职的 1 名员工的授予股权申请回购注销，回购价格以首次授予价格按因公司 2013 年度、2014 年度权益分派方案实施后的股份进行调整，公司以银行存款方式归还 1 名员工 340,532.35 元，其中减少实收资本（股本）62,483.00 元、资本公积 278,049.35 元。

8、2016 年 4 月 18 日，根据公司第三届董事会第二十次会议决议，公司对已办理离职的 2 名员工的授予股权申请回购注销，回购价格以首次授予价格按因公司 2013 年度、2014 年度权益分派方案实施后的股份进行调整，公司以银行存款方式归还 2 名员工 1,135,109.65 元，其中减少实收资本（股本）208,277.00 元、资本公积 926,832.65 元。

9、根据公司限制性股票激励计划的规定，2016 年度符合限制性股票激励计划第一期解锁条件的公司股份数量为 4,670,876 股，其中于 2016 年 5 月解锁 4,364,876 股，2016 年 10 月解锁 306,000 股。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以定价基准日前 20 个交易日公司股票均价为基础，考虑由于限售造成的流通性折扣得出授予日限制性股票的公允价值。

银信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估。评估结论为：在 2014 年 5 月 5 日首次授予限制性股票加权评估市场公允单价为 22.91 元，在 2014 年 9 月 26 日授予预留限制性股票加权评估市场公允单价为 20.02 元，并分别出具银信评财字（2014）70、71 号评估报告。

授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格，即授予日权益工具单位公允价值。2014年至 2017 年限制性股票费用摊销情况见下表：

(金额单位：万元)

限制性股票 授予时点	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	费用总额合计
首次授予	1,065.91	1,050.69	502.50	121.82	2,740.92
预留授予	50.13	174.73	84.50	34.37	343.74
合计	1,116.04	1,225.42	587.00	156.19	3,084.66

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：18,507,960.06 元

本期因权益结算的股份支付确认的费用总额：-4,906,665.77 元

公司已考虑因本期公司经营业绩未达到限制性股票激励计划所约定的条件，需对第三个解锁期的 40%限制性股票进行回购注销，所以冲回原先确认的股权激励费用 4,906,665.77 元。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 其他或有负债

截止 2016 年 12 月 31 日，公司对 26 台设备与 3 个履约项目出具保函，在有效期限内保证履约情况良好。保函总金额为人民币 30,840,298.56 元（其中 1,980,234.00 元为质量保函，27,486,655.56 元为预付款保函，1,373,409.00 元为履约保函），保函均使用信用额度。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 其他资产负债表日后事项说明

根据 2016 年 12 月 19 日公司第三届董事会第二十五次（临时）会议决议，公司申请减少注册资本人民币 428,456.00 元。公司于 2017 年 1 月 3 日按每股 5.15 元，以货币方式归还已办理离职的 7 名员工 428,456 股，共计人民币 2,206,548.40 元，同时分别减少实收资本（股本）428,456.00 元、资本公积 1,778,092.40 元。变更后公司的实收资本（股本）为人民币 634,136,444.00 元。

由于本期公司经营业绩未达到限制性股票激励计划所约定的条件，根据公司 2014 年 4 月 22 日第二次临时股东大会审议通过《上海东富龙科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订案）》的规定，公司将于 2017 年内对第三个解锁期的 40% 限制性股票（尚余 5,799,404 股）进行回购。

## （二）利润分配情况

根据 2017 年 4 月 24 日本公司第四届董事会第二次会议决议通过的 2016 年度利润分配议案，以公司完成上述股权激励限制性股票注销后的总股本 62,833.7040 万股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发现金股利 62,833,704.00 元（含税）。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配。

## 十二、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### （二）其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重										
大并单项计										
提坏账准备										
的应收账款										

上海东富龙科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

种类	期末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	389,437,732.29	100.00	67,903,344.03	17.44	321,534,388.26	307,727,032.28	100.00	44,551,870.90	14.48	263,175,161.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	389,437,732.29	100.00	67,903,344.03		321,534,388.26	307,727,032.28	100.00	44,551,870.90		263,175,161.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	219,531,216.09	10,976,560.80	5
1—2 年 (含 2 年)	121,038,700.58	24,207,740.12	20
2—3 年 (含 3 年)	32,297,545.03	16,148,772.52	50
3 年以上	16,570,270.59	16,570,270.59	100
合计	389,437,732.29	67,903,344.03	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 23,351,473.13 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
AUROBINDO PHARMA LIMITED	16,267,264.98	4.18	813,363.25
国药集团国瑞药业有限公司	16,190,133.00	4.16	2,390,890.65

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	16,178,441.57	4.15	1,629,782.57
成都百裕金阁莱药业有限公司	15,320,200.00	3.93	766,010.00
哈尔滨珍宝制药有限公司	14,088,040.80	3.62	5,295,030.85
合计	78,044,080.35	20.04	10,895,077.32

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,591,572.35	100.00	17,457,593.48	18.46	77,133,978.87	92,787,652.16	100.00	8,134,805.27	8.77	84,652,846.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	94,591,572.35	100.00	17,457,593.48		77,133,978.87	92,787,652.16	100.00	8,134,805.27		84,652,846.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	11,221,084.56	561,054.23	5
1—2年(含2年)	82,996,452.15	16,599,290.43	20
2—3年(含3年)	153,573.64	76,786.82	50

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	220,462.00	220,462.00	100
合 计	94,591,572.35	17,457,593.48	

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,322,788.21 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、个人暂借款	1,953,901.36	1,932,030.16
企业暂借款	91,743,662.76	90,000,000.00
押金、保证金	685,104.63	855,622.00
出口退税款	208,903.60	
合 计	94,591,572.35	92,787,652.16

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海瑞派机械有限公司	子公司暂借款	90,600,000.00	1 年以内 &1-2 年	95.78	16,921,950.00
上海东富龙德惠空调设备有限公司	子公司暂借款	1,112,000.00	1 年以内	1.18	55,600.00
上海市国际贸易促进委员会	押金	345,025.00	1 年以内 &2-3 年	0.36	69,743.75
周小东	个人暂借款	340,533.12	1 年以内 &1-2 年	0.36	41,256.62
上海市国家税务局	出口退税	208,903.60	1 年以内	0.22	10,445.18
合 计		92,606,461.72		97.90	17,098,995.55

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	635,167,294.50		635,167,294.50	629,167,294.50		629,167,294.50
对联营企业投资	42,347,672.60		42,347,672.60	40,999,986.53		40,999,986.53
合 计	677,514,967.10		677,514,967.10	670,167,281.03		670,167,281.03

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海共和真空技术有限公司	1,650,575.00			1,650,575.00		
东富龙(美国)有限责任公司	1,066,674.50			1,066,674.50		
上海东富龙制药设备制造有限公司	165,667,000.00			165,667,000.00		
上海东富龙智能控制技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海东富龙德惠空调设备有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
东富龙(印度)私人有限公司	618,060.00			618,060.00		
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	6,615,105.00			6,615,105.00		
上海驭发制药设备有限公司	19,000,000.00	36,000,000.00		55,000,000.00		
上海东富龙拓溥科技有限公司	6,599,880.00			6,599,880.00		
上海典范医疗科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
上海瑞派机械有限公司	48,950,000.00			48,950,000.00		

上海东富龙科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

被投资单位	年初余额	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
上海东富龙医疗科 技产业发展有限公 司	250,000,000.00			250,000,000.00		
合 计	629,167,294.50	36,000,000.00	30,000,000.00	635,167,294.50		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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 股利或利润	其他			
联营企业											
上海建中医疗 器械包装股份 有限公司	40,999,986.53			1,435,686.07			88,000.00		42,347,672.60		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,055,116,233.49	681,193,050.03	1,293,336,481.77	782,297,226.71
其他业务	11,255,107.10		9,690,323.24	
合 计	1,066,371,340.59	681,193,050.03	1,303,026,805.01	782,297,226.71

(五) 投资收益

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	5,203,496.41	17,798,462.52
权益法核算的长期股权投资收益	1,435,686.07	2,221,654.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	25,208,380.56	5,015,522.87
处置长期股权投资产生的投资收益	3,750,000.00	
可供出售金融资产在持有期间取得投资收益	1,800,000.00	
合 计	37,397,563.04	25,035,639.95

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,887.32	
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）	22,001,104.73	
委托他人投资或管理资产的损益	26,346,344.38	
债务重组损益	101,120.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,740.86	
小 计	48,514,197.55	
减：所得税影响额	7,236,394.35	
少数股东权益影响额	10,057.14	
合 计	41,267,746.06	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.12	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.69	0.31	0.31

上海东富龙科技股份有限公司  
二〇一七年四月二十六日