

股票简称：步长制药

股票代码：603858



山东步长制药股份有限公司

SHANDONG BUCHANG PHARMACEUTICALS CO., LTD

（山东省菏泽市中华西路 369 号）

首次公开发行股票上市公告书

保荐机构（主承销商）



（广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座）

特别提示

本公司股票将于 2016 年 11 月 18 日在上海证券交易所上市。本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险及本公司披露的风险因素，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资。

第一节 重要声明与提示

山东步长制药股份有限公司（以下简称“步长制药”、“本公司”或“发行人”、“公司”）及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书所披露信息的真实、准确、完整，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

上海证券交易所、其他政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅刊载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的本公司招股说明书全文。

本公司提醒广大投资者注意首次公开发行股票（以下简称“新股”）上市初期的投资风险，广大投资者应充分了解风险、理性参与新股交易。

一、本公司特别提醒投资者特别注意下列事项：

（一）发行前公司股东持有股份锁定事宜及相关承诺

1、公司股东步长（香港）控股有限公司（BUCHANG HOLDINGS (H.K.) LIMITED）、首诚国际(香港)有限公司(SUREMASTER INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED)和实际控制人赵涛承诺：（1）自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；（2）所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；（3）若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价的，所持公司股票的锁定期将自动延长 6 个月；（4）所持公司股票的锁定期届满后两年内，若公司股价不低于发行价，每年减持公司股份不超过所持公司股份总数的 10%。上述减持股份数额不包括在此期间增持的股份，且上述股份的减持不得影响公司控制权的变更。在减持所持有的公司股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公告之日起 3 个交易日后

方可以减持公司股份。如违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票，违规减持公司股票所得（以下称“违规减持所得”）归公司所有，如未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。

公司股票在此期间发生过派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将作相应调整。

2、公司股东西藏丹红投资咨询有限公司、西藏瑞兴投资咨询有限公司、西藏华联商务信息咨询有限公司、西藏广发投资咨询有限公司和公司实际控制人赵涛亲属赵晓红、赵骅、赵菁、王秀珍承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

3、公司其他股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

4、除前述股份锁定承诺外，公司董事、监事、高级管理人员赵涛、王益民、赵菁、李春义同时承诺：（1）在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五；（2）离职后半年内不转让直接或间接持有的公司股份；（3）所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；（4）若公司上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价的，所持公司股票的锁定期限将自动延长6个月；（5）不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺；（6）如违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，违规减持公司股票所得（以下称“违规减持所得”）归公司所有。如未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。

公司董事、高级管理人员蒲晓平配偶陈隽平同时承诺：（1）在蒲晓平担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五；（2）蒲晓平离职后半年内不转让直接或间接持有的公司股份；（3）所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低

于发行价；（4）若公司上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价的，所持公司股票的锁定期限将自动延长6个月；（5）不因蒲晓平职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺；（6）如违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，违规减持公司股票所得（以下称“违规减持所得”）归公司所有。如未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。

公司股票在此期间发生过派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将作相应调整。

（二）上市后稳定公司股价的预案

1、启动股价稳定措施的前提条件和中止条件

自公司股票上市之日起三年内，如连续20个交易日公司股票每日收盘价均低于公司上一会计年度未经审计的每股净资产时，公司将依据相关法律法规和公司章程等规定制定并实施股价稳定措施，至消除连续20个交易日收盘价低于每股净资产的情形为止。

2、稳定股价的措施及实施顺序

公司在实施股价稳定措施时，将视公司实际情况和股票市场情况，按如下顺序实施股价稳定措施：①公司回购股份；②公司控股股东增持公司股份；③公司董事、高级管理人员增持公司股票。股价稳定措施的实施不能导致公司的股权分布不满足法定上市条件。

（1）在触发稳定股价义务且满足如下条件之日起5个交易日内，公司将启动董事会会议程序，讨论具体回购方案，并提交股东大会审议：①回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；②回购价格不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产；③单次用于回购的资金金额不超过上一年度经审计的归属于母公司所有者净利润的20%；④单一会计年度累计用于回购的资金金额不超过上一年度经审计的归属于母公司所有者净利润的50%。

具体实施方案将在公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公

告。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。如果回购方案实施前公司股价已不满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。

如公司未采取上述股价稳定措施的，需在股东大会及中国证监会规定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 在触发稳定股价义务且满足如下条件之日起3个交易日内，公司控股股东将向公司提交增持计划并公告：①增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；②增持价格不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产；③单次用于增持的资金金额不超过公司上市后控股股东累计从公司所获得现金分红金额的20%；④累计用于增持的资金金额不超过公司上市后控股股东累计从公司所获得现金分红金额的50%；⑤公司以回购公众股作为稳定股价的措施未实施，或者公司已采取回购公众股措施但公司股票收盘价仍低于上一会计年度未经审计的每股净资产。

控股股东将在公司公告3个交易日后，按照增持计划开始买入公司股份。如果公司公告控股股东增持计划后3个交易日内其股价已不满足启动稳定公司股价措施条件的，或者继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件时，或者继续增持股票将导致公司控股股东或实际控制人履行要约收购义务，控股股东可不再实施上述增持公司股份的计划。

如公司控股股东未能履行增持义务的，公司有权将其应用于增持股份的等额资金从应付其现金分红中予以扣除，代为履行增持义务。

(3) 在触发稳定股价义务且满足如下条件之日起3个交易日内，公司董事、高级管理人员将向公司提交增持计划并公告：①增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；②增持价格不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产；③单次用于增持的资金金额不超过董事、高级管理人员上一年度自公司领取的税后薪酬及津贴总和的20%；④单一会计年度累计用于增持的资金金额不超过上一年度自公司领取的税后薪酬及津贴总和的50%；⑤公司已采取回购公众股措施且控股股东已采取增持股份措施但公司股票收盘价仍低于上一会计年度未经

审计的每股净资产。

董事、高级管理人员将在公司公告3个交易日后，按照增持计划开始买入公司股份。如果公司公告董事、高级管理人员增持计划后3个交易日内公司股价已不满足启动稳定公司股价措施条件的，董事、高级管理人员可不再实施上述增持公司股份的计划。

如公司董事、高级管理人员未能履行增持义务的，公司有权将其应用于增持股份的等额资金从应付其税后薪酬和津贴中予以扣除，代为履行增持义务。

(4) 上市后三年内公司新聘任的董事、高级管理人员亦需履行上述义务，且须在公司正式聘任前签署稳定股价的相关承诺函。

(三) 有关招股说明书信息披露的承诺

1、公司承诺

就招股说明书信息披露的有关事宜，公司做出如下承诺：

“（1）公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（2）如公司招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在证券监督管理部门作出上述认定时，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。发行人已发行尚未上市的，购回价格为发行价并加算银行同期存款利息；发行人已上市的，购回价格为届时公司股票二级市场的价格。

（3）如公司招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失：

①在证券监督管理部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；

②投资者损失依据证券监督管理部门或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。”

2、控股股东承诺

就招股说明书信息披露的有关事宜，公司控股股东步长（香港）做出如下承诺：

“（1）公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（2）如公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券监督管理部门作出上述认定时，本公司将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并购回首次公开发行时本公司已转让的原限售股份。发行人已发行尚未上市的，购回价格为发行价并加算银行同期存款利息；发行人已上市的，购回价格为届时公司股票二级市场的价格。

（3）如公司招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。”

3、实际控制人承诺

就招股说明书信息披露的有关事宜，公司实际控制人赵涛做出如下承诺：

“（1）公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（2）如公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券监督管理部门作出上述认定时，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并督促公司控股股东步长（香港）购回首次公开发行时步长（香港）已转让的原限售股份。发行人已发行尚未上市的，购回价格为发行价并加算银行同期存款利息；发行人已上市的，购回价格为届时公司股票二级市场的价格。

（3）如公司招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。”

4、董事、监事、高级管理人员承诺

就招股说明书信息披露的有关事宜，公司董事、监事、高级管理人员分别承诺：

“如公司招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。”

5、保荐机构承诺

就招股说明书信息披露的有关事宜，公司保荐机构中信证券做出如下承诺：

“如因本公司为发行人首次公开发行制作、出具文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本公司将依法赔偿投资者因本公司制作、出具的文件所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而遭受的损失，但本公司能够证明自身没有过错的情况除外。”

6、发行人律师承诺

就招股说明书信息披露的有关事宜，发行人律师北京市金杜律师事务所做出如下承诺：

“如因本所为山东步长制药股份有限公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本所将依法赔偿投资者因本所制作、出具的文件所载内容有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而遭受的损失。”

有权获得赔偿的投资者资格、损失计算标准、赔偿主体之间的责任划分和免责事由等，按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。

本所将严格履行生效司法文书确定的赔偿责任，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。”

7、发行人会计师、验资机构承诺

就招股说明书信息披露的有关事宜，发行人会计师、验资机构信永中和做出如下承诺：

“如因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本所将依法赔偿投资者因本所制作、出具的文件所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而遭受的损失，但本所能够证明自身没有过错的情况除外。”

8、资产评估机构承诺

就招股说明书信息披露的有关事宜，资产评估机构银信资产评估有限公司做出如下承诺：

“如因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本所将依法赔偿投资者因本所制作、出具的文件所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而遭受的损失，但公司能够证明自身没有过错的情况除外。”

（四）持股 5%以上股东减持意向承诺

公司持股5%以上股东步长（香港）、首诚国际（香港）和实际控制人赵涛承诺：所持公司股票的锁定期届满后两年内，若公司股价不低于发行价，每年减持公司股份不超过所持公司股份总数的10%。上述减持股份数额不包括在此期间增持的股份，且上述股份的减持不得影响公司控制权的变更。在减持所持有的公司股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公告之日起3个交易日后方可减持公司股份。如违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票，违规减持所得归公司所有，如未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。

（五）未履行承诺的约束机制

1、公司未履行承诺的约束机制

公司将严格履行其就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

（1）如在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控

制的客观原因导致的除外), 公司自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任, 并采取以下措施: ①及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因; ②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护公司及股东、投资者的权益, 并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议; ③在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因, 并向股东和投资者道歉; ④公司违反承诺给投资者造成损失的, 将依法对投资者进行赔偿。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的, 公司将采取以下措施: ①通过公司及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因; ②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

2、控股股东未履行承诺的约束机制

公司控股股东步长(香港)将严格履行其就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项, 积极接受社会监督。

(1) 如在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外), 其自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任, 并采取以下措施: ①通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因; ②向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护公司及其投资者的权益, 并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议; ③在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因, 并向股东和投资者道歉; ④其违反承诺所得收益将归属于公司, 因此给公司或投资者造成损失的, 将依法对公司或投资者进行赔偿; ⑤将其应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致其承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的, 其将采取以下措施: ①通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行

的具体原因；②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

3、实际控制人未履行承诺的约束机制

公司实际控制人赵涛将严格履行其就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

(1) 如在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），其自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任，并采取以下措施：①通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；③在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；④其违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；⑤将其应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；⑥同意公司调减向其发放的工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致其承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，其将采取以下措施：①通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

4、公司董事、监事、高级管理人员未履行承诺的约束机制

公司董事、监事、高级管理人员将严格履行其就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

(1) 如在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），其自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任，并采取以

下措施：①通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；③在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；④其违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；⑤同意公司调减向其发放工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

（2）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致其承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，其将采取以下措施：①通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

（六）保荐机构和发行人律师核查意见

发行人已披露了发行人及其控股股东、实际控制人、发行前的全体股东、公司董事、公司监事、公司高级管理人员、持有公司股份5%以上的股东作出的承诺及其约束措施。保荐机构、发行人律师经核查认为：发行人及其相关方作出的上述承诺合法、合理，失信补救措施及时、有效。

（七）发行前公司滚存利润的分配

根据公司2013年度股东大会决议，公司本次公开发行股票后，发行前滚存未分配利润余额由发行后的新老股东按各自的股权比例享有。

（八）本次发行上市后公司股利分配政策

根据公司上市后适用的《公司章程（草案）》，公司本次发行后实施的股利分配政策如下：

1、利润分配的原则

公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。在满足公司正常生产经营的资金需求情况

下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司将积极采取现金方式分配利润。

2、利润分配的方式

公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，现金方式优先于股票方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

3、利润分配的条件

（1）现金分红的条件

- 1) 公司该年度实现的可分配利润（即弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；
- 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) 公司累计可供分配利润为正值。

（2）股票股利分配的条件

公司可根据年度盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。

4、利润分配的期间间隔和比例

公司董事会应当综合考虑所处

行业特点、发展阶段、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，提出差异化的现金分红政策。在符合现金分红条件时，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分配。

（1）公司如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生的，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的60%；如有重大投资计划或重大现金支出等事项发生的，公司以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的

20%。

(2) 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%。

(3) 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%。

(4) 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%；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%；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。

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、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的30%且超过10,000万元；或公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的10%且超过10,000万元。但募集资金投资项目除外。

5、利润分配政策决策机制和修改程序

(1) 公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。

(2) 董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流(包括但不限于提供网络投票表决等)，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

(3) 公司的利润分配政策将保持连续性和稳定性，如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，由公司董事会、监事会进行研究论证并在股东大会提案中结合行业竞争状况、公司财务状况、公司资金需求规划等因素详细论证和说明原因，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议、监事会审核后提交公司股东大会批准，独立董事应当对此发表独立意见，且调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和公司上市的证券交易所的有关规定。公司召开股东大会审议该等议案时，应当提供网络投票表决方式为公众股东参加股东大会提供便利，该等议案需经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。

(九) 2016 年全年经营业绩预计

截至本上市公告书签署日，公司主营业务、主要产品和经营模式未发生重大不利变化。公司主要原材料采购、产品生产及销售等各项业务运转正常，主要客户和供应商结构较为稳定。公司经营情况以及其他可能影响投资者判断的重大事项方面均未发生重大变化。

2016 年 1-9 月，公司实现营业收入 90.02 亿元，较 2015 年 1-9 月增长 15.78%；实现营业利润 13.92 亿元，较 2015 年 1-9 月下降 55.11%；实现利润总额 15.27 亿元，较 2015 年 1-9 月下降 51.19%；实现净利润 12.58 亿元，较 2015 年 1-9 月下降 56.48%；实现归属于母公司所有者净利润 12.58 亿元，较 2015 年 1-9 月下降 56.49%；实现扣除非经常损益后归属于母公司所有者净利润 11.38 亿元，较 2015 年 1-9 月上升 0.64%。公司经营运转正常，营业利润、利润总额、净利润和归属于母公司所有者净利润同比下滑较大，主要原因系 2015 年 7 月公司取得通化谷红制药、吉林步长制药的控制权一次性确认的非经常性损益 170,754.67 万元，2016 年 1-9 月不再发生。

公司 2016 年全年仍将保持稳健经营，但由于 2015 年 7 月公司取得通化谷红制药、吉林步长制药的控制权一次性确认的非经常性损益 170,754.67 万元，2016 年预计不再发生，公司预计 2016 年度营业利润和净利润较上年度有可能下滑 50% 以上。

二、其他说明事项：

本次发行不涉及老股转让情形。

如无特别说明，本上市公告书中的简称或名词的释义与本公司首次公开发行股票招股说明书中的相同。

第二节 股票上市情况

一、本上市公告书系根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国公司法》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规规定，按照上海证券交易所《股票上市公告书内容与格式指引》编制而成，旨在向投资者提供有关本公司首次公开发行股票上市的基本情况。

二、本公司首次公开发行股票（以下简称“本次发行”）已经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕2385号文核准。

三、本公司A股股票上市已经上海证券交易所自律监管决定书[2016]278号文批准。

四、股票上市概况

1、上市地点：上海证券交易所

2、上市时间：2016年11月18日

3、股票简称：步长制药

4、股票代码：603858

5、本次发行完成后总股本：68,180万股

6、本次A股公开发行的股份数：6,980万股，均为新股，无老股转让。

7、本次发行前股东所持股份的流通限制及期限、发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺、本次上市股份的其他锁定安排请参见本上市公告书之“第一节 重要声明与提示”。

8、本次上市的无流通限制及锁定安排的股份：本次发行中网上及网下资金申购发行的6,980万股股份无流通限制和锁定安排，自2016年11月18日起上市交易。

9、股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

10、上市保荐人：中信证券股份有限公司

第三节 发行人、股东和实际控制人情况

一、发行人基本情况

- 1、中文名称：山东步长制药股份有限公司
- 2、英文名称：SHANDONG BUCHANG PHARMACEUTICALS CO., LTD.
- 3、注册资本：61,200 万元（本次发行前）
- 4、法定代表人：赵涛
- 5、变更设立日期：2012 年 3 月 19 日
- 6、住所：菏泽市中华西路 369 号
- 7、邮政编码：274000
- 8、电话：0530-5299167
- 9、传真号码：0530-5299286
- 10、互联网网址：www.buchang.com
- 11、电子信箱：ir@buchang.com
- 12、所属行业：医药制造业
- 13、经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸、水丸、水蜜丸）、口服液。（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）
- 14、主营业务：公司秉承“聚焦大病种、培育大品种”战略，以专利中成药为核心，致力于中药现代化，主要产品在心脑血管和妇科用药领域建立了较强的竞争优势。
- 15、董事会秘书：蒲晓平

董事、监事、高级管理人员持有本公司股票、债券情况：

二、公司董事、监事和高级管理人员基本情况

1、公司董事、监事和高级管理人员任职情况

截至本上市公告书签署日，本公司董事、监事和高级管理人员任职情况如下：

| 姓名 | 在本公司任职 | 任职期间 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

| | | |
|-----|--------------|-----------------|
| 赵涛 | 董事长 | 2015年3月-2018年3月 |
| 赵超 | 董事、总裁 | 2015年3月-2018年3月 |
| 王益民 | 董事、常务副总裁 | 2015年3月-2018年3月 |
| 薛人琿 | 董事、副总裁 | 2015年3月-2018年3月 |
| 李伟军 | 董事、副总裁 | 2015年3月-2018年3月 |
| 蒲晓平 | 董事、副总裁、董事会秘书 | 2015年3月-2018年3月 |
| 赵菁 | 董事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 王亚峰 | 董事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 高煜 | 董事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 李春义 | 董事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 王燕祥 | 独立董事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 程华 | 独立董事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 王立华 | 独立董事 | 2015年6月-2018年3月 |
| 范仁达 | 独立董事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 孟昭平 | 独立董事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 吕宏强 | 监事会主席、职工代表监事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 陈丹丽 | 监事会副主席 | 2015年3月-2018年3月 |
| 王明耿 | 职工代表监事、生产总监 | 2015年3月-2018年3月 |
| 吴兵 | 职工代表监事、证券部部长 | 2015年3月-2018年3月 |
| 袁北林 | 监事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 王腾翔 | 监事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 王美 | 监事 | 2015年3月-2018年3月 |
| 刘鲁湘 | 副总裁 | 2015年3月-2018年3月 |
| 王宝才 | 财务总监 | 2015年3月-2018年3月 |

2、公司董事、监事和高级管理人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员未直接持有公司股份，间接持股情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 持股企业名称 | 持股企业持发行人股份比例 | 在持股企业出资比例 | 间接持发行人股份比例 |
|----|-----|----------|----------|--------------|-----------|------------|
| 1 | 赵涛 | 董事长 | 步长（香港） | 42.6089% | 100.00% | 49.7899% |
| | | | 首诚国际（香港） | 7.1810% | 100.00% | |
| 2 | 赵菁 | 董事 | 西藏华联 | 0.0877% | 94.00% | 0.0914% |
| | | | 西藏瑞兴 | 0.1795% | 5.00% | |
| 3 | 王益民 | 董事、常务副总裁 | 西藏华联 | 0.0877% | 3.00% | 0.0026% |
| 4 | 李春义 | 董事 | 深圳中欧创投 | 0.5265% | 0.58% | 0.0031% |

| 序号 | 姓名 | 职务 | 持股企业名称 | 持股企业持发行人股份比例 | 在持股企业出资比例 | 间接持发行人股份比例 |
|----|----|----|--------|--------------|-----------|------------|
| | | | (有限合伙) | | | |

三、控股股东及实际控制人情况

公司直接控股股东为步长（香港），持有公司42.6089%股权，步长（香港）主要从事对外投资及管理业务。

公司间接控股股东为大得控股，持有步长（香港）和首诚国际（香港）各100%股权。大得控股通过步长（香港）持有公司42.6089%股权，通过首诚国际（香港）持有公司7.1810%股权，合计间接持有公司49.7899%股权，大得控股主要从事对外投资及管理业务。

公司实际控制人为赵涛（ZHAO TAO），报告期内未发生变化。

三、股东情况

（一）本次发行前后的股本结构情况

| 股东名称 | 发行前 | | 发行后 | | | 备注 |
|-----------------------|-------------|--------|-------------|--------|-------|----|
| | 持股数量 (股) | 持股比例 | 持股数量 (股) | 持股比例 | 锁定期限制 | |
| 一、有限售条件 A 股流通股 | | | | | | |
| 步长（香港） | 290,507,220 | 47.47% | 290,507,220 | 42.61% | 36 个月 | - |
| 首诚国际（香港） | 48,960,000 | 8.00% | 48,960,000 | 7.18% | 36 个月 | - |
| NORTH HAVEN TCM | 18,972,000 | 3.10% | 18,972,000 | 2.78% | 12 个月 | - |
| 鸿宝国际 | 14,117,004 | 2.31% | 14,117,004 | 2.07% | 12 个月 | - |
| 辉华亚太 | 11,934,000 | 1.95% | 11,934,000 | 1.75% | 12 个月 | - |
| 蔚丰控股 | 9,180,000 | 1.50% | 9,180,000 | 1.35% | 12 个月 | - |
| 千万国际 | 6,681,816 | 1.09% | 6,681,816 | 0.98% | 12 个月 | - |
| 太平洋大中华 | 5,202,000 | 0.85% | 5,202,000 | 0.76% | 12 个月 | - |
| 创顺企业 | 3,672,000 | 0.60% | 3,672,000 | 0.54% | 12 个月 | - |
| Golden Touch | 3,672,000 | 0.60% | 3,672,000 | 0.54% | 12 个月 | - |
| GGV III | 2,325,600 | 0.38% | 2,325,600 | 0.34% | 12 个月 | - |
| 富利佳投资 | 1,407,600 | 0.23% | 1,407,600 | 0.21% | 12 个月 | - |
| CHINA BEST PHARMA | 936,360 | 0.15% | 936,360 | 0.14% | 12 个月 | - |

| | | | | | | |
|--------------|------------|-------|------------|-------|------|---|
| 哲安有限 | 893,520 | 0.15% | 893,520 | 0.13% | 12个月 | - |
| 华涛企业 | 306,000 | 0.05% | 306,000 | 0.04% | 12个月 | - |
| 鄞州新华 | 23,220,504 | 3.79% | 23,220,504 | 3.41% | 12个月 | - |
| 张江和之顺(有限合伙) | 17,723,520 | 2.90% | 17,723,520 | 2.60% | 12个月 | - |
| 天津宝凯(有限合伙) | 12,240,000 | 2.00% | 12,240,000 | 1.80% | 12个月 | - |
| 天津融亨(普通合伙) | 12,240,000 | 2.00% | 12,240,000 | 1.80% | 12个月 | - |
| 西藏丹红 | 12,075,984 | 1.97% | 12,075,984 | 1.77% | 36个月 | - |
| 菏泽和邦(有限合伙) | 11,521,512 | 1.88% | 11,521,512 | 1.69% | 12个月 | - |
| 大中宏宇(有限合伙) | 8,762,616 | 1.43% | 8,762,616 | 1.29% | 12个月 | - |
| 天津力天 | 8,307,900 | 1.36% | 8,307,900 | 1.22% | 12个月 | - |
| 上海杉创 | 8,307,900 | 1.36% | 8,307,900 | 1.22% | 12个月 | - |
| 华夏幸福 | 8,307,900 | 1.36% | 8,307,900 | 1.22% | 12个月 | - |
| 广州中大二号 | 7,888,068 | 1.29% | 7,888,068 | 1.16% | 12个月 | - |
| 中南精选(有限合伙) | 7,405,200 | 1.21% | 7,405,200 | 1.09% | 12个月 | - |
| 天津澳特莱(有限合伙) | 6,120,000 | 1.00% | 6,120,000 | 0.90% | 12个月 | - |
| 中南成长(有限合伙) | 6,120,000 | 1.00% | 6,120,000 | 0.90% | 12个月 | - |
| 蓝色基金(有限合伙) | 6,120,000 | 1.00% | 6,120,000 | 0.90% | 12个月 | - |
| 深圳新海昇 | 6,037,992 | 0.99% | 6,037,992 | 0.89% | 12个月 | - |
| 深圳中欧创投(有限合伙) | 3,589,992 | 0.59% | 3,589,992 | 0.53% | 12个月 | - |
| 深圳金色胡杨(有限合伙) | 3,276,036 | 0.54% | 3,276,036 | 0.48% | 12个月 | - |
| 上海盛之景 | 2,769,300 | 0.45% | 2,769,300 | 0.41% | 12个月 | - |
| 天津海华杰(有限合伙) | 2,769,300 | 0.45% | 2,769,300 | 0.41% | 12个月 | - |
| 北京千舟清源(有限合伙) | 2,448,000 | 0.40% | 2,448,000 | 0.36% | 12个月 | - |
| 华立集团 | 2,448,000 | 0.40% | 2,448,000 | 0.36% | 12个月 | - |
| 深圳大正元(有限合伙) | 1,897,200 | 0.31% | 1,897,200 | 0.28% | 12个月 | - |

| | | | | | | |
|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|------|---|
| 北京明石德远(有限合伙) | 1,836,000 | 0.30% | 1,836,000 | 0.27% | 12个月 | - |
| 上海安正 | 1,407,600 | 0.23% | 1,407,600 | 0.21% | 12个月 | - |
| 无锡领峰 | 1,384,956 | 0.23% | 1,384,956 | 0.20% | 12个月 | - |
| 西藏瑞兴 | 1,224,000 | 0.20% | 1,224,000 | 0.18% | 36个月 | - |
| 北京众和清润 | 1,224,000 | 0.20% | 1,224,000 | 0.18% | 12个月 | - |
| 深圳分享(有限合伙) | 1,086,300 | 0.18% | 1,086,300 | 0.16% | 12个月 | - |
| 上海星杉创富(有限合伙) | 832,320 | 0.14% | 832,320 | 0.12% | 12个月 | - |
| 北京盛世景 | 831,096 | 0.14% | 831,096 | 0.12% | 12个月 | - |
| 陕西德鑫 | 612,000 | 0.10% | 612,000 | 0.09% | 12个月 | - |
| 西藏广发 | 599,760 | 0.10% | 599,760 | 0.09% | 36个月 | - |
| 西藏华联 | 597,924 | 0.10% | 597,924 | 0.09% | 36个月 | - |
| 合计 | 612,000,000 | 100.00% | 612,000,000 | 89.76% | - | - |
| 二、无限售条件 A 股流通股 | | | | | | |
| 社会公众股 | - | - | 69,800,000 | 10.24% | - | - |
| 合计 | - | - | 69,800,000 | 10.24% | - | - |
| 总合计 | 612,000,000 | 100.00% | 681,800,000 | 100.00% | - | - |

(二) 本次发行后前十大 A 股股东持股情况

本次公开发行后，发行人上市前的股东人数为61,706户，其中前10名股东持股情况如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数（股） | 股权比例 |
|----|---------------------------------|-------------|--------|
| 1 | 步长（香港）控股有限公司 | 290,507,220 | 42.61% |
| 2 | 首诚国际（香港）有限公司 | 48,960,000 | 7.18% |
| 3 | 宁波市鄞州新华投资有限公司 | 23,220,504 | 3.41% |
| 4 | North Haven TCM Holding Limited | 18,972,000 | 2.78% |
| 5 | 上海张江和之顺投资中心（有限合伙） | 17,723,520 | 2.60% |
| 6 | 鸿宝国际有限公司 | 14,117,004 | 2.07% |
| 7 | 天津宝凯投资合伙企业（有限合伙） | 12,240,000 | 1.80% |
| 8 | 融亨（天津）企业管理咨询合伙企业（普通合伙） | 12,240,000 | 1.80% |
| 9 | 西藏丹红投资咨询有限公司 | 12,075,984 | 1.77% |

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数（股） | 股权比例 |
|----|----------|--------------------|---------------|
| 10 | 輝華亞太有限公司 | 11,934,000 | 1.75% |
| | 合计 | 461,990,232 | 67.76% |

第四节 股票发行情况

一、发行数量：6,980 万股，无老股转让

二、发行价格：55.88 元/股

三、每股面值：人民币 1.00 元

四、发行方式：本次发行采用网下向询价对象配售和网上按市值申购定价发行相结合的方式。其中网下向配售对象配售 698 万股，网上资金申购发行 6,282 万股。

五、募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况

本次发行募集资金总额 390,042.40 万元，全部为公司公开发行新股募集。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并于 2016 年 11 月 15 日出具了 XYZH/2016CDA30433 号《验资报告》。

六、本次公司公开发行新股的发行费用总额及明细构成、每股发行费用

本次公司公开发行新股的发行费用合计 22,898.83 万元。根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2016CDA30433 号《验资报告》，发行费用包括：

| 内容 | 金额 |
|---------------|--------------|
| 承销和保荐费用 | 21,974.80 万元 |
| 审计验资费 | 200.00 万元 |
| 律师费 | 205.00 万元 |
| 发行手续费 | 118.82 万元 |
| 用于本次发行的信息披露费用 | 400.21 万元 |
| 合计 | 22,898.83 万元 |

本次公司公开发行新股的每股发行费用：3.28 元（按本次发行费用总额除以发行股数计算）。

七、本次公司公开发行新股的发行募集资金净额：367,143.57 万元。

八、本次发行后每股净资产：16.76 元（按本次发行后净资产与股本总数之比计算；股本总额按发行后总股本计算，发行后净资产按本公司截至 2016 年 6 月 30 日经审计的归属母公司股东净资产和本次公司公开发行新股募集资金净额之和计算）。

九、本次发行后每股收益：2.4304 元（按本公司 2015 年经审计的扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以发行后总股本计算）。

第五节 财务会计情况

本公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）依据中国注册会计师审计准则对本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日以及 2016 年 6 月 30 日的资产负债表和 2013 年度、2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表进行了审计，并出具了 XYZH/2016CDA30371 号标准无保留意见审计报告。上述财务数据已在招股说明书进行披露，投资者欲了解相关情况请仔细阅读招股说明书。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年 1-9 月份财务报告进行了审阅，并出具了无保留结论的《审阅报告》（XYZH/2016CDA30422），2016 年 1-9 月的基本财务信息已在招股说明书中进行披露，审阅报告全文在首次公开发行股票上市公告书中披露。公司上市后 2016 年第三季度财务会计报告不再单独披露。

公司经审计的主要会计数据如下：

一、合并资产负债表主要数据

单位：万元

| 项目 | 2016.6.30 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|---------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 资产总计 | 1,534,222.84 | 1,576,372.26 | 910,352.69 | 693,952.04 |
| 负债合计 | 747,703.90 | 850,329.25 | 465,420.31 | 265,558.43 |
| 股东权益合计 | 786,518.94 | 726,043.01 | 444,932.38 | 428,393.62 |
| 其中：归属于母公司股东权益 | 775,749.86 | 715,219.30 | 440,097.11 | 409,884.43 |

二、合并利润表主要数据

单位：万元

| 项目 | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 营业收入 | 515,076.91 | 1,165,562.74 | 1,033,361.61 | 859,169.88 |
| 营业利润 | 66,175.50 | 374,363.00 | 155,799.76 | 143,372.16 |
| 利润总额 | 73,373.94 | 390,406.11 | 180,973.43 | 160,727.88 |
| 净利润 | 60,468.11 | 353,370.20 | 150,878.93 | 134,766.67 |
| 其中：归属于母公司股东的净利润 | 60,522.75 | 353,676.44 | 132,362.73 | 116,857.48 |

| | | | | |
|--------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 其中：扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 54,029.13 | 165,707.14 | 115,796.68 | 105,226.33 |
|--------------------------|-----------|------------|------------|------------|

三、合并现金流量表主要数据

单位：万元

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 108,131.38 | 212,073.07 | 178,058.18 | 111,395.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -105,894.34 | -252,665.42 | -40,782.19 | -98,433.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,263.46 | 17,609.11 | -51,055.54 | -39,911.41 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 11,500.68 | -22,983.23 | 86,220.44 | -26,949.69 |

四、主要财务指标

单位：万元

| 财务指标 | 2016.6.30 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|-----------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 流动比率 | 0.91 | 0.86 | 1.28 | 1.72 |
| 速动比率 | 0.75 | 0.72 | 1.09 | 1.40 |
| 资产负债率（母公司） | 65.19% | 67.84% | 36.04% | 20.71% |
| 无形资产（土地使用权、特许经营资产除外）占净资产的比率 | 15.43% | 17.76% | 4.87% | 2.00% |
| 财务指标 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 | 2013年度 |
| 应收账款周转率（次） | 4.31 | 9.85 | 10.70 | 10.26 |
| 存货周转率（次） | 0.91 | 2.20 | 2.40 | 2.45 |
| 息税折旧摊销前利润（万元） | 95,344.24 | 423,926.11 | 200,305.64 | 172,197.42 |
| 利息保障倍数 | 10.26 | 29.74 | 20.30 | 52.79 |
| 每股净资产（元/股） | 12.68 | 11.69 | 7.19 | 6.70 |
| 每股经营活动现金流量净额（元/股） | 1.77 | 3.47 | 2.91 | 1.82 |
| 每股净现金流量（元/股） | 0.19 | -0.38 | 1.41 | -0.44 |

五、2016年全年经营业绩预计

截至本上市公告书签署日，公司主营业务、主要产品和经营模式未发生重大不利变化。公司主要原材料采购、产品生产及销售等各项业务运转正常，主要客户和供应商结构较为稳定。公司经营情况以及其他可能影响投资者判断的重大事项方面均未发生重大变化。

2016年1-9月,公司实现营业收入90.02亿元,较2015年1-9月增长15.78%;实现营业利润13.92亿元,较2015年1-9月下降55.11%;实现利润总额15.27亿元,较2015年1-9月下降51.19%;实现净利润12.58亿元,较2015年1-9月下降56.48%;实现归属于母公司所有者净利润12.58亿元,较2015年1-9月下降56.49%;实现扣除非经常损益后归属于母公司所有者净利润11.38亿元,较2015年1-9月上升0.64%。公司经营运转正常,营业利润、利润总额、净利润和归属于母公司所有者净利润同比下滑较大,主要原因系2015年7月公司取得通化谷红制药、吉林步长制药的控制权一次性确认的非经常性损益170,754.67万元,2016年1-9月不再发生。

公司2016年全年仍将保持稳健经营,但由于2015年7月公司取得通化谷红制药、吉林步长制药的控制权一次性确认的非经常性损益170,754.67万元,2016年预计不再发生,公司预计2016年度营业利润和净利润较上年度有可能下滑50%以上。

第六节 其他重要事项

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》，本公司将在上市后两周内与保荐人中信证券股份有限公司和存放募集资金的商业银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》，并在该协议签订后两个交易日内报告上海证券交易所备案并履行公告义务。本次存放募集资金的商业银行已出具承诺：在《募集资金专户存储三方监管协议》签订前，未获得保荐机构中信证券书面同意，其将不接受步长制药从募集资金专户支取资金的申请。

本公司在招股意向书刊登日至上市公告书刊登前，没有发生可能对本公司有较大影响的重要事项，具体如下：

一、本公司主营业务发展目标进展情况正常。

二、本公司所处行业和市场未发生重大变化，原材料采购价格和产品销售价格、原材料采购和产品销售方式等未发生重大变化。

三、本公司未订立对公司的资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同。

四、本公司没有发生未履行法定程序的关联交易，且没有发生未在招股说明书中披露的重大关联交易。

五、本公司未进行重大投资。

六、本公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换。

七、本公司住所未发生变更。

八、本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变化。

九、本公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

十、本公司未发生除正常经营业务之外的重大对外担保等或有事项。

十一、本公司的财务状况和经营成果未发生重大变化。

十二、本公司未召开董事会、监事会和股东大会。

十三、本公司未发生其他应披露的重大事项。

第七节 上市保荐人及其意见

一、上市保荐人基本情况

保荐机构：中信证券股份有限公司

法定代表人：张佑君

注册地址：广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座

联系地址：北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦21层

联系电话：010-60833043

传真号码：010-60833083

保荐代表人：王栋、高莹莹

项目经办人：洪立斌、李胤康、马可、王刚、江峰、张军、李艳梅

二、上市保荐人的推荐意见

上市保荐人中信证券股份有限公司认为，发行人申请其A股股票上市符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的有关规定，发行人A股股票具备在上海证券交易所上市的条件。上市保荐人同意推荐山东步长制药股份有限公司A股股票在上海证券交易所上市。

发行人：山东步长制药股份有限公司

保荐机构（主承销商）：中信证券股份有限公司

2016年11月17日

(本页无正文，为《山东步长制药股份有限公司首次公开发行股票上市公告书》
之盖章页)



(本页无正文，为《山东步长制药股份有限公司首次公开发行股票上市公告书》
之盖章页)



山东步长制药股份有限公司
2016年1-9月
审阅报告

| 索引 | 页码 |
|-------------|-------|
| 审阅报告 | |
| 公司财务报告 | |
| —合并资产负债表 | 1-2 |
| —母公司资产负债表 | 3-4 |
| —合并利润表 | 5 |
| —母公司利润表 | 6 |
| —合并现金流量表 | 7 |
| —母公司现金流量表 | 8 |
| —合并股东权益变动表 | 9-10 |
| —母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| —财务报表附注 | 13-80 |

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审阅报告

XYZH/2016CDA30422

山东步长制药股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的山东步长制药股份有限公司(以下简称山东步长公司)财务报表,包括2016年9月30日的合并及母公司资产负债表,2016年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是山东步长公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号-财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映山东步长公司2016年9月30日的合并及母公司财务状况以及2016年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

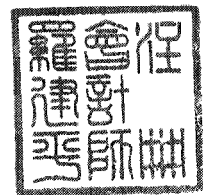
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

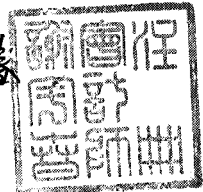
中国注册会计师:

罗建平



中国注册会计师:

谢宇春



二〇一六年十月二十日

合并资产负债表

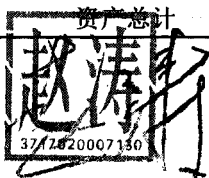
2016年9月30日

编制单位：山东步长制药股份有限公司

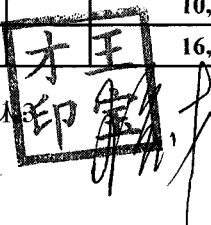
单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六.1 | 1,953,477,454.41 | 1,851,338,925.93 |
| 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 | 六.2 | 31,559,195.72 | 868,992,061.22 |
| 应收账款 | 六.3 | 2,059,179,435.06 | 1,176,021,353.42 |
| 预付款项 | 六.4 | 339,930,093.42 | 316,793,414.79 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 六.5 | 15,552,034.67 | 6,778,706.94 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六.6 | 849,810,944.91 | 775,054,342.04 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六.7 | 899,516,846.98 | 984,050,485.50 |
| 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 | 六.8 | 23,759,530.21 | 17,653,208.61 |
| 流动资产合计 | | 6,172,785,535.38 | 5,996,682,498.45 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六.9 | 858,068,545.28 | 910,093,402.55 |
| 投资性房地产 | 六.10 | 26,663,673.28 | 28,061,951.98 |
| 固定资产 | 六.11 | 1,286,875,084.44 | 1,241,862,821.62 |
| 在建工程 | 六.12 | 443,248,229.71 | 309,159,941.80 |
| 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 | 六.13 | 1,611,295,261.54 | 1,603,263,996.40 |
| 开发支出 | 六.14 | 343,537,959.67 | 319,405,375.87 |
| 商誉 | 六.15 | 5,009,826,897.86 | 5,009,826,897.86 |
| 长期待摊费用 | 六.16 | 7,385,767.44 | 6,111,888.82 |
| 递延所得税资产 | 六.17 | 95,324,004.98 | 107,253,826.91 |
| 其他非流动资产 | 六.18 | 434,410,743.00 | 232,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 10,116,636,167.20 | 9,767,040,103.81 |
| 资产总计 | | 16,289,421,702.58 | 15,763,722,602.26 |

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人





合并资产负债表 (续)

2016年9月30日

编制单位: 山东步长制药股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六.19 | 573,490,000.00 | 701,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 六.20 | 498,275,262.98 | 435,699,011.44 |
| 预收款项 | 六.21 | 83,979,180.85 | 189,403,675.33 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六.22 | 65,661,879.71 | 53,568,009.60 |
| 应交税费 | 六.23 | 441,341,656.27 | 407,885,475.22 |
| 应付利息 | 六.24 | 2,176,645.84 | 2,561,680.54 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六.25 | 4,593,843,127.73 | 5,180,609,293.54 |
| 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 | 六.26 | 3,783,927.43 | 1,824,010.75 |
| 流动负债合计 | | 6,262,551,680.81 | 6,972,551,156.42 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 六.27 | 1,200,000,000.00 | 1,261,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六.28 | 146,013,979.90 | 92,820,034.40 |
| 递延所得税负债 | 六.17 | 162,478,861.55 | 176,921,261.64 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,508,492,841.45 | 1,530,741,296.04 |
| 负债合计 | | 7,771,044,522.26 | 8,503,292,452.46 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 六.29 | 612,000,000.00 | 612,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六.30 | 229,410,324.70 | 229,410,324.70 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六.31 | -7,649.52 | 2,732.83 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六.32 | 306,000,000.00 | 306,000,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六.33 | 7,263,277,971.04 | 6,004,779,908.25 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 8,410,680,646.22 | 7,152,192,965.78 |
| 少数股东权益 | | 107,696,534.10 | 108,237,184.02 |
| 股东权益合计 | | 8,518,377,180.32 | 7,260,430,149.80 |
| 负债和股东权益总计 | | 16,289,421,702.58 | 15,763,722,602.26 |

法定代表人:

赵涛

主管会计工作负责人:

2-1-4

才正印

会计机构负责人:

峰林

母公司资产负债表

2016年9月30日

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 128,635,145.28 | 291,903,718.19 |
| 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 | | 1,259,840.00 | 237,399,061.99 |
| 应收账款 | 十七.1 | 390,298,377.04 | 142,569,426.43 |
| 预付款项 | | 144,732,131.00 | 145,820,530.00 |
| 应收利息 | | 17,722,739.93 | 7,982,745.83 |
| 应收股利 | | 356,803,904.37 | 199,308,739.97 |
| 其他应收款 | 十七.2 | 846,422,390.67 | 978,980,195.16 |
| 存货 | | 161,559,934.96 | 190,735,799.53 |
| 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 | | 4,623,973.38 | - |
| 流动资产合计 | | 2,052,058,436.63 | 2,194,700,217.10 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七.3 | 6,282,605,287.11 | 6,309,237,033.03 |
| 投资性房地产 | | 26,663,673.28 | 28,061,951.98 |
| 固定资产 | | 231,422,677.87 | 208,846,673.89 |
| 在建工程 | | 3,632,599.69 | 20,780,679.01 |
| 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 | | 45,853,568.26 | 51,807,865.33 |
| 开发支出 | | 37,144,349.54 | 41,118,849.54 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 7,289,878.69 | 5,928,750.02 |
| 递延所得税资产 | | 43,482,267.97 | 39,924,395.02 |
| 其他非流动资产 | | 503,710,743.00 | 283,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 7,181,805,045.41 | 6,988,706,197.82 |
| 资产总计 | | 9,233,863,482.04 | 9,183,406,414.92 |


法定代表人：


3717020007138

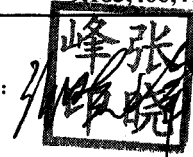
主管会计工作负责人：

2-

3



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2016年9月30日

编制单位: 山东步长制药股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 400,000,000.00 | 390,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 103,979,308.98 | 128,228,715.93 |
| 预收款项 | | 4,101,049.75 | 38,333,223.52 |
| 应付职工薪酬 | | 41,109,191.40 | 23,682,897.97 |
| 应交税费 | | 66,029,748.17 | 72,706,630.10 |
| 应付利息 | | 1,706,645.84 | 2,063,097.22 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 4,244,225,581.99 | 4,373,133,641.11 |
| 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 | | 2,269,916.68 | 310,000.00 |
| 流动负债合计 | | 4,863,421,442.81 | 5,028,458,205.85 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 1,050,000,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 24,165,011.17 | 35,963,333.38 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 65,643,837.56 | 65,643,837.56 |
| 非流动负债合计 | | 1,139,808,848.73 | 1,201,607,170.94 |
| 负债合计 | | 6,003,230,291.54 | 6,230,065,376.79 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 612,000,000.00 | 612,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 354,865,273.58 | 354,865,273.58 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 306,000,000.00 | 306,000,000.00 |
| 未分配利润 | | 1,957,767,916.92 | 1,680,475,764.55 |
| 股东权益合计 | | 3,230,633,190.50 | 2,953,341,038.13 |
| 负债和股东权益总计 | | 9,233,863,482.04 | 9,183,406,414.92 |

法定代表人:


3717020007130

主管会计工作负责人:

2-1

4



会计机构负责人:


印晓



合并利润表

2016年1-9月

编制单位：山东辰欣制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入 | | 9,002,263,927.66 | 7,774,995,295.11 |
| 其中：营业收入 | 六.34 | 9,002,263,927.66 | 7,774,995,295.11 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,598,530,599.71 | 6,416,014,474.16 |
| 其中：营业成本 | 六.34 | 1,481,134,913.93 | 1,324,999,643.90 |
| 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 | | | |
| 营业税金及附加 | 六.35 | 169,932,309.92 | 143,097,014.89 |
| 销售费用 | 六.36 | 5,062,974,197.42 | 4,423,479,912.62 |
| 管理费用 | 六.37 | 632,967,146.52 | 452,795,143.29 |
| 财务费用 | 六.38 | 190,643,741.68 | 70,481,969.51 |
| 资产减值损失 | 六.39 | 60,878,290.24 | 1,160,789.95 |
| 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） | 六.40 | -12,024,857.27 | 1,741,447,215.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -12,024,857.27 | 33,900,547.76 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,391,708,470.68 | 3,100,428,036.89 |
| 加：营业外收入 | 六.41 | 149,171,618.12 | 39,218,632.57 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 214,783.61 | 847,244.77 |
| 减：营业外支出 | 六.42 | 14,154,578.20 | 11,581,037.81 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 430,735.58 | 403,852.77 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,526,725,510.60 | 3,128,065,631.65 |
| 减：所得税费用 | 六.43 | 268,768,097.73 | 237,437,512.88 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,257,957,412.87 | 2,890,628,118.77 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 1,258,498,062.79 | 2,892,262,959.07 |
| 少数股东损益 | | -540,649.92 | -1,634,840.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 六.44 | -10,382.35 | -8,603,904.72 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -10,382.35 | -8,603,904.72 |
| （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 | | -10,382.35 | -8,603,904.72 |
| 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 | | -10,382.35 | -8,603,904.72 |
| 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 | | 1,257,947,030.52 | 2,882,024,214.05 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,258,487,680.44 | 2,883,659,054.35 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -540,649.92 | -1,634,840.30 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 六.45 | 2.0564 | 4.7259 |
| （二）稀释每股收益 | 六.45 | 2.0564 | 2.0564 |

法定代表人：


3717020007130

主管会计工作负责人：

2-1-7

5



会计机构负责人：





母公司利润表

2016年1-9月

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七.4 | 1,557,546,994.95 | 1,396,501,727.17 |
| 减：营业成本 | 十七.4 | 410,372,992.62 | 368,199,537.63 |
| 营业税金及附加 | | 27,231,516.33 | 23,029,627.77 |
| 销售费用 | | 787,557,481.63 | 692,362,022.30 |
| 管理费用 | | 180,653,972.41 | 125,192,108.29 |
| 财务费用 | | 190,993,600.49 | 62,090,516.51 |
| 资产减值损失 | | 13,943,653.19 | 2,673,726.52 |
| 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） | | 313,368,254.08 | 33,900,547.76 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 13,368,254.08 | 33,900,547.76 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 260,162,032.36 | 156,854,735.91 |
| 加：营业外收入 | | 14,324,687.60 | 830,414.59 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 582.47 | 9,709.62 |
| 减：营业外支出 | | 752,440.54 | 762,507.30 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 259,065.15 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 273,734,279.42 | 156,922,643.20 |
| 减：所得税费用 | | -3,557,872.95 | 34,997,527.45 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 277,292,152.37 | 121,925,115.75 |
| 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 | | 277,292,152.37 | 121,925,115.75 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

3717020007130

主管会计工作负责人：

2-1-8

6

会计机构负责人：

合并现金流量表

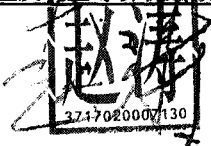
2016年1-9月

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 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(2) | | 9,867,249,344.39 | 9,310,731,546.73 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六.46 | 235,642,971.29 | 142,070,545.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,102,892,315.68 | 9,452,802,092.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,019,577,531.54 | 901,253,967.75 |
| 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 | | 391,898,255.42 | 290,939,685.37 |
| 支付的各项税费 | | 1,768,531,337.47 | 1,613,772,000.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六.46 | 5,427,039,095.53 | 5,142,133,771.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,607,046,219.96 | 7,948,099,425.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,495,846,095.72 | 1,504,702,666.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 40,000,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 48,484.43 | 33,452.92 |
| 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 | 六.46 | 203,125,437.66 | 532,788,419.43 |
| 投资活动现金流入小计 | | 243,173,922.09 | 532,821,872.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 597,531,717.40 | 298,070,079.58 |
| 投资支付的现金 | | 648,478,323.90 | 983,029,068.49 |
| 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 | | | 1,097,827,866.87 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六.46 | 100,000,000.00 | 331,767,120.19 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,346,010,041.30 | 2,710,694,135.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,102,836,119.21 | -2,177,872,262.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 650,490,000.00 | 1,992,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六.46 | | 37,348.87 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 650,490,000.00 | 1,992,037,348.87 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 839,000,000.00 | 1,044,273,333.33 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 100,363,473.53 | 99,784,360.58 |
| 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 | 六.46 | 2,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 941,363,473.53 | 1,150,057,693.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -290,873,473.53 | 841,979,654.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,025.50 | -4.93 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 102,138,528.48 | 168,810,054.19 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 1,851,338,925.93 | 2,081,171,226.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,953,477,454.41 | 2,250,000,000.29 |

法定代表人：


377020007130

主管会计工作负责人：1-9



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年1-9月

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------------------|----|-------------------------|--------------------------|
| 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(2) | | 1,574,058,126.19 | 1,554,231,801.60 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,490,972.62 | 1,779,504.17 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,578,549,098.81 | 1,556,011,305.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 263,380,021.25 | 244,589,671.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 141,602,565.39 | 104,004,887.50 |
| 支付的各项税费 | | 252,529,297.27 | 266,962,231.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 803,873,560.05 | 779,667,741.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,461,385,443.96 | 1,395,224,531.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 117,163,654.85 | 160,786,774.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 182,504,835.60 | 336,907,344.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 3,458.00 | 67,322.60 |
| 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 | | 1,333,409,162.37 | 2,324,281,719.70 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,515,917,455.97 | 2,661,256,386.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 234,067,551.31 | 137,497,447.13 |
| 投资支付的现金 | | 516,146,000.00 | 769,679,068.49 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 1,386,134,835.60 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 920,570,000.00 | 2,067,746,362.70 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,670,783,551.31 | 4,361,057,713.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -154,866,095.34 | -1,699,801,327.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 500,000,000.00 | 1,590,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,298,102,023.40 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 500,000,000.00 | 2,888,102,023.40 |
| 偿还债务支付的现金 | | 540,000,000.00 | 660,173,333.33 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 85,566,132.42 | 65,712,760.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 451,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 625,566,132.42 | 1,176,886,093.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -125,566,132.42 | 1,711,215,929.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 291,903,718.19 | 480,990,076.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 128,635,145.28 | 652,191,452.57 |

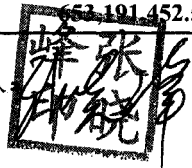
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



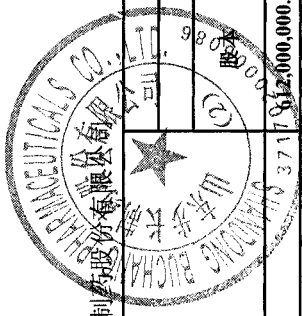
2-1-10

合并股东权益变动表

2016年1-9月

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------------|------|----------------|------------------|----------------|------------------|--------|--|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
| | 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 | |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 612,000,000.00 | 229,410,324.70 | - | 2,732.83 | - | 306,000,000.00 | 6,004,779,908.25 | 108,237,184.02 | 7,260,430,149.80 | | |
| 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 | 612,000,000.00 | 229,410,324.70 | - | 2,732.83 | - | 306,000,000.00 | 6,004,779,908.25 | 108,237,184.02 | 7,260,430,149.80 | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | -10,382.35 | | | 1,258,498,062.79 | -540,649.92 | 1,257,947,030.52 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | -10,382.35 | | | 1,258,498,062.79 | -540,649.92 | 1,257,947,030.52 | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 612,000,000.00 | 229,410,324.70 | - | 1,650,450.48 | - | 306,000,000.00 | 7,263,277,971.04 | 107,696,534.10 | 8,518,377,180.32 | | |



编制单位：山东步长制药股份有限公司

3742020007130
赵海

3742020007130
李宇

法定代表人：

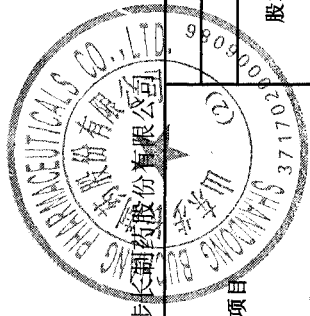
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年1-9月

单位：人民币元



编制单位：山东步长制药有限公司

| 项目 | 上年末 | | | | | | | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|-------|-------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | | |
| 一、上年年末余额 | 612,000,000.00 | - | 1,014,267,979.12 | - | 687,599.49 | - | 306,000,000.00 | - | 2,468,015,543.43 | 48,352,628.01 | 4,449,323,750.05 | |
| 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 | 612,000,000.00 | - | 1,014,267,979.12 | - | 687,599.49 | - | 306,000,000.00 | - | 2,468,015,543.43 | 48,352,628.01 | 4,449,323,750.05 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | -784,857,654.42 | - | -684,866.66 | - | | | 3,536,764,364.82 | 59,884,556.01 | 2,811,106,399.75 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | -684,866.66 | | | | 3,536,764,364.82 | -3,062,354.69 | 3,533,017,143.47 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | -784,857,654.42 | | | | | | | 62,946,910.70 | -721,910,743.72 | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | 62,946,910.70 | 62,946,910.70 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | -784,857,654.42 | | | | | | | | -784,857,654.42 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 612,000,000.00 | - | 229,410,324.70 | - | 2,732.83 | - | 306,000,000.00 | - | 2,468,015,543.43 | 108,237,184.02 | 7,260,430,149.80 | |

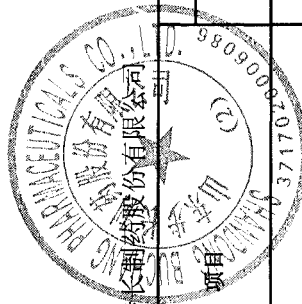
法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司股东权益变动表

2016年1-9月

单位：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 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他权益工具 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 612,000,000.00 | - | - | - | 354,865,273.58 | - | - | - | 306,000,000.00 | 1,680,475,764.55 | 2,953,341,038.13 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 612,000,000.00 | - | - | - | 354,865,273.58 | - | - | - | 306,000,000.00 | 1,680,475,764.55 | 2,953,341,038.13 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 277,292,152.37 | 277,292,152.37 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 612,000,000.00 | - | - | - | 354,865,273.58 | - | - | - | 306,000,000.00 | 1,680,475,764.92 | 3,230,633,190.50 | |



编制单位：山东步长制药有限公司

法定代表人：赵洪

主管会计工作负责人：邵

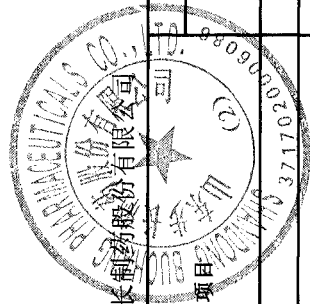
会计机构负责人：邵

母公司股东权益变动表

2016年1-9月

单位：人民币元

| 项目 | 上年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|--------|-----|------------------|------|-------|--------|----------------|------------------|------------------|--------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 612,000,000.00 | - | - | - | 1,103,560,848.27 | - | - | - | 306,000,000.00 | 1,517,574,066.73 | 3,539,134,915.00 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 612,000,000.00 | - | - | - | 1,103,560,848.27 | - | - | - | 306,000,000.00 | 1,517,574,066.73 | 3,539,134,915.00 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -748,695,574.69 | - | - | - | - | 162,901,697.82 | -585,793,876.87 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 162,901,697.82 | 162,901,697.82 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | -748,695,574.69 | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -748,695,574.69 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 612,000,000.00 | - | - | - | 328,865,273.58 | - | - | - | 306,000,000.00 | 1,680,475,764.55 | 2,953,341,038.13 | |



编制单位：山东步长制药股份有限公司

法定代表人：赵涛

主管会计工作负责人：邵海

会计机构负责人：邵海

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东步长制药股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)原企业名称为山东步长恩奇制药有限公司(以下简称步长恩奇制药),是2001年3月27日经山东省工商行政管理局《企业名称预先核准通知书》((鲁)名称预核私字[2001]第266号)核准,2001年4月26日经菏泽市经济贸易委员会批准由自然人赵涛和赵超出资设立的有限公司。步长恩奇制药设立时的注册资本为人民币800.00万元,其中赵涛以货币资金出资560.00万元,占注册资本的70%,赵超以货币资金出资240.00万元,占30%。上述出资于2001年4月18日经菏泽威信有限责任会计师事务所出具菏泽验资字(2001)第043号验资报告验证。2001年5月10日,步长恩奇制药取得山东省工商行政管理局颁发的注册号为3700002801090的《企业法人营业执照》。2004年1月3日经步长恩奇制药股东会决议公司名称变更为山东步长制药有限公司,2004年1月7日菏泽市工商行政管理局向公司颁发了更名后的《企业法人营业执照》。

2004年1月9日,赵涛、赵超与首诚国际有限公司(2003年10月1日成立于英属维尔京群岛的国际商业公司)签定股权转让协议,分别将持有的公司70%及30%股权全部转让给首诚国际有限公司,股权转让后首诚国际有限公司持有公司100%股权。2004年1月18日经菏泽市对外贸易经济合作局《关于同意首诚国际有限公司收购山东步长制药有限公司全部股权的批复》(菏外经资字[2004]11号)及《关于颁发外资企业“山东步长制药有限公司”批准证书的通知》(菏外经资字[2004]9号),公司于2004年3月14日取得由山东省人民政府颁发的中华人民共和国外商投资企业批准证书(商外资鲁府菏字[2004]0266号),公司由内资企业变更为外商独资企业。

2007年9月28日经公司董事会决议及2007年11月6日经菏泽市对外贸易经济合作局《关于“山东步长制药有限公司变更股权”的批复》(菏外经审字[2007]109号)批准,公司股东首诚国际有限公司将持有的公司全部股权转让给以下四家企业:步长(香港)控股有限公司受让公司680.00万元股权、占注册资本的85%,博拿它(香港)投资有限公司受让公司56.00万元股权、占注册资本的7%,兴讯投资(香港)有限公司受让公司48.00万元股权、占注册资本的6%,迪明(香港)投资有限公司受让公司16.00万元股权、占注册资本的2%。公司由外商独资企业变更为港澳台投资企业。此次股权变更于2007年11月13日办理了工商变更备案。

2007年11月18日,公司董事会决议以2007年10月31日为基准日,西藏德豪商业信息咨询有限公司(以下简称西藏德豪)、西藏瑞兴药品研发有限公司(现已更名为:西藏瑞兴投资咨询有限公司)(以下简称西藏瑞兴)、西藏宏强生物科技有限公司(现已更名为西藏宏强企业管理咨询有限公司)(以下简称西藏宏强)、西藏久发药品研发有限公司(现已更名为西藏久发财务咨询有限公司)(以下简称西藏久发)、西藏华联药品研发有限公司(现已更名为西藏华联商务信息咨询有限公司)(以下简称西藏华联)、拉萨市广发生物开发有限公司(现已更名为西藏广发投资咨询有限公司)(以下简称西藏广发)、拉萨市银星医药科技有限公司(现已更名为西藏银星企业管理咨询有

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限公司) (以下简称西藏银星) 七家公司, 用货币资金人民币 800.00 万元对公司增资, 其中实收资本为 685,520.00 元, 其余 7,314,480.00 元计入公司资本公积。2007 年 12 月 18 日经菏泽市对外贸易经济合作局《关于合资公司山东步长制药有限公司<合同>、<章程>的批复》(荷外经审字[2007]132 号) 和菏泽市对外贸易经济合作局《关于同意合资企业“山东步长制药有限公司”变更股权、注册资本、企业类型和换发批准证书的批复》(荷外经审字[2007]133 号) 同意, 公司注册资本由人民币 8,000,000.00 元增加到 8,685,520.00 元, 其中: 步长(香港) 控股有限公司出资 680.00 万元、占注册资本的 78.2912%, 博拿它(香港) 投资有限公司出资 56.00 万元、占 6.4475%, 兴讯投资(香港) 有限公司出资 48.00 万元、占 5.5264%, 迪明(香港) 投资有限公司出资 16.00 万元、占 1.8421%; 西藏德豪出资 85,690.00 元、占 0.9866%, 西藏瑞兴出资 85,690.00 元、占 0.9866%, 西藏宏强出资 85,690.00 元、占 0.9866%, 西藏久发出资 85,690.00 元、占 0.9866%, 西藏华联出资 85,690.00 元、占 0.9866%, 西藏广发出资 85,690.00 元、占 0.9866%, 西藏银星出资 171,380.00 元、占 1.9732%。至此, 公司的外方股东合计持有 8,000,000.00 元人民币股权, 占注册资本的 92.1073%, 中方股东合计持有 685,520.00 元人民币股权, 占 7.8927%。上述增资经菏泽富信有限责任会计师事务所 2007 年 12 月 21 日出具编号荷富会外验字[2007]017 号验资报告验证。公司由台港澳投资企业变更为中外合资经营企业。该股权变更事项于 2007 年 12 月 25 日办理了工商变更备案。

经 2008 年 1 月 16 日公司董事会决议并于 2008 年 3 月 25 日经菏泽市对外贸易经济合作局荷外经审字[2008]024 号批复同意, 西藏银星将其持有的公司 171,380.00 元股权全部转让, 其中: 85,690.00 元股权(占注册资本的 0.9866%) 转让给深圳中欧创业投资合伙企业(有限合伙), 另 85,690.00 元股权转让给深圳市新海昇投资有限公司。此次股权转让于 2008 年 4 月 24 日办理了工商变更备案。

经 2008 年 4 月 28 日公司董事会决议并于 2008 年 7 月 9 日经菏泽市对外经济合作局荷外经审字[2008]044 号批复同意, 公司股东西藏宏强将其持有的 85,690.00 元人民币股权(占注册资本的 0.9866%) 转让给宁波市鄞州新华投资有限公司; 西藏久发将其持有的 85,690.00 元人民币股权(占注册资本的 0.9866%) 转让给宁波市鄞州新华投资有限公司。此次股权转让于 2008 年 7 月 17 日办理了工商变更备案。

经 2008 年 8 月 8 日公司董事会决议并于 2008 年 8 月 27 日经菏泽市对外贸易经济合作局荷外经审字[2008]069 号批复同意, 公司股东步长(香港) 控股有限公司将其持有的部分股权进行转让, 其中将 1,563,394.00 元股权(占注册资本的 18%) 转让给朗格拉(香港) 投资有限公司; 将 694,842.00 元股权(占注册资本的 8%) 转让给首诚国际(香港) 有限公司。该股权转让于 2008 年 9 月 2 日办理了工商变更备案。

经 2010 年 6 月 26 日公司董事会决议并于 2010 年 7 月 27 日经菏泽市商务局荷商外审字[2010]066 号批复同意, 公司股东深圳中欧创业投资合伙企业(有限合伙) 将其持有的 85,690.00 元股权(占注册资本的 0.9866%) 中的 34,742.00 元(占注册资本的 0.4%) 转让给宁波市鄞州新华投资有限公司; 朗格拉(香港) 投资有限公司将其持有的 1,563,394.00 元股权(占注册资本的 18.00%) 中的 123,421.00 元股权(占注册资本的

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.4210%)转让给香港青春国际控股有限公司、将 19,655.00 元股权(占注册资本的 0.2263%)转让给无锡领峰创业投资有限公司、将 12,680.00 元股权(占注册资本的 0.1460%)转让给哲安有限公司、将 4,343.00 元股权(占注册资本的 0.05%)转让给华涛企业有限公司、将 117,906.00 元股权(占注册资本的 1.3575%)转让给天津力天融金投资有限公司、将 124,359.00 元股权(占注册资本的 1.4318%)转让给北京大中宏宇投资中心(有限合伙)(现已更名为:西藏大中宏宇投资中心(有限合伙))、将 26,056.60 元股权(占注册资本的 0.30%)转让给深圳市金色胡杨创业投资合伙企业(有限合伙)。该等股权转让已办理工商变更备案。

经 2010 年 9 月 25 日公司董事会决议并于 2010 年 9 月 26 日经菏泽市商务局荷商外审字[2010]095 号批复同意,公司股东西藏德豪将其持有的 85,690.00 元人民币股权(占注册资本的 0.9866%)中的 42,845.00 元股权(占注册资本的 0.4933%)转让给西藏大中宏宇投资中心(有限合伙)、将 8,686.00 元股权(占注册资本的 0.10%)转让给北京千舟清源投资基金(有限合伙)、将 15,417.00 元股权(占注册资本的 0.1775%)转让给深圳市分享投资合伙企业(有限合伙);公司股东西藏瑞兴将其持有的 85,690.00 元股权(占注册资本的 0.9866%)中的 42,845.00 元股权(占注册资本的 0.4933%)转让给西藏大中宏宇投资中心(有限合伙)、将 8,686.00 元股权(占注册资本的 0.10%)转让给北京千舟清源投资基金(有限合伙);西藏华联将其持有的 85,690.00 元股权(占注册资本的 0.9866%)中的部分股权进行转让,其中将 42,845.00 元股权(占注册资本的 0.4933%)转让给西藏大中宏宇投资中心(有限合伙)、将 8,686.00 元股权(占注册资本的 0.10%)转让给北京千舟清源投资基金(有限合伙);西藏广发将其持有的 85,690.00 元股权(占注册资本的 0.9866%)中的 42,845.00 元股权(占注册资本的 0.4933%)转让给西藏大中宏宇投资中心(有限合伙)、将 8,686.00 元股权(占注册资本的 0.10%)转让给北京千舟清源投资基金(有限合伙)。上述股权转让均已办理了工商变更备案。

经 2010 年 11 月 15 日公司董事会决议并于同经菏泽市商务局荷商外审字[2010]113 号批复同意,公司股东西藏德豪将其持有的 18,742.00 元股权(占注册资本的 0.2158%)全部转让给天津澳特莱投资合伙企业(有限合伙);西藏瑞兴将其持有的 16,789.00 元股权(占注册资本的 0.1933%)转让给天津澳特莱投资合伙企业(有限合伙);西藏华联将其持有的 25,674.00 元股权(占注册资本的 0.2956%)转让给天津澳特莱投资合伙企业(有限合伙);西藏广发将其持有的 25,650.00 元股权(占注册资本的 0.2953%)转让给天津澳特莱投资合伙企业(有限合伙);朗格拉(香港)投资有限公司将其持有的 1,134,973.40 元股权(占注册资本的 13.0674%)中的部分股权进行转让,其中:将 173,710.00 元股权(占注册资本的 2.00%)转让给天津宝凯投资合伙企业(有限合伙)、将 86,855.00 元股权(占注册资本的 1.00%)转让给中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、将 64,707.00 元股权(占注册资本的 0.7450%)转让给中南精选(天津市)医药产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、将 11,795.00 元股权(占注册资本的 0.1358%)转让给北京盛世景投资管理有限公司、将 39,302.00 元股权(占注册资本的 0.4525%)转让给盛之景(上海)投资有限公司、将 8,025.00 元股权(占注册资本

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的 0.0924%) 转让给鸿宝国际有限公司、将 13,289.00 元股权 (占注册资本的 0.1530%) 转让给 China Best Pharma Limited (中文译名: 中国最优医药有限公司)、将 269,251.00 元股权 (占注册资本的 3.10%) 转让给 Ms Tcm Holding Limited。上述股权转让已办理了工商变更备案。

经 2011 年 1 月 21 日公司董事会决议并于 2011 年 1 月 24 日经菏泽市商务局 菏商外审字[2011]012 号批复同意, 公司股东步长 (香港) 控股有限公司将其持有的 4,541,764.00 元股权 (占注册资本的 52.2912%) 中的部分股权进行转让, 其中: 将 52,113.00 元股权 (占注册资本的 0.60%) 转让给创顺企业有限公司 (Joint Star Enterprises Limited)、将 26,056.00 元股权 (占注册资本的 0.30%) 转让给 Golden Touch Holdings Limited、将 34,742.00 元股权 (占注册资本的 0.40%) 转让给华立集团股份有限公司、将 22,582.00 元股权 (占注册资本的 0.26%) 转让给深圳市大正元医药股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、将 86,855.00 元股权 (占注册资本的 1.00%) 转让给江苏瑞华投资控股集团有限公司、将 39,302.00 元股权 (占注册资本的 0.4525%) 转让给天津海华杰股权投资基金合伙企业 (有限合伙); 公司股东朗格拉 (香港) 投资有限公司将其持有的 468,039.40 元股权 (占注册资本的 5.3887%) 全部进行转让, 其中: 将 19,977.00 元股权 (占注册资本的 0.23%) 转让给富利佳投资有限公司 (Fully Gaining Investment Limited)、将 8,686.00 元股权 (占注册资本的 0.10%) 转让给陕西德鑫资本投资有限公司、将 11,812.00 元股权 (占注册资本的 0.1360%) 转让给上海星杉创富股权投资合伙企业 (有限合伙)、将 19,977.00 元股权 (占注册资本的 0.23%) 转让给上海安正投资发展有限公司、将 25,771.40 元股权 (占注册资本的 0.2967%) 转让给菏泽市和邦产业投资基金中心 (有限合伙)、将 251,533.00 元股权 (占注册资本的 2.8960%) 转让给上海张江和之顺投资中心 (有限合伙)、将 130,283.00 元股权 (占注册资本的 1.50%) 转让给蔚丰控股有限公司 (Broad Harvest Holdings Limited); 公司股东博拿它 (香港) 投资有限公司将其持有的 560,000.00 元股权 (占注册资本的 6.4475%) 中的部分股权进行转让, 其中: 将 26,056.00 元股权 (占注册资本的 0.30%) 转让给 Golden Touch Holdings Limited、将 17,370.00 元股权 (占注册资本的 0.20%) 转让给北京众和清润投资有限公司、将 43,430.00 元股权 (占注册资本的 0.50%) 转让给菏泽市和邦产业投资基金中心 (有限合伙)、将 117,906.00 元股权 (占注册资本的 1.3575%) 转让给华夏幸福创业投资有限公司; 公司股东兴讯投资 (香港) 有限公司将其持有的 480,000.00 元股权 (占注册资本的 5.5264%) 全部进行转让, 其中: 将 173,710.00 元股权 (占注册资本的 2.00%) 转让给融亨 (天津) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、将 117,906.00 元股权 (占注册资本的 1.3575%) 转让给上海杉创矿业投资有限公司、将 43,430.00 元股权 (占注册资本的 0.50%) 转让给菏泽市和邦产业投资基金中心 (有限合伙)、将 111,949.00 元股权 (占注册资本的 1.2889%) 转让给广州中大二号投资有限公司、将 33,005.00 元股权 (占注册资本的 0.38%) 转让给 Ggv Iii (Bc Pharma) Limited; 公司股东迪明 (香港) 投资有限公司将其持有的 160,000.00 元股权 (占注册资本的 1.8421%) 全部进行转让, 其中: 将 4,343.00 元股权 (占注册资本的 0.05%) 转让给深圳市大正元医药股权投资基金合伙企业

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(有限合伙)、将 20,437.00 元股权(占注册资本的 0.2353%)转让给深圳市金色胡杨创业投资合伙企业(有限合伙)、将 40,388.00 元股权(占注册资本的 0.4650%)转让给中南精选(天津市)医药产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、将 94,832.00 元股权(占注册资本的 1.0918%)转让给千万国际有限公司(Mega Billion International Limited)。上述股权转让已办理了工商变更备案。

经 2011 年 8 月 18 日公司董事会决议并于 2011 年 8 月 19 日经菏泽市商务局菏商外审字[2011]061 号批复同意,公司股东步长(香港)控股有限公司将其持有的 4,280,114.00 元股权(占注册资本的 49.2787%)中的部分股权进行转让,其中将 83,398.00 元股权(占注册资本的 0.9602%)转让给鸿宝国际有限公司、将 73,827.00 元股权(占注册资本的 0.85%)转让给太平洋大中华工业顾问有限公司(PA China Industrial Advisory Limited);公司股东博拿它(香港)投资有限公司将其持有的 355,238.00 元股权(占注册资本 4.09%)全部转让,其中:将 50,888.00 元股权(占注册资本的 0.5859%)转让给菏泽市和邦产业投资基金中心(有限合伙)、将 108,925.00 元股权(占注册资本的 1.2541%)转让给鸿宝国际有限公司、将 26,057.00 元股权(占注册资本的 0.3000%)转让给北京明石德远创业投资中心(有限合伙)、将 169,368.00 元股权(占注册资本的 1.95%)转让给辉华亚太有限公司(Sunny China Asia Pacific Limited);香港青春国际控股有限公司将其持有的 123,421.00 元人民币股权(占注册资本的 1.4210%)全部转让给宁波市鄞州新华投资有限公司。此次股权转让已办理了工商变更备案。

经山东省商务厅《关于山东步长制药有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(鲁商务外资字[2012]95 号)同意,公司于 2012 年 3 月 11 日召开创立大会暨第一次股东大会,以 2011 年 9 月 30 日止经审计的山东步长制药有限公司账面净资产折为公司普通股股份 61,200.00 万股,由公司现有股东按照持股比例享有,其余部分计入资本公积,且将公司名称更改为现名称,于 2012 年 3 月 19 日办理完毕工商变更登记手续。

2014 年 1 月 25 日,公司召开 2014 年第一次临时股东大会,审议同意西藏大中宏宇投资中心(有限合伙)(持有公司 2,083.86 万股股份,占总股份的 3.4050%,以下简称西藏大中)将其持有的公司 1,207.5984 万股股份(持股比例为 1.9732%)以 45,460.5350 万元的价格转让给西藏丹红投资咨询有限公司(以下简称西藏丹红);审议同意江苏瑞华投资控股集团有限公司(持有本公司 612.00 万股股份,占总股份的 1.00%,以下简称江苏瑞华)将其持有的本公司 612 万股股份(持股比例为 1%)以 26,500 万元的价格转让给蓝色经济区产业投资基金(有限合伙)(以下简称蓝色基金)。

2014 年 5 月 8 日,西藏大中与西藏丹红签订《股权转让协议》,约定将其持有的公司 1,207.5984 万股股份(持股比例为 1.9732%)以 45,460.5350 万元的价格转让给西藏丹红。2014 年 5 月 8 日,江苏瑞华与蓝色基金签订《股权转让协议》,约定将其持有的本公司 612 万股股份(持股比例为 1%)以 26,500 万元的价格转让给蓝色基金。2014 年 5 月 27 日,上述股权转让完成了工商变更登记。截止 2016 年 9 月 30 日,公司股东的持股金额和比例如下:

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 股东名称 | 持股数额 (万股) | 出资比例 (%) |
|--|--------------|-------------|
| 步长(香港)控股有限公司 | 29,050.72 | 47.4685 |
| 首诚国际(香港)有限公司 | 4,896.00 | 8.00 |
| 宁波市鄞州新华投资有限公司 | 2,322.05 | 3.7942 |
| North Haven TCM Holding Limited (原 MS TCM Holding Limited) | 1,897.20 | 3.10 |
| 上海张江和之顺投资中心(有限合伙) | 1,772.35 | 2.896 |
| 鸿宝国际有限公司 | 1,411.70 | 2.3067 |
| 天津宝凯投资合伙企业(有限合伙) | 1,224.00 | 2.00 |
| 融亨(天津)企业管理咨询合伙企业(普通合伙) | 1,224.00 | 2.00 |
| 西藏丹红投资咨询有限公司 | 1,207.5984 | 1.9732 |
| 辉华亚太有限公司(Sunny China Asia Pacific Limited) | 1,193.40 | 1.95 |
| 菏泽市和邦产业投资基金中心(有限合伙) | 1,152.15 | 1.8826 |
| 蔚丰控股有限公司(Broad Harvest Holdings Limited) | 918.00 | 1.50 |
| 西藏大中宏宇投资中心(有限合伙) | 876.2616 | 1.4318 |
| 天津力天融金投资有限公司 | 830.79 | 1.3575 |
| 上海杉创矿业投资有限公司 | 830.79 | 1.3575 |
| 华夏幸福创业投资有限公司 | 830.79 | 1.3575 |
| 广州中大二号投资有限公司 | 788.81 | 1.2889 |
| 中南精选(天津市)医药产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 740.52 | 1.21 |
| 千万国际有限公司(Mega Billion International Limited) | 668.18 | 1.0918 |
| 天津澳特莱投资合伙企业(有限合伙) | 612.00 | 1.00 |
| 中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 612.00 | 1.00 |
| 蓝色经济区产业投资基金(有限合伙) | 612.00 | 1.00 |
| 深圳市新海昇投资有限公司 | 603.80 | 0.9866 |
| 太平洋大中华工业顾问有限公司(Pa China Industrial Advisory Limited) | 520.20 | 0.85 |
| 创顺企业有限公司(Joint Star Enterprises Limited) | 367.20 | 0.60 |
| Golden Touch Holdings Limited | 367.20 | 0.60 |
| 深圳中欧创业投资合伙企业(有限合伙) | 359.00 | 0.5866 |
| 深圳市金色胡杨创业投资合伙企业(有限合伙) | 327.60 | 0.5353 |
| 盛之景(上海)投资有限公司 | 276.93 | 0.4525 |
| 天津海华杰股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 276.93 | 0.4525 |
| 北京千舟清源投资基金(有限合伙) | 244.80 | 0.40 |
| 华立集团股份有限公司 | 244.80 | 0.40 |
| GGV III (Bc Pharma) Limited | 232.56 | 0.38 |
| 深圳市大正元医药股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 189.72 | 0.31 |
| 北京明石德远创业投资中心(有限合伙) | 183.60 | 0.30 |
| 富利佳投资有限公司(Fully Gaining Investment Limited) | 140.76 | 0.23 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 股东名称 | 持股数额 (万股) | 出资比例 (%) |
|--|------------------|---------------|
| 上海安正投资发展有限公司 | 140.76 | 0.23 |
| 无锡领峰创业投资有限公司 | 138.50 | 0.2263 |
| 西藏瑞兴投资咨询有限公司 | 122.40 | 0.20 |
| 北京众和清润投资有限公司 | 122.40 | 0.20 |
| 深圳市分享投资合伙企业(有限合伙) | 108.63 | 0.1775 |
| China Best Pharma Limited (中文译名: 中国最优医药有限公司) | 93.64 | 0.153 |
| 哲安有限公司 | 89.35 | 0.146 |
| 上海星杉创富股权投资合伙企业(有限合伙) | 83.23 | 0.136 |
| 北京盛世景投资管理有限公司(已更名为盛世景投资管理股份有限公司) | 83.11 | 0.1358 |
| 陕西德鑫资本投资有限公司 | 61.20 | 0.10 |
| 西藏广发投资咨询有限公司 | 59.98 | 0.098 |
| 西藏华联商务信息咨询有限公司 | 59.79 | 0.0977 |
| 华涛企业有限公司 | 30.60 | 0.05 |
| 合计 | 61,200.00 | 100.00 |

经上述变更后,公司注册号(统一社会信用代码)为 91370000728611939A,法定代表人为赵涛,经营范围为:片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂(蜜丸、浓缩丸、水丸、水蜜丸)、口服液。(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),公司住所:山东省菏泽市中华西路 369 号,公司类型:股份有限公司(台港澳与境内合资、未上市)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东丹红制药有限公司、陕西步长制药有限公司、保定天浩制药有限公司、山东步长神州制药有限公司、辽宁奥达制药有限公司、邛崃天银制药有限公司、通化谷红制药有限公司、吉林步长制药有限公司等 23 家公司。报告期内本集团无增加和减少的子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件等。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

5. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在最终控制方合并报表中的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照第33号企业会计准则规定编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9.外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10.金融资产和金融负债

(1) 金融资产

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 金融资产分类。本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产四类。

2) 金融资产确认与计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

4) 金融资产转移。金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与其相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团资产负债表日以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。应收款项(应收账款和其他应收款)分为三大类,分别是:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 年末余额在 500 万元以上 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试,计提坏账准备;如发生减值,单独计提坏账准备,不再按照组合计提坏账准备;如未发生减值,包含在组合中按组合性质进行减值测试。 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | |
|----------------|---|
| 组合 1 | 除员工备用金借款、保证金、投资借款、关联方往来款项、代扣代缴税款以外的款项,以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 组合 2 | 员工备用金借款、保证金、投资借款、关联方往来款项、代扣代缴税款 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 组合 2 | 按余额百分比法计提坏账准备 |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

| 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 | 15 | 15 |
| 2-3年 | 30 | 30 |
| 3-4年 | 50 | 50 |
| 4-5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的计提比例:

| 组合名称 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------|--------------|---------------|
| 组合 2 | 0 | 0 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 金额虽然不重大,但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试,计提坏账准备;如发生减值,单独计提坏账准备,不再按照组合计提坏账准备;如未发生减值,包含在组合中按组合性质进行减值测试。 |

12. 存货

本集团存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司、联营企业和对合营企业的投资。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.投资性房地产

本集团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和已出租的房屋建筑物。投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销,预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率% |
|----|-------|---------|----------|-------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15.固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备(生产用)、电子设备、运输工具和其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率% | 年折旧率% |
|----|-----------|---------|--------|-------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 2 | 机器设备(生产用) | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 3 | 办公电子设备 | 3 | 5.00 | 31.67 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率% | 年折旧率% |
|----|------|---------|--------|-------|
| 4 | 运输工具 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 5 | 其他设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16.在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17.借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

18.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、专利权、软件以及商标使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专有技术、专利权、软件、商标使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销年限如下:

| 项目 | 土地使用权 | 专有技术 | 专利权 | 软件 | 商标使用权 |
|------|--------|-------|-------|----|-------|
| 摊销年限 | 20-50年 | 5-10年 | 5-10年 | 5年 | 10年 |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本集团在取得国家药监局《临床试验批件》(或生物等效性实验批件)之前(含取得临床试验批件之时点)所从事的工作为研究阶段,所发生的支出全部计入当期损益;取得国家药监局《临床试验批件》(或生物等效性实验批件)之后至获得新药证书(或生产批件)之前所从事的工作为开发阶段,该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化,如确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出,则将其发生的支出全部计入当期损益。

19.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或亏损)远远低于(或高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20.商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

21.长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,在受益期内平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22.职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划,是指与职工就离职后福利达成的协议,或者为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

23.股份支付

股份支付是指为获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

24.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25.收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入:公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

26.政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28.租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为融资租赁的承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29.企业所得税的核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30.重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更:无。

(2)重要会计估计变更:无。

五、税项

1. 本集团的主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------------|---------------|
| 增值税 | 按照产品、材料销售收入的 17% 计算销项税并抵扣进项税后计缴/应税收入 | 17%、3% |
| 营业税 | 提供应税劳务及销售不动产、转让无形资产向对方收取的全部价款和价外费用 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税* | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、25% |

*子公司丹红(香港)科技有限公司和神州科技有限公司注册地为中国香港,企业所得税税率为 16.5%。

2. 税收优惠及批文

(1) 2011年11月30日,子公司山东丹红制药有限公司(以下简称山东丹红)取得高新技术企业证书,有效期为三年,于2014年11月30日到期,山东丹红申请了高新技术企业认定复审,于2014年12月23日取得了编号为GF201437000286高新技术企业证书,有效期三年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)规定,山东丹红享受高新技术企业企业所得税优惠政策,2015年度和2016年1-9月减按15%税率计缴企业所得税。

(2) 2011年10月26日,子公司辽宁奥达制药有限公司(以下简称辽宁奥达)取得了编号为GR201421000178高新技术企业证书,辽宁奥达高新技术企业证书到期后,辽宁奥达申请并通过了高新技术企业认定复审,有效期至2016年12月。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)规定,辽宁奥达可享受高新技术企业企业所得税优惠政策,2015年度和2016年1-9月减按15%税率计缴企业所得税。

(3) 2013年5月20日,子公司通化谷红制药有限公司(以下简称通化谷红)取得了编号为GR201322000001的高新技术企业证书,有效期为三年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)规定,公司可享受高新技术企业企业所得税优惠政策,2015年度和2016年1-9月减按15%的税率计算企业所得税。

(4) 2014年9月17日,子公司吉林步长制药有限公司(以下简称吉林步长)取得了编号为GR201422000067的高新技术企业证书,有效期为三年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)规定,公司可享受高新技术企业企业所得税优惠政策,2015年度和2016年1-9月减按15%的税率计算企业所得税。

(5) 根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)以及《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

知》(财税[2011]58号)规定,并在咸阳市国家税务局直属税务分局备案,子公司陕西步长制药有限公司(以下简称陕西步长)2015年度减按15%税率计缴企业所得税,2016年1-9月暂按15%税率计缴企业所得税。

(6)根据西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发[2011]14号)文件规定和国家西部大开发税收优惠政策,结合西藏自治区实际,对设在西藏自治区的各类企业(含西藏驻区外企业),在2011年至2020年期间,继续按15%的税率征收企业所得税。子公司西藏瑞祥医药科技有限公司、西藏鸿发医药科技发展有限公司2015年度、2016年1-9月按15%税率计缴企业所得税。

(7)根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)以及《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定,并在四川省邛崃市国家税务师备案,子公司邛崃天银制药有限公司(以下简称邛崃天银)2015年度减按15%税率计缴企业所得税,2016年1-9月暂按15%税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日(或2015年12月31日),“期末”系指2016年9月30日,“上年同期”系指2015年1-9月,“本期”系指2016年1-9月,货币单位为人民币元。

1.货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 7,325,455.42 | 3,541,607.59 |
| 银行存款 | 1,946,151,998.99 | 1,847,797,318.34 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 1,953,477,454.41 | 1,851,338,925.93 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 39,181.99 | 38,123.25 |

2.应收票据

(1) 应收票据种类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 31,559,195.72 | 868,992,061.22 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 31,559,195.72 | 868,992,061.22 |

应收票据期末余额较年初减少837,432,865.50元,减幅为96.37%,主要是票据结算方式减少和贴现增加所致。

(2) 期末已用于质押的应收票据:无。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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 | 29,816,787.37 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 29,816,787.37 | |

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项 | 2,179,199,400.89 | 99.98 | 120,498,833.23 | 5.53 | 2,058,700,567.66 |
| 员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项 | | | | | |
| 组合小计 | 2,179,199,400.89 | 99.98 | 120,498,833.23 | 5.53 | 2,058,700,567.66 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 478,867.40 | 0.02 | | | 478,867.40 |
| 合计 | 2,179,678,268.29 | 100.00 | 120,498,833.23 | | 2,059,179,435.06 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|---------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项 | 1,250,812,522.42 | 99.95 | 75,389,563.90 | 6.03 | 1,175,422,958.52 |
| 员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项 | | | | | |
| 组合小计 | 1,250,812,522.42 | 99.95 | 75,389,563.90 | | 1,175,422,958.52 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 598,394.90 | 0.05 | | | 598,394.90 |
| 合计 | 1,251,410,917.32 | 100.00 | 75,389,563.90 | | 1,176,021,353.42 |

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|-------------------------|-----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,138,503,449.64 | 106,925,172.48 | 5.00 |
| 1-2年 | 25,041,597.79 | 3,756,239.67 | 15.00 |
| 2-3年 | 6,132,863.35 | 1,839,859.01 | 30.00 |
| 3-4年 | 2,467,484.04 | 1,233,742.03 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,550,930.13 | 1,240,744.10 | 80.00 |
| 5年以上 | 5,503,075.94 | 5,503,075.94 | 100.00 |
| 合计 | 2,179,199,400.89 | 120,498,833.23 | |

3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:无。

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------|-------------------|------|-------|---------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 子公司关联方款项 | 478,867.40 | | | 子公司辽宁奥达关联方不计提 |
| 合计 | 478,867.40 | | | |

(2) 本期转回(或收回)的坏账准备情况:无。

(3) 本期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 889,787.86 |

(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 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------------------------|--|------------------|----------------------|
| 国药控股股份有限公司 | 457,401,983.44 | 1年以内 456,962,583.27元, 1-2年 439,400.17元 | 20.98 | 22,914,039.19 |
| 华润医药集团有限公司 | 218,503,219.93 | 1年以内 218,437,152.21元, 1-2年 66,067.72元 | 10.02 | 10,931,767.77 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 243,207,447.34 | 1年以内 243,168,890.34元, 1-2年 38,557.00元 | 11.16 | 12,164,228.07 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 141,150,120.15 | 1年以内 140,829,806.70元, 1-2年 317,432.45元, 5年以上 2,881.00元 | 6.48 | 7,091,986.20 |
| 通化济达医药有限公司 | 46,492,800.00 | 1年以内 | 2.13 | 2,324,640.00 |
| 合计 | 1,106,755,570.86 | | 50.78 | 55,426,661.23 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

4.预付款项

(1) 预付款项账龄

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 79,452,825.70 | 23.37 | 158,847,987.60 | 50.14 |
| 1-2年 | 161,023,635.63 | 47.37 | 59,231,914.00 | 18.70 |
| 2-3年 | 777,100.00 | 0.23 | 98,659,152.99 | 31.14 |
| 3年以上 | 98,676,532.09 | 29.03 | 54,360.20 | 0.02 |
| 合计 | 339,930,093.42 | 100.00 | 316,793,414.79 | 100.00 |

预付款项期末余额中账龄1年以上的余额较大,主要是预付江苏涟水制药有限公司、广西神通药业有限公司、陕西盛华药业有限责任公司技术转让款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况:

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|--------------------|-----------------------|---|------------------|
| 江苏涟水制药有限公司 | 128,000,000.00 | 1-2年 | 37.65 |
| 广西神通药业有限公司 | 81,760,641.63 | 1-2年 18,160,641.63元 、2-3年 63,600,000.00元 | 24.05 |
| 陕西盛华药业有限责任公司 | 31,560,615.39 | 1年以内 1,560,615.39元、 3年以 30,000,000.00元 | 9.28 |
| ATGC Korea Co.,Ltd | 11,722,246.56 | 1年以内 | 3.45 |
| U&I Co.,Ltd | 10,024,950.00 | 1年以内 | 2.95 |
| 合计 | 263,068,453.58 | | 77.38 |

5. 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|---------------------|
| 委托贷款 | 15,552,034.67 | 6,778,706.94 |
| 合计 | 15,552,034.67 | 6,778,706.94 |

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 639,992,810.00 | 72.25 | | | 639,992,810.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项 | 92,008,623.72 | 10.39 | 36,016,299.02 | 39.14 | 55,992,324.70 |
| 员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项 | 153,825,810.21 | 17.36 | | | 153,825,810.21 |
| 组合小计 | 245,834,433.93 | 27.75 | 36,016,299.02 | | 209,818,134.91 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 合计 | 885,827,243.93 | 100.00 | 36,016,299.02 | | 849,810,944.91 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 639,992,810.00 | 80.38 | | | 639,992,810.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项 | 63,419,690.15 | 7.96 | 21,137,065.97 | 33.33 | 42,282,624.18 |
| 员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项 | 92,778,907.86 | 11.66 | | | 92,778,907.86 |
| 组合小计 | 156,198,598.01 | 19.62 | 21,137,065.97 | | 135,061,532.04 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 796,191,408.01 | 100.00 | 21,137,065.97 | | 775,054,342.04 |

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|----------------|------|-------|-----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 菏泽高新技术产业开发区管理委员会 | 326,930,718.00 | | | 土地意向金不计提 |
| 梅河口市国库集中支付中心 | 160,000,000.00 | | | 土地意向金不计提 |
| 思卓根恩特普世有限公司 | 100,000,000.00 | | | 股权收购定金不计提 |
| 杨凌农业高新技术示范区财政局 | 53,062,092.00 | | | 土地意向金不计提 |
| 合计 | 639,992,810.00 | | | |

2) 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 | 36,284,858.81 | 1,814,242.94 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,653,498.01 | 248,024.70 | 15.00 |
| 2-3年 | 10,405,510.36 | 3,121,653.11 | 30.00 |
| 3-4年 | 13,664,756.54 | 6,832,378.27 | 50.00 |
| 4-5年 | 30,000,000.00 | 24,000,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 92,008,623.72 | 36,016,299.02 | |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-------|-----------------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 保证金等 | 89,610,162.24 | | |
| 员工备用金 | 64,215,647.97 | | |
| 合计 | 153,825,810.21 | | |

4) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 本期转回(或收回)坏账准备情况: 无。

(3) 本期实际核销的其他应收款: 无。

(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 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 土地意向金 | 539,992,810.00 | 539,992,810.00 |
| 股权转让定金 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 员工备用金 | 64,215,647.97 | 29,147,296.42 |
| 保证金等 | 89,610,162.24 | 63,631,611.44 |
| 其他 | 92,008,623.72 | 63,419,690.15 |
| 合计 | 885,827,243.93 | 796,191,408.01 |

(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 | 占期末余额的比例% |
|------------------|-------|-----------------------|----------------|--------------|
| 菏泽高新技术产业开发区管理委员会 | 土地意向金 | 326,930,718.00 | 2-3年/3-4年/5年以上 | 36.91 |
| 梅河口市国库集中支付中心 | 土地意向金 | 160,000,000.00 | 1年以内/3-4年 | 18.06 |
| 思卓根恩特普世有限公司 | 股权款 | 100,000,000.00 | 1年以内 | 11.29 |
| 杨凌农业高新技术示范区财政局 | 土地意向金 | 53,062,092.00 | 5年以上 | 5.99 |
| 广州欧华医药生物技术有限公司 | 研发款 | 30,000,000.00 | 4-5年 | 3.39 |
| 合计 | | 669,992,810.00 | | 75.64 |

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

7. 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 | 644,705,302.06 | | 644,705,302.06 | 767,792,868.52 | | 767,792,868.52 |
| 包装物 | 28,229,225.76 | | 28,229,225.76 | 29,465,826.82 | | 29,465,826.82 |
| 低值易耗品 | 1,343,022.56 | | 1,343,022.56 | 710,401.44 | | 710,401.44 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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 |
| 在产品 | 94,879,042.50 | | 94,879,042.50 | 87,380,606.79 | | 87,380,606.79 |
| 库存商品 | 130,360,254.10 | | 130,360,254.10 | 98,700,781.93 | | 98,700,781.93 |
| 合计 | 899,516,846.98 | | 899,516,846.98 | 984,050,485.50 | | 984,050,485.50 |

(2) 存货跌价准备: 无。

8.其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 预缴企业所得税及增值税留抵余额 | 23,759,530.21 | 17,653,208.61 |
| 其中: 山东步长制药股份有限公司 | 4,623,973.38 | |
| 山东步长神州制药有限公司 | 6,587,412.22 | |
| 咸阳步长医药有限公司 | 490,171.50 | 34,337.67 |
| 保定天浩制药有限公司 | 65,340.52 | |
| 北京安和康医药销售有限公司 | 6,013,077.01 | |
| 四川泸州步长生物制药有限公司 | 135,684.75 | |
| 山东康爱制药有限公司 | 4,895,696.28 | |
| 山东丹红制药有限公司 | 478,183.06 | |
| 北京步长新药研发有限公司 | 469,991.49 | |
| 通化谷红制药有限公司 | | 15,894,945.01 |
| 吉林步长制药有限公司 | | 1,723,925.93 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年9月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 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 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 吉林四长制药有限公司 | 727,237,086.78 | | | 13,368,254.08 | | | | 40,000,000.00 | | | | 700,605,340.86 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广州七乐康药业连锁有限公司 | 182,856,315.77 | | | -25,393,111.35 | | | | | | | | 157,463,204.42 |
| 合计 | 910,093,402.55 | | | -12,024,857.27 | | | | 40,000,000.00 | | | | 858,068,545.28 |

合营企业和联营企业的基本情况见本附注“八、在其他主体中的权益”。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.年初余额 | 39,214,964.06 | | | 39,214,964.06 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产等转入 | | | | |
| (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 | 39,214,964.06 | | | 39,214,964.06 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.年初余额 | 11,153,012.08 | | | 11,153,012.08 |
| 2.本期增加金额 | 1,398,278.70 | | | 1,398,278.70 |
| (1) 计提或摊销 | 1,398,278.70 | | | 1,398,278.70 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 12,551,290.78 | | | 12,551,290.78 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | | | | |
| 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 | 26,663,673.28 | | | 26,663,673.28 |
| 2.年初账面价值 | 28,061,951.98 | | | 28,061,951.98 |

(2) 按公允价值计量的投资性房地产: 无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

11.固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|----|-------|------|------|------|----|----|
|----|-------|------|------|------|----|----|

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| | | | | | | |
|---------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1年初余额 | 1,097,999,396.93 | 404,884,192.89 | 44,317,799.01 | 58,758,913.45 | 43,446,754.17 | 1,649,407,056.45 |
| 2本期增加金额 | 72,995,078.04 | 52,845,709.29 | 1,296,233.40 | 4,855,586.74 | 7,241,329.24 | 139,233,936.71 |
| (1) 购置 | 5,507,533.00 | 25,757,896.46 | 1,296,233.40 | 4,855,586.74 | 7,241,329.24 | 44,658,578.84 |
| (2) 在建工程转入 | 67,487,545.04 | 27,087,812.83 | | | | 94,575,357.87 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他增加 | | | | | | |
| 3本期减少金额 | 3,458,000.00 | 2,035,687.68 | 538,017.00 | 586,069.86 | 21,725.00 | 6,639,499.54 |
| (1) 处置或报废 | 128,000.00 | 2,035,687.68 | 538,017.00 | 586,069.86 | 21,725.00 | 3,309,499.54 |
| (2) 其他减少 | 3,330,000.00 | | | | | 3,330,000.00 |
| 4期末余额 | 1,167,536,474.97 | 455,694,214.50 | 45,076,015.41 | 63,028,430.33 | 50,666,358.41 | 1,782,001,493.62 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1年初余额 | 180,025,552.45 | 127,069,367.68 | 29,941,628.33 | 43,735,355.94 | 26,772,330.43 | 407,544,234.83 |
| 2本期增加金额 | 40,716,307.22 | 29,307,602.99 | 4,120,941.69 | 6,931,178.13 | 9,192,487.06 | 90,268,517.09 |
| (1) 计提 | 40,716,307.22 | 29,307,602.99 | 4,120,941.69 | 6,931,178.13 | 9,192,487.06 | 90,268,517.09 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| (3) 其他增加 | | | | | | |
| 3本期减少金额 | | 1,627,368.67 | 511,116.15 | 527,219.17 | 20,638.75 | 2,686,342.74 |
| (1) 处置或报废 | | 1,627,368.67 | 511,116.15 | 527,219.17 | 20,638.75 | 2,686,342.74 |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4期末余额 | 220,741,859.67 | 154,749,602.00 | 33,551,453.87 | 50,139,314.90 | 35,944,178.74 | 495,126,409.18 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1年初余额 | | | | | | |
| 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 | 946,794,615.30 | 300,944,612.50 | 11,524,561.54 | 12,889,115.43 | 14,722,179.67 | 1,286,875,084.44 |
| 2年初账面价值 | 917,973,844.48 | 277,814,825.21 | 14,376,170.68 | 15,023,557.51 | 16,674,423.74 | 1,241,862,821.62 |

- (2) 暂时闲置的固定资产: 无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产:

| 所属公司 | 项目 | 原值 | 已计提折旧 | 未办妥产权证书原因 |
|------------|---------|---------------|--------------|-----------|
| 陕西步长制药有限公司 | 质检楼及药材库 | 5,459,153.74 | 1,130,272.43 | 正在办理中 |
| 邳崧天银制药有限公司 | 办公楼 | 18,647,532.13 | 1,826,882.39 | 正在办理中 |
| 邳崧天银制药有限公司 | 宿舍楼 | 11,235,733.89 | 933,970.38 | 正在办理中 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 所属公司 | 项目 | 原值 | 已计提折旧 | 未办妥产权证书原因 |
|------------|--------|-----------------------|----------------------|-----------|
| 邳崧天银制药有限公司 | 提取车间 | 8,109,288.18 | 674,084.66 | 正在办理中 |
| 邳崧天银制药有限公司 | 动力中心 | 3,119,447.14 | 259,304.01 | 正在办理中 |
| 邳崧天银制药有限公司 | 制剂车间 | 19,792,338.63 | 1,645,238.08 | 正在办理中 |
| 邳崧天银制药有限公司 | 仓库 | 20,193,772.02 | 1,590,194.44 | 正在办理中 |
| 邳崧天银制药有限公司 | 前处理车间 | 6,649,094.04 | 552,705.93 | 正在办理中 |
| 邳崧天银制药有限公司 | 收膏车间 | 5,186,532.20 | 431,130.43 | 正在办理中 |
| 邳崧天银制药有限公司 | 危险品库 | 404,524.30 | 33,626.05 | 正在办理中 |
| 邳崧天银制药有限公司 | 门卫室 | 372,978.50 | 31,003.78 | 正在办理中 |
| 通化谷红制药有限公司 | 职工娱乐中心 | 2,549,160.23 | 1,494,336.44 | 正在办理中 |
| 通化谷红制药有限公司 | 食堂及扩建 | 3,525,654.29 | 758,584.99 | 正在办理中 |
| 通化谷红制药有限公司 | 二号立体库 | 3,549,302.76 | 2,101,007.02 | 正在办理中 |
| 吉林步长制药有限公司 | 研发中心大楼 | 3,596,347.64 | 798,024.96 | 正在办理中 |
| 吉林步长制药有限公司 | 水针车间 | 4,666,687.33 | 1,025,348.91 | 正在办理中 |
| 吉林步长制药有限公司 | 生化车间 | 2,346,897.17 | 507,195.66 | 正在办理中 |
| 吉林步长制药有限公司 | 仓库 | 3,757,538.85 | 828,743.31 | 正在办理中 |
| 合计 | | 123,161,983.04 | 16,621,653.87 | |

(6) 期末用于对外抵押、担保的固定资产: 无。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 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 |
| 本公司 | | | | | | |
| 中药渣等废弃物资源化 | | | | 20,484,668.01 | | 20,484,668.01 |
| 稳心颗粒二次扩建项目 | 3,632,599.69 | | 3,632,599.69 | 245,411.00 | | 245,411.00 |
| 杨凌步长制药有限公司 | | | | | | |
| 药厂一期 | 137,381,523.55 | | 137,381,523.55 | 50,969,086.70 | | 50,969,086.70 |
| 山东步长神州制药有限公司 | | | | | | |
| 妇科用药生产基地二期项目 | 225,917.30 | | 225,917.30 | 22,181,501.90 | | 22,181,501.90 |
| 陕西步长制药有限公司 | | | | | | |
| 药厂三期 | 287,971,574.00 | | 287,971,574.00 | 203,547,520.10 | | 203,547,520.10 |
| 四川泸州步长生物制药有限公司 | | | | | | |
| 新药产业化基地项目 | 6,318,302.92 | | 6,318,302.92 | 3,247,881.34 | | 3,247,881.34 |
| 邳崧天银制药有限公司 | | | | | | |
| 口服制剂建设项目二期 | 452,969.41 | | 452,969.41 | | | |
| 其他零星工程 | 5,863,992.84 | | 5,863,992.84 | 2,391,538.00 | | 2,391,538.00 |
| 待安装设备 | 1,401,350.00 | | 1,401,350.00 | 6,092,334.75 | | 6,092,334.75 |
| 合计 | 443,248,229.71 | | 443,248,229.71 | 309,159,941.80 | | 309,159,941.80 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 中药渣等废弃物资源化 | 20,484,668.01 | 8,297,777.17 | 28,782,445.18 | | |
| 稳心颗粒二次扩建项目 | 245,411.00 | 3,387,188.69 | | | 3,632,599.69 |
| 杨凌药厂一期 | 50,969,086.70 | 86,412,436.85 | | | 137,381,523.55 |
| 妇科用药生产基地二期项目 | 22,181,501.90 | 42,553,119.71 | 64,508,704.31 | | 225,917.30 |
| 药厂三期 | 203,547,520.10 | 84,424,053.90 | | | 287,971,574.00 |
| 新药产业化基地项目 | 3,247,881.34 | 3,070,421.58 | | | 6,318,302.92 |
| 口服制剂建设项目 | | 452,969.41 | | | 452,969.41 |
| 合计 | 300,676,069.05 | 228,597,967.31 | 93,291,149.49 | | 435,982,886.87 |

(续)

| 工程名称 | 预算数 | 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 |
|--------------|----------------|--------------|--------|-----------|--------------|-----------|------|
| 中药渣等废弃物资源化 | 43,480,000.00 | 100.00 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 稳心颗粒二次扩建项目 | 27,848,100.00 | 36.33 | 36.33% | | | | 自筹 |
| 杨凌药厂一期 | 231,304,000.00 | 59.39 | 59.39% | | | | 自筹 |
| 妇科用药生产基地二期项目 | 176,000,000.00 | 36.78 | 36.78% | | | | 自筹 |
| 药厂三期 | 511,452,900.00 | 62.80 | 62.80% | | | | 自筹 |
| 新药产业化基地项目 | 797,115,200.00 | 0.79 | 0.79% | | | | 自筹 |
| 口服制剂建设项目 | 260,000,000.00 | 0.17 | 0.17% | | | | |

13.无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 专有技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 339,894,094.06 | 101,240,400.00 | 119,785,226.10 | 1,241,031,142.49 | 2,407,132.17 | 1,804,357,994.82 |
| 2.本期增加金额 | 128,134,923.05 | | 13,000.00 | | 259,912.87 | 128,407,835.92 |
| (1) 购置 | 128,134,923.05 | | 13,000.00 | | 259,912.87 | 128,407,835.92 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 40,000.00 | | | | 40,000.00 |
| (1) 处置 | | 40,000.00 | | | | 40,000.00 |
| 4.期末余额 | 468,029,017.11 | 101,200,400.00 | 119,798,226.10 | 1,241,031,142.49 | 2,667,045.04 | 1,932,725,830.74 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 26,274,027.39 | 48,432,150.24 | 11,583,180.93 | 113,746,559.38 | 1,058,080.48 | 201,093,998.42 |
| 2.本期增加金额 | 6,298,318.70 | 5,461,292.58 | 9,164,298.48 | 99,128,810.97 | 310,516.72 | 120,363,237.45 |
| (1) 计提 | 6,298,318.70 | 5,461,292.58 | 9,164,298.48 | 99,128,810.97 | 310,516.72 | 120,363,237.45 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 专有技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 3.本期减少金额 | | 26,666.67 | | | | 26,666.67 |
| (1) 处置 | | 26,666.67 | | | | 26,666.67 |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 32,572,346.09 | 53,866,776.15 | 20,747,479.41 | 212,875,370.35 | 1,368,597.20 | 321,430,569.20 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.年初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 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 | 435,456,671.02 | 47,333,623.85 | 99,050,746.69 | 1,028,155,772.14 | 1,298,447.84 | 1,611,295,261.54 |
| 2.年初账面价值 | 313,620,066.67 | 52,808,249.76 | 108,202,045.17 | 1,127,284,583.11 | 1,349,051.69 | 1,603,263,996.40 |

(2) 截止期末未办妥产权证书的土地使用权:

| 所属公司 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------|----------------|-----------|
| 通化谷红制药有限公司 | 133,864,374.98 | 正在办理中 |
| 吉林步长制药有限公司 | 13,840,926.68 | 正在办理中 |
| 合计 | 147,705,301.66 | |

(3) 期末用于对外抵押的无形资产: 无。

14. 开发支出

| 项目 | 取得方式 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|-----------------------|------|---------------|--------------|--------------|---------|------------|---------------|
| | | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他转出 | |
| 脂衡颗粒 | 委托开发 | 3,974,500.00 | 325,622.80 | 4,300,122.80 | | | |
| 术秘通颗粒 | 委托开发 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 |
| 三叶片 | 委托开发 | 10,746,106.74 | 11,773.76 | | | 226,414.95 | 10,531,465.55 |
| 消淋败毒散 | 委托开发 | 9,000,000.00 | | | | | 9,000,000.00 |
| 金青口服液 | 委托开发 | 9,800,000.00 | | | | | 9,800,000.00 |
| 龙珠平亢丸 | 外购 | 6,046,949.54 | | | | | 6,046,949.54 |
| 血枫丹滴丸 | 委托开发 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 |
| 注射用重组人促红细胞生成素 Fc 融合蛋白 | 委托开发 | 66,988,062.96 | 9,432,383.46 | | | | 76,420,446.42 |
| 注射用重组人甲状旁腺素 | 委托开发 | 40,165,465.99 | 7,857,775.98 | | | | 48,023,241.97 |
| 三七活血通络贴 | 委托开发 | | 5,400,000.00 | | | | 5,400,000.00 |
| 普瑞巴肽原料及注射剂 | 委托开发 | | 3,285,450.00 | | | | 3,285,450.00 |
| 软伤片 | 委托开发 | 7,818,867.91 | | | | | 7,818,867.91 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 取得方式 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|--------------|------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------|-------------------|-----------------------|
| | | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他转出 | |
| 喷昔洛韦注射液 | 委托开发 | 31,145,283.02 | | | | | 31,145,283.02 |
| 葆泽胶囊 | 委托开发 | 18,155,339.87 | | | | | 18,155,339.87 |
| 眠虑安胶囊 | 委托开发 | 15,627,184.51 | | | | | 15,627,184.51 |
| 羌活祛风通络贴 | 委托开发 | 12,000,000.00 | 11,000,000.00 | | | | 23,000,000.00 |
| 七虎搽剂 | 委托开发 | 11,000,000.00 | | | | | 11,000,000.00 |
| 非布索坦原料及片剂 | 委托开发 | 8,630,000.00 | 2,210,000.00 | | | | 10,840,000.00 |
| 抗感利咽丸 | 委托开发 | 7,818,867.91 | | | | | 7,818,867.91 |
| 依拉地平胶囊 | 委托开发 | 7,700,000.00 | | | | | 7,700,000.00 |
| 盐酸伊伐布雷定原料及片剂 | 委托开发 | 5,399,622.60 | | | | | 5,399,622.60 |
| 清咽亮嗓口服液 | 委托开发 | 4,835,922.34 | | | | | 4,835,922.34 |
| 三氟柳原料及胶囊 | 委托开发 | 4,701,886.78 | | | | | 4,701,886.78 |
| 黄体酮阴道片 | 委托开发 | 3,496,226.39 | | | | | 3,496,226.39 |
| 盐酸奈必洛尔原料及片剂 | 委托开发 | 2,730,000.00 | | | | | 2,730,000.00 |
| 铝镁司片 | 委托开发 | 1,699,886.79 | | | | | 1,699,886.79 |
| 盐酸千金藤素原料及注射液 | 委托开发 | 1,704,712.66 | | 1,704,712.66 | | | |
| 愈创木酚甘油醚缓释片 | 委托开发 | 9,165,094.35 | | 9,165,094.35 | | | |
| 太太骨宝颗粒 | 委托开发 | 930,342.72 | 5,922.56 | | | | 936,265.28 |
| 奥硝唑阴道片 | 委托开发 | 5,101,852.79 | | | | | 5,101,852.79 |
| 鱼金清口服液 | 委托开发 | 1,600,000.00 | | | | | 1,600,000.00 |
| 中药9类抗病毒含片 | 委托开发 | 1,423,200.00 | | | | | 1,423,200.00 |
| 合计 | | 319,405,375.87 | 39,528,928.56 | 15,169,929.81 | | 226,414.95 | 343,537,959.67 |

本期本集团发生的研发支出共计 247,215,245.29 元,其中记入“管理费用-研究开发费用”的金额为 207,686,316.73 元,记入“开发支出”的金额为 39,528,928.56 元,本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 15.99%。

15.商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 陕西步长高新制药有限公司 | 4,258,450.70 | | | 4,258,450.70 |
| 辽宁奥达制药有限公司 | 12,271,427.66 | | | 12,271,427.66 |
| 邛崃天银制药有限公司 | 758,903.32 | | | 758,903.32 |
| 通化谷红制药有限公司 | 1,836,115,224.45 | | | 1,836,115,224.45 |
| 吉林步长制药有限公司 | 3,160,681,342.43 | | | 3,160,681,342.43 |
| 合计 | 5,014,085,348.56 | | | 5,014,085,348.56 |

1) 根据《股权转让协议》,公司收购陕西步长高新制药有限公司(以下简称陕西步长高新)100%股权的价款为 9,600.00 万元,扣除应由赫尔药业有限公司承担的税费 60.87 万元,

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收购成本为 9,539.13 万元。成都市川衡资产评估事务所对陕西步长高新(原名:陕西赫尔)2010年12月31日净资产进行评估,出具了川衡评报字[2011]第006号资产评估报告,评估价值为 9,105.44 万元,2010年12月31日陕西步长高新账面价值为 9,113.28 万元,以账面价值 9,113.28 万元为公允价值,合并成本 9,539.13 万元大于合并中取得的陕西步长高新可辨认净资产公允价值份额 9,113.28 万元的差额 425.85 万元确认为商誉。

2) 根据公司与辽宁奥达股东英属维尔京群岛 DragonSummitGroupLimited(龙峰集团有限公司,以下简称龙峰集团)签订的股权转让协议,公司以 12,014.70 万元收购龙峰集团持有的辽宁奥达 69.05%股权(分两次完成)。上海众华资产评估有限公司对辽宁奥达截止 2013年12月31日股东全部权益价值进行评估,出具了沪众评报字[2014]第268号评估报告,评估价值为 17,400 万元。截止 2014年12月31日,辽宁奥达可辨认净资产公允价值为 15,622.82 万元,收购成本 12,014.70 万元大于公司按持股比例享有的辽宁奥达可辨认净资产公允价值 10,787.56 万元的差额 1,227.14 万元确认为商誉。

3) 2014年12月29日,公司与成都天银制药有限公司签订《关于邛崃天银制药有限公司之股权转让协议》约定将成都天银制药有限公司持有的邛崃天银制药有限公司(以下简称邛崃天银)72.00%股权转让给本公司,转让价款为 14,400 万元。上海众华资产评估有限公司对邛崃天银截止 2014年11月30日股东全部权益价值进行评估并出具了沪众评报字[2014]第428号评估报告,评估价值为 19,992.40 万元。截止 2015年1月1日,邛崃天银可辨认净资产公允价值为 19,894.60 万元,合并成本 15,394.73 万元大于公司按持股比例享有的邛崃天银可辨认净资产公允价值 15,318.84 万元的差额 75.89 万元确认为商誉。

4) 2015年3月6日,公司与思卓根恩特普世有限公司(以下简称思卓根恩特)签订《关于通化谷红制药有限公司股权购买协议》,约定思卓根恩特将其持有的通化谷红 50%股权转让给本公司,本次股权转让价格为 137,427.4596 万元。上海众华资产评估有限公司对通化谷红截止 2014年12月31日股东全部权益价值进行评估并出具了沪众评报字[2015]第254号评估报告,评估价值为 277,000.00 万元。本次交易于 2015年7月10日完成工商变更登记后,公司持有通化谷红 100%股权,完成了对通化谷红非同一控制下的企业合并,并以 2015年7月1日作为购买日。截止 2015年7月1日,通化谷红根据沪众评报字[2015]第254号评估报告资产基础法持续计算确认的可辨认净资产公允价值为 91,243.40 万元,本次股权收购成本 137,427.4596 万元加购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 137,427.4596 万元之和为 274,854.92 万元,合并成本大于通化谷红可辨认净资产公允价值 91,243.40 万元的差额 183,611.5224 万元确认为商誉。

5) 2015年6月16日,公司与西马四环制药集团有限公司(以下简称西马四环制药)、Wei,Andy、思卓根恩特、吉林步长签订《关于吉林步长制药有限公司 45%股权之股权转让协议》,约定西马四环制药将其持有的吉林步长 45%股权转让给本公司,本次股权转让吉林步长 100%股权的总估值为 37.866 亿元,45%的股权转让价格为 17.04 亿元。上海众华资产评估有限公司对吉林步长截止 2014年12月31日股东全部权益价值进行评估并出具了沪众评报字[2015]第286号评估报告,评估价值为 380,000.00 万元。本次交易于 2015年7月16日完成工商变更登记后,公司持有吉林步长 95%股权,完成了对吉林步长非同一控制下的企业

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并,并以2015年7月1日作为购买日。截止2015年7月1日,吉林步长根据沪众评报字[2015]第286号评估报告资产基础法持续计算确认的可辨认净资产公允价值为45,963.37万元,本次股权收购成本170,400.00万元加购买日之前持有的股权于购买日的公允价值189,333.3333万元之和为359,733.33万元,合并成本大于公司按持股比例享有的吉林步长可辨认净资产公允价值43,665.20万元的差额316,068.1342万元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 陕西步长高新制药有限公司 | 4,258,450.70 | | | 4,258,450.70 |
| 合计 | 4,258,450.70 | | | 4,258,450.70 |

陕西步长高新持续亏损,公司因此对其商誉全额计提了减值准备。

16. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 本公司 | | | | | |
| 生物技术发展中心装修 | 5,928,750.02 | | 1,976,249.97 | | 3,952,500.05 |
| 城市集中供汽配套建设 | | 3,640,776.71 | 303,398.07 | | 3,337,378.64 |
| 辽宁奥达制药有限公司 | | | | | |
| 车间房屋扩建 | 128,999.94 | | 64,500.03 | | 64,499.91 |
| 锅炉改造 | 19,000.00 | | 9,000.00 | | 10,000.00 |
| 擎天柱广告牌 | 35,138.86 | | 13,750.02 | | 21,388.84 |
| 合计 | 6,111,888.82 | 3,640,776.71 | 2,366,898.09 | | 7,385,767.44 |

17. 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 | 146,484,026.29 | 25,532,337.70 | 91,356,112.40 | 15,798,516.49 |
| 递延收益 | 39,909,336.10 | 9,197,334.03 | 45,823,836.63 | 11,075,959.16 |
| 预提销售费用 | 212,966,704.11 | 44,686,302.01 | 411,966,609.10 | 80,379,351.26 |
| 可抵扣亏损 | 63,632,124.97 | 15,908,031.24 | | |
| 合计 | 462,992,191.47 | 95,324,004.98 | 549,146,558.13 | 107,253,826.91 |

(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 | 1,083,192,410.30 | 162,478,861.55 | 1,179,475,077.60 | 176,921,261.64 |
| 合计 | 1,083,192,410.30 | 162,478,861.55 | 1,179,475,077.60 | 176,921,261.64 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 51,551,105.96 | 46,690,517.47 |
| 可抵扣亏损 | | |
| 合计 | 51,551,105.96 | 46,690,517.47 |

期末未确认递延所得税资产所对应的可抵扣暂时性差异,主要是子公司陕西步长高新、咸阳步长医药有限公司、山东康爱制药有限公司、四川泸州步长生物制药有限公司、邛崃天银等未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此暂未将以上公司的资产减值准备等暂时性差异确认递延所得税资产。

18.其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 委托贷款 | | |
| 其中:通化天实制药有限公司 | 232,000,000.00 | 232,000,000.00 |
| 预付购房款 | | |
| 其中:金融街(北京)商务置业有限公司 | 202,410,743.00 | |
| 合计 | 434,410,743.00 | 232,000,000.00 |

2015年1月4日,公司与通化天实制药有限公司(以下简称通化天实)、中国建设银行菏泽西城支行签订委托贷款协议,委托建设银行菏泽西城支行向通化天实发放贷款,贷款金额为2,000.00万元,贷款期限自2015年1月5日至2018年1月4日,贷款利率为5.6%。2015年4月15日,公司与通化天实、中国建设银行菏泽西城支行签订委托贷款协议,委托中国建设银行菏泽西城支行向通化天实发放贷款,贷款金额为2,500.00万元,贷款期限自2015年4月15日至2018年4月14日,贷款利率为5.35%。

2015年6月,公司与通化天实、中国建设银行菏泽西城支行签订委托贷款协议,委托中国建设银行菏泽西城支行向通化天实发放贷款,贷款金额为18,700.00万元,贷款期限自2015年6月29日至2017年6月28日,贷款利率为4.85%。

2016年2月19日,公司与金融街(北京)商务置业有限公司签订《金融街·园中园B1-3地块项目写字楼订购协议书》,向金融街(北京)商务置业有限公司购买金融街·园中园B1-3地块项目写字楼地上商品房及配套的地下商品房(含分摊的地上及地下共有共用和共用设施设备)等,协议书约定暂定总价款为809,642,973.00元。2016年2月25日公司根据上述协议支付定金及预付购房款合计202,410,743.00元。

19.短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|---------------|
| 质押借款 | 490,000.00 | |
| 抵押借款 | | 11,000,000.00 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 借款类别 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 373,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 信用借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计 | 573,490,000.00 | 701,000,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

20.应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | 498,275,262.98 | 435,699,011.44 |
| 其中: 1年以上 | 6,064,167.14 | 7,595,721.69 |

21.预收款项

(1) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 合计 | 83,979,180.85 | 189,403,675.33 |
| 其中: 1年以上 | 5,354,653.15 | 5,829,490.11 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项: 无。

22.应付职工薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 53,515,455.36 | 368,027,839.34 | 357,313,122.58 | 64,230,172.12 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 52,554.24 | 40,340,600.87 | 38,961,447.52 | 1,431,707.59 |
| 辞退福利 | | 57,466.00 | 57,466.00 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 53,568,009.60 | 408,425,906.21 | 396,332,036.10 | 65,661,879.71 |

23.应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 323,419,678.22 | 266,279,818.54 |
| 营业税 | | 616,642.39 |
| 企业所得税 | 87,761,736.34 | 122,191,356.49 |
| 个人所得税 | 1,113,452.09 | 696,013.37 |
| 土地使用税 | 2,116,820.10 | 1,955,205.56 |
| 城市维护建设税 | 10,408,427.30 | 5,083,917.99 |
| 房产税 | 2,354,288.79 | 626,280.77 |
| 教育费附加 | 11,350,545.91 | 8,177,144.69 |
| 防洪水利基金 | 2,748,474.84 | 2,198,729.34 |
| 其他 | 68,232.68 | 60,366.08 |
| 合计 | 441,341,656.27 | 407,885,475.22 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24.应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 超过1年未支付原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------|
| 银行借款利息 | 2,176,645.84 | 2,561,680.54 | |
| 合计 | 2,176,645.84 | 2,561,680.54 | |

25.其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 股权转让款 | 2,978,873,711.80 | 3,529,827,623.42 |
| 市场推广费 | 918,939,279.58 | 976,851,462.68 |
| 保证金 | 435,599,705.62 | 403,448,621.26 |
| 其他 | 134,696,753.12 | 144,777,006.76 |
| 关联方往来款项 | 125,733,677.61 | 125,704,579.42 |
| 合计 | 4,593,843,127.73 | 5,180,609,293.54 |

26.其他流动负债

(1) 分项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助递延收益 | 3,783,927.43 | 1,824,010.75 |
| 合计 | 3,783,927.43 | 1,824,010.75 |

(2) 政府补助

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额* | 本期计入营业外收入金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 水污染治理环保专项补助资金 | 310,000.00 | 232,499.97 | 232,499.97 | 310,000.00 | 与资产相关 |
| 稳心颗粒关键技术和评价指标集成优化研究及产业化项目 | | 1,959,916.70 | | 1,959,916.70 | 与资产相关 |
| 红核妇洁洗液关键技术的研究与应用不锈钢碎机 | 5,659.96 | 4,245.01 | 4,245.03 | 5,659.94 | 与资产相关 |
| 红核妇洁洗液关键技术的研究与应用爬坡输送机 | 4,800.00 | 3,600.00 | 3,600.00 | 4,800.00 | 与资产相关 |
| 红核妇洁洗液关键技术的研究与应用天平与测定仪 | 16,000.00 | 11,999.97 | 11,999.97 | 16,000.00 | 与资产相关 |
| 治疗尖锐湿疣的中药国家级新药和治疗荨麻疹的新药风毒清胶囊的研发 | 75,000.00 | 56,250.00 | 56,250.00 | 75,000.00 | 与资产相关 |
| 木丹颗粒示范生产线及相关配套设施 | 1,412,550.79 | 791,637.29 | 791,637.29 | 1,412,550.79 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,824,010.75 | 3,060,148.94 | 1,100,232.26 | 3,783,927.43 | |

*本期新增补助金额均从递延收益转入,详见本附注六、28。

27.长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 质押借款 | | |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 借款类别 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 抵押借款 | | 11,000,000.00 |
| 保证借款 | 900,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 信用借款 | 300,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 合计 | 1,200,000,000.00 | 1,261,000,000.00 |

28.递延收益

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 递延收益—政府补助 | 146,013,979.90 | 92,820,034.40 |
| 合计 | 146,013,979.90 | 92,820,034.40 |

列入递延收益的政府补助明细:

| 政府补助项目 | 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/收益相关 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------|
| 污水污染治理环保专项 | 1,963,333.38 | | | 232,499.97 | 1,730,833.41 | 与资产相关 |
| 自主创新成果产业化和企业创新能力提升建设 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 稳心颗粒关键技术和评价指标集成优化研究及产业化 | 33,000,000.00 | 600,000.00 | 10,205,905.56 | 1,959,916.70 | 21,434,177.74 | 与资产相关 |
| 红核妇洁洗液关键技术的研究与应用不锈钢碎机 | 38,676.66 | | | 4,245.01 | 34,431.65 | 与资产相关 |
| 红核妇洁洗液关键技术的研究与应用爬坡输送机 | 33,200.00 | | | 3,600.00 | 29,600.00 | 与资产相关 |
| 红核妇洁洗液关键技术的研究与应用天平与测定仪 | 14,666.63 | | | 11,999.97 | 2,666.66 | 与资产相关 |
| 人知降糖胶囊产业化 | 1,200,000.00 | | | | 1,200,000.00 | 与资产相关 |
| 药厂三期技术改造工程补助 | 200,000.00 | | | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 治疗荨麻疹的新药风毒清胶囊研发 | 562,500.00 | | | 56,250.00 | 506,250.00 | 与资产相关 |
| 木丹颗粒示范生产线及相关配套设施 | 4,487,657.73 | | | 791,637.29 | 3,696,020.44 | 与资产相关 |
| 三叶糖脂清片项目补助 | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 银杏达莫注射液技术升级及产业化 | 800,000.00 | | | | 800,000.00 | 与资产相关 |
| 注射用重组人甲状旁腺素补助 | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 四川泸州步长生物制药有限公司企业扶持资金 | 41,520,000.00 | | | | 41,520,000.00 | 与收益相关 |
| 汉黄芩素原料及注射剂研究开发 | | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | 与资产相关 |
| 产业转型升级生产基地一期项目 | | 61,610,000.00 | | | 61,610,000.00 | 与资产相关 |
| 中药生产废水处理成套项目 | | 250,000.00 | | | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 92,820,034.40 | 66,460,000.00 | 10,205,905.56 | 3,060,148.94 | 146,013,979.90 | |

29.股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--|----------------|------|------|----------------|
| 步长(香港)控股有限公司 | 290,507,220.00 | | | 290,507,220.00 |
| 首诚国际(香港)有限公司 | 48,960,000.00 | | | 48,960,000.00 |
| 宁波市鄞州新华投资有限公司 | 23,220,504.00 | | | 23,220,504.00 |
| North Haven TCM Holding Limited (原 MS TCM Holding Limited) | 18,972,000.00 | | | 18,972,000.00 |
| 上海张江和之顺投资中心(有限合伙) | 17,723,520.00 | | | 17,723,520.00 |
| 鸿宝国际有限公司 | 14,117,004.00 | | | 14,117,004.00 |
| 天津宝凯投资合伙企业(有限合伙) | 12,240,000.00 | | | 12,240,000.00 |
| 融亨(天津)企业管理咨询合伙企业(普通合伙) | 12,240,000.00 | | | 12,240,000.00 |
| 西藏丹红投资咨询有限公司 | 12,075,984.00 | | | 12,075,984.00 |
| 辉华亚太有限公司(Sunny China Asia Pacific Limited) | 11,934,000.00 | | | 11,934,000.00 |
| 菏泽市和邦产业投资基金中心(有限合伙) | 11,521,512.00 | | | 11,521,512.00 |
| 蔚丰控股有限公司(Broad Harvest Holdings Limited) | 9,180,000.00 | | | 9,180,000.00 |
| 西藏大中宏宇投资中心(有限合伙) | 8,762,616.00 | | | 8,762,616.00 |
| 天津力天融金投资有限公司 | 8,307,900.00 | | | 8,307,900.00 |
| 上海杉创矿业投资有限公司 | 8,307,900.00 | | | 8,307,900.00 |
| 华夏幸福创业投资有限公司 | 8,307,900.00 | | | 8,307,900.00 |
| 广州中大二号投资有限公司 | 7,888,068.00 | | | 7,888,068.00 |
| 中南精选(天津市)医药产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 7,405,200.00 | | | 7,405,200.00 |
| 千万国际有限公司(Mega Billion International Limited) | 6,681,816.00 | | | 6,681,816.00 |
| 天津澳特莱投资合伙企业(有限合伙) | 6,120,000.00 | | | 6,120,000.00 |
| 中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 6,120,000.00 | | | 6,120,000.00 |
| 蓝色经济区产业投资基金(有限合伙) | 6,120,000.00 | | | 6,120,000.00 |
| 深圳市新海昇投资有限公司 | 6,037,992.00 | | | 6,037,992.00 |
| 太平洋大中华工业顾问有限公司(Pa China Industrial Advisory Limited) | 5,202,000.00 | | | 5,202,000.00 |
| 创顺企业有限公司(Joint Star Enterprises Limited) | 3,672,000.00 | | | 3,672,000.00 |
| Golden Touch Holdings Limited | 3,672,000.00 | | | 3,672,000.00 |
| 深圳中欧创业投资合伙企业(有限合伙) | 3,589,992.00 | | | 3,589,992.00 |
| 深圳市金色胡杨创业投资合伙企业(有限合伙) | 3,276,036.00 | | | 3,276,036.00 |
| 盛之景(上海)投资有限公司 | 2,769,300.00 | | | 2,769,300.00 |
| 天津海华杰股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,769,300.00 | | | 2,769,300.00 |
| 北京千舟清源投资基金(有限合伙) | 2,448,000.00 | | | 2,448,000.00 |
| 华立集团股份有限公司 | 2,448,000.00 | | | 2,448,000.00 |
| GGV III (Bc Pharma) Limited | 2,325,600.00 | | | 2,325,600.00 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 深圳市大正元医药股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 1,897,200.00 | | | 1,897,200.00 |
| 北京明石德远创业投资中心(有限合伙) | 1,836,000.00 | | | 1,836,000.00 |
| 富利佳投资有限公司(Fully Gaining Investment Limited) | 1,407,600.00 | | | 1,407,600.00 |
| 上海安正投资发展有限公司 | 1,407,600.00 | | | 1,407,600.00 |
| 无锡领峰创业投资有限公司 | 1,384,956.00 | | | 1,384,956.00 |
| 西藏瑞兴投资咨询有限公司 | 1,224,000.00 | | | 1,224,000.00 |
| 北京众和清润投资有限公司 | 1,224,000.00 | | | 1,224,000.00 |
| 深圳市分享投资合伙企业(有限合伙) | 1,086,300.00 | | | 1,086,300.00 |
| China Best Pharma Limited(中文译名:中国最优医药有限公司) | 936,360.00 | | | 936,360.00 |
| 哲安有限公司 | 893,520.00 | | | 893,520.00 |
| 上海星杉创富股权投资合伙企业(有限合伙) | 832,320.00 | | | 832,320.00 |
| 北京盛世景投资管理有限公司(已更名为盛世景投资管理股份有限公司) | 831,096.00 | | | 831,096.00 |
| 陕西德鑫资本投资有限公司 | 612,000.00 | | | 612,000.00 |
| 西藏广发投资咨询有限公司 | 599,760.00 | | | 599,760.00 |
| 西藏华联商务信息咨询有限公司 | 597,924.00 | | | 597,924.00 |
| 华涛企业有限公司 | 306,000.00 | | | 306,000.00 |
| 合计 | 612,000,000.00 | | | 612,000,000.00 |

股本及股东变化情况,详见附注一、公司的基本情况。

30.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 | 229,410,324.70 | | | 229,410,324.70 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 229,410,324.70 | | | 229,410,324.70 |

31.其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 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 | |
| 外币财务报表折算差额 | 2,732.83 | -10,382.35 | | | | | -7,649.52 |
| 合计 | 2,732.83 | -10,382.35 | | | | | -7,649.52 |

32.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 | 306,000,000.00 | | | 306,000,000.00 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 306,000,000.00 | | | 306,000,000.00 |

33.未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 年初未分配利润 | 6,004,779,908.25 | 2,468,015,543.43 |
| 加: 本期归属于母公司股东净利润 | 1,258,498,062.79 | 3,536,764,364.82 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 分配普通股股利 | | |
| 转增资本 | | |
| 期末未分配利润 | 7,263,277,971.04 | 6,004,779,908.25 |

34.营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 8,995,866,220.73 | 7,773,456,608.58 |
| 其他业务收入 | 6,397,706.93 | 1,538,686.53 |
| 合计 | 9,002,263,927.66 | 7,774,995,295.11 |
| 主营业务成本 | 1,480,860,248.09 | 1,323,657,107.31 |
| 其他业务成本 | 274,665.84 | 1,342,536.59 |
| 合计 | 1,481,134,913.93 | 1,324,999,643.90 |

35.营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 营业税 | 239,513.11 | 264,046.26 |
| 城市维护建设税 | 88,557,196.61 | 77,413,045.23 |
| 教育费附加 | 69,746,262.55 | 56,251,665.32 |
| 防洪水利基金 | 11,389,337.65 | 9,168,258.08 |
| 合计 | 169,932,309.92 | 143,097,014.89 |

36.销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 合计 | 5,062,974,197.42 | 4,423,479,912.62 |
| 占营业收入比例 | 56.24% | 56.89% |
| 其中: 市场及学术推广费 | 4,457,942,154.07 | 3,955,090,767.39 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 运输费 | 295,515,258.14 | 212,640,470.40 |
| 职工薪酬 | 151,248,902.17 | 119,624,465.62 |
| 广告宣传费 | 63,386,787.23 | 21,691,696.63 |

37.管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 管理费用 | 632,967,146.52 | 452,795,143.29 |
| 其中:研究开发费用 | 207,686,316.73 | 157,696,722.00 |
| 职工薪酬 | 108,092,912.67 | 73,494,354.74 |
| 业务招待费 | 33,638,286.66 | 37,202,509.17 |
| 折旧摊销 | 150,649,810.33 | 86,443,840.45 |
| 差旅费 | 37,549,560.40 | 32,333,132.56 |
| 中介机构费 | 8,780,062.81 | 10,450,103.69 |
| 税费 | 21,254,113.52 | 15,816,490.20 |
| 租赁费 | 1,877,087.14 | 1,921,199.31 |

38.财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 119,474,859.55 | 86,952,762.39 |
| 减:利息收入 | 10,172,225.05 | 16,846,483.40 |
| 加:汇兑损益 | 79,620,026.38 | 5.33 |
| 加:其他支出 | 1,721,080.80 | 375,685.19 |
| 合计 | 190,643,741.68 | 70,481,969.51 |

财务费用本期发生额较上年同期增加 120,161,772.17 元,主要是公司根据与西马四环制药集团有限公司、思卓根恩特普世有限公司签订的相关股权转让之补充协议,确认延期付款利息和汇兑损益合计 128,484,392.11 元。

39.资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | 60,878,290.24 | 1,160,789.95 |
| 存货跌价损失 | | |
| 可供出售金融资产减值损失 | | |
| 持有至到期投资减值损失 | | |
| 长期股权投资减值损失 | | |
| 投资性房地产减值损失 | | |
| 固定资产减值损失 | | |
| 在建工程减值损失 | | |
| 无形资产减值损失 | | |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 商誉减值损失 | | |
| 合计 | 60,878,290.24 | 1,160,789.95 |

40. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -12,024,857.27 | 33,900,547.76 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 取得控制权, 购买日之前持有的被购买方的股权按公允价值进行重新计量产生的利得 | | 1,707,546,668.18* |
| 合计 | -12,024,857.27 | 1,741,447,215.94 |

* (1) 2015年3月6日, 公司与思卓根恩特签订《关于通化谷红制药有限公司股权购买协议》, 约定思卓根恩特将其持有的通化谷红 50%股权转让给本公司, 本次股权转让价格为 1,374,274,596.00 元。本次交易于 2015 年 7 月 10 日完成工商变更登记后, 公司持有通化谷红 100%股权, 完成了对通化谷红非同一控制下的企业合并, 并以 2015 年 7 月 1 日作为购买日。根据企业会计准则及相关讲解, 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, 应当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。购买日前公司持有的通化谷红 50%股权的账面价值为 794,020,368.74 元, 以本次交易价格作为通化谷红股权的公允价值, 并按 50%股权的公允价值 1,374,274,596.00 元与账面价值的差额确认投资收益 580,254,227.26 元。

(2) 2015年6月16日, 公司与西马四环制药、Wei,Andy、思卓根恩特、吉林步长签订《关于吉林步长制药有限公司 45%股权之股权转让协议》, 约定西马四环制药将其持有的吉林步长 45%股权转让给本公司, 45%的股权转让价格为 17.04 亿元。本次交易于 2015 年 7 月 16 日完成工商变更登记后, 公司持有吉林步长 95%股权, 完成了对吉林步长非同一控制下的企业合并, 并以 2015 年 7 月 1 日作为购买日。根据企业会计准则及相关讲解, 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, 应当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。购买日前公司持有的吉林步长 50%股权的账面价值为 766,064,387.05 元, 以本次 45%股权交易价格折算吉林步长 50%股权的公允价值为 1,893,333,333.33 元, 其与账面价值的差额确认投资收益 1,127,268,946.28 元。

41. 营业外收入

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得 | 214,783.61 | 847,244.77 |
| 其中: 固定资产处置利得 | 214,783.61 | 847,244.77 |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 接受捐赠 | | |
| 政府补助 | 144,635,237.82 | 36,707,293.08 |
| 其他 | 4,321,596.69 | 1,664,094.72 |
| 合计 | 149,171,618.12 | 39,218,632.57 |

42.营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损失 | 430,735.58 | 403,852.77 |
| 其中: 固定资产处置损失 | 430,735.58 | 403,852.77 |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | 13,416,246.40 | 10,366,783.80 |
| 其他 | 307,596.22 | 810,401.24 |
| 合计 | 14,154,578.20 | 11,581,037.81 |

43.所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 271,280,675.89 | 235,948,860.54 |
| 递延所得税费用 | -2,512,578.16 | 1,488,652.34 |
| 合计 | 268,768,097.73 | 237,437,512.88 |

44.其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

45.每股收益

| 项目 | 序号 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------------------|------|------------------|------------------|
| 归属于母公司股东的净利润 | 1 | 1,258,498,062.79 | 2,892,262,959.07 |
| 归属于母公司的非经常性损益 | 2 | 120,360,242.88 | 1,761,368,288.50 |
| 归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=12 | 1,138,137,819.91 | 1,130,894,670.57 |
| 年初股份总数 | 4 | 612,000,000.00 | 612,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I) | 5 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数(II) | 6 | | |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 序号 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------------------------|---|----------------|----------------|
| 增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数 | 7 | | |
| 因回购等减少股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一月份起至年末的累计月数 | 9 | | |
| 缩股减少股份数 | 10 | | |
| 报告期月份数 | 11 | 9 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $12=4+5+6\times 7\div 118\times 9\div 1110$ | 612,000,000.00 | 612,000,000.00 |
| 基本每股收益(I) | $13=1\div 12$ | 2.0564 | 4.7259 |
| 基本每股收益(II) | $14=3\div 12$ | 1.8597 | 1.8479 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 15 | | |
| 转换费用 | 16 | | |
| 所得税率 | 17 | 25% | 25% |
| 认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | 18 | | |
| 稀释每股收益(I) | $19=[1+(1516)\times(117)]\div(12+18)$ | 2.0564 | 4.7259 |
| 稀释每股收益(II) | $19=[3+(1516)\times(117)]\div(12+18)$ | 1.8597 | 1.8479 |

46.现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 1,257,957,412.87 | 2,890,628,118.77 |
| 加: 资产减值准备 | 60,878,290.24 | 1,160,789.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 91,666,795.79 | 88,549,464.17 |
| 无形资产摊销 | 120,363,237.45 | 24,549,335.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,366,898.09 | 1,404,750.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | 215,951.97 | -443,392.00 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | | |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 188,922,660.88 | 70,106,278.99 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | 12,024,857.27 | -1,741,447,215.94 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 11,929,821.93 | -1,044,097.65 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -14,442,400.09 | -5,753,651.00 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | 84,533,638.52 | -13,366,109.49 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -184,173,215.72 | 785,503,455.19 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -136,397,853.48 | -595,145,059.38 |
| 其他 | | |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,495,846,095.72 | 1,504,702,666.94 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,953,477,454.41 | 2,249,981,280.29 |
| 减: 现金的年初余额 | 1,851,338,925.93 | 2,081,171,226.10 |
| 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 | 102,138,528.48 | 168,810,054.19 |

(2) 当期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------------------|-------|-------------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | | 1,386,382,835.60 |
| 其中: 辽宁奥达制药有限公司 | | |
| 邛崃天银制药有限公司 | | 72,000,000.00 |
| 丹红香港(科技)有限公司 | | 743,180,000.00 |
| 神州科技有限公司 | | 41,470,000.00 |
| 通化谷红制药有限公司 | | 480,783,835.60 |
| 吉林步长制药有限公司 | | 48,949,000.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | | 288,306,968.73 |
| 其中: 辽宁奥达制药有限公司 | | |
| 邛崃天银制药有限公司 | | 9,375,247.11 |
| 通化谷红制药有限公司 | | 261,932,466.57 |
| 吉林步长制药有限公司 | | 16,999,255.05 |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | | |
| 取得子公司支付的现金净额 | | 1,098,075,866.87 |

(3) 当期收到的处置子公司的现金净额: 无。

(4) 现金和现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 1,953,477,454.41 | 1,851,338,925.93 |
| 其中: 库存现金 | 7,325,455.42 | 3,541,607.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,946,151,998.99 | 1,847,797,318.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中:三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 1,953,477,454.41 | 1,851,338,925.93 |
| 其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

47.所有权或使用权受到限制的资产:无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 上年发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本(万元) | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入(万元) | 购买日至年末被购买方的净利润(万元) |
|------------|------------|------------|-----------|--------|-----------|----------|-------------------|--------------------|
| 邛崃天银制药有限公司 | 2015年1月4日 | 15,394.73 | 77.00 | 收购 | 2015年1月1日 | 控制 | 5,096.90 | 953.89 |
| 通化谷红制药有限公司 | 2015年7月16日 | 214,005.84 | 100.00 | 收购 | 2015年7月1日 | 控制 | 12,271.26 | 9,154.85 |
| 吉林步长制药有限公司 | 2015年7月10日 | 250,400.00 | 95.00 | 收购 | 2015年7月1日 | 控制 | 1,533.45 | 769.20 |

1) 通化谷红制药有限公司分步实现非同一控制下企业合并

2012年4月28日,本公司与思卓根恩特签署了股权转让协议,思卓根恩特将其持有的通化谷红19%股权转让给本公司,转让价款为28,500.00万元。2013年1月10日上述股权转让完成了工商变更登记。2012年4月28日公司与思卓根恩特签订《关于“通化谷红制药有限公司”股权购买协议》,思卓根恩特将其持有的通化谷红31%股权转让给本公司,转让价款为人民币4.65亿元。2014年12月22日公司与思卓根恩特普世有限公司签订股权转让之补充协议,约定将通化谷红31%股权转让对价由4.65亿元变更为480,783,835.62元。2014年12月24日上述通化谷红31%股权转让完成了工商变更登记。

2015年3月6日,公司与思卓根恩特签订《关于通化谷红制药有限公司股权购买协议》,约定思卓根恩特将其持有的通化谷红50%股权转让给本公司,本次股权转让价格为1,374,274,596.00元。截止2015年7月16日,上述股权转让已完成工商变更登记,公司合计持有通化谷红100%股权,通化谷红成为本公司全资子公司。

2) 吉林步长制药有限公司分步实现非同一控制下企业合并

2012年7月26日,本公司与西马四环制药、Wei,Andy、思卓根恩特签订关于“梅河口丰声制药有限公司(现已更名为吉林步长制药有限公司,以下简称吉林步长)19%股权之股权转让协议”,西马四环制药向公司转让其持有的50%股权的总价款为人民币

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8亿元，其中本次转让19%股权转让价格为3.04亿元，2012年11月20日吉林步长19%的股权转让已完成了工商变更登记。

2012年7月26日，公司与西马四环制药、Wei,Andy、思卓根恩特签订“梅河口丰声制药有限公司31%股权之股权转让协议”，西马四环制药向公司转让其持有的50%股权的总价款为人民币8亿元，其中本次转让31%股权转让价格为4.96亿元。

2015年6月16日，公司与西马四环制药、Wei,Andy、思卓根恩特、吉林步长签订《关于吉林步长制药有限公司45%股权之股权转让协议》，约定西马四环制药将其持有的吉林步长45%股权转让给本公司，股权转让价格为17.04亿元。

截止2015年7月10日，前述吉林步长31%和45%股权转让已完成了工商变更登记，公司合计持有吉林步长95%股权。

(2) 本期发生的非同一控制下企业合并：无。

(3) 合并成本及商誉

| 项目 | 通化谷红制药有限公司 | 吉林步长制药有限公司 | 邛崃天银制药有限公司 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 现金 | 1,374,274,596.00 | 1,704,000,000.00 | 144,000,000.00 |
| 非现金资产的公允价值 | | | |
| 发行或承担的债务的公允价值 | | | |
| 发行的权益性证券的公允价值 | | | |
| 或有对价的公允价值 | | | |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 1,374,274,596.00 | 1,893,333,333.33 | 9,947,298.38 |
| 合并成本合计 | 2,748,549,192.00 | 3,597,333,333.33 | 153,947,298.38 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值 | 912,433,967.55 | 436,651,990.90 | 153,188,395.06 |
| 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 | 1,836,115,224.45 | 3,160,681,342.43 | 758,903.32 |

(4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 邛崃天银制药有限公司 | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 198,980,867.56 | 198,843,119.64 |
| 其中：固定资产 | 113,987,315.60 | 114,231,303.61 |
| 无形资产 | 75,155,464.07 | 74,773,728.14 |
| 负债： | 34,899.95 | 462.97 |
| 其中：借款 | | |
| 应付款项 | 462.97 | 462.97 |
| 递延所得税负债 | 34,436.98 | |
| 净资产 | 198,945,967.61 | 198,842,656.67 |
| 减：少数股东权益 | 45,757,572.55 | 45,733,811.03 |
| 取得的净资产 | 198,980,867.56 | 198,843,119.64 |

(续)

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 通化谷红制药有限公司 | | 吉林步长制药有限公司 | |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 资产: | 1,017,678,910.74 | 432,507,070.02 | 585,362,899.90 | 61,028,410.20 |
| 其中: 固定资产 | 55,810,258.41 | 53,989,155.52 | 35,463,045.74 | 24,128,556.04 |
| 无形资产 | 586,216,056.84 | 2,865,319.01 | 527,320,686.93 | 14,320,686.93 |
| 负债: | 105,244,943.19 | 17,469,167.08 | 125,729,225.28 | 47,079,051.82 |
| 其中: 借款 | | | | |
| 应付款项 | 17,469,167.08 | 17,469,167.08 | 47,079,051.82 | 47,079,051.82 |
| 递延所得税负债 | 87,775,776.11 | | 78,650,173.46 | |
| 净资产 | 912,433,967.55 | 415,037,902.94 | 459,633,674.63 | 13,949,358.38 |
| 减: 少数股东权益 | | | 22,981,683.73 | 697,467.92 |
| 取得的净资产 | 912,433,967.55 | 415,037,902.94 | 436,651,990.90 | 13,251,890.46 |

2. 同一控制下企业合并

(1) 上年发生的同一控制下企业合并

| 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 |
|--------------|----------------------|--------------------|------------|--------------|
| 丹红(香港)科技有限公司 | 100.00% | 同一实际控制人 | 2015年2月28日 | 控制 |
| 神州科技有限公司 | 100.00% | 同一实际控制人 | 2015年2月28日 | 控制 |

(续)

| 被合并方 名称 | 2015年1月1日至2015年2月 28日(合并日) | | 2014年度 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|--------------|-------------------------------|---------------|-------------|--------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | 被合并方 的收入 | 被合并方 的净利润 | 被合并方 的收入 | 被合并方 的净利润 | 被合 并方 的收入 | 被合 并方 的净 利润 | 被合 并方 的收入 | 被合 并方 的净 利润 |
| 丹红(香港)科技有限公司 | | 25,539,408.20 | | 4,828,779.59 | | 9,005.92 | | |
| 神州科技有限 公司 | | 5,307,635.95 | | 263,147.86 | | | | |

(2) 合并成本

| 项目 | 丹红(香港)科技有 限公司 | 神州科技有限公司 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 现金 | 743,180,000.00 | 41,470,000.00 |
| 非现金资产的账面价值 | | |
| 发行或承担的债务的账面价值 | | |
| 发行的权益性证券的账面价值 | | |
| 或有对价 | | |
| 合并成本合计 | 743,180,000.00 | 41,470,000.00 |

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 丹红(香港)科技有限公司、神州科技有限公司合并日: 2015年2月28日

| 项目 | 丹红(香港)科技有限公司 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| | 合并日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
| 资产: | 230,526,790.35 | 204,004,725.34 | |
| 其中: 货币资金 | | | |
| 长期股权投资 | 230,526,790.35 | 204,004,725.34 | |
| 负债: | 200,144,422.72 | 199,184,981.82 | 9,005.13 |
| 其中: 应付款项 | 200,144,422.72 | 199,184,981.82 | 9,005.13 |
| 净资产 | 30,382,367.63 | 4,819,743.52 | 9,005.13 |
| 减: 少数股东权益 | | | |
| 取得的净资产 | 30,382,367.63 | 4,819,743.52 | 9,005.13 |

(续)

| 项目 | 神州科技有限公司 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 合并日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
| 资产: | 19,234,133.93 | 13,856,241.97 | 6.29 |
| 其中: 货币资金 | | | 6.29 |
| 长期股权投资 | 19,234,133.93 | 13,856,241.97 | |
| 负债: | 13,917,711.32 | 13,593,087.80 | |
| 其中: 应付款项 | 13,917,711.32 | 13,593,087.80 | |
| 净资产 | 5,316,422.61 | 263,154.17 | 6.29 |
| 减: 少数股东权益 | | | |
| 取得的净资产 | 5,316,422.61 | 263,154.17 | 6.29 |

3. 处置子公司: 无。

4. 其他原因的合并范围变动: 无。

八、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

| 公司名称 | 简称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|------|-------|-------|------|---------|-------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 一级子公司 | | | | | | | |
| 山东丹红制药有限公司 | 山东丹红 | 山东菏泽 | 山东菏泽 | 生产 | 75.00 | 25.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东步长神州制药有限公司 | 山东神州 | 山东菏泽 | 山东菏泽 | 生产 | 75.00 | 25.00 | 同一控制下企业合并 |
| 保定天浩制药有限公司 | 保定天浩 | 河北定兴县 | 河北定兴县 | 生产 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 陕西步长制药有限公司 | 陕西步长 | 陕西咸阳 | 陕西咸阳 | 生产 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 公司名称 | 简称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|--------|----------|----------|-------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 咸阳步长医药有限公司 | 咸阳步长医药 | 陕西咸阳 | 陕西咸阳 | 销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 北京安和康医药有限公司 | 北京安和康 | 北京市 | 北京市 | 销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 陕西步长高新制药有限公司 | 陕西步长高新 | 西安市 | 西安市 | 生产 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 山东步长医药销售有限公司 | 山东步长医药 | 山东菏泽 | 山东菏泽 | 销售 | 100.00 | | 新设 |
| 梅河口步长制药有限公司 | 梅河口步长 | 吉林梅河口 | 吉林梅河口 | 生产 | 100.00 | | 新设 |
| 上海步长医药咨询有限公司 | 上海步长医药 | 上海市 | 上海市 | 医药咨询 | 100.00 | | 新设 |
| 西藏瑞祥医药科技有限公司 | 西藏瑞祥医药 | 拉萨市 | 拉萨市 | 技术开发 | 100.00 | | 新设 |
| 西藏鸿发医药科技发展有限公司 | 西藏鸿发医药 | 拉萨市 | 拉萨市 | 技术开发 | 100.00 | | 新设 |
| 山东康爱制药有限公司 | 山东康爱 | 山东菏泽 | 山东菏泽 | 生产 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 四川泸州步长生物制药有限公司 | 四川泸州步长 | 四川泸州 | 四川泸州 | 生产 | 100.00 | | 新设 |
| 辽宁奥达制药有限公司 | 辽宁奥达 | 辽宁营口 | 辽宁营口 | 生产 | 69.05 | | 非同一控制下企业合并 |
| 邛崃天银制药有限公司 | 邛崃天银 | 四川邛崃 | 四川邛崃 | 生产 | 80.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 丹红(香港)科技有限公司 | 丹红科技 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 神州科技有限公司 | 神州科技 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 北京步长新药研发有限公司 | 北京步长 | 北京 | 北京 | 研发 | 100.00 | | 新设 |
| 通化谷红制药有限公司 | 通化谷红 | 吉林梅河口 | 吉林梅河口 | 生产 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 吉林步长制药有限公司 | 吉林步长 | 吉林梅河口 | 吉林梅河口 | 生产 | 95.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 二级子公司 | | | | | | | |
| 新疆步长药业有限公司 | 新疆步长 | 乌鲁木齐 | 乌鲁木齐 | 中药材种植 | | 100.00 | 新设 |
| 杨凌步长制药有限公司 | 杨凌步长 | 陕西省杨凌示范区 | 陕西省杨凌示范区 | 生产 | | 100.00 | 新设 |

(2) 重要的非全资子公司: 无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2015年3月公司与成都天银制药有限公司签订《关于邛崃天银制药有限公司之股权转让协议》，成都天银制药有限公司将其持有的邛崃天银3.00%股权转让给本公司，转让价款为600.00万元，本次股权转让完成后本公司持有邛崃天银股权比例增加至80.00%。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

| 项目 | 邛崃天银制药有限公司 |
|--------------------------|-------------------|
| 现金 | 6,000,000.00 |
| 非现金资产的公允价值 | |
| 处置/收购对价合计 | 6,000,000.00 |
| 减: 处置/收购的股权比例计算的子公司净资产份额 | 5,792,345.58 |
| 差额 | 207,654.42 |
| 其中: 调整资本公积 | 207,654.42 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

3. 在合营企业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 | |
| 吉林四长制药有限公司 | 吉林梅河口 | 吉林梅河口 | 药品生产 | 50.00 | | 权益法 |

吉林四长制药有限公司的前身为万生联合制药有限公司,于2009年5月设立。2011年7月,西马巴斯特投资有限公司(以下简称西马巴斯特投资)与本公司签署了股权转让协议,将其持有的万生联合制药有限公司19%股权转让给本公司,转让价款为24,225.00万元。2011年11月,上述股权转让完成了工商变更登记,万生联合制药有限公司更名为吉林四长制药有限公司(以下简称吉林四长)。

2015年1月5日,公司与西马巴斯特投资、北京四环制药有限公司签订《关于吉林四长制药有限公司之30%股权转让协议》,约定西马巴斯特投资将其持有的吉林四长30%的股权转让给公司,转让价款为476,385,830.14元。2015年1月5日,公司与北京四环制药有限公司、西马巴斯特投资签订《关于吉林四长制药有限公司之1%股权转让协议》,约定北京四环制药有限公司将其持有的吉林四长1%的股权转让给公司,转让价款为15,879,527.67元。2015年1月20日,上述31%股权转让已完成工商变更登记,公司合计持有吉林四长50%股权。吉林四长统一社会信用代码为91220581686972559G,法定代表人为:刘鲁湘,住所为:吉林省梅河口市珠江路北段。

(2) 重要的合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/上年发生额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | 181,342,071.61 | 174,458,277.46 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 113,269,827.21 | 101,703,917.95 |
| 非流动资产 | 383,040,080.64 | 396,795,852.94 |
| 资产合计 | 564,382,152.25 | 571,254,130.40 |
| 流动负债 | 129,984,196.87 | 128,695,409.73 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动负债 | 236,497,177.80 | 236,792,995.05 |
| 负债合计 | 366,481,374.67 | 365,488,404.78 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 197,900,777.58 | 205,765,725.62 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 98,950,388.79 | 102,882,862.81 |
| 调整事项 | 601,654,952.07 | 624,354,223.97 |
| 可辨认净资产公允价值份额与被投资单位账面价值份额的差额 | 158,894,903.36 | 181,594,175.26 |
| 商誉 | 442,760,048.71 | 442,760,048.71 |
| 内部交易未实现利润 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 700,605,340.86 | 727,237,086.78 |
| 营业收入 | 205,285,134.85 | 213,039,319.87 |
| 财务费用 | 9,624,814.95 | 12,608,697.79 |
| 所得税费用 | 25,808,562.39 | 40,752,220.25 |
| 净利润 | 72,135,051.96 | 75,292,181.72 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 72,135,051.96 | 75,292,181.72 |
| 本年度收到来自联营企业的股利 | | |

(3) 重要的联营企业的主要财务信息: 无。

九、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险: 本集团除子公司咸阳步长医药零星出口业务,及丹红科技和神州科技注册地位于中国香港外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。由于公司与思卓根恩特普世有限公司及西马四环制药集团有限公司约定,本公司收购通化谷红和吉林步长的股权转让款按照人民币对美元固定汇率结算支付,在人民币对美元汇率持续下行的情况下,本集团承受汇率风险较高。于期末,除下表所述资产及负债的美元余额和零

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

星的港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港币余额的资产和负债产生的汇率风险对本集团的经营业绩可能产生较大影响。

2) 利率风险:本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3) 价格风险:本集团以市场价采购原材料和销售产品,因此受到价格波动的影响。

(2) 信用风险。期末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,包括:为降低信用风险,本集团对客户的信用额度进行审核,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险。流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露:无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 法定代表人 | 组织机构代码 |
|--------------------|------|-----|------|-------|---------|
| 步长(香港)控股有限公司(控股股东) | 有限公司 | 香港 | 投资 | 赵涛 | 1139514 |
| 赵涛(最终控制方) | | | | | |

(2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 年初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|--------------|---------|------|------|---------|
| 步长(香港)控股有限公司 | HKD1.00 | | | HKD1.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|------|------|------|---------|------|
| | 期末余额 | 年初余额 | 期末比例 | 年初比例 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|--------------|----------------|----------------|---------|---------|
| | 期末余额 | 年初余额 | 期末比例 | 年初比例 |
| 步长(香港)控股有限公司 | 290,507,220.00 | 290,507,220.00 | 47.4685 | 47.4685 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

| 关联关系类型 | 关联方名称 | 主要交易内容 | 统一社会信用代码/组织机构代码 |
|--------|---------------------------|-----------|--------------------|
| 其他关联方 | 大得控股有限公司 | 资金往来 | |
| | 咸阳长涛咨询服务有限公 ^① | 资金往来 | 623231518 |
| | 陕西长涛物业管理有限公司 | 接受物业管理 | 916100007353663108 |
| | 咸阳长涛电子科技有限公司 ^② | 资金往来 | 91610400741279520D |
| | 通化天实制药有限公司 | 购买商品 | 91220505589470223K |
| | 吉林四长制药有限公司 | 购买商品、资金拆借 | 91220581686972559G |
| | 通化谷红制药有限公司 ^③ | 购买商品 | 91220581589462223C |
| | 吉林步长制药有限公司 ^③ | 购买商品 | 912205015740564764 |
| | 北京桂公府餐饮有限公司 | 会议服务 | 91110101685122931F |
| | 益达国际有限公司 | 股权转让 | |
| | 贵州名帅酒业销售有限公司 | 购买商品 | 91520102072049989H |
| | 年德国际有限公司 | 股权转让 | |

①由咸阳步长医药咨询有限公司更名而来;

②由咸阳步长医药科技发展有限公司更名而来;

③ 报告期内本公司完成对通化谷红、吉林步长非同一控制下的企业合并, 购买日前通化谷红、吉林步长与本集团的相关交易, 报告期仍披露为关联交易。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------|--------|---------------|---------------|
| 吉林四长制药有限公司 | 购买商品 | | 6,546,854.69 |
| 通化谷红制药有限公司 | 购买商品 | | 57,898,752.95 |
| 吉林步长制药有限公司 | 购买商品 | | 10,738,275.25 |
| 通化天实制药有限公司 | 购买商品 | 35,189,483.76 | |
| 北京桂公府餐饮有限公司 | 会议服务 | 424,691.00 | 517,746.00 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | | |
|--------------|------|----------------------|-----------------------|
| 陕西长涛物业管理有限公司 | 物业管理 | 535,794.30 | 535,794.30 |
| 合计 | | 36,149,969.06 | 106,922,942.00 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------------|--------|---------------------|---------|
| 广州七乐康药业连锁有限公司 | 销售商品 | 8,903,710.85 | |
| 合计 | | 8,903,710.85 | |

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 无。

3. 关联出租情况: 无。

4. 关联担保情况

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------|----------------|------------|------------|------------|
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014.05.28 | 2017.05.27 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 240,000,000.00 | 2014.06.26 | 2017.06.25 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2014.06.27 | 2017.06.26 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2014.07.01 | 2017.06.30 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2014.07.01 | 2017.06.30 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014.07.21 | 2017.07.20 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014.07.25 | 2017.07.24 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014.07.28 | 2017.07.27 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2014.07.29 | 2017.07.28 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2014.07.31 | 2017.07.30 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014.08.04 | 2017.08.03 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2014.08.05 | 2017.08.04 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014.11.28 | 2017.05.27 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2014.11.28 | 2017.05.27 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.01.19 | 2018.01.18 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.03.12 | 2018.03.11 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2015.03.21 | 2018.03.20 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2015.03.23 | 2018.03.22 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2015.03.25 | 2018.03.24 | 是 |
| 赵涛 | 本公司 | 300,000,000.00 | 2015.03.27 | 2018.03.26 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2015.03.27 | 2018.03.26 | 是 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.03.27 | 2018.03.26 | 是 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.03.31 | 2018.03.30 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2015.04.01 | 2018.03.31 | 是 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 130,000,000.00 | 2015.04.03 | 2018.04.02 | 是 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2015.06.15 | 2018.06.14 | 是 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2015.06.18 | 2018.06.17 | 是 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------|-------------------------|------------|------------|------------|
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.06.19 | 2018.06.18 | 是 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.06.23 | 2018.06.22 | 是 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.06.23 | 2018.06.22 | 是 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.06.25 | 2018.06.24 | 是 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.06.25 | 2018.06.24 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2015.07.22 | 2018.07.21 | 是 |
| 山东丹红 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2015.07.24 | 2018.07.23 | 是 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.10.23 | 2020.10.22 | 否 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.10.23 | 2020.10.22 | 否 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.10.28 | 2020.10.27 | 否 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.10.29 | 2020.10.28 | 否 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.12.18 | 2020.12.17 | 否 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.12.24 | 2020.12.23 | 否 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.12.25 | 2020.12.24 | 否 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2015.12.25 | 2020.12.24 | 否 |
| 赵涛/山东丹红/山东神州 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2016.01.05 | 2021.01.04 | 否 |
| 山东丹红 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2016.03.11 | 2019.03.10 | 否 |
| 山东丹红 | 本公司 | 150,000,000.00 | 2016.03.18 | 2019.03.17 | 否 |
| 山东丹红 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2016.04.14 | 2019.04.13 | 否 |
| 本公司 | 山东丹红 | 60,000,000.00 | 2014.08.01 | 2017.07.30 | 是 |
| 本公司 | 山东丹红 | 120,000,000.00 | 2014.12.23 | 2017.12.22 | 是 |
| 本公司 | 山东丹红 | 60,000,000.00 | 2015.08.13 | 2018.08.12 | 是 |
| 本公司 | 山东神州 | 40,000,000.00 | 2014.08.04 | 2017.08.03 | 是 |
| 本公司 | 山东神州 | 100,000,000.00 | 2014.12.19 | 2017.12.18 | 是 |
| 本公司 | 山东神州 | 100,000,000.00 | 2015.04.01 | 2018.01.13 | 是 |
| 本公司 | 山东神州 | 40,000,000.00 | 2015.07.23 | 2018.07.21 | 是 |
| 本公司 | 山东步长医药 | 60,000,000.00 | 2014.12.21 | 2017.12.18 | 是 |
| 本公司 | 山东步长医药 | 60,000,000.00 | 2015.07.23 | 2018.07.21 | 是 |
| 赵超、赵步长 | 陕西步长 | 27,000,000.00 | 2014.06.24 | 2017.06.23 | 是 |
| 赵超、赵步长 | 陕西步长 | 23,000,000.00 | 2014.10.27 | 2017.10.26 | 是 |
| 赵涛、赵超 | 陕西步长 | 27,000,000.00 | 2015.06.24 | 2018.06.23 | 是 |
| 赵涛、赵超 | 陕西步长 | 23,000,000.00 | 2015.10.27 | 2018.10.26 | 否 |
| 本公司 | 山东康爱 | 50,000,000.00 | 2016.08.10 | 2019.08.09 | 否 |
| 合计 | | 4,310,000,000.00 | | | |

5. 关联方资金拆借: 无。

6. 关联方委托贷款

| 关联方 | 贷入/贷出 | 借款金额 | 起始日 | 借款期限 | 借款利率 | 是否归还 |
|-----|-------|------|-----|------|------|------|
|-----|-------|------|-----|------|------|------|

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方 | 贷入/贷出 | 借款金额 | 起始日 | 借款期限 | 借款利率 | 是否归还 |
|------------|-------|-----------------------|------------|------|-------|------|
| 通化天实制药有限公司 | 贷出 | 20,000,000.00 | 2015.01.05 | 36个月 | 5.60% | 否 |
| 通化天实制药有限公司 | 贷出 | 25,000,000.00 | 2015.04.15 | 36个月 | 5.35% | 否 |
| 通化天实制药有限公司 | 贷出 | 187,000,000.00 | 2015.06.29 | 24个月 | 4.85% | 否 |
| 合计 | | 232,000,000.00 | | | | |

截止期末,上述委托贷款产生的利息为15,552,034.67元。

7. 关联方资产转让、债务重组情况:无。

8. 其他关联交易:无。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|---------------|----------------|------------|----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广州七乐康药业连锁有限公司 | 5,542,194.00 | 277,109.70 | | |
| 其他应收款 | 通化天实制药有限公司 | 10,536,849.33 | | 10,536,849.33 | |
| 预付款项 | 吉林四长制药有限公司 | | | 54,783.33 | |
| 应收利息 | 通化天实制药有限公司 | 15,552,034.67 | | 6,778,706.94 | |
| 其他非流动资产 | 通化天实制药有限公司 | 232,000,000.00 | | 232,000,000.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 通化天实制药有限公司 | 5,734,369.65 | |
| 其他应付款 | 咸阳长涛咨询服务有限公司 | 117,783,008.58 | 117,783,008.58 |
| 其他应付款 | 咸阳长涛电子科技有限公司 | 7,498,700.00 | 7,498,700.00 |
| 其他应付款 | 大得控股有限公司 | 144,780.59 | 121,274.90 |
| 其他应付款 | 步长(香港)控股有限公司 | 236,126.44 | 232,448.74 |
| 其他应付款 | 年德国际有限公司 | 71,062.00 | 69,147.20 |

(四) 其他:无。

十二、股份支付:无。

十三、或有事项:无。

十四、承诺事项:无。

十五、资产负债表日后事项:无

十六、其他重要事项:无。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项 | 343,357,583.62 | 84.27 | 17,167,908.23 | 5.00 | 326,189,675.39 |
| 员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项 | 64,108,701.65 | 15.73 | | | 64,108,701.65 |
| 组合小计 | 407,466,285.27 | 100.00 | 17,167,908.23 | | 390,298,377.04 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 407,466,285.27 | 100.00 | 17,167,908.23 | | 390,298,377.04 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项 | 101,881,192.79 | 68.98 | 5,116,981.42 | 5.02 | 96,764,211.37 |
| 员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项 | 45,805,215.06 | 31.02 | | | 45,805,215.06 |
| 组合小计 | 147,686,407.85 | 100.00 | 5,116,981.42 | | 142,569,426.43 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 147,686,407.85 | 100.00 | 5,116,981.42 | | 142,569,426.43 |

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 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 | 343,357,293.17 | 17,167,864.66 | 5.00 |
| 1-2年 | 290.45 | 43.57 | 15.00 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|-----------------------|----------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 2—3年 | | | 30.00 |
| 3—4年 | | | 50.00 |
| 4—5年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 343,357,583.62 | 17,167,908.23 | |

3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

| 客户名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 保证金及押金 | | | |
| 员工备用金借款 | | | |
| 关联方往来款项 | 64,108,701.65 | | |
| 合计 | 64,108,701.65 | | |

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况: 无。

(3) 本期实际核销的应收账款:

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 183,773.76 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 426,930,718.00 | 50.24 | | | 426,930,718.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项 | 13,536,831.60 | 1.59 | 3,281,279.17 | 24.24 | 10,255,552.43 |
| 员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项 | 409,236,120.24 | 48.16 | | | 409,236,120.24 |
| 组合小计 | 422,772,951.84 | 49.76 | 3,281,279.17 | | 419,491,672.67 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 849,703,669.84 | 100.00 | 3,281,279.17 | | 846,422,390.67 |

(续)

| 类别 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 426,930,718.00 | 43.54 | | | 426,930,718.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项 | 10,448,684.43 | 1.07 | 1,572,326.55 | 15.05 | 8,876,357.88 |
| 员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项 | 543,173,119.28 | 55.39 | | | 543,173,119.28 |
| 组合小计 | 553,621,803.71 | 56.46 | 1,572,326.55 | | 552,049,477.16 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 980,552,521.71 | 100.00 | 1,572,326.55 | | 978,980,195.16 |

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|-----------------------|------|-------|-----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 菏泽高新技术产业开发区管理委员会 | 326,930,718.00 | | | 土地意向金不计提 |
| 思卓根恩特普世有限公司 | 100,000,000.00 | | | 股权收购定金不计提 |
| 合计 | 426,930,718.00 | | | |

2) 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 | 3,100,721.24 | 155,036.06 | 5.00 |
| 12年 | 30,600.00 | 4,590.00 | 15.00 |
| 23年 | 10,405,510.36 | 3,121,653.11 | 30.00 |
| 34年 | | | 50.00 |
| 45年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 13,536,831.60 | 3,281,279.17 | |

3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 保证金等 | 25,275,966.79 | | |
| 员工备用金 | 6,024,823.81 | | |
| 关联方往来款项 | 377,935,329.64 | | |
| 合计 | 409,236,120.24 | | |

(2) 本期转回(或收回)坏账准备情况:无。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本期实际核销的其他应收款: 无。

(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 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方资金拆借及往来 | 377,935,329.64 | 525,108,085.78 |
| 土地意向金 | 326,930,718.00 | 326,930,718.00 |
| 股权转让定金 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 保证金等 | 25,275,966.79 | 17,412,574.99 |
| 员工备用金 | 13,536,831.60 | 652,458.51 |
| 其他 | 6,024,823.81 | 10,448,684.43 |
| 合计 | 849,703,669.84 | 980,552,521.71 |

(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 | 占比% | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|---------|-----------------------|---------------------|--------------|--------------|
| 菏泽高新技术产业开发区管理委员会 | 土地意向金 | 326,930,718.00 | 2-3年/3-4年/5年以上 | 38.48 | |
| 丹红(香港)科技有限公司 | 关联方资金拆借 | 199,650,000.00 | 1-2年 | 23.50 | |
| 梅河口步长制药有限公司 | 关联方资金拆借 | 115,050,000.00 | 3-4年/4-5年 | 13.54 | |
| 思卓根恩特普世有限公司 | 股权收购定金 | 100,000,000.00 | 1年以内 | 11.77 | |
| 山东康爱制药有限公司 | 关联方资金拆借 | 37,999,338.98 | 1年以内/1-2年/2-3年/3-4年 | 4.47 | |
| 合计 | | 779,630,056.98 | | 91.76 | |

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 5,587,999,946.25 | 6,000,000.00 | 5,581,999,946.25 | 5,587,999,946.25 | 6,000,000.00 | 5,581,999,946.25 |
| 对联营、合营企业投资 | 700,605,340.86 | | 700,605,340.86 | 727,237,086.78 | | 727,237,086.78 |
| 合计 | 6,288,605,287.11 | 6,000,000.00 | 6,282,605,287.11 | 6,315,237,033.03 | 6,000,000.00 | 6,309,237,033.03 |

(2) 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 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|--------------|
| 山东步长神州制药有限公司 | 29,706,415.49 | | | 29,706,415.49 | | |
| 山东丹红制药有限公司 | 292,053,667.56 | | | 292,053,667.56 | | |
| 保定天浩制药有限公司 | 20,114,266.37 | | | 20,114,266.37 | | |
| 陕西步长制药有限公司 | 61,549,758.02 | | | 61,549,758.02 | | |
| 山东步长医药销售有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 |
| 北京安和康医药有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 陕西步长高新制药有限公司 | 95,391,257.97 | | | 95,391,257.97 | | |
| 梅河口步长制药有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 上海步长医药咨询有限公司 | 16,800,000.00 | | | 16,800,000.00 | | |
| 西藏瑞祥医药科技有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |
| 西藏鸿发医药科技发展有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |
| 四川泸州步长生物制药有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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 |
|--------------|-------------------------|------|------|-------------------------|----------|---------------------|
| 辽宁奥达制药有限公司 | 120,147,000.00 | | | 120,147,000.00 | | |
| 邛崃天银制药有限公司 | 159,923,803.74 | | | 159,923,803.74 | | |
| 丹红(香港)科技有限公司 | 30,382,367.63 | | | 30,382,367.63 | | |
| 神州科技有限公司 | 5,572,057.68 | | | 5,572,057.68 | | |
| 通化谷红制药有限公司 | 2,168,294,964.74 | | | 2,168,294,964.74 | | |
| 吉林步长制药有限公司 | 2,470,064,387.05 | | | 2,470,064,387.05 | | |
| 北京步长新药研发有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 合计 | 5,587,999,946.25 | | | 5,587,999,946.25 | | 6,000,000.00 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 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 | | | | | | | | | | | |
| 吉林四长制药有限公司 | 727,237,086.78 | | | 13,368,254.08 | | | 40,000,000.00 | | | | 700,605,340.86 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 727,237,086.78 | | | 13,368,254.08 | | | 40,000,000.00 | | | | 700,605,340.86 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十八、财务报告批准

本财务报告于2016年10月20日由本公司董事会批准报出。

十九、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团报告期的非经常性损益如下:

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---|----------------|------------------|
| 非流动资产处置损益 | -215,951.97 | 443,392.00 |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | 144,635,237.82 | 36,707,293.08 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | 1,707,546,668.18 |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | 30,847,044.15 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 8,331,625.22 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -9,402,245.93 | -9,513,090.32 |

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 143,348,665.14 | 1,766,031,307.09 |
| 所得税影响额 | 22,732,012.92 | 4,119,441.30 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 256,409.34 | 543,577.29 |
| 合计 | 120,360,242.88 | 1,761,368,288.50 |

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团报告期的加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润 | 报告期 | 加权平均 净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-----------------------|-----------|-------------------|------------|------------|
| | | | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 2016年1-9月 | 16.17 | 2.0564 | 2.0564 |
| | 2015年1-9月 | 54.94 | 4.7259 | 4.7259 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 2016年1-9月 | 14.63 | 1.8597 | 1.8597 |
| | 2015年1-9月 | 21.48 | 1.8479 | 1.8479 |





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

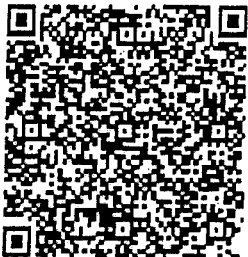
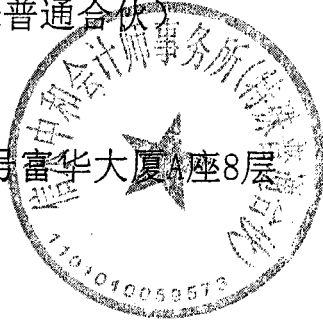
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



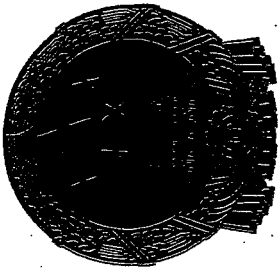
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月22日

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



证书序号: NO. 019726

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

叶韶勋

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦8层

特殊普通合伙

11010136

3583.2万元

京财会许可[2011]0056号

2011-07-07

2-1-84

主任会计师:

办公场所:

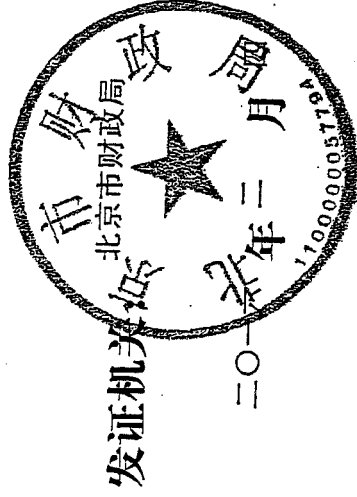
组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

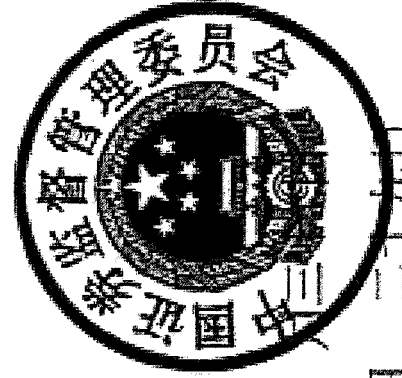
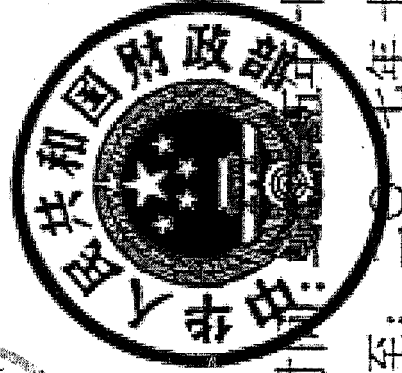
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

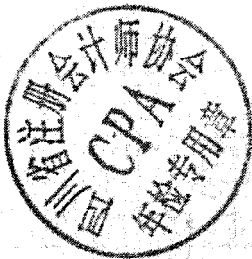
发证时间：二〇一七年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日
2007年12月31日

证书编号: 510100020022
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance

2-1-86

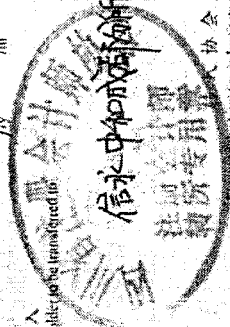
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



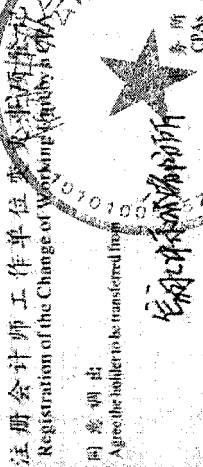
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



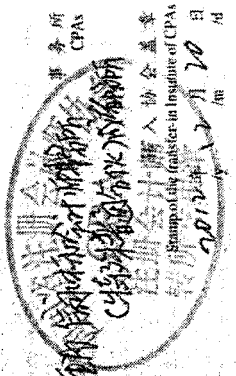
转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2007年11月4日

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



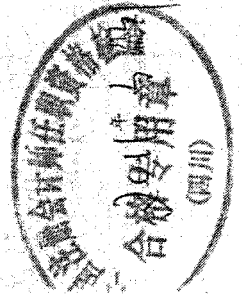
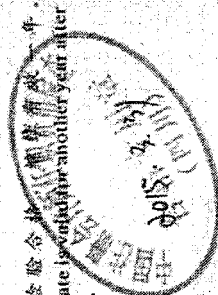
转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2007年12月31日



姓名: 罗建平
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1964-3-28
Date of birth
工作单位: 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码: 420106640328031
Identity card No.

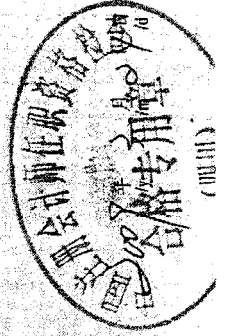
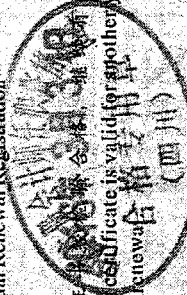
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

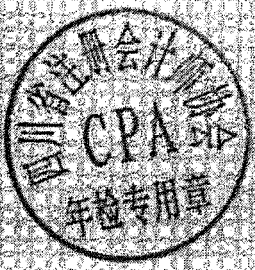




姓名: 谢宇春
 Full name: XIE YUCHUN
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1970-1-25
 Date of birth: 1970-1-25
 工作单位: 四川君和会计师事务所
 Working unit: Sichuan Junhe CPA Firm
 身份证号码: 420106700125086
 ID card No.: 420106700125086

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月21日

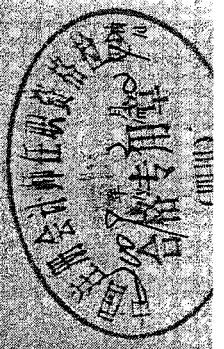
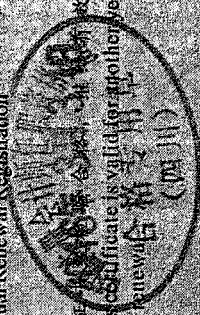
证书编号: 510100020037
 No. of Certificate: 510100020037

批准注册协会四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Sichuan Province CPA Association

发证日期: 2000年06月01日
 Date of Issuance: 2000-06-01

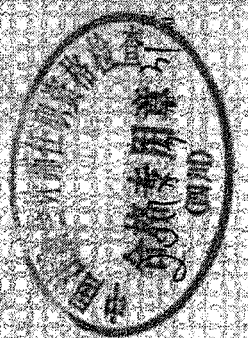
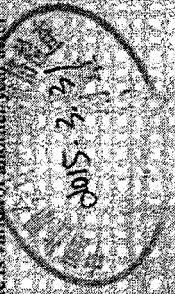
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

四川君和会计师事务所
 Sichuan Junhe CPA Firm

转出协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

2007年8月7日
 2007-08-07

转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

2012年12月20日
 2012-12-20

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

四川君和会计师事务所
 Sichuan Junhe CPA Firm

转出协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

2007年8月7日
 2007-08-07

转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

2012年12月20日
 2012-12-20