

公司代码：600211

公司简称：西藏药业

西藏诺迪康药业股份有限公司

2016 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陈长清	因工作安排	郭远东
董事	王刚	因工作安排	张玲燕

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈达彬、主管会计工作负责人郭远东及会计机构负责人（会计主管人员）周小兵声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

因公司业务发展的需要，经综合考虑，公司2016年度拟不进行利润分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的对公司未来发展战略以及经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险，请参阅第四节经营情况讨论与分析等有关章节中关于公司可能面临风险因素及对策部分的内容。《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所 www.sse.com.cn 为本公司 2016 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节	公司治理.....	44
第十节	公司债券相关情况.....	47
第十一节	财务报告.....	48
第十二节	备查文件目录.....	134

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	西藏诺迪康药业股份有限公司
华西药业	指	西藏华西药业集团有限公司
深圳康哲	指	深圳市康哲药业有限公司
康哲企业管理	指	西藏康哲企业管理有限公司
天津康哲	指	天津康哲医药科技发展有限公司
西藏康科	指	西藏康哲医药科技有限公司
西藏康哲发展	指	西藏康哲药业发展有限公司
康哲药业	指	康哲药业控股有限公司
报告期、报告期内	指	2016 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元、中国法定流通货币

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	西藏诺迪康药业股份有限公司
公司的中文简称	西藏药业
公司的外文名称	TIBET RHODIOLA PHARMACEUTICAL HOLDING CO.
公司的外文名称缩写	TIBET PHARMA
公司的法定代表人	陈达彬

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘岚	温莉莉
联系地址	拉萨市北京中路93号	拉萨市北京中路93号
电话	0891-6835752/028-86653915	0891-6835752/028-86653915
传真	0891-6837749/028-86660740	0891-6837749/028-86660740
电子信箱	zqb@xzyy.cn	zqb@xzyy.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	西藏拉萨市北京中路93号
公司注册地址的邮政编码	850000
公司办公地址	西藏拉萨市北京中路93号
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	www.xzyy.cn
电子信箱	master@xzyy.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董秘办

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西藏药业	600211	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
	签字会计师姓名	欧昌献、王庆桂
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国都证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦九层十层
	签字的保荐代表人姓名	周昕
	持续督导的期间	2007年9月-股改限售流通股全部流通为止
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	成都市高新区交子大道333号中海国际中心E座1806
	签字的财务顾问主办人姓名	潘杨阳、欧俊、李鹏
	持续督导的期间	2015年9月至2017年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	796,806,691.52	1,382,755,815.61	-42.38	1,668,036,041.63
归属于上市公司股东的净利润	198,289,475.75	91,635,772.39	116.39	20,979,870.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	167,462,274.87	64,938,963.39	157.88	19,193,528.78
经营活动产生的现金流量净额	250,204,859.04	133,930,272.80	86.82	-141,403,348.04
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	660,634,559.81	489,452,713.32	34.97	404,353,467.81
总资产	2,290,679,446.71	706,330,005.55	224.31	1,046,443,662.78

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增 减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	1.36	0.629	116.39	0.144
稀释每股收益(元/股)	1.36	0.629	116.39	0.144
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	1.15	0.446	157.88	0.132
加权平均净资产收益率(%)	34.64	20.58	增加14.06个百分点	5.13
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	29.25	14.58	增加 14.67个百分点	4.70

八、2016年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	96,800,775.23	155,452,288.93	240,008,578.60	304,545,048.76
归属于上市公司股东的净 利润	20,052,876.94	41,654,443.96	56,302,924.06	80,279,230.79
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益后的净利 润	20,193,931.02	24,691,580.88	56,531,052.69	66,045,710.28
经营活动产生的现金流量 净额	23,412,808.64	12,832,757.46	18,300,097.82	195,659,195.12

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用**九、非经常性损益项目和金额**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2016年金额	2015年金额	2014年金额
非流动资产处置损益	-263,240.23	27,962,414.07	611,773.61
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,但与公司正 常经营业务密切相关,符合国家政策规 定、按照一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	36,422,461.96	1,095,362.35	816,877.00
除上述各项之外的其他营业外收入和 支出	-3,919,887.00	-1,311,028.67	-556,515.65
其他符合非经常性损益定义的损益项 目	1,600,000.00	1,400,000.00	1,409,094.65
少数股东权益影响额	-22,645.45	272.80	-692,135.84
所得税影响额	-2,989,488.40	-2,450,211.55	197,248.23
合计	30,827,200.88	26,696,809.00	1,786,342.00

十、采用公允价值计量的项目适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	24,754,063.61	24,836,914.43	82,850.82	1,600,000.00
合计	24,754,063.61	24,836,914.43	82,850.82	1,600,000.00

注：当期变动计入其他综合收益，对当期利润的影响金额系本年收到的分红款。

十一、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司所从事的主要业务

公司所处行业为医药制造业，公司产品涵盖胶囊剂、生物制剂、颗粒剂、涂膜剂等，在心脑血管领域、肝胆领域、风湿领域、感冒领域等方面形成了产品集群。公司新购买产品 IMDUR（依姆多）作为治疗心血管疾病的经典药物，经过多年的积累和实践验证，在心血管疾病的治疗中已建立较强的优势，同时，IMDUR 和公司的原有产品新活素、诺迪康同属心血管领域，有利于各自市场、学术资源的共享，进一步促进各自的发展。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司设立招标采购部，负责公司及下属企业的物资招标采购工作。根据物料不同特性按照公司相关采购、内控管理制度采购，如冷背、稀缺、野生等渠道单一、货源奇缺、供需信息不对称原料采取议标、直接邀请议标、比价议标等方式进行采购；一般常规原辅料内外包装材料均采用公开招标方式进行采购。

2、生产模式

报告期内，公司严格按照《药品管理法》、GMP 等各项药政法规要求，合法合规开展生产经营活动，公司主要产品新活素、诺迪康、十味蒂达、小儿双清、雪山金罗汉止痛涂膜剂等均由公司自行生产；2016 年购买的依姆多产品过渡期内由资产转让方阿斯利康供货。

3、销售模式

公司主要产品新活素和诺迪康采取由大股东及其关联公司买断销售并推广的模式；另一主要产品依姆多的国内推广由大股东及其关联公司负责，依姆多海外市场，已经交接的市场由本公司负责销售，尚未完成交接的市场暂由阿斯利康代管，其收益归本公司所有；其余产品十味蒂达、小儿双清、雪山金罗汉止痛涂膜剂等主要采用佣金模式在全国推广销售，即我公司供货给全国各医药公司，公司按照医药公司的销售回款拨付佣金的销售模式。

（三）行业情况

进入“十三五”以来，国家政策不断出台，招标降价、一致性评价等政策在短期内将对行业的发展带来较大压力；但随着人民消费水平提升、健康意识增强、人口老龄化加速、二孩政策放开、全民医保完善等利好因素，从长远看，医药制造行业仍将实现持续性增长；伴随行业内供给侧结构性改革的不断深化，行业集中度将得到提升，有利于整个行业的长期稳定发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司董事会和股东大会已审议通过了收购 IMDUR(依姆多)资产涉及重大资产重组和非公开发行相关事项，本次收购是以现金方式向 ASTRAZENECA AB 购买其 IMDUR®（依姆多）产品、品牌和相关资产，交易金额为 1.9 亿美元（存货另计），公司拟通过非公开发行募集资金的方式支付以上款项。

根据资产购买协议，从 2016 年 5 月 1 日起，依姆多的销售收益已归我公司所有，2016 年度依姆多销售利润超过盈利预测。

目前，中国市场、东南亚市场、欧洲主要市场已交接完毕。已交接的市场由本公司负责销售，中国市场由大股东及其关联公司负责推广；未完成交接的市场暂由 ASTRAZENECA AB 代管。依姆多的生产转换、药品批文转换、商标过户等尚未完成，相关工作正在按计划进行中。

其中：境外资产 135,875.86（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 59.32%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产品体系优势

公司拥有丰富的产品资源：

1、新活素是生物制品一类新药，作为治疗急性心衰的基因工程药物，以其能快速改善心衰患者的心衰症状和体征，提高患者的生存质量，并降低患者的心衰住院治疗费用和缩短住院时间。我公司生产的新活素系在国内独家生产，填补了国内治疗急性心衰的基因工程药物的空白。

2、IMDUR（依姆多），通用名单硝酸异山梨酯缓释片。由 AstraZeneca 研发出品，采用了 AstraZeneca 的 Durules 缓释技术，适宜长期抗缺血治疗。在心血管疾病的治疗中具有十分重要的地位和优势，目前国内外均有心血管疾病相关指南提到或推荐该类药物作为抗缺血治疗的一线用药。依姆多在中国临床应用广泛，医生与患者认知度高，属于国家医保乙类产品，并在部分地区列入地方基药目录，是冠心病抗缺血治疗不可或缺的重要药物之一，目前在全球 40 多个国家有销售。

收购依姆多后，优化了公司心血管疾病治疗的产品结构，与新活素、诺迪康胶囊形成基本覆盖心血管疾病治疗机制范围的系列化产品线，大大增加了公司在心血管疾病治疗领域的产品竞争力。

3、诺迪康胶囊系依据传统藏医药理论，采用现代制药技术，以生长在西藏海拔 3500—5000m 地带，素有“高原人参”之称的珍贵药用植物红景天为原料提取精制而成，对治疗胸痹、冠心病、心绞痛有独特疗效。诺迪康胶囊上市二十余年，在超过一千家医院临床使用，疗效确切，无任何质量投诉和不良反应，受到广大医患的好评。

4、此外，公司还拥有国家级中药雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等优秀品种。

（二）制药工业体系优势

公司现有粉针剂、胶囊剂、涂膜剂、颗粒剂、片剂等多种类别的现代化生产线十余条（均通过新版 GMP 认证），为销售增长提供了充分的保障。

（三）得天独厚的原生态藏药材资源优势

西藏高原独特的生态环境孕育了丰厚的野生药用资源，众多道地珍稀药材的生物活性优良品质成为相关药物和保健产品品牌优势中先决条件之一。西藏药业作为藏药产业的经济龙头，资源需求问题得到政府的高度重视与维护。

（四）营销优势

目前，公司自有营销体系已经遍布全国，大股东康哲药业及其关联公司将其雄厚的处方药推广工作资源整合运用到西藏药业的经营当中，报告期内公司主要产品的销售大幅增长；营销优势不断凸显，为提高公司市场竞争力提供有效支撑。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

近年来，国家相继出台一系列医药行业改革的重要政策——两票制、仿制药一致性评价、医保目录调整及药品审批制度改革等，随着医保控费目标逐级分解、控费日常监测体系和问责机制的建立，预计未来医药行业整体增速面临较大压力，医药制造企业将在品种优势、研发和资金实力等方面加速分化，落后产能逐渐淘汰，行业集中度将不断提升。

面对医药行业市场需求格局和竞争形势的深刻变化，报告期内，公司继续加强公司治理、内控规范建设，全面推进预算管理、绩效管理和进程管理，优化成本，合理投资，有效促进利润增长。

2016年，公司重点推进了以下工作：

（一）公司治理、内控规范建设及管理

1、报告期内，公司“三会”运作规范，公司董事会、监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司董事会、监事会和经营班子团结稳定，能够依法履行职责。

2、公司按照要求，不断加强推进内控规范建设工作，建立和完善了内部控制制度和内部控制手册。公司总经理负责内控规范建设措施的具体实施，公司设立了专职的内控审计部，负责内控建设的日常检查和整改督促工作。针对公司在 2016 年内控工作的缺陷，公司一一进行了整改。

3、报告期内，公司继续全面推进预算管理、进程管理和绩效考核工作，调动员工积极性，提高工作效率，降成本，增效益，管理工作上台阶，取得较大成效。

(二) 非公开发行、重大资产重组

为推动我国医药行业发展，稳步实现公司发展战略，突破公司发展的瓶颈、提升公司的市场竞争力，经公司董事会和股东大会审议通过，公司拟通过非公开发行股票计划募集资金不超过 124,142.20 万元（含发行费用），用于收购 IMDUR® 产品、品牌和相关资产（存货另计）。本次发行募集资金投资项目实施后，可以加强本公司旗下产品在心血管领域的品牌建设，公司的产品结构得到优化，产品系列进一步丰富，将突破公司发展瓶颈，开拓公司国际市场，增加公司主营业务收入，提高公司的市场占有率，增强公司的盈利能力。

目前，依姆多中国市场、东南亚市场、欧洲主要市场已交接完毕，其余海外市场的交接、商标过户、生产转换和上市许可（MA）转换工作正在按计划进行中；2016 年 11 月 16 日，本公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过，但公司尚未收到中国证监会的书面核准文件，非公开发行方案的实施时间具有不确定性。

(三) 对外投资

报告期内，经公司董事会审议通过，进行的重大投资项目包括：出资 3,299.60 万元参股“成都中医大银海眼科医院股份有限公司”项目，该项目已实施；出资 1 亿元参股“德吉财产保险股份有限公司”项目，该项目尚处于申报阶段，公司尚未实际投入；联合投资经营银行不良债权类项目（总额度不超过 7,000 万元），计划参与 3 个子项目，目前已投资 3,968 万元，另有两笔已支付竞拍保证金合计 2,400 万元。

(四) 安全生产、环保情况

报告期内，公司下属生产厂不断完善各项安全生产、环保管理制度，纳入年度培训计划；强化责任管理，并纳入中层以上管理人员绩效考核指标。全年无安全生产事故，环保监测等符合法规要求。

(五) 新增全资子公司

1、为收购依姆多产品，公司新增全资子公司 TopRidge Pharma Limited。该公司注册资本 1 港币。该公司的主要业务为投资与控股。

2、为了支援西藏建设，同时解决公司所需藏药材资源面临的逐步短缺问题，公司在西藏山南设立全资子公司——西藏诺迪康农业资源开发有限公司，开展多种藏药材的人工种植技术研究和基地建设。该公司注册资本 5,000 万元，本公司持有 100% 的股份。2017 年 1 月该公司的工商注册已完成。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 79,680.67 万元，与上年同期相比减少 58,594.91 万元，同比下降 42.38%；归属于母公司股东的净利润为 19,828.95 万元，与上年同期相比增加 10,665.37 万元，同比增长 116.39%；归属母公司净资产为 66,063.46 万元。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	796,806,691.52	1,382,755,815.61	-42.38
营业成本	188,575,556.37	935,464,908.77	-79.84
销售费用	357,123,531.83	315,528,542.64	13.18
管理费用	43,770,779.03	48,294,259.13	-9.37
财务费用	8,409,463.62	-2,658,548.97	不适用
经营活动产生的现金流量净额	250,204,859.04	133,930,272.80	86.82
投资活动产生的现金流量净额	-330,074,241.55	3,847,104.26	-8,679.81

筹资活动产生的现金流量净额	-22,466,286.97	-85,690,973.51	不适用
研发支出	7,802,548.83	4,259,046.32	83.20

1、营业收入较上年同期减少 58,594.91 万元，下降 42.38%，主要原因：一是本期公司自营产品销售收入较上年增加 26,416 万元，二是上期有合并四川本草堂 1-8 月的营业收入 86,148 万元，而本期四川本草堂不在合并范围，上述原因共同影响所致。

2、营业成本较上年同期减少 74,688.94 万元，下降 79.84%，主要原因：系上期有合并四川本草堂 1-8 月的营业成本，而本期四川本草堂不在合并范围。

3、销售费用较上年同期增加 4,159.50 万元，增长 13.18%，主要原因系本期公司新增依姆多产品销售以及自有产品销售量增加，而影响销售费用增加。

4、管理费用较上年同期减少 452.35 万元，下降 9.37%，主要是上期有本草堂费用，本期无所影响。

5、财务费用较上年同期增加 1,106.80 万元，主要原因是子公司 TopRidge Pharma Limited 本期购买依姆多产品相关资产，向大股东康哲借款支付购买依姆多权益首期款等所计提的利息增加影响。

6、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 11,627.46 万元，增长 86.82%，主要原因系公司本期收到项目扶持款 3478.14 万元，以及本期公司产品销售收入较上年增加，另外上年度有合并四川本草堂 1-8 月数据，以上原因共同影响。

7、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 33,392.13 万元，主要原因：一是本期末结构性理财产品 1.55 亿元，二是本期末购买理财产品余额 6500 万元，三是本期公司支付投资款及竞拍保证金 9767.60 万元所影响。

8、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 6,322.47 万元，主要原因系公司上年归还国资公司借款 5000 万元，以及四川本草堂归还短期借款 2000 万元所影响。

1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造业	794,617,458.44	187,141,504.25	76.45	54.26	90.77	增加 -4.51 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自营销售	778,021,723.18	172,315,508.34	77.85	51.41	78.09	增加 -3.32 个百分点
药品加工及其他	16,595,735.26	14,825,995.91	10.66	1,235.54	1,006.13	增加 18.53 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北地区	63,080,797.64	28,742,629.05	54.44	217.25	431.16	减少 18.35 个百分点

华中地区	38,194,300.90	15,634,270.86	59.07	106.66	152.77	增加 -7.47 个百分点
华南地区	476,549,894.78	41,806,302.00	91.23	-63.49	-95.43	增加 61.33 个百分点
华东地区	45,540,793.34	14,051,259.23	69.15	42.60	140.58	增加 -12.57 个百分点
海外地区	171,251,671.78	86,907,043.11	49.25			
合计	794,617,458.44	187,141,504.25	76.45	-42.24	-79.93	增加 44.24 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

- 1、本期新增依姆多药品国内和国外的销售业务。
- 2、本期公司按销售客户所在区域进行地区情况的相关统计。

3、本期药品加工及其他较上年增加较大，主要系本期子公司威光公司代康哲（湖南）药厂加工肝复乐产品所影响增加。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
新活素(支)	402,101	370,130	83,148	11.11	15.21	53.82
诺迪康胶囊(万粒)	18,049.84	17,743.07	405.906	22.34	4.85	11.80
小儿双清颗粒(万袋)	1,428.14	1,118.1536	742.4384	-9.82	-17.82	62.96
十味蒂达胶囊(万粒)	995.94	1,320.996	643.436	-51.98	-15.41	-34.00
金罗汉涂膜剂(ML)	46,454,640	61,518,890	18,181,930	-29.75	3.80	-50.46
依姆多(万盒)	3,992.04	2,840.75	1,151.29			

产销量情况说明

注：在市场交接期内，依姆多产品由阿斯利康供货，故本年生产量系采购数量。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药制造业	原料成本	45,031,988.96	24.06	76,319,186.66	8.18	-41.00
	直接人工	12,760,713.70	6.82	12,718,728.41	1.36	0.33
	制造费用	11,110,493.50	5.94	9,060,523.66	0.98	22.63
	合计	68,903,196.16	36.82	98,098,438.73	10.52	-29.76
医药商业贸易	外购成本	118,238,308.09	63.18	834,503,038.36	89.48	-85.83
	小计	118,238,308.09	63.18	834,503,038.36	89.48	-85.83

	合计	187,141,504.25	100.00	932,601,477.09	100.00	-79.93
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
自有产品	原料成本	34,291,724.83	18.32	75,658,495.74	8.11	-54.68
	直接人工	12,152,123.07	6.49	12,545,010.84	1.35	-3.13
	制造费用	7,633,352.35	4.08	8,248,466.90	0.88	-7.46
	小计	54,077,200.25	28.89	96,451,973.48	10.34	-43.93
外购商品	外购成本	118,238,308.09	63.18	834,503,038.36	89.48	-85.83
	小计	118,238,308.09	63.18	834,503,038.36	89.48	-85.83
外加工类	原料成本	10,740,264.14	5.74	660,690.92	0.07	1,525.61
	人工成本	608,590.63	0.33	173,717.57	0.02	250.33
	制造成本	3,477,141.14	1.86	812,056.76	0.09	328.19
	小计	14,825,995.91	7.93	1,646,465.25	0.18	800.47
	合计	187,141,504.25	100.00	932,601,477.09	100.00	-79.93

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

外购商品的成本构成系本期销售依姆多产品的销售成本。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 60,354.58 万元，占年度销售总额 75.95%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 31,318.19 万元，占年度销售总额 39.41 %。

前五名供应商采购额 10,934.93 万元，占年度采购总额 44.90%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

√适用 □不适用

财务费用较上年同期增加 1,106.80 万元，主要原因是子公司 TopRidge Pharma Limited 本期购买依姆多产品相关资产，向大股东康哲借款支付购买依姆多权益首期款等所计提的利息增加影响。

3. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	7,483,532.66
本期资本化研发投入	319,016.17
研发投入合计	7,802,548.83
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.98
公司研发人员的数量	22
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	4.60
研发投入资本化的比重 (%)	4.09

4. 现金流

√适用 □不适用

(1)、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 11,627.46 万元, 增长 86.82%, 主要原因系公司本期收到项目扶持款 3478.14 万元, 以及本期公司产品销售收入较上年增加, 另外上年度有合并四川本草堂 1-8 月数据, 以上原因共同影响。

(2)、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 33,392.13 万元, 主要原因: 一是本期末结构性理财产品 1.55 亿元, 二是本期末购买理财产品余额 6500 万元, 三是本期公司支付投资款及竞拍保证金 9767.60 万元所影响。

(3)、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 6,322.47 万元, 主要原因系公司上年归还国资公司借款 5000 万元, 以及四川本草堂归还短期借款 2000 万元所影响。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本期公司扶持资金 3,478.14 万元, 公司列入营业外收入核算而影响非经常性损益增加。

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
应收票据	17,790,246.23	0.78	13,142,145.72	1.86	35.37
应收账款	61,405,741.20	2.68	19,328,913.85	2.74	217.69
其他应收款	26,220,596.34	1.14	4,559,880.26	0.65	475.03
其他流动资产	67,129,716.97	2.93	0		不适用
可供出售金融 资产	64,516,914.43	2.82	24,754,063.61	3.50	160.63
长期股权投资	50,098,885.25	2.19	9,482,734.04	1.34	428.32
固定资产	144,794,364.65	6.32	104,428,624.74	14.78	38.65
在建工程	3,693,828.50	0.16	2,129,066.12	0.30	73.50
无形资产	1,321,695,586.66	57.70	22,699,603.46	3.21	5,722.55
应付账款	580,250,122.63	25.33	5,929,206.90	0.84	9,686.30
预收款项	81,734,131.58	3.57	4,011,687.09	0.57	1,937.40
应交税费	38,230,889.85	1.67	26,812,565.61	3.80	42.59
其他应付款	807,358,468.26	35.25	61,534,632.02	8.71	1,212.04
盈余公积	52,194,957.13	2.28	39,053,141.47	5.53	33.65
未分配利润	241,298,035.77	10.53	83,812,285.68	11.87	187.90

其他说明

1、应收票据期末较期初增加 464.81 万元, 增长 35.37%, 主要系本期子公司医药公司的销售货款, 收到的银行承兑汇票较上年增加所影响。

2、应收账款期末较期初增加 4,207.68 万元, 增长 217.69%, 主要系本期新增依姆多产品销售应收货款增加所影响。

3、其他应收款期末较期初增加 2,166.07 万元, 增长 475.03%, 主要系本期本公司拟与北京金达隆资产管理有限公司联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目, 支付的竞拍保证金 2,400 万元所影响。

- 4、其他流动资产期末较期初增加 6,712.97 万元，主要系本期购买的短期保本理财产品，期末未到期的 6,500 万元以及公司重大资产重组非公开发行费用 212.97 万元，主要是支付的中介机构费用。
- 5、可供出售金融资产期末较期初增加 3,976.29 万元，增长 160.63%，主要系本期公司与北京金达隆资产管理有限公司联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目，支付投资款 3,968 万元所影响。
- 6、长期股权投资期末较期初增加 4,061.62 万元，增长 428.32%，主要系本期新增对成都中医大银海眼科医院股份有限公司投资成本 3,299.60 万元，以及新增 NAVAMEDIC ASA 投资成本 950.43 万元所影响。
- 7、固定资产期末较期初增加 4,036.57 万元，增长 38.65%，主要系本期短期内暂不考虑房地产开发项目，拟将新江公司注销，故将新江公司开发成本转固定资产所影响。
- 8、在建工程期末较期初增加 156.48 万元，增长 73.50%，主要系本期拉萨经开区土地建设项目投入 150 万元所影响。
- 9、无形资产期末较期初增加 129,899.6 万元，增长 5,722.55%，主要系本期子公司 TopRidge Pharma Limited 向 ASTRAZENECA AB 及其附属公司收购 IMDUR(依姆多)产品、品牌在全球范围内（除美国外）的相关资产所影响。
- 10、应付账款期末较期初增加 57,432.09 万元，增长 9,686.30%，主要系本期子公司 TopRidge Pharma Limited 购买依姆多相关资产未付尾款 0.9 亿美元所影响。
- 11、预收款项期末较期初增加 7,772.24 万元，增长 1,937.4%，主要系本期子公司医药公司预收深圳康哲药业有限公司新活素货款 7,700 万元所影响。
- 12、应交税费期末较期初增加 1,141.83 万元，增长 42.59%，主要系本期末企业所得税和增值税较期初分别增加 765.75 万元和 363.02 万元所影响。
- 13、其他应付款期末较期初增加 74,582.38 万元，增长 1,212.04%，主要系子公司 TopRidge Pharma Limited 本期购买依姆多产品相关资产，向大股东康哲借款支付购买依姆多权益首期款及计提的借款利息所影响。
- 14、盈余公积期末较期初增加 1,314.18 万元，增长 33.65%，主要系本期提取法定盈余公积所影响。
- 15、未分配利润期末较期初增加 15,748.58 万元，增长 187.9%，主要系本期净利润大幅度增长所影响。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	39,100,438.02	设立抵押
固定资产	11,620,944.63	设立抵押
无形资产	27,938,670.11	设立抵押
合 计	78,660,052.76	

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生的重要产业，也是“十三五”战略性新兴产业发展规划的布局重点。进入“十三五”以来，国家政策不断出台，招标降价、一致性评价等政策在短期内将对行业的发展带来较大压力。但是从中长期来看，消费水平提升、人口老龄化加剧等都将为医药行业的长期稳健增长提供有力支撑。根据国家统计局及 CFDA 南方医药经济研究

所数据显示，“十二五”期间，我国医药工业总产值由 2011 年的 15,624 亿元上升至 2015 年的 28,624 亿元，年均复合增长率达 16.34%。

公司医药制造产品主要涵盖生物制剂、中成药、化学药等细分行业。

①国家出台的《2025 中国制造》、《医药产业“十三五”规划》，都把生物医药，特别是基因工程技术药品的发展，摆在了极为突出的地位。生物医药已被正式列为国家战略性新兴产业，作为新世纪的“蓝海经济”，在今后一个时期里，我国生物医药重中之重的发展要求将集中在三大方面：一是加快在条件较好的地区进行生物医药技术创新集聚园区建设，积极缩小与欧美等地区的发展差距；二是鼓励与扶持企业自主技术创新，推动更多相关企业尽快抢占核心竞争力高地；三是促进生物医药企业的产业化发展水平，扶持形成一批生物医药大品种。西藏药业成立后，以敏锐的前瞻性战略眼光及其实践，已经成功地将具有世界一流水平的生物技术药品作为企业的主导经济板块之一，首先是将重组人脑利钠肽（新活素）生产经营水平尽快推向新的高度，形成相对的市场垄断优势，与此同时，通过以抓紧完成在研产品中的重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液的临床实验为主要任务，以拥有第二个填补我国高端医药技术空白的产品。

②目前，我国除了部分中药独家品种之外，国内存在较大数量的仿制药，尤其是在化学药领域，这种情况更为突出。随着仿制药质量一致性评价等政策的推行，将有利于把不合格的企业淘汰出局，进而带动仿制药行业门槛进一步提高。

③心血管疾病是我国目前的排在最前位的主要病种，随着人口结构老龄化问题日益突出，心血管疾病也在与日俱增。本公司收购依姆多后，优化了公司心血管疾病治疗的产品结构，与新活素、诺迪康胶囊形成基本覆盖心血管疾病治疗机制范围的系列化产品线，大大增加了公司在心血管疾病治疗领域的产品竞争力。新活素、依姆多、诺迪康，都是针对心血管疾病的一线产品，三大产品分别用于心血管病人的抢救、治疗与辅助治疗，形成了本企业在心血管病药物的组合发展特点。通过本次收购，公司将延续依姆多产品现有的海外经销渠道，并通过与海外医药生产企业进行合作建立海外生产基地，同时在药物注册和管理方面与海外领先的专业服务公司合作，从而将公司的业务布局拓展到全球范围，建立并有效利用海外的资源为公司现有产品打开国际市场。

④现代中医药进入强调医诊用药与“治未病”双轨并行为发展诉求的新时代，大健康经济潮流将催生更多更大企业发展商机，2015 年 5 月，中国政府网发布了《国务院办公厅关于印发中医药健康服务发展规划（2015-2020 年）的通知》，中医药“十三五”规划正式发布，以及政府关于中医药产业发展导向及其相关促进政策的即将出台，正好契合了本公司需要不断丰富、优化产品线的战略诉求，本公司将依靠西藏高原生物资源优势，促进现代藏药、中成药的发展。

(2). 主要药（产）品基本情况

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√ 适用 □ 不适用

细分行业	药（产）品名称	适应症/主治功能	发明专利起止期限	药（产）品注册分类	是否中药保护品种	是否处方药	是否报告期内新产品
生物制品	新活素	用于患有休息或轻微活动时呼吸困难的急性失代偿心力衰竭患者的静脉治疗。	2011 年 12 月 30 日至 2031 年 12 月 29 日	国家生物制品一类新药	否	是	否
化学药	依姆多	用于冠心病的长期治疗、预防血管痉挛型和混合型心绞痛，也适用于心肌梗死后的治疗及慢性心衰的长期治疗。	无	原研药品地产化品种	否	是	是
中成药	诺迪康胶囊	益气活血，通脉止痛。用于气虚血淤所致胸痹，表现为胸闷、刺痛或隐痛、心悸气短，神疲乏力，少	2005 年 11 月 23 日至 2025 年 11 月 22 日	国家中药三类	国家二级中药保护品种	是	否

		气懒语，头晕目眩等症。冠心病、心绞痛见以上表现者。					
中成药	雪山金罗汉止痛涂膜剂	活血，消肿，止痛。用于急慢性扭挫伤，风湿性关节炎，类风湿性关节炎，痛风，肩周炎，骨质增生所致的肢体关节疼痛肿胀，以及神经性头痛。	无	国家中药三类	国家二级中药保护品种	否	否
中成药	十味蒂达胶囊	疏肝理气、清热解毒、利胆溶石。用于肝胆湿热所致胁痛，症见右上腹钝痛或绞痛，口苦、恶心、嗝气、泛酸、腹胀；慢性胆囊炎或胆石症见上述证候者；热源性赤巴（即藏医称谓热症性肝胆疾病）	无	国家中药四类	国家二级中药保护品种	是	否
中成药	小儿双清颗粒	清热解毒，表里双解。用于小儿外感属表里俱热证，见发热，流涕，咽红，口渴，便干，溲赤，舌红，苔黄者；急性上呼吸道感染见上述症候者。	无	国家中药三类	国家二级中药保护品种	否	否

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
心脑血管	依姆多	原研药品地产化品种	是	3,992.04 万盒	2,840.75 万盒
心脑血管	新活素	国家生物一类新药	否	40.21 万支	37.01 万支
心脑血管	诺迪康胶囊	国家中药三类	否	18,049.84 万粒	17,743.07 万粒
风湿病	雪山金罗汉止痛涂膜剂	国家中药三类	否	46,454,640ml	61,518,890ml
肝胆	十味蒂达胶囊	国家中药四类	否	995.94 万粒	1,321 万粒
感冒	小儿双清颗粒	国家中药三类	否	1,428.14 万袋	1,118.15 万袋

注：报告期内依姆多的生产量系药品采购量

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

□适用 √不适用

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司“祥云图”商标为中国驰名商标。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司从自身实际出发，经过考察和调研，制订了聚焦公司现有研究项目，关注和跟踪可能的并购项目的产品开发策略。现阶段，公司主要的研究项目是重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液（rhIL-1Ra 滴眼液）和红景天人工种植技术研究。

1、重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液

重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液（rhIL-1Ra）是我公司自主研发的生物制品新药，用于眼科非感染性角膜炎的治疗，目前国内外尚未有批准的 rhIL-1Ra 滴眼液上市。rhIL-1Ra 滴眼液项目具有新的抗炎机理，其机理是通过阻断 IL-1 参与的机体炎症反应，控制炎症反应，促进溃疡愈合、减少瘢痕形成。与糖皮质激素和非甾体类抗炎药比较，rhIL-1Ra 具有良好的生物耐受性。本项目采用基因重组技术表达生产，技术较为成熟。

受国家新药审评政策调整和项目自身研究不够完善的影响，本项目正在开展补充的药学和临床研究。现在已经基本完成了符合 2010 年版 GMP 要求的制剂中试车间建设，规模化生产工艺研究等。下一步将开展制剂中试车间的验证，试生产，临床样品的制备，多种药学研究及补充的临床研究等工作。

2、红景天人工种植技术研究

红景天是西藏的特色珍稀药用植物，也是我公司主要原料之一，为多年生草本或亚灌木，市场上销售的红景天药材主要来源于野生。公司在西藏建立了药材种植基地开展红景天人工种植技术研究，经过前期研究，公司目前已初步掌握了红景天实生苗育苗技术、大田栽培技术等。公司将继续按照研发计划，以实现红景天人工资源部分替代或替代野生资源为目标，稳步推进红景天规模化种植相关研究工作。

(2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
重组人白细胞介素 I 受体拮抗剂（rhIL-1Ra）滴眼液	319,016.17		319,016.17	0.04	0.17	227.16
红景天人工种植技术研究	3,353,405.15	3,353,405.15		0.42	1.78	181.50
公司产品的后期研发支出维护支出	4,130,127.51	4,130,127.51		0.52	2.19	39.05

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）
山东沃华医药科技股份有限公司	29,915,649.10	5.32	5.22
江苏恒瑞医药股份有限公司	1,184,348,307.16	10.68	9.20
华润三九医药股份有限公司	280,030,360.09	3.12	3.21
同行业平均研发投入金额			498,098,105.45
公司报告期内研发投入金额			7,802,548.83

公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	0.98
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	1.19

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司对新产品研发投入较少，低于同行业水平，主要原因是公司经过慎重考虑，并经董事会审议通过，近年来先后暂停了3个新药的继续研发工作，只保留了重组人白细胞介素1受体拮抗剂(rhIL-1Ra)滴眼液；另外，公司在西藏建立了药材种植基地开展红景天人工种植技术研究，经过前期研究，公司目前已初步掌握了红景天实生苗育苗技术、大田栽培技术等。公司将按照研发计划，稳步推进红景天规模化种植相关研究工作。

(3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
重组人白细胞介素1受体拮抗剂	生物制品七类，滴眼剂，用于治疗眼科非感染性炎症	临床研究	完成规模化生产工艺研究	1,092	2	0
红景天人工种植技术研究	红景天是西藏的特色珍稀药用植物，也是我公司主要原料之一，为多年生草本或亚灌木，其来源主要是野生。本研究以实现红景天人工资源部分替代或替代野生资源为目标。	技术研究	已初步掌握实生苗育苗技术和大田栽培技术	696	不适用	不适用

研发项目对公司的影响

√适用 □不适用

1、重组人白细胞介素1受体拮抗剂滴眼液

本项目是公司的第一个眼科制剂产品。若开发成功，将作为临床治疗眼表面炎症提供一种新的非激素类生物药，不仅使因各种原因不能使用激素治疗的患者得到及时、有效的治疗，同时也能减少临床激素的用量，减轻或避免激素带来的副作用。本公司预期该产品具有较好的经济和社会效益，同时由于新药研发具有较大的不确定性，存在研发失败的风险。

2、红景天人工种植技术研究

目前红景天药材来源主要是野生采集，随着用量的越来越大，野生资源量越来越少。而野生红景天的采挖，对西藏生态环境亦有一定的影响。红景天人工种植技术将有利于公司原料来源的多元化，也对西藏生态环境保护有积极意义。但是，红景天由于其生长周期长及对海拔、温度、湿度、光热条件、土壤等的特殊要求，人工种植具有较大的难度和不确定性，存在研发失败的风险。

(4). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

1、重组人白细胞介素1受体拮抗剂

2017年公司将按照研究计划，逐步推进该项目的补充临床实验，主要包括中试制剂生产车间GMP规范的验证和试生产，补充临床试验样品的生产和检验，多种补充的药学实验，补充的I期临床试验等。

2、红景天人工种植技术研究

2017 年公司将按照研究计划，继续改善药材基地的基础设施，逐步推进该项目的研究工作，主要包括：继续开展大田栽培技术研究，多种形式的育苗技术研究，红景天特异的生境地栽培研究等。

3. 公司药（产）品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
心脑血管	70,698.03	14,742.41	79.15	80.76	421.71	-13.63
外用	4,441.43	1,436.14	67.66	1.75	29.55	-6.94
肝胆	1,874.93	403.03	78.50	-14.95	-14.19	-0.19
感冒	1,018.69	255.66	74.90	97.09	-22.81	38.98

证券简称	营业收入(万元)	医药工业毛利率%	整体毛利率%
山东沃华	56,284.56	74.66	74.66
江苏恒瑞	1,109,372.41	87.18	87.07
华润三九	898,172.11	62.65	62.57

情况说明

√适用 □不适用

由于各企业产品结构不同，故产品毛利率差距较大。

(2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

报告期内，公司主要产品新活素和诺迪康采取委托大股东及其关联公司买断销售并推广的模式；另一主要产品依姆多的国内推广由大股东及其关联公司负责，依姆多海外市场，已经交接的市场由本公司负责销售，尚未完成交接的市场暂由阿斯利康代管，其收益归本公司所有；其余产品十味蒂达、小儿双清、雪山金罗汉止痛涂膜剂等主要采用佣金模式在全国推广销售，即我公司供货给全国各医药公司，公司按照医药公司的销售回款拨付佣金的销售模式。

2017 年，为适应国家政策的调整，新活素、诺迪康、依姆多将由本公司自行销售，委托大股东及其关联公司进行产品推广的模式（新活素、诺迪康为全球独家推广，依姆多为中国市场独家推广）。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

□适用 √不适用

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例(%)
市场费用	345,947,463.43	96.87
运输费用	2,492,328.63	0.70
职工薪酬	5,029,323.88	1.41
其他各项销售费用	3,654,415.89	1.02
合计	357,123,531.83	

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
山东沃华医药科技股份有限公司	288,627,272.10	51.28
华润三九医药股份有限公司	3,279,530,111.09	36.51
江苏恒瑞医药股份有限公司	4,351,620,673.95	39.23
同行业平均销售费用		2,639,926,019.05
公司报告期内销售费用总额		357,123,531.83
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		44.82

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内,为促进公司业务发展,新增全资子公司(孙)公司有 TopRidge Pharma Limited、西藏诺迪康农业资源开发有限公司、TopRidge Pharma Ireland Limited。

新增参股公司有 Navamedic ASA,投资金额为 136.82 万美金,占 13.04%的股份;成都中医大银海眼科医院股份有限公司,投资金额为 3,299.60 万元,占 9.57%的股份;德吉财产保险股份有限公司投资金额为 1 亿元,占 10%的股份。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(1) 经公司第五届董事会第八次临时会议审议通过,本公司与四川成都中医大资产管理公司等六家单位,共同发起设立“成都中医大银海眼科医院股份有限公司”,并于 2016 年 2 月 17 日签署完成了《成都中医大银海眼科医院股份有限公司发起人协议书》。报告期内,该眼科医院的工商注册已办理完成,法定代表人:段俊国;经营范围:眼科医院服务、耳鼻喉医院服务等。注册资本 6975.9 万元,本公司出资 3299.60 万元,以每股 4.945 元的价格认购 667.26 万股,占总股本的 9.57%。

(2) 公司第五届董事会第二十三次临时会议审议通过了关于共同发起筹建保险公司的议案,同意公司拟联合蓝光投资控股集团有限公司等八家单位,共同发起设立“德吉财产保险股份有限公司”。该公司注册资本 10 亿元,经营范围:机动车保险,包括机动车交通事故责任强制保险和机动车商业保险;企业/家庭财产保险及工程保险(特殊风险保险除外);责任保险;船舶/货运保险;短期健康/意外伤害保险;与互联网交易直接相关的企业/家庭财产保险、货运保险、责任保险、信用保证保险、短期健康/意外伤害保险;上述业务的再保险分出业务;依照有关法律法规从事资金运用业务;经中国保监会批准的其他业务。本公司拟用自有资金出资 1 亿元,以每股 1 元的价格认购 1 亿股,持有其 10%股份;同时授权公司法定代表人陈达彬先生代表本公司签署德吉财险发起人协议书等公司设立相关的法律文件。目前,财险公司尚在申请设立阶段,能否获得保监会批准以及获得批准的时间均存在不确定性。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

经公司第五届董事会第二十一次临时会议审议通过,公司联合投资经营银行不良债权类项目,出资规模为累计不超过 7,000 万元,并授权经营管理层考察确定具体的投资项目。2016 年 12 月 15 日,公司与北京金达隆资产管理有限公司(以下简称“金达隆”)签署完成了《联合投资协议》,联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目,该项目所需资金为 14,317 万元,其中,本公司出资 3,968 万元,占 27.72%,余款由金达隆筹集。本项目预计五年内基本完成,双方投资收益按投资比例以最终结算为准。为保障公司权益,除按投入本金金额获得 13%的年收益外,还可以按投资比例分享处置收益;公司可以根据自身资金状况,选择随时将投资份额转让给金达隆,金达隆需向公司支付投资本金及按 13%的年收益率向公司支付投资收益。

除上述投资 3,968 万元外，公司另有两笔投资在策划中，公司已经分别支付竞拍保证金 1,800 万元和 600 万元，合计 2,400 万元，待金达隆竞拍成功后将签署联合投资协议，同时上述竞拍保证金将转为投资款。

以上项目资金均来源为公司自有资金。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元

公司名称	最初投资金额	持有数量（万股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	会计核算科目
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	2,000.00	2,000.00	6.67	2,483.69	160.00	483.69	可供出售的金融资产

公司持有的对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资，无重大影响，该公司无具有增值潜力的长期资产，未来现金流也无法计算，所以公允价值按照该公司经审计的净资产确认。

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

子公司	子公司所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	净利润
成都诺迪康生物制药有限公司	制造业	生产销售药品	80,000,000.00	204,254,612.97	129,421,600.42	107,122,915.14	10,045,212.72
西藏诺迪康医药有限公司	商业 药品批发	藏药材、藏成药、中药材等经营	44,000,000.00	252,760,055.00	30,142,948.12	590,821,199.87	32,292,527.93
TopRidge Pharma Limited	投资控股/商业贸易	境外销售	0.84	1,358,758,560.61	42,090,650.48	182,054,513.11	41,036,145.54

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川诺迪康威光制药有限公司	四川广汉	四川广汉	生产销售药品	100		设立
成都诺迪康生物制药有限公司	四川成都	四川成都	生产销售药品	95	5	设立
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材种植、经营	62		设立
西藏诺迪康医药有限公司	四川成都	西藏山南	藏药材、藏成药、中药材等经营	95		设立
成都新江房地产开发有限公司	四川成都	四川成都	房地产开发		100	设立
TopRidge Pharma Limited	香港	香港	投资控股	100		购买
TopRidge Pharma Ireland Limited	爱尔兰	爱尔兰	药品销售		100	设立

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

医药行业是我国国民经济发展的重要组成部分，与人民的生活质量有较强的相关性。药品的使用与人类生命健康息息相关，具有较强的刚性需求，因此，周期性变化较弱，近年我国医药行业保持了中高速的稳定发展。但医药工业发展仍存在一些问題，主要表现在：原始创新能力不强，基础研究和转化研究能力薄弱，高质量创新成果少；产品质量升级任务紧迫，化学仿制药、中药材和中成药、医疗设备、辅料包材等领域质量标准和质量水平亟待提高；药品供应保障存在短板，低价药、儿童用药和罕见病药短缺情况仍有发生；清洁生产和“三废”治理水平较低，化学原料药可持续发展能力不足；行业集中度低，企业多、小、散，产品同质化和重复建设突出；国际竞争力弱，出口产品附加值低；研发、营销等环节存在不规范行为，影响行业良性竞争和健康发展。

随着世界各国特别是新兴市场经济的不断发展、人口总量不断增加、人口老龄化问题日趋严重、人们保健意识不断增强以及医疗支出不断增加，又受大型医药企业研发难度加大、新药推出速度减慢等因素影响，全球药品市场预计呈平稳增长趋势。新兴医药市场预计将以 8%至 11%的速度增长，成为拉动全球药品消费增长的主要力量。同时，由于生物类似药进入市场、产品专利逐渐到期等因素，制药行业企业可能面临重新洗牌。

2016 年是“十三五”规划的起始之年，亦是医药行业大变革的揭幕之年。展望未来，整个行业呈现出市场需求稳定增长、技术进步不断加快、产业政策更加有利、行业监管持续强化、医改政策不断完善的发展趋势。医药行业面临着较好的发展机遇，但于此同时，前期支撑我国医药工业高速增长的动力正在减弱，各种约束条件不断强化，结构性矛盾进一步凸显，亟需加快增长动能的新旧转换，医药工业持续健康发展仍面临不少困难和挑战。

高质量和创新将成为医药制造企业发展的趋势。我国药品审评标准向欧美最高标准看齐，优先审评制度不断完善，仿制药一致性评价不断推进以及“两票制”逐步落地等，将从源头上促使行业变革，以低质量低价格抢占市场的企业将被清洗出局，创新成为企业发展壮大的关键。

国际化路线将成为医药制造企业谋求更广发展空间的新选择。在国内市场增长放缓的大环境下，规模和增速客观的海外市场给中国医药企业新的发展空间。中国医药企业可以通过海外并购、专利许可、技术合作等方式拓宽产品线，进行产业升级、结构优化及开拓市场，有利于了解海外市场及其经营方式，丰富和壮大公司专家团队，从而促使企业模式与体系的完善升级，推动公司科研全球化发展，搭建更高水平的全球科研项目平台，从而进一步提升公司核心竞争力与国际影响力。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

近年来，在公司全体员工的共同努力下，公司业绩高速发展。未来，公司将围绕把主业做强做大的目标制订发展战略如下：

1、聚焦公司主营业务，增加产品储备：

(1) 通过收购已上市的成熟药品等方式增加产品品种，促进经营业绩增长。

(2) 采取自主研发和与专业机构共同研发新品等方式，增加在研产品储备。

2、关注国家新的医改政策和医药行业发展趋势，坚持发展主营业务为主导，以促进现有产品的生产销售为基础，不断探索、研究、实施符合公司实际的销售模式。

3、继续推进内控管理制度建设，通过完善全面预算管理、绩效考核、进程管理等措施提升管理水平和效率。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

公司将继续秉承“科学成就健康，健康成就未来”的理念，力争 2017 年度经营管理工继续上新台阶，完成销售收入 9.5 亿元，总成本控制在 7.5 亿元以内，实现净利润持续增长，并授权经营管理层具体实施。（该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。）

为达到上述经营目标，2017 年将推动公司产品创新，技术创新、营销升级、管理升级，促进公司业绩增长，主要开展以下几个方面：

1、研发方面

(1) 继续推进生物制药的研发；

(2) 发掘中成药的经典验方，开展新药研发；

(3) 发掘传统藏药的经典验方，进行升级改造；

(4) 加大藏药材人工种植技术的研发力度，尽早实现规模化种植；

(5) 对公司自有产品升级改造。

2、销售方面

(1) 引入全新的销售理念，提升销售能力；

(2) 实施精细化的市场营销管理，对现有市场网络进行梳理，扫除现有市场的终端盲点和空白市场的盲区；

(3) 提升信息化管理手段，实现数据的全程监控；

(4) 利用现代营销工具，提升产品 OTC 市场和第三终端的市场份额。

3、生产管理方面

(1) 加强原材料的采购管理，同时，继续改进生产工艺，提高产品质量，有效降低生产成本；

(2) 提高生产智能化水平，提高生产效率，减少生产能耗，减低生产成本。

4、信息化工作方面

通过整合供应链、生产链、销售链，完成公司信息化平台的初步建设，为公司全面推行管理智能化建立有效的信息平台。

5、建立更科学、合理的薪酬体系

以人为本，重塑岗位与人员的评价体系，将进程和预算考核纳入绩效考核评价体系，使薪酬体系更科学、更合理，吸引更多的优秀人才。

6、继续推进重大资产重组的后续实施工作

2016 年 5 月 1 日后，依姆多在全球的销售收益已经归本公司所有。目前，中国市场、东南亚市场、欧洲主要市场已交接完毕；依姆多上市许可（MA）转换、生产转换及商标过户工作正在按计划进行中。2017 年，公司将继续推进重组后续相关工作进展。

7、因维持当前业务、项目投资所需的资金需求：

(1) 2017 年，公司将计划归还和支付购买 IMDUR®产品（中文名称“依姆多”）、品牌和相关资产 1.9 亿美金（库存另计）。

(2) 为支援西藏地区经济发展，公司拟在拉萨经济技术开发区购买的土地上开始新的生产基地的建设工作，预计未来三年内投入 5900 万元左右。

(3) 新品研发：包括在研药品重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂 (rhIL-1ra) 滴眼液和红景天人工栽培技术研究项目，预计共投入 815 万元左右。

(4) 拟出资 1 亿元参股“德吉财产保险股份有限公司”项目：本公司拟用自有资金出资 1 亿元，以每股 1 元的价格认购 1 亿股，持有其 10% 股份。

(5) 为了支援西藏建设，同时解决公司所需藏药材资源面临的逐步短缺问题，公司在西藏山南设立全资子公司——西藏诺迪康农业资源开发有限公司，开展多种藏药材的人工种植技术研究和基地建设。该公司拟投资 5000 万元，本公司持有 100% 的股份。2017 年 1 月该公司的工商注册已完成，预计资本金在未来几年根据基地建设情况陆续投入。

(6) 联合投资经营银行不良债权类项目，预计投入资金 2400 万元（已支付竞拍保证金 2400 万元）。

上述第 (1) 项资金公司拟非公开发行股票募集资金 12.41 亿元，缺口资金自筹解决。第 (2) -

(6) 项投资所需资金均来源于公司的自有资金。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、国家关于药品销售政策调整的风险：随着药品销售“两票制”的推进，我公司新活素、诺迪康原来采用由大股东及其关联公司买断销售的总经销模式将不符合“两票制”的要求，经双方协商，上述产品销售模式将变更为本公司自行销售，由大股东及其关联公司负责产品推广的模式，以适应新形势的需要。

2、药品降价风险：随着国家推动医疗体制改革向纵深发展，医保控费、公立医院改革、取消政府定价、药品政策性降价、招标压价等一系列措施，公司面临药品降价风险将在很长时间内存在，压缩公司的盈利空间。

3、生产成本上升的风险：近年来，受药品原材料的采购成本、水电成本不断上升和人工工资增长的影响，对公司盈利产生不利影响。

4、研发风险：新药研发存在高投入、高风险、周期长等特点，国家近年来出台的关于药品研发相关政策，对新药上市的审评工作要求进一步提高，为公司的新药研发带来一定风险；药品市场前景情况的不断变化，也是公司需要重点关注的事项。药品上市后的推广也会受到国家政策、市场需求等诸多因素影响，导致新药上市后收入不能达到预期，使公司面临新产品经营风险。

为了应对以上不利因素，公司将不断加强采购招标管理，鼓励工艺优化和改进，全面推行预算管理体制，控制成本费用；密切关注政策变化，研究市场趋势，注重对新产品立项的内部审批和论证工作，降低研发风险；同时做好药品研发和成品药引进、项目投资工作，不断丰富产品线，发掘新的利润增长点。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司按照相关规定，在《公司章程》中明确了利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整程序，有明确的分红标准和分红比例。2016 年度，公司因有重大资产收购项目，拟定暂不进行利润分配。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2016 年	0	0	0	0	198,289,475.75	0
2015 年	0	1.9	0	27,661,910	91,635,772.39	30.19
2014 年	0	0.5	0	7,279,450	20,979,870.78	34.70

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>报告期内，公司进行了收购依姆多相关资产涉及重大资产重组和非公开发行事项，上述收购金额为 1.9 亿美元（存货另计），第一期支付款项 1.04 亿美元，以及不超过 600 万美元的营运资金借款，由康哲药业先行代为支付和提供，待非公开发行募集资金到位后，置换康哲药业先行代为支付的首期款 1.04 亿美元及支付 ASTRAZENECA AB 第二期款项 0.9 亿美元（第二期款项的支付时间为 2017 年 4 月 30 日）。</p> <p>2016 年 11 月 16 日，本公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过，但公司尚未收到中国证监会的书面核准文件，非公开发行方案的实施时间具有不确定性。</p> <p>由于上述重大资产收购资金的支付时间为 2017 年 4 月 30 日，如果募集资金未能及时到位，公司将面临极大的资金压力，公司将利用多种方式筹集资金，保证上述收购资金的按时支付，待募集资金到位后予以置换。故公司拟定 2016 年度暂不进行利润分配。</p>	<p>留存的未分配利润将用于支付购买依姆多资产相关款项。</p>

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	本公司	从 2015 年 10 月 28 日起 3 个月内不再筹划重大资产重组	2015 年 10 月 28；期限：2015 年 10 月 28 日至 2016 年 1 月 27 日	是	是		

与再融资相关的承诺	其他	本公司	除已披露的投资计划外，自本次非公开发行完成之日起 12 个月内，资金不用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财（现金管理除外）等财务性投资或者从事证券投资、衍生品投资、创业投资等高风险投资。	非公开发行完成之日起 12 个月内				
-----------	----	-----	--	-------------------	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

报告期内，公司进行了收购依姆多相关资产之重大资产重组事项，2016 年实际实现的利润数超过本公司基于重大资产重组针对购买依姆多资产组编制的 2016 年 6-12 月盈利预测利润数。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

报告期内，公司涉及更换会计师事务所，已就相关事项与前任会计师事务所进行了必要的沟通，沟通顺利，不存在重大意见分歧。

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	350,000
境内会计师事务所审计年限	7 个月

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000
财务顾问	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	

保荐人	潘杨阳、欧俊
-----	--------

非公开发行承销、保荐、重大资产重组独立财务顾问合计报酬为 1200 万元。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，经公司董事会和股东大会审议通过，同意改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2016 年度财务审计和内部控制审计机构，聘期为一年。（详见本公司于 2016 年 8 月 6 日、2016 年 8 月 23 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。）

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
(1) 经公司董事会和股东大会审议通过，本公司就新活素、诺迪康的销售推广、依姆多的推广与西藏康哲发展及其关联公司存在日常关联交易。	详见本公司于 2016 年 3 月 19 日、2016 年 4 月 9 日、2016 年 4 月 12 日、2016 年 4 月 28 日、2016 年 8 月 6 日、2016 年 8 月 23 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。
(2) 经公司董事会和股东大会审议通过，本公司下属控股子公司四川诺迪康威光制药有限公司与康哲（湖南）制药有限公司签订了《肝复乐片委托生产合同》，就肝复乐片的委托加工存在日常关联交易。	详见本公司于 2016 年 3 月 19 日、2016 年 4 月 9 日、2016 年 8 月 6 日、2016 年 8 月 23 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

根据签订的《诺迪康独家总代理总经销协议》，西藏康哲发展未完成协议约定的任务量，公司已在保证金中扣除差额量补偿款 2,184,144.00 元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
(1) 本公司全资子公司向 ASTRAZENECA AB 及其附属公司收购 IMDUR®（依姆多）产品、品牌在全球范围内（除美国外）的相关资产，由关联方康哲药业提供完全的担保责任，并向本公司提供首期收购款 1.04 亿美元和不超过 600 万美元的营运资金借款，构成关联交易。	详见公司于 2016 年 3 月 1 日、2016 年 8 月 4 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。
(2) 本公司拟通过非公开发行股票募集收购依姆多资产项目资金，本次非公开发行股票的发行对象包括康哲企业管理、国金证券（香港）有限公司（其认购的资金全部来自于本公司实际控制人林刚先生），构成关联交易。 同时，由于非公开发行股票事项比预计滞后，公司拟通过银行贷款归还上述借款，亦构成关联交易。	详见公司于 2016 年 3 月 1 日、2016 年 5 月 20 日、2016 年 8 月 20 日、2017 年 2 月 7 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司收购依姆多相关资产，康哲药业提供完全的担保责任，并提供第一期支付款项（1 亿美元及完成日预估库存价值 400 万美元），以及不超过 600 万美元的营运资金借款。	详见公司于 2016 年 3 月 1 日发表在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站的相关公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他**适用 不适用**十五、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**适用 不适用**2、 承包情况**适用 不适用**3、 租赁情况**适用 不适用**(二) 担保情况**适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1、委托理财情况**

□适用 √不适用

2、委托贷款情况

□适用 √不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、为了提高闲置资金的利用率，公司 2016 年度拟用于购买银行理财产品占用的资金余额不超过 3 亿元人民币，并授权经营管理层具体负责实施。

（详见公司于 2016 年 3 月 19 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

2、公司位于成都的办公地址已搬迁至成都市锦江区三色路 427 号。

（详见公司于 2016 年 4 月 6 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

3、本公司财务总监曹树珍女士因年龄关系申请辞去公司财务总监职务，经公司第五届董事会第十五次临时会议审议通过，聘任周小兵先生担任公司财务总监，任期同本届董事会。

（详见公司于 2016 年 5 月 10 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

4、本公司下属全资子公司 EVEREST FUTURE LIMITED 在香港特别行政区公司注册处办理了更名手续，其名称变更为 TopRidge Pharma Limited，除此之外，其他注册信息不变。

（详见公司于 2016 年 5 月 25 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

5、报告期内，本公司收到了西藏山南财政局拨付产业发展扶持资金共计 3478.14 万元。

（详见公司于 2016 年 6 月 24 日、2016 年 12 月 27 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

6、公司对下属全资子公司西藏康达药业有限公司吸收合并的相关手续已全部办理完成。

（详见公司于 2016 年 7 月 9 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的相关公告。）

7、公司大股东华西药业持有的本公司 513 万股、2635 万股股份（全部为限售流通股）及孳息被继续冻结

（详见公司于 2016 年 8 月 16 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

8、本公司于 2016 年 11 月 25 日收到大股东深圳市康哲医药科技开发有限公司（以下简称“康哲医药”）的通知，康哲医药在工商局完成了更名及相关工商登记事项的变更手续，更名为“西藏康哲企业管理有限公司”。

（详见公司于 2016 年 11 月 29 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

9、经董事会审议通过，公司与北京金达隆资产管理有限公司联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目，并于 2016 年 12 月 15 日签署完成了《联合投资协议》。

（详见公司于 2016 年 10 月 21 日、2016 年 12 月 17 日、2016 年 12 月 30 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

10、为了促进公司发展，支援西藏建设，经公司董事会审议，公司拟出资 1 亿元，联合蓝光投资控股集团有限公司等八家单位，共同发起设立“德吉财产保险股份有限公司”。目前，财险公司尚处于申请设立阶段，是否能够获得保监会的批准具有不确定性。

（详见公司于 2016 年 12 月 30 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫

为深入贯彻落实国家扶贫开发战略和精神，推进精准扶贫、精准脱贫工作的开展，公司主要通过做大做强主营业务，提高自身盈利能力，积极响应中央、西藏自治区的号召，率先投入到精准扶贫和强基惠民的工作中，积极参与政府组织的扶贫活动、加大扶贫资金支出、收购产品原材料增加农牧民收入、解决就业等方式，实现帮扶对象收入水平提高、生活环境改善、科学文化水平提升的总体策略，力争打好精准扶贫工作攻坚战。

2. 年度精准扶贫概要

2016 年度，公司收购自有产品的原药材共投入 2,468.21 万元，提高了药材产区农牧民经济收入；转移就业脱贫 14 人，为其进行职业技能培训；在荒山播种红景天，增长产业量，农牧民采集后，增加农牧民收入；精准扶贫 4 户村民，对口帮扶山南市扎囊县吉林村，受到相关部门的大力表扬。

3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	2,831.45
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	14
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	2,803.55
2. 转移就业脱贫	
2.2 职业技能培训人数（人/次）	14
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	14
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input checked="" type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	1
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	2
9.2. 投入金额	26.9

9.4. 其他项目说明	两个项目分别是 1、山南市扎囊县吉林村的对口强基惠民及精准扶贫工作。首先是加强村党支部、村民委员会的两委组织建设，让两委起到战斗堡垒的核心作用，投入 1.9 万元，给村两委购置电脑、电视等物质，用于村两委更好的学习党的路线、方针、政策，更好的提高服务村民。结合吉林村的具体情况，与村两委协商，利用冬季农闲的时间，投入 5 万元开展农田灌溉水渠进行维修，即增加了村民的收入，也为明年农民增产增收做好了准备，让村民在两委领导下，感党恩、听党话、跟党走。2、为更好的响应中央及自治区、山南市委精准扶贫的指示精神，在对口吉林村精准扶贫的基础上，捐助 20 万用于山南市委、市政府统一的精准扶贫工作。
三、所获奖项（内容、级别）	获山南市经济合作局的表彰，表彰公司在精准扶贫工作中，以实际行动体现了企业责任和担当，起到了模范带的积极作用。

4. 后续精准扶贫计划

- 1、随着公司产品销售量增加，相应加大自有产品原药材的收购量，持续帮助农牧民提高经济收入；
- 2、结合公司红景天人工种植研究，在荒山播撒红景天种子，增加红景天单位面积的产量，继而增加农牧民销售药材带来的经济收入；
- 3、继续对口帮扶山南市扎囊县吉林村。
- 4、持续为公司藏族员工提供培训服务，提高工作技能。
- 5、利用公司在西藏山南设立的全资子公司——西藏诺迪康农业资源开发有限公司，逐步开展野生藏药材的人工种植技术研究，帮助当地农牧民就业。

（二） 社会责任工作情况

适用 不适用

- 1、响应政府号召，维护社会稳定：作为西藏的一家上市公司，我们以维护西藏的社会稳定为己任，同时遵照西藏自治区党委、政府开展创先争优强基惠民活动的决策部署，积极投入精准扶贫和强基惠民的工作中，帮助解决农牧民就业，同时通过收购公司产品所需原药材，帮助藏区发展经济。
- 2、保护员工利益，增加员工收入。
- 3、保护消费者利益：作为一家药品生产销售企业，公司一贯重视药品生产质量，生产消费者放心的药品。
- 4、持西藏发展，公司在报告期内为中国西藏雅砻文化节赞助 20 万元。

（三） 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

（四） 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

（一） 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况适用 不适用**(三) 报告期转债变动情况**适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用**(四) 转股价格历次调整情况**适用 不适用**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**适用 不适用**(六) 转债其他情况说明**适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	11,787
------------------	--------

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数 (户)	10,541
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东 (或无限售条件股东) 持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
西藏华西药业 集团有限公司	0	31,480,000	21.62	31,480,000	冻结	31,480,000	境内非国 有法人 境内非国 有法人
					质押	14,000,000	
西藏康哲企业 管理有限公司	0	29,754,419	20.44	0	无	0	境内非国 有法人
北京新凤凰城 房地产开发有 限公司	-147,800	5,774,000	3.97	0	无	0	境内非国 有法人
深圳市康哲药 业有限公司	0	5,506,207	3.78	0	无	0	境内非国 有法人
招商银行股份 有限公司—汇 添富医疗服务 灵活配置混合 型证券投资基金	2,345,955	4,178,282	2.87	0	无	0	未知
天津康哲医药 科技发展有限 公司	0	3,483,208	2.39	0	无	0	境内非国 有法人
西藏自治区生 产力促进中心	0	2,112,000	1.45	0	无	0	国有法人
西藏源江创业 投资合伙企业 (有限合伙)	-27,800	2,090,090	1.44	0	无	0	未知
西藏生物资源 研究中心	0	1,408,000	0.97	0	无	0	国有法人
中国工商银行 股份有限公司— 中欧明睿新 起点混合型证 券投资基金	1,166,625	1,166,625	0.80	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏康哲企业管理有限公司	29,754,419	人民币普通股	29,754,419				

北京新凤凰城房地产开发有限 公司	5,774,000	人民币普通股	5,774,000
深圳市康哲药业有限公司	5,506,207	人民币普通股	5,506,207
招商银行股份有限公司一汇添 富医疗服务灵活配置混合型证 券投资基金	4,178,282	人民币普通股	4,178,282
天津康哲医药科技发展有限公 司	3,483,208	人民币普通股	3,483,208
西藏自治区生产力促进中心	2,112,000	人民币普通股	2,112,000
西藏源江创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,090,090	人民币普通股	2,090,090
西藏生物资源研究中心	1,408,000	人民币普通股	1,408,000
中国工商银行股份有限公司一 中欧明睿新起点混合型证券投 资基金	1,166,625	人民币普通股	1,166,625
林彝	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
上述股东关联关系或一致行动 的说明	上述股东中,西藏康哲企业管理有限公司和深圳市康哲药业有限公司、 天津康哲医药科技发展有限公司为一致行动人;公司未知其他股东之 间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购 管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持 股数量的说明	公司不存在表决权恢复的优先股股东。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名 称	持有的有限售条件股 份数量	有限售条件股份可上市交易 情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	西藏华西药业集团 有限公司	31,480,000			按照股改限售股 的相关规定
上述股东关联关系或一 致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	西藏华西药业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈达彬
成立日期	1994年12月25日
主要经营业务	销售:藏药材、中药材、虫草、藏红花;生物制药的开发研究 及成果的转让。
报告期内控股和参股的其他境内外 上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

名称	西藏康哲企业管理有限公司
单位负责人或法定代表人	陈洪兵
成立日期	2000 年 2 月 1 日
主要经营业务	企业管理、企业策划；经济贸易咨询；公关关系服务、企业策划设计、市场调查（不含国家机密和个人隐私）、承办展览展示活动、会议服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	深圳市康哲药业有限公司
单位负责人或法定代表人	陈洪兵
成立日期	1985 年 10 月 9 日
主要经营业务	通过直接学术推广模式专业在中国营销、推广及销售海内外企业生产的处方药品。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	天津康哲医药科技发展有限公司
单位负责人或法定代表人	杨兵
成立日期	2007 年 11 月 28 日
主要经营业务	通过代理商网络专业在中国营销、推广和销售国内制药企业生产的处方药品。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

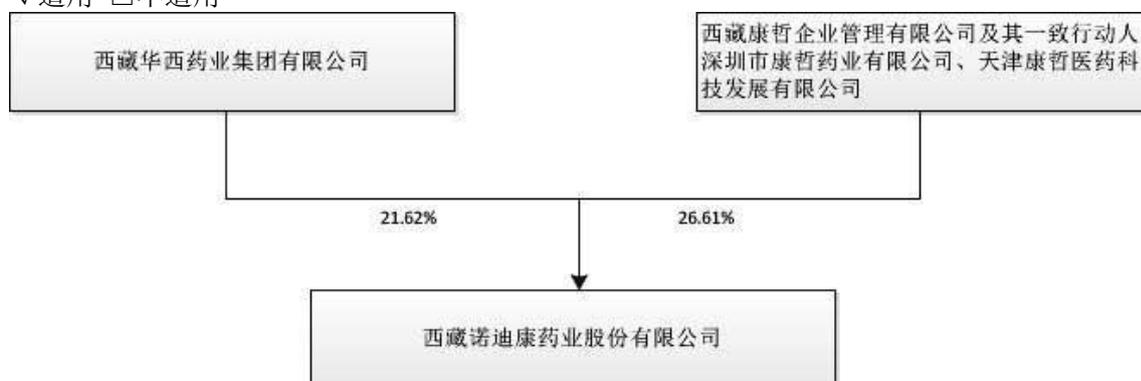
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈达彬	董事长	男	60	2015-01-08	2017-05-07	0	0	0		72	否
周裕程	副董事长	男	34	2015-01-08	2017-05-07	0	0	0		60	否
郭远东	董事	男	46	2015-01-08	2017-05-07	0	0	0		0	否
	总经理			2014-11-20	2017-05-07	0	0	0		72	否
张玲燕	董事	女	45	2015-01-08	2017-05-07	0	0	0		8	是
陈长清	董事	男	53	2015-08-13	2017-05-07	0	0	0		8	是
王刚	董事	男	40	2015-01-08	2017-05-07	0	0	0		8	是
李文兴	独立董事	男	58	2014-05-08	2017-05-07	0	0	0		18	否
饶洁	独立董事	男	53	2014-05-08	2017-05-07	0	0	0		18	否
刘小进	独立董事	男	36	2014-09-30	2017-05-07	0	0	0		18	否
姚沛	监事会主席	男	52	2014-05-08	2017-05-07	0	0	0		24	否
杨冬燕	监事	女	46	2014-05-08	2017-05-07	0	0	0		5	否
吴三燕	监事	女	35	2015-08-13	2017-05-07	0	0	0		5	是
曹树珍	财务总监	女	62	2014-07-03	2016-05-09	150,000	150,000	0		19	否
周小兵	财务总监	男	41	2016-05-10	2017-05-07	0	0	0		24	否
刘岚	董事会秘书	女	49	2014-05-08	2017-05-07	0	0	0		45.6	否
合计	/	/	/	/	/	150,000	150,000		/	404.60	/

姓名	主要工作经历
陈达彬	曾任西藏华西药业集团有限公司董事长，现任本公司董事长。
周裕程	曾任成都爱特科生物科技有限公司董事长、本公司董事、副总经理，现任本公司副董事长。
郭远东	曾任广东兰太康虹医药有限公司历任总经理、董事长，亿腾医药（中国）有限公司副总裁，深圳康哲控股有限公司任集团助理总裁，现

	任本公司董事、总经理。
张玲燕	2000 年 7 月起加入深圳康哲控股有限公司，现任康哲药业控股有限公司公司战略发展与投资总监，本公司董事。
陈长清	曾任中国药材集团公司副总经理、国药集团药业股份有限公司党委书记、总经理，2015 年 7 月起加入康哲药业控股有限公司，现任康哲药业控股有限公司副总裁，在企业管理、销售管理及创新业务等方面具有丰富的经验；本公司董事。
王刚	曾任太极集团总经理办公室北京管理机构总经理，北京桐君阁公司董事长，天津康晨瑞信医药集团项目中心总监，现任康哲医药投资有限公司总经理，本公司董事。
李文兴	曾任大秦铁路股份有限公司独立董事，现任北京交通大学经济管理学院教授、博士生导师、会计系主任、院党委书记、北京交通大学中国交通运输价格研究中心主任；国务院特殊津贴专家；本公司独立董事。
饶洁	2010 年至今，在中水资产评估有限公司四川分公司任总经理；长期从事证券业务资产评估工作，四川省资产评估协会惩戒委员会主任委员及后续教育授课老师、西南财经大学会计学院（MAPCC）指导教师、四川大学经济学院资产评估专业硕士导师，西南财经大学天府学院专业建设委员会专家及该校教学、科研和实训专家；本公司独立董事。
刘小进	曾先后在北京市金杜律师事务所四川分所、四川四方达律师事务所、国浩律师（成都）事务所执业；现任国浩律师（成都）事务所执业律师、合伙人，天域生态园林股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
姚沛	曾任本公司董事长秘书、监事，现任本公司监事会主席。
杨冬燕	曾任凤凰城房地产开发集团有限公司总经理助理、财务总监；现任凤凰城房地产开发集团有限公司总裁助理，本公司监事。
吴三燕	2009 年 3 月起加入康哲药业控股有限公司，现任康哲药业控股公司法务部总监，在企业合规监管方面具有丰富的经验；本公司监事。
曹树珍	一直担任本公司财务总监。（报告期内已离任）
周小兵	曾任四川长虹电器股份有限公司销售分公司财务经理、大区财务总监、子公司财务部长、总部资金管理处处长等职务，西藏藏药集团股份有限公司财务总监；现任本公司财务总监。
刘岚	曾任公司信息部经理、证券事务代表，自 2010 年起一直担任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

本公司财务总监曹树珍女士因年龄关系申请辞去公司财务总监职务，经公司第五届董事会第十五次临时会议审议通过，聘任周小兵先生担任公司财务总监，任期同本届董事会。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张玲燕	天津康哲医药科技发展有限公司	董事	2011年4月29日	
吴三燕	天津康哲医药科技发展有限公司	监事	2014年6月13日	
	西藏康哲企业管理有限公司	监事	2014年7月1日	

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张玲燕	康哲药业控股有限公司	战略发展与投资总监	2013年8月	
陈长清	康哲药业控股有限公司	副总裁	2015年7月	2016年9月
王刚	康哲医药投资有限公司	总经理	2014年5月28日	
李文兴	北京交通大学经济管理学院	教授、博士生导师、会计系主任、院党委书记	1999年7月	
饶洁	中水资产评估有限公司四川分公司	总经理	2010年6月	
	西南财经大学会计学院 (MAPCC)	指导教师	2005年11月	
	四川大学经济学院	资产评估专业硕士导师	2014年7月	
刘小进	国浩律师(成都)事务所	执业律师、合伙人	2012年4月	
	天域生态园林股份有限公司	独立董事	2013年12月	
杨冬燕	凤凰城房地产开发集团有限公司	总裁助理	2016年9月	
吴三燕	康哲药业控股有限公司	法务部总监	2014年9月	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事津贴由董事会薪酬委员会提议，经董事会和股东大会审议通过。公司高级管理人员的报酬由公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的经营业绩，并参照同行业、地区的薪酬情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本章董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	404.60 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
曹树珍	财务总监	离任	年龄关系
周小兵	财务总监	聘任	聘任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	200
主要子公司在职员工的数量	279
在职员工的数量合计	479
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	223
销售人员	77
技术人员	73
财务人员	30
行政人员	76
合计	479
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
研究生	27
本科	90
专科	113
专科以下	247
合计	479

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司实行定岗定薪、岗位薪资与绩效薪酬相结合的宽带薪酬管理体系。

(三) 培训计划

适用 不适用

2016 年度公司一直坚持实用性、有效性、针对性的培训管理基本原则。通过完善培训课程体系、建立全员培训机制以及多维度的培训方式，提高员工整体素质和业务水平，全面促进员工成长与发展，提升组织效率，实现组织目标。

通过对新进员工进行入职培训，明确其岗位职责、工作任务和工作目标，帮助新员工尽快胜任岗位工作。

加强对技术人员的理论水平和专业技能的培训，增强技术创新能力。

加强对操作人员的技术等级培训，不断提升操作人员和骨干的业务水平和操作技能，增强岗位胜任能力。

加强对管理人员的进行管理提升培训，提高管理人员的综合素质，完善管理人员知识结构，增强其综合管理能力。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。报告期内，结合公司实际情况，进一步完善了法人治理结构和内控制度，持续促进公司股东大会、董事会、监事会的有效制衡、科学决策，充分保护股东权益，特别是中小股东的权益，公司治理水平不断提升。

1、关于股东与股东大会：股东大会是公司完善法人治理结构的重要机构。公司严格按照有关法律法规和公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关要求，规范股东大会的召集、召开、议事程序和表决程序，并由律师出席见证，确保了所有股东，特别是中小股东享有平等地位和行使自己的权利，保证全体股东的信息对称。公司在报告期内召开了 5 次股东大会，会议程序合法合规，圆满完成了各项议案。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，依法行使其权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会：公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资委员会，成员全部由董事组成。公司在《公司章程》中规定了董事选聘程序，保证董事的选聘严格遵循公开、公正、公平和独立的原则；报告期内，公司修订了《董事会议事规则》，公司董事会的人数和人员构成、以及独立董事的比例均符合法律、法规的要求。

4、关于监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。报告期内，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查。

5、关于信息披露与透明度：公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，依法履行信息披露义务。公司能够做好信息披露前的保密工作，没有发生泄密现象，并确保所有股东都有平等的机会获得信息。

6、内幕信息知情人登记管理：公司已建立和完善了《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

7、关于相关利益者：公司能够充分尊重和银行及其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

8、关于大股东资金占用：报告期内，公司未发生新的大股东及其关联方资金占用情况，截止 2016 年 12 月 31 日，公司亦不存在大股东及其关联方资金占用情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年年度股东大会	2016 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn	2016 年 4 月 9 日
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn	2016 年 4 月 28 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn	2016 年 6 月 7 日
2016 年第三次临时股东大会	2016 年 8 月 22 日	www.sse.com.cn	2016 年 8 月 23 日
2016 年第四次临时股东大会	2016 年 9 月 5 日	www.sse.com.cn	2016 年 9 月 6 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

1、2015 年年度股东大会审议通过了《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配预案》、《关于续聘 2016 年度会计师事务所的议案》、《关于日常关联交易预计的议案》、《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》、《2015 年度监事会工作报告》。

2、2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟收购 IMDUR®（依姆多）相关资产及相关关联交易的议案》、《关于公司本次资产收购符合重大资产重组条件的议案》、《逐项审议〈关于公司本次重大资产购买方案的议案〉》（交易标的、交易方式和交易对方，交易价格和定价依据，支付方式，标的资产交付或过户的时间安排，过渡期损益的处理，与资产相关的人员安排，本次交易的协议签署、资金等相关安排，合同的生效条件和生效时间，违约责任条款，决议的有效期）、《关于公司重大资产购买报告书全文及摘要（草案）的议案》、《关于本次重大资产重组涉及关联交易的议案》、《关于公司签订附条件生效的〈资产购买协议〉等事项的议案》、《关于本次重大资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产收购相关事宜的议案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价公允性的议案》、《关于本次重大资产重组资产评估报告的议案》、《关于公司符合向特定对象非公开发行 A 股股票条件的议案》、《会议逐项审议〈关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案〉》（发行股票的种类和面值，发行方式，发行时间，发行数量，发行对象，认购方式，定价基准日、定价方式及发行价格，限售期安排，募集资金的数量及用途，上市地点，滚存未分配利润安排，本次非公开发行决议有效期限）、《关于公司 2016 年度非公开发行股票预案（修订稿）的议案》、《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于非公开发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告（修订稿）的议案》、《关于公司本次非公开发行 A 股股票涉及关联交易的议案》、《关于公司未来三年股东回报规划

（2016 - 2018 年）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票的相关事宜的议案》、《关于提请股东大会批准深圳市康哲医药科技开发有限公司及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案》、《关于依姆多日常关联交易预计的议案》。

3、2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票增加价格调整机制的议案》、《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议的议案》、《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易的议案》、《关于公司 2016 年度非公开发行股票预案（第三次修订稿）的议案》。

4、2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于改聘 2016 年度财务和内控审计机构的议案》、《关于日常关联交易调整事项的议案》、《关于非公开发行股票未摊薄即期回报及公司为防范即期回报被摊薄拟采取相关措施的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。

5、2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于调整非公开发行股票募集资金总额的议案》、《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议（二）的议案》、《关于修订公司 2016 年度非公开发行股票预案相关事项的议案》、《关于公司调整非公开发行股票募集资金总额涉及关联交易的议案》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈达彬	否	19	9	10	0	0	否	5
周裕程	否	19	9	10	0	0	否	5
陈长清	否	19	8	10	1	0	否	0
郭远东	否	19	9	10	0	0	否	5

王刚	否	19	7	10	2	0	否	0
张玲燕	否	19	7	10	2	0	否	1
李文兴	是	19	6	10	3	0	否	0
饶洁	是	19	9	10	0	0	否	4
刘小进	是	19	9	10	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	19
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会按照各自工作细则的规定，认真勤勉地履行了各自职责，在公司经营管理中充分发挥了其专业性作用。

董事会战略决策委员会在公司长期发展战略制定、重大资产重组、非公开发行等重大战略决策研究过程中，提出了重要的建设性意见，提高了公司重大决策的效率。

董事会薪酬与考核委员会对公司董事及高级管理人员的履职及薪酬制度执行情况进行了监督审查，发挥了专业作用。

董事会审计委员会在公司聘任审计机构、内控审计机构、内部控制制度的建设、定期报告编制和年度审计等工作中积极发挥了专业委员会的作用，在公司定期报告编制和年度报告审计过程中，与年审会计师、管理层积极沟通，认真履行了专业职责。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司通过绩效考核持续建立完善对高级管理人员的考评及激励机制。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2016 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

瑞华审字[2017]48440001 号

西藏诺迪康药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏诺迪康药业股份有限公司（以下简称“西藏药业公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏诺迪康药业股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：欧昌献

中国·北京

中国注册会计师：王庆桂

二〇一七年三月二十日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	373,394,765.51	319,172,208.55

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	七、2	17,790,246.23	13,142,145.72
应收账款	七、3	61,405,741.20	19,328,913.85
预付款项	七、4	1,345,220.14	1,681,520.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	26,220,596.34	4,559,880.26
买入返售金融资产			
存货	七、6	94,243,486.13	126,134,036.15
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	七、7	67,129,716.97	
流动资产合计		641,529,772.52	484,018,704.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、8	64,516,914.43	24,754,063.61
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	50,098,885.25	9,482,734.04
投资性房地产	七、10	39,100,438.02	33,104,207.65
固定资产	七、11	144,794,364.65	104,428,624.74
在建工程	七、12	3,693,828.50	2,129,066.12
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	七、13	1,321,695,586.66	22,699,603.46
开发支出	七、14	10,902,981.75	10,583,965.58
商誉	七、15	8,876,674.01	8,876,674.01
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、16	5,020,300.92	6,252,361.46
其他非流动资产	七、17	449,700.00	
非流动资产合计		1,649,149,674.19	222,311,300.67
资产总计		2,290,679,446.71	706,330,005.55
流动负债：			
短期借款	七、18	44,768,908.40	44,768,908.40
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	七、19	580,250,122.63	5,929,206.90
预收款项	七、20	81,734,131.58	4,011,687.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	11,474,425.66	9,898,144.15
应交税费	七、22	38,230,889.85	26,812,565.61
应付利息	七、23	40,904,952.02	39,266,409.97
应付股利			
其他应付款	七、24	807,358,468.26	61,534,632.02
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			
流动负债合计		1,604,721,898.40	192,221,554.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、25	6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延收益	七、26	21,056,969.24	21,780,302.52
递延所得税负债	七、16	710,829.86	427,865.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,767,799.10	28,208,168.24
负债合计		1,632,489,697.50	220,429,722.38
所有者权益			
股本	七、27	145,589,000.00	145,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、28	216,672,088.28	216,672,088.28
减：库存股			
其他综合收益	七、29	4,880,478.63	4,326,197.89
专项储备			
盈余公积	七、30	52,194,957.13	39,053,141.47
一般风险准备			
未分配利润	七、31	241,298,035.77	83,812,285.68
归属于母公司所有者权益合计		660,634,559.81	489,452,713.32
少数股东权益		-2,444,810.60	-3,552,430.15
所有者权益合计		658,189,749.21	485,900,283.17
负债和所有者权益总计		2,290,679,446.71	706,330,005.55

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		172,728,212.44	172,218,951.37
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			
应收账款	十六、1	1,362,973.63	372,061.48
预付款项		960,847.60	410,753.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	158,525,958.50	223,624,268.91
存货		43,561,112.31	31,305,123.78
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		67,129,716.97	
流动资产合计		444,268,821.45	427,931,159.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		64,516,914.43	24,754,063.61
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	250,139,032.46	218,016,286.06
投资性房地产		39,100,438.02	33,104,207.65
固定资产		26,061,818.33	34,039,957.16
在建工程		1,215,647.50	
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		16,275,702.60	16,625,974.40
开发支出			
商誉		8,876,674.01	8,876,674.01
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,318,683.76	1,333,508.48
其他非流动资产		449,700.00	
非流动资产合计		407,954,611.11	336,750,671.37
资产总计		852,223,432.56	764,681,830.87
流动负债：			
短期借款		44,768,908.40	44,768,908.40
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		5,568,820.92	1,935,649.90
预收款项		199,463.90	106,799.76
应付职工薪酬		3,848,226.05	3,613,684.54
应交税费		17,808,302.55	15,031,195.52
应付利息		40,904,952.02	39,266,409.97
应付股利			
其他应付款		34,661,048.50	58,959,569.94
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			
流动负债合计		147,759,722.34	163,682,218.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延收益		17,613,635.80	17,988,635.80
递延所得税负债		435,322.30	427,865.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,048,958.10	24,416,501.52
负债合计		171,808,680.44	188,098,719.55
所有者权益：			
股本		145,589,000.00	145,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		215,523,162.90	215,523,162.90
减：库存股			
其他综合收益		4,401,592.14	4,326,197.89
专项储备			
盈余公积		50,344,599.64	37,202,783.98
未分配利润		264,556,397.44	173,941,966.55
所有者权益合计		680,414,752.12	576,583,111.32
负债和所有者权益总计		852,223,432.56	764,681,830.87

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

合并利润表
2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、32	796,806,691.52	1,382,755,815.61
其中：营业收入	七、32	796,806,691.52	1,382,755,815.61
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、32	609,341,914.96	1,306,064,676.98
其中：营业成本	七、32	188,575,556.37	935,464,908.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、33	10,409,357.25	9,781,512.71
销售费用	七、34	357,123,531.83	315,528,542.64
管理费用	七、35	43,770,779.03	48,294,259.13
财务费用	七、36	8,409,463.62	-2,658,548.97
资产减值损失	七、37	1,053,226.86	-345,997.30
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）	七、38	2,329,142.86	29,956,072.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-214,066.84	-451,492.27
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		189,793,919.42	106,647,211.12
加：营业外收入	七、39	36,431,873.27	1,591,535.30
其中：非流动资产处置利得			26,597.33
减：营业外支出	七、40	4,192,538.54	1,913,081.19
其中：非流动资产处置损失		263,240.23	132,476.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		222,033,254.15	106,325,665.23
减：所得税费用	七、41	22,636,158.85	15,588,376.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		199,397,095.30	90,737,288.92
归属于母公司所有者的净利润		198,289,475.75	91,635,772.39
少数股东损益		1,107,619.55	-898,483.47
六、其他综合收益的税后净额	七、42	554,280.74	820,653.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		554,280.74	820,653.70
（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		554,280.74	820,653.70
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		-656,642.82	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		75,394.25	820,653.70
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		1,135,529.31	
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		199,951,376.04	91,557,942.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		198,843,756.49	92,456,426.09
归属于少数股东的综合收益总额		1,107,619.55	-898,483.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.36	0.63
（二）稀释每股收益(元/股)		1.36	0.63

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

母公司利润表
2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	182,938,114.93	131,892,161.69
减：营业成本	十六、4	45,327,989.02	31,655,992.12
税金及附加		2,441,777.40	2,591,338.52
销售费用		2,893,091.34	2,356,523.24
管理费用		26,435,573.86	28,678,771.13
财务费用		-4,626,493.53	-7,485,156.27
资产减值损失		-420,689.94	-190,792.36
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）	十六、5	1,669,955.26	27,867,778.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-873,254.44	-451,492.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,556,822.04	102,153,264.16
加：营业外收入		35,156,400.00	905,835.01
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,193,102.40	988,535.33
其中：非流动资产处置损失		10,799.66	95,982.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,520,119.64	102,070,563.84
减：所得税费用		13,101,963.09	10,241,291.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,418,156.55	91,829,272.34
五、其他综合收益的税后净额		75,394.25	820,653.70
（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		75,394.25	820,653.70
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		75,394.25	820,653.70
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		131,493,550.80	92,649,926.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.90	0.63
（二）稀释每股收益(元/股)		0.90	0.63

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

合并现金流量表
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		915,563,316.31	1,540,438,880.56
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	七、43、(1)	41,827,813.56	34,816,804.22
经营活动现金流入小计		957,391,129.87	1,575,255,684.78
购买商品、接受劳务支付的现金		186,434,924.53	995,207,532.10
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		48,298,109.76	52,364,441.87
支付的各项税费		98,864,116.52	86,352,710.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、43、(2)	373,589,120.02	307,400,727.87
经营活动现金流出小计		707,186,270.83	1,441,325,411.98
经营活动产生的现金流量净额		250,204,859.04	133,930,272.80

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,283,504.87	2,339,271.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,114.04	21,125.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,150,454.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,366,618.91	44,510,850.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,640,930.53	10,663,746.55
投资支付的现金		246,799,929.93	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、43、(3)	180,000,000.00	
投资活动现金流出小计		436,440,860.46	40,663,746.55
投资活动产生的现金流量净额		-330,074,241.55	3,847,104.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,325,340.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,325,340.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,661,910.00	9,686,579.39
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	七、43、(4)	2,129,716.97	26,004,394.12
筹资活动现金流出小计		29,791,626.97	105,690,973.51
筹资活动产生的现金流量净额		-22,466,286.97	-85,690,973.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,558,226.44	2,536.48
五、现金及现金等价物净增加额		-100,777,443.04	52,088,940.03
加：期初现金及现金等价物余额		319,172,208.55	267,083,268.52
六、期末现金及现金等价物余额		218,394,765.51	319,172,208.55

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

母公司现金流量表
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		209,483,212.78	154,146,695.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		142,926,695.97	65,679,204.02
经营活动现金流入小计		352,409,908.75	219,825,899.82
购买商品、接受劳务支付的现金		49,542,298.26	28,848,056.69
支付给职工以及为职工支付的现金		18,989,775.97	14,906,499.73
支付的各项税费		37,896,437.77	26,951,895.48
支付其他与经营活动有关的现金		56,531,098.97	14,362,663.84
经营活动现金流出小计		162,959,610.97	85,069,115.74
经营活动产生的现金流量净额		189,450,297.78	134,756,784.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,283,504.87	2,339,271.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450.00	-7,544.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			41,280,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,283,954.87	73,611,727.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,757,363.81	3,162,563.58
投资支付的现金		237,676,000.00	30,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.84	
支付其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	
投资活动现金流出小计		350,433,364.65	33,862,563.58
投资活动产生的现金流量净额		-244,149,409.78	39,749,163.42
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,661,910.00	7,279,450.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,129,716.97	
筹资活动现金流出小计		29,791,626.97	57,279,450.00
筹资活动产生的现金流量净额		-29,791,626.97	-57,279,450.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.04	2,536.48
五、现金及现金等价物净增加额		-84,490,738.93	117,229,033.98
加：期初现金及现金等价物余额		172,218,951.37	54,989,917.39
六、期末现金及现金等价物余额		87,728,212.44	172,218,951.37

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积			一般 风险 准备	未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	145,589,000.00				216,672,088.28		4,326,197.89		39,053,141.47		83,812,285.68	-3,552,430.15	485,900,283.17
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	145,589,000.00				216,672,088.28		4,326,197.89		39,053,141.47		83,812,285.68	-3,552,430.15	485,900,283.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							554,280.74		13,141,815.66		157,485,750.09	1,107,619.55	172,289,466.04
（一）综合收益总额							554,280.74				198,289,475.75	1,107,619.55	199,951,376.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

2016 年年度报告

额												
4. 其他												
(三) 利润分配								13,141,815.66	-40,803,725.66			-27,661,910.00
1. 提取盈余公积								13,141,815.66	-13,141,815.66			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-27,661,910.00			-27,661,910.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	145,589,000.00				216,672,088.28	4,880,478.63	52,194,957.13		241,298,035.77	-2,444,810.60		658,189,749.21

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	145,589,000.00				216,668,491.44		3,505,544.19		29,951,541.66		8,638,890.52	9,830,046.82	414,183,514.63

2016 年年度报告

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	145,589,000.00			216,668,491.44	3,505,544.19	29,951,541.66	8,638,890.52	9,830,046.82	414,183,514.63		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			3,596.84		820,653.70	9,101,599.81	75,173,395.16	-13,382,476.97	71,716,768.54		
（一）综合收益总额					820,653.70		91,635,772.39	-898,483.47	91,557,942.62		
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配						9,182,927.23	-16,462,377.23		-7,279,450.00		
1. 提取盈余公积						9,182,927.23	-9,182,927.23				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-7,279,450.00	-7,279,450.00		
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

2016 年年度报告

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				3,596.84			-81,327.42		-12,483,993.50	-12,561,724.08	
四、本期期末余额	145,589,000.00			216,672,088.28		4,326,197.89	39,053,141.47		83,812,285.68	-3,552,430.15	485,900,283.17

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	145,589,000.00				215,523,162.90		4,326,197.89		37,202,783.98	173,941,966.55	576,583,111.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	145,589,000.00				215,523,162.90		4,326,197.89		37,202,783.98	173,941,966.55	576,583,111.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							75,394.25		13,141,815.66	90,614,430.89	103,831,640.80
（一）综合收益总额							75,394.25			131,418,156.55	131,493,550.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配								13,141,815.66	-40,803,725.66	-27,661,910.00
1. 提取盈余公积								13,141,815.66	-13,141,815.66	
2. 对所有者(或股东)的分配									-27,661,910.00	-27,661,910.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	145,589,000.00				215,523,162.90		4,401,592.14	50,344,599.64	264,556,397.44	680,414,752.12

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	145,589,000.00				215,523,162.90		3,505,544.19		27,379,391.14	90,083,290.66	482,080,388.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	145,589,000.00				215,523,162.90		3,505,544.19		27,379,391.14	90,083,290.66	482,080,388.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							820,653.70		9,823,392.84	83,858,675.89	94,502,722.43
(一) 综合收益总额							820,653.70			91,829,272.34	92,649,926.04
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配							9,182,927.23	-16,462,377.23	-7,279,450.00
1. 提取盈余公积							9,182,927.23	-9,182,927.23	
2. 对所有者(或股东)的分配								-7,279,450.00	-7,279,450.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他							640,465.61	8,491,780.78	9,132,246.39
四、本期期末余额	145,589,000.00			215,523,162.90		4,326,197.89	37,202,783.98	173,941,966.55	576,583,111.32

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：周小兵

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

西藏诺迪康药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经西藏自治区人民政府批准发起设立的股份有限公司,公司于1999年7月6日在上海证券交易所挂牌上市,上市后公司总股本为12,260万股。经过2007年9月和2010年9月两次转增,截止2016年12月31日,公司总股本为14,558.90万股,其中:无限售条件的流通股为11,410.90万股,占公司总股本的78.38%;有限售条件的流通股为3,148.00万股,占公司总股本的21.62%。

本公司注册资本为14,558.90万元,注册地及总部地址位于西藏拉萨市北京中路93号。注册号/统一社会信用代码:91540000710906683D。法定代表人:陈达彬。公司业务性质为医药制造及药品批发。本公司及各子公司主要从事:生产、销售诺迪康胶囊(颗粒、口服液)、雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒、新活素及生物制品等本公司生产的系列产品的生产销售;国内药品的批发与零售;房地产开发;新增依姆多产品,经营地为全球范围内(除美国外)。

西藏康哲企业管理有限公司(曾用名“深圳市康哲医药科技开发有限公司”,以下简称“康哲企业管理”)及其一致行动人共持有本公司38,743,834股股份,占本公司总股本的26.61%,康哲企业管理及其一致行动人为本公司第一大股东。公司第二大股东为西藏华西药业集团有限公司(以下简称“华西药业”),持有本公司31,480,000股,占本公司总股本的21.62%。康哲企业管理与华西药业两股东共同对本公司实施控制,单一股东无实质控制权。

公司财务报告经公司董事会于2017年3月20日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入公司合并财务报表编制范围的公司共有8家,其中,本期增加子公司TopRidge Pharma Limited及TopRidge Pharma Limited的子公司TopRidge Pharma Ireland Limited;具体详见本附注“合并范围的变更”及“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息,综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素,本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事医药制造及药品批发经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注“收入”、“开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购

买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权

益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资持有期间按实际利率及摊余成本进行后续计量并计算确认利息收入并计入当期损益，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。处置时将取得价款与该可供出售金融资产账面价值之间的差额确认为投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产（不含应收款项）减值测试及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产相关的持有意图或能力发生改变的依据

① 存在下列情况之一的，说明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

- a 持有该金融资产的期限不确定。
- b 发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。
- c 该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。
- d 其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

③ 存在下列情况之一的，说明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

- a 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。
- b 受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期。
- c 其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

(8) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益；其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项应收款余额在 500 万元（含 500 万）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	取得债务人偿债能力信息进行分析可能发生的坏账损失；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
单项金额不重大但组合后风险特征较大的应收款项	账龄分析法
其他不重大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内		
6 个月（含）至 1 年	7.75	7.75
1—2 年	14.9	14.9
2—3 年	21.49	21.49
3 年以上	100	100

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	单笔金额 500 万元以下，按组合计提坏账准备明显低于该笔应收款项可能发生的损失
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

11. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品、发出商品、拟开发产品、在建开发产品、已完工开发产品等。公司业务性质为医药制造及药品批发：①原材料包括在生产过程中经加工改变其形态或性质并构成产品主要实体的各种原料及主要材料、辅助材料等；②包装物类包括用于产品的内外包装的纸盒箱等材料；③在产品是指正在生产尚未完工的产品，包括正在各个生产工序加工的产品和已加工完毕但尚未检验或已检验但尚未办理入库手续的产品；④库存商品包括产成品和外购的商品，其中产成品是已完成全部生产过程并已验收入库，可以按照合同规定的条件送交订货单位或者可以作为商品对外销售的产品；⑤周转材料是指企业能够多次使用、但不符合固定资产的定义的材料，如各种工具、管理用具、劳动保护用品以及在经营过程中周转使用的容器等低值易耗品，包括备品备件、劳保办公用品、实验用品及低值易耗品等；⑥自制半成品是指生产过程中产生的未全部完工的中间产品且已验收入库产品；⑦发出商品是指已经发出，但尚未实现收入的产品、商品；⑧拟开发产品反映企业开发新药品项目过程中发生的能够资本化形成无形资产成本的支出部分，以“开发成本”列示。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料、包装物购进采用实际成本计价，发出按加权平均法结转；产成品入库、出库采用实际成本计价；生产成本在完工产品和在产品之间的结转按约当产量法分配。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 存货取得和发出的计价方法**①开发用土地的核算方法**

开发用土地在存货—拟开发产品中核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，各项目开发用土地的核算，分别以本项目的地上建筑面积为基数进行平均分摊核算。

②公共配套设施费用的核算方法

a、不能有偿转让的公共配套设施：其成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于该商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

b、能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

③开发成本的核算方法

开发成本核算是指本公司为开发一定种类和数量的房地产产品所发生的各种生产费用总和。其成本项目包括：

a、土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

b、前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

c、基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

d、建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。（含停车场建设、外装工程、降水等）

e、配套设施费：归集在开发小区内发生的、可计入土地和房屋开发成本的、不能有偿转让的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

f、开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、小车费用、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总销售收入，并按各开发产品的销售收入占总销售收入的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。但尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

（7）期末存货计价原则及存货跌价准备的确认标准和计提方法：

①期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；

②期末，在对存货进行全面盘点的基础上，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。

③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计提存货跌价准备。

④各类存货可变现净值的确定依据：直接用于出售的存货，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，其可变现净值按所组装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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前

持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、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初始投资成本，但合同或协议约定公允价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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计入当期损益。

14. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	平均年限法	12	5	7.92
运输设备	平均年限法	6	5	15.83
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

16. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（1年及以上）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资产。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 无形资产摊销方法和期限

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年限，则按照不超过10年摊销。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

对公司持有的生物制品新药生产专有技术，在达产后的正常生产年度，其摊销金额计入生产成本；在新产品上市初期即未达产期间，其专有技术按单位定额计入生产成本，其应摊销总额与计入生产成本的差额计入管理费用。

(3) 使用寿命有限的无形资产，其使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，本单位通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为本单位带来经济利益的期限。本单位确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为本单位带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。

(5) 研究与开发支出

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将完成研究阶段的工作，在一定程度上具备形成一项新产品或新技术的基本条件，或将研究成果、其他知识应用于计划或设计，通过公司批准内部立项直至生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- ⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

18. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

21. 预计负债

√适用 □不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22. 收入

√适用 □不适用

(1) 商品销售收入

销售收入确认的时点为产品已经发出并由客户签收并取得收取货款的权利后开票确认收入。

(2) 提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 房地产出租收入

房地产出租收入按租赁期限，预计租金收入能够流入时，以直线法确认房地产出租收入实现。或有租金于收到的会计期间确认收入实现。

23. 政府补助**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：（1）能够满足政府补助所附条件；（2）能够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

25. 其他

适用 不适用

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 可供出售金融资产减值

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、13%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、13%、3%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税	5%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 7%、5% 计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴	12.5%、15%、16.5%、25%

(1) 增值税

公司及控股子公司四川诺迪康威光制药有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司适用增值税率为 17%，以当期销项税额抵扣进项税额后的余额计缴。

控股子公司西藏诺迪康医药有限公司经营的中药材按照 13% 计缴增值税，其余产品适用 17% 的增值税率。

控股子公司西藏诺迪康藏药材开发有限公司系增值税小规模纳税人，增值税按 3% 的税率计缴。

公司出租不动产租赁在 2016 年 4 月 30 日前取得的按简易计税 5% 的税率计缴，在 2016 年 5 月 1 日后取得的按一般计税 11% 的税率计缴。

(2) 营业税

2016 年 4 月 30 日前公司房屋出租收入及房地产销售收入按收入的 5% 计缴营业税。

(3) 城市维护建设税

① 本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司、成都新江房地产开发有限公司城市维护建设税为 7%。

② 控股子公司四川诺迪康威光制药有限公司城市维护建设税为 5%。

(4) 教育费附加和地方教育费附加

① 教育费附加

本公司及控股子公司教育费附加均为 3%。

① 地方教育费附加

本公司及控股子公司地方教育费附加均为 2%。

(5) 所得税

① 本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司适用 15% 的企业所得税税率；TopRidge Pharma Limited（注释）、TopRidge Pharma Ireland Limited 分别适用的企业所得税税率为 16.5%/15%、12.5%，其他子公司均适用 25% 的企业所得税税率。

注释：TopRidge Pharma Limited 本港交易利润所得额适用 16.5% 的所得税率；非本港交易利润所得额适用 15% 的所得税率，并同时享受下述税收优惠的相关政策。

② 2017 年 2 月 20 日西藏山南市国家税务局直属税务分局下发《境外注册中资控股企业居民身份认定书》（山国税直居告[2017]1 号），依据《西藏自治区国家税务局关于确认 TopRidge Pharma Limited 为境外注册中资控股居民企业的函》（藏国税函[2016]296 号），TopRidge Pharma Limited 属于《中华人民共和国企业所得税法》第二条规定的居民企业，应当从 2016 年度开始，按照我国居民企业所得税管理规定及《境外注册中资控股居民企业所得税管理办法（试行）》的规定办理有关税收事项。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
西藏诺迪康药业股份有限公司	15%
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	15%
西藏诺迪康医药有限公司	15%

成都诺迪康生物制药有限公司	25%
成都新江房地产开发有限公司	25%
四川诺迪康威光制药有限公司	25%
TopRidge Pharma Limited	16.5%、15%
TopRidge Pharma Ireland Limited	12.5%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据西藏自治区人民政府藏政（2014）51号、西藏自治区国家税务局、西藏自治区财政厅藏国税发（2014）124号文件规定，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收西藏自治区内企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按9%计缴所得税。本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司和西藏诺迪康藏药材开发有限公司、TopRidge Pharma Limited适用上述优惠政策。

2016年2月，子公司成都生物厂获得成都市发展和改革委员会发文（成发改政务审批函【2016】56号）确认公司关于西部地区鼓励类产业项目符合规定。依据《财政部 海关总署 国家税务总局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），本公司之子公司成都诺迪康生物制药有限公司享受15%的优惠税率。该税收优惠为每年备案，根据2015年度备案情况，本公司预计2016年度亦能够顺利完成，2016年度暂按15%的优惠税率计缴所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	241,158.42	157,331.42
银行存款	373,153,607.09	319,014,877.13
其他货币资金		
合计	373,394,765.51	319,172,208.55
其中：存放在境外的款项总额	38,939,243.45	

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,790,246.23	13,142,145.72
合计	17,790,246.23	13,142,145.72

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,702,681.72	
合计	2,702,681.72	

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,722,690.57	100	316,949.37	0.51	61,405,741.20	19,613,401.38	100	284,487.53	1.45	19,328,913.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	61,722,690.57	/	316,949.37	/	61,405,741.20	19,613,401.38	/	284,487.53	/	19,328,913.85

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	59,697,945.84		
半年到一年	1,176,112.80	91,148.74	7.75
1 年以内小计	60,874,058.64	91,148.74	
1 至 2 年	631,794.07	94,137.32	14.90
2 至 3 年	108,488.79	23,314.24	21.49
3 年以上	108,349.07	108,349.07	100
合计	61,722,690.57	316,949.37	0.51

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 32,461.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,541,725.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,253,115.30	93.15	1,567,046.39	93.19
1 至 2 年	69,150.25	5.14	57,519.37	3.42
2 至 3 年	6,000.00	0.45	55,120.00	3.28
3 年以上	16,954.59	1.26	1,834.59	0.11
合计	1,345,220.14	100	1,681,520.35	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的汇总金额为 868,556.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 64.57%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,371,660.55	100	151,064.21	0.57	26,220,596.34	4,894,410.59	100	334,530.33	6.83	4,559,880.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	26,371,660.55	/	151,064.21	/	26,220,596.34	4,894,410.59	/	334,530.33	/	4,559,880.26

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	26,111,203.11		
7-12 个月	50,482.02	3,912.36	7.75
1 年以内小计	26,161,685.13	3,912.36	
1 至 2 年	16,838.00	2,508.87	14.9
2 至 3 年	61,768.48	13,274.04	21.49
3 年以上	131,368.94	131,368.94	100
合计	26,371,660.55	151,064.21	0.57

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-17,389.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	166,077.00

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	25,694,700.00	3,300,000.00
员工借款、备用金及其他暂付款	676,960.55	1,594,410.59
合计	26,371,660.55	4,894,410.59

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金达隆资产管理有限公司	竞拍保证金	24,000,000.00	6 个月以内	91.01	
西藏川商投资有限公司	保证金	1,000,000.00	6 个月以内	3.79	
Quintiles Limited	押金	693,700.00	6 个月以内	2.63	
北京集佳知识产权代理有限公司	暂付款	46,500.00	6 个月以内	0.18	

绵阳佳成建设有限公司	暂付款	44,280.00	3 年以内	0.17	9,369.87
合计	/	25,784,480.00	/	97.78	9,369.87

6、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,936,465.78		42,936,465.78	29,721,978.31		29,721,978.31
在产品	7,002,566.20		7,002,566.20	2,492,631.56		2,492,631.56
库存商品	39,027,605.91	273,387.48	38,754,218.43	14,073,932.55	765,250.41	13,308,682.14
周转材料	861,324.12		861,324.12	382,761.10		382,761.10
包装物	1,991,476.76	16,129.41	1,975,347.35	2,165,645.92	16,129.41	2,149,516.51
自制半成品	2,713,564.25		2,713,564.25	34,181.70		34,181.70
低值易耗品						
开发成本				78,044,284.83		78,044,284.83
合计	94,533,003.02	289,516.89	94,243,486.13	126,915,415.97	781,379.82	126,134,036.15

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	其他	
库存商品	765,250.41	151,448.17	643,311.10	273,387.48
包装物	16,129.41			16,129.41
合计	781,379.82	151,448.17	643,311.10	289,516.89

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
包装物	可变现净值低于账面价值	存货核销
库存商品	可变现净值低于账面价值	存货核销

(4) 在建开发成本明细

项目	期初余额	期末余额
西藏药业医药创新园区一期	78,044,284.83	0

注：公司于2017年3月20日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于注销全资孙公司的议案》。2016年，公司收购了依姆多相关资产后，主营业务高速增长，为满足主营业务发展的需求，原拟用于地产开发的工业园区转为生产经营自用，短期内暂不考虑房地产开发项目，故拟将新江公司注销，并授权经营管理层办理相关手续。因此将开发成本分别转入无形资产、固定资产。

根据四川天健华衡资产评估有限公司出具的川华衡评报[2017]29号评估报告，评估截止日为2016年12月31日，新江房地产开发成本对应的资产不存在减值情况。

7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	65,000,000.00	0
非公开发行费用	2,129,716.97	0
合计	67,129,716.97	0

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	24,836,914.43		24,836,914.43	24,754,063.61		24,754,063.61
按公允价值计量的	24,836,914.43		24,836,914.43	24,754,063.61		24,754,063.61
其他	39,680,000.00		39,680,000.00			
合计	64,516,914.43		64,516,914.43	24,754,063.61		24,754,063.61

注：本公司与北京金达隆资产管理有限公司（以下简称“金达隆”）联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目，并于2016年12月15日签署完成了《联合投资协议》。协议明确，公司就上述项目支付价款3968万元，根据项目实际收购价格，公司在项目中持有的股份为27.72%。

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,836,914.43	4,836,914.43

其他说明

√适用 □不适用

注：可供出售金融资产为公司持有的对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资，无重大影响，该公司无具有增值潜力的长期资产，未来现金流也无法计算，所以公允价值按照该公司经审计的净资产确认。

9、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	
一、合营企业										
二、联营企业										
天府商品交易 所有限公司	9,482,734.04			33,225.36						9,515,959.40
成都中医大银 海眼科医院股 份有限公司		32,996,000.00		-906,479.80						32,089,520.20
NAVAMEDIC ASA		9,504,264.94		-354,216.47	-656,642.82					8,493,405.65
小计	9,482,734.04	42,500,264.94		-1,227,470.91	-656,642.82					50,098,885.25
合计	9,482,734.04	42,500,264.94		-1,227,470.91	-656,642.82					50,098,885.25

其他说明

注 1: 本公司于 2011 年与其他投资人共同发起设立天府交易所有限公司, 投资成本 1,000.00 万元, 投资比例 9.09%, 2014 年 12 月天府商品交易所有限公司进行增资, 在引进新投资者后, 公司的持有比例变为 7.98%; 由于本公司派出一名董事, 对被投资单位有重大影响, 采用权益法核算。

注 2: 本期公司与其他投资人共同发起设立成都中医大银海眼科医院股份有限公司, 投资成本 3299.60 万元, 投资比例 9.57%, 由于本公司派出一名董事, 对被投资单位有重大影响, 采用权益法核算。

注 3: 本公司之子公司 TopRidge Pharma Ireland Limited 向 NAVAMEDIC ASA 进行股权投资, 占 13.04% 的股份。由于本公司派出一名董事, 对被投资单位有重大影响, 采用权益法核算。

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	55,336,848.43	55,336,848.43
2. 本期增加金额	12,750,248.98	12,750,248.98
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,750,248.98	12,750,248.98
(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	68,087,097.41	68,087,097.41
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	22,232,640.78	22,232,640.78
2. 本期增加金额	6,754,018.61	6,754,018.61
(1) 计提或摊销	1,314,252.72	1,314,252.72
(2) 其他转入	5,439,765.89	5,439,765.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	28,986,659.39	28,986,659.39
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	39,100,438.02	39,100,438.02
2. 期初账面价值	33,104,207.65	33,104,207.65

其他说明

√适用 □不适用

投资性房地产中原值 6808.71 万元，净值 3910.04 万元用于本公司西藏自治区国有资产经营公司（受让原拉萨农业银行的债权）借款的抵押物。

11、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	92,081,357.13	79,729,400.32	7,468,818.91	7,724,726.67	187,004,303.03
2. 本期增加金额	63,668,224.44	3,145,558.24	839,815.10	504,907.47	68,158,505.25
(1) 购置	525,233.72	2,246,372.79	839,815.10	288,652.47	3,900,074.08
(2) 在建工程转入	2,866,279.44	899,185.45		216,255.00	3,981,719.89
(3) 其他转入 (注 1)	60,276,711.28				60,276,711.28
3. 本期减少金额	12,758,784.65	2,841,007.68	125,388.00	75,635.56	15,800,815.89
(1) 处置或报废	8,535.67	2,841,007.68	125,388.00	75,635.56	3,050,566.91
(2) 其他减少	12,750,248.98				12,750,248.98
4. 期末余额	142,990,796.92	80,033,950.88	8,183,246.01	8,153,998.58	239,361,992.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,628,989.02	45,687,651.33	5,023,694.48	4,175,265.04	81,515,599.87
2. 本期增加金额	12,850,966.70	5,404,845.34	532,856.95	460,553.02	19,249,222.01
(1) 计提	3,317,535.56	5,404,845.34	532,856.95	460,553.02	9,715,790.87
(2) 其他转入	9,533,431.14				9,533,431.14
3. 本期减少金额	5,439,765.89	2,523,152.65	119,118.60	61,941.39	8,143,978.53
(1) 处置或报废		2,523,152.65	119,118.60	61,941.39	2,704,212.64
(2) 其他减少	5,439,765.89				5,439,765.89
4. 期末余额	34,040,189.83	48,569,344.02	5,437,432.83	4,573,876.67	92,620,843.35
三、减值准备					
1. 期初余额		1,060,078.42			1,060,078.42
2. 本期增加金额		872,022.04		14,683.93	886,705.97
(1) 计提		872,022.04		14,683.93	886,705.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额		1,932,100.46		14,683.93	1,946,784.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	108,950,607.09	29,532,506.40	2,745,813.18	3,565,437.98	144,794,364.65
2. 期初账面价值	65,452,368.11	32,981,670.57	2,445,124.43	3,549,461.63	104,428,624.74

注 1：详见附注七、存货注释。

注 2：本年内原自有办公场所对外出租，转入投资性房地产。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧
机器设备	11,923,708.36	10,041,589.07
电子设备	146,353.48	138,936.25
其他设备	363,763.01	345,948.35
运输设备	69,800.00	66,310.00
合计	12,503,624.85	10,592,783.67

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨厂房屋	21,372,234.82	土地权属未确定
西藏诺迪康医药有限公司山南办公楼	474,207.11	政府拆迁工作尚未清算，未办理新房产证

其他说明：

√适用 □不适用

固定资产中有原值为 2608.61 万元、净值为 1162.09 万元的固定资产已用于本公司拉萨农业银行借款（2014 年 1 月债权人已变更为西藏自治区国有资产公司）抵押，其中房屋建筑物原值 2002.67 万元、净值 1131.80 万元，机器设备原值 605.94 万元、净值 30.30 万元。

12、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拉萨经开区土地建设	1,215,647.50		1,215,647.50			
屋面防水工程	465,500.00		465,500.00			
滴眼剂中试车间工程	715,771.79		715,771.79			
办公楼装修工程				1,404,066.12		1,404,066.12
其他零星工程	1,296,909.21		1,296,909.21	725,000.00		725,000.00
合计	3,693,828.50		3,693,828.50	2,129,066.12		2,129,066.12

其他说明

√适用 □不适用

项目名称	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产金额	本年其 他减少 金额	年末余额	资金来源
		金额				
拉萨经开区土地建设		1,215,647.50			1,215,647.50	自有资金
屋面防水工程		465,500.00			465,500.00	自有资金
滴眼剂中试车间工程		920,971.79	205,200.00		715,771.79	自有资金
办公楼装修工程	1,404,066.12	1,181,916.32	2,585,982.44			自有资金
其他零星工程	725,000.00	1,762,446.66	1,190,537.45		1,296,909.21	自有资金
合计	2,129,066.12	5,546,482.27	3,981,719.89		3,693,828.50	

13、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	IMDUR 专利技术、 商标等	计算机软 件	合计
一、账面原 值					
1. 期初 余额	26,513,506.80	78,900,000.00		2,718.45	105,416,225.25
2. 本期 增加金额	28,875,690.00		1,318,030,000.00		1,346,905,690.00
(1) 购置			1,259,928,000.00		1,259,928,000.00
(2) 内部研发					
(3) 其他增加	28,875,690.00				28,875,690.00
(4) 汇率变动			58,102,000.00		58,102,000.00
3. 本期 减少金额					
(1) 处置					
4. 期末 余额	55,389,196.80	78,900,000.00	1,318,030,000.00	2,718.45	1,452,321,915.25
二、累计摊 销					
1. 期初 余额	3,814,877.74	78,900,000.00		1,744.05	82,716,621.79
2. 本期	3,975,101.55		43,934,333.45	271.80	47,909,706.80

增加金额					
(1) 计提	524,742.92		42,176,200.11	271.80	42,701,214.83
(2) 汇率变动			1,758,133.34		1,758,133.34
(3) 其他增加	3,450,358.63				3,450,358.63
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,789,979.29	78,900,000.00	43,934,333.45	2,015.85	130,626,328.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,599,217.51		1,274,095,666.55	702.60	1,321,695,586.66
2. 期初账面价值	22,698,629.06			974.40	22,699,603.46

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨现代藏药科研生产综合产业园 A 区土地	16,275,000.00	正在办理中

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 本期摊销额 42,701,214.83 元。

(2) 期末无形资产中有原值 33,203,428.00 元, 净值 27,938,670.11 元的土地使用权已用于本公司拉萨农业银行借款抵押(2014 年 1 月债权人已变更为西藏自治区国有资产公司)。

14、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
白介素滴眼液	10,583,965.58	319,016.17		10,902,981.75
白介素注射液	6,482,423.00			6,482,423.00
注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77			6,148,966.77
注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,852,209.60			6,852,209.60
红景天种植项目		3,353,405.15	3,353,405.15	
公司产品的后期研发支出维护支出		4,130,127.51	4,130,127.51	
合计	30,067,564.95	7,802,548.83	7,483,532.66	30,386,581.12

其他说明

(2) 开发支出减值准备

项目	年初余额	年末余额
白介素注射液	6,482,423.00	6,482,423.00
注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77	6,148,966.77
注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,852,209.60	6,852,209.60
合计	19,483,599.37	19,483,599.37

公司各项在研项目本期进展情况如下：

a、“白介素滴眼液”项目进展：之前已完成III期临床，但根据国家药监局最新有关药品的审评审批政策，公司通过自查发现，原有的临床研究等资料在药物耐受性试验、药物剂量选择探索、诊断标准及疗效评价标准等方面存在缺陷，公司结合实际和临床研究机构的建议，拟定在原有基础上补充完善 I-III期临床资料。目前正在按照国家监管部门的要求开展 I 期临床相关资料的补充。

b、“白介素注射液”项目进展：由于该产品国内已有同类品种上市，同时该品种临床用药量较大，公司现有生产条件无法满足需求，已暂停 II 期临床试验，并寻求转让。

c、“注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂”项目进展：已完成临床前研究，自 2010 年起至 2012 年仍处于申报临床批文阶段，暂无新进展。

d、“注射用康普瑞丁磷酸二钠 (CA4P) 原料及冻干粉针制剂”项目进展：在国内，有两家公司已开展 CA4P 的临床试验研究，目前都还在进行 II 期临床试验。在国外，CA4P 联合治疗卵巢癌在临床上达到了研究的主要终点，但针对未分化甲状腺癌的临床试验结果显示组间生存期差异无统计学意义，且 CA4P+贝伐单抗+化疗治疗 IIIb/IV 期非小细胞肺癌的 II 期随机对照临床试验结果也显示受试者并未从 CA4p 获得生存收益。

鉴于 CA4P 临床试验的不确定性，公司暂未向前推进该项目的临床试验研究。

(3) 无形资产减值测试情况

A、“白介素滴眼液”研发项目处于正常研发阶段过程中，根据四川天健华衡资产评估有限公司出具的川华衡评报[2017]30 号资产评估报告，未发生减值。

B、“注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂”项目已于 2012 年全额计提了减值准备。

C、“白介素注射液”项目因客观原因暂停临床，减值明显，公司与 2014 年 4 月 14 日第四届董事会第二十次会议决议通过的《关于计提减值准备的议案》，对其全额计提减值准备。

D、“注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂”，鉴于 CA4P 临床试验的不确定性，公司暂未向前推进该项目的临床试验研究，减值明显，公司于 2015 年 3 月 24 日第五届董事会第四次会议决议通过的《关于计提减值准备的议案》，对其全额计提减值准备。

对以前年度已计提减值准备的“白介素注射液”项目、“注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂”项目、“注射用康普瑞丁磷酸二钠（CA4P）原料及冻干粉针制剂”项目均无新进展。

15、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
雪山金罗汉产品生产线商誉	8,876,674.01					8,876,674.01
合计	8,876,674.01					8,876,674.01

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

商誉减值准备的测试方法：以公司未来 5 年的经营预测为基础，预计未来 5 年该公司实现的经营现金流量并折现，比较折现值是否小于账面资产价值，经测试，未来现金流折现值大于资产账面价值，故未计提减值准备。

其他说明

√适用 □不适用

注：雪山金罗汉产品生产线商誉是本公司收购西藏康达药业有限公司（以下简称“康达药业”，2015 年度内完成清算并注销）时收购成本大于可辨认净资产公允价值形成的，康达药业清算后，将其资产、负债项目全部并入母公司，原来在合并报表中列报的商誉转入母公司个别报表进行列报。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,688,500.68	369,480.43	807,872.97	97,060.52
内部交易未实现利润	18,427,421.33	1,670,958.09	0	0
可抵扣亏损	2,913,267.17	364,158.37	31,290,800.25	2,816,172.02
预提费用	9,117,609.81	820,584.88	12,211,219.68	1,099,009.77
递延收益-政府补助	17,812,435.00	1,795,119.15	18,312,435.00	2,240,119.15
合计	50,959,233.99	5,020,300.92	62,622,327.90	6,252,361.46

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	4,836,914.43	435,322.29	4,754,063.61	427,865.72
其他纳税差异	3,061,195.13	275,507.57		
合计	7,898,109.56	710,829.86	4,754,063.61	427,865.72

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,020,300.92		6,252,361.46
递延所得税负债		710,829.86		427,865.72

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,611,409.05	21,154,279.50
可抵扣亏损	20,295,386.51	23,008,219.46
合计	39,906,795.56	44,162,498.96

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		4,047,595.42	
2017 年	3,577,413.28	3,577,413.28	
2018 年	3,868,603.54	3,868,603.54	
2019 年	6,354,995.11	6,354,995.11	
2020 年	5,099,297.45	5,159,612.11	
2021 年	1,395,077.13		
合计	20,295,386.51	23,008,219.46	/

其他说明:

√适用 □不适用

注: 未确认的可抵扣暂时性差异主要是本公司和子公司西藏诺迪康医药有限公司在以前年度形成的资产计提的减值准备和固定资产、开发支出资产计提的减值准备, 以及其他子公司亏损预计转回的可能性较小, 故未确认递延所得税资产

17、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款等	449,700.00	0

合计	449,700.00	0
----	------------	---

18、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押并担保	44,768,908.40	44,768,908.40
合计	44,768,908.40	44,768,908.40

短期借款分类的说明：

抵押并担保借款明细列示如下：

担保单位	抵押物名称	抵押物所有权归属	抵押物原值	抵押并担保借款金额
西藏华西药业集团有限公司	中新街 49 号锦贸大厦第 10、13、14、15 层办公用房	本公司	6,801.60 万元	44,768,908.40
西藏华西药业集团有限公司	中新街 49 号锦贸大厦第 11、16、18 层办公用房和负 1 层车库	本公司		
西藏华西药业集团有限公司	锦江区琉璃乡麻柳湾村 2、3 组的国有土地使用权	成都诺迪康生物制药有限公司	2,887.57 万元	
西藏华西药业集团有限公司	广汉市向阳镇胜利村七社(威光厂区内)的国有土地使用权和办公房、厂房以及部分机器设备	四川诺迪康威光制药有限公司	3,163.28 万元	
合计				44,768,908.40

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 44,768,908.40 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
西藏自治区国有资产经营公司	44,768,908.40	3.60%	2007 年到期	
合计	44,768,908.40	/	/	/

其他说明

√适用 □不适用

注：公司与中国农业银行股份有限公司拉萨康昂东路支行借款纠纷一案，西藏自治区高级人民法院已作出裁定；2014 年 1 月 8 日，中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行与西藏自治区国有资产经营公司（以下简称“国资公司”）签订《委托资产整体转让协议》，将上述债务全部转让给国资公司。2015 年 8 月 11 日公司与西藏自治区国有资产经营公司签署了《执行和解协议书》，截止 2015 年 9 月 1 日，公司已按照协议约定向国资公司偿还本金共计 5,000 万元。目前，公司尚未就后续还款事宜与国资公司达成一致，双方仍在继续协商处理后续事项中。

19、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	9,976,950.89	4,003,505.60
工程设备款及无形资产购买尾款(注)	569,273,171.74	925,701.30
其他	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	580,250,122.63	5,929,206.90

注：截止 2016 年 12 月 31 日应付 ASTRAZENECA AB 款项与应收 ASTRAZENECA AB 货款抵消后，以净额列示于应付账款。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川恒星生物医药有限公司	1,000,000.00	结算期还没结束
合计	1,000,000.00	/

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	81,548,512.78	3,968,552.09
房租	185,618.80	43,135.00
合计	81,734,131.58	4,011,687.09

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,855,485.59	46,939,827.68	45,334,260.92	11,461,052.35
二、离职后福利-设定提存计划	42,658.56	2,495,014.69	2,524,299.94	13,373.31
三、辞退福利		502,160.00	502,160.00	
合计	9,898,144.15	49,937,002.37	48,360,720.86	11,474,425.66

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,703,407.35	40,518,141.78	39,732,068.73	6,489,480.40
二、职工福利费		2,569,031.65	2,569,031.65	

三、社会保险费	18,810.39	1,709,501.07	1,687,468.27	40,843.19
其中：医疗保险费	16,524.93	1,546,511.99	1,522,432.03	40,604.89
工伤保险费	1,097.47	91,918.34	92,903.63	112.18
生育保险费	1,187.99	71,070.74	72,132.61	126.12
四、住房公积金	2,795.00	698,761.86	701,556.86	
五、工会经费和职工教育经费	4,130,472.85	1,444,391.32	644,135.41	4,930,728.76
合计	9,855,485.59	46,939,827.68	45,334,260.92	11,461,052.35

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	39,314.08	2,371,093.25	2,397,907.42	12,499.91
2、失业保险费	3,344.48	123,921.44	126,392.52	873.40
合计	42,658.56	2,495,014.69	2,524,299.94	13,373.31

其他说明：

√适用 □不适用

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等提存计划，每月分别缴存费用；除上述按月缴存费用以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

22、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,411,646.47	16,781,483.85
企业所得税	12,584,655.51	4,927,142.72
个人所得税	157,683.24	97,539.71
城市维护建设税	1,053,588.21	1,101,839.90
房产税	2,701,254.87	2,547,564.27
印花税	52,152.65	12,638.65
教育费附加	460,848.29	479,328.76
地方教育费附加	290,635.25	302,960.22
其他	518,425.36	562,067.53
合计	38,230,889.85	26,812,565.61

23、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	40,904,952.02	39,266,409.97
合计	40,904,952.02	39,266,409.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
西藏自治区国有资产经营公司	40,904,952.02	注
合计	40,904,952.02	/

其他说明:

√适用 □不适用

注: 公司与中国农业银行股份有限公司拉萨康昂东路支行借款纠纷一案, 西藏自治区高级人民法院已作出裁定: 2014 年 1 月 8 日, 中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行与西藏自治区国有资产经营公司(以下简称“国资公司”)签订《委托资产整体转让协议》, 将上述债务全部转让给国资公司。2015 年 8 月 11 日公司与西藏自治区国有资产经营公司签署了《执行和解协议书》, 截止 2015 年 9 月 1 日, 公司已按照协议约定向国资公司偿还本金共计 5,000 万元。目前, 公司尚未就后续还款事宜与国资公司达成一致, 双方仍在继续协商处理后续事项中。本年度公司继续按协议, 计提了合同约定的正常利息和违约金。

24、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付市场费用	12,497,379.76	14,957,781.61
各种暂收保证金、押金	35,609,426.89	37,735,523.92
应付关联方借款本金及利息等	742,462,574.24	
其他	16,789,087.37	8,841,326.49
合计	807,358,468.26	61,534,632.02

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏康哲药业发展有限公司	31,815,856.00	在保证期内的保证金
合计	31,815,856.00	/

25、专项应付款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
藏药材种植产业化示范工程项目	6,000,000.00			6,000,000.00	国投高科技创业公司划拨的藏药材种植产业化示范工程项目资金
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	/

26、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,780,302.52	160,000.00	883,333.28	21,056,969.24	政府补助项目未验收或摊销完毕

合计	21,780,302.52	160,000.00	883,333.28	21,056,969.24	/
----	---------------	------------	------------	---------------	---

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家一类新药重组人脑利钠肽技术产业示范项目	1,875,000.00		375,000.00		1,500,000.00	与资产相关
中药材基地种植扶持项目	901,200.80				901,200.80	与资产相关
农业科技成果转化项目（波棱瓜繁种及栽培）	600,000.00				600,000.00	与资产相关
红景天昔临床前研究项目	1,411,735.00				1,411,735.00	与资产相关
哺乳动物细胞高密度发酵关键技术合作研究	3,380,000.00				3,380,000.00	与资产相关
新版GMP技术改造项目	1,260,000.00				1,260,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
重组人脑利钠肽项目	1,700,000.00		500,000.00		1,200,000.00	与收益相关
重组人白细胞介素1受体拮抗剂滴眼液科技成果转化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
威光厂GMP改造补助	91,666.72		8,333.28		83,333.44	与资产相关
康普瑞丁项目	2,060,700.00				2,060,700.00	与资产相关
广汉环保局燃煤锅炉改造为燃气锅炉的污染物减量补贴款		160,000.00			160,000.00	与资产相关
合计	21,780,302.52	160,000.00	883,333.28		21,056,969.24	/

27、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	145,589,000.00						145,589,000.00

28、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	216,534,975.44			216,534,975.44
其他资本公积	137,112.84			137,112.84
合计	216,672,088.28			216,672,088.28

29、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益							
其中：重新计算 设定受益计划净 负债和净资产的 变动							
权益法下在被 投资单位不能重 分类进损益的其 他综合收益中享 有的份额							
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	4,326,197.89	561,737.31		7,456.57	554,280.74		4,880,478.63
其中：权益法下 在被投资单位以 后将重分类进损 益的其他综合收 益中享有的份额		-656,642.82			-656,642.82		-656,642.82
可供出售金融 资产公允价值变 动损益	4,326,197.89	82,850.82		7,456.57	75,394.25		4,401,592.14
持有至到期投							

资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		1,135,529.31			1,135,529.31		1,135,529.31
其他综合收益合计	4,326,197.89	561,737.31		7,456.57	554,280.74		4,880,478.63

30、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,053,141.47	13,141,815.66		52,194,957.13
合计	39,053,141.47	13,141,815.66		52,194,957.13

31、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	83,812,285.68	8,638,890.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	83,812,285.68	8,638,890.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,289,475.75	91,635,772.39
减：提取法定盈余公积	13,141,815.66	9,182,927.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,661,910.00	7,279,450.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	241,298,035.77	83,812,285.68

32、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,617,458.44	187,141,504.25	1,375,726,358.30	932,601,477.09
其他业务	2,189,233.08	1,434,052.12	7,029,457.31	2,863,431.68
合计	796,806,691.52	188,575,556.37	1,382,755,815.61	935,464,908.77

33、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	39,057.88	161,796.54
城市维护建设税	4,979,774.60	5,425,033.39
教育费附加	2,147,511.47	2,071,073.07

房产税	936,696.61	
土地使用税	442,677.52	
车船使用税	26,177.30	
印花税	163,502.58	
地方教育费附加	1,431,669.65	1,813,656.59
副食品调控基金	81.24	101,996.24
投资性房地产房产税	242,208.40	207,956.88
合计	10,409,357.25	9,781,512.71

注：《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。因此调减管理费用中房产税、土地使用税、车船税、印花税等内容至税金及附加科目。

由于2015年度上述会计核算科目的变化对企业损益结果无实质影响，且原先在“管理费用”中核算和列报的税项一般金额较小，不具有重要性，因此未做追溯调整。

34、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	345,947,463.43	284,287,210.20
职工薪酬	5,029,323.88	10,479,692.45
运输费	2,492,328.63	11,028,062.18
广告及宣传费	372,487.40	2,078,211.04
会议费	651,895.80	2,543,299.45
差旅费	1,129,905.64	2,426,760.90
办公费	722,506.87	1,275,821.80
修理费	21,142.55	103,605.98
业务招待费	653,833.14	775,837.71
财产保险费		62,613.66
其他费用	102,644.49	467,427.27
合计	357,123,531.83	315,528,542.64

35、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,872,008.99	20,038,731.67
折旧及资产摊销	4,502,906.73	7,153,968.56
差旅费	1,319,241.76	2,898,589.18
业务招待费	3,769,917.69	3,097,255.78
研究费用	7,483,532.66	4,161,536.28
办公费	1,918,864.32	2,198,410.13
中介机构费、咨询费	8,201,791.69	3,257,510.74
费用性税金		1,727,636.27
修理费	170,284.26	352,174.62
会议费	508,697.55	679,957.90
租赁费	199,067.60	779,072.61
财产损失		610,507.88

财产保险费	26,584.07	62,512.27
诉讼费		22,272.00
其他费用	797,881.71	1,254,123.24
合计	43,770,779.03	48,294,259.13

36、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,095,324.72	4,661,109.66
减：利息收入	-6,290,127.06	-10,236,974.89
汇兑损失	248,450.43	
减：汇兑收益	-93,207.38	-2,536.48
其他	2,449,022.91	2,919,852.74
合计	8,409,463.62	-2,658,548.97

37、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,072.72	-554,659.97
二、存货跌价损失	151,448.17	208,662.67
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	886,705.97	
合计	1,053,226.86	-345,997.30

38、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-214,066.84	-451,492.27
处置长期股权投资产生的投资收益		28,068,293.64
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,600,000.00	1,400,000.00
其他（注）	943,209.70	939,271.12
合计	2,329,142.86	29,956,072.49

其他说明：

注：其他系公司购买理财产品所取得的收益

39、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置利得合计		26,597.33	
其中：固定资产处置利得		26,597.33	
政府补助	36,422,461.96	1,095,362.35	36,422,461.96
其他	9,411.31	469,575.62	9,411.31
合计	36,431,873.27	1,591,535.30	36,431,873.27

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家一类新药重组人脑利纳肽技术产业示范项	375,000.00	375,000.00	与资产相关
收到扶持资金	34,781,400.00		与收益相关
农业产业化项目		500,000.00	与收益相关
新活素 50 万项目验收通过，确认收入	500,000.00		与收益相关
威光厂 GMP 改造补助	8,333.28	8,333.28	与资产相关
广汉市人力资源和社会保障局补贴款	211,610.00	169,983.00	与收益相关
广汉安检局安全达标奖励款	5,000.00		与收益相关
广汉市就业服务局的稳岗补贴款	41,118.68	42,046.07	与收益相关
政府纳税奖励	500,000.00		与收益相关
合计	36,422,461.96	1,095,362.35	/

注：递延收益摊销及结转由递延收益转入，其他都为与收益相关的政府补助。

40、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	263,240.23	132,476.90	263,240.23
其中：固定资产处置损失	263,240.23	132,476.90	263,240.23
对外捐赠	569,250.00	878,481.19	569,250.00
罚款支出	925,459.75	3,318.63	925,459.75
其他	2,434,588.56	898,804.47	2,434,588.56
合计	4,192,538.54	1,913,081.19	4,192,538.54

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,092,485.88	14,089,892.25
递延所得税费用	1,543,672.97	1,498,484.06
合计	22,636,158.85	15,588,376.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	222,033,254.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,982,992.86
子公司适用不同税率的影响	466,446.34
调整以前期间所得税的影响	108,556.34
非应税收入的影响	-144,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	577,477.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	126,165.46
加计扣除项的影响	-258,698.97
其他	1,777,218.96
所得税费用	22,636,158.85

42、其他综合收益

√适用 □不适用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得的(损失)金额	82,850.82	629,893.97
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	7,456.57	-190,759.73
小计	75,394.25	820,653.70
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-656,642.82	
小计	-656,642.82	
3. 外币财务报表折算差额	1,135,529.31	
减: 外币财务报表折算产生的所得税影响		
小计	1,135,529.31	
合计	554,280.74	820,653.70

43、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外的现金收入	9,411.31	1,564,937.97
银行存款利息收入	2,807,273.57	10,236,974.89
收到的往来款项及代扣款项	3,312,000.00	21,537,524.64
收到的补助款项	35,699,128.68	1,477,366.72
合计	41,827,813.56	34,816,804.22

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用的付现支出	371,530,778.53	307,055,661.54
支付的暂付款	693,700.00	
银行的手续费	48,395.92	294,561.35
营业外支出罚款、货币捐赠及其他	1,316,245.57	50,504.98
合计	373,589,120.02	307,400,727.87

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与投资相关的保证金	25,000,000.00	
存入金融机构用于赚取利息收入的结构性定期存款	155,000,000.00	
合计	180,000,000.00	

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资担保费、监管费		2,625,291.39
支付的6个月票据保证金		6,432,324.00
归还的个人往来借款		16,946,778.73
非公开发行费用	2,129,716.97	
合计	2,129,716.97	26,004,394.12

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	199,397,095.30	90,737,288.92
加：资产减值准备	1,053,226.86	-345,997.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,905,716.91	11,938,742.71
无形资产摊销	42,701,214.83	546,348.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	263,240.23	105,879.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,355,029.55	7,286,401.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,329,142.86	-29,956,072.49
递延所得税资产减少（增加以“-”	1,246,633.17	1,498,484.06

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	282,964.14	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-46,468,837.70	72,113,838.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,305,007.21	27,355,208.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	75,102,725.82	-47,349,849.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	250,204,859.04	133,930,272.80
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		
购买 IMDUR 专利技术、商标及存货等融资代付款(注)	679,140,800.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	218,394,765.51	319,172,208.55
减: 现金的期初余额	319,172,208.55	267,083,268.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-100,777,443.04	52,088,940.03

注: 本公司子公司 TOPRIDGE PHARMA LIMITED 与 ASTRAZENECA AB 于 2016 年 2 月 26 日签订了《资产购买协议》等文件, 并约定: TOPRIDGE PHARMA LIMITED 向 ASTRAZENECA AB 及其附属公司收购 IMDUR® (依姆多) 产品、品牌在全球范围内(除美国外)的相关资产, 包括与 IMDUR®、MONODUR®和 DURONTITRIN® 相关的所有的商标、技术诀窍、商誉、产品记录、库存、注册批准及注册信息中所含之权利和利益, 交易金额为 1.9 亿美元(另存货估价 400 万美元)。本次交易首期款 1.04 亿美元(含存货)从关联方康哲药业控股有限公司融资拆借, 拆借情况详见附注十二、5、(2), 并由康哲药业控股有限公司直接代为支付给 ASTRAZENECA AB。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.84
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.84
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	0

(3) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	218,394,765.51	319,172,208.55
其中: 库存现金	241,158.42	157,331.42
可随时用于支付的银行存款	218,153,607.09	319,014,877.13
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	218,394,765.51	319,172,208.55

注1：年末银行存款中存放于金融机构以获取利息收入为目的的银行结构性定期存款余额为155,000,000.00元，本期作为支付的其他与投资活动有关的现金列示并从年末现金及现金等价物余额中扣除。

注2：本年度收到的结构性定期存款利息收入作为取得投资收益收到的现金列报。

45、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,620,944.63	设立抵押
无形资产	27,938,670.11	设立抵押
投资性房地产	39,100,438.02	设立抵押
合计	78,660,052.76	/

46、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,548,974.82	6.937	38,493,238.33
欧元	61,039.70	7.3068	446,004.88
港币	1	0.8945	0.89
应收账款			
其中：美元	2,568,505.11	6.937	17,817,719.95
其他应收款			
美元	101,346.87	6.937	703,043.24
欧元	465	7.3068	3,397.66
其他应付款			
美元	107,306,914.64	6.937	744,388,066.86
欧元	126,947.50	7.3068	927,579.99
港元	156,032.74	0.8945	139,571.29
应付账款			
	81,838,994.73	6.937	567,717,106.44

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

√适用 □不适用

子公司 TopRidge Pharma Limited 主要经营地 在香港，记账本位币为美元；子公司之子公司 TopRidge Pharma Ireland Limited 主要经营地 在爱尔兰，记账本位币为美元。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
TopRidge Pharma Limited	2016 年 2 月 1 日	0.84	100	购买	2016 年 2 月 1 日	公司已实际控制		

其他说明：

子公司 TopRidge Pharma Limited 曾用名 Everest Future Limited

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
— 现金	0.84
— 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	
— 其他	
合并成本合计	0.84
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.84
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	

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	TopRidge Pharma Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	0.84	0.84
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产	0.84	0.84

2、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

TopRidge Pharma Limited 于 2016 年 4 月 8 日新设子公司 TopRidge Pharma Ireland Limited，并纳入合并范围。

3、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川诺迪康威光制药有限公司	四川广汉	四川广汉	生产销售药品	100		设立
成都诺迪康生物制药有限公司	四川成都	四川成都	生产销售药品	95	5	设立
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材种植、经营	62		设立
西藏诺迪康医药有限公司	四川成都	西藏山南	藏药材、藏成药、中药材等经营	95		设立
成都新江房地产开发有限公司	四川成都	四川成都	房地产开发		100	设立
TopRidge Pharma Limited	香港	香港	投资控股/商业贸易	100		购买
TopRidge Pharma Ireland Limited	爱尔兰	爱尔兰	药品销售		100	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	38.00	-50.70		-395.20
西藏诺迪康医药有限公司	5.00	161.46		150.71

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	10.44	430.19	440.63	1,480.62		1,480.62	10.15	476.2	486.35	1,392.91		1,392.91
西藏诺迪康医药有限公司	24,798.90	477.11	25,276.01	22,261.71		22,261.71	18,996.46	794.07	19,790.53	20,005.49		20,005.49

子公司名称	本期发生额（万元）				上期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	371.54	-133.42			225.28	-131.75		-3.73
西藏诺迪康医药有限公司	59,082.12	3,229.25			45,611.88	-794.44		3,007.36

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
天府商品交易所有限公司	四川成都	四川成都	商品交易及服务	7.98		权益法
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	四川成都	四川成都	专业医疗服务	9.75		权益法
NAVAMEDIC ASA	挪威	挪威	医疗技术经营、药品营销推广	13.04		权益法

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

1) 本公司天府商品交易所有限公司的投资的表决权为 7.98%，由于公司在该公司董事会中派有一名成员，因此具有重大影响。

2) 本期公司与其他投资人共同发起设立成都中医大银海眼科医院股份有限公司，投资成本 3299.60 万元，投资比例 9.75%，由于公司在该公司董事会中派有一名成员，因此具有重大影响。

3) 本公司对 NAVAMEDIC ASA 的投资的表决权为 13.04%，由于公司在该公司董事会中派有一名成员，因此具有重大影响。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额
	天府商品交易所有限公司	成都中医大银海眼科医院股份有限公司	NAVAMEDIC ASA	天府商品交易所有限公司
流动资产	65,957,361.44	208,693,192.14	127,066,070.00	108,253,181.68
非流动资产	76,225,231.69	49,954,645.87	107,601,190.00	27,020,507.02

资产合计	142,182,593.13	258,647,838.01	234,667,260.00	135,273,688.70
流动负债	15,151,408.90	4,674,212.10	118,755,130.00	9,141,882.86
非流动负债			31,025,990.00	483,409.07
负债合计	15,151,408.90	4,674,212.10	149,781,120.00	9,625,291.93
少数股东权益	4,927,143.08			6,829,625.47
归属于母公司股东权益	122,104,041.15	253,973,625.91	84,886,140.00	118,818,771.30
按持股比例计算的净资产 份额	9,743,902.48	24,305,276.00	11,069,152.66	9,482,734.04
调整事项				
--商誉			7,002,192.42	
--内部交易未实现利润			-1,040,883.00	
--其他	-227,943.08		-223,207.21	
对联营企业权益投资的账 面价值	9,515,959.40	32,089,520.20	8,493,405.65	9,482,734.04
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值			14,942,897.08	
—投资日被投资单位不可 辨认的净资产			-8,313,849.22	
—吸收投资者溢价/折价 出资		7,784,244.20		
营业收入	20,293,980.95		65,670,720.00	16,582,387.17
净利润	390,596.76	-9,621,474.09	6,285,510.00	-7,498,479.75
终止经营的净利润				
其他综合收益			1,347,070.00	
综合收益总额	390,596.76	-9,621,474.09	7,632,580.00	-7,498,479.75
本年度收到的来自联营企 业的股利				

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等。各金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。风险管理目标和政策本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司新增的应收账款主要为尚未超出信用期限的应收货款，其他应收款主要为支付的

保证金。本公司会定期对应收账款的账龄进行分析和催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险等。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司目前面临的利率风险和外汇风险对公司财务数据影响较小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产			24,836,914.43	24,836,914.43
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			24,836,914.43	24,836,914.43
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			24,836,914.43	24,836,914.43
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

√适用 □不适用

可供出售金融资产为公司持有的对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资，该公司无具有增值潜力的长期资产，未来现金流也无法计算，所以公允价值按照该公司经审计的净资产确认。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
西藏康哲企业管理有限公司	拉萨	医药产品的研究、技术开发、咨询	1,000.00	20.44%	20.44%
西藏华西药业集团有限公司	拉萨	药品研发及成果转化	5,000.00	21.62%	21.62%

本企业的母公司情况的说明

康哲企业管理与一致行动人深圳市康哲药业有限公司（“深圳康哲”）、天津康哲医药科技发展有限公司（“天津康哲”）合计持有本公司 26.611% 的股权，康哲企业管理为本公司第一大股东。华西药业持有本公司 21.62% 的股权，为本公司的第二大股东。康哲企业管理与华西药业两股东共同对本公司实施控制，单一股东无实质控制权。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川诺迪康威光制药有限公司	四川广汉	四川广汉	生产销售药品	100		设立
成都诺迪康生物制药有限公司	四川成都	四川成都	生产销售药品	95	5	设立
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材种植、经营	62		设立

西藏诺迪康医药有限公司	四川成都	西藏山南	藏药材、藏成药、中药材等经营	95		设立
成都新江房地产开发有限公司	四川成都	四川成都	房地产开发		100	设立
TopRidge Pharma Limited	香港	香港	投资控股/商业贸易	100		购买
TopRidge Pharma Ireland Limited	爱尔兰	爱尔兰	药品销售		100	设立

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

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	
天府商品交易所有限公司	四川成都	四川成都	商品交易及服务	7.98		权益法
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	四川成都	四川成都	专业医疗服务	9.75		权益法
NAVAMEDIC ASA	挪威	挪威	医疗技术经营、药品营销推广	13.04		权益法

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
NAVAMEDIC ASA	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常德康哲医药有限公司	股东的子公司
深圳市康哲药业有限公司	参股股东
西藏康哲医药科技有限公司	股东的子公司
天津康哲医药科技发展有限公司	参股股东
四川恒星生物医药有限公司	其他
西藏康哲药业发展有限公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常德康哲医药有限公司	药品推广（诺迪康）		8,800,000.00
西藏康哲医药科技有限公司	药品推广（诺迪康）	73,605,587.29	62,857,628.94
常德康哲医药有限公司	药品推广（新活素）		86,822,793.12
西藏康哲医药科技有限公司	药品推广（新活素）	195,299,104.72	87,422,790.17
西藏康哲医药科技有限公司	依姆多推广服务	20,430,179.05	
NAVAMEDIC ASA	依姆多推广服务	792,525.75	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津康哲医药科技发展有限公司	销售新活素	6,837,606.84	
深圳市康哲药业有限公司	销售新活素	299,145,299.23	264,889,742.60
深圳市康哲药业有限公司	销售诺迪康	14,036,649.58	108,099,829.16
西藏康哲药业发展有限公司	销售诺迪康	104,977,900.74	
渠县新太医药有限公司	销售（药品开发）		2,795,932.65
康哲（湖南）制药有限公司	肝复乐片加工及材料费	15,692,589.87	

(2). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：美元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
康哲药业控股有限公司	104,000,000.00	2016-2-23		代付收购依姆多资产首期款（含存货）
康哲药业控股有限公司	1,100,000.00	2016-3-22		经营周转资金

(3). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	404.60	495.60

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	西藏康哲医药科技有限公司			995,900.65	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川恒星生物医药有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
预收款项	深圳市康哲药业有限公司	77,000,000.00	

预收款项	康哲（湖南）制药有限公司	2,616,277.48	
其他应付款	康哲药业控股有限公司	742,462,574.24	
其他应付款	深圳市康哲药业有限公司		34,000,000.00
其他应付款	西藏康哲药业发展有限公司（注）	31,815,856.00	
其他应付款	西藏康哲医药科技有限公司	8,908,449.98	2,092,198.16
其他应付款	NAVAMEDIC ASA	792,525.75	

7、关联方承诺

适用 不适用

本公司分别于 2014 年 5 月 8 日、2015 年 2 月 2 日、2016 年 4 月 8 日与深圳市康哲药业有限公司（以下简称“深圳康哲”）签订了新活素、诺迪康《独家代理总经销协议》（以下简称“原总经销协议”），由深圳康哲独家总经销公司产品新活素、诺迪康，并承诺在协议约定期内，当某个年度实际采购量加上上年度超额量后仍小于当年度任务量的约定比例时，按合同约定向本公司支付相应的差额补偿金。

现因业务发展需要，经各方友好协商，本公司与深圳康哲、西藏康哲药业发展有限公司（以下简称“西藏康哲发展”）签订了《独家代理总经销协议》之相关补充协议（以下简称“补充协议”）变更总经销商，同时与西藏康哲发展签订了《独家代理总经销协议》，销售公司产品新活素、诺迪康。

协议主要包括不限于：

(1) 深圳康哲将原总经销协议中的权利、义务全部转让给西藏康哲发展，新合同生效后，原总经销协议自动失效。

(2) 关于青藏铁路公司（含其指定的其他销售单位）及福建省等类似地区的销售的具体商业条款，由双方业务部门根据新活素、诺迪康产品销售推广的原则性约定另行协商书面约定。

(3) 由于根据本公司与深圳康哲、西藏康哲发展签订补充协议的约定，深圳康哲已将原总经销协议中的全部权利义务转让给西藏康哲发展，因此，本公司、西藏康哲发展一致确认，自 2015 年 2 月 2 日至本协议生效之日的期间内，深圳康哲的实际采购量将计算为西藏康哲发展的实际采购量。

(4) 本公司、西藏康哲发展约定保证金分别为 400 万元（新活素）、3000 万元（诺迪康），由于根据补充协议的约定，深圳康哲已将原总经销协议中的全部权利义务转让给西藏康哲发展，因此本公司、西藏康哲发展一致确认，西藏康哲发展无需另行再向本公司支付保证金，深圳康哲已向本公司支付的保证金将转作西藏康哲发展的保证金。

(5) 本协议任何一方均可向其同属集团内的其它公司转让本协议约定的任何权利和义务，但应在转让后书面通知另一方转让事宜。

(6) 本协议生效条件：协议各方法定代表人或正式授权代表签署并盖章后成立，自本协议事项通过西藏药业董事会及股东大会审议通过后生效并实施。

除以上变更外，原总经销协议约定的其余事项均无变化。详见公司 2016 年 8 月 6 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的相关公告。

本期根据上述签订的《诺迪康独家总代理总经销协议》约定，西藏康哲发展就 2016 年度销售诺迪康胶囊任务增量补偿款 2,184,144.00 元，已在西藏康哲发展交付给本公司的保证金中予以扣除。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1)、资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2)、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	非公开发行股票的数量不超过 35,448,943 股		注 1
重要的对外投资	下述注 2		注 2

注 1：有关期后定向增发的详细情况，可查阅西藏药业 2017 年 2 月 25 日在上交所披露的《关于非公开发行股票会后事项的说明（修订稿）》公告、2017 年 2 月 7 日再上交所披露的《2016 年度非公开发行股票预案（七次修订稿）》公告。

注 2：经公司董事会审议通过，公司拟出资 1 亿元参股“德吉财产保险股份有限公司”项目，该项目尚处于申报阶段，公司尚未实际投入；

2017 年 1 月 22 日，公司在西藏山南地区设立西藏诺迪康农业资源开发有限公司。该公司注册资本为 5,000 万元，本公司持有 100% 的股份。

2、利润分配情况

适用 不适用

报告期内，公司进行了收购依姆多相关资产涉及重大资产重组和非公开发行事项，上述收购金额为 1.9 亿美元（存货另计），第一期支付款项 1.04 亿美元，以及不超过 600 万美元的营运资金借款，由康哲药业先行代为支付和提供，待非公开发行募集资金到位后，置换康哲药业先行代为支付的首期款 1.04 亿美元及支付 ASTRAZENECA AB 第二期款项 0.9 亿美元（第二期款项的支付时间为 2017 年 4 月 30 日）。

2016 年 11 月 16 日，本公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过，但公司尚未收到中国证监会的书面核准文件，非公开发行方案的实施时间具有不确定性。

由于上述重大资产收购资金的支付时间为 2017 年 4 月 30 日，如果募集资金未能及时到位，公司将面临极大的资金压力，公司将利用多种方式筹集资金，保证上述收购资金的按时支付，待募集资金到位后予以置换。故公司拟定 2016 年度暂不进行利润分配。

3、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司于 2017 年 2 月 7 日发布了《西藏诺迪康药业股份有限公司关于归还并购借款涉及关联交易的公告》，披露了公司全资子公司 TopRidge Pharma Limited 拟向银行申请 1.9 亿美元授信额度贷款（境外），并根据项目实际进展情况，贷款归还康哲药业前期并购借款 1.04 亿美元及利息的相关事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

适用 不适用

2014 年 1 月 8 日，中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行与西藏自治区国有资产经营公司签订《委托资产整体转让协议》，将公司欠付的本金和利息全部转让给西藏自治区国有资产经营公司。西藏自治区高级人民法院于 2014 年 1 月 20 日下达了西藏自治区高级人民法院（2014）藏

法执裁字第 01 号和 (2014) 藏法执裁字第 02 号《执行裁定书》，对本公司因该笔借款而抵押的财产进行查封，查封期限 2 年。

2015 年 3 月 24 日，公司与西藏自治区国有资产经营公司签署《关于国资公司与西藏药业协商处理债权债务事宜的备忘录》，双方达成一致意见：

(1) 公司承诺清偿该笔债务，并于 2015 年 3 月 28 日前先支付国资公司 3000 万元诚意金，待双方协商一致达成清偿协议后结算；

(2) 国资公司收到诚意金后，致函西藏自治区高级人民法院，暂缓启动相关查封资产的拍卖程序，并向西藏药业致函相关进度；

(3) 国资公司同意充分考虑西藏药业实际困难，以适当的条件与西藏药业协商处理该笔债务。在双方协商一致后，按照双方协商的内容进行债务的最后清偿。

2015 年 8 月 11 日公司与国资公司签署了《执行和解协议书》，其主要内容如下：1) 协议明确了截止 2013 年 12 月 31 日的债权本金和利息金额分别为 94,768,908.40 元和 33,320,407.44 元；2) 西藏药业在 2015 年 3 月 28 日偿还诚意金 3,000 万元之后，尚欠国资公司本金 64,768,908.40 元、利息 33,320,407.44 元；3) 对于上述欠款，西藏药业承诺按如下时间及金额分期偿还：a、在本协议签订后 24 小时之内以电汇的方式偿还本金 2,000 万元；b、2016 年 10 月 31 日前与国资公司继续协商并偿还完毕。截止 2015 年 9 月 1 日，公司已按照约定向国资公司支付本金共计 5,000 万元。

参照 2016 年 3 月 9 日四川良禾律师事务所出具的《西藏诺迪康药业股份有限公司与西藏自治区国有资产经营公司执行和解中债权利息的法律意见书》，认为国资公司在此期间仍有主张正常合同利息的权利的可能性，因此公司继续计提了合同约定的正常利息。

2、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

√适用 □不适用

公司以合并范围内公司的主营业务性质进行报告分部区分，分为医药制造业与医药商业贸易。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药制造业	医药商业贸易	分部间抵销	合计
主营业务收入	318,545,837.62	762,072,871.65	286,001,250.83	794,617,458.44
主营业务成本	154,499,875.12	317,951,068.18	285,309,439.05	187,141,504.25
资产总额	1,078,687,461.75	1,611,518,615.61	399,526,630.65	2,290,679,446.71
负债总额	269,762,987.11	1,540,603,787.39	177,877,077.00	1,632,489,697.50

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 公司股权被轮候冻结情况

截止 2016 年 12 月 31 日，控股股东股权冻结或质押情况为：

股东名称	冻结或质押单位	冻结或质押股数 (万股)	冻结或质押日期	备注
西藏华西药业集团有限公司	西藏自治区投资有限公司	1,400.00	2010 年 6 月 30 日	质押
西藏华西药业集团有限公司	四川省资阳市中级人民法院	2,635.00	2010 年 10 月 25 日	司法冻结
西藏华西药业集团有限公司	四川省资阳市中级人民法院	513	2010 年 10 月 25 日	司法冻结

西藏华西药业集团有限公司	西藏自治区高级人民法院	2,000.00	2011年5月18日	司法轮候冻结
--------------	-------------	----------	------------	--------

(2) 司法查封公司资产情况

因公司与中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行的借款纠纷，西藏自治区高级人民法院于2014年1月20日下达了西藏自治区高级人民法院（2014）藏法执裁字第01号和（2014）藏法执裁字第02号《执行裁定书》，对本公司在本案中抵押的财产进行查封，查封期限2年，查封资产包含：

①成都市锦江区琉璃乡麻柳湾村（成国用【2001】字第655号）面积为51,577.38平方米土地使用权；

②广汉市向阳镇胜利村七社（广国用（99）字第2173号）土地面积为20,100.90平方米土地使用权和（广汉字第2255-2、2256-2、2257-2、2258-2、2254-1）号房产所有权；

③位于成都市锦江区中新街49号锦贸大厦【产权证号：成房监证0395894、成房监证0395896、成房监证0395897】的房产所有权。

截至本报告日止，被查封的房产虽法定查封期限届满，但公司尚未履行解封申请程序。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,362,973.63	100.00			1,362,973.63	376,736.50	100.00	4,675.02	1.24	372,061.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,362,973.63	/	/	/	1,362,973.63	376,736.50	/	4,675.02	/	372,061.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	1,362,973.63	0	
1 年以内小计	1,362,973.63	0	
合计	1,362,973.63	0	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-4,675.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 1,291,639.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.77 %，计提的坏账准备金额为 0 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,547,939.73	100.00	21,981.23	0.01	158,525,958.50	223,686,009.24	100.00	61,740.33	0.03	223,624,268.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	158,547,939.73	/	21,981.23	/	158,525,958.50	223,686,009.24	/	61,740.33	/	223,624,268.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	158,452,015.73		
半年至一年	27,800.00	2,154.50	7.75
1 年以内小计	158,479,815.73	2,154.50	
1 至 2 年	16,838.00	2,508.87	14.90
2 至 3 年	43,266.00	9,297.86	21.49
3 年以上	8,020.00	8,020.00	100.00
合计	158,547,939.73	21,981.23	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额-39,759.10 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	366,107.67	120,083.83
保证金	25,000,000.00	3,300,000.00
员工借款	5,100.00	18,077.00
备用金	41,200.00	315,862.26
子公司欠款	133,135,532.06	219,931,986.15
合计	158,547,939.73	223,686,009.24

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏诺迪康医药有限公司	往来款	77,471,313.91	6 个月以内	48.86	
四川诺迪康威光制药有限公司	往来款	25,509,817.15	6 个月以内	16.09	
北京金达隆资产管理有限公司	保证金	24,000,000.00	6 个月以内	15.14	
成都诺迪康生物制药有限公司	往来款	15,306,918.05	6 个月以内	9.65	
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	往来款	14,642,826.95	6 个月以内	9.24	
合计	/	156,930,876.06	/	98.98	

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	208,533,552.86		208,533,552.86	208,533,552.02		208,533,552.02
对联营、合营企业投资	41,605,479.60		41,605,479.60	9,482,734.04		9,482,734.04
合计	250,139,032.46		250,139,032.46	218,016,286.06		218,016,286.06

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川诺迪康威光制药有限公司	33,335,705.88			33,335,705.88		
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	6,200,000.00			6,200,000.00		
西藏诺迪康医药有限公司	41,800,000.00			41,800,000.00		
成都诺迪康生物制药有限公司	127,197,846.14			127,197,846.14		
TopRidge Pharma Limited		0.84		0.84		
合计	208,533,552.02	0.84		208,533,552.86		

(2)

(3) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
天府商品交易所有限公司	9,482,734.04			33,225.36						9,515,959.40	
成都中医大银海眼科医院股份有限公司		32,996,000.00		-906,479.80						32,089,520.20	
小计	9,482,734.04	32,996,000.00		-873,254.44						41,605,479.60	
合计	9,482,734.04	32,996,000.00		-873,254.44						41,605,479.60	

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,699,711.56	44,013,736.30	130,159,187.64	30,341,739.40
其他业务	2,238,403.37	1,314,252.72	1,732,974.05	1,314,252.72
合计	182,938,114.93	45,327,989.02	131,892,161.69	31,655,992.12

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-873,254.44	-451,492.27
处置长期股权投资产生的投资收益		25,980,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,600,000.00	1,400,000.00
其他	943,209.70	939,271.12
合计	1,669,955.26	27,867,778.85

十七、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-263,240.23
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,422,461.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,919,887.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,600,000.00
所得税影响额	-2,989,488.40
少数股东权益影响额	-22,645.45
合计	30,827,200.88

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.64	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.25	1.15	1.15

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件，注册会计师对控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明原件。
备查文件目录	报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告原稿及相关文件。

董事长：陈达彬

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 22 日