

贵州益佰制药股份有限公司

审计报告

中证天通(2017)证审字第 0401003 号

北京中证天通会计师事务所
印



审计报告

中证天通(2017)证审字第 0401003 号

贵州益佰制药股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的贵州益佰制药股份有限公司(以下简称益佰制药)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

北京中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)
BEIJING ZHONGZHENG TIAN TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们认为，益佰制药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益佰制药 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果及现金流量。



北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2017 年 4 月 25 日



资产负债表（合并）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

2016年12月31日

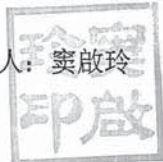
会企01表
金额单位：人民币元

资	附注号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	1,025,332,525.85	1,049,749,417.58
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六.2	744,566,532.52	681,173,295.89
应收账款	六.3	352,492,564.87	236,274,890.54
预付款项	六.5	69,211,402.14	353,288,017.14
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六.4	60,345,267.22	51,212,543.28
存货	六.6	280,289,075.44	208,269,238.49
应收内部单位款		-	-
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		-	-
流动资产合计		2,532,237,368.04	2,579,967,402.92
非流动资产			
△发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六.7	6,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六.8	40,716,518.42	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六.9	1,035,830,438.65	905,199,985.14
在建工程	六.10	299,837,815.51	84,261,564.13
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	六.11	786,750.50	554,750.50
油气资产		-	-
无形资产	六.12	350,273,491.29	335,650,237.27
开发支出	六.13	17,130,000.00	17,130,000.00
商誉	六.14	2,068,181,552.25	1,618,174,687.32
长期待摊费用	六.15	71,031,750.21	25,733,074.51
递延所得税资产	六.16	9,091,536.86	12,175,022.57
其他非流动资产	六.17	157,798,012.88	2,732,273.98
非流动资产合计		4,056,677,866.57	3,007,611,595.42
资产总计		6,588,915,234.61	5,587,578,998.34

公司法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：郎洪平

会计机构负责人：代远富





资产负债表（合并续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

2016年12月31日

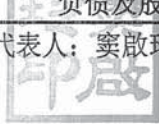
会企01表
金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注号	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六.18	1,077,553,000.00	801,553,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六.19	204,384,239.01	158,483,181.14
预收款项	六.20	202,051,298.45	322,552,609.65
应付职工薪酬	六.21	35,003,458.50	19,483,841.71
应交税费	六.22	85,402,267.40	57,258,722.91
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六.23	252,407,606.94	212,445,300.91
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六.24	70,000,000.00	-
其他流动负债		-	130,322,336.59
流动负债合计		1,926,801,870.30	1,702,098,992.91
非流动负债			
长期借款	六.25	377,000,000.00	251,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六.26	4,813,000.00	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	2,004,646.16
递延收益	六.27	40,217,035.32	46,931,296.41
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		422,030,035.32	299,935,942.57
负债合计		2,348,831,905.62	2,002,034,935.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.28	791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六.29	768,387,751.52	768,387,751.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六.30	264,811,655.83	241,572,148.20
一般风险准备		-	-
未分配利润	六.31	2,115,230,252.43	1,770,228,614.69
归属于母公司所有者权益合计		3,940,357,059.78	3,572,115,914.41
少数股东权益		299,726,269.21	13,428,148.45
股东权益合计		4,240,083,328.99	3,585,544,062.86
负债及股东权益合计		6,588,915,234.61	5,587,578,998.34

公司法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：郎洪平

会计机构负责人：代远富





资产负债表（母公司）

会企01表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

资产	附注号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		454,745,599.34	731,950,547.84
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		673,264,174.84	546,552,387.62
应收账款	十六.1	173,510,080.36	64,419,705.07
预付款项		31,889,221.60	189,266,756.20
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六.2	48,454,457.32	42,640,988.46
存货		150,340,707.22	129,858,550.85
应收内部单位款		347,524,924.11	488,177,335.73
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		-	-
流动资产合计		1,879,729,164.79	2,192,866,271.77
非流动资产			
△发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六.3	2,842,243,420.36	2,118,776,901.94
投资性房地产		-	-
固定资产		621,454,175.63	659,688,103.42
在建工程		231,335,905.17	77,528,282.93
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		786,750.50	554,750.50
油气资产		-	-
无形资产		217,218,609.06	189,903,221.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,371,785.01	1,413,177.27
其他非流动资产		57,329,724.88	-
非流动资产合计		3,972,740,370.61	3,047,864,438.05
资产总计		5,852,469,535.40	5,240,730,709.82

公司法定代表人：窦啟玲



主管会计工作负责人：郎洪平



会计机构负责人：代远富





资产负债表(母公司续)

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

2016年12月31日

会企01表
金额单位:人民币元

负债及股东权益	附注号	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		1,020,553,000.00	750,553,000.00
以公允价值计量且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		68,267,353.84	110,831,813.49
预收款项		142,844,984.56	266,525,792.69
应付职工薪酬		8,900,957.34	8,189,847.04
应交税费		81,150,818.97	21,859,027.27
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		107,945,369.40	100,800,218.87
应付内部单位款		327,004,626.90	170,919,148.07
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	-
其他流动负债		-	130,322,336.59
流动负债合计		1,826,667,111.01	1,560,001,184.02
非流动负债			
长期借款		376,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		30,627,295.32	35,880,176.41
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		406,627,295.32	285,880,176.41
负债合计		2,233,294,406.33	1,845,881,360.43
所有者权益(或股东权益):			
股本		791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		768,387,751.52	768,387,751.52
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		264,811,655.83	240,789,243.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,794,048,321.72	1,593,744,954.20
所有者权益合计		3,619,175,129.07	3,394,849,349.39
负债及股东权益合计		5,852,469,535.40	5,240,730,709.82

公司法定代表人: 窦啟玲

主管会计工作负责人: 郎洪平

会计机构负责人: 代远富





利润表（合并）

会企02表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

2016年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	附注号	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,686,822,776.39	3,302,519,183.98
营业收入	六.32	3,686,822,776.39	3,302,519,183.98
手续费及佣金收入		-	-
		-	-
二、营业总成本		3,219,616,931.46	3,105,048,465.94
营业成本	六.32	867,808,675.32	632,282,950.80
税金及附加	六.33	62,252,627.75	55,322,903.34
销售费用	六.34	1,836,938,577.37	2,044,680,193.93
管理费用	六.35	387,640,818.56	312,379,280.69
财务费用	六.36	59,446,167.69	52,800,582.63
资产减值损失	六.37	5,530,064.77	7,582,554.55
公允价值变动收益		-	-
投资收益	六.38	-3,278,050.38	-2,932,558.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,986,094.62	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		463,927,794.55	194,538,159.83
营业外收入	六.39	39,690,235.78	40,758,168.64
其中：非流动资产处置利得		49,553.57	98,520.05
营业外支出	六.40	20,278,139.55	7,963,222.56
其中：非流动资产处置损失		1,116,170.18	1,566,744.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		483,339,890.78	227,333,105.91
所得税费用	六.41	89,942,708.14	35,338,343.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		393,397,182.64	191,994,762.91
归属于母公司所有者的净利润		384,862,597.90	189,381,173.38
少数股东损益		8,534,584.74	2,613,589.53
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
.....		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
.....		-	-
七、综合收益总额		393,397,182.64	191,994,762.91
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		384,862,597.90	189,381,173.38
※归属于少数股东的综合收益总额		8,534,584.74	2,613,589.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.486	0.2391
（二）稀释每股收益		0.486	0.2391

公司法定代表人：竇啟玲

主管会计工作负责人：郎洪平

会计机构负责人：代远富





利 润 表 (母 公 司)

会企02表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

2016年1-12月

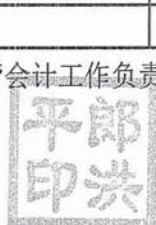
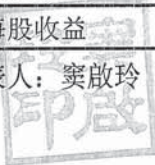
金额单位: 人民币元

项 目	附注号	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,262,221,661.79	2,148,874,646.18
营业收入	十六.4	2,262,221,661.79	2,148,874,646.18
手续费及佣金收入		-	-
		-	-
二、营业总成本		1,982,896,815.91	2,076,031,545.10
营业成本	十六.4	232,771,767.46	214,032,492.94
税金及附加		47,200,589.96	39,240,707.43
销售费用		1,441,150,647.76	1,595,588,111.77
管理费用		197,329,079.57	180,129,005.68
财务费用		56,886,339.17	48,457,813.73
资产减值损失		7,558,391.99	-1,416,586.45
公允价值变动收益		-	-
投资收益	十六.5	-10,328,017.33	9,045,795.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,986,094.62	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		268,996,828.55	81,888,896.54
营业外收入		20,850,611.21	17,686,690.91
其中: 非流动资产处置利得		200.00	78,708.40
营业外支出		2,167,384.60	986,343.40
其中: 非流动资产处置损失		154,304.60	80,253.60
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		287,680,055.16	98,589,244.05
所得税费用		47,455,933.52	13,228,988.81
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		240,224,121.64	85,360,255.24
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
.....		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
.....		-	-
七、综合收益总额		240,224,121.64	85,360,255.24
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人: 窦啟玲

主管会计工作负责人: 郎洪平

会计机构负责人: 代远富





现金流量表（合并）

会企03表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

2016年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	4,016,473,095.47	3,893,032,477.89
收到的税费返还	3	806,685.66	3,387,300.00
收到的其他与经营活动有关的现金	4	160,571,537.10	165,144,847.14
经营活动现金流入小计	5	4,177,851,318.23	4,061,564,625.03
购买商品、接受劳务支付的现金	6	765,792,122.51	423,564,478.76
支付给职工以及为职工支付的现金	7	323,867,904.05	268,997,290.64
支付的各项税费	8	593,455,941.28	658,942,884.18
支付的其他与经营活动有关的现金	9	2,114,119,210.79	2,136,381,312.91
经营活动现金流出小计	10	3,797,235,178.63	3,487,885,966.49
经营活动产生的现金流量净额	11	380,616,139.60	573,678,658.54
二、投资活动产生的现金流量：	12	-	-
收回投资所收到的现金	13	-	-
取得投资收益所收到的现金	14	167,486.57	674,689.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	85,704.15	100,708.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	3,801,854.54	-210,231.01
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	4,055,045.26	565,166.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	332,533,086.87	288,017,538.95
投资所支付的现金	20	40,683,199.00	630,542,028.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	195,877,923.13	-
支付的其他与投资活动有关的现金	22	9,880,000.00	17,123,446.91
投资活动现金流出小计	23	578,974,209.00	935,683,014.46
投资活动产生的现金流量净额	24	-574,919,163.74	-935,117,847.90
三、筹资活动产生的现金流量：	25	-	-
吸收投资所收到的现金	26	27,950,000.00	100,000.00
其中：子公司吸收少数投资收到的现金	27	27,950,000.00	100,000.00
借款所收到的现金	28	1,373,000,000.00	1,051,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	-	129,669,711.54
筹资活动现金流入小计	30	1,400,950,000.00	1,180,769,711.54
偿还债务所支付的现金	31	940,056,160.00	758,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	73,181,427.95	98,434,875.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	148,340,200.00	1,163,437.50
筹资活动现金流出小计	35	1,161,577,787.95	858,568,312.54
筹资活动产生的现金流量净额	36	239,372,212.05	322,201,399.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	38	45,069,187.91	-39,237,790.36
加：期初现金及现金等价物余额	39	1,221,519,329.26	1,260,757,119.62
六、期末现金及现金等价物余额	40	1,266,588,517.17	1,221,519,329.26

公司法定代表人： 龚啟玲

主管会计工作负责人： 郎洪平

会计机构负责人： 代远富





现金流量表(合并二)

会企03表续表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

2016年1-12月

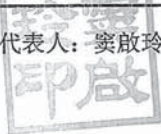
金额单位: 人民币元

补充资料	行次	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	393,397,182.64	191,994,762.91
加: 少数股东本期损益	2		
资产减值准备	3	5,530,064.77	7,582,554.55
固定资产折旧	4	89,780,660.72	65,628,567.08
无形资产摊销	5	22,997,218.46	20,597,381.07
长期待摊费用摊销	6	12,190,066.52	14,177,512.25
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)	7	806,720.03	98,520.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8	189,026.22	1,566,744.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	10	58,412,725.89	50,919,231.04
投资损失(收益以“-”号填列)	11	3,278,050.38	2,932,558.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12	3,083,485.71	-1,939,805.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	14	-60,964,300.24	143,673,371.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15	-42,492,647.57	-78,134,362.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16	-105,592,113.93	154,581,623.06
其他	17	-	
经营活动产生的现金流量净额	18	380,616,139.60	573,678,658.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	20		
一年内到期的可转换公司债券	21		
以固定资产进行长期投资	22		
融资租赁固定资产	23		
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	25	1,010,383,921.65	1,049,749,417.58
减: 现金的期初余额	26	1,049,749,417.58	1,052,857,704.37
加: 现金等价物的期末余额	27	256,204,595.52	171,769,911.68
减: 现金等价物的期初余额	28	171,769,911.68	207,899,415.25
现金及现金等价物净增加额	29	45,069,187.91	-39,237,790.36

公司法定代表人: 窦啟玲

主管会计工作负责人: 郎洪平

会计机构负责人: 代远富





现金流量表(母公司)

会企03表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

2016年1-12月

金额单位: 人民币元

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,355,367,872.40	2,630,461,594.80
收到的税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	512,888,425.74	230,324,131.12
经营活动现金流入小计	5	2,868,256,298.14	2,860,785,725.92
购买商品、接受劳务支付的现金	6	186,558,720.05	183,179,042.80
支付给职工以及为职工支付的现金	7	130,144,933.38	139,066,421.68
支付的各项税费	8	394,162,969.93	478,040,509.70
支付的其他与经营活动有关的现金	9	1,610,037,882.35	1,730,946,384.03
经营活动现金流出小计	10	2,320,904,505.71	2,531,232,358.21
经营活动产生的现金流量净额	11	547,351,792.43	329,553,367.71
二、投资活动产生的现金流量:	12		
收回投资所收到的现金	13	10,838,077.29	-
取得投资收益所收到的现金	14	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	109,936.00	80,108.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	10,948,013.29	80,108.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	223,791,216.31	263,586,299.39
投资所支付的现金	20	793,233,197.00	635,542,028.60
取得子公司及其他营业单位付的现金净额	21	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	22	15,320,000.00	18,994,446.91
投资活动现金流出小计	23	1,032,344,413.31	918,122,774.90
投资活动产生的现金流量净额	24	-1,021,396,400.02	-918,042,666.50
三、筹资活动产生的现金流量:	25		
吸收投资所收到的现金	26	-	-
其中: 子公司吸收少数投资收到的现金	27	-	-
借款所收到的现金	28	1,316,000,000.00	1,000,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	-	129,045,937.50
筹资活动现金流入小计	30	1,316,000,000.00	1,129,045,937.50
偿还债务所支付的现金	31	850,000,000.00	637,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	68,725,357.41	91,101,857.71
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	33	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	135,000,000.00	1,163,437.50
筹资活动现金流出小计	35	1,053,725,357.41	730,165,295.21
筹资活动产生的现金流量净额	36	262,274,642.59	398,880,642.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	-	
五、现金及现金等价物净增加额	38	-211,769,965.00	-189,608,656.50
加: 期初现金及现金等价物余额	39	903,720,459.52	1,093,329,116.02
六、期末现金及现金等价物余额	40	691,950,494.52	903,720,459.52

公司法定代表人: 窦啟玲

主管会计工作负责人: 郎洪平

会计机构负责人: 代远富





现金流量表（母公司二）

会企03表续表

编制单位：贵州益信制药股份有限公司

2016年1-12月

金额单位：人民币元

补充资料	行次	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	240,224,121.64	85,360,255.24
加：少数股东本期损益	2		
资产减值准备	3	7,558,391.99	-1,416,586.45
固定资产折旧	4	53,153,122.10	37,710,529.43
无形资产摊销	5	6,929,895.95	4,759,477.56
长期待摊费用摊销	6	-	-
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)	7	-200.00	1,545.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8	154,304.60	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	10	54,529,110.41	47,074,250.98
投资损失(收益以“-”号填列)	11	10,328,017.33	-9,045,795.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12	-958,607.74	1,151,290.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	14	-21,667,745.62	25,526,384.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15	52,742,940.02	-204,300,698.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16	144,358,441.75	342,732,714.37
其他	17	-	
经营活动产生的现金流量净额	18	547,351,792.43	329,553,367.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	20	-	
一年内到期的可转换公司债券	21	-	
以固定资产进行长期投资	22	-	
融资租赁固定资产	23	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	25	439,796,995.14	731,950,547.84
减：现金的期初余额	26	731,950,547.84	885,429,700.77
加：现金等价物的期末余额	27	252,153,499.38	171,769,911.68
减：现金等价物的期初余额	28	171,769,911.68	207,899,415.25
现金及现金等价物净增加额	29	-211,769,965.00	-189,608,656.50

公司法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：郎洪平

会计机构负责人：代远富



所有者权益变动表 (合并一)

会企04表
单位: 元

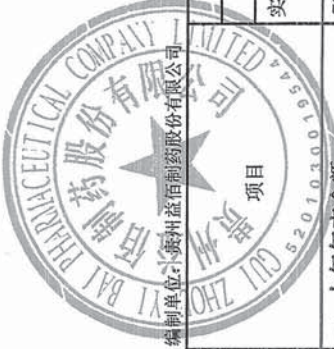
2016年1-12月

项目	本期发生额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股/永续债/其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	791,927,400.00		768,387,751.52	-	-	241,572,148.20	-	1,770,228,614.69	-	3,572,115,914.41	13,428,148.45	3,585,544,062.86
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	791,927,400.00		768,387,751.52	-	-	241,572,148.20	-	1,770,228,614.69	-	3,572,115,914.41	13,428,148.45	3,585,544,062.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		-			23,239,507.63	-	345,001,637.74	-	368,241,145.37	286,298,120.76	654,539,266.13
(一) 综合收益总额								384,862,597.90		384,862,597.90	8,534,584.74	393,397,182.64
(二) 所有者投入和减少资本											277,763,536.02	277,763,536.02
1. 所有者投入资本											96,753,135.68	96,753,135.68
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他											181,010,400.34	181,010,400.34
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积						24,022,412.16		-39,860,960.16		-15,838,548.00		-15,838,548.00
2. 提取一般风险准备						24,022,412.16		-24,022,412.16				
3. 对所有者的分配								-15,838,548.00				
4. 其他												
(四) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本						-782,904.53				-782,904.53		-782,904.53
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	791,927,400.00		768,387,751.52	-		264,811,655.83	-	2,115,230,252.43		3,940,357,059.78	299,726,269.21	4,240,083,328.99

主管会计工作负责人: 郎洪平

会计机构负责人: 代远富

法定代表人: 袁敬



所有者权益变动表 (合并二)

会企04表
单位: 元

2016年1-12月

项目	上期发生额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	395,963,700.00		1,164,351,451.52	-	-	233,026,364.03	-	1,636,908,869.48	-	3,430,250,385.03	11,397,319.69	3,441,647,704.72
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年期初余额	395,963,700.00		1,164,351,451.52	-	-	233,026,364.03	-	1,636,908,869.48	-	3,430,250,385.03	11,397,319.69	3,441,647,704.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	395,963,700.00		-395,963,700.00	-	-	8,545,784.17	-	133,319,745.21	-	141,865,529.38	2,030,828.76	143,896,358.14
(一) 综合收益总额								189,381,173.38		189,381,173.38	2,613,589.53	191,994,762.91
(二) 所有者投入和减少资本											40,000.00	40,000.00
1. 所有者投入资本											40,000.00	40,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积						8,545,784.17		-56,061,428.17		-47,515,644.00		-47,515,644.00
2. 提取一般风险准备						8,545,784.17		-8,545,784.17				
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(五) 所有者权益内部结转	395,963,700.00		-395,963,700.00									
1. 资本公积转增资本	395,963,700.00		-395,963,700.00									
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	791,927,400.00		768,387,751.52	-		241,572,148.20	-	1,770,228,614.69		3,572,115,914.41	13,428,148.45	3,585,544,062.86

主管会计工作负责人: 郎洪平

会计机构负责人: 代远富



所有者权益变动表（母公司一）

会企04表

单位：元

2016年1-12月

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司



项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	本期发生额				所有者权益合计
		优先股	永续债	其他				一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计	
一、上年年末余额	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	240,789,243.67	-	1,593,744,954.20	-	3,394,849,349.39
加：会计政策变更										-59,793.96		-59,793.96
前期差错更正												
二、本年年初余额	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	240,789,243.67	-	1,593,685,160.24	-	3,394,789,555.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	24,022,412.16	-	200,363,161.48	-	224,385,573.64
（一）综合收益总额										240,224,121.64		240,224,121.64
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								24,022,412.16		-39,860,960.16		-15,838,548.00
2.△提取一般风险准备								24,022,412.16		-24,022,412.16		
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本年年末余额	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	264,811,655.83	-	1,794,048,321.72	-	3,619,175,129.07

法定代表人： 莫敏玲

主管会计工作负责人： 郎洪平

会计机构负责人： 代远富



所有者权益变动表（母公司二）

会企04表

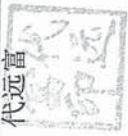
单位：元

2016年1-12月

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	395,963,700.00				1,164,351,451.52	-	-	232,243,459.50	-	1,564,446,127.13		3,357,004,738.15
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
二、本年初余额	395,963,700.00				1,164,351,451.52	-	-	232,243,459.50	-	1,564,446,127.13	-	3,357,004,738.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	395,963,700.00				-395,963,700.00	-	-	8,545,784.17	-	29,298,827.07	-	37,844,611.24
（一）综合收益总额										85,360,255.24		85,360,255.24
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
（三）利润分配	-				-	-	-	8,545,784.17	-	-56,061,428.17	-	-47,515,644.00
1.提取盈余公积								8,545,784.17		-8,545,784.17		
2.△提取一般风险准备												
3.对所有者的分配										-47,515,644.00		-47,515,644.00
4.其他												
（四）专项储备提取和使用	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（五）所有者权益内部结转	395,963,700.00				-395,963,700.00		-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	395,963,700.00				-395,963,700.00		-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本年年末余额	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	240,789,243.67	-	1,593,744,954.20	-	3,394,849,349.39

法定代表人：莫敬玲 主管会计工作负责人：郎洪平 会计机构负责人：代远富



财务报表附注

一、基本情况

(一) 公司概况

1、公司历史沿革

贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2000 年 11 月经贵州省人民政府（黔府函[2000]785 号文）批准由贵州益佰制药有限公司整体改制而成，注册资本为 4,700 万元。

2004 年 3 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]19 号文件核准，公司于 2004 年 3 月 8 日采用配售方式向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,000 万股；公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度资本公积金转增股本的预案》，2005 年 5 月 20 日转增股本人民币 1,340.00 万元；公司 2005 年度股东大会审议通过了《公司 2005 年度资本公积金转增股本的预案》，2006 年 5 月 13 日转增股本人民币 4,020.00 万元；公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2006 年度资本公积金转增股本的预案》，2007 年 8 月 31 日转增股本人民币 6,030.00 万元；公司股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配的议案》，2008 年 5 月 27 日转增股本人民币 5,427.00 万元；公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了《公司本期发生额中期利润分配的预案》，2010 年 9 月 16 日转增股本人民币 11,758.50 万元。

2012 年 1 月 16 日，公司临时股东大会审议通过授予《A 股限制性股权激励计划》，由 100 名高管及核心技术（业务）人员可行权其获授 A 股限制性股权 8,016,000.00 股，行权后公司的股本增至人民币 360,771,000.00 元。公司 2012 年 8 月 21 日第四届董事会第十一次会议决议和 2012 年 11 月 15 日公司 2012 年第二次临时股东大会决议修改后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 70,000.00 元，公司注册资本由 360,771,000.00 元减少为 360,701,000.00 元。

2013 年 1 月 21 日公司第四届董事会第十一次会议决议和 2013 修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 58,000.00 元，公司注册资本由 360,701,000.00 元减少为 360,643,000.00 元。2013 年 8 月 16 日公司第五届董事会第二次会议决议和 2013 修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 18,000.00 元，公司注册资本由 360,643,000.00 元减少为 360,625,000.00 元。

2014 年 1 月 15 日，经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准贵州益佰制药股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013][1560]号）核准，非公开发行人民币普通股 35,374,700 股，变更后的累计股份总额为 395,999,700 股，累计注册资本（股本）实收金额为人民币 395,999,700.00 元。根

据公司 2014 年 8 月 16 日第五届董事会第十次会议决议和 2014 修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 36,000.00 元，公司注册资本由 395,999,700.00 元减少为 395,963,700.00 元。

2015 年 7 月 31 日，根据贵公司 2014 年年度股东会决议和修改后章程的规定，贵公司以资本公积转增股本，以原股本 395,963,700 股为基数，每 10 股转增 10 股，增加注册资本人民币 395,963,700.00 元，变更后的注册资本人民币 791,927,400.00 元。

2、注册地、组织形式及总部地址

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码：91520000709667830M。组织形式为其他股份有限公司（上市）；注册地址贵州省贵阳市白云大道 220-1 号，法定代表人：窦啟玲。

3、公司的经营范围

硬胶囊剂、小容量注射剂（含中药提取）、合剂、片剂、颗粒剂、糖浆剂、冻干粉针剂（含中药提取）；贵州省安顺市平坝县新艺厂内中药提取；本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；中药材种植及养殖项目投资；农产品销售；中药材市场信息咨询服务；保健食品研发及信息咨询服务。

4、财务报表的批准报出

本财务报告业经贵州益佰制药股份有限公司董事会于 2017 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并会计报表的编制范围

公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围，编制合并报表时内部交易和往来余额全部抵消。本公司投资明细如下：

1、本公司的子公司概况列示如下：

（1）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	公司名称	注册资 本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	是否 合并
1	海南长安国际制药有限公司	8,163.00	原料及制剂的生产和销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）。	53,341.39	100%[注 1]	是
2	天津中盛海天制药有限公司	5,000.00	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、中药材前处理和提取、医药技术开发、咨询和转让（以上范围涉及行业审批的以许可证的经营范围及有效期为准）。	79,500.00	100%[注 2]	是
3	灌南县人民医院	5,000.00	医药预防、保健康复、科研教学、内、外、妇、儿、五官、中医诊疗等护理。	5,864.54	90%[注 3]	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	是否合并
4	云南南诏药业有限公司	1,800.00	按许可证核准的范围从事生化药品和中西药制剂的生产销售。	2,200.00	100%[注 4]	是
5	贵州民族药业股份有限公司	4,815.00	生产销售：糖浆剂、颗粒剂、胶囊剂。	5,500.00	100%[注 5]	是
6	海南光辉科技有限公司	200.00	科技项目开发与转让、技术咨询服务（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）。	4,000.00	100%[注 6]	是
7	西安精湛医药科技有限公司	100.00	医药技术的技术开发、技术服务、技术转让。（上以经营范围不含国家规定专控及前置许可项目）	2,676.19	100%[注 7]	是
8	南京市睿科投资管理有限公司	1,540.90	企业投资策划及咨询服务；一类医疗器械销售；医疗项目投资策划、咨询服务；医院管理咨询服务；电子类产品的开发、销售及服务等。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	5,600.00	51%[注 8]	是
9	淮南朝阳医院管理有限公司	9,335.11	投资咨询，医疗技术咨询，技术转让，医院管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营	61,000.00	53%[注 9]	是
10	贵州德曜医疗投资管理有限公司	3,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（医疗项目投资，医疗技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，健康咨询服务，企业管理服务，会务服务，展览展示服务，企业形象策划，网络工程设计，销售：办公设备。）	1,530.00	51%[注 10]	是

[注 1]、2014 年 11 月该公司原股东香港正捷国际投资有限公司、贵州洪传秀投资有限公司与贵州益佰制药股份有限公司签订了本公司股份转让协议，两家公司将其名下持有的该公司 46.35%的股份转让给益佰制药股份有限公司；截至 2014 年 11 月 30 日该股份收购完成，并且办理了工商变更登记手续。

[注 2]、2014 年 7 月 9 日，本公司出资 79,500.00 万元收购了张新军、陶建国持有的天津中盛海天制药有限公司 100%的股权（其中张新军 20%、陶建国 80%），并于 2014 年 7 月 11 日办理了工商变更登记手续。

[注 3]、2005 年 7 月 28 日，本公司与东方同济医疗产业有限公司签订股权转让协议，约定以总价人民币 49,645,428.00 元受让东方同济医疗产业有限公司在灌南县人民医院中所拥有的 49%的股权。2006 年 9 月 26 日本公司与东方同济医疗产业有限公司签订股权转让协议，受让东方同济医疗产业有限公司在灌南县人民医院中所拥有的 41%的股权，至此本公司合计拥有灌南县人民医院 90%的股权。

[注 4]、2010 年 1 月 28 日，本公司与徐闽翊和徐黔俊签订股权转让协议，以 2,200.00 万元收购徐闽翊和徐黔俊共同拥有的云南南诏药业有限公司 100%的股权，并于 2010 年 4 月 9 日办理了工商变更登记手续。

[注 5]、2010 年 4 月，本公司和全资子公司—贵州益佰投资管理有限公司与师红毅和王艳签订股权转让协议，师红毅和王艳分别将其持有的贵州民族药业股份有限公司 90%和 10%的股份无偿转让给本公司和贵州益佰投资管理有限公司，同时由本公司承担贵州民族药业股份有限公司 5,500.00 万元的债务，并于 2010 年 4 月 30 日办理了工商变更登记手续。

[注 6]、2010 年 12 月 24 日，本公司与郭和净、吴春明签订股权转让协议，以 200.00 万元收购郭和净、吴春明拥有的海南光辉科技有限公司 100%的股权（其中郭和净 99%、吴春明 1%），同时由本公司承担海南光辉科技有限公司 3,800.00 万元的债务，并于 2011 年 1 月 28 日办理了工商变更登记手续。

[注 7]、2013 年新疆宜正股权投资有限合伙企业、李民与贵阳高科控股集团有限公司签订协议，新疆宜正股权投资有限合伙企业、李民分别将其持有的西安精湛医药科技有限公司 99%、1%的股权转让给贵阳高科控股集团有限公司。2014 年 10 月 28 日，贵阳高科控股集团有限公司将其持有的西安精湛医药科技有限公司 100%股权转让给贵州益佰制药股份有限公司。

[注 8]、2016 年 11 月 3 日，公司与自然人黄生科和翟小霞签署了《增资协议》，公司以现金出资人民币 5,600 万元，对南京市睿科投资管理有限公司进行增资，其中 785.90 万元计入注册资本，其余 4,814.10 万元计入的资本公积。增资完成后，南京市睿科投资管理有限公司的注册资本由人民币 755 万元增加到 1,540.90 万元，益佰制药占股 51%。并于 2016 年 11 月 16 日办理了工商变更登记手续。

[注 9]、2016 年 1 月 15 日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于收购淮南朝阳医院管理有限公司 32.5%股权并增资扩股至 53%股权的议案》。公司与自然人宋士和和上海和徽投资中心、淮南朝阳医院、淮南朝阳医院管理有限公司共同签署了《投资协议》，公司以人民币 26,000 万元的对价取得医院管理公司 32.5%的股权，在上述股权转让的工商变更登记完成后，公司用人民币 35,000 万元对医院管理公司增资，增资完成后，医院管理公司注册资本由 6,500 万元将变为 9,335.11 万元，公司持有淮南朝阳医院管理有限公司 53%的股权。并于 2016 年 4 月办理了工商变更登记手续。

[注 10]、本公司于 2016 年 5 月 23 日召开总经理办公会议，审议通过公司拟出资 1,530 万元认缴贵州德曜医疗投资管理有限公司 51%股权投资毕节市肿瘤医院有限公司的相关议案。2016 年 5 月 30 日，公司与自然人杨奇文、贵州德曜医疗投资管理有限公司、贵州紫冠医疗投资管理有限公司以及毕节市肿瘤医院有限公司多方签署了《投资合作协议》。贵州德曜医疗投资管理有限公司的注册资本为人民币 3,000 万元。本公司认缴出资额为 1,530 万元，占其 51%的股权，贵州紫冠医疗投资管理有限公司认缴出资额为 1,470 万元，占其 49%的股权。本公司已于 2016 年 6 月 21 日对贵州德曜医疗投资管理有限公司完成注资。

(2) 通过投资或设立等方式取得的子公司

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	是否合并
1	贵州益佰投资管理有限公司	2,000.00	投资业务（除法律法规禁止的外）、投资咨询管理。	2,000.00	100%[注 1]	是
2	贵州益佰药物研究有限公司	3,000.00	新药的研究及其技术和产品的转让，专利技术转让，技术咨询及服务	3,000.00	100%[注 2]	是
3	贵州苗医药实业有限公司	50,000.00	医药原料、中成药生产（销售）企业的投资；医疗器械生产经营企业的投资；生物技术及相关性产品的开发；药品技术服务及技术转让；本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员企业生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；投资管理咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植。	50,000.00	100%[注 3]	是
4	贵州益佰大健康医药股份有限公司	2,000.00	保健食品生产加工销售；食品生产加工销售；化妆品生产加工销售；消毒产品生产加工销售。（以上项目凭前置许可经营）	2,000.00	100%[注 4]	是
5	上海益佰医院管理有限公司	10,000.00	医院投资管理、资产管理、实业投资，医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，医疗器械销售。	500.00	51%[注 5]	是
6	哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	8,000.00	以自有资金对医疗行业进行投资；医疗技术开发及技术咨询；企业营销策划；企业管理咨询。	4,100.00	51.25%[注 6]	是
7	安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	7,000.00	医疗管理；医疗投资；医疗技术研发及服务；技术转让；互联网医疗服务；远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研究、开发及销售；医	3,850.00	55%[注 7]	是
8	贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	2,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（医疗管理；医疗投资；医疗技术研发、技术转让；互联网医疗服务；（凭资质方可经营）远程医疗软件、I类医疗器械的研究、开发及销售；医疗设备技术开发；医院后勤管理服务；健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务。）	1,020.00	51%[注 8]	是
9	杭州益翰投资管理有限公司	500.00	投资管理、受托企业资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事对公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）	255.00	51%[注 9]	是

[注 1]、2007 年 11 月 14 日本公司出资 2,000 万元设立的子公司，本公司持有 100%的股权。

[注 2]、2008 年 7 月 2 日本公司出资 3,000 万元设立的子公司，本公司持有 100%的股权。

[注 3]、2011 年 1 月本公司出资 1,000.00 万元设立的子公司，本公司持有 100%的股权；2014 年 8 月，公司对贵州苗医药实业有限公司增加投资 49,000.00 万元，持股比例 100%。

[注 4]、2013 年 1 月本公司出资 2,000.00 万元设立的子公司，本公司持有 100%的股权。

[注 5]、2015 年 11 月本公司与深圳园维投资管理有限公司、自然人尹红共同设立的子公司-上海益佰医院管理有限公司，注册资本 10,000.00 万元，本公司持有 51%的股权。统一社会信用代码 91310230MA1JX1JC8F。

[注 6]、2016 年 05 月 16 日本公司与黑龙江世纪大恒投资管理有限公司共同设立子公司-哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司，注册资本 8,000.00 万元，本公司持有 51%的股权。统一社会信用代码 91230199MA18XX84XB。

[注 7]、2016 年 06 月 08 日本公司与安徽益诺医疗管理有限公司共同设立子公司-安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司，注册资本 7,000.00 万元，本公司持有 55%的股权。统一社会信用代码 91340100MA2MWT1943。

[注 8]、2016 年 05 月 05 日本公司与上海璞轶医疗科技有限公司、贵州智联众和投资有限公司共同设立控股子公司--贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司，注册资本 2,000.00 万元，本公司持有 51%的股权。统一社会信用代码 91520103MA6DLCTQ42。

[注 9]、2016 年 06 月 12 日本公司与上海迈翰医疗投资管理有限公司共同设立控股子公司--杭州益翰投资管理有限公司，注册资本 500.00 万元，本公司持有 51%的股权。统一社会信用代码 91330102MA27XWWP2F。

2、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	是否合并
1	南京市睿科投资管理有限公司	1,540.90	企业投资策划及咨询服务；一类医疗器械销售；医疗项目投资策划、咨询服务；医院管理咨询服务；电子类产品的开发、销售及服务。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	5,600.00	51%	是
2	淮南朝阳医院管理有限公司	9,335.11	投资咨询，医疗技术咨询，技术转让，医院管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营	61,000.00	53%	是
3	贵州德曜医疗投资管理有限公司	3,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（医疗项目投	1,530.00	51%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	是否合并
			资, 医疗技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务, 健康咨询服务, 企业管理服务, 会务服务, 展览展示服务, 企业形象策划, 网络工程设计, 销售: 办公设备。)			
4	哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	8,000.00	以自有资金对医疗行业进行投资; 医疗技术开发及技术咨询; 企业营销策划; 企业管理咨询。	4,100.00	51.25%	是
5	安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	7,000.00	医疗管理; 医疗投资; 医疗技术研发及服务; 技术转让; 互联网医疗服务; 远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研究、开发及销售; 医	3,850.00	55%	是
6	贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	2,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营; 法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的, 经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营; 法律、法规、国务院规定无需许可(审批)的, 市场主体自主选择经营。(医疗管理; 医疗投资; 医疗技术研发、技术转让; 互联网医疗服务; (凭资质方可经营) 远程医疗软件、I 类医疗器械的研究、开发及销售; 医疗设备技术开发; 医院后勤管理服务; 健康信息咨询; 商务信息咨询; 展览展示服务。)	1,020.00	51%	是
7	杭州益翰投资管理有限公司	500	投资管理、受托企业资产管理(未经金融等监管部门批准, 不得从事对公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)	255.00	51%	是

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	是否合并
贵州益佰医药有限责任公司	2,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、医疗器械、怜香惜玉系列用品、正红花油膜贴(总经销)、消毒产品、计生用品(法律限制的除外)的批发; 办公设备、建材、钢材、卫生急救制品的批零兼营; 科技咨询中介服务。	1,999.50	99.975% [注1]	否
北京市中西男科医药有限公司	260.00	销售、生产威脑口服液、便通药袋、痛经药袋、暖胃药袋; 男科医药技术及保健产品的技术开发、咨询、服务。	400.00	70% [注2]	否

[注 1]: 详细见本财务报表附注七、合并范围变更.4、处理股权。

[注 2]: 2016 年 8 月 16 日, 本公司与王军签订股权转让协议, 以 182.00 万元转让北京中西男科医药有限公司 70% 的股权。该股权转让于 2016 年 9 月 12 日办理工商变更。

(3) 本期设立未纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	所占权益(%)	是否 合并
1	安徽益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	1,000.00	医疗管理；医疗投资；医疗技术研发；技术转让；互联网医疗服务；远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研究、开发和销售；医疗设备技术开发；为医院提供后勤管理服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务；数字自动化控制设备、数字影像、计算机软件的技术开发；自动化设备、电子产品、机电产品；自动化设备、医疗设备的租赁及租赁设备的回收、上门维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51%	否
2	益佰迈翰肿瘤医疗服务并购基金	20,000.00	并购基金投资领域为肿瘤专科医院和肿瘤治疗中心	18.85%	否
3	天津益佰艾康医疗科技有限公司	1,000.00	医疗技术、医疗器械技术、医疗设备技术、计算机软硬件技术开发、咨询、转让、服务；健康信息咨询、商务信息咨询、展览展示、劳务服务；货物及技术进出口业务；电子产品、医疗设备、医疗器械销售、租赁、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51%	否
4	湖南益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	1,000.00	健康医疗产业项目的管理；医疗器械技术转让服务；药品、医疗器械互联网交易服务；医疗器械技术开发；医疗设备租赁服务；医疗设备维修；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；单位后勤管理服务；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；营养健康咨询服务；经济与商务咨询服务（不含金融、证券、期货咨询）；会议及展览服务；计算机技术开发、技术服务；电子产品服务；机电产品销售；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械、数控技术、影像设备的研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51%	否
5	福州益佰医疗投资有限公司	10,000.00	对医疗业投资；企业管理服务；医疗技术研发及服务、技术转让；互联网医疗信息咨询服务；远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研发及销售；医疗设备技术开发；自营或代理商品和技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务；数字自动化控制设备、数字影像、计算机软件的技术开发；自动化设备、医疗设备的租赁及维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	80%	否
6	福建益佰生物技术有限公司	1,000.00	生物技术研发、生物制剂及单克隆抗体技术研发、干细胞及免疫细胞技术研发、基因分析与检测；生物制剂销售；医学美容技术研发；医疗技术服务、技术转让；医疗器械租赁（不含融资租赁）；会议及展示服务；商务信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	80%	否
7	上海益佰艾康肿瘤医疗管理公司	500.00			否

注：上述 7 家公司只办理了工商登记，公司尚未经营，也未投入资金。

3、报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明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的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

2、会计年度

采用公历制，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期12个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币（单位：元）。

5、记账基础及计价原则

本公司采用权责发生制记账为基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

6、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位

币金额。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 坏账准备核算方法和计提比例：

①对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

②公司单项金额重大的应收款项是指单项金额占期末应收款项余额 10%（含）以上的且账龄在三年以上的应收款项；对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

③对单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相

同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备。本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄	比例(%)
一年以内（含一年）	5
一年至二年	10
二年至三年	20
三年至五年	40
五年以上	100

对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，可全额提取坏账准备。

（2）坏账的确认标准：

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取的坏账准备。

10、存货核算方法

（1）公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品。

（2）原材料、包装物等购进时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法核算。

（3）低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

（4）在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。

（5）存货盘存按永续盘存制；

（6）存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

11、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资

本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权

投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果

表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12、投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、固定资产及折旧

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备、其他设备。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(3) 固定资产折旧计提方法

① 固定资产折旧采用直线法平均计算。

② 各类固定资产使用年限、预计残值率及折旧率如下：

类别	年限(年)	残值率(%)	折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	7-10	3	9.7-13.86
运输工具	5-8	3	12.125-19.4
电子设备	3-5	3	19.4-32.3

(4) 满足下列标准之一的，应认定为融资租赁：

① 在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时的租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；

③ 租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④ 就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；就出租人而言，租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不做较大修整，只有承租人才能使用。企业融资租入的固定资产，应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

(5) 固定资产减值准备

在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、无形资产计价及其摊销

(1) 无形资产计价

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账：

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a.开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

16、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

(3) 资本化率的确定

- ①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- ②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(5) 停止资本化

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

18、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
药材种植	5年-10年	0%	10%-20%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备

19、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

根据设定提存计划，本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

22、股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

23、收入确认原则

(1) 产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

25、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

26、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 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。

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，减记的金额转回。

27、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、企业合并

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；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费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

29、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为

基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a.一般处理方法

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

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

b. 分步处置子公司

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

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

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

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

c. 购买子公司少数股权

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

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

30、利润分配：

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议支付普通股股利。

四、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

(一) 会计政策变更

无

(二) 会计估计变更及会计差错更正

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值	1.2%
个人所得税	由本公司代扣代缴	

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州益佰制药股份有限公司	15%
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	15%
海南长安国际制药有限公司	15%
天津中盛海天制药有限公司	15%
灌南县人民医院	0%
淮南朝阳医院	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

3、税收优惠

(1) 本公司及贵州益佰女子大药厂有限责任公司、海南长安国际制药有限公司、天津中盛海天制药有限公司被认定高新技术企业，企业所得税税率按高新技术企业适用税率 15%征收。

(2) 本公司的孙公司上海鸿飞医学科技发展有限公司按当年营业收入核定征收企业所得税。

(3) 本公司子公司—灌南县人民医院，孙公司—淮南朝阳医院属非营利性单位。《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42号）第一条“关于非营利性医疗机构的税收政策”规定：1) 对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。2) 对非营利性医疗机构从事非医疗服务取得的收入，如租赁收入、财产转让收入、培训收入、对外投资收入等应按规定征收各项税收。非营利性医疗机构将取得的非医疗服务收入，直接用于改善医疗卫生服务条件的部分，经税务部门审核批准可抵扣其应纳税所得额，就其余额征收企业所得税。3) 非营利性医疗机构的药房分离为独立的药品零售企业，应按规定征收各项税收。4) 对非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。5) 灌南县人民医院和淮南朝阳医院提供的医疗服务符合《财政部税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税[2016]36号）》规定免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

本财务报表附注期末余额为 2016 年 12 月 31 日余额，期初余额为 2015 年 12 月 31 日金额，本期发生额为 2016 年度发生额，上期发生额为 2015 年度发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,054,728.32	752,934.63
银行存款(注 1)	1,024,126,175.79	1,048,996,482.95
其他货币资金(注 2)	151,621.74	
合计	1,025,332,525.85	1,049,749,417.58
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：公司期末有 14,948,604.20 元银行存款被贵阳市云岩区人民法院冻结，详见十三、承诺或有事项 2、或有事项（1）工程施工合同纠纷事项。其他无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注 2：期末其他货币资金 151,621.74 元为淮南朝阳医院 POS 机消费刷卡在途资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	744,566,532.52	681,173,295.89
商业承兑汇票		
合计	744,566,532.52	681,173,295.89

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 31,313,129.82 元。

(4) 期末余额无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 期末余额无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款种类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 %	金额	比例 %	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	384,253,146.75	100.00	31,760,581.88	8.27	352,492,564.87
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	384,253,146.75	100.00	31,760,581.88	8.27	352,492,564.87
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	384,253,146.75	100.00	31,760,581.88	8.27	352,492,564.87

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 %	金额	比例 %	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	259,225,339.41	100.00	22,950,448.87	8.85	236,274,890.54
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	259,225,339.41	100.00	22,950,448.87	8.85	236,274,890.54
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	259,225,339.41	100.00	22,950,448.87	8.85	236,274,890.54

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
药品销售	250,239,555.63	12,511,927.08	5.00
医疗服务	99,632,748.35	4,981,637.42	5.00
其他	529,284.00	26,464.20	5.00
1 年以内小计	350,401,587.98	17,520,028.70	
1 至 2 年	8,292,964.68	829,296.47	10.00
2 至 3 年	4,883,110.28	976,622.06	20.00
3 至 5 年	13,734,748.60	5,493,899.44	40.00
5 年以上	6,940,735.21	6,940,735.21	100.00
合计	384,253,146.75	31,760,581.88	

期末单项金额不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,431,482.47 元，转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	339,316.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海医药分销控股有限公司	非关联关系	71,447,761.35	一年以内	18.59
淮南市城镇职工基本医疗保险管	非关联关系	42,381,733.83	一年以内	11.03
贵州益佰医药有限责任公司	关联关系	28,137,088.62	一年以内	7.32
华润河南医药有限公司	非关联关系	23,036,709.96	一年以内	6.00
国药控股黑龙江有限公司	非关联关系	19,104,031.51	一年以内	4.97
合计		184,107,325.27		47.91

4、其他应收款

(1) 其他应收款种类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 %	金额	比例 %	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	88,699,620.98	100.00	28,354,353.76	31.97	60,345,267.22
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	88,699,620.98	100.00	28,354,353.76	31.97	60,345,267.22
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	88,699,620.98	100.00	28,354,353.76	31.97	60,345,267.22

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 %	金额	比例 %	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	78,872,864.07	100.00	27,660,320.79	35.07	51,212,543.28
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	78,872,864.07	100.00	27,660,320.79	35.07	51,212,543.28
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	78,872,864.07	100.00	27,660,320.79	35.07	51,212,543.28

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
项目合作			
备用金	49,703,994.41	2,485,199.73	5.00
其他	8,482,263.14	424,113.15	5.00
1 年以内小计	58,186,257.55	2,909,312.88	
1 至 2 年	4,375,328.79	437,532.88	10.00
2 至 3 年	572,591.85	114,518.37	20.00
3-5 年	1,120,755.28	448,302.12	40.00
5 年以上	24,444,687.51	24,444,687.51	100.00
合计	88,699,620.98	28,354,353.76	

期末单项金额不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 201,328.62 元, 转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	61,077.62

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		
项目合作		
备用金	49,703,994.41	41,698,426.33
借款		
其他	38,995,626.57	37,174,437.74
合计	88,699,620.98	78,872,864.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
灌南县财政局	往来款	5,000,000.00	五年以上	5.63	5,000,000.00
处方营销中心-西北分公司	备用金	3,850,000.00	一年以内	4.34	192,500.00
处方营销中心-黑龙江分公司	备用金	3,750,000.00	一年以内	4.23	187,500.00
处方营销中心-广东分公司	备用金	3,700,000.00	一年以内	4.17	185,000.00
处方营销中心-山东分公司	备用金	3,650,000.00	一年以内	4.12	182,500.00
合计		19,950,000.00		22.49	5,747,500.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,549,912.81	64.37	144,058,701.13	40.78
1-2 年	13,539,314.60	19.56	84,287,467.86	23.86
2-3 年	1,598,740.71	2.31	97,584,374.60	27.62
3 年以上	9,523,434.02	13.76	27,357,473.55	7.74
合计	69,211,402.14	100.00	353,288,017.14	100.00

(2) 期末预付款项较期初减少 28,407.66 万元，降幅 80.41%，主要原因是期末将长期资产相关预付款项调整至其他非流动资产列示。

(3) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的未及时结算的预付款项。

(4) 期末余额预付款项金额前五名单位情况如下：

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
清镇市人民政府	6,000,000.00	8.67
医学部-周炜	3,788,256.25	5.47
贵阳市工业与信息化委员会	3,030,000.00	4.38
贵阳供电局金阳分局	2,871,823.53	4.15
基建部-王石立	2,597,763.97	3.75
合计	18,287,843.75	26.42

6、存货

(1) 存货分类

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	67,525,113.48		67,525,113.48	61,669,336.12		61,669,336.12
周转材料	5,942,361.94		5,942,361.94	6,768,083.54		6,768,083.54
委托加工物			-			-
在产品	61,431,946.44		61,431,946.44	44,006,568.10		44,006,568.10
产成品	106,659,763.51	2,557,716.17	104,102,047.34	59,250,771.35	1,008,608.07	58,242,163.28
低值易耗品	29,730,938.53		29,730,938.53	27,001,499.75		27,001,499.75
自制半成品	12,074,795.95	518,128.24	11,556,667.71	10,287,785.54	518,128.24	9,769,657.30
其他			-	811,930.40		811,930.40
合计	283,364,919.85	3,075,844.41	280,289,075.44	209,795,974.80	1,526,736.31	208,269,238.49

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
产成品	1,008,608.07	2,395,114.91		846,006.81		2,557,716.17
低值易耗品						
自制半成品	518,128.24					518,128.24
其他						
合计	1,526,736.31	2,395,114.91	-	846,006.81	-	3,075,844.41

可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明:

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 原材料和在产品, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(3) 期末存货金额未含借款费用资本化。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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						
按公允价值计量						
按成本计量	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心	6,000,000.00			6,000,000.00					1.67%	167,486.57
合计	6,000,000.00			6,000,000.00					/	167,486.57

(3) 期末未见减值迹象。

8、长期股权投资

项目	期初余额	本期变动					期末余额	减值准备期末余额	在被投资单位表决权比例
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他			
对联营企业投资									
上海华睿医疗投资管理股份有限公司		39,767,407.00					39,767,407.00		53.63%
贵州益佰医药有限责任公司		3,995,000.00		-3,045,888.58			949,111.42		19.975%
合计		43,762,407.00		-3,045,888.58		-	40,716,518.42		

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	889,848,117.31	306,426,308.54	87,112,626.12	121,173,116.50	1,404,560,168.47
2.本期增加金额	177,316,276.56	61,986,294.28	6,856,644.22	170,051,808.99	416,211,024.05
(1) 购置	1,419,431.50	30,639,500.62	1,899,149.42	21,843,117.99	55,801,199.53
(2) 在建工程转入	1,207,667.20	20,904,417.70	-	151,735.05	22,263,819.95
(3) 企业合并增加	174,689,177.86	10,442,375.96	4,957,494.80	148,056,955.95	338,146,004.57
3.本期减少金额	625,741.89	17,363,897.47	2,310,860.29	7,363,141.35	27,663,641.00
(1) 处置或报废	625,741.89	17,363,897.47	2,239,175.68	4,039,726.43	24,268,541.47
(2) 处置子公司减少	-	-	71,684.61	3,323,414.92	3,395,099.53
4.期末余额	1,066,538,651.98	351,048,705.35	91,658,410.05	283,861,784.14	1,793,107,551.52
二、累计折旧					
1.期初余额	195,284,941.10	165,575,998.27	57,729,939.37	80,484,211.59	499,075,090.33
2.本期增加金额	105,964,845.61	24,724,561.09	11,468,505.09	141,536,985.63	283,694,897.42
(1) 计提	45,067,565.79	24,036,779.67	9,032,441.19	11,643,874.07	89,780,660.72
(2) 企业合并增加	60,897,279.82	687,781.42	2,436,063.90	129,893,111.56	193,914,236.70
3.本期减少金额	11,845.11	16,533,692.80	2,189,384.28	7,025,130.18	25,760,052.37
(1) 处置或报废	11,845.11	16,533,692.80	2,171,388.31	3,762,088.55	22,479,014.77
(2) 处置子公司减少	-	-	17,995.97	3,263,041.63	3,281,037.60
4.期末余额	301,237,941.60	173,766,866.56	67,009,060.18	214,996,067.04	757,009,935.38
三、减值准备					
1.期初余额		285,093.00			285,093.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
3.本期减少金额	-	17,915.51	-	-	17,915.51
(1) 处置或报废		17,915.51			17,915.51
4.期末余额	-	267,177.49	-	-	267,177.49
四、账面价值					
1.期末账面价值	765,300,710.38	177,014,661.30	24,649,349.87	68,865,717.10	1,035,830,438.65
2.期初账面价值	694,563,176.21	140,565,217.27	29,382,686.75	40,688,904.91	905,199,985.14

(2) 期末余额暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	10,761,477.64	9,609,575.93	267,177.49	884,724.22	
运输工具	2,649,431.14	2,569,948.21		79,482.93	
其他设备	3,161,734.11	2,971,935.38		189,798.73	
合计	16,572,642.89	15,151,459.52	267,177.49	1,154,005.88	

其中：机器设备原值 1,076.15 万元、运输工具原值 264.94 万元、办公仪器设备原值 316.17 万元。虽然闲置，尚有使用价值，未报废处理。

(3) 期末余额无通过融资租赁租入和通过经营租赁租出固定资产情况。

(4) 期末余额已抵押固定资产明细如下：

项目	原值	累计折旧	资产净值
房屋建筑物	104,503,765.21	24,225,583.77	80,278,181.44
合计	104,503,765.21	24,225,583.77	80,278,181.44

(5) 期末余额固定资产减值准备 267,177.49 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

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
2010 新版 GMP 改造工程项目	20,261,287.36		20,261,287.36	18,038,188.47		18,038,188.47
黔劲商住楼项目	62,695.00		62,695.00	62,695.00		62,695.00
GMP 改造二期工程项目	49,190,516.21		49,190,516.21	55,410,374.06		55,410,374.06
罗甸大果木姜子基地工程	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
零星工程	2,698,830.77		2,698,830.77	1,253,599.00		1,253,599.00
厂区改造	40,000.00		40,000.00			-
GMP 二期清镇提取项目	156,482,575.83		156,482,575.83	163,426.40		163,426.40
环保设施改造工程	656,055.00	656,055.00	-	496,055.00		496,055.00
笋子林工业园	411,701.00		411,701.00	411,701.00		411,701.00
龙洞堡厂区建设项目	1,124,276.60		1,124,276.60	1,118,901.60		1,118,901.60
南诏药业-异地 GMP 项目改造	4,422,633.60		4,422,633.60	4,422,633.60		4,422,633.60
大健康产业园一期项目	283,990.00		283,990.00	283,990.00		283,990.00
煤改燃改造工程	2,870,818.98		2,870,818.98			
铝铝联线设备吊装倒运工程						
浴池工程	121,594.00		121,594.00			
注射用瑞替普酶原液及灌装车间异地改建工程	11,489,578.81		11,489,578.81			
朝阳医院住院楼一期扩容工程	47,777,317.35		47,777,317.35			
合计	300,493,870.51	656,055.00	299,837,815.51	84,261,564.13	-	84,261,564.13

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
2010 新版 GMP 改造工程项目		18,038,188.47	2,223,098.89			20,261,287.36		100%		自筹
黔劲商住楼项目		62,695.00				62,695.00				自筹
GMP 改造二期工程项目		55,410,374.06	5,817,592.15	11,664,768.92	372,681.08	49,190,516.21		85%		募集
罗甸大果木姜子基地工程		2,600,000.00				2,600,000.00				自筹
零星工程		1,253,599.00	4,474,156.77	2,935,149.07	93,775.93	2,698,830.77				自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
厂区改造			40,000.00			40,000.00				自筹
GMP 二期清镇提取项目		163,426.40	156,319,149.43			156,482,575.83		70%		募集
环保设施改造工程		496,055.00	160,000.00			656,055.00				自筹
笋子林工业园		411,701.00				411,701.00				自筹
龙洞堡厂区建设项目		1,118,901.60	5,375.00			1,124,276.60				自筹
南诏药业-异地 GMP 项目改造		4,422,633.60				4,422,633.60		100%		募集
大健康产业园一期项目		283,990.00				283,990.00				自筹
煤改燃改造工程			2,870,818.98			2,870,818.98				自筹
铝铝联线设备吊装倒运工程			28,000.00	28,000.00						
浴池工程			121,594.00			121,594.00				自筹
注射用瑞替普酶原液及灌装车间异地改建工程			19,538,853.50	7,635,901.96	413,372.73	11,489,578.81		80%		自筹
朝阳医院住院楼一期扩容工程			47,777,317.35			47,777,317.35		80%		自筹
合计		84,261,564.13	239,375,956.07	22,263,819.95	879,829.74	300,493,870.51				自筹

期末在建工程中无资本化利息。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
灌南医院环保设施改造工程	656,055.00	前期投资已不能为医院带来经济利益流入
合计	656,055.00	

11、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业			合计
	金银花	艾纳香	米槁(大果木姜子)	
一、账面原值				
1.期初余额			554,750.50	554,750.50
2.本期增加金额			232,000.00	232,000.00
3.本期减少金额				-
4.期末余额			786,750.50	786,750.50
二、累计折旧				
1.期初余额				-
2.本期增加金额				-

项目	种植业			合计
	金银花	艾纳香	米槁(大果木姜子)	
3.本期减少金额				-
期末余额	-	-	-	-
三、减值准备				-
1.期初余额				-
2.本期增加金额				-
3.本期减少金额				-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	-	-	786,750.50	786,750.50
2.期初账面价值	-	-	554,750.50	554,750.50

种植业				
项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
米槁(大果木姜子)	554,750.50	232,000.00		786,750.50
合计	554,750.50	232,000.00		786,750.50

以上生物性资产尚未达到可采摘阶段，故尚未计提折旧。

12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	323,475,864.03	27,269,813.11	62,837,003.67	66,771,904.56	-	480,354,585.37
2.本期增加金额	-	-	34,245,283.02	13,592,154.00	4,649,000.00	52,486,437.02
(1)购置	-	-	34,245,283.02	-	-	34,245,283.02
(2)内部研发	-	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	13,592,154.00	4,649,000.00	18,241,154.00
3.本期减少金额	-	2,179,813.11	-	-	-	2,179,813.11
(1)处置	-	-	-	-	-	-
(2)处置子公司减少	-	2,179,813.11	-	-	-	2,179,813.11
4.期末余额	323,475,864.03	25,090,000.00	97,082,286.69	80,364,058.56	4,649,000.00	530,661,209.28
二、累计摊销						
1.期初余额	32,222,438.85	24,394,383.22	39,090,903.47	28,778,714.02	-	124,486,439.56
2.本期增加金额	7,076,756.03	1,089,985.99	2,944,990.58	25,167,706.50	929,800.03	37,209,239.13
(1)计提	7,076,756.03	1,089,985.99	2,944,990.58	11,575,552.50	309,933.36	22,997,218.46
(2)企业合并增加	-	-	-	13,592,154.00	619,866.67	14,212,020.67
3.本期减少金额	-	1,525,869.24	-	-	-	1,525,869.24
(1)处置	-	-	-	-	-	-
(2)处置子公司减少	-	1,525,869.24	-	-	-	1,525,869.24
4.期末余额	39,299,194.88	23,958,499.97	42,035,894.05	53,946,420.52	929,800.03	160,169,809.45
三、减值准备						
1.期初余额			20,217,908.54			20,217,908.54

项目	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	其他	合计
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	-	-	20,217,908.54	-	-	20,217,908.54
四、账面价值						
1.期末账面价值	284,176,669.15	1,131,500.03	34,828,484.10	26,417,638.04	3,719,199.97	350,273,491.29
2.期初账面价值	291,253,425.18	2,875,429.89	3,528,191.66	37,993,190.54	-	335,650,237.27

本期无形资产增加是购置专有技术为丹灯通脑滴丸，该品种为北京六盛合医药科技有限公司开发的中药八类新药，该品种已于 2010 年 12 月 31 日获得国家食品药品监督管理总局批准(国药准字 Z20100071)的滴丸剂型。2012 年公司与北京六盛合医药科技有限公司签订合作协议，该项目全部产权，包括但不限于该项目的所有权，处置权，生产经营权已转让给公司，公司持有该项专有技术。鉴于子公司（100%控股）贵州民族药业股份有限公司拥有滴丸剂型生产线的技术和资源，公司将受让的专有技术通过民族药业向国家食品药品监督管理总局申请药品补充申请批件，2016 年 5 月 4 日，本公司子公司--贵州民族药业股份有限公司获国家食品药品监督管理总局批准药品补充申请批件批件号 2016B00662，药品生产企业：贵州民族药业股份有限公司(国药准字 Z20163048)。

(1) 截至期末余额，已抵押的土地使用原值 18,426,062.27 元、累计摊销 3,097,254.01 元、净值 15,328,808.26 元。具体情况如下表：

项目	原值	累计摊销	资产净值
99 年购土地（新寨村）	1,226,266.27	402,623.91	823,642.36
阳关 84 亩土地（阳关村）	1,584,996.00	471,596.91	1,113,399.09
津南区双港镇达港南路 1 号土地	15,614,800.00	2,223,033.19	13,391,766.81
合计	18,426,062.27	3,097,254.01	15,328,808.26

(2) 本期期末无形资产减值准备 2,021.79 万元，其中清开灵专有技术 357.50 万元，美国 VEGI 技术 754.21 万元，美国 AAT 技术 774.48 万元，苈草注射液专有技术 58.10 万元，苈叶心通软胶囊技术 77.50 万元。

13、开发支出

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		合并增加	内部开发支出	其他	转入无形资产	转入损益	
芍甘片技术	8,930,000.00						8,930,000.00
元香乳凝技术	2,000,000.00						2,000,000.00
温肾调经颗粒	6,200,000.00						6,200,000.00
葆宫止血颗粒上市后临床再评价研究项目			12,171,804.06			12,171,804.06	
其他项目			4,327,832.67			4,327,832.67	
合计	17,130,000.00		16,499,636.73			16,499,636.73	17,130,000.00

14、商誉

(1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
贵阳黔劲运输机械有限责任公司	2,409,835.08					2,409,835.08
海南长安医药销售有限公司	3,408,941.93					3,408,941.93
贵州顺平医药科技有限公司	4,502,950.04			4,502,950.04		-
北京市中西男科医药有限公司	2,645,726.58			2,645,726.58		-
贵州民族药业股份有限公司	45,003,973.73					45,003,973.73
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	482,265,013.35					482,265,013.35
海南长安国际制药有限公司	472,759,586.69					472,759,586.69
天津中盛海天制药有限公司	605,178,659.92					605,178,659.92
爱德药业(北京)有限公司		68,145,737.79				68,145,737.79
淮南朝阳医院管理公司		363,207,009.82				363,207,009.82
南京睿科投资管理有限公司		25,802,793.94				25,802,793.94
合计	1,618,174,687.32	457,155,541.55	-	7,148,676.62	-	2,068,181,552.25

本公司商誉系本公司于以前年度及本年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算和 12.01%折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

被投资单位名称	期末商誉	期末净资产	合计	期末可收回金额	是否减值
贵阳黔劲运输机械有限责任公司	2,409,835.08	7,153,388.55	9,563,223.63	16,105,745.50	否
海南长安医药销售有限公司	3,408,941.93	6,750,218.69	10,159,160.62	10,950,410.54	否
贵州民族药业股份有限公司	45,003,973.73	-48,674,115.00	-3,670,141.27	53,173,660.72	否
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	482,265,013.35	119,620,260.41	601,885,273.76	606,182,181.83	否
海南长安国际制药有限公司	472,759,586.69	178,474,986.03	651,234,572.72	663,011,515.85	否
天津中盛海天制药有限公司	605,178,659.92	224,024,940.22	829,203,600.14	842,026,120.08	否
爱德药业(北京)有限公司	68,145,737.79	-25,423,844.06	42,721,893.73	44,828,281.81	否
淮南朝阳医院管理公司(注)	363,207,009.82	263,227,471.06	626,434,480.88	627,063,804.88	否
南京睿科投资管理有限公司	25,802,793.94	29,467,272.08	55,270,066.02	85,696,869.21	否
合计	2,068,181,552.25	754,620,577.98	2,822,802,130.23	2,949,038,590.42	

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	医药制造	医药分销	医疗服务
增长率	4.65%-15%	5%	3.84%-14.62%
毛利率	55.98%-92.31%	52.58%	21.53%-62.17%
折现率	12.01%	12.01%	12.01%

对公司非同一控制下的企业合并的医药制造企业，包括：长安制药、中盛海天、女子药厂、民族药业，预计未来现金流量现值的计算采用了 55.98%-92.31%的毛利率及 4.65%-15%的营业收入增长率作为关键假设。爱德药业在 2016 年通过 GMP 认证的并计划于 2017 年下半年量产并销售，预计未来现

现金流量现值的计算采用了 75.97%的毛利率及市场规模和渠道优势计算营业收入作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

对公司非同一控制下的企业合并的医药分销企业，包括：长安医药，预计未来现金流量现值的计算采用了 5%的毛利率及 52.58%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

对公司非同一控制下的企业合并的医疗服务企业，包括：朝阳医院、南京睿科，预计未来现金流量现值的计算采用了 21.53%-62.17%的毛利率及 3.84%-14.62%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

对公司非同一控制下的企业合并的其他产业——黔劲运输，预计可收回金额的按资产的公允价值减去处置费用后的净额确定的，计算采用了 2016 年贵阳市国土资源局土地定级级别与基准定价指导与地价调整系数、修正指标、年期调整作为关键假设。对公司持有的不动产的公允价值的计量采取已变现的不动产—房屋建筑物和可变现的不动产—土地使用权（清算价值与工业用地转商业用地价值较高者）确定。管理层根据土地使用权区域的定级级别、基准定价、调整系数、修正指标、年期调整确定这些假设。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销金额	其他减少	期末余额
85 医院 Rapidarc 项目	16,351,731.03		3,143,485.92		13,208,245.11
上海 85 医院体部伽玛刀项目	2,005,312.50		2,005,312.50		-
上海 85 医院头部伽玛刀项目	2,121,750.00		2,121,750.00		-
青岛 401 医院超级伽玛刀项目	1,883,750.05		685,000.02		1,198,750.03
上海 85 医院钴源更换	414,729.42		414,729.42		-
立体定向伽马刀射线全身治疗系统	1,183,127.58		1,183,127.58		-
青岛 401 医院钴源更换	1,772,673.93		644,608.68		1,128,065.25
毕节市肿瘤医院有限公司建筑改造		7,602,593.86	206,327.02		7,396,266.84
四川翰博瑞得肿瘤医疗科技有限公		230,149.20	9,206.00		220,943.20
东方体检中心		3,421,808.61	33,547.14		3,388,261.47
平安租赁公司租赁费		7,791,125.30			7,791,125.30
赣榆县人民医院—项目投资成本		295,000.00			295,000.00
连云港东方医院—项目投资成本		21,909,589.49			21,909,589.49
灌云县人民医院—项目投资成本		14,495,503.52			14,495,503.52
灌南医院旧病房楼改造工程		1,594,963.00	1,594,963.00		
灌南医院广场改造工程		148,009.24	148,009.24		
合计	25,733,074.51	57,488,742.22	12,190,066.52	-	71,031,750.21

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	46,322,345.47	8,621,494.68	52,137,505.97	8,412,682.06
内部交易未实现利润	3,133,614.53	470,042.18	25,082,270.09	3,762,340.51
可抵扣亏损				
合计	49,455,960.00	9,091,536.86	77,219,776.06	12,175,022.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,472,767.64	10,896,042.60
税法已转回（账面未转回）	1,073,881.24	6,258,680.24
合计	20,546,648.88	17,154,722.84

17、其他非流动资产

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
2007 年 12 月 31 日以前持有的非同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额的借方摊余价值			-	2,732,273.98		2,732,273.98
沙文地块土地出让金及相关税费	74,655,500.00		74,655,500.00			-
南明区地块土地出让金及相关税费	25,812,788.00		25,812,788.00			-
专利技术预付款项	37,986,603.88		37,986,603.88			-
系统开发、设备、工程等长期资产预付款项	6,727,387.40		6,727,387.40			-
预付投资款	2,615,733.60		2,615,733.60			-
应收 5 年期对外借款（注 2）	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	157,798,012.88	-	157,798,012.88	2,732,273.98	-	2,732,273.98

注 1： 期末将预付账款中与长期资产相关的支付款项重分类至本项目

注 2： 2016 年 5 月 30 日公司与贵州紫冠医疗投资管理有限公司（以下简称“紫冠公司”）签订合同将人民币 1000 万元借给紫冠公司，合同约定借款期限 5 年，借款利息为 0。紫冠公司以其持有的贵州德曜医疗投资管理有限公司 33.4% 的股权质押给公司作为担保。贵州德曜医疗投资管理有限公司由公司与紫冠公司共同出资投资，公司占出资比例 51%，紫冠公司占出资比例 49%。

18、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		180,000,000.00
抵押借款	123,900,000.00	86,900,000.00
信用借款	953,653,000.00	534,653,000.00
质押借款		
合计	1,077,553,000.00	801,553,000.00

(1) 期末余额抵押借款 12,390.00 万元，系本公司以房屋建筑物、机器设备、土地提供抵押，抵押明细见附注六.9.(4)和 12.(1)。

(2) 以上借款截至 2016 年 12 月 31 日止均未到期。

19、应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	150,116,432.44	67,925,276.61
工程设备款	54,267,806.57	90,557,904.53
其他	-	
合计	204,384,239.01	158,483,181.14

(2) 期末无账龄超过 1 年以上重要的应付账款。

20、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	180,508,251.98	312,683,896.44
医疗款	21,543,046.47	9,868,713.21
合计	202,051,298.45	322,552,609.65

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,237,845.82	306,492,290.97	290,849,981.55	30,880,155.24
二、离职后福利-设定提存计划	592,589.97	27,397,315.31	27,512,329.26	477,576.02
三、辞退福利	3,653,405.92	2,047,755.12	2,055,433.80	3,645,727.24
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,483,841.71	335,937,361.40	320,417,744.61	35,003,458.50

(2) 短期薪酬列示：

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	6,688,204.46	272,159,022.75	256,954,336.69	21,892,890.52
二、职工福利费		9,249,935.52	9,238,795.52	11,140.00
三、社会保险费	26,923.68	11,739,167.85	11,705,175.26	60,916.27
其中：医疗保险费	26,873.76	10,660,170.54	10,628,412.96	58,631.34
工伤保险费	-3.84	437,978.42	436,553.66	1,420.92
生育保险费	53.76	641,018.89	640,208.64	864.01
四、住房公积金	669,048.24	7,269,747.31	7,317,537.90	621,257.65
五、工会经费和职工教育经费	7,853,669.44	6,074,417.54	5,634,136.18	8,293,950.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,237,845.82	306,492,290.97	290,849,981.55	30,880,155.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	586,151.75	26,306,708.57	26,427,615.55	465,244.77
失业保险费	6,438.22	1,090,606.74	1,084,713.71	12,331.25
企业年金缴费				
合计	592,589.97	27,397,315.31	27,512,329.26	477,576.02

(4) 期末余额无拖欠性质的职工薪酬。

22、应交税费

税项	期末余额	期初余额
城市建设维护费	3,560,846.02	3,254,522.87
企业所得税	48,506,574.28	11,123,047.53
营业税	10,000.00	
个人所得税	1,757,344.49	
增值税	30,314,913.07	41,151,630.58
教育费附加	1,494,101.71	1,401,152.05
价格调节基金	-	247,047.52
地方教育费附加	996,067.81	934,101.38
房产税	37,225.96	
其他(注1)	-1,274,805.94	-852,779.02
合计	85,402,267.40	57,258,722.91

注1：期末余额其他：其中-141.00 万元系子公司-贵州益佰大健康医药股份有限公司预交的土地契税。该项目用地摘牌后处于政府征收期，未完全交付使用，暂未办理土地使用权证。

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工保证金	97,254,234.27	105,126,738.61
投资款	20,000,000.00	
医疗风险金	20,000,000.00	
应付暂收款	12,107,923.72	8,187,223.00
土地征收补偿金	5,373,022.64	
股权转让款	1,980,000.00	2,000,000.00
其他	95,692,426.31	97,131,339.30
合计	252,407,606.94	212,445,300.91

投资款 2,000.00 万元是公司控股子公司—贵州益佰投资管理有限公司投资爱德药业（北京）有限公司第二笔投资款 2,800.00 万元，由于爱德（北京）药业 GMP 在 2017 年 8 月 6 日认证通过，该投资款暂未支付。医疗风险金 2,000.00 万元是公司控股子公司—灌南县人民医院 2014 年根据办公会决议计提的医疗风险准备金。

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款明细：

项目	期末余额	账龄
医疗风险金	20,000,000.00	2—3 年

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	376,000,000.00	250,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	377,000,000.00	251,000,000.00

期末质押借款 37,600.00 万元，其中：10,000.00 万系公司向中国工商银行股份有限公司云岩支行的质押借款，2013 年 11 月 29 日公司与中国工商银行股份有限公司云岩支行签订并购借款合同，借款金额 25,000.00 万元，该借款从 2014 年开始还款，直至 2018 年归还完毕，每年还款额度不低于 5,000.00 万元，至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 15,000.00 万元，其中：一年内的到期借款 5,000.00 万元，该借款质押物为本公司全资子公司贵州苗医药实业有限公司持有的贵州益佰女子大药厂有限责任公司 100% 股权。2016 年 9 月 15 日公司与中国工商银行股份有限公司云岩支行签订并购借款合同，借款金额 29,600.00 万元，借款用途为并购淮南朝阳医院管理公司 53% 股东权益价值；该借款从 2017 年开始归还，且每年还款不低于两次，其中：2017 年 2000 万元、2018 年 3000 万元、2019 年 5000 万元、2020 年 6000 万元、2021 年 13600 万元；该借款系以淮南朝阳医院管理公司 53% 股权作质押。

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
风险金	4,813,000.00	
合计	4,813,000.00	

注：该款项系控股公司-淮南朝阳医院收购前的职工集资款。

27、递延收益

(1) 政府补助项目

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	46,931,296.41	12,730,000.00	19,444,261.09	40,217,035.32	
合计	46,931,296.41	12,730,000.00	19,444,261.09	40,217,035.32	

(2) 政府补助的项目明细：

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
中药注射剂艾迪高技术产业化示范工程	457,142.87		57,142.84		400,000.03	与收益相关
抗肿瘤中药艾迪注射剂的生产技术改造	430,019.04		53,752.40		376,266.64	与收益相关
中药注射剂艾迪生产线建设(发改委)	568,888.88		71,111.12		497,777.76	与资产相关
西南民族药新型制剂国家地方联合工程研究中心(发改委)	4,076,190.48		509,523.80		3,566,666.68	与收益相关
中药大品种艾迪注射液生产线建设项目(发改委)	3,832,380.96		479,047.60		3,353,333.36	与资产相关
中药大品种艾迪注射液生产线建设	14,735,238.09		1,841,904.76		12,893,333.33	与资产相关
10 蒸吨水煤浆锅炉试点项目建设	38,095.24		4,761.92		33,333.32	与资产相关
第二批企业改扩建银杏达莫注射液生产线建设项目	761,904.76		95,238.08		666,666.68	与资产相关
克刻糖专利应用转化	150,000.00		150,000.00		-	与收益相关
贵州创新型领军企业培育	4,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00		-	与收益相关
国家苗药工程技术研究中心	2,400,000.00	3,000,000.00	3,593,513.52	400,000.00	1,406,486.48	与收益相关
(民宗委) 中药民族提取分离生产线建设	495,833.33		50,000.00		445,833.33	与资产相关
珍珠滴丸 II 期临床试验	150,000.00		150,000.00		-	与收益相关
苗药工程中心及洛铂方案治疗研究	784,482.76		376,551.72		407,931.04	与收益相关
10 万例艾迪注射液上市后安全性再评价		500,000.00	166,666.67		333,333.33	与收益相关
中药抗肿瘤胶囊剂生产线建设工程(省经信委)		2,000,000.00	550,000.00		1,450,000.00	与资产相关
贵州益佰制药股份有限公司低碳改造项目		800,000.00	300,000.00		-	与收益相关
苗药新药理气活血滴丸高技术产业化		350,000.00	-		350,000.00	与收益相关
科技创新人才团队建设		300,000.00	33,333.33		266,666.67	与收益相关
艾迪注射液真实世界研究		900,000.00	300,000.00		600,000.00	与收益相关
中药抗肿瘤胶囊剂生产线建设工程(贵阳市发改委)		880,000.00	242,000.00		638,000.00	与资产相关
贵阳市大健康医药高技术产业示范企业		1,500,000.00	1,500,000.00		-	与收益相关
理气活血滴丸 IV 期临床研究		800,000.00	133,333.33		666,666.67	与收益相关
民族药业 GMP 异地改扩建-燃煤锅炉改造清洁能源项目	3,000,000.00		725,000.00		2,275,000.00	与资产相关
注射用重组人白介素-11 (I) IV 期临床研究	1,800,000.00		1,800,000.00		-	与收益相关
苗药大果木姜子套种艾纳种植模式项目	140,000.00				140,000.00	与收益相关
苗药金骨莲胶囊质量提升及产业化	200,000.00				200,000.00	与收益相关
民族低碳改造项目		700,000.00			700,000.00	与收益相关
葆宫止血颗粒上市再评价项目	2,632,500.00			232,500.00	2,400,000.00	与收益相关
年生产 1000 万盒葆宫止血颗粒等产品项目	5,278,620.00		361,380.00	-232,500.00	5,149,740.00	与收益相关
葆宫止血颗粒杀手铜产品	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
合计	46,931,296.41	12,730,000.00	19,044,261.09	400,000.00	40,217,035.32	

其他变动为支付给项目合作单位款项。

28、股本

项目	期初数	本次变动增减					期末数
		发行	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份	9,569,200.00						9,569,200.00
1、发起人股份	-						-
其中：境内法人持有股份	-						-
2、非发起人股份	9,569,200.00						9,569,200.00
其中：国有法人持有股份	-						-
尚未流通股份合计	9,569,200.00						9,569,200.00
二、已流通股份	782,358,200.00						782,358,200.00
境内上市的人民币普通股	782,358,200.00						782,358,200.00
已流通股份合计	782,358,200.00						782,358,200.00
三、股份总额	791,927,400.00						791,927,400.00

以上股本业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）中证天通[2015]验字 1-1095 号验证。

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	768,387,751.52			768,387,751.52
其他资本公积				
合计	768,387,751.52			768,387,751.52

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,572,148.20	24,022,412.16	782,904.53	264,811,655.83
合计	241,572,148.20	24,022,412.16	782,904.53	264,811,655.83

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,770,228,614.69	1,636,908,869.48
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	1,770,228,614.69	1,636,908,869.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	384,862,597.90	189,381,173.38
减：提取法定盈余公积	24,022,412.16	8,545,784.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,838,548.00	47,515,644.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,115,230,252.43	1,770,228,614.69

期末未分配利润余额 2,115,230,252.43 元，其中：公司投资灌南县人民医院形成的累计收益 91,138,194.45 元；投资淮南朝阳医院管理有限公司形成的累计收益 18,279,991.76 元。因灌南县人民医院和淮南朝阳医院是非营利性单位，其所结存的利润分配受政策限制。

32、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,684,335,016.90	866,053,179.96	3,302,519,183.98	632,282,950.80
处方药	2,892,750,672.64	380,235,248.01	2,766,831,976.13	275,229,859.77
OTC	294,493,811.17	128,798,754.91	285,288,326.04	193,820,943.83
医疗服务	495,864,486.68	356,075,559.48	250,398,881.81	163,232,147.20
机械	1,226,046.41	943,617.56		
其他业务	2,487,759.49	1,755,495.36		
合计	3,686,822,776.39	867,808,675.32	3,302,519,183.98	632,282,950.80

销售收入较上年同期增加 38,430.36 万元，增幅 11.63%，为 2016 年新增合并范围所致。其中淮南朝阳医院，合并后实现的收入 24,460.14 万元。

(1) 主营收入按区域划分

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北东北	404,602,812.45	64,116,648.50	397,283,260.34	61,054,615.83
华东地区	1,768,592,064.64	560,570,793.38	1,481,310,638.65	352,399,051.37
华南地区	676,752,302.56	107,887,889.68	458,480,147.38	70,459,372.59
华西地区	447,140,254.87	72,142,327.57	580,079,244.69	89,146,759.94
华中地区	387,247,582.38	61,335,520.83	385,365,892.92	59,223,151.07
合计	3,684,335,016.90	866,053,179.96	3,302,519,183.98	632,282,950.80

(2) 主营业务行业细分领域产品情况

收入类别	产品分类	本期发生额			上期发生额			营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
		营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)			
药品销售	儿科用药	114,086,520.19	46,379,773.44	59.35	174,934,312.35	49,859,628.06	71.50	-34.78	-6.98	-12.15
	妇科药	297,747,013.55	113,777,102.70	61.79	294,175,658.47	120,646,611.04	58.99	1.21	-5.69	2.8
	骨科肌肉	131,641,968.23	19,408,808.71	85.26	112,142,350.63	6,381,476.13	94.31	17.39	204.14	-9.05
	呼吸系统用	77,569,927.44	24,566,941.69	68.33	90,729,846.92	31,208,382.94	65.60	-14.50	-21.28	2.73
	抗肿瘤	1,880,263,562.06	123,434,426.77	93.44	1,698,887,100.37	100,727,850.30	94.07	10.68	22.54	-0.63
	男性及泌尿	71,853,561.76	12,219,279.40	82.99	66,919,691.47	10,811,166.67	83.84	7.37	13.02	-0.85
	其他	87,971,414.23	80,908,355.30	8.03	83,956,209.72	66,143,175.51	21.22	4.78	22.32	-13.19
	消化系统用	11,597,616.17	9,825,500.75	15.28	32,980,219.44	12,181,627.97	63.06	-64.83	-19.34	-47.78
	心脑血管用	515,738,946.59	79,457,431.72	84.59	497,394,912.80	71,090,884.98	85.71	3.69	11.77	-1.12
	小计	3,188,470,530.22	509,977,620.48	84.01	3,052,120,302.17	469,050,803.60	84.63	4.47	8.73	-0.62
医疗服务	495,864,486.68	356,075,559.48	28.19	250,398,881.81	163,232,147.20	34.81	98.03	118.14	-6.62	
其他										
合计	3,684,335,016.90	866,053,179.96	76.49	3,302,519,183.98	632,282,950.80	80.85	11.56	36.97	-4.36	

(3) 收入前五名

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例(%)
康德乐(上海)医药有限公司	466,147,735.67	12.64
上海医药分销控股有限公司	354,956,700.22	9.63

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例 (%)
广州医药有限公司	193,576,918.06	5.25
南京医药股份有限公司	169,388,576.32	4.59
华润河南医药有限公司	99,838,320.05	2.71
合计	1,283,908,250.32	34.82

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,882,997.30	32,204,979.37
教育费附加	13,928,333.42	13,858,562.70
地方教育附加	9,428,705.25	9,239,041.88
价格调节基金	95,433.06	
房产税	3,301,733.44	
土地使用税	1,611,753.7	
车船使用税	74,941.5	
印花税	856,188.56	
其他	72,541.52	20,319.39
合计	62,252,627.75	55,322,903.34

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,094,120.77	79,978,990.11
折旧费	105,878.27	194,657.43
办公费	271,024,341.59	333,292,234.92
差旅费	392,455,133.74	439,827,494.04
运杂费	11,726,385.28	17,475,416.00
广告费	40,282,111.74	20,307,871.17
会议费	251,544,575.34	254,701,435.60
业务招待费	1,851,770.69	2,594,860.08
开发费	367,820,489.36	483,607,568.26
培训费	44,085,592.40	19,334,579.07
促销费	387,772,131.26	382,334,114.07
通讯费	309,435.83	831,892.77
学术费	576,346.87	1,167,545.00
物料消耗	622,425.75	305,881.69
其他	14,667,838.48	8,725,653.72
合计	1,836,938,577.37	2,044,680,193.93

2016 年销售费用较上年下降 20,774.16 万元，降幅 10.16%。主要是 2016 年度公司销售政策的变化，2016 年公司对医药制造体系采用保证销售收入，控制销售费用的政策，故 2016 年销售费用中职工薪酬、办公费、差旅费、运杂费、开发费较上年同期减少 2,788.49 万元、6,226.79 万元、4,737.24 万元、574.90 万元、11,578.71 万元。

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,471,154.18	64,050,207.48
折旧费	29,426,594.68	18,467,549.84
差旅费	21,181,295.87	26,201,054.54
办公费	63,714,842.81	28,980,145.65
电话费	1,091,348.35	1,087,890.58
会议费	4,675,184.99	4,975,288.01
车杂费	2,406,003.06	3,164,120.89
董事会费	578,450.40	425,444.21
维修费	16,076,336.46	21,676,679.31
评估咨询费	5,522,712.03	14,551,742.82
中介机构费用	1,779,745.26	4,820,607.50
业务招待费	9,867,010.24	7,899,212.46
绿化排污费	405,223.23	328,719.00
股票托管挂牌及信息披露费	216,603.77	639,956.63
财产保险费	1,089,058.23	1,434,493.35
房产税及土地使用税	5,907,164.41	6,721,054.53
印花税	723,512.72	2,691,958.86
科技开发费	75,379,277.62	38,722,346.52
价格调节基金	-	2,544,002.14
无形资产摊销	17,425,142.08	15,556,799.68
水电费	7,280,883.59	3,945,813.95
专利申请审查及商标代理费	1,038,243.61	620,012.45
低值易耗品摊销	479,095.09	443,595.46
股权激励成本		
存货损失	21,886,584.72	22,459,215.90
其他	19,019,351.16	19,971,368.93
合计	387,640,818.56	312,379,280.69

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,412,725.89	50,919,231.04
减:利息收入	3,974,494.29	4,661,591.99
汇兑损益		
手续费	328,735.28	258,806.68
其他	4,679,200.81	6,284,136.90
合计	59,446,167.69	52,800,582.63

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,033,205.39	6,573,946.48
二、存货跌价损失	1,858,719.89	1,008,608.07

项目	本期发生额	上期发生额
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	-17,915.51	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	656,055.00	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,530,064.77	7,582,554.55

38、投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,986,094.62	622,760.78
处置长期股权投资产生的投资收益（注 1）	2,981,353.09	-1,529,797.32
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	167,486.57	674,689.17
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他[注 1]	-3,440,795.42	-2,700,210.84
合计	-3,278,050.38	-2,932,558.21

[注 1]其中：-2,676,163.45 元为 2007 年 12 月 31 日以前企业持有的非同一控制下企业合并产生的对子公司的长期股权投资差额，按照原制度核算的股权投资借方差额的余额在剩余摊销年限内的平均摊销额。公司控股子公司--贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司收购四川翰博瑞德肿瘤医疗科技有限公司形成的差额-626,744.74 元和公司收购贵州德曜医疗投资管理有限公司形成的差额-137,887.23 元，基于重要性原则一次性认投资收益。

39、营业外收入

(1) 营业外收入分类

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	49,553.57	98,520.05	49,553.57
其中：固定资产处置利得	49,553.57	98,520.05	49,553.57
无形资产处置利得	-		
政府补助	32,085,549.45	35,318,737.98	32,085,549.45
罚款	50.00	1,037,698.42	50.00

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
其他	7,555,082.76	4,303,212.19	7,555,082.76
合计	39,690,235.78	40,758,168.64	39,690,235.78

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科研经费	1,682,900.00	300,000.00	与收益相关
专利补助	905,000.00	308,200.00	与收益相关
政府贴息	2,588,100.00	13,481,591.70	与收益相关
递延收益摊销转入	4,059,063.48	2,496,230.16	与资产相关
递延收益摊销转入	14,985,197.61	6,296,528.72	与收益相关
其他	7,865,288.36	12,436,187.40	与收益相关
合计	32,085,549.45	35,318,737.98	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,116,170.18	1,566,744.54	1,116,170.18
其中：固定资产处置损失	1,116,170.18	1,566,744.54	1,116,170.18
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,026,157.75	70,000.00	2,026,157.75
滞纳金、罚款损失	221,838.22	2,136,773.70	221,838.22
赔偿与违约支出	13,614,680.24	63,000.00	13,614,680.24
其他损失	3,299,293.16	4,126,704.32	3,299,293.16
合计	20,278,139.55	7,963,222.56	20,278,139.55

注：赔偿与违约支出主要系 2016 年 1 月 18 日，本公司及其下属公司益佰医药与山东阿华生物药业有限公司（简称：山东阿华）就买卖合同纠纷达成和解：本公司及其下属公司益佰医药一次性向山东阿华支付全部赔偿款项（含市场交接等费用）11,400,000.00 元；一次性向山东阿华支付律师代理费人民币 500,000 元，支付诉讼费人民币 321,750 万元；山东阿华同意退回货款 750,704.65 元，本公司及其下属公司益佰医药合计支付 11,471,045.35 元赔偿款项支出。本公司及其下属公司益佰医药按照达成的和解协议执行完毕。

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,069,300.23	37,348,755.00
递延所得税费用	2,873,407.91	-2,010,412.00
合计	89,942,708.14	35,338,343.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	483,339,890.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,500,983.61
子公司适用不同税率的影响	-7,612,936.45
调整以前期间所得税的影响	11,804,668.85
非应税收入的影响	9,327,066.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,422,360.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-827,905.51
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	328,470.55
所得税费用	89,942,708.14

注：调整以前期间所得税的影响金额 11,804,668.85 元，其中：公司子公司—天津中盛海天制药有限公司 2014 年度研发支出比例不足 3%，不符合高新技术企业所得税税收减免政策，天津市津南区国家税务局要求公司补缴 2014 年所得税 6,027,138.92 元，并缴滞纳金 1,081,871.44 元，同时汇算清缴补缴税款 227,375.53 元。子公司—海南长安国际制药有限公司、孙公司-贵州益佰女子大药厂有限责任公司和海南长安医药销售有限公司 2015 年汇算清缴补税金额分别为 3,657,955.71 元、1,593,808.34 元、298,390.35 元。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,771,288.36	36,458,937.98
利息收入	3,974,494.29	4,661,591.99
租金收入		
保证金及其他	130,825,754.45	124,024,317.17
合计	160,571,537.10	165,144,847.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用类款项	2,015,766,458.54	2,134,111,539.21
捐赠支出	2,026,157.75	70,000.00
其他	96,326,594.50	2,199,773.70
合计	2,114,119,210.79	2,136,381,312.91

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付在建项目投资款	9,880,000.00	17,123,446.91
合计	9,880,000.00	17,123,446.91

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁方式筹集资金		129,669,711.54
合计		129,669,711.54

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁方式筹集资金	135,000,000.00	
还职工集资款	13,340,200.00	
其他筹资		1,163,437.50
合计	148,340,200.00	1,163,437.50

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	本年数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	393,397,182.64	191,994,762.91
资产减值准备	2	5,530,064.77	7,582,554.55
固定资产折旧	3	89,780,660.72	65,628,567.08
无形资产摊销	4	22,997,218.46	20,597,381.07
长期待摊费用摊销	5	12,190,066.52	14,177,512.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6	806,720.03	98,520.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7	189,026.22	1,566,744.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9	58,412,725.89	50,919,231.04
投资损失（收益以“-”号填列）	10	3,278,050.38	2,932,558.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11	3,083,485.71	-1,939,805.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	13	-60,964,300.24	143,673,371.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14	-42,492,647.57	-78,134,362.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15	-105,592,113.93	154,581,623.06
其他	16	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17	380,616,139.60	573,678,658.54
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	18		
债务转为资本	19		
一年内到期的可转换公司债券	20		
以固定资产进行长期投资	21		
融资租赁固定资产	22		
(3)现金及现金等价物净变动情况	23		
现金的期末余额	24	1,010,383,921.65	1,049,749,417.58
减：现金的期初余额	25	1,049,749,417.58	1,052,857,704.37
加：现金等价物的期末余额	26	256,204,595.52	171,769,911.68
减：现金等价物的期初余额	27	171,769,911.68	207,899,415.25
现金及现金等价物净增加额	28	45,069,187.91	-39,237,790.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	316,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	120,122,076.87
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	195,877,923.13

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,838,077.29
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,036,222.75
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	3,801,854.54

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,010,383,921.65	1,049,749,417.58
其中：库存现金	1,054,728.32	752,934.63
可随时用于支付的银行存款	1,009,177,571.59	1,048,996,482.95
可随时用于支付的其他货币资金	151,621.74	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	256,204,595.52	171,769,911.68
其中：三个月内到期的银行承兑汇票	256,204,595.52	171,769,911.68
三、期末现金及现金等价物余额	1,266,588,517.17	1,221,519,329.26

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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
淮南朝阳医院管理有限公司	2016/4/30	610,000,000.00	53%	购买和增资	2016/4/30	工商变更	244,601,396.24	31,008,454.49
南京睿科投资管理有限公司	2016/11/30	56,000,000.00	51%	购买	2016/11/30	工商变更	-	-1,431,243.11
爱德药业(北京)有限公司	2012/6/8	56,000,000.00	80%	购买	2016/7/31	GMP 认证	-	-16,597,632.84
贵州德曜医疗投资管理有限公司	2016/6/21	15,300,000.00	51%	购买	2016/6/21	工商变更		-2,111,653.25
四川翰博瑞德肿瘤医疗科技有限公司	2016/12/1	5,100,000.00	51%	购买	2016/12/1	工商变更		-136,490.59

注 1: 淮南朝阳医院管理有限公司、南京睿科投资管理有限公司、爱德药业（北京）有限公司、贵州德曜医疗投资管理有限公司已支付完合并价款，四川翰博瑞德肿瘤医疗科技有限公司支付合并款 100.00 万元，收购的四家公司全部办理完工商变更。

注 2: 2016 年 1 月 15 日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于收购淮南朝阳医院管理有限公司 32.5% 股权并增资扩股至 53% 股权的议案》。本公司与自然人宋士和先生和上海和徽投资中心、淮南朝阳医院、淮南朝阳医院管理有限公司共同签署了《投资协议》。公司以人民币 26,000 万元的对价取得医院管理公司 32.5% 的股权，在上述股权转让的工商变更登记完成后，公司拟用人民币 35,000 万元对医院管理公司增资，增资完成后，医院管理公司注册资本由 6,500 万元将变为 9,335.11 万元，公司将持有医院管理公司 53% 的股权。增资资金主要用于依靠朝阳医院为平台对周边营利性医院并购及建立现代精准肿瘤治疗中心。

公司按照投资协议约定的付款方式和付款期限在 2016 年 1 月支付 32.5% 的股权对价 26,000 万元，于 2016 年 4 月完成投资协议约定的 35,000 万元的增资扩股至 53%，并完成股权变更手续。

注 3: 爱德药业（北京）有限公司是公司的子公司贵州益佰投资管理有限公司（丙方）与青岛爱德生物科技发展基金企业（普通合伙、甲方）、爱德生物技术发展（中国）有限公司（乙方）签订股权转让协议。相关条款如下：

第一条第一款中约定，丙方受让爱德药业（北京）有限公司 80% 的股份。其中：爱德生物技术发展（中国）有限公司将其拥有爱德药业（北京）有限公司 1% 的股份全部转让给丙方；青岛爱德生物科技发展基金企业（普通合伙）将其拥有爱德药业（北京）有限公司 79% 的股份转让给丙方。

第二条中约定，丙方同意支付给甲方和乙方的全部本项目转让总价为人民币伍仟陆佰万元整（5,600.00 万元）。其中：丙方向乙方支付的款项为 70.00 万元，丙方向甲方支付的款项为 5,530.00 万元。除该转让价款外，丙方无需向甲方、乙方支付本合同约定以外的其他任何款项。

在协议生效后，丙方向甲方和乙方共计支付人民币 2,800.00 万元（第一期款项）；在爱德药业（北京）有限公司新药厂获得 GMP 证书之日起 10 个工作日内，丙方向甲方和乙方支付第二期转让款 1,600.00 万元；在爱德药业（北京）有限公司新药厂获得 GMP 证书之日起两年后的 10 个工作日内，丙方向甲方和乙方支付剩余转让款 1,200.00 万元。该股权转让于 2012 年 6 月 8 日办理了工商更登记。

爱德药业（北京）有限公司新药厂的建设，新药厂药品生产的 GMP 认证、生产规模、关键技术转移、产品质量标准等由双方另行签订协议，作为本协议不可分割的一分部。

在补充协议第三条第五款中约定，新药厂之注射用瑞替普酶（冻干粉）建设所需资金，采取由丙方借支给收购后的爱德药业（北京）有限公司，由爱德药业（北京）有限公司保证 GMP 建设的使用，并预留足够的准备金。

2016 年 8 月 9 日，爱德药业（北京）有限公司生产的注射用瑞替普酶产品收到国家食品药品监督管理总局颁发《GPM 证书》。由于合同条件已达成，公司以 2016 年 7 月 31 日作为合并基准日。

（2）合并成本及商誉

合并成本	淮南朝阳医院管理有限公司	南京睿科投资管理有限公司	爱德药业（北京）有限公司
--现金	610,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计	610,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	246,792,990.18	30,197,206.06	-12,145,737.79
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	363,207,009.82	25,802,793.94	68,145,737.79

合并成本	贵州德曜医疗投资管理有限公司	四川翰博瑞德肿瘤医疗科技有限公司
--现金	15,300,000.00	5,100,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	15,300,000.00	5,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,162,112.77	4,473,255.26
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	137,887.23	626,744.74

淮南朝阳医院管理有限公司合并成本公允价值的确定方法：根据同致信德（北京）资产评估有限公司于 2017 年 3 月出具的同致信德评报字（2017）第 088 号评估报告确认。

南京睿科投资管理有限公司和爱德药业（北京）有限公司的非流动资产全部是近期购入并按会计政策进行了摊销，流动资产按政策计提了坏账准备，本公司以其净资产的账面金额确认为合并成本公允价值。

贵州德曜医疗投资管理有限公司和四川翰博瑞德肿瘤医疗科技有限公司以投资成本确认为合并成本公允价值。

大额商誉形成的主要原因：符合公司肿瘤医疗服务发展方向，完善公司“聚焦大肿瘤”战略的版图，增加公司产品结构。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 淮南朝阳医院管理有限公司购买日可辨认资产、负债

	淮南朝阳医院管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	656,763,350.99	633,612,423.69
货币资金	434,840,125.44	434,840,125.44
应收款项	72,620,810.69	72,620,810.69
存货	12,883,161.26	12,883,161.26
固定资产	132,390,120.27	109,239,192.97
无形资产	4,029,133.33	4,029,133.33
负债：	191,116,199.70	191,116,199.70
借款	39,000,000.00	39,000,000.00
应付款项	152,116,199.70	152,116,199.70
递延所得税负债	-	-
净资产	465,647,151.29	442,496,223.99
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	465,647,151.29	442,496,223.99

2) 南京睿科投资管理有限公司、爱德药业（北京）有限公司、被购买方于购买日可辨认资产、负债（购买日账面价值）

项目	南京睿科投资管理有限公司	爱德药业（北京）有限公司
资产：	92,830,638.90	38,523,602.88
货币资金	34,631,863.04	367,133.40
应收款项	1,768,093.77	1,914,704.00
存货	-	-
固定资产	7,480,185.28	4,365,791.64
无形资产	-	-
负债：	33,620,430.93	61,705,775.12
借款	-	-
应付款项	33,620,430.93	61,705,775.12
递延所得税负债	-	-
净资产	59,210,207.97	-23,182,172.24
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	59,210,207.97	-23,182,172.24

3) 贵州德曜医疗投资管理有限公司和四川翰博瑞德肿瘤医疗科技有限公司被购买方于购买日可辨认资产、负债（购买日账面价值）

项目	贵州德曜医疗投资管理有限公司	四川翰博瑞德肿瘤医疗科技有限公司
资产：	4,986,132.88	301,033.05
货币资金	266,373.58	11,044.17
应收款项	157,165.30	-
存货	4,562,594.00	-
固定资产	-	-
无形资产	-	-
负债：	56,500.00	630,481.54
借款	-	-

项目	贵州德曜医疗投资管理有限公司	四川翰博瑞德肿瘤医疗科技有限公司
应付款项	56,500.00	630,481.54
递延所得税负债		
净资产	4,929,632.88	-329,448.49
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,929,632.88	-329,448.49

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
淮南朝阳医院管理有限公司	260,000,000.00	554,878,048.80	未确认		

根据同致信德（北京）资产评估有限公司同致信德评报字（2017）第 008 号评估报告的评估值，购买日之前原持有股权在购买日的公允价值为 554,878,048.80 元。该笔股权交易实属一揽子交易，根据一致性和谨慎性原则，未确认购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得。

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

不存在

2、同一控制下企业合并

不存在

3、反向购买

不存在

4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
贵州益佰医药有限责任公司	10,838,077.29	80.00	转让	2016/7/31	工商变更	5,476,417.20
北京市中西男科医药有限公司	1,820,000.00	70.00	转让	2016/9/12	工商变更	1,332,927.73

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
贵州益佰医药有限责任公司(注)	19.9750%	1,367,392.92	1,367,392.92	-	详见注 1	471.12
北京市中西男科医药有限公司	-	-	-	-	-	-

2015 年末公司与安泉、包世萍等 12 个股东签订《贵州益佰医药公司有限责任公司“以下简称”益佰医药》股权购买协议，公司以 195,000.00 元购买安泉等 12 个股东所持有益佰医药 0.975% 的股权，该股权收购后公司合计对益佰医药持股 99.975%。

2016 年 4 月 28 日，公司将所持益佰医药 5% 的股权以 100 万元转让给李宇航，并签订股权转让协议。该股权转让系公司以借支形式 100 万元进行股权购买，在三年内李宇航达成康德乐（中国）有限公司业务考核目标，李宇航将 100 万元归还给本公司，享有益佰医药 5% 的股权。如未达成业务考核目标，公司以 100 万元收回其持有益佰医药 5% 的股权，同时李宇航退回本公司借支 100 万元。

2016 年 5 月 4 日，公司设立贵州益佰健康医药投资咨询有限责任公司（以下简称“健康医药”），公司将所持有医药公司的 75% 转让给健康医药。2016 年 7 月 12 日，本公司与康德乐（中国）投资有限公司签署了股权转让协议，出售全资子公司-贵州益佰健康医药投资咨询有限责任公司（以下简称“健康医药”）100% 的股权，该股权转让于 2016 年 7 月 26 日办理了工商变更登记手续。公司持股益佰医药 19.975% 的股权。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	注册资本(万元)	经营范围	投资额(万元)	所占权益(%)	是否合并
1	南京市睿科投资管理有限公司	1,540.90	企业投资策划及咨询服务；一类医疗器械销售；医疗项目投资策划、咨询服务；医院管理咨询服务；电子类产品的开发、销售及服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	5,600.00	51.00	是
2	淮南朝阳医院管理有限公司	9,335.11	投资咨询，医疗技术咨询，技术转让，医院管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	61,000.00	53.00	是
3	贵州德曜医疗投资管理有限公司	3,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（医疗项目投资，医疗技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，健康咨询服务，企业管理服务，会务服务，展览展示服务，企业形象策划，网络工程设计，销售：办公设备。）	1,530.00	51.00	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占 权益 (%)	是否 合并
4	哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	8,000.00	以自有资金对医疗行业进行投资；医疗技术开发及技术咨询；企业营销策划；企业管理咨询。	4,100.00	51.25	是
5	安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	7,000.00	医疗管理；医疗投资；医疗技术研发及服务；技术转让；互联网医疗服务；远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研究、开发及销售；	3,850.00	55.00	是
6	贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	2,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（医疗管理；医疗投资；医疗技术研发、技术转让；互联网医疗服务；（凭资质方可经营）远程医疗软件、I类医疗器械的研究、开发及销售；医疗设备技术开发；医院后勤管理服务；健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务。）	1,020.00	51.00	是
7	杭州益翰投资管理有限公司	500.00	投资管理、受托企业资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事对公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。	255.00	51.00	是

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占 权益 (%)	是否 合并
贵州益佰医药有限责任公司	2,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、医疗器械、怜香惜玉系列用品、正红花油膜贴（总经销）、消毒产品、计生用品（法律限制的除外）的批发；办公设备、建材、钢材、卫生急救制品的批零兼营；科技咨询中介服务。	1,999.50	99.975	否
北京市中西男科医药有限公司	260.00	销售、生产威脑口服液、便通药袋、痛经药袋、暖胃药袋；男科医药技术及保健产品的技术开发、咨询、服务。	400.00	70.00	否

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

企业名称	注册地	主要经营地	统一社会信用代码/组织机构代码	经济性质	与本企业关系	持股比例(%)		取得方式	业务性质
						直接	间接		
贵州益佰制药股份有限公司	贵阳市	贵阳市	91520000709667830M	股份有限公司	本公司	100.00			医药制造
贵州益佰投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	915200006669815035	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		设立	投资管理
贵州益佰药物研究有限公司	贵阳市	贵阳市	91520000675425373E	有限责任公司	全资子公司	100.00		设立	药品研发
云南南诏药业有限公司	大理市	大理市	91110107102305673Y	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		购买	医药制造

企业名称	注册地	主要经营地	统一社会信用代码/组织机构代码	经济性质	与本企业关系	持股比例(%)		取得方式	业务性质
						直接	间接		
贵州苗医药实业有限公司	贵阳市	贵阳市	915201155650440197	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		设立	投资管理
海南光辉科技有限公司	海口市	海口市	91460000693159275W	股份有限公司	全资子公司	100.00		购买	投资管理
贵州益佰大健康医药股份有限公司	贵阳市	贵阳市	915201150610282341	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		设立	投资管理
天津中盛海天制药有限公司	天津市	天津市	911201126974095428	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		购买	医药制造
西安精湛医药科技有限公司	西安市	西安市	58741345-2	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		购买	投资管理
海南长安国际制药有限公司	海口市	海口市	91460000708857819G	其他有限责任公司	全资子公司	100.00		购买	医药制造
上海益佰医院管理有限公司	上海市	上海市	91310230MA1JXJC8F	有限责任公司	控股子公司	51.00		设立	投资管理
灌南县人民医院	江苏灌南县	江苏灌南县	46996492-3	非营利性单位	控股子公司	90.00		购买	医疗服务
贵州民族药业股份有限公司	贵阳市	贵阳市	915200002144183224	其他有限责任公司	控股子公司	100.00		购买	医药制造
淮南朝阳医院管理有限公司	淮南市	淮南市	91340400348771033L	其他有限责任公司	控股子公司	53.00		购买	投资管理
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	91230199MA18XX84XB(1-1)	其他有限责任公司	控股子公司	51.25		设立	投资管理
安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	合肥市	合肥市	91340100MA2MWT1943(1-2)	其他有限责任公司	控股子公司	51.00		设立	医疗服务
贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	贵阳市	贵阳市	91520103MA6DLCTQ42	其他有限责任公司	控股子公司	51.00		设立	投资管理
杭州益翰投资管理有限公司	杭州市	杭州市	91330102MA27XWWP2F	有限责任公司	控股子公司	51.00		设立	投资管理
贵州德曜医疗投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	91520900347130648A	其他有限责任公司	控股子公司	51.00		设立	投资管理
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	贵阳市	贵阳市	91520100MA6EFHTY1K	其他有限责任公司	控股孙公司	100.00		购买	医药制造
贵阳黔劲机械运输有限公司	贵阳市	贵阳市	91520100214412078L	有限责任公司	控股孙公司	100.00		购买	商业贸易
上海鸿飞医学科技发展有限公司	上海市	上海市	91310118679360271A	有限责任公司	控股孙公司	100.00		设立	医疗服务
海南长安医药销售有限公司	海口市	海口市	91460000786624463E	有限责任公司	控股孙公司	100.00		购买	药品销售
爱德药业(北京)有限公司	北京市	北京市	91110113746700310F	有限公司	控股孙公司	80.00		购买	医药制造
淮南朝阳医院	淮南市	淮南市	523404004853523612	民办非企业单位	控股孙公司	100.00		购买	医疗服务
安徽益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	合肥市	合肥市	91340100MA2MWT16XD(2-2)	其他有限责任公司	控股孙公司	51.00		设立	医疗服务

企业名称	注册地	主要经营地	统一社会信用代码/组织机构代码	经济性质	与本企业关系	持股比例(%)		取得方式	业务性质
						直接	间接		
四川翰博瑞德肿瘤医疗科技有限公司	成都市	成都市	915101073505829287	其他有限责任公司	控股孙公司	51.00		设立	医疗服务
毕节肿瘤医院	毕节市	毕节市	91520500MA6DK5MR3J	其他有限责任公司	控股孙公司	51.00		设立	医疗服务
南京市睿科投资管理有限公司	南京市	南京市	91320106780677521M	有限责任公司	控股子公司	51.00		购买	医疗服务

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不存在。

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

不存在。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不存在。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不存在。

(2) 重要的非全资子公司

不存在。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

不存在。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不存在。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不存在。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不存在。

3、在合营企业或联营企业中的权益

企业名称	注册地	主要经营地	统一社会信用代码/组织机构代码	经济性质	与本企业关系	持股比例(%)		取得方式	业务性质
						直接	间接		
贵州益佰医药有限责任公司	贵阳市	贵阳市	91520000214408992M	有限责任公司	参股公司	19.975		购买	药品销售
贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司	贵阳市	贵阳市	91520190MA6DJNLU5Y	其他有限责任公司	参股公司	40.00		设立	医疗服务

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不存在。

6、其他

无。

九、与金融工具相关的风险

不存在。

十、公允价值的披露

不存在。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

详见附注一、（二）。

2、本企业合营企业和联营公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益（三）

3、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 无采购商品、接受劳务

2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额
贵州益佰医药有限责任公司	医药销售	92,416,326.71	

4、关联方应收、应付款项余额

（1）关联方应收项目

企业名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
贵州益佰医药有限责任公司	28,137,088.62	1,406,854.43		

5、股权转让

2015 年 12 月 1 日，公司与本公司高级管理人员（2016 年董事会聘认为公司营销总监）田晓红就其将贵州益佰医药有限责任公司股权转让签订协议：田晓红同意将其在贵州益佰医药有限责任公司的出资 4.5 万元，占注册资本的 0.225% 的股权以 4.5 万元转让给本公司，该股权转让于 2015 年 12 月 2 日办理工商变更。公司 2016 年 1 月进行账务处理。

（2）无关联方应付项目

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,798,000.00	2,443,200.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 工程施工合同纠纷事项

2012年11月，信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司（以下简称十一院）投标报价及与公司申请协商，取得公司制药制剂厂房机电设备、净化工程等工程施工并签订了施工合同。工程完工已移交使用，由于增值税发票问题，工程余款未支付。

2016年6月16日，公司收到十一院向贵阳仲裁委员会仲裁申请书，仲裁请求：1) 请求贵阳仲裁委员会裁定公司向十一设计院支付工程款（含质保金）12,903,413.22元，2) 支付利息（2014年8月1日至2016年5月5日）金额2,045,190.96元。3) 全部仲裁费用由公司承担。

2016年6月22日，申请人十一院申请对本公司进行仲裁程序中的财产保全【贵州省贵阳市云岩区人民法院民事裁定书（2016）黔0103财保40号】，冻结公司银行存款14,948,604.20元，冻结期限为一年。至2016年末该事项未完结，期末14,948,604.20元银行存款冻结尚未解除。

(2) 银行承兑汇票贴现或背书转让

期末公司及子公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票31,313,129.82元，因背书或贴现上述金额本期末已终止确认，但仍然存在出票人不履行到期债务，票据权利人向公司行使追索权的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不存在。

2、利润分配情况

根据 2017 年 4 月 25 日公司第六届董事会第四次会议通过《公司 2016 年度利润分配预案的议案》，公司 2016 年度利润分配预案为：以 2016 年 12 月 31 日的总股本 791,927,400 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.60 元（含税），共派现金 47,515,644.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。

3、关于与泉州滨海医院签署项目合作协议的情况说明

本公司的控股子公司福州益佰医疗投资有限公司与泉州滨海医院合作，在医院内共同组建泉州滨海医院肿瘤临床医学中心（未来可共同以建肿瘤医院为目标）。2016 年 12 月 15 日，公司总经理办公会审议批准了本次投资。2017 年 2 月 8 日，合作双方签署了《项目合作协议》。

4、关于收购绵阳富临医院 90%股权的情况说明

本公司与四川富临实业集团有限公司签署了《投资协议》，双方商定，在富临集团将绵阳富临医院（四川中医药高等专科学校第一附属医院）变更为营利性医疗机构之后，本公司将以人民币 13,500 万元的对价受让富临集团所持有该医院 90%的股权。2016 年 12 月 7 日，公司总经理办公会审议批准了本次投资。2017 年 2 月 20 日，合作双方签署了《投资协议》。

5、关于设立福建益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司的情况说明

本公司的控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司决定以现金出资 510 万元，持股 51%，与 13 名专家和 3 名管理团队共同投资设立控股孙公司——福建益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司。2016 年 11 月 22 日，公司总经理办公会审议批准了本次投资。2017 年 2 月 23 日，合作各方签署了《合作协议》。

十五、其他重要事项

1、关于公司债发行申请获得中国证监会核准

2016 年 6 月 14 日，公司召开 2015 年度股东大会决议：决定公开发行的公司债券规模不超过人民币 12 亿元（含 12 亿元），且不超过发行前最近一期末净资产额的 40%。发行方式：本次发行的公司债券在获准发行后，可以一次发行或分期发行。本次发行的公司债券面值 100 元，按面值平价发行。募集资金用于偿还有息债务、补充流动资金及适用的法律法规允许的其他用途。

2016 年 11 月 30 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准贵州益佰制药股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2016]2772 号）。

(1) 核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 12 亿元的公司债券。

(2) 本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成。

(3) 本次发行公司债券应严格按照报送中国证监会的募集说明书进行。

(4) 本批复自核准发行之日起 24 个月内有效。

截至本审计报告日，该债券未公开发行。

2、关于公司中期票据申请获得中国银行间市场交易商协会核准

2016 年 5 月 24 日,公司召开第五届董事会第二十三次会议,审议《关于公司注册发行中期票据的议案》,拟向中国银行间市场交易商协会注册发行中期票据,申请注册总额不超过人民币 12 亿元,2017 年 1 月 19 日,公司收到中国银行间市场交易商协会(中市协注[2017]MTN39 号)接受注册通知书,注册额度自通知书落款这日起 2 年内有效。

3、关于对南京市睿科投资管理有限公司增资的情况说明

本公司以现金出资人民币 5,600 万元对南京市睿科投资管理有限公司进行增资,其中 785.90 万元计入注册资本,其余 4,814.10 万元计入的资本公积。该事项于 2016 年 9 月 27 日公司总经理办公会审议通过。本次增资完成后,南京睿科的注册资本由人民币 755 万元增加到 1,540.90 万元,本公司认缴出资额为 785.9 万,占其 51%的股权;黄生科认缴出资额为 730 万元,占其 47.4%的股份;翟小霞认缴出资额为 25 万元,占其 1.6%的股份。2016 年 11 月 3 日,本公司与自然人黄生科和翟小霞(以下简称乙方)签署了《增资协议》。协议约定乙方承诺:南京市睿科投资管理有限公司在 2017 年度完成净利润 1200 万元,2018 年度应完成净利润 1500 万元,2019 年应完成净利润 2000 万元,如果乙方在承诺年度实现的当期期末累积实际净利润未达到当期期末累积预测净利润的,乙方应当按以下方式对甲方进行补偿:

乙方应就当期期末累积实际利润未达到当期期末累积预测利润的部分(以下简称"利润差额")对甲方进行补偿,乙方有权仅选将股权补偿或仅现金补偿或选择股权与现金补偿相结合的方成,股权补偿原则为:即公司有权以现金等同的价格收购乙方未完成部分利润差额所对应的的股权,收购乙方未完成部分利润差额所对应的的股权比例计算方式为:(截至当期期末累积预测利润-截至当期期末累积实际利润)÷(截至当期期末累积预测利润 X8 倍 X51%)。现金补偿原则为:利润差额 X51%

公司同意:乙方完成南京市睿科投资管理有限公司当年承诺的净利润,乙方有权每年要求公司以完成当年南京市睿科投资管理有限公司净利润 6 倍的估值要求公司受让乙方持蒋闻方 5%的股权,公司不得以任何理由予以拒绝或不予受让。具体公式为:南京市睿科投资管理有限公司 5%的股权受让价格=转让当年完成的净利润 X6 倍 X5%。

公司同意,在本次交易完成后,如因业务拓展需要,公司同意为南京市睿科投资管理有限公司提供融资,包括银行贷款、并购基金、企业往来借款(借款利率按银行贷款基准利率计),乙方应将持有丙方的全部股权质押给所方作为反担保。

4、关于收购上海华睿医疗投资管理股份有限公司 9.06%股权并增资扩股至 53.63%股权的情况说明

本公司与长沙建昌医院管理合伙企业（有限合伙）、三位自然人宋长文、肖清、田娇娇、三家法人上海云骏投资管理合伙企业（有限合伙）、上海善达投资管理有限公司、上海华夕投资管理合伙企业（有限合伙）、上海华睿医疗投资管理股份有限公司以及自然人黄建湘于 2016 年 11 月 30 日共同签署了《购股及增资协议》。各方初步商定本公司以人民币 883.5 万元的对价取得上海华睿 9.06% 的股权，上海华睿其他股东对其股权进行重组后，其余股东同意放弃优先增资权，由长沙建昌医院管理合伙企业（有限合伙）和本公司对上海华睿进行增资扩股。本公司以人民币 9,787.96 万元对上海华睿增资，增资完成后，上海华睿注册资本由 2,483.57 万元将变为 5,068.51 万元，公司持有上海华睿 53.63% 的股份。增资资金主要用于上海华睿核心业务的经营和发展。该事项经 2016 年 11 月 28 日召开的公司总经理办公会审议通过。

公司按照投资协议约定的付款方式和付款期限在 2016 年 12 月 28 日支付 9.06% 的股权对价 883.5 万元，并完成股权变更手续。于 2016 年 12 月 1 日支付 600 万元定金，2016 年 12 月 30 日支付 2,493.24 万元增资款，增资扩股事项正在积极推进。2017 年 1 月 3 日该股权已办理工商变更登记。

5、关于设立贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司的情况说明

2015 年 10 月 9 日，贵州益佰制药股份有限公司与在医疗互联网领域处于行业领先地位的青岛百洋健康网络科技股份有限公司签订了关于共同出资设立“贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司”之《合作框架协议》。贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司已于 2015 年 11 月 18 日在贵阳市观山湖区注册设立【统一社会信用代码：91520190MA6DJNLU5Y】。本公司在合资公司中占 40% 的股权；青岛百洋健康网络科技股份有限公司在合资公司中占 60% 的股权。

该公司已在积极推动医疗机构、医生、药房、患者与易复诊系统签约、并使用该系统开展针对肿瘤疾病的相关服务活动。

贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司注册资本人民币 100 万元，本公司认缴注册资本人民币 40 万元，占其 40% 的股权；截止 2016 年 12 月 31 日，贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司的出资人均未对该公司实际投资及其他形式的投入，暂无相关的财务信息披露。

6、关于设立安徽益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司的情况说明

本公司的控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司于 2016 年 5 月 15 日召开董事会，审议通过了《关于对外投资设立安徽益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司的议案》，贵州肿瘤医生集团决定认缴出资 510 万元与陈振东、吕维富、钱叶本、钱文群、张华满、杜瀛瀛、赵阳等 7 名专家以及陈李红、黄佑恒等 2 名管理团队共同投资设立控股孙公司——安徽益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司，2016 年 5 月 25 日签署了《合作协议》。安徽益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司已于 2016 年 6 月 8 日在合肥市政务区注册设立【统一社会信用代码：91340100MA2MWT16XD】。安徽益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司的注册资本为人民币 1,000 万元。本公司的控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司认缴出资额为 510 万，占其 51% 的股权；陈振东认缴出资为 30 万，占其 3% 的股权；吕维富认缴出资为 50 万，占其 5% 的股权；钱叶本认缴出资为 80 万，占其 8% 的股权；钱文群认缴出资为

30 万，占其 3% 的股权；张华满认缴出资为 20 万，占其 2% 的股权；杜瀛瀛认缴出资为 40 万，占其 4% 的股权；赵阳认缴出资为 30 万，占其 3% 的股权；陈李红认缴出资为 110 万，占其 11% 的股权；黄佑恒认缴出资为 100 万，占其 10% 的股权。

本公司的控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司在 2016 年 8 月支付 20 万元的出资款，2017 年 1 月支付 10 万元的出资款。

7、关于拟发起设立益佰迈翰肿瘤医疗服务并购基金的情况说明

本公司子公司杭州益翰投资管理有限公司将作为 GP 拟发起设立益佰迈翰肿瘤医疗服务并购基金（有限合伙），并购基金投资领域为肿瘤专科医院和肿瘤治疗中心。并购基金预计规模为人民币 2 亿元，出资计划：本公司和上海迈翰医疗投资管理有限公司作为有限合伙人分别认缴 3,570 万元和 3,230 万元；杭州益翰投资管理有限公司作为普通合伙人负责基金管理，认缴 200 万元；剩余资金由其他有限合伙人募集，目前其他有限合伙人名单暂不确定。

8、关于设立和转让贵州益佰健康医药投资咨询有限公司的情况说明

本公司于 2016 年 5 月 4 日在贵阳市云岩区投资设立贵州益佰健康医药投资咨询有限公司【统一社会信用代码：91520100MA6DLB3C17】。贵州益佰健康医药投资咨询有限公司的注册资本为人民币 1,500 万元。本公司认缴出资额为 1,500 万元，占其 100% 的股权。公司于 2016 年 7 月 1 日完成认缴出资额 1,500 万元的出资。2016 年 7 月 26 日，公司将所持续有的 100% 股权以 1500 万元转让给给康德乐（中国）有限公司，已办理完工商变更登记。

9、关于设立上海益佰艾康肿瘤医疗管理公司的情况说明

公司于 2016 年 6 月 23 日与澳大利亚的 IntegratedClinicalOncologyNetworkPtyLtd（以下简称“ICON”）签协了《初步合作协议》，双方拟将各投资 250 万美元，合资成立“上海益佰艾康肿瘤医疗管理公司”该合资企业将主要为益佰设立的肿瘤连锁医院及肿瘤治疗中心、ICON 的中国项目以及其他与第三方在中国洽谈的潜在肿瘤项目或企业提供放疗部分管理服务（其中营销管理将外包给约定的第三方）；以及双方共同培育“100ICON”品牌（以下简称“100ICON”），并通过 ICON 根据相关法律法规为益佰癌症中心（及第三方机构）的放疗管理提供相关服务。

截止 2016 年 12 月 31 日，上海益佰艾康肿瘤医疗管理公司的出资人均未对该公司实际投资及其他形式的投入，暂无相关的财务信息数据，故本期暂未将其纳入合并范围。

10、关于设立天津益佰艾康医疗科技有限公司的情况说明

本公司的控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司决定以现金出资 510 万元，与 6 名专家和 2 名管理团队共同投资设立控股孙公司——天津益佰艾康医疗科技有限公司。2016 年 8 月 3 日，公司总经理办公会审议批准了本次投资。2016 年 9 月 13 日各方签署了《合作协议》。天津益佰艾康医疗科技有限公司已于 2016 年 9 月 13 日在天津市河北区注册设立【统一社会信用代码：91120105MA05L0DQ1G】。天津益佰艾康医疗科技有限公司的注册资本为人民币 1,000 万元。本公司控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司认缴出资额为 510 万，占其 51% 的股权；张宁宁认缴出资额为 120 万，占其出资额的 12%；于海鹏认缴出资额为 40 万，占其出资额的 4%；朱旭认缴出

资额为 30 万，占其出资额的 3%；潘杰认缴出资额为 30 万，占其出资额的 3%；郭秋实认缴出资额为 40 万，占其出资额的 4%；丁玉环认缴出资额为 30 万，占其出资额的 3%；宋业辉认缴出资额为 100 万，占其出资额的 10%；赵涛认缴出资额为 100 万，占其出资额的 10%。

截止 2016 年 12 月 31 日，天津益佰艾康医疗科技有限公司的出资人均未对该公司实际投资及其他形式的投入，暂无相关的财务信息数据，故本期暂未将其纳入合并范围。

11、关于设立湖南益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司的情况说明

本公司的控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司决定以现金出资 510 万元，与 3 名专家和 2 名管理团队共同投资设立控股孙公司——湖南益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司。2016 年 9 月 26 日，公司总经理办公会审议批准了本次投资。当日，合作各方签署了《合作协议》。湖南益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司的注册资本为人民币 1,000 万元。本公司控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司认缴出资额为 510 万，占其 51% 的股权；钟美佐认缴出资额为 40 万，占其出资额的 4%；肖佩玲认缴出资额为 20 万，占其出资额的 2%；涂青松认缴出资额为 20 万，占其出资额的 2%；王辉认缴出资额为 390 万，占其出资额的 39%；唐福洪认缴出资额为 20 万，占其出资额的 2%。

截止 2016 年 12 月 31 日，湖南益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司的出资人均未对该公司实际投资及其他形式的投入，暂无相关的财务信息数据，故本期暂未将其纳入合并范围。

12、关于设立福州益佰医疗投资有限公司的情况说明

本公司于 2016 年 10 月 27 日在福州市仓山区区投资设立福州益佰医疗投资有限公司【统一社会信用代码：91350100MA2XQE9327】。福州益佰医疗投资有限公司的注册资本为人民币 10,000 万元。本公司认缴出资额为 8,000 万元，占其 80% 的股权，福建慈心医疗管理有限公司认缴出资额 2,000 万元，占其 20% 的股权。

截止 2016 年 12 月 31 日，福州益佰医疗投资有限公司的出资人均未对该公司实际投资及其他形式的投入，暂无相关的财务信息数据，故本期暂未将其纳入合并范围。

公司按照投资协议约定的付款方式和付款期限在 2017 年 3 月 30 日支付 76.1 万元的出资款。

13、关于设立辽宁益佰艾康肿瘤医生联盟医疗有限公司的情况说明

本公司控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司决定以现金出资 510 万元，持股 51%，与 10 名专家和 3 名管理团队共同投资设立控股孙公司——辽宁益佰艾康肿瘤医生联盟医疗有限公司。2016 年 11 月 22 日，公司总经理办公会审议批准了本次投资。2016 年 11 月 24 日，合作各方签署了《合作协议》。辽宁益佰艾康肿瘤医生联盟医疗有限公司注册资本为人民币 1,000 万元。本公司控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司认缴出资额为 510 万，占其 51% 的股权；赵子龙认缴出资额为 50 万，占其出资额的 5%；丁洁宁认缴出资额为 30 万，占其出资额的 3%；徐惠绵认缴出资额为 20 万，占其出资额的 2%；李光认缴出资额为 20 万，占其出资额的 2%；孟子谨认缴出资额为 20 万，占其出资额的 2%；刘放认缴出资额为 10 万，占其出资额的 1%；贾鑑慧认缴出资额为 10 万，占其出资额的 1%；姜大庆认缴出资额为 10 万，占其出资额的 1%；李森认缴出资额为 10 万，占其出资额的

1%；林吉认缴出资额为 10 万，占其出资额的 1%；苏伟认缴出资额为 10 万，占其出资额的 1%；宋业辉认缴出资额为 160 万，占其出资额的 16%；丁一认缴出资额为 130 万，占其出资额的 13%。

截止 2016 年 12 月 31 日，辽宁益佰艾康肿瘤医生联盟医疗有限公司的出资人均未对该公司实际投资及其他形式的投入，暂无相关的财务信息数据，故本期暂未将其纳入合并范围。本公司控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司在 2017 年 1 月支付 50 万元的出资款。

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：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	182,847,031.33	100.00	9,336,950.97	5.11	173,510,080.36
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	182,847,031.33	100.00	9,336,950.97	5.11	173,510,080.36
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	182,847,031.33	100.00	9,336,950.97	5.11	173,510,080.36

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	67,834,719.08	100.00	3,415,014.01	5.03	64,419,705.07
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	67,834,719.08	100.00	3,415,014.01	5.03	64,419,705.07
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	67,834,719.08	100.00	3,415,014.01	5.03	64,419,705.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
药品销售款	179,550,853.77	8,977,542.69	5
1 年以内小计	179,550,853.77	8,977,542.69	
1 至 2 年	2,998,272.36	299,827.24	10
2 至 3 年	297,905.20	59,581.04	20
3 至 5 年			40
5 年以上			100
合计	182,847,031.33	9,336,950.97	

确定该组合依据的说明：公司应收账款全部为药品销售款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,921,936.96 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：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海医药分销控股有限公司	客户	71,447,761.35	一年以内	39.08
华润河南医药有限公司	客户	23,036,709.96	一年以内	12.60
国药控股黑龙江有限公司	客户	19,104,031.51	一年以内	10.45
贵州益佰医药有限责任公司	客户	17,251,928.10	一年以内	9.44
国药控股沈阳有限公司	客户	8,758,661.01	一年以内	4.78
合计		139,599,091.93		76.35

2、其他应收款

(1) 其他应收款种类

种类	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 %	金额	比例 %		
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	51,202,067.05	100.00	2,747,609.73	5.37		48,454,457.32
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	51,202,067.05	100.00	2,747,609.73	5.37		48,454,457.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款其他应收款						
合计	51,202,067.05	100.00	2,747,609.73	5.37		48,454,457.32

种类	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 %	金额	比例 %		
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	44,919,816.90	100.00	2,278,828.44	5.07		42,640,988.46
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	44,919,816.90	100.00	2,278,828.44	5.07		42,640,988.46
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	44,919,816.90	100.00	2,278,828.44	5.07		42,640,988.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

账龄	期末余额			计提比例(%)
	其他应收款	坏账准备		
1 年以内				
备用金	47,385,774.64	2,369,288.73		5.00
项目合作	729,660.00	36,483.00		5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他			
1 年以内小计	48,115,434.64	2,405,771.73	5.00
1 至 2 年	2,898,915.06	289,891.51	10.00
2 至 3 年	115,702.25	23,140.45	20.00
3 至 5 年	72,015.10	28,806.04	40.00
5 年以上			
合计	51,202,067.05	2,747,609.73	

(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 468,781.29 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	47,385,774.64	40,982,560.49
项目合作		290,274.63
其他	3,816,292.41	3,646,981.78
合计	51,202,067.05	44,919,816.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
处方营销中心-西北分公司	备用金	3,850,000.00	一年以内	7.52	192,500.00
处方营销中心-黑龙江分公司	备用金	3,750,000.00	一年以内	7.32	187,500.00
处方营销中心-广东分公司	备用金	3,700,000.00	一年以内	7.23	185,000.00
处方营销中心-山东分公司	备用金	3,650,000.00	一年以内	7.13	182,500.00
处方营销中心-浙江分公司	备用金	3,600,000.00	一年以内	7.03	180,000.00
合计		18,550,000.00		36.23	927,500.00

3、长期股权投资

(1) 长期投资分类

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	2,841,294,308.94		2,841,294,308.94	2,118,776,901.94		2,118,776,901.94
对联营、合营企业投资	949,111.42		949,111.42			
合计	2,842,243,420.36		2,842,243,420.36	2,118,776,901.94		2,118,776,901.94

(2) 对子公司投资

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
贵州益佰医药有限责任公司	19,800,000.00		19,800,000.00		-	
海南长安国际制药有限公司	337,311,473.94			337,311,473.94		

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
贵州民族药业股份有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
云南南诏药业有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
贵州益佰药物研究有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京市中西男科医药有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
贵州益佰投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南长安医药销售有限公司	30,000.00			30,000.00		
上海鸿飞医药科技发展有限公司	60,000.00			60,000.00		
灌南县人民医院	58,645,428.00			58,645,428.00		
贵州苗医药实业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
海南光辉科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
贵州益佰大健康医药股份有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
天津中盛海天制药有限公司	795,000,000.00			795,000,000.00		
西安精湛医药科技有限公司	167,930,000.00			167,930,000.00		
上海益佰医院管理有限公司	51,000,000.00		46,000,000.00	5,000,000.00		
淮南朝阳医院管理有限公司		610,000,000.00		610,000,000.00		
贵州德曜医疗投资管理有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司		38,500,000.00		38,500,000.00		
杭州益翰投资管理有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
南京市睿科投资管理有限公司		56,000,000.00		56,000,000.00		
上海华睿医疗投资管理股份有限公司		39,767,407.00		39,767,407.00		
合计	2,118,776,901.94	792,317,407.00	69,800,000.00	2,841,294,308.94		

(3) 对联营、合营企业投资

项目	期初余额	本期变动					期末余额	减值准备期末余额	在被投资单位表决权比例
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他			
对联营企业投资									
贵州益佰医药有限责任公司		3,995,000.00		-3,045,888.58		949,111.42		19.975%	
合计		3,995,000.00		-3,045,888.58		949,111.42		19.975%	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,252,989,226.74	224,029,117.34	2,148,874,646.18	214,032,492.94
处方药	2,154,812,562.31	182,677,680.43	2,017,383,663.64	151,938,033.68
OTC	98,176,664.43	41,351,436.91	131,490,982.54	62,094,459.26
其他业务	9,232,435.05	8,742,650.12		
合计	2,262,221,661.79	232,771,767.46	2,148,874,646.18	214,032,492.94

(1) 主营业务按区域划分

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北东北	301,516,919.98	29,981,754.30	280,645,210.17	27,952,860.85
华东地区	746,274,146.86	74,206,807.75	940,239,205.26	93,649,828.02
华南地区	575,972,762.83	57,272,652.77	203,026,692.31	20,221,891.10
华西地区	326,373,107.93	32,453,363.92	363,212,016.38	36,176,690.66
华中地区	302,852,289.14	30,114,538.60	361,751,522.06	36,031,222.31
合计	2,252,989,226.74	224,029,117.34	2,148,874,646.18	214,032,492.94

(2) 主营业务行业细分领域产品情况

收入类别	产品分类	本期发生额			上期发生额			营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
		营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)			
药品销售	抗肿瘤	1,497,286,721.82	102,559,612.79	93.15	1,447,090,166.34	104,007,974.05	92.81	3.47	-1.39	0.37
	心脑血管用药	506,099,885.93	67,788,111.74	86.61	445,799,217.53	37,051,110.58	91.69	13.53	82.96	-5.54
	骨科肌肉	109,026,897.70	4,277,525.88	96.08	91,079,433.09	5,280,826.65	94.2	19.71	-19.00	2.00
	呼吸系统用药	75,150,378.69	22,136,948.78	70.54	79,497,936.27	23,123,080.70	70.91	-5.47	-4.26	-0.52
	儿科用药	20,168,166.64	14,322,715.65	28.98	46,861,492.73	29,777,296.77	36.46	-56.96	-51.90	-20.52
	男性及泌尿	44,115,610.61	8,471,193.40	80.80	35,260,068.57	6,073,711.69	82.77	25.11	39.47	-2.38
	其他	1,141,565.35	4,473,009.10	-291.83	3,286,331.65	8,718,492.50	-165.3	-65.26	-48.70	-76.55
	合计	2,252,989,226.74	224,029,117.34	90.06	2,148,874,646.18	214,032,492.94	90.04	4.85	4.67	0.02

(3) 收入前五名

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例(%)
上海医药分销控股有限公司	354,956,700.22	15.69
南京医药股份有限公司	169,388,576.32	7.49
广州医药有限公司	155,466,506.95	6.87
康德乐(上海)医药有限公司	136,338,905.99	6.03
贵州益佰医药有限责任公司	106,749,322.55	4.72
合计	922,900,012.03	40.80

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,986,094.62	
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,341,922.71	9,045,795.46
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-10,328,017.33	9,045,795.46

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,060,051.61	长期资产处置损益
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）	33,037,687.31	政府贴息及项目补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,565,539.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-39,567.64	
所得税影响额	-2,356,000.80	
合计	17,016,527.79	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.270	0.486	0.486
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.816	0.465	0.465

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数	期初数	增减额	增减率%	说明
应收账款	352,492,564.87	236,274,890.50	116,217,674.37	49.19	主要是淮南朝阳医院增加 7521.05 万元,幅度 31.83%
预付款项	69,211,402.14	353,288,017.14	-284,076,615.00	-80.41	主要系本期往来重分类计入非流动资产所致
存货	280,289,075.44	208,269,238.49	72,019,836.95	34.58	主要系本期新增合并淮南朝阳医院,其他存货增加系公司应季成品及材料库存增加所致
长期股权投资	40,716,518.42	-	40,716,518.42	不适用	主要系本期新增对上海华睿投资及丧失益佰医药控股权权益法核算所致
在建工程	299,837,815.51	84,261,564.13	215,576,251.38	255.84	主要系本期工程项目款投入加大所致
生产性生物资产	786,750.50	554,750.50	232,000.00	41.82	主要系本期项目款投入所致
长期待摊费用	71,031,750.21	25,733,074.51	45,298,675.70	176.03	主要系本期新增合并南京睿科待摊项目所致
其他非流动资产	157,798,012.88	2,732,273.98	155,065,738.90	5675.34	主要系本期预付款项往来重分类计入非流动资产所致
短期借款	1,077,553,000.00	801,553,000.00	276,000,000.00	34.43	主要系本期新增银行借款所致
应付账款	204,384,239.01	158,483,181.14	45,901,057.87	28.96	主要系本期新增合并淮南朝阳医院管理有限公司增加及采购应付款增加所致
预收款项	202,051,298.45	322,552,809.65	-120,501,311.20	-37.36	主要系本期销售结算期初预收款所致
应付职工薪酬	35,003,458.50	19,483,841.71	15,519,616.79	79.65	主要系本期新增合并淮南朝阳医院所致
应交税费	85,402,267.40	57,258,722.91	28,143,544.49	49.15	主要系本期净利润增加致企业所得税增加
长期借款	377,000,000.00	251,000,000.00	126,000,000.00	50.20	主要系本期长期借款增加所致
长期应付款	4,813,000.00	-	4,813,000.00	不适用	主要系本期新增合并南京睿科公司所致
预计负债	-	2,004,646.16	-2,004,646.16	-100.00	主要系本期执行完毕期初行政处罚未决复议所致
少数股东权益	299,726,269.21	13,428,148.45	286,298,120.76	2132.07	主要系本期新增合并范围增加少数股东权益及净利润增加所致
营业成本	867,808,675.32	632,282,950.80	235,525,724.52	37.25	本期新加淮南朝阳医院增加营业成本 19,067.76 万元。
营业外支出	20,278,139.55	7,963,222.56	12,314,916.99	154.65	主要系本期确认诉讼赔偿款所致

报表项目	期末数	期初数	增减额	增减率%	说明
经营活动产生的现金流量净额	380,616,139.60	573,678,658.54	-193,062,518.94	-33.65	主要系本期新增淮南朝阳医院增加购货付现及产品采购货款支付增加所致
投资活动的现金流量净额	-574,919,163.74	-935,117,847.90	360,198,684.16	-38.52	主要系上期支付天津中盛、长安制药股权收购尾款 6.29 亿元，本期支付朝阳医院管理公司股权款 2.6 亿元所致
筹资活动的现金流量净额	239,372,212.05	322,201,399.00	-82,829,186.95	-25.71	主要系本期偿还借款所致

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



贵州益佰制药股份有限公司

2017年4月25日





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108089662085K

名称 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

执行事务合伙人 张先云

成立日期 2014年01月02日

合伙期限 2014年01月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



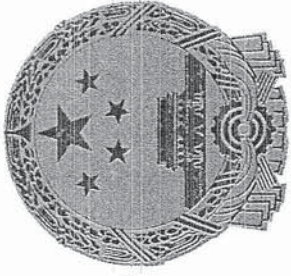
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 19 日

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



证书序号: 000440

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张先云



证书号: 20 发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

证书序号: NO. 019748

说明

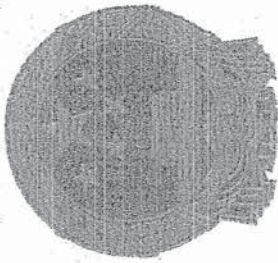
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年四月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张先云

办公场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000267

注册资本(出资额): 1260万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0087号

批准设立日期: 2013-12-16





李朝辉

姓 名 Full name

男

性 别 Sex

1973年05月09日

出生日期 Date of birth

湖北中审会计师事务所有限公司

工作单位 Working unit

北京中审天通会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.

422425730509001



年度检验登记
Annual Renewal Register



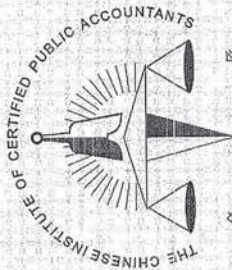
北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

证书编号：
No. of Certificate 420002693926

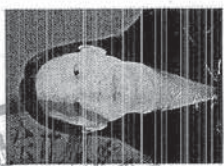
批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年03月18日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名	涂建芳
Sex	女
出生日期	1985-05-06
工作单位	北京中证天通会计师事务所有限公司 湖北分公司
身份证号码	42010619850506522
Identity card No.	42010619850506522



证书编号:
No. of Certificate

110001620037

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 年 9 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



涂建芳110001620037
2016年已通过
湖北注册会计师协会

CPA

资格检查专用章



验证证书真实有效

年 月 日