

上海现代制药股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2017]5276号

---

目 录

审计报告	1
2016年度财务报表	3
2016年度财务报表附注	15

上海现代制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海现代制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位: 上海现代制药股份有限公司 2016年12月31日 金额单位: 元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,639,459,199.32	1,232,715,491.72	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,197,259,180.67	578,035,597.11	六、2
应收账款	1,190,760,116.58	1,034,340,503.15	六、3
预付款项	225,903,262.19	158,981,029.17	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	3,098,231.58	742,263.07	六、5
应收股利	16,192,645.89	21,192,645.89	六、6
其他应收款	130,277,909.43	439,256,188.91	六、7
△买入返售金融资产			
存货	1,809,513,921.87	1,944,494,927.99	六、8
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	124,559,415.75	129,091,983.19	六、9
<b>流动资产合计</b>	<b>6,337,023,883.28</b>	<b>5,538,850,630.20</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	14,812,983.77	10,812,983.77	六、10
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	81,050,732.84	65,360,882.93	六、11
投资性房地产	2,756,204.32	2,851,302.95	六、12
固定资产	6,742,571,808.75	6,310,299,410.45	六、13
在建工程	493,244,150.31	704,978,136.05	六、14
工程物资	11,151,114.96	34,427,916.37	六、15
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	708,258,150.63	695,506,801.52	六、16
开发支出	104,189,968.68	84,637,522.39	六、17
商誉	396,864,280.62	424,421,726.17	六、18
长期待摊费用	12,849,193.55	7,391,019.80	六、19
递延所得税资产	57,712,334.71	42,583,131.60	六、20
其他非流动资产	52,589,037.03	29,718,088.76	六、21
<b>非流动资产合计</b>	<b>8,678,049,960.17</b>	<b>8,412,988,922.76</b>	
<b>资产总计</b>	<b>15,015,073,843.45</b>	<b>13,951,839,552.96</b>	

法定代表人: 主管会计工作负责人: 3 会计机构负责人:

## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,301,680,000.00	1,023,450,000.00	六、22
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	4,242,400.00	1,837,100.00	六、23
应付票据	605,933,405.50	814,604,217.04	六、24
应付账款	738,948,467.76	953,309,014.02	六、25
预收款项	135,645,277.36	293,065,771.95	六、26
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	177,205,900.64	150,753,513.06	六、27
应交税费	140,889,136.11	69,947,597.24	六、28
应付利息	2,211,301.39	2,857,537.74	六、29
应付股利	5,516,316.89	3,534,326.67	六、30
其他应付款	813,452,651.27	538,208,089.10	六、31
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	783,643,823.37	828,430,450.36	六、32
其他流动负债	1,889,381.01		六、33
流动负债合计	4,711,258,061.30	4,679,997,617.18	
非流动负债			
长期借款	2,849,704,444.40	2,827,880,000.00	六、34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	261,179,078.65	331,075,943.99	六、35
长期应付职工薪酬	17,757,011.00	22,466,000.00	六、36
专项应付款	3,093,251.00	2,043,251.00	六、37
预计负债		27,126,764.99	六、38
递延收益	193,255,787.00	225,599,051.67	六、39
递延所得税负债	40,344,206.25	49,141,137.81	六、20
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,365,333,778.30	3,485,332,149.46	
负债合计	8,076,591,839.60	8,165,329,766.64	
股东权益			
股本	287,733,402.00	287,733,402.00	六、40
其他权益工具	267,496,062.00		六、41
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,016,982,815.49	1,922,019,990.58	六、42
减：库存股			
其他综合收益	-1,140,926.33	-1,140,926.33	六、43
专项储备			
盈余公积	153,615,017.17	114,800,725.82	六、44
△一般风险准备			
未分配利润	1,979,294,697.54	1,555,561,940.62	六、45
归属于母公司股东权益合计	5,703,981,067.87	3,878,975,132.69	
少数股东权益	1,234,500,935.98	1,907,534,653.63	
股东权益合计	6,938,482,003.85	5,786,509,786.32	
负债及股东权益合计	15,015,073,843.45	13,951,839,552.96	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

4



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	9,125,774,773.35	8,987,612,304.14	
其中：营业收入	9,125,774,773.35	8,987,612,304.14	六、46
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	8,231,244,687.67	8,021,163,165.08	
其中：营业成本	5,826,835,701.48	5,854,937,994.11	六、46
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	122,247,713.75	68,888,846.17	六、47
销售费用	1,009,501,560.53	918,152,113.05	六、48
管理费用	954,539,336.98	861,532,833.83	六、49
财务费用	258,726,329.35	284,524,642.87	六、50
资产减值损失	59,394,045.58	33,126,735.05	六、53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,405,300.00	-352,000.00	六、51
投资收益	15,692,226.78	22,979,312.68	六、52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,689,849.91	19,012,810.66	六、52
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	907,817,012.46	989,076,451.74	
加：营业外收入	162,178,820.20	101,204,736.85	六、54
其中：非流动资产处置利得	1,507,318.76	5,848,205.43	六、54
减：营业外支出	33,482,821.79	33,113,714.49	六、55
其中：非流动资产处置损失	11,977,624.13	2,818,749.56	六、55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,036,513,010.87	1,057,167,474.10	
减：所得税费用	182,481,479.60	166,909,922.78	六、56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	854,031,531.27	890,257,551.32	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	515,378,322.59	598,702,697.72	
归属于母公司股东的净利润	476,933,718.37	529,991,990.67	
少数股东损益	377,097,812.90	360,265,560.65	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	854,031,531.27	890,257,551.32	
归属于母公司股东的综合收益总额	476,933,718.37	529,991,990.67	
归属于少数股东的综合收益总额	377,097,812.90	360,265,560.65	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.9809	1.1203	十七、1
（二）稀释每股收益	0.9809	1.1203	十七、1

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,321,889,803.09	8,808,784,944.56	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	33,673,620.59	35,204,559.84	
收到其他与经营活动有关的现金	257,626,223.12	278,285,004.65	六、57
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,613,189,646.80</b>	<b>9,122,274,509.05</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,644,860,498.77	4,379,391,159.62	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,208,066,611.80	1,139,453,072.50	
支付的各项税费	814,936,316.39	722,508,373.31	
支付其他与经营活动有关的现金	1,106,749,381.60	1,215,253,158.32	六、57
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,774,612,808.56</b>	<b>7,456,605,763.75</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>838,576,838.24</b>	<b>1,665,668,745.30</b>	六、58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	478,000,000.00	191,343,830.14	
取得投资收益收到的现金	6,699,740.44	28,697,525.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,480,276.09	4,618,049.14	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	312,180,657.47	377,484,022.76	六、57
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>803,360,674.00</b>	<b>602,143,427.10</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	241,304,165.68	396,666,122.42	
投资支付的现金	552,000,000.00	154,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	74,606,109.95	391,002,641.67	六、57
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>867,910,275.63</b>	<b>941,668,764.09</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-64,549,601.63</b>	<b>-339,525,336.99</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	106,258,993.36		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,379,000.00		
取得借款收到的现金	3,267,667,863.00	2,877,338,887.12	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	413,000,002.41	1,063,522,602.26	六、57
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,786,926,858.77</b>	<b>3,940,861,489.38</b>	
偿还债务支付的现金	3,158,208,085.24	2,340,741,931.31	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	504,880,687.86	658,099,717.10	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	37,069,670.53	15,202,747.15	
支付其他与筹资活动有关的现金	384,067,140.87	2,087,355,753.02	六、57
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>4,047,155,913.97</b>	<b>5,086,197,401.43</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-260,229,055.20</b>	<b>-1,145,335,912.05</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
	2,074,629.26	1,935,679.68	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	515,872,810.67	182,743,175.94	六、58
加：期初现金及现金等价物的余额	967,719,000.15	784,975,824.21	六、58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	1,483,591,810.82	967,719,000.15	六、58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位: 上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位: 元

	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	287,733,402.00				1,922,019,990.58		-1,140,926.33		114,800,725.82		1,555,561,940.62	1,907,534,653.63	5,786,509,786.32
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	287,733,402.00				1,922,019,990.58		-1,140,926.33		114,800,725.82		1,555,561,940.62	1,907,534,653.63	5,786,509,786.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				267,496,062.00	1,094,962,824.91				38,814,291.35		423,732,756.92	-673,033,717.65	1,151,972,217.53
(一) 综合收益总额											476,933,718.37	377,097,812.90	854,031,531.27
(二) 股东投入和减少股本				267,496,062.00	2,050,619,706.61							-811,894,033.03	1,506,221,735.58
1. 股东投入的普通股				267,496,062.00	3,903,711,483.56							-812,651,402.87	3,358,556,142.69
2. 其他权益工具持有者投入股本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-1,853,091,776.95							757,369.84	-1,852,334,407.11
(三) 利润分配					-2,782,068.99				38,814,291.35		-53,200,961.45	-238,237,497.52	-255,406,236.61
1. 提取盈余公积									38,814,291.35		-38,814,291.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配					-2,782,068.99						-14,386,670.10	-238,237,497.52	-255,406,236.61
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转					-952,874,812.71								-952,874,812.71
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他					-952,874,812.71								-952,874,812.71
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	287,733,402.00			267,496,062.00	3,016,982,815.49		-1,140,926.33		153,615,017.17		1,979,294,697.54	1,234,500,935.98	6,938,482,003.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





### 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位: 元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	287,733,402.00				74,187,152.30		-1,140,926.33		92,677,563.33		713,638,850.89	225,055,745.88	1,392,151,788.07
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											545,845,406.64	1,446,347,733.09	1,992,193,139.73
其他													
二、本年初余额	287,733,402.00				74,187,152.30		-1,140,926.33		92,677,563.33		1,259,484,257.53	1,671,403,478.97	3,384,344,927.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,847,832,838.28				22,123,162.49		296,077,683.09	236,131,174.66	2,402,164,858.52
(一) 综合收益总额											529,991,990.67	360,265,560.65	890,257,551.32
(二) 股东投入和减少股本					1,847,832,838.28							52,368,111.13	1,900,200,949.41
1. 股东投入的普通股					1,850,013,253.25							44,817,254.01	1,894,830,507.26
2. 其他权益工具持有者投入股本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-2,180,414.97							7,550,857.12	5,370,442.15
(三) 利润分配									22,123,162.49		-233,914,307.58	-174,662,966.46	-386,454,111.55
1. 提取盈余公积									22,123,162.49		-22,123,162.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-211,791,145.09	-174,662,966.46	-386,454,111.55
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他												-1,839,530.66	-1,839,530.66
四、本年年末余额	287,733,402.00				1,922,019,990.58		-1,140,926.33		114,800,725.82		1,555,561,940.62	1,907,534,653.63	5,786,509,786.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 资产负债表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	250,664,166.73	107,631,553.69	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	93,248,619.45	76,149,755.45	
应收账款	170,488,911.53	225,388,252.10	十六、1
预付款项	3,428,341.46	21,920,104.45	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	226,758,829.74		
其他应收款	15,268,514.90	29,164,382.53	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	112,188,047.14	112,628,542.77	
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	18,623.03		
<b>流动资产合计</b>	<b>872,064,053.98</b>	<b>572,882,590.99</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	8,000,000.00	4,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,741,168,391.50	900,324,751.34	十六、3
投资性房地产	350,523,206.44		
固定资产	333,927,558.96	204,841,915.93	
在建工程	79,706,400.43	19,109,702.31	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	53,655,720.78	20,547,749.40	
开发支出	47,368,937.08	38,963,532.02	
商誉			
长期待摊费用	3,356,094.62		
递延所得税资产	3,901,549.42	1,608,083.20	
其他非流动资产	27,001,180.60		
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,648,609,039.83</b>	<b>1,189,395,734.20</b>	
<b>资产总计</b>	<b>7,520,673,093.81</b>	<b>1,762,278,325.19</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

9

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	244,000,000.00	174,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	27,342,750.19	17,740,032.78	
预收款项	2,634,556.30	7,334,647.45	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18,757,282.91	4,322,000.00	
应交税费	16,724,725.96	12,161,746.35	
应付利息	667,580.56	782,961.65	
应付股利			
其他应付款	293,596,636.31	37,113,754.21	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	225,000,000.00	
其他流动负债	557,442.92		
<b>流动负债合计</b>	<b>664,280,975.15</b>	<b>478,455,142.44</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	270,000,000.00	174,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	584,224.00	3,561,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	2,894,300.00	13,274,050.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>273,478,524.00</b>	<b>190,835,050.00</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>937,759,499.15</b>	<b>669,290,192.44</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	287,733,402.00	287,733,402.00	
其他权益工具	267,496,062.00		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,858,865,569.38	10,192,412.83	
减：库存股			
其他综合收益	-99,450.00	-99,450.00	
专项储备			
盈余公积	150,955,861.72	112,141,570.37	
一般风险准备			
未分配利润	1,017,962,149.56	683,020,197.55	
<b>股东权益合计</b>	<b>6,582,913,594.66</b>	<b>1,092,988,132.75</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>7,520,673,093.81</b>	<b>1,762,278,325.19</b>	

法定代表人：

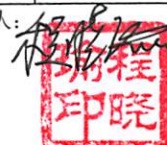


主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	534,057,027.40	653,930,462.45	
其中：营业收入	534,057,027.40	653,930,462.45	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	462,352,356.64	533,557,210.27	
其中：营业成本	340,859,631.49	320,321,869.20	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,910,997.14	3,351,040.12	
销售费用	5,251,274.03	135,491,634.11	
管理费用	87,940,407.45	53,465,789.12	
财务费用	19,534,577.13	27,508,600.45	
资产减值损失	3,855,469.40	-6,581,722.73	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	317,628,387.61	112,807,705.27	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	389,333,058.37	233,180,957.45	
加：营业外收入	16,802,196.18	7,449,753.55	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	566,165.37	298,978.15	
其中：非流动资产处置损失	149,946.86	161,082.20	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	405,569,089.18	240,331,732.85	
减：所得税费用	17,426,175.72	19,100,107.96	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	388,142,913.46	221,231,624.89	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	388,142,913.46	221,231,624.89	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	342,482,472.16	681,389,765.18	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	164,659.65		
收到其他与经营活动有关的现金	144,131,870.63	80,223,609.24	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>486,779,002.44</b>	<b>761,613,374.42</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	95,488,062.80	325,174,880.42	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	103,099,551.48	97,011,936.68	
支付的各项税费	56,207,367.70	95,031,373.94	
支付其他与经营活动有关的现金	72,989,568.91	220,769,849.13	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>327,784,550.89</b>	<b>737,988,040.17</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>158,994,451.55</b>	<b>23,625,334.25</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	90,869,557.87	112,857,406.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,131.60	45,212.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,668,890.00	
收到其他与投资活动有关的现金	197,100,000.00		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>287,973,689.47</b>	<b>121,571,508.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,506,786.88	45,069,932.45	
投资支付的现金	295,721,000.00	4,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>366,227,786.88</b>	<b>49,069,932.45</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-78,254,097.41</b>	<b>72,501,575.55</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	97,879,993.36		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	404,000,000.00	263,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	87,500,002.41		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>589,379,995.77</b>	<b>263,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	403,000,000.00	264,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,927,322.55	89,999,311.92	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	87,500,002.41		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>528,427,324.96</b>	<b>353,999,311.92</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>60,952,670.81</b>	<b>-90,999,311.92</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>1,339,588.09</b>	<b>1,470,094.73</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>143,032,613.04</b>	<b>6,597,692.61</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	107,631,553.69	101,033,861.08	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>250,664,166.73</b>	<b>107,631,553.69</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：



## 股东权益变动表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	287,733,402.00				10,192,412.83		-99,450.00		112,141,570.37		683,020,197.55	1,092,988,132.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	287,733,402.00				10,192,412.83		-99,450.00		112,141,570.37		683,020,197.55	1,092,988,132.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				267,496,062.00	4,848,673,156.55				38,814,291.35		334,941,952.01	5,489,925,461.91
（一）综合收益总额											388,142,913.46	388,142,913.46
（二）股东投入和减少股本				267,496,062.00	4,848,673,156.55							5,116,169,218.55
1. 股东投入的普通股				267,496,062.00	4,848,673,156.55							5,116,169,218.55
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									38,814,291.35		-53,200,961.45	-14,386,670.10
1. 提取盈余公积									38,814,291.35		-38,814,291.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-14,386,670.10	-14,386,670.10
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	287,733,402.00			267,496,062.00	4,858,865,569.38		-99,450.00		150,955,861.72		1,017,962,149.56	6,582,913,594.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 股东权益变动表(续)

编制单位：上海现代制药股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			上期金额							
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	287,733,402.00				10,855,678.03		-99,450.00		90,018,407.88		541,458,415.55	929,966,453.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	287,733,402.00				10,855,678.03		-99,450.00		90,018,407.88		541,458,415.55	929,966,453.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-663,265.20				22,123,162.49		141,561,782.00	163,021,679.29
（一）综合收益总额											221,231,624.89	221,231,624.89
（二）股东投入和减少股本					-663,265.20							-663,265.20
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-663,265.20							-663,265.20
（三）利润分配									22,123,162.49		-79,669,842.89	-57,546,680.40
1. 提取盈余公积									22,123,162.49		-22,123,162.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-57,546,680.40	-57,546,680.40
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	287,733,402.00				10,192,412.83		-99,450.00		112,141,570.37		683,020,197.55	1,092,988,132.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 上海现代制药股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

上海现代制药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系上海现代制药有限公司,始建于1996年。经财政部2000年11月11日财企(2000)546号文批复以及国家经贸委2000年12月1日国经贸企改(2000)1139号文批准,由上海医药工业研究院、上海现代药物制剂工程研究中心有限公司、上海广慈医学高科技公司、上海高东经济发展有限公司、上海华实医药研究开发中心做为发起人,由上海现代制药有限公司整体变更为股份有限公司,注册资本由人民币1,000.00万元变更为人民币5,419.194万元,业经上海立信长江会计师事务所验证,并出具信长会师报字(2000)20263号《验资报告》。2000年12月20日在上海市工商行政管理局办理了登记注册。

2004年5月16日,经中国证监会证监发行字(2004)70号核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,300万股,每股面值1.00元,新增注册资本人民币3,300万元,本公司注册资本增加至人民币8,719.194万元,业经上海立信长江会计师事务所验证,并出具信长会师报字(2004)第21598号《验资报告》,2004年6月16日在上海证券交易所上市。

根据2004年度股东大会决议,本公司以资本公积向全体股东按每10股转增5股的比例转增资本。转增股份总额为4,359.597万股,每股面值1元,本公司股本达到13,078.791万元。

根据2005年度股东大会决议,本公司以资本公积向全体股东按每10股转增10股的比例转增资本,转增股份总额为13,078.791万股,每股面值1元。至此,本公司股本总额为26,157.582万元。上述增资已经万隆会计师事务所有限公司验证,并出具了万会业字(2006)第2383号《验资报告》。

根据2006年3月23日本公司召开的股权分置改革A股市场相关股东大会审议通过的《上海现代制药股份有限公司股权分置改革方案》,本公司全体非流通股股东向股权登记日登记在册的流通股股东每10股支付2.5股股票对价,共计1,237.50万股。

根据2007年度股东大会决议,本公司以2007年12月31日总股本261,575,820股份为基数向全体股东按每10股送红股1股并派现金红利1元(含税),未分配利润转增股本26,157,582



股。至此，本公司股份总额为 287,733,402 股，每股面值 1 元。上述增资已经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具了万会业字(2008)第 2275 号《验资报告》。

2016 年本公司完成重大资产重组，新增 10 家合并范围内子公司，新增子公司于 2016 年完成股权过户和工商变更登记手续。2017 年 3 月 7 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项已办理完成股份登记手续。根据本次发行结果，公司的注册资本由人民币 287,733,402 元增加至 555,229,464 元。。

本公司于 2016 年 2 月 15 日换领了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000630459924R、证照编号为 00000000201602150003 的《企业法人营业执照》，法定代表人周斌，住所上海市建陆路 378 号，公司类型股份有限公司（上市）。营业期限：1996 年 11 月 27 日至不约定期限。

## （二）公司所处行业、经营范围

本公司所属行业为药业类。经营范围为：药品，保健品制造，药用原辅料，制药机械批售，药品、保健品等产品的研究开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训，货物进出口业务及技术进出口业务，生产：大蒜油软胶囊、卵磷脂软胶囊、深海鱼油软胶囊。（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）。

## （三）公司主要产品

本公司主要产品为特色原料药和新型制剂类，原料药主要包括抗艾滋类系列原料药和以阿奇霉素为代表的大环内酯类抗生素，制剂则主要以马来酸依那普利片、硝苯地平控释片为代表的循环类药物为主。

## （四）母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司为上海医药工业研究院，最终母公司为中国医药集团总公司，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

## （五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本年度财务报表及附注经本公司 2017 年 3 月 21 日召开的董事会批准报出。

## （六）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表的合并范围的变动详见附注七/2。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的

有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (七) 合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。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，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （十一）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 300 万元（含）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

#### 确定组合的依据

账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
内部关联方组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
信用证组合	信用证组合的应收账款具有类似的信用风险特征

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合	账龄分析法
内部关联方组合	不计提坏账
信用证组合	不计提坏账

### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0-5	0-5
1-2年 (含2年)	5-10	10
2-3年 (含3年)	10-30	10-30
3-4年 (含4年)	20-50	20-50
4-5年 (含5年)	20-80	20-80
5年以上	20-100	20-100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值,继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	单独进行测试,按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。



### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处

置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额

时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

3. 本公司投资性房地产折旧年限及残值率如下所示:

类别	折旧年限(年)	预计 净残值率(%)
房屋及建筑物	9-50	3-5

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	9-50	0-5	11.11-1.90
专用设备	年限平均法	3-30	3-5	32.33-3.17
通用设备	年限平均法	2-20	0-5	50.00-4.75
运输设备	年限平均法	2-20	0-5	50.00-4.75
其他	年限平均法	2-20	0-5	50.00-4.75

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限 (年)
软件	5-10
土地使用权	20-50
专利权	5-10
非专利技术	5-20
商标权	5-20
特许权	5-10
其他	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

## 1. 短期薪酬

本公司在职工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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 收入

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司主要销售医药类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。



外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十四）政府补助

#### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

#### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，待资产达到预定可使用状态时再按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

#### 3. 政府补助的确认时点

本公司收到从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产是即确认为政府补助。

### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司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者事项。

## （二十六）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

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

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

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一

个经营分部。

## 四、税项

### (一) 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%
营业税	应税收入	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201431001214,发证时间 2014 年 10 月 23 日,有效期三年),于 2014 年起执行 15%的企业所得税税率。

2. 子公司上海天伟生物制药有限公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号:GF201431000274,发证时间 2014 年 9 月 4 日,有效期三年),于 2014 年起执行 15%的企业所得税税率。

3. 子公司国药集团容生制药有限公司于 2016 年被认定为河南省高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201641000142,发证时间 2016 年 12 月 1 日,有效期三年),于 2016 年起执行 15%的企业所得税税率。

4. 子公司国药集团川抗制药有限公司于 2016 年通过四川省高新技术企业复认证(高新技术企业证书编号:GR20165100071,有效期三年),于 2016 年起执行 15%的企业所得税税率。

5. 子公司国药集团威奇达药业有限公司于 2014 年 7 月通过了高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》,有效期三年,于 2014 年起执行 15%的企业所得税税率。

6. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号文)规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税,子公司国药集团新疆制药有限公司在报告期内适用的企业所得税率为 15%。

7. 据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号文)规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西

部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，子公司国药集团新疆金兴甘草制品有限公司在报告期内适用的企业所得税率为 15%。

8. 子公司国药集团新疆制药有限公司其下属子公司国药集团新疆金兴甘草制品有限公司（以下简称“金兴甘草”）在报告期内从事甘草粉出口业务，享受出口退税率为 5%。

9. 根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2010]105 号文）规定，本公司所属金兴甘草在自 2016 年起免征 5 年自用房产的房产税及自用土地的城镇土地使用税。本公司所属金兴甘草在 2016 年 1-12 月份享受该项税收优惠政策。

10. 根据《转发财政部、海关总署、国家税务总局深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（青财税字[2011]1974 号）、《青海省地方税务局深入实施西部大开发战略有关企业所得税优惠政策审核备案管理办法》（青海省地方税务局[2012]2 号通告）及《青海省地方税务局生物科技产业园区地方税务分局关于下达减按 15%税率缴纳企业所得税企业名单的通知》（青生园地税发[2012]166 号）的规定，子公司青海制药（集团）有限责任公司下属子公司青海宝鉴堂国药有限公司及青海生物药品厂有限公司主营业务符合当前国家规定的鼓励类产业结构调整指导目录和青海省鼓励类项目，报告期内适用 15%税率计缴企业所得税。

11. 子公司国药一心制药有限公司于 2014 年 9 月 17 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业证书》（证书编号：GR201422000076），本公司被认定为高新技术企业。自 2014 年至 2016 年度，本公司的企业所得税适用税率为 15%。国药一心制药有限公司其下属子公司国药一心医药研发（北京）有限公司年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元），经与主管税务机关确认，符合小型微利企业认定条件，适用减按 20%的企业所得税税率，并减按 50%计算应纳税所得额。

12. 子公司国药集团致君（深圳）制药有限公司于 2014 年复审取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，该证书的有效期为 3 年，发证时间为 2014 年 9 月 30 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2016 年度的企业所得税税率为 15%。

13. 子公司上海现代哈森（商丘）药业有限公司于 2016 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》，该证书的有效期为 3 年。高新企业证书编号：GR201641000121。于 2016 年起执行 15%的企业所得税税率。

14. 子公司国药集团汕头金石制药有限公司于 2016 年通过广东省高新技术企业复认证（高新技术企业证书编号：GR201644003678，有效期三年），于 2016 年起执行 15%的企业所得税税率。

15. 子公司国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司于 2016 年 11 月 21 日被政府部门认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201644202459，有效期三年），于 2016 年起执行 15%的企业所得税税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 1 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等相关税费从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额 47,515,032.04 元, 调减合并利润表管理费用本年金额 47,515,032.04 元。调增母公司利润表税金及附加本年金额 2,290,451.42 元, 调减母公司利润表管理费用本年金额 2,290,451.42 元。

### 2. 会计估计的变更

根据本公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案涉及资产重组的实际情况, 公司对应收款项(包含应收账款和其他应收款)“账龄分析法坏账准备计提比例”的计提比例进行了重新核定, 公司决定从 2016 年 11 月 1 日起调整应收款项(包含应收账款和其他应收款)账龄分析法各账龄段坏账计提比例, 具体方案如下:

账 龄	变更前应收账款、其他应收款 计提比例 (%)	变更后应收账款、其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	0-5
1-2 年	10	5-10
2-3 年	20	10-30
3-4 年	50	20-50
4-5 年	50	20-80
5 年以上	100	20-100

公司对投资性房地产折旧年限及残值率进行了重新核定, 公司决定从 2016 年 11 月 1 日起调整投资性房地产的折旧年限及残值率, 具体方案如下:

类别	变更前折旧年限 (年)	变更后折旧年限 (年)	变更前预计 净残值率 (%)	变更后预计 净残值率 (%)
房屋及建筑物	20	9-50	4	3-5

公司对固定资产折旧年限及残值率进行了重新核定, 公司决定从 2016 年 11 月 1 日起调整固定资产的折旧年限及残值率, 具体方案如下:

类别	变更前折旧限 (年)	变更后折旧年限 (年)	变更前 净残值率(%)	变更后 净残值率(%)
房屋及建筑物	20	9-50	4	0-5
专用设备	10	3-30	4	3-5
通用设备	5	2-20	4	0-5
运输设备	5	2-20	4	0-5
其他	无	2-20	4	0-5

公司对无形资产折旧年限及残值率进行了重新核定，公司决定从2016年11月1日起调整无形资产的摊销年限，具体方案如下：

项目	变更前 摊销年限(年)	变更后 摊销年限(年)
软件	5	5-10
土地使用权	20-50	20-50
专利权	5	5-10
非专利技术	5-20	5-20
商标权	5-10	5-20
特许权	5	5-10
其他	无	10

### 3. 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	73,655.37	181,021.47
银行存款	1,481,849,884.60	965,870,048.40
其他货币资金	157,535,659.35	266,664,421.85
合计	<u>1,639,459,199.32</u>	<u>1,232,715,491.72</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项155,867,388.50元。

(3) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,022,789,180.67	578,035,597.11
商业承兑汇票	174,470,000.00	
合计	<u>1,197,259,180.67</u>	<u>578,035,597.11</u>

### (2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	38,358,365.92	票据质押用于开具承兑汇票
合计	<u>38,358,365.92</u>	

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	备注
银行承兑汇票	950,023,858.64	
合计	<u>950,023,858.64</u>	

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## 3. 应收账款

### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额			期初余额			坏账 准备 计提 比例 (%)
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款	<u>1,243,844,084.94</u>	99.88	<u>53,083,968.36</u>		<u>1,076,795,174.39</u>	99.58	<u>43,649,004.33</u>	
组合 1: 按账龄分	1,109,996,966.61	89.13	53,083,968.36	4.78	896,332,657.18	82.89	43,649,004.33	4.87

类别	金额	期末余额			期初余额			坏账 准备 计提 比例 (%)
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	
析法特征组合的 应收账款								
组合 2: 按信用证 组合的应收账款	133,847,118.33	10.75			180,462,517.21	16.69		
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	1,523,497.07	0.12	1,523,497.07	100.00	4,527,232.35	0.42	3,332,899.26	73.62
合计	<u>1,245,367,582.01</u>	<u>100.00</u>	<u>54,607,465.43</u>		<u>1,081,322,406.74</u>	<u>100.00</u>	<u>46,981,903.59</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,089,437,611.92	42,287,867.59	3.88
1-2年(含2年)	6,687,214.91	668,721.51	10.00
2-3年(含3年)	4,014,265.69	805,180.37	20.06
3-4年(含4年)	595,232.66	290,617.13	48.82
4-5年(含5年)	574,375.77	343,316.10	59.77
5年以上	8,688,265.66	8,688,265.66	100.00
合计	<u>1,109,996,966.61</u>	<u>53,083,968.36</u>	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)
组合 2: 信用证组合	133,847,118.33		
合计	<u>133,847,118.33</u>		

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	12,676,563.80
本期收回或转回的应收账款坏账准备	946,084.62



本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
新疆九州通医药有限公司	本期已收回	预计无法收回	239,929.39	239,929.39
华润医药商业集团有限公司	本期已收回	预计无法收回	652,335.23	652,335.23
武汉神州医药有限责任公司	已收回	预计无法收回	53,820.00	53,820.00
合计			<u>946,084.62</u>	<u>946,084.62</u>

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	4,104,917.34

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
武汉依分药品有限公司	128,750.43	货款	长期未能收回	否
上海五洲药业股份有限公司	500,000.00	货款	历史遗留, 已确认无法收回	否
沈阳康诺华医药有限公司	457,080.00	货款	历史遗留, 已确认无法收回	否
崇明县庙镇卫生院	257,618.43	货款	历史遗留, 已确认无法收回	否
上海宝亚行进出口贸易有限公司	179,603.40	货款	历史遗留, 已确认无法收回	否
上海市宝山区横沙乡卫生院	158,403.62	货款	历史遗留, 已确认无法收回	否
国药集团新特克拉玛依药业有限公司	588,883.11	货款	对账后确认无法收回	是
合计	<u>2,270,338.99</u>			

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户①	否	96,913,996.44	1年以内	7.78	4,845,699.82
客户②	否	54,079,064.76	1年以内	4.34	2,703,953.24
客户③	否	49,489,633.65	1年以内	3.97	2,474,481.68
客户④	否	48,137,696.50	1年以内	3.87	2,406,884.83
客户⑤	否	33,379,064.53	1年以内	2.68	333,790.65

单位名称	是否关联方	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
合计		<u>281,999,455.88</u>		<u>22.64</u>	<u>12,764,810.22</u>

(7) 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
国药控股股份有限公司	6,350,000.00	
上海医药分销控股有限公司	5,620,000.00	
上海铃谦沪中医药有限公司	5,270,000.00	
江西汇仁集团医药科研营销有限公司	2,490,000.00	
河南九州通医药有限公司	2,230,000.00	
华润河南医药有限公司	2,900,000.00	
湖南时代阳光医药健康产业有限公司	2,800,000.00	
华润南通医药有限公司	2,100,000.00	
上海汇丰医药药材有限责任公司	2,700,000.00	
华润无锡医药有限公司	1,900,000.00	
国药控股北京有限公司	2,170,000.00	-220,400.00
南京医药股份有限公司	2,050,000.00	
江西南华(上药)医药有限公司	2,430,000.00	
国药控股湖南有限公司	1,310,000.00	
山东上药医药有限公司	1,780,000.00	
广西柳州医药股份有限公司	1,180,000.00	
山西九州通医药有限公司	1,790,000.00	
华润苏州礼安医药有限公司	1,700,000.00	
国药控股河南股份有限公司	1,230,000.00	
新疆九州通医药有限公司	4,000,000.00	-8,000.00
北京光辉九成医药有限公司	500,000.00	-1,000.00
国药集团新疆新特药业有限公司	800,000.00	-1,600.00

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
新疆爱泽滋医药有限公司	500,000.00	-1,000.00
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	1,200,000.00	-2,400.00
合计	<u>57,000,000.00</u>	<u>-234,400.00</u>

注：本期因金融资产转移终止确认应收账款系上海现代制药营销有限公司和国药集团新疆制药有限公司与银行签订不附追索权的应收账款保理业务，根据保理合同满足终止确认应收账款的条件，故本期终止确认应收账款5,700.00万元，因保理业务发生的相关的损失23.44万元。

(8) 期末无转移应收账款且继续涉入的情况。

#### 4. 预付款项

##### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	209,189,829.95	92.60	120,234,085.99	75.63
1-2年(含2年)	14,124,350.82	6.25	37,408,450.61	23.53
2-3年(含3年)	2,437,127.67	1.08	516,389.35	0.32
3年以上	151,953.75	0.07	822,103.22	0.52
合计	<u>225,903,262.19</u>	<u>100.00</u>	<u>158,981,029.17</u>	<u>100.00</u>

##### (2) 账龄超过一年的大额预付款情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	单位①	4,800,000.00	1-2年	尚未发货
国药集团威奇达药业有限公司	单位②	2,831,183.45	1-2年	尚未发货
国药集团威奇达药业有限公司	单位③	2,192,840.90	1-2年	尚未发货
国药集团威奇达药业有限公司	单位④	1,500,000.00	1-2年	尚未发货
合计		<u>11,324,024.35</u>		

##### (3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项 总额比例 (%)
单位①	非关联方	33,072,921.30	1年以内、1-2年	14.64
单位②	非关联方	24,475,160.27	1年以内	10.83

单位③	非关联方	20,561,730.62	1年以内	9.10
单位④	非关联方	13,075,996.79	1年以内、1-2年	5.79
单位⑤	非关联方	6,000,000.00	1年以内	2.66
合计		<u>97,185,808.98</u>		<u>43.02</u>

## 5. 应收利息

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,098,231.58	
委托贷款		7,975.01
其他		734,288.06
合计	<u>3,098,231.58</u>	<u>742,263.07</u>

## 6. 应收股利

### (1) 按被投资单位列示

被投资单位	期末余额	期初余额
①青海制药厂有限公司	16,192,645.89	21,192,645.89
合计	<u>16,192,645.89</u>	<u>21,192,645.89</u>

注：期末账龄超过1年的应收股利金额为16,192,645.89元。

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额			期初余额			坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	113,626,764.99	69.24	27,126,764.99	23.87	104,126,764.99	22.81		
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>42,938,572.50</u>	<u>26.16</u>	<u>3,968,449.20</u>		<u>343,545,087.32</u>	<u>75.26</u>	<u>14,015,013.68</u>	

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
组合 1: 按账龄分析法特征 组合的应收账款	42,938,572.50	26.16	3,968,449.20	9.24	343,545,087.32	75.26	14,015,013.68	4.08
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	7,551,282.03	4.60	2,743,495.90	36.33	8,808,268.77	1.93	3,208,918.49	36.43
合计	<u>164,116,619.52</u>	<u>100.00</u>	<u>33,838,710.09</u>		<u>456,480,121.08</u>	<u>100.00</u>	<u>17,223,932.17</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
汕头市濠江区企业投资管理服 务中心	8,500,000.00			购地保证金, 可收回
张家港保税区宽景国际贸易有 限公司	81,126,764.99	27,126,764.99	33.44	预计不能收回, 详见注 释十三、2 或有事项
招银金融租赁有限公司	19,000,000.00			融资租赁保证金可收回
国药集团财务有限公司	5,000,000.00			融资租赁保证金可收回
合计	<u>113,626,764.99</u>	<u>27,126,764.99</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,276,855.91	1,138,601.28	3.14
1-2 年 (含 2 年)	3,178,037.28	317,803.74	10.00
2-3 年 (含 3 年)	791,513.89	176,049.17	22.24
3-4 年 (含 4 年)	413,886.94	206,943.47	50.00
4-5 年 (含 5 年)	716,059.17	570,032.23	79.61
5 年以上	1,562,219.31	1,559,019.31	99.80
合计	<u>42,938,572.50</u>	<u>3,968,449.20</u>	

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-179,965.54
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	23,909.93

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
单位①	本期收回	个别认定预计无法收回	15,695.07	15,695.07
单位②	本期收回	个别认定预计无法收回	8,214.86	8,214.86
合计			<u>23,909.93</u>	<u>23,909.93</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	10,349,940.65

本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销的坏账准备	核销原因	是否因关联交易产生
单位①	7,000,000.00	改制前往来款	7,000,000.00	无法收回	否
单位②	3,000,000.00	改制前往来款	3,000,000.00	无法收回	否
其他	349,940.65	其他往来款	308,111.60	无法收回	否
合计	<u>10,349,940.65</u>		<u>10,308,111.60</u>		

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,580,972.20	7,155,245.37
往来款	99,109,143.78	403,147,791.88
保证金及押金	49,992,308.49	39,124,202.62
出口退税	2,019,957.78	
其他	7,414,237.27	7,052,881.21
合计	<u>164,116,619.52</u>	<u>456,480,121.08</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位①	赔偿款	81,126,764.99	2-3年	49.43	27,126,764.99
单位②	融资租赁保证金	19,000,000.00	1年以内、4-5年	11.58	
单位③	保证金	8,500,000.00	5年以上	5.18	
单位④	融资租赁保证金	5,000,000.00	1年以内	3.05	
单位⑤	补偿款	4,447,747.79	1年以内	2.71	222,387.39
合计		<u>118,074,512.78</u>		<u>71.95</u>	<u>27,349,152.38</u>

(8) 期末无终止确认的其他应收款情况。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(10) 期末无应收政府补助情况。

## 8. 存货

### (1) 分类列示

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	707,758,438.83	11,241,768.98	696,516,669.85	637,205,441.70	9,519,400.00	627,686,041.70
自制半成品及 在产品	478,500,870.17	426,278.83	478,074,591.34	559,971,386.04		559,971,386.04
库存商品	605,737,655.74	40,209,383.93	565,528,271.81	740,312,892.46	40,257,433.65	700,055,458.81
周转材料	33,141,890.85	76,891.51	33,064,999.34	31,708,212.84		31,708,212.84
委托加工物资	7,531,745.60		7,531,745.60	5,818,310.10		5,818,310.10
发出商品	25,494,903.29		25,494,903.29	8,744,134.58		8,744,134.58
其他	3,302,740.64		3,302,740.64	10,511,383.92		10,511,383.92
合计	<u>1,861,468,245.12</u>	<u>51,954,323.25</u>	<u>1,809,513,921.87</u>	<u>1,994,271,761.64</u>	<u>49,776,833.65</u>	<u>1,944,494,927.99</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	9,519,400.00	7,856,005.66	1,875.97	6,131,760.71	6,133,636.68	11,241,768.98
自制半成品及在 产品		426,278.83				426,278.83
库存商品	40,257,433.65	39,108,158.38	557,694.60	38,598,513.50	39,156,208.10	40,209,383.93
周转材料		76,891.51				76,891.51
合计	<u>49,776,833.65</u>	<u>47,467,334.38</u>	<u>559,570.57</u>	<u>44,730,274.21</u>	<u>45,289,844.78</u>	<u>51,954,323.25</u>

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	原材料价格上升
自制半成品及在产品	账面价值高于可变现净值	
库存商品	账面价值高于可变现净值	库存商品销售价格上涨
周转材料	账面价值高于可变现净值	

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	37,229,984.40	58,865,570.19
预缴税金	7,059,464.11	10,204,465.37
委托贷款		50,000,000.00
结构性存款	80,000,000.00	10,000,000.00
待处理流动资产	269,967.24	21,947.63
合计	<u>124,559,415.75</u>	<u>129,091,983.19</u>

## 10. 可供出售金融资产

### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>15,009,025.57</u>	<u>196,041.80</u>	<u>14,812,983.77</u>	<u>11,009,025.57</u>	<u>196,041.80</u>	<u>10,812,983.77</u>
其中：按成本计量	15,009,025.57	196,041.80	14,812,983.77	11,009,025.57	196,041.80	10,812,983.77
合计	<u>15,009,025.57</u>	<u>196,041.80</u>	<u>14,812,983.77</u>	<u>11,009,025.57</u>	<u>196,041.80</u>	<u>10,812,983.77</u>

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	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 余额	本期 增加	本 期 减 少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本 期 减 少	期末 余额		
上海国药创新股 权投资基金合伙 企业(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00		8,000,000.00					6.06	
湖北天下明药业 有限公司	6,312,983.77			6,312,983.77					0.63	
武汉新兴医药科 技有限公司	500,000.00			500,000.00					5.12	
新疆和硕麻黄素 制品有限责任公 司	196,041.80			196,041.80	196,041.80			196,041.80	2.73	
合计	<u>11,009,025.57</u>	<u>4,000,000.00</u>		<u>15,009,025.57</u>	<u>196,041.80</u>			<u>196,041.80</u>		

### (3) 可供出售金融资产减值的变动情况



可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	<u>196,041.80</u>	<u>196,041.80</u>
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	<u>196,041.80</u>	<u>196,041.80</u>

## 11. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
青海制药厂有限公司	65,360,882.93		
合计	<u>65,360,882.93</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
青海制药厂有限公司	15,689,849.91			5,000,000.00
合计	<u>15,689,849.91</u>			<u>5,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
青海制药厂有限公司			81,050,732.84	
合计			<u>81,050,732.84</u>	

## 12. 投资性房地产

### (1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>21,046,702.16</u>	<u>10,344.00</u>		<u>21,057,046.16</u>
房屋及建筑物	21,046,702.16	10,344.00		21,057,046.16
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>18,195,399.21</u>	<u>105,442.63</u>		<u>18,300,841.84</u>
房屋及建筑物	18,195,399.21	105,442.63		18,300,841.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、投资性房地产减值准备累计				
金额合计				
房屋及建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>2,851,302.95</u>			<u>2,756,204.32</u>
房屋及建筑物	2,851,302.95			2,756,204.32

(2) 期末无未办妥产权证的投资性房地产。

### 13. 固定资产

#### (1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备
一、账面原值：			
1. 期初余额	3,032,616,008.34	4,324,625,790.14	68,534,523.12
2. 本期增加金额	<u>636,950,418.04</u>	<u>439,760,898.21</u>	<u>2,950,305.03</u>
其中：购置	354,382,414.00	159,501,491.07	2,039,375.98
在建工程转入	282,568,004.04	280,259,407.14	910,929.05
其他			
3. 本期减少金额	<u>30,857,887.59</u>	<u>46,165,243.08</u>	<u>6,397,342.26</u>
其中：处置或报废	30,857,887.59	46,165,243.08	6,397,342.26
其他			
4. 期末余额	<u>3,638,708,538.79</u>	<u>4,718,221,445.27</u>	<u>65,087,485.89</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	508,560,784.00	1,408,182,351.19	39,042,062.41
2. 本期增加金额	<u>120,566,397.14</u>	<u>395,091,895.90</u>	<u>6,303,284.28</u>
其中：计提	120,566,397.14	395,091,895.90	6,303,284.28
其他			
3. 本期减少金额	<u>14,844,082.81</u>	<u>40,765,172.30</u>	<u>5,602,515.52</u>
其中：处置或报废	14,844,082.81	40,765,172.30	5,602,515.52
其他			
4. 期末余额	<u>614,283,098.33</u>	<u>1,762,509,074.79</u>	<u>39,742,831.17</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	8,655,354.34	33,010,581.86	978,136.23
2. 本期增加金额		<u>873,896.47</u>	
其中：计提		873,896.47	
其他			
3. 本期减少金额		<u>1,025,938.81</u>	<u>3,781.65</u>
其中：处置或报废		1,025,938.81	3,781.65
其他			
4. 期末余额	<u>8,655,354.34</u>	<u>32,858,539.52</u>	<u>974,354.58</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>3,015,770,086.12</u>	<u>2,922,853,830.96</u>	<u>24,370,300.14</u>

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备
2. 期初账面价值	<u>2,515,399,870.00</u>	<u>2,883,432,857.09</u>	<u>28,514,324.48</u>

接上表

项目	通用设备	其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	301,390,873.35	983,003,817.62	<u>8,710,171,012.57</u>
2. 本期增加金额	<u>25,045,013.18</u>	<u>60,837,525.11</u>	<u>1,165,544,159.57</u>
其中：购置	17,193,465.25	21,512,021.38	<u>554,628,767.68</u>
在建工程转入	7,851,547.93	39,325,503.73	<u>610,915,391.89</u>
其他			
3. 本期减少金额	<u>11,005,210.56</u>	<u>46,659,186.01</u>	<u>141,084,869.50</u>
其中：处置或报废	11,005,210.56	46,659,186.01	<u>141,084,869.50</u>
其他			
4. 期末余额	<u>315,430,675.97</u>	<u>997,182,156.72</u>	<u>9,734,630,302.64</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	161,719,056.07	238,843,690.42	<u>2,356,347,944.09</u>
2. 本期增加金额	<u>41,762,412.66</u>	<u>99,072,086.35</u>	<u>662,796,076.33</u>
其中：计提	41,762,412.66	99,072,086.35	<u>662,796,076.33</u>
其他			
3. 本期减少金额	<u>8,521,449.56</u>	<u>804,556.66</u>	<u>70,537,776.85</u>
其中：处置或报废	8,521,449.56	804,556.66	<u>70,537,776.85</u>
其他			
4. 期末余额	<u>194,960,019.17</u>	<u>337,111,220.11</u>	<u>2,948,606,243.57</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	429,007.69	450,577.91	<u>43,523,658.03</u>
2. 本期增加金额	<u>84,781.59</u>		<u>958,678.06</u>
其中：计提	84,781.59		<u>958,678.06</u>
其他			
3. 本期减少金额	<u>365.31</u>		<u>1,030,085.77</u>
其中：处置或报废	365.31		<u>1,030,085.77</u>
其他			
4. 期末余额	<u>513,423.97</u>	<u>450,577.91</u>	<u>43,452,250.32</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>119,957,232.83</u>	<u>659,620,358.70</u>	<u>6,742,571,808.75</u>
2. 期初账面价值	<u>139,242,809.59</u>	<u>743,709,549.29</u>	<u>6,310,299,410.45</u>

本期由在建工程转入固定资产原价为610,915,391.89元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值
专用设备	57,276,220.95	45,132,775.91	9,232,950.68	2,910,494.36
通用设备	2,046,110.58	1,948,529.67	21,255.98	76,324.93

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值
其他	106,334.88	102,495.89	648.94	3,190.05
合计	<u>59,428,666.41</u>	<u>47,183,801.47</u>	<u>9,254,855.6</u>	<u>2,990,009.34</u>

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
专用设备	1,445,441,192.31	546,904,320.99	898,536,871.32
运输设备	1,339,766.66	807,263.37	532,503.29
通用设备	8,950,221.93	4,852,320.79	4,097,901.14
合计	<u>1,455,731,180.90</u>	<u>552,563,905.15</u>	<u>903,167,275.75</u>

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋及建筑物	2,756,204.32
合计	<u>2,756,204.32</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
江兴路1号办公楼	2,649,191.57	正在办理中
威奇达未办妥产权房产	117,991,540.02	产权证尚未办下来
哈森工业园区房屋	95,049,882.60	新建厂房,正在办理中
合计	<u>215,690,614.19</u>	

14. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减 值 准 备	账面余额	减 值 准 备
坪山基地一期	66,539,324.53	66,539,324.53		
国药容生新厂建设工程			1,162,090.80	1,162,090.80
现代哈森医药工业园二期项目	27,874,715.48	27,874,715.48	8,492,608.27	8,492,608.27

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减 值 准 备	账面净值	账面余额	减 值 准 备	账面净值
廊坊分公司的综合原料药 车间、危险化学品库扩建 工程等	58,276,660.80		58,276,660.80	44,082,421.80		44,082,421.80
塑瓶、软袋输液项目	134,873,855.34		134,873,855.34	123,837,995.59		123,837,995.59
年产1000吨地产中药材提 取物GMP建设项目				20,177,405.14		20,177,405.14
光谷生物城基建工程				216,942,730.18		216,942,730.18
阿莫西林扩产项目	302,539.11		302,539.11	44,695,949.43		44,695,949.43
中抗制药固废异味处理项 目	14,401,252.54		14,401,252.54			
青霉素制剂车间项目	22,718,647.85		22,718,647.85	10,408,038.01		10,408,038.01
国药威奇达中水回用	47,293,600.00		47,293,600.00	33,822,712.00		33,822,712.00
菌渣干燥处理项目				22,944,975.36		22,944,975.36
国药威奇达固废异味处理 项目	1,456,436.10		1,456,436.10	12,215,531.99		12,215,531.99
头孢粉针搬迁项目	33,416,642.34		33,416,642.34	44,987,807.12		44,987,807.12
锅炉烟气改造项目	6,159,799.93		6,159,799.93			
车间技改项目	3,155,297.63		3,155,297.63			
其他	76,775,378.66		76,775,378.66	121,207,870.36		121,207,870.36
合计	<u>493,244,150.31</u>		<u>493,244,150.31</u>	<u>704,978,136.05</u>		<u>704,978,136.05</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程 累计 投入 占预 算的 比例 (%)
坪山基地一期	631,370,000.00		66,539,324.53			96.32
国药容生新厂建设 工程	240,000,000.00	1,162,090.80	6,233,346.90	5,206,155.09	2,189,282.61	97.02
现代哈森医药工业 园二期项目	70,890,000.00	8,492,608.27	19,382,107.21			39.32

工程  
累计  
投入  
占预  
算的  
比例  
(%)

项目名称	预算数	期初余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	
廊坊分公司的综合 原料药车间、危险 化学品库扩建工程 等	65,536,900.00	44,082,421.80	14,194,239.00			88.92
塑瓶、软袋输液项 目.	155,163,600.00	123,837,995.59	11,035,859.75			86.92
年产 1000 吨地产 中药材提取物 GMP 建设项目	24,960,000.00	20,177,405.14	4,258,426.35	24,435,831.49		97.90
光谷生物城基建工 程	430,000,000.00	216,942,730.18	24,958,018.02	241,900,748.20		92.76
阿莫西林扩产项目	60,550,000.00	44,695,949.43	17,548,230.67	55,328,716.34	6,612,924.65	102.80
中抗制药固废异味 处理项目	19,200,000.00		19,197,786.85		4,796,534.31	99.99
青霉素制剂车间项 目	47,170,000.00	10,408,038.01	13,298,742.90	988,133.06		50.26
国药威奇达中水回 用	100,000,000.00	33,822,712.00	13,470,888.00			47.29
菌渣干燥处理项目	21,683,000.00	22,944,975.36		22,944,975.36		105.82
威奇达固废异味处 理	19,200,000.00	12,215,531.99	6,984,468.01	17,743,563.90		100.00
头孢粉针搬迁项目	60,000,000.00	44,987,807.12	4,926,558.19	2,396,911.03	14,100,811.94	83.19
锅炉烟气改造项目	16,086,000.00		16,077,789.93		9,917,990.00	99.95
车间技改项目	12,055,000.00		3,155,297.63			26.17
其他		121,207,870.36	218,387,179.71	239,970,357.42	22,849,313.99	
合计	<u>1,973,864,500.00</u>	<u>704,978,136.05</u>	<u>459,648,263.65</u>	<u>610,915,391.89</u>	<u>60,466,857.50</u>	

接上表:

项目名称	工程进度	累计利息资本 化金额	其中: 本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
坪山基地一期	96.32%	24,202,137.27	5,074,934.20	3.71	自筹、贷款	66,539,324.53
国药容生新厂建设工程	100.00%				自筹	

项目名称	工程进度	累计利息资本 化金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
现代哈森医药工业园二期项目	39.32%				自筹	27,874,715.48
廊坊分公司的综合原料药车间、危险化学品库扩建工程等	88.92%				自筹	58,276,660.80
塑瓶、软袋输液项目	86.92%				自筹	134,873,855.34
年产1000吨地产中药材提取物GMP建设项目	100.00%				自筹	
光谷生物城基建工程	100.00%	27,864,087.87			自筹、贷款	
阿莫西林扩产项目	100.00%	1,319,797.44			自筹、贷款	302,539.11
中抗制药固废异味处理项目	99.99%				自筹	14,401,252.54
青霉素制剂车间项目	99.99%	2,185,864.94			自筹、贷款	22,718,647.85
国药威奇达中水回用	47.29%	1,549,177.33			自筹、贷款	47,293,600.00
菌渣干燥处理项目	100.00%	1,279,542.31			自筹、贷款	
威奇达固废异味处理	100.00%	931,140.68			自筹、贷款	1,456,436.10
头孢粉针搬迁项目	83.19%	480,336.41			自筹、贷款	33,416,642.34
锅炉烟气改造项目	99.95%				自筹	6,159,799.93
车间技改项目	26.17%				自筹	3,155,297.63
其他		10,001,339.43			自筹、贷款	76,775,378.66
合计		<u>69,813,423.68</u>	<u>5,074,934.20</u>			<u>493,244,150.31</u>

#### 15. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
材料	5,924,269.66	6,580,353.73
专用设备	5,226,845.30	27,847,562.64
合计	<u>11,151,114.96</u>	<u>34,427,916.37</u>

#### 16. 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值				
1. 期初余额	13,785,973.40	581,499,816.88	36,611,886.77	198,506,729.91
2. 本期增加金额	<u>1,136,973.97</u>	<u>70,059,668.70</u>		<u>2,079,223.67</u>
其中：本期购置	1,136,973.97	70,059,668.70		2,079,223.67

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术
3. 本期减少金额				<u>420,000.00</u>
其中：本期处置				420,000.00
4. 期末余额	<u>14,922,947.37</u>	<u>651,559,485.58</u>	<u>36,611,886.77</u>	<u>200,165,953.58</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,509,338.86	70,268,109.57	25,041,089.94	84,272,976.88
2. 本期增加金额	<u>2,439,882.90</u>	<u>13,855,090.76</u>	<u>6,964,857.84</u>	<u>20,616,526.58</u>
其中：本期计提	2,439,882.90	13,855,090.76	6,964,857.84	20,616,526.58
3. 本期减少金额				<u>420,000.00</u>
其中：本期处置				420,000.00
4. 期末余额	<u>9,949,221.76</u>	<u>84,123,200.33</u>	<u>32,005,947.78</u>	<u>104,469,503.46</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	2,002.37			
2. 本期增加金额				
其中：本期计提				
3. 本期减少金额				
其中：本期处置				
4. 期末余额	<u>2,002.37</u>			
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>4,971,723.24</u>	<u>567,436,285.25</u>	<u>4,605,938.99</u>	<u>95,696,450.12</u>
2. 期初账面价值	<u>6,274,632.17</u>	<u>511,231,707.31</u>	<u>11,570,796.83</u>	<u>114,233,753.03</u>

接上表

项目	商标权	特许权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	50,594,599.60	13,222,747.24	93,480,000.00	<u>987,701,753.80</u>
2. 本期增加金额		<u>1,050,000.00</u>		<u>74,325,866.34</u>
其中：本期购置		1,050,000.00		<u>74,325,866.34</u>
3. 本期减少金额				<u>420,000.00</u>
其中：本期处置				<u>420,000.00</u>
4. 期末余额	<u>50,594,599.60</u>	<u>14,272,747.24</u>	<u>93,480,000.00</u>	<u>1,061,607,620.14</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	41,291,161.22	7,549,162.33	56,261,111.11	<u>292,192,949.91</u>
2. 本期增加金额	<u>6,663,733.08</u>	<u>647,759.40</u>	<u>10,386,666.67</u>	<u>61,574,517.23</u>
其中：本期计提	6,663,733.08	647,759.40	10,386,666.67	<u>61,574,517.23</u>
3. 本期减少金额				<u>420,000.00</u>
其中：本期处置				<u>420,000.00</u>
4. 期末余额	<u>47,954,894.30</u>	<u>8,196,921.73</u>	<u>66,647,777.78</u>	<u>353,347,467.14</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				<u>2,002.37</u>
2. 本期增加金额				
其中：本期计提				
3. 本期减少金额				
其中：本期处置				
4. 期末余额				<u>2,002.37</u>



项目	商标权	特许权	其他	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>2,639,705.30</u>	<u>6,075,825.51</u>	<u>26,832,222.22</u>	<u>708,258,150.63</u>
2. 期初账面价值	<u>9,303,438.38</u>	<u>5,673,584.91</u>	<u>37,218,888.89</u>	<u>695,506,801.52</u>

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.07%。

## 17. 开发支出

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		计入当期损益	其他	
费用化支出		327,214,078.78			327,214,078.78		
资本化支出	84,637,522.39	33,416,572.94		743,751.97	13,120,374.68		104,189,968.68
合计	<u>84,637,522.39</u>	<u>360,630,651.72</u>		<u>743,751.97</u>	<u>340,334,453.46</u>		<u>104,189,968.68</u>

### (2) 开发支出-资本化支出项目明细

项目	期末余额	截至期末的研发进度
普拉格雷	1,168,583.62	工艺验证
琥珀酸甲波尼龙	1,945,527.43	已申报生产
草酸艾司西酞普兰	2,805,689.10	已申报生产
埃索美拉唑镁	1,050,376.25	获得临床批件
左旋米那普仑	2,537,546.80	已申报临床
琥珀酸泼尼松龙	4,748,734.77	待工艺验证
阿哌沙班	2,325,301.29	已申报临床
依折麦布	3,391,505.12	获得临床批件
替格瑞洛	2,738,295.22	工艺验证
西格列汀	3,065,971.60	已申报临床
加兰他敏临床研究	2,759,592.03	临床实验
甲磺酸达比加群酯	1,158,606.79	工艺验证
苯磺酸氨氯地平片	679,810.07	获得临床批件
利奈唑胺	3,957,361.73	获得临床批件
奥美沙坦酯	737,331.18	获得临床批件
沙格列汀	1,083,100.11	工艺验证
瑞格列奈片	680,769.04	申请复审
达格列净	3,132,686.24	获得临床批件
曲格列汀	1,224,082.14	申报临床
复方二甲双胍	1,228,306.95	获得临床批件
盐酸奥昔布宁透皮凝胶技术	1,429,569.04	获得临床批件

项目	期末余额	截至期末的研发进度
孟鲁司特钠	3,520,190.64	申报临床
甲泼尼龙片	1,800,000.00	临床前研究阶段
扎布醇注射液	900,000.00	临床前研究阶段
甘油磷酸胆碱注射液	900,000.00	临床前研究阶段
托法替尼片	2,700,000.00	临床前研究阶段
注射用高纯度尿促性素临床研究	8,666,095.04	临床实验
埃索美拉唑镁胶囊（微丸）	287,279.11	申报注册
骨化三醇	372,275.70	中试阶段
依维莫司	2,524,818.03	中试阶段
奥拉西坦胶囊	142,672.15	申报注册
吉非替尼	213,362.33	获得临床批件
厄洛替尼	20,534.04	获得临床批件
紫杉醇	1,456,310.67	正在进行 100 支工艺研究
AEZ-108 多肽	6,977,061.02	在审评
伊立替康脂质体	7,679,245.07	药学研究放大工艺阶段
胡黄	5,311,130.85	获得临床批件
曲氟尿苷	2,147,768.94	获得临床批件
雷美替胺	1,134,848.60	申报资料准备阶段
盐酸右美托咪定	2,654,835.15	申报注册
盐酸羟吗啡酮原料药	383,619.32	药学研究阶段
罂粟碱浓缩物纯化制备产业平台	3,000,000.00	产业化阶段
咪达唑仑	511,876.24	申报注册
恩替卡韦颗粒	5,200,227.38	临床重新启动
雷美替胺片	1,837,071.88	中试阶段
合计	<u>104,189,968.68</u>	

## 18. 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
国药集团容生制药有限公司	74,795,545.34			74,795,545.34
国药集团威奇达药业有限公司	85,741,143.81			85,741,143.81
国药集团工业有限公司	2,237,846.07			2,237,846.07
国药集团新疆制药有限公司	2,580,645.91			2,580,645.91
青海制药（集团）有限责任公司	43,834,605.11			43,834,605.11
国药集团汕头金石制药有限公司	167,483,212.01			167,483,212.01
国药一心制药有限公司	42,405,798.32			42,405,798.32
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	11,481,108.55			11,481,108.55
合计	<u>430,559,905.12</u>			<u>430,559,905.12</u>

## (2) 商誉减值准备

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
国药集团容生制药有限公司	2,622,595.95			2,622,595.95
国药集团汕头金石制药有限公司		19,591,920.00		19,591,920.00
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	3,515,583.00	7,965,525.55		11,481,108.55
合计	<u>6,138,178.95</u>	<u>27,557,445.55</u>		<u>33,695,624.50</u>

## (3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司在每期期末进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例分摊至相关的资产组。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与其相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，以分摊的商誉账面价值为限确认商誉减值损失。

相关资产组或者资产组组合的可收回金额按资产预计未来现金流量的现值确定，本公司本期对相应子公司预计相关资产组或者资产组组合未来现金流量所采用的折现率分别为12.35%、14.04%，9.91%。

## 19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
国药容生容生土地租赁费	2,819,854.85		221,165.16	2,598,689.69
致君坪山模具费	74,430.26	153,846.15	79,558.46	148,717.95
国药中联 GMP 车间改造		3,752,274.76	750,454.95	3,001,819.81
国药金石西边仓库临建用房工程	302,758.52		302,758.52	
国药金石车间土建修缮工程	220,040.66		66,319.02	153,721.64
国药金石无菌原料车间净化工程	1,942,002.10		360,158.54	1,581,843.56
国药金石仓库工程设计费	202,265.35		95,364.50	106,900.85
建筑物修缮		3,384,297.10	28,202.48	3,356,094.62
国药三益厂区改造	986,881.22	567,203.72	469,927.35	1,084,157.59
青药集团厂房装修改造	842,786.84		25,539.00	817,247.84
合计	<u>7,391,019.80</u>	<u>7,857,621.73</u>	<u>2,399,447.98</u>	<u>12,849,193.55</u>

## 20. 递延所得税资产及递延所得税负债

### (1) 未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	99,096,940.76	17,364,477.67	87,572,019.26	15,061,214.25
可抵扣亏损	10,806,636.64	2,701,659.16	11,190,052.32	2,797,513.08
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,242,400.00	636,360.00	1,837,100.00	275,565.00
应付职工薪酬	39,215,927.42	6,390,317.23	23,950,401.95	4,497,040.31
递延收益及一年内到期的销售积分	70,010,051.73	10,501,507.76	65,371,554.78	9,805,733.22
预提费用	95,348,584.44	17,317,786.34	50,014,212.91	8,160,257.56
未实现内部交易损益	11,200,906.19	2,800,226.55	7,943,232.71	1,985,808.18
合计	<u>329,921,447.18</u>	<u>57,712,334.71</u>	<u>247,878,573.93</u>	<u>42,583,131.60</u>

### (2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
国药容生非同一控制企业合并资产评估增值	89,253,035.27	13,387,955.29	98,299,810.07	14,744,971.51
青药集团非同一控制企业合并资产评估增值	12,859,411.20	1,928,911.68	13,599,964.40	2,039,994.66
国药金石非同一控制企业合并资产评估增值	34,253,365.72	5,138,004.86	37,352,763.96	9,338,190.99
国药一心非同一控制企业合并资产评估增值	59,705,692.73	8,955,853.91	78,301,484.87	11,745,222.73
国药三益非同一控制企业合并资产评估增值	43,733,922.04	10,933,480.51	45,091,031.68	11,272,757.92
合计	<u>239,805,426.96</u>	<u>40,344,206.25</u>	<u>272,645,054.98</u>	<u>49,141,137.81</u>

### (3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	87,099,992.51	103,947,928.44
可抵扣亏损	251,280,830.65	125,661,506.88

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>338,380,823.16</u>	<u>229,609,435.32</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2016年		11,566,307.28
2017年	12,422,073.14	12,454,627.34
2018年	5,216,842.29	6,035,954.40
2019年	27,375,373.93	27,375,373.93
2020年	68,229,243.93	68,229,243.93
2021年	138,037,297.36	
合计	<u>251,280,830.65</u>	<u>125,661,506.88</u>

## 21. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	25,423,048.30	3,038,931.77
预付设备款	10,335,569.33	60,000.00
技术转让费	5,200,000.00	
售后融资租回递延资产	2,329,702.52	5,731,984.24
待抵扣增值税	234,050.05	
预付高可靠供电电费	9,066,666.83	10,346,666.75
预付土地款		10,540,506.00
合计	<u>52,589,037.03</u>	<u>29,718,088.76</u>

## 22. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	299,000,000.00	329,000,000.00
抵押借款	22,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	965,680,000.00	644,950,000.00
质押借款	15,000,000.00	14,500,000.00
合计	<u>1,301,680,000.00</u>	<u>1,023,450,000.00</u>

注：期末无重要的已到期未偿还的短期借款情况。

### 23. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	4,242,400.00	1,837,100.00
合计	<u>4,242,400.00</u>	<u>1,837,100.00</u>

注：衍生金融负债系子公司国药集团威奇达药业有限公司，因2014年当时外汇汇率下跌时，为了降低汇兑损益而同银行签定了外汇买卖合同，双方对将来要交易的外汇币种、数额、汇率等达成协议。

### 24. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	605,296,932.21	793,098,338.04
商业承兑汇票	636,473.29	21,505,879.00
合计	<u>605,933,405.50</u>	<u>814,604,217.04</u>

注：期末无已到期尚未支付的应付票据。

### 25. 应付账款

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	120,196,374.31	180,482,301.25
应付采购货款	618,752,093.45	772,826,712.77
合计	<u>738,948,467.76</u>	<u>953,309,014.02</u>

#### (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商①	3,127,597.40	尚未结算
供应商②	2,671,929.53	尚未结算
供应商③	1,997,229.59	尚未结算
供应商④	1,378,200.55	尚未结算
供应商⑤	1,297,995.00	尚未结算
合计	<u>10,472,952.07</u>	

## 26. 预收款项

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	135,645,277.36	293,065,771.95
合计	<u>135,645,277.36</u>	<u>293,065,771.95</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

## 27. 应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	140,448,223.77	1,112,940,098.23	1,090,757,491.77	162,630,830.23
离职后福利中的设定提存计划负债	6,405,226.61	120,724,026.91	116,257,785.11	10,871,468.41
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	1,141,062.68	2,496,275.37	2,576,581.05	1,060,757.00
一年内到期的其他福利	2,759,000.00	2,519,848.58	2,636,003.58	2,642,845.00
合计	<u>150,753,513.06</u>	<u>1,238,680,249.09</u>	<u>1,212,227,861.51</u>	<u>177,205,900.64</u>

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	90,917,399.63	945,626,664.18	925,497,838.38	111,046,225.43
二、职工福利费	3,823,402.89	65,275,849.86	66,157,036.86	2,942,215.89
三、社会保险费	<u>1,594,002.70</u>	<u>49,078,583.12</u>	<u>49,515,884.51</u>	<u>1,156,701.31</u>
其中：1. 医疗保险费	1,203,439.12	41,615,628.33	42,034,232.85	784,834.60
2. 工伤保险费	298,211.29	4,356,428.16	4,363,412.14	291,227.31
3. 生育保险费	92,352.29	3,106,526.63	3,118,239.52	80,639.40
四、住房公积金	12,420.00	30,444,317.50	30,445,997.50	10,740.00
五、工会经费和职工教育经费	44,100,998.55	22,413,449.27	19,039,500.22	47,474,947.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		101,234.30	101,234.30	
合计	<u>140,448,223.77</u>	<u>1,112,940,098.23</u>	<u>1,090,757,491.77</u>	<u>162,630,830.23</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	105,827,571.05	9,186,407.22
失业保险	5,548,151.16	1,344,005.28
补充养老保险	4,882,062.90	341,055.91
合计	<u>116,257,785.11</u>	<u>10,871,468.41</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	2,576,581.05	1,060,757.00
合计	<u>2,576,581.05</u>	<u>1,060,757.00</u>

28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	54,724,783.78	38,907,194.36
增值税	69,423,441.32	15,717,703.47
营业税	166,840.00	354,497.45
土地使用税	1,837,339.81	1,345,649.94
房产税	1,230,304.87	1,782,579.28
城市维护建设税	4,638,183.86	4,081,960.70
教育费附加	4,603,099.23	3,449,519.08
代扣代缴个人所得税	2,913,879.72	3,286,470.04
其他	1,351,263.52	1,022,022.92
合计	<u>140,889,136.11</u>	<u>69,947,597.24</u>

29. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,587,599.75	1,945,505.01
短期借款应付利息	573,804.20	754,414.93
其他利息	49,897.44	157,617.80
合计	<u>2,211,301.39</u>	<u>2,857,537.74</u>

注：期末无重要的已逾期未支付利息情况。



### 30. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	5,516,316.89	3,534,326.67	尚未支付
合计	<u>5,516,316.89</u>	<u>3,534,326.67</u>	

### 31. 其他应付款

#### (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	292,806,626.74	126,650,757.78
专项基金	49,296,000.00	49,296,000.00
保证金、押金、质保金	76,595,050.30	55,644,737.33
预提销售服务费	274,675,744.15	212,281,745.78
代收、代缴款项	4,660,381.18	9,650,543.46
应付水电气费	8,508,312.98	9,316,226.13
应付租赁费	7,062,751.42	5,171,004.23
应付运输费	10,517,083.69	11,848,070.42
应付维修费	14,975,465.26	10,216,126.15
出口未认证进项税	15,167,342.34	5,071,858.56
其他	59,187,893.21	43,061,019.26
合计	<u>813,452,651.27</u>	<u>538,208,089.10</u>

#### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
集团专项基金	49,296,000.00	尚未结算
养老互助金	5,101,280.00	对方未催收
销售合作款	4,646,783.00	对方未催收
保证金、押金	3,300,000.08	尚未结算
中央原料药储备款	1,250,000.00	尚未结算
合计	<u>63,594,063.08</u>	

### 32. 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	555,405,333.36	786,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	224,248,990.01	38,920,450.36
1年内到期的产品促销积分	3,989,500.00	3,510,000.00
合计	<u>783,643,823.37</u>	<u>828,430,450.36</u>

### 33. 其他流动负债

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,889,381.01	
合计	<u>1,889,381.01</u>	

### 34. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	608,500,000.00	1,357,000,000.00	4.000%~7.700%
抵押借款	394,000,000.00	407,000,000.00	4.665%~5.230%
保证借款	1,731,000,000.00	889,880,000.00	4.665%~6.600%
质押借款	116,204,444.40	174,000,000.00	3.698%~3.915%
合计	<u>2,849,704,444.40</u>	<u>2,827,880,000.00</u>	

### 35. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
融资租赁款	208,766,078.65	308,662,943.99
预收搬迁补偿款-大同市土地储备中心	50,253,000.00	20,253,000.00
中国医药投资有限公司科研拨款	2,160,000.00	2,160,000.00
合计	<u>261,179,078.65</u>	<u>331,075,943.99</u>

### 36. 长期应付职工薪酬

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	17,757,011.00	22,466,000.00
合计	<u>17,757,011.00</u>	<u>22,466,000.00</u>

(2) 离职后福利中设定受益计划净负债

a. 设定受益计划的特征及与之相关的风险

本公司向部分职工提供其他长期福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量。

b. 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响

项目	本期		
	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	设定受益计划净负债（净资产）
一、期初余额	-25,225,000.00		25,225,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>2,066,724.00</u>		<u>-2,066,724.00</u>
1. 当期服务成本			
2. 过去服务成本	-714,587.00		714,587.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	3,440,687.02		-3,440,687.02
4. 利息净额	-659,376.02		659,376.02
三、计入其他综合收益的设定受益成本			
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量			
1. 精算利得（损失以“-”表示）			
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）			
3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）			
四、其他变动	<u>2,758,420.00</u>		<u>-2,758,420.00</u>
1. 结算时消除的负债			
2. 已支付的福利	2,758,420.00		-2,758,420.00
五、期末余额	<u>-20,399,856.00</u>		<u>20,399,856.00</u>

接上表：

项目	上期		
	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	设定受益计划净负债（净资产）
一、期初余额	-26,163,000.00		26,163,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>-2,073,000.00</u>		<u>2,073,000.00</u>
1. 当期服务成本	-1,043,000.00		1,043,000.00
2. 过去服务成本			
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-161,000.00		161,000.00
4. 利息净额	-869,000.00		869,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本			

项目	上期		
	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	设定受益计划净负债(净资产)
设定受益计划净负债(净资产)的重新计量			
1. 精算利得(损失以“-”表示)			
2. 计划资产回报(计入利息净额的除外)			
3. 资产上限影响的变动(计入利息金额的除外)			
四、其他变动	3,011,000.00		-3,011,000.00
1. 结算时消除的负债			
2. 已支付的福利	3,011,000.00		-3,011,000.00
五、期末余额	-25,225,000.00		25,225,000.00

c. 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	3.00%	2.75%
死亡率	注2	注2
预计平均寿命	48.88	58.00

注1: 折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债收益率确定。

注2: 预计死亡率采用中国保监会发布的中国人寿寿险业年金生命表(CLA 2000-2003)相关数据计算。

37. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁安置补偿款	1,076,251.00			1,076,251.00
瞪羚项目政府补助款		1,000,000.00		1,000,000.00
全民技能振兴工程建设项目		50,000.00		50,000.00
中国医药投资有限公司	180,000.00			180,000.00
中国医药工业研究总院	300,000.00			300,000.00
企业信息化重点项目资助	52,000.00			52,000.00
ERP系统建设资金	435,000.00			435,000.00
合计	2,043,251.00	1,050,000.00		3,093,251.00

38. 预计负债

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		27,126,764.99	
合计		<u>27,126,764.99</u>	

注：本期预计负债减少系将预计负债重分类至其他应收款-坏账准备。

### 39. 递延收益

#### (1) 分类列示

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	208,436,469.33	12,172,000.00	33,879,524.03	186,728,945.30	政府补助拨款
产品促销积分	17,162,582.34		10,635,740.64	6,526,841.70	产品促销
合计	<u>225,599,051.67</u>	<u>12,172,000.00</u>	<u>44,515,264.67</u>	<u>193,255,787.00</u>	

#### (2) 政府补助情况

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
上海现代制药股份有限公司新 型原料药及中间体	17,760,000.00		1,920,000.00		15,840,000.00	与资产相关
哈森家园公租房中央补助专项 资金	17,622,944.28		935,731.56		16,687,212.72	与资产相关
财政局支付购地返还款	15,690,029.64		338,474.04		15,351,555.60	与资产相关
国家基本药物生产基地项目拨 款	15,680,000.00		914,666.62		14,765,333.38	与资产相关
塑瓶、非PVC膜软袋输液项目	13,550,000.00				13,550,000.00	与资产相关
11万变电站投资资金	13,428,085.00		2,685,617.00		10,742,468.00	与资产相关
头孢固体制剂国际化发展项目	11,742,379.25		2,365,552.53		9,376,826.72	与资产相关
天然提取辅助生殖药物产业化 项目	11,147,500.00		1,800,000.00		9,347,500.00	与收益相关
专利到期药物盐酸奈必洛尔的 技术再创新	7,830,550.00		6,619,750.00		1,210,800.00	与收益相关
心血管系统靶向药物研发和产 业化项目	10,392,533.33		702,098.02		9,690,435.31	与资产相关
GMP改造拨款	5,739,999.95		656,000.04		5,083,999.91	与资产相关
瑞普拉生产片研发项目资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
“煤改气”工业生产锅炉补贴	4,800,000.00				4,800,000.00	与资产相关
中联药业中医药产业园建设项 目补助	4,210,900.00		192,999.58		4,017,900.42	与资产相关

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
头孢粉针制剂欧盟 EU GMP 认证项目	3,815,792.34		723,966.48		3,091,825.86	与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金(闵行区)注射用高纯度尿促性素临床研究	3,100,000.00				3,100,000.00	与收益相关
医药研发制造基地二期专项	3,056,300.89		821,319.96		2,234,980.93	与资产相关
新型头孢菌素工程实验室项目	3,046,340.57		916,044.60		2,130,295.97	与资产相关
米纳普仑等新产品产业化能力建设	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与收益相关
廊坊麻醉药品制剂工程	2,952,000.00		432,000.00		2,520,000.00	与收益相关
奥曲肽及注射剂高技术产业化项目补助	2,916,666.50		500,000.04		2,416,666.46	与资产相关
北京市经济和信息化委员会支付的中小企业扶持基金	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与收益相关
抗肿瘤新产品及生产线建设拨款	2,098,349.96		233,150.04		1,865,199.92	与资产相关
普伐他汀等降血脂药物的技术改造和关键技术研究	1,590,000.00				1,590,000.00	与收益相关
利伐沙班原料及片剂项目	1,500,000.00		640,000.00		860,000.00	与收益相关
埃索美拉唑镁肠溶微丸产业化研究开发项目	1,465,037.40		50,000.00		1,415,037.40	与资产相关
区战略性新兴产业专项资金(两个注射剂车间 GMP 改造项目)	1,226,077.49		151,320.37		1,074,757.12	与资产相关
塑瓶、软袋输液项目生产线专项资金(自治区经信委技改专项)	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
节能减排项目	956,100.00	1,900,000.00	77,152.00		2,778,948.00	与收益相关
棘白菌素类抗真菌药物卡泊芬净的产业化开发		1,725,000.00			1,725,000.00	与收益相关
其他	19,518,882.73	8,547,000.00	8,738,690.35	-864,990.80	18,462,201.58	与资产相关/ 与收益相关
合计	<u>208,436,469.33</u>	<u>12,172,000.00</u>	<u>33,014,533.23</u>	<u>-864,990.80</u>	<u>186,728,945.30</u>	

#### 40. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他		
无限售条件流通股份	287,733,402.00						287,733,402.00
股份合计	<u>287,733,402.00</u>						<u>287,733,402.00</u>

#### 41. 其他权益工具

##### (1) 分类列示

金融工具名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数 量	账面 价值	数量	账面 价值
模拟发行股份		267,496,062.00		267,496,062.00			267,496,062.00	267,496,062.00
合计		<u>267,496,062.00</u>		<u>267,496,062.00</u>			<u>267,496,062.00</u>	<u>267,496,062.00</u>

注：其他权益工具系本期完成重大资产重组，需发行股份支付收购价款及募集配套资金应发行的股份总数，由于截至2016年12月31日未完成发行手续，故财务账面已按实际应发行股份确认其他权益工具，具体详见附注“十五、5. 重大资产重组”。

#### 42. 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	1,910,177,577.75	4,848,673,156.55	3,751,398,208.54	3,007,452,525.76
其他资本公积	11,842,412.83		2,312,123.10	9,530,289.73
合计	<u>1,922,019,990.58</u>	<u>4,848,673,156.55</u>	<u>3,753,710,331.64</u>	<u>3,016,982,815.49</u>

注1：资本公积股本溢价本期变动，其中（1）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金导致增加资本公积股本溢价4,848,673,156.55元；（2）因购买少数股东股权新取得的长期股权投资成本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)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减资本公积股本溢价944,961,672.99元；（3）因模拟期初对同一控制下企业合并增加的子公司的长期股权投资而形成的资本公积股本溢价在当期减少导致调减资本公积股本溢价1,850,013,253.25元；（4）因对子公司增资导致新取得的长期股权投资成本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)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减资本公积股本溢价766,400.60元；（5）因子公司单方面给少数股东分配股利，调减资本公积股本溢价2,782,068.99元；（6）因同一控制下企业合并应将新增子公司在合并前实现的留存收益中归属于公司的部分自资本公积转入留存收益，调减资本公积股本溢价952,874,812.71元。

注 2: 资本公积-其他资本公积本期减少 2,312,123.10 元, 系合并日后子公司国药金石税率变更而导致的资本公积-其他资本公积减少。

#### 43. 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期发生金额			期末余额
			本期减少	所得税	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,140,926.33					-1,140,926.33
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,140,926.33					-1,140,926.33
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						
合计	-1,140,926.33					-1,140,926.33

#### 44. 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	114,800,725.82	38,814,291.35		153,615,017.17
合计	114,800,725.82	38,814,291.35		153,615,017.17

注: 法定盈余公积按照母公司净利润的10%计提。

#### 45. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,555,561,940.62	713,638,850.89
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		545,845,406.64
调整后期初未分配利润	1,555,561,940.62	1,259,484,257.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	476,933,718.37	529,991,990.67
减: 提取法定盈余公积	38,814,291.35	22,123,162.49
应付普通股股利	14,386,670.10	211,791,145.09
期末未分配利润	1,979,294,697.54	1,555,561,940.62



#### 46. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,728,561,450.93	8,702,356,983.78
其他业务收入	397,213,322.42	285,255,320.36
合计	<u>9,125,774,773.35</u>	<u>8,987,612,304.14</u>
主营业务成本	5,469,194,106.24	5,594,031,069.15
其他业务成本	357,641,595.24	260,906,924.96
合计	<u>5,826,835,701.48</u>	<u>5,854,937,994.11</u>

#### 47. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,228,148.94	947,304.00	5%
城市维护建设税	40,015,823.22	36,927,716.51	1%、5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	33,488,709.55	30,626,042.85	5%
印花税	4,735,759.10		法定税率
房产税	24,521,906.31		12%、1.2%
土地使用税	14,216,953.00		各区域适用税率
其他税费	4,040,413.63	387,782.81	
合计	<u>122,247,713.75</u>	<u>68,888,846.17</u>	

#### 48. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
包装费	494,484.44	640,129.45
运输费	89,098,088.28	103,824,757.77
装卸费	754,442.47	297,196.19
仓储保管费	2,695,100.88	1,859,102.29
保险费	3,256,261.26	2,915,899.78
展览费	10,074,577.80	21,830,803.12
广告费	61,382,279.89	46,962,023.54
销售服务费	446,605,139.37	385,002,481.50
职工薪酬	221,390,772.65	166,825,997.76
业务经费	79,761,146.04	89,319,386.39

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,382,497.87	1,981,060.07
修理费	23,674.97	216,405.50
样品及产品损耗	778,934.63	516,130.55
差旅费	29,406,728.25	30,421,792.05
进出口商品佣金	2,649,152.94	1,428,989.80
办公费	6,106,432.19	5,466,890.36
招标费	627,923.01	368,315.93
检验费	69,287.19	24,812.75
无形资产摊销	10,386,666.67	10,386,666.67
业务招待费	2,063,336.40	3,007,880.83
租赁费	2,523,141.01	4,310,141.40
劳动保护费	105,550.26	83,073.94
出口信用证通知费	90,035.06	81,828.46
报关、运单、港杂费	3,296,747.79	3,565,170.41
物料消耗	3,228,766.15	1,485,146.95
信保费	1,851,065.39	1,397,338.09
会务费	7,480,006.72	7,964,179.40
其他	21,919,320.95	25,968,512.10
合计	<u>1,009,501,560.53</u>	<u>918,152,113.05</u>

#### 49. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	302,161,552.02	298,948,155.66
保险费	7,296,902.11	7,001,667.72
折旧费	74,068,960.38	56,011,704.02
修理费	39,042,279.55	28,013,638.75
无形资产摊销	44,972,530.18	44,427,192.81
存货盘亏	1,621,432.89	1,088,300.00
业务招待费	2,982,366.14	6,029,441.05
差旅费	7,682,270.46	6,894,843.07
办公费	10,124,535.73	12,563,443.35
会议费	657,310.33	339,808.60
诉讼费	236,451.71	6,000.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	12,621,663.34	5,622,596.76
咨询费	6,413,026.95	6,968,993.45
研究与开发费	340,334,453.46	276,447,395.14
技术转让费	90,774.65	262,420.03
董事会费	18,486.08	2,466.50
排污费	689,978.87	491,957.17
租赁费	14,594,634.92	6,992,003.07
水电气费	12,709,061.77	9,571,285.09
重组费	13,000,000.00	
停工损失	8,969,786.78	7,662,289.56
交通费	4,604,581.76	4,058,218.72
车辆使用费	3,552,013.24	3,139,366.81
绿化费	2,559,491.82	1,861,762.99
警卫消防费	1,912,450.61	1,185,264.49
物业管理费	1,705,418.05	1,548,689.90
物料消耗	1,507,855.63	2,904,216.12
技术服务费	1,476,076.53	1,931,681.07
低值易耗品	1,370,330.85	1,505,867.63
安全生产费	1,237,965.33	1,846,541.88
长期待摊费用	498,129.83	358,424.45
税金		33,682,130.32
其他	33,826,565.01	32,165,067.65
合计	<u>954,539,336.98</u>	<u>861,532,833.83</u>

#### 50. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	291,452,802.70	329,963,003.01
减：利息收入	17,229,742.84	20,655,734.73
减：汇兑收益	29,424,486.14	38,335,947.82
其他	13,927,755.63	13,553,322.41
合计	<u>258,726,329.35</u>	<u>284,524,642.87</u>

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,405,300.00	-352,000.00
合计	<u>-2,405,300.00</u>	<u>-352,000.00</u>

52. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,689,849.91	19,012,810.66
处置长期股权投资产生的投资收益	2,376.87	3,966,502.02
合计	<u>15,692,226.78</u>	<u>22,979,312.68</u>

53. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,527,603.71	-14,270,546.79
存货跌价损失	46,907,763.81	38,827,470.95
固定资产减值损失	958,678.06	8,283,645.31
在建工程减值损失		284,163.21
无形资产减值损失		2,002.37
合计	<u>59,394,045.58</u>	<u>33,126,735.05</u>

54. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	<u>1,507,318.76</u>	<u>5,848,205.43</u>	<u>1,507,318.76</u>
其中：固定资产处置利得	1,507,318.76	5,848,205.43	1,507,318.76
债务重组利得		336,785.96	
政府补助	144,949,853.40	78,669,077.16	140,300,507.90
盘盈利得	599,797.58		599,797.58
其他	15,121,850.46	16,350,668.30	15,121,850.46
合计	<u>162,178,820.20</u>	<u>101,204,736.85</u>	<u>157,529,474.70</u>

## 55. 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	11,977,624.13	2,818,749.56	11,977,624.13
其中：固定资产处置损失	11,977,624.13	2,818,749.56	11,977,624.13
公益性捐赠支出	314,044.74	158,000.00	314,044.74
非常损失		159,000.00	
其他	21,191,152.92	29,977,964.93	21,191,152.92
合计	<u>33,482,821.79</u>	<u>33,113,714.49</u>	<u>33,482,821.79</u>

## 56. 所得税费用

### (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	182,481,479.60	166,909,922.78
其中：当期所得税	208,719,737.37	162,519,039.94
递延所得税	-26,238,257.77	4,390,882.84

### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,036,513,010.87	1,057,167,474.10
按法定〔或适用〕税率计算的所得税费用	155,476,951.63	158,575,121.12
某些子公司适用不同税率的影响	1,739,590.46	10,888,773.31
对以前期间当期所得税的调整	14,511,910.15	-1,787,912.57
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-3,922,462.48	-4,846,845.91
不可抵扣的费用	-11,078,606.47	-7,785,719.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,230,678.56	-7,900,807.37
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-152,261.09	2,964,685.08
本期未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	27,467,222.26	17,720,678.61
其他	-330,186.30	-918,050.04
所得税费用合计	<u>182,481,479.60</u>	<u>166,909,922.78</u>

57. 现金流量表项目注释

(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	47,140,125.82	65,671,889.41
利息收入	11,293,544.34	13,782,908.25
往来款	43,690,725.81	147,535,817.84
租赁收入	6,150,871.39	6,325,001.20
承兑汇票保证金	137,817,347.51	17,255,676.93
其他	11,533,608.25	27,713,711.02
合计	<u>257,626,223.12</u>	<u>278,285,004.65</u>

(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
销售服务费及业务经费	463,972,287.04	455,121,454.17
办公费	16,230,967.92	18,030,333.71
运输费用	90,429,075.01	101,540,813.72
广告费	61,382,279.89	46,962,023.54
展览费	10,074,577.80	21,830,803.12
租赁费	12,702,887.73	6,992,003.07
差旅费	29,406,728.25	30,421,792.05
其他付现费用	323,248,837.58	276,446,816.15
往来款	53,047,056.13	187,039,836.16
其他	46,254,684.25	70,867,282.63
合计	<u>1,106,749,381.60</u>	<u>1,215,253,158.32</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借款及利息收入	210,698,857.47	377,484,022.76
收到政府拆迁补偿款	101,481,800.00	
合计	<u>312,180,657.47</u>	<u>377,484,022.76</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借款	64,551,309.95	391,002,641.67

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆迁补偿款	10,054,800.00	
合计	<u>74,606,109.95</u>	<u>391,002,641.67</u>

(5) 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
配套募集资金保证金	87,500,002.41	
收融资租赁款	320,000,000.00	
收关联方借款	5,500,000.00	1,063,522,602.26
合计	<u>413,000,002.41</u>	<u>1,063,522,602.26</u>

(6) 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
退回配套募集资金保证金	87,500,002.41	
支付融资租赁款、手续费、保证金等	254,239,538.46	213,406,458.70
归还关联方借款	40,000,000.00	1,873,500,000.00
其他	2,327,600.00	449,294.32
合计	<u>384,067,140.87</u>	<u>2,087,355,753.02</u>

58. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	854,031,531.27	890,257,551.32
加：资产减值准备	250,742.43	33,126,735.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	662,901,518.96	630,791,730.28
无形资产摊销	61,574,517.23	60,133,814.97
长期待摊费用摊销	2,399,447.98	1,703,393.21
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)	10,470,305.37	-3,029,455.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,405,300.00	352,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	285,113,155.34	323,042,892.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,692,226.78	-22,979,312.68

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,129,203.11	9,677,304.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,796,931.56	-3,929,312.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	132,542,022.42	-174,914,051.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-633,489,886.60	561,358,190.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-500,003,454.71	-639,922,735.44
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>838,576,838.24</u></b>	<b><u>1,665,668,745.30</u></b>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,483,591,810.82	967,719,000.15
减：现金的期初余额	967,719,000.15	784,975,824.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b><u>515,872,810.67</u></b>	<b><u>182,743,175.94</u></b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,483,591,810.82</u>	<u>967,719,000.15</u>
其中：1. 库存现金	73,655.37	181,021.47
2. 可随时用于支付的银行存款	1,471,849,884.60	965,870,048.40
3. 可随时用于支付的其他货币资金	11,668,270.85	1,667,930.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,483,591,810.82</u>	<u>967,719,000.15</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

59. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>33,802,117.38</u>



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,462,765.66	6.9370	30,958,205.38
欧元	389,214.43	7.3068	2,843,912.00
应收账款			<u>427,724,359.17</u>
其中：美元	58,974,490.24	6.9370	409,106,038.79
欧元	2,490,005.75	7.3068	18,193,974.01
港币	474,395.05	0.8945	424,346.37

#### 60. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 用于担保的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	145,867,388.50	银行承兑汇票保证金、贷款保证金
应收票据	38,358,365.92	开具银行承兑汇票质押票据
固定资产	1,354,989,805.41	贷款抵押及融资租赁抵押
无形资产	127,659,395.57	贷款抵押
长期股权投资	510,000,000.00	国药集团容生制药有限公司股权质押借款
合计	<u>2,176,874,955.40</u>	

##### (2) 其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	未决法律诉讼冻结
合计	<u>10,000,000.00</u>	

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并（金额单位：人民币万元）

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
国药威奇达	67.00	同一最终控制人	2016-10-31	取得控制权	291,859.43	14,167.49
国工有限	100.00	同一最终控制人	2016-10-31	取得控制权	18,298.63	1,338.20
国药新疆	55.00	同一最终控制人	2016-10-31	取得控制权	12,666.85	1,203.80
青药集团	52.92	同一最终控制人	2016-10-31	取得控制权	6,945.12	2,354.28
国药金石	80.00	同一最终控制人	2016-10-31	取得控制权	34,021.41	1,196.08
国药一心	26.00	同一最终控制人	2016-10-31	取得控制权	27,569.54	10,676.97
国药三益	51.00	同一最终控制人	2016-10-31	取得控制权	6,105.77	-447.64
国药致君	51.00	同一最终控制人	2016-10-31	取得控制权	90,962.10	18,922.14
致君坪山	51.00	同一最终控制人	2016-10-31	取得控制权	20,617.48	3,597.68
致君医贸	51.00	同一最终控制人	2016-10-31	取得控制权	6,381.32	280.17

注：购买日的判断依据为：截至2016年10月31日，重组交易已经取得了所有必要的审批；标的公司都已在10月或者11月初完成工商变更，双方签订了移交资产约定书；现代制药已向被购买方派驻了董事、总经理等高级管理人员，对被购买方开始实施控制。

(2) 企业合并成本（金额单位：人民币万元）

项目	国药威奇达	国工有限	国药新疆	青药集团	国药金石
合并成本	<u>172,827.63</u>	<u>44,392.60</u>	<u>30,231.99</u>	<u>22,164.29</u>	<u>26,040.81</u>
其中：现金					
非现金资产的账面价值					
发行或承担的债务的账面价值					
发行的权益性证券的账面价值	172,827.63	44,392.60	30,231.99	22,164.29	26,040.81
或有对价					
接上表：					
项目	国药一心	国药三益	国药致君	致君坪山	致君医贸
合并成本	<u>43,179.80</u>	<u>5,441.18</u>	<u>154,327.18</u>	<u>39,230.39</u>	<u>812.53</u>
其中：现金					
非现金资产的账面价值					
发行或承担的债务的账面价值					
发行的权益性证券的账面价值	43,179.80	5,441.18	154,327.18	39,230.39	812.53
或有对价					

注1：合并成本的支付均通过发行股份支付对价总额，详见附注“十五、5. 重大资产重组”，

本重大资产重组事项支付对价中无或有对价。

注2：本次重大资产重组交易对方对部分标的公司的三年经营业绩存在承诺，若未完成业绩承诺，需对本公司支付补偿股份数量，补偿股份数量计算公式如下：

当期补偿金额=（截至当期期末累计承诺扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数-截至当期期末累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数）/补偿期限内各年的承诺扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数总和\*标的资产交易价格-累计已补偿金额

补偿股份数量=当期补偿金额/29.06

注3：本期重大资产重组事项致使公司账面商誉增加，其中：国药威奇达、国药工业、国药一心和国药三益的商誉形成系其原母公司最初是通过非同一控制方式取得两家公司股权进而账面形成商誉，故根据同一控制下企业合并的会计处理原则确认其对应的商誉；青药集团和国药金石的商誉形成系两家子公司在以前期间通过非同一控制下企业合并取得下属子公司股权而形成的商誉。

(3) 被合并方的主要资产和负债（金额单位：人民币万元）

项目	国药威奇达		国工有限		国药新疆		青药集团	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	16,512.32	48,701.89	5,674.08	7,194.86	3,743.08	5,968.79	1,905.25	2,142.27
应收款项	113,040.53	41,523.97	2,837.30	2,916.11	2,716.11	1,492.61	3,225.25	1,252.97
存货	46,331.53	55,806.42	6,067.50	4,190.16	8,119.14	10,003.15	1,757.60	2,457.12
长期股权投资							7,709.56	6,536.09
固定资产	339,014.01	354,682.04	21,056.33	22,603.53	9,967.72	7,277.79	6,104.31	6,275.20
在建工程	15,734.17	23,819.41	5,811.82	4,408.24	13,299.70	15,358.07		
无形资产	29,394.17	30,005.41	3,379.22	3,444.75	5,663.88	5,834.84	1,962.10	2,004.45
减：短期借款	49,900.00	42,000.00			1,500.00	1,450.00		
应付款项	74,331.34	27,150.28	1,779.97	3,037.95	1,848.06	2,399.11	1,187.32	1,760.91
其他应付款	20,906.56	20,052.61	5,356.41	4,709.11	2,569.89	2,446.23	906.50	784.52
一年内到期的非流动负债	44,030.00	54,700.00						
长期借款	185,620.00	179,438.00						
净资产	164,753.53	150,586.04	38,520.74	37,182.54	43,657.78	42,453.95	23,176.98	20,822.68
减：少数股东权益	18,466.40	15,822.35			1,005.48	1,107.87	73.45	73.06
取得的净资产	<u>146,287.13</u>	<u>134,763.69</u>	<u>38,520.74</u>	<u>37,182.54</u>	<u>42,652.30</u>	<u>41,346.08</u>	<u>23,103.53</u>	<u>20,749.62</u>

接上表

项目	国药金石		国药一心		国药三益		国药致君	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	6,031.66	8,953.36	17,474.79	280.07	734.23	475.91	16,057.58	5,918.63
应收款项	2,487.71	2,402.06	2,020.74		1,423.18	2,202.64	13,566.43	19,874.37
存货	7,391.95	6,990.80	3,347.37	4,750.73	1,536.96	1,609.43	18,053.64	26,353.73
长期股权投资								
固定资产	4,917.32	5,577.22	24,440.59	26,765.84	3,812.22	4,147.09	27,969.03	30,505.86
在建工程			1,512.57	8.00		15.23	2,162.06	1,246.81
无形资产	1,873.52	1,967.51	2,262.92	2,454.94	1,456.19	924.46	2,400.01	2,476.61
减：短期借款								4,500.00
应付款项	4,631.74	5,942.34	485.97	2,333.06	1,019.46	1,147.60	7,514.20	13,859.16
其他应付款	1,321.23	1,395.25	1,036.56	1,053.64	5,700.42	4,859.36	14,928.16	20,850.34
一年内到期的非								
流动负债							398.95	351.00
长期借款								
净资产	18,680.44	17,484.37	49,899.16	39,222.21	3,584.45	4,577.57	75,668.09	57,172.65
减：少数股东权益	1,642.77	1,625.17						
取得的净资产	<u>17,037.67</u>	<u>15,859.20</u>	<u>49,899.16</u>	<u>39,222.21</u>	<u>3,584.45</u>	<u>4,577.57</u>	<u>75,668.09</u>	<u>57,172.65</u>

接上表

项目	致君坪山		致君医贸	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	5,108.94	678.89	2,270.78	755.48
应收款项	3,476.98	3,779.83	767.01	2,043.02
存货	4,289.28	4,399.28	339.49	650.94
长期股权投资				
固定资产	864.47	921.84	2.55	3.26
在建工程				
无形资产	70.09	77.01		
减：短期借款				
应付款项	2,366.45	3,722.32	1,225.07	2,402.69
其他应付款	4,382.23	2,775.30	194.71	253.59
一年内到期的非流动负债				
长期借款				

项目	致君坪山		致君医贸	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
净资产	8,690.93	4,666.57	1,493.86	1,213.69
减：少数股东权益				
取得的净资产	<u>8,690.93</u>	<u>4,666.57</u>	<u>1,493.86</u>	<u>1,213.69</u>

### 3. 反向购买

无。

### 4. 处置子公司

本期子公司国药中联注销其下属两家子公司，具体情况如下表所示：

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入合并范围的原因
1	武汉中联药业集团经贸有限公司	武汉	1,000,000.00	包材批零	99.80	99.80	注销子公司
2	武汉中联管理咨询有限公司	武汉	100,000.00	企业管理咨询	90.00	90.00	注销子公司

因本期注销子公司致使国药中联处置长期股权投资确认投资收益 2,376.87 元。

### 5. 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海现代制药海门有限公司 (以下简称“现代海门”)	江苏海门	江苏海门	医药制造	100.00		100.00	设立
上海现代制药营销有限公司 (以下简称“现代营销”)	上海	上海浦东	医药制造、贸易	100.00		100.00	同一控制下合并
国药集团容生制药有限公司 (以下简称“国药容生”)	河南武陟	河南武陟	医药制造	100.00		100.00	非同一控制下合并
国药集团中联药业有限公司 (以下简称“国药中联”)	湖北武汉	湖北武汉	医药制造	96.16		96.16	同一控制下合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
国药集团川抗制药有限公司 (以下简称“国药川抗”)	四川成都	四川成都	医药制造	72.00		72.00	同一控制 下合并
上海天伟生物制药有限公司 (以下简称“天伟生物”)	上海	上海	医药制造	55.00		55.00	设立
上海现代哈森(商丘)药业 有限公司(以下简称“现代 哈森”)	河南商丘	河南商丘	医药制造	51.00		51.00	非同一控 制下合并
国药集团威奇达药业有限公 司(以下简称“国药威奇达”)	山西大同	山西大同	医药制造	100.00		100.00	同一控制 下合并
国药集团工业有限公司(以 下简称“国工有限”)	北京	北京	医药制造	100.00		100.00	同一控制 下合并
国药集团新疆制药有限公司 (以下简称“国药新疆”)	新疆 乌鲁木齐	新疆乌鲁 木齐	医药制造	55.00		55.00	同一控制 下合并
青海制药(集团)有限责任 公司(以下简称“青药集团”)	青海西宁	青海 西宁	医药制造	52.92		52.92	同一控制 下合并
国药集团汕头金石制药有限 公司(以下简称“国药金石”)	广东汕头	广东 汕头	医药制造	100.00		100.00	同一控制 下合并
国药一心制药有限公司(以 下简称“国药一心”)	吉林长春	吉林 长春	医药制造	51.00		51.00	同一控制 下合并
国药集团三益药业(芜湖)有 限公司(以下简称“国药三 益”)	安徽芜湖	安徽 芜湖	医药制造	51.00		51.00	同一控制 下合并
国药集团致君(深圳)制药有 限公司(以下简称“国药致 君”)	广东深圳	广东 深圳	医药制造	51.00		51.00	同一控制 下合并
国药集团致君(深圳)坪山制 药有限公司(以下简称“致 君坪山”)	广东深圳	广东 深圳	医药制造	51.00		51.00	同一控制 下合并
深圳致君医药贸易有限公司 (以下简称“致君医贸”)	广东深圳	广东 深圳	医药贸易	51.00		51.00	同一控制 下合并

本公司主要经营地与注册地一致。

## (2) 重要非全资子公司

子公司简称	少数股东的持 股比例 (%)	少数股东的表 决权比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 支付的股利	期末少数股东权益 余额
国药中联	3.84	3.84	-3,853,627.48		7,351,056.92

子公司简称	少数股东的持 股比例 (%)	少数股东的表 决权比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 支付的股利	期末少数股东权益 余额
国药川抗	28.00	28.00	5,295,228.57		18,010,763.98
天伟生物	45.00	45.00	70,626,627.21	13,500,000.00	243,668,656.70
现代哈森	49.00	49.00	13,847,162.61	4,198,202.66	91,529,655.83
国药新疆	45.00	45.00	5,700,210.61		210,636,300.74
青药集团	47.08	47.08	11,859,490.55		110,279,333.93
国药一心	49.00	49.00	73,269,807.57		274,671,688.55
国药三益	49.00	49.00	-4,147,706.62	2,672,968.24	32,180,438.35
国药致君	49.00	49.00	113,426,313.65	216,661,020.11	174,820,412.07
致君坪山	49.00	49.00	22,130,987.29		47,087,904.41
致君医贸	49.00	49.00	1,457,049.07	1,205,306.51	6,198,820.40
合计			<u>309,611,543.03</u>	<u>238,237,497.52</u>	<u>1,216,435,031.88</u>

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息 (金额单位: 人民币万元)

项目	期末余额或本期发生额					
	国药中联	国药川抗	天伟生物	现代哈森	国药新疆	青药集团
流动资产	22,454.25	6,155.45	46,107.54	21,284.66	24,454.55	9,602.04
非流动资产	41,335.51	3,470.42	13,927.99	33,535.91	29,799.22	16,291.03
资产合计	<u>63,789.76</u>	<u>9,625.87</u>	<u>60,035.53</u>	<u>54,820.57</u>	<u>54,253.77</u>	<u>25,893.07</u>
流动负债	12,406.02	3,168.46	4,254.69	27,649.00	7,216.68	2,082.12
非流动负债	32,240.36	25.00	1,632.25	8,492.05	2,535.16	470.95
负债合计	<u>44,646.38</u>	<u>3,193.46</u>	<u>5,886.94</u>	<u>36,141.05</u>	<u>9,751.84</u>	<u>2,553.07</u>
营业收入	20,986.74	16,905.33	39,290.02	51,566.88	15,224.48	8,059.64
净利润 (净亏损)	-5,962.03	1,891.15	15,694.81	2,825.95	1,267.98	2,517.31
综合收益总额	-5,962.03	1,891.15	15,694.81	2,825.95	1,267.98	2,517.31
经营活动现金流量	-2,252.00	1,871.64	19,131.36	3,078.92	209.85	451.66

接上表:

项目	期初余额或上期发生额					
	国药中联	国药川抗	天伟生物	现代哈森	国药新疆	青药集团
流动资产	15,921.01	4,517.71	35,840.32	26,106.04	24,686.23	9,540.26
非流动资产	40,462.54	3,190.66	11,873.40	33,310.87	29,121.45	14,927.66
资产合计	<u>56,383.55</u>	<u>7,708.37</u>	<u>47,713.72</u>	<u>59,416.91</u>	<u>53,807.68</u>	<u>24,467.92</u>
流动负债	9,919.33	1,227.10	4,400.18	30,671.83	8,775.86	3,202.05
非流动负债	31,157.92	1,940.00	1,859.75	13,744.74	2,577.87	443.19

项目	期初余额或上期发生额					
	国药中联	国药川抗	天伟生物	现代哈森	国药新疆	青药集团
负债合计	<u>41,077.25</u>	<u>3,167.10</u>	<u>6,259.93</u>	<u>44,416.57</u>	<u>11,353.73</u>	<u>3,645.24</u>
营业收入	19,781.42	17,297.25	32,219.51	58,041.77	14,338.16	8,231.12
净利润（净亏损）	-272.45	1,809.86	11,472.54	2,855.92	612.33	2,041.01
综合收益总额	-272.45	1,809.86	11,472.54	2,855.92	612.33	2,041.01
经营活动现金流量	-595.12	1,265.73	6,811.18	4,676.97	2,240.41	26.08

接上表：

项目	期末余额或本期发生额				
	国药一心	国药三益	国药致君	致君坪山	致君医贸
流动资产	26,435.14	4,986.73	64,735.26	17,839.02	4,001.78
非流动资产	37,675.41	10,075.78	34,074.05	1,278.74	173.86
资产合计	<u>64,110.55</u>	<u>15,062.51</u>	<u>98,809.31</u>	<u>19,117.76</u>	<u>4,175.64</u>
流动负债	6,047.26	7,401.72	58,155.51	9,453.15	2,910.58
非流动负债	2,007.85	1,093.35	4,976.16	54.83	
负债合计	<u>8,055.11</u>	<u>8,495.07</u>	<u>63,131.67</u>	<u>9,507.98</u>	<u>2,910.58</u>
营业收入	34,514.81	6,866.93	114,031.88	26,052.00	8,697.75
净利润（净亏损）	10,177.63	-846.47	23,148.23	4,516.53	297.36
综合收益总额	10,177.63	-846.47	23,148.23	4,516.53	297.36
经营活动现金流量	11,226.19	689.43	28,305.47	4,943.60	1,533.17

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	国药一心	国药三益	国药致君	致君坪山	致君医贸
流动资产	15,664.02	5,534.83	85,745.57	11,378.18	4,585.92
非流动资产	31,472.01	5,611.69	36,210.33	1,062.43	125.19
资产合计	<u>47,136.03</u>	<u>11,146.52</u>	<u>121,955.90</u>	<u>12,440.61</u>	<u>4,711.11</u>
流动负债	6,708.70	6,568.93	58,487.81	7,763.33	3,497.43
非流动负债	1,205.14		6,295.46	10.70	
负债合计	<u>7,913.84</u>	<u>6,568.93</u>	<u>64,783.27</u>	<u>7,774.03</u>	<u>3,497.43</u>
营业收入	33,117.86	7,822.50	139,051.06	12,698.10	9,207.93
净利润（净亏损）	9,592.95	7.70	26,370.65	921.78	77.43
综合收益总额	9,592.95	7.70	26,370.65	921.78	77.43
经营活动现金流量	14,297.56	106.55	30,108.36	-938.21	-105.68



(4) 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的，应披露下列信息：

无。

(5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(6) 在子公司所有者权益份额发生变化

1) 不丧失控制权的情况

a. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司本期对子公司国药中联以货币出资的方式增资人民币 98,000,000.00 元，增资完成后本公司对国药中联持股比例由 93.18%增加至 96.16%。

本公司本期以发行股份及支付现金对价的方式收购国药威奇达 33%的少数股权，收购国药威奇达子公司国药集团威奇达中抗药业有限公司（以下简称“中抗制药”）33%的少数股权，收购国药金石 20%的少数股权，收购国药一心 25%的少数股权。

b. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	国药中联	国药威奇达	中抗制药	国药金石	国药一心
购买成本					
其中：现金	98,000,000.00	42,562,028.85	22,650,482.25		
非现金资产		808,678,541.52	430,359,158.86	65,102,013.72	415,190,361.94
的公允价值					
购买成本合计	<u>98,000,000.00</u>	<u>851,240,570.37</u>	<u>453,009,641.11</u>	<u>65,102,013.72</u>	<u>415,190,361.94</u>
减：按取得/处置					
的股权比例计算					
的子公司净资产	97,233,599.40	482,747,569.85	184,664,044.06	34,075,327.36	138,093,972.88
份额					
差额	<u>766,400.60</u>	<u>368,493,000.52</u>	<u>268,345,597.05</u>	<u>31,026,686.36</u>	<u>277,096,389.06</u>
其中：调整资本公					
积	766,400.60	368,493,000.52	268,345,597.05	31,026,686.36	277,096,389.06

2) 丧失控制权的情况

无。

(7) 投资性主体

无。

2. 在联营企业中的权益

### (1) 重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
青海制药厂有限公司	青海西宁	青海西宁	医药制造	45.16		45.16	是

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	青海制药厂有限公司	青海制药厂有限公司
流动资产	198,168,254.95	181,846,395.02
非流动资产	56,660,567.61	59,837,528.62
资产合计	<u>254,828,822.56</u>	<u>241,683,923.64</u>
流动负债	71,034,214.85	92,442,119.09
非流动负债	4,320,000.00	4,510,000.00
负债合计	<u>75,354,214.85</u>	<u>96,952,119.09</u>
净资产	<u>179,474,607.71</u>	<u>144,731,804.55</u>
按持股比例计算的净资产份额	81,050,732.84	65,360,882.93
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	<u>81,050,732.84</u>	<u>65,360,882.93</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	222,276,817.48	228,011,661.00
净利润	34,742,803.16	42,100,997.93
其他综合收益		
综合收益总额	<u>34,742,803.16</u>	<u>42,100,997.93</u>
收到的来自联营企业的股利	5,000,000.00	18,000,000.00

### (3) 在联营企业中权益相关的风险信息

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、融资租赁、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,639,459,199.32		<u>1,639,459,199.32</u>
应收票据			1,197,259,180.67		<u>1,197,259,180.67</u>
应收账款			1,190,760,116.58		<u>1,190,760,116.58</u>
应收利息			3,098,231.58		<u>3,098,231.58</u>
其他应收款			130,277,909.43		<u>130,277,909.43</u>
可供出售金融资产				14,812,983.77	<u>14,812,983.77</u>
合计			<u>4,160,854,637.58</u>	<u>14,812,983.77</u>	<u>4,175,667,621.35</u>

接上表:

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,232,715,491.72		<u>1,232,715,491.72</u>
应收票据			578,035,597.11		<u>578,035,597.11</u>
应收账款			1,034,340,503.15		<u>1,034,340,503.15</u>
应收利息			742,263.07		<u>742,263.07</u>
其他应收款			439,256,188.91		<u>439,256,188.91</u>
可供出售金融资产				10,812,983.77	<u>10,812,983.77</u>
合计			<u>3,285,090,043.96</u>	<u>10,812,983.77</u>	<u>3,295,903,027.73</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		1,301,680,000.00	<u>1,301,680,000.00</u>
衍生金融负债		4,242,400.00	<u>4,242,400.00</u>
应付票据		605,933,405.50	<u>605,933,405.50</u>
应付账款		738,948,467.76	<u>738,948,467.76</u>
应付利息		2,211,301.39	<u>2,211,301.39</u>

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
其他应付款		813,452,651.27	<u>813,452,651.27</u>
一年内到期的非流动负债		783,643,823.37	<u>783,643,823.37</u>
长期借款		2,849,704,444.40	<u>2,849,704,444.40</u>
长期应付款		261,179,078.65	<u>261,179,078.65</u>
合计		<u>7,360,995,572.34</u>	<u>7,360,995,572.34</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		1,023,450,000.00	<u>1,023,450,000.00</u>
衍生金融负债		1,837,100.00	<u>1,837,100.00</u>
应付票据		814,604,217.04	<u>814,604,217.04</u>
应付账款		953,309,014.02	<u>953,309,014.02</u>
应付利息		2,857,537.74	<u>2,857,537.74</u>
其他应付款		538,208,089.10	<u>538,208,089.10</u>
一年内到期的非流动负债		828,430,450.36	<u>828,430,450.36</u>
长期借款		2,827,880,000.00	<u>2,827,880,000.00</u>
长期应付款		331,075,943.99	<u>331,075,943.99</u>
合计		<u>7,321,652,352.25</u>	<u>7,321,652,352.25</u>

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群比较分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	<u>1,197,259,180.67</u>	1,197,259,180.67			
应收利息	<u>3,098,231.58</u>	3,098,231.58			
其他应收款	<u>130,277,909.43</u>	130,277,909.43			
可供出售金融资产	<u>14,812,983.77</u>	14,812,983.77			
合计	<u>1,345,448,305.45</u>	<u>1,345,448,305.45</u>			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	<u>578,035,597.11</u>	578,035,597.11			
应收利息	<u>742,263.07</u>	742,263.07			
其他应收款	<u>439,256,188.91</u>	439,256,188.91			
可供出售金融资产	<u>10,812,983.77</u>	10,812,983.77			
合计	<u>1,028,847,032.86</u>	<u>1,028,847,032.86</u>			

截止2016年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

### 3. 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足日常经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 4. 市场风险

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

#### (1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司根据市场环境来决定固定利率及可变利率债务的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司密切关注利率变动对利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

## (2) 汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2016年度及2015年度，除本期新纳入合并范围的子公司国药威奇达外，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。国药威奇达于2014年度签署远期外汇合约。

下表为国药威奇达汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益由于远期外汇合同产生的影响。

项目	2016 年度		
	美元汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
远期结售汇	-2,405,300.00	-2,405,300.00	-2,405,300.00
合计	<u>-2,405,300.00</u>	<u>-2,405,300.00</u>	<u>-2,405,300.00</u>

接上表：

项目	2015 年度		
	美元汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
远期结售汇	-352,000.00	-352,000.00	-235,840.00
合计	<u>-352,000.00</u>	<u>-352,000.00</u>	<u>-235,840.00</u>

## 5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、公允价值

本期本公司采用公允价值计量的资产和负债仅有“附注六、24. 衍生金融负债”所披露的内容，该项金融负债系子公司国药威奇达于2014年当时外汇汇率下跌时，为了降低汇兑损益而同银行签定了外汇买卖合同，双方对将来要交易的外汇币种、数额、汇率等达成协议。衍生金融负债对本公司报表的影响主要受汇率变动的的影响，该事项汇率变动的风险分析见“附注九、

4、(2) 汇率风险”的披露。

## 十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海医药工业研究院	全民所有制	上海市	魏宝康	自然科学研究与试验发展	53,692.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	社会统一信用代码
41.62	41.62	国务院国有资产监督管理委员会	91310106425002562F

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八/1。

4. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八/2。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京富盛天地物业管理有限公司	集团兄弟公司
北京华邈药业有限公司	集团兄弟公司
国药集团财务有限公司	集团兄弟公司
国药集团德众(佛山)药业有限公司	集团兄弟公司
国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	集团兄弟公司
国药集团健康产业研究院有限公司	集团兄弟公司
国药集团一致药业股份有限公司	参股股东
国药控股股份有限公司及其附属公司	参股股东
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	母公司控股子公司
深圳万乐药业有限公司	集团联营企业
中国国际医药卫生公司	集团兄弟公司
中国医药对外贸易(香港)有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国医药投资有限公司	参股股东
中国医药集团联合工程有限公司	集团兄弟公司
中国中药公司	集团兄弟公司
国药工业药品销售有限公司	集团兄弟公司
国药励展展览有限责任公司	集团兄弟公司
宜昌人福药业有限责任公司	集团联营企业
长春生物制品研究所有限责任公司	集团兄弟公司
中国医药对外贸易公司	集团兄弟公司
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	集团兄弟公司
《中国新药杂志》有限公司	集团兄弟公司
上海数图健康医药科技有限公司	集团兄弟公司
上海益诺思生物技术有限公司	集团兄弟公司
上海益鑫商务有限公司	集团兄弟公司
北京东方情缘广告有限公司	集团兄弟公司
中国科学器材有限公司	集团兄弟公司
上海欣生源药业有限公司	集团兄弟公司
上海灏科隆医药开发有限公司	集团兄弟公司
中国医药工业研究总院	间接控股股东
中国医药集团总公司	最终母公司
佛山盈天医药销售有限公司	集团兄弟公司
黑龙江国药药材有限公司	集团兄弟公司
深圳万维医药贸易有限公司	集团联营企业
四川康达欣医药有限公司	集团联营企业
国药嘉运国际贸易公司	集团兄弟公司
中国医药集团重庆医药设计院	集团兄弟公司
中国生物技术股份有限公司	集团兄弟公司
国药集团新疆新特药业有限公司	集团兄弟公司
青海省海北藏族自治州开元控股公司	三级子公司的小股东
汕头市工业发展基金股份有限公司	三级子公司的小股东

## 6. 关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京富盛天地物业管理有限公司	采购商品	28,198.57	



公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华邈药业有限公司	采购商品	49,572.65	-
国药集团财务有限公司	采购商品	562.68	
国药集团德众（佛山）药业有限公司	采购商品	96,239.31	
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	采购商品	455,358.14	349,248.58
国药集团健康产业研究院有限公司	采购商品	6,837.61	
国药控股股份有限公司及其附属公司	采购商品	77,727,138.86	162,054,006.43
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	采购商品	802,758.49	
上海医药工业研究院	采购商品	169,811.32	1,233,188.19
深圳万乐药业有限公司	采购商品	66,251,512.37	80,819,743.59
中国国际医药卫生公司	采购商品	42,735.02	684,444.44
中国医药对外贸易（香港）有限公司	采购商品	130,755.55	
中国医药投资有限公司	采购商品	41,899,672.46	214,431,712.34
中国医药集团联合工程有限公司	采购商品	2,255.26	
中国中药公司	采购商品	2,361,333.34	2,566,666.67
国药工业药品销售有限公司	采购商品		3,821,040.70
国药励展展览有限责任公司	采购商品		131,801.89
青海制药厂有限公司	采购商品		5,552,199.88
宜昌人福药业有限责任公司	采购商品		555,555.56
长春生物制品研究所有限责任公司	采购商品		621,359.22
中国医药对外贸易公司	采购商品		511,794.87
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	采购商品		940.17
《中国新药杂志》有限公司	接受劳务	47,169.80	50,000.00
国药工业药品销售有限公司	接受劳务	1,652,364.58	
国药集团德众（佛山）药业有限公司	接受劳务	7,016,701.81	7,547,700.17
国药集团健康产业研究院有限公司	接受劳务	3,000.00	
国药控股股份有限公司及其附属公司	接受劳务	23,234.72	11,748,630.46
国药励展展览有限责任公司	接受劳务	247,072.45	207,956.79
上海数图健康医药科技有限公司	接受劳务	533,007.73	-
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	接受劳务	3,447,024.53	6,224,411.12
上海医药工业研究院	接受劳务	2,227,000.10	9,824,863.19
上海益诺思生物技术有限公司	接受劳务	582,075.46	1,415,094.30

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海益鑫商务有限公司	接受劳务	192,170.88	917,592.50
中国医药投资有限公司	接受劳务	532,380.93	
中国医药集团联合工程有限公司	接受劳务	6,491,261.17	40,134,330.44
中国医药集团总公司	接受劳务	24,264.15	125,569.81
北京东方情缘广告有限公司	接受服务		103,773.58
深圳万乐药业有限公司	接受服务		661,675.96
中国科学器材有限公司	接受服务		192,500.00
中国医药对外贸易公司	接受服务		330,188.68
上海欣生源药业有限公司	接受服务		450,000.00
上海灏科隆医药开发有限公司	接受服务		200,141.51
中国医药工业研究总院	接受服务		2,300,000.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京丰盛天地物业管理有限公司	销售商品、提供劳务	54,025.61	64,441.01
佛山盈天医药销售有限公司	销售商品、提供劳务	2,026,418.44	
国药集团财务有限公司	销售商品、提供劳务	1,282.04	
国药控股股份有限公司及其附属公司	销售商品、提供劳务	384,478,063.79	401,024,028.04
黑龙江国药药材有限公司	销售商品、提供劳务	16,666.67	13,589.73
深圳万乐药业有限公司	销售商品、提供劳务	12,718,205.22	4,232,834.19
深圳万维医药贸易有限公司	销售商品、提供劳务	66,035,907.93	92,567,367.53
中国国际医药卫生公司	销售商品、提供劳务	7,282,051.49	13,503,280.74
中国医药对外贸易(香港)有限公司	销售商品、提供劳务	156,857.24	377,535.38
中国医药投资有限公司	销售商品、提供劳务	110,531,343.24	538,175,312.29
中国医药集团联合工程有限公司	销售商品、提供劳务	7,179.52	
四川康达欣医药有限公司	销售商品、提供劳务	563,403.80	210,290.59
国药嘉运国际贸易公司	销售商品、提供劳务		3,205.13
青海制药厂有限公司	销售商品、提供劳务		191,805.81
中国医药对外贸易公司	销售商品、提供劳务		512,820.00
国药控股股份有限公司及其附属公司	提供分装服务	10,775,083.76	
中国医药投资有限公司	转让固定资产		4,126,016.48

(3) 关联托管/承包情况

①公司受托管理情况表:

委托方	受托方	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	2016年确认托管收益
		持有的四川省				
中国医药工业研究总院	上海现代制药股份有限公司	宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司 51%股权托管	2015-7-1	2018-6-30	协议价	注1
中国医药投资有限公司	国药集团新疆制药有限公司	房屋建筑物	2015-8-27	2017-8-31	协议价	14,632.00

注 1: 经本公司五届十八次董事会审议通过, 本公司与间接控股股东中国医药工业研究总院(以下简称“医工总院”)签署《托管协议》, 医工总院将控股子公司四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司(以下简称“宜宾制药”)交由本公司进行委托管理, 托管期限为三年。委托期满, 若宜宾制药托管期内不出现经营性亏损, 则医工总院按照以下方案支付托管费: a. 一次性支付 1,000.00 万元托管费用; b. 委托期间宜宾制药若未发生经营性亏损并实现盈利, 以宜宾制药三年托管期间实现的经审计后的累计净利润数的 30.00% 作为奖励, 并于三年托管期到期之日起 3 个月内支付上述奖励费。

注 2: 中国医药投资有限公司与国药集团新疆制药有限公司签订房屋建筑物委托管理协议, 由国药新疆代为管理该资产, 原值为 321.68 万元, 每年支付其 14,623.00 元管理费。

#### ②公司委托管理/出包情况表:

根据国药控股股份有限公司与国药集团国瑞药业有限公司签订的托管协议, 国药集团国瑞药业有限公司受托对国药控股股份有限公司持有的子公司国药集团三益药业(芜湖)有限公司的全部股份进行管理, 负责国药三益的日常业务经营和管理。托管期间为 2015 年 9 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日, 托管费为人民币 60.00 万元。托管期间, 国瑞药业向国药三益委派 2 名高级管理人员, 为国药三益提供经营管理服务。高管名单如下:

姓名	职位
张齐学	总经理
吴萍	财务总监

托管期结束后, 国药三益已于 2016 年 10 月 31 日纳入本公司合并范围。本公司已提名新任董事、监事人选。

#### (4) 关联租赁情况

##### ①公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认租赁费
中国医药投资有限公司	国药集团工业有限公司	房屋租赁	2002-12-12	2022-12-12	市场价	1,238,095.24	1,238,095.24
国药集团一致药业股份有限公司	国药集团致君(深圳)制药有限公司	房屋租赁	2015-7-1	2016-10-31	市场价	1,295,523.84	1,338,000.00
国药集团一致药业股份有限公司	国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	设备租赁	2015-10-1	2016-10-31	市场价	7,800,000.00	1,950,000.00
国药集团一致药业股份有限公司	国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	房屋租赁	2016-4-1	2016-10-31	市场价	1,134,000.00	
国药集团一致药业股份有限公司	国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	厂房租赁	2016-7-1	2016-10-31	市场价	828,000.00	
国药集团一致药业股份有限公司	国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	设备租赁	2016-7-1	2016-10-31	市场价	3,258,000.00	
国药集团一致药业股份有限公司	国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	厂房、库房租赁	2015-11-1	2016-10-31	市场价	9,092,649.02	1,482,105.26
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	国药集团一致药业股份有限公司	停车场租赁	2016-5-1	2017-4-30	市场价	70,857.15	
中国医药工业研究院	上海现代制药股份有限公司	房屋租赁	2015-8-1	2030-7-31	市场价	7,473,905.11	2,300,000.00

(5) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	200,000,000.00	2016-12-27	2018-12-26	否
上海现代制药股份有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	300,000,000.00	2016-12-27	2017-12-27	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	98,800,000.00	2014-10-24	2017-10-24	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	19,600,000.00	2014-11-28	2017-11-28	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	49,200,000.00	2014-10-30	2017-10-30	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	240,000,000.00	2016-1-29	2018-1-29	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	99,000,000.00	2016-3-31	2019-3-30	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	150,000,000.00	2016-8-24	2019-8-22	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	100,000,000.00	2016-8-26	2019-8-12	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	40,080,000.00	2015-12-25	2017-12-25	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	20,000,000.00	2016-1-12	2017-10-24	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	39,920,000.00	2016-1-12	2017-12-25	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	620,000,000.00	2016-10-26	2021-10-26	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	40,000,000.00	2016-12-9	2017-12-8	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	50,000,000.00	2016-11-7	2017-11-6	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	16,740,000.00	2016-12-19	2017-12-18	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	133,000,000.00	2016-11-9	2017-11-8	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	30,000,000.00	2016-10-8	2017-10-7	否
中国医药投资有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	175,000,000.00	2016-9-30	2017-9-26	否
国药集团威奇达药业有限公司	国药集团大同威奇达中抗制药有限公司	30,000,000.00	2016-1-15	2017-1-14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国药集团威奇达药业有限公司	国药集团大同威奇达中抗制药有限公司	30,000,000.00	2016-3-18	2017-3-17	否
国药集团威奇达药业有限公司	国药集团大同威奇达中抗制药有限公司	79,000,000.00	2014-11-28	2017-11-27	否
国药集团威奇达药业有限公司	国药集团大同威奇达中抗制药有限公司	10,000,000.00	2015-1-29	2018-1-28	否
国药集团致君(深圳)制药有限公司	国药集团一致药业股份有限公司	250,000,000.00	2016-1-22	2017-1-22	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-2	2017-12-2	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-5	2017-12-5	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-6	2017-12-6	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-7	2017-12-7	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-8	2017-12-8	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	9,990,000.00	2016-12-15	2017-12-15	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2016-8-17	2017-8-17	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2016-11-4	2017-11-4	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2016-12-9	2017-12-9	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2016-6-17	2017-6-2	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2016-6-27	2017-6-21	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	24,000,000.00	2012-5-22	2017-4-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	22,000,000.00	2012-6-6	2017-4-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	18,000,000.00	2012-6-6	2017-10-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	28,000,000.00	2012-8-31	2017-10-31	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	22,000,000.00	2012-8-31	2018-4-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	28,000,000.00	2012-10-31	2018-4-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	22,000,000.00	2012-10-31	2018-10-31	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	28,000,000.00	2012-11-28	2018-10-31	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	22,000,000.00	2012-11-28	2019-4-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	29,000,000.00	2013-1-30	2019-4-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	31,000,000.00	2013-1-30	2019-10-31	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2013-3-28	2019-10-31	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	10,000,000.00	2013-3-28	2020-4-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	30,000,000.00	2013-5-30	2020-4-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	15,000,000.00	2013-6-26	2020-4-30	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	5,000,000.00	2013-6-26	2020-8-31	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	20,000,000.00	2013-9-30	2020-8-31	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	30,000,000.00	2014-1-18	2020-8-31	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	2,700,000.00	2016-9-27	2017-3-27	否
上海现代制药股份有限公司	上海现代制药海门有限公司	7,200,000.00	2016-10-27	2017-4-27	否
中国医药工业研究总院、上海医药工业研究院	国药集团中联药业有限公司	288,000,000.00	2014-6-5	2024-5-25	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国药控股股份有限公司	5,000,000.00	2016-4-20	2016-10-20	
国药控股股份有限公司	133,352,761.72	2016-1-15	2016-3-7	
国药集团新疆新特药业有限公司	30,000,000.00	2011-1-24	2016-5-27	
国药集团新疆新特药业有限公司	20,000,000.00	2011-1-26	2016-5-27	
国药集团一致药业股份有限公司	6,000,000.00	2015-10-19	2016-6-16	
国药集团财务有限公司	300,000,000.00	2016-12-27	2017-12-27	
国药集团财务有限公司	200,000,000.00	2016-12-27	2018-12-27	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2016-8-17	2017-8-16	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2016-11-4	2017-11-3	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2016-12-9	2017-12-8	
中国医药工业研究总院	25,000,000.00	2016-8-18	2017-8-17	
中国医药工业研究总院	50,000,000.00	2016-7-5	2017-7-4	
国药集团一致药业股份有限公司	20,000,000.00	2016-3-1	2016-3-7	
拆出				
国药控股股份有限公司	44,551,309.95	2016-1-1	2016-3-4	
中国医药工业研究总院	5,000,000.00	2014-6-23	2016-8-12	
中国医药工业研究总院	5,000,000.00	2014-6-23	2016-11-2	
中国医药工业研究总院	8,500,000.00	2014-6-23	2016-12-23	
国药集团财务有限公司	49,000,000.00	2015-12-17	2016-12-17	
国药集团财务有限公司	35,000,000.00	2013-10-16	2016-10-16	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2015-9-24	2016-3-24	
国药集团财务有限公司	10,000,000.00	2015-12-3	2016-12-3	
国药集团财务有限公司	10,000,000.00	2015-12-24	2016-12-24	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2015-7-14	2016-7-14	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2015-8-18	2016-8-18	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2015-10-20	2016-10-20	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2015-11-6	2016-11-6	
中国医药工业研究总院	50,000,000.00	2015-12-31	2016-6-30	
国药集团一致药业股份有限公司	10,000,000.00	2015-10-10	2016-1-20	
国药集团一致药业股份有限公司	20,000,000.00	2015-10-10	2016-1-22	
国药集团一致药业股份有限公司	10,000,000.00	2015-10-10	2016-2-2	
国药集团一致药业股份有限公司	20,000,000.00	2016-3-1	2016-3-7	

(7) 关联方资产转让、债务重组情况



公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国医药投资有限公司	转让土地及地上建筑物	资产转让	市场价			909,216.48	100.00
中国医药工业研究总院	股权转让	资产转让	公允价值			8,668,890.00	100.00

(8) 关键管理人员薪酬 (金额单位: 人民币万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,158.74	678.75

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国药控股股份有限公司及其附属公司	76,457,744.47	2,809,837.98	83,471,487.15	3,210,859.28
应收账款	深圳万乐药业有限公司	187,200.00	9,360.00	187,200.00	9,360.00
应收账款	中国医药对外贸易(香港)有限公司	102,478.57			
应收账款	中国医药投资有限公司	2,478,098.50	123,904.93		
应收账款	中国国际医药卫生公司			463,768.70	4,300.00
应收账款	四川康达欣医药有限公司			184,512.00	9,225.60
其他应收款	国药集团财务有限公司	5,000,000.00		500,000.00	
其他应收款	国药控股股份有限公司及其附属公司	6,187,747.79	309,387.39	295,232,819.45	
其他应收款	上海医药工业研究院	400,000.00			
其他应收款	上海瀛科隆医药开发有限公司	350,546.00	17,527.30		
其他应收款	四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	246,972.20	12,348.61		
其他应收款	中国医药工业研究总院	1,840,000.00	92,000.00		
其他应收款	中国医药投资有限公司	235,241.88		1,435,241.88	36,000.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	国药控股股份有限公司及其附属公司	515,453.87		155,812.50	
预付款项	青海制药厂有限公司	3,961.82			
预付款项	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	323,900.00			
预付款项	上海医药工业研究院	4,180,085.00		840,000.00	
预付款项	长春生物制品研究所有限责任公司	560,000.00			
预付款项	中国科学器材有限公司	1,233,000.00			
预付款项	中国医药集团联合工程有限公司	2,815,600.00		1,857,681.16	
预付款项	中国医药集团重庆医药设计院	300,000.00			
预付款项	中国医药集团总公司	31,200.00			
预付款项	国药励展展览有限责任公司			11,000.00	
预付款项	中国中药公司			5,311.50	
应收利息	国药控股股份有限公司及其附属公司			742,263.07	
应收股利	青海制药厂有限公司	16,192,645.89		21,192,645.89	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	国药集团德众(佛山)药业有限公司	7,620,333.29	7,629,850.18
应付账款	国药控股股份有限公司及其附属公司	615,319.74	27,147,522.83
应付账款	深圳万乐药业有限公司	3,382,282.56	
应付账款	中国医药投资有限公司	14,652,117.31	26,532,886.05
应付账款	中国中药公司	69.34	
应付账款	国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司		455,358.13
应付账款	青海制药厂有限公司		2,696,634.96
应付账款	中国医药集团重庆医药设计院		210,000.00
其他应付款	国药工业药品销售有限公司	2,116,977.74	4,570,801.83
其他应付款	国药控股股份有限公司及其附属公司	191,089,103.76	55,878,532.86
其他应付款	国药励展展览有限责任公司	28,042.00	
其他应付款	上海医药工业研究院	1,726,000.00	606,000.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	中国医药工业研究总院	43,770,000.00	48,110,000.00
其他应付款	中国医药投资有限公司	1,568,820.87	37,558,397.54
其他应付款	中国医药集团联合工程有限公司	4,518,318.84	
其他应付款	中国医药集团重庆医药设计院	4,151,600.00	
其他应付款	深圳万乐药业有限公司		500,000.00
其他应付款	中国生物技术股份有限公司		1,050.50
预收款项	佛山盈天医药销售有限公司	33,210.00	
预收款项	国药控股股份有限公司及其附属公司	7,088,818.61	1,748,271.15
预收款项	深圳万维医药贸易有限公司	1,463.57	
预收款项	中国医药投资有限公司		95,816,779.02
应付利息	国药集团财务有限公司	72,500.00	
应付利息	国药控股股份有限公司及其附属公司		61,624.98
应付股利	中国医药投资有限公司		1,463,339.38
应付股利	青海省海北藏族自治州开元控股公司	61,279.66	61,279.66
应付股利	汕头市工业发展基金股份有限公司		2,009,707.63
长期应付款	国药集团财务有限公司	139,629,078.80	9,073,435.72
长期应付款	中国医药投资有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00
专项应付款	中国医药投资有限公司	180,000.00	180,000.00
专项应付款	中国医药工业研究总院	300,000.00	300,000.00

### (3) 其他关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	国药集团财务有限公司	113,511,207.36	20,349,887.70
短期借款	中国医药工业研究总院	75,000,000.00	50,000,000.00
短期借款	国药集团财务有限公司	360,000,000.00	169,000,000.00
短期借款	国药集团一致药业股份有限公司		40,000,000.00
长期借款	中国医药工业研究总院		18,500,000.00
长期借款	上海医药工业研究院		30,000,000.00
长期借款	国药集团财务有限公司	200,000,000.00	
长期借款	中国医药投资有限公司	448,500,000.00	448,500,000.00
一年内到期的非流动负债	上海医药工业研究院	30,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	国药集团财务有限公司	3,701,201.06	38,882,290.48
其他流动资产	国药集团新疆新特药业有限公司		50,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他流动资产	国药控股股份有限公司及其附属公司		960,000.00
其他非流动资产	中国医药集团联合工程有限公司	2,622,930.00	

#### 8. 关联方承诺事项

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无。

### 2. 或有事项

1) 本公司对外担保情况详见附注十一、6(5)。

### 2) 未决诉讼

2014年3月，子公司上海现代制药营销有限公司（简称“现代营销”）与张家港保税区宽景国际贸易有限公司（简称“宽景公司”）签订代理进口协议，为其代理进口大宗化工产品。2015年12月22日，现代营销向公司汇报了代理宽景公司进口的16笔货物货权发生灭失的情况。后续公司了解到以上16笔货权在未经现代营销批准、未取得宽景公司货款的情况下被宽景公司的法定代表人黄程私自转移至宽景公司的关联公司博威石化（香港）有限公司，并拒绝透露货物及资金的情况，造成了存货的灭失。

截至2016年12月31日，公司应收宽景公司81,126,764.99元。2015年5月上海市公安经侦总队已对黄程等相关人员以涉嫌合同诈骗罪予以立案、侦查，并对涉案主要人员的财产进行了冻结。根据上海市丁孙黄律师事务所的法律意见，综合黄程被查封的资产情况考虑，认为可追回的有效资产金额约为5,400.00万元，其余27,126,764.99元公司计提预计负债，最终以司法机关认定及追回的金额为准。

截至报告日，黄程经上海市人民检察院第二批分院批准，已由公安机关执行逮捕，公安机关已于2017年1月26日将黄程合同诈骗一案移送上海市人民检察院第二分院审查起诉。通过公安机关的侦查及其委托的司法审计，黄程诈骗一案所得资金的去向线索已查证在案，其相关资

产已被公安机关查控，公安机关此次查控黄程资产新增其张家港三套房屋。

根据上海市丁孙黄律师事务所的法律意见，鉴于目前黄程合同诈骗一案的司法进程呈现良好态势，并结合黄程有关资产中不动产的升值及其家属有帮其退赃的意愿，可追回的有效受偿资金将高于原先的预期。公司本期将预计负债重分类至其他应收款坏账准备披露，金额不变。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、非公开发行股份事项

2017年3月7日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项已办理完成股份登记手续。根据本次发行结果，公司的注册资本由人民币287,733,402元增加至555,229,464元。

### 2、利润分配

经本公司2017年3月21日召开的第六届董事会第三次会议审议通过，本公司拟以股权登记日总股本555,229,464股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.6元（含税），共计分配股利144,359,660.64元（含税）；公司拟以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本总额将由555,229,464股增加至1,110,458,928股。该利润分配方案尚需本公司股东大会审议通过后生效。

## 十五、其他重要事项

### 1. 分部报告

本公司根据附注三、（二十七）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

### 2. 借款费用

本公司本期资本化的借款费用金额以及用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率详见附注六/14。

### 3. 外币折算

本公司本期计入当期损益的汇兑差额29,424,486.14元。。

### 4. 租赁

#### （1）经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	2,756,204.32	2,851,302.95
合 计	<u>2,756,204.32</u>	<u>2,851,302.95</u>

(2) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
专用设备	1,445,441,192.31	546,904,320.99		1,062,993,547.75	337,066,483.46	
运输设备	1,339,766.66	807,263.37		2,127,975.07	847,900.97	
通用设备	8,950,221.93	4,852,320.79		10,820,737.31	3,654,241.52	
合计	<u>1,455,731,180.90</u>	<u>552,563,905.15</u>		<u>1,075,942,260.13</u>	<u>341,568,625.95</u>	

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	226,209,077.90
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	78,493,159.68
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	66,470,010.90
3 年以上	100,476,515.30
合 计	<u>471,648,763.78</u>

注:期末未确认融资费用的余额 38,633,695.12 元。

5、重大资产重组

根据公司 2016 年 6 月 24 日召开第五届董事会第三十一次 (临时) 会议, 审议通过了关于公司发行股份及支付现金购买标的资产并募集配套资金暨关联交易方案的草案。2016 年 9 月 7 日, 经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2016 年第 65 次并购重组委工作会议, 审核通过了公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项, 公司收到中国证监会《关于核准上海现代制药股份有限公司向国药控股股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】2182 号), 核准公司向国药控股股份有限公司发行股份购买其持有的国药集团三益药业 (芜湖) 有限公司 51% 股权、国药一心制药有限公司 26% 股权, 向杭州潭溪投资管理有限公司发行股份购买其持有的国药一心制药有限公司 25% 股权; 向国药集团一致药业股份有限公司发行股份购买其持有的国药集团致君 (深圳) 制药有限公司 51% 股权、国药集团致君 (深圳) 坪山制药有限公司 51% 股权、深圳致君医药贸易有限公司 51% 股权、坪山基地经营性资产; 向中国医药投资有限公司发行股份购买其持有的国药集团工业有限公司 100% 股权、国药集团威奇达药业有限公司 67% 股权、国药集团汕头金石制药有限公司 80% 股权、青海制药 (集团) 有限责任公司 52.92% 股权、国药集团新疆制药有限公司 55% 股权; 向自然人韩雁林发行股份及支付现金购买其持有的国药集团威奇达药业有限公司 33% 股

权及国药集团大同威奇达中抗制药有限公司 33%股权，其中股份支付比例占支付韩雁林总对价的 95%，现金支付比例占支付韩雁林总对价的 5%；向杨时浩等 12 名自然人发行股份购买其持有的国药集团汕头金石制药有限公司 20%股权。发行股份数量为 264,054,906.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格 29.06 元/股，以股份支付的对价总额为人民币 7,673,435,568.36 元；向中国医药集团总公司非公开发行股份募集配套资金，非公开发行股份数量为 3,441,156.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格 29.06 元/股，募集配套资金总额为人民币 99,999,993.36 元，扣除中信证券股份有限公司承销费用人民币 2,120,000.00 元，本次募集配套资金净额为人民币 97,879,993.36 元。

各标的资产的支付对价及发行股份情况如下表所示：

标的公司	收购股权比例	支付对价总额	发行股份数量	现金对价
国药威奇达	67.00%	1,728,276,313.28	59,472,688.00	
国药威奇达少数股东股权	33.00%	851,240,570.37	27,827,892.00	42,562,028.85
中抗制药少数股东股权	33.00%	453,009,641.11	14,809,331.00	22,650,482.25
国工有限	100.00%	443,925,994.22	15,276,187.00	
国药新疆	55.00%	302,319,868.94	10,403,299.00	
青药集团	52.92%	221,642,944.80	7,627,080.00	
国药金石	80.00%	260,408,083.94	8,961,049.00	
国药金石少数股东股权	20.00%	65,102,013.72	2,240,262.00	
国药一心	26.00%	431,797,948.52	14,858,842.00	
国药一心少数股东股权	25.00%	415,190,361.94	14,287,349.00	
国药三益	51.00%	54,411,798.70	1,872,395.00	
国药致君	51.00%	1,543,271,780.58	53,106,393.00	
致君坪山	51.00%	392,303,926.46	13,499,791.00	
致君医贸	51.00%	8,125,321.30	279,605.00	
国药集团一致药业股份有限公司坪山基地资产	51.00%	567,621,511.58	19,532,743.00	
合计		<u>7,738,648,079.46</u>	<u>264,054,906.00</u>	<u>65,212,511.10</u>

截至 2016 年 12 月 13 日，本次重大资产重组交易标的的股权过户交割已全部完成。坪山基地经营性资产所包括的房屋建筑物、机器设备、在建工程以资产交割清单方式完成交割，

关于未完成交割的土地无形资产，交易对方国药集团一致药业股份有限公司出具了承诺函，承诺将于 2017 年 6 月 30 日前将当前“深房地字第 6000617863 号”的土地（坐落于坪山新区坑梓街道生物医药基地兰竹东路北侧）过户至公司名下，同时向本公司支付与该项土地评估值等值的 7,525.92 万元保证金，用于担保上述过户事项的完成。

2017 年 2 月 24 日，坪山基地经营性资产不动产权已全部完成过户，公司已获得颁发的不动产权证（粤【2017】深圳市不动产权证 0022901 号）。截至报告日，本次交易中的标的资产已全部完成交割过户。

2017 年 3 月 7 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项已办理完成股份登记手续。根据本次发行结果，公司的注册资本由人民币 287,733,402 元增加至 555,229,464 元。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款								
按组合计提坏账准 备的应收账款	173,651,195.65	100.00	3,162,284.12		228,025,196.67	100.00	2,636,944.57	
组合 1: 按账龄分析 法特征组合的应收 账款	40,990,421.40	23.61	3,162,284.12	7.71	34,336,440.77	15.06	2,636,944.57	7.68
组合 2: 内部关联方 组合	132,660,774.25	76.39			193,688,755.90	84.94		
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款								



类别	金额	期末余额			期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备 计提 比例 (%)
合计	<u>173,651,195.65</u>	<u>100.00</u>	<u>3,162,284.12</u>	<u>228,025,196.67</u>	<u>100.00</u>	<u>2,636,944.57</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	39,108,674.03	1,955,433.70	5.00
1-2年 (含2年)	117,334.64	11,733.47	10.00
2-3年 (含3年)	671,236.11	134,247.22	20.00
3-4年 (含4年)	62,613.79	31,306.90	50.00
4-5年 (含5年)	2,000.00	1,000.00	50.00
5年以上	1,028,562.83	1,028,562.83	100.00
合计	<u>40,990,421.40</u>	<u>3,162,284.12</u>	

(3) 组合中，采用内部关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
内部关联方组合	132,660,774.25		
合计	<u>132,660,774.25</u>		

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	525,339.55
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	账龄	是否关联	计提的坏账准备
单位①	131,584,486.75	75.78	1年以内	是	
单位②	18,193,974.01	10.48	1年以内	否	909,698.70
单位③	4,037,334.01	2.32	1年以内	否	201,866.70
单位④	3,758,119.75	2.16	1年以内	否	187,905.99
单位⑤	2,859,778.25	1.65	1年以内	否	142,988.91
合计	<u>160,433,692.77</u>	<u>92.39</u>			<u>1,442,460.30</u>

2. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			坏账 准备 计提 比例 (%)
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款								
按组合计提坏账准备的 其他应收款	<u>15,781,870.79</u>	<u>100.00</u>	<u>513,355.89</u>		<u>29,364,992.63</u>	<u>100.00</u>	<u>200,610.10</u>	
组合1：按账龄分析法特 征组合的其他应收款	7,254,253.88	45.97	513,355.89	7.08	729,608.78	2.48	200,610.10	27.50
组合2：内部关联方组合	8,527,616.91	54.03			28,635,383.85	97.52		
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	<u>15,781,870.79</u>	<u>100.00</u>	<u>513,355.89</u>		<u>29,364,992.63</u>	<u>100.00</u>	<u>200,610.10</u>	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,747,509.99	337,375.50	5.00
1-2年(含2年)	277,283.89	27,728.39	10.00
2-3年(含3年)	97,760.00	19,552.00	20.00
3-4年(含4年)	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5年(含5年)	4,000.00	2,000.00	50.00
5年以上	125,700.00	125,700.00	100.00
合计	<u>7,254,253.88</u>	<u>513,355.89</u>	

## (3) 组合中，采用内部关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
内部关联方组合	8,527,616.91			不存在坏账风险
合计	<u>8,527,616.91</u>			

## (4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	336,947.33

本期收回或转回的其他应收款坏账准备

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	66,030.59

本期重要的其他应收款核销情况

债务人名称	核销金额	核销坏账准备 金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易 产生
个人①	50,000.00	22,508.78	备用金	员工已离职,无法收回	否
个人②	2,030.59		备用金	员工已离职,无法收回	否
个人③	14,000.00	1,692.76	备用金	员工已离职,无法收回	否
合计	<u>66,030.59</u>	<u>24,201.54</u>			

本期核销的应收账款已经本公司总经理办公会审议通过。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	27,000.00	178,749.50
保证金及押金	2,532,533.89	495,583.89
内部关联方往来款	4,014,865.35	28,635,383.85
应收重大资产重组相关款	4,447,747.79	
应收固定资产租金	4,512,751.56	
其他	246,972.20	55,275.39
合计	<u>15,781,870.79</u>	<u>29,364,992.63</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
单位①	应收固定资产租金	4,512,751.56	1年以内	28.59	
单位②	应收重大资产重组相关款	4,447,747.79	1年以内	28.18	222,387.39
单位③	内部关联方往来款	3,332,981.85	1年以内	21.12	
单位④	房租押金	1,840,000.00	1年以内	11.66	92,000.00
单位⑤	内部关联方往来款	681,883.50	1年以内	4.32	
合计		<u>14,815,364.70</u>		<u>93.87</u>	<u>314,387.39</u>

3. 长期股权投资

项目	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
对子公司投资	900,324,751.34	4,840,843,640.16	
合计	<u>900,324,751.34</u>	<u>4,840,843,640.16</u>	

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
			317,628,387.61
合计			<u>317,628,387.61</u>

接上表:

对子公司投资	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
			5,741,168,391.50	
合计			<u>5,741,168,391.50</u>	

长期股权投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海现代制药营销有限公司	42,035,633.75	35,000,000.00	
上海现代制药海门有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	
国药集团容生制药有限公司	510,000,000.00		
国药集团中联药业有限公司	162,467,305.97	98,000,000.00	
国药集团川抗制药有限公司	9,165,920.62		
上海天伟生物制药有限公司	13,463,210.59		
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	13,192,680.41	8,721,000.00	
国药集团威奇达药业有限公司		1,884,528,261.21	
国药集团大同威奇达中抗制药有限公司		453,009,641.11	
国药集团汕头金石制药有限公司		349,294,615.19	
国药集团新疆制药有限公司		234,587,514.65	
青海制药(集团)有限责任公司		166,098,398.19	
国药集团三益药业(芜湖)有限公司		35,095,400.07	
国药一心制药有限公司		601,213,892.04	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
国药集团致君（深圳）制药有限公司		385,907,225.16	
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司		44,323,744.18	
深圳致君医药贸易有限公司		7,618,706.69	
国药集团工业有限公司		387,445,241.67	
合计	<u>900,324,751.34</u>	<u>4,840,843,640.16</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
			70,000,000.00
			16,500,000.00
			4,369,557.87
			225,504,327.05
			1,254,502.69
合计			<u>317,628,387.61</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		77,035,633.75	
		300,000,000.00	
		510,000,000.00	
		260,467,305.97	
		9,165,920.62	
		13,463,210.59	
		21,913,680.41	
		1,884,528,261.21	
		453,009,641.11	
		349,294,615.19	
		234,587,514.65	
		166,098,398.19	
		35,095,400.07	
		601,213,892.04	
		385,907,225.16	
		44,323,744.18	
		7,618,706.69	
		387,445,241.67	
合计		<u>5,741,168,391.50</u>	

#### 4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	529,725,979.18	653,768,085.41
其他业务收入	4,331,048.22	162,377.04
合计	<u>534,057,027.40</u>	<u>653,930,462.45</u>
主营业务成本	336,021,448.16	320,321,869.20
其他业务成本	4,838,183.33	
合计	<u>340,859,631.49</u>	<u>320,321,869.20</u>

#### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		6,055,299.27
成本法核算的长期股权投资收益	317,628,387.61	106,752,406.00
合计	<u>317,628,387.61</u>	<u>112,807,705.27</u>

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

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	9.38%	0.9809	0.9809
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.15%	0.4892	0.4892

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,491,074.35	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	121,852,319.19	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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	515,378,322.59	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	-2,405,300.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	949,596.50	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		

## 非经常性损益明细

金额

说明

(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,890,621.53
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	420,205.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>620,813,447.88</u></b>
减: 所得税影响金额	15,819,361.33
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>604,994,086.55</u></b>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	314,629,287.02
归属于少数股东的非经常性损益	290,364,799.53

## 3. 主要财务报表项目变动较大的原因说明

报表项目	2016年12月31日 (2016年度)	2016年1月1日 (2015年度)	变动比例	主要变动原因
货币资金	1,639,459,199.32	1,232,715,491.72	33.00%	主要系今年新纳入合并范围子公司上期会将闲置资金上缴至原母公司,本期全部收回,故导致货币资金大幅增加。
应收票据	1,197,259,180.67	578,035,597.11	107.13%	主要系公司加强信用管理,期末票据回款增加。
预付款项	225,903,262.19	158,981,029.17	42.09%	主要系公司期末支付材料采购款,发票未及时收到所致。
应收利息	3,098,231.58	742,263.07	317.40%	主要系本期货币资金大幅增长导致应收定期存款利息增加。
其他应收款	130,277,909.43	439,256,188.91	-70.34%	主要系本期新纳入合并范围内的子公司收回上期上缴给原母公司的现金池款项所致。
可供出售金融资产	14,812,983.77	10,812,983.77	36.99%	本期增加对有限合伙企业的第二期出资400万元。
在建工程	493,244,150.31	704,978,136.05	-30.03%	主要系武汉光谷生物城项目基建工程转固所致。
工程物资	11,151,114.96	34,427,916.37	-67.61%	主要系本期在建工程领用工程物资较多所致。
长期待摊费用	12,849,193.55	7,391,019.80	73.85%	本期新增建筑物修缮费用和GPM改造费用。
递延所得税资产	57,712,334.71	42,583,131.60	35.53%	期末应确认递延所得税的可抵扣暂时性差异较期初增加所致。
其他非流动资产	52,589,037.03	29,718,088.76	76.96%	主要系预付坪山基地工程款增加。
衍生金融负债	4,242,400.00	1,837,100.00	130.93%	汇率变动导致公允价值变动。
预收款项	135,645,277.36	293,065,771.95	-53.72%	为应对本期销售市场行情下行的市场变化,公司减少预收款形式的销售方式。
应交税费	140,889,136.11	69,947,597.24	101.42%	一方面利润增加导致当期应交所得税费用增加;另一方面工程投入减少导致可抵扣进行税额减少,应交增值税增加。
应付股利	5,516,316.89	3,534,326.67	56.08%	主要系本期新增子公司应付原个人股股东股利。
其他应付款	813,452,651.27	538,208,089.10	51.14%	公司本期实施重大资产重组,收到产权转移保证金,以及用于支付现金对价的募集资金尚未支付。
专项应付款	3,093,251.00	2,043,251.00	51.39%	收到政府拨付专门款项增加。
预计负债		27,126,764.99	-100.00%	原未决诉讼计提的预计负债,调整转入其他应收款列



报表项目	2016年12月31日 (2016年度)	2016年1月1日 (2015年度)	变动比例	主要变动原因
资本公积	3,016,982,815.49	1,922,019,990.58	56.97%	本期发行股份购买资产导致股本溢价增加。
盈余公积	153,615,017.17	114,800,725.82	33.81%	本期计提盈余公积。
税金及附加	122,247,713.75	68,888,846.17	77.46%	主要系本期增值税会计政策变更,将“土地使用税、房产税、印花税、车船税”等相关税费调整至税金及附加披露列示,上期比较报表未予以追溯调整,故大幅增加。
资产减值损失	59,394,045.58	33,126,735.05	79.29%	本期计提坏账准备增加所致。
公允价值变动收益	-2,405,300.00	-352,000.00	583.32%	系衍生金融负债公允价值变动。
投资收益	15,692,226.78	22,979,312.68	-31.71%	联营企业本期利润下降,按照权益法核算确认的投资收益随着减少。
营业外收入	162,178,820.20	101,204,736.85	60.25%	本期收到拆迁补偿款。

上海现代制药股份有限公司

二〇一七年三月二十一日



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.



2013年 4月 08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.



2010年 4月 30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.

年 月 日

证书编号: 430100100026

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1988 年 12 月 01 日

Date of Issuance



姓名: 胡建群  
Full name: Hu Jianqun  
性别: 男  
Sex: M  
出生日期: 1976-03-20  
Date of Birth: 1976-03-20  
工作单位: 天职国际会计师事务所  
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm  
身份证号码: 432503197603203553  
Identity card No: 432503197603203553



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.



2014年 4月 30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.



2015年 4月 30日

年 月 日



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2016年4月30日



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书编号: 110101504639  
发证日期: 2014年03月25日  
Date of Issue: 2014年03月25日

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2015年4月30日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(II)



姓名: 郭海龙  
Full name: 郭海龙  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1977-02-18  
Date of birth: 1977-02-18  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码: 310102197702181217  
Identity card No.: 310102197702181217



姓名: 王磊  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1983-03-10  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 340301198303101037  
 Identity card No: \_\_\_\_\_



证书编号: 110101504641  
 发证日期: 2014年03月25日  
 Authorized issuer of CPA: 上海市注册会计师协会  
 Date of issuance: 2014 03 25



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (四)

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年03月25日

2014年03月25日



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

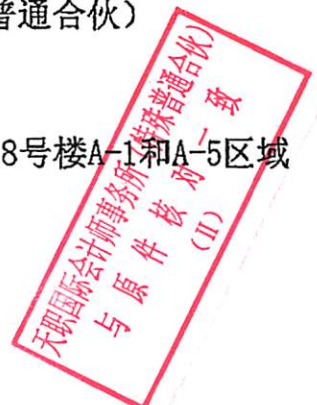
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05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。（下期出资时间为2016年06月30日；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。）



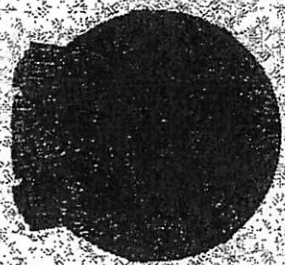
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

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



# 会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京朝阳区车公西路19号68号楼A1101  
A-5区域

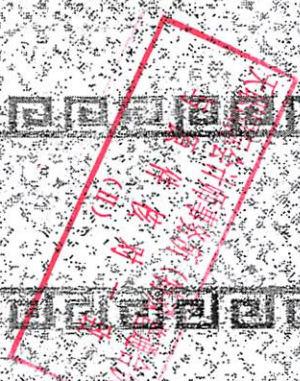
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



证书序号 NO. 019785

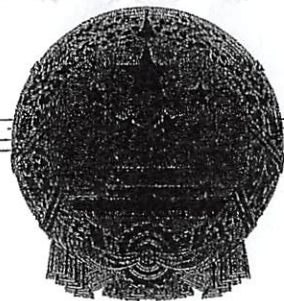
## 说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000444

# 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(II)



证书号：08

发证时间：二〇一八年五月二十七日

证书有效期至：二〇一八年五月二十七日