

亿帆医药股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10414 号

亿帆医药股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年度)

| | 目录 | 页次 |
|----|---------------------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 资产负债表和合并资产负债表 | 1-4 |
| | 利润表和合并利润表 | 5-6 |
| | 现金流量表和合并现金流量表 | 7-8 |
| | 所有者权益变动表和合并所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-73 |

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10414 号

亿帆医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的亿帆医药股份有限公司（以下简称亿帆医药）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亿帆医药管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，亿帆医药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿帆医药 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十九日

亿帆医药股份有限公司
资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十四 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 61,238,267.65 | 102,533,629.75 |
| 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 | | 14,353,969.48 | 2,666,000.00 |
| 应收账款 | (一) | 4,493,637.94 | 101,902,694.22 |
| 预付款项 | | 36,763,680.00 | 299,742.01 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (二) | 924,224,212.27 | 104,886,407.54 |
| 存货 | | | 108,897,516.05 |
| 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 | | 6,357,710.71 | 493,620.22 |
| 流动资产合计 | | 1,047,431,478.05 | 421,679,609.79 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 2,918,607,394.75 | 2,572,665,666.52 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,552,185.51 | 168,361,679.91 |
| 在建工程 | | | 2,606,271.53 |
| 工程物资 | | | 549,772.11 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | 36,097,159.58 |
| 开发支出 | | | 400,000.00 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 4,083,880.38 | 7,973,496.02 |
| 递延所得税资产 | | 12,529,248.46 | 8,190,427.06 |
| 其他非流动资产 | | 418,500.00 | 1,591,905.00 |
| 非流动资产合计 | | 2,937,191,209.10 | 2,798,436,377.73 |
| 资产总计 | | 3,984,622,687.15 | 3,220,115,987.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

亿帆医药股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注十四 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 250,000,000.00 | 264,350,856.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 1,773,856.55 | 45,402,020.77 |
| 应付账款 | | 784,088.25 | 21,022,661.72 |
| 预收款项 | | | 7,229,584.84 |
| 应付职工薪酬 | | 4,605,828.48 | 12,784,840.36 |
| 应交税费 | | 11,295,813.28 | 12,012,096.25 |
| 应付利息 | | 711,906.25 | 466,440.68 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 327,736,286.56 | 7,006,521.77 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 159,390,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 756,297,779.37 | 370,275,022.39 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 180,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 109,080,000.00 | 148,470,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | 16,176,495.48 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 289,080,000.00 | 164,646,495.48 |
| 负债合计 | | 1,045,377,779.37 | 534,921,517.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 1,100,798,107.00 | 440,319,243.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,372,882,230.28 | 2,033,361,094.28 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | 6,706,241.97 |
| 盈余公积 | | 81,627,519.12 | 51,148,658.68 |
| 未分配利润 | | 383,937,051.38 | 153,659,231.72 |
| 所有者权益合计 | | 2,939,244,907.78 | 2,685,194,469.65 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,984,622,687.15 | 3,220,115,987.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

亿帆医药股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 729,490,816.72 | 332,220,054.61 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二) | 34,313,270.47 | 29,267,537.27 |
| 应收账款 | (三) | 656,664,538.32 | 448,089,663.30 |
| 预付款项 | (四) | 148,886,722.10 | 136,500,332.60 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (五) | 216,084,533.58 | 132,289,597.07 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六) | 376,497,450.07 | 368,488,971.52 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (七) | 248,581,814.17 | 72,144,828.81 |
| 流动资产合计 | | 2,410,519,145.43 | 1,519,000,985.18 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (九) | 9,843,145.71 | 2,758,066.52 |
| 投资性房地产 | (八) | 27,268,658.56 | |
| 固定资产 | (十) | 781,820,197.38 | 734,259,967.14 |
| 在建工程 | (十一) | 34,884,057.32 | 99,634,388.89 |
| 工程物资 | (十二) | 3,311,195.10 | 4,614,483.28 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (十三) | 265,215,685.10 | 231,227,675.36 |
| 开发支出 | (十四) | 946,731,600.59 | 784,000.00 |
| 商誉 | (十五) | 2,394,504,749.79 | 1,819,039,763.47 |
| 长期待摊费用 | (十六) | 43,588,667.25 | 13,556,796.87 |
| 递延所得税资产 | (十七) | 49,376,123.63 | 29,761,656.95 |
| 其他非流动资产 | (十八) | 16,441,193.12 | 92,098,827.94 |
| 非流动资产合计 | | 4,572,985,273.55 | 3,027,735,626.42 |
| 资产总计 | | 6,983,504,418.98 | 4,546,736,611.60 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

亿帆医药股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （十九） | 1,221,132,772.66 | 736,850,856.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | （二十） | 175,339,643.20 | 151,402,020.77 |
| 应付账款 | （二十一） | 236,591,915.31 | 174,698,225.61 |
| 预收款项 | （二十二） | 138,913,651.30 | 102,748,120.53 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | （二十三） | 46,165,313.75 | 35,843,459.22 |
| 应交税费 | （二十四） | 153,361,278.93 | 73,225,195.29 |
| 应付利息 | （二十五） | 3,245,689.77 | 1,128,469.71 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | （二十六） | 434,300,651.10 | 152,604,955.98 |
| 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 | （二十七） | 159,390,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,568,440,916.02 | 1,428,501,303.11 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | （二十八） | 180,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | （二十九） | 118,080,000.00 | 157,470,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | （三十） | | 116,704.64 |
| 递延收益 | （三十一） | 23,222,853.43 | 19,479,606.59 |
| 递延所得税负债 | （三十二） | 193,205,882.16 | 30,599,330.71 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 514,508,735.59 | 237,665,641.94 |
| 负债合计 | | 3,082,949,651.61 | 1,666,166,945.05 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （三十三） | 921,091,724.68 | 260,612,860.68 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （三十四） | 1,162,719,195.21 | 1,823,198,059.21 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | （三十五） | 2,328,897.37 | |
| 专项储备 | （三十六） | 11,013,002.43 | 7,578,553.86 |
| 盈余公积 | （三十七） | 74,414,254.49 | 53,650,786.96 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （三十八） | 1,353,011,451.24 | 713,044,114.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,524,578,525.42 | 2,858,084,375.67 |
| 少数股东权益 | | 375,976,241.95 | 22,485,290.88 |
| 所有者权益合计 | | 3,900,554,767.37 | 2,880,569,666.55 |
| 负债和所有者权益总计 | | 6,983,504,418.98 | 4,546,736,611.60 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

亿帆医药股份有限公司
 利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | (四) | 479,932,503.39 | 672,722,431.03 |
| 减: 营业成本 | (四) | 354,229,599.11 | 490,165,302.89 |
| 税金及附加 | | 5,295,707.79 | 4,741,410.38 |
| 销售费用 | | 12,855,770.52 | 31,782,194.83 |
| 管理费用 | | 43,474,267.21 | 71,851,296.71 |
| 财务费用 | | -8,348,724.56 | -3,847,810.64 |
| 资产减值损失 | | 49,603,145.66 | -61,460,810.44 |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | | 286,585,079.19 | -10,808.48 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -414,920.81 | -241,933.48 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 309,407,816.85 | 139,480,038.82 |
| 加: 营业外收入 | | 1,986,537.24 | 10,004,104.03 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | | 2,361.57 |
| 减: 营业外支出 | | 2,026,963.30 | 1,047,388.47 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 3,963.30 | 822,517.62 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 309,367,390.79 | 148,436,754.38 |
| 减: 所得税费用 | | 4,578,786.39 | 19,470,928.68 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 304,788,604.40 | 128,965,825.70 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 304,788,604.40 | 128,965,825.70 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

亿帆医药股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,504,600,953.08 | 2,434,929,765.84 |
| 其中: 营业收入 | (三十九) | 3,504,600,953.08 | 2,434,929,765.84 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,605,768,070.23 | 2,073,792,655.93 |
| 其中: 营业成本 | (三十九) | 1,733,061,812.54 | 1,451,424,653.80 |
| 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 | (四十) | 49,932,805.45 | 18,521,467.72 |
| 销售费用 | (四十一) | 428,022,516.20 | 368,449,663.90 |
| 管理费用 | (四十二) | 325,519,341.19 | 188,065,726.22 |
| 财务费用 | (四十三) | 19,119,800.34 | 10,357,986.48 |
| 资产减值损失 | (四十四) | 50,111,794.51 | 36,973,157.81 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (四十五) | 625,156.10 | 16,062,187.52 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -414,920.81 | -241,933.48 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 899,458,038.95 | 377,199,297.43 |
| 加: 营业外收入 | (四十六) | 12,499,497.22 | 73,178,425.41 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | 552,707.78 | 260,248.07 |
| 减: 营业外支出 | (四十七) | 17,311,604.71 | 6,043,604.44 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 13,554,889.51 | 4,862,574.60 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 894,645,931.46 | 444,334,118.40 |
| 减: 所得税费用 | (四十八) | 211,250,208.24 | 82,372,577.71 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 683,395,723.22 | 361,961,540.69 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 704,762,728.11 | 360,573,499.90 |
| 少数股东损益 | | -21,367,004.89 | 1,388,040.79 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 4,328,805.52 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 2,328,897.37 | |
| (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 | | 2,328,897.37 | |
| 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 | | 2,328,897.37 | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 1,999,908.15 | |
| 七、综合收益总额 | | 687,724,528.74 | 361,961,540.69 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 707,091,625.48 | 360,573,499.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -19,367,096.74 | 1,388,040.79 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.64 | 0.33 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

亿帆医药股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,663,356,318.80 | 2,603,303,220.55 |
| 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 | | 32,473,964.96 | 33,845,769.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十九) 1 | 77,289,182.69 | 182,890,395.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,773,119,466.45 | 2,820,039,385.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,641,198,941.78 | 1,477,381,634.08 |
| 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 | | 270,116,777.98 | 180,213,150.24 |
| 支付的各项税费 | | 445,774,224.68 | 232,640,379.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十九) 2 | 560,183,686.88 | 527,844,071.75 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,917,273,631.32 | 2,418,079,235.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 855,845,835.13 | 401,960,150.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 537,600,000.00 | 395,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 2,054,721.74 | 871,488.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,259,189.24 | 1,415,888.80 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 16,346,237.26 | 1,462,749.36 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 559,260,148.24 | 398,750,126.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 287,504,757.25 | 217,153,238.20 |
| 投资支付的现金 | | 695,300,000.00 | 445,000,000.00 |
| 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 | | 607,985,787.85 | 564,507,516.95 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,590,790,545.10 | 1,226,660,755.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,031,530,396.86 | -827,910,628.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 6,700,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 6,700,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,871,185,295.97 | 1,298,147,981.24 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,877,885,295.97 | 1,298,147,981.24 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,116,903,379.30 | 818,826,065.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 96,710,389.08 | 65,392,093.04 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,213,613,768.38 | 884,218,158.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 664,271,527.59 | 413,929,822.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -12,609,332.01 | -5,227,759.30 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | (五十) | 475,977,633.85 | -17,248,415.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 166,109,443.21 | 183,357,858.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 642,087,077.06 | 166,109,443.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

亿帆医药股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 353,631,668.47 | 716,812,394.81 |
| 收到的税费返还 | 23,277,700.89 | 31,300,200.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 398,738,468.59 | 12,375,566.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 775,647,837.95 | 760,488,160.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 316,171,685.85 | 384,721,195.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 27,791,264.51 | 55,553,476.46 |
| 支付的各项税费 | 31,503,567.77 | 20,963,264.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 972,171,386.07 | 54,815,822.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,347,637,904.20 | 516,053,758.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -571,990,066.25 | 244,434,402.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资收到的现金 | | 180,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 287,000,000.00 | 231,125.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 134,563.00 | 702,404.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 287,134,563.00 | 180,933,529.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,126,600.34 | 12,571,462.17 |
| 投资支付的现金 | 222,500,000.00 | 337,530,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 12,070,648.32 |
| 投资活动现金流出小计 | 223,626,600.34 | 362,172,110.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 63,507,962.66 | -181,238,581.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 968,188,622.00 | 510,647,981.24 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 968,188,622.00 | 510,647,981.24 |
| 偿还债务支付的现金 | 368,539,478.00 | 497,126,065.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 54,496,882.09 | 54,455,076.79 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 39,917,909.06 |
| 筹资活动现金流出小计 | 423,036,360.09 | 591,499,051.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 545,152,261.91 | -80,851,069.85 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -12,504,884.61 | -5,227,759.30 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 24,165,273.71 | -22,883,008.41 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 36,922,993.94 | 59,806,002.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 61,088,267.65 | 36,922,993.94 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

亿帆医药股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 440,319,243.00 | | | | 2,033,361,094.28 | | | 6,706,241.97 | 51,148,658.68 | 153,659,231.72 | 2,685,194,469.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 440,319,243.00 | | | | 2,033,361,094.28 | | | 6,706,241.97 | 51,148,658.68 | 153,659,231.72 | 2,685,194,469.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 660,478,864.00 | | | | -660,478,864.00 | | | -6,706,241.97 | 30,478,860.44 | 230,277,819.66 | 254,050,438.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 304,788,604.40 | 304,788,604.40 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 30,478,860.44 | -74,510,784.74 | -44,031,924.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 30,478,860.44 | -30,478,860.44 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -44,031,924.30 | -44,031,924.30 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 660,478,864.00 | | | | -660,478,864.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 660,478,864.00 | | | | -660,478,864.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -6,706,241.97 | | | -6,706,241.97 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 843,123.30 | | | 843,123.30 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 7,549,365.27 | | | 7,549,365.27 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,100,798,107.00 | | | | 1,372,882,230.28 | | | | 81,627,519.12 | 383,937,051.38 | 2,939,244,907.78 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

亿帆医药股份有限公司
所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 440,319,243.00 | | | | 2,033,361,094.28 | | | 3,711,710.68 | 51,148,658.68 | 68,725,330.32 | 2,597,266,036.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 440,319,243.00 | | | | 2,033,361,094.28 | | | 3,711,710.68 | 51,148,658.68 | 68,725,330.32 | 2,597,266,036.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,994,531.29 | | 84,933,901.40 | 87,928,432.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 128,965,825.70 | 128,965,825.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -44,031,924.30 | -44,031,924.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -44,031,924.30 | -44,031,924.30 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 2,994,531.29 | | | 2,994,531.29 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 5,221,318.64 | | | 5,221,318.64 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,226,787.35 | | | 2,226,787.35 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 440,319,243.00 | | | | 2,033,361,094.28 | | | 6,706,241.97 | 51,148,658.68 | 153,659,231.72 | 2,685,194,469.65 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

亿帆医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------------|---------------|---------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 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 | 260,612,860.68 | | | | 1,823,198,059.21 | | | 7,578,553.86 | 53,650,786.96 | | 713,044,114.96 | 22,485,290.88 | 2,880,569,666.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 260,612,860.68 | | | | 1,823,198,059.21 | | | 7,578,553.86 | 53,650,786.96 | | 713,044,114.96 | 22,485,290.88 | 2,880,569,666.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 660,478,864.00 | | | | -660,478,864.00 | | 2,328,897.37 | 3,434,448.57 | 20,763,467.53 | | 639,967,336.28 | 353,490,951.07 | 1,019,985,100.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 704,762,728.11 | -21,367,004.89 | 683,395,723.22 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | 2,328,897.37 | | | | | 374,857,955.96 | 377,186,853.33 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | 2,328,897.37 | | | | | 6,700,000.00 | 9,028,897.37 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | 368,157,955.96 | 368,157,955.96 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 20,763,467.53 | | -64,795,391.83 | | -44,031,924.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 20,763,467.53 | | -20,763,467.53 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -44,031,924.30 | | -44,031,924.30 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 660,478,864.00 | | | | -660,478,864.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 660,478,864.00 | | | | -660,478,864.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 3,434,448.57 | | | | | 3,434,448.57 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 16,846,318.83 | | | | | 16,846,318.83 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 13,411,870.26 | | | | | 13,411,870.26 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 921,091,724.68 | | | | 1,162,719,195.21 | | 2,328,897.37 | 11,013,002.43 | 74,414,254.49 | | 1,353,011,451.24 | 375,976,241.95 | 3,900,554,767.37 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

亿帆医药股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|--------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 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 | 260,612,860.68 | | | | 1,826,837,292.77 | | | 6,559,451.61 | 30,042,966.57 | | 420,110,359.75 | -687,134.94 | 2,543,475,796.44 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 260,612,860.68 | | | | 1,826,837,292.77 | | | 6,559,451.61 | 30,042,966.57 | | 420,110,359.75 | -687,134.94 | 2,543,475,796.44 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -3,639,233.56 | | | 1,019,102.25 | 23,607,820.39 | | 292,933,755.21 | 23,172,425.82 | 337,093,870.11 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 360,573,499.90 | 1,388,040.79 | 361,961,540.69 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -3,639,233.56 | | | | | | | 21,784,385.03 | 18,145,151.47 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 20,945,151.46 | 20,945,151.46 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | -3,639,233.56 | | | | | | | 839,233.57 | -2,799,999.99 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 23,607,820.39 | | -67,639,744.69 | | -44,031,924.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 23,607,820.39 | | -23,607,820.39 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -44,031,924.30 | | -44,031,924.30 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 1,019,102.25 | | | | | 1,019,102.25 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 9,258,542.52 | | | | | 9,258,542.52 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 8,239,440.27 | | | | | 8,239,440.27 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 260,612,860.68 | | | | 1,823,198,059.21 | | | 7,578,553.86 | 53,650,786.96 | | 713,044,114.96 | 22,485,290.88 | 2,880,569,666.55 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

亿帆医药股份有限公司 二零一六年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司基本情况

亿帆医药股份有限公司（以下简称“亿帆医药”、“公司”或“本公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37 号文批准，在杭州临安生物化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，设立时的股东为杭州临安申光贸易有限责任公司、临安博联生物技术有限公司和林关羽、吴彩莲、殷杭华、陈光良、汪军等五位自然人，于 2000 年 11 月 10 日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为【330000000007443】的《企业法人营业执照》。公司股票于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。2005 年 8 月 12 日实施股权分置改革后公司股票均为流通股。

2014 年 9 月，经中国证监会《关于核准浙江杭州鑫富药业股份有限公司向程先锋等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]920 号）核准，公司实施重大资产重组，程先锋成为本公司的控股股东、实际控制人。

公司法人代表：程先锋

公司注册地址：浙江省临安市经济开发区

公司总部地址：浙江省临安锦城街道琴山 50 号

营业执照统一社会信用代码：91330000725254155R

公司主要从事医药产品、医用原料药和高分子材料的研发、生产和销售。

2、 合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括 40 家公司，截至期末合并范围内公司情况详见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注(六)“合并范围的变更”。

3、 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司 2017 年第六届董事会第九次会议于 2017 年 3 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

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

2、 持续经营评价

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

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利

率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 占应收款项账面余额 10% 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

| 确定组合的依据 | |
|----------------|------------------------------|
| 账龄组合 | 账龄状态划分 |
| 信用证组合 | 以信用证结算为主要风险特征划分 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 信用证组合 | 对信用证结算的应收款项, 因无坏账风险, 不计提坏账准备 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1 至 2 年 | 15 | 15 |
| 2 至 3 年 | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大但信用风险重大 |
| 坏账准备的计提方法 | 对有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备 |

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 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。具体为原材料, 在产品, 半成品, 产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为:

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 5-10 | 4.75-2.375 |
| 房屋装修及附属设备 | 10 | 5-10 | 9.50 |
| 机器设备 | 5-15 | 5-10 | 19.00-6.33 |
| 辅助设备 | 3-5 | 5-10 | 31.67-19.00 |
| 运输工具 | 4-10 | 5-10 | 23.75-9.50 |
| 办公设备及电子设备 | 3-5 | 5-10 | 31.67-19.00 |
| 安全设备 | 1 | 0 | 100.00 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十五） 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----------|--------|--------------|
| 土地使用权 | 40-50 | 按产权证上载明的使用年限 |
| 专利及非专利技术 | 5-10 | 预计受益年限 |
| 软件 | 5-10 | 预计受益年限 |

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

本公司药品药剂的内部研究开发项目进入开发阶段的开始时点为药品药剂进入 II 临床试验或类似时点,结束时点为取得生产许可证。口服类化学仿制药

进入开发阶段的时点为完成生物等效试验时，结束时点为取得生产许可证。

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括排污有偿使用费、房屋改造、土地租赁费等。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列

条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销产品：在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时确认收入。

外销产品：在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时确认收入。

在国外仓库寄售商品：在公司根据国外寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，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的计量时确认收入。

2、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

（二十三）政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇

风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定:

提示:财政部于 2015 年 12 月发布《商品期货套期业务会计处理暂行规定》(财会[2015]18 号,自 2016 年 1 月 1 日起施行。企业从事商品期货套期业务,可以选择执行该暂行规定(也可以不执行,继续执行《企业会计准则第 24 号——套期保值》)。如果选择执行该暂行规定,则对于商品期货套期业务不再适用《企业会计准则第 24 号——套期保值》,且必须按照该暂行规定中有关披露要求进行披露。该暂行规定与《企业会计准则第 24 号——套期保值》相比,在套期会计处理上,没有差异,仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

以下会计政策适用于继续执行《企业会计准则第 24 号——套期保值》的企业:在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易,被套期风险的性质,以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,本公司认定其为高度有效:

(1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

以下会计政策适用于对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的企业:

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

对于商品套期业务,应当符合下列套期有效性的要求:

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务,应当同时满足下列有效性的要求:

- (1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

3、套期会计处理方法:

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收

益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|------|---|
| (1)将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。 | 无 | 税金及附加 |
| (2)将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 无 | 调增税金及附加 9,561,355.94 元，调减管理费用 9,561,355.94 元。 |

除上述外，本报告期公司主要会计政策未发生重大变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生重大变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、3%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%、9%、5% |
| 营业税 | 按应税营业收入计征 | 服务业-租赁按 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 9%、15%、25% |

说明：

(1) 根据浙江省科学技术厅浙科发高〔2011〕263 号文件，被认定为高新技术企业，2014 年 9 月已通过浙江省高新技术企业领导小组评审，2016 年 3 月 29 日公司第五届董事会第四十次会议审议通过了《关于完成母公司与全资子公司内部资产重组剥离的议案》，以 2016 年 2 月 29 日为基准日完成剥离，剥离后公司研发不再符合高新技术企业的认证标准，2016 年公司所得税税率按 25% 计提。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 自 2016 年 5 月 1 日起，咨询服务、租赁业务由缴纳营业税改为缴纳增值税。

(二) 税收优惠及批文

1、所得税

1) 本公司：根据财政部和国家税务总局《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》(财税〔2006〕111 号) 的有关规定，本公司获准作为福利企业按实际支付给残疾职工工资的 2 倍在税前扣除应纳税所得额。

2) 孙公司重庆鑫富化工有限公司：根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告(国家税务总局公告 2015 年第 14 号)，于 2015 年 5 月 19 日收到重庆市长寿区开发和改革委员会的《西部地区鼓励类产业项目确认书》，被认定为新增鼓励类产业项目内资企业，享受西部大开发税率减免。自 2014 年 10 月 1 日起 10 年内，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

3) 孙公司阿里宏达盛康药业有限公司：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知藏政发〔2014〕51 号文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。2015 年度适用 9% 的企业所得税税率。

4) 孙公司西藏恩海百进医药科技有限公司：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知藏政发〔2014〕51 号文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，自 2016 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。2016 年度适用 9% 的企业所得税税率。

5) 孙公司西藏宏达众信医药科技有限责任公司：根据拉经开发〔2016〕5 号文件暨拉萨经济技术开发区关于印发《西藏拉萨经济技术开发区关于支持入区企业发展的若干意见(暂行)》的通知，第二章第四条内容为：经开区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的优惠税率。当前企业所得税按照《西藏自治区企业所得税

政策实施办法》，(藏政发【2014】51 号)执行。自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收经开区企业应缴纳企业所得税中属于地方分享的部分。西藏宏达众信医药科技有限责任公司 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止企业所得税率按 9% 执行，2017 年 12 月 31 日后企业所得税率按 15% 执行。

6)孙公司成都天宇联盟医药科技有限公司为小规模纳税人，并于 2015 年 10 月 9 日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局认定为高新技术企业，2015 年 10 月 9 日复审通过的高新技术企业认定，从 2015 年至 2017 年，公司企业所得税可减按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

1、货币资金的分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | | | | |
| 人民币 | | | 137,884.59 | | | 194,843.76 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | | | 219,306,258.83 | | | 138,738,592.87 |
| 美元 | 55,426,976.46 | 6.9370 | 384,496,935.72 | 2,926,310.50 | 6.4936 | 19,002,289.89 |
| 欧元 | 4,693,606.93 | 7.3086 | 34,303,695.60 | 1,152,006.52 | 7.0952 | 8,173,716.69 |
| 英镑 | 451,536.22 | 8.5094 | 3,842,302.32 | | | |
| 小计 | | | 641,949,192.47 | | | 165,914,599.45 |
| 其他货币资金 | | | | | | - |
| 人民币 | | | 87,403,739.66 | | | 166,110,611.40 |
| 合计 | | | 729,490,816.72 | | | 332,220,054.61 |

2、受限制的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 71,957,832.59 | 117,460,581.83 |
| 信用证保证金 | 15,445,907.07 | 33,650,029.57 |
| 保理融资保证金 | | 15,000,000.00 |
| 合计 | 87,403,739.66 | 166,110,611.40 |

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 21,954,897.92 | 18,642,547.59 |
| 商业承兑汇票 | 12,358,372.55 | 10,624,989.68 |
| 合计 | 34,313,270.47 | 29,267,537.27 |

2、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据 86,567,807.10 元，被追索风险小，公司均终止确认。

3、出票人未履约而将票据转应收账款情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无出票人未履约而将票据转应收账款情况。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 704,580,480.44 | 97.70 | 48,609,881.28 | 6.90 | 481,083,135.96 | 96.78 | 34,828,687.62 | 7.24 |
| 账龄组合 | 704,580,480.44 | 97.70 | 48,609,881.28 | 6.90 | 481,083,135.96 | 96.78 | 34,828,687.62 | 7.24 |
| 信用证组合 | | | | | | | | |
| 组合小计 | 704,580,480.44 | 97.70 | 48,609,881.28 | 6.90 | 481,083,135.96 | 96.78 | 34,828,687.62 | 7.24 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 16,618,186.66 | 2.30 | 15,924,247.50 | 95.82 | 15,985,480.24 | 3.22 | 14,150,265.28 | 88.52 |
| 合计 | 721,198,667.10 | 100.00 | 64,534,128.78 | 8.95 | 497,068,616.20 | 100.00 | 48,978,952.90 | 9.85 |

2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 653,730,918.78 | 92.79 | 32,688,945.95 | 5.00 | 450,063,608.69 | 93.55 | 22,503,180.44 | 5.00 |
| 1-2 年 | 37,936,634.27 | 5.38 | 5,690,495.14 | 15.00 | 19,402,427.85 | 4.03 | 2,910,364.17 | 15.00 |
| 2-3 年 | 5,364,974.42 | 0.76 | 2,682,487.22 | 50.00 | 4,403,912.84 | 0.92 | 2,201,956.43 | 50.00 |
| 3 年以上 | 7,547,952.97 | 1.07 | 7,547,952.97 | 100.00 | 7,213,186.58 | 1.50 | 7,213,186.58 | 100.00 |
| 合计 | 704,580,480.44 | 100.00 | 48,609,881.28 | | 481,083,135.96 | 100.00 | 34,828,687.62 | |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备金额

| 项目 | 年初余额 | 本期转入 | 本期计提 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------|---------------|------------|----|-----------|---------------|
| | | | | 转回 | 转销 | 其他减少 | |
| 坏账准备 | 48,978,952.90 | 10,535.00 | 16,440,370.98 | 802,563.87 | | 93,166.23 | 64,534,128.78 |

说明：本期转入系本期重大资产重组及非同一控制下企业购买日前已计提坏账准备，其他减少为处置子公司减少的坏账准备。

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------|---------------|---------------|---------|-------------|
| EVA 货款 | 3,727,684.80 | 3,727,684.80 | 100.00 | 诉讼终结，预计无法收回 |
| PBAT 货款 | 5,911,763.69 | 5,911,763.69 | 100.00 | 涉及诉讼，单项计提 |
| PVB 树脂款 | 3,150,665.99 | 3,150,665.99 | 100.00 | 涉及诉讼，单项计提 |
| PVB 胶片款 | 3,808,632.18 | 3,114,693.02 | 81.78 | 涉及诉讼，单项计提 |
| 其他货款 | 19,440.00 | 19,440.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 16,618,186.66 | 15,924,247.50 | | |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 40,663,595.00 | 5.64 | 2,033,179.75 |
| 第二名 | 35,192,706.00 | 4.88 | 1,759,635.30 |
| 第三名 | 29,590,194.00 | 4.10 | 1,479,509.70 |
| 第四名 | 19,484,620.16 | 2.70 | 974,231.01 |
| 第五名 | 18,440,432.10 | 2.56 | 922,021.61 |
| 合计 | 143,371,547.26 | 19.88 | 7,168,577.37 |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 138,331,920.46 | 92.91 | 135,589,732.26 | 99.33 |
| 1 至 2 年 | 10,554,801.64 | 7.09 | 910,600.34 | 0.67 |
| 合计 | 148,886,722.10 | 100.00 | 136,500,332.60 | 100.00 |

说明：期末账龄超过一年且金额重大的预付款项主要系公司为保证部分代理产品药品货源及时供应，按代理协议约定先支付货款，但因各地招标销售上量时间较长，公司为控制合理库存以实际销售执行发货所致。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|-------------------|
| 第一名 | 38,267,093.31 | 25.70 |
| 第二名 | 36,746,080.00 | 24.68 |
| 第三名 | 8,473,393.48 | 5.69 |

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|-------------------|
| 第四名 | 6,537,939.68 | 4.39 |
| 第五名 | 3,439,114.45 | 2.31 |
| 合计 | 93,463,620.92 | 62.77 |

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 238,762,232.79 | 99.61 | 22,677,699.21 | 9.50 | 143,486,198.47 | 99.93 | 11,202,601.40 | 7.81 |
| 账龄组合 | 238,762,232.79 | 99.61 | 22,677,699.21 | 9.50 | 143,486,198.47 | 99.93 | 11,202,601.40 | 7.81 |
| 信用证组合 | | | | | | | | |
| 组合小计 | 238,762,232.79 | 99.61 | 22,677,699.21 | 9.50 | 143,486,198.47 | 99.93 | 11,202,601.40 | 7.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 931,700.00 | 0.39 | 931,700.00 | 100.00 | 106,000.00 | 0.07 | 100,000.00 | 94.34 |
| 合计 | 239,693,932.79 | 100.00 | 23,609,399.21 | 9.85 | 143,592,198.47 | 100.00 | 11,302,601.40 | 7.81 |

2、其他应收款性质分类

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 押金保证金 | 128,841,035.43 | 12,531,245.28 | 101,167,992.38 | 6,657,758.45 |
| 待退采购货款 | 44,165,595.66 | 4,051,706.67 | 4,868,423.75 | 1,614,465.03 |
| 备付金 | 9,831,004.93 | 822,366.77 | 14,087,017.42 | 893,805.13 |
| 应收出口退税 | 5,014,031.36 | 250,701.57 | 2,047,342.74 | 102,367.14 |
| 其他 | 51,842,265.41 | 5,953,378.92 | 21,421,422.18 | 2,034,205.65 |
| 合计 | 239,693,932.79 | 23,609,399.21 | 143,592,198.47 | 11,302,601.40 |

3、其他应收款账龄分类

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 171,783,856.58 | 71.95 | 8,589,264.46 | 5.00 | 138,135,190.88 | 96.27 | 6,906,759.54 | 5.00 |
| 1-2年 | 61,703,695.28 | 25.84 | 9,255,554.30 | 15.00 | 719,687.38 | 0.50 | 107,953.11 | 15.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-------|----------------|-----------|---------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 2-3 年 | 883,600.94 | 0.37 | 441,800.47 | 50.00 | 886,862.94 | 0.62 | 443,431.48 | 50.00 |
| 3 年以上 | 4,391,079.99 | 1.84 | 4,391,079.98 | 100.00 | 3,744,457.27 | 2.61 | 3,744,457.27 | 100.00 |
| 合计 | 238,762,232.79 | 100.00 | 22,677,699.21 | | 143,486,198.47 | 100.00 | 11,202,601.40 | |

注：期末 1 年以上其他应收款项账龄大于期初金额系本期非同一控制下企业合并新转入的其他应收款项。

4、 本期计提、收回或转回的坏账准备金额

| 项目 | 年初余额 | 本期转入 | 本期计提 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|------------|----|------------|---------------|
| | | | | 转回 | 转销 | 其他减少 | |
| 坏账准备 | 11,302,601.40 | 1,168,602.60 | 12,236,067.16 | 461,738.47 | | 636,133.48 | 23,609,399.21 |

说明：本期转入系本期重大资产重组及非同一控制下企业购买日前已计提坏账准备，其他减少为处置子公司减少的坏账准备。

5、 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 账面余额 | 及占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%) | 账龄 | 坏账准备 | 性质或内容 |
|------------------|---------------|------------------------------|-------|--------------|-------|
| 涡阳县非税收入 征收管理局 | 22,000,000.00 | 9.18 | 1 年以内 | 1,100,000.00 | 保证金 |
| 杨春波 | 13,500,000.00 | 5.63 | 1 年以内 | 675,000.00 | 股权转让款 |
| 北京康仁堂药业有 限公司 | 12,420,918.00 | 5.18 | 1 年以内 | 621,045.90 | 保证金 |
| 六安市金安区妇幼 保健院 | 10,000,000.00 | 4.17 | 1 年以内 | 500,000.00 | 保证金 |
| 西藏海明医药科技 有限公司 | 8,000,000.00 | 3.34 | 1 年以内 | 400,000.00 | 保证金 |
| 合计 | 65,920,918.00 | 27.50 | | 3,296,045.90 | |

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 56,888,564.72 | 1,251,943.24 | 55,636,621.48 | 70,987,545.57 | 874,331.31 | 70,113,214.26 |
| 在产品 | 62,897,236.36 | 3,856,253.07 | 59,040,983.29 | 43,504,030.06 | 3,276,413.43 | 40,227,616.63 |
| 半成品 | 22,791,812.69 | - | 22,791,812.69 | 20,854,065.74 | | 20,854,065.74 |
| 产成品 | 245,632,716.61 | 6,604,684.00 | 239,028,032.61 | 246,294,700.76 | 9,000,625.87 | 237,294,074.89 |
| 合计 | 388,210,330.38 | 11,712,880.31 | 376,497,450.07 | 381,640,342.13 | 13,151,370.61 | 368,488,971.52 |

2、 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------|--------------|-------|----------|--------------|---------------|
| | | 本期转入 | 本期计提 | 转回 | 转销 | 核销 | |
| 原材料 | 874,331.31 | | 596,359.72 | | 9,255.54 | 209,492.25 | 1,251,943.24 |
| 在产品 | 3,276,413.43 | | 579,839.64 | | | | 3,856,253.07 |
| 产成品 | 9,000,625.87 | | 2,848,197.19 | | | 5,244,139.06 | 6,604,684.00 |
| 合 计 | 13,151,370.61 | | 4,024,396.55 | | 9,255.54 | 5,453,631.31 | 11,712,880.31 |

说明：

- 1) 本期转销存货跌价准备系将已计提存货跌价准备存货领用所致。
- 2) 本期核销存货跌价准备系将已计提存货跌价准备存货报废所致。
- 3) 存货跌价准备可变现净值的依据

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 |
|------|-------------------------|
| 原材料 | 估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定 |
| 在产品 | 估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定 |
| 库存商品 | 估计售价减去、销售费用和税金后确定 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 银行理财产品 | 197,500,000.00 | 47,000,000.00 |
| 待抵扣增值税 | 46,734,336.54 | 21,770,798.19 |
| 预缴企业所得税 | 1,499,800.03 | 1,070,799.85 |
| 待摊费用 | 2,847,677.60 | 2,303,230.77 |
| 合 计 | 248,581,814.17 | 72,144,828.81 |

(八) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|----------------|---------------|
| 1. 账面原值 | |
| (1) 2015.12.31 | |
| (2) 本期增加金额 | 39,131,265.65 |
| (3) 本期减少金额 | |
| (4) 2016.12.31 | 39,131,265.65 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | |
| (1) 2015.12.31 | |
| (2) 本期增加金额 | 8,076,562.04 |
| — 固定资产转入 | 6,391,716.05 |
| — 本期计提金额 | 1,684,845.99 |
| (3) 本期减少金额 | |

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|---------------------|---------------|
| (4) 2016.12.31 | 8,076,562.04 |
| 3. 减值准备 | |
| (1) 2015.12.31 | |
| (2) 本期增加金额 | 3,786,045.05 |
| (3) 本期减少金额 | |
| (4) 2016.12.31 | 3,786,045.05 |
| 4. 账面价值 | |
| (1) 2016.12.31 账面价值 | 27,268,658.56 |
| (2) 2015.12.31 账面价值 | |

说明：期末投资性房地产主要是杭州鑫富科技有限公司出租位于临安经济开发区南环路的厂区土地和房产。其中青山厂区 1#厂房留作自用，其余整体转为投资性房地产。

2、期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 青山厂房及仓库 | 9,189,723.81 | 资料不全，难以办理 |
| 青山车间及附房 | 2,813,135.12 | 资料不全，难以办理 |
| 合计 | 12,002,858.93 | |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|--------------|----------|----------|
| | | 本期投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 安徽医健投资管理有限公司 | 2,758,066.52 | 7,500,000.00 | | -414,920.81 | | | | | 9,843,145.71 | | |

说明：2015 年 5 月 29 日，公司第五届董事会第三十次（临时）会议，审议通过了《关于与控股股东共同投资设立医疗健康产业投资公司暨关联交易的议案》，医疗健康产业投资公司注册资本 2 亿元，其中：本公司以货币方式出资 3000 万元，占注册资本的 15%，实际控制人程先锋先生以货币方式出资 1.7 亿元，占注册资本的 85%。

截止报告日公司已出资总额 1050 万元。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 房屋装修及附属设备 | 机器设备 | 辅助设备 | 运输工具 | 办公设备及电子设备 | 安全设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 566,129,441.35 | 25,942,742.07 | 653,195,673.57 | 739,070.26 | 32,331,338.64 | 29,993,571.41 | 1,617,104.11 | 1,309,948,941.41 |
| (2) 本期增加金额 | 7,266,971.00 | 1,803,924.51 | 200,488,698.49 | 4,763,980.72 | 1,838,063.40 | 16,398,444.18 | | 232,560,082.30 |
| —购置 | 6,658,786.86 | 727,317.16 | 12,538,000.22 | 224,240.41 | 1,061,157.40 | 4,600,425.46 | | 25,809,927.51 |
| —在建工程转入 | 177,944.94 | 38,071.79 | 123,848,331.30 | 4,539,740.31 | | 9,404,857.91 | | 138,008,946.25 |
| —企业合并增加 | 430,239.20 | 1,038,535.56 | 64,102,366.97 | | 776,906.00 | 2,393,160.81 | | 68,741,208.54 |
| (3) 本期减少金额 | 44,094,909.40 | | 122,726,360.85 | 2,858.98 | 2,420,586.39 | 3,827,398.52 | 168,896.89 | 173,241,011.03 |
| —处置或报废 | 4,963,643.75 | | 80,129,788.64 | 2,858.98 | 2,420,586.39 | 3,827,398.52 | 168,896.89 | 91,513,173.17 |
| —转入投资性房地产 | 39,131,265.65 | | | | | | | 39,131,265.65 |

亿帆医药股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 | 房屋装修及附属设备 | 机器设备 | 辅助设备 | 运输工具 | 办公设备及电子设备 | 安全设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| —转入在建工程 | | | 42,596,572.21 | | | | | 42,596,572.21 |
| (4) 期末余额 | 529,301,502.95 | 27,746,666.58 | 730,958,011.21 | 5,500,192.00 | 31,748,815.65 | 42,564,617.07 | 1,448,207.22 | 1,369,268,012.68 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 97,169,554.38 | 19,230,587.00 | 308,001,499.41 | 103,038.80 | 18,454,154.09 | 20,774,990.76 | 1,617,104.11 | 465,350,928.55 |
| (2) 本期增加金额 | 18,383,738.29 | 3,396,604.36 | 59,990,455.22 | 418,499.71 | 3,447,116.03 | 5,427,457.51 | | 91,063,871.12 |
| —计提 | 18,121,639.17 | 3,030,691.24 | 45,601,121.29 | 418,499.71 | 2,816,431.65 | 4,429,620.98 | | 74,418,004.04 |
| —企业合并增加 | 262,099.12 | 365,913.12 | 14,389,333.93 | | 630,684.38 | 997,836.53 | | 16,645,867.08 |
| (3) 本期减少金额 | 9,051,351.91 | | 44,298,544.57 | | 1,427,644.11 | 2,697,576.43 | 168,896.89 | 57,644,013.91 |
| —处置或报废 | 974,789.87 | | 29,911,798.39 | | 1,427,644.11 | 2,697,576.43 | 168,896.89 | 35,180,705.69 |
| —转入投资性房地产 | 8,076,562.04 | | | | | | | 8,076,562.04 |
| —转入在建工程 | | | 14,386,746.18 | | | | | 14,386,746.18 |
| (4) 期末余额 | 106,501,940.76 | 22,627,191.36 | 323,693,410.06 | 521,538.51 | 20,473,626.01 | 23,504,871.84 | 1,448,207.22 | 498,770,785.76 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 10,317,935.76 | | 99,303,147.88 | | 238,767.89 | 478,194.19 | | 110,338,045.72 |
| (2) 本期增加金额 | 12,243,695.03 | | 5,481,149.64 | | | 558,575.31 | | 18,283,419.98 |
| —计提 | 12,243,695.03 | | 5,481,149.64 | | | 558,575.31 | | 18,283,419.98 |
| —企业合并增加 | | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 3,786,045.05 | | 35,564,416.58 | | 32,831.10 | 561,143.43 | | 39,944,436.16 |
| —处置或报废 | | | 35,564,416.58 | | 32,831.10 | 561,143.43 | | 36,158,391.11 |
| —转入投资性房地产 | 3,786,045.05 | | | | | | | 3,786,045.05 |
| (4) 期末余额 | 18,775,585.74 | | 69,219,880.94 | | 205,936.79 | 475,626.07 | | 88,677,029.54 |
| 4. 账面价值 | | | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 404,023,976.45 | 5,119,475.22 | 338,044,720.21 | 4,978,653.49 | 11,069,252.85 | 18,584,119.16 | | 781,820,197.38 |
| (2) 年初账面价值 | 458,641,951.21 | 6,712,155.07 | 245,891,026.28 | 636,031.46 | 13,638,416.66 | 8,740,386.46 | | 734,259,967.14 |

2、 期末暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 9,778,430.73 | 4,104,843.73 | - | 5,673,587.00 |
| 机器设备 | 32,638,533.73 | 20,917,998.82 | 7,785,885.52 | 3,934,649.39 |
| 办公设备及电子设备 | 226,436.08 | 190,242.72 | 5,194.00 | 30,999.36 |
| 合计 | 42,643,400.54 | 25,213,085.27 | 7,791,079.52 | 9,639,235.75 |

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------------|---------------|------------|
| 杭州鑫富 PBS 项目房产 | 14,704,594.11 | 资料不全, 难以办理 |
| 杭州鑫富喷雾干燥车间、COS 泛酸钙车间 | 7,835,680.55 | 资料不全, 难以办理 |
| 湖州鑫富丙酸、PVB 项目房产 | 3,937,988.87 | 资料不全, 难以办理 |
| 合肥肥西地块综合厂房 | 3,666,912.41 | 规划变更 |
| 天联药业部分车间、仓库 | 24,457,231.05 | 正在办理 |
| 合计 | 54,602,406.99 | |

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 宿州亿帆生产基地建设项目 | 6,636,872.72 | | 6,636,872.72 | 39,753,599.62 | | 39,753,599.62 |
| 湖州鑫富 PVB 项目 | 2,466,522.65 | | 2,466,522.65 | 5,963,104.25 | | 5,963,104.25 |
| 重庆鑫富污水处理优化 | 1,501,089.90 | | 1,501,089.90 | 2,395,136.33 | | 2,395,136.33 |
| 天联药业生产基地二期工程 | 1,294,896.89 | | 1,294,896.89 | | | |
| 湖州鑫富丙酸项目 | | | | 1,641,624.74 | | 1,641,624.74 |
| 澳华制药隔间工程 | | | | 317,542.63 | | 317,542.63 |
| 安庆鑫富 β-氨基丙酸项目 | 19,224,167.77 | 408,058.47 | 18,816,109.30 | 22,820,994.84 | 16,216.29 | 22,804,778.55 |
| 重庆鑫富泛解酸内脂节能技改 | | | | 20,812,826.21 | | 20,812,826.21 |
| 零星工程 | 4,168,565.86 | | 4,168,565.86 | 5,945,776.56 | | 5,945,776.56 |
| 合计 | 35,292,115.79 | 408,058.47 | 34,884,057.32 | 99,650,605.18 | 16,216.29 | 99,634,388.89 |

2、 重大在建工程项目变动情况

| 工程项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末余额 |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|---------------|
| 宿州亿帆生产基地建设项目 | 180,000,000.00 | 39,753,599.62 | | 33,018,365.29 | 98,361.61 | 94.61 | 产线验收中 | | | | 自筹 | 6,636,872.72 |
| 安庆鑫富 β-氨基丙酸项目 | 55,622,000.00 | 22,820,994.84 | 36,061,407.79 | 39,658,234.86 | | 71.30 | | | | | 自筹 | 19,224,167.77 |
| 重庆鑫富 6000 吨/年 D--泛解酸内脂节能技改 | 18,000,000.00 | 20,812,826.21 | | 18,488,588.28 | 2,324,237.93 | 102.71 | | | | | 自筹 | - |
| 天联药业—生产基地二期工程 | 8,600,000.00 | 30,596.21 | 1,264,300.68 | | | 15.06 | 在建 | | | | 自筹 | 1,294,896.89 |
| 杭州鑫富技改工程 | | | 7,579,532.68 | 7,019,891.34 | 178,305.21 | | 技改 | | | | 自筹 | 381,336.13 |
| 湖州鑫富 PVB 项目 | | 5,963,104.25 | 142,350.17 | 3,638,931.77 | | | 技改 | | | | 自筹 | 2,466,522.65 |
| 湖州鑫富丙酸项目 | | 1,641,624.74 | 170.93 | 1,566,195.67 | 75,600.00 | | 项目转移 | | | | 自筹 | |
| 澳华制药 GMP 改造 | | 317,542.63 | 34,323,282.87 | 28,908,814.12 | 5,732,011.38 | | 已完成 | | | | 自筹 | |
| 合计 | 262,222,000.00 | 91,340,288.50 | 79,371,045.12 | 132,299,021.33 | 8,408,516.13 | | | | | | | 30,003,796.16 |

说明：其他减少主要为澳华制药 GMP 改造拆除报废设备及重庆鑫富 D--泛解酸内脂技改项目试制品入库冲回。

(十二) 工程物资

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面金额 | 减值准备 | 账面金额 | 减值准备 |
| 专用设备 | 5,011,842.38 | 2,244,226.00 | 9,147,886.23 | 4,933,242.92 |
| 专用材料 | 856,559.62 | 312,980.90 | 712,820.87 | 312,980.90 |
| 合计 | 5,868,402.00 | 2,557,206.90 | 9,860,707.10 | 5,246,223.82 |

(十三) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权及非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 年初余额 | 216,960,319.11 | 53,092,886.30 | 1,275,238.58 | 271,328,443.99 |
| (2) 本期增加金额 | 15,535,323.20 | 30,292,353.32 | 82,888.89 | 45,910,565.41 |
| —购置 | 15,535,323.20 | 28,592,880.30 | 82,888.89 | 44,211,092.39 |
| —内部研发 | | | | |
| —企业合并增加 | | 1,699,473.02 | | 1,699,473.02 |
| (3) 本期减少金额 | | | 58,623.62 | 58,623.62 |
| —处置 | | | 58,623.62 | 58,623.62 |
| —其他减少 | | | | |
| (4) 期末余额 | 232,495,642.31 | 83,385,239.62 | 1,299,503.85 | 317,180,385.78 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 年初余额 | 20,723,447.90 | 17,833,749.05 | 836,238.47 | 39,393,435.42 |
| (2) 本期增加金额 | 5,775,277.46 | 5,911,510.42 | 191,447.31 | 11,878,235.19 |
| —计提 | 5,288,039.59 | 5,747,799.78 | 191,447.31 | 11,227,286.68 |
| —企业合并增加 | 487,237.87 | 163,710.64 | | 650,948.51 |
| (3) 本期减少金额 | | | 14,303.14 | 14,303.14 |
| —处置 | | | 14,303.14 | 14,303.14 |
| —其他减少 | | | | |
| (4) 期末余额 | 26,498,725.36 | 23,745,259.47 | 1,013,382.64 | 51,257,367.47 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 年初余额 | | 707,333.21 | | 707,333.21 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —其他减少 | | | | |
| (4) 期末余额 | | 707,333.21 | | 707,333.21 |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 205,996,916.95 | 58,932,646.94 | 286,121.21 | 265,215,685.10 |
| (2) 年初账面价值 | 196,236,871.21 | 34,551,804.04 | 439,000.11 | 231,227,675.36 |

(十四) 开发支出

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 项目进度 |
|-----------------------|------------|----------------|----------------|---------|--------|----------------|------|
| | | 内部开发支出 | 企业合并增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | |
| F627 | | 37,674,298.10 | 649,537,031.56 | | | 687,211,329.66 | 临床阶段 |
| F652 | | 7,709,476.91 | 131,092,981.20 | | | 138,802,458.11 | 临床阶段 |
| 国药一心项目 | | 116,136,018.05 | | | | 116,136,018.05 | 临床阶段 |
| 黄黛片研究项目 | | 3,157,794.77 | | | | 3,157,794.77 | 小试阶段 |
| 二氮嗪项目 | | 640,000.00 | | | | 640,000.00 | 小试阶段 |
| 布洛芬吡甲酯研发 | 384,000.00 | | | | | 384,000.00 | 临床阶段 |
| 维生素 B5 结晶新技术与新设备开发 | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | 小试阶段 |
| 一种酶法制备蔗糖-6-乙酸酯方法的专利技术 | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | 小试阶段 |
| D-泛解酸内酯合成开发技术 | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | 小试阶段 |
| 合计 | 784,000.00 | 165,317,587.83 | 780,630,012.76 | | | 946,731,600.59 | |

说明：开发支出资本化时点及政策详见本附注三、(十七)；DHY 公司项目现处理临床阶段。具体资本化依据为 F-627 国际临床开发 IND 号:112198, F-652 国际 II 期临床开发(GVHD)IND 号:121673。

(十五) 商誉

1、 商誉账面价值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 反向购买形成的商誉 | 1,170,391,673.70 | | | 1,170,391,673.70 |
| DHY&CO.LTD | | 575,464,986.32 | | 575,464,986.32 |
| 四川天联药业有限公司 | 289,066,029.92 | | | 289,066,029.92 |
| 安徽省天康药业有限公司 | 176,433,557.93 | | | 176,433,557.93 |
| 湖州鑫富新材料有限公司 | 63,160,012.13 | | | 63,160,012.13 |
| 四川美科制药有限公司 | 56,603,599.49 | | | 56,603,599.49 |
| 沈阳志鹰药业有限公司 | 56,182,390.05 | | | 56,182,390.05 |
| 沈阳澳华制药有限公司 | 38,546,260.54 | | | 38,546,260.54 |
| 阿里宏达盛康药业有限公司 | 10,070,820.31 | | | 10,070,820.31 |
| 安徽省雪枫药业有限公司 | 9,225,007.51 | | | 9,225,007.51 |
| 蚌埠骄阳药业有限公司 | 3,135,975.21 | | | 3,135,975.21 |
| 宿州亿帆药业有限公司(倍的福资产组) | 3,082,586.55 | | | 3,082,586.55 |
| 欧芬迈迪(北京)生物技术有限公司 | 2,945,589.84 | | | 2,945,589.84 |
| 湖南芙蓉制药有限公司 | 2,574,526.71 | | | 2,574,526.71 |
| 新疆希望制药有限公司 | 891,827.87 | | | 891,827.87 |
| 合计 | 1,882,309,857.76 | 575,464,986.32 | | 2,457,774,844.08 |

2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 湖南芙蓉制药有限公司 | 110,082.16 | | | 110,082.16 |
| 湖州鑫富新材料有限公司 | 63,160,012.13 | | | 63,160,012.13 |
| 合计 | 63,270,094.29 | | | 63,270,094.29 |

3、 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法说明

(1) 反向购买形成的商誉：

根据公司反向购买时评估盈利预测，本期资产组实际实现利润远超过评估时的业绩预测，截至 2016 年 12 月 31 日资产组不存在减值的情况。

(2) 其他非同一控制企业合并收购形成的商誉。

①本期收购 DHY&CO.LTD（以下简称“DHY”）形成商誉 575,464,986.32 元，截至 2016 年 12 月 31 日，收购依据的评估报告所采用的收益法下的各参数未发生重大不利变化，经测试不存在商誉减值。

②收购四川天联药业有限公司形成商誉 289,066,029.92 元。截至 2016 年 12 月 31 日，收购依据的评估报告所采用的收益法下的各参数未发生重大不利变化，经测试不存在商誉减值。

③收购天长亿帆制药有限公司(原安徽省天康药业有限公司)形成商誉 176,433,557.93 元，公司聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司进行减值测试，根据其出具的《亿帆医药股份有限公司拟进行商誉减值测试事宜涉及的天长亿帆制药有限公司资产组可收回价值项目》（中铭评报字[2017]第 9019 号）报告，截至 2016 年 12 月 31 日，不存在商誉减值。

④收购四川美科制药有限公司形成商誉 56,603,599.49 元。截至 2016 年 12 月 31 日，收购依据的评估报告所采用的收益法下的各参数未发生重大不利变化，经测试不存在商誉减值。

⑤收购沈阳志鹰药业有限公司形成商誉 56,182,390.05 元，截至 2016 年 12 月 31 日，收购依据的评估报告所采用的收益法下的各参数未发生重大不利变化，经测试不存在商誉减值。

⑥收购沈阳澳华制药有限公司形成商誉 38,546,260.54 元，公司聘请北京天健兴业资产评估有限公司进行减值测试，根据其出具的《合肥亿帆生物有限公司收购沈阳澳华制药有限公司 100%股权形成之商誉减值测试项目》（天兴咨字（2017）第 0027 号）报告，截至 2016 年 12 月 31 日，不存在商誉减值。

(十六) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 固定资产改造维修支出 | 5,377,729.93 | 35,940,142.06 | 5,248,606.95 | | 36,069,265.04 |
| 排污有偿使用费 | 7,474,671.76 | 23,207.55 | 565,250.44 | | 6,932,628.87 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 绿化费 | 704,395.18 | 71,778.60 | 189,400.44 | | 586,773.34 |
| 合计 | 13,556,796.87 | 36,035,128.21 | 6,003,257.83 | | 43,588,667.25 |

说明：本期增加的固定资产改造维修支出，主要是系非同一控制企业合并收购新纳入合并范围内公司尚未摊销的支出。

(十七) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 20,872,873.67 | 20,347,020.59 |
| 可用于以后年度的弥补的亏损 | 11,218,731.95 | 3,023,691.07 |
| 递延收益 | 2,518,878.86 | 2,626,474.32 |
| 抵消内部未实现利润 | 10,003,969.66 | 1,669,037.07 |
| 应付职工薪酬 | 1,787,715.70 | 1,394,649.11 |
| 合并日固定资产公允价值与账面价值差额 | 2,973,953.79 | 683,279.09 |
| 预计负债 | | 17,505.70 |
| 合并日无形资产公允价值与账面价值差额 | | |
| 合计 | 49,376,123.63 | 29,761,656.95 |

(2) 可抵扣差异项目明细

| 项目 | 金额 |
|--------------------|----------------|
| 资产减值准备 | 102,812,312.83 |
| 可用于以后年度的弥补的亏损 | 62,534,161.80 |
| 递延收益 | 16,605,075.64 |
| 抵消内部未实现利润 | 40,015,878.59 |
| 应付职工薪酬 | 9,470,480.60 |
| 合并日固定资产公允价值与账面价值差额 | 11,895,815.14 |
| 预计负债 | |
| 合计 | 243,333,724.60 |

(3) 未确认递延所得税资产可抵扣时间性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| (1) 可抵扣亏损 | 215,615,786.01 | 116,793,001.59 |
| (2) 资产减值准备 | 73,752,371.32 | 74,372,912.02 |
| 合计 | 289,368,157.33 | 191,165,913.61 |

说明：部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

(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：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 2016 | | 9,658,525.47 |
| 2017 | 11,475,174.97 | 8,298,861.97 |
| 2018 | 20,099,268.38 | 13,648,382.78 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 2019 | 38,409,822.74 | 28,580,700.86 |
| 2020 | 52,412,705.51 | 56,606,530.51 |
| 2021 | 93,218,814.41 | |
| 合计 | 215,615,786.01 | 116,793,001.59 |

(十八) 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 技术转让款等 | 8,091,401.52 | 82,365,342.12 |
| 设备购置款 | 7,929,791.60 | 9,733,485.82 |
| 土地购置款 | 420,000.00 | |
| 合计 | 16,441,193.12 | 92,098,827.94 |

说明：技术转让款主要是支付的国药一心制药有限公司技术转让款，具体详见本附注十三、3。

(十九) 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------------|----------------|
| 保证借款 | 693,500,000.00 | 407,500,000.00 |
| 信用加保证借款 | 430,000,000.00 | 164,000,000.00 |
| 抵押加保证借款 | 5,000,000.00 | 86,000,000.00 |
| 抵押借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 质押借款 | 52,632,772.66 | 34,350,856.00 |
| 信用借款 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 1,221,132,772.66 | 736,850,856.00 |

说明：

(1) 用于抵押的资产详见本附注五（五十一）。

(2) 保证借款主要是实际控制人程先锋先生为本公司提供的担保以及本公司为亿帆生物提供的担保，具体详见本附注十（四）、2。

(3) 期末质押的借款为理财产品，质押情况详见五（五十一）。

(二十) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 175,339,643.20 | 151,402,020.77 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 175,339,643.20 | 151,402,020.77 |

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 195,727,448.77 | 82.72 | 122,942,611.99 | 70.37 |
| 1—2 年 | 40,591,773.54 | 17.16 | 49,990,393.13 | 28.62 |
| 2—3 年 | 272,693.00 | 0.12 | 1,765,220.49 | 1.01 |
| 合计 | 236,591,915.31 | 100.00 | 174,698,225.61 | 100.00 |

说明：

- (1) 期末应付账款，均为应付供应商采购货款；
- (2) 期末应付账款主要为尚未结清的采购款，无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 119,163,420.92 | 85.79 | 99,524,187.16 | 96.86 |
| 1—2 年 | 2,486,029.23 | 1.79 | 1,250,475.06 | 1.22 |
| 2—3 年 | 88,043.46 | 0.06 | 1,174,008.72 | 1.14 |
| 3 年以上 | 17,176,157.69 | 12.36 | 799,449.59 | 0.78 |
| 合计 | 138,913,651.30 | 100.00 | 102,748,120.53 | 100.00 |

说明：

- (1) 期末预收款项，为预收客户货款；
- (2) 期末 1 年以上预收款项账龄大于期初金额系本期非同一控制下企业合并新转入的预收款项；
- (3) 期末三年以上预收账款为本期非同一控制下企业合并新转入的预收款项。其中四级子公司健能隆医药技术(上海)有限公司预收上海恒昶生物技术有限公司创新生物药 F-637 试生产技术转让款 1500 万元。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 44,959,165.24 | 34,078,710.79 |
| 设定提存计划 | 1,206,148.51 | 1,764,748.43 |
| 辞退福利 | | |
| 小计 | 46,165,313.75 | 35,843,459.22 |
| 减：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分 | | |
| 合计 | 46,165,313.75 | 35,843,459.22 |

2、 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,973,892.72 | 201,109,723.46 | 193,540,953.75 | 31,542,662.43 |
| (2) 职工福利费 | 10,000.00 | 11,118,915.84 | 11,119,310.84 | 9,605.00 |
| (3) 社会保险费 | 672,497.45 | 17,057,246.79 | 17,193,255.82 | 536,488.42 |
| 其中：医疗保险费 | 559,751.66 | 14,298,949.83 | 14,406,229.71 | 452,471.78 |
| 工伤保险费 | 78,621.00 | 1,837,650.03 | 1,852,693.87 | 63,577.16 |
| 生育保险费 | 34,124.79 | 920,646.93 | 934,332.24 | 20,439.48 |
| (4) 住房公积金 | 89,743.50 | 7,234,995.85 | 7,101,621.39 | 223,117.96 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 9,332,577.12 | 10,688,358.62 | 7,373,644.31 | 12,647,291.43 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 34,078,710.79 | 247,209,240.56 | 236,328,786.11 | 44,959,165.24 |

3、 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险费 | 1,582,690.05 | 31,242,273.68 | 31,740,369.54 | 1,084,594.19 |
| 失业保险 | 182,058.38 | 1,987,118.27 | 2,047,622.33 | 121,554.32 |
| 合计 | 1,764,748.43 | 33,229,391.95 | 33,787,991.87 | 1,206,148.51 |

(二十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 企业所得税 | 111,021,948.62 | 54,883,277.04 |
| 增值税 | 30,823,912.85 | 11,338,542.21 |
| 房产税 | 2,473,693.79 | 2,214,688.89 |
| 土地使用税 | 2,181,028.58 | 2,243,974.40 |
| 城市维护建设税 | 3,122,870.77 | 982,091.92 |
| 教育费附加 | 1,439,641.14 | 454,766.33 |
| 地方教育附加 | 967,370.03 | 274,756.09 |
| 个人所得税 | 665,030.41 | 462,998.05 |
| 印花税 | 368,579.16 | 171,867.14 |
| 水利建设专项资金 | 94,691.94 | 117,963.13 |
| 其他 | 202,511.64 | 80,270.09 |
| 合计 | 153,361,278.93 | 73,225,195.29 |

(二十五) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 3,245,689.77 | 1,128,469.71 |

(二十六) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 非同一控制下企业合并应付原股东的股权款 | 341,342,870.00 | 52,451,048.08 |
| 应付暂收款 | 15,541,085.37 | 50,034,243.26 |
| 保证金 | 35,728,632.47 | 31,501,245.36 |
| 应计未付费用 | 25,144,302.20 | 14,908,174.55 |
| 其他 | 16,543,761.06 | 3,710,244.73 |
| 合计 | 434,300,651.10 | 152,604,955.98 |

2、 其他应付款账龄明细

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 405,599,010.48 | 93.39 | 130,181,125.06 | 85.31 |
| 1—2 年 | 8,043,083.61 | 1.85 | 6,199,361.19 | 4.06 |
| 2—3 年 | 7,220,544.81 | 1.66 | 2,639,721.35 | 1.73 |
| 3 年以上 | 13,438,012.20 | 3.09 | 13,584,748.38 | 8.90 |
| 合计 | 434,300,651.10 | 100.00 | 152,604,955.98 | 100.00 |

说明：期末账龄超过一年的大额其他应付款主要为非同一控制下企业合并前应付款项；期末 1 年以上其他应付款项账龄大于期初金额系本期非同一控制下企业合并新转入的其他应付款项。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|----------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 120,000,000.00 | |
| 一年内到期的长期应付款 | 39,390,000.00 | |
| 合计 | 159,390,000.00 | |

(二十八) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 保证借款 | | 30,000,000.00 |
| 质押借款 | 300,000,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 120,000,000.00 | |
| 合计 | 180,000,000.00 | 30,000,000.00 |

说明：公司向银行借款 300,000,000.00 元，用于宁波亿帆支付收购 DHY 公司股权款，借款到期日为 2019 年 5 月 30 日。

(二十九) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 应付四川天联药业有限公司股权收购款 | 148,470,000.00 | 148,470,000.00 |
| 应付沈阳澳华制药有限公司股权收购款 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 39,390,000.00 | |
| 合计 | 118,080,000.00 | 157,470,000.00 |

(三十) 预计负债

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|------|------------|------|
| 原陇海制药厂员工养老金 | 116,704.64 | | 116,704.64 | |

说明：安徽省陇海制药厂于 2006 年实施资产整体出售，张艾忠等 5 人收购出售资产，并以该资产设立安徽省新陇海药业有限公司；依据萧县企业改革工作领导小组办公室《会议纪要》、安徽省陇海制药厂《陇海制药厂整体出售改制预案》及《协议书》等相关文件，由上述新设立的安徽省新陇海药业有限公司承担职工身份置换费用，2016 年度公司清算完毕。

(三十一) 递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|
| 政府补助 | 19,479,606.59 | 6,014,976.51 | 2,271,729.67 | 23,222,853.43 | 尚未满足收入确认 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 其他增加 | 本期计入营业外收入金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|---------------|----------|--------------|-------------|---------------|-------------|
| PBS 产业化项目专项补助资金 | 15,000,000.00 | | | | 15,000,000.00 | 与资产相关 |
| PVB 胶片项目 | 500,000.00 | | | 100,000.00 | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 科技专项补贴 | 306,000.00 | | | 102,000.00 | 204,000.00 | 与资产相关 |
| 环境在线检测 | 452,619.76 | | | 90,524.04 | 362,095.72 | 与资产相关 |
| 宿亿帆技术改造技术创新补助 | 300,000.00 | | | 22,500.00 | 277,500.00 | 与资产相关 |
| 锅炉脱硫工程改造 | 217,033.37 | | | 35,320.80 | 181,712.57 | 与资产相关 |
| 污染源在线检控 | 52,896.51 | | | 8,600.04 | 44,296.47 | 与资产相关 |
| 其他零星政府补贴 | 147,945.84 | 8,547.00 | | 21,021.96 | 135,470.88 | 与收益相关 |
| 天联药品生产基地项目补助 | 2,503,111.11 | | | 85,333.32 | 2,417,777.79 | 与资产相关 |
| DHY F652 治疗急性胰腺炎一期和二期科委拨款 | | | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增补 助金额 | 其他增加 | 本期计入营业 外收入金额 | 期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|------------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 南湖精英计划科技 领军人才 | | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 19,479,606.59 | 8,547.00 | 4,200,000.00 | 465,300.16 | 23,222,853.43 | |

说明：(1) PBS 产业化项目专补助资金：系根据国家发展和改革委员会发改投资[2013]536 号文《国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目 2013 年度第二批中央预算内投资计划的通知》，拨付给公司用于年产 2 万吨全生物降解新材料（PBS）产业化项目专项补助资金，至期末该项目尚未取得验收。

(2) 其他增加系非同一控制下企业合同购买前收到未确认收入的政府补助项目。

(三十二) 递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 合并日固定资产公允价值与账面价值差额 | 8,029,844.50 | 8,541,110.72 |
| 合并日无形资产公允价值与账面价值差额 | 23,668,915.85 | 22,058,219.99 |
| 合并日开发支出公允价值与账面价值差额 | 161,507,121.81 | |
| 合计 | 193,205,882.16 | 30,599,330.71 |

(2) 可抵扣差异项目明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 合并日固定资产公允价值与账面价值差额 | 42,847,347.96 | 43,752,855.62 |
| 合并日无形资产公允价值与账面价值差额 | 110,127,857.00 | 117,709,419.58 |
| 合并日开发支出公允价值与账面价值差额 | 646,028,487.25 | |
| 合计 | 799,003,692.21 | 161,462,275.20 |

(三十三) 股本

1、合并财务报表股本情况

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|----------------|----------------|------|----------------|
| 股本 | 260,612,860.68 | 660,478,864.00 | | 921,091,724.68 |

说明：2014 年 9 月 4 日，经中国证监会核准，公司实施重大资产重组，因本次资产重组后实际控制人发生变更，且购买的资产负债的组合，具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用及所产生的收入，故依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》规定，本次重组认定为构成业务的反向购买。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便〔2009〕17 号）的相关规定，期初股本的具体计算过程如下：

| 步骤 | 项目 | 金额/股数 | 计算过程 |
|----|-------------------------|------------------|---------|
| 1 | 置入资产净资产公允价值（评估确认） | 1,916,640,000.00 | |
| 2 | 置入资产模拟发行前股本情况 | 173,614,300.00 | |
| 3 | 重组完成后置入资产原股东持有上市公司股权的比例 | 49.94% | |
| 4 | 置入资产模拟发行的股份 | 174,031,475.00 | 4=2/3-2 |
| 5 | 置入资产模拟发行后股本总额 | 347,645,775.00 | 5=4+2 |
| 6 | 折股比 | 2.0024 | 6=5/2 |
| 7 | 吸收合并减少的购买日前股份总额 | 43,464,300.00 | |
| 8 | 折股后减少的股本总额 | 87,032,914.32 | 8=6*7 |
| 9 | 期初股本小计 | 260,612,860.68 | 9=5-8 |

2、期末本公司发行在外的股份情况：

| 项目 | 年初股数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末股数 |
|--------------|----------------|----------------|------|------------------|
| 1. 有限售条件股份 | 250,268,280.00 | 290,907,597.00 | | 541,175,877.00 |
| 境内自然人持股 | 250,268,280.00 | 290,907,597.00 | | 541,175,877.00 |
| 2. 无限售条件流通股份 | 190,050,963.00 | 369,571,267.00 | | 559,622,230.00 |
| 人民币普通股 | 190,050,963.00 | 369,571,267.00 | | 559,622,230.00 |
| 合计 | 440,319,243.00 | 660,478,864.00 | | 1,100,798,107.00 |

(三十四) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,823,198,059.21 | | 660,478,864.00 | 1,162,719,195.21 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 1,823,198,059.21 | | 660,478,864.00 | 1,162,719,195.21 |

说明：根据股东会决议，以资本公积每 10 股转增 15 股，共计转增 660,478,865 股。

(三十五) 其他综合收益

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|------------|------------|--------------|------|--------------|
| 外币财务报表折算差额 | | 2,328,897.37 | | 2,328,897.37 |

(三十六) 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 7,578,553.86 | 10,048,420.80 | 6,613,972.23 | 11,013,002.43 |

说明：本公司、鑫富科技、重庆鑫富、湖州鑫富根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的通知，以上年度实际营业收入为基础计提安全生产费用。本期增加主要为按规定计提的安全生产费，本期减少系为建立企业安全生产投入长效机制，加强安全生产费用管理发生的相关支出。

(三十七) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 53,650,786.96 | 20,763,467.53 | | 74,414,254.49 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 53,650,786.96 | 20,763,467.53 | | 74,414,254.49 |

(三十八) 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|------------------|---------|
| 期初未分配利润 | 713,044,114.96 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 704,762,728.11 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 20,763,467.53 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 44,031,924.30 | |
| 对所有者的分配 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 1,353,011,451.24 | |

(三十九) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,474,732,008.47 | 1,728,260,309.05 | 2,421,132,690.81 | 1,448,622,907.54 |
| 其他业务 | 29,868,944.61 | 4,801,503.49 | 13,797,075.03 | 2,801,746.26 |
| 合计 | 3,504,600,953.08 | 1,733,061,812.54 | 2,434,929,765.84 | 1,451,424,653.80 |

(四十) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 674,502.89 | 90,358.62 |
| 城市维护建设税 | 21,208,770.74 | 9,797,167.00 |
| 教育费附加 | 9,841,463.98 | 5,114,754.98 |
| 地方教育附加 | 6,714,921.58 | 3,309,793.90 |
| 水利基金 | 1,931,790.32 | 209,393.22 |
| 其他 | 9,561,355.94 | |
| 合计 | 49,932,805.45 | 18,521,467.72 |

(四十一) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 236,015,862.87 | 205,895,260.58 |
| 职工薪酬 | 53,306,882.54 | 41,660,845.10 |
| 差旅费 | 54,035,468.32 | 35,903,625.41 |
| 办公会务费 | 24,816,572.14 | 18,711,455.24 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 专利使用费 | 10,900,943.34 | 12,661,852.00 |
| 运输装卸费 | 25,275,658.68 | 24,694,644.53 |
| 业务招待费 | 7,734,924.19 | 7,077,304.68 |
| 仓储费 | 7,719,970.33 | 9,942,445.48 |
| 交通及车辆使用费 | 2,275,436.12 | 3,694,655.34 |
| 其他 | 5,940,797.67 | 8,207,575.54 |
| 合计 | 428,022,516.20 | 368,449,663.90 |

(四十二) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 研发费 | 105,246,897.14 | 40,659,906.11 |
| 职工薪酬 | 98,058,411.69 | 67,774,636.83 |
| 折旧及摊销 | 37,239,288.09 | 23,711,810.99 |
| 中介费 | 18,331,849.63 | 11,000,837.74 |
| 办公会务费 | 16,734,521.98 | 9,314,707.57 |
| 存货报废损失 | 7,387,605.39 | 3,849,847.76 |
| 交通及车辆使用费 | 6,153,780.30 | 5,338,352.55 |
| 差旅费 | 6,081,158.30 | 3,607,822.77 |
| 税费 | 4,279,419.30 | 8,141,935.79 |
| 业务招待费 | 4,740,471.76 | 3,604,422.94 |
| 其他 | 21,265,937.61 | 11,061,445.17 |
| 合计 | 325,519,341.19 | 188,065,726.22 |

(四十三) 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 54,795,684.84 | 21,788,368.64 |
| 减：利息收入 | 5,013,140.34 | 5,840,020.66 |
| 汇兑损益 | -32,049,141.30 | -7,115,464.17 |
| 其他 | 1,386,397.14 | 1,525,102.67 |
| 合计 | 19,119,800.34 | 10,357,986.48 |

(四十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 27,412,135.80 | 16,197,224.32 |
| 存货跌价损失 | 4,024,396.55 | 10,240,517.74 |
| 固定资产减值损失 | 18,283,419.98 | 7,769,874.91 |
| 工程物资减值损失 | | 2,765,540.84 |
| 在建工程减值损失 | 391,842.18 | |
| 合计 | 50,111,794.51 | 36,973,157.81 |

(四十五) 投资收益

| 项目 | 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 | -1,014,644.83 | 15,432,632.99 |
| 银行理财产品收益 | 2,054,721.74 | 871,488.01 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -414,920.81 | -241,933.48 |
| 合计 | 625,156.10 | 16,062,187.52 |

(四十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 552,707.78 | 260,248.07 | 552,707.78 |
| 政府补助 | 10,185,457.58 | 62,321,925.70 | 10,185,457.58 |
| 侵权赔偿 | | 9,429,343.35 | |
| 其他 | 1,761,331.86 | 1,166,908.29 | 1,761,331.86 |
| 合计 | 12,499,497.22 | 73,178,425.41 | 12,499,497.22 |

说明：侵权赔偿情况本附注详见十一、1。

2、 政府补助明细

| 项目 | 具体性质和内容 | 形式 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------|------|---------------|---------------|
| 企业发展扶持资金 | 一次性奖励 | 货币资金 | 200,000.00 | 58,490,000.00 |
| 项目经费补贴 | 经费补助 | 货币资金 | 780,000.00 | 1,565,134.00 |
| 环保补助 | 经费补助 | 货币资金 | 253,994.96 | 431,899.11 |
| 土地税减免退税 | 税收返还 | 货币资金 | 1,672,145.79 | |
| 贷款贴息 | 财政贴息 | 货币资金 | 50,000.00 | 245,000.00 |
| 科技专项补贴 | 经费补助 | 货币资金 | 1,221,633.32 | 122,000.00 |
| 创新基金 | 研发补助 | 货币资金 | 1,806,429.51 | 50,000.00 |
| 水利基金减免 | 一次性奖励 | 货币资金 | 2,805,837.57 | |
| 其他零星补贴 | 经费补助 | 货币资金 | 1,395,416.43 | 995,650.58 |
| 即征即退增值税退税 | 税收返还 | 货币资金 | | 413,242.01 |
| 高校学生见习补助款 | 经费补助 | 货币资金 | | 9,000.00 |
| 合计 | | | 10,185,457.58 | 62,321,925.70 |

(四十七) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 13,554,889.51 | 4,862,574.60 | 13,554,889.51 |
| 其中：固定资产处置损失 | 13,554,889.51 | 4,862,574.60 | 13,554,889.51 |
| 对外捐赠 | 2,624,500.00 | 443,500.00 | 2,624,500.00 |
| 罚款支出 | 318,648.49 | 23,658.10 | 318,648.49 |
| 其他 | 813,566.71 | 713,871.74 | 813,566.71 |
| 合计 | 17,311,604.71 | 6,043,604.44 | 17,311,604.71 |

(四十八) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 233,442,918.43 | 76,422,191.77 |
| 递延所得税调整 | -22,192,710.19 | 5,950,385.94 |
| 合计 | 211,250,208.24 | 82,372,577.71 |

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 | 894,645,931.46 | 444,334,118.40 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 223,661,482.87 | 111,083,529.60 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -30,076,000.96 | -29,323,699.15 |
| 对以前期间所得税的调整影响 | 70,290.79 | 214,188.74 |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 3,276,708.37 | 2,150,698.07 |
| 税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响 | 1,617,254.71 | |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | -7,678,726.54 | -6,177,660.11 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 20,379,199.00 | 4,425,520.56 |
| 所得税费用 | 211,250,208.24 | 82,372,577.71 |

(四十九) 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 |
|------------|---------------|----------------|
| 收到保证金及个人往来 | 62,592,435.58 | 104,320,696.81 |
| 政府补助 | 7,922,274.91 | 62,133,426.59 |
| 侵权赔偿、保险赔款等 | 1,761,331.86 | 10,596,251.64 |
| 收到的利息收入 | 5,013,140.34 | 5,840,020.66 |
| 合计 | 77,289,182.69 | 182,890,395.70 |

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 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 市场推广费、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支 | 494,160,688.64 | 423,372,349.59 |
| 支付的往来款 | 60,879,885.90 | 101,765,589.65 |
| 捐赠等支出 | 5,143,112.34 | 2,706,132.51 |
| 合计 | 560,183,686.88 | 527,844,071.75 |

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|-------|
| 1、将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 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润 | 683,395,723.22 | 361,961,540.69 |
| 加：资产减值准备 | 50,111,794.51 | 36,973,157.81 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 76,102,850.03 | 63,566,619.65 |
| 无形资产摊销 | 11,227,286.68 | 7,554,944.19 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,003,257.83 | 2,855,318.95 |
| 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） | | 4,602,326.53 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -13,002,181.73 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 22,746,543.54 | 20,332,293.74 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 625,156.10 | -16,062,187.52 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -19,614,466.68 | 6,688,878.66 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 106,246.20 | -738,492.72 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -8,008,478.55 | -56,093,676.71 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -444,143,842.36 | -133,309,293.78 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 490,295,946.34 | 103,628,720.78 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 855,845,835.13 | 401,960,150.27 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 642,087,077.06 | 166,109,443.21 |
| 减：现金的期初余额 | 166,109,443.21 | 183,357,858.26 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 475,977,633.85 | -17,248,415.05 |

2、本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 697,337,130.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 89,351,342.15 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 607,985,787.85 |

3、 现金和现金等价物的构成：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现 金 | 642,087,077.06 | 166,109,443.21 |
| 其中：库存现金 | 137,884.59 | 194,843.76 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 641,949,192.47 | 165,914,599.45 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 642,087,077.06 | 166,109,443.21 |

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 年初账面价值 |
|------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 87,403,739.66 | 166,110,611.40 |
| 理财产品 | 50,000,000.00 | |
| 固定资产 | 20,570,385.26 | 41,761,086.55 |
| 无形资产 | 12,076,752.91 | 22,483,625.61 |
| 应收票据 | 1,773,856.55 | 1,700,000.00 |
| 应收账款 | | 8,727,398.40 |
| 合计 | 171,824,734.38 | 240,782,721.96 |

(五十二) 套期

2016 年 3 月 31 日，公司第五届董事会第四十次会议决议《关于 2016 年度继续开展远期外汇交易的议案》。根据经营需要，公司继续开展远期外汇交易业务，具体情况如下：

1、 公司开展远期外汇交易的目的

由于公司产品 D-泛酸钙、泛醇、PBS 系列产品出口欧美等市场，自营出口收入在公司营业总收入中占比较大，主要采用美元、欧元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，公司计划继续在银行开展远期外汇交易业务，包括远期结售汇交易、人民币与外汇掉期交易等。公司远期结汇以正常生产经营出口业务为基础，锁定未来时点的换汇成本，规避汇率风险为目的，不投机，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。

2、 远期外汇交易品种

公司计划继续开展的远期外汇交易业务，只限于公司生产经营所使用的主要结算货币——美元、欧元，开展交割期与预测回款期一致，且金额与预测回款金额相匹配的外汇交易业务。

远期结售汇交易是指与银行协商签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的外币币种、金额、汇率和期限，到期外汇收入或支出发生时，按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务。

人民币与外汇掉期交易是指与银行签订除利率互换以外的人民币对外币掉期合同，约定在期初以指定汇率进行一次交割，同时约定在期末按照另一指定汇率价格进行一次方向相反的交易。公司可以对掉期合约全额或部分金额进行履约期限调整（提前履约或展期）。

3、 期末尚未到期结算的远期外汇交易合约

截止期末，本公司无尚未到期结算的远期外汇交易。

4、 远期外汇交易业务的风险分析

公司开展远期外汇交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照公司预测回款期限和回款金额进行交易。

尽管远期外汇交易在汇率发生大幅波动时，通过有效操作可以降低汇率波动对公司的影响，但此项业务仍存在一定的风险：

- 1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。
- 2、内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。
- 3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失。
- 4、回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

5、 公司拟采取的风险控制措施

- 1、公司已制定专门的《外汇套期保值业务内部控制制度》，对远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出了明确规定。公司将严格按照内部控制制度要求及董事会批准的远期外汇交易额度，做好远期外汇交易业务，控制交易风险。
- 2、公司将采用银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生大幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司将提出要求，与客户协商调整价格。
- 3、为防止远期结汇延期交割，公司将进一步严格应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。
- 4、公司远期外汇交易须严格按照公司的外币收款预测进行，远期外汇交易额度不得超过实际进出口业务外汇收支总额，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。
- 5、公司审计部门负责监督、检查远期外汇交易的执行情况，并按季度向董事会审计委员会报告。

(五十三) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 59,211,675.45 | 6.9370 | 384,496,935.72 |
| 欧元 | 4,834,775.00 | 7.3086 | 34,303,695.60 |
| 英镑 | 451,536.22 | 8.5094 | 3,842,302.32 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 51455208.33 | 6.9370 | 356944780.2 |
| 欧元 | 7378843.15 | 7.3086 | 53915731.17 |
| 存货 | | | |
| 其中：美元 | 6,478,882.43 | 6.9370 | 44,944,007.41 |
| 欧元 | 2,918,067.12 | 7.3086 | 21,326,985.35 |
| 外币资产合计 | | | 899,774,437.77 |
| 预收账款 | | | |
| 其中：美元 | 133,633.60 | 6.9370 | 927,016.28 |
| 欧元 | 48,388.00 | 7.3086 | 353,561.44 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 7,587,252.80 | 6.9370 | 52,632,772.67 |
| 外币负债合计 | | | 53,913,350.39 |

六、 合并范围变动

(一) 本期发生非同一控制下企业合并情况

1、 本期发生非同一控制下企业合并基本情况

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-----------------|-----------|------------------|------------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| DHY&CO.LTD | 2016.6.30 | 1,000,680,000.00 | 53.80 | 支付现金 | 2016.6.30 | 取得经营管理权 | | -49,179,874.85 |
| 牡丹江市新医圣制药有限责任公司 | 2016.5.31 | 13,500,000.00 | 100.00 | 支付现金 | 2016.5.31 | 取得经营管理权 | | -2,013,041.65 |
| 安徽万和制药有限公司 | 2016.6.30 | 30,000,000.00 | 53.57 | 支付现金 | 2016.6.30 | 取得经营管理权 | 4,126,389.54 | -2,176,572.30 |
| 合计 | | 1,044,180,000.00 | | | | | 4,126,389.54 | -53,369,488.80 |

2、 合并成本及商誉

| 项目 | DHY&CO.LTD | 牡丹江市新医圣制药有限责任公司 | 安徽万和制药有限公司 |
|-------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 合并成本 | | | |
| —现金 | 1,000,680,000.00 | 13,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 1,000,680,000.00 | 13,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 425,215,013.68 | 13,500,000.00 | 24,175,847.50 |
| 商誉 | 575,464,986.32 | 0.00 | 5,824,152.50 |

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | DHY&CO.LTD | | 牡丹江市新医圣制药有限责任公司 | | 安徽万和制药有限公司 | |
|----------|----------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 |
| 可辨认资产： | 992,220,831.58 | 342,219,610.56 | 29,583,333.33 | 16,666,666.67 | 59,266,280.25 | 48,453,574.46 |
| 可辨认负债： | 201,858,352.61 | 39,358,047.36 | 16,083,333.33 | 13,500,000.00 | 14,136,809.47 | 12,514,903.60 |
| 净资产 | 790,362,478.97 | 302,861,563.20 | 13,500,000.00 | 3,166,666.67 | 45,129,470.78 | 35,938,670.86 |
| 减：少数股东权益 | 365,147,465.29 | 139,922,042.20 | | | 20,953,613.28 | 16,686,324.88 |
| 取得的净资产 | 425,215,013.68 | 162,939,521.00 | 13,500,000.00 | 3,166,666.67 | 24,175,857.50 | 19,252,345.98 |

4、其他说明：

为实现公司业务转型升级，快速进入生物创新药业务领域，并为实现药品制剂国际化战略奠定坚实基础。经公司第五届董事会第四十一次（临时）会议、第六届董事会第二次（临时）会议审议通过，公司于2016年4月6日，公司与Darga International Limited、Top Ceiling Investment Limited、Integral Investment-III Co.,Ltd.、Huang Yuliang、TangKaiyang、AURUM YEAR LIMITED 签订《现金购买资产协议》，以现金100,068万元购买上述各交易出让方合计持有的 DHY&Co.,Ltd. 57,938,462 股普通股股份（占 DHY 公司总股份的53.80%）。

2016年5月9日，公司及全资子公司宁波保税区亿帆医药投资有限公司与各交易出让方签订《〈现金购买资产协议〉之补充协议》，在依据北京天健兴业资产评估有限公司2016年5月8日出具的评估基准日为2016年3月31日的《亿帆鑫富药业股份有限公司拟收购 DHY & CO., LTD53.8% 股权项目的评估报告》的基础上，交易各方以标的公司的评估值为参考依据，经过充分协商后确认本次标的资产的最终交易价格为人民币100,068万元，并一致同意由本公司全资子公司宁波保税区亿帆医药投资有限公司受让及持有标的资产，享有和承担《现金购买协议》项下亿帆鑫富的权利、义务与责任。截至报告期末已支付659,337,130.00元，余款于2017年2月17日支付完毕。

（二）本期发生新设企业合并情况

报告期内新设立全资子公司宁波保税区亿帆医药投资有限公司、合肥亿帆生物制药有限公司、全资孙公司四川希睿达生物技术有限公司、西藏宏达众信科技有限责任公司、涡阳县泓品商贸有限公司、西藏恩海百进医药科技有限公司、鑫富科技有限公司。

（三）处置子公司

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例（%） | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 |
|-----------------|---------------|-----------|--------|------------|--------------|
| 宁波倍的福药业有限公司 | 1,763,493.42 | 100.00 | 注销 | 2016.12.31 | 丧失经营管理权 |
| 四川天意医药有限公司 | 1,100,000.00 | 100.00 | 转让 | 2016.3.31 | 丧失经营管理权 |
| 北京健能隆生物技术医药有限公司 | | 100.00 | 注销 | 2016.10.31 | 丧失经营管理权 |
| 安徽万和制药有限公司 | 30,000,000.00 | 53.57 | 转让 | 2016.12.28 | 丧失经营管理权 |

续：

| 子公司名称 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 |
|-------------|------------------------------------|----------------|------------------|
| 宁波倍的福药业有限公司 | 96,540.79 | | |
| 四川天意医药有限公司 | -2,221,768.14 | | |

| 子公司名称 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 |
|-----------------|------------------------------------|----------------|------------------|
| 安徽万和制药有限公司 | 100,000.00 | | |
| 北京健能隆生物技术医药有限公司 | 1,010,582.52 | | |

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------------------|-------|------|--------------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 重庆鑫富化工有限公司 | 重庆 | 重庆 | 医药原料与中间体 | | 100.00 | 设立 |
| 杭州鑫富科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 医药原料、中间体及高分子 | 100.00 | | 设立 |
| 安庆市鑫富化工有限责任公司 | 安庆 | 安庆 | 医药原料与中间体 | | 100.00 | 设立 |
| 亿帆国际医药有限公司（原鑫富实业有限公司） | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 湖州鑫富新材料有限公司 | 湖州 | 湖州 | 医药原料与中间体 | 100.00 | | 设立 |
| 鑫富科技香港公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 合肥亿帆生物制药有限公司 | 合肥 | 合肥 | 药品研发 | 100.00 | | 新设 |
| 合肥亿帆生物医药有限公司 | 合肥 | 合肥 | 医药商业 | 100.00 | | 购买股权 |
| 合肥亿帆医疗设备有限公司 | 合肥 | 合肥 | 医疗器械销售 | | 100.00 | 购买股权 |
| 宿州亿帆药业有限公司 | 安徽宿州 | 安徽宿州 | 医药工业 | | 100.00 | 新设 |
| 安徽新陇海药业有限公司 | 安徽萧县 | 安徽萧县 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 湖南芙蓉制药有限公司 | 湖南岳阳 | 湖南岳阳 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 新疆希望制药有限公司 | 新疆福海 | 新疆福海 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 安徽省雪枫药业有限公司 | 安徽宿州 | 安徽宿州 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 四川美科制药有限公司 | 泸州市 | 泸州市 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 阿里宏达盛康药业有限公司 | 西藏 | 西藏 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 蚌埠骄阳药业有限公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 沈阳志鹰药业有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 医药工业 | | 70.00 | 购买股权 |
| 天长亿帆制药有限公司（原安徽省天康药业有限公司） | 天长市 | 天长市 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 沈阳澳华制药有限公司 | 本溪市 | 本溪市 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 欧芬迈迪（北京）生物科技有限公司 | 北京 | 北京 | 医药工业 | | 70.00 | 增资 |
| 西藏恩海百进医药科技有限公司 | 西藏 | 西藏 | 药品推广 | | 70.00 | 设立 |
| 涡阳县泓品商贸有限公司 | 涡阳县 | 涡阳县 | 贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 西藏宏达众信有限公司 | 西藏 | 西藏 | 医药工业 | | 100.00 | 设立 |

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川天联药业有限公司 | 眉山市 | 眉山市 | 医药工业 | 100.00 | | 购买股权 |
| 成都天宇联盟医药科技有限责任公司 | 成都市 | 成都市 | 技术咨询 | | 100.00 | 购买股权 |
| 四川信和医药有限公司 | 眉山市 | 眉山市 | 医药商业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 四川德峰药业有限公司 | 眉山市 | 眉山市 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 牡丹江市新医圣制药有限责任公司 | 牡丹江市 | 牡丹江市 | 医药工业 | | 100.00 | 购买股权 |
| 四川希睿达生物技术有限公司 | 眉山市 | 眉山市 | 医疗器械 | | 51.00 | 设立 |
| 宁波保税区亿帆医药投资有限公司 | 宁波 | 宁波 | 投资管理 | 100.00 | | 设立 |
| DHY&CO.,LTD | BVI | BVI | 投资管理 | | 53.80 | 购买股权 |
| 健能隆医药技术(上海)有限公司 | 上海 | 上海 | 药品研发 | | 53.80 | 购买股权 |
| 浙江健能隆生物医药有限公司 | 湖州 | 湖州 | 药品研发 | | 53.80 | 购买股权 |

(二) 联营企业中的权益

| 联营企业名称 | 公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额(万元) | 持股比例(%) |
|--------------|------|-----|--------|-----------|---|-------------|---------|
| 安徽医健投资管理有限公司 | 参股公司 | 合肥 | 医院受托管理 | 20,000.00 | 医院受托管理、医疗健康领域的投资和投资管理；医疗信息技术服务等健康及相关产业的投资管理；个性化医疗设计的诊断、治疗、康复设施的设计、建设和经营管理 | 1050.00 | 15.00 |

八、与金融工具相关风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每

一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

公司远期外汇合约详见本附注五、(五十二)，公司外币资产、负债情况详见本附注五、(五十三)。

(3) 其他价格风险

本公司没有持有其他上市公司的权益投资，管理层认为投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

截至期末，本公司以公允价值计量的资产购买日评估增值的固定资产、无形资产，公司按非持续公允价值计量，参考相关评估机构评估结果，按公司相关会计政策持续计量。具体

情况如下：

| 项目 | 账面价值 | 公允价值 |
|------|----------------|------------------|
| 固定资产 | 586,168,113.19 | 629,015,461.15 |
| 无形资产 | 87,463,057.80 | 197,590,914.80 |
| 开发支出 | 179,985,300.52 | 826,013,787.77 |
| 合计 | 853,616,471.51 | 1,652,620,163.72 |

十、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为程先锋，截止期末合计持有公司股本总额的 47.35%。

（二） 本公司的子公司情况：

子公司情况详见本附注七、（一）。

（三） 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联担保情况

（1） 截至 2016 年 12 月 31 日，关联方为本公司借款提供保证担保的情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-----------|------------|------------|------------|
| 程先锋 | 本公司 | 25,000.00 | 2016.5.30 | 2017.5.29 | 否 |
| 程先锋 | 本公司 | 8,000.00 | 2016.09.20 | 2018.09.19 | 否 |
| 程先锋 | 本公司 | 10000.00 | 2016.11.23 | 2017.11.22 | 否 |
| 合计 | | 43,000.00 | | | |

（2） 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为子公司借款提供保证担保的情况

| 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 |
|-----|--------------|-----------|------------------|------------------|------------|
| | | （万元） | | | |
| 本公司 | 亿帆生物医药有限公司 | 15,000.00 | 2016 年 07 月 29 日 | 2017 年 07 月 28 日 | 否 |
| 本公司 | 亿帆生物医药有限公司 | 17,250.00 | 2016 年 12 月 12 日 | 2018 年 12 月 11 日 | 否 |
| 本公司 | 亿帆生物医药有限公司 | 6,000.00 | 2016 年 03 月 17 日 | 2019 年 03 月 16 日 | 否 |
| 本公司 | 亿帆生物医药有限公司 | 3,000.00 | 2016 年 09 月 08 日 | 2018 年 09 月 08 日 | 否 |
| 本公司 | 亿帆生物医药有限公司 | 8,000.00 | 2016 年 11 月 21 日 | 2019 年 03 月 21 日 | 否 |
| 本公司 | 阿里宏达盛康药业有限公司 | 4,000.00 | 2016 年 08 月 08 日 | 2017 年 08 月 07 日 | 否 |
| 本公司 | 杭州鑫富科技有限各公司 | 11,100.00 | 2016 年 03 月 29 日 | 2017 年 03 月 28 日 | 否 |
| 本公司 | 杭州鑫富科技有限各公司 | 8,000.00 | 2016 年 09 月 20 日 | 2017 年 09 月 19 日 | 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 |
|-----|-------------|-----------|------------------|------------------|------------|
| | | (万元) | | | |
| 本公司 | 杭州鑫富科技有限各公司 | 5,000.00 | 2016 年 12 月 07 日 | 2017 年 12 月 06 日 | 否 |
| 本公司 | 杭州鑫富科技有限各公司 | 10,000.00 | 2016 年 11 月 23 日 | 2017 年 11 月 22 日 | 否 |
| 合计 | | 87,350.00 | | | |

(3) 关键管理人员薪酬

2016 年度和 2015 年度, 本公司关键管理人员报酬总额分别为 465.40 万元和 403.89 万元。

十一、或有事项

1、商业秘密的侵犯案件

2010 年 1 月 6 日, 本公司向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼, 要求追究姜红海、马吉锋、新发药业等侵犯本公司商业秘密的法律责任。后因新发药业提出管辖权异议, 该案已转由上海市第一中级人民法院审理。2012 年 5 月 21 日, 上海市第一中级人民法院下达 (2010) 沪一中民五(知)初字第 183 号《民事判决书》, 判决新发药业立即停止对公司商业秘密的侵犯, 姜红海、马吉锋和新发药业赔偿公司经济损失人民币 31,557,903.87 元及合理费用 10 万元。

姜红海、马吉锋和新发药业已于 2012 年 6 月 5 日向上海市高级人民法院提起上诉。

2014 年 12 月 24 日, 上海市高级人民法院下达 (2012) 沪高民三(知)终字第 62 号《民事判决书》, 主要判决内容如下:

①维持上海市第一中级人民法院(2010)沪一中民五(知)初字第 183 号民事判决第一项, 即新发公司立即停止对本公司享有的微生物酶法拆分生产 D-泛酸钙工艺中的技术指标、生产操作的具体方法和要点、异常情况处理方法等技术信息、5000T 泛酸钙的工艺流程图中记载技术信息的整体组合商业秘密的侵犯;

②变更上海市第一中级人民法院(2010)沪一中民五(知)初字第 183 号民事判决第二项, 改判为被告新发公司、姜红海、马吉锋在本判决生效之日起十日内赔偿原告本公司经济损失人民币 900 万元、合理费用人民币 10 万元, 三被告对上述债务互负连带责任;

2015 年 7 月 1 日, 公司收到上海市第一中级人民法院转给的, 由新发药业根据上海市高级人民法院(2012)沪高民三(知)终字第 62 号《民事判决书》支付的赔偿金 9,357,731.00 元。

2015 年 8 月 3 日, 公司收到中华人民共和国最高人民法院寄来的《应诉通知书》, 新发药业不服上海市高级人民法院作出的 (2012) 沪高民三(知)终字第 62 号民事判决, 向最高人民法院申请再审。再审请求如下: ①请求依法撤销上海市高级人民法院 (2012) 沪高民三(知)终字第 62 号民事判决、上海市第一中级人民法院 (2010) 沪一中民五(知)初字第 183 号民事判决, 依法改判驳回被申请人的全部诉讼请求。②一审、二审案件受理费由被申请人负担。

2016 年 1 月 6 日，公司收到最高人民法院《民事裁定书》（[2015]民申字第 2035 号），最高人民法院已依法组成合议庭审查本案，已审查终结，裁定驳回新发药业再审申请。

2、本公司客户拖欠货款诉讼情况

山东必可成环保实业有限公司拖欠鑫富科技货款 6,158,193.69 元逾期未付，鑫富科技于 2015 年 7 月 2 日向浙江省临安市人民法院提起诉讼，2015 年 11 月已判决鑫富科技胜诉，公司已于 2016 年 4 月 25 日收到法院执行款 246,430.00 元。

3、亿帆生物合同纠纷案件诉讼情况

①2015 年 2 月 26 日，亿帆生物就其与北京红林制药有限公司（以下简称“北京红林”）的合同纠纷向合肥市中级人民法院提起诉讼，诉请判令北京红林于 2015 年 2 月 15 日向亿帆生物所发的解除合同通知函无效，承担违约金 300 万元。

2015 年 8 月 10 日，合肥市中级人民法院就该案开庭审理并作出《民事判决书》（[2015]合民二初字第 00363 号）于 2015 年 11 月 10 日判决北京红林赔偿亿帆生物 119 万元，亿帆生物对此判决结果不服提起上诉。2016 年 7 月 5 日，安徽省高级人民法院下达《民事裁定书》（2016 皖民终 171 号），裁定撤销安徽省合肥市中级人民法院（2015）合民二初字第 00363 号民事判决，并发回安徽省合肥市中级人民法院重审。截至 2016 年 12 月 31 日，上述案件尚未审理完结。

②2015 年 9 月 22 日，亿帆生物收到北京知识产权法院送达的《民事应诉通知书》（[2015]京知民初字第 1369 号）。北京红林就其与亿帆生物的协议及专利所有权纠纷向北京市知识产权法院提起诉讼，诉请判令双方签订的专利转让协议无效，并变更相关专利的专利权人为北京红林。2015 年 12 月 22 日，亿帆生物不服北京知识产权法院作出的《民事裁定书》（[2015]京知民初字第 1396 号）并向北京市高级人民法院提出上诉，诉请依法撤销相关民事裁定书，并提出管辖权异议。截至 2016 年 12 月 31 日，北京市高级人民法院关于亿帆生物提出的管辖权异议之诉尚未审结。

③2016 年 6 月 27 日，亿帆生物收到安徽高级人民法院送达的《应诉通知书》（[2016]皖民初[24]号）等相关文件资料，安徽信业医药有限公司（以下简称“信业医药”）就其于安徽天康（集团）股份有限公司（以下简称“天康集团”）的股权纠纷向安徽省高级人民法院提起诉讼，亿帆生物作为第三人参加诉讼。信业医药诉请（1）信业医药与天康集团于 2014 年 12 月 28 日签订《股权转让协议》及于 2015 年 1 月 9 日签订的《<股权转让协议>补充协议》已于 2016 年 4 月 16 日解除；（2）判令被告天康集团返还原告信业医药持有的天长亿帆 70% 股权；判令天康集团在 2015 年 8 月 25 日前支付给原告的股权转让款 6,265.8 万元，不予返还；（3）判令天康集团和第三人亿帆生物将上述第二项诉请中的股权变更登记到原告名下；（4）如上述第三项请求不能实现，则判令被告天康集团就该股权向原告折价补偿，暂定 2.4 亿元，具体补偿金额以鉴定数额为准；（5）判令被告赵宽对诉讼请求第四项承担连带责任。截至报告日，该案件尚在审理阶段。

4、宿州亿帆合同纠纷案件诉讼情况

①2016 年 1 月 28 日，宿州亿帆收到宿州市埇桥区人民法院送达的应诉通知书（[2016]皖 1302 初字第 600-602 号），宿州建工集团有限公司就其与宿州亿帆的工程协议纠纷向宿州市埇桥区人民法院提起诉讼，宿州建工集团有限公司诉请宿州亿帆向其支付工程款合计 302.34 万元(其中厂区道路建设工程款 1,571,793.66 元，动力站、配电房、原料药车间、危险品库工程款 1,451,595.03 元)并支付利息，并承担诉讼费用。

2017 年 1 月 18 日接到该案判决书，判决结果如下：

A、厂区道路建设工程款

a、宿州亿帆向宿州建工在判决生效后十日内支付工程款本金 1,496,084.67 元(利息自 2015 年 8 月 19 日起至判决生效给付之日止，按中国人民银行发布的同期同类银行贷款利率计算)；b、案件受理费 8,249 元，宿州亿帆承担 7,837 元；c、该案工程造价司法审计鉴定费 10 万元，宿州亿帆承担 9.4 万元。

B、动力站、配电房、原料药车间、危险品库工程款

a、宿州亿帆向宿州建工在判决生效后十日内支付工程款本金 1,249,415.95 元(利息自 2015 年 2 月 2 日起至本判决生效给付之日止，按中国人民银行发布的同期同类银行贷款利率计算)；b、案件受理费 8,932.00 元，宿州亿帆承担 7,682.00 元。

宿州亿帆不服判决结果，已提起上诉，截至报告日，该案件尚在审理过程中。

②2016 年 11 月 10 日，宿州亿帆药业有限公司向宿州仲裁委提出仲裁，要求宿州建工集团有限公司退还多支付的 500 万元工程款，截至报告日，仲裁尚在进行中。

除上述事项外，截止报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配方案

2016 年 3 月 29 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过《公司 2016 年度利润分配预案》，以公司现有总股本 1,100,798,107.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金 110,079,810.7 元。

2、非公开发行股票进展情况

证监会发审委审核委员会于 2017 年 1 月 18 日对本公司非公开发行股票申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得审核通过。

3、公司产品新纳入国家医保目录情况

根据 2017 年 2 月 23 日国家劳动与社会保障部发布的《关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）〉的通知》（人社部发〔2017〕15 号），本公司全资子公司、孙公司生产销售或长期全国总经销的缩宫素鼻喷雾剂、妇阴康洗剂、皮敏消胶囊、颈通颗粒、复方银花解毒颗粒、延丹胶囊等 11 个主要产品新纳入《国家基

本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》。

4、 期后增加子公司情况

2016 年 10 月 13 日，公司根据收购辽宁圣元药业有限公司、沈阳圣元药业有限公司的框架协议，向郭玉峰、郭恒合计支付股权收购定金 700 万元，向郭玉峰、王超合计支付股权收购定金 300 万元。

2017 年 1 月 10 日，公司与郭玉峰、郭恒签订了《辽宁圣元药业有限公司股权转让协议》（以下简称辽宁圣元股权转让协议），在审计评估的基础上，以自有现金 3215 万元收购郭玉峰、郭恒合计持有辽宁圣元药业有限公司 100% 股权。与郭玉峰、王超签订了《沈阳圣元药业有限公司股权转让协议》（以下简称沈阳圣元股权转让协议），在审计评估的基础上，以自有现金 4630 万元收购郭玉峰、郭恒合计持有辽宁圣元药业有限公司 100% 股权。

2017 年 1 月 23 日，公司按辽宁圣元股权转让协议约定在扣除前期已支付 700 万元定金的基础上，分别向郭玉峰、郭恒分别支付首批股权转让款 544.8075 万元 523.4425 万。2017 年 2 月 21 日，辽宁圣元药业有限公司完成工商变更，辽宁圣元药业有限公司 100% 股权已登记公司名下。

2017 年 1 月 23 日，公司按沈阳圣元股权转让协议约定在扣除前期已支付 300 万元定金的基础上，分别向郭玉峰、王超分别支付首批股权转让款 2,089.245 万元，157.255 万。

5、 孙公司吸收合并全资子公司情况

根据本公司的整体战略规划、经营管理和发展需求，提高管理效率，降低生产和运营成本，进一步优化资源配置，2017 年 3 月 29 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过全资孙公司四川德峰药业有限公司对公司全资子公司四川天联药业有限公司实施吸收合并。

吸收合并完成后，四川德峰药业有限公司存续经营，四川天联药业有限公司独立法人资格注销，四川德峰药业有限公司将作为经营主体对吸收的资产和业务进行管理。

除上述事项外，截止报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十三、 其他重要事项说明

1、 分部信息

（1）报告分部的确定依据

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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）本集团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)本集团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。如果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，本集团将其合并为一个经营分部。

(2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

(3) 报告分部财务信息

| 项目 | 医药产品 | 医药原料及高分子 | 抵销 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 营业收入 | 2,339,581,568.69 | 1,606,292,972.90 | -441,273,588.51 | 3,504,600,953.08 |
| 其中：对外交易收入 | 2,339,581,568.69 | 1,606,292,972.90 | -441,273,588.51 | 3,504,600,953.08 |
| 分部间收入 | | | | - |
| 营业费用 | 370,395,407.02 | 57,627,109.18 | - | 428,022,516.20 |
| 资产减值损失 | 22,062,960.02 | 82,988,126.15 | -54,939,291.66 | 50,111,794.51 |
| 折旧和摊销 | 42,419,354.25 | 52,964,289.10 | - | 95,383,643.35 |
| 营业利润 | 265,179,286.64 | 862,111,507.67 | -227,832,755.36 | 899,458,038.95 |
| 资产总额 | 3,954,793,491.95 | 5,747,681,038.38 | -2,718,970,111.35 | 6,983,504,418.98 |
| 负债总额 | 2,653,725,897.62 | 1,730,521,123.10 | -1,301,297,369.11 | 3,082,949,651.61 |

2、 母公司与全资子公司内部资产重组剥离情况

公司第五届董事会第三十六次会议和 2015 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司内部业务整合、架构调整的议案》，同意公司内部资产整合重组，将在母公司经营的原料药业务及降解材料业务剥离至全资子公司杭州鑫富科技有限公司（以下简称“鑫富科技”）进行承接与管理，包括原料药业务中为泛酸系列产品提供配套生产的安庆市鑫富化工有限责任公司与重庆鑫富化工有限公司，调整为鑫富科技的全资子公司。

2016 年 3 月 29 日，公司第五届董事会第四十次会议审议通过了《关于完成母公司与全资子公司内部资产重组剥离的议案》，将母公司账面部分实物资产，相关联的债权、负债剥离至鑫富科技。同时，根据“人随资产走”的原则，母公司业务有关的人员也全部转移至鑫富科技。剥离资产的净额，母公司按增加长期股权投资处理，子公司按接受投资，计入资本公积。剥离资产总额 784,974,562.86 元、负债总额 409,052,415.79 元、净资产 375,922,147.07 元。其中，计提安全风险金形成的专项储备 6,797,898.03 元；母公司剥离资产净额 369,124,249.04 元，形成对鑫富科技的长期股权投资，鑫富科技接受其投资计入资本公积。

3、 受让国药一心制药有限公司技术情况

2015 年 7 月 21 日，经公司第五届董事会第三十四次（临时）会议审议通过，亿帆生物与国药一心制药有限公司（以下简称“国药一心”）签订《技术转让（技术秘密）合同》，国药一心将其合法拥有的血液肿瘤类在研品种共 7 个、血液科相关产品 1 个的相关技术以总

价 2.35 亿元人民币全部转让给亿帆生物。亿帆生物受让并且实施技术秘密，在获得国家相关政策许可后，进行工业化生产、销售，并按合同约定支付费用。

合肥亿帆生物制药有限公司于 2016 年 5 月 30 日与亿帆生物、国药一心签订《<血液肿瘤类和脂质体药物技术转让协议>之补充协议》，由合肥亿帆生物制药有限公司承继亿帆生物在《技术转让协议》中享有的权利与义务，亿帆制药向亿帆生物支付其已向国药一心支付的价款合计 8,000.00 万元。

至本报告期末，相关资料已交接及在建项目已对接，亿帆生物已按合同约定向国药一心支付 11,750.00 万元。

4、肥西桃花工业拓展区土地及建筑搬迁情况

2012 年 10 月 31 日，肥西县紫蓬镇人民政府下发《关于要求企业尽快搬迁的函》（紫政[2012]103 号），因合肥亿帆药业有限公司（已被亿帆生物合并）位于肥西桃花工业拓展区的土地及建筑所处位置在规划中的江淮运河廊道蓝线和派河大道线性控制范围内，且派河大道近期将施工，按照县委县政府的部署和要求，要求合肥亿帆药业有限公司尽快和镇政府对接协商搬迁事宜。至本报告披露日，公司已完成建筑内货品搬迁，相关补偿措施正在协商中。

5、短期融资券发行情况

公司于 2015 年 4 月 24 日，第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于申请注册发行短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）申请注册发行总额度不超过 10 亿元人民币的短期融资券；2015 年 11 月 20 日，公司收到交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2016]CP426 号），交易商协会第 74 次注册会议决定接受公司短期融资券注册。公司本次获准的短期融资券注册金额为人民币 8 亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，由上海浦东发展银行股份有限公司和宁波银行股份有限公司联席主承销。

2015 年 11 月 24 日，公司收到交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2015]CP426 号），交易商协会第 74 次注册会议决定接受公司短期融资券注册。截止报告日，上述短期融资券尚未发行。

6、公司债券发行发行情况

2015 年 12 月 10 日，公司第五届董事会第三十八次（临时）会议审议通过，公司拟在中国境内公开发行的公司债券本金总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元），且本次公开发行后累计公司债券余额不超过发行前公司最近一期末净资产额的 40%，债券期限为不超过 5 年（含 5 年）。截止报告日，上述公司债券尚未发行。

7、并购投资基金设立情况

(1) 公司第五届董事会第三十六次会议、2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于参与设立特色原料药和特色制剂产品并购投资基金暨关联交易的议案》。同意公司作为有限合伙人拟投资 2 亿元与公司控股股东、实际控制人程先锋先生及及达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中钰创投”）共同发起设立特色原料药和特色制剂产品并购投资基金（以下简称“并购基金”）。由于共同投资方之一程先锋先生为本公司控股股东，因此本公司拟参与设立特色原料药和特色制剂产品并购投资基金的行为构成关联交易。截至报告期末，该并购基金尚未成立，公司亦尚未出资。

(2) 公司第五届董事会第三十八次（临时）会议审议通过了《关于拟参与设立医药创新基金的议案》，同意公司作为有限合伙人拟以自有资金投资 2000 万元与北京科信鼎鑫投资管理中心（普通合伙）（以下简称“科信鼎鑫”）共同设立医药创新基金。鉴于当前监管政策的变化，相关出资方未实际出资，拟设立的基金也未完成工商设立工作。经公司与科信鼎鑫协商一致，同意终止公司与科信鼎鑫共同设立医药创新基金的相关工作，该事项已经公司第六届董事会第七次会议审议通过。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收账款

1、应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,730,145.20 | 100.00 | 236,507.26 | 5.00 | 106,923,628.60 | 91.54 | 5,631,166.39 | 5.27 |
| 账龄组合 | 4,730,145.20 | 100.00 | 236,507.26 | 5.00 | 106,923,628.60 | 91.54 | 5,631,166.39 | 5.27 |
| 信用证组合 | | | | | | | | |
| 组合小计 | 4,730,145.20 | 100.00 | 236,507.26 | 5.00 | 106,923,628.60 | 91.54 | 5,631,166.39 | 5.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | 9,885,878.49 | 8.46 | 9,275,646.48 | 93.83 |
| 合计 | 4,730,145.20 | 100.00 | 236,507.26 | 5.00 | 116,809,507.09 | 100.00 | 14,906,812.87 | 12.76 |

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|--------------|--------|------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 4,730,145.20 | 100.00 | 236,507.26 | 106,588,077.40 | 99.69 | 5,329,403.87 |
| 1—2 年 | | | | 4,815.79 | | 722.37 |
| 2—3 年 | | | | 59,390.53 | 0.06 | 29,695.27 |
| 3 年以上 | | | | 271,344.88 | 0.25 | 271,344.88 |
| 合计 | 4,730,145.20 | 100.00 | 236,507.26 | 106,923,628.60 | 100.00 | 5,631,166.39 |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备金额

| 项目 | 年初余额 | 本期转入 | 本期计提 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------|---------------|------|--------------|------|---------------|----|------------|
| | | | | 转回 | 资产剥离 | 转销 | |
| 坏账准备 | 14,906,812.87 | | 3,357,837.05 | | 18,028,142.66 | | 236,507.26 |

4、应收账款中欠款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 2,900,359.70 | 61.32 | 145,017.99 |
| 第二名 | 1,150,000.00 | 24.31 | 57,500.00 |
| 第三名 | 360,500.00 | 7.62 | 18,025.00 |
| 第四名 | 287,885.50 | 6.09 | 14,394.28 |
| 第五名 | 26,400.00 | 0.56 | 1,320.00 |
| 合计 | 4,725,145.20 | 99.90 | 236,257.27 |

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 974,104,698.84 | 100.00 | 49,880,486.57 | 5.12 | 111,361,333.66 | 100.00 | 6,474,926.12 | 5.81 |
| 账龄组合 | 974,104,698.84 | 100.00 | 49,880,486.57 | 5.12 | 111,361,333.66 | 100.00 | 6,474,926.12 | 5.81 |
| 信用证组合 | | | | | | | | |
| 组合小计 | 974,104,698.84 | 100.00 | 49,880,486.57 | 5.12 | 111,361,333.66 | 100.00 | 6,474,926.12 | 5.81 |
| 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 | 974,104,698.84 | 100.00 | 49,880,486.57 | 5.12 | 111,361,333.66 | 100.00 | 6,474,926.12 | 5.81 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备金额

| 项目 | 年初余额 | 本期转入 | 本期计提 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------|--------------|------|---------------|------|--------------|----|---------------|
| | | | | 转回 | 资产剥离 | 转销 | |
| 坏账准备 | 6,474,926.12 | | 46,245,308.61 | | 2,839,748.16 | | 49,880,486.57 |

3. 其他应收款性质分类

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 对子公司往来 | 944,768,367.32 | 47,238,418.37 | 106,803,173.51 | 6,075,218.12 |
| 应收出口退税 | 5,014,031.36 | 250,701.57 | 1,714,442.32 | 85,722.12 |
| 保证金 | 12,793,409.34 | 792,670.47 | 1,388,524.00 | 221,426.20 |
| 其他 | 11,528,890.82 | 1,598,696.16 | 1,455,193.83 | 92,559.68 |
| 合计 | 974,104,698.84 | 49,880,486.57 | 111,361,333.66 | 6,474,926.12 |

4. 其他应收款账龄分类:

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 963,712,182.54 | 98.93 | 48,185,609.12 | 5.00 | 103,715,739.28 | 93.13 | 5,185,786.96 | 5.00 |
| 1—2 年 | 10,232,516.30 | 1.05 | 1,534,877.45 | 15.00 | 7,467,594.38 | 6.71 | 1,120,139.16 | 15.00 |
| 2—3 年 | | | | | 18,000.00 | 0.02 | 9,000.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 160,000.00 | 0.02 | 160,000.00 | 100.00 | 160,000.00 | 0.14 | 160,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 974,104,698.84 | 100.00 | 49,880,486.57 | | 111,361,333.66 | 100.00 | 6,474,926.12 | |

5. 其他应收款欠款金额前五名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 及占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 账龄 | 坏账准备 | 性质或内容 |
|-----------------|----------------|-----------------------|-------|---------------|-------|
| 宁波保税区亿帆医药投资有限公司 | 669,816,802.17 | 68.76 | 1 年以内 | 33,490,840.11 | 借款 |
| 合肥亿帆生物制药有限公司 | 104,601,354.00 | 10.74 | 1 年以内 | 5,230,067.70 | 借款 |
| 四川天联药业有限公司 | 90,823,529.53 | 9.32 | 1 年以内 | 4,541,176.48 | 借款 |
| 健能隆医药技术(上海)有限公司 | 49,916,683.91 | 5.12 | 1 年以内 | 2,495,834.20 | 借款 |
| 湖州鑫富新材料有限公司 | 29,608,565.05 | 3.04 | 1 年以内 | 1,480,428.25 | 借款 |
| 合计 | 944,766,934.66 | 96.98 | | 47,238,346.74 | |

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位 持股比例(%) | 在被投资单位表 决权比例(%) | 减值准备 | 本期计提 减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|--------------|----------------|
| 合肥亿帆生物医药有限公司 | 成本法 | 1,916,640,000.00 | 1,916,640,000.00 | 100,000,000.00 | 2,016,640,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | 287,000,000.00 |
| 杭州鑫富科技有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 459,124,249.04 | 464,124,249.04 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 四川天联药业有限公司 | 成本法 | 303,000,000.00 | 303,000,000.00 | | 303,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 湖州鑫富新材料有限公司 | 成本法 | 216,570,035.33 | 216,570,035.33 | | 216,570,035.33 | 100.00 | 100.00 | 116,570,035.33 | | |
| 合肥亿帆生物制药有限公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 宁波保税区亿帆医药投资有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 安徽医健投资管理有限公司 | 权益法 | 10,500,000.00 | 2,758,066.52 | 7,085,079.19 | 9,843,145.71 | 15.00 | 15.00 | | | |
| 安庆市鑫富化工有限责任公司 | 成本法 | | 200,000,000.00 | -200,000,000.00 | | | | | | |
| 重庆鑫富化工有限公司 | 成本法 | | 115,267,600.00 | -115,267,600.00 | | | | | | |
| 合计 | | 2,476,710,035.33 | 2,759,235,701.85 | 275,941,728.23 | 3,035,177,430.08 | — | — | 116,570,035.33 | | 287,000,000.00 |

说明：公司第五届董事会第三十六次会议和 2015 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司内部业务整合、架构调整的议案》同意内部资产整合重组，将在母公司经营的原料药业务及降解材料业务剥离至全资子公司杭州鑫富科技有限公司进行承接与管理，包括原料药业务中为泛酸系列产品提供配套生产的安庆市鑫富化工有限责任公司与重庆鑫富化工有限公司，调整为鑫富科技的全资子公司。

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 468,901,932.16 | 344,718,228.07 | 661,467,609.45 | 482,203,556.30 |
| 其他业务 | 11,030,571.23 | 9,511,371.04 | 11,254,821.58 | 7,961,746.59 |
| 合计 | 479,932,503.39 | 354,229,599.11 | 672,722,431.03 | 490,165,302.89 |

十五、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|-----------------------------------|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -14,016,826.56 | |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 政府补助 | 10,185,457.58 | |
| 对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | 2,054,721.74 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,995,383.34 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | -3,772,030.58 | |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数 | -629,481.19 | |
| 非经常性损益净额 | -3,142,549.39 | |
| 减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后) | 804,089.84 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -3,946,639.23 | |

(二) 净资产收益率及每股收益:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 22.02 | 0.64 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 22.14 | 0.64 | |

说明: 公司无稀释事项。

亿帆医药股份有限公司
二〇一七年三月二十九日