

石家庄以岭药业股份有限公司

## 审计报告

勤信审字【2016】第 1441 号

## 目录

| 内容            | 页次    |
|---------------|-------|
| 一、审计报告        | 1-2   |
| 二、已审财务报表      |       |
| 1.合并资产负债表     | 3-4   |
| 2.母公司资产负债表    | 5-6   |
| 3.合并利润表       | 7     |
| 4.母公司利润表      | 8     |
| 5.合并现金流量表     | 9     |
| 6.母公司现金流量表    | 10    |
| 7.合并所有者权益变动表  | 11-12 |
| 8.母公司所有者权益变动表 | 13-14 |
| 三、财务报表附注      | 15-98 |

## 中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

---

# 审计报告

勤信审字【2016】第 1441 号

石家庄以岭药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的石家庄以岭药业股份有限公司（以下简称“以岭药业公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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以岭药业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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，以岭药业公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了以岭药业公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：石朝欣

二〇一六年三月二十九日

中国注册会计师：陈明生

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注    | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                         |                         |
| 货币资金                   | 五（一）  | 430,589,964.75          | 401,534,623.26          |
| 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                   | 五（二）  | 188,876,502.58          | 95,422,929.46           |
| 应收账款                   | 五（三）  | 335,030,139.27          | 239,620,069.61          |
| 预付款项                   | 五（四）  | 126,845,737.97          | 150,673,572.90          |
| 应收保费                   |       |                         |                         |
| 应收分保账款                 |       |                         |                         |
| 应收分保准备金                |       |                         |                         |
| 应收利息                   | 五（五）  | 480,629.68              | 1,541,916.70            |
| 应收股利                   |       |                         |                         |
| 其他应收款                  | 五（六）  | 133,674,073.43          | 101,808,843.06          |
| 买入返售金融资产               |       |                         |                         |
| 存货                     | 五（七）  | 1,037,865,058.90        | 833,741,074.32          |
| 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                 | 五（八）  | 68,956,808.55           | 418,101,570.67          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>2,322,318,915.13</b> | <b>2,242,444,599.98</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |       |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |       |                         |                         |
| 持有至到期投资                |       |                         |                         |
| 长期应收款                  |       |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 五（九）  | 2,516,859.89            |                         |
| 投资性房地产                 | 五（十）  | 3,249,232.34            | 750,524.17              |
| 固定资产                   | 五（十一） | 2,518,334,514.99        | 1,417,819,814.74        |
| 在建工程                   | 五（十二） | 209,839,413.09          | 541,676,497.74          |
| 工程物资                   | 五（十三） | 870,059.48              | 3,583,083.27            |
| 固定资产清理                 |       |                         |                         |
| 生产性生物资产                | 五（十四） | 4,672,531.86            | 2,743,969.44            |
| 油气资产                   |       |                         |                         |
| 无形资产                   | 五（十五） | 358,016,962.93          | 332,957,504.35          |
| 开发支出                   | 五（十六） | 108,543,837.90          | 45,584,776.16           |
| 商誉                     |       |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | 五（十七） | 20,827,228.83           | 40,634,677.29           |
| 递延所得税资产                | 五（十八） | 33,873,357.56           | 27,928,564.53           |
| 其他非流动资产                | 五（十九） | 123,895,824.60          | 431,787,354.13          |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>3,384,639,823.47</b> | <b>2,845,466,765.82</b> |
| <b>资 产 总 计</b>         |       | <b>5,706,958,738.60</b> | <b>5,087,911,365.80</b> |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

# 合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |        |                         |                         |
| 短期借款                   | 五（二十）  | 50,000,000.00           |                         |
| 向中央银行借款                |        |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放              |        |                         |                         |
| 拆入资金                   |        |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |        |                         |                         |
| 应付票据                   |        |                         |                         |
| 应付账款                   | 五（二十一） | 373,245,867.43          | 247,075,661.89          |
| 预收款项                   | 五（二十二） | 60,782,506.58           | 53,008,971.21           |
| 卖出回购金融资产款              |        |                         |                         |
| 应付手续费及佣金               |        |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | 五（二十三） | 16,094,583.92           | 11,308,513.39           |
| 应交税费                   | 五（二十四） | 40,156,034.10           | 24,051,894.00           |
| 应付利息                   | 五（二十五） | 63,888.89               |                         |
| 应付股利                   | 五（二十六） | 1,745,598.77            | 1,148,620.00            |
| 其他应付款                  | 五（二十七） | 165,334,651.98          | 168,049,633.91          |
| 应付分保账款                 |        |                         |                         |
| 保险合同准备金                |        |                         |                         |
| 代理买卖证券款                |        |                         |                         |
| 代理承销证券款                |        |                         |                         |
| 划分为持有待售的负债             |        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |        |                         |                         |
| 其他流动负债                 |        |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>707,423,131.67</b>   | <b>504,643,294.40</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                         |                         |
| 长期借款                   |        |                         |                         |
| 应付债券                   |        |                         |                         |
| 其中：优先股                 |        |                         |                         |
| 永续债                    |        |                         |                         |
| 长期应付款                  |        |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |        |                         |                         |
| 专项应付款                  |        |                         |                         |
| 预计负债                   |        |                         |                         |
| 递延收益                   | 五（二十八） | 172,135,168.72          | 166,544,800.81          |
| 递延所得税负债                |        |                         |                         |
| 其他非流动负债                |        |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | <b>172,135,168.72</b>   | <b>166,544,800.81</b>   |
| <b>负 债 合 计</b>         |        | <b>879,558,300.39</b>   | <b>671,188,095.21</b>   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |        |                         |                         |
| 股本                     | 五（二十九） | 1,127,648,400.00        | 563,390,000.00          |
| 其他权益工具                 |        |                         |                         |
| 其中：优先股                 |        |                         |                         |
| 永续债                    |        |                         |                         |
| 资本公积                   | 五（三十）  | 1,691,461,281.74        | 2,233,555,970.59        |
| 减：库存股                  | 五（三十一） | 135,026,761.23          | 137,378,560.00          |
| 其他综合收益                 | 五（三十二） | 378,699.09              | 164,121.77              |
| 专项储备                   |        |                         |                         |
| 盈余公积                   | 五（三十三） | 229,083,062.57          | 194,060,466.43          |
| 一般风险准备                 |        |                         |                         |
| 未分配利润                  | 五（三十四） | 1,902,060,686.21        | 1,562,931,271.80        |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   |        | <b>4,815,605,368.38</b> | <b>4,416,723,270.59</b> |
| 少数股东权益                 |        | 11,795,069.83           |                         |
| <b>所有者权益合计</b>         |        | <b>4,827,400,438.21</b> | <b>4,416,723,270.59</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |        | <b>5,706,958,738.60</b> | <b>5,087,911,365.80</b> |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

# 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注    | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                         |                         |
| 货币资金                   |       | 291,909,568.08          | 322,627,672.23          |
| 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                   |       | 137,009,928.00          | 50,142,352.48           |
| 应收账款                   | 十五（一） | 312,942,964.53          | 279,373,734.25          |
| 预付款项                   |       | 221,303,774.47          | 104,552,302.84          |
| 应收利息                   |       | 452,387.35              | 1,439,006.39            |
| 应收股利                   |       |                         |                         |
| 其他应收款                  | 十五（二） | 284,966,404.34          | 257,055,888.13          |
| 存货                     |       | 772,869,146.84          | 721,847,793.34          |
| 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                 |       | 19,078,768.83           | 365,184,646.21          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>2,040,532,942.44</b> | <b>2,102,223,395.87</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |       |                         |                         |
| 持有至到期投资                |       |                         |                         |
| 长期应收款                  |       |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 十五（三） | 257,384,152.32          | 228,512,557.31          |
| 投资性房地产                 |       | 14,759,736.67           | 15,828,834.46           |
| 固定资产                   |       | 2,181,732,204.77        | 1,063,179,999.77        |
| 在建工程                   |       | 169,798,309.00          | 501,062,714.66          |
| 工程物资                   |       | 870,059.48              | 3,583,083.27            |
| 固定资产清理                 |       |                         |                         |
| 生产性生物资产                |       |                         |                         |
| 油气资产                   |       |                         |                         |
| 无形资产                   |       | 257,293,983.24          | 255,180,440.47          |
| 开发支出                   |       | 131,501,869.34          | 53,316,346.84           |
| 商誉                     |       |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |       | 16,977,460.10           | 36,326,337.49           |
| 递延所得税资产                |       | 6,887,533.87            | 6,319,395.18            |
| 其他非流动资产                |       | 108,485,379.64          | 418,781,112.87          |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>3,145,690,688.43</b> | <b>2,582,090,822.32</b> |
| <b>资 产 总 计</b>         |       | <b>5,186,223,630.87</b> | <b>4,684,314,218.19</b> |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

# 母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    | 50,000,000.00           |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |    |                         |                         |
| 应付票据                   |    |                         |                         |
| 应付账款                   |    | 344,120,560.98          | 241,492,770.48          |
| 预收款项                   |    | 33,621,881.07           | 31,614,909.40           |
| 应付职工薪酬                 |    | 14,695,539.17           | 10,397,956.07           |
| 应交税费                   |    | 36,272,563.22           | 13,739,698.07           |
| 应付利息                   |    | 63,888.89               |                         |
| 应付股利                   |    | 1,745,598.77            | 1,148,620.00            |
| 其他应付款                  |    | 164,197,755.08          | 167,382,360.17          |
| 划分为持有待售的负债             |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                         |                         |
| 其他流动负债                 |    |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>644,717,787.18</b>   | <b>465,776,314.19</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                         |                         |
| 长期借款                   |    |                         |                         |
| 应付债券                   |    |                         |                         |
| 其中：优先股                 |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 长期应付款                  |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |    |                         |                         |
| 专项应付款                  |    |                         |                         |
| 预计负债                   |    |                         |                         |
| 递延收益                   |    | 105,580,589.72          | 97,315,793.49           |
| 递延所得税负债                |    |                         |                         |
| 其他非流动负债                |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>105,580,589.72</b>   | <b>97,315,793.49</b>    |
| <b>负 债 合 计</b>         |    | <b>750,298,376.90</b>   | <b>563,092,107.68</b>   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |    |                         |                         |
| 股本                     |    | 1,127,648,400.00        | 563,390,000.00          |
| 其他权益工具                 |    |                         |                         |
| 其中：优先股                 |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 资本公积                   |    | 1,632,006,226.70        | 2,177,800,243.42        |
| 减：库存股                  |    | 135,026,761.23          | 137,378,560.00          |
| 其他综合收益                 |    |                         |                         |
| 专项储备                   |    |                         |                         |
| 盈余公积                   |    | 228,989,979.06          | 193,967,382.92          |
| 未分配利润                  |    | 1,582,307,409.44        | 1,323,443,044.17        |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>4,435,925,253.97</b> | <b>4,121,222,110.51</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>5,186,223,630.87</b> | <b>4,684,314,218.19</b> |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

# 合并利润表

2015年度

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                   | 附注     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                        |        | 3,184,752,368.65 | 2,921,157,257.14 |
| 其中：营业收入                               | 五（三十五） | 3,184,752,368.65 | 2,921,157,257.14 |
| 利息收入                                  |        |                  |                  |
| 已赚保费                                  |        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                              |        |                  |                  |
| <b>二、营业总成本</b>                        |        | 2,691,481,016.07 | 2,527,827,408.19 |
| 其中：营业成本                               | 五（三十五） | 1,164,411,232.76 | 1,077,651,392.77 |
| 利息支出                                  |        |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                              |        |                  |                  |
| 退保金                                   |        |                  |                  |
| 赔付支出净额                                |        |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                           |        |                  |                  |
| 保单红利支出                                |        |                  |                  |
| 分保费用                                  |        |                  |                  |
| 营业税金及附加                               | 五（三十六） | 39,991,637.14    | 35,291,750.45    |
| 销售费用                                  | 五（三十七） | 1,159,521,552.76 | 1,140,672,917.69 |
| 管理费用                                  | 五（三十八） | 342,359,477.76   | 286,351,748.74   |
| 财务费用                                  | 五（三十九） | 325,486.40       | -8,244,834.26    |
| 资产减值损失                                | 五（四十）  | -15,128,370.75   | -3,895,567.20    |
| 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）                       | 五（四十一） | 5,759,994.49     | 16,663,597.24    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                    |        |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                       |        |                  |                  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>              |        | 499,031,347.07   | 409,993,446.19   |
| 加：营业外收入                               | 五（四十二） | 15,878,772.30    | 11,633,107.19    |
| 其中：非流动资产处置利得                          |        | 49,546.78        | 55,268.60        |
| 减：营业外支出                               | 五（四十三） | 15,520,568.28    | 11,066,936.32    |
| 其中：非流动资产处置损失                          |        | 367,260.78       | 3,284,976.03     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>            |        | 499,389,551.09   | 410,559,617.06   |
| 减：所得税费用                               | 五（四十四） | 72,584,642.84    | 56,064,411.52    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>              |        | 426,804,908.25   | 354,495,205.54   |
| 归属于母公司所有者的净利润                         |        | 430,491,010.55   | 354,495,205.54   |
| 少数股东损益                                |        | -3,686,102.30    |                  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                  |        | 214,577.32       | -35,290.28       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                  |        | 214,577.32       | -35,290.28       |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                  |        |                  |                  |
| 其中：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                   |        | 214,577.32       | -35,290.28       |
| 其中：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                          |        | 214,577.32       | -35,290.28       |
| 6.其他                                  |        |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                   |        |                  |                  |
| <b>七、综合收益总额</b>                       |        | 427,019,485.57   | 354,459,915.26   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                      |        | 430,705,587.87   | 354,459,915.26   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                        |        | -3,686,102.30    |                  |
| <b>八、每股收益：</b>                        |        |                  |                  |
| 基本每股收益                                |        | 0.39             | 0.32             |
| 稀释每股收益                                |        | 0.38             | 0.32             |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 母公司利润表

2015年度

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                   | 附注    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>一、营业收入</b>                         | 十五（四） | 2,693,790,576.15 | 2,521,827,123.15 |
| 减：营业成本                                | 十五（四） | 1,102,565,138.51 | 1,036,014,232.15 |
| 营业税金及附加                               |       | 33,433,962.90    | 28,896,024.19    |
| 销售费用                                  |       | 921,402,393.77   | 987,630,930.28   |
| 管理费用                                  |       | 244,532,905.76   | 207,871,556.41   |
| 财务费用                                  |       | 835,231.76       | -7,676,959.48    |
| 资产减值损失                                |       | -8,523,803.17    | -2,560,414.66    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |       |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                       | 十五（五） | 14,765,656.72    | 50,554,121.54    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                    |       |                  |                  |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>              |       | 414,310,403.34   | 322,205,875.80   |
| 加：营业外收入                               |       | 6,598,743.70     | 6,243,676.83     |
| 其中：非流动资产处置利得                          |       | 33,522.96        | 53,995.46        |
| 减：营业外支出                               |       | 13,977,962.66    | 4,711,706.33     |
| 其中：非流动资产处置损失                          |       | 311,771.46       | 3,129,186.33     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>            |       | 406,931,184.38   | 323,737,846.30   |
| 减：所得税费用                               |       | 56,705,222.97    | 41,339,527.30    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>              |       | 350,225,961.41   | 282,398,319.00   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                  |       |                  |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                  |       |                  |                  |
| 其中：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                   |       |                  |                  |
| 其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |                  |                  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                    |       |                  |                  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |       |                  |                  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                       |       |                  |                  |
| 5.外币财务报表折算差额                          |       |                  |                  |
| 6.其他                                  |       |                  |                  |
| <b>六、综合收益总额</b>                       |       | 350,225,961.41   | 282,398,319.00   |
| <b>七、每股收益：</b>                        |       |                  |                  |
| 基本每股收益                                |       |                  |                  |
| 稀释每股收益                                |       |                  |                  |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

# 合并现金流量表

2015年度

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 附注     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |        |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |        | 3,141,307,702.79 | 2,972,050,284.25 |
| 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                      |        | 9,923.23         | 576,256.87       |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五（四十五） | 42,979,333.73    | 39,076,886.69    |
| 经营活动现金流入小计                   |        | 3,184,296,959.75 | 3,011,703,427.81 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金               |        | 1,045,382,325.72 | 1,085,635,713.51 |
| 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              |        | 417,181,114.19   | 395,799,522.57   |
| 支付的各项税费                      |        | 465,357,369.27   | 396,265,699.94   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五（四十五） | 1,124,498,422.24 | 1,028,098,444.39 |
| 经营活动现金流出小计                   |        | 3,052,419,231.42 | 2,905,799,380.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |        | 131,877,728.33   | 105,904,047.40   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |        |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |        | 456,000,000.00   | 1,577,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金                  |        | 6,609,045.87     | 19,361,275.59    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额   |        | 78,660.00        | 365,391.22       |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额          |        |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |        |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                   |        | 462,687,705.87   | 1,597,226,666.81 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金     |        | 478,433,943.25   | 450,192,316.15   |
| 投资支付的现金                      |        | 89,250,904.13    | 1,500,782,592.71 |
| 质押贷款净增加额                     |        |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |        |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |        |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                   |        | 567,684,847.38   | 1,950,974,908.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额                |        | -104,997,141.51  | -353,748,242.05  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |        |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |        | 12,388,028.06    | 2,152,800.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |        |                  |                  |
| 取得借款所收到的现金                   |        | 110,000,000.00   |                  |
| 发行债券收到的现金                    |        |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |        |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                   |        | 122,388,028.06   | 2,152,800.00     |
| 偿还债务所支付的现金                   |        | 60,000,000.00    |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金           |        | 58,359,292.04    | 55,239,780.00    |
| 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               | 五（四十五） | 1,627,280.00     | 7,222,320.00     |
| 筹资活动现金流出小计                   |        | 119,986,572.04   | 62,462,100.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |        | 2,401,456.02     | -60,309,300.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |        | -226,701.35      | 53,556.62        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |        | 29,055,341.49    | -308,099,938.03  |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |        | 401,534,623.26   | 709,634,561.29   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |        | 430,589,964.75   | 401,534,623.26   |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

# 母公司现金流量表

2015年度

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 2,641,762,868.93 | 2,592,134,436.59 |
| 收到的税费返还                    |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 52,196,000.87    | 61,460,024.89    |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 2,693,958,869.80 | 2,653,594,461.48 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金             |    | 1,012,762,693.62 | 1,102,059,365.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 330,202,785.97   | 328,764,730.79   |
| 支付的各项税费                    |    | 360,464,873.12   | 298,264,754.57   |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 906,169,737.11   | 895,149,228.32   |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 2,609,600,089.82 | 2,624,238,079.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 84,358,779.98    | 29,356,381.98    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                  |    | 430,000,000.00   | 1,553,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金                |    | 15,362,439.01    | 52,668,336.47    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 49,350.00        | 350,361.22       |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额        |    |                  | 5,092,539.34     |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 445,411,789.01   | 1,611,611,237.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 448,732,138.49   | 382,592,607.21   |
| 投资支付的现金                    |    | 114,183,547.22   | 1,510,469,521.22 |
| 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             |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 562,915,685.71   | 1,893,062,128.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -117,503,896.70  | -281,450,891.40  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                  |    | 12,390,144.00    | 2,152,800.00     |
| 取得借款所收到的现金                 |    | 110,000,000.00   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 122,390,144.00   | 2,152,800.00     |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 60,000,000.00    |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 58,359,292.04    | 55,239,780.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |    | 1,627,280.00     | 7,222,320.00     |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 119,986,572.04   | 62,462,100.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 2,403,571.96     | -60,309,300.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    | 23,440.61        | 142.66           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    | -30,718,104.15   | -312,403,666.76  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 322,627,672.23   | 635,031,338.99   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | 291,909,568.08   | 322,627,672.23   |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本 期              |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|------------|------|----------------|--------|------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  | 少数股东权益        |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减:库存股          | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |               |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 一、上年期末余额              | 563,390,000.00   |        |     |    | 2,233,555,970.59 |                | 164,121.77 |      | 194,060,466.43 |        | 1,562,931,271.80 |               |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  | 137,378,560.00 |            |      |                |        |                  |               |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 二、本年期初余额              | 563,390,000.00   |        |     |    | 2,233,555,970.59 | 137,378,560.00 | 164,121.77 |      | 194,060,466.43 |        | 1,562,931,271.80 |               |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 564,258,400.00   |        |     |    | -542,094,688.85  | -2,351,798.77  | 214,577.32 |      | 35,022,596.14  |        | 339,129,414.41   | 11,795,069.83 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |                | 214,577.32 |      |                |        | 430,491,010.55   | -3,686,102.30 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 868,400.00       |        |     |    | 21,295,311.15    | -2,351,798.77  |            |      |                |        |                  | 15,481,172.13 |
| 1.股东投入的普通股            | 868,400.00       |        |     |    | 11,623,701.42    | -2,351,798.77  |            |      |                |        |                  | 7,828,439.11  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |    | 5,972,281.86     |                |            |      |                |        |                  |               |
| 4.其他                  |                  |        |     |    | 3,699,327.87     |                |            |      |                |        |                  | 7,652,733.02  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |                |            |      | 35,022,596.14  |        | -91,361,596.14   |               |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |    |                  |                |            |      | 35,022,596.14  |        | -35,022,596.14   |               |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        | -56,339,000.00   |               |
| 4.其他                  |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| （四）所有者权益内部结转          | 563,390,000.00   |        |     |    | -563,390,000.00  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | 563,390,000.00   |        |     |    | -563,390,000.00  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 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               |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 1.本期提取                |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 2.本期使用                |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |               |
| 四、本期期末余额              | 1,127,648,400.00 |        |     |    | 1,691,461,281.74 | 135,026,761.23 | 378,699.09 |      | 229,083,062.57 |        | 1,902,060,686.21 | 11,795,069.83 |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上 期            |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|------------|------|----------------|--------|------------------|--------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  | 少数股东权益 |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减:库存股          | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 一、上年期末余额              | 563,884,000.00 |        |     |    | 2,235,372,470.09 |                | 199,412.05 |      | 165,820,634.53 |        | 1,293,064,298.16 |        |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  | 144,213,040.00 |            |      |                |        |                  |        |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 二、本年期初余额              | 563,884,000.00 |        |     |    | 2,235,372,470.09 | 144,213,040.00 | 199,412.05 |      | 165,820,634.53 |        | 1,293,064,298.16 |        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -494,000.00    |        |     |    | -1,816,499.50    | -6,834,480.00  | -35,290.28 |      | 28,239,831.90  |        | 269,866,973.64   |        |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                | -35,290.28 |      |                |        | 354,495,205.54   |        |
| （二）所有者投入和减少资本         | -494,000.00    |        |     |    | -1,816,499.50    | -6,834,480.00  |            |      |                |        |                  |        |
| 1.股东投入的普通股            | -494,000.00    |        |     |    | -5,184,160.00    |                |            |      |                |        |                  |        |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    | 3,367,660.50     |                |            |      |                |        |                  |        |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |                |            |      | 28,239,831.90  |        | -84,628,231.90   |        |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |                |            |      | 28,239,831.90  |        | -28,239,831.90   |        |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        | -56,388,400.00   |        |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 1.本期提取                |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 2.本期使用                |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |                |            |      |                |        |                  |        |
| 四、本期期末余额              | 563,390,000.00 |        |     |    | 2,233,555,970.59 | 137,378,560.00 | 164,121.77 |      | 194,060,466.43 |        | 1,562,931,271.80 |        |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本 期              |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|----------------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  | 所有者权益合计          |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减:库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            |                  |
| 优先股                   |                  | 永续债    | 其他 |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 563,390,000.00   |        |    |  | 2,177,800,243.42 |                |        |      | 193,967,382.92 | 1,323,443,044.17 | 4,258,600,670.51 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                  | 137,378,560.00 |        |      |                |                  | -137,378,560.00  |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 563,390,000.00   |        |    |  | 2,177,800,243.42 | 137,378,560.00 |        |      | 193,967,382.92 | 1,323,443,044.17 | 4,121,222,110.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 564,258,400.00   |        |    |  | -545,794,016.72  | -2,351,798.77  |        |      | 35,022,596.14  | 258,864,365.27   | 314,703,143.46   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                | 350,225,961.41   | 350,225,961.41   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 868,400.00       |        |    |  | 17,595,983.28    | -2,351,798.77  |        |      |                |                  | 20,816,182.05    |
| 1.股东投入的普通股            | 868,400.00       |        |    |  | 11,623,701.42    | -2,351,798.77  |        |      |                |                  | 14,843,900.19    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |    |  | 5,972,281.86     |                |        |      |                |                  | 5,972,281.86     |
| 4.其他                  |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |    |  |                  |                |        |      | 35,022,596.14  | -91,361,596.14   | -56,339,000.00   |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |    |  |                  |                |        |      | 35,022,596.14  | -35,022,596.14   |                  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                | -56,339,000.00   | -56,339,000.00   |
| 3.其他                  |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 563,390,000.00   |        |    |  | -563,390,000.00  |                |        |      |                |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | 563,390,000.00   |        |    |  | -563,390,000.00  |                |        |      |                |                  |                  |
| 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               |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
| 1.本期提取                |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
| 2.本期使用                |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                  |        |    |  |                  |                |        |      |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,127,648,400.00 |        |    |  | 1,632,006,226.70 | 135,026,761.23 |        |      | 228,989,979.06 | 1,582,307,409.44 | 4,435,925,253.97 |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目                   | 上 期            |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|--------|------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |                |        |      |      |                | 所有者权益合计          |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减:库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润          |                  |                  |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 563,884,000.00 |        |    |  | 2,179,616,742.92 |                |        |      |      | 165,727,551.02 | 1,125,672,957.07 | 4,034,901,251.01 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  | 144,213,040.00 |        |      |      |                |                  | -144,213,040.00  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 563,884,000.00 |        |    |  | 2,179,616,742.92 | 144,213,040.00 |        |      |      | 165,727,551.02 | 1,125,672,957.07 | 3,890,688,211.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -494,000.00    |        |    |  | -1,816,499.50    | -6,834,480.00  |        |      |      | 28,239,831.90  | 197,770,087.10   | 230,533,899.50   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                | 282,398,319.00   | 282,398,319.00   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -494,000.00    |        |    |  | -1,816,499.50    | -6,834,480.00  |        |      |      |                |                  | 4,523,980.50     |
| 1.股东投入的普通股            | -494,000.00    |        |    |  | -5,184,160.00    | -6,834,480.00  |        |      |      |                |                  | 1,156,320.00     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  | 3,367,660.50     |                |        |      |      |                |                  | 3,367,660.50     |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                  |                |        |      |      | 28,239,831.90  | -84,628,231.90   | -56,388,400.00   |
| 1.提取盈余公积              |                |        |    |  |                  |                |        |      |      | 28,239,831.90  | -28,239,831.90   |                  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                | -56,388,400.00   | -56,388,400.00   |
| 3.其他                  |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 1.本期提取                |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 2.本期使用                |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                  |                |        |      |      |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 563,390,000.00 |        |    |  | 2,177,800,243.42 | 137,378,560.00 |        |      |      | 193,967,382.92 | 1,323,443,044.17 | 4,121,222,110.51 |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

# 石家庄以岭药业股份有限公司

## 2015 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1. 企业注册地和总部地址

本公司于 2015 年 12 月 10 日在河北省工商行政管理局取得注册号为 9113000023565800XC《营业执照》。注册资本 1,127,500,400.00 元, 股份总数 1,127,500,400 股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2011 年 7 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司法定代表人为吴相君。本公司注册地址及总部地址在石家庄市高新技术开发区天山大街 238 号。

##### 2. 企业的业务性质

本公司行业性质: 医药制造业

##### 3. 主要经营活动

经营范围: 硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂的生产; 保健食品的生产(生产品种以河北省保健食品生产企业审核意见表审核项目为准); 饮料(其他饮料类、固体饮料类)的生产(许可生产食品品种以河北省食品药品监督管理局核准的为准); 方便食品的生产(许可生产食品品种以石家庄市食品药品监督管理局核准的为准); 中药提取物的生产; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外; 自有房屋租赁; 农产品收购(不含粮食); 糖果制品的生产(许可生产食品品种以石家庄市食品药品监督管理局核准的为准); (以下限分支机构经营); 中成药、医药保健品、传统医疗器械、西药、生物制品、卫生辅料的研究、开发; 技术咨询、服务、转让。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司目前生产的产品主要为通心络胶囊、参松养心胶囊、连花清瘟胶囊、芪苈强心胶囊等。

##### 4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2016 年 3 月 29 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

| 序号 | 子公司名称          | 持股比例    |
|----|----------------|---------|
| 1  | 北京以岭药业有限公司     | 100.00% |
| 2  | 北京以岭生物工程技术有限公司 | 100.00% |

| 序号 | 子公司名称                     | 持股比例    |
|----|---------------------------|---------|
| 3  | 河北以岭医药研究院有限公司             | 100.00% |
| 4  | 北京以岭医药研究院有限公司             | 100.00% |
| 5  | 河北大运河医药物流有限公司             | 87.72%  |
| 6  | 扬州智汇水蛭科技有限公司              | 100.00% |
| 7  | YILINGLTD.                | 100.00% |
| 8  | 涉县以岭燕赵中药材有限公司             | 100.00% |
| 9  | YILINGPHARMACEUTICAL,INC. | 100.00% |
| 10 | 以岭健康城科技有限公司               | 87.72%  |
| 11 | 石家庄以岭中药饮片有限公司             | 100.00% |
| 12 | 故城县茂丰农业科技开发有限公司           | 100.00% |
| 13 | 石家庄以岭药堂大药房连锁有限公司          | 87.72%  |
| 14 | 北京盛世汇通医药有限公司              | 100.00% |
| 15 | 以岭万洲国际制药有限公司              | 100.00% |
| 16 | 以岭健康城（北京）科技有限公司           | 87.72%  |
| 17 | 北京以岭生物医药科技有限公司            | 32.99%  |
| 18 | 我就医网信息科技有限公司              | 87.72%  |
| 19 | 台湾以岭健康城科技有限公司             | 100.00% |

根据北京以岭生物医药科技有限公司章程规定，该公司由北京以岭药业有限公司与自然人张力建共同出资设立；其中，北京以岭药业有限公司货币资金出资 1,500.00 万元，出资比例 60%，张力建以知识产权出资 1,000.00 万元，出资比例 40.00%，截止 2015 年 12 月 31 日北京以岭药业有限公司出资 492.30 万元，张力建出资 1000 万元，由于公司董事在其董事会占半数以上且双方约定按实缴出资比例享有损益，以岭药业按 32.99%持股比例编制合并报表。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取

得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

### 2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和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。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

### （十）金融工具

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

#### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## （2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## （3）贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## （4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 3.金融资产减值

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

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

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

## 5.金融负债的分类和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### （2）其他金融负债

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

## 6.金融负债的终止确认

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

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

## 7.金融资产和金融负债的抵销

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

## （十一）应收款项

### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                                                                     |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大指应收款项余额大于 100 万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）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 | 对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，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。对单项金额重大的应收款项进行单项测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

|                     |                                                                         |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 账龄分析法组合             | 采用账龄分析法计提坏账准备                                                           |
| 按性质分析法计提应收款项坏账准备的组合 | 某项应收款项可收回性与其他应收款项存在明显差别，导致同样方法计提坏账准备无法真实反映可收回金额的，可对该项应收账款采用性质分析法计提坏账准备。 |

#### （2）账龄分析法

| 账龄              | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------------|----------|-----------|
| 1 年以内           |          |           |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 0%       | 0%        |
| 6-12 月（含 12 个月） | 2%       | 2%        |
| 1—2 年           | 10%      | 10%       |
| 2—3 年           | 30%      | 30%       |
| 3 年以上           | 100%     | 100%      |

### 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                                                     |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如果有客观证据表明应收款项发生减值                                                   |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试 |

### 4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据

其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料的领用和发出采用先进先出法核算。

产成品的发出采用加权平均法核算。

### 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

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

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。

以前减计存货价值的影响因素已经消失的，减计的金额予以恢复，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。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十三）划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1.该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2.本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3.本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4.该项转让将在一年内完成。

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

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

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3.该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### （十四）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

##### 1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日

按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

## （3）收购少数股权

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

## （4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## （十五）投资性房地产

### 1. 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

## 2. 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 3. 投资性房地产的处置

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

# （十六）固定资产

## 1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他

## 2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

## 3. 折旧方法

| 项目      | 折旧年限（年） | 折旧方法  | 净残值率  | 年折旧率          |
|---------|---------|-------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 10-20 年 | 年限平均法 | 3%-5% | 4.75%-9.70%   |
| 机器设备    | 3-12 年  | 年限平均法 | 3%-5% | 7.75%-32.33%  |
| 运输设备    | 4-6 年   | 年限平均法 | 3%-5% | 15.83%-24.25% |
| 电子设备及其他 | 3-18 年  | 年限平均法 | 3%-5% | 5.28%-32.33%  |

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### （1）融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权

时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

（3）融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十九）生物资产

### 1.生产性生物资产的确认标准

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。在满足下列条件时方确认生产性生物资产：

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

### 2.生产性生物资产计价

生产性生物资产按取得时实际成本计价。其中：

（1）外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）投资者投入生产性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）天然起源的生产性生物资产的成本，按照名义金额确定。

（5）非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生产性生物资产的成本，按相关会计准则确定的方法计价。

### 3.生产性生物资产折旧方法

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。

### 4.生产性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## （二十）无形资产

### 1.无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

- （1）无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。
- （2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计

该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### （3）无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （4）无形资产价值摊销方法

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

| 项目    | 摊销年限（年）   |
|-------|-----------|
| 土地使用权 | 土地证登记使用年限 |
| 专利技术  | 10-20     |
| 非专利技术 | 5-10      |
| 软件    | 2-10      |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

## 2.内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济

利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （二十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

### （二十三）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1.短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

##### （1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## （二十四）预计负债

### 1.预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2.预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十五）股份支付

### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.股份支付的会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或

费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## 3.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 5.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十六）回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （二十七）收入

## 1.收入确认一般原则

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按①已完工作的测量②已经提供劳务占应提供劳务总量的比例③已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

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

## 2.收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：①客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；②预付款结算的，于收款发货后确认销售收入；③按一定账期赊销的，按账期结算，根据客户订单发货后确认销售收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为出库单、货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物装船日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

## （二十八）政府补助

### 1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## 2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 3.政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

## 4.政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## （二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1.暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2.递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3.递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4.递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### 5.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （三十）租赁

#### 1.经营租赁的会计处理方法

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

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

#### 2.融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用

及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （三十一）公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格即脱手价格。企业应当严格按照公允价值定义对相关资产或负债进行公允价值计量。在计量日，企业无论是否能够观察到相关资产或负债的交易价格或者其他市场信息（如类似资产或负债的报价、市场利率或其他输入值等），其公允价值计量的目标应当保持一致，即估计市场参与者在计量日的有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

#### 1.公允价值的初始计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。公司在取得资产或者承担负债的交易中，交易价格是取得该资产所支付或者承担该负债所收到的价格，即进入价格。而相关资产或负债的公允价值是脱手价格，即出售该资产所能收到的价格或者转移该负债所需支付的价格。

但在下列情况中，公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量的，不应将取得资产或者承担负债的交易价格作为该资产或负债的公允价值：

（1）关联方之间的交易。但企业有证据表明关联方之间的交易是按照市场条款进行的该交易价格可作为确定其公允价值的基础；

（2）被迫进行的交易，或者资产出售方（或负债转移方）在交易中被迫接受价格的交易。

（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

（4）进行交易的市场不是该资产或负债的主要市场（或者在不存在主要市场情况下的最有利市场）。

#### 2.估值技术

估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。公司根据实际情况从市场法、收益法和成本法中选择一种或多种估值技术，用于估计相关资产或负债的公允价值。公司在应用估值技术估计相关资产或负债的公允价值时，根据可观察的市场信息定期校准估值模型，以确保所使用的估值模型能够反映当前市场状况，并识别估值模型本身可能存在的潜在缺陷。

如果公司所使用的估值技术未能考虑市场参与者在对相关资产或负债估值时所考虑的所有因素，那么公司通过该估值技术获得的金额不能作为对计量日当前交易价格的估计。

公司考虑下列因素以确定恰当的估值技术：

一是根据企业可获得的市场数据和其他信息，其中一种估值技术是否比其他估值技术更恰当；

二是其中一种估值技术所使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整；

三是其中一种估值技术得到的估值结果区间是否在其他估值技术的估值结果区间内；

四是市场法和收益法结果存在较大差异的，进一步分析存在较大差异的原因。

公司在公允价值计量中使用的估值技术一经确定，不得随意变更。公司公允价值计量中应用的估值技术应当在前后各会计期间保持一致除非变更估值技术或其应用方法能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值，包括但不限于下列情况：

- （1）出现新的市场；
- （2）可以取得新的信息；
- （3）无法再取得以前使用的信息；
- （4）改进了估值技术；
- （5）市场状况发生变化等

### 3.公允价值层次

为提高公允价值计量和相关披露的一致性和可比性，公司将估值技术所使用的输入值划分为三个层次，并最优先使用活跃市场上相同资产或负债未经调整的报价（第一层次输入值），最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

#### （1）第一层次输入值

第一层次输入值是公司在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。公司使用相同资产或负债在活跃市场的公开报价对该资产或负债进行公允价值计量时，通常不应进行调整。但下列情况除外。

①企业持有大量类似但不相同的以公允价值计量的资产或负债，这些资产或负债存在活跃市场报价，但难以获得每项资产或负债在计量日单独的定价信息；

②因发生影响公允价值计量的重大事件等导致活跃市场的报价不代表计量日的公允价值；

③不存在相同或类似负债或企业自身权益工具报价但其他方将其作为资产持有的负债或自身权益工具的公允价值。

#### （2）第二层次输入值

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。对于具有特定期限（如合同期限）的相关资产或负债，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层次输入值包括：

①活跃市场中类似资产或负债的报价。

②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。

④市场验证的输入值等。市场验证的输入值，是指通过相关性分析或其他手段，主要来源于可观察市场数据的输入值或者经过可观察市场数据验证的输入值。

### (3) 第三层次输入值

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等

### (三十二) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 会计政策变更说明及原因

根据财政部发布的财会[2015]19号《企业会计准则解释第7号》，本公司对财务报表进行了重述，主要影响如下：

①对公司发行的限制性股票就回购义务确认负债(作收购库存股处理)，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，借记“库存股”科目，贷记“其他应付款——限制性股票回购义务”(包括未满足条件而须立即回购的部分)等科目。

②报告期内，对分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利金额，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，贷记“库存股”科目。

##### (2) 会计准则变动对于合并财务报表的影响

| 项目    | 期末余额          |                | 期初余额          |                |
|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|       | 调整前           | 调整后            | 调整前           | 调整后            |
| 其他应付款 | 30,307,890.75 | 165,334,651.98 | 30,671,073.91 | 168,049,633.91 |
| 库存股   |               | 135,026,761.23 |               | 137,378,560.00 |

## 2. 会计估计变更

## (1) 重要会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因                                                                                                                                                         | 审批程序          | 开始适用的时点    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| 为真实客观的反映公司的实际情况，为投资者披露高质量的会计信息，使公司的应收债权更接近于公司预期回收情况和风险状况，对公司应收款项中“根据信用风险特征组合账龄分析法坏账计提比例”的会计估计进行变更，将对账龄 1 年以内的所有客户按 5%计提坏账准备的估计变更为对账龄 6 个月以内不计提坏账，6 个月-1 年按 2%计提坏账准备。 | 第五届董事会第二十二次会议 | 2015-10-28 |

## (2) 受重要影响的报表项目和金额

| 会计估计变更的报表项目 | 影响金额<br>(增加+/减少-) | 备注 |
|-------------|-------------------|----|
| 资产减值损失      | -21,467,759.89    |    |
| 应收账款        | 16,642,649.40     |    |
| 其他应收款       | 4,825,110.49      |    |
| 净利润         | 21,467,759.89     |    |

## 四、税项

## (一) 本公司主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率                |
|---------|---------|-------------------|
| 增值税     | 应税收入、劳务 | 3%、6%、13%、17%、20% |
| 营业税     | 应纳税营业额  | 5%                |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1%、5%、7%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25%           |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额 | 3%                |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2%                |

## 1. 增值税

本公司为增值税一般纳税人，按照销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为应税营业收入的 17%；

本公司出口产品免交增值税并且享受出口退税。

## 2. 营业税

本公司租金收入和投资理财收益适用营业税税率为 5%。

### 3. 城市维护建设税

本公司子公司涉县以岭燕赵中药材有限公司、扬州智汇水蛭科技有限公司按实际应缴流转税额的 5%计缴。

本公司子公司故城县茂丰农业科技开发有限公司按实际应缴流转税额的 1%计缴。

公司本部及其它子公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

### 4. 教育费附加

本公司及其子公司教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%缴纳；

本公司及其子公司地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 2%缴纳。

## （二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，2014 年本公司通过高新技术企业复审，于 2014 年 9 月 19 日取得编号为 GR201413000441 的《高新技术企业证书》，有效期三年。经石家庄市国家税务局备案，本公司企业所得税税率为 15%。

北京以岭药业有限公司通过高新技术企业复审，于 2015 年 7 月 21 日取得编号为 GR201511000532 的《高新技术企业证书》，有效期三年。经北京市大兴区国家税务局备案，本公司企业所得税税率为 15%。

北京以岭生物工程技术有限公司根据 2013 年 12 月 5 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准，取得编号为 GF201311000926 的《高新技术企业证书》，有效期三年。经北京市密云县国家税务局备案，本公司企业所得税税率为 15%。

北京以岭医药研究院有限公司属于小型微利企业，根据财税〔2011〕117 号规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 6 万元(含 6 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额。

扬州智汇水蛭科技有限公司销售外购再加工水蛭，按 13%缴纳增值税；销售自产水蛭免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条（二）企业从事海水养殖、内陆养殖，减半征收企业所得税的规定，扬州智汇水蛭科技有限公司从事内陆养殖业减半征收企业所得税，收购加工业务免征所得税。

涉县以岭燕赵中药材有限公司从事中药材种植，免征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，涉县以岭燕赵中药材有限公司从事中药材种植，免征企业所得税。

故城县茂丰农业科技开发有限公司主要从事土元养殖、收购加工及销售、土元鸡养殖、酸枣初加工业务。根据《增值税暂行条例》（2008 版）第十五条规定：“农业生产者销售的自产

农产品免征增值税”，土元养殖及土元鸡养殖属“自产农产品范围”，免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：“企业从事农、林、牧、渔项目所得可免征，减征企业所得税”，故城县茂丰农业科技开发有限公司土元鸡养殖属所得税免征范围，土元养殖按照内陆养殖，减半征收所得税；根据“财税[2008149号]”文规定：“农产品初加工免征企业所得税”，故城县茂丰农业科技开发有限公司酸枣加工业务属农产品初加工范围，免征企业所得税。

石家庄以岭中药饮片有限公司要从事中药饮片的研究开发、技术咨询、服务转让；中药饮片的生产、销售（净制、切制、蒸制、炒制等）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：“企业从事农、林、牧、渔项目所得可免征，减征企业所得税”，石家庄以岭中药饮片有限公司中药饮片的生产和销售属所得税免征范围，免征企业所得税。

### （三）其他说明

YILING LTD.主要应纳税税种及法定税率列示如下：

（1）增值税：增值税率20%；

（2）企业所得税：利润小于等于30万英镑，企业所得税率20%；利润大于30万英镑，企业所得税率23%。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2015年1月1日，“期末”系指2015年12月31日，“本期”系指2015年1月1日至12月31日，“上期”系指2014年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金            | 2,182,895.52   | 1,799,343.92   |
| 银行存款          | 428,407,069.23 | 399,735,279.34 |
| 合计            | 430,589,964.75 | 401,534,623.26 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,851,621.82   | 1,371,678.50   |

1. 期末货币资金不存在使用受限情况。
2. 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。
3. 期末存放在境外的款项3,851,621.82元人民币，包括161,665.12英镑和353,743.10美元。
4. 期末无潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 188,876,502.58 | 95,422,929.46 |
| 商业承兑汇票 |                |               |
| 合计     | 188,876,502.58 | 95,422,929.46 |

2. 期末公司无已质押的应收票据、因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 382,292,258.77 |           |

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |       |              |         |                |
|-----------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |       |              |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 335,180,506.60 | 99.68 | 150,367.33   | 0.04    | 335,030,139.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,092,786.84   | 0.32  | 1,092,786.84 | 100.00  |                |
| 合计                    | 336,273,293.44 | /     | 1,243,154.17 | /       | 335,030,139.27 |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额           |       |               |         |                |
|-----------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |       |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 252,280,363.92 | 99.92 | 12,660,294.31 | 5.02    | 239,620,069.61 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 196,604.90     | 0.08  | 196,604.90    | 100.00  |                |
| 合计                    | 252,476,968.82 | /     | 12,856,899.21 | /       | 239,620,069.61 |

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄              | 期末余额           |            |        |
|-----------------|----------------|------------|--------|
|                 | 应收账款           | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内（含 1 年）    |                |            |        |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 330,362,251.40 |            |        |
| 6-12 月（含 12 个月） | 4,151,227.18   | 83,024.53  | 2.00%  |
| 1 年以内小计         | 334,513,478.58 | 83,024.53  |        |
| 1-2 年（含 2 年）    | 663,828.02     | 66,382.80  | 10.00% |
| 2-3 年（含 3 年）    | 3,200.00       | 960.00     | 30.00% |
| 3 年以上           |                |            |        |
| 合计              | 335,180,506.60 | 150,367.33 |        |

（2）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

| 项目                                     | 期末余额         |              |         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|---------|
|                                        | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例    |
| TILLOMED Tillomed Laboratories Limited | 894,694.59   | 894,694.59   | 100.00% |
| IPG Pharma Ltd                         | 198,092.25   | 198,092.25   | 100.00% |
| 合计                                     | 1,092,786.84 | 1,092,786.84 |         |

注：已与该单位终止合作，应收账款存在无法收回的风险。

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 11,613,745.04 元；本期无重大收回或计提坏账准备。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄                                                     | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|---------------|--------------------------------------------------------|---------------------|-----------|
| 单位 1 | 货款    | 20,282,108.21 | 6 个月以内                                                 | 6.03                |           |
| 单位 2 | 货款    | 18,592,122.61 | 6 个月以内                                                 | 5.53                |           |
| 单位 3 | 货款    | 13,949,792.55 | 6 个月以内                                                 | 4.15                |           |
| 单位 4 | 货款    | 12,843,514.53 | 6 个月以内                                                 | 3.82                |           |
| 单位 5 | 货款    | 12,694,323.33 | 6 个月以内<br>9,179,923.20 元<br>6 个月-1 年<br>3,514,400.13 元 | 3.78                | 70,288.00 |

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|---------------|----|---------------------|-----------|
| 合计   | /     | 78,361,861.23 | /  | 23.31               | 70,288.00 |

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

## (1) 预付款项按照账龄列示

| 账龄              | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|-----------------|----------------|--------|----------------|--------|
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 124,124,391.78 | 97.85  | 146,695,351.96 | 97.36  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 2,672,656.58   | 2.11   | 2,484,247.43   | 1.65   |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 36,992.42      | 0.03   | 389,445.51     | 0.26   |
| 3 年以上           | 11,697.19      | 0.01   | 1,104,528.00   | 0.73   |
| 合计              | 126,845,737.97 | 100.00 | 150,673,572.90 | 100.00 |

## (2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

账龄超过 1 年的预付款项主要为预付货款，合同尚在履行中。

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 账龄    | 未结算原因   |
|------|--------|---------------|-------|---------|
| 单位 1 | 供应商    | 16,644,634.18 | 1 年以内 | 合同尚在履行中 |
| 单位 2 | 供应商    | 11,790,837.56 | 1 年以内 | 合同尚在履行中 |
| 单位 3 | 供应商    | 9,538,041.00  | 1 年以内 | 合同尚在履行中 |
| 单位 4 | 广告商    | 6,003,000.00  | 1 年以内 | 合同尚在履行中 |
| 单位 5 | 供应商    | 4,500,287.01  | 1 年以内 | 合同尚在履行中 |
| 合计   |        | 48,476,799.75 |       |         |

## (五) 应收利息

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 定期存款利息 | 366,750.01 | 210,833.34 |
| 理财产品利息 |            | 545,753.42 |
| 货币基金利息 | 113,879.67 | 785,329.94 |

| 项目 | 期末余额       | 期初余额         |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 480,629.68 | 1,541,916.70 |

## (六) 其他应收款

## 1.其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额           |        |              |         |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 135,660,148.48 | 100.00 | 1,986,075.05 | 1.46    | 133,674,073.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |         |                |
| 合计                     | 135,660,148.48 | /      | 1,986,075.05 | /       | 133,674,073.43 |

(续上表)

| 类别                     | 期初余额           |        |              |         |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 107,309,629.30 | 100.00 | 5,500,786.24 | 5.13    | 101,808,843.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |         |                |
| 合计                     | 107,309,629.30 | /      | 5,500,786.24 | /       | 101,808,843.06 |

## (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄               | 期末余额           |              |        |
|------------------|----------------|--------------|--------|
|                  | 其他应收款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内 (含 1 年)    |                |              |        |
| 0-6 个月 (含 6 个月)  | 39,658,708.53  |              |        |
| 6-12 月 (含 12 个月) | 94,739,168.92  | 1,894,783.38 | 2.00%  |
| 1 年以内小计          | 134,397,877.45 | 1,894,783.38 |        |
| 1-2 年 (含 2 年)    | 460,643.73     | 46,064.38    | 10.00% |
| 2-3 年 (含 3 年)    | 114,624.30     | 34,387.29    | 30.00% |

|       |                |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
| 3 年以上 | 10,840.00      | 10,840.00    | 100.00% |
| 合计    | 134,983,985.48 | 1,986,075.05 |         |

(2) 组合中, 采用性质分析计提坏账准备的其他应收款:

| 项目       | 期末余额       |      |      |
|----------|------------|------|------|
|          | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例 |
| 北京市财政局押金 | 676,163.00 |      |      |
| 合计       | 676,163.00 |      |      |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备 3,514,711.19 元; 本期无重大收回或计提坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 办事处经费    | 132,043,293.26 | 104,024,683.59 |
| 股票期权行权股款 | 1,836,680.00   |                |
| 押金       | 1,084,000.50   | 124,204.30     |
| 保证金      | 674,512.38     | 1,136,163.00   |
| 暂付款      | 21,662.34      | 24,578.41      |
| 项目合作费    |                | 2,000,000.00   |
| 合计       | 135,660,148.48 | 107,309,629.30 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称                        | 款项的性质        | 期末余额         | 账龄     | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------|-----------------------------|--------------|
| 中国证券登记结<br>算有限责任公司<br>深圳分公司 | 股票期权行权<br>股款 | 1,836,680.00 | 6 个月以内 | 1.35                        |              |
| 北京市财政局                      | 押金           | 676,163.00   | 3 年以上  | 0.50                        |              |
| 北京宝成建峰物<br>业管理有限公司          | 押金           | 396,937.50   | 6 个月以内 | 0.29                        |              |
| 纽海电子商务(上<br>海)有限公司          | 保证金          | 300,000.00   | 1-2 年  | 0.22                        | 30,000.00    |
| 贾志鹏                         | 备用金          | 207,354.00   | 6 个月以内 | 0.15                        |              |
| 合计                          |              | 3,417,134.50 |        | 2.51                        | 30,000.00    |

## (七) 存货

## 1. 存货分类

| 项目    | 期末余额             |      |                  | 期初余额           |      |                |
|-------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 418,839,375.18   |      | 418,839,375.18   | 323,586,016.83 |      | 323,586,016.83 |
| 在产品   | 234,357,619.77   |      | 234,357,619.77   | 244,613,476.06 |      | 244,613,476.06 |
| 库存商品  | 363,168,532.56   |      | 363,168,532.56   | 255,334,451.66 |      | 255,334,451.66 |
| 包装材料  | 19,074,318.75    |      | 19,074,318.75    | 8,693,071.02   |      | 8,693,071.02   |
| 低值易耗品 | 2,425,212.64     |      | 2,425,212.64     | 1,514,058.75   |      | 1,514,058.75   |
| 合计    | 1,037,865,058.90 |      | 1,037,865,058.90 | 833,741,074.32 |      | 833,741,074.32 |

2. 存货期末无减值迹象，未计提跌价准备。

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

## (八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 货币基金    | 33,368,103.47 | 342,811,660.34 |
| 增值税进项税额 | 27,578,146.27 | 13,945,293.98  |
| 预付费用    | 7,307,887.65  | 1,331,467.00   |
| 预缴所得税   | 425,234.15    | 13,149.35      |
| 预缴城建税   | 161,035.88    |                |
| 预缴教育费附加 | 115,025.63    |                |
| 预缴增值税   | 840.05        |                |
| 营业税留抵   | 535.45        |                |
| 银行理财产品  |               | 60,000,000.00  |
| 合计      | 68,956,808.55 | 418,101,570.67 |

## (九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|       |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 联营企业  |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |

| 被投资单位       | 期初余额 | 本期增减变动       |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------|------|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
|             |      | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 石家庄薇薇美容有限公司 |      | 2,694,461.00 |      | -177,601.11 |          |        |             |        |    | 2,516,859.89 |              |
| 合计          |      | 2,694,461.00 |      | -177,601.11 |          |        |             |        |    | 2,516,859.89 |              |

## (十) 投资性房地产

## 1. 按成本计量的投资性房地产

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值             |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 1,248,141.57 |       |      | 1,248,141.57 |
| 2.本期增加金额           | 3,174,411.55 |       |      | 3,174,411.55 |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 3,174,411.55 |       |      | 3,174,411.55 |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| 3.本期减少金额           |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4.期末余额             | 4,422,553.12 |       |      | 4,422,553.12 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 497,617.40   |       |      | 497,617.40   |
| 2.本期增加金额           | 675,703.38   |       |      | 675,703.38   |
| (1) 计提或摊销          | 184,923.97   |       |      | 184,923.97   |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 490,779.41   |       |      | 490,779.41   |
| 3.本期减少金额           |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4.期末余额             | 1,173,320.78 |       |      | 1,173,320.78 |
| 三、减值准备             |              |       |      |              |
| 1.期初余额             |              |       |      |              |

| 项目       | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|----------|--------------|-------|------|--------------|
| 2.本期增加金额 |              |       |      |              |
| (1) 计提   |              |       |      |              |
| 3、本期减少金额 |              |       |      |              |
| (1) 处置   |              |       |      |              |
| (2) 其他转出 |              |       |      |              |
| 4.期末余额   |              |       |      |              |
| 四、账面价值   |              |       |      |              |
| 1.期末账面价值 | 3,249,232.34 |       |      | 3,249,232.34 |
| 2.期初账面价值 | 750,524.17   |       |      | 750,524.17   |

2. 公司本期无按公允价值计量的投资性房地产、未办妥产权证书的投资性房地产情况。

3. 投资性房地产是本公司将位于石家庄市国家高新技术产业开发区天山大街 238 号的制剂车间的一部分出租给河北以岭医院，租赁面积 575 平方米，本期租金 480,000.00 元。

4. 投资性房地产是本公司子公司扬州智汇水蛭科技有限公司将位于射阳湖镇工业园区内生产厂房第三栋厂房及西边的一间门卫室出租给扬州凯沃金属制品有限公司，租赁面积 3000 平方米，本期租金 193,400.00 元；生产厂房 B 栋出租给宝应县常泰机械厂，租赁面积 1800 平方米，本期租金 52,153.50 元。

#### (十一)

#### 固定资产

##### 1. 固定资产分类

| 项目          | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备及其他        | 合计               |
|-------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：     |                  |                |               |                |                  |
| 1.期初余额      | 1,042,464,940.93 | 572,131,523.63 | 28,107,268.94 | 152,035,505.52 | 1,794,739,239.02 |
| 2.本期增加金额    | 1,031,077,418.79 | 132,330,583.71 | 2,450,920.13  | 67,220,568.88  | 1,233,079,491.51 |
| (1) 购置      |                  | 55,965,575.73  | 2,450,920.13  | 64,713,246.66  | 123,129,742.52   |
| (2) 在建工程转入  | 1,031,077,418.79 | 76,365,007.98  |               | 2,507,322.22   | 1,109,949,748.99 |
| (3) 企业合并增加  |                  |                |               |                |                  |
| 3.本期减少金额    | 3,315,131.75     | 2,287,963.81   | 66,000.00     | 320,373.81     | 5,989,469.37     |
| (1) 处置或报废   | 140,720.20       | 2,287,963.81   | 66,000.00     | 320,373.81     | 2,815,057.82     |
| (2) 转投资性房地产 | 3,174,411.55     |                |               |                | 3,174,411.55     |
| (3) 汇兑差额    |                  |                |               |                |                  |
| 4.期末余额      | 2,070,227,227.97 | 702,174,143.53 | 30,492,189.07 | 218,935,700.59 | 3,021,829,261.16 |

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具           | 电子设备及其他        | 合计               |
|------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 二、累计折旧     |                  |                |                |                |                  |
| 1.期初余额     | 148,408,659.09   | 149,824,210.79 | 20,833,549.97  | 57,853,004.43  | 376,919,424.28   |
| 2.本期增加金额   | 51,055,339.06    | 54,362,038.55  | 3,053,421.07   | 21,106,346.88  | 129,577,145.56   |
| （1）计提      | 51,055,339.06    | 54,362,038.55  | 3,053,421.07   | 21,106,346.88  | 129,577,145.56   |
| 3.本期减少金额   | 625,870.62       | 2,048,165.65   | 64,020.00      | 263,767.40     | 3,001,823.67     |
| （1）处置或报废   | 135,091.20       | 2,048,165.65   | 64,020.00      | 263,767.40     | 2,511,044.25     |
| （2）转投资性房地产 | 490,779.41       |                |                |                | 490,779.41       |
| （3）汇兑差额    |                  |                |                |                |                  |
| 4.期末余额     | 198,838,127.53   | 202,138,083.69 | 238,229,510.04 | 78,695,583.91  | 503,494,746.17   |
| 三、减值准备     |                  |                |                |                |                  |
| 1.期初余额     |                  |                |                |                |                  |
| 2.本期增加金额   |                  |                |                |                |                  |
| （1）计提      |                  |                |                |                |                  |
| 3.本期减少金额   |                  |                |                |                |                  |
| （1）处置或报废   |                  |                |                |                |                  |
| 4.期末余额     |                  |                |                |                |                  |
| 四、账面价值     |                  |                |                |                |                  |
| 1.期末账面价值   | 1,871,389,100.44 | 500,036,059.84 | 6,669,238.03   | 140,240,116.68 | 2,518,334,514.99 |
| 2.期初账面价值   | 894,056,281.84   | 422,307,312.84 | 7,273,718.97   | 94,182,501.09  | 1,417,819,814.74 |

注：本期折旧额129,577,145.56元，本期由在建工程转入固定资产原价为1,109,949,748.99元。

2. 公司无融资租赁租入的固定资产。

3. 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 |
|-----------------|----------------|------------|
| 以岭营销大厦及科技成果转化中心 | 627,732,372.49 | 产权证正在办理中   |
| 专利中药生产基地各项房产    | 543,895,479.09 | 产权证正在办理中   |
| 院士工作站           | 185,233,980.19 | 产权证正在办理中   |
| 软胶囊车间           | 71,335,901.69  | 产权证正在办理中   |
| 公共租赁住房          | 38,720,516.37  | 产权证正在办理中   |
| 饮品车间            | 4,583,677.44   | 产权证正在办理中   |

## (十二) 在建工程

## 1. 在建工程余额

| 项目              | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 以岭营销大厦及科技成果转化中心 | 91,721,398.45  |      | 91,721,398.45  | 193,966,397.58 |      | 193,966,397.58 |
| 国际制剂二车间改造工程     | 36,851,296.06  |      | 36,851,296.06  | 25,388,992.47  |      | 25,388,992.47  |
| 以岭燕赵种植基地        | 31,124,136.98  |      | 31,124,136.98  | 20,681,247.72  |      | 20,681,247.72  |
| 营销网络建设项目        | 21,900,920.00  |      | 21,900,920.00  | 22,009,445.00  |      | 22,009,445.00  |
| 提取车间二期改造工程      | 9,792,137.91   |      | 9,792,137.91   |                |      |                |
| 茂丰种养殖基地         | 7,154,592.82   |      | 7,154,592.82   | 5,781,735.36   |      | 5,781,735.36   |
| 国际制剂车间          | 5,196,046.08   |      | 5,196,046.08   | 24,855,089.49  |      | 24,855,089.49  |
| 信息系统建设          | 4,228,942.50   |      | 4,228,942.50   | 11,548,860.33  |      | 11,548,860.33  |
| 信息软件            | 1,164,086.42   |      | 1,164,086.42   |                |      |                |
| 新厂区建设           | 452,300.00     |      | 452,300.00     | 66,843,429.45  |      | 66,843,429.45  |
| 北京以岭制剂车间改造      | 215,094.33     |      | 215,094.33     |                |      |                |
| 测试仪             | 38,461.54      |      | 38,461.54      |                |      |                |
| 提取车间改造          |                |      |                | 13,563,224.25  |      | 13,563,224.25  |
| 针剂口服液改造         |                |      |                | 6,962,683.67   |      | 6,962,683.67   |
| 软胶囊车间           |                |      |                | 87,402.25      |      | 87,402.25      |
| 院士工作站           |                |      |                | 111,980,777.15 |      | 111,980,777.15 |
| 公共租赁住房项目        |                |      |                | 38,007,213.02  |      | 38,007,213.02  |
| 合计              | 209,839,413.09 |      | 209,839,413.09 | 541,676,497.74 |      | 541,676,497.74 |

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称            | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额   | 期末余额          |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| 以岭营销大厦及科技成果转化中心 | 788,139,694.10 | 193,966,397.58 | 555,077,763.21 | 657,322,762.34 |            | 91,721,398.45 |
| 国际制剂二车间改造工程     | 63,260,000.00  | 25,388,992.47  | 11,462,303.59  |                |            | 36,851,296.06 |
| 以岭燕赵种植基地        | 37,707,700.00  | 20,681,247.72  | 10,442,889.26  |                |            | 31,124,136.98 |
| 营销网络建设项目        | 64,690,000.00  | 22,009,445.00  | 16,360.00      |                | 124,885.00 | 21,900,920.00 |

| 项目名称       | 预算数              | 期初余额           | 本期增加<br>金额     | 本期转入固定资<br>产金额   | 本期其他减少<br>金额  | 期末余额           |
|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
| 提取车间二期改造工程 | 21,910,000.00    |                | 9,792,137.91   |                  |               | 9,792,137.91   |
| 茂丰种养殖基地    | 22,732,045.40    | 5,781,735.36   | 2,929,100.40   | 1,556,242.94     |               | 7,154,592.82   |
| 国际制剂车间     | 140,000,000.00   | 24,855,089.49  | 1,845,421.56   | 7,352,905.97     | 14,151,559.00 | 5,196,046.08   |
| 信息系统建设     | 35,710,000.00    | 11,548,860.33  | 5,686,508.01   |                  | 13,006,425.84 | 4,228,942.50   |
| 信息软件       | 2,235,000.00     |                | 1,463,231.72   |                  | 299,145.30    | 1,164,086.42   |
| 新厂区建设      | 1,077,890,000.00 | 66,843,429.45  | 123,118,624.69 | 188,070,517.76   | 1,439,236.38  | 452,300.00     |
| 北京以岭制剂车间改造 | 37,000,000.00    |                | 215,094.33     |                  |               | 215,094.33     |
| 测试仪        | 128,205.13       |                | 38,461.54      |                  |               | 38,461.54      |
| 提取车间改造     | 14,200,000.00    | 13,563,224.25  | 4,362,776.78   | 13,501,281.93    | 4,424,719.10  |                |
| 针剂口服液改造    | 8,083,264.89     | 6,962,683.67   | 900,938.68     | 7,863,622.35     |               |                |
| 软胶囊车间      | 93,610,000.00    | 87,402.25      | 9,118,251.54   | 9,118,251.54     | 87,402.25     |                |
| 院士工作站      | 199,762,500.00   | 111,980,777.15 | 73,253,203.04  | 185,233,980.19   |               |                |
| 公共租赁住房项目   | 43,000,000.00    | 38,007,213.02  | 713,303.35     | 38,720,516.37    |               |                |
| 保健饮品车间     | 48,000,000.00    |                | 1,209,667.60   | 1,209,667.60     |               |                |
| 合计         | 2,698,058,409.52 | 541,676,497.74 | 811,646,037.21 | 1,109,949,748.99 | 33,533,372.87 | 209,839,413.09 |

(续上表)

| 项目名称            | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源    |
|-----------------|----------------|---------|--------------|--------------|-------------|---------|
| 以岭营销大厦及科技成果转化中心 | 95.04          | 95.04   |              |              |             | 自筹      |
| 国际制剂二车间改造工程     | 58.25          | 58.25   |              |              |             | 自筹      |
| 以岭燕赵种植基地        | 82.54          | 82.54   |              |              |             | 超募资金    |
| 营销网络建设项目        | 60.76          | 95.00   |              |              |             | 募集资金    |
| 提取车间二期改造工程      | 44.69          | 44.69   |              |              |             | 自筹      |
| 茂丰种养殖基地         | 76.92          | 76.92   |              |              |             | 自筹      |
| 国际制剂车间          | 19.07          | 19.07   |              |              |             | 自筹      |
| 信息系统建设          | 64.26          | 64.26   |              |              |             | 募集资金    |
| 信息软件            | 65.47          | 65.47   |              |              |             | 自筹      |
| 新厂区建设           | 75.62          | 98.00   | 6,145,728.21 |              |             | 自筹/募集资金 |
| 北京以岭制剂车间改造      | 98.20          | 98.20   |              |              |             | 超募资金    |
| 测试仪             | 30.00          | 30.00   |              |              |             | 自筹      |

| 项目名称     | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|----------------|---------|--------------|--------------|-------------|------|
| 提取车间改造   | 95.08          | 100.00  |              |              |             | 自筹   |
| 针剂口服液改造  | 97.28          | 100.00  |              |              |             | 自筹   |
| 软胶囊车间    | 91.61          | 100.00  |              |              |             | 超募资金 |
| 院士工作站    | 100.41         | 100.00  |              |              |             | 募集资金 |
| 公共租赁住房项目 | 90.05          | 98.00   |              |              |             | 自筹   |
| 保健饮品车间   | 56.82          | 80.00   |              |              |             | 自筹   |
| 合计       | /              | /       | 6,145,728.21 | /            | /           |      |

### (十三) 工程物资

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 工程材料 | 870,059.48 | 3,583,083.27 |
| 合计   | 870,059.48 | 3,583,083.27 |

### (十四) 无形资产

#### 1. 无形资产分类

| 项目         | 土地使用权          | 专利技术          | 非专利技术         | 软件            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 342,999,049.63 | 33,974,918.72 | 6,177,304.30  | 10,836,458.73 | 393,987,731.38 |
| 2. 本期增加金额  | 14,151,559.00  |               | 10,800,503.91 | 14,216,994.41 | 39,169,057.32  |
| (1) 购置     | 14,151,559.00  |               | 10,796,893.86 | 911,423.27    | 25,859,876.13  |
| (2) 在建工程转入 |                |               |               | 13,305,571.14 | 13,305,571.14  |
| (3) 汇兑差额   |                |               | 3,610.05      |               | 3,610.05       |
| 3. 本期减少金额  |                |               |               |               |                |
| (1) 汇兑差额   |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额    | 357,150,608.63 | 33,974,918.72 | 16,977,808.21 | 25,053,453.14 | 433,156,788.70 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 31,863,311.05  | 22,070,074.21 | 3,643,158.95  | 3,453,682.82  | 61,030,227.03  |
| 2. 本期增加金额  | 7,157,547.75   | 1,902,086.85  | 1,389,097.81  | 3,660,866.33  | 14,109,598.74  |
| (1) 计提     | 7,157,547.75   | 1,902,086.85  | 1,389,097.81  | 3,660,866.33  | 14,109,598.74  |
| 3. 本期减少金额  |                |               |               |               |                |
| (1) 汇兑差额   |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额    | 39,020,858.80  | 23,972,161.06 | 5,032,256.76  | 7,114,549.15  | 75,139,825.77  |

| 项目       | 土地使用权          | 专利技术          | 非专利技术         | 软件            | 合计             |
|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 三、减值准备   |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额   |                |               |               |               |                |
| 2.本期增加金额 |                |               |               |               |                |
| (1) 计提   |                |               |               |               |                |
| 3.本期减少金额 |                |               |               |               |                |
| (1) 处置   |                |               |               |               |                |
| 4.期末余额   |                |               |               |               |                |
| 四、账面价值   |                |               |               |               |                |
| 1.期末账面价值 | 318,129,749.83 | 10,002,757.66 | 11,945,551.45 | 17,938,903.99 | 358,016,962.93 |
| 2.期初账面价值 | 311,135,738.58 | 11,904,844.51 | 2,534,145.35  | 7,382,775.91  | 332,957,504.35 |

注：1.本期无通过公司内部研发形成的无形资产，无形资产本期摊销额14,109,598.74元。

2.本公司子公司以岭万洲国际制药有限公司于2015年2月份取得石高新国用(2015)第00008号”土地使用证，宗地位于高新区天山大街以西、学院路以北，土地面积为18,736.31平方米，使用年限为49年9个月，自2015年2月10日到2064年10月12日，土地使用权价值为14,151,559.00元。

#### (十五) 开发支出

| 项目      | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额  |        | 期末余额           |
|---------|---------------|---------------|----|---------|--------|----------------|
|         |               | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |                |
| 资本化支出项目 | 45,584,776.16 | 62,959,061.74 |    |         |        | 108,543,837.90 |
| 合计      | 45,584,776.16 | 62,959,061.74 |    |         |        | 108,543,837.90 |

注：目前我公司划分研究和开发阶段的具体标准为：

(1) 通过签订合同或协议方式取得对方专利所有权或其他可在活跃市场交易的有价证件文书等。合同或协议生效后，专利的所有知识产权归我公司所有，由该项目研究开发产生的其他知识产权也主要归我公司独享，以取得对方专利权及知识产权为资本化确认标准；不涉及知识产权转移的，以取得对方的经国家食品药品监督管理局（简称SFDA）颁发的《药物临床试验批件》为资本化确认标准。通过签订技术合作（开发）合同的形式约束并保证合作方的权利和义务，例如由专利提供方协助我公司完成规定的临床研究，完成大生产工艺技术转移和验证，以我公司名义申请并获得国家食品药品监督管理局（简称SFDA）颁发的新药证书和生产批件等，具体金额以合同协议金额为准。

(2) 自研类研发项目，在进行药理学研究和药理阶段的研发支出做费用化处理计入当期损益；国家食品药品监督管理局药品审评中心依据技术审评意见、样品生产现场检查报告和样品检验结果，形成综合意见，连同相关资料报送国家食品药品监督管理局，国家食品药品监督管理局

依据综合意见，做出审批决定。符合规定的，发给药品批准文号或者《药物临床试验批件》；公司根据《药品注册管理办法》里的明细分类和管理细则确定不同类型药品的临床期间和临床实验要求确定资本化的标准，将药物进入临床试验阶段的研发支出进行资本化。自研保健食品以取得保健食品批准文号为资本化依据；自研食品以标准备案完成为资本化依据。

（3）FDA 审批项目：在美国 FDA 申请的产品多为仿制药的再审批，为成熟产品的美国注册。从开始申请时即进行资本化；在其他国家、地区申请仿制药的研发支出参照 FDA 审批项目的原则执行。

在 FDA 或其他国家、地区申请的自研创新药物申请的支出参照国内自研类研发项目的政策执行。

#### （十六）长期待摊费用

| 项目           | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额        | 其他减少金额     | 期末余额          |
|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 增发限制性股票需摊销费用 | 34,693,518.34 |              | 18,654,328.48 | 362,450.11 | 15,676,739.75 |
| 租赁养殖场地费用     | 2,757,145.00  | 1,430,029.00 | 1,557,798.96  |            | 2,629,375.04  |
| 机房工程         | 1,632,819.15  |              | 332,098.80    |            | 1,300,720.35  |
| 以岭药堂装修费      | 1,229,528.13  | 561,716.00   | 772,517.11    |            | 1,018,727.02  |
| 荒山承包费        | 266,666.71    |              | 99,999.96     |            | 166,666.75    |
| 绿化荒山工程       | 54,999.96     |              | 20,000.04     |            | 34,999.92     |
| 合计           | 40,634,677.29 | 1,991,745.00 | 21,436,743.35 | 362,450.11 | 20,827,228.83 |

① 本公司限制性股票股权激励费摊销期限为 24 个月、36 个月、48 个月不等。

② 本公司子公司石家庄以岭药堂大药房有限公司摊销店面装修费用，摊销期限 3 年。

③ 本公司子公司涉县以岭燕赵中药材有限公司摊销绿化荒山工程、荒山承包费，摊销期限 5 年。

④ 本公司子公司扬州智汇水蛭科技有限公司摊销租赁养殖场地费用，摊销期限为 4 年-10 年。

⑤ 本公司机房工程摊销期限为 5 年。

#### （十七）递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 3,146,997.96  | 477,326.04   | 18,061,738.97 | 2,784,323.85 |
| 政府补助   | 16,212,031.87 | 2,591,241.96 | 12,755,083.57 | 2,082,664.53 |

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 内部未实现销售利润 | 139,735,030.68 | 23,923,175.26 | 115,414,616.83 | 18,098,550.89 |
| 固定资产折旧差异  | 2,091,175.27   | 522,793.82    | 1,851,655.74   | 462,913.94    |
| 股权激励成本    | 42,392,136.50  | 6,358,820.48  | 30,000,742.14  | 4,500,111.32  |
| 合计        | 203,577,372.28 | 33,873,357.56 | 178,083,837.25 | 27,928,564.53 |

## 2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 82,215.02     | 295,946.48    |
| 可抵扣亏损    | 72,894,976.67 | 42,108,017.82 |
| 合计       | 72,977,191.69 | 42,403,964.30 |

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额          | 期初余额          | 备注               |
|--------|---------------|---------------|------------------|
| 2015 年 |               | 6,747,465.49  | 子公司 2010 年度未弥补亏损 |
| 2016 年 | 9,366,875.83  | 11,512,801.26 | 子公司 2011 年度未弥补亏损 |
| 2017 年 | 11,512,801.26 | 12,496,933.06 | 子公司 2012 年度未弥补亏损 |
| 2018 年 | 12,404,235.22 | 5,325,337.52  | 子公司 2013 年度未弥补亏损 |
| 2019 年 | 18,566,976.78 | 6,025,480.49  | 子公司 2014 年度未弥补亏损 |
| 2020 年 | 21,044,087.58 |               | 子公司 2015 年度未弥补亏损 |
| 合计     | 72,894,976.67 | 42,108,017.82 | /                |

## (十八) 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 预付工程设备款等 | 123,895,824.60 | 431,787,354.13 |
| 合计       | 123,895,824.60 | 431,787,354.13 |

## (十九) 短期借款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 50,000,000.00 |      |
| 合计   | 50,000,000.00 |      |

1. 公司于 2015 年 9 月 10 日与中信银行股份有限公司石家庄分行签订流动资金借款合同,取得借款人民币 50,000,000.00 元,借款期限自 2015 年 9 月 10 日至 2016 年 9 月 10 日。

2. 截止 2015 年 12 月 31 日,本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十) 应付账款

### 1. 应付账款列示

| 账龄            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内         | 340,443,371.69 | 232,155,202.90 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 27,083,895.46  | 12,941,750.36  |
| 2-3 年         | 4,062,049.02   | 570,135.70     |
| 3 年以上         | 1,656,551.26   | 1,408,572.93   |
| 合计            | 373,245,867.43 | 247,075,661.89 |

### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额          | 账龄                                                        | 未偿还或结转的原因 |
|--------|---------------|-----------------------------------------------------------|-----------|
| 单位 1   | 14,891,862.18 | 1 年以内 13,878,342.29 元,1-2 年 1,013,519.89 元                | 合同尚在履行中   |
| 单位 2   | 3,918,191.14  | 1 年以内 23,393.98 元,1-2 年 3,894,797.16 元                    | 合同尚在履行中   |
| 单位 3   | 3,000,000.00  | 1-2 年                                                     | 合同尚在履行中   |
| 单位 4   | 2,443,189.10  | 1-2 年 2,378,053.10 元,2-3 年 65,136.00 元                    | 合同尚在履行中   |
| 单位 5   | 1,753,000.00  | 1 年以内 430,000.00 元,1-2 年 1,240,000.00 元,2-3 年 83,000.00 元 | 合同尚在履行中   |
| 合计     | 26,006,242.42 |                                                           |           |

## (二十一) 预收款项

### 1. 预收款项列示

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 51,923,304.50 | 44,996,537.85 |
| 1 年以上         | 8,859,202.08  | 8,012,433.36  |
| 合计            | 60,782,506.58 | 53,008,971.21 |

### 2. 账龄超过 1 年的重要预收款项:

| 债权单位名称  | 期末余额         | 账龄                 | 未偿还或结转的原因 |
|---------|--------------|--------------------|-----------|
| 北京药监局   | 6,203,820.00 | 3 年以上              | 药品储备款     |
| 总后药材供应站 | 1,363,988.40 | 1 年以内 83,661.50 元, | 药品储备款     |

| 债权单位名称      | 期末余额         | 账龄                                        | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-------------------------------------------|-----------|
|             |              | 1-2 年 879,110.40 元,<br>4-5 年 401,216.50 元 |           |
| CJSC BIOCAD | 861,818.88   | 2—3 年                                     | 技术开发费     |
| 合计          | 8,429,627.28 |                                           |           |

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 11,308,513.39 | 408,702,025.74 | 403,915,955.21 | 16,094,583.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 39,452,021.32  | 39,452,021.32  |               |
| 三、辞退福利         |               | 1,812,307.63   | 1,812,307.63   |               |
| 合 计            | 11,308,513.39 | 449,966,354.69 | 445,180,284.16 | 16,094,583.92 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 10,714,768.00 | 320,603,199.71 | 315,753,230.47 | 15,564,737.24 |
| 二、职工福利费       |               | 16,330,916.54  | 16,330,916.54  |               |
| 三、社会保险费       | 62,198.00     | 21,723,022.85  | 21,709,354.68  | 75,866.17     |
| 其中：医疗保险费      |               | 18,393,762.69  | 18,393,762.69  |               |
| 工伤保险费         | 62,198.00     | 1,738,984.57   | 1,725,316.40   | 75,866.17     |
| 生育保险费         |               | 1,590,275.59   | 1,590,275.59   |               |
| 四、住房公积金       |               | 19,790,059.43  | 19,790,059.43  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 531,547.39    | 5,265,766.76   | 5,343,333.64   | 453,980.51    |
| 六、股份支付        |               | 24,989,060.45  | 24,989,060.45  |               |
| 合 计           | 11,308,513.39 | 408,702,025.74 | 403,915,955.21 | 16,094,583.92 |

## 3. 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 一、基本养老保险 |      | 37,233,019.96 | 37,233,019.96 |      |
| 二、失业保险费  |      | 2,219,001.36  | 2,219,001.36  |      |
| 合 计      |      | 39,452,021.32 | 39,452,021.32 |      |

## (二十三) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 18,406,863.44 | 13,613,372.61 |
| 增值税     | 18,704,304.28 | 8,685,537.46  |
| 城市维护建设税 | 1,316,675.54  | 581,415.56    |
| 教育费附加   | 940,481.11    | 420,092.90    |
| 个人所得税   | 756,356.70    | 624,728.56    |
| 营业税     | 9,003.95      | 99,864.17     |
| 其他      | 22,349.08     | 26,882.74     |
| 合计      | 40,156,034.10 | 24,051,894.00 |

## (二十四) 应付利息

| 项目     | 期末余额      | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 短期借款利息 | 63,888.89 |      |
| 合计     | 63,888.89 |      |

## (二十五) 应付股利

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 1,745,598.77 | 1,148,620.00 |
| 合计    | 1,745,598.77 | 1,148,620.00 |

## (二十六) 其他应付款

## 1. 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证金       | 28,231,922.00  | 29,624,333.51  |
| 保险        | 963,652.07     | 807,941.92     |
| 营销费用      | 901,288.90     | 100,493.45     |
| 其他        | 211,027.78     | 138,305.03     |
| 限制性股票回购义务 | 135,026,761.23 | 137,378,560.00 |
| 合计        | 165,334,651.98 | 168,049,633.91 |

## 2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目  | 期末余额          | 未偿还或结转的原因     |
|-----|---------------|---------------|
| 保证金 | 21,351,214.56 | 业务进行中, 保证金未退还 |
| 合计  | 21,351,214.56 |               |

## (二十七) 递延收益

| 项目/类别 | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           | 形成原因 |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助  | 166,544,800.81 | 24,168,055.40 | 18,577,687.49 | 172,135,168.72 | 项目补贴 |
| 合计    | 166,544,800.81 | 24,168,055.40 | 18,577,687.49 | 172,135,168.72 |      |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目                                  | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额  | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|------|---------------|-----------------|
| 专利中药(胶囊剂、颗粒剂)生产基地建设项目-国家发改委产业结构调整专项资金 | 28,190,000.00 |               |                 |      | 28,190,000.00 | 与资产相关           |
| 北京生物基地开发区管委新产品生产线建设补偿费                | 25,897,573.00 |               | 1,726,504.80    |      | 24,171,068.20 | 与资产相关           |
| 以岭医药研究院暨院士工作站科技创新平台建设项目               |               | 15,000,000.00 |                 |      | 15,000,000.00 | 与资产相关           |
| 年产 10 亿粒连花清瘟胶囊产业化项目                   | 8,000,000.00  |               |                 |      | 8,000,000.00  | 与资产相关           |
| 自主创新和高技术产业化项目                         | 6,985,250.30  |               | 800,000.04      |      | 6,185,250.26  | 与资产相关           |
| 抗心律失常创新中药研发及产业化                       | 8,557,583.39  |               | 996,999.96      |      | 7,560,583.43  | 与资产相关           |
| 芪苈强心胶囊产业化项目(河北省发改委配套资金)               | 6,611,400.00  |               | 1,280,400.00    |      | 5,331,000.00  | 与资产相关           |
| 基于络病理论指导的小复方中药研发孵化基地建设                | 4,928,600.00  |               |                 |      | 4,928,600.00  | 与收益相关           |
| 现代特色中药及国际产业化项目                        | 5,470,036.79  |               | 597,825.48      |      | 4,872,211.31  | 与资产相关           |
| 国家创新中药夏荔芪产业化                          | 5,000,000.00  |               | 500,000.00      |      | 4,500,000.00  | 与资产相关           |
| 国家重点基础研究发展计划项目(973 计划)                | 3,240,000.00  | 950,000.00    |                 |      | 4,190,000.00  | 与资产相关           |
| 生物医药服务外包平台                            | 4,000,000.00  |               |                 |      | 4,000,000.00  | 与资产相关           |
| 芪苈强心胶囊专项                              | 3,425,000.00  | 500,000.00    |                 |      | 3,925,000.00  | 与收益相关           |
| 重大新药创制连花清瘟生产技术改造研究                    | 3,672,600.00  |               |                 |      | 3,672,600.00  | 与收益相关           |

| 负债项目                                                     | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关      |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|------|--------------|----------------------|
| 面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程                             | 3,410,584.15 |              | 259,525.32      |      | 3,151,058.83 | 与资产相关                |
| 河北省重大科技成果转化专项项目“太行山道地、大宗药材综合利用技术及产业化开发                   | 3,100,000.00 |              |                 |      | 3,100,000.00 | 资产相关（41万）和收益相关（269万） |
| 1000 亩水蛭规范化养殖基地建设项目                                      | 6,000,000.00 |              | 2,922,505.98    |      | 3,077,494.02 | 与资产相关                |
| 通心络扩能改造项目                                                | 3,673,469.35 |              | 612,244.92      |      | 3,061,224.43 | 与资产相关                |
| 2013 年通用名化学药补助资金（心血管类固体口服液制剂国际化发展能力建设项目建设项目）             | 3,000,000.00 |              |                 |      | 3,000,000.00 | 与资产相关                |
| 重大新药创制周络通胶囊治疗糖尿病周围神经病变的新药临床研究                            | 2,947,300.00 |              |                 |      | 2,947,300.00 | 与资产相关                |
| 中药制药过程数字化控制与全程质量监测高技术产业化示范工程项目-国家发改委产业技术欲开发资金高技术产业发展专项资金 | 3,412,037.05 |              | 500,000.00      |      | 2,912,037.05 | 与资产相关                |
| 重大新药创制石家庄高端医药产业园区创新药物孵化基地                                | 2,877,100.00 |              |                 |      | 2,877,100.00 | 与收益相关                |
| 年产 15 亿粒参松养心胶囊产业化项目                                      | 2,971,428.75 |              | 445,714.20      |      | 2,525,714.55 | 与资产相关                |
| 河北省战略性新兴产业专项                                             |              | 2,500,000.00 |                 |      | 2,500,000.00 | 与资产相关                |
| 芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的临床研究                                    | 2,320,000.00 |              |                 |      | 2,320,000.00 | 与收益相关                |
| 中药新药夏荔芪胶囊科技成果产业化项目                                       |              | 1,800,000.00 |                 |      | 1,800,000.00 | 与收益相关                |
| 北京经济和信息化委员会二批小 856 制剂车间颗粒剂生产线改造工程项目                      | 1,981,651.38 |              | 220,183.44      |      | 1,761,467.94 | 与资产相关                |

| 负债项目                                        | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关                               |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|------|--------------|-----------------------------------------------|
| 房屋补贴                                        | 1,694,019.90 |              | 99,648.24       |      | 1,594,371.66 | 与资产相关                                         |
| 参松技术改造研究                                    | 1,545,100.00 |              |                 |      | 1,545,100.00 | 与收益相关                                         |
| 北京市科委通用名<br>药物研发项目                          | 1,569,603.00 |              | 176,028.00      |      | 1,393,575.00 | 与资产相关                                         |
| 十二五“基于活性成<br>分群的复方创新中<br>药研发”项目             | 616,600.00   | 552,500.00   |                 |      | 1,169,100.00 | 与收益相关                                         |
| 2013 年度市级工业<br>企业技术改造贴息<br>及补助资金            | 1,150,000.00 |              | 45,000.00       |      | 1,105,000.00 | 与资产相关                                         |
| 津力糖平片治疗 2 型<br>糖尿病的开发研究                     | 300,000.00   | 788,600.00   |                 |      | 1,088,600.00 | 与收益相关                                         |
| 夏荔芪胶囊产业化                                    | 875,000.05   |              | 99,999.96       |      | 775,000.09   | 与资产相关                                         |
| 生姜挥发油控释微<br>胶囊制备及应用项<br>目                   | 300,000.00   | 350,000.00   |                 |      | 650,000.00   | 与收益相关                                         |
| 涉县太行山道地中药<br>村规范化生产技术示<br>范与应用              |              | 618,455.40   |                 |      | 618,455.40   | 与资产相关<br>(559,695.40)<br>与收益相关<br>(58,760.00) |
| 河北省络病实验室<br>建设项目                            | 600,000.00   |              |                 |      | 600,000.00   | 与资产相关                                         |
| 国家技术创新示范企<br>业补贴                            |              | 500,000.00   |                 |      | 500,000.00   | 与收益相关                                         |
| 中药质量控制技术<br>平台建设                            | 492,051.36   |              | 58,461.48       |      | 433,589.88   | 与资产相关                                         |
| 连翘、苦杏仁产地加<br>工与炮制生产一体化<br>关键技术规范研究          |              | 410,000.00   |                 |      | 410,000.00   | 与收益相关                                         |
| 连花急支片治疗急<br>性气管-支气管炎的<br>新药临床研究             | 300,000.00   |              |                 |      | 300,000.00   | 与收益相关                                         |
| 中药质量标准现代化<br>平台建设课题                         |              | 100,000.00   |                 |      | 100,000.00   | 与收益相关                                         |
| 常用中药材商品规格<br>等级标准研制(土鳖<br>虫、绵马贯众、麻黄、<br>石膏) |              | 80,000.00    |                 |      | 80,000.00    | 与收益相关                                         |
| 院士工作站运行补<br>助经费                             | 300,000.00   |              | 225,833.33      |      | 74,166.67    | 与资产相关                                         |
| 参松养心胶囊生产<br>工艺优化关键技术<br>研究                  | 70,000.00    |              | 10,000.00       |      | 60,000.00    | 与资产相关                                         |

| 负债项目                                                           | 期初余额           | 本期新增<br>补助金额  | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动         | 期末余额           | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|
| 络病理论指导药物<br>开发集成创新技术<br>平台建设-芪黄明目<br>胶囊治疗糖尿病视<br>网膜病变的开发研<br>究 | 70,000.00      |               | 10,000.00       |              | 60,000.00      | 与资产相关           |
| 纳曲酮-三七皂苷复<br>方制剂的戒毒候选药<br>物研究                                  |                | 18,500.00     |                 |              | 18,500.00      | 与收益相关           |
| 以岭药业正式用电<br>工程                                                 | 5,495,000.00   |               |                 | 5,495,000.00 |                | 与资产相关           |
| 连花急支片治疗急<br>性气管、支气管炎的<br>临床研究                                  | 1,465,812.34   |               | 1,465,812.34    |              |                | 与收益相关           |
| 2 型糖尿病胰岛微循<br>环病变及其通络干<br>预作用机制研究                              | 30,000.00      |               | 30,000.00       |              |                | 与收益相关           |
| 合计                                                             | 166,544,800.81 | 24,168,055.40 | 13,082,687.49   | 5,495,000.00 | 172,135,168.72 |                 |

**A、与资产相关的政府补助：**

(1) 本公司根据河北省发展和改革委员会、河北省财政厅冀发改高技【2015】183 号"关于石家庄市国家高端商务医药区域集聚发展试点 2014 年国家补助项目的复函"文件收到以岭医药研究院暨院士工作站科技创新平台建设项目款 1500 万元。

(2) 本公司子公司涉县燕赵中药材有限公司根据河北省发展和改革委员会、河北省财政厅文件《冀发改高技[2014]142 号》“关于 2014 年省战略性新兴产业专项资金项目申报工作的通知”，收到涉县财政集中支付中心支付的河北战略新兴产业专项拨款 250 万元。

(3) 本公司子公司河北以岭医药研究院有限公司根据科学技术部文件《国科发资[2015]128 号》“科技部关于拨付2015年度第三批国家重点基础研究发展计划（973计划）课题专项经费的通知”收到“973计划”课题“通络药物物质基础、作用机制及临床评价研究”专项经费95万元。

(4) 本公司子公司涉县燕赵中药材有限公司根据河北省财政厅文件《冀财教[2014]192号》“河北省财政厅关于下达2014年科技惠民计划中央专项资金的通知”，收到“涉县太行山道地中药材规范化生产技术示范与应用”专项资金61万元。

**B、与收益相关的政府补助：**

(1) 本公司子公司北京以岭药业有限公司根据大兴区科技发展计划项目课题任务书收到“中药质量标准现代化平台建设”项目款 200 万元。

(2) 本公司根据河北省重大科技成果转化专项项目任务书（15042504Z）收到“中药新药夏荔芪胶囊科技成果转化项目”补助资金 180 万元。

(3) 本公司根据国家科技重大专项课题任务书 2015ZX09101027 收到“津力糖平片治疗 2 型糖尿病的开发研究”课题款 78.86 万元。

(4) 本公司根据国家科技重大专项项目预算书 (2014ZX09301307-001) 收到“解郁除烦胶囊治疗抑郁症的新药临床研究”课题款 55.25 万元。

(5) 本公司根据重大新药创制重大专项实施管理办公室卫科药专项管办 (2012) -52——104201 号文件收到“重大新药创新科技重大专项 2012 年课题立项通知”课题款 50 万元。

(6) 本公司根据石家庄市财政局、石家庄市工业和信息化局石财企【2015】21 号文件“关于下达 2015 年省级工业转型升级补助资金 (国家技术创新示范企业补贴资金) 的通知”收到国家技术创新示范企业补贴款 50 万元。

(7) 本公司子公司涉县燕赵中药材有限公司根据国家中医药管理局《国中医药科技函【2015】69 号》文件, “国家中医药管理局关于下达 2015 年度中医药行业科研专题项目经费的通知”, 收到 41 万元用于“中药饮片质量保障系统研究”。

(8) 本公司根据石家庄市财政局、石家庄市发展和改革委员会石财教 (2014) 89 号文件收到“关于下达 2014 年高校科技合作开发资金的通知”配套资金 35 万元用于生姜挥发油控释微胶囊制备及应用项目。

(9) 本公司根据中国中医科学院 2015 年名贵中药资源可持续利用能力建设项目中标通知书收到常用中药材商品规格等级标准研制项目拨款 8 万元。

(10) 本公司子公司北京以岭药业有限公司根据国家重大新药创制专项课题合作任务书收到“纳曲酮-三七皂苷复方制剂的戒毒候选药物研究”项目款 1.8 万元。

## (二十八) 股本

| 项目       | 期初余额           | 本次变动增减 (+、-) |        |                |             |                | 期末余额             |
|----------|----------------|--------------|--------|----------------|-------------|----------------|------------------|
|          |                | 发行<br>新股     | 送<br>股 | 公积金<br>转股      | 其他          | 小计             |                  |
| 股份<br>总数 | 563,390,000.00 | 1,146,400.00 |        | 563,390,000.00 | -278,000.00 | 564,258,400.00 | 1,127,648,400.00 |

注 1: 根据 2015 年 5 月 5 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过的《公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 增加股本 563,390,000.00 元。

注 2: 根据公司第五届董事会第十八次会议审议通过的《关于公司首期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期行权/解锁的议案》, 董事会认为《公司首期股票期权与限制性股票激励计划 (修订稿)》 (以下简称“《股权激励计划》”) 第一个行权/解锁期的行权/解锁条件已经成就, 激励对象可申请行权/解锁比例为所获总量的 20%。根据公司第五届董事会第二十二次会议、2015 年第三次临时股东大会决议, 审议通过激励对象共 33 人对其持有的股票期权行权 998,400 份, 行权价格为每股人民币 12.41 元, 共计增加股本 998,400.00 元。本次增资业经中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的勤信验字【2015】第 1134 号验资报告验证。

注 3: 激励对象共 10 人对其持有的股票期权行权 148,000 份, 行权价格为每股人民币 12.41

元，共计增加股本 148,000.00 元，股款中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已收取并变更登记股份数量但未支付给公司，公司尚未收到股款，未变更注册资本。

注 4：根据第五届董事会第十二次会议、第五届董事会第十四次会议、第五届董事会第十七次会议、2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司减少股本 278,000.00 元。本次减资业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信验字【2015】第 1047 号验资报告验证。

#### （二十九） 资本公积

| 项目         | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额             |
|------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、资本（股本）溢价 | 2,091,539,535.57 | 25,678,090.09 | 564,846,722.58 | 1,552,370,903.08 |
| 二、其他资本公积   | 142,016,435.02   | 10,034,059.84 | 12,960,116.20  | 139,090,378.66   |
| 合计         | 2,233,555,970.59 | 35,712,149.93 | 577,806,838.78 | 1,691,461,281.74 |

注 1、股本溢价本年增加 25,678,090.09 元，系激励对象持有的股票期权行权增加 13,080,424.00 元，股票期权及限制性股票解锁其他资本公积转增股本溢价 12,597,666.09 元。

注 2、股本溢价本年减少 564,846,722.58 元，系公司资本公积转增股本减少 563,390,000.00 元，本期回购注销限制性股票减少 1,456,722.58 元。

注 3、本期股票期权费用摊销增加其他资本公积 6,334,731.97 元，注销股票期权 10.2 万份，减少其他资本公积 362,450.11 元，股票期权及限制性股票解锁其他资本公积转增股本溢价减少其他资本公积 12,597,666.09 元。

注 4、本期子公司少数股东单方增资合并抵消增加其他资本公积 3,699,327.87 元。

#### （三十） 库存股

| 项目  | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           |
|-----|----------------|------|--------------|----------------|
| 库存股 | 137,378,560.00 |      | 2,351,798.77 | 135,026,761.23 |
| 合计  | 137,378,560.00 |      | 2,351,798.77 | 135,026,761.23 |

#### （三十一） 其他综合收益

| 项目                   | 期初余额 | 本期发生金额            |                                    |                     |              |                   | 期末余额 |
|----------------------|------|-------------------|------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|------|
|                      |      | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入损<br>益 | 减：<br>所得<br>税费<br>用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |      |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益  |      |                   |                                    |                     |              |                   |      |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产 |      |                   |                                    |                     |              |                   |      |

| 项目                                              | 期初余额       | 本期发生金额            |                                    |                     |              |                   | 期末余额       |
|-------------------------------------------------|------------|-------------------|------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|------------|
|                                                 |            | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入损<br>益 | 减：<br>所得<br>税费<br>用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |            |
| 的变动                                             |            |                   |                                    |                     |              |                   |            |
| 权益法下在被投资单<br>位不能重分类进损益<br>的其他综合收益中享<br>有的份额     |            |                   |                                    |                     |              |                   |            |
| 二、以后将重分类进损益<br>的其他综合收益                          | 164,121.77 | 214,577.32        |                                    |                     |              |                   | 378,699.09 |
| 其中：权益法下在被投资<br>单位以后将重分类进<br>损益的其他综合收益<br>中享有的份额 |            |                   |                                    |                     |              |                   |            |
| 可供出售金融资产<br>公允价值变动损益                            |            |                   |                                    |                     |              |                   |            |
| 持有至到期投资重<br>分类为可供出售金<br>融资产损益                   |            |                   |                                    |                     |              |                   |            |
| 现金流量套期损益<br>的有效部分                               |            |                   |                                    |                     |              |                   |            |
| 外币财务报表折算<br>差额                                  | 164,121.77 | 214,577.32        |                                    |                     |              |                   | 378,699.09 |
| 其他综合收益合计                                        | 164,121.77 | 214,577.32        |                                    |                     |              |                   | 378,699.09 |

## (三十二) 盈余公积

| 项目      | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 194,060,466.43 | 35,022,596.14 |      | 229,083,062.57 |
| 合计      | 194,060,466.43 | 35,022,596.14 |      | 229,083,062.57 |

## (三十三) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,562,931,271.80 | 1,293,064,298.16 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 1,562,931,271.80 | 1,293,064,298.16 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 430,491,010.55   | 354,495,205.54   |
| 减：提取法定盈余公积            | 35,022,596.14    | 28,239,831.90    |

| 项目          | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 提取任意盈余公积    |                  |                  |
| 提取一般风险准备    |                  |                  |
| 应付普通股股利     | 56,339,000.00    | 56,388,400.00    |
| 转作股本的普通股股利  |                  |                  |
| 期末未分配利润     | 1,902,060,686.21 | 1,562,931,271.80 |
| 调整前上期末未分配利润 | 1,562,931,271.80 | 1,293,064,298.16 |

## (三十四) 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,180,688,700.35 | 1,164,096,274.38 | 2,920,517,601.37 | 1,077,520,069.01 |
| 其他业务 | 4,063,668.30     | 314,958.38       | 639,655.77       | 131,323.76       |
| 合计   | 3,184,752,368.65 | 1,164,411,232.76 | 2,921,157,257.14 | 1,077,651,392.77 |

## (三十五) 营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 381,197.38    | 945,749.19    |
| 城市维护建设税 | 22,578,446.71 | 19,566,736.59 |
| 教育费附加   | 17,031,993.05 | 14,779,264.67 |
| 合计      | 39,991,637.14 | 35,291,750.45 |

## (三十六) 销售费用

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 市场活动费   | 405,746,146.77   | 352,086,661.43   |
| 市场推广费用等 | 283,410,214.93   | 238,731,952.76   |
| 工资薪金    | 180,248,759.95   | 213,466,295.43   |
| 广告宣传费   | 121,886,586.95   | 115,374,932.85   |
| 差旅运杂费等  | 85,536,102.00    | 103,382,123.60   |
| 办公费     | 66,753,412.33    | 100,797,473.07   |
| 其他费用    | 15,940,329.83    | 16,833,478.55    |
| 合 计     | 1,159,521,552.76 | 1,140,672,917.69 |

## (三十七) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 研发费用   | 154,630,913.94 | 139,747,508.89 |
| 工资薪金   | 63,183,782.38  | 57,796,850.24  |
| 其他费用   | 45,661,115.18  | 32,152,404.25  |
| 摊销折旧费用 | 37,106,139.58  | 22,085,496.22  |
| 管理税费   | 22,744,536.29  | 16,810,178.51  |
| 办公费用   | 7,837,284.45   | 10,627,083.29  |
| 差旅费    | 5,526,974.21   | 4,126,598.69   |
| 会务费    | 5,668,731.73   | 3,005,628.65   |
| 合 计    | 342,359,477.76 | 286,351,748.74 |

(三十八) 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 2,771,178.09 |               |
| 减：利息收入 | 4,922,000.21 | 11,391,470.62 |
| 承兑汇票贴息 | 2,121,057.66 | 2,786,096.28  |
| 汇兑损失   | 33,993.91    | 13,621.45     |
| 减：汇兑收益 | 21,158.99    |               |
| 手续费    | 342,415.94   | 346,918.63    |
| 合计     | 325,486.40   | -8,244,834.26 |

(三十九) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失   | -15,128,370.75 | -1,180,477.05 |
| 二、存货跌价损失 |                | -2,715,090.15 |
| 合计       | -15,128,370.75 | -3,895,567.20 |

(四十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------------|--------------|---------------|
| 货币基金收益          | 5,884,992.86 | 5,596,990.28  |
| 银行理财产品收益        | 52,602.74    | 11,586,272.77 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -177,601.11  |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | -519,665.81   |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 5,759,994.49 | 16,663,597.24 |

2. 本期投资收益汇回无重大限制。

(四十一) 营业外收入

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 49,546.78     | 55,268.60     | 49,546.78     |
| 其中：固定资产处置利得 | 49,546.78     | 55,268.60     | 49,546.78     |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 政府补助        | 15,321,387.49 | 10,742,134.70 | 15,321,387.49 |
| 其他          | 507,838.03    | 835,703.89    | 507,838.03    |
| 合计          | 15,878,772.30 | 11,633,107.19 | 15,878,772.30 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目                                                     | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 北京生物基地开发区管委新产品生产线建设补偿费                                   | 1,726,504.80 | 1,726,504.80 | 与资产相关       |
| 芪苈强心胶囊产业化项目                                              | 1,280,400.00 | 1,280,400.00 | 与资产相关       |
| 抗心律失常创新中药研发及产业化                                          | 996,999.96   | 996,999.96   | 与资产相关       |
| 通心络扩能改造项目                                                | 612,244.92   | 612,244.92   | 与资产相关       |
| 自主创新和高新技术产业化项目                                           | 800,000.04   | 514,589.80   | 与资产相关       |
| 河北省财政厅巨人计划资助经费                                           |              | 500,000.00   | 与收益相关       |
| 产业发展支持资金                                                 |              | 500,000.00   | 与收益相关       |
| 现代特色中药及国际产业化项目                                           | 597,825.48   | 492,203.60   | 与资产相关       |
| 专利申请资助                                                   | 507,000.00   | 450,000.00   | 与收益相关       |
| 国家重大成果转化项目《年产 15 亿粒参松养心胶囊产业化》配套项目                        | 445,714.20   | 445,714.20   | 与资产相关       |
| 周络通开发研究项目                                                |              | 400,000.00   | 与收益相关       |
| 中药制药过程数字化控制与全程质量监测高技术产业化示范工程项目-国家发改委产业技术与开发资金高技术产业发展专项资金 | 500,000.00   | 311,965.80   | 与资产相关       |
| 2013 年度民营经济奖励资金                                          |              | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 河北省高端人才支持奖励                                              |              | 300,000.00   | 与收益相关       |
| “知识产权”项目                                                 |              | 260,000.00   | 与收益相关       |

| 补助项目                                       | 本期发生金额     | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关                     |
|--------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------|
| 面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程               | 259,525.32 | 259,525.32 | 与资产相关                           |
| 河北省青年拔尖人才支持奖励                              | 100,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关                           |
| 北京市科委通用名药物研发项目                             | 176,028.00 | 176,028.00 | 与资产相关                           |
| 2014 年度外贸转型基地建设专项资金                        |            | 168,500.00 | 与收益相关                           |
| 老旧汽车报废补贴                                   |            | 132,000.00 | 与收益相关                           |
| 抗流感中药专利信息检索分析研究                            |            | 100,000.00 | 与收益相关                           |
| 创新能力建设专项                                   |            | 100,000.00 | 与收益相关                           |
| 夏荔芪胶囊产业化                                   | 99,999.96  | 99,999.96  | 与资产相关                           |
| 房屋补贴                                       | 99,648.24  | 99,648.24  | 与资产相关                           |
| 大兴区科委科学技术奖                                 |            | 60,000.00  | 与收益相关                           |
| 中药质量控制技术平台建设                               | 58,461.48  | 58,461.48  | 与资产相关                           |
| 知识产权优势培育工程专利奖                              |            | 50,000.00  | 与收益相关                           |
| 第三届北京市发明专利奖                                |            | 50,000.00  | 与收益相关                           |
| 知识产权试点、示范建设工作经费                            |            | 40,000.00  | 与收益相关                           |
| 北京经济和信息化委员会二批小 856 制剂车间颗粒剂生产线改造工程项目        | 220,183.44 | 18,348.62  | 与资产相关                           |
| 参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究                         | 10,000.00  | 10,000.00  | 与资产相关                           |
| 络病理论指导药物开发集成创新技术平台建设-芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的开发研究 | 10,000.00  | 10,000.00  | 与资产相关                           |
| 河北省科学技术厅专利保险补助                             | 50,000.00  | 10,000.00  | 与收益相关                           |
| 生物医药基地管委会安全生产标准化评审补贴                       |            | 7,000.00   | 与收益相关                           |
| 北京市大兴区科协科技工作者状况调查站点管理                      |            | 2,000.00   | 与收益相关                           |
| 国家创新中药夏荔芪产业化                               | 500,000.00 |            | 与资产相关                           |
| 2013 年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金                   | 45,000.00  |            | 与资产相关                           |
| 院士工作站运行补助经费                                | 225,833.33 |            | 资产相关<br>(25833.33) 和收益相关 (20 万) |
| 2 型糖尿病胰岛微循环病变及其通络干预作用机制研究                  | 30,000.00  |            | 与收益相关                           |
| 全国中药特色技术传承人才培养项目                           | 90,000.00  |            | 与收益相关                           |
| 硕博补贴                                       | 23,000.00  |            | 与收益相关                           |
| 国际科技合作学术交流专项经费                             | 40,000.00  |            | 与收益相关                           |
| 院士智力引进工作补助经费                               | 80,000.00  |            | 与收益相关                           |

| 补助项目                  | 本期发生金额        | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------|
| 络病大会补贴                | 50,000.00     |               | 与收益相关       |
| 高层次人才支持计划             | 100,000.00    |               | 与收益相关       |
| 专利资助款                 | 9,500.00      |               | 与收益相关       |
| 石家庄高开区总工会补助下级经费       | 10,000.00     |               | 与收益相关       |
| 广交会政府补贴               | 2,000.00      |               | 与收益相关       |
| 第三批企业国家重点实验室奖励        | 1,000,000.00  |               | 与收益相关       |
| 北京市专利资助               | 69,700.00     |               | 与收益相关       |
| 连花急支片治疗急性气管-支气管炎的临床研究 | 1,465,812.34  |               | 与收益相关       |
| 专利资助                  | 32,500.00     |               | 与收益相关       |
| 政府创新能力专项资             | 35,000.00     |               | 与收益相关       |
| 1000 亩水蛭规范化养殖基地建设项目   | 2,922,505.98  |               | 与资产相关       |
| 2015 年市级旅游项目补助资金      | 40,000.00     |               | 与收益相关       |
| 合计                    | 15,321,387.49 | 10,742,134.70 | /           |

## (四十二) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 367,260.78    | 3,284,976.03  | 367,260.78    |
| 其中：固定资产处置损失 | 367,260.78    | 2,935,457.17  | 367,260.78    |
| 无形资产处置损失    |               | 349,518.86    |               |
| 对外捐赠        | 14,066,495.20 | 2,662,520.00  | 14,066,495.20 |
| 资产报废、毁损损失   | 754,276.80    | 4,735,804.26  | 754,276.80    |
| 其他          | 332,535.50    | 383,636.03    | 332,535.50    |
| 合计          | 15,520,568.28 | 11,066,936.32 | 15,520,568.28 |

## (四十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 78,529,435.87 | 68,208,702.30  |
| 递延所得税费用 | -5,944,793.03 | -12,144,290.78 |
| 合计      | 72,584,642.84 | 56,064,411.52  |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 499,389,551.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 74,908,432.66  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 4,850,945.10   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -364,160.87    |
| 非应税收入的影响                       | -755,538.56    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,900,298.73   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,481,792.93  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,655,876.33   |
| 税法规定的额外可扣除项目的影响                | -12,155,225.81 |
| 其他调整                           | 25,808.18      |
| 所得税费用                          | 72,584,642.84  |

## (四十四) 其他综合收益

## 1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目                                 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|-------|-------|
| 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 |       |       |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                 |       |       |
| 小计                                 |       |       |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |       |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                 |       |       |
| 小计                                 |       |       |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |       |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                 |       |       |
| 小计                                 |       |       |
| 4.现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额   |       |       |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                 |       |       |
| 小计                                 |       |       |

| 项目                 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|------------|------------|
| 5.外币财务报表折算差额       | 214,577.32 | -35,290.28 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |            |            |
| 小计                 | 214,577.32 | -35,290.28 |
| 三、其他综合收益合计         | 214,577.32 | -35,290.28 |

## 2.其他综合收益各项目的调节情况

| 项目                    | 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 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 | 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 现金流量套期损益的有效部分 | 外币财务报表折算差额 | 其他 | 小计         |
|-----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|------------|----|------------|
| 一、上年期末余额              |                      |                                 |                                  |                  |                       |               | 199,412.05 |    | 199,412.05 |
| 二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                      |                                 |                                  |                  |                       |               | -35,290.28 |    | -35,290.28 |
| 三、本年期初余额              |                      |                                 |                                  |                  |                       |               | 164,121.77 |    | 164,121.77 |
| 四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                      |                                 |                                  |                  |                       |               | 214,577.32 |    | 214,577.32 |
| 五、本年年末余额              |                      |                                 |                                  |                  |                       |               | 378,699.09 |    | 378,699.09 |

## （四十五） 现金流量表项目

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上年发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入      | 5,311,836.96  | 15,031,322.26 |
| 政府补贴款     | 26,406,755.40 | 17,526,100.00 |
| 保证金等代收代付款 | 11,260,741.37 | 6,519,464.43  |
| 合计        | 42,979,333.73 | 39,076,886.69 |

注：报告期内，公司收到的其他与经营活动有关的现金主要是利息收入和政府补贴款 31,718,592.36 元，占总额的 73.80%。

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 市场活动费等 | 407,335,046.77   | 331,562,139.88   |
| 市场推广费等 | 289,078,946.66   | 222,857,329.27   |
| 广告宣传费  | 124,629,480.28   | 115,757,578.03   |
| 科研费用   | 72,183,520.65    | 97,692,959.50    |
| 差旅运杂费等 | 91,063,076.21    | 102,677,569.55   |
| 办公费    | 80,752,709.79    | 111,523,107.36   |
| 其他费用   | 59,455,641.88    | 46,027,760.80    |
| 合计     | 1,124,498,422.24 | 1,028,098,444.39 |

注：报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金流量 1,124,498,422.24 元，主要是市场活动费、市场推广费、广告宣传费等支出。

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额        | 上年发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 回购激励对象限制性股票款 | 1,627,280.00 | 7,222,320.00 |
| 合计           | 1,627,280.00 | 7,222,320.00 |

## （四十六）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 426,804,908.25 | 354,495,205.54 |
| 加：资产减值准备                         | -15,128,370.75 | -3,895,567.20  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 130,446,678.51 | 74,273,007.12  |
| 无形资产摊销                           | 14,109,598.74  | 11,270,563.99  |
| 长期待摊费用摊销                         | 21,436,743.35  | 24,662,314.80  |
| 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） | 317,714.00     | 3,229,707.43   |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 2,771,178.09   |                |

| 补充资料                         | 本期金额            | 上期金额            |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“－”号填列）              | -5,759,994.49   | -16,663,597.24  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）         | -5,944,793.03   | -12,144,290.78  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）         |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）             | -204,123,984.58 | -212,642,513.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）        | -328,285,189.16 | -52,852,928.68  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | 95,233,239.40   | -63,827,854.47  |
| 其他                           |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 131,877,728.33  | 105,904,047.40  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                 |
| 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                     |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                 |
| 现金的期末余额                      | 430,589,964.75  | 401,534,623.26  |
| 减：现金的期初余额                    | 401,534,623.26  | 709,634,561.29  |
| 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                 | 29,055,341.49   | -308,099,938.03 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 430,589,964.75 | 401,534,623.26 |
| 其中：库存现金                     | 2,182,895.52   | 1,799,343.92   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 428,407,069.23 | 399,735,279.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 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              | 430,589,964.75 | 401,534,623.26 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |

## (四十七) 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

原其他列示的金额为外币报表折算差额,根据财政部新修订印发的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》,原列报于合并资产负债表及资产负债表的“外币报表折算差额”科目,改为列报于“其他综合收益”科目,不影响期初期末总额。

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

本期无所有权或使用权受到限制的资产

## (四十九) 外币货币性项目

## 1. 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 | 354,565.35   | 6.4936 | 2,302,405.55 |
| 英镑    | 161,665.12   | 9.6159 | 1,554,555.63 |
| 港币    | 71,854.54    | 0.8378 | 60,198.30    |
| 新台币   | 9,247,544.00 | 0.1970 | 1,821,766.17 |
| 应收账款  |              |        |              |
| 其中:美元 | 16,757.75    | 6.4936 | 108,818.13   |
| 其中:英镑 | 113,643.74   | 9.6159 | 1,092,786.84 |

## 2. 境外经营实体说明:

| 境外经营实体名称                   | 主要经营地          | 记账本位币 | 选择依据      |
|----------------------------|----------------|-------|-----------|
| YILING LTD                 | 英国             | 英镑    | 经营地所使用的货币 |
| Yiling Pharmaceutical,INC. | 美国,内华达州,拉斯维加斯市 | 美元    | 经营地所使用的货币 |

3. 本期计入当期损益的汇兑差额为 12,834.92 元。

4. 本期无处置境外经营。

## 六、合并范围的变更

## (一) 其他原因的合并范围变动

本报告期合并范围新增我就医网信息科技有限公司、台湾以岭健康城科技有限公司,具体如下:

| 子公司名称         | 子公司类型 | 注册地    | 业务性质                             | 注册资本(万元) | 经营范围                                                                                                                                                             |
|---------------|-------|--------|----------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 我就医网信息科技有限公司  | 控股子公司 | 河北石家庄  | 技术咨询、服务、转让；软件开发、销售、服务；营养健康咨询服务等  | 5,000.00 | 信息系统集成服务；计算机、网络技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发、销售、服务；数据处理和存储服务；多媒体设计服务；企业管理咨询服务；会议及展览服务；营养健康咨询服务（诊疗、治疗除外）；设计、制作、发布、代理广告；电子出版物制作、销售；因特网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 台湾以岭健康城科技有限公司 | 全资子公司 | 台湾省新北市 | 食品什货批发业；中药批发业；医疗器材批发业；食品什货、饮料零售业 | 208.42   | 食品什货批发业；中药批发业；医疗器材批发业；食品什货、饮料零售业                                                                                                                                 |

续上表：

| 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益   | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------------|---------------------|---------|----------|--------|----------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 10.00       |                     | 87.72   | 87.72    | 是      | 9,380.52 | -2,899.48            |                                                       |
| 199.63      |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |          |                      |                                                       |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

##### （1）企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质  | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|---------------|-------|-------|-------|---------|-------|------|
|               |       |       |       | 直接      | 间接    |      |
| 河北以岭医药研究院有限公司 | 河北石家庄 | 河北石家庄 | 科研开发  | 100.00  |       | 设立   |
| 河北大运河医药物      | 河北石家庄 | 河北石家庄 | 物流、运输 |         | 87.72 | 设立   |

| 子公司<br>名称                     | 主要经营地                  | 注册地                    | 业务性质                                                                                             | 持股比例(%) |        | 取得<br>方式     |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|--------------|
|                               |                        |                        |                                                                                                  | 直接      | 间接     |              |
| 流有限公司                         |                        |                        |                                                                                                  |         |        |              |
| 扬州智汇水蛭科技<br>有限公司              | 江苏扬州                   | 江苏扬州                   | 养殖业务                                                                                             | 100.00  |        | 设立           |
| 北京以岭药业有限<br>公司                | 北京                     | 北京                     | 药品制造                                                                                             | 100.00  |        | 同一控制企<br>业合并 |
| 北京盛世汇通医药<br>有限公司              | 北京                     | 北京                     | 药品物流                                                                                             |         | 100.00 | 同一控制企<br>业合并 |
| 北京以岭生物工程<br>技术有限公司            | 北京密云                   | 北京密云                   | 生物制药                                                                                             | 100.00  |        | 同一控制企<br>业合并 |
| 北京以岭医药研究<br>院有限公司             | 北京                     | 北京                     | 药品研发                                                                                             | 100.00  |        | 同一控制企<br>业合并 |
| YILING LTD                    | 英国                     | 英国                     | 药品销售                                                                                             | 100.00  |        | 设立           |
| 涉县以岭燕赵中药<br>材有限公司             | 邯郸                     | 邯郸                     | 中药材研发、种植、收购、<br>加工及销售                                                                            | 100.00  |        | 设立           |
| 石家庄以岭药堂大<br>药房连锁有限公司          | 河北石家庄                  | 河北石家庄                  | 药品销售                                                                                             |         | 87.72  | 设立           |
| 以岭健康城科技有<br>限公司               | 河北石家庄                  | 河北石家庄                  | 电子商务技术开发；保健<br>食品的研究开发、技术咨<br>询、服务、转让；健康知<br>识咨询；服装鞋帽、日化<br>用品、化妆品的零售                            | 87.72   |        | 设立           |
| 石家庄以岭中药饮<br>片有限公司             | 河北石家庄                  | 河北石家庄                  | 中药饮片的研究开发、技<br>术咨询、服务、转让                                                                         | 100.00  |        | 设立           |
| Yiling<br>Pharmaceutical,INC. | 美国，内华<br>达州，拉斯<br>维加斯市 | 美国，内华<br>达州，拉斯<br>维加斯市 | 原料药、硬胶囊剂、片剂、<br>颗粒剂、合剂、小容量注<br>射剂，处方药，OTC，保<br>健品、中药饮片和提取物<br>等中药和西药的生产，研<br>发，药品的批发销售，自<br>主进出口 | 100.00  |        | 设立           |
| 故城县茂丰农业科<br>技开发有限公司           | 河北省衡水<br>市故城县          | 河北省衡水<br>市故城县          | 农技推广、中药材种植加<br>工销售                                                                               | 100.00  |        | 设立           |
| 以岭万洲国际制药<br>有限公司              | 河北石家庄                  | 河北石家庄                  | 西药、西药原料药、生物<br>制品、卫生敷料、保健品、<br>中成药的研究开发、技术<br>咨询、技术转让。                                           | 100.00  |        | 设立           |
| 以岭健康城（北京）<br>科技有限公司           | 北京市大兴<br>区             | 北京市大兴<br>区             | 批发预包装食品；技术开<br>发、咨询、服务、转让等<br>销售医疗器械等                                                            |         | 87.72  | 设立           |
| 北京以岭生物医药<br>科技有限公司            | 北京市大兴<br>区             | 北京市大兴<br>区             | 技术开发、咨询、服务、<br>转让                                                                                |         | 32.99  | 设立           |
| 我就医网信息科技                      | 河北石家庄                  | 河北石家庄                  | 技术咨询、服务、转让；                                                                                      |         | 87.72  | 设立           |

| 子公司名称         | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质                                 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|--------|--------|--------------------------------------|---------|----|------|
|               |        |        |                                      | 直接      | 间接 |      |
| 有限公司          |        |        | 软件开发、销售、服务；<br>营养健康咨询服务等             |         |    |      |
| 台湾以岭健康城科技有限公司 | 台湾省新北市 | 台湾省新北市 | 食品什货批发业；中药批发业；<br>医疗器械批发业；食品什货、饮料零售业 | 100.00  |    | 设立   |

(2) 公司在子公司的持股比例与表决权比例不一致的情况

根据北京以岭生物医药科技有限公司公司章程规定，该公司由北京以岭药业有限公司与自然人张力建共同出资设立；截止 2015 年 12 月 31 日北京以岭药业有限公司出资 492.30 万元，占比 32.99%，张力建出资 1000 万元，占比 67.01%，由于公司派出董事人数占董事会半数以上，因此持股比例与表决权比例不一致。

(3) 无纳入合并范围的结构化主体。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                | 持股比例(%) |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|-------------------------------------|---------|--------|---------------------|
|              |       |     |                                     | 直接      | 间接     |                     |
| 石家庄薇薇美美容有限公司 | 石家庄   | 石家庄 | 美容服务；化妆品、日用百货、服装服饰、针纺织品的批发、零售及进出口业务 |         | 56.35% | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据石家庄薇薇美美容有限公司公司章程规定，该公司由以岭健康城科技有限公司与上海露蒂贸易有限公司共同出资设立，注册资本 800 万元，以岭健康城科技有限公司出资 392 万，持股比例 49%，上海露蒂贸易有限公司出资 408 万，持股比例 51%，上海露蒂贸易有限公司派出董事人数占董事会半数以上。截止 2015 年 12 月 31 日以岭健康城科技有限公司出资 269.45 万元，占比 64.24%，上海露蒂贸易有限公司出资 150 万元，占比 35.76%，因此持股比例与表决权比例不一致。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层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。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具

风险的风险管理政策，具体内容如下：

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

### （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。

### （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

本公司无需披露的公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地   | 业务性质                                         | 注册资本          | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-------|----------------------------------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 河北以岭医药集团有限公司 | 河北石家庄 | 中医药临床科研、技术咨询；实业项目的投资、管理和经营（需专项审批的未经批准不得经营）；自 | 62,634,000.00 | 33.37           | 33.37            |

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质  | 注册资本 | 母公司对本公司<br>的持股比例(%) | 母公司对本公司<br>的表决权比例<br>(%) |
|-------|-----|-------|------|---------------------|--------------------------|
|       |     | 有房屋租赁 |      |                     |                          |

本企业的母公司情况的说明：

河北以岭医药集团有限公司是 1992 年经批准成立，注册资本 6,263.40 万元，吴以岭出资 6,263.40 万元，股权比例 100.00%，为实际控制人。主要经营业务：医药临床科研、技术咨询；实业项目的投资、管理和经营（需专项审批的未经批准不得经营）；自有房屋租赁。

本企业最终控制方是：吴以岭

## （二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益

## （三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注七（二）在合营企业或联营企业中的权益

## （四）其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本公司关系     |
|------------------------|-----------------|
| 石家庄高新区凯旋门建国大酒店有限公司     | 同一母公司           |
| 河北以岭医院（民办非营利组织）        | 以岭医药集团所属民办非营利组织 |
| 河北省中西医结合医药研究院（民办非营利组织） | 以岭医药集团所属民办非营利组织 |

## （五）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                | 关联交易内容   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------------|----------|---------------|--------------|
| 河北以岭医院             | 体检费      |               | 109,410.43   |
| 河北以岭医院             | 研发费等     | 49,872.00     | 140,399.20   |
| 河北以岭医院             | 托管费用     | 79,051.23     |              |
| 石家庄高新区凯旋门建国大酒店有限公司 | 住宿费、会务费等 | 13,686,323.11 | 4,518,882.50 |

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|-----------|--------------|--------------|
| 河北以岭医院           | 中成药等      | 4,513,198.45 | 4,859,119.76 |
| 石家庄高新区凯旋门建国大酒店有限 | 保健饮料、土元鸡蛋 | 291,643.06   | 693,936.37   |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 公司  |        |       |       |

## (3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

购销商品、提供和接受劳务的关联交易按照市场价格协商确定

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (1) 本公司无受托管理/承包情况表

## (2) 本公司委托管理/出包情况表

| 委托方/出包方名称   | 受托方/出包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日   | 委托/出包终止日   | 托管费/出包费定价依据   | 本期确认的托管费/出包费 |
|-------------|-----------|-----------|------------|------------|---------------|--------------|
| 以岭健康城科技有限公司 | 河北以岭医院    | 健康管理中心    | 2015年8月31日 | 2018年8月31日 | 健康管理中心营业额的10% | 79,051.23    |

## 关联管理/出包情况说明：

根据第五届董事会第二十一次会议审议通过的《关于子公司与河北以岭医院签署委托经营管理协议的议案》，公司控股子公司以岭健康城科技有限公司（以下简称“以岭健康城”）拟将其经营的“以岭健康城健康管理中心”（以下简称“健康管理中心”）的运营管理工作委托给河北以岭医院，由河北以岭医院负责健康管理中心的运营等工作，以岭健康城以健康管理中心营业额的10%支付管理费，委托期限为3年。

## 3. 关联租赁情况

## (1) 本公司作为出租方

| 承租方名称  | 租赁资产种类                | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|--------|-----------------------|------------|------------|
| 河北以岭医院 | 石家庄天山大街238号，建筑面积575平米 | 480,000.00 | 480,000.00 |

注：根据石家庄以岭药业股份有限公司与关联方河北以岭医院签订的《房屋租赁合同》，石家庄以岭药业股份有限公司将拥有的位于石家庄天山大街238号，建筑面积575平米出租给河北以岭医院用于制剂生产，租赁期限为2007年3月1日起至2025年2月28日止，年支付租金480,000.00元。

## 3. 本期无关联方资金拆借。

## 4. 本期无关联方资产转让、债务重组情况

## 5. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 7,643,600.00 | 7,653,900.00 |

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方                | 期末余额         |           | 期初余额         |           |
|------|--------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|      |                    | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 | 河北以岭医院             | 2,858,009.05 |           | 1,857,268.90 | 92,863.45 |
| 应收账款 | 石家庄高新区凯旋门建国大酒店有限公司 | 590,026.04   | 42,831.28 | 642,256.50   | 32,112.83 |
| 预付账款 | 河北以岭医院             |              |           | 19,872.00    |           |

## 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额       |      | 期初余额       |      |
|-------|--------------------|------------|------|------------|------|
|       |                    | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应付账款  | 石家庄高新区凯旋门建国大酒店有限公司 | 393,950.00 |      |            |      |
| 其他应付款 | 石家庄高新区凯旋门建国大酒店有限公司 | 32,374.50  |      |            |      |
| 其他应付款 | 河北以岭医院             |            |      | 109,410.43 |      |

## (七) 关联方承诺

无

## (八) 其他

无

## 十一、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

| 项目名称                          | 关联方          |
|-------------------------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               |              |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 1,146,400.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 278,000.00   |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 见股份支付情况说明    |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无            |

其他说明：

1、公司根据第五届董事会第二次会议、第五届董事会第十四次会议、2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，回购激励对象限制性股票 27.8 万股。

2、公司于 2015 年 6 月 3 日分别召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格和股票期权授予数量、行权价格的议案》，对限制性股票回购价格和股票期权授予数量、行权价格进行了调整，同时审议通过了《关于注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》，决定注销 1 名离职激励对象持有的已获授但尚未行权的股票期权 10.2 万份。限制性股票回购价格调整结果如下表：

| 股份种类    | 授予日期            | 回购价格      | 调整后的回购/行权价格 |
|---------|-----------------|-----------|-------------|
| 限制性股票   | 2013 年 6 月 17 日 | 12.58 元/股 | 6.24 元/股    |
| 预留限制性股票 | 2013 年 7 月 15 日 | 12.44 元/股 | 6.17 元/股    |
| 预留限制性股票 | 2014 年 3 月 7 日  | 17.12 元/股 | 8.51 元/股    |
| 预留限制性股票 | 2014 年 6 月 12 日 | 14.98 元/股 | 7.44 元/股    |

股票期权授予数量、行权价格调整结果如下表：

| 授予日期            | 授予数量     | 授予价格      | 调整后的授予数量  | 调整后的回购/行权价格 |
|-----------------|----------|-----------|-----------|-------------|
| 2013 年 6 月 17 日 | 351.5 万份 | 24.92 元/份 | 692.80 万份 | 12.41 元/股   |

## （二）以权益结算的股份支付情况

|                       |                              |
|-----------------------|------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 根据 Black-Scholes 模型估计期权的公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 可行权职工人数变动等                   |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                            |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 89,421,039.36                |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 24,989,060.45                |

其他说明：

1、本期估计与上期估计无重大差异。

2、以权益结算的股份支付情况的说明：以权益结算的股份支付确认的费用总额主要是股票期权当期费用 6,334,731.97 元以及限制性股票的摊销费用 18,654,328.48 元。

## （三）以现金结算的股份支付情况

无

## （四）股份支付的修改、终止情况

无

## （五）其他

无

## 十二、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

无

## (二) 或有事项

无

## (三) 其他

无

## 十三、资产负债表日后事项

## (一) 重要的非调整事项

无

## (二) 利润分配情况

2016年3月29日，公司第五届董事会第二十五次会议决议，审议通过《公司2015年度利润分配预案》：会议决议以2015年度利润分配方案未来实施时股权登记日的股本总额为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税）（具体分配现金股利总额将以公司未来实施2015年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数计算的实际数据为准）。上述预案尚需提交公司股东大会审议批准。

## (三) 销售退回

无

## (四) 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

无

## 十五、母公司会计报表的主要项目

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额           |       |           |         |                |
|----------------------|----------------|-------|-----------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |       | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例(%) | 金额        | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |                |       |           |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 313,037,111.26 | 99.65 | 94,146.73 | 0.03    | 312,942,964.53 |

| 类别                        | 期末余额           |       |              |         |                |
|---------------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                           | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面<br>价值       |
|                           | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 | 1,092,786.84   | 0.35  | 1,092,786.84 | 100.00  |                |
| 合计                        | 314,129,898.10 | /     | 1,186,933.57 | /       | 312,942,964.53 |

(续上表)

| 类别                        | 期初余额           |       |              |         |                |
|---------------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                           | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面<br>价值       |
|                           | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  |                |       |              |         |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  | 286,492,685.84 | 99.93 | 7,118,951.59 | 2.48    | 279,373,734.25 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 | 196,604.90     | 0.07  | 196,604.90   | 100.00  |                |
| 合计                        | 286,689,290.74 | /     | 7,315,556.49 | /       | 279,373,734.25 |

## 1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额           |           |      |
|---------------|----------------|-----------|------|
|               | 应收账款           | 坏账准备      | 计提比例 |
| 1年以内          |                |           |      |
| 0-6个月(含6个月)   | 187,666,695.24 |           |      |
| 6-12个月(含12个月) | 3,618,085.24   | 72,361.70 | 2%   |
| 1-2年(含2年)     | 208,250.32     | 20,825.03 | 10%  |
| 2-3年(含3年)     | 3,200.00       | 960.00    | 30%  |
| 合计            | 191,496,230.80 | 94,146.73 |      |

## 2) 组合中,采用性质分析法计提坏账准备的应收账款:

| 项目           | 期末余额           |      |      |
|--------------|----------------|------|------|
|              | 应收账款           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内子公司应收账款 | 121,540,880.46 |      |      |
| 合计           | 121,540,880.46 |      |      |

## 3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

| (按单位)                                  | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 | 计提理由                     |
|----------------------------------------|--------------|--------------|------|--------------------------|
| TILLOMED Tillomed Laboratories Limited | 894,694.59   | 894,694.59   | 100% | 已与该单位终止合作, 应收账款存在不能收回的风险 |
| IPG Pharma Ltd                         | 198,092.25   | 198,092.25   | 100% | 已与该单位终止合作, 应收账款存在不能收回的风险 |
| 合计                                     | 1,092,786.84 | 1,092,786.84 | /    | /                        |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 6,128,622.92 元; 本期未计提或收回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄     | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|--------|--------------------|----------|
| 单位 1 | 货款    | 110,717,207.50 | 6 个月以内 | 35.24              |          |
| 单位 2 | 货款    | 18,592,122.61  | 6 个月以内 | 5.92               |          |
| 单位 3 | 货款    | 14,725,880.81  | 6 个月以内 | 4.69               |          |
| 单位 4 | 货款    | 10,807,350.96  | 6 个月以内 | 3.44               |          |
| 单位 5 | 货款    | 8,662,213.75   | 6 个月以内 | 2.76               |          |
| 合计   | /     | 163,504,775.63 | /      | 52.05              |          |

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额           |        |              |         |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 286,704,226.72 | 100.00 | 1,737,822.38 | 0.61    | 284,966,404.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |         |                |
| 合计                     | 286,704,226.72 | /      | 1,737,822.38 | /       | 284,966,404.34 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 |       |      |         |      |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |

| 类别                     | 期初余额           |        |              |         |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 261,188,890.76 | 100.00 | 4,133,002.63 | 1.58    | 257,055,888.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |         |                |
| 合计                     | 261,188,890.76 | /      | 4,133,002.63 | /       | 257,055,888.13 |

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄               | 期末余额           |              |       |
|------------------|----------------|--------------|-------|
|                  | 其他应收款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内            |                |              |       |
| 0-6 个月 (含 6 个月)  | 21,632,680.00  |              |       |
| 6-12 月 (含 12 个月) | 86,891,118.92  | 1,737,822.38 | 2.00% |
| 合计               | 108,523,798.92 | 1,737,822.38 | /     |

3) 组合中, 采用性质分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 项目            | 期末余额           |      |      |
|---------------|----------------|------|------|
|               | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内子公司其他应收款 | 178,180,427.80 |      |      |
| 合计            | 178,180,427.80 |      |      |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备 2,395,180.25 元; 无收回或计提坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 内部往来     | 178,180,427.80 | 180,523,291.19 |
| 办事处经费    | 106,687,118.92 | 78,654,631.12  |
| 股票期权行权股款 | 1,836,680.00   |                |
| 项目合作费    |                | 2,000,000.00   |

| 款项性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 暂付款  |                | 10,968.45      |
| 合计   | 286,704,226.72 | 261,188,890.76 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称                | 款项的性质    | 期末余额           | 账龄                                                                                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|----------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------|
| 北京以岭生物工程技术有限公司      | 关联方往来    | 128,362,972.25 | 6个月—1年 11,669,119.97元, 1—2年 2,786,673.41元, 2—3年 17,813,995.78元, 3年以上 96,093,183.09元 | 44.77               |          |
| 石家庄以岭药堂大药房连锁有限公司    | 关联方往来    | 19,729,025.00  | 6个月—1年 10,572,385.11元, 1—2年 8,565,929.63元, 2—3年 590,710.26元                         | 6.88                |          |
| 涉县以岭燕赵中药材有限公司       | 关联方往来    | 16,713,043.00  | 6个月—1年                                                                              | 5.83                |          |
| 故城县茂丰农业科技开发有限公司     | 关联方往来    | 13,315,000.00  | 6个月以内 810,485.44, 6个月—1年 2,009,029.12, 1—2年 10,495,485.44                           | 4.64                |          |
| 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 | 股票期权行权股款 | 1,836,680.00   | 6个月以内                                                                               | 0.64                |          |
| 合计                  |          | 179,956,720.25 |                                                                                     | 62.77               |          |

### 3.长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 257,384,152.32 |      | 257,384,152.32 | 228,512,557.31 |      | 228,512,557.31 |
| 合计     | 257,384,152.32 |      | 257,384,152.32 | 228,512,557.31 |      | 228,512,557.31 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 河北以岭医药研究院有限公司 | 4,562,236.14  |      |      | 4,562,236.14  |          |          |
| 扬州智汇水蛭科技有限公司  | 39,113,500.00 |      |      | 39,113,500.00 |          |          |

| 被投资单位                        | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 北京以岭药业有限公司                   | 56,349,641.98  |               |      | 56,349,641.98  |          |          |
| 北京以岭生物工程技术有限公司               | 13,884.50      |               |      | 13,884.50      |          |          |
| 北京以岭医药研究院有限公司                | 480,912.29     |               |      | 480,912.29     |          |          |
| YILING LTD                   | 5,605,497.40   |               |      | 5,605,497.40   |          |          |
| 涉县以岭燕赵中药材有限公司                | 37,000,000.00  | 12,802,100.00 |      | 49,802,100.00  |          |          |
| YILING PHARMA CEUTICAL, INC. | 6,386,885.00   | 14,073,180.00 |      | 20,460,065.00  |          |          |
| 以岭健康城科技有限公司                  | 50,000,000.00  |               |      | 50,000,000.00  |          |          |
| 石家庄以岭中药饮片有限公司                | 5,000,000.00   |               |      | 5,000,000.00   |          |          |
| 故城县茂丰农业科技开发有限公司              | 9,000,000.00   |               |      | 9,000,000.00   |          |          |
| 以岭万洲国际制药有限公司                 | 15,000,000.00  |               |      | 15,000,000.00  |          |          |
| 台湾以岭健康城科技有限公司                |                | 1,996,315.01  |      | 1,996,315.01   |          |          |
| 合计                           | 228,512,557.31 | 28,871,595.01 |      | 257,384,152.32 |          |          |

#### 4. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,690,768,159.88 | 1,102,250,180.13 | 2,520,025,813.61 | 1,035,761,702.59 |
| 其他业务 | 3,022,416.27     | 314,958.38       | 1,801,309.54     | 252,529.56       |
| 合计   | 2,693,790,576.15 | 1,102,565,138.51 | 2,521,827,123.15 | 1,036,014,232.15 |

#### 5. 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 10,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | 166,707.92    |
| 银行理财产品收益        | 52,602.74     | 11,586,272.77 |
| 货币基金收益          | 4,713,053.98  | 3,801,140.85  |

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 合计        | 14,765,656.72 | 50,554,121.54 |

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额             | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -317,714.00    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |                |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 15,321,387.49  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |                |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |                |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |                |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |                |    |
| 债务重组损益                                                                                  |                |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |                |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -14,645,469.47 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                |    |
| 所得税影响额                                                                                  | 352,071.13     |    |

| 项目        | 金额       | 说明 |
|-----------|----------|----|
| 少数股东权益影响额 | 4,870.18 |    |
| 合计        | 1,262.71 |    |

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

| 项目                 | 涉及金额           | 原因                            |
|--------------------|----------------|-------------------------------|
| 非流动资产处置损益          | -317,714.00    | 见附注五、（四十二）及（四十三）营业外收入、营业外支出明细 |
| 计入当期损益的政府补助        | 15,321,387.49  | 见附注五、（四十二）政府补助具体明细            |
| 委托他人投资或管理资产的损益     |                |                               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14,645,469.47 | 见附注五、（四十二）及（四十三）营业外收入、营业外支出明细 |

## （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   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.35%         | 0.39   | 0.38   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.35%         | 0.39   | 0.38   |

## （三）本期无境内外会计准则下会计数据差异

## 十七、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

石家庄以岭药业股份有限公司

2016 年 3 月 29 日