

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
(原名“宜昌长江药业有限公司”)

2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 1700136 号

宜昌东阳光长江药业股份有限公司董事会：

我们审计了后附的宜昌东阳光长江药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2014 年度、2015 年度及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东/所有者权益变动表和股东/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贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1700136 号

二、注册会计师的责任 (续)

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，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2014 年度、2015 年度及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

四、使用限制

本报告仅供广东阳光科技控股股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组目的使用，未经本所书面同意，本报告不得用于任何其他目的。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

周永明
(签名并盖章)

中国 北京

杨玲
(签名并盖章)

2017 年 2 月 13 日

宜昌东阳光长江药业股份有限公司

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	1,473,331,836.97	1,394,728,451.86	111,553,631.37
应收票据	五、2	62,866,437.38	22,133,365.03	26,471,087.47
应收账款	五、3	188,956,022.12	227,960,990.26	106,657,051.70
预付款项	五、4	6,719,026.30	7,393,232.43	9,557,771.48
其他应收款	五、5	3,257,616.90	3,079,971.15	23,714,094.98
存货	五、6	116,115,719.89	154,628,228.53	200,276,047.63
流动资产合计		1,851,246,659.56	1,809,924,239.26	478,229,684.63
非流动资产：				
固定资产	五、7	377,361,316.65	364,882,338.55	375,070,308.67
在建工程	五、8	21,005,506.50	12,865,167.02	2,933,197.99
无形资产	五、9	83,053,601.56	84,753,892.63	85,632,075.85
递延所得税资产	五、10	9,287,847.00	10,391,694.05	5,847,167.53
其他非流动资产	五、11	355,139,585.81	294,597,904.72	1,804,428.67
非流动资产合计		845,847,857.52	767,490,996.97	471,287,178.71
资产总计		2,697,094,517.08	2,577,415,236.23	949,516,863.34

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
负债和股东 / 所有者权益				
流动负债：				
短期借款	五、12	-	50,000,000.00	230,000,000.00
递延收益	五、22	4,378,533.33	4,378,533.33	4,378,533.33
应付票据	五、13	2,634,730.50	2,153,348.00	25,000,000.00
应付账款	五、14	28,388,032.20	31,257,513.01	28,743,590.42
预收款项	五、15	7,449,033.60	5,933,874.75	8,193,970.01
应付职工薪酬	五、16	11,072,622.79	12,396,935.94	12,312,696.25
应交税费	五、17	18,177,804.80	21,411,885.67	15,992,860.08
应付利息	五、18	343,005.20	357,576.37	655,354.16
其他应付款	五、19	68,972,761.54	88,276,040.76	80,699,070.87
一年内到期的长期借款	五、20	32,500,000.00	55,000,000.00	40,000,000.00
流动负债合计		173,916,523.96	271,165,707.83	445,976,075.12
非流动负债：				
长期借款	五、21	80,000,000.00	90,000,000.00	145,000,000.00
递延收益	五、22	70,116,300.04	73,400,200.03	81,286,320.35
非流动负债合计		150,116,300.04	163,400,200.03	226,286,320.35
负债合计		324,032,824.00	434,565,907.86	672,262,395.47

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
负债和股东 / 所有者权益 (续)				
股东 / 所有者权益：				
股本 / 实收资本	五、23	450,822,850.00	450,659,450.00	170,800,000.00
资本公积	五、24	1,511,423,424.27	1,509,603,403.38	61,054,730.21
盈余公积	五、25	26,571,444.63	26,571,444.63	97,726,091.77
未分配利润 / (未弥补亏损)	五、26	384,243,974.18	156,015,030.36	(52,326,354.11)
股东/所有者权益合计		2,373,061,693.08	2,142,849,328.37	277,254,467.87
负债和股东 / 所有者权益总计		2,697,094,517.08	2,577,415,236.23	949,516,863.34

此财务报表已于 2017 年 2 月 13 日获董事会批准。

唐新发	蒋均才	雷先桐	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司

资产负债表

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产				
流动资产：				
货币资金	十五、1	1,471,546,640.95	1,382,818,616.49	106,596,871.18
应收票据	十五、2	62,866,437.38	28,057,365.03	26,471,087.47
应收账款	十五、3	188,333,564.02	228,526,795.34	109,298,584.28
预付款项		6,719,026.30	7,392,932.43	9,557,771.48
其他应收款	十五、4	3,254,990.65	6,077,490.22	23,714,094.98
存货	十五、5	116,103,868.58	154,628,228.53	200,141,854.40
流动资产合计		1,848,824,527.88	1,807,501,428.04	475,780,263.79
非流动资产：				
长期股权投资	十五、6	2,031,960.02	2,031,960.02	2,031,960.02
固定资产	十五、7	377,338,068.09	364,856,615.69	375,068,937.99
在建工程	五、8	21,005,506.50	12,865,167.02	2,933,197.99
无形资产	十五、8	83,011,293.88	84,707,738.78	85,632,075.85
递延所得税资产	十五、9	9,272,344.00	10,376,477.05	5,838,901.00
其他非流动资产	五、11	355,139,585.81	294,597,904.72	1,804,428.67
非流动资产合计		847,798,758.30	769,435,863.28	473,309,501.52
资产总计		2,696,623,286.18	2,576,937,291.32	949,089,765.31

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司

资产负债表 (续)

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
负债和股东 / 所有者权益				
流动负债：				
短期借款	五、12	-	50,000,000.00	230,000,000.00
递延收益	五、22	4,378,533.33	4,378,533.33	4,378,533.33
应付票据	五、13	2,634,730.50	2,153,348.00	25,000,000.00
应付账款	十五、10	28,386,724.20	31,250,805.01	28,743,590.42
预收款项		7,284,683.15	5,729,696.54	7,902,303.06
应付职工薪酬	十五、11	11,043,502.05	12,366,601.61	12,292,542.84
应交税费	十五、12	18,167,711.27	21,388,709.53	16,007,244.82
应付利息		343,005.20	357,576.37	655,354.16
其他应付款	十五、13	68,971,561.53	88,274,840.76	80,699,070.87
一年内到期的长期借款	五、20	32,500,000.00	55,000,000.00	40,000,000.00
流动负债合计		173,710,451.23	270,900,111.15	445,678,639.50
非流动负债：				
长期借款	五、21	80,000,000.00	90,000,000.00	145,000,000.00
递延收益	五、22	70,116,300.04	73,400,200.03	81,286,320.35
非流动负债合计		150,116,300.04	163,400,200.03	226,286,320.35
负债合计		323,826,751.27	434,300,311.18	671,964,959.85

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司

资产负债表 (续)

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
负债和股东 / 所有者权益 (续)				
所有者权益：				
股本 / 实收资本	五、23	450,822,850.00	450,659,450.00	170,800,000.00
资本公积	十五、14	1,458,464,733.89	1,456,644,713.00	8,096,039.83
盈余公积		26,566,878.91	26,566,878.91	97,721,526.05
未分配利润	十五、15	436,942,072.11	208,765,938.23	507,239.58
股东 / 所有者权益合计		2,372,796,534.91	2,142,636,980.14	277,124,805.46
负债和股东 / 所有者权益 总计		2,696,623,286.18	2,576,937,291.32	949,089,765.31

此财务报表已于 2017 年 2 月 13 日获董事会批准。

_____ 唐新发 法定代表人 (签名和盖章)	_____ 蒋均才 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	_____ 雷先桐 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
--------------------------------------	---	--	--------

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
合并利润表
2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
一、营业收入	五、27	741,912,546.07	694,112,853.88	469,681,645.81
减：营业成本	五、27	171,999,025.23	175,560,935.85	143,113,848.27
税金及附加	五、28	10,505,033.45	10,227,345.17	5,770,569.55
销售费用	五、29	146,024,826.80	77,285,822.08	60,116,074.33
管理费用	五、30	84,657,009.45	101,641,878.40	78,412,081.74
财务费用 (净收益以 “(-)” 填列)	五、31	(21,923,494.25)	14,970,464.01	21,279,352.12
资产减值损失	五、32	1,126,296.78	12,149,063.78	2,593,009.94
二、营业利润		349,523,848.61	302,277,344.59	158,396,709.86
加：营业外收入	五、33	6,625,471.70	12,443,328.02	4,749,916.16
其中：非流动资产 处置利得		-	17,297.02	-
减：营业外支出	五、34	2,069,714.71	13,812.70	32,265.55
其中：非流动资产 处置损失		69,714.71	3,812.70	5,362.56

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
合并利润表 (续)
2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
三、利润总额		354,079,605.60	314,706,859.91	163,114,360.47
减：所得税费用	五、35	58,227,234.28	48,955,385.01	27,772,132.52
四、净利润		295,852,371.32	265,751,474.90	135,342,227.95
五、综合收益总额		295,852,371.32	265,751,474.90	135,342,227.95
六、每股收益				
基本 / 稀释每股收益	五、36	0.66	0.79	0.45

此财务报表已于 2017 年 2 月 13 日获董事会批准。

_____ 唐新发 法定代表人 (签名和盖章)	_____ 蒋均才 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	_____ 雷先桐 会计机构负责人 (签名和盖章)
		(公司盖章)

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司

利润表

2014 年度、2015 年度及

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间

(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
一、营业收入	十五、16	741,488,382.73	693,430,832.13	442,969,516.09
减：营业成本	十五、16	171,999,025.23	175,560,935.85	117,501,384.19
税金及附加	十五、17	10,498,031.99	10,216,858.31	5,764,905.91
销售费用	十五、18	145,602,765.75	76,788,852.38	59,834,763.93
管理费用	十五、19	84,657,009.45	101,639,985.12	69,742,662.99
财务费用 (净收益以 “(-)” 填列)	十五、20	(21,857,068.75)	15,008,767.22	12,222,352.16
资产减值损失	十五、21	1,123,436.11	12,029,958.43	2,576,471.68
二、营业利润		349,465,182.95	302,185,474.82	175,326,975.23
加：营业外收入	十五、22	6,625,459.42	12,443,324.66	4,749,792.85
其中：非流动资产 处置利得		-	17,297.02	-
减：营业外支出	十五、23	2,069,714.71	13,812.70	10,000.00
其中：非流动资产 处置损失		69,714.71	3,812.70	-

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
利润表 (续)
2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
三、利润总额		354,020,927.66	314,614,986.78	180,066,768.08
减：所得税费用	十五、24	58,221,366.28	48,946,197.70	27,770,163.50
四、净利润		295,799,561.38	265,668,789.08	152,296,604.58
五、综合收益总额		295,799,561.38	265,668,789.08	152,296,604.58

此财务报表已于 2017 年 2 月 13 日获董事会批准。

_____ 唐新发 法定代表人 (签名和盖章)	_____ 蒋均才 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	_____ 雷先桐 会计机构负责人 (签名和盖章)	_____ (公司盖章)
--------------------------------------	---	--	-----------------

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
合并现金流量表
2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		868,950,288.52	666,050,197.46	525,158,105.98
收到的其他与收益相关的政府补助		3,222,400.00	4,489,800.00	323,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	6,043,171.71	17,216,272.82	47,582.83
经营活动现金流入小计		878,215,860.23	687,756,270.28	525,529,488.81
购买商品、接受劳务支付的现金		132,484,918.10	106,006,002.40	110,598,550.97
支付给职工以及为职工支付的现金		62,270,495.20	49,516,108.20	50,754,136.89
支付的各项税费		178,272,775.95	162,556,541.06	113,589,234.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	173,433,917.68	82,282,775.13	120,710,847.87
经营活动现金流出小计		546,462,106.93	400,361,426.79	395,652,770.51
经营活动产生的现金流量净额	五、39(1)a	331,753,753.30	287,394,843.49	129,876,718.30

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
二、投资活动产生的 现金流量：				
处置固定资产和无形 资产收回的现金 净额		490.29	5,256,000.27	73,472.18
取得存款利息收入 收到的现金		7,118,848.55	2,171,669.43	241,607.44
投资活动现金流入 小计		7,119,338.84	7,427,669.70	315,079.62
购建固定资产、无形 资产和其他长期 资产支付的现金		95,843,851.91	318,001,853.40	35,470,162.29
投资定期存款支付的 现金		167,000,000.00	33,000,000.00	-
处置子公司流出的 现金净额	五、39(2)	-	-	3,185,631.73
投资活动现金流出 小计		262,843,851.91	351,001,853.40	38,655,794.02
投资活动使用的现金 流量净额		(255,724,513.07)	(343,574,183.70)	(38,340,714.40)

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,983,420.89	1,613,481,628.62	-
取得借款收到的现金		-	50,000,000.00	294,310,000.00
收到关联方垫款所 收到的现金		-	-	173,881,949.75
筹资活动现金流入 小计		1,983,420.89	1,663,481,628.62	468,191,949.75
偿还债务支付的现金		82,500,000.00	270,000,000.00	462,940,000.00
偿付利息支付的现金		6,221,572.92	25,196,925.93	42,600,867.89
偿付上市费用支付的 现金		22,481,548.78	14,917,767.16	-
偿付关联方垫款支付 的现金		-	30,090,122.83	-
分配利润支付的现金		67,623,427.50	-	-
筹资活动现金流出 小计		178,826,549.20	340,204,815.92	505,540,867.89
筹资活动 (使用) / 产生 的现金流量净额		(176,843,128.31)	1,323,276,812.70	(37,348,918.14)

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响		17,859,890.69	-	-
五、现金及现金等价物 净增加额 (净减少 以 “()” 填列)	五、39(1)c	(82,953,997.39)	1,267,097,472.49	54,187,085.76
加：期初 / 年初现金及 现金等价物余额		1,353,651,103.86	86,553,631.37	32,366,545.61
六、期末 / 年末现金及 现金等价物余额	五、39(3)	1,270,697,106.47	1,353,651,103.86	86,553,631.37

此财务报表已于 2017 年 2 月 13 日获董事会批准

唐新发
法定代表人

(签名和盖章)

蒋均才
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

雷先桐
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
现金流量表
2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
一、经营活动产生的 现金流量：				
销售商品、提供劳 务收到的现金		875,271,247.40	660,593,272.02	519,335,001.60
收到的其他与收益 相关的政府补助		3,222,400.00	4,489,800.00	323,800.00
收到其他与经营活 动有关的现金	十五、26(1)	119,159.43	23,140,269.46	33,459.53
经营活动现金流入 小计		878,612,806.83	688,223,341.48	519,692,261.13
购买商品、接受 劳务支付的现金		132,128,151.89	102,952,406.90	79,052,039.76
支付给职工以及为 职工支付的现金		61,858,955.78	49,086,054.53	39,643,336.43
支付的各项税费		178,176,533.42	162,448,050.54	83,999,180.21
支付其他与经营 活动有关的现金	十五、26(2)	170,426,783.39	87,394,943.80	116,877,464.54
经营活动现金流出 小计		542,590,424.48	401,881,455.77	319,572,020.94
经营活动产生的现金 流量净额	十五、27(1)a	336,022,382.35	286,341,885.71	200,120,240.19

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司

现金流量表 (续)

2014 年度、2015 年度及

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间

(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		490.29	5,256,000.27	58,942.27
取得存款利息收入收到的现金		7,050,858.85	2,123,005.02	232,087.11
投资活动现金流入小计		7,051,349.14	7,379,005.29	291,029.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,843,851.91	317,929,306.39	16,183,581.42
投资定期存款支付的现金		167,000,000.00	33,000,000.00	-
向子公司增资支付的现金		-	-	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		262,843,851.91	350,929,306.39	66,183,581.42
投资活动使用的现金流量净额		(255,792,502.77)	(343,550,301.10)	(65,892,552.04)

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司

现金流量表 (续)

2014 年度、2015 年度及

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间

(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,983,420.89	1,613,481,628.62	-
取得借款收到的现金		-	50,000,000.00	280,000,000.00
收到关联方垫款所 收到的现金		-	-	132,567,114.92
筹资活动现金流入小计		1,983,420.89	1,663,481,628.62	412,567,114.92
偿还债务支付的现金		82,500,000.00	270,000,000.00	462,900,000.00
偿付利息支付的现金		6,221,572.92	25,196,925.93	31,379,393.70
偿付上市费用支付的 现金		22,481,548.78	14,917,767.16	-
偿付关联方垫款支付的 现金		-	30,090,122.83	-
分配利润支付的现金		67,623,427.50	-	-
筹资活动现金流出小计		178,826,549.20	340,204,815.92	494,279,393.70
筹资活动 (使用) / 产生的 现金流量净额		(176,843,128.31)	1,323,276,812.70	(81,712,278.78)

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
现金流量表 (续)
2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响		17,859,890.69	-	-
五、现金及现金等价物 净增加额 (净减少 以 “()” 填列)	十五、27(1)	(78,753,358.04)	1,266,068,397.31	52,515,409.37
加：期初 / 年初现金及 现金等价物余额		1,347,665,268.49	81,596,871.18	29,081,461.81
六、期末 / 年末现金及 现金等价物余额	十五、27(2)	1,268,911,910.45	1,347,665,268.49	81,596,871.18

此财务报表已于 2017 年 2 月 13 日获董事会批准

唐新发
法定代表人

(签名和盖章)

蒋均才
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

雷先桐
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
合并股东 / 所有者权益变动表
2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
(金额单位：人民币元)

	附注	股本 / 实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润 / (未弥补亏损)	合计
一、2014 年年初余额		170,800,000.00	8,064,079.81	97,726,091.77	202,331,417.94	478,921,589.52
二、2014 年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	135,342,227.95	135,342,227.95
(二) 利润分配						
对所有者分配	五、26	-	-	-	(390,000,000.00)	(390,000,000.00)
(三) 所有者资本性投入	五、24	-	52,990,650.40	-	-	52,990,650.40
三、2014 年年末余额 / 2015 年年初余额		170,800,000.00	61,054,730.21	97,726,091.77	(52,326,354.11)	277,254,467.87
四、2015 年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	265,751,474.90	265,751,474.90
(二) 股份制改制	五、23	129,200,000.00	(635,262.43)	(97,721,526.05)	(30,843,211.52)	-
(三) 股东投入资本						
首次公开发售前投资者 注资	五、23	60,527,450.00	456,566,784.37	-	-	517,094,234.37
首次公开发行	五、23	90,132,000.00	992,617,151.23	-	-	1,082,749,151.23
(四) 利润分配						
提取盈余公积	五、25	-	-	26,566,878.91	(26,566,878.91)	-
五、2015 年年末余额 / 2016 年期初余额		450,659,450.00	1,509,603,403.38	26,571,444.63	156,015,030.36	2,142,849,328.37
六、自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	295,852,371.32	295,852,371.32
(二) 股东投入资本	五、23	163,400.00	1,820,020.89	-	-	1,983,420.89
(三) 利润分配						
对所有者分配	五、26	-	-	-	(67,623,427.50)	(67,623,427.50)
七、2016 年 10 月 31 日余额		450,822,850.00	1,511,423,424.27	26,571,444.63	384,243,974.18	2,373,061,693.08

此财务报表已于 2017 年 2 月 13 日获董事会批准

唐新发
法定代表人

(签名和盖章)

蒋均才
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

雷先桐
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
 股东/所有者权益变动表
 2014 年度、2015 年度及
 自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间
 (金额单位：人民币元)

	附注	股本 / 实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、2014 年年初余额		170,800,000.00	8,096,039.83	97,721,526.05	238,210,635.00	514,828,200.88
二、2014 年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	152,296,604.58	152,296,604.58
(二) 利润分配						
对所有者分配	十五、15	-	-	-	(390,000,000.00)	(390,000,000.00)
三、2014 年年末余额 / 2015 年年初余额		170,800,000.00	8,096,039.83	97,721,526.05	507,239.58	277,124,805.46
四、2015 年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	265,668,789.08	265,668,789.08
(二) 股份制改制	五、23	129,200,000.00	(635,262.43)	(97,721,526.05)	(30,843,211.52)	-
(三) 股东投入资本						
首次公开发售前投资者注资	五、23	60,527,450.00	456,566,784.37	-	-	517,094,234.37
首次公开发行	五、23	90,132,000.00	992,617,151.23	-	-	1,082,749,151.23
(四) 利润分配						
提取盈余公积	十五、15	-	-	26,566,878.91	(26,566,878.91)	-
五、2015 年年末余额 / 2016 年期初余额		450,659,450.00	1,456,644,713.00	26,566,878.91	208,765,938.23	2,142,636,980.14
六、自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	295,799,561.38	295,799,561.38
(二) 股东投入资本	五、23	163,400.00	1,820,020.89	-	-	1,983,420.89
(三) 利润分配						
对所有者分配	十五、15	-	-	-	(67,623,427.50)	(67,623,427.50)
七、2016 年 10 月 31 日余额		450,822,850.00	1,458,464,733.89	26,566,878.91	436,942,072.11	2,372,796,534.91

此财务报表已于 2017 年 2 月 13 日获董事会批准

唐新发
 法定代表人
 (签名和盖章)

蒋均才
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)

雷先桐
 会计机构负责人
 (签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 21 页至 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宜昌东阳光长江药业股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

宜昌东阳光长江药业股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身宜昌长江药业有限公司是于 2001 年 8 月经宜昌市对外经济贸易委员会以宜市外经贸资 [2001] 82 号文批复同意，在宜昌市工商行政管理局登记注册的中外合资经营企业。总部位于湖北省宜昌市。本公司于 2015 年 5 月 11 日改制成为股份有限公司。本公司于 2015 年 12 月 29 日成功在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市，股票代码为 1558，简称东阳光药。本公司的母公司为宜昌东阳光药业股份有限公司，最终控股公司为乳源瑶族自治县寓能电子实业有限公司。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围为研发、生产、销售原料药 仿制药、生物药、首仿药、新药（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）。本公司子公司的相关信息参加附注七。

本报告期内，本集团减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本特殊目的财务报表仅为本公司股东与广东东阳光科技控股股份有限公司（以下简称“东阳光科”）进行重大资产重组交易报中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）审批之目的而编制，不是本公司的法定财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2014 年度、2015 年度及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合证监会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。

6 现金和现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7 外币业务

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

8 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本 / 实收资本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

本集团于本报告期及比较期间均不持有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、持有至到期投资和可供出售金融资产。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于上述类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，初始确认后，上述金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项

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。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。初始确认后采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东/所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

有关应收款项减值的方法，参见附注三、9。

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东/所有者权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东/所有者权益。

9 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回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。

(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	单项金额大于人民币 5,000,000.00 元的应收账款或单项金额大于人民币 500,000.00 元的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	单项金额应收账款小于人民币 5,000,000.00 元或单项其他应收款小于人民币 500,000.00 元但相关款项存在减值迹象 (客户财务状况出现恶化的迹象) 。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (1) 和 (2) 中单项测试未发生减值的应收款项, 本集团也会将其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。

组合一按债务单位的信用风险特征划分, 主要为账龄在 6 个月以内经单独测试后未减值的应收款项以及应收关联方款项, 此类款项发生坏账损失的可能性极小, 不计提坏账准备。

组合二为除组合一及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项, 本集团结合历史经验, 按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收款项计提比例 (%)	其他应收款项计提比例 (%)
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	20%	20%
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	50%	50%
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	80%	80%
3 年以上	100%	100%

10 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品及产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司的投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、5 进行处理。

12 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋及建筑物	30 年	5% - 10%	3.00% - 3.17%
机器设备	15 年	5% - 10%	6.00% - 6.33%
运输工具	10 年	10%	9.00%
电子设备	8 年	5% - 10%	11.25% - 11.88%
其他设备	8 年	5% - 10%	11.25% - 11.88%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、14) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、16) 在资产负债表内列示。

14 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

15 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、16）在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非固定资产符合持有待售的条件。各项无形资产的摊销年限分别为：

	摊销年限
土地使用权	50 年
计算机软件	10 年

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、16）在资产负债表内列示。其它开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

16、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期股权投资

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、17）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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

17 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

18 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东 / 所有者权益增加且与股东/所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

根据集团生产和管理特点，本集团在发货时确认收入，并按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

20 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

21 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

22 所得税

除因企业合并和直接计入股东 / 所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

23 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

24 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

25 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

26 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注九载有关于金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

如附注三、9 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

如附注三、10 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、16 所述，本集团在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、12 和 15 所述，本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注

注： 本公司的法定税率为 25% 。根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合发布的鄂认定办 [2014] 19 号文件，本公司被认定为高新技术企业，2014 年至 2016 年度适用 15% 的所得税优惠税率。

本公司的子公司宜昌东阳光医药有限公司被认定为小型微利企业，于 2014 年至 2016 年按 10% 的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司已处置子公司乳源东阳光药业有限公司 2014 年适用的法定税率为 25% 。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	259,806.08	233,875.08	637,704.73
银行存款	1,470,437,300.39	1,386,417,228.78	85,915,926.64
其他货币资金	2,634,730.50	8,077,348.00	25,000,000.00
合计	1,473,331,836.97	1,394,728,451.86	111,553,631.37
其中：存放在境外的 款项总额	454,738,802.26	1,095,369,557.33	-

于 2016 年 10 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的银行存款中分别包含了人民币 200,000,000.00 元及人民币 33,000,000.00 元的超过 3 个月期的定期存款。

于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的其它货币资金主要为所有权受到限制的银行承兑票据保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	62,866,437.38	22,133,365.03	26,471,087.47

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 期末 / 年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	29,232,416.91	-	20,982,481.03	-	25,971,087.47

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
第三方客户	201,466,265.65	241,307,598.08	112,940,191.26
减：坏账准备	(12,510,243.53)	(13,346,607.82)	(6,283,139.56)
合计	188,956,022.12	227,960,990.26	106,657,051.70

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	166,068,352.37	209,483,593.85	98,274,401.83
6 个月至 1 年 (含 1 年)	21,501,497.50	22,359,671.25	10,946,859.15
1 年至 2 年 (含 2 年)	8,965,258.45	7,383,684.72	1,826,181.13
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,185,107.39	604,419.74	822,993.03
3 年以上	1,746,049.94	1,476,228.52	1,069,756.12
小计	201,466,265.65	241,307,598.08	112,940,191.26
减：坏账准备	(12,510,243.53)	(13,346,607.82)	(6,283,139.56)
合计	188,956,022.12	227,960,990.26	106,657,051.70

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露：

	2016 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	166,057,422.37	82.42%	-	-	166,057,422.37
组合二	29,330,798.64	14.56%	(8,642,464.29)	69.08%	20,688,334.35
组合小计	195,388,221.01	96.98%	(8,642,464.29)	69.08%	186,745,756.72
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	6,078,044.64	3.02%	(3,867,779.24)	30.92%	2,210,265.40
合计	201,466,265.65	100.00%	(12,510,243.53)	100.00%	188,956,022.12

	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	209,360,404.85	86.76%	-	-	209,360,404.85
组合二	24,899,523.09	10.32%	(6,377,041.63)	47.78%	18,522,481.46
组合小计	234,259,927.94	97.08%	(6,377,041.63)	47.78%	227,882,886.31
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	7,047,670.14	2.92%	(6,969,566.19)	52.22%	78,103.95
合计	241,307,598.08	100.00%	(13,346,607.82)	100.00%	227,960,990.26

	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	96,063,279.30	85.06%	-	-	96,063,279.30
组合二	12,253,835.85	10.85%	(3,477,790.53)	55.35%	8,776,045.32
组合小计	108,317,115.15	95.91%	(3,477,790.53)	55.35%	104,839,324.62
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	4,623,076.11	4.09%	(2,805,349.03)	44.65%	1,817,727.08
合计	112,940,191.26	100.00%	(6,283,139.56)	100.00%	106,657,051.70

(4) 组合二中，期末 / 年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2016 年 10 月 31 日		
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月至 1 年 (含 1 年)	21,455,819.50	4,291,163.90	20.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,632,724.86	3,316,362.43	50.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,036,581.60	829,265.28	80.00%
3 年以上	205,672.68	205,672.68	100.00%
合计	29,330,798.64	8,642,464.29	29.47%

	2015 年 12 月 31 日		
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月至 1 年 (含 1 年)	20,714,789.66	4,142,957.93	20.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,778,595.28	1,889,297.64	50.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	306,760.45	245,408.36	80.00%
3 年以上	99,377.70	99,377.70	100.00%
合计	24,899,523.09	6,377,041.63	25.61%

	2014 年 12 月 31 日		
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月至 1 年 (含 1 年)	10,080,764.43	2,016,152.89	20.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,384,964.84	692,482.42	50.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	94,756.78	75,805.42	80.00%
3 年以上	693,349.80	693,349.80	100.00%
合计	12,253,835.85	3,477,790.53	28.38%

(5) 本期 / 本年计提、转销或转回的坏账准备情况：

	自 2016 年 1 月 1 日至 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
期初 / 年初余额	13,346,607.82	6,283,139.56	3,916,086.89
本期 / 本年计提	-	7,063,468.26	2,372,848.26
本期 / 本年转回	(836,364.29)	-	-
本期 / 本年转销	-	-	(5,795.59)
期末 / 年末余额	12,510,243.53	13,346,607.82	6,283,139.56

(6) 按欠款方归集的期末 / 年末余额前五名的应收账款情况，

本集团于 2016 年 10 月 31 日应收账款余额前五名的应收款合计为人民币 31,199,158.34 元，占应收账款期末余额合计数的 15.49%，未计提的坏账准备。

本集团于 2015 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的应收款合计为人民币 46,572,366.43 元，占应收账款期末余额合计数的 19.30%，未计提的坏账准备。

本集团于 2014 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的应收款合计为人民币 7,091,006.24 元，占应收账款期末余额合计数的 6.28%，未计提的坏账准备。

4、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
材料采购	6,719,026.30	7,393,232.43	7,417,987.48
检测、试验费用	-	-	876,800.00
利息	-	-	893,200.00
其他	-	-	369,784.00
合计	6,719,026.30	7,393,232.43	9,557,771.48

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内 (含 1 年)	6,177,900.65	91.94%	6,770,162.67	91.57%	8,854,295.90	92.64%
1 年至 2 年 (含 2 年)	242,451.30	3.61%	57,849.71	0.78%	336,489.53	3.52%
2 年至 3 年 (含 3 年)	25,402.50	0.38%	318,177.00	4.31%	147,016.05	1.54%
3 年以上	273,271.85	4.07%	247,043.05	3.34%	219,970.00	2.30%
合计	6,719,026.30	100.00%	7,393,232.43	100.00%	9,557,771.48	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

本集团无账龄超过一年以上且金额重要的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末 / 年末余额前五名的预付款项情况

本集团及公司 2016 年 10 月 31 日余额前五名的预付款项合计为人民币 3,204,543.16 元，占预付款项年末余额合计数的 47.69%。

本集团及公司 2015 年 12 月 31 日余额前五名的预付款项合计为人民币 2,993,916.60 元，占预付款项年末余额合计数的 40.50%。

本集团及公司 2014 年 12 月 31 日余额前五名的预付款项合计为人民币 7,454,000.00 元，占预付款项年末余额合计数的 77.99%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

客户类别	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收关联公司	-	-	20,689,314.68
其他	6,393,042.25	6,215,596.49	5,166,646.72
小计	6,393,042.25	6,215,596.49	25,855,961.40
减：坏账准备	(3,135,425.35)	(3,135,625.34)	(2,141,866.42)
合计	3,257,616.90	3,079,971.15	23,714,094.98

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,203,438.40	2,809,998.93	21,490,773.61
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,338,031.87	3,287,385.31	1,958,919.50
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,738,863.00	-	1,117,017.36
3 年以上	112,708.98	118,212.25	1,289,250.93
小计	6,393,042.25	6,215,596.49	25,855,961.40
减：坏账准备	(3,135,425.35)	(3,135,625.34)	(2,141,866.42)
合计	3,257,616.90	3,079,971.15	23,714,094.98

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露

款项性质	2016 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	2,617,138.08	40.94%	-	-	2,617,138.08
组合二	211,247.16	3.30%	(112,483.67)	3.59%	98,763.49
组合小计	2,828,385.24	44.24%	(112,483.67)	3.59%	2,715,901.57
单项金额虽不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款	3,564,657.01	55.76%	(3,022,941.68)	96.41%	541,715.33
合计	6,393,042.25	100.00%	(3,135,425.35)	100.00%	3,257,616.90

款项性质	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	1,981,800.98	31.88%	-	-	1,981,800.98
组合二	275,384.07	4.43%	(140,192.04)	4.47%	135,192.03
组合小计	2,257,185.05	36.31%	(140,192.04)	4.47%	2,116,993.01
单项金额虽不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款	3,958,411.44	63.69%	(2,995,433.30)	95.53%	962,978.14
合计	6,215,596.49	100.00%	(3,135,625.34)	100.00%	3,079,971.15

款项性质	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	23,709,169.22	91.70%	-	-	23,709,169.22
组合二	-	-	-	-	-
组合小计	23,709,169.22	91.70%	-	-	23,709,169.22
单项金额虽不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款	2,146,792.18	8.30%	(2,141,866.42)	100.00%	4,925.76
合计	25,855,961.40	100.00%	(2,141,866.42)	100.00%	23,714,094.98

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联公司往来款项	-	-	20,689,314.68
员工借支款	5,140,228.96	5,361,556.32	5,139,661.72
押金	24,935.00	24,935.00	24,935.00
其他	1,227,878.29	829,105.17	2,050.00
小计	6,393,042.25	6,215,596.49	25,855,961.40
减：坏账准备	(3,135,425.35)	(3,135,625.34)	(2,141,866.42)
合计	3,257,616.90	3,079,971.15	23,714,094.98

(5) 本期 / 本年计提、转回或转销的坏账准备情况

款项性质	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
期初 / 年初余额	3,135,625.34	2,141,866.42	2,001,437.69
本期 / 本年计提	-	993,758.92	146,068.25
本期 / 本年转回	(199.99)	-	-
本期 / 本年转销	-	-	(5,639.52)
合计	3,135,425.35	3,135,625.34	2,141,866.42

6、 存货

(1) 存货分类

	2016 年 10 月 31 日		
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,763,970.47	(513,346.86)	67,250,623.61
在产品	24,683,532.07	-	24,683,532.07
库存商品	27,354,983.51	(3,173,419.30)	24,181,564.21
合计	119,802,486.05	(3,686,766.16)	116,115,719.89

	2015 年 12 月 31 日		
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,197,658.78	(513,346.86)	110,684,311.92
在产品	17,140,177.96	-	17,140,177.96
库存商品	29,977,157.95	(3,173,419.30)	26,803,738.65
合计	158,314,994.69	(3,686,766.16)	154,628,228.53

	2014 年 12 月 31 日		
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,951,938.13	(526,490.14)	175,425,447.99
在产品	7,714,135.89	-	7,714,135.89
库存商品	17,523,962.38	(387,498.63)	17,136,463.75
合计	201,190,036.40	(913,988.77)	200,276,047.63

本集团存货期末 / 年末无用于担保的存货。

(2) 存货本期 / 本年变动情况分析如下

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间

存货种类	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原材料	111,197,658.78	107,961,189.97	(151,394,878.28)	67,763,970.47
在产品	17,140,177.96	98,446,812.15	(90,903,458.04)	24,683,532.07
库存商品	29,977,157.95	151,993,524.72	(154,615,699.16)	27,354,983.51
小计	158,314,994.69	358,401,526.84	(396,914,035.48)	119,802,486.05
减：存货跌价准备	(3,686,766.16)	(1,962,861.06)	1,962,861.06	(3,686,766.16)
合计	154,628,228.53	356,438,665.78	(394,951,174.42)	116,115,719.89

2015 年度

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	175,951,938.13	83,731,615.90	(148,485,895.25)	111,197,658.78
在产品	7,714,135.89	150,679,580.22	(141,253,538.15)	17,140,177.96
库存商品	17,523,962.38	145,542,764.72	(133,089,569.15)	29,977,157.95
小计	201,190,036.40	379,953,960.84	(422,829,002.55)	158,314,994.69
减：存货跌价准备	(913,988.77)	(4,104,979.88)	1,332,202.49	(3,686,766.16)
合计	200,276,047.63	375,848,980.95	(421,496,800.05)	154,628,228.53

2014 年度

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	201,131,656.21	222,619,354.17	(247,799,072.25)	175,951,938.13
在产品	10,636,671.55	105,461,599.82	(108,384,135.48)	7,714,135.89
库存商品	28,749,665.05	102,765,949.94	(113,991,652.61)	17,523,962.38
小计	240,517,992.81	430,846,903.93	(470,174,860.34)	201,190,036.40
减：存货跌价准备	(15,195,934.09)	(74,093.43)	14,356,038.75	(913,988.77)
合计	225,322,058.72	430,772,810.50	(455,818,821.59)	200,276,047.63

(3) 存货跌价准备

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间

存货种类	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
原材料	513,346.86	-	-	513,346.86
库存商品	3,173,419.30	1,962,861.06	(1,962,861.06)	3,173,419.30
合计	3,686,766.16	1,962,861.06	(1,962,861.06)	3,686,766.16

2015 年

存货种类	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	526,490.14	1,319,059.21	(13,143.28)	(1,319,059.21)	513,346.86
库存商品	387,498.63	2,785,920.67	-	-	3,173,419.30
合计	913,988.77	4,104,979.88	(13,143.28)	(1,319,059.21)	3,686,766.16

2014 年

存货种类	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	453,180.15	74,093.43	(783.44)	526,490.14
库存商品	14,742,753.94	-	(14,355,255.31)	387,498.63
合计	15,195,934.09	74,093.43	(14,356,038.75)	913,988.77

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原值						
2014 年 1 月 1 日余额	359,987,456.00	211,934,033.88	818,319.79	59,298,455.22	10,473,737.87	642,512,002.76
本年增加	3,432,540.72	2,896,289.59	-	4,905,917.28	192,273.54	11,427,021.13
在建工程转入	6,969,759.82	10,850,292.17	-	4,367,243.68	847,094.00	23,034,389.67
本年减少	-	(39,170.34)	-	(52,200.00)	-	(91,370.34)
子公司处置减少	(131,053,952.75)	(47,265,064.88)	(170,940.17)	(16,479,116.70)	(10,894,413.61)	(205,863,488.11)
2014 年 12 月 31 日余额	239,335,803.79	178,376,380.42	647,379.62	52,040,299.48	618,691.80	471,018,555.11
本年增加	2,110,563.10	5,183,503.99	-	2,849,642.75	12,114.99	10,155,824.83
在建工程转入	2,996,217.70	4,286,049.90	-	1,405,746.20	-	8,688,013.80
本年减少	-	(4,184,018.77)	-	(2,016,221.49)	-	(6,200,240.26)
2015 年 12 月 31 日余额	244,442,584.59	183,661,915.54	647,379.62	54,279,466.94	630,806.79	483,662,153.48
本期增加	1,811,928.00	9,963,641.30	130,495.73	8,202,647.42	58,222.00	20,166,934.45
在建工程转入	-	3,102,991.46	-	10,135,726.52	-	13,238,717.98
本期减少	-	(171,000.00)	-	-	-	(171,000.00)
2016 年 10 月 31 日余额	246,254,512.59	196,557,548.30	777,875.35	72,617,840.88	689,028.79	516,896,805.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
累计折旧						
2014 年 1 月 1 日余额	(31,999,659.41)	(31,994,004.56)	(274,273.98)	(19,365,478.98)	(2,203,597.93)	(85,837,014.86)
本年计提	(9,964,226.31)	(12,372,499.10)	(69,802.62)	(6,110,736.00)	(976,613.84)	(29,493,877.87)
折旧冲销	-	12,507.79	-	33,767.22	-	46,275.01
子公司处置冲销	7,787,467.76	5,040,411.21	42,788.71	3,531,202.46	2,934,501.14	19,336,371.28
2014 年 12 月 31 日余额	(34,176,417.96)	(39,313,584.66)	(301,287.89)	(21,911,245.30)	(245,710.63)	(95,948,246.44)
本年计提	(7,557,473.87)	(10,809,636.99)	(58,264.08)	(5,273,686.19)	(90,231.67)	(23,789,292.80)
折旧冲销	-	444,045.64	-	513,678.67	-	957,724.31
2015 年 12 月 31 日余额	(41,733,891.83)	(49,679,176.01)	(359,551.97)	(26,671,252.82)	(335,942.30)	(118,779,814.93)
本期计提	(6,255,793.45)	(9,360,355.00)	(54,425.72)	(5,112,353.21)	(73,541.95)	(20,856,469.33)
折旧冲销	-	100,795.00	-	-	-	100,795.00
2016 年 10 月 31 日余额	(47,989,685.28)	(58,938,736.01)	(413,977.69)	(31,783,606.03)	(409,484.25)	(139,535,489.26)
账面价值						
2016 年 10 月 31 日	198,264,827.31	137,618,812.29	363,897.66	40,834,234.85	279,544.54	377,361,316.65
2015 年 12 月 31 日	202,708,692.76	133,982,739.53	287,827.65	27,608,214.12	294,864.49	364,882,338.55
2014 年 12 月 31 日	205,159,385.83	139,062,795.76	346,091.73	30,129,054.18	372,981.17	375,070,308.67

本集团于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无需要计提减值准备的固定资产。

本集团于 2016 年 10 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日无使用受到限制的固定资产，于 2014 年 12 月 31 日，该集团固定资产中净值为人民币 36,420,639.94 元的房屋建筑物以及人民币 20,980,582.22 元的机器设备用作银行借款的抵押品。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

本集团于 2016 年 10 月 31 日, 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日分别有账面价值为人民币 8,552,413.77 元、人民币 13,226,544.69 元和人民币 10,359,084.96 元的商品房因为开发商的原因尚未办妥产权证书。

8、 在建工程

(1) 在建工程情况

	2016 年 10 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
项目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	16,814,095.96	-	16,814,095.96	7,836,885.00	-	7,836,885.00	2,594,941.58	-	2,594,941.58
机器设备	4,191,410.54	-	4,191,410.54	5,028,282.02	-	5,028,282.02	338,256.41	-	338,256.41
合计	21,005,506.50	-	21,005,506.50	12,865,167.02	-	12,865,167.02	2,933,197.99	-	2,933,197.99

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
220 合成车间	27,000,000.00	6,931,143.00	13,638,984.88	(8,852,448.98)	-	11,717,678.90	43.40%	76.21%	-	-	-	自筹资金

2015 年

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
220 合成车间	27,000,000.00	-	6,931,143.00	-	-	6,931,143.00	25.67%	30.00%	-	-	-	自筹资金

2014 年

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
冻干车间改造	13,128,896.67	11,305,400.26	1,823,496.41	(13,128,896.67)	-	-	88.17%	100.00%	-	-	-	自筹资金

(3) 在建工程减值准备

本集团于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无需要计提减值准备的固定资产。

9、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
账面原值			
2014 年 1 月 1 日余额	126,363,547.28	-	126,363,547.28
处置子公司减少	(29,654,632.00)	-	(29,654,632.00)
2014 年 12 月 31 日余额	96,708,915.28	-	96,708,915.28
本年增加	-	1,080,011.34	1,080,011.34
2015 年 12 月 31 日 及 2016 年 10 月 31 日 余额	96,708,915.28	1,080,011.34	97,788,926.62
累计摊销			
2014 年 1 月 1 日余额	(10,898,444.08)	-	(10,898,444.08)
本年计提	(2,451,608.69)	-	(2,451,608.69)
子公司处置冲销	2,273,213.34	-	2,273,213.34
2014 年 12 月 31 日余额	(11,076,839.43)	-	(11,076,839.43)
本年计提	(1,932,348.12)	(25,846.44)	(1,958,194.56)
2015 年 12 月 31 日余额	(13,009,187.55)	(25,846.44)	(13,035,033.99)
本期计提	(1,610,290.10)	(90,000.97)	(1,700,291.07)
2016 年 10 月 31 日余额	(14,619,477.65)	(115,847.41)	(14,735,325.06)
账面价值			
2016 年 10 月 31 日	82,089,437.63	964,163.93	83,053,601.56
2015 年 12 月 31 日	83,699,727.73	1,054,164.90	84,753,892.63
2014 年 12 月 31 日	85,632,075.85	-	85,632,075.85

本集团于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无形资产账面价值中无借款费用资本化金额。

本集团于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无需要计提减值准备的无形资产。

本集团于 2016 年 10 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日无使用受到限制的无形资产，于 2014 年 12 月 31 日，该集团净值为人民币 58,573,329.39 元的无形资产用作银行借款的抵押品。

本集团于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无通过内部研发形成的无形资产。

10、递延所得税资产

项目	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣或 应纳税暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣或 应纳税暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣或 应纳税暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	19,332,435.04	2,892,113.65	20,168,999.32	3,017,741.33	9,338,994.76	1,399,195.91
递延收益	2,567,833.37	385,175.01	2,816,333.36	422,450.00	6,655,253.68	998,288.05
预提费用及其他	40,070,386.69	6,010,558.34	46,343,356.78	6,951,502.72	22,997,890.46	3,449,683.57
合计	61,970,655.10	9,287,847.00	69,328,689.46	10,391,694.05	38,992,138.90	5,847,167.53

11、其他非流动资产

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付无形资产采购款 (注)	330,000,000.00	290,000,000.00	-
工程、设备款	25,139,585.81	4,597,904.72	1,804,428.67
合计	355,139,585.81	294,597,904.72	1,804,428.67

注：于 2015 年 7 月 22 日，本集团与广东东阳光药业有限公司（“广东东阳光”，为本集团之关联方）订立协议。根据该协议，广东东阳光授予本集团有关磷酸依米他韦及后续直接抗病毒化合物（“磷酸依米他韦化合物”）的所有相关技术和专利的全球范围使用权，并在取得相关政府部门的批文和许可证后，授予本集团在全球范围内生产和销售有关产品的权利。该协议约定的对价为人民币 700,000,000.00 元，包括首笔付款人民币 250,000,000.00 元以及总额为人民币 450,000,000.00 元的八笔分期付款，在磷酸依米他韦及磷酸依米他韦化合物达到不同的开发或审批阶段时支付。该协议将于 2030 年 12 月 31 日或上述第一项专利到期日两者中较早之日到期。

根据协议约定，若广东东阳光不能在 2018 年 12 月 31 日前完成第四阶段的研发进度或不能在 2025 年 12 月 31 日前完成第八阶段的研发进度，本集团分别有权获得人民币 50,000,000.00 元及人民币 70,000,000.00 元的退款。若广东东阳光于协议到期时未能取得相关政府批文或许可证，广东东阳光将全额退还本集团已支付款项。

于 2016 年 10 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团已向广东东阳光分别支付人民币 330,000,000.00 元和人民币 290,000,000.00 元。本集团目前预计磷酸依米他韦化合物的研发将于 2019 年或之前取得必要批文及许可证并于 2019 年开始相关产品的商业推广。磷酸依米他韦化合物的必要批文及许可证预期将于 2020 年或以后取得。

12、短期借款

短期借款分类：

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	-	50,000,000.00	-
抵押、保证借款	-	-	230,000,000.00
合计	-	50,000,000.00	230,000,000.00

本集团于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据

应付票据情况如下：

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,634,730.50	2,153,348.00	25,000,000.00

本集团于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

上述金额均为一年内到期的应付票据。

14、应付账款

应付账款情况如下：

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方（附注十、4(6)）	-	-	663,024.00
第三方	28,388,032.20	31,257,513.01	28,080,566.42
合计	28,388,032.20	31,257,513.01	28,743,590.42

本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收账款情况如下：

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	7,449,033.60	5,933,874.75	8,193,970.01

(2) 账龄超过 1 年的预收账款：

项目	2016 年 10 月 31 日	未偿还的原因	2015 年 12 月 31 日	未偿还的原因	2014 年 12 月 31 日	未偿还的原因
预收货款	3,101,550.52	预收保证金	3,043,850.33	预收保证金	3,393,732.33	预收保证金

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	2016 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日余额
短期薪酬	11,873,999.64	56,081,337.63	(56,882,714.48)	11,072,622.79
离职后福利 - 设定提存计划	522,936.30	4,864,844.42	(5,387,780.72)	-
合计	12,396,935.94	60,946,182.05	(62,270,495.20)	11,072,622.79

	2015 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	11,615,674.85	44,598,226.95	(44,339,902.16)	11,873,999.64
离职后福利 - 设定提存计划	697,021.40	5,002,120.94	(5,176,206.04)	522,936.30
合计	12,312,696.25	49,600,347.89	(49,516,108.20)	12,396,935.94

	2014 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	9,554,748.01	49,529,602.93	(47,468,676.09)	11,615,674.85
离职后福利 - 设定提存计划	2,745.60	3,979,736.60	(3,285,460.80)	697,021.40
合计	9,557,493.61	53,509,339.53	(50,754,136.89)	12,312,696.25

(2) 短期薪酬

	2016 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	11,591,225.64	51,640,444.66	(52,159,047.51)	11,072,622.79
二、职工福利费	-	872,998.70	(872,998.70)	-
三、社会保险费	206,774.00	2,090,616.43	(2,297,390.43)	-
其中：1. 医疗保险费	181,277.20	1,704,524.80	(1,885,802.00)	-
2. 工伤保险费	16,704.80	256,382.83	(273,087.63)	-
3. 生育保险费	8,792.00	129,708.80	(138,500.80)	-
四、住房公积金	76,000.00	1,313,627.50	(1,389,627.50)	-
五、工会经费和职工教育 经费	-	163,650.34	(163,650.34)	-
合计	11,873,999.64	56,081,337.63	(56,882,714.48)	11,072,622.79

	2015 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	11,291,308.75	41,087,854.73	(40,787,937.84)	11,591,225.64
二、职工福利费	-	177,099.10	(177,099.10)	-
三、社会保险费	323,316.10	2,117,127.15	(2,233,669.25)	206,774.00
其中：1. 医疗保险费	261,912.80	1,781,602.32	(1,862,237.92)	181,277.20
2. 工伤保险费	33,273.22	211,503.96	(228,072.38)	16,704.80
3. 生育保险费	28,130.08	124,020.87	(143,358.95)	8,792.00
四、住房公积金	1,050.00	351,218.10	(276,268.10)	76,000.00
五、工会经费和职工教育 经费	-	864,927.87	(864,927.87)	-
合计	11,615,674.85	44,598,226.95	(44,339,902.16)	11,873,999.64

	2014 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	9,534,043.80	46,615,121.25	(44,857,856.30)	11,291,308.75
二、职工福利费	-	117,102.30	(117,102.30)	-
三、社会保险费	1,141.76	1,938,450.37	(1,616,276.03)	323,316.10
其中：1. 医疗保险费	867.20	1,518,214.35	(1,257,168.75)	261,912.80
2. 工伤保险费	199.68	246,423.43	(213,349.89)	33,273.22
3. 生育保险费	74.88	173,812.59	(145,757.39)	28,130.08
四、住房公积金	1,050.00	346,800.71	(346,800.71)	1,050.00
五、工会经费和职工教育 经费	18,512.45	512,128.30	(530,640.75)	-
合计	9,554,748.01	49,529,602.93	(47,468,676.09)	11,615,674.85

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2016 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日余额
基本养老保险	487,864.00	4,647,143.05	(5,135,007.05)	-
失业保险费	35,072.30	217,701.37	(252,773.67)	-
合计	522,936.30	4,864,844.42	(5,387,780.72)	-

	2015 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	591,902.40	4,682,579.41	(4,786,617.81)	487,864.00
失业保险费	105,119.00	319,541.53	(389,588.23)	35,072.30
合计	697,021.40	5,002,120.94	(5,176,206.04)	522,936.30

	2014 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	2,496.00	3,536,349.05	(2,946,942.65)	591,902.40
失业保险费	249.60	443,387.55	(338,518.15)	105,119.00
合计	2,745.60	3,979,736.60	(3,285,460.80)	697,021.40

17、 应交税费

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	6,324,909.70	13,102,489.50	5,800,338.77
企业所得税	11,146,655.97	5,825,511.11	8,929,465.77
城市维护建设税	444,546.11	934,558.25	318,898.03
个人所得税	71,173.26	53,082.94	15,757.33
房产税	-	391,223.62	255,260.56
土地使用税	-	395,058.06	389,003.06
印花税	-	309,437.22	147,465.97
教育费附加	190,519.76	400,524.97	136,670.59
合计	18,177,804.80	21,411,885.67	15,992,860.08

18、 应付利息

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的 长期借款利息	343,005.20	263,579.86	351,020.83
短期借款应付利息	-	93,996.51	304,333.33
合计	343,005.20	357,576.37	655,354.16

19、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付关联公司	-	-	50,779,437.51
预提费用	50,357,374.30	75,478,238.69	22,380,507.98
应付设备款、工程款	16,244,305.61	10,000,484.52	5,353,042.86
其他	2,371,081.63	2,797,317.55	2,186,082.52
合计	68,972,761.54	88,276,040.76	80,699,070.87

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款：

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预提费用	-	7,171,186.51	7,218,349.50
其他	1,756,169.13	560,665.00	539,791.00
合计	1,756,169.13	7,731,851.51	7,758,140.50

20、 一年内到期的长期借款

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	32,500,000.00	55,000,000.00	40,000,000.00

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	80,000,000.00	90,000,000.00	145,000,000.00

长期借款包括两笔：(1) 从中国建设银行及中国银行取得的用于固定资产投资的借款。借款本金均为人民币 52,500,000.00 元，年利息率为同档贷款基准利率并按季调整，利息按季支付，由深圳市东阳光实业发展有限公司、宜昌东阳光药业股份有限公司、乳源东阳光药业有限公司、广东东阳光药业有限公司分别提供股权、房屋建筑物、土地使用权及设备作为抵押，深圳市东阳光实业发展有限公司董事长张中能先生及其配偶郭梅兰女士提供无限连带责任保证，借款期限为五年，本金按每半年偿还，该借款于 2017 年 12 月 31 日到期；(2) 从中国工商银行取得用于固定资产投资的借款。借款本金为人民币 40,000,000.00 元，年利息率为同档贷款基准利率上浮 10%，利息按月支付，由深圳市东阳光实业发展有限公司提供无限连带责任保证，借款期限为五年，本金按每年偿还，该借款于 2019 年 10 月 30 日到期。

(2) 本集团于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的长期借款。

22、递延收益

项目	军科奥伟项目 生产线经费 (1)	磷酸奥司他韦 原料药改造 项目 (2)	磷酸奥司他韦 非叠氮化工艺 经费 (3)	替米工艺技术 改造经费 (4)	合计
于 2014 年 1 月 1 日	83,056,800.00	3,479,000.00	2,593,800.00	913,787.00	90,043,387.00
本年减少	(4,047,200.00)	(331,333.32)	-	-	(4,378,533.32)
于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 1 月 1 日	79,009,600.00	3,147,666.68	2,593,800.00	913,787.00	85,664,853.68
本年减少	(4,047,200.00)	(331,333.32)	(2,593,800.00)	(913,787.00)	(7,886,120.32)
于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 1 月 1 日	74,962,400.00	2,816,333.36	-	-	77,778,733.36
本期减少	(3,035,400.00)	(248,499.99)	-	-	(3,283,899.99)
于 2016 年 10 月 31 日	71,927,000.00	2,567,833.37	-	-	74,494,833.37

- (1) 根据国家发展与改革委员会下发的发改投资 [2006] 2563 号文件及发改办产业 [2009] 2339 号文件，本公司分别于 2006 年 12 月及 2009 年 12 月收到中国人民解放军 62030 部队划拨的军事医学院科学军科奥韦项目中央预算内投资人民币 16,120,000.00 元及人民币 85,060,000.00 元，分别用于年产 200 万人份军科奥韦项目及年产 50 吨磷酸奥司他韦原料药国家能力储备项目。以上项目生产线固定资产均已完工并投入使用，收到的投资补助款按相关资产加权平均使用年限 25 年分期摊销。
- (2) 根据发改投资 [2009] 1421 号文、鄂发改投资 [2009] 795 号文及都发改 [2009] 147 号文，本公司于 2009 年 6 月收到国家发展与改革委员会拨付的扩大内需中央预算内投资资金人民币 4,970,000.00 元，用于磷酸奥司他韦原料药设备更新及改造。以上项目改造已完工并投入使用，收到的投资补助款按相关资产加权平均使用年限 15 年分期摊销。
- (3) 根据《国家科技重大专项子课题任务任务合同书》约定，本公司于 2011 - 2013 年收到磷酸奥司他韦非叠氮工艺大规模产业化项目经费共计人民币 2,593,800.00 元。该项目已完成并于 2015 年 12 月经宜都市科技局验收通过，本公司将已收到的项目经费于 2015 年全额计入营业外收入。
- (4) 根据《国家科技重大专项子课题任务任务合同书》约定，本公司于 2011 及 2013 年收到替米沙坦大品种技术改造项目经费共计人民币 913,787.00 元。该项目已完成并于 2015 年 12 月经宜都市科技局验收通过，本公司将已收到的项目经费于 2015 年全额计入营业外收入。

23、 股本 / 实收资本

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间		2015 年		2014 年	
	金额	%	金额	%	金额	%
	人民币		人民币		人民币	
宜昌东阳光药业股份 有限公司 (2)	225,000,000.00	49.91	225,000,000.00	49.93	128,100,000.00	75.00
南北兄弟国际投资 有限公司 (1)	-	-	-	-	42,700,000.00	25.00
南北兄弟药业投资 有限公司 (1) (2)	75,000,000.00	16.64	75,000,000.00	16.64	-	-
裕市投资 有限公司 (3)	23,847,914.00	5.28	23,847,914.00	5.29	-	-
胜境投资 有限公司 (3)	11,959,765.00	2.65	11,959,765.00	2.65	-	-
新康药业 (香港) 有限公司 (3)	8,193,843.00	1.82	8,193,843.00	1.82	-	-
辉煌医疗健康 有限公司(3)	7,161,536.00	1.59	7,161,536.00	1.59	-	-
华盈香港投资 有限公司(3)	5,852,745.00	1.30	5,852,745.00	1.30	-	-
富策控股 有限公司 (3)	3,511,647.00	0.78	3,511,647.00	0.78	-	-
香港上市 H 股 (4) (5)	90,295,400.00	20.03	90,132,000.00	20.00	-	-
合计	450,822,850.00	100.00	450,659,450.00	100.00	170,800,000.00	100.00

- (1) 2015 年 3 月 31 日，香港南北兄弟国际投资有限公司将其持有的本公司 25% 股份全部转让给其关联公司南北兄弟药业投资有限公司。
- (2) 2015 年 4 月 15 日，经本公司全体所有者决议通过，同意本公司改制成股份有限公司，以截至 2015 年 1 月 31 日经审计的账面净资产人民币 307,460,777.40 元折合股本 300,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元。改制完成后，本公司注册资本及股本变更为人民币 300,000,000.00 元，资本公积为人民币 7,460,777.40 元。改制完成后本公司更名为宜昌东阳光长江药业股份有限公司。
- (3) 2015 年 6 月 5 日，本公司与 6 名首次公开发售前投资者订立增资协议，根据该协议，本公司以人民币 8.54 元/股的价格向以上投资者发行 60,527,450 股股份，每股面值人民币 1.00 元。募集资金中人民币 60,527,450.00 元计入本公司股本，超出面值部分款项人民币 456,566,784.37 元计入资本公积。

- (4) 2015 年 12 月 29 日，本公司以每股 15.00 港元的价格完成首次公开发售 90,132,000 股普通股后，于香港联合交易所有限公司主板上市，每股面值人民币 1.00 元。募集资金中人民币 90,132,000.00 元计入本公司股本，超出面值部分款项经抵消上市发行费用后的净额人民币 992,617,151.23 元计入资本公积。
- (5) 2016 年 1 月 20 日，本公司以每股 15.00 港元的价格超额配股发售 163,400 股，每股面值人民币 1.00 元。募集资金中人民币 163,400 元计入本公司股本，超出面值部分款项经抵消上市发行费用后的净额人民币 1,820,020.89 元计入资本公积。

24、 资本公积

	附注	资本溢价	其他资本公积	合计
于 2014 年 1 月 1 日		8,064,079.81	-	8,064,079.81
所有者资本性投入	(a)	-	52,990,650.40	52,990,650.40
于 2014 年 12 月 31 日 及 2015 年 1 月 1 日		8,064,079.81	52,990,650.40	61,054,730.21
股份制改制	五、23(2)	52,355,387.97	(52,990,650.40)	(635,262.43)
首次公开发售前 投资者注资	五、23(3)	456,566,784.37	-	456,566,784.37
首次公开发行	五、23(4)	992,617,151.23	-	992,617,151.23
于 2015 年 12 月 31 日 及 2016 年 1 月 1 日		1,509,603,403.38	-	1,509,603,403.38
超额配股	五、23(5)	1,820,020.89	-	1,820,020.89
于 2016 年 10 月 31 日		1,511,423,424.27	-	1,511,423,424.27

- (a) 本集团于 2014 年 9 月 29 日以人民币 100,000,000 元的对价将其子公司乳源东阳光药业有限公司出售给本公司的母公司宜昌东阳光药业股份有限公司。乳源东阳光药业有限公司主要从事原料药的研发，于 2014 年 9 月 29 日，其账面净资产价值为人民币 47,009,349.60 元。乳源东阳光药业有限公司主要为研发，相关成果尚未形成账面资产，其非流动资产主要包括刚建成的厂房设备，其净资产公允价值与账面价值不存在重大的差异，转让价格与乳源东阳光药业有限公司净资产的账面价值的差额人民币 52,990,650.40 元，本公司作为控股股东对本集团的资本性投入，计入合并财务报表的资本公积。

25、 盈余公积

	附注	法定盈余公积
于 2014 年 1 月 1 日及 2014 年 12 月 31 日	(1)	97,726,091.77
减：股份制改制	五、23(2)	(97,721,526.05)
加：提取法定盈余公积	(2)	26,566,878.91
于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日		26,571,444.63

(1) 于 2014 年 12 月 31 日，由于本公司的法定盈余公积累计额为人民币 97,726,091.77 元，已超过注册资本人民币 170,800,000.00 元的 50%，故本公司 2014 年没有计提法定盈余公积。

(2) 本公司按公司章程规定，按净利润的 10%提取 2015 年度法定盈余公积。

26、 未分配利润 / (未弥补亏损)

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
期初 / 年初未分配利润 / (未弥补亏损)	156,015,030.36	(52,326,354.11)	202,331,417.94
加：本年归属于股东的 净利润	295,852,371.32	265,751,474.90	135,342,227.95
减：提取法定盈余公积	-	(26,566,878.91)	-
减：股份制改制	-	(30,843,211.52)	-
减：分配股利 (a)	(67,623,427.50)	-	(390,000,000.00)
期末 / 年末未分配利润 / (未弥补亏损)	384,243,974.18	156,015,030.36	(52,326,354.11)

(a) 本期 / 本年内分配现金利润

董事会于 2016 年 3 月 27 日批准本公司向股东分配现金股利共人民币 67,623,427.50 元。此项提议已于 2016 年 6 月 6 日经本公司股东会批准，并于 2016 年 7 月份发放。

本公司于 2015 年度没有向股东 / 所有者分配的现金股利。

2014 年 12 月 31 日，董事会批准以本公司的累计未分配利润向所有者分配现金股利共人民币 390,000,000.00 元。

(b) 期 / 年末未分配利润的说明

截至 2016 年 10 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 24,430.82 元。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 16,162.24 元。

27、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间		2015 年		2014 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	741,218,681.98	171,730,119.40	692,707,296.89	175,548,408.12	436,909,118.34	116,658,431.52
其他业务	693,864.09	268,905.83	1,405,556.99	12,527.73	32,772,527.47	26,455,416.75
合计	741,912,546.07	171,999,025.23	694,112,853.88	175,560,935.85	469,681,645.81	143,113,848.27

(2) 营业收入明细：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
销售商品收入			
其中：- 抗病毒药物	578,890,584.35	457,436,136.11	199,414,288.03
- 内分泌及 代谢类药物	36,344,052.97	39,047,029.47	32,514,203.32
- 心血管药物	70,926,149.91	107,083,080.21	106,208,914.97
- 其他	55,057,894.75	89,141,051.10	98,771,712.02
其他业务收入	693,864.09	1,405,556.99	32,772,527.47
合计	741,912,546.07	694,112,853.88	469,681,645.81

28、税金及附加

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
营业税	-	3,675.00	7,000.00
城市维护建设税	7,353,523.41	7,156,569.15	4,034,498.68
教育费附加	3,151,510.04	3,067,101.02	1,729,070.87
合计	10,505,033.45	10,227,345.17	5,770,569.55

29、销售费用

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
人工费用	14,765,012.92	14,681,749.78	12,697,452.96
交际应酬费	38,619,199.92	34,961,024.24	19,929,376.92
学术推广费	58,874,911.78	3,409,831.25	5,295,729.92
差旅费	18,223,021.80	7,736,740.27	7,425,940.93
运费	6,076,183.40	5,907,929.71	4,629,338.30
办公费	2,568,171.85	2,481,849.14	2,435,790.43
折旧与摊销	1,500,202.76	1,824,352.02	1,813,580.61
其他	5,398,122.37	6,282,345.67	5,888,864.26
合计	146,024,826.80	77,285,822.08	60,116,074.33

30、 管理费用

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
人工费用	15,529,168.38	10,333,618.59	11,548,250.72
研发费用	49,494,200.38	52,302,932.62	50,224,401.14
上市费用	-	23,815,072.90	-
折旧与摊销	4,177,695.39	4,927,046.00	5,236,169.82
中介服务费	3,358,498.41	1,726,941.49	956,116.59
办公费	2,618,228.83	495,306.24	663,418.84
差旅费	1,791,627.29	738,359.36	649,515.55
其他	7,687,590.77	7,302,601.20	9,134,209.08
合计	84,657,009.45	101,641,878.40	78,412,081.74

31、 财务 (净收益) / 费用

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
贷款的利息支出	6,207,001.73	24,399,937.74	40,098,742.71
存款的利息收入	(7,118,848.55)	(1,434,537.64)	(241,607.44)
净汇兑收益	(21,188,031.87)	(8,001,223.60)	(41,630.54)
关联单位资金占用费 收入	-	(237,921.39)	(18,828,818.78)
其他财务费用	176,384.44	244,208.90	292,666.17
合计	(21,923,494.25)	14,970,464.01	21,279,352.12

32、资产减值损失

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
应收账款 (附注五、3)	(836,364.29)	7,063,468.26	2,372,848.26
其他应收款 (附注五、5)	(199.99)	993,758.92	146,068.25
存货 (附注五、6)	1,962,861.06	4,091,836.60	74,093.43
合计	1,126,296.78	12,149,063.78	2,593,009.94

33、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	计入自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间 非经常性 损益的金额	2015 年	计入 2015 年 非经常性 损益的金额	2014 年	计入 2014 年 非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	-	-	17,297.02	17,297.02	-	-
政府补助	6,506,299.99	6,506,299.99	12,375,920.32	12,375,920.32	4,702,333.33	4,702,333.33
其他	119,171.71	119,171.71	50,110.68	50,110.68	47,582.83	47,582.83
合计	6,625,471.70	6,625,471.70	12,443,328.02	12,443,328.02	4,749,916.16	4,749,916.16

(2) 政府补助明细

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年	与资产 / 与收益相关
递延收益摊销	3,283,899.99	7,886,120.32	4,378,533.32	与资产相关
福多斯坦项目补助款	-	4,263,900.00	-	与收益相关
其他	3,222,400.00	225,900.00	323,800.01	与收益相关
合计	6,506,299.99	12,375,920.32	4,702,333.33	

34、 营业外支出

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	计入自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间 非经常性 损益的金额	2015 年	计入 2015 年 非经常性 损益的金额	2014 年	计入 2014 年 非经常性 损益的金额
固定资产处置损失	69,714.71	69,714.71	3,812.70	3,812.70	5,362.56	5,362.56
捐赠支出	2,000,000.00	2,000,000.00	10,000.00	10,000.00	-	-
其他	-	-	-	-	26,902.99	26,902.99
合计	2,069,714.71	2,069,714.71	13,812.70	13,812.70	32,265.55	32,265.55

35、 所得税费用

项目	注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
按税法及相关规定 计算的当期 / 当年所得税		57,400,389.43	53,499,911.53	28,516,347.19
汇算清缴差异		(277,002.20)	-	-
递延所得税的变动	(1)	1,103,847.05	(4,544,526.52)	(744,214.67)
合计		58,227,234.28	48,955,385.01	27,772,132.52

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
暂时性差异的产生和 转回	1,103,847.05	(4,544,526.52)	(744,214.67)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
税前利润	354,079,605.60	314,706,859.91	163,114,360.47
按 25%税率计算的 预期所得税	88,519,901.40	78,676,714.98	40,778,590.12
不可抵扣的成本、费用 和损失的影响	5,395,229.54	4,792,894.11	3,053,056.87
未利用的可抵扣亏损之 税务影响	-	-	4,196,297.26
税收优惠	(35,410,894.46)	(31,475,279.65)	(18,006,676.81)
研发费用加计扣除	-	(3,038,944.43)	(2,249,134.92)
汇算清缴差异	(277,002.20)	-	-
本期 / 本年所得税费用	58,227,234.28	48,955,385.01	27,772,132.52

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
归属于本公司普通股 股东的合并净利润	295,852,371.32	265,751,474.90	135,342,227.95
本公司发行在外普通股 的加权平均数	450,813,175	335,564,823	300,000,000
基本每股收益 (元 / 股)	0.66	0.79	0.45

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
期初 / 年初已发行普 通股股数	450,659,450	-	-
股份改制的股份数	-	300,000,000	300,000,000
本公司首次公开发售前 投资者注资股份数	-	34,824,012	-
本公司首次公开发行 股份数	-	740,811	-
本公司超额配股发行 的股份数	153,725	-	-
期末 / 年末普通股的 加权平均数	450,813,175	335,564,823	300,000,000

(2) 稀释每股收益

于 2016 年 10 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，该公司无发行在外潜在可稀释的普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

37、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
营业收入	741,912,546.07	694,112,853.88	469,681,645.81
减：产成品及在产品的 存货变动	7,564,418.69	23,484,283.45	1,434,634.64
耗用的原材料	(86,347,398.15)	(118,320,335.36)	(73,981,105.76)
职工薪酬费用	(60,946,182.05)	(49,600,347.89)	(53,509,339.53)
折旧和摊销费用	(22,556,760.40)	(25,747,487.36)	(31,945,486.56)
资产减值损失	(1,126,296.78)	(12,149,063.78)	(2,593,009.94)
专利使用费	(60,495,079.34)	(47,787,542.44)	(20,845,750.18)
销售费用	(129,759,621.14)	(60,705,212.66)	(45,605,040.76)
上市费用	-	(23,815,072.90)	-
研发费用 (除折旧 及职工薪酬)	(27,610,673.02)	(30,506,434.70)	(42,883,344.38)
财务净收益 / (费用)	21,923,494.25	(14,970,464.01)	(21,279,352.12)
税金及附加	(10,505,033.45)	(10,227,345.17)	(5,770,569.55)
其他费用	(22,529,566.07)	(21,490,486.47)	(14,306,571.81)
营业利润	349,523,848.61	302,277,344.59	158,396,709.86

38、 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	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
收回受限货币资金	5,924,000.00	16,922,652.00	-
其他	119,171.71	293,620.82	47,582.83
合计	6,043,171.71	17,216,272.82	47,582.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
支付销售及管理费用	(167,869,594.94)	(79,518,184.29)	(88,455,651.00)
支付受限货币资金	(481,382.50)	-	(25,000,000.00)
捐赠支出	(2,000,000.00)	(10,000.00)	-
其他杂费	(3,082,940.24)	(2,754,590.84)	(7,255,196.87)
合计	(173,433,917.68)	(82,282,775.13)	(120,710,847.87)

39、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
净利润	295,852,371.32	265,751,474.90	135,342,227.95
加：资产减值损失	1,126,296.78	12,149,063.78	2,593,009.94
固定资产折旧	20,856,469.33	23,789,292.80	29,493,877.87
无形资产摊销	1,700,291.07	1,958,194.56	2,451,608.69
固定资产报废损失 (收益以 “()” 号 填列)	69,714.71	(13,484.32)	5,362.56
财务费用 (净收益以 “()” 号填列)	(18,771,737.51)	22,727,478.73	21,028,573.72
上市费用	-	23,815,072.90	-
递延所得税资产减少 (增加以 “()” 号 填列)	1,103,847.05	(4,544,526.52)	(744,214.67)
存货的减少	36,549,647.58	41,555,982.50	28,222,574.92
经营性应收项目的 减少 (增加以 “()” 号填列)	5,047,637.97	(105,991,443.09)	(123,853,893.17)
经营性应付项目的 增加 (减少以 “()” 号填列)	(11,780,785.00)	6,197,737.25	35,337,590.49
经营活动产生的现金流量 净额	331,753,753.30	287,394,843.49	129,876,718.30

b 不涉及现金收支的重大投资或筹资活动

2014 年 9 月 29 日，本公司与宜昌东阳光药业股份有限公司签订协议以对价人民币 100,000,000.00 元转让本公司所持有的乳源东阳光药业有限公司 100%的股权。2014 年 12 月 31 日，本公司将上述应收股权款及其他应收款项与应付宜昌东阳光药业股份有限公司的现金股利人民币 390,000,000.00 元（包括香港南北兄弟国际投资有限公司转让给宜昌东阳光药业股份有限公司的应收本公司现金股利人民币 97,500,000.00 元）相互抵消。

c 现金及现金等价物净变动情况：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
现金及现金等价物的 期末 / 年末余额	1,270,697,106.47	1,353,651,103.86	86,553,631.37
减：现金及现金等价物的 期初/年初余额	(1,353,651,103.86)	(86,553,631.37)	(32,366,545.61)
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	(82,953,997.39)	1,267,097,472.49	54,187,085.76

(2) 2014 年处置子公司的相关信息

			2014 年
处置子公司的价格			100,000,000.00
处置子公司于 2014 年收到的现金及现金等价物			-
减：自公司持有的现金及现金等价物			(3,185,631.73)
处置子公司减少的现金净额			(3,185,631.73)

处置子公司的非现金资产和负债			
- 流动资产			121,000,344.20
- 非流动资产			326,425,706.74
- 流动负债			(186,062,333.07)
- 非流动负债			(217,540,000.00)

(3) 现金及现金等价物的构成：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
现金	1,270,697,106.47	1,353,651,103.86	86,553,631.37
其中：库存现金	259,806.08	233,875.08	637,704.73
可随时用于支付 的银行存款	1,270,437,300.39	1,353,417,228.78	85,915,926.64
期 / 年末现金及现金 等价物余额	1,270,697,106.47	1,353,651,103.86	86,553,631.37

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	附注	2016 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日余额
货币资金	五、1	8,077,348.00	-	(5,442,617.50)	2,634,730.50

项目	附注	2015 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日余额
货币资金	五、1	25,000,000.00	8,153,348.00	(25,076,000.00)	8,077,348.00
固定资产	五、7	57,401,222.16	-	(57,401,222.16)	-
无形资产	五、9	58,573,329.39	-	(58,573,329.39)	-
合计		140,974,551.55	8,153,348.00	(141,050,551.55)	8,077,348.00

项目	附注	2014 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日余额
货币资金	五、1	-	28,200,000.00	(3,200,000.00)	25,000,000.00
固定资产	五、7	174,216,440.07	8,718,780.97	(125,533,998.88)	57,401,222.16
无形资产	五、9	87,826,031.72	-	(29,252,702.33)	58,573,329.39
合计		262,042,471.79	36,918,780.97	(157,986,701.21)	140,974,551.55

六、 合并范围的变更

处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权

单位名称	股权处置价款	股权处置比例	股权 处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面 享有该子公司 净资产份额的差额	丧失控制权 之日剩余 股权的比例	丧失控制权 之日剩余股权 的账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的 利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定 方法及主要假设	与原子公司 股权投资相关 的其他综合 收益转入投资 损益的金额
乳源东阳光药业 有限公司	100,000,000.00	100%	出让	2014 年 9 月 29 日	股权变更	52,990,650.40	-	-	-	-	-	-

本集团由于丧失对乳源东阳光药业有限公司的控制权而产生的利得为 52,990,650.40 元，列示在合并财务报表的资本公积项目中，详见附注五、24。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
宜昌东阳光医药有限公司	中国宜昌	中国宜昌	医药销售	人民币 2,000,000.00	100%	-	设立
乳源东阳光药业有限公司*	中国韶关	中国韶关	研制、生产和销售原料药、药品	人民币 100,000,000.00	100%	-	设立

* 本公司于 2014 年 9 月 29 日处置了对乳源东阳光药业有限公司的 100% 股权，详见附注六。

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。有关的应收款项于 1 个月至 3 个月内到期。应收款项逾期 6 个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团对已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项的期限分析如下：

账龄	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	42,719,671.90	36,915,884.65	23,820,942.52
逾期 3 个月至 6 个月 (含 6 个月)	19,314,761.80	16,551,617.41	9,008,218.57
合计	62,034,433.70	53,467,502.06	32,829,161.09

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的 15.01%，18.82%和 5.11%；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本集团一般只会投资于有活跃市场的证券（长远战略投资除外），而且交易对方的信用评级须高于或与本集团相同。如果交易涉及衍生金融工具，交易对方须有良好的信用评级，并且已跟本集团订立净额结算协议。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

	2016 年 10 月 31 日					资产负债表日 账面价值
	一年内或 实时偿还	一年至二年	二年至五年	五年以上	合计	
应付票据	2,634,730.50	-	-	-	2,634,730.50	2,634,730.50
应付账款及 其他应付款	97,360,793.74	-	-	-	97,360,793.74	97,360,793.74
一年内到期的 长期借款	37,142,780.80	-	-	-	37,142,780.80	32,500,000.00
长期借款	-	71,431,993.12	10,506,753.41	-	81,938,746.53	80,000,000.00
合计	137,138,305.04	71,431,993.12	10,506,753.41	-	219,077,051.57	212,495,524.24

	2015 年 12 月 31 日					资产负债表日 账面价值
	一年内或 实时偿还	一年至二年	二年至五年	五年以上	合计	
短期借款	50,556,253.43	-	-	-	50,556,253.43	50,000,000.00
应付票据	2,153,348.00	-	-	-	2,153,348.00	2,153,348.00
应付账款及 其他应付款	119,533,553.77	-	-	-	119,533,553.77	119,533,553.77
一年内到期的 长期借款	62,224,727.38	-	-	-	62,224,727.38	55,000,000.00
长期借款	-	74,842,211.86	21,834,257.54	-	96,676,469.40	90,000,000.00
合计	234,467,882.58	74,842,211.86	21,834,257.54	-	331,144,351.98	316,686,901.77

	2014 年 12 月 31 日					资产负债表日 账面价值
	一年内或 实时偿还	一年至二年	二年至五年	五年以上	合计	
短期借款	241,093,715.99	-	-	-	241,093,715.99	230,000,000.00
应付票据	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00
应付账款及 其他应付款	109,442,661.29	-	-	-	109,442,661.29	109,442,661.29
一年内到期的 长期借款	51,161,931.88	-	-	-	51,161,931.88	40,000,000.00
长期借款	-	63,318,990.49	97,386,180.83	-	160,705,171.32	145,000,000.00
合计	426,698,309.16	63,318,990.49	97,386,180.83	-	587,403,480.48	549,442,661.29

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 货币资金	1.82%	200,000,000.00	3.84%	33,000,000.00	-	-
金融负债						
- 短期借款	-	-	-	-	6.00% - 6.60%	(200,000,000.00)
合计		200,000,000.00		33,000,000.00		(200,000,000.00)

浮动利率金融工具：

项目	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 货币资金	0.35%	1,273,072,030.89	0.35%	1,361,494,576.78	0.35%	110,915,926.64
金融负债						
- 短期借款	-	-	4.90%	(50,000,000.00)	6.16%	(30,000,000.00)
- 一年内到期的 长期借款	4.90% / 5.23%	(32,500,000.00)	4.90%	(55,000,000.00)	6.16%	(40,000,000.00)
- 长期借款	4.90% / 5.23%	(80,000,000.00)	6.55%	(90,000,000.00)	6.16%	(145,000,000.00)
合计		1,160,572,030.89		1,166,494,576.78		(104,084,073.36)

(b) 敏感性分析

于 2016 年 10 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润分别增加人民币 9,864,862.26 元。

于 2015 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润分别增加人民币 9,915,203.90 元。

于 2014 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润分别减少人民币 884,714.62 元。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于期末 / 年末的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金						
- 美元	109,207.37	738,689.57	5,238,032.54	33,304,580.04	624.41	3,820.76
- 港币	519,182,869.03	452,857,257.51	1,307,466,905.86	1,095,369,631.10	-	-
应收账款						
- 美元	-	-	8,400.00	53,546.54	-	-
应付账款						
- 美元	-	-	-	-	(18,477.00)	(113,060.76)
- 欧元	-	-	(19,033.74)	(133,383.67)	-	-
资产负债表敞口净额						
- 美元	109,207.37	738,689.57	5,246,432.54	33,358,126.58	(17,852.59)	(109,240.00)
- 港币	519,182,869.03	452,857,257.51	1,307,466,905.86	1,095,369,631.10	-	-
- 欧元	-	-	(19,033.74)	(133,383.67)	-	-

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率			报告日中间汇率		
	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
美元	6.6011	6.3063	6.1080	6.7641	6.4936	6.1190
欧元	7.3455	7.2754	7.9373	7.4294	7.0952	7.4556
港币	0.8503	0.8134	0.7876	0.8722	0.8378	0.7889

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元、欧元和港币的汇率变动使人民币贬值 1%将导致股东权益和净利润的增加（减少）情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2016 年 10 月 31 日		
美元	6,278.86	6,278.86
港币	3,849,286.69	3,849,286.69
合计	3,855,565.55	3,855,565.55
2015 年 12 月 31 日		
美元	283,544.08	283,544.08
欧元	(1,133.76)	(1,133.76)
港币	9,310,641.86	9,310,641.86
合计	9,593,052.18	9,593,052.18
2014 年 12 月 31 日		
美元	(928.54)	(928.54)

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元和港币的汇率变动使人民币升值 1%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

九、 公允价值

(1) 公允价值计量

于 2016 年 10 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团不持有以公允价值计量的金融工具。

(2) 其他金融工具的公允价值 (期末 / 年末非以公允价值计量的项目)

本集团于 2016 年 10 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 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 (%)	本公司 最终控制方
宜昌东阳光药业股份 有限公司	中国宜昌	研制、生产、销售 原料药、医药中间体	人民币 72,000,000.00	49.91%	49.91%	乳源瑶族自治县寓能 电子实业有限公司

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
宜昌东阳光药业股份有限公司	本公司的母公司
深圳市东阳光实业发展有限公司	本集团的间接控制方
广东东阳光药业有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
东莞东阳光药物研发有限公司 (原名：东莞市长安东阳光药物研发有限公司)	本集团共同最终控制方控制的企业
韶关东阳光包装印刷有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
宜昌东阳光火力发电有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
宜都市宏硕贸易有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
宜都长江机械设备有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
东阳光药零售连锁(东莞)有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
乳源东阳光医疗器械有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
宜都山城水都建筑工程有限公司	本集团共同最终控制方控制的企业
张中能、郭梅兰夫妇	本集团共同最终控制人

4、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
宜昌东阳光药业股份有限公司	向关联方采购商品	8,414,494.18	17,510,584.65	21,572,614.11
韶关东阳光包装印刷有限公司	向关联方采购商品	7,100,711.88	10,577,922.88	8,020,468.46
宜昌东阳光火力发电有限公司	向关联方采购商品	3,833,551.03	4,283,357.15	3,527,977.98
宜都长江机械设备有限公司	向关联方采购固定资产	-	-	1,244,880.34
广东东阳光药业有限公司	接受关联方提供委托加工及研发服务	-	2,280,143.98	5,893,452.23
东莞东阳光药物研发有限公司	接受关联方提供研发服务	-	127,973.59	1,341,538.99
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	接受关联方提供其他服务	-	123,009.40	1,191,931.68
宜都山城水都建筑工程有限公司	接受关联方提供其他服务	1,096,279.30	8,317,095.00	-

本公司

关联方	关联交易内容	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
宜昌东阳光药业股份有限公司	向关联方采购商品	8,414,494.18	17,510,584.65	20,615,349.15
韶关东阳光包装印刷有限公司	向关联方采购商品	7,100,711.88	10,577,922.88	7,968,621.68
宜昌东阳光火力发电有限公司	向关联方采购商品	3,833,551.03	4,283,357.15	3,527,977.98
宜都长江机械设备有限公司	向关联方采购固定资产	-	-	390,179.49
广东东阳光药业有限公司	接受关联方提供委托加工及研发服务	-	2,280,143.98	5,893,452.23
东莞东阳光药物研发有限公司	接受关联方提供研发服务	-	127,973.59	1,341,538.99
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	接受关联方提供其他服务	-	123,009.40	1,021,399.00
宜都山城水都建筑工程有限公司	接受关联方提供其他服务	-	8,317,095.00	-

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
广东东阳光药业 有限公司	向关联方销售商品	241,880.34	1,001,965.81	2,841,670.94
乳源东阳光医疗 器械有限公司	向关联方销售固定资产	-	-	1,761,087.17
东莞东阳光药物 研发有限公司	向关联方销售固定资产	-	5,188,827.24	-
东莞东阳光药物 研发有限公司	提供研发服务	-	1,129,484.60	28,707,684.66

本公司

关联方	关联交易内容	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
广东东阳光药业 有限公司	向关联方销售商品	241,880.34	6,890,742.94	2,841,670.94
东莞东阳光药物 研发有限公司	向关联方销售固定资产	-	5,188,827.24	-
东莞东阳光药物 研发有限公司	提供研发服务	-	1,129,484.65	5,348,304.92

(3) 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
宜昌东阳光药业 股份有限公司	关联方占用资金收入	-	(737,131.80)	(11,925,438.20)
广东东阳光药业 有限公司	占用关联方资金费用	-	-	(68,064.75)
东莞东阳光药物 研发有限公司	占用关联方资金费用	-	9,565.62	356,339.96
宜都市宏硕贸易 有限公司	占用关联方资金费用	-	466,378.75	999,800.00
深圳市东阳光实业 发展有限公司	占用关联方资金费用	-	23,266.04	850,750.00

本公司

关联方	关联交易内容	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
宜昌东阳光药业 股份有限公司	关联方占用资金收入	-	(737,131.80)	(11,925,438.20)
广东东阳光药业 有限公司	占用关联方资金费用	-	-	(68,064.75)
东莞东阳光药物 研发有限公司	占用关联方资金费用	-	9,565.62	356,339.96
宜都市宏硕贸易 有限公司	占用关联方资金费用	-	466,378.75	999,800.00
深圳市东阳光实业 发展有限公司	占用关联方资金费用	-	23,266.04	850,750.00

(4) 关联担保

本集团及本公司作为被担保方

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间

担保方	担保金额合计	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
深圳市东阳光实业 发展有限公司、 张中能、郭梅兰 夫妇	75,000,000.00	20/12/2011	20/12/2017	否
深圳市东阳光实业 发展有限公司、 张中能、郭梅兰 夫妇	75,000,000.00	20/12/2011	20/12/2017	否
深圳市东阳光实业 发展有限公司	50,000,000.00	31/10/2014	30/10/2019	否
深圳市东阳光实业 发展有限公司	50,000,000.00	06/03/2015	06/03/2016	是
深圳市东阳光实业 发展有限公司	50,000,000.00	06/03/2015	06/03/2016	是

自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止期间

担保方	担保金额合计	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
深圳市东阳光实业 发展有限公司、 张中能、郭梅兰 夫妇	75,000,000.00	20/12/2011	20/12/2017	否
深圳市东阳光实业 发展有限公司、 张中能、郭梅兰 夫妇	75,000,000.00	20/12/2011	20/12/2017	否
深圳市东阳光实业 发展有限公司	50,000,000.00	31/10/2014	30/10/2019	否
深圳市东阳光实业 发展有限公司	50,000,000.00	06/03/2015	06/03/2016	否
深圳市东阳光实业 发展有限公司	50,000,000.00	06/03/2015	06/03/2016	否

自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止期间

担保方	担保金额合计	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
深圳市东阳光实业 发展有限公司、 张中能、郭梅兰 夫妇	75,000,000.00	20/12/2011	20/12/2017	否
深圳市东阳光实业 发展有限公司、 张中能、郭梅兰 夫妇	75,000,000.00	20/12/2011	20/12/2017	否
深圳市东阳光实业 发展有限公司	50,000,000.00	31/10/2014	30/10/2019	否

(5) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
关键管理人员报酬	1,718,191.98	1,671,001.47	1,012,102.74

(6) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	广东东阳光药业有限公司	330,000,000.00	-	290,000,000.00	-	-	-
预付账款	韶关东阳光包装印刷有限公司	-	-	-	-	6,000,000.00	-
其他应收款	东莞东阳光药物研发有限公司	-	-	-	-	15,085,892.72	-
其他应收款	东阳光药零售连锁 (东莞) 有限公司	-	-	-	-	3,611,317.71	-
其他应收款	宜昌东阳光药业股份有限公司	-	-	-	-	867,638.10	-
其他应收款	宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	-	-	-	-	1,124,466.15	-

本公司

项目名称	关联方	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	广东东阳光药业有限公司	330,000,000.00	-	290,000,000.00	-	-	-
应收账款	宜昌东阳光医药有限公司	-	-	1,318,775.00	-	3,180,134.30	-
应收票据	宜昌东阳光医药有限公司	-	-	5,924,000.00	-	-	-
预付账款	韶关东阳光包装印刷有限公司	-	-	-	-	6,000,000.00	-
其他应收款	宜昌东阳光医药有限公司	-	-	3,000,000.00	-	-	-
其他应收款	东莞东阳光药物研发有限公司	-	-	-	-	15,085,892.72	-
其他应收款	东阳光药零售连锁 (东莞) 有限公司	-	-	-	-	3,611,317.71	-
其他应收款	宜昌东阳光药业股份有限公司	-	-	-	-	867,638.10	-
其他应收款	宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	-	-	-	-	1,124,466.15	-

应付关联方款项

本集团及本公司

项目名称	关联方	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	宜昌东阳光火力发电有限公司	-	-	(663,024.00)
其他应付款	宜昌东阳光药业股份有限公司	-	-	(49,927,837.51)
其他应付款	深圳市东阳光实业发展有限公司	-	-	(851,600.00)

十一 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团 2016 年的资本管理战略与 2015 年、2014 年一致。于 2016 年 10 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，该集团的资本为净现金余额。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、重要承诺事项

资本承担

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	32,365,440.26	13,266,266.90	16,403,068.29
已签订的正在或准备履行的专利合同	370,000,000.00	410,000,000.00	-
合计	402,365,440.26	423,266,266.90	16,403,068.29

十三、 资产负债表日后事项

于 2017 年 2 月 6 日，本公司以每股人民币 16.12 元（相当于港币 18.05 港元）的价格向本公司的母公司宜昌东阳光药业股份有限公司增发 1,200,000 股股份，每股面值人民币 1.00 元。募集资金中人民币 1,200,000.00 元计入本公司股本，超出面值部分款项扣除相关发行费用的净额人民币 17,729,041.00 元计入资本公积。增发完成后，本公司的股本为人民币 452,022,850.00 元，资本公积为人民币 1,529,152,465.27 元。

十四、 分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

按照资产实物所在地（对于固定资产而言）及相关业务所在地（对于无形资产而言）进行划分，本集团的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）均在中国大陆境内。

(1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国大陆	741,681,957.59	692,915,149.03	469,470,301.27
其他地区	230,588.48	1,197,704.85	211,344.54
合计	741,912,546.07	694,112,853.88	469,681,645.81

(2) 主要客户

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间，2015 年及 2014 年，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10% 。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1 货币资金

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	245,928.06	230,967.56	620,744.01
银行存款	1,468,665,982.39	1,380,434,300.93	80,976,127.17
其他货币资金	2,634,730.50	2,153,348.00	25,000,000.00
合计	1,471,546,640.95	1,382,818,616.49	106,596,871.18
其中：存放在境外的款项总额	454,738,802.26	1,095,369,557.33	-

于 2016 年 10 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司的银行存款中分别包含了人民币 200,000,000.00 及人民币 33,000,000.00 元的超过 3 个月期的定期存款。

于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金为所有权受到限制的银行承兑票据保证金。

2 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	62,866,437.38	28,057,365.03	26,471,087.47

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 期末 / 年末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
种类	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	29,232,416.91	-	26,906,481.03	-	25,971,087.47

3 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方 (附注十、4(6))	-	1,318,775.00	3,180,134.30
第三方 - 其他	200,688,775.44	240,402,456.72	112,368,523.45
小计	200,688,775.44	241,721,231.72	115,548,657.75
减：坏账准备	(12,355,211.42)	(13,194,436.38)	(6,250,073.47)
合计	188,333,564.02	228,526,795.34	109,298,584.28

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	165,814,991.52	210,283,120.90	100,996,224.23
6 个月至 1 年 (含 1 年)	21,361,299.00	22,107,318.29	10,847,361.49
1 年至 2 年 (含 2 年)	8,652,398.04	7,260,342.52	1,823,791.78
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,123,485.84	602,030.39	811,839.13
3 年以上	1,736,601.04	1,468,419.62	1,069,441.12
小计	200,688,775.44	241,721,231.72	115,548,657.75
减：坏账准备	(12,355,211.42)	(13,194,436.38)	(6,250,073.47)
合计	188,333,564.02	228,526,795.34	109,298,584.28

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露：

	2016 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	165,804,061.52	82.62%	-	-	165,804,061.52
组合二	28,935,280.83	14.42%	(8,487,432.18)	68.70%	20,447,848.65
组合小计	194,739,342.35	97.04%	(8,487,432.18)	68.70%	186,251,910.17
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	5,949,433.09	2.96%	(3,867,779.24)	31.30%	2,081,653.85
合计	200,688,775.44	100.00%	(12,355,211.42)	100.00%	188,333,564.02

	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	210,159,931.90	86.95%	-	-	210,159,931.90
组合二	24,639,361.23	10.19%	(6,318,762.14)	47.89%	18,320,599.09
组合小计	234,799,293.13	97.14%	(6,318,762.14)	47.89%	228,480,530.99
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	6,921,938.59	2.86%	(6,875,674.24)	52.11%	46,264.35
合计	241,721,231.72	100.00%	(13,194,436.38)	100.00%	228,526,795.34

	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	98,785,101.70	85.49%	-	-	98,785,101.70
组合二	12,154,023.19	10.52%	(3,457,576.00)	55.32%	8,696,447.19
组合小计	110,939,124.89	96.01%	(3,457,576.00)	55.32%	107,481,548.89
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	4,609,532.86	3.99%	(2,792,497.47)	44.68%	1,817,035.39
合计	115,548,657.75	100.00%	(6,250,073.47)	100.00%	109,298,584.28

(4) 组合二中，期末 / 年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月至 1 年 (含 1 年)	21,315,621.00	4,267,695.89	20.02%
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,385,214.45	3,192,607.23	50.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,036,581.60	829,265.28	80.00%
3 年以上	197,863.78	197,863.78	100.00%
合计	28,935,280.83	8,487,432.18	29.33%

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月至 1 年 (含 1 年)	20,462,436.70	4,092,487.34	20.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,778,595.28	1,889,297.64	50.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	306,760.45	245,408.36	80.00%
3 年以上	91,568.80	91,568.80	100.00%
合计	24,639,361.23	6,318,762.14	25.64%

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月至 1 年 (含 1 年)	9,981,266.77	1,996,253.36	20.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,384,964.84	692,482.42	50.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	94,756.78	75,805.42	80.00%
3 年以上	693,034.80	693,034.80	100.00%
合计	12,154,023.19	3,457,576.00	28.45%

(5) 本期 / 本年计提、转回或转销的坏账准备情况：

	自 2016 年 1 月 1 日至 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
期初 / 年初余额	13,194,436.38	6,250,073.47	3,888,323.95
本期 / 本年计提	-	6,944,362.91	2,361,749.52
本期 / 本年转回	(839,224.96)	-	-
期末 / 年末余额	12,355,211.42	13,194,436.38	6,250,073.47

(6) 按欠款方归集的期末/年末余额前五名的应收账款情况，

本公司于 2016 年 10 月 31 日应收账款余额前五名的应收款合计为人民币 31,199,158.34 元，占应收账款期末余额合计数的 15.55%，未计提坏账准备。

本公司于 2015 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的应收款合计为人民币 45,927,034.03 元，占应收账款期末余额合计数的 19.00%，未计提坏账准备。

本公司于 2014 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的应收款合计为人民币 7,161,494.99 元，占应收账款期末余额合计数的 6.20%，未计提坏账准备。

4 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

客户类别	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收子公司 (附注十、4(6))	-	3,000,000.00	-
应收关联公司 (附注十、4(6))	-	-	20,689,314.68
其他	6,390,416.00	6,213,115.56	5,166,646.72
小计	6,390,416.00	9,213,115.56	25,855,961.40
减：坏账准备	(3,135,425.35)	(3,135,625.34)	(2,141,866.42)
合计	3,254,990.65	6,077,490.22	23,714,094.98

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,202,812.15	5,807,518.00	21,490,773.61
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,336,031.87	3,287,385.31	1,958,919.50
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,738,863.00	-	1,117,017.36
3 年以上	112,708.98	118,212.25	1,289,250.93
小计	6,390,416.00	9,213,115.56	25,855,961.40
减：坏账准备	(3,135,425.35)	(3,135,625.34)	(2,141,866.42)
合计	3,254,990.65	6,077,490.22	23,714,094.98

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露

	2016 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
款项性质	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	2,616,511.83	40.95%	-	-	2,616,511.83
组合二	209,247.16	3.27%	(112,483.67)	3.59%	96,763.49
组合小计	2,825,758.99	44.22%	(112,483.67)	3.59%	2,713,275.32
单项金额虽不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款	3,564,657.01	55.78%	(3,022,941.68)	96.41%	541,715.33
合计	6,390,416.00	100.00%	(3,135,425.35)	100.00%	3,254,990.65

	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
款项性质	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	4,979,320.05	54.05%	-	-	4,979,320.05
组合二	275,384.07	2.99%	(140,192.04)	4.47%	135,192.03
组合小计	5,254,704.12	57.04%	(140,192.04)	4.47%	5,114,512.08
单项金额虽不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款	3,958,411.44	42.96%	(2,995,433.30)	95.53%	962,978.14
合计	9,213,115.56	100.00%	(3,135,625.34)	100.00%	6,077,490.22

	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
款项性质	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了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					
组合一	23,709,169.22	91.70%	-	-	23,709,169.22
组合二	-	-	-	-	-
组合小计	23,709,169.22	91.70%	-	-	23,709,169.22
单项金额虽不重大但单度计提了坏账准备的其他应收款	2,146,792.18	8.30%	(2,141,866.42)	100.00%	4,925.76
合计	25,855,961.40	100.00%	(2,141,866.42)	100.00%	23,714,094.98

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联公司往来款项	-	3,000,000.00	20,689,314.68
押金	24,935.00	24,935.00	24,935.00
员工借支款	5,140,228.96	5,361,556.32	5,139,661.72
其他	1,225,252.04	826,624.24	2,050.00
小计	6,390,416.00	9,213,115.56	25,855,961.40
减：坏账准备	(3,135,425.35)	(3,135,625.34)	(2,141,866.42)
合计	3,254,990.65	6,077,490.22	23,714,094.98

(5) 本期 / 本年计提、转回的坏账准备情况

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
期初 / 年初余额	3,135,625.34	2,141,866.42	2,001,237.69
本期 / 本年计提	-	993,758.92	140,628.73
本期 / 本年转回	(199.99)	-	-
期末 / 年末余额	3,135,425.35	3,135,625.34	2,141,866.42

5 存货

(1) 存货分类

	2016 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,763,970.47	(513,346.86)	67,250,623.61
在产品	24,683,532.07	-	24,683,532.07
库存商品	27,343,132.20	(3,173,419.30)	24,169,712.90
合计	119,790,634.74	(3,686,766.16)	116,103,868.58

	2015 年 12 月 31 日		
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,197,658.78	(513,346.86)	110,684,311.92
在产品	17,140,177.96	-	17,140,177.96
库存商品	29,977,157.95	(3,173,419.30)	26,803,738.65
合计	158,314,994.69	(3,686,766.16)	154,628,228.53

	2014 年 12 月 31 日		
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,951,938.13	(526,490.14)	175,425,447.99
在产品	7,714,135.89	-	7,714,135.89
库存商品	17,389,769.15	(387,498.63)	17,002,270.52
合计	201,055,843.17	(913,988.77)	200,141,854.40

本公司存货期末 / 年末无用于担保的存货。

(2) 存货本期 / 本年变动情况分析如下

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间

存货种类	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原材料	111,197,658.78	103,519,132.00	(146,952,820.31)	67,763,970.47
在产品	17,140,177.96	98,446,812.15	(90,903,458.04)	24,683,532.07
库存商品	29,977,157.95	152,958,227.18	(155,592,252.93)	27,343,132.20
小计	158,314,994.69	354,924,171.33	(393,448,531.28)	119,790,634.74
减：存货跌价准备	(3,686,766.16)	(1,962,861.06)	1,962,861.06	(3,686,766.16)
合计	154,628,228.53	352,961,310.27	(391,485,670.22)	116,103,868.58

2015 年度

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	175,951,938.13	83,717,007.25	(148,471,286.60)	111,197,658.78
在产品	7,714,135.89	150,679,580.21	(141,253,538.14)	17,140,177.96
库存商品	17,389,769.15	139,449,128.59	(126,861,739.79)	29,977,157.95
小计	201,055,843.17	373,845,716.05	(416,586,564.53)	158,314,994.69
减：存货跌价准备	(913,988.77)	(4,104,979.88)	1,332,202.49	(3,686,766.16)
合计	200,141,854.40	369,740,736.16	(415,254,362.03)	154,628,228.53

2014 年度

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	191,934,478.88	210,032,139.27	(226,014,680.02)	175,951,938.13
在产品	10,636,671.55	105,461,599.82	(108,384,135.48)	7,714,135.89
库存商品	28,710,268.13	94,800,210.96	(106,120,709.94)	17,389,769.15
小计	231,281,418.56	410,293,950.05	(440,519,525.44)	201,055,843.17
减：存货跌价准备	(15,195,934.09)	(74,093.43)	14,356,038.75	(913,988.77)
合计	216,085,484.47	410,219,856.62	(426,163,486.69)	200,141,854.40

(3) 存货跌价准备

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间

存货种类	年初余额	本期计提	本期转销	期末余额
原材料	513,346.86	-	-	513,346.86
库存商品	3,173,419.30	1,962,861.06	(1,962,861.06)	3,173,419.30
合计	3,686,766.16	1,962,861.06	(1,962,861.06)	3,686,766.16

2015 年

存货种类	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	526,490.14	1,319,059.21	(13,143.28)	(1,319,059.21)	513,346.86
库存商品	387,498.63	2,785,920.67	-	-	3,173,419.30
合计	913,988.77	4,104,979.88	(13,143.28)	(1,319,059.21)	3,686,766.16

2014 年

存货种类	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	453,180.15	74,093.43	(783.44)	526,490.14
库存商品	14,742,753.94	-	(14,355,255.31)	387,498.63
合计	15,195,934.09	74,093.43	(14,356,038.75)	913,988.77

6 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
对子公司的投资	2,031,960.02	2,031,960.02	2,031,960.02
减：减值准备	-	-	-
合计	2,031,960.02	2,031,960.02	2,031,960.02

(2) 长期股权投资变动情况分析如下：

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间及 2015 年

		本期增减变动									
被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他 综合收益	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	期末余额	减值准备 期末余额
宜昌东阳光医药 有限公司	2,031,960.02	-	-	-	-	-	-	-	-	2,031,960.02	-

2014 年

		本年增减变动									
被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他 综合收益	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	年末余额	减值准备 年末余额
乳源东阳光医药 有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	(100,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	-
宜昌东阳光医药 有限公司	2,031,960.02	-	-	-	-	-	-	-	-	2,031,960.02	-

7 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原值						
2014 年 1 月 1 日余额	229,283,399.25	166,828,644.89	647,379.62	45,275,189.15	584,073.80	442,618,686.71
本年增加	3,409,051.65	2,019,617.98	-	3,395,005.17	34,618.00	8,858,292.80
在建工程转入	6,643,352.89	9,560,901.79	-	3,412,970.17	-	19,617,224.85
本年减少	-	(32,784.24)	-	(52,200.00)	-	(84,984.24)
2014 年 12 月 31 日余额	239,335,803.79	178,376,380.42	647,379.62	52,030,964.49	618,691.80	471,009,220.12
本年增加	2,110,563.10	5,183,503.99	-	2,823,249.59	12,114.99	10,129,431.67
在建工程转入	2,996,217.70	4,286,049.90	-	1,405,746.20	-	8,688,013.80
本年减少	-	(4,184,018.77)	-	(2,016,221.49)	-	(6,200,240.26)
2015 年 12 月 31 日余额	244,442,584.59	183,661,915.54	647,379.62	54,243,738.79	630,806.79	483,626,425.33
本期增加	1,811,928.00	9,963,641.30	130,495.73	8,202,647.42	58,222.00	20,166,934.45
在建工程转入	-	3,102,991.46	-	10,135,726.52	-	13,238,717.98
本期减少	-	(171,000.00)	-	-	-	(171,000.00)
2016 年 10 月 31 日余额	246,254,512.59	196,557,548.30	777,875.35	72,582,112.73	689,028.79	516,861,077.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
累计折旧						
2014 年 1 月 1 日余额	(27,156,531.87)	(29,037,387.31)	(243,023.81)	(17,076,898.33)	(159,018.57)	(73,672,859.89)
本年计提	(7,019,886.09)	(10,287,681.60)	(58,264.08)	(4,860,149.88)	(86,692.06)	(22,312,673.71)
折旧冲销	-	11,484.25	-	33,767.22	-	45,251.47
2014 年 12 月 31 日余额	(34,176,417.96)	(39,313,584.66)	(301,287.89)	(21,903,280.99)	(245,710.63)	(95,940,282.13)
本年计提	(7,557,473.87)	(10,809,636.99)	(58,264.08)	(5,271,645.21)	(90,231.67)	(23,787,251.82)
折旧冲销	-	444,045.64	-	513,678.67	-	957,724.31
2015 年 12 月 31 日余额	(41,733,891.83)	(49,679,176.01)	(359,551.97)	(26,661,247.53)	(335,942.30)	(118,769,809.64)
本期计提	(6,255,793.45)	(9,360,355.00)	(54,425.72)	(5,109,878.91)	(73,541.95)	(20,853,995.03)
折旧冲销	-	100,795.00	-	-	-	100,795.00
2016 年 10 月 31 日余额	(47,989,685.28)	(58,938,736.01)	(413,977.69)	(31,771,126.44)	(409,484.25)	(139,523,009.67)
账面价值						
2016 年 10 月 31 日	198,264,827.31	137,618,812.29	363,897.66	40,810,986.29	279,544.54	377,338,068.09
2015 年 12 月 31 日	202,708,692.76	133,982,739.53	287,827.65	27,582,491.26	294,864.49	364,856,615.69
2014 年 12 月 31 日	205,159,385.83	139,062,795.76	346,091.73	30,127,683.50	372,981.17	375,068,937.99

本公司于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无需要计提减值准备的固定资产。

本公司于 2016 年 10 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日无使用受到限制的固定资产，于 2014 年 12 月 31 日，本公司固定资产中净值为人民币 36,420,639.94 元的房屋建筑物以及人民币 20,980,582.22 元的机器设备用作银行借款的抵押品。

(1) 未办妥产权证书的固定资产

本公司于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日分别有账面价值为人民币 8,552,413.77 元、人民币 13,226,544.69 元和人民币 10,359,084.96 元的商品房因为开发商的原因尚未办妥产权证书。

8 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
账面原值			
2014 年 1 月 1 日及 2014 年 12 月 31 日余额	96,708,915.28	-	96,708,915.28
本年增加	-	1,033,857.49	1,033,857.49
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日余额	96,708,915.28	1,033,857.49	97,742,772.77
累计摊销			
2014 年 1 月 1 日余额	(9,144,491.32)	-	(9,144,491.32)
本年增加	(1,932,348.11)	-	(1,932,348.11)
2014 年 12 月 31 日余额	(11,076,839.43)	-	(11,076,839.43)
本年增加	(1,932,348.12)	(25,846.44)	(1,958,194.56)
2015 年 12 月 31 日余额	(13,009,187.55)	(25,846.44)	(13,035,033.99)
本期增加	(1,610,290.10)	(86,154.80)	(1,696,444.90)
2016 年 10 月 31 日余额	(14,619,477.65)	(112,001.24)	(14,731,478.89)
账面价值			
2016 年 10 月 31 日	82,089,437.63	921,856.25	83,011,293.88
2015 年 12 月 31 日	83,699,727.73	1,008,011.05	84,707,738.78
2014 年 12 月 31 日	85,632,075.85	-	85,632,075.85

本公司于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无形资产账面价值中无借款费用资本化金额。

本公司于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无需要计提减值准备的无形资产。

本公司于 2016 年 10 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日无使用受到限制的无形资产，于 2014 年 12 月 31 日，本公司净值为人民币 58,573,329.39 元的无形资产用作银行借款的抵押品。

本公司于 2016 年 10 月 31 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日无通过内部研发形成的无形资产。

9 递延所得税资产

项目	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣或 应纳税暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣或 应纳税暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣或 应纳税暂时性 差异	递延所得税 资产
递延所得税资产：						
资产减值准备	19,177,402.93	2,876,610.45	20,016,827.88	3,002,524.33	9,305,928.67	1,395,889.30
递延收益	2,567,833.37	385,175.01	2,816,333.36	422,450.00	6,655,253.68	998,288.05
预提费用	40,070,386.69	6,010,558.54	46,343,356.78	6,951,502.72	22,964,824.37	3,444,723.65
合计	61,815,622.99	9,272,344.00	69,176,518.02	10,376,477.05	38,926,006.72	5,838,901.00

10 应付账款

应付账款情况如下：

项目	附注	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方	十、4(6)	-	-	663,024.00
第三方		28,386,724.20	31,250,805.01	28,080,566.42
合计		28,386,724.20	31,250,805.01	28,743,590.42

本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

11 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	2016 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日余额
短期薪酬	11,847,780.41	55,721,597.14	(56,525,875.50)	11,043,502.05
离职后福利 - 设定提存计划	518,821.20	4,822,654.55	(5,341,475.75)	-
合计	12,366,601.61	60,544,251.69	(61,867,351.25)	11,043,502.05

	2015 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	11,603,142.84	44,204,040.36	(43,959,402.79)	11,847,780.41
离职后福利 - 设定提存计划	689,400.00	4,956,072.94	(5,126,651.74)	518,821.20
合计	12,292,542.84	49,160,113.30	(49,086,054.53)	12,366,601.61

	2014 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	7,243,935.20	41,989,727.14	(37,630,519.50)	11,603,142.84
离职后福利 - 设定提存计划	-	2,702,216.93	(2,012,816.93)	689,400.00
合计	7,243,935.20	44,691,944.07	(39,643,336.43)	12,292,542.84

(2) 短期薪酬

	2016 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,567,287.14	51,302,844.65	(51,826,629.74)	11,043,502.05
二、职工福利费	-	871,878.70	(871,878.70)	-
三、社会保险费	204,893.27	2,079,989.94	(2,284,883.21)	-
其中：1. 医疗保险费	179,674.00	1,687,487.80	(1,867,161.80)	-
2. 工伤保险费	16,522.97	255,391.48	(271,914.45)	-
3. 生育保险费	8,696.30	137,110.66	(145,806.96)	-
四、住房公积金	75,600.00	1,304,123.50	(1,379,723.50)	-
五、工会经费和职工教育经费	-	162,760.35	(162,760.35)	-
合计	11,847,780.41	55,721,597.14	(56,525,875.50)	11,043,502.05

	2015 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,282,742.84	40,718,854.73	(40,434,310.43)	11,567,287.14
二、职工福利费	-	177,099.10	(177,099.10)	-
三、社会保险费	320,400.00	2,096,640.56	(2,212,147.29)	204,893.27
其中：1. 医疗保险费	259,500.00	1,764,685.32	(1,844,511.32)	179,674.00
2. 工伤保险费	33,000.00	209,472.67	(225,949.70)	16,522.97
3. 生育保险费	27,900.00	122,482.57	(141,686.27)	8,696.30
四、住房公积金	-	346,518.10	(270,918.10)	75,600.00
五、工会经费和职工教育经费	-	864,927.87	(864,927.87)	-
合计	11,603,142.84	44,204,040.36	(43,959,402.79)	11,847,780.41

	2014 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,225,422.75	39,368,385.01	(35,311,064.92)	11,282,742.84
二、职工福利费	-	117,102.30	(117,102.30)	-
三、社会保险费	-	1,919,287.52	(1,598,887.52)	320,400.00
其中：1. 医疗保险费	-	1,502,477.35	(1,242,977.35)	259,500.00
2. 工伤保险费	-	244,335.34	(211,335.34)	33,000.00
3. 生育保险费	-	172,474.83	(144,574.83)	27,900.00
四、住房公积金	-	225,300.71	(225,300.71)	-
五、工会经费和职工教育经费	18,512.45	359,651.60	(378,164.05)	-
合计	7,243,935.20	41,989,727.14	(37,630,519.50)	11,603,142.84

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2016 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日余额
基本养老保险	484,036.00	4,606,943.05	(5,090,979.05)	-
失业保险费	34,785.20	215,711.50	(250,496.70)	-
合计	518,821.20	4,822,654.55	(5,341,475.75)	-

	2015 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	585,000.00	4,640,036.61	(4,741,000.61)	484,036.00
失业保险费	104,400.00	316,036.33	(385,651.13)	34,785.20
合计	689,400.00	4,956,072.94	(5,126,651.74)	518,821.20

	2014 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	2,263,837.78	(1,678,837.78)	585,000.00
失业保险费	-	438,379.15	(333,979.15)	104,400.00
合计	-	2,702,216.93	(2,012,816.93)	689,400.00

12 应交税费

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	6,311,345.10	13,089,768.12	5,817,141.40
企业所得税	11,151,522.09	5,818,394.27	8,929,465.77
城市维护建设税	443,619.69	933,667.75	318,898.03
个人所得税	71,101.67	52,910.39	15,738.81
房产税	-	391,223.62	255,260.56
土地使用税	-	395,058.06	389,003.06
印花税	-	307,544.00	145,066.60
教育费附加	190,122.72	400,143.32	136,670.59
合计	18,167,711.27	21,388,709.53	16,007,244.82

13 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	附注	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付关联公司	十、4(6)	-	-	50,779,437.51
预提费用		50,357,374.30	75,478,238.69	22,380,507.98
应付设备款、工程款		16,244,305.61	10,000,484.52	5,353,042.86
其他		2,369,881.62	2,796,117.55	2,186,082.52
合计		68,971,561.53	88,274,840.76	80,699,070.87

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款：

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预提费用	-	7,171,186.51	7,218,349.50
其他	1,756,169.13	560,665.00	539,791.00
合计	1,756,169.13	7,731,851.51	7,758,140.50

14 资本公积

	附注	资本溢价
于 2014 年 1 月 1 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 1 月 1 日		8,096,039.83
股份制改制	五、23(2)	(635,262.43)
首次公开发售前投资者注资	五、23(3)	456,566,784.37
首次公开发行	五、23(4)	992,617,151.23
于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 1 月 1 日		1,456,644,713.00
超额配股	五、23(5)	1,820,020.89
于 2016 年 10 月 31 日		1,458,464,733.89

15 未分配利润

项目	附注	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
期初 / 年初未分配利润		208,765,938.23	507,239.58	238,210,635.00
加：本期 / 本年归属于 母公司股东的 净利润		295,799,561.38	265,668,789.08	152,296,604.58
减：提取法定盈余公积		-	(26,566,878.91)	-
股份制改制	五、23(2)	-	(30,843,211.52)	-
对所有者的分配	(a)	(67,623,427.50)	-	(390,000,000.00)
期末 / 年末未分配利润		436,942,072.11	208,765,938.23	507,239.58

(a) 本期 / 本年内分配现金利润

董事会于 2016 年 3 月 27 日批准本公司向股东分配现金股利共人民币 67,623,427.50 元。此项提议已于 2016 年 6 月 6 日经本公司股东会批准，并于 2016 年 7 月份发放。

本公司于 2015 年度没有向股东/所有者分配的现金股利。

2014 年 12 月 31 日，董事会批准本公司向所有者分配现金股利共人民币 390,000,000 元。

16 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间		2015 年		2014 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	740,794,518.64	171,730,119.40	692,025,275.14	175,548,408.12	436,654,384.22	116,753,227.83
其他业务	693,864.09	268,905.83	1,405,556.99	12,527.73	6,315,131.87	748,156.36
合计	741,488,382.73	171,999,025.23	693,430,832.13	175,560,935.85	442,969,516.09	117,501,384.19

(2) 营业收入明细：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
销售商品收入			
其中：- 抗病毒药物	578,874,849.32	457,360,178.11	199,414,288.03
- 内分泌及代谢类药物	36,323,081.59	38,953,466.86	32,502,091.50
- 心血管药物	70,654,980.50	106,757,156.54	105,995,873.53
- 其他	54,941,607.23	88,954,473.63	98,742,131.16
其他业务收入	693,864.09	1,405,556.99	6,315,131.87
合计	741,488,382.73	693,430,832.13	442,969,516.09

17 税金及附加

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
营业税	-	3,675.00	7,000.00
城市维护建设税	7,348,622.39	7,149,228.33	4,030,534.13
教育费附加	3,149,409.60	3,063,954.98	1,727,371.78
合计	10,498,031.99	10,216,858.31	5,764,905.91

18 销售费用

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
人工费用	14,354,687.09	14,241,515.19	12,444,664.96
交际应酬费	38,619,199.92	34,961,024.24	19,929,376.92
学术推广费	58,874,911.78	3,409,831.25	5,295,729.92
差旅费	18,222,200.30	7,734,719.47	7,425,940.93
运费	6,075,744.72	5,907,929.71	4,628,406.50
办公费	2,567,408.83	2,481,427.14	2,435,790.43
折旧与摊销	1,497,728.46	1,822,311.04	1,812,530.37
其他	5,390,884.65	6,230,094.34	5,862,323.90
合计	145,602,765.75	76,788,852.38	59,834,763.93

19 管理费用

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
人工费用	15,529,168.38	10,333,618.59	7,646,747.11
研发费用	49,494,200.38	52,302,932.62	48,804,885.75
上市费用	-	23,815,072.90	-
折旧与摊销	4,177,695.39	4,927,046.00	3,618,652.19
中介服务费	3,358,498.41	1,726,941.49	889,887.14
办公费	2,618,228.83	495,306.24	647,771.51
差旅费	1,791,627.29	738,359.36	549,597.00
其他	7,687,590.77	7,300,707.92	7,585,122.29
合计	84,657,009.45	101,639,985.12	69,742,662.99

20 财务 (净收益) / 费用

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
贷款的利息支出	6,207,001.73	24,399,937.74	31,032,939.12
存款的利息收入	(7,050,858.85)	(1,385,873.23)	(232,087.11)
净汇兑收益	(21,188,031.87)	(8,001,223.60)	(41,630.54)
关联单位资金占用费收入	-	(237,921.39)	(18,828,818.78)
其他财务费用	174,820.24	233,847.70	291,949.47
合计	(21,857,068.75)	15,008,767.22	12,222,352.16

21 资产减值损失

项目	附注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
应收账款	十五、3	(839,224.96)	6,944,362.91	2,361,749.52
其他应收款	十五、4	(199.99)	993,758.92	140,628.73
存货	十五、5	1,962,861.06	4,091,836.60	74,093.43
合计		1,123,436.11	12,029,958.43	2,576,471.68

22 营业外收入

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	计入自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间非经 常性损益的金额	2015 年	计入 2015 年 非经常性 损益的金额	2014 年	计入 2014 年 非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	-	-	17,297.02	17,297.02	-	-
政府补助	6,506,299.99	6,506,299.99	12,375,920.32	12,375,920.32	4,702,333.33	4,702,333.33
其他	119,159.43	119,159.43	50,107.32	50,107.32	47,459.52	47,459.52
合计	6,625,459.42	6,625,459.42	12,443,324.66	12,443,324.66	4,749,792.85	4,749,792.85

23 营业外支出

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	计入自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间 非经常性 损益的金额	2015 年	计入 2015 年 非经常性 损益的金额	2014 年	计入 2014 年 非经常性 损益的金额
固定资产处置损失	69,714.71	69,714.71	3,812.70	3,812.70	-	-
捐赠支出	2,000,000.00	2,000,000.00	10,000.00	10,000.00	-	-
其他	-	-	-	-	10,000.00	10,000.00
合计	2,069,714.71	2,069,714.71	13,812.70	13,812.70	10,000.00	10,000.00

24 所得税费用

项目	注	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
按税法及相关规定计算的当期 / 当年所得税		57,394,235.43	53,483,773.75	28,512,201.90
汇算清缴差异		(277,002.20)	-	-
递延所得税的变动	(1)	1,104,133.05	(4,537,576.05)	(742,038.40)
合计		58,221,366.28	48,946,197.70	27,770,163.50

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
暂时性差异的产生和转回	1,104,133.05	(4,537,576.05)	(742,038.40)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
税前利润	354,020,927.66	314,614,986.78	180,066,768.08
按 25% 税率计算的预期所得税	88,505,231.92	78,653,746.70	45,016,692.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,395,229.33	4,792,894.11	3,009,283.21
税收优惠	(35,402,092.77)	(31,461,498.68)	(18,006,676.81)
研发费用加计扣除	-	(3,038,944.43)	(2,249,134.92)
汇算清缴差异	(277,002.20)	-	-
本期 / 本年所得税费用	58,221,366.28	48,946,197.70	27,770,163.50

25 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
营业收入	741,488,382.73	693,430,832.13	442,969,516.09
减：产成品及在产品的存货变动	7,576,270.00	23,484,283.45	1,568,827.87
耗用的原材料	(86,347,398.15)	(118,320,335.36)	(73,981,105.76)
职工薪酬费用	(60,544,251.69)	(49,160,113.30)	(44,691,944.07)
折旧和摊销费用	(22,550,439.93)	(25,745,446.38)	(24,245,021.82)
资产减值损失	(1,123,436.11)	(12,029,958.43)	(2,576,471.68)
专利使用费	(60,495,079.34)	(47,787,542.44)	(20,845,750.18)
销售费用	(129,750,350.20)	(60,650,518.53)	(45,577,568.60)
上市费用	-	(23,815,072.90)	-
研发费用（除折旧及职工薪酬）	(27,610,673.02)	(30,506,434.70)	(30,845,002.22)
财务净收益 / (费用)	21,857,068.75	(15,008,767.22)	(12,222,352.16)
税金及附加	(10,498,031.99)	(10,216,858.31)	(5,764,905.91)
其他费用	(22,536,878.10)	(21,488,593.19)	(8,461,246.33)
营业利润	349,465,182.95	302,185,474.82	175,326,975.23

26 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	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
收回受限货币资金	-	22,846,652.00	-
其他	119,159.43	293,617.46	33,459.53
合计	119,159.43	23,140,269.46	33,459.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
支付销售及管理费用	(164,862,460.65)	(84,647,155.61)	(85,743,205.85)
支付的受限货币资金	-	-	(25,000,000.00)
捐赠支出	(2,000,000.00)	(10,000.00)	-
其他杂费	(3,564,322.74)	(2,737,788.19)	(6,134,258.69)
合计	(170,426,783.39)	(87,394,943.80)	(116,877,464.54)

27 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a 将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
净利润	295,799,561.38	265,668,789.08	152,296,604.58
加：资产减值损失	1,123,436.11	12,029,958.43	2,576,471.68
固定资产折旧	20,853,995.03	23,787,251.82	22,312,673.71
无形资产摊销	1,696,444.90	1,958,194.56	1,932,348.11
固定资产报废损失 (收益以“()”号填列)	69,714.71	(13,484.32)	-
财务费用 (收益以“()”号填列)	(18,703,747.81)	22,776,143.12	11,972,033.23
上市费用	-	23,815,072.90	-
递延所得税资产减少 (增加以“()”号填列)	1,104,133.05	(4,537,576.05)	(742,038.40)
存货的减少	36,561,498.89	41,421,789.27	30,225,575.39
经营性应收项目的减少 (增加以“()”号填列)	9,238,607.16	(106,793,829.30)	(40,844,478.89)
经营性应付项目的增加 (减少以“()”号填列)	(11,721,261.07)	6,229,576.20	20,391,050.78
经营活动产生的现金流量净额	336,022,382.35	286,341,885.71	200,120,240.19

b 不涉及现金收支的重大投资或筹资活动

2014 年 9 月 29 日，本公司与宜昌东阳光药业股份有限公司签订协议以对价人民币 100,000,000.00 元转让本公司所持有的乳源东阳光药业有限公司 100% 的股权。2014 年 12 月 31 日，本公司将上述应收股权款及其他应收款项与应付宜昌东阳光药业股份有限公司的现金股利人民币 390,000,000.00 元（包括香港南北兄弟国际投资有限公司转让给宜昌东阳光药业股份有限公司的应收本公司现金股利人民币 97,500,000.00 元）相互抵消。

c 现金及现金等价物净变动情况：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
现金及现金等价物的期末 / 年末余额	1,268,911,910.45	1,347,665,268.49	81,596,871.18
减：现金及现金等价物的期末 / 年初余额	(1,347,665,268.49)	(81,596,871.18)	(29,081,461.81)
现金及现金等价物净（减少）/ 增加额	(78,753,358.04)	1,266,068,397.31	52,515,409.37

(2) 现金及现金等价物的构成：

项目	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止期间	2015 年	2014 年
现金	1,268,911,910.45	1,347,665,268.49	81,596,871.18
其中：库存现金	245,928.06	230,967.56	620,744.01
可随时用于支付的银行存款	1,268,665,982.39	1,347,434,300.93	80,976,127.17
期 / 年末现金及现金等价物余额	1,268,911,910.45	1,347,665,268.49	81,596,871.18

补充资料

一、 非经常性损益明细

金额单位：人民币元

		自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日	2015 年	2014 年
非流动资产处置损益	附注五、33 / 34	(69,714.71)	13,484.32	(5,362.56)
计入当期损益的政府 补助		6,506,299.99	12,375,920.32	4,702,333.33
向关联方借款 取得的利息收入		-	237,921.39	18,828,818.78
除上述各项之外的其他 营业外收入和支出		(1,880,828.29)	40,110.68	20,679.84
小计		4,555,756.99	12,667,436.71	23,546,469.39
减：所得税的影响		(683,363.55)	(1,900,115.51)	(3,531,970.41)
合计		3,872,393.44	10,767,321.20	20,014,498.98

二、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

金额单位：人民币元

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日 期间			
归属于公司普通股股东的净利润	13.18%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13.00%	0.65	0.65
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间			
归属于公司普通股股东的净利润	39.74%	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	38.13%	0.76	0.76
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日期间			
归属于公司普通股股东的净利润	24.18%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	20.60%	0.38	0.38