



(深圳证券交易所 代码：000963)

2016 年度审计报告

华东医药股份有限公司

二〇一七年三月

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3-5 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3-5 页
(三) 合并利润表.....	第 6-7 页
(四) 母公司利润表.....	第 6-7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8-9 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8-9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—94 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕766 号

华东医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华东医药股份有限公司（以下简称华东医药公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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华东医药公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡燕华

中国·杭州

中国注册会计师：王晓敏

二〇一七年三月七日

资 产 负 债 表

编制单位：华东医药股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,661,321,219.62	1,665,869,581.4	1,486,510,733.05	792,686,343.54
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	956,836,494.97	446,354,244.14	991,982,466.01	452,031,590.84
应收账款	4,466,145,766.04	2,899,628,363.63	3,637,323,842.03	2,545,940,874.92
预付款项	317,704,858.86	232,354,523.91	330,341,296.28	263,613,359.42
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	240,000.00		240,000.00	
其他应收款	29,818,329.33	457,427,565.19	36,824,970.85	51,701,533.67
买入返售金融资产				
存货	3,084,420,723.43	1,767,027,789.30	2,422,889,729.46	1,451,016,364.91
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	192,481,123.17	150,000,000.00	51,248,878.21	
流动资产合计	11,708,968,515.42	7,618,662,067.66	8,957,361,915.89	5,556,990,067.30
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	91,111,431.20	91,111,431.20	91,411,431.20	91,111,431.20
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	64,557,786.62	2,542,429,470.08	53,078,598.50	1,792,847,570.08
投资性房地产	13,810,831.89	486,542.27	12,237,290.19	760,040.51
固定资产	1,850,489,677.14	155,786,317.30	1,265,086,224.93	166,778,096.93
在建工程	80,075,673.92	2,080,915.14	488,647,681.22	5,386,860.98
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	490,878,309.69	44,540,975.60	380,813,085.52	31,019,309.03
开发支出				
商誉	14,256,645.61		14,915,229.60	
长期待摊费用	14,512,787.53		13,816,236.12	
递延所得税资产	58,490,609.86	39,044,139.38	45,692,706.84	33,796,501.84
其他非流动资产	69,276,427.96		94,117,404.01	
非流动资产合计	2,747,460,181.42	2,875,479,790.97	2,459,815,888.13	2,121,699,810.57

资产总计	14,456,428,696.84	10,494,141,858.63	11,417,177,804.02	7,678,689,877.87
流动负债：				
短期借款	473,116,662.44		2,413,962,043.62	1,532,392,498.67
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	465,561,227.34	346,064,139.06	584,170,049.00	438,167,641.76
应付账款	3,353,036,143.54	2,529,095,581.90	2,799,284,185.79	2,104,741,739.23
预收款项	41,012,026.97	15,782,202.00	58,115,976.87	12,508,841.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	42,256,741.01	2,261,582.33	33,762,032.03	1,251,160.93
应交税费	422,116,391.26	100,818,657.13	245,653,112.44	76,382,630.87
应付利息	31,215,454.05	29,230,136.98	39,251,471.72	35,924,044.25
应付股利	224,219.60	224,219.60	224,219.60	224,219.60
其他应付款	924,956,769.81	28,451,263.69	617,647,618.42	32,337,916.14
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	28,471,620.00		57,571,500.00	
其他流动负债				
流动负债合计	5,781,967,256.02	3,051,927,782.69	6,849,642,209.49	4,233,930,692.82
非流动负债：				
长期借款	21,280,000.00		314,421,620.00	
应付债券	989,495,117.70	989,495,117.70	986,714,392.28	986,714,392.28
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	21,845,360.00	7,658,018.50	23,051,195.16	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,032,620,477.70	997,153,136.20	1,324,187,207.44	986,714,392.28
负债合计	6,814,587,733.72	4,049,080,918.89	8,173,829,416.93	5,220,645,085.10
所有者权益：				
股本	486,058,208.00	486,058,208.00	434,059,991.00	434,059,991.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				

资本公积	3,436,248,298.06	3,432,202,868.01	19,798,527.01	15,753,096.96
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	357,328,881.15	435,184,640.59	244,714,789.26	322,570,548.70
一般风险准备				
未分配利润	2,998,888,532.03	2,091,615,223.14	2,272,483,685.44	1,685,661,156.11
归属于母公司所有者权益合计	7,278,523,919.24	6,445,060,939.74	2,971,056,992.71	2,458,044,792.77
少数股东权益	363,317,043.88		272,291,394.38	
所有者权益合计	7,641,840,963.12	6,445,060,939.74	3,243,348,387.09	2,458,044,792.77
负债和所有者权益总计	14,456,428,696.84	10,494,141,858.63	11,417,177,804.02	7,678,689,877.87

法定代表人：李邦良

会计主管机构负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

利 润 表

编制单位：华东医药股份有限公司

2016 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	25,379,667,502.88	16,195,208,608.78	21,727,383,494.05	14,298,822,958.21
其中：营业收入	25,379,667,502.88	16,195,208,608.78	21,727,383,494.05	14,298,822,958.21
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	23,549,785,687.94	15,910,865,441.69	20,353,320,471.11	14,114,122,930.05
其中：营业成本	19,219,105,526.11	15,389,091,775.84	16,517,782,654.45	13,538,197,698.60
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	131,745,979.98	18,077,045.62	104,308,584.00	13,471,683.51
销售费用	3,298,623,646.19	296,318,395.21	2,769,460,211.25	270,367,904.37
管理费用	759,312,017.32	129,029,932.26	722,028,152.97	138,722,066.96
财务费用	94,092,523.34	33,451,637.57	205,856,453.06	134,479,996.88
资产减值损失	46,905,995.00	44,896,655.19	33,884,415.38	18,883,579.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）	26,610,802.80	920,644,506.88	8,448,007.39	306,620,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,403,988.12		8,253,129.90	
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,856,492,617.74	1,204,987,673.97	1,382,511,030.33	491,320,028.16
加：营业外收入	59,558,463.59	7,551,995.19	63,677,361.65	10,869,120.57
其中：非流动资产处置利得	80,771.84	27,509.96	16,093,056.50	37,545.38
减：营业外支出	33,778,104.91	138,073.31	26,236,403.03	4,574,883.18
其中：非流动资产处置损失	15,982,979.84	827,869.70	2,214,836.71	147,411.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,882,272,976.42	1,212,401,595.85	1,419,951,988.95	497,614,265.55

减：所得税费用	346,862,711.65	86,260,676.94	267,785,520.83	50,730,912.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,535,410,264.77	1,126,140,918.91	1,152,166,468.12	446,883,353.42
归属于母公司所有者的净利润	1,446,591,698.47	1,126,140,918.91	1,096,912,432.06	446,883,353.42
少数股东损益	88,818,566.30		55,254,036.06	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	1,535,410,264.77	1,126,140,918.91	1,152,166,468.12	446,883,353.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,446,591,698.47	1,126,140,918.91	1,096,912,432.06	446,883,353.42
归属于少数股东的综合收益总额	88,818,566.30		55,254,036.06	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	3.00		2.53	
（二）稀释每股收益	3.00		2.53	

法定代表人：李邦良

会计主管机构负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

现金流量表

编制单位：华东医药股份有限公司

2016 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	28,135,843,559.88	17,836,439,977.66	23,787,202,397.96	15,515,385,648.04
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	11,401,476.56		5,587,066.41	
收到其他与经营活动有关的现金	198,568,235.55	24,432,209.78	139,876,951.45	12,114,536.84
经营活动现金流入小计	28,345,813,271.99	17,860,872,187.44	23,932,666,415.82	15,527,500,184.88
购买商品、接受劳务支付的现金	21,611,510,254.84	17,233,166,626.45	18,505,676,701.62	15,042,948,485.41
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	1,011,420,916.81	169,770,519.67	882,435,180.45	153,604,111.79
支付的各项税费	1,328,373,758.96	210,682,199.02	1,261,761,032.56	162,247,538.49
支付其他与经营活动有关的现金	3,047,545,533.56	246,712,555.69	2,624,257,244.43	244,382,879.86
经营活动现金流出小计	26,998,850,464.17	17,860,331,900.83	23,274,130,159.06	15,603,183,015.55
经营活动产生的现金流量净额	1,346,962,807.82	540,286.61	658,536,256.76	-75,682,830.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	300,000.00			
取得投资收益收到的现金	15,911,109.12	921,424,001.32	2,119,677.49	634,814,974.97
处置固定资产、无形资产和其他	844,224.12	83,377.80	17,179,393.53	353,485.61

长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	4,860,758,018.50	5,554,961,750.47	36,500,000.00	63,577,798.61
投资活动现金流入小计	4,877,813,351.74	6,476,469,129.59	55,799,071.02	698,746,259.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	467,001,142.02	16,709,070.72	383,005,932.97	5,669,205.12
投资支付的现金		729,000,000.00	457,080,000.00	460,860,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21,346,742.38	21,681,900.00	1,039,847.36	
支付其他与投资活动有关的现金	5,003,100,000.00	6,112,000,000.00	34,000,000.00	76,000,000.00
投资活动现金流出小计	5,491,447,884.40	6,879,390,970.72	875,125,780.33	542,529,205.12
投资活动产生的现金流量净额	-613,634,532.66	-402,921,841.13	-819,326,709.31	156,217,054.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	3,469,999,986.27	3,469,999,986.27	10,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,150,000.00	
取得借款收到的现金	1,384,073,999.02	514,689,361.40	7,444,613,398.01	5,204,599,091.53
发行债券收到的现金			985,000,000.00	985,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,381,936.00	828,000,000.00	40,300,000.00	329,500,000.00
筹资活动现金流入小计	4,863,455,921.29	4,812,689,347.67	8,480,063,398.01	6,519,099,091.53
偿还债务支付的现金	3,647,160,880.20	2,047,081,860.07	6,932,483,713.84	5,167,309,796.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	715,752,038.92	671,828,090.18	683,859,888.91	475,900,555.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	18,644,162.05		154,378,324.99	
支付其他与筹资活动有关的现金	42,982,664.87	815,881,244.95	235,215,296.00	531,833,360.00
筹资活动现金流出小计	4,405,895,583.99	3,534,791,195.20	7,851,558,898.75	6,175,043,711.32
筹资活动产生的现金流量净额	457,560,337.30	1,277,898,152.47	628,504,499.26	344,055,380.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	1,190,888,612.46	875,516,597.95	467,714,046.71	424,589,603.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,438,967,536.32	790,352,983.54	971,253,489.61	365,763,379.93
六、期末现金及现金等价物余额	2,629,856,148.78	1,665,869,581.49	1,438,967,536.32	790,352,983.54

法定代表人：李邦良

会计主管机构负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

合并所有者权益变动表

编制单位：华东医药股份有限公司

2016 年度

单位：元

项 目	本期数												上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数所有者	所有者	归属于母公司所有者权益										少数所有者	所有者				
	股本	其他权益工具			资本	减：	其他综	专项	盈余	一般风			未分配	其	股本	其他权益工具			资本	减：	其他综	专项			盈余	一般风	未分配	其
		优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益	储备	公积	险准备	利润	他	权益	权益合计		优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益	储备	公积	险准备	利润	他	权益	权益合计
一、上年年末余额	434,059,991.00				19,798,527.01				244,714,789.26		2,272,483,685.44		272,291,394.38	3,243,348,387.09	434,059,991.00				12,998,527.01				200,026,453.92		1,619,930,023.85		251,632,114.90	2,518,647,110.68
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年初余额	434,059,991.00				19,798,527.01				244,714,789.26		2,272,483,685.44		272,291,394.38	3,243,348,387.09	434,059,991.00				12,998,527.01				200,026,453.92		1,619,930,023.85		251,632,114.90	2,518,647,110.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,998,217.00				3,416,449,771.05				112,614,091.89		726,404,846.59		91,025,649.50	4,398,492,576.03					6,800,000.00				44,688,335.34		652,553,661.59		20,659,279.48	724,701,276.41
（一）综合收益总额											1,446,591,698.47		88,818,566.30	1,535,410,264.77										1,096,912,432.06		55,254,036.06	1,152,166,468.12	
（二）所有者投入和减少资本	51,998,217.00				3,416,449,771.05								20,851,245.25	3,489,299,233.30					6,800,000.00						-335,243.42		10,485,243.42	16,950,000.00
1.所有者投入资本	51,998,217.00				3,416,449,771.05									3,468,447,988.05													10,150,000.00	10,150,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																												
3.股份支付计入所有者权益的金额																												
4.其他													20,851,245.25	20,851,245.25					6,800,000.00						-335,243.42		335,243.42	6,800,000.00
（三）利润分配									112,614,091.89		-720,186,851.88		-18,644,162.05	-626,216,922.04									44,688,335.34		-444,023,527.05		-45,080,000.00	-444,415,191.71
1.提取盈余公积									112,614,091.89		-112,614,091.89												44,688,335.34		-44,688,335.34			
2.提取一般风险准备																												
3.对所有者的分配											-607,572,759.99		-18,644,162.05	-626,216,922.04											-399,335,191.71		-45,080,000.00	-444,415,191.71
4.其他																												
（四）所有者权益内部结转																												
1.资本公积转增股本																												
2.盈余公积转增股本																												
3.盈余公积弥补亏损																												
4.其他																												
（五）专项储备																												
1.本期提取																												
2.本期使用																												
（六）其他																												
四、本期期末余额	486,058,208.00				3,436,248,298.06				357,328,881.15		2,998,888,532.03		363,317,043.88	7,641,840,963.12	434,059,991.00				19,798,527.01				244,714,789.26		2,272,483,685.44		272,291,394.38	3,243,348,387.09

法定代表人：李邦良

会计主管机构负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

母公司所有者权益变动表

编制单位：华东医药股份有限公司

2016 年度

单位：元

项 目	本期数										上年同期数											
	股本	其他权益工具			资本	减：	其他综	专项	盈余	未分配	所有者	股本	其他权益工具			资本	减：	其他综	专项	盈余	未分配	所有者
		优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益	储备	公积	利润	权益合计		优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益	储备	公积	利润	权益合计
一、上年年末余额	434,059,991.00				15,753,096.96				322,570,548.70	1,685,661,156.11	2,458,044,792.77	434,059,991.00				8,953,096.96				277,882,213.36	1,682,801,329.74	2,403,696,631.06
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	434,059,991.00				15,753,096.96				322,570,548.70	1,685,661,156.11	2,458,044,792.77	434,059,991.00				8,953,096.96				277,882,213.36	1,682,801,329.74	2,403,696,631.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,998,217.00				3,416,449,771.05				112,614,091.89	405,954,067.03	3,987,016,146.97				6,800,000.00				44,688,335.34	2,859,826.37	54,348,161.71	
（一）综合收益总额										1,126,140,918.91	1,126,140,918.91									446,883,353.42	446,883,353.42	
（二）所有者投入和减少资本	51,998,217.00				3,416,449,771.05						3,468,447,988.05				6,800,000.00						6,800,000.00	
1. 所有者投入资本	51,998,217.00				3,416,449,771.05						3,468,447,988.05											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他															6,800,000.00						6,800,000.00	
（三）利润分配									112,614,091.89	-720,186,851.88	-607,572,759.99								44,688,335.34	-444,023,527.05	-399,335,191.71	
1. 提取盈余公积									112,614,091.89	-112,614,091.89									44,688,335.34	-44,688,335.34		
2. 对所有者的分配										-607,572,759.99	-607,572,759.99									-399,335,191.71	-399,335,191.71	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本																						
2. 盈余公积转增资本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	486,058,208.00				3,432,202,868.01				435,184,640.59	2,091,615,223.14	6,445,060,939.74	434,059,991.00				15,753,096.96				322,570,548.70	1,685,661,156.11	2,458,044,792.77

法定代表人：李邦良

会计主管机构负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

华东医药股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华东医药股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为杭州医药站股份有限公司，系于 1993 年 3 月成立的定向募集公司，于 1993 年 3 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000143083157E 的营业执照，注册资本 486,058,208.00 元，股份总数 486,058,208 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 51,998,217 股，无限售条件的流通股份 A 股 434,059,991 股。公司股票已于 2000 年 1 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。主要经营活动为药品的生产、销售。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 7 日第八届第六次董事会会议批准对外报出。

本公司将杭州中美华东制药有限公司、华东宁波医药有限公司、华东医药温州有限公司、杭州华东中药饮片有限公司等 34 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3、5	4.85-1.90
通用设备	年限平均法	5-20	3、5	19.40-4.75
专用设备	年限平均法	5-20	3、5	19.40-4.75
运输工具	年限平均法	5-10	3、5	19.40-9.50
其他设备	年限平均法	5-12	3、5	19.40-7.92

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	8. 25-50
非专利技术	5-12
软件	5
商标、特许经营权	10-20

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

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按

相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁

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

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

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策变更

本公司原对发出库存商品采用先进先出法核算，为了加强公司工业、商业相关财务政策的统一，提供更可靠、更相关的会计信息，经 2016 年 3 月 15 日公司第八届董事会第二次会议审议通过，发出库存商品改按月末一次加权平均法核算。由于公司库存商品销售量大，商品品种繁多，存货周转快，价格相对稳定，采用追溯调整法不切实可行，故本次会计政策变更采用未来适用法。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、5%、3%和 0%，出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 15%。[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%、20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按	1.2%、12%

	租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：销售计生用品免征增值税；医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州中美华东制药有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

子公司杭州中美华东制药有限公司于 2011 年 10 月被认定为高新技术企业，2014 年 9 月 29 日被再次认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，杭州中美华东制药有限公司 2016 年度的企业所得税减按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	429,517.01	686,117.06
银行存款	2,639,226,932.71	1,438,176,819.26
其他货币资金	21,664,769.90	47,647,796.73
合 计	2,661,321,219.62	1,486,510,733.05

（2）其他说明

期末银行存款中有 10,000,000.00 元定期存款用于银行借款担保，其他货币资金中有为开具信用证存出保证金 14,730,000.00 元、为开具银行承兑汇票存出保证金 6,181,317.84 元、电子商务平台存出保证金 401,000.00 元、履约保证金 152,753.00 元、支付宝余额 199,699.06 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	776,836,558.63		776,836,558.63	875,515,639.37		875,515,639.37
商业承兑汇票	179,999,936.34		179,999,936.34	116,466,826.64		116,466,826.64
合 计	956,836,494.97		956,836,494.97	991,982,466.01		991,982,466.01

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	762,954,878.69	
小 计	762,954,878.69	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,704,631,018.47	99.99	238,485,252.43	5.07	4,466,145,766.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	241,751.95	0.01	241,751.95	100.00	
合计	4,704,872,770.42	100.00	238,727,004.38	5.07	4,466,145,766.04

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,831,277,606.49	99.99	193,953,764.46	5.06	3,637,323,842.03
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	387,951.95	0.01	387,951.95	100.00	
合计	3,831,665,558.44	100.00	194,341,716.41	5.07	3,637,323,842.03

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,679,024,407.44	233,951,220.39	5
1-2 年	20,881,397.30	2,088,139.74	10
2-3 年	2,200,828.26	440,165.66	20
3-4 年	931,220.05	465,610.03	50
4-5 年	265,244.06	212,195.25	80
5 年以上	1,327,921.36	1,327,921.36	100
小计	4,704,631,018.47	238,485,252.43	5.07

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,674,838.18 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 289,550.21 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
客户 A1	85,637,644.09	1.82	4,295,842.20
客户 A2	68,181,178.72	1.45	3,409,058.93
客户 A3	65,381,938.71	1.39	3,269,096.94
客户 A4	64,552,250.00	1.37	3,227,612.50
客户 A5	61,644,271.65	1.31	3,083,900.33
小计	345,397,283.17	7.34	17,285,510.90

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数
----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	308,412,090.39	97.08		308,412,090.39
1-2 年	5,341,882.91	1.68		5,341,882.91
2-3 年	2,018,255.94	0.63		2,018,255.94
3 年以上	1,932,629.62	0.61		1,932,629.62
合 计	317,704,858.86	100.00		317,704,858.86

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	318,206,323.54	96.33		318,206,323.54
1-2 年	9,063,371.90	2.74		9,063,371.90
2-3 年	505,145.35	0.15		505,145.35
3 年以上	2,566,455.49	0.78		2,566,455.49
合 计	330,341,296.28	100.00		330,341,296.28

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 B1	55,829,561.86	17.57
供应商 B2	37,418,078.32	11.78
供应商 B3	33,335,365.03	10.49
供应商 B4	19,162,274.37	6.03
供应商 B5	11,492,733.10	3.62
小 计	157,238,012.68	49.49

(3) 本期实际核销的预付账款情况

本期实际核销预付账款金额 162,037.02 元。

5. 应收股利

项 目	期末数	期初数
杭州汤养元医药有限公司	240,000.00	240,000.00
合 计	240,000.00	240,000.00

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,949,173.74	100.00	8,130,844.41	21.43	29,818,329.33
合 计	37,949,173.74	100.00	8,130,844.41	21.43	29,818,329.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,637,222.63	100.00	6,812,251.78	15.61	36,824,970.85
合 计	43,637,222.63	100.00	6,812,251.78	15.61	36,824,970.85

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,336,314.30	1,016,815.72	5
1-2 年	5,537,636.89	553,763.69	10
2-3 年	4,500,728.92	900,145.78	20
3-4 年	3,340,563.22	1,670,281.61	50
4-5 年	1,220,464.00	976,371.20	80
5 年以上	3,013,466.41	3,013,466.41	100
小计	37,949,173.74	8,130,844.41	21.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,301,936.89 元；因收购中美华东(烟台)制药有限公司后将其纳入合并范围而增加坏账准备 16,655.74 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	14,374,889.31	28,264,006.89
应收暂付款	19,965,857.46	8,687,649.39
其他	3,608,426.97	6,685,566.35
合 计	37,949,173.74	43,637,222.63

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州市第一人民医院	押金保证金	725,540.00	1 年以内	1.91	36,277.00
		910,910.00	1-2 年	2.40	91,091.00
		283,400.00	2-3 年	0.75	56,680.00
温州经济技术开发区财政局	押金保证金	1,250,000.00	5 年以上	3.29	1,250,000.00
杭州恒丰控股有限公司	押金保证金	70,000.00	1 年以内	0.18	3,500.00
		340,000.00	2-3 年	0.90	68,000.00
		670,000.00	5 年以上	1.77	670,000.00
杭州祥和北星酒店用品有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	2.64	100,000.00
瑞安市人民医院	应收车辆租赁款	996,611.39	1 年以内	2.63	49,830.57
小计		6,246,461.39		16.47	2,325,378.57

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	157,937,090.34		157,937,090.34
在产品	125,843,813.72		125,843,813.72
产成品	345,034,386.58	197,951.19	344,836,435.39
库存商品	2,435,646,615.29	14,668.37	2,435,631,946.92
委托加工物资	3,067,461.34		3,067,461.34
包装物	17,103,975.72		17,103,975.72

合 计	3, 084, 633, 342. 99	212, 619. 56	3, 084, 420, 723. 43
-----	----------------------	--------------	----------------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84, 661, 391. 67		84, 661, 391. 67
在产品	78, 490, 507. 70		78, 490, 507. 70
产成品	233, 387, 591. 24	103, 905. 09	233, 283, 686. 15
库存商品	2, 001, 951, 845. 94	14, 668. 37	2, 001, 937, 177. 57
委托加工物资	5, 684, 986. 18		5, 684, 986. 18
包装物	18, 831, 980. 19		18, 831, 980. 19
合 计	2, 423, 008, 302. 92	118, 573. 46	2, 422, 889, 729. 46

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	103, 905. 09	108, 598. 92		14, 552. 82		197, 951. 19
库存商品	14, 668. 37					14, 668. 37
小计	118, 573. 46	108, 598. 92		14, 552. 82		212, 619. 56

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	成本高于可变现净值		

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	42, 251, 005. 64	50, 729, 160. 37
银行理财产品	150, 000, 000. 00	
租赁收入预缴税费	84, 218. 70	87, 350. 45
预缴企业所得税	145, 898. 83	399, 826. 14
预缴营业税		32, 541. 25

合 计	192,481,123.17	51,248,878.21
-----	----------------	---------------

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	91,111,431.20		91,111,431.20	91,411,431.20		91,411,431.20
其中：按成本计量的	91,111,431.20		91,111,431.20	91,411,431.20		91,411,431.20
合计	91,111,431.20		91,111,431.20	91,411,431.20		91,411,431.20

(2) 期末按成本计量的可供出售金额资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波东海银行股份有限公司	81,031,431.20			81,031,431.20
杭州君澜医药贸易有限公司	10,080,000.00			10,080,000.00
陕西博华医药有限公司	300,000.00		300,000.00	
小计	91,411,431.20		300,000.00	91,111,431.20

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
宁波东海银行股份有限公司					9.657	
杭州君澜医药贸易有限公司					10.00	
陕西博华医药有限公司						
小计						

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资	64,557,786.62		64,557,786.62	53,078,598.50		53,078,598.50
合 计	64,557,786.62		64,557,786.62	53,078,598.50		53,078,598.50

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州九源基因工程有限公司	48,692,536.44			12,170,630.36	
杭州汤养元医药有限公司	4,386,062.06			1,233,357.76	
合 计	53,078,598.50			13,403,988.12	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州九源基因工程有限公司		-1,684,800.00			59,178,366.80	
杭州汤养元医药有限公司		-240,000.00			5,379,419.82	
合 计		-1,924,800.00			64,557,786.62	

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	21,271,904.78	1,874,726.33	23,146,631.11
本期增加金额	3,527,870.34		3,527,870.34
1) 外购			
2) 固定资产转入	3,527,870.34		3,527,870.34
本期减少金额	612,604.13		612,604.13
1) 处置			
2) 转出至固定资产	612,604.13		612,604.13
期末数	24,187,170.99	1,874,726.33	26,061,897.32

累计折旧和累计摊销			
期初数	10,303,652.64	605,688.28	10,909,340.92
本期增加金额	1,683,859.26	41,995.16	1,725,854.42
1) 计提或摊销	762,705.51	41,995.16	804,700.67
2) 固定资产转入	921,153.75		921,153.75
本期减少金额	384,129.91		384,129.91
1) 处置			
2) 转出至固定资产	384,129.91		384,129.91
期末数	11,603,381.99	647,683.44	12,251,065.43
账面价值			
期末账面价值	12,583,789.00	1,227,042.89	13,810,831.89
期初账面价值	10,968,252.14	1,269,038.05	12,237,290.19

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备
账面原值			
期初数	826,381,728.39	137,089,534.62	784,445,446.90
本期增加金额	206,702,678.83	11,721,726.53	469,633,376.48
1) 购置	1,058,234.47	8,239,238.85	27,132,423.90
2) 在建工程转入	205,031,840.23	3,482,487.68	439,503,859.81
3) 其他转入[注 1]	612,604.13		2,997,092.77
本期减少金额	14,929,666.33	1,357,660.77	16,055,367.73
1) 处置或报废	11,401,795.99	1,357,660.77	16,055,367.73
2) 转出至投资性房地产	3,527,870.34		
期末数	1,018,154,740.89	147,453,600.38	1,238,023,455.65
累计折旧			
期初数	202,610,488.53	74,243,984.34	290,740,965.75

本期增加金额	34,542,449.21	15,427,101.24	81,260,961.62
1) 计提	34,158,319.30	15,427,101.24	79,615,356.66
2) 其他转入[注 2]	384,129.91		1,645,604.96
本期减少金额	5,042,023.94	1,266,872.05	11,899,642.13
1) 处置或报废	4,120,870.19	1,266,872.05	11,899,642.13
2) 转出至投资性房地产	921,153.75		
期末数	232,110,913.80	88,404,213.53	360,102,285.24
账面价值			
期末账面价值	786,043,827.09	59,049,386.85	877,921,170.41
期初账面价值	623,771,239.86	62,845,550.28	493,704,481.15

(续上表)

项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	57,740,674.16	145,344,542.81	1,951,001,926.88
本期增加金额	14,005,401.36	57,621,657.45	759,684,840.65
1) 购置	6,692,623.65	30,556,339.56	73,678,860.43
2) 在建工程转入	6,157,150.30	27,065,317.89	681,240,655.91
3) 其他转入[注 1]	1,155,627.41		4,765,324.31
本期减少金额	4,664,739.35	8,902,514.96	45,909,949.14
1) 处置或报废	4,664,739.35	8,902,514.96	42,382,078.80
2) 转出至投资性房地产			3,527,870.34
期末数	67,081,336.17	194,063,685.30	2,664,776,818.39
累计折旧			
期初数	35,318,736.14	83,001,527.19	685,915,701.95
本期增加金额	6,832,474.06	19,059,183.39	157,122,169.52
1) 计提	6,602,415.58	19,059,183.39	154,862,376.17
2) 其他转入[注 2]	230,058.48		2,259,793.35
本期减少金额	3,914,075.76	6,628,116.34	28,750,730.22

1) 处置或报废	3,914,075.76	6,628,116.34	27,829,576.47
2) 转出至投资性房地产			921,153.75
期末数	38,237,134.44	95,432,594.24	814,287,141.25
账面价值			
期末账面价值	28,844,201.73	98,631,091.06	1,850,489,677.14
期初账面价值	22,421,938.02	62,343,015.62	1,265,086,224.93

注 1：固定资产原值本期增加数中包括因收购中美华东(烟台)制药有限公司后将其纳入合并范围而增加固定资产原值 4,152,720.18 元。

注 2：固定资产累计折旧本期增加数中包括因收购中美华东(烟台)制药有限公司后将其纳入合并范围而增加固定资产累计折旧 1,875,663.44 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	133,272,781.52	工程未决算或决算完成处于办理产权证阶段
小 计	133,272,781.52	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
106 车间项目				9,088,517.53		9,088,517.53
制剂大楼 1 工艺布局	20,075,053.84		20,075,053.84	17,926,030.50		17,926,030.50
制剂工艺布局四层建设	1,366,311.15		1,366,311.15	807,039.90		807,039.90
百令胶囊扩产改造	7,616,999.19		7,616,999.19	5,074,990.40		5,074,990.40
203 车间原片剂场地 GMP 改造	7,810,933.19		7,810,933.19	8,641,686.84		8,641,686.84
综合中试技术发展平台项目	11,407,486.92		11,407,486.92	10,402,557.54		10,402,557.54
华东医药生物科技园一期				365,243,818.98		365,243,818.98
中药饮片生产车间	1,057,536.20		1,057,536.20	41,717,050.33		41,717,050.33

扩建项目						
其他零星工程	30,741,353.43		30,741,353.43	29,745,989.20		29,745,989.20
合 计	80,075,673.92		80,075,673.92	488,647,681.22		488,647,681.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
106 车间项目	1711 万	9,088,517.53	5,383,603.10	14,472,120.63		
制剂大楼 1 工艺布局	18000 万	17,926,030.50	2,974,318.47	825,295.13		20,075,053.84
制剂工艺布局四层建设	9475 万	807,039.90	1,146,509.99	587,238.74		1,366,311.15
百令胶囊扩产改造	4500 万	5,074,990.40	20,757,064.99	18,215,056.20		7,616,999.19
203 车间原片剂场地 GMP 改造	7000 万	8,641,686.84	20,869,802.75	21,700,556.40		7,810,933.19
综合中试技术发展平台项目	5970 万	10,402,557.54	15,110,893.44	14,105,964.06		11,407,486.92
华东医药生物科技园一期	77940 万	365,243,818.98	157,539,125.03	522,331,812.81	451,131.20	
中药饮片生产车间扩建项目	6780 万	41,717,050.33	13,669,908.64	53,860,656.82	468,765.95	1,057,536.20
其他零星工程		29,745,989.20	43,125,095.04	35,141,955.12	6,987,775.69	30,741,353.43
小计		488,647,681.22	280,576,321.45	681,240,655.91	7,907,672.84	80,075,673.92

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
106 车间项目	98.96	100.00	5,034,000.30	151,555.57	5.63	自筹
制剂大楼 1 工艺布局	50.34	90.00				自筹
制剂工艺布局四层建设	75.86	99.00				自筹
百令胶囊扩产改造	57.40	90.00				自筹
203 车间原片剂场地 GMP 改造	42.16	88.00				自筹
综合中试技术发展平台项目	42.74	90.00				自筹
华东医药生物科技园一期	67.60	100.00	8,055,992.17	3,842,932.53	4.59	自筹

中药饮片生产车间 扩建项目	91.98	95.00	5,043,686.46	1,398,580.32	6.50	自筹
其他零星工程						自筹
小计			18,133,678.93	5,393,068.42		

14. 无形资产

项 目	非专利技术	土地使用权	软件	商标、 特许经营权	合 计
账面原值					
期初数	401,196,937.76	147,939,241.57	9,163,671.00	63,263,635.00	621,563,485.33
本期增加金额	115,329,800.00	44,745,489.56	4,389,841.09		164,465,130.65
1) 购置	115,329,800.00	44,745,489.56	4,389,841.09		164,465,130.65
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	516,526,737.76	192,684,731.13	13,553,512.09	63,263,635.00	786,028,615.98
累计摊销					
期初数	185,675,836.88	31,329,862.20	5,693,533.56	18,051,167.17	240,750,399.81
本期增加金额	42,112,315.07	4,617,114.57	1,698,519.66	5,971,957.18	54,399,906.48
1) 计提	42,112,315.07	4,617,114.57	1,698,519.66	5,971,957.18	54,399,906.48
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	227,788,151.95	35,946,976.77	7,392,053.22	24,023,124.35	295,150,306.29
账面价值					
期末账面价值	288,738,585.81	156,737,754.36	6,161,458.87	39,240,510.65	490,878,309.69
期初账面价值	215,521,100.88	116,609,379.37	3,470,137.44	45,212,467.83	380,813,085.52

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并 形成	本期减少	期末数
			处置	

华东医药德清天润有限公司	2,005,449.91			2,005,449.91
华东宁波医药有限公司	825,735.49			825,735.49
陕西九州制药有限责任公司	1,997,548.79			1,997,548.79
华东医药宁波销售有限公司	3,746,598.98			3,746,598.98
华东医药温州有限公司	4,535,290.74			4,535,290.74
华东医药绍兴有限公司	439,283.58			439,283.58
华东医药丽水有限公司	2,069,036.56			2,069,036.56
杭州华东医药化学试剂有限公司	658,583.99			658,583.99
杭州培元堂诊所有限公司	635,250.35			635,250.35
合 计	16,912,778.39			16,912,778.39

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
陕西九州制药有限责任公司	1,997,548.79			1,997,548.79
杭州华东医药化学试剂有限公司		658,583.99		658,583.99
小 计	1,997,548.79	658,583.99		2,656,132.78

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 杭州华东医药化学试剂有限公司经营业绩不佳，拟注销，故本期全额计提商誉减值准备。

2) 陕西九州制药有限责任公司减值准备系本公司在以前年度收购西安博华制药有限责任公司股权时，西安博华制药有限责任公司对陕西九州制药有限责任公司已全额计提的商誉减值准备。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	13,816,236.12	6,760,463.54	6,130,754.56	799,751.87	13,646,193.23
房租		903,000.00	451,500.00		451,500.00
技术服务费		547,169.80	132,075.50		415,094.30
合 计	13,816,236.12	8,210,633.34	6,714,330.06	799,751.87	14,512,787.53

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	235,226,218.49	55,042,720.78	176,308,464.85	41,480,027.46
内部交易未实现利润	22,251,346.18	3,447,889.08	21,130,920.24	3,177,679.38
递延收益			6,900,000.00	1,035,000.00
合 计	257,477,564.67	58,490,609.86	204,339,385.09	45,692,706.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	93,970,328.79	90,896,135.76
应收账款坏账准备	3,500,785.89	18,033,251.56
其他应收款坏账准备	8,130,844.41	6,812,251.78
存货跌价准备	212,619.56	118,573.46
小 计	105,814,578.65	115,860,212.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年		8,135,036.06	
2017 年	10,393,471.77	10,544,448.09	
2018 年	17,573,144.89	17,573,144.89	
2019 年	17,968,681.08	20,450,596.19	
2020 年	30,787,472.96	34,192,910.53	
2021 年	17,247,558.09		
小 计	93,970,328.79	90,896,135.76	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购置设备款	47,076,427.96	61,349,290.80

预付技术转让款	22,200,000.00	32,420,000.00
预付工程款		348,113.21
合 计	69,276,427.96	94,117,404.01

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	215,000,000.00	125,669,425.69
抵押借款	47,446,050.00	70,000,000.00
保证借款	129,470,000.00	1,457,878,869.01
信用借款	24,200,612.44	674,746,565.28
抵押及保证借款	38,000,000.00	39,000,000.00
国内信用证		46,667,183.64
商业承兑汇票贴现借款	19,000,000.00	
合 计	473,116,662.44	2,413,962,043.62

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	63,853,630.67	26,676,197.86
银行承兑汇票	401,707,596.67	557,493,851.14
合 计	465,561,227.34	584,170,049.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	3,193,754,782.51	2,682,836,927.58
长期资产购置款	159,281,361.03	116,447,258.21
合 计	3,353,036,143.54	2,799,284,185.79

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收药品销售款	40,339,543.16	57,421,084.87
预收租金	672,483.81	694,892.00
合 计	41,012,026.97	58,115,976.87

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,239,009.12	951,262,585.54	943,190,009.81	31,311,584.85
离职后福利— 设定提存计划	10,523,022.91	60,764,356.76	60,342,223.51	10,945,156.16
辞退福利		328,914.13	328,914.13	
合 计	33,762,032.03	1,012,355,856.43	1,003,861,147.45	42,256,741.01

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,626,371.44	776,187,465.86	770,582,882.27	22,230,955.03
职工福利费		75,073,175.33	75,073,175.33	
社会保险费	4,120,242.58	44,483,898.20	42,304,185.66	6,299,955.12
其中：医疗保险费	3,377,770.26	39,020,512.24	36,937,545.91	5,460,736.59
工伤保险费	179,705.47	1,996,495.07	2,016,598.22	159,602.32
生育保险费	562,766.85	3,466,890.89	3,350,041.53	679,616.21
住房公积金	76,074.42	32,191,915.34	32,133,467.46	134,522.30
工会经费和职工教育经费	2,262,537.21	22,622,896.09	22,393,064.37	2,492,368.93
劳务费	153,783.47	703,234.72	703,234.72	153,783.47
小 计	23,239,009.12	951,262,585.54	943,190,009.81	31,311,584.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	9,946,534.23	55,859,596.47	55,407,368.85	10,398,761.85
失业保险费	576,488.68	4,904,760.29	4,934,854.66	546,394.31
小 计	10,523,022.91	60,764,356.76	60,342,223.51	10,945,156.16

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	259,268,935.55	84,742,955.09
营业税		1,952,412.56
企业所得税	112,013,031.48	86,313,125.76
代扣代缴个人所得税	16,439,840.99	23,924,959.77
城市维护建设税	11,820,856.95	17,982,416.66
房产税	1,872,981.74	933,890.10
土地使用税	638,326.69	286,140.03
教育费附加	5,077,772.02	4,915,100.42
地方教育附加	3,305,662.03	5,008,563.40
地方水利建设基金	10,375,835.62	18,336,156.02
印花税	724,795.18	708,034.36
价格调节基金	529,088.09	412,684.87
土地增值税		123,829.35
残疾人保障金	49,264.92	12,844.05
合 计	422,116,391.26	245,653,112.44

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	330,620.77	593,714.96
企业债券利息	29,230,136.98	29,636,111.11
短期借款应付利息	1,654,696.30	9,021,645.65

合 计	31, 215, 454. 05	39, 251, 471. 72
-----	------------------	------------------

26. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
法人股股利	224, 219. 60	224, 219. 60
合 计	224, 219. 60	224, 219. 60

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
法人股股利	224, 219. 60	股东信息变更, 无法支付
小 计	224, 219. 60	

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	28, 877, 302. 24	20, 759, 814. 08
拆借款	28, 654, 838. 65	42, 191, 837. 51
应付暂收款	819, 759, 719. 38	525, 370, 629. 76
其他	47, 664, 909. 54	29, 325, 337. 07
合 计	924, 956, 769. 81	617, 647, 618. 42

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	28, 471, 620. 00	57, 571, 500. 00
合 计	28, 471, 620. 00	57, 571, 500. 00

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押借款		60,000,000.00
保证借款	21,280,000.00	53,950,000.00
抵押及保证借款		21,541,620.00
信用借款		178,930,000.00
合 计	21,280,000.00	314,421,620.00

30. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
15 华东债	989,495,117.70	986,714,392.28
合 计	989,495,117.70	986,714,392.28

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15 华东债	1,000,000,000.00	2015/5/19	5 年	985,000,000.00

(续上表)

期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
986,714,392.28			2,780,725.42		989,495,117.70

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,051,195.16	7,658,018.50	8,863,853.66	21,845,360.00	
合 计	23,051,195.16	7,658,018.50	8,863,853.66	21,845,360.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
供热改造项目补贴	3,651,195.16		663,853.66		2,987,341.50	与资产相关
国家通用名化学药 发展项目补助资金	6,500,000.00		1,300,000.00		5,200,000.00	与资产相关
重大创新项目资助 资金	6,900,000.00		6,900,000.00			与收益相关

年产 1300 吨冬虫夏草菌粉生产项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
拆迁补偿款		7,658,018.50			7,658,018.50	与资产相关
小 计	23,051,195.16	7,658,018.50	8,863,853.66		21,845,360.00	

(3) 其他说明

1) 供热改造项目补贴

根据《杭州市人民政府办公厅转发市城建投资集团关于杭州市主城区供热方式调整单位热用户经济补贴办法的通知》（杭政办函〔2008〕233 号），子公司杭州中美华东制药有限公司 2008 年和 2009 年度分别收到杭州市热能投资有限公司拨付的用热设施改造补贴款 6,372,995.20 元和 17,882,121.40 元，合计 24,255,116.60 元。累计已按受益期间确认营业外收入 21,267,775.10 元，其中本期根据受益期间确认营业外收入 663,853.66 元。

2) 国家通用名化学药发展项目补助资金

根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省卫生厅《关于下达 2012 年国家通用名化学药发展专项补助资金的通知》（浙财企〔2012〕402 号），子公司杭州中美华东制药有限公司 2013 年度收到杭州市拱墅区财政局拨付的国家通用名化学药发展专项补助资金 6,500,000.00 元。本期根据受益期间确认营业外收入 1,300,000.00 元。

3) 重大创新项目资助资金

根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资助资金的通知》（杭财企〔2013〕1550 号），子公司杭州中美华东制药有限公司 2014 年收到杭州市拱墅区财政局拨付的“抗凝血药磺达肝癸钠的研制”项目补助资金 6,900,000.00 元。本期该项目已完成研发工作，本期确认营业外收入 6,900,000.00 元。

4) 年产 1300 吨冬虫夏草菌粉生产项目

根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于预拨 2015 年工业统筹资金重点创新项目资助资金的通知》（杭财企〔2015〕52 号），子公司华东医药（杭州）百令生物科技有限公司 2015 年度收到杭州大江东产业集聚区管理委员会拨付的 2015 年工业统筹资金重点创新项目资助资金 6,000,000.00 元。本期相应资产尚未投入使用，暂不确认营业外收入。

5) 拆迁补偿款

公司本期收到杭州市下城区政府投资建设项目管理中心支付给公司房屋土地的拆迁补偿款 7,658,018.50 元，因相关资产尚未办理交接手续暂不确认为营业外收入。

32. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	434,059,991.00	51,998,217.00				51,998,217.00	486,058,208.00

(2) 其他说明

2016 年 1 月 18 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准华东医药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕55 号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）51,998,217 股，每股发行价为人民币 67.31 元，募集资金总额 3,499,999,986.27 元，减除发行费用 31,551,998.22 元后，公司募集资金净额为 3,468,447,988.05 元，其中，计入实收股本 51,998,217.00 元，计入资本公积（股本溢价）3,416,449,771.05 元。上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕13 号）。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	172,250.60	3,416,449,771.05		3,416,622,021.65
其他资本公积	19,626,276.41			19,626,276.41
合 计	19,798,527.01	3,416,449,771.05		3,436,248,298.06

(2) 其他说明

本期增加详见本财务报表附注五（一）32 股本之说明。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	244,714,789.26	112,614,091.89		357,328,881.15
合 计	244,714,789.26	112,614,091.89		357,328,881.15

(2) 其他说明

本期增加系按 2016 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 112,614,091.89 元。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,272,483,685.44	1,619,930,023.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,446,591,698.47	1,096,912,432.06
减：提取法定盈余公积	112,614,091.89	44,688,335.34
应付普通股股利	607,572,759.99	399,335,191.71
其他		335,243.42
期末未分配利润	2,998,888,532.03	2,272,483,685.44

(2) 其他说明

根据公司 2015 年度股东大会通过的 2015 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 12.5 元，共计分配普通股股利 607,572,759.99 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,345,870,024.02	19,201,130,699.62	21,689,770,363.02	16,506,542,734.09
其他业务收入	33,797,478.86	17,974,826.49	37,613,131.03	11,239,920.36
合 计	25,379,667,502.88	19,219,105,526.11	21,727,383,494.05	16,517,782,654.45

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	330,272.72	1,863,393.52
城市维护建设税	70,171,449.89	59,215,784.54
教育费附加	30,143,672.07	25,423,530.53

地方教育附加	20,009,131.99	16,887,211.73
房产税[注]	4,419,362.52	858,873.76
印花税[注]	4,979,644.97	
土地使用税[注]	1,624,914.87	59,789.92
车船使用税[注]	67,530.95	
合 计	131,745,979.98	104,308,584.00

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税、印花税、土地使用税和车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	797,692,568.28	662,325,032.90
产品推广、市场维护费	663,863,971.86	531,788,584.80
职工薪酬	511,900,412.19	469,977,301.75
办公费	474,829,260.27	384,444,485.72
运杂费	574,790,546.16	466,901,345.77
广告宣传费	21,992,533.49	16,816,349.17
其他	253,554,353.94	237,207,111.14
合 计	3,298,623,646.19	2,769,460,211.25

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	168,944,936.87	196,028,432.94
研发费	264,094,606.80	217,744,347.72
无形资产摊销	53,256,380.80	39,377,923.25
折旧费	18,194,942.36	16,849,320.75
办公费	27,908,917.14	26,782,477.00

业务招待费	20,509,597.64	17,122,819.71
差旅费	58,675,353.22	51,815,106.64
租赁费	23,563,319.46	24,922,574.12
税费[注]	8,461,309.34	13,389,219.11
其他	115,702,653.69	117,995,931.73
合 计	759,312,017.32	722,028,152.97

注:详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	78,026,672.86	171,767,614.91
利息收入	-28,899,433.23	-9,637,113.41
手续费	4,191,688.94	4,775,871.40
贴现费用	19,108,513.12	22,320,166.65
汇兑损失	14,745,784.11	13,619,870.59
汇兑收益	-1,127,592.74	-1,729,500.09
现金折扣	8,046,890.28	4,739,543.01
合 计	94,092,523.34	205,856,453.06

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	46,138,812.09	33,884,415.38
存货跌价损失	108,598.92	
商誉减值损失	658,583.99	
合 计	46,905,995.00	33,884,415.38

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,403,988.12	8,253,129.90

处置可供出售金融资产取得的投资收益	30,000.00	
银行理财产品投资收益	13,176,814.68	194,877.49
合 计	26,610,802.80	8,448,007.39

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	80,771.84	16,093,056.50	80,771.84
其中：固定资产处置利得	80,771.84	16,093,056.50	80,771.84
政府补助	49,236,117.29	34,611,801.68	49,236,117.29
税收减免	9,144,326.46	4,270,451.86	9,144,326.46
赔偿收入	200,000.00		200,000.00
拆迁补偿收入		4,877,638.00	
无法支付款项	160,950.82	1,159,669.56	160,950.82
非同一控制下企业合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的份额	20,416.48		20,416.48
其他	715,880.70	2,664,744.05	715,880.70
合 计	59,558,463.59	63,677,361.65	59,558,463.59

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
1) 母公司				
杭州市医药物资储备财政补贴	606,000.00	556,700.00	与收益相关	杭财企〔2016〕88号
天水街道2016年省医疗流通储备补助资金	1,170,000.00	1,170,000.00	与收益相关	浙财企〔2016〕15号
天水街道大项目政策扶持资金	3,292,900.00	1,171,000.00	与收益相关	下大纪要〔2014〕4号
大学生实训补贴	418,203.00	116,157.00	与收益相关	
机器换人项目资金补助		2,404,000.00	与收益相关	杭财企〔2014〕1024号
就业管理局稳岗补贴	1,510,997.14		与收益相关	杭人社发〔2015〕307

				号
天水街道重点骨干企业表彰款销售客户	500,000.00		与收益相关	区委发(2016)11号
其他小额补助		512,800.00	与收益相关	
小 计	7,498,100.14	5,930,657.00		

2) 杭州中美华东制药有限公司

2014 年杭州市重大科技创新项目补助经费		1,575,000.00	与收益相关	杭科计(2014)246号
杭州市拱墅区发展改革和经济局零余额户专项资金		4,840,400.00	与收益相关	拱政办(2015)33号
杭州市拱墅区发展改革和经济局零余额户专项资助资金		63,000.00	与收益相关	拱发改(2015)216号
2015 年拱墅区科技第一批(科技创新)专项补助资金		1,575,000.00	与收益相关	拱科(2015)13号
博士后科研经费	100,000.00	500,000.00	与收益相关	
2014 年拱墅区品牌标准奖励资金		300,000.00	与收益相关	拱科(2015)14号
2015 年拱墅区高新技术企业奖励经费		100,000.00	与收益相关	拱科(2015)12号
2014 年省节能财政专项资金和万吨千家企业能耗消费实时在线监测接入配套补助资金		60,000.00	与收益相关	拱发改(2015)117号
863 项目特殊真菌补助		56,250.00	与收益相关	国科发社(2012)187号
供热设施改造补贴	663,853.66	663,853.66	与资产相关	杭政办函(2008)233号
抗凝血药磺达癸肝钠研制	6,900,000.00		与收益相关	杭财企(2013)1550号
迈华替尼项目经费	8,524,000.00		与收益相关	国卫科(2014)69-102001号/(2014)70-102001001号
稳岗补贴	2,868,035.01		与收益相关	杭人社(2015)307号
2014 度杭州市商标名牌资助资金	440,000.00		与收益相关	杭财行(2015)69号
2016 年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	100,000.00		与收益相关	杭科计(2016)40号、杭财教会(2016)13号
关于 2015 年杭州市企业创业创新资金	300,000.00		与收益相关	拱政办(2016)34号

国家通用名化学药发展项目补助资金	1,300,000.00		与资产相关	浙财企〔2012〕402号
其他小额补助	53,007.00	34,565.00	与收益相关	
小 计	21,248,895.67	9,768,068.66		

3) 华东医药（西安）博华制药有限公司

2014-2015 年稳岗补贴		217,000.00	与收益相关	
工信厅 2016 年新增规模以上奖励	300,000.00		与收益相关	市工信发〔2016〕86号
其他小额补助	10,000.00	57,000.00	与收益相关	
小 计	310,000.00	274,000.00		

4) 杭州华东武林大药房有限公司

就业专项资金专户用工补助	59,300.00		与收益相关	杭人社发〔2016〕25号
杭州市就业管理服务局稳定岗位社会保险补贴	43,311.98		与收益相关	
小 计	102,611.98			

5) 华东医药（杭州）百令生物科技有限公司

杭州市就业管理服务局稳岗补贴	20,856.19		与收益相关	杭州市就业管理服务局
2015 年有效投资先进单位奖励	200,000.00		与收益相关	杭州大江东管理委员会
小 计	220,856.19			

6) 江苏九阳生物制药有限公司

国际市场开拓资金	20,000.00	20,000.00	与收益相关	
财政局科技创新补助	23,300.00	30,000.00	与收益相关	
2015 年中小企业国际市场开拓资金	16,800.00	19,400.00	与收益相关	射商务函〔2015〕10号
科技三项经费补贴	20,000.00	15,000.00	与收益相关	
2015 年外贸稳增长专项资金补助		20,000.00	与收益相关	射商务〔2015〕49 号
专利专项资金补贴款	8,000.00	16,500.00	与收益相关	
财政局人才引进补贴资金	28,160.98		与收益相关	
财政局 2016 外贸稳增长专项资金奖励	115,000.00		与收益相关	射政办发〔2016〕33号

其他小额补助	5,000.00		与收益相关	
小 计	236,260.98	120,900.00		

7) 华东宁波医药有限公司

促进产业结构调整专项资金	16,790,000.00	17,140,000.00	与收益相关	仑商务(2016)31号
总部企业激励金		200,000.00	与收益相关	
地方税务局奖励	186,644.24	85,853.68	与收益相关	
工程成长奖励金		50,000.00	与收益相关	
环保局补贴冷藏车		39,000.00	与资产相关	
其他小额补助		11,500.00	与收益相关	
代扣代收增值税、企业所得税返还	125,269.45		与收益相关	
小 计	17,101,913.69	17,526,353.68		

8) 华东医药温州有限公司

商务局服务龙头企业奖励	100,000.00		与收益相关	浙商务联发(2015)18号
其他小额补助	19,149.00		与收益相关	
小 计	119,149.00			

9) 华东医药湖州有限公司

失业稳定岗位补助	17,140.17	15,999.28	与收益相关	湖人社发(2016)63号
小 计	17,140.17	15,999.28		

10) 杭州华东中药饮片有限公司

杭州市农产品加工企业培育和扶持财政补助资金		450,000.00	与收益相关	市农办(2014)127号、杭财农会(2014)290号
第一批省级以上安全生产标准化达标补助资金		100,000.00	与收益相关	杭财企(2014)957号
临安市龙头企业财政补助	450,000.00		与收益相关	临农产办(2016)6号、临财农会(2016)41号
其他小额补助	80,000.00	64,593.06	与收益相关	
小 计	530,000.00	614,593.06		

11) 华东医药供应链管理(杭州)有限公司

稳定岗位补贴	160,489.47		与收益有关	杭人社发(2015)307号
现代物流政府专项资金补助	440,000.00		与收益有关	杭经开经(2015)356号
2015 年度财政贡献奖	116,700.00		与收益有关	杭经开管发(2016)147号
2015 年度白杨街道财政贡献奖	25,800.00		与收益有关	
柴油车淘汰补助		61,000.00	与收益相关	杭环发(2011)325号
2014 年技术标准资助资金		150,000.00	与收益相关	杭财企(2014)1256号
2014 年度第二批质量技术监督补助金		150,000.00	与收益相关	杭财行(2015)3号
其他小额补助		230.00	与收益相关	
小 计	742,989.47	361,230.00		

12) 华东医药丽水有限公司

政府政策奖励资金	258,200.00		与收益有关	龙政发(2013)113号
经贸局新增限上商贸流通企业奖励	30,000.00		与收益有关	龙财国企(2016)217号
2015 年服务业发展专项扶持资金	10,000.00		与收益有关	龙财国企(2016)202号
小 计	298,200.00			

13) 杭州悦可医疗美容诊所有限公司

悦可医疗美容建设项目	375,000.00		与收益有关	下发改(2016)43号
小 计	375,000.00			

14) 杭州悦行优品健康管理有限公司

收到 2015 年杭州市健康服务业财政专项资金	423,000.00		与收益有关	下发改(2016)43号
小 计	423,000.00			

15) 华东医药(杭州)生物制品有限公司

杭州市上城区子阳街道综合服务中心补助款	12,000.00		与收益有关	
小 计	12,000.00			

(3) 税收优惠

本期税收优惠减免 9,144,326.46 元,系本公司及子公司根据相关税务减免文件,收到

城镇土地使用税减免款 106,749.34 元，地方水利建设基金减免款 9,037,577.12 元。

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,982,979.84	2,214,836.71	15,982,979.84
其中：固定资产处置损失	14,177,450.71	2,214,836.71	14,177,450.71
对外捐赠	7,507,800.00	8,465,378.00	7,507,800.00
罚款支出、税收滞纳金	6,297,140.10	307,077.21	6,297,140.10
地方水利建设基金	3,883,845.88	13,938,423.29	-11,439,058.37
其他	106,339.09	1,310,687.82	106,339.09
合 计	33,778,104.91	26,236,403.03	18,455,200.66

(2) 其他说明

根据杭州市地方税务局下城税务分局杭地税下优批〔2015〕第 80100388 号《税费优惠办理事项通知书》，减免本公司 2015 年度 80%地方水利建设基金，减免金额为 11,439,058.37 元。

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	359,660,614.67	270,222,433.15
递延所得税费用	-12,797,903.02	-2,436,912.32
合 计	346,862,711.65	267,785,520.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,882,272,976.42	1,419,951,988.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	470,568,244.11	354,987,997.24
子公司适用不同税率的影响	-129,354,962.85	-102,355,550.05
调整以前期间所得税的影响	-293,537.11	1,075,800.95

非应税收入的影响	-3,168,933.99	-1,373,523.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,996,022.10	23,443,198.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,484,333.24	-4,761,566.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,304,760.89	11,746,531.98
研发费加计扣除的影响	-12,825,178.65	-12,168,831.11
残疾人工资加计扣除的影响	-199,910.89	-120,446.85
农产品初加工免税	-2,674,354.60	-2,688,090.11
其他	-5,104.12	
所得税费用	346,862,711.65	267,785,520.83

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回信用证、票据保证金	92,738,209.32	63,925,462.98
政府补助	40,372,263.63	39,947,948.02
银行存款利息收入	28,899,433.23	9,637,113.41
出租收入	4,167,943.37	7,310,071.33
拆迁补偿收入		1,250,000.00
其他	32,390,386.00	17,806,355.71
合 计	198,568,235.55	139,876,951.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	752,727,649.52	629,904,210.85
支付信用证、票据保证金	67,242,019.43	94,475,293.16
产品推广、市场维护费	604,744,809.17	482,787,763.52
办公费	437,905,617.57	359,691,439.43
汽车、运输费	518,523,383.55	411,551,258.76

研发费	190,870,530.51	173,543,383.35
其他	475,531,523.81	472,303,895.36
合 计	3,047,545,533.56	2,624,257,244.43

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	4,853,100,000.00	36,500,000.00
拆迁补偿款	7,658,018.50	
合 计	4,860,758,018.50	36,500,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	5,003,100,000.00	34,000,000.00
合 计	5,003,100,000.00	34,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	8,800,000.00	
收回银行借款保证金	581,936.00	40,300,000.00
合 计	9,381,936.00	40,300,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付拆借款及利息	31,430,666.65	212,000,000.00
支付银行借款保证金	10,000,000.00	20,881,936.00
非公开发行股票中介机构费	1,551,998.22	
支付国内信用证保证金		2,333,360.00
合 计	42,982,664.87	235,215,296.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,535,410,264.77	1,152,166,468.12
加: 资产减值准备	46,905,995.00	33,884,415.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,625,081.68	118,430,316.14
无形资产摊销	54,441,901.64	40,418,545.35
长期待摊费用摊销	6,714,330.06	4,783,874.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	15,902,208.00	-13,878,219.79
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	78,026,672.86	171,767,614.91
投资损失(收益以“—”号填列)	-26,610,802.80	-8,448,007.39
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-12,797,903.02	-2,436,912.32
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-661,003,471.15	-608,240,666.94
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-850,151,374.45	-1,009,235,550.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,004,520,321.71	779,324,379.62
其他	-20,416.48	
经营活动产生的现金流量净额	1,346,962,807.82	658,536,256.76
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,629,856,148.78	1,438,967,536.32
减: 现金的期初余额	1,438,967,536.32	971,253,489.61

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,190,888,612.46	467,714,046.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,722,300.00
其中：中美华东(烟台)制药有限公司	21,681,900.00
温州济众医药连锁有限公司	40,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	375,557.62
其中：中美华东(烟台)制药有限公司	375,557.62
温州济众医药连锁有限公司	
取得子公司支付的现金净额	21,346,742.38

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,629,856,148.78	1,438,967,536.32
其中：库存现金	429,517.01	686,117.06
可随时用于支付的银行存款	2,629,226,932.71	1,438,176,819.26
可随时用于支付的其他货币资金	199,699.06	104,600.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,629,856,148.78	1,438,967,536.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金明细：

时 点	会计科目	金额	差异内容
-----	------	----	------

2016 年 12 月 31 日	银行存款	10,000,000.00	定期存款质押
	其他货币资金	14,730,000.00	信用证存出保证金
		6,181,317.84	票据保证金
		553,753.00	其他保证金
	小计	31,465,070.84	
2015 年 12 月 31 日	其他货币资金	2,333,360.00	国内信用证存出保证金
		6,270,000.00	信用证存出保证金
		581,936.00	银行借款存出保证金
		37,956,900.73	票据保证金
		401,000.00	其他保证金
	小计	47,543,196.73	

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,037,123,356.47	946,885,395.98
其中：支付货款	992,669,455.86	893,622,881.02
支付固定资产等长期资产购置款	44,453,900.61	53,262,514.96

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,465,070.84	保证金
应收票据	57,839,602.48	票据质押
应收账款	81,355,761.89	借款担保
投资性房地产	3,027,642.00	借款担保
固定资产	77,962,179.57	借款担保
无形资产[注]	2,047,548.02	借款担保
合 计	253,697,804.80	

注：本公司在该担保合同项下期末银行借款余额 0 元。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,385,227.51	6.9370	9,609,323.24
应收账款			
其中：美元	191,371.00	6.9370	1,327,540.63
短期借款			
其中：美元	5,138,628.00	6.9370	35,646,662.44

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
中美华东(烟台)有限公司	2016年11月30日	21,681,900.00	51.00	收购股权
温州济众医药连锁有限公司	2016年8月31日	40,400.00	100.00	收购股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中美华东(烟台)有限公司	2016年11月30日	取得实际控制		-104,389.45
温州济众医药连锁有限公司	2016年8月31日	取得实际控制		

2. 合并成本及商誉

项 目	中美华东(烟台)有限公司	温州济众医药连锁有限公司
合并成本	21,681,900.00	40,400.00
现金	21,681,900.00	40,400.00
合并成本合计	21,681,900.00	40,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,702,316.48	40,400.00

合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	20,416.48	
--------------------------	-----------	--

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	中美华东（烟台）有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	375,557.62	375,557.62
预付款项	59,581.81	59,581.81
其他应收款	316,459.00	316,459.00
存货	621,568.92	621,568.92
其他流动资产	127,568.99	127,568.99
固定资产	2,277,056.74	2,277,056.74
无形资产	40,329,800.00	
负债		
应付款项	394,875.00	394,875.00
应付职工薪酬	105,000.00	105,000.00
应交税费	41,180.63	41,180.63
其他应付款	1,012,975.72	1,012,975.72
净资产	42,553,561.73	2,223,761.73
减：少数股东权益	20,851,245.25	1,089,643.25
取得的净资产	21,702,316.48	1,134,118.48

(续上表)

项 目	温州济众医药连锁有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
无形资产	40,400.00	
负债		
净资产	40,400.00	

减：少数股东权益		
取得的净资产	40,400.00	

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

中美华东（烟台）有限公司可辨认资产、负债公允价值根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报〔2016〕497号）为基础确定；温州济众医药连锁有限公司可辨认资产、负债公允价值以收购价值为公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州杏国健康管理 有限公司	新设子公司	2016年5月6日	5,000,000.00	100%
杭州杏联医疗管 理有限公司	新设孙公司	2016年5月24日	5,000,000.00	100%
宁波雅致医疗美 容诊所有限公司	新设曾孙公司	2016年4月18日	1,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州中美华东制药有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
华东医药(西安)博华制药有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
华东医药供应链管理 (杭州)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	仓储服务业	100.00		非同一控制 下企业合并
华东医药宁波销售有 限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00		非同一控制 下企业合并
杭州华东武林大药房 有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		非同一控制 下企业合并
陕西九州制药有限责 任公司	陕西西安	陕西西安	制造业		65.00 [注 1]	非同一控制 下企业合并
杭州华东中药饮片有 限公司	浙江临安	浙江临安	制造业	60.00		非同一控制 下企业合并
华东宁波医药有限公	浙江宁波	浙江宁波	商业	51.00		非同一控制

司						下企业合并
华东医药德清天润有限公司	浙江德清	浙江德清	租赁和商务服务业	62.85 [注 2]	32.67	非同一控制下企业合并
江苏九阳生物制药有限公司	江苏盐城	江苏盐城	制造业	79.61		非同一控制下企业合并
华东医药温州有限公司	浙江瑞安	浙江瑞安	商业	40.00		非同一控制下企业合并
华东医药供应链管理(温州)有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业		100.00 [注 3]	非同一控制下企业合并
华东医药绍兴有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	商业	60.00		非同一控制下企业合并
华东医药丽水有限公司	浙江龙泉	浙江龙泉	商业	60.00		非同一控制下企业合并
杭州华晟投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	100.00		设立
杭州华东大药房连锁有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	86.33 [注 4]	13.67	设立
华东医药广东药业有限公司	广东广州	广东广州	商业	100.00		设立
华东医药(武汉)药业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业		90.00 [注 5]	设立
华东医药湖州有限公司	浙江湖州	浙江湖州	商业	100.00		设立
陕西大华九州置业有限公司	陕西西安	陕西西安	服务业		100.00 [注 6]	设立
宁波惊尘冷链物流有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00 [注 7]	设立
宁波幸福缪斯医疗投资管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业		100.00 [注 8]	设立
华东医药(杭州)百令生物科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立
杭州悦行优品健康管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
华东医药(杭州)生物制品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
杭州悦可医疗美容诊所有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医疗美容	95.00		设立
杭州采薇坊香文化创意有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
杭州华东医药化学试剂有限公司[注 9]	浙江杭州	浙江杭州	仓储业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州培元堂诊所有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医疗		100.00 [注 10]	非同一控制下企业合并

宁波雅致医疗美容诊所有限公司	浙江宁波	浙江宁波	医疗美容		100.00 [注 11]	设立
温州济众医药连锁有限公司	浙江瑞安	浙江瑞安	商业		100.00 [注 12]	非同一控制下企业合并
杭州杏国健康管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
杭州杏联医疗管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00 [注 13]	设立
中美华东(烟台)有限公司	山东烟台	山东烟台	制造业	51.00		非同一控制下企业合并

注 1：本公司子公司华东医药（西安）博华制药有限公司持有其 65.00%股权。

注 2：本公司持有 62.85%股权，子公司杭州华晟投资管理有限公司持有其 32.67%股权。

注 3：本公司子公司华东医药温州有限公司持有其 100.00%股权。

注 4：本公司持有 86.33%股权，子公司杭州华晟投资管理有限公司持有 13.67%股权。

注 5：子公司华东宁波医药有限公司持有其 90%股权。

注 6：子公司华东医药（西安）博华制药有限公司持有其 72.00%股权，孙公司陕西九州制药有限责任公司持有其 28%股权。

注 7：子公司华东宁波医药有限公司持有其 100%股权。

注 8：子公司华东宁波医药有限公司持有其 100%股权。

注 9：杭州华东医药化学试剂有限公司原名杭州英德化工有限公司，本期更名。

注 10：子公司杭州华东武林大药房有限公司持有其 100%股权。

注 11：孙公司宁波幸福缪斯医疗投资有限公司持有其 100%股权。

注 12：本公司子公司华东医药温州有限公司持有其 100.00%股权。

注 13：子公司杭州杏国健康管理有限公司持有其 100.00%股权。

(2) 拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

本公司持有华东医药温州有限公司 40%的股权。根据股东会决议，瑞安市人民医院同意并授权其派出的其中一名董事，在董事会表决过程中与本公司董事表决意愿保持一致，授权期限为 5 年，本公司能实际控制华东医药温州有限公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州华东中药饮片有限公司	40.00	5,393,298.68		40,026,134.16

华东宁波医药有限公司	49.00	73,205,733.69	18,007,500.00	185,221,020.89
江苏九阳生物制药有限公司	20.39	-2,347,180.55		10,654,037.78
华东医药温州有限公司	60.00	8,513,242.52		93,458,860.71
华东医药绍兴有限公司	40.00	422,835.64		2,981,762.12
华东医药丽水有限公司	40.00	2,042,909.32		8,781,338.08

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
杭州华东中药饮片有限公司	125,086,705.36	77,815,793.95	202,902,499.31
华东宁波医药有限公司	689,827,777.45	119,990,179.35	809,817,956.80
江苏九阳生物制药有限公司	31,500,870.07	162,843,956.05	194,344,826.12
华东医药温州有限公司	733,399,566.38	147,921,591.14	881,321,157.52
华东医药绍兴有限公司	170,517,884.94	2,501,044.59	173,018,929.53
华东医药丽水有限公司	271,460,286.51	3,785,059.36	275,245,345.87

(续上表)

子公司 名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州华东中药饮片有限公司	81,557,163.93	21,280,000.00	102,837,163.93
华东宁波医药有限公司	435,332,954.24		435,332,954.24
江苏九阳生物制药有限公司	142,086,264.98		142,086,264.98
华东医药温州有限公司	725,556,389.65		725,556,389.65
华东医药绍兴有限公司	165,564,524.24		165,564,524.24
华东医药丽水有限公司	253,292,000.68		253,292,000.68

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
杭州华东中药饮片有限公司	124,773,510.33	66,238,002.84	191,011,513.17
华东宁波医药有限公司	521,677,037.55	126,478,211.38	648,155,248.93

江苏九阳生物制药有限公司	33,784,111.85	172,329,694.89	206,113,806.74
华东医药温州有限公司	632,292,472.18	142,902,594.57	775,195,066.75
华东医药绍兴有限公司	181,195,416.00	2,498,679.60	183,694,095.60
华东医药丽水有限公司	259,348,476.18	1,500,784.53	260,849,260.71

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州华东中药饮片有限公司	66,479,424.48	37,950,000.00	104,429,424.48
华东宁波医药有限公司	386,308,485.88		386,308,485.88
江苏九阳生物制药有限公司	132,341,743.34	10,000,000.00	142,341,743.34
华东医药温州有限公司	612,077,416.42	21,541,620.00	633,619,036.42
华东医药绍兴有限公司	177,296,779.41		177,296,779.41
华东医药丽水有限公司	244,003,188.83		244,003,188.83

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州华东中药饮片有限公司	311,143,779.58	13,483,246.69	13,483,246.69	17,371,380.69
华东宁波医药有限公司	1,456,562,764.82	149,388,239.51	149,388,239.51	101,232,160.35
江苏九阳生物制药有限公司	48,136,899.44	-11,513,502.26	-11,513,502.26	-2,353,486.07
华东医药温州有限公司	2,049,756,830.33	14,188,737.54	14,188,737.54	-35,265,232.73
华东医药绍兴有限公司	572,494,648.16	1,057,089.10	1,057,089.10	10,548,149.67
华东医药丽水有限公司	698,003,472.57	5,107,273.31	5,107,273.31	-60,000,673.91

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州华东中药饮片有限公司	295,220,823.83	14,609,028.89	14,609,028.89	28,876,183.19

华东宁波医药有限公司	1,035,121,765.15	91,920,641.79	91,920,641.79	-21,981,858.00
江苏九阳生物制药有限公司	24,937,678.82	-18,102,791.10	-18,102,791.10	-15,212,823.57
华东医药温州有限公司	1,827,419,419.28	17,132,032.94	17,132,032.94	-5,668,519.82
华东医药绍兴有限公司	445,833,857.01	1,806,285.14	1,806,285.14	-31,198,219.36
华东医药丽水有限公司	601,049,348.27	1,131,564.40	1,131,564.40	7,349,333.36

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州九源基因工程有限公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	药品 生产		21.06 [注 1]	权益法核算
杭州汤养元医药有限公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	医药 零售		30.00 [注 2]	权益法核算

注 1：子公司杭州中美华东制药有限公司持有杭州九源基因工程有限公司(以下简称九源基因公司)21.06%的股权。

注 2：子公司杭州华东大药房连锁有限公司持有杭州汤养元医药有限公司(以下简称汤养元公司)30%的股权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2016. 12. 31/2016 年度	
	九源基因公司	汤养元公司
流动资产	242,160,299.87	32,466,172.83
非流动资产	133,433,398.86	1,814,224.60
资产合计	375,593,698.73	34,280,397.43
流动负债	94,597,829.42	16,348,998.04
非流动负债		
负债合计	94,597,829.42	16,348,998.04
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	280,995,869.31	17,931,399.39
按持股比例计算的净资产份额	59,178,366.80	5,379,419.82

调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	428,603,443.58	61,928,609.45
净利润	57,789,731.89	4,526,372.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	57,789,731.89	4,526,372.50
本期收到的来自联营企业的股利	1,684,800.00	240,000.00

(续上表)

项 目	2015.12.31/2015 年度	
	九源基因公司	汤养元公司
流动资产	191,300,474.58	25,930,497.79
非流动资产	118,271,958.39	2,015,174.29
资产合计	309,572,432.97	27,945,672.08
流动负债	78,266,295.55	13,325,465.23
非流动负债	100,000.00	
负债合计	78,366,295.55	13,325,465.23
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	231,206,137.42	14,620,206.85
按持股比例计算的净资产份额	48,692,536.44	4,386,062.06
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	341,189,569.90	53,167,008.61
净利润	32,751,820.09	4,518,468.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	32,751,820.09	4,518,468.37
本期收到的来自联营企业的股利	1,684,800.00	240,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2016 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 7.34%(2015 年 12 月 31 日: 6.92%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	956,836,494.97				956,836,494.97
小 计	956,836,494.97				956,836,494.97

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	991,982,466.01				991,982,466.01
小 计	991,982,466.01				991,982,466.01

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	473,116,662.44	483,518,945.43	483,518,945.43		
应付票据	465,561,227.34	465,561,227.34	465,561,227.34		
应付账款	3,353,036,143.54	3,353,036,143.54	3,353,036,143.54		
应付利息	31,215,454.05	31,215,454.05	31,215,454.05		
应付股利	224,219.60	224,219.60	224,219.60		

其他应付款	924,956,769.81	924,956,769.81	924,956,769.81		
一年内到期的非流动负债	28,471,620.00	29,649,764.76	29,649,764.76		
长期借款	21,280,000.00	24,139,416.54		24,139,416.54	
应付债券	989,495,117.70	1,158,898,630.14			1,158,898,630.14
小 计	6,287,357,214.48	6,471,200,571.21	5,288,162,524.53	24,139,416.54	1,158,898,630.14

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	2,413,962,043.62	2,472,905,401.24	2,472,905,401.24		
应付票据	584,170,049.00	584,170,049.00	584,170,049.00		
应付账款	2,799,284,185.79	2,799,284,185.79	2,799,284,185.79		
应付利息	39,251,471.72	39,251,471.72	39,251,471.72		
应付股利	224,219.60	224,219.60	224,219.60		
其他应付款	617,647,618.42	617,647,618.42	617,647,618.42		
一年内到期的非流动负债	57,571,500.00	59,991,198.60	59,991,198.60		
长期借款	314,421,620.00	377,402,768.14		131,678,532.65	245,724,235.49
应付债券	986,714,392.28	1,192,741,789.54			1,192,741,789.54
小 计	7,813,247,100.43	8,143,618,702.05	6,573,474,144.37	131,678,532.65	1,438,466,025.03

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国

内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

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(%)
中国远大集团有限责任公司	北京	投资管理	83,800	41.77	41.77

本公司的母公司情况的说明

中国远大集团有限责任公司成立于 1993 年 10 月 27 日，法定代表人胡凯军，注册资本：83,800 万元。该公司主要经营范围：承办中外合资经营、合作生产和“三来一补”业务；实业投资及投资管理与咨询等。其控股股东为北京远大华创投资有限公司，持股比例 51%，法定代表人胡凯军，注册资本：36,000 万元。

（2）本公司最终控制方是胡凯军。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州华东医药集团有限公司	本公司第二大股东
四川远大蜀阳药业股份有限公司	本公司控股股东之下属企业
远大物产集团有限公司	本公司控股股东之下属企业
常熟雷允上制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
广东雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
远大医药（中国）有限公司	本公司控股股东之下属企业

远大武汉医药研究总院有限公司	本公司控股股东之下属企业
武汉远大制药集团销售有限公司	本公司控股股东之下属企业
长春雷允上药业有限公司[注 1]	本公司控股股东之下属企业
云南雷允上理想药业有限公司[注 2]	本公司控股股东之下属企业
远大（上海）融资租赁有限公司	本公司控股股东之下属企业
西安德天药业股份有限公司	本公司控股股东之下属企业
杭州远大生物制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
苏州雷允上国药连锁总店有限公司	本公司控股股东之下属企业
杭州华东医药集团控股有限公司[注 3]	本公司第二大股东之联营企业
杭州华东医药科技有限公司	本公司第二大股东之下属企业
埃斯特维华义制药有限公司	杭州华东医药集团控股有限公司之下属企业
浙江华义医药有限公司	杭州华东医药集团控股有限公司之下属企业
杭州华东医药集团康润制药有限公司	杭州华东医药集团控股有限公司之下属企业
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	杭州华东医药集团控股有限公司原下 属企业
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	高管关联
杭州朱养心药业有限公司	杭州华东医药集团新药研究院有限公 司原联营企业

注 1: 长春远大国奥制药有限公司于 2016 年 6 月 15 日更名为长春雷允上药业有限公司。

注 2: 云南理想药业有限公司于 2016 年 12 月 26 日更名为云南雷允上理想药业有限公司。

注 3: 杭州华东医药集团有限公司自 2015 年 9 月 16 日起不再持有杭州华东医药集团控股有限公司股权。参照《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的有关规定，自 2015 年 9 月 16 日起未来十二个月内，仍将其视同上市公司的关联人，故本期与杭州华东医药集团控股有限公司及其下属企业关联交易统计 2016 年 1-9 月发生额。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	本期数	上年同期数
-----	------------	-----	-------

杭州九源基因工程有限公司	采 购 药 品	37,487,270.14	28,268,066.55
杭州朱养心药业有限公司		17,353,656.89	10,251,140.68
武汉远大制药集团销售有限公司		9,246,959.40	12,565,623.91
云南雷允上理想药业有限公司		11,502,037.97	11,164,024.85
雷允上药业有限公司		5,651,376.93	2,636,758.79
常熟雷允上制药有限公司		4,655,750.58	5,677,464.21
四川远大蜀阳药业股份有限公司		45,459,925.64	24,551,908.56
浙江华义医药有限公司		430,715.24	17,094.02
杭州华东医药集团康润制药有限公司		936,844.07	1,273,575.70
远大医药（中国）有限公司		10,190,186.41	7,802,183.54
广东雷允上药业有限公司		1,639,950.11	1,001,267.32
长春雷允上药业有限公司		949,020.12	440,057.43
杭州远大生物制药有限公司		4,275,493.80	2,013,001.08
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司		6,592.65	
小 计		149,785,779.95	107,662,166.64

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	本期数	上年同期数
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	销 售 药 品	3,717,022.75	1,874,606.23
杭州汤养元医药有限公司		391,176.35	417,595.75
杭州九源基因工程有限公司		2,484,662.79	2,287,760.26
杭州华东医药集团康润制药有限公司		801,958.39	1,279,740.55
埃斯特维华义制药有限公司		391,699.58	1,546,681.99
杭州朱养心药业有限公司		848,279.88	623,772.98
杭州华东医药集团有限公司		79,855.56	10,705.03
浙江华义医药有限公司		1,108.55	412,157.92
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司		6,079.18	9,506.18
远大物产集团有限公司		252,589.37	178,168.15
中国远大集团有限责任公司			20,555.34

西安德天药业股份有限公司			2,753,981.79
云南雷允上理想药业有限公司		174,110.62	
杭州远大生物制药有限公司		41,958.86	
小 计		9,190,501.88	11,415,232.17

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州华东医药集团康 润制药有限公司	房租	71,000.00	71,000.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
杭州华东医药集团有限公司	房租	[注]	60,000.00
杭州华东医药科技有限公司	房租	7,523,809.70	5,925,000.00

注：子公司杭州华东大药房连锁有限公司原承租杭州华东医药集团有限公司位于杭州市拱墅区三墩路 81 号 14 幢部分商业用房，租赁期限为 2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。本期，由于上述商业用房拆迁，根据双方签订的《终止租赁补偿协议》，杭州华东大药房连锁有限公司收到杭州华东医药集团有限公司支付的 20 万元终止租赁补偿款。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
中国远大集团有限责任公司	1,000,000,000.00	2015.5.19	2020.11.18	否[注 1]
杭州华东医药集团有限公司	150,000,000.00	2015.6.15	2017.6.15	否[注 2]

注 1：中国远大集团有限责任公司为本公司发行 10 亿元企业债券提供担保。

注 2：本公司在该担保合同项下期末银行借款余额 0 元。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	768.16 万元	697.00 万元

5. 其他关联交易

(1) 动力综合服务

1) 杭州中美华东制药有限公司向杭州九源基因工程有限公司提供动力服务, 2016 年度向其收取动力费 437,966.62 元; 2015 年度向其收取动力费 503,790.72 元。

2) 杭州中美华东制药有限公司向杭州华东医药集团有限公司提供动力服务, 2016 年度向其收取动力费 279,237.45 元。

3) 本公司及子公司杭州中美华东制药有限公司分别向杭州华东医药集团有限公司提供物业安保等外包服务, 2016 年度分别向其收取服务费 141,509.43 元、613,207.55 元。

4) 杭州华东医药集团康润制药有限公司向本公司子公司杭州中美华东制药有限公司提供水电、劳动力、租赁、管理服务、技术开发费等, 杭州中美华东制药有限公司 2016 年 1-9 月支付水电费 2,052,052.99 元, 支付劳务费 795,145.63 元, 支付租赁费 5,098,080.38 元, 支付管理服务费 709,454.29 元, 支付环境保护费 372,508.56 元; 2015 年度支付水电费 2,993,395.00 元, 支付劳务费 737,100.00 元, 支付租赁费 2,910,000.00 元, 支付管理服务费 502,550.00 元, 支付环境保护费 551,410.00 元。

(2) 技术服务

1) 根据杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团康润制药有限公司签订的《技术服务合同》, 杭州华东医药集团康润制药有限公司为杭州中美华东制药有限公司提供药品研发技术服务, 杭州中美华东制药有限公司 2016 年 1-9 月支付技术服务费 1,245,283.02 元。

2) 根据杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订的一系列《技术服务合同书》, 杭州华东医药集团新药研究院有限公司为杭州中美华东制药有限公司提供药品研发技术服务, 杭州中美华东制药有限公司 2016 年支付技术服务费 3,754.72 万元, 2015 年支付技术服务费 3,303.77 万元。

3) 根据杭州中美华东制药有限公司与远大武汉医药研究总院有限公司签订的《技术咨询合同》, 远大武汉医药研究总院有限公司为杭州中美华东制药有限公司提供新产品咨询和相关技术服务, 杭州中美华东制药有限公司 2016 年支付技术服务费 311.32 万元, 2015 年支付技术服务费 141.51 万元。

4) 根据杭州中美华东制药有限公司与杭州九源基因工程有限公司签订的一系列《技术开发合同》, 杭州九源基因工程有限公司为杭州中美华东制药有限公司提供药品研发技术服务, 杭州中美华东制药有限公司 2016 年支付技术服务费 1,270.00 万元。

(3) 新药技术转让

1) 经公司第七届第十七次董事会表决通过, 2015 年 12 月, 子公司杭州中美华东制药

有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订了《技术转让合同书》，杭州中美华东制药有限公司以 2,500 万元受让对方拥有的阿卡波糖咀嚼片新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报〔2015〕687 号）为基础确定的。2016 年杭州中美华东制药有限公司已支付新药技术转让款 2,500 万元。

2) 经公司第八届临时董事会表决通过，2016 年 7 月，本公司及子公司杭州中美华东制药有限公司分别与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订了《技术转让合同》，本公司以 1,500 万元受让对方拥有的达托霉素原料药新药技术、杭州中美华东制药有限公司以 3,500 万元受让对方拥有的达托霉素注射剂新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报〔2016〕232 号）为基础确定的。2016 年本公司及杭州中美华东制药有限公司已分别支付新药技术转让款 900 万元、2,100 万元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州汤养元医药有限公司	79,767.49	3,988.37	52,264.03	2,613.21
	杭州朱养心药业有限公司			357,082.49	17,854.12
	杭州九源基因工程有限公司	171,666.30	8,583.31	47,088.30	2,354.41
	埃斯特维华义制药有限公司			49,329.65	2,466.48
	杭州华东医药集团康润制药有限公司			9,994.90	499.75
	杭州华东医药集团新五丰药业有限公司			8,390.90	419.55
	杭州华东医药集团新药研究院有限公司			22,909.49	1,145.47
	浙江华义医药有限公司			8,000.00	400.00
	云南雷允上理想药业有限公司	109,545.00	5,477.25		
小计		360,978.79	18,048.93	555,059.76	27,752.99
预付款项	四川远大蜀阳药业股份有限公司	1,586,034.08		1,123.93	
小计		1,586,034.08		1,123.93	
其他应收款	杭州华东医药集团有限公司	170,000.00	8,500.00	170,000.00	8,500.00
小计		170,000.00	8,500.00	170,000.00	8,500.00

其他非流动资产	杭州华东医药集团新药研究院有限公司	9,200,000.00		9,200,000.00	
小计		9,200,000.00		9,200,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	武汉远大制药集团销售有限公司		7,000,000.00
	浙江华义医药有限公司		280,000.00
小计			7,280,000.00
应付账款	杭州九源基因工程有限公司	4,227,329.87	4,266,471.95
	杭州朱养心药业有限公司		1,828,952.32
	常熟雷允上制药有限公司	1,069,628.87	2,489,237.91
	云南雷允上理想药业有限公司	1,780,033.67	1,986,143.48
	杭州华东医药集团康润制药有限公司		252,993.12
	雷允上药业有限公司	1,316,806.95	228,199.80
	长春雷允上药业有限公司	451,918.17	432,226.67
	武汉远大制药集团销售有限公司	148,945.32	150,183.00
	杭州华东医药集团新五丰药业有限公司		59,909.59
	远大医药（中国）有限公司	37,855.30	31,160.94
	四川远大蜀阳药业股份有限公司		2,440.27
	广东雷允上药业有限公司	354,923.64	378,124.78
	杭州汤养元医药有限公司	44,606.83	44,606.83
	杭州华东医药集团新药研究院有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00
	杭州远大生物制药有限公司	14,286.00	
小计		59,446,334.62	42,150,650.66
预收账款	杭州九源基因工程有限公司		
	杭州华东医药集团康润制药有限公司		1,536.50
	远大（上海）融资租赁有限公司		13,864.08
	杭州华东医药集团新药研究院有限公司	270,033.41	1,108,198.01
	杭州远大生物制药有限公司	17,718.00	

	苏州雷允上国药连锁总店有限公司	2,000.00	
小 计		289,751.41	1,123,598.59
其他应付款	雷允上药业有限公司	453,238.96	453,238.96
小 计		453,238.96	453,238.96

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2015 年，子公司杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订了《技术转让合同书》，杭州中美华东制药有限公司以 5,000 万元的价格受让其拥有的迈华替尼新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报（2015）686 号）为基础确定的。2015 年杭州中美华东制药有限公司已支付新药技术转让款 2,000 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，余额 3,000 万元尚未支付。根据《技术转让合同书》，杭州中美华东制药有限公司成功受让迈华替尼新药技术并上市后的前 5 年里，每年需按其相关产品销售净额的 2%提取并支付给杭州华东医药集团新药研究院有限公司技术使用费。2016 年，迈华替尼新药技术尚未上市销售。

（二）或有事项

2007 年 6 月陕西九州制药有限责任公司与中国农业银行商洛商州区支行签订《最高额抵押合同》，以其账面价值为 15,154,518.48 元的机器设备作抵押，为商洛商山（集团）水泥有限公司在中国农业银行商洛商州区支行提供最高额为 900 万元的抵押担保，担保期限为 2007 年 6 月 19 日至 2008 年 6 月 18 日，商洛商山（集团）水泥有限公司在该最高额担保下取得借款 420 万元，该笔借款到期后，商洛商山（集团）水泥有限公司归还本金 80 万及支付 2007 年 9 月 20 日以前的利息。由于商洛商山（集团）水泥有限公司一直未能清偿借款本息，且该公司目前已进入破产清算程序，陕西省高级人民法院于 2012 年 12 月 27 日下达（2012）陕民二终字第 00069 号《民事判决书》，判决商洛商山（集团）水泥有限公司应偿还借款本金及利息；若商洛商山（集团）水泥有限公司破产清算未能清偿本金及利息，则中国农业银行商洛商州区支行享有对陕西九州制药有限责任公司相应的抵押财产以折价或拍卖、变卖的法定形式所得的价款优先受偿权。截至 2016 年 12 月 31 日相关抵押机械设备固定资产原值 10,534,082.19 元，累计折旧 9,208,246.36 元，净值 1,325,835.83 元。

十一、资产负债表日后事项

（一）成立子公司华东医药医疗器械科技（杭州）有限公司

本公司与刘宗乐共同出资设立了华东医药医疗器械科技（杭州）有限公司，注册资本 1,000 万元，其中本公司出资 510 万元，占注册资本的 51%，刘宗乐出资 490 万元，占注册资本的 49%。华东医药医疗器械科技（杭州）有限公司已于 2017 年 1 月 9 日办妥工商设立登记手续。截至 2017 年 3 月 7 日，华东医药医疗器械科技（杭州）有限公司已收到股东全部出资款。

（二）期后股东份数解除冻结情况

中国远大集团有限责任公司因诉中国中轻国际控股公司进出口代理合同纠纷一案中的财产保全，在中国证券登记结算有限公司深圳分公司冻结了其持有的公司流通 A 股 100 万股为财产保全提供担保，冻结期为三年，自 2016 年 5 月 20 日起至 2019 年 5 月 19 日止。因该案双方已履行完毕生效判决，2017 年 1 月 10 日，北京市第二中级人民法院作出民事裁定书解除该案项下全部保全措施，并于 2017 年 2 月 20 日办理完毕上述 100 万股份的解除冻结。

（三）资产负债表日后利润分配情况说明

2017 年 3 月 7 日，本公司董事会第八届第六次会议审议通过《公司 2016 年度利润分配预案》，以公司总股本 486,058,208 股为基数，每 10 股派发现金股利 13.50 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 10 股。本次股利分配总额为 656,178,580.80 元，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

（四）2017 年 3 月 7 日，本公司董事会第八届第六次会议审议通过《2017 年度内预计发生的日常性关联交易事项的议案》，2017 年度内预计本公司及子公司与中国远大集团有限责任公司发生日常性关联交易 13,000 万元-16,350 万元，与杭州华东医药集团有限公司及其他关联企业发生日常性关联交易 12,610 万元-15,450 万元。

（五）2017 年 3 月 7 日，本公司董事会第八届第六次会议审议通过《关于投资建设江东项目二期的议案》，计划总投资额为 22.50 亿元。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部

为基础确定报告分部。分别对制造业务、商业业务及总部业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	25,323,166,526.99	22,703,497.03		25,345,870,024.02
主营业务成本	19,182,658,665.31	18,472,034.31		19,201,130,699.62
资产总额	14,456,428,696.84			14,456,428,696.84
负债总额	6,814,587,733.72			6,814,587,733.72

行业分部

项 目	商业	制造业	总部
主营业务收入	20,115,645,583.65	5,848,047,732.55	
主营业务成本	18,521,471,182.55	1,143,579,866.11	
资产总额	8,060,600,531.61	4,635,277,190.56	4,745,370,945.44
负债总额	4,490,242,347.99	1,907,191,707.41	994,600,319.25

(续上表)

项 目	分部间抵销	合 计
主营业务收入	617,823,292.18	25,345,870,024.02
主营业务成本	463,920,349.04	19,201,130,699.62
资产总额	2,984,819,970.77	14,456,428,696.84
负债总额	577,446,317.05	6,814,587,733.72

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2016 年 12 月 31 日，股东股份被质押情况如下：

股东名称	质押股数	质押开始日期	质押到期日	质押人	本次质押占其所持股份比例	用途
中国远大	9,850,000	2016 年 1 月 6 日	2018 年 1 月 5 日	光大证券股份有限公司	4.85%	融资

集团 有限 责任 公司	15,430,000	2016 年 1 月 6 日	2018 年 1 月 5 日	上海光大证 券资产管理 有限公司	7.60%	融资
	15,430,000	2016 年 1 月 7 日	2018 年 1 月 5 日		7.60%	融资
	48,930,945	2016 年 1 月 11 日	至质权人办理解 除质押登记手续 之日止	北京银行股 份有限公司	24.10%	融资
	9,490,000	2016 年 7 月 25 日	至质权人办理解 除质押登记手续 之日止	光大证券股 份有限公司	4.67%	融资
小计	99,130,945				48.82%	

2. 截至 2016 年 12 月 31 日，股东股份被冻结情况

中国远大集团有限责任公司因诉中国中轻国际控股公司进出口代理合同纠纷一案中的财产保全要求，在中国证券登记结算有限公司深圳分公司冻结了其持有的本公司流通 A 股 100 万股，冻结期为三年，自 2016 年 5 月 20 日起至 2019 年 5 月 19 日止。

截至 2016 年 12 月 31 日，中国远大集团有限责任公司所持有本公司股份累计被质押、冻结的数量为 100,130,945 股，占本公司总股本的 20.60%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,055,804,921.13	100.00	156,176,557.50	5.11	2,899,628,363.63
合 计	3,055,804,921.13	100.00	156,176,557.50	5.11	2,899,628,363.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,681,126,882.27	100.00	135,186,007.35	5.04	2,545,940,874.92

合 计	2,681,126,882.27	100.00	135,186,007.35	5.04	2,545,940,874.92
-----	------------------	--------	----------------	------	------------------

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,010,557,566.64	150,527,878.33	5
1-2 年	40,847,660.63	4,084,766.07	10
2-3 年	2,119,779.44	423,955.89	20
3-4 年	2,279,914.42	1,139,957.21	50
小 计	3,055,804,921.13	156,176,557.50	5.11

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,232,973.02 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 242,422.87 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华东医药温州有限公司	212,695,521.29	6.96	13,077,804.88
华东医药湖州有限公司	110,251,039.28	3.61	5,512,551.97
华东医药绍兴有限公司	88,646,718.18	2.90	4,432,367.51
客户 A6	55,993,481.40	1.83	2,799,674.07
客户 A2	55,133,866.32	1.80	2,756,693.31
小 计	522,720,626.47	17.11	28,579,091.74

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	484,965,892.31	100.00	27,538,327.12	5.68	457,427,565.19

合 计	484,965,892.31	100.00	27,538,327.12	5.68	457,427,565.19
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,676,178.62	100.00	4,974,644.95	8.78	51,701,533.67
合 计	56,676,178.62	100.00	4,974,644.95	8.78	51,701,533.67

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	474,853,169.14	23,742,658.45	5
1-2 年	2,357,958.78	235,795.88	10
2-3 年	3,040,864.67	608,172.93	20
3-4 年	3,268,399.72	1,634,199.86	50
4-5 年	640,000.00	512,000.00	80
5 年以上	805,500.00	805,500.00	100
小 计	484,965,892.31	27,538,327.12	5.68

(2) 本期计提坏账准备金额 22,563,682.17 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,966,351.31	13,661,102.42
拆借款	463,100,500.00	31,470,036.86
应收暂付款	10,016,583.66	8,392,870.26
其他	2,882,457.34	3,152,169.08
合 计	484,965,892.31	56,676,178.62

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏九阳生物制药有限公司	借款	103,000,000.00	1 年以内	21.24	5,150,000.00
华东医药丽水有限	借款	80,000,000.00	1 年以内	16.50	4,000,000.00

公司					
华东医药供应链管理(杭州)有限公司	借款	60,000,000.00	1 年以内	12.37	3,000,000.00
华东医药绍兴有限公司	借款	55,000,000.00	1 年以内	11.34	2,750,000.00
华东宁波医药有限公司	借款	50,000,000.00	1 年以内	10.31	2,500,000.00
		348,000,000.00		71.76	17,400,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,546,380,470.08	3,951,000.00	2,542,429,470.08
合 计	2,546,380,470.08	3,951,000.00	2,542,429,470.08

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,795,698,570.08	2,851,000.00	1,792,847,570.08
合 计	1,795,698,570.08	2,851,000.00	1,792,847,570.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州中美华东制药有限公司	951,620,914.20			951,620,914.20		
杭州华晟投资管理有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
杭州华东大药房连锁有限公司	13,124,400.00			13,124,400.00		
华东医药德清天润有限公司	5,618,411.54			5,618,411.54		
华东宁波医药有限公司	3,315,000.00			3,315,000.00		
华东医药广东药业有限公司	2,851,000.00			2,851,000.00		2,851,000.00
华东医药(西安)	86,509,744.34			86,509,744.34		

博华制药有限公司						
杭州华东中药饮片有限公司	11,067,100.00			11,067,100.00		
华东医药供应链管理(杭州)有限公司	86,500,000.00			86,500,000.00		
华东医药温州有限公司	32,190,000.00			32,190,000.00		
江苏九阳生物制药有限公司	109,070,000.00			109,070,000.00		
杭州华东武林大药房有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
华东医药宁波销售有限公司	38,600,000.00	20,000,000.00		58,600,000.00		
华东医药绍兴有限公司	4,032,000.00			4,032,000.00		
华东医药湖州有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		80,000,000.00		
华东医药(杭州)百令生物科技有限公司	340,000,000.00	660,000,000.00		1,000,000,000.00		
杭州悦行优品健康管理有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00		6,000,000.00		
华东医药(杭州)生物制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华东医药丽水有限公司	11,550,000.00			11,550,000.00		
杭州悦可医疗美容诊所有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
杭州采薇坊香文化创意有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州华东医药化学试剂有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
中美华东(烟台)制药有限公司		21,681,900.00		21,681,900.00		
杭州杏国健康管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	1,795,698,570.08	750,681,900.00		2,546,380,470.08	1,100,000.00	3,951,000.00

(3) 长期股权投资变动说明

根据本公司 2016 年 3 月 15 日第八届第二次董事会审议《公司 2016 年度对相关全资子

公司进行增资的议案》的决议，本公司对华东医药宁波销售有限公司、华东医药湖州有限公司和杭州悦行优品健康管理有限公司分别增资 2,000.00 万元、4,000.00 万元和 400.00 万元，本公司之子公司华东医药（西安）博华制药有限公司对华东医药（杭州）百令生物科技有限公司增资 66,000.00 万元。2016 年 6 月，本公司向华东医药（西安）博华制药有限公司收购其持有的华东医药（杭州）百令生物科技有限公司 66,000.00 万元股权。

（4）减值准备增减变动说明

由于杭州华东医药化学试剂有限公司经营业绩不佳，拟注销，故本期全额计提长期股权投资减值准备 110 万元。

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,184,339,154.23	15,383,567,991.66	14,287,449,443.69	13,531,895,539.07
其他业务收入	10,869,454.55	5,523,784.18	11,373,514.52	6,302,159.53
合 计	16,195,208,608.78	15,389,091,775.84	14,298,822,958.21	13,538,197,698.60

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	60,741,093.77	60,324,097.05
研发费	23,734,632.91	21,646,109.13
咨询费	4,463,182.12	7,526,768.94
折旧费	2,978,301.47	3,118,798.39
税金	3,474,587.27	4,770,546.61
租赁费	6,367,021.09	6,283,544.00
无形资产摊销	3,476,695.01	3,423,392.86
办公费	1,692,991.79	2,323,753.81
业务招待费	6,205,797.98	4,977,842.55
其他	15,895,628.85	24,327,213.62
合 计	129,029,932.26	138,722,066.96

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	907,652,932.84	306,620,000.00
银行理财产品投资收益	12,991,574.04	
合 计	920,644,506.88	306,620,000.00

(2) 其他说明

成本法核算的长期股权投资收益系收到子公司杭州中美华东制药有限公司分红款 880,000,000.00 元、华东宁波医药有限公司分红款 18,742,500.00 元、华东医药德清天润有限公司分红款 8,910,432.84 元。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,902,208.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	20,583,384.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	49,236,117.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	20,416.48	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	13,176,814.68	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,834,447.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	54,310,077.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	14,858,992.32	
少数股东权益影响额(税后)	4,236,928.17	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	35,214,157.12	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.19	3.00	3.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.65	2.93	2.93

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,446,591,698.47
非经常性损益	B	35,214,157.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,411,377,541.35

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,971,056,992.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	3,468,447,988.05
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	607,572,759.99
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	6,519,346,054.33
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	22.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	21.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,446,591,698.47
非经常性损益	B	35,214,157.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,411,377,541.35
期初股份总数	D	434,059,991.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	51,998,217.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	481,725,023.25
基本每股收益	$M = A/L$	3.00
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	2.93

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

华东医药股份有限公司

二〇一七年三月七日