

审计报告

天健审〔2017〕8-69 号

贵州百灵企业集团制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称贵州百灵公司）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贵州百灵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

三、审计意见

我们认为，贵州百灵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵州百灵公司 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：弋守川

中国·杭州

中国注册会计师：曾志

二〇一七年三月十五日

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,217,387,315.70	960,788,371.08
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	562,869,278.41	716,471,630.82
应收账款	654,936,935.44	439,895,073.39
预付款项	63,636,777.26	86,079,957.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	12,012,845.19	12,148,657.36
应收股利		
其他应收款	19,810,680.22	58,186,240.29
买入返售金融资产		
存货	680,386,281.80	632,314,435.89
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		
流动资产合计	3,211,040,114.02	2,905,884,366.63
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,842,366.06	8,842,366.06
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	42,321,593.47	45,471,994.15
固定资产	604,601,696.77	585,602,005.71
在建工程	49,828,889.25	22,909,984.78
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产	21,356,698.72	24,917,031.29
油气资产		
无形资产	168,464,928.94	178,706,285.37
开发支出	70,033,560.28	20,118,067.83
商誉	20,583,856.73	20,583,856.73
长期待摊费用	22,744,128.65	14,350,362.26
递延所得税资产	16,138,639.32	14,126,688.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,024,916,358.19	935,628,642.92
资产总计	4,235,956,472.21	3,841,513,009.55
流动负债：		
短期借款	801,600,000.00	751,600,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	178,123,270.52	157,784,434.27
预收款项	56,623,319.69	58,139,064.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,546,390.89	15,493,606.16
应交税费	33,173,644.53	84,814,277.22
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,329,194.75	52,361,743.97
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		1,869,825.57
流动负债合计	1,130,395,820.38	1,122,062,951.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,680,056.30	16,788,357.67
递延所得税负债	19,538,652.64	21,685,739.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,218,708.94	38,474,096.78
负债合计	1,170,614,529.32	1,160,537,048.56
所有者权益：		
股本	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	150,966,155.62	145,576,155.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	208,401,445.71	161,399,155.30
一般风险准备		
未分配利润	1,251,042,394.15	928,613,587.44
归属于母公司所有者权益合计	3,021,609,995.48	2,646,788,898.36
少数股东权益	43,731,947.41	34,187,062.63
所有者权益合计	3,065,341,942.89	2,680,975,960.99
负债和所有者权益总计	4,235,956,472.21	3,841,513,009.55

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,132,661,858.76	920,416,075.08
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	507,633,307.44	684,968,971.39
应收账款	496,440,992.58	268,465,495.38
预付款项	47,720,412.44	49,779,332.65
应收利息	12,012,845.19	12,148,657.36
应收股利		
其他应收款	98,381,490.25	276,658,977.86
存货	591,921,295.94	365,829,568.11
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		
流动资产合计	2,886,772,202.60	2,578,267,077.83
非流动资产：		
可供出售金融资产	8,842,366.06	8,842,366.06
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	215,568,515.68	246,268,515.68
投资性房地产	42,321,593.47	45,471,994.15
固定资产	536,808,628.35	518,395,539.32
在建工程	49,814,865.25	14,352,581.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	21,356,698.72	18,120,863.51
油气资产		
无形资产	106,130,607.86	74,088,141.86
开发支出	70,033,560.28	20,118,067.83
商誉		
长期待摊费用	1,746,224.83	933,167.40
递延所得税资产	10,793,670.26	3,696,785.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,063,416,730.76	950,288,022.64
资产总计	3,950,188,933.36	3,528,555,100.47
流动负债：		
短期借款	801,600,000.00	751,600,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	154,384,141.12	99,791,068.45
预收款项	45,331,648.85	42,178,764.57
应付职工薪酬	16,161,328.65	10,628,413.04
应交税费	21,255,222.75	84,125,903.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	63,626,887.79	56,612,493.36
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		1,869,825.57
流动负债合计	1,102,359,229.16	1,046,806,468.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,680,056.30	16,788,357.67
递延所得税负债	5,062,469.45	
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,742,525.75	16,788,357.67
负债合计	1,128,101,754.91	1,063,594,826.12
所有者权益：		
股本	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	155,435,460.59	155,435,460.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	208,401,445.71	161,399,155.30
未分配利润	1,047,050,272.15	736,925,658.46
所有者权益合计	2,822,087,178.45	2,464,960,274.35
负债和所有者权益总计	3,950,188,933.36	3,528,555,100.47

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,214,211,074.40	1,899,087,619.14
其中：营业收入	2,214,211,074.40	1,899,087,619.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,647,337,260.84	1,433,947,093.82
其中：营业成本	788,954,658.57	720,559,100.67
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	31,797,587.39	26,191,706.19
销售费用	613,795,115.25	456,904,288.64
管理费用	172,714,874.08	165,363,721.31
财务费用	16,609,351.71	15,647,174.40
资产减值损失	23,465,673.84	49,281,102.61
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）	3,028,395.89	5,493,951.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	569,902,209.45	470,634,476.76
加：营业外收入	11,908,428.45	22,657,461.91
其中：非流动资产处置利得	3,127.83	11,487,715.28
减：营业外支出	1,866,446.66	1,392,534.60
其中：非流动资产处置损失	353,385.40	318,965.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	579,944,191.24	491,899,404.07
减：所得税费用	93,682,209.34	75,750,730.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	486,261,981.90	416,148,673.76
归属于母公司所有者的净利润	482,327,097.12	411,374,642.90
少数股东损益	3,934,884.78	4,774,030.86
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	486,261,981.90	416,148,673.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	482,327,097.12	411,374,642.90
归属于少数股东的综合收益总额	3,934,884.78	4,774,030.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.29
（二）稀释每股收益	0.34	0.29

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,804,354,439.81	1,507,585,450.25
减：营业成本	687,208,591.37	594,063,541.38
税金及附加	26,084,323.06	21,143,128.75
销售费用	468,725,736.53	307,402,387.36
管理费用	104,582,769.31	113,749,162.76
财务费用	16,718,889.16	15,622,667.53
资产减值损失	15,546,240.00	2,673,630.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	50,957,874.73	6,973,951.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	536,445,765.11	459,904,883.10
加：营业外收入	10,456,685.60	21,736,098.01
其中：非流动资产处置利得		11,487,715.28
减：营业外支出	1,573,855.82	1,124,464.00
其中：非流动资产处置	292,247.42	148,668.03

损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	545,328,594.89	480,516,517.11
减：所得税费用	75,305,690.79	71,349,711.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	470,022,904.10	409,166,805.26
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	470,022,904.10	409,166,805.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.29
（二）稀释每股收益	0.33	0.29

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,238,501,526.55	1,767,702,106.82
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		
收到其他与经营活动有关的现金	47,119,654.63	72,873,095.93
经营活动现金流入小计	2,285,621,181.18	1,840,575,202.75
购买商品、接受劳务支付的现金	652,897,375.90	414,499,893.48
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	253,328,753.12	215,803,843.48
支付的各项税费	418,701,579.37	394,388,665.70
支付其他与经营活动有关的现金	494,077,993.17	402,654,058.03

经营活动现金流出小计	1,819,005,701.56	1,427,346,460.69
经营活动产生的现金流量净额	466,615,479.62	413,228,742.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		103,945,555.55
取得投资收益收到的现金	3,028,395.89	3,028,395.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	112,275.60	44,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,913,250.00	2,350,000.00
投资活动现金流入小计	7,053,921.49	109,368,751.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,336,309.37	121,044,028.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	159,336,309.37	121,044,028.06
投资活动产生的现金流量净额	-152,282,387.88	-11,675,276.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,000,000.00	11,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,000,000.00	11,000,000.00
取得借款收到的现金	846,600,000.00	751,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,861,648.00	23,978,544.00
筹资活动现金流入小计	885,461,648.00	786,578,544.00
偿还债务支付的现金	796,600,000.00	751,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,595,795.12	137,528,432.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	943,195,795.12	889,128,432.19
筹资活动产生的现金流量净额	-57,734,147.12	-102,549,888.19
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	256,598,944.62	299,003,577.25

加：期初现金及现金等价物余额	960,788,371.08	661,784,793.83
六、期末现金及现金等价物余额	1,217,387,315.70	960,788,371.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,897,434,116.86	1,434,329,174.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,026,768,536.78	945,727,011.56
经营活动现金流入小计	2,924,202,653.64	2,380,056,185.86
购买商品、接受劳务支付的现金	774,165,779.70	386,403,197.02
支付给职工以及为职工支付的现金	215,619,350.77	184,758,273.33
支付的各项税费	348,727,444.50	330,474,936.67
支付其他与经营活动有关的现金	1,139,111,648.61	1,078,296,886.50
经营活动现金流出小计	2,477,624,223.58	1,979,933,293.52
经营活动产生的现金流量净额	446,578,430.06	400,122,892.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		103,945,555.55
取得投资收益收到的现金	3,028,395.89	3,028,395.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,875.60	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,235,268.09	
收到其他与投资活动有关的现金	3,913,250.00	2,350,000.00
投资活动现金流入小计	9,283,789.58	109,328,951.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,882,288.84	89,599,952.37
投资支付的现金	29,000,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	174,882,288.84	114,599,952.37
投资活动产生的现金流量净额	-165,598,499.26	-5,271,000.93

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	846,600,000.00	751,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,861,648.00	23,978,544.00
筹资活动现金流入小计	874,461,648.00	775,578,544.00
偿还债务支付的现金	796,600,000.00	751,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,595,795.12	137,528,432.19
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	943,195,795.12	889,128,432.19
筹资活动产生的现金流量净额	-68,734,147.12	-113,549,888.19
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	212,245,783.68	281,302,003.22
加：期初现金及现金等价物余额	920,416,075.08	639,114,071.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,132,661,858.76	920,416,075.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,411,200,000.00				145,576,155.62				161,399,155.30		928,613,587.44	34,187,062.63	2,680,975,960.99
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、本年期初余	1,411				145,57				161,39		928,61	34,187	2,680,

额	,200,000.00				6,155.62				9,155.30		3,587.44	,062.63	975,960.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					5,390,000.00				47,002,290.41		322,428,806.71	9,544,884.78	384,365,981.90
(一)综合收益总额											482,327,097.12	3,934,884.78	486,261,981.90
(二)所有者投入和减少资本					5,390,000.00							5,610,000.00	11,000,000.00
1. 股东投入的普通股					5,390,000.00							5,610,000.00	11,000,000.00
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													
(三)利润分配									47,002,290.41		-159,898,290.41		-112,896,000.00
1. 提取盈余公积									47,002,290.41		-47,002,290.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-112,896,000.00		-112,896,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,411,200,000.00				150,966,155.62				208,401,445.71		1,251,042,394.15	43,731,947.41	3,065,341,942.89

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	470,400,000.00				1,078,676,155.62				120,482,474.77		652,235,625.07	26,113,031.77	2,347,907,287.23
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、本年期初余额	470,400,000.00				1,078,676,155.62				120,482,474.77		652,235,625.07	26,113,031.77	2,347,907,287.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	940,800,000.00				-933,100,000.00				40,916,680.53		276,377,962.37	8,074,030.86	333,068,673.76
(一)综合收益总额											411,374,642.90	4,774,030.86	416,148,673.76
(二)所有者投入和减少资本					7,700,000.00							3,300,000.00	11,000,000.00
1. 股东投入的普通股					7,700,000.00							3,300,000.00	11,000,000.00
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													
(三)利润分配								40,916,680.53		-134,996,680.53		-94,080,000.00	
1. 提取盈余公积								40,916,680.53		-40,916,680.53			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-94,080,000.00		-94,080,000.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	940,800,000.00				-940,800,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	940,800,000.00				-940,800,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,411,200,000.00				145,576,155.62			161,399,155.30		928,613,587.44	34,187,062.63	2,680,975,960.99	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59				161,399,155.30	736,925,658.46	2,464,960,274.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59				161,399,155.30	736,925,658.46	2,464,960,274.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									47,002,290.41	310,124,613.69	357,126,904.10
(一)综合收益总额										470,022,904.10	470,022,904.10
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
(三)利润分配									47,002,290.41	-159,898,290.41	-112,896,000.00
1. 提取盈余公积									47,002,290.41	-47,002,290.41	
2. 对所有者(或股东)的分配										-112,896,000.00	-112,896,000.00

										.00	0
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59				208,401,445.71	1,047,050,272.15	2,822,087,178.45

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	470,400,000.00				1,096,235,460.59				120,482,474.77	462,755,533.73	2,149,873,469.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	470,400,000.00				1,096,235,460.59				120,482,474.77	462,755,533.73	2,149,873,469.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	940,800,000.00				-940,800,000.00				40,916,680.53	274,170,124.73	315,086,805.26
(一)综合收益总额										409,166,805.26	409,166,805.26

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
(三)利润分配								40,916,680.53	-134,996,680.53	-94,080,000.00	
1. 提取盈余公积								40,916,680.53	-40,916,680.53		
2. 对所有者(或股东)的分配									-94,080,000.00	-94,080,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	940,800,000.00				-940,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	940,800,000.00				-940,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59			161,399,155.30	736,925,658.46	2,464,960,274.35	

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由贵州百灵企业集团制药有限公司整体变更设立，现持有统一社会信用代码为 91520400215650676U 的营业执照。贵州百灵企业集团制药有限公司于 1999 年 3 月 25 日在贵州安顺市工商行政管理局登记注册，总部位于贵州省安顺市，2007 年 12 月 26 日，姜伟、姜勇、张锦芬以净资产折股（折合股本 11,000 万股）方式，发起设立贵州百灵企业集团制药股份有限公司。公司公开发行股票 3,700 万股，于 2010 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。经过多次利润分配及资本公积转增股本后，公司现有注册资本 1,411,200,000.00 元，股份总数 1,411,200,000 股（每股面值 1 元），全部为流通股。其中：姜伟持有 750,080,416 股，占总股本的 53.15%；姜勇持有 155,971,200 股，占总股本的 11.05%；张锦芬持有 104,151,301 股，占总股本的 7.38%。公司的实际控制人为自然人姜伟。

公司属于医药制造行业。公司经营范围：片剂、胶囊剂、糖浆剂、软胶囊剂、颗粒剂、丸剂、散剂、喷雾剂、煎膏剂、酏剂、滴丸剂、原料药（岩白菜素）、大容量注射剂（含中药提取）；生产销售预包装食品；卫生用品类生产（皮肤、粘膜卫生用品）；保健食品生产加工（片剂[糖]、颗粒剂、口服液、酒剂）；生产糖果制品（糖果）；中药材种植（国家有专项规定的除外）；市场营销策划；设计、制作、发布、代理国内外各类广告（国家规定须取得专项审批的取得审批后才能从事经营活动）；市场推广宣传；市场调查与研究；文化学术交流、营销管理；化妆品销售（国家有专项规定的除外）。公司注册地址为贵州省安顺经济技术开发区西航大道，法定代表人姜伟先生。

本财务报表业经公司 2016 年 3 月 15 日第三届第四十一次董事会批准对外报出。

本公司将贵州百灵企业集团医药销售有限公司、贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司、贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司、贵州百灵企业集团世禧制药有限公司、贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司、贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司、百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司、安顺市大健康医药销售有限公司、贵州百灵企业集团中药科技有限公司、云南红灵生物科技有限公司、西藏金灵医药科技开发有限公司、贵州百灵企业集团纯

净水有限公司十二家子公司纳入本期合并财务报表范围，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、重要会计政策及会计估计

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、投资性房地产累计折旧与摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、生产性生物资产折旧与摊销、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）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。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额 100 万元（含）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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
合并范围内关联往来组合	其他方法
无风险组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，经测试后未发生减值的，不计提坏账准备；经测试发生了减值的，按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

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	可收回性存在明显异常
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按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。

（十一）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，按照单个存货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。

（十二）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(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) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
山银花等中药材	年限平均法	10	0	10

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的使用寿命根据该类资产的类别、一般的生长年限等因素确定，预计净残值根据该类资产产生长期结束后估计的可回收金额确定。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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	50
专利技术	20
非专利技术	10
软件	5

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研发项目取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至到获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段。公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。确实无法区分应归属于取得国家药监局临床批文之前还是之后发生的支出，则在其发生时全部费用化，计入当期损益。

（二十）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售中成药、中药材、生物肥等产品。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。

（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）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

（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。

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%、免征[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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%、免征

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
本公司	15%
贵州百灵企业集团医药销售有限公司（简称销售公司）、安顺市大健康医药销售有限公司（简称大健康销售）	25%； 其中自种中药材业务免征企业所得税
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司（简称和仁堂药业）	15%
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司（简称正鑫药业）	15%
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司（简称世禧制药）	15%
西藏金灵医药科技开发有限公司（简称西藏金灵）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：销售中药材的增值税率为 13%，销售自种的中药材业务、提供医疗服务免征增值税，销售其他货物的增值税率为 17%、部分符合现代服务业范围的业务增值税率为 6%。

(二) 税收优惠

1. 增值税

销售公司于 2011 年 12 月 6 日收到《安顺市经济技术开发区国家税务局关于减、免税批准通知书》（安开国税登字（2011）第 3 号），销售公司中药材种植项目符合《中华人民共和国增值税暂行条例》中免征增值税之规定，自 2011 年 11 月 1 日起给予减征增值税，减征幅度为 100%。

贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司（简称生物肥业公司）主营业务符合《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税（2008）56 号）中规定的免税有机肥种类，从 2015 年 9 月 1 日起至 2017 年 8 月 31 日止免征增值税。

贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司（以下简称贵阳糖尿病医院）于 2016 年 5 月 19 日收到贵阳市云岩区国家税务局《税务事项通知书》（云国税通[2016]22603 号）文：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3 第一条（七）款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

百灵糖尿病医院（长沙）有限责任公司（以下简称长沙糖尿病医院）于 2016 年 9 月 8 日收到长沙市雨花区国家税务局的《纳税人减免税备案登记表》，根据财税[2000]42 号文和《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3 第一条（七）款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

2. 企业所得税

据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司享受按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。

销售公司、大健康销售的中药材种植及销售业务符合《企业所得税法》第八十六条“（一）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税中的‘中药材的种植’”免征所得税之规定，中药材的种植及销售所得免征企业所得税。

世禧制药于 2015 年 2 月 16 日收到毕节市地方税务局《税务局事项通知书》（毕市七星关地税通[2015]1 号），根据财务部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、黔科通[2009]3 号文件精神和税务总局国税发[2005]129 号《税收减免管理办法》规定，世禧制药享受备案类减免税，按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

根据贵州省经济和信息化委员会于 2013 年 3 月 13 日发文（黔经信产业函[2013]30 号）确认，和仁堂药业的主营业务符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》“鼓励类”第十

三项“医药”第5条“民族药物开发和生产”的规定，和仁堂药业享受所得税税率为15%的税收优惠政策，2016年度按照15%的税率申报缴纳企业所得税。

正鑫药业于2013年10月31日收到贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201352000035），有效期三年。正鑫药业按15%的税率申报缴纳企业所得税。

西藏金灵于2014年在西藏拉萨经济技术开发区设立，根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]114号）文规定，“对设在我区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税”，西藏金灵享受按15%税率申报缴纳企业所得税的优惠政策。

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

项 目	期末数	期初数
库存现金	126,013.30	381,387.56
银行存款	1,217,261,302.40	960,406,983.52
合 计	1,217,387,315.70	960,788,371.08

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	562,869,278.41		562,869,278.41	716,371,630.82		716,371,630.82
商业承兑汇票				100,000.00		100,000.00
合 计	562,869,278.41		562,869,278.41	716,471,630.82		716,471,630.82

（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	171,321,085.22	
小 计	171,321,085.22	

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	718,592,945.28	100.00	63,656,009.84	8.86	654,936,935.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	718,592,945.28	100.00	63,656,009.84	8.86	654,936,935.44

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	485,400,311.64	100.00	45,505,238.25	9.37	439,895,073.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	485,400,311.64	100.00	45,505,238.25	9.37	439,895,073.39

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	580,964,392.26	29,048,219.63	5.00
1-2 年	78,101,257.03	7,810,125.71	10.00
2-3 年	26,690,027.81	8,007,008.34	30.00
3-5 年	28,093,224.05	14,046,612.03	50.00

5 年以上	4,744,044.13	4,744,044.13	100.00
小 计	718,592,945.28	63,656,009.84	8.86

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,778,907.39 元。

(3) 本期核销坏账准备

本期核销坏账准备 1,628,135.80 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 200,413,240.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.89%，相应计提的坏账准备合计数为 10,919,806.71 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	43,288,514.36	68.03		43,288,514.36	55,603,585.66	64.60		55,603,585.66
1-2 年	14,930,361.68	23.46		14,930,361.68	25,572,889.70	29.71		25,572,889.70
2-3 年	2,966,318.37	4.66		2,966,318.37	2,611,342.94	3.03		2,611,342.94
3 年以上	2,451,582.85	3.85		2,451,582.85	2,292,139.50	2.66		2,292,139.50
合 计	63,636,777.26	100.00		63,636,777.26	86,079,957.80	100.00		86,079,957.80

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 27,884,382.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 43.81%。

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	12,012,845.19	12,148,657.36
合 计	12,012,845.19	12,148,657.36

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,805,386.67	100.00	1,994,706.45	9.15	19,810,680.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,805,386.67	100.00	1,994,706.45	9.15	19,810,680.22

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,200,980.94	100.00	4,014,740.65	6.45	58,186,240.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	62,200,980.94	100.00	4,014,740.65	6.45	58,186,240.29

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	18,894,198.78	944,709.94	5.00
1-2 年	367,732.09	36,773.21	10.00
2-3 年	1,292,523.02	387,756.91	30.00
3-5 年	1,250,932.78	625,466.39	50.00
小 计	21,805,386.67	1,994,706.45	9.15

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,020,034.20 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	658,412.75	1,324,582.16
应收暂付款	220,220.71	9,955,960.42
应收银行贴息款	5,827,648.00	11,003,424.00
部门及员工备用金	14,004,960.00	38,504,125.73
其他	1,094,145.21	1,412,888.63
合 计	21,805,386.67	62,200,980.94

(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
山东办事处	备用金	5,874,002.40	1 年以内	26.94	293,700.12
工行安顺分行、农行安顺分行等	贷款贴息	5,827,648.00	1 年以内	26.73	291,382.40
北京办事处	备用金	1,266,571.97	1 年至 4 年	5.81	403,593.81
江西办事处	备用金	1,209,490.09	1 年以内	5.55	60,474.50
亚粮资本控股有限公司	应收租赁费	500,380.50	1 年以内	2.29	25,019.03
小 计		14,678,092.96		67.32	1,074,169.86

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
工行安顺分行、农行安顺分行等	贷款贴息[注]	5,827,648.00	1 年以内	2017 年至 2018 年内
小 计		5,827,648.00		

注：根据《贵州省财政厅贵州省民委中国人民银行贵阳中心支行关于印发〈贵州省民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息管理实施细则〉的通知》（黔财综[2013]45 号），民族网点和民族特需商品定点生产企业流动资金贷款实行比上一年期基准利率下降 2.88 个百分点的优惠利率政策。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	200,282,658.29		200,282,658.29	95,838,231.84		95,838,231.84
在产品	64,995,087.41		64,995,087.41	106,435,466.98		106,435,466.98
库存商品	371,508,238.52	28,254,863.65	343,253,374.87	420,657,718.27	27,407,445.05	393,250,273.22
包装物	26,211,385.80		26,211,385.80	13,163,635.60		13,163,635.60
低值易耗品	2,750,509.11		2,750,509.11	2,529,719.44		2,529,719.44
消耗性生物资产	42,893,266.32		42,893,266.32	20,568,173.35		20,568,173.35
委托加工物资				528,935.46		528,935.46
合 计	708,641,145.45	28,254,863.65	680,386,281.80	659,721,880.94	27,407,445.05	632,314,435.89

(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	
库存商品	27,407,445.05	5,706,800.65		4,859,382.05		28,254,863.65
小 计	27,407,445.05	5,706,800.65		4,859,382.05		28,254,863.65

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

库存商品以该产品的估计售价、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；原材料系为生产产品而持有的，以该种原材料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；存货跌价准备本期减少系存货销售转销跌价。

(3) 存货——消耗性生物资产

项 目	期末数	期初数
中药材	42,893,266.32	20,568,173.35
小 计	42,893,266.32	20,568,173.35

8. 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	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
可供出售权益工具	8,842,366.06		8,842,366.06	8,842,366.06		8,842,366.06
其中： 按成本计量的	8,842,366.06		8,842,366.06	8,842,366.06		8,842,366.06
合 计	8,842,366.06		8,842,366.06	8,842,366.06		8,842,366.06

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贵州银行股份有限公司	8,842,366.06			8,842,366.06
小 计	8,842,366.06			8,842,366.06

(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		
贵州银行股份 有限公司					0.838	3,028,395.89
小 计					0.838	3,028,395.89

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	60,858,887.57	60,858,887.57
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	60,858,887.57	60,858,887.57
累计折旧和累计摊销		
期初数	15,386,893.42	15,386,893.42
本期增加金额	3,150,400.68	3,150,400.68
本期减少金额		
期末数	18,537,294.10	18,537,294.10
减值准备		
账面价值		

期末账面价值	42,321,593.47	42,321,593.47
期初账面价值	45,471,994.15	45,471,994.15

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	509,628,102.50	289,120,508.05	9,911,943.12	47,861,024.58	856,521,578.25
本期增加金额	39,481,191.23	32,545,418.97	1,502,201.74	1,822,970.05	75,351,781.99
1) 购置	9,428,736.11	28,987,035.25	1,502,201.74	1,822,970.05	41,740,943.15
2) 在建工程转入	29,772,455.12	3,558,383.72			33,330,838.84
3) 调整暂估	280,000.00				280,000.00
本期减少金额		3,684,794.01	17,200.00	620,745.01	4,322,739.02
1) 处置或报废		3,684,794.01	17,200.00	620,745.01	4,322,739.02
期末数	549,109,293.73	317,981,133.01	11,396,944.86	49,063,249.62	927,550,621.22
累计折旧					
期初数	87,417,740.06	145,850,589.02	5,887,198.49	30,680,668.39	269,836,195.96
本期增加金额	25,576,858.74	24,847,462.70	1,495,491.14	3,873,672.65	55,793,485.23
1) 计提	25,576,858.74	24,847,462.70	1,495,491.14	3,873,672.65	55,793,485.23
本期减少金额		3,327,506.72	16,684.00	419,942.60	3,764,133.32
1) 处置或报废		3,327,506.72	16,684.00	419,942.60	3,764,133.32
期末数	112,994,598.80	167,370,545.00	7,366,005.63	34,134,398.44	321,865,547.87
减值准备					
期初数		1,083,376.58			1,083,376.58
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,083,376.58			1,083,376.58
账面价值					
期末账面价值	436,114,694.93	149,527,211.43	4,030,939.23	14,928,851.18	604,601,696.77

期初账面价值	422,210,362.44	142,186,542.45	4,024,744.63	17,180,356.19	585,602,005.71
--------	----------------	----------------	--------------	---------------	----------------

(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	160,403,824.92	企业合并导致名称变更， 资产未办理更名手续
办事处房屋	4,808,308.22	产权正在办理中
大寨种繁殖大楼	15,422,189.39	在租赁土地上建造的房屋建筑物
小 计	180,634,322.53	

11. 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
中药饮片生产线及仓库工程				13,534,566.00		13,534,566.00
长沙糖尿病医院筹建				4,999,020.00		4,999,020.00
正鑫药业 GMP 升级改造工程				3,558,383.72		3,558,383.72
13 号楼改造工程	29,216,667.35		29,216,667.35	198,113.21		198,113.21
银丹 50 亿粒改造工程	20,314,029.65		20,314,029.65	409,000.00		409,000.00
其他	298,192.25		298,192.25	210,901.85		210,901.85
合 计	49,828,889.25		49,828,889.25	22,909,984.78		22,909,984.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中药饮片生产线及仓库工程	8,657.68	13,534,566.00	13,365,871.67	26,900,437.67		
长沙糖尿病医院筹建	2,500.00	4,999,020.00	5,079,083.00		10,078,103.00	
正鑫药业 GMP 升级改造工程	796.40	3,558,383.72		3,558,383.72		

13 号楼改造工程	11,114.71	198,113.21	29,018,554.14			29,216,667.35
软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目	13,190.69	409,000.00	19,905,029.65			20,314,029.65
其他		210,901.85	2,959,307.85	2,872,017.45		298,192.25
小 计		22,909,984.78	70,327,846.31	33,330,838.84	10,078,103.00	49,828,889.25

(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
中药饮片生产线及 仓库工程	89.62	100.00				募集资金
长沙糖尿病医院筹建	40.31	100.00				自筹
正鑫药业 GMP 升级改造 工程	100.00	100.00				自筹
13 号楼改造工程	26.29	26.29				募集资金
软胶囊 50 亿粒生产 线扩建项目	15.40	15.40				募集资金
其他						
小 计						

(3) 其他说明

长沙糖尿病医院筹建项目其他减少系转入长期待摊费用。

12. 生产性生物资产

项 目	种植业	种植业	合 计
	山银花	其他	
账面原值			
期初数	30,509,569.60	509,375.61	31,018,945.21
本期增加金额			
(1) 外购			
本期减少金额		509,375.61	509,375.61
(1) 处置		509,375.61	509,375.61
期末数	30,509,569.60		30,509,569.60

累计折旧			
期初数	6,101,913.92		6,101,913.92
本期增加金额	3,050,956.96		3,050,956.96
(1) 计提	3,050,956.96		3,050,956.96
本期减少金额			
期末数	9,152,870.88		9,152,870.88
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	21,356,698.72		21,356,698.72
期初账面价值	24,407,655.68	509,375.61	24,917,031.29

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	111,820,819.82	109,465,376.92	22,165,763.31	3,243,335.10	246,695,295.15
本期增加金额			2,201,500.00	123,076.92	2,324,576.92
1) 购置			2,201,500.00	123,076.92	2,324,576.92
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	111,820,819.82	109,465,376.92	24,367,263.31	3,366,412.02	249,019,872.07
累计摊销					
期初数	13,459,848.60	37,527,668.15	14,380,100.81	2,621,392.22	67,989,009.78
本期增加金额	2,358,131.25	8,967,034.42	825,925.24	414,842.44	12,565,933.35
1) 计提	2,358,131.25	8,967,034.42	825,925.24	414,842.44	12,565,933.35
本期减少金额					
期末数	15,817,979.85	46,494,702.57	15,206,026.05	3,036,234.66	80,554,943.13
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	96,002,839.97	62,970,674.35	9,161,237.26	330,177.36	168,464,928.94

期初账面价值	98,360,971.22	71,937,708.77	7,785,662.50	621,942.88	178,706,285.37
--------	---------------	---------------	--------------	------------	----------------

14. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
美托乐宁缓释片	15,017,313.21					15,017,313.21
布洛芬注射液	4,100,754.62					4,100,754.62
替芬泰	1,000,000.00	915,492.45				1,915,492.45
6.1 类新药益肾化浊颗粒		9,000,000.00				9,000,000.00
重组人内皮抑素注射液		40,000,000.00				40,000,000.00
合 计	20,118,067.83	49,915,492.45				70,033,560.28

(2) 其他说明

以取得临床批件且进入临床研究作为资本化开始的时点。截至 2016 年 12 月 31 日，上述项目仍处于临床研究阶段。本期新增金额较大的开发支出情况详见十二、（二）4 中所述。

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	其他	
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	13,255.83				13,255.83
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	10,908,225.37		10,908,225.37		
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司	3,374,910.58				3,374,910.58
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司	10,615,426.93				10,615,426.93
贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司	6,580,263.39				6,580,263.39
合 计	31,492,082.10		10,908,225.37		20,583,856.73

(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	其他	处置	其他	
贵州百灵企业集团 世禧制药有限公司	10,908,225.37			10,908,225.37		
小 计	10,908,225.37			10,908,225.37		

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

将和仁堂药业、正鑫药业、生物肥业等分别视为一个资产组。按照资产组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确定为资产组可回收金额，与资产组的账面价值进行比较。减值测试结果表明，上述资产组均未发生减值损失。

(4) 其他说明

本期减少系子公司贵州百灵企业集团世禧制药有限公司 2016 年 6 月被母公司吸收合并，且商誉在 2015 年度已经发生减值，本期转销商誉及减值准备所致。

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
GAP 基地土地 租赁款	25,832.83	851,527.60	161,917.34		715,443.09
委托种植土 地租赁款	53,333.24	800,000.00	425,832.85		427,500.39
销售部装修	854,001.33		280,000.00		574,001.33
糖尿病医院 装修	13,400,394.86	11,803,965.38	4,606,456.40		20,597,903.84
其他装修	16,800.00	536,600.00	124,120.00		429,280.00
合 计	14,350,362.26	13,992,092.98	5,598,326.59		22,744,128.65

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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
坏账准备	64,141,671.89	10,160,627.43	48,194,567.95	7,503,294.73
存货跌价准备	28,254,863.65	4,238,229.55	27,407,445.05	6,623,394.01

预计成本费用	11,598,548.94	1,739,782.34		
合 计	103,995,084.48	16,138,639.32	75,602,013.00	14,126,688.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产公允价值计量增值	91,945,692.79	19,538,652.64	101,772,880.77	21,685,739.11
合 计	91,945,692.79	19,538,652.64	101,772,880.77	21,685,739.11

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,509,044.40	1,325,410.95
可抵扣亏损	53,617,581.10	23,735,501.55
小 计	55,126,625.50	25,060,912.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	712,143.51	712,143.51	
2020 年	22,650,108.38	23,023,358.04	
2021 年	30,255,329.21		
小 计	53,617,581.10	23,735,501.55	

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	95,000,000.00
抵押借款	136,600,000.00	136,600,000.00
担保借款	240,000,000.00	
信用借款	325,000,000.00	520,000,000.00
合 计	801,600,000.00	751,600,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	153,941,372.46	143,174,456.17
应付工程建设款	8,563,931.75	9,970,504.24
应付设备购置款	11,124,814.21	577,473.86
应付租赁款	3,246,240.00	3,714,600.00
其他	1,246,912.10	347,400.00
合 计	178,123,270.52	157,784,434.27

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	56,623,319.69	58,139,064.59
合 计	56,623,319.69	58,139,064.59

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

21. 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	11,871,536.90	239,425,506.35	232,750,652.36	18,546,390.89
离职后福利——设定提存计划	-397,797.10	16,699,387.46	16,301,590.36	
辞退福利	4,019,866.36		4,019,866.36	
合 计	15,493,606.16	256,124,893.81	253,072,109.08	18,546,390.89

(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	9,179,594.46	217,443,688.64	212,540,182.36	14,083,100.74
职工福利费		11,145,667.18	11,145,667.18	

社会保险费	-59,167.90	5,728,133.88	5,668,965.98	
其中：医疗保险费	-58,883.70	3,884,639.30	3,825,755.60	
工伤保险费	-214.20	1,618,609.46	1,618,395.26	
生育保险费	-70.00	224,885.12	224,815.12	
住房公积金	-46,282.00	1,036,704.00	990,422.00	
工会经费	2,741,900.01	4,053,172.65	2,387,274.84	4,407,797.82
职工教育经费	55,492.33	18,140.00	18,140.00	55,492.33
小 计	11,871,536.90	239,425,506.35	232,750,652.36	18,546,390.89

(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	-386,267.90	15,762,015.67	15,375,747.77	
失业保险费	-11,529.20	937,371.79	925,842.59	
小 计	-397,797.10	16,699,387.46	16,301,590.36	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	21,296,768.51	50,950,230.43
企业所得税	6,251,450.98	26,534,165.28
代扣代缴个人所得税	2,825,501.17	1,038,335.81
城市维护建设税	1,487,366.30	2,952,024.17
教育费附加	677,240.52	1,791,899.66
地方教育附加	451,493.67	1,194,599.77
其他	183,823.38	353,022.10
合 计	33,173,644.53	84,814,277.22

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	12,643,948.22	16,599,365.25

拆借款		274,950.00
应付暂收款	2,758,557.98	5,291,246.46
其他	26,926,688.55	30,196,182.26
合 计	42,329,194.75	52,361,743.97

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预计未来一年内摊销的递延收益		1,869,825.57
合 计		1,869,825.57

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计营业 外收入金额	其他 减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
姜酩支黔项目	86,525.61		86,525.61			与资产相关
污水处理及回用工程专项支持资金	133,234.94		133,234.94			与资产相关
天台山 GMP 补助	1,000,530.00		1,000,530.00			与资产相关
赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工厂土地补贴款	49,535.02		49,535.02			与资产相关
贵州省自主创新高技术产业化项目补助款	500,000.00		500,000.00			与资产相关
贵州省民族药（中药）口服制剂制造技术工程项目研究中心	100,000.00		100,000.00			与资产相关
小 计	1,869,825.57		1,869,825.57			

(3) 其他说明

部分与资产相关的政府补助本期摊销额于上期末转入了其他流动负债，并于本期结转进入营业外收入。

25. 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	16,788,357.67	3,913,250.00	21,551.37	20,680,056.30	收到的与资产相关的政府补助
合 计	16,788,357.67	3,913,250.00	21,551.37	20,680,056.30	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计营业 外收入金额	其他 减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
姜酚支黔项目	72,104.69				72,104.69	与资产相关
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,874,149.99				1,874,149.99	与资产相关
天台山 GMP 补助	6,503,445.00				6,503,445.00	与资产相关
赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工厂土地补贴款	2,096,991.32				2,096,991.32	与资产相关
贵州省自主创新高技术产业化项目补助款	3,291,666.67				3,291,666.67	与资产相关
贵州省民族药（中药）口服制剂制造技术工程项目研究中心	600,000.00				600,000.00	与资产相关
国家重点防控重大疾病的 1 类新药的研发	2,350,000.00	3,413,250.00			5,763,250.00	与资产相关
中药饮片生产线及仓库建设项目技术改造专项资金		500,000.00	21,551.37		478,448.63	与资产相关
小 计	16,788,357.67	3,913,250.00	21,551.37		20,680,056.30	

26. 股本

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	1,411,200,000.00						1,411,200,000.00

合 计	1,411,200,000.00						1,411,200,000.00
-----	------------------	--	--	--	--	--	------------------

27. 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
股本溢价	145,576,155.62	5,390,000.00		150,966,155.62
合 计	145,576,155.62	5,390,000.00		150,966,155.62

(2) 其他说明

根据公司与湖南善普堂投资管理有限公司（以下简称善普堂）签订的合作协议，公司对长沙糖尿病医院的出资由善普堂缴纳，母公司实际出资额为零。在长沙糖尿病医院的出资总额中享有份额在合并层次确认为长期股权投资和资本公积。本期增加系公司按照享有的长沙糖尿病医院的本年新增出资总额的份额（70%）确认为资本公积所致。

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	161,399,155.30	47,002,290.41		208,401,445.71
合 计	161,399,155.30	47,002,290.41		208,401,445.71

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	928,613,587.44	652,235,625.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	928,613,587.44	652,235,625.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	482,327,097.12	411,374,642.90
减：提取法定盈余公积	47,002,290.41	40,916,680.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	112,896,000.00	94,080,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	1,251,042,394.15	928,613,587.44
---------	------------------	----------------

(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	2,208,222,039.58	785,259,008.65	1,897,097,343.57	720,559,100.67
其他业务收入	5,989,034.82	3,695,649.92	1,990,275.57	
合 计	2,214,211,074.40	788,954,658.57	1,899,087,619.14	720,559,100.67

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	15,160,170.82	15,060,045.51
教育附加	6,714,475.97	6,678,996.38
地方教育附加	4,476,317.33	4,452,664.30
房产税	3,387,248.75	
土地使用税	1,514,128.23	
印花税	488,575.99	
车船使用税	56,670.30	
合 计	31,797,587.39	26,191,706.19

(2) 其他说明

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月土地使用税、房产税、印花税、车辆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
-----	-----	-------

广告及宣传费	41,483,616.03	35,805,930.95
办公差旅会务及招待费	118,538,489.71	109,160,494.53
车辆使用及运输费	40,289,249.07	33,415,594.30
市场开拓及促销费用	251,465,349.61	143,882,163.58
职工薪酬	135,755,807.28	109,519,736.37
其他	26,262,603.55	25,120,368.91
合 计	613,795,115.25	456,904,288.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	60,399,441.15	52,355,649.34
办公会务差旅及招待费	10,635,967.90	9,224,255.39
费用性税金	2,899,699.18	11,696,296.66
流动资产损失	12,961,049.03	12,156,037.85
审计评估咨询策划费	2,200,948.59	3,736,756.94
新产品开发费	24,470,678.76	21,316,673.12
折旧及摊销费用	32,521,097.59	29,720,824.32
其他	26,625,991.88	25,157,227.69
合 计	172,714,874.08	165,363,721.31

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,691,154.56	21,526,768.19
减：利息收入	5,366,396.66	14,231,142.45
手续费	166,734.14	133,747.81
票据贴现息	9,117,859.67	8,217,800.85
合 计	16,609,351.71	15,647,174.40

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	17,758,873.19	11,084,659.07
存货跌价损失	5,706,800.65	26,204,841.59
固定资产减值损失		1,083,376.58
商誉减值损失		10,908,225.37
合 计	23,465,673.84	49,281,102.61

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,480,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,028,395.89	3,028,395.89
短期理财产品收益		3,945,555.55
合 计	3,028,395.89	5,493,951.44

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	3,127.83	11,487,715.28	3,127.83
其中：固定资产处置利得	3,127.83	11,487,715.28	3,127.83
政府补助	9,975,076.94	8,487,570.71	9,975,076.94
罚没、违约收入	125,302.13	1,021,618.01	125,302.13
其他	1,804,921.55	1,660,557.91	1,804,921.55
合 计	11,908,428.45	22,657,461.91	11,908,428.45

(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
专项补助	1,891,376.94	1,869,825.54	与资产相关
其他补助	6,016,000.00	5,400,000.00	与收益相关
各项奖励	2,067,700.00	1,217,745.17	与收益相关

小 计	9,975,076.94	8,487,570.71	
-----	--------------	--------------	--

9. 营业外支出

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	353,385.40	318,965.05	353,385.40
其中：固定资产处置损失	353,385.40	318,965.05	353,385.40
对外捐赠	1,111,336.06	633,000.00	1,111,336.06
罚没支出		36,144.44	
其他	401,725.20	404,425.11	401,725.20
合 计	1,866,446.66	1,392,534.60	1,866,446.66

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	96,101,464.05	84,951,076.16
递延所得税费用	-2,419,254.71	-9,200,345.85
合 计	93,682,209.34	75,750,730.31

(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	579,944,191.24	491,899,404.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,991,628.69	73,784,910.61
子公司适用不同税率的影响	-2,821,821.89	-726,008.30
调整以前期间所得税的影响	795,713.49	-2,188,745.19
非应税收入的影响	-454,259.38	-469,333.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,130,469.28	3,181,425.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,120,763.42	
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	6,684,860.73	3,713,326.62
加计扣除的影响	-1,765,145.00	-1,544,844.76

所得税费用	93,682,209.34	75,750,730.31
-------	---------------	---------------

(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
押金、保证金、风险金等	696,335.03	4,023,195.29
收回备用金	17,860,294.73	39,252,960.84
利息收入	5,502,004.88	8,811,312.24
政府补助	8,083,700.00	6,505,000.00
其他	14,977,319.99	14,280,627.56
合 计	47,119,654.63	72,873,095.93

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
运费、广告费、招待等各项费用	378,365,945.91	288,402,682.23
借备用金	110,447,358.30	90,725,311.89
退保证金、押金、风险金等	3,336,063.97	13,632,070.42
其他	1,928,624.99	9,893,993.49
合 计	494,077,993.17	402,654,058.03

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
与资产相关的政府补助	3,913,250.00	2,350,000.00
合 计	3,913,250.00	2,350,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款贴息	27,861,648.00	23,978,544.00
合 计	27,861,648.00	23,978,544.00

5. 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	486,261,981.90	416,148,673.76
加: 资产减值准备	23,465,673.84	49,281,102.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,994,842.87	58,661,328.17
无形资产摊销	12,565,933.35	12,203,893.03
长期待摊费用摊销	5,598,326.59	2,387,006.91
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)	350,257.57	-11,168,750.23
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)	12,691,154.56	21,526,528.19
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,028,395.89	-5,493,951.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,011,950.58	-7,046,223.63
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,147,086.47	-2,154,122.22
存货的减少(增加以“—”号填列)	-53,778,646.56	68,483,800.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-16,760,166.42	-122,828,901.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-58,586,445.14	-66,771,641.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	466,615,479.62	413,228,742.06
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	1,217,387,315.70	960,788,371.08

减：现金的期初余额	960,788,371.08	661,784,793.83
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	256,598,944.62	299,003,577.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,217,387,315.70	960,788,371.08
其中：库存现金	126,013.30	381,387.56
可随时用于支付的银行存款	1,217,261,302.40	960,406,983.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,217,387,315.70	960,788,371.08

(四) 其他

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
应收账款	57,827,516.00	为借款提供质押
固定资产	168,976,382.73	为借款提供抵押
无形资产	17,909,858.39	为借款提供质押
合 计	244,713,757.12	

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 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
------	--------	--------	-----	------

云南红灵生物科技有限公司（简称云南红灵）	设立	2016 年 5 月 21 日	9,000,000.00	100.00%
安顺市大健康医药销售有限公司	销售公司分立形成	2016 年 6 月 30 日	6,700,000.00	67.00%
贵州百灵企业集团中药科技有限公司（简称中药科技）		2016 年 6 月 30 日	29,300,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
贵州百灵企业集团世禧制药有限公司	由母公司吸收合并	2016 年 6 月 30 日	107,629,478.84	13,088,236.71
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	分立成为两家公司	2016 年 6 月 30 日	82,080,210.61	-9,620,342.78

3. 其他说明

公司第三届董事会第二十七次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司贵州百灵企业集团世禧制药有限公司暨变更超募资金投资项目的议案》，公司对全资子公司世禧制药进行吸收合并，2016 年 1 月 6 日，公司收到了毕节市工商行政管理局下发的《准予注销登记通知书》，世禧制药法人主体资格已被注销。

2016 年 6 月 8 日，公司与安顺市大健康医药投资有限公司（以下简称“大健康医药公司”）签署《合作框架协议》，双方拟共同出资经营安顺市大健康医药销售有限公司。2016 年 6 月 30 日，公司将销售公司分立，其中一部分资产负债及权益与大健康医药公司合资成为安顺市大健康医药销售有限公司，另外部分资产负债及权益分立成为贵州百灵企业集团中药科技有限公司。

4. 其他

2016 年 6 月 24 日，第三届董事会第三十三次会议决议通过，销售公司将其持有的西藏金灵 100%股权转让至公司，西藏金灵变成为公司的子公司。

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

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	
销售公司	贵州安顺	安顺市西门两可街龙井路口	商业	100.00		设立
和仁堂药业	贵州贵阳	贵州省贵阳市修文县扎佐医药工业园	工业	80.00		非同一控制下企业合并
世禧制药	贵州贵阳	贵州省毕节市德沟路家湾	工业	100.00		非同一控制下企业合并
正鑫药业	贵州贵阳	贵州省贵阳市小河区场坝产业区	工业	100.00		非同一控制下企业合并
贵阳糖尿病医院	贵州贵阳	贵阳市云岩区宝山北路258号	医疗单位	100.00		设立
长沙糖尿病医院	湖南长沙	长沙市雨花区新建西路117号湘凯综合楼B栋	医疗单位	70.00		设立
大健康销售	贵州安顺	贵州省安顺市经济技术开发区西航大道现百灵制药厂西北侧	商业	67.00		销售公司分立
中药科技	贵州安顺	贵州省安顺市经济技术开发区西航大道西段（贵州百灵企业集团制药股份有限公司范围内）	商业	100.00		销售公司分立
西藏金灵	西藏拉萨	拉萨经济技术开发区B区园区南路11号	商业	100.00		设立
云南红灵	云南红河	云南省红河哈尼族彝族自治州泸西县中枢镇锦源小区北区A12号	工业	100.00		设立

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
和仁堂药业	20%	5,526,826.95		35,609,160.72
大健康销售	33%	247,348.46		3,547,348.46
长沙糖尿病医院	30%	-1,930,264.73		3,679,735.27

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	流动负债	非流动负债	负债合计
和仁堂药业	168,304,076.23	64,119,831.11	232,423,907.34	44,363,149.91	10,014,953.84	54,378,103.75

大健康销售	51,601,082.95	794,532.01	52,395,614.96	41,644,985.16		41,644,985.16
长沙糖尿病医院	2,902,515.67	11,010,984.12	13,913,499.79	1,647,715.55		1,647,715.55

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和仁堂药业	131,571,512.03	68,231,774.50	199,803,286.53	38,196,151.07	11,195,466.62	49,391,617.69
长沙糖尿病医院	5,134,840.34	5,847,814.15	10,982,654.49	11,924.36		11,924.36

(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
和仁堂药业	205,135,057.39	27,634,134.75	27,634,134.75	14,566,223.99
大健康销售	176,135,632.26	750,629.80	750,629.80	10,419,550.39
长沙糖尿病医院	34,444.74	-6,404,945.89	-6,404,945.89	-3,615,559.94

(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
和仁堂药业	175,825,635.05	25,885,802.78	25,885,802.78	-2,020,648.01
长沙糖尿病医院		-29,269.87	-29,269.87	-580,132.00

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

本公司定期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 27.89%（2015 年 12 月 31 日：15.46%）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：

单位：万元

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	
其他应收款	792.64				792.64
小 计	792.64				792.64

（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

单位：万元

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

银行借款	80,160.00	83,646.96	83,646.96		
应付账款	17,812.33	17,812.33	17,812.33		
其他应付款	4,232.92	4,232.92	4,232.92		
小 计	102,205.25	105,692.21	105,692.21		

(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
银行借款	75,160.00	76,264.85	76,264.85		
应付账款	15,778.44	15,778.44	15,778.44		
其他应付款	5,236.17	5,236.17	5,236.17		
小 计	96,174.61	97,279.46	97,279.46		

(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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币80,160.00万元(2015年12月31日:人民币75,160.00万元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司无外币货币性资产和外币货币性负债,本公司不存在外汇风险。

3. 商品价格风险

商品价格风险是指引市场价格的不确定性对企业的物质商品资产所带来的收益或损失。本公司面临直接商品价格风险,公司的资产、负债中存在物质商品形态,这些商品的市场价格的任何变动直接对公司的资产价值产生影响。主要包括可供应市场的商品数量的变化导致价格的波动和终端需求市场的异常变动对价格变动产生的不确定性。

本公司通过对内梳理产供销流程、推进精益管理、提高现有产品附加值,对外深入挖掘

市场机会、拓展新客户和产品应新领域，以应对商品价格风险；同时借助跨区域并购的方式以实现销售半径的扩张。但是，如果未来公司未能在市场竞争中占据优势或者未能采取有效措施消化原材料价格波动或产成品价格波动的负面影响，则公司未来经营业绩可能面临较大变化。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的控股股东

自然人股东	与公司关系
姜伟	控股股东

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
贵州嘉黔房地产开发有限公司 (简称嘉黔房开)	股东、董事长控制的公司
贵州百灵企业集团围棋俱乐部有限公司(以下简称围棋俱乐部)[注]	股东、董事长控制的公司
贵州林恒房地产开发有限公司 (简称林恒房开)	与嘉黔房开联营开发“百灵尚品一号”项目
贵阳姜氏餐饮有限公司	受同一实质控制人控制
安顺兰泰置业有限公司	受同一实质控制人控制
贵州金百灵物业管理有限公司	受姜伟之妹姜建、姜建之女陈圆控制

注：根据公司实质控制人姜伟、股东姜勇与民生加银资产管理公司于 2016 年 3 月 21 日签订的《贵州百灵围棋俱乐部有限公司股权转让协议书》约定，姜伟、姜勇将其合计持有的围棋俱乐部 100%的股权转让给民生加银资产管理公司，从 2016 年 4 月开始起，围棋俱乐部与公司不再存在关联关系。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供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
贵阳姜氏餐饮有限公司	接受住宿、会务等劳务	632,282.30	1,005,591.90

安顺兰泰置业有限公司	接受住宿、会务等劳务	220,331.82	328,408.44
贵州金百灵物业管理有限公司	接受物业管理劳务		107,019.00

2. 关联租赁情况

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
林恒房开	房屋及建筑物 “百灵尚品一号”项目	3,714,600.00	3,714,600.00

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 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 履行完毕
姜伟、安顺兰泰置业有限公司	24,000.00 万元	2016/11/10	2018/11/10	否

姜伟、安顺兰泰置业有限公司共同为公司向贵州银行安顺分行的 2.4 亿元借款提供最高额保证担保。在担保期限内，公司可循环使用上述额度进行人民币贷款业务，担保方式为连带责任保证。

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	461.08	440.69

5. 其他关联交易

2016 年 1-3 月、2015 年度公司分别支付给贵州百灵企业集团围棋俱乐部有限公司围棋赞助费 155.00 万元、315.00 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	贵阳林恒房地产开发有限公司	2,898,840.00	3,714,600.00
小 计		2,898,840.00	3,714,600.00
其他应付款			

	贵阳姜氏餐饮有限公司	45,959.00	95,114.00
小 计		45,959.00	95,114.00

(四) 关联方承诺

2014 年 2 月 28 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于房屋租赁的关联交易的议案》，公司计划租赁林恒房开开发的位于贵州省贵阳市云岩区宝山北路 258 号的“百灵尚品一号”第四层开设糖尿病医院，租赁面积为 6,912 平方米，租赁期间为 36 个月，月租金为 27.6 万元（每月租金 40 元/平方米）；2014 年 6 月 10 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于调整房屋租赁关联交易的议案》，调整后的租赁合同约定，公司租赁“百灵尚品一号”项目第一、二、三、四层用于开设糖尿病医院，总租赁面积为 6,076 平方米（第一层为 115 平方米、第二层为 1,987 平方米、第三层为 1,987 平方米、第四层为 1,987 平方米），租赁期限为 36 个月，月租金为 30.96 万元（第一层每月租金 100 元/平方米、第二层每月租金 60 元/平方米、第三层每月租金 50 元/平方米、第四层每月租金 40 元/平方米），三年租赁费合计 11,143,800.00 元。租金应自本合同签订之日起由公司按每年一次缴纳，缴纳时间为每年第一个月。若逾期一个月未支付的，按日租赁费额的 10%乘以逾期天数向林恒房开支付违约金，逾期超过一个月不满二个月的，按日租赁费额的 20%乘以逾期天数向林恒房开支付违约金，逾期超过二个月的，林恒房开有权解除合同并处置上述房屋内一切资产。

2016 年度，公司已确认应向林恒房开支付 2016 当年房屋租赁费 371.46 万元，已向其支付 453.04 万元。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，除关联方承诺中所提及的承诺事项外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	112,896,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2017年3月15日,公司第三届董事会第四十一次会议审议通过2016年度利润分配预案,公司拟以2016年末总股本1,411,200,000股为基数,向全体股东每10股派发现金0.8元(含税),共计分配现金红利112,896,000.00元,该预案尚需提交股东大会审议批准。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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,并以产品分部为基础确定报告分部。分别对工业业务、商业业务、医疗机构及业务及其他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。

2. 报告分部的财务信息

行业分部						单位: 万元
项 目	工业	商业	医疗机构	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	209,744.86	23,236.13	5,227.69	1,212.53	18,599.01	220,822.20
主营业务成本	73,268.31	21,774.12	4,375.72	667.59	21,559.84	78,525.90
资产总额	433,011.55	16,276.63	5,740.15	2,565.01	33,997.69	423,595.65
负债总额	121,152.34	7,235.25	5,021.67	2,189.99	18,537.80	117,061.45

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 募投项目建设完成及结余募集资金转入超募资金账户

2016年5月20日,公司第三届董事会第三十一次会议审议通过《关于部分募投项目建设完成及结余募集资金转入超募资金账户的议案》,“营销网络建设项目”募投项目已实施完毕,公司将基于募投项目“营销网络建设项目”已完工结余的超募资金共计1,137.87万元,转入超募资金账户进行管理并用于公司主营业务发展及相关产业投资。

2. 糖宁通络胶囊获取《医疗机构制剂调剂使用批件》

2016年6月,贵阳糖尿病医院收到贵州省食品药品监督管理局下发的《医疗机构制剂调剂使用批件》(批号分别为20160039、20160041),糖宁通络胶囊被允许在安顺市人民医院、安顺市中医院使用,上述调剂使用批件有效期均为6个月;

2016 年度，长沙糖尿病医院收湖南省食品药品监督管理局下发的《中药制剂委托配制批件》（编号：湘[2017]YWT001 号），糖宁通络胶囊被允许在湖南康尔佳制药股份有限公司调配，调配有效期：2017 年 1 月 5 日至 2018 年 1 月 5 日；长沙糖尿病医院同时收到《医疗机构制剂注册批件》（批件号 2016S0003），制剂有效期暂定为 24 个月。

3. 公司参与投资产业基金

公司于 2017 年 2 月 10 日召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过《关于拟参与投资产业投资基金的议案》，公司作为有限合伙人出资自有资金 2,000 万元参与投资重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称金浦医疗合伙），金浦医疗合伙的基金出资总额不超过 20 亿元人民币，经营期限暂定为七年，主要投资范围对象为医疗健康等现代服务产业。

4. 重要的技术合作（受让）项目

（1）“益肾化浊颗粒”项目

2016 年 9 月 13 日，公司与天津药物研究院有限公司（以下简称：天津药物研究院）签订《技术转让合同》，约定天津药物研究院将益肾化浊颗粒的：1) 益肾化浊颗粒申报中药六类新药的全部临床前研究资料；2) 国家食品药品监督管理总局（以下简称：CFDA）临床研究批件（批件号：2016L03440）；3) 益肾化浊颗粒现有的相关知识产权等（包括专利 ZL201210030444.0 号等），上述项目已经进入临床研究阶段。合同总金额为 2,000 万元，根据约定进度条款，公司已支付 900 万元，并将其计入开发支出中。

（2）“重组人内皮抑素腺病毒注射剂”项目

2016 年 9 月 5 日，公司与成都恩多施生物工程技术有限公司（以下简称：恩多施）签订《技术转让合同》，约定恩多施将 EDS01（重组人内皮抑素腺病毒注射剂）的：1) 申报新药的全部临床前研究资料；2) 国家食品药品监督管理总局（以下简称：CFDA）的临床研究批件（原件）；3) I 期临床研究资料以及已开展 II 期临床研究资料；4) 现有的该产品已取得的相关专利。专利号：ZL200510021720.7；专利有效期：2025 年 9 月；5) 乙方与第三方签订的与本项目后续开展事宜相关的合同；6) 与后续技术开发实施相关的其它文件全部转入给公司。上述项目已经完成 I 期临床，正在开展 II 期临床。合同约定总价款为 5,000 万元（技术服务和指导费为根据实际情况另行书面协商确定后支付，不包含在以上技术转让费之内），根据合同约定的付款进度，公司已向恩多施支付 4,000 万元，并将其进入开发支出中。

5. 股东股权质押

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日，控股股东姜伟持有本公司股份 75,008.04 万股，其中 47,806.00 万股进行了质押，已经质押股份占公司股本总额的 33.88%。

1) 2016 年 3 月 2 日姜伟将其持有的股份 3,800 万股质押给中信证券股份有限公司；
2) 2016 年 4 月 12 日姜伟将其持有的股份 3,300 万股质押给招商证券资产管理有限公司；
3) 2016 年 6 月 7 日姜伟将其持有的股份 3,530 万股质押给中银国际证券有限责任公司；
4) 2016 年 7 月 11 日姜伟将其持有的股份 3,412 万股质押给长江证券（上海）资产管理有限公司；

5) 2016 年 7 月 18 日姜伟将其持有的股份 1,693 万股质押给招商证券资产管理有限公司；
6) 2016 年 7 月 25 日姜伟将其持有的股份 2,700 万股质押给兴业证券股份有限公司；
7) 2016 年 9 月 5 日姜伟将其持有的股份 2,900 万股质押给东莞证券股份有限公司；
8) 2016 年 9 月 6 日姜伟将其持有的股份 3,150 万股质押给长江证券（上海）资产管理有限公司；

9) 2016 年 9 月 12 日姜伟将其持有的股份 1,266 万股质押给申万宏源证券有限公司；
10) 2016 年 9 月 27 日姜伟将其持有的股份 2,400 万股质押给申万宏源西部证券有限公司；

11) 2016 年 9 月 28 日姜伟将其持有的股份 2,400 万股质押给东莞证券股份有限公司；
12) 2016 年 10 月 11 日姜伟将其持有的股份 2,225 万股质押给海通证券股份有限公司；
13) 2016 年 10 月 12 日姜伟将其持有的股份 3,300 万股质押给长江证券（上海）资产管理有限公司；

14) 2016 年 10 月 12 日姜伟将其持有的股份 3,240 万股质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司；

15) 2016 年 10 月 17 日姜伟将其持有的股份 3,190 万股质押给红塔证券股份有限公司；
16) 2016 年 10 月 19 日姜伟将其持有的股份 3,200 万股质押给爱建证券有限责任公司；
17) 2016 年 11 月 28 日姜伟将其持有的股份 2,100 万股质押给长江证券股份有限公司；

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，股东姜勇持有本公司股份 15,597.12 万股，其 11,320.70 万股进行了质押，已经质押股份占公司股本总额的 8.02%。

1) 2016 年 1 月 26 日姜勇将其持有的股份 3,045 万股质押给招商证券资产管理有限公司；

2) 2016 年 5 月 23 日姜勇将其持有的股份 3,200 万股质押给申万宏源西部证券有限公

司；

3) 2016 年 10 月 11 日姜勇将其持有的股份 2,285.70 万股质押给申万宏源证券有限公司；

4) 2016 年 10 月 18 日姜勇将其持有的股份 1,140 万股质押给申万宏源西部证券有限公司；

5) 2016 年 12 月 7 日姜勇将其持有的股份 1,650 万股质押给招商证券股份有限公司。

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	538,952,493.53	100.00	42,511,500.95	7.89	496,440,992.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	538,952,493.53	100.00	42,511,500.95	7.89	496,440,992.58

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	288,488,376.12	100.00	20,022,880.74	6.94	268,465,495.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	288,488,376.12	100.00	20,022,880.74	6.94	268,465,495.38

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	431,602,577.26	21,580,128.86	5.00
1-2 年	51,479,754.27	5,147,975.43	10.00
2-3 年	11,696,494.99	3,508,948.50	30.00
3-5 年	16,377,882.94	8,188,941.47	50.00
5 年以上	4,085,506.69	4,085,506.69	100.00
小 计	515,242,216.15	42,511,500.95	8.25

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	23,710,277.38		
小 计	23,710,277.38		

(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 11,626,627.13 元, 本期吸收合并世禧制药增加坏账准备 10,861,993.08 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 142,562,075.85 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 26.45%, 相应计提的坏账准备合计数为 6,708,412.66 元。

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	99, 572, 927. 36	100. 00	1, 191, 437. 11	1. 20	98, 381, 490. 25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	99,572,927.36	100.00	1,191,437.11	1.20	98,381,490.25
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(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 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	278,996,662.97	100.00	2,337,685.11	0.84	276,658,977.86
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	278,996,662.97	100.00	2,337,685.11	0.84	276,658,977.86

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	15,080,388.29	754,019.41	5.00
1-2 年	37,232.09	3,723.21	10.00
2-3 年	1,241,523.02	372,456.91	30.00
3-5 年	122,475.16	61,237.58	50.00
小 计	16,481,618.56	1,191,437.11	7.23

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	83,091,308.80		
小 计	83,091,308.80		

(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-1,787,187.78 元, 本期吸收合并世禧制药转入坏账准备640,939.78 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	119,193.10	109,193.10
往来款	83,091,308.80	234,016,576.03

部门及员工备用金	9,502,645.30	24,600,222.14
应收暂付款	6,264.72	7,926,400.00
应收银行贴息款	5,827,648.00	11,003,424.00
其他	1,025,867.44	1,340,847.70
合 计	99,572,927.36	278,996,662.97

(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
贵州百灵中医糖尿病 医院有限责任公司	关联方 往来款	40,232,829.13	1 年以内	40.41	
贵州百灵企业集团生 物科技肥业有限公司	关联方 往来款	19,728,185.19	1 年以内	19.81	
安顺市大健康医药销 售有限公司	关联方 往来款	10,009,133.14	1 年以内	10.05	
西藏金灵医药科技开 发有限公司	关联方 往来款	6,474,515.60	1 年以内	6.50	
山东办事处	备用金	5,874,002.40	1 年以内	5.90	293,700.12
小 计		82,318,665.46		82.67	293,700.12

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助 项目名称	账面余额	账龄	预计收取的 时间、金额及依据
工行安顺分行、 农行安顺分行等	银行贴息收入	5,827,648.00	1 年以内	2017 年至 2018 年内
小 计		5,827,648.00		

3. 长期股权投资

(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
对子公司 投资	215,568,515.68		215,568,515.68	246,268,515.68		246,268,515.68
对联营、 合营企业 投资						
合 计	215,568,515.68		215,568,515.68	246,268,515.68		246,268,515.68

(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
销售公司	35,974,962.41		35,974,962.41			
大健康销售		6,700,000.00		6,700,000.00		
中药科技		29,274,962.41		29,274,962.41		
贵州百灵企业 集团纯净水有 限公司	593,553.27			593,553.27		
世禧制药	59,700,000.00		59,700,000.00			
和仁堂药业	74,000,000.00			74,000,000.00		
正鑫药业	41,000,000.00			41,000,000.00		
生物科技肥业	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵阳糖尿病医 院	25,000,000.00			25,000,000.00		
长沙糖尿病医 院						
西藏金灵		20,000,000.00		20,000,000.00		
云南红灵		9,000,000.00		9,000,000.00		
小 计	246,268,515.68	64,974,962.41	95,674,962.41	215,568,515.68		

(3) 其他说明

母公司对长沙糖尿病医院的出资金额为零，详见五、（一）27.（2）中所述。

(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	1,749,410,666.43	660,887,059.59	1,471,470,607.22	574,019,142.01
其 他 业 务 收入	54,943,773.38	26,321,531.78	36,114,843.03	20,044,399.37
合 计	1,804,354,439.81	687,208,591.37	1,507,585,450.25	594,063,541.38

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	47,929,478.84	
短期理财产品收益		3,945,555.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,028,395.89	3,028,395.89
合 计	50,957,874.73	6,973,951.44

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	-350,257.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	9,975,076.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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		
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	417,162.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,041,981.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,521,484.07	
少数股东权益影响额(税后)	32,517.79	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,487,979.93	

（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	17.60	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.29	0.34	0.34

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	482,327,097.12
非经常性损益	B	8,487,979.93
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	473,839,117.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,646,788,898.36
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	112,896,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8

其他	根据持股比例计算享有的长沙糖尿病医院的股权（1）	I1	350,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11
	根据持股比例计算享有的长沙糖尿病医院的股权（2）	I2	700,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8
	根据持股比例计算享有的长沙糖尿病医院的股权（3）	I3	700,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
	根据持股比例计算享有的长沙糖尿病医院的股权（4）	I4	1,540,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	2
	根据持股比例计算享有的长沙糖尿病医院的股权（5）	I5	2,100,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,740,212,780.25
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	17.60%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	17.29%

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	482,327,097.12
非经常性损益	B	8,487,979.93
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	473,839,117.19
期初股份总数	D	1,411,200,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{K}$	1,411,200,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.34

(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。

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

二〇一七年三月十五日