



吉林敖东药业集团股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司董事长李秀林先生、总经理朱雁先生、财务总监张淑媛女士及会计主管人员李强先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。

公司选定的信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网，本公司对外披露信息均以上述媒体刊登信息为准，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 894,438,433 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 3 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	42
第九节 公司治理	47
第十节 公司债券相关情况	53
第十一节 财务报告	54
第十二节 备查文件目录	194

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	吉林敖东药业集团股份有限公司
金诚公司	指	敦化市金诚实业有限责任公司
延边药业	指	吉林敖东延边药业股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
塔东铁矿	指	通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司
延吉药业	指	吉林敖东药业集团延吉股份有限公司
洮南药业	指	吉林敖东洮南药业股份有限公司
大高酵素	指	吉林敖东大高酵素有限公司
中药饮片	指	吉林敖东中药饮片股份有限公司
胶囊公司	指	吉林敖东顺合胶囊有限公司
力源制药	指	吉林敖东集团力源制药股份有限公司
生物科技	指	吉林敖东生物科技股份有限公司
2010 版 GMP	指	《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
创新产业基金	指	吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）
敖东红洋	指	吉林敖东红洋卫生用品有限公司
吉林正容	指	吉林正容医药发展有限责任公司
世航药业	指	吉林敖东世航药业股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	吉林敖东	股票代码	000623
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林敖东药业集团股份有限公司		
公司的中文简称	吉林敖东		
公司的外文名称（如有）	Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JILIN AODONG		
公司的法定代表人	李秀林		
注册地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号		
注册地址的邮政编码	133700		
办公地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号		
办公地址的邮政编码	133700		
公司网址	http://www.jlaod.com		
电子信箱	000623@jlaod.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈永丰	王振宇
联系地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号	吉林省敦化市敖东大街 2158 号
电话	0433-6238973	0433-6238973
传真	0433-6238973	0433-6238973
电子信箱	000623@jlaod.com	000623@jlaod.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	91222400243805786K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	高原、张丹

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	杨卫东、张明举、张星岩	2005 年-2020 年

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	2,736,697,077.39	2,334,760,837.13	17.22%	2,240,099,344.17
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,666,491,361.24	2,593,589,316.67	-35.75%	1,410,692,545.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,557,610,982.16	2,480,906,545.47	-37.22%	1,331,918,290.35
经营活动产生的现金流量净额（元）	333,812,958.37	388,032,364.72	-13.97%	288,827,750.65
基本每股收益（元/股）	1.89	2.90	-34.83%	1.58
稀释每股收益（元/股）	1.89	2.90	-34.83%	1.58
加权平均净资产收益率	9.43%	17.33%	-7.90%	11.96%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	20,340,503,252.70	19,834,016,266.66	2.55%	13,769,524,682.67
归属于上市公司股东的净资产（元）	18,639,145,493.59	17,378,771,619.39	7.25%	12,581,242,478.07

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	567,773,907.19	649,156,654.65	638,012,056.96	881,754,458.59

归属于上市公司股东的净利润	363,410,249.92	474,852,651.79	443,410,413.45	384,818,046.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	365,430,866.85	463,350,822.29	422,298,875.54	306,530,417.48
经营活动产生的现金流量净额	-15,118,732.74	141,315,835.55	74,501,003.58	133,114,851.98

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,645,307.19	-2,634,996.94	16,763,053.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	107,514,097.80	119,912,566.91	43,393,908.33	
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	125,191.81			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,359,650.67	17,909,825.41	18,822,172.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,410,655.73	-1,480,416.10	4,476,212.00	
减：所得税影响额	18,055,583.98	18,920,021.16	3,621,660.98	
少数股东权益影响额（税后）	2,828,325.76	2,104,186.92	1,059,430.09	
合计	108,880,379.08	112,682,771.20	78,774,255.45	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司所属行业为医药制造业，主要从事中成药、生物化学药研发、制造和销售，同时在保健食品、食品、养殖、种植等领域积极探索，成为立足医药业并建立了以“产业+金融”双轮驱动模式快速发展的控股型集团上市公司。股票市值、税后利润在吉林省上市公司均排前列，资产质量在同业中位列前茅。吉林敖东连续十余年位列中国制药工业百强和“中国最具价值 500 品牌”，并先后获得国家火炬计划重点高新技术企业、国家级高新技术企业、全国创新型企业、全国模范劳动关系和谐企业、全国五一劳动奖状、全国厂务公开民主管理先进单位、全国非公企业“双强百佳”党组织、第十六届、二十一届国家级企业管理现代化创新成果一等奖、连续多年被评为 A 级纳税人、AAA 级“守合同重信用”单位等诸多荣誉。

公司产品“安神补脑液”、“注射用核糖核酸 II”、“小牛脾提取物注射液”、“血府逐瘀口服液”、“利脑心胶囊”、“心脑血管舒通胶囊”、“养血饮口服液”、“伸筋片”、“断血流胶囊”、“羚贝止咳糖浆”、“少腹逐瘀颗粒”、“小儿柴桂退热口服液”、“愈心痛胶囊”、“脑心舒口服液”、“肾复康片”、“孕康颗粒”、“心脑血管舒通片”、“敖东牌人参蜂王浆口服液”、“鹿胎颗粒”、“澳泰乐胶囊”、“维 D2 乳酸钙片”、“吉林敖东牌多维矿物质泡腾片”、“酵母锌咀嚼片”、“赖氨匹林”、“吉林敖东牌乳酸亚铁泡腾片”、“敖东 R 珍锌泡腾片”、“桑菊感冒颗粒”、“感冒清热胶囊”、“敖东 R 双钙泡腾片”、“磷脂酰丝氨酸咀嚼片”、“鹿茸精注射液”等产品以质量稳定、疗效确切受到市场好评。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资期末余额较年初余额增长 2.15%，主要系本期增持广发证券股份有限公司股份以及本期广发证券股份有限公司盈利，本公司按权益法调整所致。
固定资产	固定资产期末余额较年初余额增长 18.44%，主要系本期部分子公司在建工程完工转入固定资产所致。
无形资产	无形资产期末余额较年初余额下降 7.42%，主要系本期无形资产摊销所致。
在建工程	在建工程期末余额较年初余额下降 79.39%，主要系本期部分子公司在建工程完工转入固定资产所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末余额较年初余额下降 46.83%，主要系本期预付的工程设备款减少所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
敖东国际（香港）实业有限公司	投资设立	580,799,224.78 元	香港	证券投资	加强内部控制，指派专人负责管理。	2016 年归属于母公司所有者的净利润 37,000,108.50 元	3.12%	否
美国生命治疗公司（证券简称：VTL）	投资	649,024.33 元	美国	科技研发	加强内部控制，指派专人负责管理。	2016 年公允价值变动减少 959,908.97 元	0.00%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

品牌优势：“敖东”品牌作为企业的象征、质量的保障，“敖东及图”商标是中国驰名商标，是公司成立制药厂30多年来历经品牌建立、品牌扩张、品牌维护后形成的宝贵无形资产，连续13年入选由世界品牌实验室(World Brand Lab)发布的“中国最具价值500品牌”，品牌价值为80.26亿元，它代表着口碑、品质与责任。同时，公司产品在医药市场上有着较为广泛的认知和良好的美誉度，有利于开拓市场销售新局面。

质量优势：公司拥有国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站，制药子公司先后通过2010版GMP认证，抢占了发展先机，赢得了战略主动。公司制定了高于国家法定标准的企业内控标准，树立了“质量是企业生命”的思想观念，并严格按照质量标准生产制造，按工艺配方足额投料，使每一种药、每一粒药都安全、可靠、放心。延边药业先后获得国家工业企业质量标杆称号、吉林省质量奖；延吉药业获得吉林省质量奖。

技术优势：公司药品生产的技术装备、生产管理、质量管理等能力全面提升，努力使公司成为国内同行业质量标准的领跑者，在生产中采用全程在线检测分析技术，在中药提取过程中应用计算机智能控制系统，引进“口服液全自动灯检设备”，采用现代工业萃取分离、离心分离、有机溶剂分级沉淀等先进技术的应用走上一条原始创新与引进消化吸收再创新发展之路。

管理优势：经过多年的探索，公司建立了同心同德的管理团队，在2002年转轨为控股型公司，母公司转变为以管战略、管投资为主的“上有头脑，下也有头脑”的集团公司，子公司管生产、管经营，运营由各自的管理团队制定，独立承担法律责任。这种以“母子公司”为基础，核心是“分权治理、分级控制”的“两分”模式，极大地调动了各级管理人员的积极性，有利于公司稳定发展。

资本优势：公司立足医药业快速发展，适时投资广发证券股权并进行市值管理，成为广发证券的第一大股东，参与亚泰集团非公开发行成为其并列第二大股东，确定了走以“产业+金融”双轮驱动模式快速发展的道路。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期末，公司总资产2,034,050.33万元，比年初增加50,648.70万元，增长2.55%；归属于上市公司股东的所有者权益1,863,914.55万元，比年初增加126,037.39万元，增长7.25%；资产负债率为7.21%；实现营业收入273,669.71万元，比上年同期增加40,193.63万元，增长17.22%；实现利润总额174,008.63万元，比上年同期减少93,022.50万元，下降34.84%；实现归属于上市公司股东的净利润166,649.14万元，减少92,709.79万元，下降35.75%，其中广发证券2016年实现归属于母公司所有者的净利润80.30亿元，对广发证券股份有限公司的投资收益为13.41亿元，同比下降41.26%。

1、聚焦医药产业，加大投资整合力度

为进一步支持延边药业工业园扩建升级项目，提升延边药业固体制剂的生产能力和生产水平，实现节能、环保、低成本、高效益的目标，公司以自有资金4亿元对延边药业进行增资；为支持延吉药业盐酸博安霉素及平阳霉素工业化生产项目、水针剂车间及固体制剂车间GMP改造工程、溶媒回收项目、污水处理工程项目等生物化学药领域的发展，公司以自有资金3亿元对延吉药业进行增资。为使集团内资源有效整合，发挥集聚优势做大中药饮片产业，公司决定由世航药业吸收合并中药饮片，吸收合并完成后，世航药业继续存续，中药饮片法人主体资格依法予以注销，中药饮片的全部资产、债权、债务、人员和业务由世航药业依法继承；为提高管理效率，降低运营成本，公司决定整合两家经销公司，由三级控股子公司正容医药吸收合并敖东红洋，吸收合并完成后，正容医药继续存续，敖东红洋法人主体资格依法予以注销。敖东红洋的全部资产、债权、债务、人员和业务由正容医药依法继承。中药饮片与敖东红洋公司于2017年3月经敦化市市场和质量技术监督局审查准予注销。

报告期内，经吉林省食品药品监督管理局现场检查，公司控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司固体制剂扩建升级项目的颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸、蜜丸、浓缩丸）、片剂（含外用）、煎膏剂、硬胶囊剂（含中药前处理）及中药前处理；原厂区软胶囊剂、丸剂（滴丸）、乳膏剂（含激素类）、软膏剂（含激素类）、合剂（液体一车间、液体二车间）（含中药前处理及提取）及中药提取符合中华人民共和国《药品生产质量管理规范》要求，发给《药品GMP证书》。公司控股子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司的冻干粉针剂（一车间）（含生化前处理及提取）、大容量注射剂、冻干粉针剂（抗肿瘤药）、原料药（盐酸博安霉素、盐酸平阳霉素）符合《药品生产质量管理规范（2010年修订）》，发给《药品GMP证书》。公司所有生产线均通过2010版GMP认证。控股子公司延边药业获得中国医药质量管理

协会评选的2016年度中国医药质量管理奖、全国医药行业药品质量诚信建设示范单位、小儿柴胡、桂枝退热中药制剂获吉林省专利金奖；延边药业、洮南药业获得国家工商行政管理总局评选的2014-2015年度国家级守合同重信用企业；延吉药业获得国家级高新技术企业、全国厂务公开民主管理先进单位、吉林省质量奖。

2、立足医药主业，生产安全可靠产品

医药行业成为技术密集型、资金密集型和规模效益型行业，没有一定的技术、资金的支撑和先进的管理，无法在日益激烈的市场竞争中立足。公司充分发挥公司资金、人才、设备等优势，持续不断地进行技术改造升级项目及认证，全面实施并严格执行新版药品生产质量管理规范（GMP），公司药品生产的技术装备、生产管理、质量管理等能力全面提升，努力使公司成为国内同行业质量标准的领跑者，在生产中采用全程在线检测分析技术，在中药提取过程中应用计算机智能控制系统，进口口服液全自动灯检设备，采用现代工业萃取分离、离心分离、有机溶剂分级沉淀等先进技术。生产环节中围绕“以质量求生存”的经营理念，努力构造全产业链质量管理体系，强化“一支药、两条命”的风险防范意识，强化源头监管手段，“预防为主”的监管理念贯穿始终，确定关键质量风险控制点，实行全员、全过程有目的、有针对性的实施科学监管，在生产车间由质监员按详细的监控规程对每个品种、每个生产工序进行全过程的质量控制；坚持“巡检制”、“质监员调度制”，随时到生产车间进行巡检，发现问题随时指出并监督整改效果；每天召开质监员会议，及时采取控制措施消除质量隐患；主动监测产品不良反应信息，形成分析报告，对指导临床用药和防范风险意义重大，健全产品安全追溯体系。通过这种全方位质量管理体系，使公司产品质量始终保持稳定，能够为人民生产安全、可靠、放心药。

在研发方面公司持续加大资金投放力度，与北京大学、山东大学、长春中医药大学及吉林省药检所、上海药检所等行业协会学会、高等院校、科研院所密切合作，对公司主导产品及优选产品进行深入研究，不断提升产品质量标准。在销售方面公司探索进行市场细分，做到“一品一策”进行处方药市场区域细分，在保证原市场份额不减的基础上，加大院外处方的研究与试点，为创新销售模式奠定基础；控销队伍筛选优质商业客户，确保渠道畅通；产品招商采取精细代理，通过培养、管理、合作，建立长期合作关系。在打造学习型组织方面，不断完善涵盖上至高管人员、下至普通员工的多层次、多专业培训长效机制，通过“内培、外训”、“请进来、走出去”、“授课、座谈”、拓展训练、标杆企业参观交流等多种方式，提高员工综合素质。报告期内，有18人通过执业药师考试取得执业药师资格、有36人通过统一考试取得中高级职称。公司持续开展QC攻关活动，报告期内获得国家优秀QC成果一等奖10项，并有7人被聘为国家QC成果审评专家。

3、实施员工持股，完善法人治理结构

报告期内，公司2015年度股东大会审议通过《关于回购公司股份的预案》，2016年5月21日公司发布关于公司股份回购方案已实施完毕的公告，累计回购股份19,809,743股，占公司总股本的比例为2.21%，支付的总金额为49,999.91万元（含交易费用）。2016年7月15日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划（草案）》及其摘要的议案，员工持股计划以49,999.91万元的总价款购买吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户所持有的吉林敖东19,809,743股股票，股票价款已按期支付到账。根据中国证券登记结算有限责任公司下发的2016年12月30日股东名册及证券过户登记确认书，吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户持有的19,809,743股于2016年12月30日正式过户至吉林敖东药业集团股份有限公司-第1期员工持股计划证券账户。用于员工持股计划的激励基金已完成业绩增长要求，并按最终确认参与员工持股计划的员工人数共计提5,789.75万元，亦经会计师事务所审计确认后在本年度提取。员工持股计划的顺利实施有利于完善员工与全体股东的利益共享和风险共担机制，能够充分调动公司员工的积极性，稳定员工队伍，提高职工凝聚力和公司竞争力，实现股东、公司和员工利益的一致。

4、进行市值管理，适时增持广发证券

2015年7月21日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于对部分广发证券股权实施市值管理的议案》，公司及全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司根据市场行情择机对广发证券股权实施市值管理。2016年公司通过深圳证券交易所证券交易系统在二级市场买入广发证券境内上市内资股（A股）股份7,644,941股；本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司通过香港联交所买入广发证券境外上市外资股（H股）股份6,635,000股。截止本公告刊登日，本公司持有广发证券境内上市内资股（A股）股份1,252,297,867股，占广发证券总股本的16.43%；本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司现持有广发证券境外上市外资股（H股）股份24,834,000股，占广发证券总股本的0.33%，合计持股比例为16.76%，现为广发证券第一大股东。

5、搭建投资平台，推动产融结合进展

本着“市场化运作、共同创造、共同分享”的合作宗旨，公司与广发证券全资子公司广发信德投资管理有限公司共同发起设立珠海广发信德敖东基金管理有限公司，随后发起设立珠海广发信德敖东医药产业投资中心（有限合伙）、吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）。珠海广发信德敖东基金管理有限公司已于2015年7月1日设立、珠海广发信德敖东医药产业投资中心（有限合伙）已于2015年10月28日成立、吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）已于2015年8月7日成立，募集资金已按计划全部到位。上述两支基金在年度内开展

多个项目投资。公司充分利用好与广发证券搭建的这个平台，发挥广发证券在市场化运作、并购重组及金融创新等方面特长，实现产业资源与金融资本的良性互动，为公司医药发展添砖加瓦。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,736,697,077.39	100%	2,334,760,837.13	100%	17.22%
分行业					
医药	2,663,136,916.35	97.31%	2,245,865,183.91	96.19%	18.58%
食品	58,006,717.69	2.12%	53,442,359.35	2.29%	8.54%
其他行业	6,939,636.32	0.25%	27,677,936.18	1.19%	-74.93%
其他业务收入	8,613,807.03	0.31%	7,775,357.69	0.33%	10.78%
分产品					
中成药	1,236,459,398.23	45.18%	973,047,915.96	41.68%	27.07%
化学药品	1,426,677,518.12	52.13%	1,272,817,267.95	54.52%	12.09%
食品	58,006,717.69	2.12%	53,442,359.35	2.29%	8.54%
其他产品	6,939,636.32	0.25%	27,677,936.18	1.19%	-74.93%
其他业务收入	8,613,807.03	0.31%	7,775,357.69	0.33%	10.78%
分地区					
东北	594,160,895.12	21.71%	530,215,171.85	22.71%	12.06%
华北	289,146,495.37	10.57%	291,596,036.62	12.49%	-0.84%
华东	746,305,819.08	27.27%	632,559,833.47	27.09%	17.98%
华南	486,304,001.73	17.77%	406,639,495.01	17.42%	19.59%
西北	204,528,936.28	7.47%	152,551,659.13	6.53%	34.07%
西南	416,250,929.81	15.21%	321,198,641.05	13.76%	29.59%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	2,663,136,916.35	737,911,682.00	72.29%	18.58%	11.87%	1.66%

分产品						
中成药	1,236,459,398.23	527,083,245.29	57.37%	27.07%	22.14%	1.72%
化学药品	1,426,677,518.12	210,828,436.71	85.22%	12.09%	-7.55%	3.14%
分地区						
东北	594,160,895.12	215,895,769.97	63.66%	12.06%	3.41%	3.04%
华北	289,146,495.37	90,895,122.25	68.56%	-0.84%	4.61%	-1.64%
华东	746,305,819.08	220,510,902.42	70.45%	17.98%	18.88%	-0.23%
华南	486,304,001.73	89,894,544.29	81.51%	19.59%	2.40%	3.10%
西南	416,250,929.81	111,449,428.88	73.23%	29.59%	10.36%	4.67%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
医药	销售量	盒	115,391,048	104,252,613	10.68%
	生产量	盒	112,280,558	107,573,495	4.38%
	库存量	盒	9,816,223	12,926,713	-24.06%
食品	销售量	盒	2,244,536	1,696,214	32.33%
	生产量	盒	2,133,208	1,988,541	7.28%
	库存量	盒	437,723	549,051	-20.28%
专用化学品制造	销售量	公斤	4,265,000		
	生产量	公斤	4,448,375		
	库存量	公斤	183,375		
卫生用品批发	销售量	枚		1,121,076	-100.00%
	生产量	枚			
	库存量	枚		64,528	-100.00%
	采购量	枚		1,185,604	-100.00%
卫生用品批发	销售量	吨		4,920	-100.00%
	采购量	吨		4,920	-100.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

专用化学品制造生产量和销售量本期增加主要系本期子公司吉林敖东生物科技股份有限公司开始投产所致。卫生用品批发采购量和销售量本期减少主要系由于公司内部资源整合，聚焦医药产业，不再从事卫生用品行业所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药	直接材料	491,815,120.92	66.65%	425,472,805.69	64.51%	15.59%
医药	直接人工	59,491,261.18	8.06%	49,703,403.56	7.54%	19.69%
医药	燃料及动力	39,137,844.54	5.30%	37,235,389.21	5.65%	5.11%
医药	制造费用	147,467,455.36	19.98%	147,178,501.56	22.31%	0.20%
医药	小 计	737,911,682.00	100.00%	659,590,100.02	100.00%	11.87%
食品	直接材料	37,235,053.91	87.09%	28,068,776.54	73.77%	32.66%
食品	直接人工	589,083.23	1.38%	908,215.59	2.39%	-35.14%
食品	燃料及动力	1,412,039.84	3.30%	3,377,719.54	8.88%	-58.20%
食品	制造费用	3,518,090.10	8.23%	5,694,491.96	14.97%	-38.22%
食品	小 计	42,754,267.08	100.00%	38,049,203.63	100.00%	12.37%
其他行业	直接材料	1,217,645.97	17.41%	20,408,092.36	92.04%	-94.03%
其他行业	直接人工	877,610.48	12.55%	786,140.00	3.55%	11.64%
其他行业	燃料及动力	3,179,752.34	45.47%			
其他行业	制造费用	1,717,620.91	24.56%	978,643.57	4.41%	75.51%
其他行业	小 计	6,992,629.70	100.00%	22,172,875.93	100.00%	-68.46%
医药、食品、其他行业	合 计	787,658,578.78	100.00%	719,812,179.58	100.00%	9.43%

说明

其他行业营业成本下降 68.46%，主要系由于公司内部资源整合，聚焦医药产业，不再从事卫生用品行业所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期控股子公司吉林敖东世航药业股份有限公司投资260万元，取得吉林正容医药发展有限责任公司100%股权，本公司对其合并持股比例为68.75%。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	688,241,353.91
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.15%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一客户	187,636,974.31	6.86%
2	第二客户	177,535,637.96	6.49%
3	第三客户	162,329,410.89	5.93%
4	第四客户	103,518,794.98	3.78%
5	第五客户	57,220,535.77	2.09%
合计	--	688,241,353.91	25.15%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中没有直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	233,460,507.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.28%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	19.70%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一供应商	114,218,555.29	19.70%
2	第二供应商	62,040,582.04	10.70%
3	第三供应商	23,561,195.58	4.06%
4	第四供应商	19,742,418.01	3.41%
5	第五供应商	13,897,756.28	2.40%
合计	--	233,460,507.20	40.28%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司第一大供应商为本公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在其他供应商中没有直接或间接拥有权益。

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,135,746,507.41	912,421,800.95	24.48%	

管理费用	367,472,233.99	354,833,032.36	3.56%	
财务费用	9,733,799.51	-7,336,726.70	232.67%	主要系本期银行借款利息增加及定期存款利息收入减少所致。

4、研发投入

适用 不适用

本公司为了获取新药证书生产批件，增加新产品品种，扩大公司产品销售收入，正在进行树舌胃可欣胶囊、肠炎平分散片(双黄肠炎分散片)、小儿脾胃舒口服液(小儿芪楂)、蝶脉通栓胶囊等多项产品研发活动，上述研发项目正处于临床试验阶段。

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量(人)	158	164	-3.66%
研发人员数量占比	4.03%	3.92%	0.11%
研发投入金额(元)	90,556,593.18	94,209,378.30	-3.88%
研发投入占营业收入比例	3.31%	4.04%	-0.73%
研发投入资本化的金额(元)	3,572,741.32	24,989,584.69	-85.70%
资本化研发投入占研发投入的比例	3.95%	26.53%	-22.58%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

本公司资本化研发投入占研发投入的比例下降85.70%的主要原因是：本期研发投入较大，但达到取得新药临床试验批件确认为资本化研发投入的研发费用较少所致。

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,693,617,706.95	2,425,697,247.17	11.05%
经营活动现金流出小计	2,359,804,748.58	2,037,664,882.45	15.81%
经营活动产生的现金流量净额	333,812,958.37	388,032,364.72	-13.97%
投资活动现金流入小计	5,333,092,843.28	6,812,827,431.61	-21.72%
投资活动现金流出小计	5,043,970,465.70	7,991,668,577.09	-36.88%
投资活动产生的现金流量净额	289,122,377.58	-1,178,841,145.48	124.53%
筹资活动现金流入小计	1,692,123,173.51	1,252,440,000.00	35.11%
筹资活动现金流出小计	2,810,528,813.29	340,751,031.24	724.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,118,405,639.78	911,688,968.76	-222.67%
现金及现金等价物净增加额	-490,381,120.83	122,396,148.07	-500.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 投资活动现金流出小计本期较上年同期下降36.88%，主要系本期购买交易性金融资产所支付的现金较上年同期减少所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长124.53%，主要系本期取得投资收益所收到的现金较上年同期增加以及对外投资所支付的现金较上年同期减少所致；

(3) 筹资活动现金流入小计本期较上年同期增长35.11%，主要系本期转让回购专用证券账户本公司的股份所收到的现金增加所致；

(4) 筹资活动现金流出小计本期较上年同期增长724.80%，主要系本期子公司偿还短期借款和回购本公司股份所支付的现金较上年同期增加所致；

(5) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降222.67%，主要系本期子公司偿还短期借款和回购本公司股份所支付的现金较上年同期增加所致；

(6) 现金及现金等价物净增加额本期较上年同期下降500.65%，主要系本期子公司偿还短期借款和回购本公司股份所支付的现金较上年同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异的主要原因是：本公司根据广发证券股份有限公司本期实现的归属于母公司股东的净利润按权益法调增投资收益1,340,597,468.02元所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,315,203,031.73	75.58%	主要系对广发证券股份有限公司的投资收益	具有可持续性
公允价值变动损益	-7,288,511.94	-0.42%	主要系股票、基金等交易性金融资产市值变动所致	不具有可持续性
资产减值	54,137,396.46	3.11%	主要系本期存货计提减值损失所致	不具有可持续性
营业外收入	116,040,364.00	6.67%	主要系本期计入营业外收入的政府补助	不具有可持续性
营业外支出	6,635,725.85	0.38%	主要系本期计入营业外支出的非流动资产处置损失	不具有可持续性

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,359,503,807.59	6.68%	1,849,884,928.42	9.33%	-2.65%	主要系本期子公司偿还短期借款所致
应收账款	443,463,402.26	2.18%	353,148,824.16	1.78%	0.40%	
存货	496,374,848.85	2.44%	456,388,061.26	2.30%	0.14%	
投资性房地产	7,658,010.79	0.04%	3,938,418.54	0.02%	0.02%	
长期股权投资	13,451,099,425.55	66.13%	13,167,483,356.03	66.39%	-0.26%	

固定资产	2,128,179,586.32	10.46%	1,796,861,839.90	9.06%	1.40%	
在建工程	62,655,922.38	0.31%	304,005,886.13	1.53%	-1.22%	
短期借款	134,450,043.28	0.66%	1,006,440,000.00	5.07%	-4.41%	主要系本期子公司偿还短期借款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	181,440,924.91	-7,288,511.94			4,508,893,117.67	4,273,680,107.15	434,394,583.55
3.可供出售金融资产	631,057,349.14		96,262,275.91				634,145,810.73
金融资产小计	812,498,274.05	-7,288,511.94	96,262,275.91		4,508,893,117.67	4,273,680,107.15	1,068,540,394.28
上述合计	812,498,274.05	-7,288,511.94	96,262,275.91		4,508,893,117.67	4,273,680,107.15	1,068,540,394.28
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司投资537,330,786.70元以4.15元/股的价格认购吉林亚泰(集团)股份有限公司(以下简称“亚泰集团”)2014年度非公开发行股票129,477,298股,截止2016年12月31日账面公允价值为633,496,786.40元,公司所持亚泰集团129,477,298股限售期为36个月,预计上市流通时间约为2018年4月29日,如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第一个交易日。

本公司所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司2016年12月20日以土地使用权、房屋建筑物作抵押向交通银行大连旅顺口支行抵押,取得1年期借款9,982,330.00元,抵押物明细如下:

单位：元

抵押项目	期末账面原值	期末账面净值
房屋及建筑物	6,694,350.36	4,237,057.25
土地使用权	5,306,179.59	4,150,568.79
合计	12,000,529.95	8,387,626.04

五、投资状况

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,420,415,336.37	1,783,395,983.21	-20.35%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
广发证券股份有限公司	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；证券投资基金托管；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；股票期权做市。	收购	213,493,478.57	0.19%	自有资金	无	长期	不适用	股权已过户		9,969,076.20	否		
珠海广发信德敖东医药产业投资中心(有限合伙)	医药产业投资，从事对境内、境外未上市企业、已上市企业的股权、债券投资，以及与投资、生物医药技术专利交易相关的相关服务。	增资	96,000,000.00	19.20%	自有资金	广发信德投资管理有限公司、珠海广发信德敖东基金管理有限公司	5年+2年	不适用	增资已完成			否	2015年06月18日	巨潮资讯网(公告编号:2015-028)
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂(含口服液)、糖浆剂、丸剂(蜜丸、浓缩丸)、食品、家庭日用品、建筑材料、金属材料、机电电子设备(无线设备及小轿车除外)经销；经营本企业自产产品及相关技术出口业务(国家限定公司经营或禁止出口商品除外)；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务(国家限定公司经营或禁止进口的商品除外)；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。	增资	300,000,000.00	46.94%	自有资金	无	长期	医药	增资已完成		6,862,989.74	否	2016年11月23日	巨潮资讯网(公告编号:2016-049)
吉林敖东延边药业股份有限公司	中成药、西药生产、中药饮片加工；保健食品生产；中药材种植；畜牧养殖；玻璃制品、铝制品生产；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。	增资	400,000,000.00	43.05%	自有资金	无	长期	医药	增资已完成		2,966,175.17	否	2016年11月23日	巨潮资讯网(公告编号:2016-049)
吉林敖东洮南药业股份有限公司	硬胶囊剂、片剂、无菌原料药、散剂、原料药、粉针剂、小容量注射剂、冻干粉针剂生产销售。	收购	1,560,180.00	0.86%	自有资金	无	长期	医药	股权已过户		137,977.65	否		

吉林敖东生态药业股份有限公司	养殖业、种植业。	收购	4,623,000.00	14.90%	自有资金	无	长期	养殖业、种植业	股权已过户		-28,591.12	否		
吉林正容医药发展有限责任公司	药品、保健食品、食品、医疗器械经销、中药材收购。	收购	2,600,000.00	68.75%	自有资金	无	长期	药品经销	所涉及的资产产权已全部过户		-1,181,754.03	否		
合计	--	--	1,018,276,658.57	--	--	--	--	--	--	0.00	18,725,873.61	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
延边药业固体车间、前处理车间、高架库升级改造项目	自建	是	医药制造业	76,715,791.36	187,985,239.16	自有资金	100.00%			不适用		
大连药业锅炉及包装车间工程	自建	是	医药制造业	1,188,310.29	1,188,310.29	自有资金	100.00%			不适用		
世航药业升级扩产项目	自建	是	医药制造业	3,505,440.00	3,505,440.00	自有资金	23.00%			不适用		
延吉药业粉针车间技改工程	自建	是	医药制造业	4,656,339.54	142,349,781.87	自有资金	100.00%			不适用		
延吉药业大输液工程	自建	是	医药制造业	19,518,656.91	261,439,269.55	自有资金	96.00%			不适用		
延吉药业污水处理工程	自建	是	医药制造业	3,482,749.22	10,518,748.84	自有资金	100.00%			不适用		
延吉药业水针固体仓库改造工程	自建	是	医药制造业	34,768,118.54	34,768,118.54	自有资金	58.00%			不适用		
鹿业公司新建综合办公楼及饲料库等工程	自建	是	畜牧业	1,838,122.22	3,045,421.04	自有资金	48.00%			不适用		
合计	--	--	--	145,673,528.08	644,800,329.29	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600881	亚泰集团	537,330,786.70	公允价值计量	629,448,415.84		96,165,999.70				633,496,786.40	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	601318	中国平安	124,489,568.52	公允价值计量	63,000,000.00	1,316,697.84		88,042,766.82	31,878,212.04	3,720,649.93	121,602,846.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	02318.HK	中国平安	96,330,092.33	公允价值计量		-3,263,304.01		203,225,589.46	111,320,376.58	2,164,590.38	93,066,788.32	交易性金融资产	自有资金

境内外股票	06099.HK	招商证券	80,969,907.43	公允价值计量		3,182,573.50		80,969,907.43		3,182,573.50	84,152,480.93	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	06030.HK	中信证券	72,220,415.04	公允价值计量		-2,437,900.92		91,231,197.20	19,245,335.28	-2,203,347.80	69,782,514.12	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	01508.HK	中国再保险	12,222,856.02	公允价值计量	1,985,538.60	-281,783.97		10,019,979.67		-199,866.44	11,723,734.30	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	01658.HK	邮政银行	11,842,441.93	公允价值计量		-894,542.98		11,842,441.93		-894,542.98	10,947,898.95	交易性金融资产	自有资金
基金	270008	广发核心精选	2,891,322.71	公允价值计量	10,479,547.59	-779,934.79				-779,934.79	9,699,612.80	交易性金融资产	自有资金
基金	270006	广发策略优选	1,500,000.00	公允价值计量	7,302,705.60	-1,241,675.33				-1,241,675.33	6,061,030.27	交易性金融资产	自有资金
其他	871003	广发理财 3 号集合资产管理计划	5,000,000.00	公允价值计量	5,061,034.79	-185,862.82				-185,862.82	4,875,171.97	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			30,951,280.04	--	45,177,111.63	-2,676,308.46	96,276.21	3,690,775,283.15	3,709,719,739.32	-2,033,656.81	23,131,530.22	--	--
合计			975,748,670.72	--	762,454,354.05	-7,262,041.94	96,262,275.91	4,176,107,165.66	3,872,163,663.22	1,528,926.84	1,068,540,394.28	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)													

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林敖东延边药业股份有限公司	子公司	医药生产	526,812,261.00	1,245,431,910.80	960,013,557.18	763,599,593.51	83,344,501.38	82,673,702.33
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	子公司	医药生产	130,945,769.00	894,007,816.94	706,746,923.63	865,625,590.37	175,609,529.36	175,449,747.16
吉林敖东洮南药业股份有限公司	子公司	医药生产	46,980,000.00	576,630,336.20	375,943,473.75	560,733,777.31	188,424,668.25	191,591,819.70
广发证券股份有限公司	参股公司	证券经纪	7,621,087,664.00	359,801,353,416.83	81,353,335,950.21	20,712,037,550.74	10,526,262,670.70	8,409,322,040.83

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
吉林正容医药发展有限责任公司	本期控股子公司吉林敖东世航药业股份有限公司投资 260 万元，取得吉林正容医药发展有限责任公司 100% 股权，本公司对其合并持股比例为 68.75%。	因本期吉林正容医药发展有限责任公司亏损，导致本公司归属于上市公司股东的净利润减少 118.18 万元。

主要控股参股公司情况说明

(1) 吉林敖东延边药业股份有限公司：该公司注册资本为 52,681.23 万元，我公司直接持有 52,671.23 万股，占该公司总股本的 99.98%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司持有 10 万股，占该公司总股本的 0.02%）。该公司经营范围为：中成药、西药生产、中药饮片加工；保健食品生产；中药材种植；畜牧养殖；玻璃制品、铝制品生产；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：该公司注册资本为 4,698 万元，我公司直接持有 4,529.30 万股，占该公司总股本的 96.41%，表决权比例为 96.41%。该公司经营范围为：硬胶囊剂、片剂、无菌原料药、散剂、原料药、粉针剂、小容量注射剂、冻干粉针剂生产销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(3) 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司：该公司注册资本为 13,094.58 万元，我公司直接持有 13,084.58 万股，占该公司总股本的 99.92%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖

东顺合胶囊有限公司持有 10 万股，占该公司总股本的 0.08%)。该公司经营范围为：大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂（含口服液）、糖浆剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸）、食品、家庭日用品、建筑材料、金属材料、机电电子设备（无线设备及小轿车除外）经销；经营本企业自产产品及相关技术出口业务（国家限定公司经营或禁止出口商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(4) 广发证券股份有限公司：该公司注册资本为 762,108.77 万元，我公司直接持有 125,229.79 万股，占该公司总股本的 16.43%，表决权比例为 16.76%。该公司主要经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；证券投资基金托管；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；股票期权做市。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

2016 年至今，党中央、国务院先后出台了涉及医药行业的多项规划及具体改革方案，国家食品药品监督管理总局、国家卫生和计划生育委员会也出台了多项涉及药品审批、仿制药一致性评价、国家医保目录调整等系列政策，建立了医疗、医保、医药“三医”联动工作机制，深化医改已进入深水区和攻坚期，密集的政策出台将对医药行业发展产生深远影响。

1、国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见指出：推进中医药现代化。加强中药材种植（养殖）培育技术标准制定，建立中药道地药材标准体系，开展中药材良种繁育和现代种植（养殖）、生产技术推广。加强中药材、中药生产、流通及使用追溯体系建设，提高中药产品质量和安全水平。开发现代中药提取纯化技术，研发符合中药特点的粘膜给药等制剂技术，推广质量控制、自动化和在线监测等技术在中药生产中的应用。在中医药优势治疗领域，推动经典名方二次开发及应用，研制一批疗效确切、安全性高、有效成分明确、作用机理清晰的中药产品。加大企业组织结构调整力度，推进企业跨行业、跨领域兼并重组，支持医药和化工、医疗器械和装备、中药材和中成药、原料药和制剂、生产和流通企业强强联合，形成上下游一体化的企业集团，真正解决小、散、乱问题。

2、国务院印发的《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》指出：通过市场倒逼和产业政策引导，推动企业提高创新和研发能力，促进做优做强，提高产业集中度，推动中药生产

现代化和标准化。

3、中共中央办公厅、国务院办公厅转发的《国务院深化医药卫生体制改革领导小组关于进一步推广深化医药卫生体制改革经验的若干意见》指出：公立医院药品采购逐步实行“两票制”。各地要因地制宜，逐步推行公立医疗机构药品采购“两票制”（生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票），鼓励其他医疗机构推行“两票制”，减少药品流通领域中间环节，提高流通企业集中度。

4、《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》指出：国家基本药物目录(2012年版)中2007年10月1日前批准上市的化学药品仿制药口服固体制剂，应在2018年底前完成一致性评价，其中需开展临床有效性试验和存在特殊情形的品种，应在2021年底前完成一致性评价；逾期未完成的，不予再注册。化学药品新注册分类实施前批准上市的其他仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在3年内完成一致性评价；逾期未完成的，不予再注册。鼓励企业开展一致性评价工作。

5、中共中央、国务院印发了《“健康中国2030”规划纲要》指出：融合现代科技成果，挖掘中药方剂，加强重大疑难疾病、慢性病等中医药防治技术和新药研发，不断推动中医药理论与实践发展。积极推进中药（材）标准国际化进程。

6、《中医药法》自2017年7月1日起施行，国家保护传统中药加工技术和工艺，支持传统剂型中成药的生产，鼓励运用现代科学技术研究开发传统中成药。

7、国务院印发的《“十三五”国家食品安全规划》指出：推动食品安全现代化治理体系建设，促进食品产业发展，推进健康中国建设。推进保健食品注册与备案制改革，完善保健食品保健功能目录，科学调整功能表述。

8、国务院印发的《“十三五”国家药品安全规划》指出：“十三五”期间，要实现药品质量进一步提高，分期分批对已上市的药品进行质量和疗效一致性评价；药品医疗器械标准不断提升，制修订完成国家药品标准3050个和医疗器械标准500项。

9、《国务院关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》要求，推进仿制药质量和疗效一致性评价，在10省（市）开展上市许可持有人制度试点，改进临床试验审批，提高审评、审批质量，公开审评、审批信息，推动建立科学高效的审评审批体系。鼓励企业开展一致性评价工作。自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在3年内完成一致性评价。全面实施药品生产质量管理规范、中药材生产质量管理规范和中药饮片炮制规范。鼓励药品生产流通企业兼并重组、做大做强。

未来面对风险

1、产品招标风险：各省出台的招标方案和执行存在较大不确定性，对公司产品销售带

来不确定性。

2、药品降价风险：二次议价、唯低价中标的政策出台较多，将可能使公司参与招标产品存在降价的风险。

3、药品研发风险：药品新药研发资金投入大、所用时间长，基于未来发展需要每年需投入大量资金进行药品研发，面临的不确定性较大。

4、质量控制风险：国家出台一系列新标准、新制度、新规定，对药品研发、审批、上市等诸多环节做出了更加严格的规定，质量控制将成为一个风险点。

5、生产成本上涨风险：原辅材料价格、物流成本上涨，人力资本提升等将使企业生产和运营成本存在上升的风险。

2017 年经营计划

公司将坚持“专注于人、专精于药”的经营理念，坚持“大品种群、多品种群”齐头并进的医药产业发展战略，走以“产业+金融”双轮驱动模式快速发展的道路，力争实现公司健康稳定发展。

生产方面：做好年度生产计划，保证市场供应，加强集团内制药子公司生产的自动化、智能化建设，从根本上提升公司的综合竞争实力。充分发挥公司先进技术、设备的优势，将 GMP 理念渗透到生产过程的每个细节，继续加强大宗原材料采购平台建设，力争实现用量较大原辅材料及包装材料的集中采购，降低成本。通过强化现场管理、过程管理，做到既要保证生产上量，又要保证质量和降耗。

质量方面：通过不断的设备更新、技术改造，从硬件上为质量提供坚实保障，不断加强生产质量的现场管理，持续进行安全教育，恪守“一支药、两条命”的质量理念，从“人、机、料、法、环”五个关键环节入手，完善将“每一粒药都做到极致”的全员、全过程质量管控体系。

研发方面：公司将推进“敖东牌枣仁益神口服液”、束脂康元口服液保健食品研发工作、探讨“注射用盐酸博安霉素”增加三个适应症临床批号，加快推进新产品储备，依托国家级企业技术中心继续加大对研发的投入力度，持续关注并购机会，深入推进对现有主导产品的再评价和二次开发，提高产品质量标准与消费者互动的及时性，增强产品的市场竞争力。

销售方面：认真研究国家相关政策和法规，及时掌握市场信息，全面、准确分析、把握市场脉搏及发展方向，特别是国家人力资源社会保障部在 2017 年 2 月公布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2017 年版)》，公司共有 209 个药品入选了国家医保目录，其中甲类药品 104 个，乙类药品 105 个，独家品种 4 个，独家剂型 6 个，以市场为导向谋增长，力争把“注射用盐酸博安霉素”、“注射用盐酸平阳霉素”、“参泽舒肝胶囊”、“养

血饮口服液”、“伸筋片”、“少腹逐瘀颗粒”、“小儿柴桂退热口服液”、“愈心痛胶囊”、“脑心舒口服液”等产品培育成大品种。

人才方面：制定切实有效的培训实施计划，培养员工要具备勇于担当、敢于负责、善于思考、开拓进取、学以致用能力，使长期和短期培训相结合，态度与思维的塑造和知识与技能的培训相结合通过“外培与内训相结合”、“以考带学、自我提升”等多模式鼓励员工考取各类职称，采取技能演练、技术比武等多种形式，做到经营管理人员素质提升、专业技术人员知识更新、职工岗位技能提高，实现全员素质能力提升。

管理方面：进一步强化运营管理，将不断深化各类管理工作，加强财务管理，顺应财税新政；巩固内控管理成果，提高控制水平；做好全面预算，严格资金使用；科学设置考核指标，逐步细化、量化。加强内控审计部建设，重点加强对年度全面预算资金管控，对各公司项目进行审核控制。

投资方面：公司将继续以内生增长为主，并结合医药行业发展关注行业内企业，通过股权收购、合作等多种方式获得有发展潜力的产品以取得外延式增长，实现规模增长和效益提升。公司将充分利用好与广发信德共同发起设立珠海广发信德敖东基金管理有限公司这一平台开展医药投资及在香港设立的敖东国际（香港）实业有限公司这一平台开展对外投资。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司根据中国证券监督管理委员会吉林证监局于2012年7月10日下发的《关于进一步加强现金分红工作完善现金分红政策的通知》（吉证监发〔2012〕159号）要求并结合公司实际情况，对《公司章程》中现金分红部分进一步细化，充分听取股东特别是中小股东意见。公司制定了股东大会对现金分红具体方案进行审议及审议利润分配政策变更时，为股东提供网络投票方式，保证中小股东行使权力。修改《公司章程》的议案已经本公司于2012年7月30日召开的第七届十次董事会审议通过，并经2012年8月15日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过。

2016年4月19日，公司2015年度股东大会审议通过年度利润分配方案，以公司2015年末总股本894,438,433股为基数，向全体股东按每10股派送现金3.00元（含税）。上述分配方案于2016年6月8日发布分派实施公告，确定2016年6月15日为股权登记日、2016年6月16日为除权除息日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内现金分红政策未发生调整和变更

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2014年度利润分配方案为：以公司2014年末总股本894,438,433股为基数，以未分配利润按每10股派现金红利2.00元（含税）。

公司2015年度利润分配方案为：以公司2015年末总股本894,438,433股为基数，以未分配利润按每10股派现金红利3.00元（含税）。

公司2016年度利润分配预案为：以公司2016年末总股本894,438,433股为基数，以未分配利润每10股派现金红利3.00元（含税），送红股3股（含税）。2016年度利润分配预案仍需2016年度股东大会审议通过后执行。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	268,331,529.90	1,666,491,361.24	16.10%	0.00	0.00%
2015 年	262,388,607.00	2,593,589,316.67	10.12%	0.00	0.00%
2014 年	178,887,686.60	1,410,692,545.80	12.68%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	3
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	894,438,433
现金分红总额（元）（含税）	268,331,529.90
可分配利润（元）	11,020,694,632.98
现金分红占利润分配总额的比例	50.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
母公司 2016 年度实现净利润 1,197,319,813.52 元，减去提取的法定盈余公积 119,731,981.35 元，加上年初未分配利润 10,205,495,407.81 元，减去分配红利 262,388,607.00 元，2016 年公司可供分配利润共计 11,020,694,632.98 元。公司董事会拟 2016 年度利润分配预案为：拟以公司 2016 年年末总股 894,438,433 股为基数，以未分配利润按每 10 股派现金红利 3.00 元（含税），送红股 3 股（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不实施资本公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	敦化市金诚实业有限公司	股权分置改革承诺	①关于股权分置改革后金诚公司所持股份的减持承诺金诚公司目前所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或者转让；在上述禁售期满后，如果减持，每年通过证券交易所挂牌出售其目前所持有股份的数量不超过吉林敖东总股本的 2%，减持价格不低于 7.5 元。 ②关于股权方案实施后公司增持股份的计划为了保证吉林敖东药业集团股份有限公司长期、稳健的发展，稳定市场预期，减少股权分置对二级市场的扩容压力，积极稳妥推进股权分置改革，在吉林敖东股权分置改革方案实施后 12 个月之内，金诚公司将通过证券交易所增持吉林敖东股份，增持	2005 年 07 月 15 日	自股权分置改革实施日 2005 年 8 月 3 日起至 2020 年 8 月 4 日	严格履行承诺

			比例不低于吉林敖东公司总股本的 5%，改革方案实施后 36 个月内，持股比例达到吉林敖东总股本的 25%。金诚公司于 2006 年 11 月 3 日已履行完成全部增持计划。针对上述增持计划，金诚公司做如下承诺：i. 金诚公司增持的吉林敖东股份，在增持计划实施期间，及增持计划完成后 36 个月内不上市交易或转让。ii. 在增持计划完成 36 个月后，如果金诚公司减持吉林敖东股份，则每年通过证券交易所挂牌交易出售所持股份的数量（包括原持有部分和增持部分），不超过吉林敖东总股本的 2%，减持价格不低于 7.5 元，并履行相关的信息披露义务。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	公司股改承诺每年解除限售股份不超过公司总股本的 2%，公司大股东限售股份需至 2020 年 8 月 4 日能够全部流通，完成股改承诺。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。 本公司执行上述通知的主要影响如下： ①将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。 ②将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。	第八届董事会第十八次会议、第八届监事会第十六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	调增合并利润表税金及附加本年金额 12,665,506.58 元，调减合并利润表管理费用本年金额 12,665,506.58 元。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期控股子公司吉林敖东世航药业股份有限公司投资260万元，取得吉林正容医药发展有限责任公司100%股权，本公司对其合并持股比例为 68.75%。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	高原、张丹

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计中介机构，并支付内部控制审计费30万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院判决、所负数额较大的债

务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

吉林敖东药业集团股份有限公司于2016年7月15日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过了《〈吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划（草案）〉及其摘要》的议案，具体内容详见2016年6月30日、2016年7月16日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

根据中国证券登记结算有限责任公司下发的2016年12月30日股东名册及证券过户登记确认书，吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户持有的19,809,743股于2016年12月30日正式过户至吉林敖东药业集团股份有限公司-第1期员工持股计划证券账户。相关信息如下表：

账户名称	股票数量（股）	占公司总股本的比例	金额(元)	参与人数(人)
吉林敖东药业集团股份有限公司-第1期员工持股计划	19,809,743	2.21%	499,999,097.65	2,693

公司董事、监事及高管持有份额对应股票情况如下表：

序号	持有人		持有份额对应股票总数（万股）	占持股计划持股总数的比例
	姓名	职务		
1	李秀林	董事长	140	7.33%
2	朱雁	副董事长、总经理	60	3.14%
3	郭淑芹	董事	80	4.19%
4	陈永丰	董事、董秘	15	0.79%
5	李利平	监事长	60	3.14%
6	许东林	监事	3.5	0.18%
7	王振宇	监事	6	0.31%
8	杨凯	内控总监	15	0.79%
9	张淑媛	财务总监	15	0.79%
10	公司及控股子公司参与认购的员工		1514.47	79.33%
合计	—	—	1908.97	100.00%

根据《吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划》的规定，本员工持股计划的存续期最长为【36】个月，存续期最短为【24】个月，自本员工持股计划通过股东大会审议之日起算。本员工持股计划的存续期届满之后，经出席持有人会议（或员工持股计划持有人代表大会）的代表2/3以上份额同意后，将相关议案报送至董事会审议，董事会审议通过后本持股计划的存续期可以延长。存续期的延长期限为不少于6个月。

本员工持股计划通过购买公司回购股份的方式所获标的股票的锁定期为12个月，自过户

至本员工持股计划名下之日起计算。锁定期满12个月后可择机减持。

员工持股计划减持标的股票的约束条件：自本员工持股计划通过股东大会审议之日起算36个月内，解锁期满后本员工持股计划减持时减持价格不低于32元/股，期间公司如有送股、转增股本或现金分红，自股价除权、除息之日起，相应调整减持股份价格下限。36个月后本集合计划可自由卖出所持股票。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
敦化市金诚实业有限责任公司	第一大股东	采购产品	采购包装物	市场价格	11,421.86万元	11,421.86	19.70%	15,000	否	转账结算	11,421.86万元	2016年03月29日	巨潮资讯网(公告编号:2016-010)
敦化市金诚实业有限责任公司	第一大股东	提供劳务	供水、供气	市场价格	419.18万元	419.18	12.72%	1,000	否	转账结算	419.18万元	2016年03月29日	巨潮资讯网(公告编号:2016-010)
合计				--	--	11,841.04	--	16,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司2015年度股东大会审议批准《关于日常关联交易的议案》,预计公司2016年向关联方金诚公司采购原材料及包装物12,000-15,000万元,向其供水、供气700-1000万元,截止2016年12月31日,关联交易发生额在预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
广发信德投资管理有限公司、珠海广发信德敖东基金管理有限公司	参股公司 广发证券 关联企业	珠海广发信德敖东医药产业投资中心(有限合伙)	医药产业投资,从事对境内、境外未上市企业、已上市企业的股权、债券投资,以及与投资、生物医药技术专利交易相关的相关服务。	50,000.00万元	50,450.27	50,450.27	451.69
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		不适用。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 年度精准扶贫概要

公司坚定执行党中央、国务院开展“精准扶贫，精准脱贫”的重大战略，通过产业带动、提供资金等多种途径积极帮扶贫困地区和贫困群众。根据《关于在全州深入实施“百千万”包保脱贫工程全面脱贫攻坚战的实施方案》（延边州办发【2015】30号）及《关于做好当前脱贫攻坚重点工作的通知》（延边州扶贫联字【2016】1号）的精神，2016年度吉林敖东定点帮扶延边州敦化市官地镇下洼子村，公司积极承接了帮扶对接任务，派专人负责此项工作并到下洼子村调研，了解贫困村的实际情况，根据官地镇和下洼子村提出的要求和实际情况，制定了扶贫攻坚方案，落实扶贫专项资金30万元人民币。

根据扶贫攻坚方案，解决官地镇下洼子村农民活动中心、场所和村容村貌等问题，实现官地镇下洼子村村民生活的明显改善，并进一步加强村容村貌建设和环境整治，同时公司利用产业优势对周边生活困难、收入较低的人通过产业帮扶、资金帮扶、参与社会举办的爱心活动等多种方式使他们能够改善生活条件，实现脱贫致富梦想。

(2) 上市公司年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	81.37
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	384
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	11.39
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	93
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	8.17
4.2 资助贫困学生人数	人	94
5.健康扶贫	——	——
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	1.02
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——

8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	30
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	3
9.2.投入金额	万元	30.79
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	197
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（3）后续精准扶贫计划

公司未来将持续开展精准扶贫工作，通过加强长白山道地药材北药种植基地、中药饮片北药加工基地及梅花鹿规范化养殖示范基地的建设，实现农业产业快速发展，带动边疆贫穷少数民族地区增收致富，同时公司密切关注下洼子村脱贫攻坚工作，力争帮助下洼子村村民过上幸福生活。

2、履行其他社会责任的情况

社会责任报告全文内容请参阅公司2017年3月31日在巨潮资讯网上刊登的《社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

是 否

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面信息	是否含社会方面信息	是否含公司治理方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
私企	是	是	是	《深圳证券交易所社会责任指引》	

具体情况说明

1.公司是否通过环境管理体系认证（ISO14001）	否
2.公司年度环保投支出金额（万元）	400.97
3.公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效	207.53 万元
4.公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展能力的投入（万元）	119.65
5.公司的社会公益捐赠（资金、物资、无偿专业服务）金额（万元）	148.93

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	87,508,947	9.78%				-17,888,769	-17,888,769	69,620,178	7.78%
3、其他内资持股	87,508,947	9.78%				-17,888,769	-17,888,769	69,620,178	7.78%
其中：境内法人持股	85,617,083	9.57%				-17,888,769	-17,888,769	67,728,314	7.57%
境内自然人持股	1,891,864	0.21%				0	0	1,891,864	0.21%
二、无限售条件股份	806,929,486	90.22%				17,888,769	17,888,769	824,818,255	92.21%
1、人民币普通股	806,929,486	90.22%				17,888,769	17,888,769	824,818,255	92.21%
三、股份总数	894,438,433	100.00%				0	0	894,438,433	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
敦化市金诚实业有限责任公司	85,617,083	17,888,769	0	67,728,314	股改承诺	2016年11月25日
合计	85,617,083	17,888,769	0	67,728,314	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	94,273	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	86,705	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	26.66%	238,415,422	6,619,089	67,728,314	170,687,108	质押	159,220,000
阳光财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	5.00%	44,721,976	44,721,976				
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	3.67%	32,824,000	-448,386				
华林证券股份有限公司	境内非国有法人	2.37%	21,189,587	21,189,587				
吉林敖东药业集团股份有限公司—第 1 期员工持股计划	其他	2.21%	19,809,743	19,809,743				
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	境内非国有法人	1.87%	16,733,244	16,733,244				
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.50%	13,430,400	0				
阳光人寿保险股份有限公司—吉利两全保险产品	境内非国有法人	1.26%	11,241,262	11,241,262				
中国工商银行股份有限公司—前海开源鼎裕债券型证券投资基金	境内非国有法人	1.05%	9,381,794	9,381,794				
丁金香	境内自然人	0.90%	8,041,270	8,041,270				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内,阳光财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品和阳光人寿保险股份有限公司—吉利两全保险产品同属于阳光保险集团股份有限公司。未知以上其他股东之间是否存在关联关系,也未知以上其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
	股份种类	数量	股份种类	数量				

敦化市金诚实业有限责任公司	170,687,108	人民币普通股	170,687,108
阳光财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	44,721,976	人民币普通股	44,721,976
广发证券股份有限公司	32,824,000	人民币普通股	32,824,000
华林证券股份有限公司	21,189,587	人民币普通股	21,189,587
吉林敖东药业集团股份有限公司—第 1 期员工持股计划	19,809,743	人民币普通股	19,809,743
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	16,733,244	人民币普通股	16,733,244
中央汇金资产管理有限责任公司	13,430,400	人民币普通股	13,430,400
阳光人寿保险股份有限公司—吉利两全保险产品	11,241,262	人民币普通股	11,241,262
中国工商银行股份有限公司—前海开源鼎裕债券型证券投资基金	9,381,794	人民币普通股	9,381,794
丁香香	8,041,270	人民币普通股	8,041,270
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内，阳光财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品和阳光人寿保险股份有限公司—吉利两全保险产品同属于阳光保险集团股份有限公司。未知以上其他无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东广发证券股份有限公司通过广发证券股份有限公司转融通担保证券明细账户持有 32,824,000 股；公司股东丁香香通过普通证券账户持有 774,500 股，通过投资者信用证券账户持有 7,266,770 股，合计持有 8,041,270 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
敦化市金诚实业有限责任公司	修刚	2000年05月18日	912224037267708050	梅花鹿饲养 梅花鹿系列产品加工 药材种植 销售 建筑材料 金属材料 煤炭及制品 化工产品批发 包装材料 包装品制造 装璜 印刷 纸制品分装销售 油墨销售 铝塑制品制造 玻璃制品制造 食用糖 食用乙醇及农副产品批发 道路普通货物运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 7 名金诚公司股东	中国	否
主要职业及职务	李秀林先生现任吉林敖东董事长、广发证券董事	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：金诚公司部分股东于2015年12月21日签署《一致行动人协议》，确定实际控制人李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及8名金诚公司股东共持有金诚公司3,848.30万元出资额，合计占金诚公司注册资本的65.35%。截止本报告披露日为止，金诚公司回购部分股东所持股权共623万元出资额，注册资本由5889万元变更为5266万元，已办理完工商变更登记手续，根据《一致行动人协议》相关规定，金诚公司实际控制人未发生变化，为李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及7名金诚公司股东共持有金诚公司3728.30万元出资额，占金诚公司注册资本的70.80%。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
李秀林	董 事 长	现任	男	64	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	1,332,187	0	0	0	1,332,187
朱 雁	副董事长 总经理	现任	男	62	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	366,094	0	0	0	366,094
郭淑芹	董 事	现任	女	53	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	388,049	0	0	0	388,049
陈永丰	董事 董事会秘书	现任	男	50	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	50,000	0	0	0	50,000
韩 波	独立董事	现任	男	47	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	0	0	0	0	0
孙茂成	独立董事	现任	男	49	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	0	0	0	0	0
吕桂霞	独立董事	现任	女	49	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	0	0	0	0	0
李利平	监 事 长	现任	男	62	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	266,093	0	0	0	266,093
郭 丽	监 事	现任	女	52	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	0	0	0	0	0
许东林	监 事	现任	男	46	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	10,690	0	0	0	10,690
王振宇	监 事	现任	男	36	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	10,000	0	0	0	10,000
孙玉菊	监 事	现任	女	45	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	0	0	0	0	0
张淑媛	财务总监	现任	女	45	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	50,000	0	0	0	50,000
杨 凯	内控总监	现任	男	40	2014 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 16 日	50,000	0	0	0	50,000
合计	--	--	--	--	--	--	2,523,113	0	0	0	2,523,113

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
无				

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事简介

(1) 李秀林先生，1953年出生、中共党员、大学本科、研究员。历任延边敖东制药厂厂长、工程师；延边州敦化鹿场场长；延边敖东药业（集团）股份有限公司董事长兼总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司董事长兼总经理；现任本公司董事长、广发证券股份有限公司董事。

(2) 朱 雁先生，1955年出生、中共党员、大学本科、执业药师、研究员。历任敦化市委办公室秘书、常委秘书、办公室副主任；敦化市计划生育委员会主任；延边州敦化鹿场副书记；延边州敦化鹿场副场长兼敖东药厂副厂长、厂长；吉林敖东药业集团股份有限公司党

委书记、副董事长、副总经理；现任本公司党委书记、副董事长、总经理。

(3) 郭淑芹女士，1964年出生、中共党员、大专学历、正高级会计师。历任延边敖东制药厂会计、主管会计、副科长、科长；吉林敖东药业集团股份有限公司财务部长、副总经理、常务副总经理；现任吉林敖东延边药业股份有限公司董事长兼总经理、本公司董事。

(4) 陈永丰先生，1967年出生、中共党员、大学本科。历任吉林敖东药业集团股份有限公司证券部职员；现任本公司董事、董事会秘书、董事会办公室主任。

(5) 韩波先生，1970年出生，中共党员，大专学历，注册会计师。历任吉林会计师事务所项目经理；吉林建元会计师事务所副主任会计师；中鸿信建元会计师事务所主任会计师；中准会计师事务所有限公司吉林分所主任会计师。现任中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所主任会计师、本公司独立董事。

(6) 吕桂霞女士，1968年出生，大学本科，高级会计师、注册会计师。历任中商资产评估有限公司评估人员；中和正信会计事务所有限公司审计人员；中磊会计师事务所有限公司审计人员；通化葡萄酒股份有限公司独立董事。现任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计人员、吉林省集安益盛药业股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

(7) 孙茂成先生，1968年出生，中共党员，大学学历。历任大连联合律师事务所律师；黑龙江中胜律师事务所律师。现任黑龙江卓玖律师事务所主任律师、本公司独立董事。

监事简介

(1) 李利平先生，1955年出生、中共党员、大学学历、正高级经济师。历任敦化市政府、市委干部；敦化市制药厂书记；吉林敖东药业集团股份有限公司董事、副总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司执行董事；现任延边公路建设有限责任公司董事长、本公司监事会监事长。

(2) 郭丽女士，1965年出生、中共党员、大学学历。历任延边敖东制药厂职员；吉林敖东药业集团股份有限公司女工部长、女工主任、计生办主任、工会副主席；吉林敖东延边药业股份有限公司工会主席；现任敦化市金诚实业有限责任公司总经理、本公司监事会监事。

(3) 孙玉菊女士，1972年出生、大学学历、注册会计师。历任敦化市华康动物药厂主管会计；敦化市金诚实业有限责任公司财务部长；现任敦化市金诚实业有限责任公司财务总监、本公司监事会监事。

(4) 许东林先生，1971年出生、大学学历、中共党员。历任敦化林业局板房厂党委干事；敦化市电视台记者、编辑；延边敖东药业（集团）宣传策划部科员；吉林敖东药业集团区域经理；吉林敖东药业集团营销公司业务综合部部长；吉林敖东延边药业股份有限公司销区经理；吉林敖东延边药业股份有限公司办公室主任；现任吉林敖东延边药业股份有限公司工会主席、

本公司职工监事。

(5) 王振宇先生，1981 年出生、双学士学位、经济师。历任吉林敖东药业集团股份有限公司文秘、董事会秘书助理、证券事务代表，延边公路建设股份有限公司董事会秘书；现任吉林敖东药业集团股份有限公司证券事务代表、中山市公用小额贷款有限责任公司董事、本公司职工监事。

高级管理人员简介

(1) 杨凯，男，1977年出生、中共党员、研究生学历、会计师。历任吉林敖东药业集团股份有限公司结算中心会计、资产中心会计、财务中心会计、资产管理部部长、财务部副部长；延边公路建设股份有限公司总会计师；吉林敖东药业集团股份有限公司财务总监；吉林敖东医药有限责任公司副总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司内控总监；现任本公司内控总监。

(2) 张淑媛，女，1972年出生，中共党员，大学本科，正高级会计师，历任敦化热油炉制造厂主管会计；吉林敖东延边药业股份有限公司会计、财务部长；现任塔东铁矿副董事长、本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭丽	敦化市金诚实业有限责任公司	总经理	2011年06月28日		是
孙玉菊	敦化市金诚实业有限责任公司	财务总监	2007年09月10日		是
在股东单位任职情况的说明	任职终止日期无法确定				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郭淑芹	吉林敖东延边药业股份有限公司	董事长、总经理	2001年12月27日		是
许东林	吉林敖东延边药业股份有限公司	工会主席	2011年06月07日		是
在其他单位任职情况的说明	任职终止日期无法确定				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司股东大会审议批准的有关年薪制规定执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据岗位工资和公司效益情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	基础月薪按月发放，考核薪酬由董事会薪酬与考核委员会进行考核评定后发放。

1、根据公司的薪酬制度，将代扣个人所得税后金额定期支付至个人账户。

2、根据《奖励基金分配办法》、《年薪制实施方案》及相关规定，公司董事会每年根据实际情况制定经营管理层年度绩效薪酬延期支付方案并执行。公司非独立董事、职工监事、高级管理人员的薪酬组成包含归属2016年计提并发放的薪酬和2015年度及以前年度递延发放的薪酬两部分。报告期内，上述人员归属2015年度及以前年度递延发放的税前薪酬金额为：李秀林200万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李秀林	董 事 长	男	64	现任	385.80	是
朱 雁	副董事长： 总经理	男	62	现任	124.60	否
郭淑芹	董 事	女	53	现任	200.63	是
陈永丰	董事； 董事会秘书	男	50	现任	67.82	否
韩 波	独立董事	男	47	现任	3.63	否
孙茂成	独立董事	男	49	现任	3.63	否
吕桂霞	独立董事	女	49	现任	3.63	否
李利平	监 事 长	男	62	现任	95.36	否
郭 丽	监 事	女	52	现任	0.63	是
许东林	监 事	男	46	现任	0.63	是
王振宇	监 事	男	36	现任	28.21	否
孙玉菊	监 事	女	45	现任	0.63	是
张淑媛	财务总监	女	45	现任	67.82	否
杨 凯	内控总监	男	40	现任	67.82	否
合计	--	--	--	--	1,050.84	--

注1：公司不存在支付非现金薪酬的情况。

注2：从公司获得的税前报酬总额为归属于2016年度计提并发放的薪酬。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	27
主要子公司在职员工的数量（人）	3,895
在职员工的数量合计（人）	3,922

当期领取薪酬员工总人数 (人)	3,922
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 (人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数 (人)
生产人员	1,949
销售人员	913
技术人员	322
财务人员	127
行政人员	611
合计	3,922
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士及以上	41
本科	770
大专	945
高中及以下	2,166
合计	3,922

2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动法》等法律法规，制定科学的人力资源管理规定，建立科学的薪酬体系，提供有竞争力的薪酬待遇，实行定岗定编，以岗定薪，岗变薪变，薪随岗变。员工工资构成：岗位工资、考核奖及技术补贴、职称补贴、年功补贴。公司员工按国家政策享受养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金待遇。

3、培训计划

公司以增强核心竞争力，提高员工综合素质和工作效率，培养员工良好的职业素养与专业技能，打造学习型团队为培训目的。培训内容涉及生产、管理、安全、法律法规。培训方式采取“请进来、走出去”相结合的方式进行。聘请业内资深专家（行业专家、大学教授、培训机构讲师）授课。派遣各岗位骨干到高校、科研机构、培训机构进修学习，同时外训人员进修学习后也根据其学习的具体内容与公司发展需求对公司其他相关人员进行培训，将所学的新知识、新理念、新技能学以致用并广泛传播。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上市公司规范运作指引》及《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，科学管理，规范运作，严格按照中国证监会相关规定制定公司治理架构。

1、关于股东与股东大会：公司以股东利益最大化为经营目标，注重股东权益保护，严格按照规章制度召集、召开股东大会，平等对待所有股东，使其能充分行使权利。报告期内，公司共召开2次股东大会，召集人均为公司董事会，股东大会表决程序、表决结果均合法有效，各项议案均获得通过。

2、关于董事和董事会：公司第八届董事会由7名董事构成，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事任职期间能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，勤勉尽责，报告期内共召开6次董事会，董事会成员严格按照相关法律、法规的要求出席股东会、董事会并发表意见。

3、关于监事和监事会：公司第八届监事会由5名监事组成，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等要求，尽职尽责，对公司经营决策、财务状况及董事和高级管理人员的履职情况等进行有效监督。报告期内共召开了6次监事会，监事会的召集、召开，表决程序和表决结果合法合规。

4、关于信息披露：公司高度重视信息披露工作，保证披露内容真实、客观地反映公司情况。积极履行信息披露义务，做到信息披露工作的真实、准确、完整、及时，遵循公开、公平、公正的原则，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司选定的信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网，使投资者能够通过多种途径获取公司披露信息。报告期内，公司共披露公开资料88份，其中公司公告58份。

5、关于关联交易：公司与第一大股东发生的日常关联交易为购买公司所需的原材料及包装物。通过集中采购能够降低成本、供货及时、保证质量。日常关联交易经公司股东大会（关联股东回避表决）审议通过后执行，采用一事一签，市价结算。不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响，不会影响公司的独立性，没有损害广大中小股东的利益。

6、投资者关系管理：公司根据《投资者关系管理制度》加强与投资者和潜在投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同。公司指定董事会秘书担任投资者关系管理负责人，董事会办公室为承办投资者关系管理的日常工作机构。公司充分利用现场会议、网站、专线电话、企业邮箱、投资者互动平台、业绩说明会等多种方式与公司股东交流信息，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议。

7、内幕信息制度执行情况：公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，规范内幕信息知情人行为，加强内幕信息保密工作，报告期内公司编制了定期报告内幕信息知情人报告、回购业务内幕信息知情人报告，并与相关责任人签订保密协议，杜绝泄露非公开重大信息的情形发生。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自主经营，业务体系独立完整，在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格独立于控股股东。

1、业务方面：公司主营业务为药品的研发、生产和销售，拥有独立完整的产销体系，面向市场独立经营。公司未受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干涉、控制。

2、人员方面：公司建立了完善的人力资源管理体系及薪酬考核体系，严格按照《劳动合同法》的要求与全体员工签订了劳动合同，独立于控股股东。公司董事、监事及高级管理人员的选聘符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司高级管理人员均在上市公司领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

3、资产方面：公司的生产体系独立、完整，对公司资产均合法拥有独立的法人财产权。公司与控股股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在公司的相关资产被控股股东或其他关联方占用的情形。

4、机构方面：公司法人治理结构规范有效，董事会、监事会和其他内部机构权责明确、独立运作，公司机构设置不受控股股东影响。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，财务核算体系独立，并能够独立进行财务决策。公司建立了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，独立在银行开户，不与控股股东、关联企业、其他单位或个人共用银行账户。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。财务人员未在控股股东单位兼职，不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年度股东大会	年度股东大会	34.84%	2016 年 04 月 19 日	2016 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 公告编号：2016-018
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	10.59%	2016 年 07 月 15 日	2016 年 07 月 16 日	巨潮资讯网 公告编号：2016-040

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
韩 波	6	1	5	0	0	否
吕桂霞	6	1	5	0	0	否
孙茂成	6	1	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司独立董事无连续两次未亲自出席董事会。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。公司积极接受、采纳独立董事对公司发展提出的合理化建议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会履职情况

2016年国务院印发《中医药发展战略规划纲要》，同时《中医药法》正式发布，明确了中医药事业的重要地位和发展方针。公司战略委员会根据国家宏观经济形势结合公司实际情况，制定科学合理的长期发展战略，充分发挥中医药特色和优势，加速实现中药现代化。

2、审计委员会履职情况

公司审计委员会以高度负责的态度勤勉尽责，对公司日常经营、定期报告编制、内部控制执行、内部审计执行实施有效的指导和监督。

(1) 指导公司内控审计部对下属子公司开展半年度专项审计，报告期内，公司下属子公司进行吸收合并，审计委员会指导内控审计部配合外部审计事务所对相关子公司进行审计工作，积极主动咨询审计中遇到的问题，帮助提出解决办法，有效推动相关吸收合并工作的开展。

(2) 报告期末，审计委员会审阅了公司内部编制的会计报表，认为公司严格按照《企业会计准则》的要求，已经执行财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知财会〔2016〕22号文件的规定，会计政策变更符合相关规定。

(3) 立信会计师事务所（特殊普通合伙）的会计师进行年度审计工作前，与会计师事务所沟通，强调年度审计工作重点、注册会计师职责，确保会计师在审计工作中尽职尽责并保持应有的独立性。

(4) 会计师事务所编制年度报告初稿后，审计委员会与会计师进行进一步沟通，仔细查阅年度报告初稿和工作底稿，并对审计报告初稿发表初步审阅意见。

(5) 审计委员会对会计师事务所的审计工作进行总结，认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）在审计工作中，尽心尽责，保持应有的职业准则，出具的审计报告客观公正，同意提交董事会审议。

3、提名委员会履职情况

公司提名委员会按照《董事会提名委员会工作细则》等相关规定，积极开展工作，同时结合公司实际情况，对公司人力资源管理制度执行和人员选用、聘用提出建议。

4、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会按照公司《章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等规定，对2016年度集体奖金的计提进行讨论，对高级管理人员的薪酬提取与发放进行审核，监督薪酬发放程序执行情况，确保公司严格按照相关制度发放薪酬。薪酬与考核委员会还对公司下属子公司的薪酬体系提出合理化建议。

5、投资委员会履职情况

投资委员会对公司投资项目事前进行调研、分析，仔细阅读董事会编制的相关会议材料，发表自己建议，保证公司规范合理开展对外投资活动。事后投资委员会继续监督投资项目的进展情况。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据自身情况制定了完善的薪酬管理体系和绩效考核制度，对公司高级管理人员实

行年薪制，同时制定《奖励基金分配办法》，根据公司年度经营情况对公司高级管理人员进行绩效考核。公司董事会下设薪酬与考核委员会、内控审计部，负责根据公司业绩对公司高管进行考评，根据考评结果执行考核年薪。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年3月31日	
内部控制评价报告全文披露索引	2017年3月31日巨潮资讯网刊登的《内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：下列迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：①控制环境无效；②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。①违反国家法律、法规或规范性文件；②重大决策程序不科学；③制度缺失可能导致系统性失效；④重大或重要缺陷不能得到整改；⑤其他对公司影响重大的情形。
定量标准	重大缺陷 重要缺陷 一般缺陷 营业收入潜在错报营业收入总额的 1%≤错报营业收入总额的 0.5%≤错报<营业收入总额的 1% 错报<营业收入总额的 0.5% 利润总额潜在错报利润总额的 1%≤错报利润总额的 0.5%≤错报<利润总额的 1% 错报<利润总额的 0.5% 资产总额潜在错报资产总额的 0.2%≤错报资产总额的 0.05%≤错报<资产总额的 0.2% 错报<资产总额的 0.05% 所有者权益潜在错报 所有者权益总额的 0.2%≤错报所有者权益总额的 0.05%≤错报<资产总额的 0.2% 错报<所有者权益总额的 0.05%	缺陷认定 直接财产损失金额 重大负面影响 重大缺陷 重大缺陷 2000 万元以上 对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露 重要缺陷 500 万元-2000 万元（含 2000 万元）或受到国家政府部门处罚但对未公司造成负面影响 一般缺陷 一般缺陷 500 万元（含 500 万元）以下受到省级（含省级）以下政府部门处罚但对未对公司造成负面影响
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<h3>内部控制审计报告</h3> <p style="text-align: right;">信会师报字[2017]第 ZA10931 号</p>	
<p>吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称贵公司）2016 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，贵公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
立信会计师事务所	中国注册会计师：高原
（特殊普通合伙）	中国注册会计师：张丹
中国·上海	二〇一七年三月二十九日
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	2017 年 3 月 31 日巨潮资讯网上刊登的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 03 月 29 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2017]第 ZA10930 号
注册会计师姓名	高原、张丹

审计报告正文

信会师报字[2017]第ZA10930号

吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高原
中国注册会计师：张丹

中国·上海

二〇一七年三月二十九日

二、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：吉林敖东药业集团股份有限公司

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	1,359,503,807.59	1,849,884,928.42
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	434,394,583.55	181,440,924.91
衍生金融资产		
应收票据	395,680,650.29	253,871,934.41
应收账款	443,463,402.26	353,148,824.16
预付款项	12,082,779.12	19,431,318.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,259,489.10	4,509,104.73
应收股利		
其他应收款	64,402,704.96	6,527,692.76
买入返售金融资产		
存货	496,374,848.85	456,388,061.26
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	31,369,564.02	31,619,572.07
流动资产合计	3,239,531,829.74	3,156,822,361.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,030,495,810.73	931,407,349.14
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,451,099,425.55	13,167,483,356.03
投资性房地产	7,658,010.79	3,938,418.54
固定资产	2,128,179,586.32	1,796,861,839.90
在建工程	62,655,922.38	304,005,886.13
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	1,262,234.91	1,283,877.70

油气资产		
无形资产	321,810,280.41	347,586,187.26
开发支出	28,684,693.14	26,827,631.82
商誉		
长期待摊费用	3,630,205.08	3,796,122.54
递延所得税资产	27,486,552.20	22,514,656.65
其他非流动资产	38,008,701.45	71,488,579.77
非流动资产合计	17,100,971,422.96	16,677,193,905.48
资产总计	20,340,503,252.70	19,834,016,266.66
流动负债：		
短期借款	134,450,043.28	1,006,440,000.00
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	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	0.00	0.00
应付账款	191,624,654.82	206,601,128.18
预收款项	82,360,831.55	65,348,386.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	227,701,800.06	164,387,483.45
应交税费	46,375,603.54	33,795,741.90
应付利息		646,666.66
应付股利	5,186.46	4,449,697.26
其他应付款	400,005,943.99	393,607,749.38
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		
流动负债合计	1,082,524,063.70	1,875,276,853.59
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	21,260,000.00	21,690,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	335,338,172.23	325,877,746.97
递延所得税负债	27,346,504.65	27,587,408.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	383,944,676.88	375,155,155.73
负债合计	1,466,468,740.58	2,250,432,009.32
所有者权益：		
股本	894,438,433.00	894,438,433.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,068,311,588.05	4,065,599,030.54
减：库存股		
其他综合收益	492,990,747.67	639,432,185.22
专项储备		
盈余公积	1,388,989,359.12	1,269,257,377.77
一般风险准备		
未分配利润	11,794,415,365.75	10,510,044,592.86
归属于母公司所有者权益合计	18,639,145,493.59	17,378,771,619.39
少数股东权益	234,889,018.53	204,812,637.95
所有者权益合计	18,874,034,512.12	17,583,584,257.34
负债和所有者权益总计	20,340,503,252.70	19,834,016,266.66

法定代表人：李秀林 主管会计工作负责人：张淑媛 会计机构负责人：李强

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	692,920,671.79	1,016,295,695.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,236,646.12	152,398,612.04
衍生金融资产		
应收票据	79,469,370.66	58,021,309.01
应收账款	0.00	0.00
预付款项		
应收利息	1,272,105.33	4,031,104.76
应收股利		
其他应收款	110,935,004.26	22,575,573.23

存货	46,972,159.11	46,972,159.11
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	322,692.91	255,635.66
流动资产合计	1,072,128,650.18	1,300,550,089.68
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,030,495,810.73	931,407,349.14
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,872,796,989.43	14,946,106,015.27
投资性房地产	3,581,209.38	3,938,418.54
固定资产	22,495,449.67	24,495,903.91
在建工程		
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	16,199,795.75	16,651,742.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,379,529.46	4,901,479.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	16,953,948,784.42	15,927,500,908.19
资产总计	18,026,077,434.60	17,228,050,997.87
流动负债：		
短期借款		
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		
预收款项		
应付职工薪酬	144,707,585.89	128,368,712.44
应交税费	91,921.64	3,070,548.98
应付利息		
应付股利	0.06	4,444,510.86
其他应付款	5,535,374.90	5,218,294.74
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		
流动负债合计	150,334,882.49	141,102,067.02
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	2,220,000.00	2,650,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	35,446,021.30	32,115,045.69
递延所得税负债	25,281,811.01	25,278,401.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,947,832.31	60,043,447.63
负债合计	213,282,714.80	201,145,514.65
所有者权益：		
股本	894,438,433.00	894,438,433.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,021,696,552.16	4,021,657,079.76
减：库存股		
其他综合收益	486,975,742.54	636,057,184.88
专项储备		
盈余公积	1,388,989,359.12	1,269,257,377.77
未分配利润	11,020,694,632.98	10,205,495,407.81
所有者权益合计	17,812,794,719.80	17,026,905,483.22
负债和所有者权益总计	18,026,077,434.60	17,228,050,997.87

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	2,736,697,077.39	2,334,760,837.13
其中：营业收入	2,736,697,077.39	2,334,760,837.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,413,929,888.93	2,026,621,900.29
其中：营业成本	792,905,719.79	724,846,352.40

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	53,934,231.77	35,787,703.53
销售费用	1,135,746,507.41	912,421,800.95
管理费用	367,472,233.99	354,833,032.36
财务费用	9,733,799.51	-7,336,726.70
资产减值损失	54,137,396.46	6,069,737.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,288,511.94	5,996,632.66
投资收益（损失以“-”号填列）	1,315,203,031.73	2,240,378,600.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,287,554,869.12	2,228,465,407.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,630,681,708.25	2,554,514,169.94
加：营业外收入	116,040,364.00	123,168,419.99
其中：非流动资产处置利得	914,398.18	301,538.86
减：营业外支出	6,635,725.85	7,371,266.12
其中：非流动资产处置损失	3,559,705.37	2,936,535.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,740,086,346.40	2,670,311,323.81
减：所得税费用	84,244,896.62	68,481,892.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,655,841,449.78	2,601,829,430.98
归属于母公司所有者的净利润	1,666,491,361.24	2,593,589,316.67
少数股东损益	-10,649,911.46	8,240,114.31
六、其他综合收益的税后净额	-146,441,437.55	264,601,686.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-146,441,437.55	264,601,686.19
（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	-146,441,437.55	264,601,686.19
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	-153,846,966.75	194,897,389.31
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,316,346.20	68,188,336.81
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	5,089,183.00	1,515,960.07
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	1,509,400,012.23	2,866,431,117.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,520,049,923.69	2,858,191,002.86
归属于少数股东的综合收益总额	-10,649,911.46	8,240,114.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.89	2.90
（二）稀释每股收益	1.89	2.90

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李秀林 主管会计工作负责人：张淑媛 会计机构负责人：李强

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	728,812.65	455,044.27
销售费用		
管理费用	79,144,075.02	67,460,037.77
财务费用	-13,223,940.33	-18,369,480.67
资产减值损失	13,784,534.64	164,236.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-443,492.28	-1,615,352.57
投资收益（损失以“－”号填列）	1,269,647,879.00	3,582,800,319.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,263,775,342.06	2,215,998,571.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,188,770,904.74	3,531,475,128.84
加：营业外收入	5,629,204.09	379,150.91
其中：非流动资产处置利得		28,240.40
减：营业外支出	1,327,051.91	235,020.00
其中：非流动资产处置损失	2,375.96	154,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,193,073,056.92	3,531,619,259.75
减：所得税费用	-4,246,756.60	-6,637,377.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,197,319,813.52	3,538,256,637.56
五、其他综合收益的税后净额	-149,081,442.34	261,226,685.85
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
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	-149,081,442.34	261,226,685.85
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	-151,397,788.54	193,038,349.04
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,316,346.20	68,188,336.81

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	1,048,238,371.18	3,799,483,323.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.36	3.96
（二）稀释每股收益	1.36	3.96

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	2,516,373,246.15	2,204,640,830.87
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	177,244,460.80	221,056,416.30
经营活动现金流入小计	2,693,617,706.95	2,425,697,247.17
购买商品、接受劳务支付的现金	643,653,634.97	645,714,938.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	211,803,525.20	182,469,656.04
支付的各项税费	521,494,624.26	444,741,959.70
支付其他与经营活动有关的现金	982,852,964.15	764,738,328.63
经营活动现金流出小计	2,359,804,748.58	2,037,664,882.45
经营活动产生的现金流量净额	333,812,958.37	388,032,364.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,303,680,107.15	6,555,149,612.94

取得投资收益收到的现金	1,026,828,356.13	256,323,950.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,584,380.00	1,353,867.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,333,092,843.28	6,812,827,431.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,026,768.73	334,110,264.87
投资支付的现金	4,883,775,456.24	7,657,558,312.22
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	2,168,240.73	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,043,970,465.70	7,991,668,577.09
投资活动产生的现金流量净额	289,122,377.58	-1,178,841,145.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000,000.00	140,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,000,000.00	140,000,000.00
取得借款收到的现金	1,142,088,138.11	1,112,440,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	500,035,035.40	
筹资活动现金流入小计	1,692,123,173.51	1,252,440,000.00
偿还债务支付的现金	2,015,415,435.49	140,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	295,114,280.15	199,811,031.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	499,999,097.65	
筹资活动现金流出小计	2,810,528,813.29	340,751,031.24
筹资活动产生的现金流量净额	-1,118,405,639.78	911,688,968.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,089,183.00	1,515,960.07
五、现金及现金等价物净增加额	-490,381,120.83	122,396,148.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,849,884,928.42	1,727,488,780.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,359,503,807.59	1,849,884,928.42

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	430,037,712.66	319,841,813.87
经营活动现金流入小计	430,037,712.66	319,841,813.87
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,065,173.41	14,466,085.54

支付的各项税费	33,209,432.00	7,134,577.44
支付其他与经营活动有关的现金	473,232,783.97	537,605,557.54
经营活动现金流出小计	523,507,389.38	559,206,220.52
经营活动产生的现金流量净额	-93,469,676.72	-239,364,406.65
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	3,757,970,971.12	6,480,185,051.94
取得投资收益收到的现金	1,003,284,356.26	1,610,180,219.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	333.95	146,737.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,761,255,661.33	8,090,512,008.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,813.49	461,987.80
投资支付的现金	4,722,580,415.15	7,779,161,600.66
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	4,722,846,228.64	7,779,623,588.46
投资活动产生的现金流量净额	38,409,432.69	310,888,420.35
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	500,035,035.40	
筹资活动现金流入小计	500,035,035.40	
偿还债务支付的现金	1,330,000.00	1,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	267,020,717.80	177,401,375.80
支付其他与筹资活动有关的现金	499,999,097.65	
筹资活动现金流出小计	768,349,815.45	178,731,375.80
筹资活动产生的现金流量净额	-268,314,780.05	-178,731,375.80
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	-323,375,024.08	-107,207,362.10
加: 期初现金及现金等价物余额	1,016,295,695.87	1,123,503,057.97
六、期末现金及现金等价物余额	692,920,671.79	1,016,295,695.87

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	894,438,433.00				4,065,599,030.54		639,432,185.22		1,269,257,377.77		10,510,044,592.86	204,812,637.95	17,583,584,257.34
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	894,438,433.00				4,065,599,030.54		639,432,185.22		1,269,257,377.77		10,510,044,592.86	204,812,637.95	17,583,584,257.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,712,557.51		-146,441,437.55		119,731,981.35		1,284,370,772.89	30,076,380.58	1,290,450,254.78
（一）综合收益总额							-146,441,437.55				1,666,491,361.24	-10,649,911.46	1,509,400,012.23
（二）所有者投入和减少资本					2,712,557.51							40,726,292.04	43,438,849.55
1. 股东投入的普通股												50,000,000.00	50,000,000.00
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					2,712,557.51							-9,273,707.96	-6,561,150.45
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	119,731,981.35	0.00	-382,120,588.35	0.00	-262,388,607.00
1. 提取盈余公积									119,731,981.35		-119,731,981.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-262,388,607.00		-262,388,607.00
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	894,438,433.00				4,068,311,588.05		492,990,747.67		1,388,989,359.12		11,794,415,365.75	234,889,018.53	18,874,034,512.12

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	894,438,433.00				1,947,373,205.48		374,830,499.03		915,431,714.01		8,449,168,626.55	77,788,003.66	12,659,030,481.73
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	894,438,433.00				1,947,373,205.48		374,830,499.03		915,431,714.01		8,449,168,626.55	77,788,003.66	12,659,030,481.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,118,225,825.06		264,601,686.19		353,825,663.76		2,060,875,966.31	127,024,634.29	4,924,553,775.61
（一）综合收益总额							264,601,686.19				2,593,589,316.67	8,240,114.31	2,866,431,117.17
（二）所有者投入和减少资本					2,118,225,825.06							135,130,849.98	2,253,356,675.04
1. 股东投入的普通股												140,000,000.00	140,000,000.00
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					2,118,225,825.06							-4,869,150.02	2,113,356,675.04

(三) 利润分配									353,825,663.76		-532,713,350.36	-16,346,330.00	-195,234,016.60
1. 提取盈余公积									353,825,663.76		-353,825,663.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-178,887,686.60	-16,346,330.00	-195,234,016.60
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	894,438,433.00				4,065,599,030.54		639,432,185.22		1,269,257,377.77		10,510,044,592.86	204,812,637.95	17,583,584,257.34

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	894,438,433.00				4,021,657,079.76		636,057,184.88		1,269,257,377.77	10,205,495,407.81	17,026,905,483.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	894,438,433.00				4,021,657,079.76		636,057,184.88		1,269,257,377.77	10,205,495,407.81	17,026,905,483.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	39,472.40		-149,081,442.34	0.00	119,731,981.35	815,199,225.17	785,889,236.58

(一) 综合收益总额							-149,081,442.34			1,197,319,813.52	1,048,238,371.18
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	39,472.40		0.00	0.00			39,472.40
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					39,472.40						39,472.40
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	119,731,981.35	-382,120,588.35	-262,388,607.00
1. 提取盈余公积									119,731,981.35	-119,731,981.35	
2. 对所有者(或股东)的分配										-262,388,607.00	-262,388,607.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	894,438,433.00				4,021,696,552.16	0.00	486,975,742.54		1,388,989,359.12	11,020,694,632.98	17,812,794,719.80

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	894,438,433.00				1,908,700,971.73		374,830,499.03		915,431,714.01	7,199,952,120.61	11,293,353,738.38
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	894,438,433.00			1,908,700,971.73		374,830,499.03		915,431,714.01	7,199,952,120.61	11,293,353,738.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,112,956,108.03		261,226,685.85		353,825,663.76	3,005,543,287.20	5,733,551,744.84
（一）综合收益总额						261,226,685.85			3,538,256,637.56	3,799,483,323.41
（二）所有者投入和减少资本				2,112,956,108.03						2,112,956,108.03
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				2,112,956,108.03						2,112,956,108.03
（三）利润分配								353,825,663.76	-532,713,350.36	-178,887,686.60
1. 提取盈余公积								353,825,663.76	-353,825,663.76	
2. 对所有者（或股东）的分配									-178,887,686.60	-178,887,686.60
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	894,438,433.00			4,021,657,079.76		636,057,184.88		1,269,257,377.77	10,205,495,407.81	17,026,905,483.22

三、公司基本情况

(一) 公司概况

吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经吉林省经济体制改革委员会于1993年3月2日以吉改股批（1993）31号文件批准，由延边敖东集团公司、吉林省信托投资公司、吉林轻工股份有限公司共同发起，以定向募集方式成立的股份有限公司。公司A股股票于1996年10月28日在深交所正式挂牌交易。公司于1998年9月9日注册为吉林敖东药业集团股份有限公司。本公司的第一大股东为敦化市金诚实业有限责任公司，本公司的实际控制人为李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及7名金诚公司股东。公司的营业执照统一社会信用代码：91222400243805786K。所属行业为医药制造业。

截至2016年12月31日止，本公司累计发行股本总数89,443.84万股，注册资本为89,443.84万元，经营范围为：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的12种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发（凭相关批准文件开展经营活动）。

公司注册及总部办公地：吉林省敦化市敖东大街2158号。

本公司财务报告经公司2017年3月29日第八届董事会第十八次会议决议批准，披露日期为2017年3月31日。

(二) 合并财务报表范围

截至2016年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
吉林敖东延边药业股份有限公司
吉林敖东洮南药业股份有限公司
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司
吉林敖东集团力源制药股份有限公司
吉林敖东集团大连药业股份有限公司
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司
吉林敖东生态药业股份有限公司
吉林敖东医药有限责任公司
吉林敖东鹿业有限责任公司
吉林敖东顺合胶囊有限公司
延边公路建设有限责任公司
吉林敖东大高酵素有限公司
吉林敖东健康科技有限公司

吉林敖东中药饮片股份有限公司
吉林敖东世航药业股份有限公司
吉林敖东林源医药营销股份有限公司
吉林敖东医药科技有限公司
吉林敖东生物科技股份有限公司
北京英伟奇信息咨询有限公司
吉林正容医药发展有限责任公司
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司
吉林敖东红洋卫生用品有限公司
敖东国际（香港）实业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大问题。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

注：本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注五-11、应收款项，五-16、固定资产，五-19、生物资产，五-21、无形资产。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合公司会计准则的要求，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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子

公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五-14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

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

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

公司对持有期间因非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法如下：

①如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的

价值。

②如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，则按以下公式确立该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1- D_r) / D_1$$

其中：FV为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；D₁为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；D_r为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

- 1) 发行方或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等。
- 3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。

- 7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投

资人可能无法收回投资成本。

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

主要金融资产减值准备计提方法：

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售金融资产减值的认定标准为：公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的

本公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值下跌幅度累计超过20%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：是指公允价值持续下跌时间超过12个月；投资成本的计算方法为：公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失、计入当期损益。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），应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

本公司在资产负债表日对尚未到期的持有至到期投资持有意图和能力进行评价。发生变化的，按照会计准则有关规定进行处理。

1) 存在下列情况之一的，表明企业没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

2)存在下列情况之一的，表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产持有至到期；

③其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产持有至到期的情况。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	80.00%	80.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次摊销法；

2) 包装物采用一次摊销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (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惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确

定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五-5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五-6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3%-5%	2.38%-9.70%
机器设备	年限平均法	4-15	3%-5%	6.33%-24.25%
运输设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备	年限平均法	3-12	3%-5%	7.92%-32.33%
公路及隧道	年限平均法	10-30	3%-5%	3.17%-9.70%
融资租入固定资产：		--	--	--
其中：房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3%-5%	2.38%-9.70%
机器设备	年限平均法	4-15	3%-5%	6.33%-24.25%
运输设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备	年限平均法	3-12	3%-5%	7.92%-32.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：在租赁期开始日，本公司作为承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 在建工程的类别

在建工程的类别分为进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

1) 借款费用资本化的确认原则：

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2) 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

(3) 暂停资本化期间

若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产开发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，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。

2) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\begin{aligned}
 & \text{一般借款利息费用} &= & \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产} & \times & \text{所占用一般借款的} \\
 & \text{资本化金额} & & \text{支出加权平均数} & & \text{资本化率} \\
 & \text{所占用一般借款的} &= & \text{所占用一般借款加权平均利率} & & \\
 & \text{资本化率} & & & & \\
 & &= & \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} & & \\
 & \text{所占用一般借款本金加} &= & \sum \left(\text{所占用每笔一般} & \times & \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right) \\
 & \text{权平均数} & & \text{借款本金} & &
 \end{aligned}$$

19、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物。

(1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

(2) 生物资产的确认和初始计量

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该资产；
- ②该资产所包含的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该资产的成本能够可靠地计量。

生物资产的初始计量：

①企业取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

②外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照下列规定确定：

A、自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，按照其在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

B、自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

C、自行繁殖的育肥畜的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

D、水产养殖的动物和植物的成本，按照其在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

④自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

A、自行营造的林木类生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

B、自行繁殖的产畜和役畜的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

⑤自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照其达到郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

⑥应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定处理，消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

⑦投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑧天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定。

⑨企业合并取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第20号—企业合并》确定。

⑩非货币性资产交换取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

⑪债务重组取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

（3）生物资产的后续计量

①本公司采用成本模式对生物资产进行后续计量。

②因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。

生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，确认为当期费用。

③企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
产役畜	23%	8-12年	6.42%—9.63%

④企业至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产

的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(4) 生物资产的收获与处置

①对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法采用加权平均法。

②生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

收获之后的农产品，按照《企业会计准则第1号—存货》等进行处理。

生物资产转变用途后的成本应当按照转变用途时的账面价值确定。

③生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

20、油气资产

无。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

1) 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

2) 本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

a. 外购无形资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，无形资产的成本为其等值现金价格。

实际支付的价款与确认的成本之间的差额，除按照《企业会计准则第17号—借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内确认为利息费用。

b. 自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第6号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不

再调整。

c. 投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 企业合并取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第20号—企业合并》确定。

e. 非货币性资产交换取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

f. 债务重组取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

g. 政府补助取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第16号—政府补助》确认。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

项目	预计使用寿命	依据
街路冠名费	合同期限或综合判断	合同、预计为企业带来未来经济利益的期限
软件	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
商标	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
收费经营权	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
土地使用权	合同期限、法定期限	合同、法规
专利权	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限

使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；

⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

无形资产减值准备的计提

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段研究开发费用。

内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销，其中：

- 1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；
- 2) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销；
- 3) 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

25、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产弃置义务等产生的预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是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；该义务的金额能够可靠地计量。

1) 该义务是公司承担的现时义务；

该义务是公司承担的现时义务，是指与或有事项相关的义务是在公司当前条件下已承担的现时义务，公司没有其他现实的选择，只能履行该现时义务。

2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司，是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出公司的可能性超过50%但小于或等于95%。

3) 该义务的金额能够可靠地计量；

该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。

（2）预计负债的计量方法

1) 最佳估计数的确定：

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

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

B、所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

a、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

2) 预期可获得补偿的处理：

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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

26、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

（1）股份支付的种类

公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为：以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。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，按照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和资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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。

企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的

公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- 1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳

务成本确认为当期费用。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，按已发生的成本占估计总成本的比例确定劳务的完工进度。

29、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

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

与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

1) 本公司以未来期间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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易或事项不属于企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认；

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 经营租赁中本公司作为承租人的会计处理

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

本公司发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁中本公司作为出租人的会计处理

本公司按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

本公司发生的初始直接费用，应当计入当期损益

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租赁中本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

本公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。本公司无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。本公司分摊未确认融资费用时，采用实际利率法。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁中本公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。本公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司至少于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。

有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

所得税费用的计量：

(1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权

益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。 本公司执行上述通知的主要影响如下： ①将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。 ②将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。	第八届董事会第十八次会议、第八届监事会第十六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	调增合并利润表税金及附加本年金额 12,665,506.58 元，调减合并利润表管理费用本年金额 12,665,506.58 元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、13%、17% 或征收率 3%、5%
消费税	应税销售收入及数量	20%加 0.5 元/500 毫升
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
营业税	营改增之前按应税营业收入计征	5%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
吉林敖东药业集团股份有限公司	25%
吉林敖东延边药业股份有限公司	15%
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15%

吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	15%
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	15%
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	15%
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	25%
吉林敖东生态药业股份有限公司	25%
吉林敖东医药有限责任公司	25%
吉林敖东鹿业有限责任公司	免税
吉林敖东顺合胶囊有限公司	25%
延边公路建设有限责任公司	25%
吉林敖东大高酵素有限公司	15%
吉林敖东健康科技有限公司	25%
吉林敖东中药饮片股份有限公司	15%
吉林敖东世航药业股份有限公司	25%
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	25%
吉林敖东医药科技有限公司	25%
吉林敖东生物科技股份有限公司	25%
北京英伟奇信息咨询有限公司	25%
吉林正容医药发展有限责任公司	25%
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	25%
吉林敖东红洋卫生用品有限公司	25%
敖东国际（香港）实业有限公司	16.5%

2、税收优惠

本公司及子公司享受的税收优惠及减免税政策如下：

(1) 根据吉科办字[2008]124号文件，吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局文件，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司被认定为高新技术企业，根据国科火字[2011]291号关于吉林省2011年复审高新技术企业备案申请的复函，同意吉林敖东延边药业股份有限公司作为高新技术企业备案，继续享受15%企业所得税税收优惠政策；根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科发办[2014]176号文件《关于公布吉林省2014年第一批高新技术企业认定结果的通知》，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司于2014年9月17日通过了高新技术企业复审，根据相关规定将继续享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司仍享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

(2) 根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大

开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

(3) 根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东大高酵素有限公司享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

(4) 根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。2010年8月12日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复并同意认定延吉药业为吉林省2010年高新技术企业(证书编号:GR201022000001)，认定时间为2010年6月21日。企业获得高新技术企业认定证书之日起有效期为三年，所得税按15%的比例征收。根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科办字[2013]117号文件《关于公布吉林省2013年第一批高新技术企业复审结果的通知》，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司通过高新技术企业复审，企业所得税按15%的比例征收。根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科发办[2016]254号文件《关于公布吉林省2016年第一批高新技术企业认定结果的通知》，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司通过高新技术企业认定，证书编号:GR201622000011，发证时间为2016年11月1日，根据相关规定将继续享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

(5) 2011年10月13日子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201122000003，自获得高新技术企业认定证书之日起有效期为三年，并于2012年3月30日收到洮南市地方税务局洮地税通【2012】009号税务事项通知书，核准企业享受高新技术企业所得税税收优惠，企业所得税按15%的比例征收；根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科发办[2014]176号文件《关于公布吉林省2014年第一批高新技术企业认定结果的通知》，子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司于2014年9月17日通过了高新技术企业复审，根据相关规定将继续享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

(6) 根据大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发的大高企示字[2015]3号《关于发布2014年大连市认定及复审高新技术企业名单的通知》，子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司被认定为高新技术企业，根据相关规定享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

(7) 根据延州国税所便函[2014]4号《关于延吉吉峰金桥农机有限公司等19户企业所得税有关事项的通知》文件, 子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

(8) 子公司吉林敖东鹿业有限责任公司享受农、林、牧、渔业项目所得减免税。

除上述公司外, 集团公司本部及子公司吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东生态药业股份有限公司、吉林敖东顺合胶囊有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、延边公路建设有限责任公司、吉林敖东健康科技有限公司、吉林敖东生物科技股份有限公司、吉林敖东林源医药营销股份有限公司、吉林敖东医药科技有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司、吉林敖东工业园公用资产管理有限公司、吉林敖东红洋卫生用品有限公司, 以及三级子公司北京英伟奇信息咨询有限公司、吉林正容医药发展有限责任公司执行25%的企业所得税税率, 敖东国际(香港)实业有限公司执行16.50%的企业所得税税率。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,107.64	33,563.42
银行存款	1,359,324,607.22	1,651,380,548.37
其他货币资金	154,092.73	198,470,816.63
合计	1,359,503,807.59	1,849,884,928.42
其中：存放在境外的款项总额	51,196.92	198,219,679.62

其他说明

本公司期末无抵押、冻结等对变现有限制的款项。本公司的子公司敖东国际(香港)实业有限公司2016年末持有银行存款港币 57,234.60元, 折合人民币51,196.92元。本公司期末不存在有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	434,394,583.55	181,440,924.91
权益工具投资	391,920,790.38	65,433,588.60
其他	42,473,793.17	116,007,336.31
合计	434,394,583.55	181,440,924.91

其他说明：

公司本年无套期交易事项，本公司无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	394,437,247.31	252,757,561.25
商业承兑票据	1,243,402.98	1,114,373.16
合计	395,680,650.29	253,871,934.41

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	110,350,729.54	
合计	110,350,729.54	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的款项。应收票据期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,969,916.25	1.25%	5,969,916.25	100.00%		5,969,916.25	1.56%	5,969,916.25	100.00%	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	468,422,069.90	98.28%	24,958,667.64	5.33%	443,463,402.26	373,111,695.71	97.85%	19,962,871.55	5.35%	353,148,824.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,237,327.90	0.47%	2,237,327.90	100.00%		2,237,327.90	0.59%	2,237,327.90	100.00%	
合计	476,629,314.05	100.00%	33,165,911.79	6.96%	443,463,402.26	381,318,939.86	100.00%	28,170,115.70	7.39%	353,148,824.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西瑞康医药有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
延吉市富士贸易有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	1,409,916.25	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
中国大恒北京京龙高科技有限公司驻珲春办事处	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	5,969,916.25	5,969,916.25	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	431,688,096.66	21,584,404.83	5.00%
1 年以内小计	431,688,096.66	21,584,404.83	5.00%
1 至 2 年	35,028,872.25	2,802,309.78	8.00%
2 至 3 年	1,057,893.15	105,789.32	10.00%
3 年以上	647,207.84	466,163.71	
3 至 4 年	86,004.27	17,200.85	20.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	561,203.57	448,962.86	80.00%
合计	468,422,069.90	24,958,667.64	

确定该组合依据的说明：

应收账款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）按账龄特征划分为若干组合，再按这些应收账款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

项目	金额	计提比例	坏账准备	款项性质	备注
江西诚志医药公司	690,000.00	100.00%	690,000.00	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
图们储运公司	446,976.00	100.00%	446,976.00	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
吉林农业大学资金结算科	200,000.00	100.00%	200,000.00	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
黄明培	174,237.57	100.00%	174,237.57	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
李军	103,279.79	100.00%	103,279.79	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
其他不重大合计	622,834.54	100.00%	622,834.54	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	2,237,327.90	-----	2,237,327.90	-----	

确定该组合的依据：单项金额不重大但有减值迹象的应收账款，单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(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 4,995,796.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		
合计	0.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例	账龄	坏账准备
九州通医药集团股份有限公司	53,545,716.00	11.23%	一年以内	2,677,285.80
天津市联通医药营销有限公司	6,335,115.32	1.33%	一年以内	316,755.77

国药控股锦州有限公司	6,095,137.51	1.28%	一年以内	304,756.88
佛山市广药健择医药有限公司	5,668,674.00	1.19%	一年以内	283,433.70
哈药集团医药有限公司药品分公司	4,817,242.33	1.01%	一年以内	240,862.12
合计	76,461,885.16	16.04%		3,823,094.27

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的或通过债务重组等其他方式收回的应收账款情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,254,802.19	93.15%	15,566,603.71	80.11%
1 至 2 年	712,988.17	5.90%	2,854,370.88	14.69%
2 至 3 年	50,420.00	0.42%	946,425.11	4.87%
3 年以上	64,568.76	0.53%	63,918.76	0.33%
合计	12,082,779.12	--	19,431,318.46	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期内，公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	与本公司关系	账面余额	占期末总额比例	账龄
黑龙江省世远糖业有限公司	供应商	2,310,451.90	19.12%	1年以内
中国中药公司	供应商	1,586,600.00	13.13%	1年以内
吉林大学	研发单位	1,000,000.00	8.28%	1年以内
马秀苹	供应商	686,982.00	5.69%	1年以内
山东华信制药集团股份有限公司	供应商	615,000.00	5.09%	1年以内
合计		6,199,033.90	51.31%	

其他说明：

无。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,259,489.10	4,509,104.73
合计	2,259,489.10	4,509,104.73

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

期末应收利息为一年内到期的定期银行存款利息，无逾期情况。

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,203,520.00	1.50%	1,203,520.00	100.00%		1,203,520.00	6.22%	1,203,520.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,888,306.16	86.03%	4,485,601.20	6.51%	64,402,704.96	8,144,839.80	42.10%	1,617,147.04	19.85%	6,527,692.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,985,455.23	12.47%	9,985,455.23	100.00%		9,997,890.19	51.68%	9,997,890.19	100.00%	
合计	80,077,281.39	100.00%	15,674,576.43	19.57%	64,402,704.96	19,346,249.99	100.00%	12,818,557.23	66.26%	6,527,692.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市荔湾区中桥贸易商行	1,203,520.00	1,203,520.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	1,203,520.00	1,203,520.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	66,704,131.58	3,335,206.58	5.00%
1 年以内小计	66,704,131.58	3,335,206.58	5.00%
1 至 2 年	318,046.54	25,443.72	8.00%
2 至 3 年	64,381.49	6,438.15	10.00%
3 年以上	1,801,746.55	1,118,512.75	
3 至 4 年	487,606.60	97,521.32	20.00%
4 至 5 年	101,068.44	50,534.22	50.00%
5 年以上	1,213,071.51	970,457.21	80.00%
合计	68,888,306.16	4,485,601.20	

确定该组合依据的说明：

其他应收款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款）按账龄特征划分为若干组合，再按这些其他应收款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
延边和龙市二轻工业总公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
延边敖通物流有限责任公司	692,744.75	692,744.75	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
陕西省新胜化工有限公司	633,250.00	633,250.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回

延边州外贸	612,946.78	612,946.78	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
物流保证金	500,000.00	500,000.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
天池房产公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边特产公司	490,000.00	490,000.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
于文华	418,201.34	418,201.34	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
锦州市鑫汇医药科技开发有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
吉林大学基础医学院	400,000.00	400,000.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边亚兴经贸公司	394,440.00	394,440.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他单项计提坏账准备的其他应收款	4,243,872.36	4,243,872.36	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合计	9,985,455.23	9,985,455.23	-----	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回

(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 2,856,019.20 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位:元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		
合计	0.00	--

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位:元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况:

单位:元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明:

本期无实际核销的应收账款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位:元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务往来款	19,577,281.39	18,846,249.99
保证金	60,500,000.00	500,000.00
合计	80,077,281.39	19,346,249.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中信建投证券股份有限公司	保证金	60,000,000.00	一年以内	74.93%	3,000,000.00
广州市荔湾区中桥贸易商行	往来款	1,203,520.00	五年以上	1.50%	1,203,520.00
北京大陆桥文化传媒有限公司	往来款	840,000.00	一年以内	1.05%	42,000.00
延边和龙市二轻工业总公司	往来款	700,000.00	五年以上	0.87%	700,000.00
延边敖通物流有限责任公司	往来款	692,744.75	五年以上	0.87%	692,744.75
合计	--	63,436,264.75	--	79.22%	5,638,264.75

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				
合计	--	0.00	--	--

期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认及未全部终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

其他应收款期末账面价值较年初账面价值增加886.61%，主要系本期支付中信建投证券股份有限公司申购保证金所致。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	153,141,093.83	410,893.18	152,730,200.65	140,140,779.87	410,893.18	139,729,886.69
在产品	154,685,788.54	21,003,500.30	133,682,288.24	132,900,704.63		132,900,704.63
库存商品	161,662,258.77	15,851,487.70	145,810,771.07	85,194,391.65	264,126.85	84,930,264.80
消耗性生物资产	46,972,159.11		46,972,159.11	46,972,159.11		46,972,159.11

建造合同形成的已完工未结算资产			0.00			
委托加工物资	12,413.62		12,413.62	128,307.71		128,307.71
低值易耗品	47,640.79		47,640.79	9,972,070.98		9,972,070.98
包装物	6,389,658.92		6,389,658.92	4,785,798.70		4,785,798.70
自制半成品	10,514,068.42		10,514,068.42	36,968,868.64		36,968,868.64
在途物资	215,648.03		215,648.03			
合计	533,640,730.03	37,265,881.18	496,374,848.85	457,063,081.29	675,020.03	456,388,061.26

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	410,893.18					410,893.18
在产品		21,003,500.30				21,003,500.30
库存商品	264,126.85	15,606,526.63		19,165.78		15,851,487.70
合计	675,020.03	36,610,026.93		19,165.78		37,265,881.18

本期存货跌价准备转回19,165.78元，主要系本公司子公司吉林敖东健康科技有限公司处置部分已计提减值准备的库存商品所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

存货期末账面价值较年初账面价值增长8.76%，主要系期末库存商品较年初增加所致。本公司不存在建造合同形成的已完工未结算资产。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				
合计	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	29,892,014.21	29,028,390.23
预交的企业所得税	1,443,591.82	2,591,181.84
待摊费用	25,000.02	
预交流转税	8,957.97	
合计	31,369,564.02	31,619,572.07

其他说明：

无。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,042,952,062.61	12,456,251.88	1,030,495,810.73	943,863,601.02	12,456,251.88	931,407,349.14
按公允价值计量的	646,602,062.61	12,456,251.88	634,145,810.73	643,513,601.02	12,456,251.88	631,057,349.14
按成本计量的	396,350,000.00		396,350,000.00	300,350,000.00		300,350,000.00
合计	1,042,952,062.61	12,456,251.88	1,030,495,810.73	943,863,601.02	12,456,251.88	931,407,349.14

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	550,339,786.70		550,339,786.70
公允价值	634,145,810.73		634,145,810.73
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	96,262,275.91		96,262,275.91
已计提减值金额	12,456,251.88		12,456,251.88

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
延边敖翔房地产开发有限公司	350,000.00			350,000.00					6.66%	
吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)	200,000,000.00			200,000,000.00					66.67%	
珠海广发信德敖东医药产业投资中心(有限合伙)	100,000,000.00	96,000,000.00		196,000,000.00					39.20%	
合计	300,350,000.00	96,000,000.00		396,350,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	12,456,251.88		12,456,251.88
期末已计提减值余额	12,456,251.88		12,456,251.88

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
无						
合计	0.00	0.00	--	--	0.00	--

其他说明

本期可供出售金融资产账面价值增加10.64%，主要系本期对珠海广发信德敖东医药产业投资中心(有限合伙)增加投资所致。由于对吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)、珠海广发信德敖东医药产业投资中心(有限合伙)不具有控制的权力，不参与企业的经营管理，且有限合伙企业的权益不具有活跃市场报价，所以将这两项出资作为可供出售金融资产进行核算。

公司对非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法如下：

(1) 如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

(2) 如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，则按以下公式确立该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-D_r) / D_1$$

其中：FV为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；C为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得

成本作相应调整)；P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价； D_1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数； D_2 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)。

美国生命治疗公司(证券简称：VTL)于2014年4月17日在美国纳斯达克上市，本公司持有美国生命治疗公司股份21,508股，成本13,009,000.00元，由于公允价值相对于成本的下跌幅度较大，本公司已经累计对该项可供出售金融资产计提了减值准备12,456,251.88元。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
无				
合计	0.00	--	--	--

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

其他说明

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计	0.00	0.00		0.00	0.00		--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广发证券股份有限公司	12,873,476,392.89	213,493,478.57		1,340,597,468.02	-153,846,966.75	3,591.80	-1,018,028,213.60			13,255,695,750.93	
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	241,392,307.33			-55,508,751.65				9,675,554.24		185,883,555.68	9,675,554.24
中山市公用小额贷款有限责任公司	44,616,609.77		-30,000,000.00	2,455,998.58			-5,885,135.38			11,187,472.97	
珠海广发信德敖东基金管理有限公司	7,998,046.04			10,154.17						8,008,200.21	
小计	13,167,483,356.03	213,493,478.57	-30,000,000.00	1,287,554,869.12	-153,846,966.75	3,591.80	-1,023,913,348.98	9,675,554.24		13,460,774,979.79	9,675,554.24
合计	13,167,483,356.03	213,493,478.57	-30,000,000.00	1,287,554,869.12	-153,846,966.75	3,591.80	-1,023,913,348.98	9,675,554.24		13,460,774,979.79	9,675,554.24

其他说明

(a) 广发证券股份有限公司（以下简称广发证券）本期增减明细如下：

- ①根据本期广发证券归属于母公司股东的净利润按权益法调增1,340,597,468.02元；
- ②根据本期广发证券归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额调减153,846,966.75元；
- ③根据本期广发证券其他权益变动调增3,591.80元；
- ④根据广发证券本期分红调减1,018,028,213.60元。

(b) 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司（以下简称塔东铁矿）本期减少系本期塔东铁矿亏损，本公司按权益法调整所致。

(c) 中山市公用小额贷款有限责任公司本期增加系本期中山市公用小额贷款有限责任公司盈利，本公司按权益法调整所致，本期减少为对其减少投资以及中市公用小额贷款有限责任公司分红调减所致。

(d) 珠海广发信德敖东基金管理有限公司（以下简称广发信德敖东基金）本期按权益法下确认的投资损益增加系本期广发信德敖东基金公司盈利，本公司按权益法调整所致。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,013,622.30			6,013,622.30
2.本期增加金额	6,131,810.00			6,131,810.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,131,810.00			6,131,810.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,145,432.30			12,145,432.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,075,203.76			2,075,203.76
2.本期增加金额	2,412,217.75			2,412,217.75
(1) 计提或摊销	519,020.86			519,020.86
(2) 固定资产转入	1,893,196.89			1,893,196.89
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,487,421.51			4,487,421.51
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,658,010.79			7,658,010.79
2.期初账面价值	3,938,418.54			3,938,418.54

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

投资性房地产期末账面价值较年初账面价值增长94.44%，主要系本期子公司将部分自用房屋对外出租所致。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	公路及隧道	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,421,063,634.19	854,897,409.58	48,987,074.04	34,821,217.90	900,966.90	39,699,009.61	2,400,369,312.22
2.本期增加金额	294,849,807.70	151,435,329.72	5,046,276.72	8,786,586.53		14,493,318.25	474,611,318.92
(1) 购置	11,111,218.91	56,231,021.87	4,562,566.72	7,421,815.83		6,718,796.54	86,045,419.87
(2) 在建工程转入	283,738,588.79	95,204,307.85	96,000.00	1,166,818.36		7,774,521.71	387,980,236.71
(3) 企业合并增加			387,710.00	197,952.34			585,662.34
3.本期减少金额	8,342,259.44	21,037,009.39	5,446,179.22	2,619,450.15		413,987.85	37,858,886.05
(1) 处置或报废	2,210,449.44	21,037,009.39	5,446,179.22	2,619,450.15		413,987.85	31,727,076.05
(2) 转入投资性房地产	6,131,810.00						6,131,810.00
4.期末余额	1,707,571,182.45	985,295,729.91	48,587,171.54	40,988,354.28	900,966.90	53,778,340.01	2,837,121,745.09
二、累计折旧							
1.期初余额	212,395,277.89	315,324,433.55	19,765,780.82	23,554,846.64	563,104.33	16,971,413.33	588,574,856.56
2.本期增加金额	52,096,664.24	65,653,598.64	5,256,759.21	3,980,721.74		4,947,519.33	131,935,263.16
(1) 计提	52,096,664.24	65,653,598.64	4,947,376.09	3,827,720.10		4,947,519.33	131,472,878.40
(2) 企业合并增加			309,383.12	153,001.64			462,384.76
3.本期减少金额	3,103,833.42	16,366,094.81	3,133,144.11	2,273,187.87		371,228.38	25,247,488.59
(1) 处置或报废	1,210,636.53	16,366,094.81	3,133,144.11	2,273,187.87		371,228.38	23,354,291.70
(2) 转入投资性房地产	1,893,196.89						1,893,196.89
4.期末余额	261,388,108.71	364,611,937.38	21,889,395.92	25,262,380.51	563,104.33	21,547,704.28	695,262,631.13
三、减值准备							
1.期初余额	10,909,239.04	3,677,181.76	7,483.99	848.40	337,862.57		14,932,615.76
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额	0.00	1,253,088.12					1,253,088.12
(1) 处置或报废	0.00	1,253,088.12					1,253,088.12
4.期末余额	10,909,239.04	2,424,093.64	7,483.99	848.40	337,862.57		13,679,527.64
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,435,273,834.70	618,259,698.89	26,690,291.63	15,725,125.37		32,230,635.73	2,128,179,586.32
2.期初账面价值	1,197,759,117.26	535,895,794.27	29,213,809.23	11,265,522.86		22,727,596.28	1,796,861,839.90

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	15,615,831.25	5,281,203.99	9,554,342.06	780,285.20	
机器设备	1,895,219.18	857,251.40	943,206.85	94,760.93	
合计	17,511,050.43	6,138,455.39	10,497,548.91	875,046.13	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
延吉药业冻干粉针二车间	38,074,891.31	办理中
延吉药业生化提取二车间	26,537,784.42	办理中
延吉药业附属用房	5,359,738.36	办理中
延吉药业针剂车间(新)	19,637,295.61	办理中
延吉药业新化验楼	2,167,094.58	办理中
延吉药业大输液车间	8,966,535.52	办理中
延吉药业研发中心	31,047,241.79	办理中
延吉药业针剂二车间	60,593,275.55	办理中
延吉药业提取车间(新)	22,218,668.66	办理中
延边药业固体一车间(G)	91,220,663.63	办理中
延边药业饮片(净料)车间(G)	40,940,790.10	办理中
延边药业仓储部(G)	38,676,098.07	办理中
延边药业检测中心(G)	21,523,896.42	办理中
延边药业信息综合办公楼	52,306,165.92	办理中
合计	459,270,139.94	

其他说明

本期新增固定资产由在建工程转入金额为387,980,236.71元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
延边药业固体车间、前处理车间、高架库升级改造项目				111,269,447.80		111,269,447.80
世航药业升级扩产项目	3,505,440.00		3,505,440.00			
延吉药业粉针车间技改工程				8,641,623.00		8,641,623.00
延吉药业大输液工程	22,791,295.62		22,791,295.62	175,851,516.89		175,851,516.89
延吉药业污水处理工程				7,035,999.62		7,035,999.62
延吉水针、固体仓库改造工程	34,768,118.54		34,768,118.54			
鹿业公司新建综合办公楼及饲料库等工程	1,591,068.22		1,591,068.22	1,207,298.82		1,207,298.82
合计	62,655,922.38		62,655,922.38	304,005,886.13		304,005,886.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
延边药业固体车间、前处理车间、高架库升级改造项目	356,689,700.00	111,269,447.80	76,715,791.36	187,985,239.16			52.70%	100%				其他
大连药业锅炉及包装车间工程	1,484,966.74		1,188,310.29	1,188,310.29			80.02%	100%				其他
延边药业信息楼改造项目	400,000.00		400,000.00	400,000.00			100.00%	100%				其他
中药饮片热风循环机安装	429,649.38		429,649.38	429,649.38			100.00%	100%				其他
世航药业办公区修缮	130,000.00		130,000.00	130,000.00			100.00%	100%				其他
世航药业升级扩产项目	15,000,000.00		3,505,440.00			3,505,440.00	23.37%	23%				其他
延吉药业粉针车间技改工程	150,000,000.00	8,641,623.00	4,656,339.54	13,295,058.04	2,904.50		94.90%	100%				其他
延吉药业大输液工程	260,820,000.00	175,851,516.89	19,518,656.91	172,578,878.18		22,791,295.62	100.24%	96%				其他
延吉药业污水处理工程	15,000,000.00	7,035,999.62	3,482,749.22	10,518,748.84			70.12%	100%				其他
延吉药业水针、固体仓库改造工程	60,000,000.00		34,768,118.54			34,768,118.54	57.95%	58%				其他
鹿业公司新建综合办公楼及饲料库等工程	8,930,560.00	1,207,298.82	1,838,122.22	1,454,352.82		1,591,068.22	34.10%	48%				其他
合计	868,884,876.12	304,005,886.13	146,633,177.46	387,980,236.71	2,904.50	62,655,922.38	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		
合计	0.00	--

其他说明

工程项目预算金额包含设备款。期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无。

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
		梅花鹿			
一、账面原值					
1.期初余额		1,939,886.34			1,939,886.34
2.本期增加金额		681,100.00			681,100.00
(1)外购					
(2)自行培育		681,100.00			681,100.00
3.本期减少金额		843,810.86			843,810.86
(1)处置		843,810.86			843,810.86
(2)其他					
4.期末余额		1,777,175.48			1,777,175.48
二、累计折旧					
1.期初余额		656,008.64			656,008.64
2.本期增加金额		139,648.21			139,648.21
(1)计提		139,648.21			139,648.21
3.本期减少金额		280,716.28			280,716.28
(1)处置		280,716.28			280,716.28
(2)其他					
4.期末余额		514,940.57			514,940.57
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,262,234.91			1,262,234.91
2.期初账面价值		1,283,877.70			1,283,877.70

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	街路冠名费	软件	商标	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	251,533,514.04	171,266,492.04		1,000,000.00	12,234,104.66	4,218,001.04		440,252,111.78
2.本期增加金额		3,069,740.00			126,881.07		1,336,399.27	4,533,020.34
(1) 购置		3,004,060.00			126,881.07			3,130,941.07
(2) 内部研发		65,680.00						65,680.00
(3) 企业合并增加							1,336,399.27	1,336,399.27
3.本期减少金额		1,392,452.75			70,754.72	7,700.00		1,470,907.47
(1) 处置		1,392,452.75			70,754.72	7,700.00		1,470,907.47
4.期末余额	251,533,514.04	172,943,779.29		1,000,000.00	12,290,231.01	4,210,301.04	1,336,399.27	443,314,224.65
二、累计摊销								
1.期初余额	23,962,355.31	57,703,381.46		1,000,000.00	6,103,502.93	3,896,684.82		92,665,924.52
2.本期增加金额	5,608,837.92	21,889,159.11			1,039,458.18	30,692.28	278,568.00	28,846,715.49
(1) 计提	5,608,837.92	21,889,159.11			1,039,458.18	30,692.28	216,664.00	28,784,811.49
(2) 企业合并增加							61,904.00	61,904.00
3.本期减少金额					8,254.68	441.09		8,695.77
(1) 处置					8,254.68	441.09		8,695.77
4.期末余额	29,571,193.23	79,592,540.57		1,000,000.00	7,134,706.43	3,926,936.01	278,568.00	121,503,944.24
三、减值准备								

1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	221,962,320.81	93,351,238.72			5,155,524.58	283,365.03	1,057,831.27	321,810,280.41
2.期初账面价值	227,571,158.73	113,563,110.58			6,130,601.73	321,316.22		347,586,187.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.01%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
延边药业土地使用权	8,385,425.64	办理中
合计	8,385,425.64	

其他说明：

无。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
关白附总生物碱提取物固体制剂	11,083,962.00			1,650,000.00			9,433,962.00
蝶脉通栓胶囊	4,002,000.00						4,002,000.00
仿制注射用利培酮微球	3,773,584.80						3,773,584.80
树舌胃可欣胶囊	2,901,422.62						2,901,422.62
肠炎平分散片(双黄肠炎分散片)	1,829,245.23	1,097,547.14					2,926,792.37
小儿脾胃舒口服液(小儿芪楂)	1,466,037.69	977,358.46					2,443,396.15
保健食品研发	1,190,449.48	1,090,620.41		13,447.63			2,267,622.26
植物酵素产品研发	280,000.00	619,535.51		499,535.51			400,000.00
中老年高钙泡腾片、便秘泡腾片	235,250.00						235,250.00
结核丸增加规格	65,680.00				65,680.00		
小牛脾提取物注射液技术提升与成果产业化		13,072,994.04	979,716.98	14,052,711.02			
白莲参胶囊		7,571,062.78		7,571,062.78			
人参蜂王浆口服液		6,474,539.35		6,474,539.35			
注射用核糖核酸II二次开发		6,306,322.04		6,306,322.04			
博安霉素、平阳霉素应用研究		6,288,561.87		6,288,561.87			
溶媒回收新技术研究		5,820,016.31		5,820,016.31			

降纤酶分离精制工艺技术		5,100,000.00		5,100,000.00			
敖东牌忆眠口服液		4,863,043.65		4,863,043.65			
养血饮系列产品技术研究		4,045,397.89		4,045,397.89			
肾复康系列产品技术研究		3,945,374.69		3,945,374.69			
羚贝止咳糖浆技术研究		3,928,534.45		3,928,534.45			
脞丙酯合成工艺技术		2,500,000.00		2,500,000.00			
脂肪乳生产线工艺技术		1,952,467.64		1,952,467.64			
中药配方颗粒		1,521,675.85		1,521,675.85			
清脑止痛胶囊大品种二次开发		1,443,458.11		1,443,458.11			
参泽舒肝胶囊应用研究		1,340,128.16		1,340,128.16			
病毒灭活工艺技术		1,300,000.00		1,300,000.00			
洮南药业工艺试验		1,113,057.20		1,113,057.20			
注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸工艺研究技术		800,000.00		800,000.00			
心脑舒通大品种二次开发		735,814.85		735,814.85			
中药饮片标准化建设		300,662.94					300,662.94
营养食品研发		26,467.00		26,467.00			
阿胶产妇乐临床研发		4,000.00		4,000.00			
注射用夫西地酸钠技术开发			4,485,436.89	4,485,436.89			
心脑舒通标准提高			400,000.00	400,000.00			
科技 2014E12SF066 项目			314,601.78	314,601.78			
广谱药靶指纹技术			138,197.19			138,197.19	
合计	26,827,631.82	84,238,640.34	6,317,952.84	88,495,654.67	65,680.00	138,197.19	28,684,693.14

其他说明

本公司将取得新药临床试验批件作为资本化开始时点，并将从该时点开始至获得药品生产批件前发生的与该项目相关的支出予以资本化，计入开发支出项目。截至 2016 年 12 月 31 日，蝶脉通栓胶囊项目、树舌胃可欣胶囊等项目仍在临床试验阶段且尚未取得药品生产批件。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66			15,868,050.66
合计	15,868,050.66			15,868,050.66

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66			15,868,050.66
合计	15,868,050.66			15,868,050.66

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 上述子公司年初商誉系本公司控股子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司合并吉林马应龙药业有限公司形成, 该合并为非同一控制下企业合并。吉林马应龙药业有限公司的主要产品为小牛脾提取物注射液等 20 多个水针、粉针药方。资产组的确定：小牛脾提取物注射液为主的针剂品种生产流程独立资产及该品种按销售收入分摊的共用资产做为资产组。

(2) 2013 年洮南药业老厂区出售给洮南市政府, 原有资产组已不存在, 2013 年对商誉全额计提了减值准备。

其他说明

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,796,122.54		331,750.74		3,464,371.80
租赁费		440,400.00	274,566.72		165,833.28
合计	3,796,122.54	440,400.00	606,317.46		3,630,205.08

其他说明

无。

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	44,834,896.45	6,724,095.70	69,229,343.19	10,384,401.49
坏账准备	30,640,698.15	6,287,912.72	20,660,982.99	3,800,495.94
存货	524,840.67	78,726.10	430,058.96	66,425.43
固定资产	12,299,414.56	1,971,531.72	12,369,535.54	1,982,049.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（公允价值与账面差异）	11,375,014.18	2,187,713.18	4,749,092.74	1,165,176.75
可供出售金融资产	12,359,975.67	3,089,993.92	11,400,066.70	2,850,016.67
长期股权投资	9,675,554.24	2,418,888.56		
递延收益	31,517,935.39	4,727,690.30	15,107,270.01	2,266,090.50
合计	153,228,329.31	27,486,552.20	133,946,350.13	22,514,656.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	96,165,999.70	24,041,499.93	92,117,629.14	23,029,407.29

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	17,347,822.40	2,986,978.39	20,358,252.61	3,550,225.28
应收利息	1,272,105.33	318,026.33	4,031,104.76	1,007,776.19
合计	114,785,927.43	27,346,504.65	116,506,986.51	27,587,408.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		27,486,552.20		22,514,656.65
递延所得税负债		27,346,504.65		27,587,408.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	72,238,381.29	39,003,781.89
可抵扣亏损	97,294,923.58	100,534,459.12
合计	169,533,304.87	139,538,241.01

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016		33,116,585.37	
2017	4,607,969.44	5,691,996.46	
2018	3,316,011.36	5,951,776.75	
2019	40,184,893.65	42,308,911.71	
2020	12,606,496.67	13,465,188.83	
2021	36,579,552.46		
合计	97,294,923.58	100,534,459.12	--

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额合计 169,533,304.87 元。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付药品品种款	17,036,824.53	
预付工程设备款	20,971,876.92	71,488,579.77
合计	38,008,701.45	71,488,579.77

其他说明：

其他非流动资产期末余额较年初余额下降 46.83%，主要系本期预付工程设备款减少所致。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	134,450,043.28	6,440,000.00
保证借款		100,000,000.00
信用借款		900,000,000.00
合计	134,450,043.28	1,006,440,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款期末余额分别系：

1) 本公司所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司 2016 年以土地使用权、房屋建筑物作抵押向交通银行大连旅顺口支行抵押借款 9,982,330.00 元，抵押物明细如下：

单位：元

抵押项目	账面原值
房屋及建筑物	6,694,350.36
土地使用权	5,306,179.59
合计	12,000,529.95

2) 本公司所属全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司截止 2016 年 12 月 31 日使用中银国际控股有限公司孖展资金共计港币 139,146,251.33 元，按期末汇率折合人民币 124,467,713.28 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

本期无已逾期未偿还的短期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00

衍生金融负债	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	166,471,167.22	176,480,585.46
一至二年	13,216,422.13	18,231,181.42
二至三年	3,874,000.85	6,091,297.16
三年以上	8,063,064.62	5,798,064.14
合计	191,624,654.82	206,601,128.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵海明	2,938,833.33	与供应商协商付款期
南通科达化工机械制造有限公司	2,180,765.00	工程质保金
上海远东制药机械总厂	1,185,000.00	设备质保金
中宁县舟塔乡全兴枸杞专业合作社	1,087,776.40	与供应商协商付款期
中宁县宏富泰商贸有限公司	1,026,480.00	与供应商协商付款期
合计	8,418,854.73	--

其他说明：

无。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	76,341,962.53	61,407,237.79
一至二年	3,463,726.01	2,938,274.76
二至三年	1,556,831.14	228,863.91
三年以上	998,311.87	774,010.30
合计	82,360,831.55	65,348,386.76

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		
合计	0.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算项目	0.00

其他说明：

本公司预收账款期末余额中，无账龄超过一年的重要预收款项。期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	163,143,332.58	295,015,410.92	231,671,681.97	226,487,061.53
二、离职后福利-设定提存计划	889,057.12	28,585,084.62	28,605,076.68	869,065.06
三、辞退福利	355,093.75	2,394,187.13	2,403,607.41	345,673.47
合计	164,387,483.45	325,994,682.67	262,680,366.06	227,701,800.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	161,009,143.57	255,832,108.60	194,243,992.94	222,597,259.23

2、职工福利费		14,486,005.30	14,486,005.30	
3、社会保险费	484.80	9,987,939.09	9,986,233.30	2,190.59
其中：医疗保险费	384.00	8,488,050.27	8,486,443.97	1,990.30
工伤保险费	72.00	1,000,857.36	1,000,795.00	134.36
生育保险费	28.80	499,031.46	498,994.33	65.93
4、住房公积金	34,612.38	9,123,819.30	9,085,287.18	73,144.50
5、工会经费和职工教育经费	2,099,091.83	5,585,538.63	3,870,163.25	3,814,467.21
合计	163,143,332.58	295,015,410.92	231,671,681.97	226,487,061.53

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	783,274.05	27,015,611.95	27,043,071.58	755,814.42
2、失业保险费	105,783.07	1,569,472.67	1,562,005.10	113,250.64
合计	889,057.12	28,585,084.62	28,605,076.68	869,065.06

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按员工上年基本工资的一定比例每月缴存费用。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,964,983.68	15,599,166.08
消费税	6,677.63	27,428.35
企业所得税	15,536,494.79	10,829,639.41
个人所得税	2,919,426.62	2,556,202.71
城市维护建设税	1,596,858.90	1,178,022.73
营业税		852,552.14
房产税	1,016,629.67	51,893.16
教育费附加	1,149,463.60	702,699.57
土地使用税	147,330.46	36,744.98
印花税	964,552.81	1,741,488.15
代扣税金	55,514.91	219,904.62
转让金融商品应交增值税	17,670.47	
合计	46,375,603.54	33,795,741.90

其他说明：

应交税费期末余额较年初余额增长 37.22%，主要系本期应交增值税与企业所得税增加所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	646,666.66
合计	0.00	646,666.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

无。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,186.46	4,449,697.26
合计	5,186.46	4,449,697.26

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额较年初余额下降 99.88%，主要系支付延边国有资产经营总公司股利款所致。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	316,137,948.19	295,374,004.55
一至二年	35,883,295.37	38,588,429.84
二至三年	6,683,461.99	10,039,516.49
三年以上	41,301,238.44	49,605,798.50
合计	400,005,943.99	393,607,749.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
创新中药中试检测平台项目	3,532,800.00	应付未付款
州财政局愈心痛 GMP 改造项目	1,610,000.00	国债项目款未到期
延边冠通运输有限公司	1,560,000.00	运货抵押金
州财政局鹿系列产品深加工项目	1,540,000.00	国债项目款未到期

牟春利	1,110,145.60	产品经理抵押金
合计	9,352,945.60	--

其他说明：

无

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	0.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00

其他说明：

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
无											
合计	--	--	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00

抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
无											
合计	--	--	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
烟朝公路工程指挥部	19,040,000.00	19,040,000.00
敦化市财政局	2,220,000.00	2,650,000.00
合计	21,260,000.00	21,690,000.00

其他说明：

应付烟朝公路工程指挥部款系子公司延边公路建设有限责任公司公路建设款。应付敦化市财政局款系本公司向敦化市财政局借入的国债项目资金。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1.当期服务成本	0.00	0.00
2.过去服务成本	0.00	0.00
3.结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4.利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
1.结算时支付的对价	0.00	0.00
2.已支付的福利	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00

二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1、利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	0.00	0.00
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
无					
合计		0.00	0.00		--

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	
未决诉讼	0.00	0.00	
产品质量保证	0.00	0.00	

重组义务	0.00	0.00	
待执行的亏损合同	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：
无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	325,877,746.97	81,861,779.20	72,401,353.94	335,338,172.23	产品研发补贴及科技创新补贴、工业园土地补贴、基础设施建设补贴等
合计	325,877,746.97	81,861,779.20	72,401,353.94	335,338,172.23	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
敖东工业园基础设施建设补贴	67,277,609.70		10,547,215.20		56,730,394.50	与资产相关
技术改造资金	66,000,000.00		1,833,300.00		64,166,700.00	与资产相关
内部退养职工费用补助	30,331,959.27		6,077,290.33	591,734.06	23,662,934.88	与收益相关
敖东工业园土地补贴	22,809,749.93		635,293.44		22,174,456.49	与资产相关
新产品开发补贴资金	16,575,200.85		3,548,126.08		13,027,074.77	与资产相关
敖东工业园二期工程建设资金	14,455,270.48		515,234.40		13,940,036.08	与资产相关
无菌制剂技改	11,410,000.00		1,330,000.00		10,080,000.00	与资产相关
技改项目资金补助	10,945,798.89		1,554,201.11		9,391,597.78	与资产相关
小牛脾提取物注射液技术提升与成果产业化	6,500,000.00				6,500,000.00	与资产相关
资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金	5,797,500.00		870,000.00		4,927,500.00	与资产相关
新产品开发费	5,098,889.82		2,074,905.60		3,023,984.22	与收益相关
清脑止痛胶囊高技术产业化示范工程款	5,000,000.00		744,047.62		4,255,952.38	与资产相关
人参优质饮片产业化	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
技术改造资金(工业园新建固体制剂车间)	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
2015 年省经济结构战略调整引导资金	4,708,333.33		500,000.00		4,208,333.33	与资产相关
中药现代化进程的联合研究 2013DFB30320	4,453,378.15		171,531.34		4,281,846.81	与收益相关
科技创新资金	4,322,603.57		92,346.12		4,230,257.45	与收益相关
针剂技改资金	4,226,400.00		528,300.00		3,698,100.00	与资产相关
中药关白附总生物碱提取物抗房颤制剂	3,600,000.00		3,600,000.00		0.00	与资产相关
产业振兴技术改造(双黄分散片生产线)	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关

水针和冻干针车间 GMP 技术改造项目	3,100,000.00		996,428.57		2,103,571.43	与资产相关
房屋征收与土地收购储备中心征地和拆迁补偿	2,423,210.72		49,791.96		2,373,418.76	与资产相关
公租房补贴	2,391,338.96		306,661.04		2,084,677.92	与资产相关
技改资金	2,300,000.00		2,300,000.00		0.00	与资产相关
敖东工业园大学生公租房建设项目专项补助资金	2,005,555.80		54,326.52		1,951,229.28	与资产相关
中药大品种安神补脑液技术升级项目	1,900,000.00				1,900,000.00	与资产相关
宗地征地和拆迁补偿费用	1,482,982.31		21,445.56		1,461,536.75	与资产相关
清脑止痛胶囊项目	1,142,539.68		232,380.96		910,158.72	与资产相关
清脑止痛胶囊大品种二次开发	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
省级重点产业发展引导资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
心脑血管通胶囊大品种二次开发款	800,000.00				800,000.00	与收益相关
省级医药产业发展引导资金	800,000.00				800,000.00	与收益相关
中成药大品种利脑心胶囊二次开发	650,000.00		650,000.00		0.00	与资产相关
2015 年省级现代农业发展引导资金	617,500.00		65,000.00		552,500.00	与资产相关
中药提取控制及在线检测技术创新能力提升	600,000.00				600,000.00	与资产相关
明胶系列产品科研补贴	551,925.91		68,329.82		483,596.09	与资产相关
敖东工业园给水管网设施建设资金	544,084.12		76,774.80		467,309.32	与资产相关
科学技术一技术研究与开发 2060403	500,000.00			500,000.00		与资产相关
医药健康产业发展引导资金（安神补脑液二次开发）	500,000.00				500,000.00	与收益相关
创新中心平台建设资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
人参产业发展专项资金	408,076.84		263,076.96		144,999.88	与资产相关
手性抗高血压三类新药地舍平及复方制剂研发项目	400,000.00				400,000.00	与收益相关
省科技创新专项资金（双黄肠炎分散片产业化项目）	400,000.00				400,000.00	与收益相关
敖东中药饮片公司生产过程能量系统优化项目	376,676.40		13,994.16		362,682.24	与资产相关
中药中试检测科研创新中心建设	300,000.00				300,000.00	与资产相关
2015 年省级经济结构战略调整引导资金	294,528.90		10,942.20		283,586.70	与资产相关
小儿柴桂退热口服液技术创新提升项目	250,000.00		250,000.00			与收益相关
省创新型科技企业创新专项资金	250,000.00		250,000.00			与收益相关
省科技创新专项资金（小儿柴桂退热口服液技术创新提升项目）	250,000.00		250,000.00			与收益相关
2012-2013 年省级农业产业化专项资金	215,833.34		30,000.00		185,833.34	与资产相关
省级产业集群标准化试点	200,000.00	200,000.00			400,000.00	与收益相关
省级专利转化与推进专项资金	200,000.00				200,000.00	与收益相关
科技发展计划项目经费	150,000.00				150,000.00	与收益相关
省级重大科技攻关专项资金	150,000.00		150,000.00			与资产相关

省林业厅退耕还林造林补贴款	110,800.00				110,800.00	与资产相关
梅花鹿产业发展专项	100,000.00				100,000.00	与收益相关
研发资金		28,756,000.00	28,756,000.00		0.00	与收益相关
扩产升级建设资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
改造资金（敖东工业园新建检测中心）		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
技术升级和扩建改造资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
技术改造资金（敖东工业园新建智能高架立体库）		6,500,000.00			6,500,000.00	与资产相关
东北地区培育和发展新兴产业三年行动项目资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
车间改造更新维护项目		4,500,000.00			4,500,000.00	与资产相关
吉林敖东示范园区建设资金		1,022,179.20	21,517.12		1,000,662.08	与资产相关
2016 年度省级重点产业发展引导资金(技术改造项目)		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2016 年中央基建投资（安神补脑液标准化建设项目）		1,000,000.00		600,000.00	400,000.00	与资产相关
省级重点产业发展引导资金		1,000,000.00	499,358.97		500,641.03	与资产相关
2016 年省级产业创新专项资金（中药口服制剂中试检测创新平台）		500,000.00			500,000.00	与资产相关
2016 年吉林省医药健康产业发展专项资金（改善睡眠保健食品开发）		500,000.00			500,000.00	与资产相关
污染减排和大气污染防治专项资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
脑心舒口服液二次开发		400,000.00			400,000.00	与资产相关
名牌产品质量奖		250,000.00	250,000.00			与收益相关
中药饮片标准化建设		211,800.00			211,800.00	与收益相关
重点新产品后补助项目（双黄肠炎分散片）		150,000.00	150,000.00			与收益相关
广谱药靶指纹技术		120,000.00		120,000.00		与收益相关
专利补贴		93,000.00	93,000.00			与收益相关
药用胶囊用辅助明胶开发		50,000.00	50,000.00			与收益相关
锅炉脱硫改造资金		50,000.00	50,000.00			与资产相关
环保清洁生产奖励		30,000.00	30,000.00			与收益相关
稳岗补贴		28,800.00	28,800.00			与收益相关
合计	325,877,746.97	81,861,779.20	70,589,619.88	1,811,734.06	335,338,172.23	--

其他说明：

本公司递延收益为收到尚未摊销完毕的政府补助。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	894,438,433.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	894,438,433.00

其他说明：

报告期内，公司股本未发生变化。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无。								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	127,029,874.82	2,673,027.96		129,702,902.78
其他资本公积	3,938,569,155.72	39,529.55		3,938,608,685.27
合计	4,065,599,030.54	2,712,557.51		4,068,311,588.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加 2,712,557.51 元，主要系本期收购控股子公司少数股东股权所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购本公司股份		499,999,097.65	499,999,097.65	
合计		499,999,097.65	499,999,097.65	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2016 年 4 月 19 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议

案》，并于 2016 年 4 月 27 日公告了《吉林敖东药业集团股份有限公司关于回购公司股份的报告书》。截止 2016 年 5 月 20 日收市，公司累计回购股份 19,809,743 股，占公司总股本的比例为 2.21%，本次回购的股份将作为公司实施员工持股计划的股份来源，假设由于员工持股计划因各种不可抗力未能成功实施或未能全部实施，公司将按照相关法律、法规将未过户至员工持股计划的回购股份予以注销。

根据中国证券登记结算有限责任公司下发的 2016 年 12 月 30 日股东名册及证券过户登记确认书，吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户持有的库存股 19,809,743 股于 2016 年 12 月 30 日正式过户至吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划证券账户。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	639,432,185.22	-145,669,322.16		772,115.39	-146,441,437.55		492,990,747.67
其中：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	568,035,864.42	-153,846,966.75			-153,846,966.75		414,188,897.67
可供出售金融资产公允价值变动损益	69,880,360.73	3,088,461.59		772,115.39	2,316,346.20		72,196,706.93
外币财务报表折算差额	1,515,960.07	5,089,183.00			5,089,183.00		6,605,143.07
其他综合收益合计	639,432,185.22	-145,669,322.16		772,115.39	-146,441,437.55		492,990,747.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		0.00	0.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,248,420,667.14	119,731,981.35		1,368,152,648.49

任意盈余公积	20,836,710.63		20,836,710.63
合计	1,269,257,377.77	119,731,981.35	1,388,989,359.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积期末余额较期初余额增长 9.43%，主要系本期计提法定盈余公积所致。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,510,044,592.86	8,449,168,626.55
调整后期初未分配利润	10,510,044,592.86	8,449,168,626.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,666,491,361.24	2,593,589,316.67
减：提取法定盈余公积	119,731,981.35	353,825,663.76
应付普通股股利	262,388,607.00	178,887,686.60
期末未分配利润	11,794,415,365.75	10,510,044,592.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,728,083,270.36	787,658,578.78	2,326,985,479.44	719,812,179.58
其他业务	8,613,807.03	5,247,141.01	7,775,357.69	5,034,172.82
合计	2,736,697,077.39	792,905,719.79	2,334,760,837.13	724,846,352.40

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	101,343.16	140,495.18
城市维护建设税	23,614,110.98	20,141,220.63
教育费附加	16,915,881.71	14,441,944.75
房产税	8,549,025.37	
土地使用税	2,056,468.18	
车船使用税	61,843.48	
印花税	1,998,169.55	

营业税	637,389.34	1,064,042.97
合计	53,934,231.77	35,787,703.53

其他说明：

税金及附加本期较上年同期增长 50.71%，主要系本期根据财会[2016]22 号文件将房产税、土地使用税等相关税费调整到“税金及附加”科目核算所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	288,297,776.21	268,620,392.50
广告费	338,332,116.08	288,648,769.84
办公费	12,296,101.79	16,674,020.79
运费	101,901,702.70	88,015,183.31
其他	394,918,810.63	250,463,434.51
合计	1,135,746,507.41	912,421,800.95

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	180,300,792.20	137,857,927.29
折旧费	31,569,192.73	27,964,330.29
办公费	12,142,571.68	10,235,805.48
差旅费	10,356,962.01	18,290,442.77
税金支出	4,247,903.14	14,664,850.18
其他	128,854,812.23	145,819,676.35
合计	367,472,233.99	354,833,032.36

其他说明：

无。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,634,495.69	21,541,506.51
减：利息收入	18,721,498.89	29,557,644.98
汇兑损益		270.60
手续费	197,008.90	210,211.63
其他	623,793.81	468,929.54
合计	9,733,799.51	-7,336,726.70

其他说明：

财务费用本期较上年同期增长 232.67%，主要系本期银行借款利息增加及定期存款利息收入减少所致。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,851,815.29	5,013,648.22
二、存货跌价损失	36,610,026.93	19,327.62
三、可供出售金融资产减值损失		1,036,761.91
五、长期股权投资减值损失	9,675,554.24	
合计	54,137,396.46	6,069,737.75

其他说明：

资产减值损失本期较上年同期增长 791.92%，主要原因系：

本公司控股子公司吉林敖东生物科技股份有限公司根据期末产品市场现状，按存货成本高于可变现净值的部分计提存货跌价损失 36,505,595.40 元，减少归属于母公司所有者的净利润 20,860,340.23 元；

本公司投资的通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司停产，同时基于目前铁矿石价格持续低迷的现状，公司决定对通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司投资的账面价值超过占其净资产份额的部分计提长期股权投资减值损失 9,675,554.24 元。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-7,288,511.94	5,996,632.66
合计	-7,288,511.94	5,996,632.66

其他说明：

本期公允价值变动收益较上年同期减少 221.54%，主要系本期公司所持有的基金、股票等交易性金融资产公允价值变动影响所致。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,287,554,869.12	2,228,465,407.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,914,692.20	3,344,833.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	24,733,470.41	8,551,620.82

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		16,177.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益		560.17
合计	1,315,203,031.73	2,240,378,600.44

其他说明：

投资收益汇回没有重大限制。投资收益同比下降 41.30%，主要系本期广发证券归属于母公司所有者净利润下降，本公司按权益法核算的投资收益减少所致。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	914,398.18	301,538.86	914,398.18
其中：固定资产处置利得	689,531.34	201,511.72	689,531.34
无形资产处置利得	322.22	1,509.43	322.22
生产性生物资产处置利得	224,544.62	98,517.71	224,544.62
政府补助	107,514,097.80	119,912,566.91	107,514,097.80
罚没收入	318,444.47	156,660.13	318,444.47
其他	7,293,423.55	2,797,654.09	7,293,423.55
合计	116,040,364.00	123,168,419.99	116,040,364.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
洮财字【2016】19号：项目研发资金	洮南市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	28,756,000.00		与收益相关
吉林延吉市人民政府办公室关于研究给予吉林敖东药业集团延吉股份有限公司资金扶持有关事宜；财政科研扶持资金项目	延吉经济开发区财政审计局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	25,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关
关于下达经费的通知（敦财政预【2012】426号）：敖东工业园基础设施建设补贴	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	10,547,215.20	10,412,715.20	与资产相关
延边朝鲜族自治州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司内部退养职工费用补助的批复（延州政函【2007】170号）：内退职工费用补助	延边朝鲜族自治州财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	6,077,290.33	1,259,478.08	与收益相关
人民银行财金【2012】139号：贷款贴息	中国银行敦化支行	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	3,640,000.00	2,584,000.00	与收益相关
吉财教指【2009】904号；吉财教指【2010】1030号；吉财教指【2009】222号：中药关白附总生物碱提取物抗房颤制剂项目	洮南市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,600,000.00		与资产相关

敦财预【2014】295号：新产品开发补贴资金	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,548,126.08	3,424,799.15	与资产相关
技改资金	洮南市国有资产管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,300,000.00	20,600,000.00	与资产相关
贷款利差补贴项目	中国建设银行延边延龙支行	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	2,184,000.00	1,416,000.00	与收益相关
州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司新产品开发项目资金补助的批复(延州政函【2007】171号)：新产品开发补贴收入	延边朝鲜族自治州财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,074,905.60	2,245,668.57	与收益相关
延高管发【2013】15号、延高管发【2014】21号、延州财建指【2015】95号：政府资金补贴	延边朝鲜族自治州财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,833,300.00		与资产相关
敦财企【2015】17号：省级重点产业发展引导资金、敦财企【2015】18号：2015年省经济结构战略调整引导资金、敦财企【2016】8号：2016年度省级重点产业发展引导资金	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,710,301.17	2,197,137.77	与资产相关
市政府专题会议纪要：搬迁补偿款	洮南经济开发区财政审计局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,554,201.11	1,554,201.11	与资产相关
贷款利差补贴项目	中国工商银行延吉光明支行	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,456,000.00	880,000.00	与收益相关
延州财建指【2012】192号、延州财建指【2012】141号：无菌制剂技改	延边朝鲜族自治州财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,330,000.00	1,330,000.00	与资产相关
吉发改投资【2011】1269号：水针和冻干粉车间GMP技术改造项目	洮南市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	996,428.57		与资产相关
吉发改高技【2010】1035号；【2009】1041号；吉财农指【2008】1594号；吉财建指【2013】529号：清脑止痛胶囊项目	洮南市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	976,428.58	109,365.08	与资产相关
关于下达2016年省级中小企业和民营经济发展引导资金第一批项目的通知(延州财企指【2016】15号)：年产2亿粒国家新药“参泽舒肝胶囊”产业化建设项目无偿补助	延吉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	800,000.00		与收益相关
吉人社联字【2013】45号：见习生补助款、吉人社字【2009】255号：敦化市人力资源和社会保障局2015年见习补助款	敦化市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	698,968.62	642,982.14	与收益相关
延州财教指【2013】286号：中成药大品种利脑心胶囊二次开发项目	延边州财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	650,000.00		与资产相关
敦化市财政局国有土地征地补偿	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	635,293.44	635,293.44	与资产相关
敦财农【2015】21号：现代农业发展引导资金	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	615,000.00	362,500.00	与资产相关

吉林省医药健康产业发展专项资金	延吉市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	600,000.00		与收益相关
延州财企【2010】77号、延州财企【2010】73号、吉发改高技【2011】1059号：针剂技改资金	延边朝鲜族自治州财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	528,300.00	528,300.00	与资产相关
延州工信发【2013】60号：关于吉林敖东工业园二期工程建设资金的通知	延边州工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	515,234.40	515,234.40	与资产相关
敦财教【2014】42号：省创新型企业科技创新专项资金、敦财教【2015】41号：省科技创新专项资金	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
吉发改投资【2013】370号：年产46万升大高醇素原液项目	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	470,000.00	442,500.00	与资产相关
敦财企【2015】5号：关于下达2015年度经贸发展专项(中小企业国际市场开拓项目)	敦化市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	425,000.00	26,000.00	与收益相关
关于下达2012年全省资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目第二批中央预算内投资计算的通知(吉发改投资[2012]576号)；资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	400,000.00	400,000.00	与资产相关
洮南市保障性安居工程资金账户：公租房补贴	洮南市保障性安居工程资金专户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	306,661.04	306,661.04	与资产相关
敦财农【2013】23号：关于拨付2013年全省人参产业发展专项资金；	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	263,076.96	263,076.96	与资产相关
吉名推委办函【2015】1号：吉林省名牌产品推进委员会关于表彰2015年吉林省名牌产品生产企业的决定(2015年吉林省名牌产品奖励项目)	吉林省质量技术监督局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	250,000.00	300,000.00	与收益相关
延州财教指【2013】75号：小儿柴桂退热口服液技术创新提升项目	延边朝鲜族自治州财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	250,000.00		与收益相关
敦工信发【2016】20号：新入规模企业奖励	敦化市工信局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	180,000.00		与收益相关
国科发财【2013】367号：中药现代化进程的联合研究 2013DFB30320	国家财政部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	171,531.34	171,686.76	与收益相关
省级重大科技攻关专项资金	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	150,000.00		与资产相关
敦财教【2016】42号：重点新产品后补助项目(双黄肠炎分散片)	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	150,000.00		与收益相关
吉环科字【2016】15号：环保清洁	敦化市环保局	奖励	因符合地方政府招商引	否	否	110,000.00	50,000.00	与收益相关

生产奖励、吉环审字【2015】193号：环保清洁生产奖励			资等地方性扶持政策而获得的补助					
敦化市社会保险事业管理局补贴款	敦化市社会保险事业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	108,600.00	112,400.00	与收益相关
吉财粮【2016】712号：新型秸秆饲料开发利用项目补助	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	94,500.00		与收益相关
吉科发专管【2016】208号：专利补贴	吉林省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	93,000.00	5,000.00	与收益相关
敦财预【2013】389号、敦财预【2014】35号：科技创新资金	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	92,346.12	92,346.12	与收益相关
减免土地使用税	敦化市地税局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	88,411.80	7,614.00	与收益相关
敦财预【2016】217号：税费改革转移支付资金	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	79,000.00		与收益相关
关于拨付敖东工业园区给水专项资金的通知(敦建字【2012】28号)：敖东工业园给水管网设施建设资金	敦化市住房和城乡建设局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	76,774.80	76,774.80	与资产相关
敦财预【2013】250号：明胶系列产品科研补贴	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	68,329.82	48,074.09	与资产相关
敖东工业园大学生公租房建设项目专项补助资金	敦化市住房保障中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	54,326.52	54,326.52	与资产相关
敦财粮【2016】25号：关于拨付2016年第二批服务业发展专项资金的通知	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	50,000.00		与收益相关
敦化市科学技术局药用胶囊用辅助明胶开发补贴	敦化市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
企业技术创新专项资金	延边州工业和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00	30,000.00	与收益相关
敦化市科学技术局300万株鸡头黄精种苗基地三项经费补贴	敦化市科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	50,000.00		与收益相关
敦化市科技发展计划项目-敖东酵素产品开发	敦化市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00	50,000.00	与收益相关
锅炉脱硫改造资金	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	50,000.00		与资产相关
敦储发【2014】04号：房屋征收与土地收购储备中心征地和拆迁补偿	敦化市房屋征收与土地收购储备中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	49,791.96	49,791.96	与资产相关
敦政办发【2016】91号：青贮补贴	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	否	否	35,797.50		与收益相关

			依法取得)					
2012-2013 年省级农业产业化专项资金	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	30,000.00	170,000.00	与资产相关
民宗局示范单位补助经费	延吉市民族宗教局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	30,000.00		与收益相关
敦市场监管发【2016】45 号: 吉林敖东示范园区建设资金	敦化市市场和监督管理局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	21,517.12		与资产相关
敦财综【2014】6 号: 关于拨付征地和拆迁补偿费用的通知	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	21,445.56	21,445.56	与资产相关
延州财企【2011】50 号: 关于拨付 2011 年省级节能减排专项资金计划的通知	延边朝鲜族自治州财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	13,994.16	13,994.16	与资产相关
州工信局发展销会补助	延边州工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	3,000.00		与收益相关
2007 年 12 月延边州人民政府关于养鹿技术推广站财政补贴的批复: 养鹿技术推广	延边朝鲜族自治州财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		20,688,500.00	与资产相关
研究给予吉林敖东药业集团延吉股份有限公司资金扶持有关事宜: 财政科研扶持资金项目	延边长吉图科技企业孵化有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,000,000.00	与收益相关
关于下达 2015 年第一批省级污染治理和大气污染防治专项资金的通知(延州财建指【2015】41 号): 医药高污废水专项处理项目	延吉市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		2,000,000.00	与收益相关
敦财预【2015】260 号: 技术提升与优化成果资金	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,000,000.00	与收益相关
养血饮系列产品技术研究	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,400,000.00	与收益相关
澳泰乐系列产品技术研究	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,400,000.00	与收益相关
肾复康系列产品技术研究	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,400,000.00	与收益相关
双刺杞口服液关键技术研究	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,400,000.00	与收益相关
关于下达 2015 年省级重点产业发展引导资金(信息化部分)的通知(延州财企指【2015】15 号): 信息化项目	延边朝鲜族自治州财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,000,000.00	与收益相关
敦财教【2015】53 号: 肾复康二次开发、羚贝止咳糖浆大品种开发项目	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
关于下达 2015 年吉林省科技创新专项资金的通知(延州财教指【2015】77 号): 科技创新资金、关于下达 2014 年吉林省科技创新专项资金的通知(延州财教指【2014】77 号): 科技创新资金	延吉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		900,000.00	与收益相关

关于下达 2015 年省级医药产业发展引导资金的通知(延州财教指【2015】75 号): 省级产业发展资金项目	延吉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	800,000.00	与收益相关
省中医药管理局中医药科技项目	长春中医药大学	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	700,000.00	与收益相关
关于下达 2015 年省级节能减排、应对气候变化和生态文明专项资金支出预算(第一批)的通知(延州财建指【2015】37 号): 再生水利用项目	延吉市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	650,000.00	与收益相关
敦人社联字【2014】1 号:大学生创业项目建设	敦化市就业服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	650,000.00	与收益相关
敦财企【2015】12 号:中小企业发展专项资金	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	600,000.00	与收益相关
关于拨付 2010 年吉林省地方特色产业中小企业发展资金的通知(延州财企【2010】77 号): 节能减排综合治理工程	安图县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	500,000.00	与资产相关
敦财教【2012】87 号、延州财教指【2012】200 号: 中药口服液体制剂技术提升与优化	敦化市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00	与资产相关
吉林省科技发展计划项目任务书(医药产业发展专项资金)(延州财企【2011】66 号): 口服液生产线技术与改造	安图县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	400,000.00	与资产相关
延州财教指【2013】287 号: 伸筋片二次开发	安图县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	400,000.00	与资产相关
关于下达 2015 年省级畜牧业发展引导资金的通知(敦财农【2015】27 号): 省级畜牧业发展引导资金	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	400,000.00	与收益相关
大连市经济和信息化委员会、大连市财政局-大经信发【2013】215 号、大财指发【2013】916 号: 产业技术创新项目补助	大连旅顺口区经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00	与收益相关
研发机构奖	大连市旅顺口区经济和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00	与收益相关
敦财教【2015】41 号: 养血饮口服液关键技术研究项目	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	250,000.00	与收益相关
大连市科学技术局、大连市财政局-大科计发【2014】119 号: 2014 年度大连市科技计划、研发机构奖	大连旅顺口区科学技术局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	225,000.00	与收益相关
大连市财政局-大财指企【2014】1177 号: 经济增长奖励资金	大连市旅顺口区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	223,000.00	与收益相关
敦财企【2015】41 号: 关于下达 2015 年省级中小企业和民营经济发展引导资金第三批项目资金的通知	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	200,000.00	与收益相关
敦林发【2012】38 号: 敦化市林业局文件、省林业厅退耕还林造林补贴款	敦化市林业局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	189,200.00	与资产相关

吉林省医药产业发展引导资金项目；低酯向日葵果胶作为植物性胶囊辅料的研究	吉林省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		150,000.00	与收益相关
关于下达敦化市城市建设支出资金的通知（敦财综【2012】1号）：敖东工业园道路建设资金	敦化市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		134,500.00	与资产相关
吉财建指【2014】978号：污染源自动监控能力建设项目资金	敦化市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		114,000.00	与收益相关
大连市旅顺口区科学技术局文件-旅科发【2015】23号：2015年旅顺口区科技计划项目	大连旅顺口区科学技术局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
关于下达2011年第三批科技发展计划项目经费的通知（延州财教【2011】338号）：根痛平丸（浓缩水蜜丸）开发	安图县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与资产相关
（工业和信息化部信息推进公司项目协议书说明）、管理体系评定书：企业两化融合新型能力建设项目	中华人民共和国工业和信息化部	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		100,000.00	与收益相关
敦财预【2015】286号：敖东鹿场转移资金转移支付项目款	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		79,000.00	与收益相关
贷款贴息扶持	大连市旅顺口区经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		70,000.00	与收益相关
安财粮指【2012】3号：民族特需商品补助资金	安图县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		60,000.00	与收益相关
延州财粮指【2015】40号：敦化市财政局企业剥离非主营业务补助资金	敦化市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		50,000.00	与收益相关
吉环办字【2015】51号：国控企业自行监测及信息公开奖励资金	延边朝鲜族自治州财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		50,000.00	与收益相关
敦办发【2013】18号文件：地理标志证明商标奖励款	敦化市人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		30,000.00	与收益相关
科学技术厅专项补贴	吉林省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	107,514,097.80	119,912,566.91	--

其他说明：

营业外收入本期较上年同期降低 5.79%，主要系本期计入营业外收入的政府补助较上年同期减少所致。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,559,705.37	2,936,535.80	3,559,705.37
其中：固定资产处置损失	3,433,673.23	2,738,409.78	3,433,673.23
无形资产处置损失	0.00	1,453.37	0.00
生产性生物资产处置损失	126,032.14	196,672.65	126,032.14
对外捐赠	1,526,980.00	1,174,200.00	1,526,980.00
其他	1,549,040.48	3,260,530.32	1,549,040.48
合计	6,635,725.85	7,371,266.12	6,635,725.85

其他说明：

无。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	90,229,811.67	78,762,895.07
递延所得税调整	-5,984,915.05	-10,281,002.24
合计	84,244,896.62	68,481,892.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,740,086,346.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	435,021,586.60
子公司适用不同税率的影响	-58,991,610.88
非应税收入的影响	-322,329,375.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,369,537.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,999,794.92
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	17,174,554.54
所得税费用	84,244,896.62

其他说明：

无。

72、其他综合收益

详见附注七-57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	118,097,845.32	111,669,212.14
往来款	12,125,480.45	54,297,686.30
存款利息	20,971,114.52	38,935,134.96
业务员抵押金	18,386,823.24	9,185,276.19
其他	7,663,197.27	6,969,106.71
合计	177,244,460.80	221,056,416.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金中的往来款主要是指收到的其他业务暂收款项。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	690,820,528.57	510,799,274.66
广告宣传费	257,109,102.48	204,968,833.84
技术开发费	27,888,018.66	42,315,943.71
其他	7,035,314.44	6,654,276.42
合计	982,852,964.15	764,738,328.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金中的经营费用主要是指支付的与经营有关的差旅费、办公费、保险费等。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市公司零碎股历年股息	35,937.75	

出售库存股	499,999,097.65	
合计	500,035,035.40	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他与筹资活动有关的现金中的上市公司零碎股历年股息系中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司返还的上市公司零碎股历年股息，出售库存股收到的现金为根据《吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划（草案）》及其摘要、中国证券登记结算有限责任公司下发的 2016 年 12 月 30 日股东名册及证券过户登记确认书，公司将回购专用证券账户持有的 19,809,743 股库存股于 2016 年 12 月 30 日正式过户至吉林敖东药业集团股份有限公司第 1 期员工持股计划证券账户。

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购本公司股份	499,999,097.65	
合计	499,999,097.65	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金系本公司根据 2016 年 4 月 19 日召开的 2015 年度股东大会审议通过的《关于回购公司股份的议案》，公司累计回购 19,809,743 股所支付的现金。

74、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,655,841,449.78	2,601,829,430.98
加：资产减值准备	54,137,396.46	6,069,737.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,131,547.47	110,727,121.33
无形资产摊销	28,784,811.49	23,912,697.64
长期待摊费用摊销	606,317.46	244,785.18
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）	2,645,307.19	2,634,996.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,288,511.94	-5,996,632.66
财务费用（收益以“-”号填列）	27,634,495.69	21,541,506.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,315,203,031.73	-2,240,378,600.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,731,918.30	-9,917,387.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,252,996.75	-363,614.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,596,814.52	-31,555,467.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-249,609,991.58	-148,226,670.16

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,137,873.77	57,510,461.53
经营活动产生的现金流量净额	333,812,958.37	388,032,364.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,359,503,807.59	1,849,884,928.42
减：现金的期初余额	1,849,884,928.42	1,727,488,780.35
现金及现金等价物净增加额	-490,381,120.83	122,396,148.07

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,600,000.00
其中：	--
可随时用于支付的银行存款	2,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	431,759.27
其中：	--
库存现金	6,186.03
可随时用于支付的银行存款	425,573.24
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	2,168,240.73

其他说明：

本期支付的取得子公司的现金净额系本期收购吉林正容医药发展有限责任公司所支付的现金净额。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

无。

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,359,503,807.59	1,849,884,928.42
其中：库存现金	25,107.64	33,563.42
可随时用于支付的银行存款	1,359,324,607.22	1,651,380,548.37
可随时用于支付的其他货币资金	154,092.73	198,470,816.63
三、期末现金及现金等价物余额	1,359,503,807.59	1,849,884,928.42

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,237,057.25	短期借款抵押物
无形资产	4,150,568.79	短期借款抵押物
可供出售金融资产	633,496,786.40	限售股票
合计	641,884,412.44	--

其他说明：

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	51,196.92
港币	57,234.60	0.89451	51,196.92
短期借款	--	--	124,467,713.28
其中：美元			
欧元			
港币	139,146,251.33	0.89451	124,467,713.28

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司其境外主要经营地为香港，由于该公司经营所处的主要经济环境中的货币为港元，该公司日常经济活动收入和支出以港元计价和

结算，所以该公司记账本位币为港元。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：
无。

79、其他

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,666,491,361.24	2,593,589,316.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	882,882,750.00	894,438,433.00
基本每股收益（元/股）	1.89	2.90

普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	894,438,433.00	894,438,433.00
加：本期增加的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数	11,555,683.00	
年末发行在外的普通股加权数	882,882,750.00	894,438,433.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算，因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉林正容医药发展有限责任公司	2016年06月01日	2,600,000.00	100.00%	现金	2016年06月01日	支付收购价款并取得控制权	15,460,798.46	-1,718,914.95

其他说明：

本期控股子公司吉林敖东世航药业股份有限公司投资 260 万元，取得吉林正容医药发展有限责任公司 100%股权，本公司对其合并持股比例为 68.75%。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	吉林正容医药发展有限责任公司
--现金	2,600,000.00
合并成本合计	2,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,725,191.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-125,191.81

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	吉林正容医药发展有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,834,719.88	4,217,572.19
货币资金	431,759.27	431,759.27
应收款项	3,751,290.91	3,550,444.75
存货	253,896.85	186,119.89
固定资产	123,277.58	49,248.28
无形资产	1,274,495.27	
负债：	3,109,528.07	3,109,528.07
应付款项	3,109,528.07	3,109,528.07
净资产	2,725,191.81	1,108,044.12
取得的净资产	2,725,191.81	1,108,044.12

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字[2016]第 095 号资产评估报告确定吉林正容医药发展有限责任公司相关资产、负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
无								

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	无
--现金	0.00
--非现金资产的账面价值	0.00
--发行或承担的债务的账面价值	0.00
--发行的权益性证券的面值	0.00
--或有对价	0.00

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	无	
	合并日	上期期末
资产：	0.00	0.00
货币资金	0.00	0.00
应收款项	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
负债：	0.00	0.00
借款	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及

其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林敖东延边药业股份有限公司	敦化市	敦化市	制药	99.98%	0.02%	发起设立
吉林敖东洮南药业股份有限公司	洮南市	洮南市	制药	96.41%		发起设立
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	延吉市	延吉市	制药	99.92%	0.08%	发起设立
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	敦化市	敦化市	制药	98.05%	0.60%	发起设立
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	大连市	大连市	制药	94.96%		发起设立
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	安图县	安图县	制药	98.70%	1.30%	发起设立
吉林敖东生态药业股份有限公司	敦化市	敦化市	养殖业、种植业	84.72%		发起设立
吉林敖东医药有限责任公司	延吉市	延吉市	商业	84.42%	15.30%	发起设立
吉林敖东鹿业有限责任公司	敦化市	敦化市	畜牧业	83.33%	16.67%	发起设立
吉林敖东顺合胶囊有限公司	敦化市	敦化市	药品包装	100.00%		发起设立
延边公路建设有限责任公司	延吉市	延吉市	公路建设及收费	100.00%		发起设立
吉林敖东大高酵素有限公司	敦化市	敦化市	酵素原液产品产销	51.00%		发起设立
吉林敖东健康科技有限公司	敦化市	敦化市	参茸制品	100.00%		发起设立
吉林敖东中药饮片股份有限公司	敦化市	敦化市	中药材生产、销售	70.00%	30.00%	发起设立
吉林敖东世航药业股份有限公司	敦化市	敦化市	中药饮片加工	68.67%	0.08%	发起设立
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	敦化市	敦化市	医药批发、保健品销售	97.50%	2.47%	发起设立
吉林敖东医药科技有限公司	敦化市	敦化市	医药、医疗器械批发	98.08%	1.92%	发起设立
吉林敖东生物科技股份有限公司	敦化市	敦化市	专用化学品制造	51.43%	5.71%	发起设立

北京英伟奇信息咨询有限公司	北京市	北京市	信息咨询；广告设计、制作		99.72%	发起设立
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	敦化市	敦化市	热力、水生产及供应	100.00%		发起设立
吉林敖东红洋卫生用品有限公司	敦化市	敦化市	成人纸尿裤产品进出口、批发、零售	100.00%		发起设立
敖东国际（香港）实业有限公司	香港	香港	投资	100.00%		发起设立
吉林正容医药发展有限公司	蛟河市	蛟河市	药品、保健食品、食品、医疗器械经销，中药材收购		68.75%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 吉林敖东延边药业股份有限公司：该公司注册资本为 52,681.23 万元，我公司直接持有 52,671.23 万股，占该公司总股本的 99.98%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司持有 10 万股，占该公司总股本的 0.02%）。该公司经营范围为：中成药、西药生产、中药饮片加工；保健食品生产；中药材种植；畜牧养殖；玻璃制品、铝制品生产；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：该公司注册资本为 4,698 万元，我公司直接持有 4,529.30 万股，占该公司总股本的 96.41%，表决权比例为 96.41%。该公司经营范围为：硬胶囊剂、片剂、无菌原料药、散剂、原料药、粉针剂、小容量注射剂、冻干粉针剂生产销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(3) 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司：该公司注册资本为 13,094.58 万元，我公司直接持有 13,084.58 万股，占该公司总股本的 99.92%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司持有 10 万股，占该公司总股本的 0.08%）。该公司经营范围为：大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂（含口服液）、糖浆剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸）、食品、家庭日用品、建筑材料、金属材料、机电电子设备（无线设备及小轿车除外）经销；经营本企业自产产品及相关技术出口业务（国家限定公司经营或禁止出口商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(4) 吉林敖东集团力源制药股份有限公司：该公司注册资本 19,960 万元，我公司直接持有 19,570.88 万股，占该公司总股本 98.05%，表决权比例为 98.65%（子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司持有 120.35 万股，占该公司总股本的 0.60%）。该公司经营范围为：中西药制剂、滋补保健品加工、包装材料加工、药物开发、研究、转让、咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(5) 吉林敖东集团大连药业股份有限公司：该公司注册资本为 2,600 万元，我公司直接持有 2,469 万股，占该公司总股本的 94.96%，表决权比例为 94.96%。该公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂（含头孢类、青霉素类）、颗粒剂、膜剂、卡托普利、栓剂、三枣片、山楂胶囊、软膏剂（激素类）、乳膏剂（激素类）等原料药的生产及销售；为生产加工收购原材料；罗汉果冲剂、罗汉果、金银花、菊花木糖醇含片生产；医疗技术研发与咨询服务；药品技术开发及技术咨询、技术转让、技术推广服务；保健食品技术开发与咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***。

(6) 吉林敖东集团金海发药业股份有限公司：该公司注册资本为 8,000 万元，我公司直接持有 7,896 万股，占该公司总股本的 98.70%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有 104 万股，占该公司总股本的 1.30%）。该公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、合剂、丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸、浓缩丸）、煎膏剂、软膏剂、酒剂、颗粒剂（含中药前处理及提取）；口服液生产、销售；土特产品、中药材（国家限定的品种除外）采购、仓储（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(7) 吉林敖东生态药业股份有限公司：该公司注册资本为 4,024.30 万元，我公司直接持有 3,409.22 万股，占该公司总股本的 84.72%，表决权比例为 84.72%。该公司经营范围为：养殖业、种植业（许可项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(8) 吉林敖东医药有限责任公司：该公司注册资本 3,080 万元，我公司直接持有 2,600 万元出资额，占该公司注册资本的 84.42%，表决权比例为 99.72%（通过子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司持有 480 万元出资额，占该公司注册资本的 15.30%）。该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素、保健食品批发零售***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(9) 吉林敖东鹿业有限责任公司：该公司注册资本为 1,200 万元，我公司直接持有 1,000 万元出资额，占该公司注册资本的 83.33%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有 200 万股，占该公司注册资本的 16.67%）。该公司经营范围为：梅花鹿养殖、鹿副产品加工、销售、中药材种植、农副产品购销、保健滋补酒生产、销售、食品、强化食品、掺混肥（BB 肥）、有机肥的生产（凭生产许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(10) 吉林敖东顺合胶囊有限公司：该公司注册资本为 4,390 万元，我公司持有 4,390 万元出资额，占公司注册资本的 100%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：明胶空心胶囊制造、口服液吸管、饮料吸管制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经

营活动)。

(11) 延边公路建设有限责任公司: 该公司注册资本为 2,000 万元, 我公司直接持有 2,000 万元出资额, 占该公司注册资本的 100%, 表决权比例为 100%。该公司经营范围为: 公路建设、公路收费管理、物流服务、货运代办、信息配载、停车场经营、仓储服务、房屋租赁(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(12) 吉林敖东大高酵素有限公司: 该公司注册资本为 10,000 万元, 我公司直接持有 5,100 万元出资额, 占该公司注册资本的 51%, 表决权比例为 51%。该公司经营范围为: 生产和销售酵素原液及相关产品(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(13) 吉林敖东健康科技有限公司: 该公司注册资本为 10,000 万元, 我公司持有 10,000 万元出资额, 占该公司注册资本的 100%, 表决权比例为 100%。该公司经营范围为: 代用茶、保健食品(口服液剂、片剂、胶囊剂、软胶囊剂) 生产销售; 压片糖果购销加工(待生产许可证下发后); 参茸制品、蜂蜜产品购销加工; 固体饮料类购销加工、食用菌、饮料、酒经销; 化妆品、日用百货经销、土特产品购销加工。技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。在国家法律、法规允许范围内从事进出口业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(14) 吉林敖东中药饮片股份有限公司: 该公司注册资本为 8,000 万元, 我公司直接持有 5,600 万股, 占该公司注册资本的 70.00%, 表决权比例为 100%(子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有 2,400 万股, 占该公司注册资本的 30.00%)。该公司经营范围为: 中药材、中药饮片、保健食品加工, 参茸制品、土特产购销加工, 进出口业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(15) 吉林敖东世航药业股份有限公司: 该公司注册资本为 12,800 万元, 我公司直接持有 8,790 万股, 占该公司注册资本的 68.67%, 表决权比例为 68.75%(通过子公司吉林敖东顺合胶囊有限责任公司持有 10 万股, 占该公司注册资本的 0.08%)。该公司经营范围为: 中药材种植、中药饮片加工、销售; 中药材收购、销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(16) 吉林敖东林源医药营销股份有限公司: 该公司注册资本为 1,600 万元, 我公司直接持有 1,560 万股, 占该公司注册资本的 97.50%, 表决权比例为 99.97%(通过子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司持有 40 万股, 占该公司注册资本的 2.47%)。该公司经营范围为: 中成药、化学药制剂、抗生素、中药材、中药饮片、化学原料药、参茸制品、药用辅料、食品添加剂(批发); 保健食品、预包装食品、化妆品、保健用品(批发兼零售)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(17) 吉林敖东医药科技有限公司：该公司注册资本为 2,600 万元，我公司直接持有 2,550 万元出资额，占该公司注册资本的 98.08%，表决权比例为 100%（通过子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有 50 万元出资额，占该公司注册资本的 1.92%），该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素批发；220 普通诊察器械、227 中医器械、226 物理治疗及康复设备、264 医用卫生材料及敷料。中药材、中药饮片、预包装食品、保健食品、保健用品（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(18) 吉林敖东生物科技股份有限公司：该公司注册资本为 35,000 万元，我公司直接持有 18,000 万股，占该公司注册资本的 51.43%，表决权比例为 57.14%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有 2,000 万股，占该公司注册资本的 5.71%）。该公司经营范围为：药用明胶、食用明胶、胶原蛋白系列产品、磷酸氢钙、骨油、骨粉；骨粉、骨粒进出口经营权（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(19) 北京英伟奇信息咨询有限公司：该公司注册资本 11.25 万元，我公司对该公司的表决权比例为 99.72%（通过控股子公司吉林敖东医药有限责任公司间接控制该公司）。该公司经营范围为：信息咨询（不含中介服务）；广告设计、制作；电脑图文设计；技术培训、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(20) 吉林敖东工业园公用资产管理有限公司：该公司注册资本为 16,980 万元，我公司直接持有 16,980 万元出资额，占该公司注册资本的 100.00%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：热力生产和供应、自来水生产和供应、污水处理及其再生利用、房屋租赁、餐饮及住宿服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(21) 吉林敖东红洋卫生用品有限公司：该公司注册资本为 2,000 万元，我公司直接持有 2,000 万元出资额，占该公司注册资本的 100.00%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：成人纸尿裤及其相关产品（包括妇女、儿童、医院、养老院护理用品、纸浆、高分子吸水剂等）日常用品及技术的进出口的批发及零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(22) 敖东国际（香港）实业有限公司：我公司首期出资 4 亿元，占该公司注册资本的 100.00%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：投资。

(23) 吉林正容医药发展有限责任公司：该公司注册资本为 600 万元，我公司对该公司的表决权比例为 68.75%（通过控股子公司吉林敖东世航药业股份有限公司间接控制该公司）。该公司的经营范围为：药品、保健食品、食品、医疗器械经销、中药材收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
吉林敖东医药有限责任公司	0.28%	-17,450.32		80,528.00
吉林敖东洮南药业股份有限公司	3.59%	8,397,605.12		13,499,715.63
吉林敖东生态药业股份有限公司	15.28%	-87,021.80		4,672,644.61
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	5.04%	-258,317.87		1,328,494.14
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	1.35%	56,051.18		2,888,392.22
吉林敖东大高酵素有限公司	49.00%	1,387,280.26		49,550,696.35
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	0.03%	880.99		8,508.92
吉林敖东世航药业股份有限公司	31.25%	-340,697.64		36,294,120.58
吉林敖东生物科技股份有限公司	42.86%	-19,788,241.38		126,565,918.08
合计		-10,649,911.46		234,889,018.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
吉林敖东医药有限责任公司	45,261,867.98	14,732,951.77	59,994,819.75	31,215,249.98		31,215,249.98	48,153,303.52	15,438,654.24	63,591,957.76	27,987,272.75		27,987,272.75
吉林敖东洮南药业股份有限公司	284,827,945.37	291,802,390.83	576,630,336.20	173,240,904.22	27,445,958.23	200,686,862.45	216,897,707.16	287,723,659.92	504,621,367.08	283,090,035.50	37,179,677.53	320,269,713.03
吉林敖东生态药业股份有限公司	41,431,204.70	366,760.59	41,797,965.29	11,226,295.22		11,226,295.22	41,798,109.66	383,583.27	42,181,692.93	11,226,992.07		11,226,992.07
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	36,541,773.86	22,234,836.29	58,776,610.15	28,127,704.03	4,281,846.81	32,409,550.84	41,285,329.35	23,947,676.92	65,233,006.27	28,785,649.23	4,953,378.15	33,739,027.38
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	93,471,427.14	173,192,248.63	266,663,675.77	48,087,443.58	4,071,977.16	52,159,420.74	62,695,757.76	182,005,706.99	244,701,464.75	29,784,330.97	4,161,471.12	33,945,802.09
吉林敖东大高酵素有限公司	60,353,726.03	54,503,375.34	114,857,101.37	3,859,064.60	9,874,166.67	13,733,231.27	56,158,610.54	56,489,840.30	112,648,450.84	3,010,831.76	11,339,166.67	14,349,998.43
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	73,111,721.08	2,733,345.06	75,845,066.14	50,568,714.11		50,568,714.11	40,438,767.13	2,651,310.86	43,090,077.99	20,170,949.14		20,170,949.14
吉林敖东世航药业股份有限公司	104,828,341.69	74,799,122.03	179,627,463.72	63,486,277.86		63,486,277.86	68,499,494.58	71,288,797.60	139,788,292.18	22,556,873.89		22,556,873.89
吉林敖东生物科技股份有限公司	98,470,593.54	217,680,986.31	316,151,579.85	12,818,169.74	8,024,322.52	20,842,492.26	88,542,891.99	233,440,250.73	321,983,142.72	21,744,666.91	7,808,469.95	29,553,136.86

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林敖东医药有限责任公司	91,548,938.45	-6,802,615.24	-6,802,615.24	-1,662,238.47	115,542,474.22	-5,369,817.48	-5,369,817.48	3,808,622.75
吉林敖东洮南药业股份有限公司	560,733,777.31	191,591,819.70	191,591,819.70	169,716,568.09	464,126,939.48	162,371,057.77	162,371,057.77	285,059,683.56
吉林敖东生态药业股份有限公司		-383,030.79	-383,030.79	-366,838.84		1,774,994.89	1,774,994.89	41,779,791.13
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	52,916,459.45	-5,126,919.58	-5,126,919.58	-2,123,365.06	80,526,722.82	3,895,744.71	3,895,744.71	8,787,334.17
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	159,393,880.19	3,748,592.37	3,748,592.37	1,931,008.99	123,369,496.16	6,530,151.82	6,530,151.82	3,289,476.83
吉林敖东大高酵素有限公司	11,209,591.30	2,825,417.69	2,825,417.69	-2,429,480.57	14,677,368.01	2,523,897.67	2,523,897.67	-4,674,713.44
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	126,765,727.98	2,357,223.18	2,357,223.18	10,188,519.13	129,838,349.55	2,061,427.97	2,061,427.97	-3,446,631.02
吉林敖东世航药业股份有限公司	113,424,226.08	-1,090,232.43	-1,090,232.43	18,593,587.04	66,725,442.86	195,781.58	195,781.58	-18,930,264.97
吉林敖东生物科技股份有限公司	5,214,817.30	-47,120,918.27	-47,120,918.27	-61,217,586.63	8,630.77	-4,408,984.50	-4,408,984.50	-45,279,782.07

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

a、公司本期收购吉林敖东洮南药业股份有限公司自然人股权 40.6 万股，本公司持股比例由 95.54% 上升至 96.41%；

b、由于公司本期对吉林敖东洮南药业股份有限公司持股比例由 95.54% 上升至 96.41%，使本公司对吉林敖东医药有限责任公司合并持股比例由 99.65 % 上升至 99.72%；

c、本期吉林敖东顺合胶囊有限公司收购吉林敖东集团力源制药股份有限公司的少数股东股权 39.5 万股，本公司对吉林敖东集团力源制药股份有限公司合并持股比例由 98.46% 上升至 98.65%；

d、由于公司本期对吉林敖东集团力源制药股份有限公司合并持股比例由 98.46% 上升至 98.65%，使本公司对吉林敖东林源医药营销股份有限公司合并持股比例由 99.96% 上升至 99.97%；

e、本期吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）对本公司的子公司吉林敖东生物科技股份有限公司增资 0.5 亿元，吉林敖东生物科技股份有限公司注册资本由 3 亿元增加到 3.5 亿元，本公司合并持股比例由 66.67% 下降到 57.14%；

f、公司本期收购安图县经济局及其他股东持有的吉林敖东生态药业股份有限公司股权 5,996,000 股，本公司持股比例由 69.82% 上升至 84.72%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	吉林敖东洮南药业股份有限公司	吉林敖东医药有限责任公司	吉林敖东集团力源制药股份有限公司	吉林敖东林源医药营销股份有限公司	吉林敖东生物科技股份有限公司	吉林敖东生态药业股份有限公司
--现金	1,560,180.00		395,000.00			4,623,000.00
购买成本/处置对价合计	1,560,180.00		395,000.00			4,623,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,110,916.56	10,307.84	422,640.31	1,221.37	1,122,509.16	4,583,612.72

差额	-1,550,736.56	-10,307.84	-27,640.31	-1,221.37	-1,122,509.16	39,387.28
其中：调整资本公积	1,550,736.56	10,307.84	27,640.31	1,221.37	1,122,509.16	-39,387.28

其他说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广发证券股份有限公司	广州	广州	证券经纪	16.43%	0.33%	权益法
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	敦化	敦化	铁矿石采、选、冶炼、运输及销售	30.00%		权益法
中山市公用小额贷款有限责任公司	中山市	中山市	办理各项小额贷款等		20.00%	权益法
珠海广发信德敖东基金管理有限公司	珠海市	珠海市	投资	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：截止 2016 年 12 月末本公司及一致行动人敖东国际（香港）实业有限公司合计对广发证券股份有限公司的持股比例为 16.76%，为广发证券股份有限公司的第一大股东，并且我公司法定代表人李秀林先生在其董事会中任董事，所以我公司对广发证券股份有限公司具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	无	

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	广发证券股份有限公司	通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	中山市公用小额贷款有限责任公司	珠海广发信德敖东基金管理有限公司	广发证券股份有限公司	通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	中山市公用小额贷款有限责任公司	珠海广发信德敖东基金管理有限公司
流动资产	255,475,324,363.97	13,730,208.85	57,225,126.49	26,672.78	315,854,170,578.98	332,103,532.47	278,086,521.64	9,995,115.11
非流动资产	104,326,029,052.86	2,623,969,265.33	2,157,645.08	20,000,000.00	103,242,844,110.92	2,758,751,442.80	2,510,330.70	10,000,000.00

资产合计	359,801,353,416.83	2,637,699,474.18	59,382,771.57	20,026,672.78	419,097,014,689.90	3,090,854,975.27	280,596,852.34	19,995,115.11
流动负债	200,243,894,135.02	1,134,264,652.77	3,445,406.73	6,172.25	254,534,525,214.61	1,341,686,381.68	7,513,803.50	
非流动负债	78,204,123,331.60	916,074,816.61			84,741,660,713.37	976,779,416.62	50,000,000.00	
负债合计	278,448,017,466.62	2,050,339,469.38	3,445,406.73	6,172.25	339,276,185,927.98	2,318,465,798.30	57,513,803.50	
少数股东权益	2,823,126,457.65				2,301,555,160.52			
归属于母公司股东权益	78,530,209,492.56	587,360,004.80	55,937,364.84	20,020,500.53	77,519,273,601.40	772,389,176.97	223,083,048.84	19,995,115.11
按持股比例计算的净资产份额	13,159,989,424.99	176,208,001.44	11,187,472.97	8,008,200.21	12,845,327,108.89	231,716,753.09	44,616,609.77	7,998,046.04
--商誉	95,706,325.94				28,149,284.00	9,675,554.24		
对联营企业权益投资的账面价值	13,255,695,750.93	176,208,001.44	11,187,472.97	8,008,200.21	12,873,476,392.89	241,392,307.33	44,616,609.77	7,998,046.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	21,473,168,786.10				24,505,201,325.66			
营业收入	20,712,037,550.74	5,370,284.99	20,497,037.76		33,446,639,919.41	88,995,641.70	41,778,841.85	
净利润	8,409,322,040.83	-185,029,172.17	12,279,992.86	25,385.42	13,612,353,378.75	-193,816,911.29	20,842,852.26	-4,884.89
其他综合收益	-1,028,513,808.49				988,804,218.67			
综合收益总额	7,380,808,232.34	-185,029,172.17	12,279,992.86	25,385.42	14,601,157,597.42	-193,816,911.29	20,842,852.26	-4,884.89
本年度收到的来自联营企业的股利	1,018,028,213.60		5,885,135.38		248,930,585.20		4,032,353.84	

其他说明：

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无			

其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
无					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内控审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内控审计主管递交的内控自评报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇

报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无长期借款及应付债券，不存在与长期负债相关的利率风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	391,920,790.38	65,433,588.60
可供出售金融资产	634,145,810.73	631,057,349.14
合计	1,026,066,601.11	696,490,937.74

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少利润总额 78,384,158.08 元、其他综合收益 126,829,162.15 元。管理层认为合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	134,450,043.28				134,450,043.28
应付账款	166,471,167.22	13,216,422.13	3,874,000.85	8,063,064.62	191,624,654.82
预收账款	76,341,962.53	3,463,726.01	1,556,831.14	998,311.87	82,360,831.55
其他应付款	316,137,948.19	35,883,295.37	6,683,461.99	41,301,238.44	400,005,943.99
合计	693,401,121.22	52,563,443.51	12,114,293.98	50,362,614.93	808,441,473.64

单位：元

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,006,440,000.00				1,006,440,000.00
应付账款	176,480,585.46	18,231,181.42	6,091,297.16	5,798,064.14	206,601,128.18
预收账款	61,407,237.79	2,938,274.76	228,863.91	774,010.30	65,348,386.76
其他应付款	295,374,004.55	38,588,429.84	10,039,516.49	49,605,798.50	393,607,749.38
合计	1,539,701,827.80	59,757,886.02	16,359,677.56	56,177,872.94	1,671,997,264.32

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	434,394,583.55			434,394,583.55
1.交易性金融资产	434,394,583.55			434,394,583.55
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资	391,920,790.38			391,920,790.38
(3) 其他	42,473,793.17			42,473,793.17
(二) 可供出售金融资产	649,024.33	633,496,786.40		634,145,810.73
(2) 权益工具投资	649,024.33	633,496,786.40		634,145,810.73
持续以公允价值计量的资产总额	435,043,607.88	633,496,786.40		1,068,540,394.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 交易性权益工具市价的确定依据为上海证券交易所、深圳证券交易所报价；
- 其他交易性金融资产系本公司购买的基金投资，其公允价值市价的确定的依据为相关基金公司的净值报价；
- 可供出售权益性工具市价的确定依据为美国纳斯达克市场报价乘以当日人民币兑换美元的中间价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法如下：

(1) 如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

(2) 如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，则按以下公式确立该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-D_r) / D_1$$

其中：FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D₁ 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

D_r 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察

参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

单位：元

项目	期末			年初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
可供出售金融资产	396,350,000.00			300,350,000.00		

不以公允价值计量的可供出售金融资产为活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益投资。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
敦化市金诚实业有限责任公司	吉林省敦化市	有限责任	5,266 万元	26.66%	26.66%

本企业的母公司情况的说明

第一大股东名称：敦化市金诚实业有限责任公司

法定代表人：修刚

成立日期：2000年5月18日

注册资本：5,266万元

经营范围：梅花鹿饲养、梅花鹿系列产品加工、药材种植、销售、建筑材料、金属材料、煤炭及制品、化工产品批发、包装材料、包装品制造、装潢、印刷、纸制品分装销售、油墨销售、铝塑制品制造、玻璃制品制造、食用糖、食用乙醇及农副产品批发、道路普通货物运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及7名金诚公司股东。

其他说明：

金诚公司部分股东于2015年12月21日签署《一致行动人协议》，确定实际控制人李秀林

先生、敦化市金源投资有限责任公司及8名金诚公司股东共持有金诚公司3,848.30万元出资额,合计占金诚公司注册资本的65.35%。截止本报告披露日为止,金诚公司回购部分股东所持股权共623万元出资额,注册资本由5,889万元变更为5,266万元,已办理完工商变更登记手续,根据《一致行动人协议》相关规定,金诚公司实际控制人未发生变化,为李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及7名金诚公司股东共持有金诚公司3,728.30万元出资额,占金诚公司注册资本的70.80%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无	

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
敦化市金诚实业有限责任公司	采购商品	114,218,555.29	150,000,000.00	否	95,877,045.84

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
敦化市金诚实业有限责任公司	供水、供气	4,191,795.31	4,558,950.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司结合本公司实际情况,制定了《关联交易管理办法》,控股子公司吉林敖东延边药

业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司等与本公司第一大股东之间发生的包装物采购，向金诚公司供水、供气是基于敖东工业园的整体建设共同使用公用资产，从而有效降低企业成本及保护环境。关联交易价格以市场价格结算，合同、协议为一项一签。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无			

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

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
无				

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（税后）	7,206,274.26	8,116,857.87

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	敦化市金诚实业有限责任公司	977,597.92	1,998,372.50

7、关联方承诺

公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司股改承诺每年解除限售股份不超过公司总

股本的2%，限售股份需至2020年8月4日能够全部流通，完成股改承诺。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

截止本报表签发日（2017年3月29日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止本报表签发日（2017年3月29日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报表签发日（2017年3月29日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	536,663,059.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2017年3月29日，公司第八届董事会第十八次会议审议通过《公司2016年度利润分配预案》，拟以公司2016年年末总股894,438,433股为基数，以未分配利润按每10股派现金红利3.00元（含税），送红股3股（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不实施资本公积金转增股本。本次分配预案须经股东大会审议通过后实施。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

2016年11月22日公司第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于控股子公司吸收合并的议案》。控股子公司吉林敖东世航药业股份有限公司吸收合并控股子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司，吸收合并完成后，世航药业继续存续，中药饮片法人主体资格依法予以注销。中药饮片的全部资产、债权、债务、人员和业务由世航药业依法继承，吉林敖东中药饮片股份有限公司已于2017年3月15日经敦化市市场和监督管理局审查准予注销。

控股三级子公司吉林正容医药发展有限责任公司吸收合并公司全资子公司吉林敖东红洋卫生用品有限公司，吸收合并完成后，正容医药继续存续，敖东红洋法人主体资格依法予以注销。敖东红洋的全部资产、债权、债务、人员和业务由正容医药依法继承，吉林敖东红洋卫生用品有限公司已于2017年3月23日经敦化市市场和监督管理局审查准予注销。

除上述事项外，截止本报表签发日（2017年3月29日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

本报告期无年金计划。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无。						

其他说明

本报告期未发生终止经营事项。

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本报告期无分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
无			

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

因本公司主营业务收入为医药收入，其他行业和产品的主营业务收入占公司全部主营业务收入总额的比例在5%以下，所以未进行报告分部。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本报表签发日（2017年3月29日），本公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司共质押本公司15,922万股股票（占敦化市金诚实业有限责任公司持有本公司股份的66.78%），占本公司总股本的17.80%。

8、其他

除上述事项外，截止本报表签发日（2017年3月29日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
合计					0.00					0.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(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0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		
合计	0.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,216,783.26	13.80%	940,306.69	5.80%	15,276,476.57	23,999,387.08	95.90%	1,846,475.07	7.69%	22,152,912.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,277,721.33	86.20%	5,619,193.64	5.55%	95,658,527.69	1,026,706.08	4.10%	604,044.86	58.83%	422,661.22
合计	117,494,504.59	100.00%	6,559,500.33	5.58%	110,935,004.26	25,026,093.16	100.00%	2,450,519.93	9.79%	22,575,573.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	10,092,530.86	542,320.92	5.37%	经测试按 5.37% 的比例计提坏账

吉林敖东顺合胶囊有限公司	6,124,252.40	397,985.77	6.50%	经测试按 6.50%的比例计提坏账
合计	16,216,783.26	940,306.69	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	100,491,603.63	5,024,580.18	5.00%
1 年以内小计	100,491,603.63	5,024,580.18	5.00%
1 至 2 年			8.00%
2 至 3 年	25,401.00	2,540.10	10.00%
3 年以上	760,716.70	592,073.36	
3 至 4 年	27,500.00	5,500.00	20.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	733,216.70	586,573.36	80.00%
合计	101,277,721.33	5,619,193.64	

确定该组合依据的说明：

其他应收款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款）按账龄特征划分为若干组合，再按这些其他应收款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（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4,108,980.40元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		
合计	0.00	--

无。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	57,494,504.59	25,026,093.16
保证金	60,000,000.00	
合计	117,494,504.59	25,026,093.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中信建投证券股份有限公司	保证金	60,000,000.00	一年以内	51.07%	3,000,000.00
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	往来款	30,000,000.00	一年以内	25.53%	1,500,000.00
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	往来款	10,092,530.86	一年以内 8,836,051.40, 一至二年 1,256,479.46	8.59%	542,320.92
吉林敖东世航药业股份有限公司	往来款	10,000,000.00	一年以内	8.51%	500,000.00
吉林敖东顺合胶囊有限公司	往来款	6,124,252.40	一年以内 3,862,406.04, 一至二年 1,065,958.22, 二至三年 1,195,888.14	5.21%	397,985.77
合计	--	116,216,783.26	--	98.91%	5,940,306.69

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				
合计	--	0.00	--	--

期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,743,612,864.33	926,706.39	2,742,686,157.94	2,037,429,684.33	926,706.39	2,036,502,977.94
对联营、合营企业投资	13,139,786,385.73	9,675,554.24	13,130,110,831.49	12,909,603,037.33		12,909,603,037.33
合计	15,883,399,250.06	10,602,260.63	15,872,796,989.43	14,947,032,721.66	926,706.39	14,946,106,015.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林敖东延边药业股份有限公司(c)	316,516,700.00	400,000,000.00		716,516,700.00		
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司(d)	97,368,288.76	300,000,000.00		397,368,288.76		
吉林敖东洮南药业股份有限公司(b)	90,293,356.39	1,560,180.00		91,853,536.39		926,706.39
吉林敖东医药有限责任公司	26,280,000.00			26,280,000.00		
延边公路建设有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	25,256,372.18			25,256,372.18		
吉林敖东生态药业股份有限公司(a)	28,096,167.00	4,623,000.00		32,719,167.00		
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	78,960,000.00			78,960,000.00		
吉林敖东顺合胶囊有限公司	43,150,000.00			43,150,000.00		
吉林敖东鹿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉林敖东健康科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
吉林敖东大高酵素有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
吉林敖东中药饮片股份有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	195,708,800.00			195,708,800.00		
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	15,600,000.00			15,600,000.00		
吉林敖东医药科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
吉林敖东世航药业股份有限公司	87,900,000.00			87,900,000.00		
吉林敖东生物科技股份有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	169,800,000.00			169,800,000.00		
吉林敖东红洋卫生用品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
敖东国际（香港）实业有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
合计	2,037,429,684.33	706,183,180.00		2,743,612,864.33		926,706.39

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
广发证券股份有限公司(e)	12,660,212,683.96	119,640,553.83		1,319,273,939.54	-151,397,788.54	3,534.65	-1,001,838,293.60			12,945,894,629.84	
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司(f)	241,392,307.33			-55,508,751.65				9,675,554.24		185,883,555.68	9,675,554.24
珠海广发信德敖东基金管理有限公司(g)	7,998,046.04			10,154.17						8,008,200.21	
小计	12,909,603,037.33	119,640,553.83		1,263,775,342.06	-151,397,788.54	3,534.65	-1,001,838,293.60	9,675,554.24		13,139,786,385.73	9,675,554.24
合计	12,909,603,037.33	119,640,553.83		1,263,775,342.06	-151,397,788.54	3,534.65	-1,001,838,293.60	9,675,554.24		13,139,786,385.73	9,675,554.24

(3) 其他说明

(a) 对吉林敖东生态药业股份有限公司长期股权投资本期增加，系本期收购安图县经济局及其他股东持有的吉林敖东生态药业股份有限公司股权5,996,000股，本公司持股比例由69.82%上升至84.72%所致；

(b) 对吉林敖东洮南药业股份有限公司长期股权投资本期增加，系本期收购吉林敖东洮南药业股份有限公司自然人股权40.6万股，本公司持股比例由95.54%上升至96.41%所致；

(c) 对吉林敖东延边药业股份有限公司长期股权投资本期增加，系本期追加投资所致；

(d) 对吉林敖东药业集团延吉股份有限公司长期股权投资本期增加，系本期追加投资所致；

(e) 对广发证券股份有限公司长期股权投资期末余额较期初余额增加，主要系本期追加投资及按权益法调整所致；

(f) 对通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司长期股权投资本期减少，系本期塔东铁矿亏损，本公司按权益法调整所致；

(g) 珠海广发信德敖东基金管理有限公司（以下简称广发信德敖东基金）本期按权益法下确认的投资损益增加系本期广发信德敖东基金公司盈利，本公司按权益法调整所致。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,357,695,470.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,263,775,342.06	2,215,998,571.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,446,062.66	3,079,899.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,426,474.28	6,009,640.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		16,177.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益		560.17
合计	1,269,647,879.00	3,582,800,319.66

6、其他

现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,197,319,813.52	3,538,256,637.56
加：资产减值准备	13,784,534.64	164,236.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,461,997.61	2,535,729.75
无形资产摊销	451,946.40	451,946.40
长期待摊费用摊销		
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)	2,375.96	125,759.60
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)	443,492.28	1,615,352.57
财务费用(收益以“-”号填列)	187,600.00	204,800.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,269,647,879.00	-3,582,800,319.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,238,073.03	-5,165,525.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,008,683.57	-1,471,852.33

存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-51,215,261.53	-12,357,449.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,988,460.00	-180,923,722.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-93,469,676.72	-239,364,406.65
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	692,920,671.79	1,016,295,695.87
减：现金的期初余额	1,016,295,695.87	1,123,503,057.97
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	-323,375,024.08	-107,207,362.10

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,645,307.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	107,514,097.80	
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	125,191.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,359,650.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,410,655.73	
减：所得税影响额	18,055,583.98	
少数股东权益影响额	2,828,325.76	
合计	108,880,379.08	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.43%	1.89	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.81%	1.76	1.76

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

单位：元

序号	项目	期末余额	年初余额	变动金额	同比增减
(1)	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	434,394,583.55	181,440,924.91	252,953,658.64	139.41%
(2)	应收票据	395,680,650.29	253,871,934.41	141,808,715.88	55.86%
(3)	预付款项	12,082,779.12	19,431,318.46	-7,348,539.34	-37.82%
(4)	应收利息	2,259,489.10	4,509,104.73	-2,249,615.63	-49.89%
(5)	其他应收款	64,402,704.96	6,527,692.76	57,875,012.20	886.61%
(6)	投资性房地产	7,658,010.79	3,938,418.54	3,719,592.25	94.44%
(7)	在建工程	62,655,922.38	304,005,886.13	-241,349,963.75	-79.39%
(8)	其他非流动资产	38,008,701.45	71,488,579.77	-33,479,878.32	-46.83%
(9)	短期借款	134,450,043.28	1,006,440,000.00	-871,989,956.72	-86.64%
(10)	应付职工薪酬	227,701,800.06	164,387,483.45	63,314,316.61	38.52%
(11)	应交税费	46,375,603.54	33,795,741.90	12,579,861.64	37.22%
(12)	应付利息		646,666.66	-646,666.66	-100.00%
(13)	应付股利	5,186.46	4,449,697.26	-4,444,510.80	-99.88%
(14)	其他综合收益	492,990,747.67	639,432,185.22	-146,441,437.55	-22.90%

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额较年初余额增长

139.41%，主要系本期购买的其他上市公司股票增加所致；

(2) 应收票据期末余额较年初余额增长55.86%，主要系本期销售回款收到票据增加所致；

(3) 预付款项期末余额较年初余额下降37.82%，主要系本期期末预付的原材料款减少所致；

(4) 应收利息期末余额较年初余额下降49.89%，主要系本期部分定期银行存款利息到期收回所致；

(5) 其他应收款期末余额较年初余额增长886.61%，主要系本期支付中信建投证券股份有限公司申购保证金所致；

(6) 投资性房地产期末余额较年初余额增加94.44%，主要系本期子公司将部分自用房屋对外出租所致；

(7) 在建工程期末余额较年初余额下降79.39%，主要系本期在建工程完工转入固定资产所致；

(8) 其他非流动资产期末余额较年初余额下降46.83%，主要系本期预付工程设备款减少所致；

(9) 短期借款期末余额较年初余额下降86.64%，主要系本期子公司偿还短期借款所致；

(10) 应付职工薪酬期末余额较年初余额增长38.52%，主要系本年期末计提职工薪酬所致；

(11) 应交税费期末余额较年初余额增长37.22%，主要系本期应交增值税与企业所得税增加所致；

(12) 应付利息期末余额较年初余额下降100.00%，主要系本期偿还上期计提的银行贷款利息所致；

(13) 应付股利期末余额较年初余额下降99.88%，主要系支付延边国有资产经营总公司股利款所致；

(14) 其他综合收益期末余额较年初余额下降22.90%，主要系参股公司广发证券股份有限公司其他综合收益减少，本公司按权益法调整所致。

2、利润表项目：

单位：元

序号	项目	本期金额	上期金额	变动金额	同比增减
(1)	税金及附加	53,934,231.77	35,787,703.53	18,146,528.24	50.71%
(2)	财务费用	9,733,799.51	-7,336,726.70	17,070,526.21	232.67%
(3)	资产减值损失	54,137,396.46	6,069,737.75	48,067,658.71	791.92%
(4)	公允价值变动收益	-7,288,511.94	5,996,632.66	-13,285,144.60	-221.54%

(5)	投资收益	1,315,203,031.73	2,240,378,600.44	-925,175,568.71	-41.30%
(6)	归属于母公司所有者的净利润	1,666,491,361.24	2,593,589,316.67	-927,097,955.43	-35.75%
(7)	少数股东损益	-10,649,911.46	8,240,114.31	-18,890,025.77	-229.24%
(8)	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-146,441,437.55	264,601,686.19	-411,043,123.74	-155.34%

(1) 税金及附加本期较上年同期增长50.71%，主要系本期根据财会[2016]22号文件将房产税、土地使用税等相关税费调整到“税金及附加”科目核算所致；

(2) 财务费用本期较上年同期增长232.67%，主要系本期银行借款利息增加及定期存款利息收入减少所致；

(3) 资产减值损失本期较上年同期增长791.92%，主要系本期计提存货跌价损失和长期股权投资减值损失所致；

(4) 公允价值变动收益本期较上年同期下降221.54%，主要系本期公司所持有的基金、股票等金融资产公允价值变动影响所致；

(5) 投资收益本期较上年同期下降41.30%，主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益减少所致；

(6) 归属于母公司所有者的净利润本期较上年同期下降35.75%，主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益减少所致；

(7) 少数股东损益本期较上年同期下降229.24%，主要系本期非全资子公司吉林敖东生物科技股份有限公司亏损所致；

(8) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额本期较上年同期下降155.34%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司其他综合收益减少，本公司按权益法调整所致。

3、现金流量表项目：

单位：元

序号	项目	本期金额	上期金额	变动金额	同比增减(%)
(1)	投资活动产生的现金流量净额	289,122,377.58	-1,178,841,145.48	1,467,963,523.06	124.53%
(2)	筹资活动产生的现金流量净额	-1,118,405,639.78	911,688,968.76	-2,030,094,608.54	-222.67%

(1) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长124.53%，主要系本期取得投资收益所收到的现金较上年同期增加以及对外投资所支付的现金较上年同期减少所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降222.67%，主要系本期子公司偿还短期借款和回购本公司股份所支付的现金较上年同期增加所致。

第十二节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的会计报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、文件存放地：吉林省敦化市敖东大街2158号公司董事会办公室。

吉林敖东药业集团股份有限公司董事会

董事长：李秀林

2017年3月29日