

贵州信邦制药股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

贵州信邦制药股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表及公司资产负债表	1-4
	合并利润表及公司利润表	5-6
	合并现金流量表及公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-122

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11751 号

贵州信邦制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州信邦制药股份有限公司（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照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：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月一日

贵州信邦制药股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,674,339,057.11	603,123,778.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	158,531,144.71	145,676,766.57
应收账款	(三)	2,203,159,953.24	1,470,580,427.87
预付款项	(四)	312,914,836.32	500,378,716.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	392,033,881.13	432,229,994.70
买入返售金融资产			
存货	(六)	744,432,106.27	614,855,875.14
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	(七)	156,068,597.52	60,560,530.69
流动资产合计		5,641,479,576.30	3,827,406,089.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	30,050,000.00	30,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	1,497,722,929.53	1,364,111,863.21
在建工程	(十)	862,474,447.93	390,695,680.23
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	(十一)	348,540,199.28	165,973,221.72
开发支出			
商誉	(十二)	2,318,991,033.61	647,584,651.36
长期待摊费用	(十三)	34,864,105.64	30,894,851.23
递延所得税资产	(十四)	26,958,908.19	12,177,209.21
其他非流动资产	(十五)	36,000,000.00	36,000,000.00
非流动资产合计		5,155,601,624.18	2,677,487,476.96
资产总计		10,797,081,200.48	6,504,893,566.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州信邦制药股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十六)	2,791,552,512.72	2,340,860,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	240,999,836.00	161,297,921.89
应付账款	(十八)	954,562,435.52	981,719,561.53
预收款项	(十九)	46,703,409.11	44,167,780.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	20,532,894.35	9,442,660.77
应交税费	(二十一)	53,471,781.06	46,866,709.31
应付利息			
应付股利	(二十二)	875,065.32	159,210.00
其他应付款	(二十三)	175,161,435.57	187,408,626.56
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		4,283,859,369.65	3,771,922,470.18
非流动负债:			
长期借款	(二十四)		16,500,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十五)	450,906.00	473,906.00
递延收益	(二十六)	27,764,200.01	46,989,283.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,215,106.01	63,963,189.33
负债合计		4,312,074,475.66	3,835,885,659.51
所有者权益:			
股本	(二十七)	1,704,895,788.00	1,251,136,330.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	3,907,420,175.17	734,065,504.75
减: 库存股			
其他综合收益	(二十九)	-10,983,565.18	
专项储备			
盈余公积	(三十)	51,566,508.87	50,086,540.49
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	699,163,909.02	506,577,997.65
归属于母公司所有者权益合计		6,352,062,815.88	2,541,866,372.89
少数股东权益		132,943,908.94	127,141,534.40
所有者权益合计		6,485,006,724.82	2,669,007,907.29
负债和所有者权益总计		10,797,081,200.48	6,504,893,566.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵州信邦制药股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		592,955,413.59	146,798,547.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		136,852,834.06	140,376,252.83
应收账款	(一)	194,326,269.60	221,812,425.12
预付款项		77,037,714.00	120,403,722.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,268,123,045.75	578,714,366.54
存货		220,147,955.23	269,964,979.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	
流动资产合计		2,539,443,232.23	1,478,070,293.67
非流动资产:			
可供出售金融资产		30,050,000.00	30,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,173,485,188.44	1,570,653,588.44
投资性房地产			
固定资产		345,695,697.19	346,261,959.93
在建工程		18,840,336.75	34,561,401.42
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		76,539,291.51	10,130,886.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,876,274.73	24,146,752.16
递延所得税资产		8,662,221.01	3,455,102.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,676,149,009.63	2,019,259,691.79
资产总计		7,215,592,241.86	3,497,329,985.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵州信邦制药股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,199,052,512.72	992,860,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,504,424.81	17,277,662.47
预收款项		9,580,653.39	10,874,939.77
应付职工薪酬		3,961,929.59	3,299,913.44
应交税费		10,087,841.40	12,575,460.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,514,127.92	74,862,839.94
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		1,254,701,489.83	1,111,750,816.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		21,347,866.67	23,412,950.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,347,866.67	23,412,950.00
负债合计		1,276,049,356.50	1,135,163,766.20
所有者权益：			
股本		1,704,895,788.00	1,251,136,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,907,000,125.43	746,235,682.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,566,508.87	50,086,540.49
未分配利润		276,080,463.06	314,707,666.27
所有者权益合计		5,939,542,885.36	2,362,166,219.26
负债和所有者权益总计		7,215,592,241.86	3,497,329,985.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州信邦制药股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,157,031,775.28	4,179,756,099.15
其中：营业收入	(三十二)	5,157,031,775.28	4,179,756,099.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,930,312,247.26	3,998,130,360.65
其中：营业成本	(三十二)	4,048,841,487.01	3,318,621,547.36
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	(三十三)	25,663,102.77	21,628,296.05
销售费用	(三十四)	384,147,797.87	307,806,038.60
管理费用	(三十五)	302,405,678.03	226,009,541.51
财务费用	(三十六)	94,662,410.39	109,933,944.89
资产减值损失	(三十七)	74,591,771.19	14,130,992.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	4,464,853.85	2,786,428.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		231,184,381.87	184,412,167.40
加：营业外收入	(三十九)	88,543,304.30	49,684,878.77
其中：非流动资产处置利得			3,813,858.69
减：营业外支出	(四十)	7,715,819.54	5,897,538.00
其中：非流动资产处置损失		3,708,131.48	272,283.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,011,866.63	228,199,508.17
减：所得税费用	(四十一)	69,308,079.75	59,790,445.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,703,786.88	168,409,063.08
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		246,012,798.35	174,379,440.52
少数股东损益		-3,309,011.47	-5,970,377.44
六、其他综合收益的税后净额		-1,260,781.31	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,260,781.31	
（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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,260,781.31	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,260,781.31	
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		241,443,005.57	168,409,063.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		244,752,017.04	174,379,440.52
归属于少数股东的综合收益总额		-3,309,011.47	-5,970,377.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1492	0.1394
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1492	0.1394

本期无发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州信邦制药股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	599,420,328.73	623,739,976.09
减：营业成本	(四)	212,158,568.40	248,402,362.96
税金及附加		12,175,074.55	9,914,517.66
销售费用		324,385,716.11	273,727,777.70
管理费用		40,739,102.79	44,499,779.58
财务费用		9,636,020.03	26,201,976.41
资产减值损失		34,714,120.25	5,367,674.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	954,036.07	674,689.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-33,434,237.33	16,300,576.70
加：营业外收入		54,391,783.48	43,777,349.60
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,855,632.79	820,445.25
其中：非流动资产处置损失		25,632.79	945.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,101,913.36	59,257,481.05
减：所得税费用		3,302,229.59	8,949,858.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,799,683.77	50,307,622.99
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,799,683.77	50,307,622.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州信邦制药股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		4,644,822,362.37	3,972,492,738.73
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		1,216,435.41	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二、1)	216,444,670.39	102,136,762.61
经营活动现金流入小计		4,862,483,468.17	4,074,629,501.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,702,763,780.26	2,878,652,419.53
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		522,030,718.16	298,017,441.41
支付的各项税费		298,240,912.42	216,103,001.91
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二、2)	538,033,119.50	464,454,472.72
经营活动现金流出小计		5,061,068,530.34	3,857,227,335.57
经营活动产生的现金流量净额		-198,585,062.17	217,402,165.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		422,000,000.00	204,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,579,809.86	2,786,428.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,843,718.07	157,076.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,854,517.85	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二、3)		1,063,292.58
投资活动现金流入小计		432,569,010.08	208,006,797.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		432,231,311.98	492,478,131.88
投资支付的现金		663,978,000.00	211,107,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-63,374,020.98	-43,711,167.02
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,032,835,291.00	659,873,964.86
投资活动产生的现金流量净额		-600,266,280.92	-451,867,167.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,826,178,000.00	33,118,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,178,000.00	33,118,900.00
取得借款收到的现金		2,964,552,512.72	2,395,360,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二、5)		205,600,000.00
筹资活动现金流入小计		4,790,730,512.72	2,634,078,900.00
偿还债务支付的现金		2,635,760,000.00	2,070,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		179,595,667.92	154,732,791.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二、6)	152,521,658.06	237,268,213.28
筹资活动现金流出小计		2,967,877,325.98	2,462,361,004.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,822,853,186.74	171,717,895.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,458,818.14	
五、现金及现金等价物净增加额		1,032,460,661.79	-62,747,106.05
加：期初现金及现金等价物余额		547,027,868.61	609,774,974.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,579,488,530.40	547,027,868.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州信邦制药股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	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		701,712,801.60	635,235,394.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,594,626.61	58,234,182.38
经营活动现金流入小计		775,307,428.21	693,469,577.30
购买商品、接受劳务支付的现金		132,822,914.26	164,938,970.41
支付给职工以及为职工支付的现金		52,837,010.53	55,916,308.61
支付的各项税费		109,761,297.92	89,987,101.25
支付其他与经营活动有关的现金		380,507,580.49	302,900,267.29
经营活动现金流出小计		675,928,803.20	613,742,647.56
经营活动产生的现金流量净额		99,378,625.01	79,726,929.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		220,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,236,363.29	674,689.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,843,718.07	
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		1,116,035,094.83	278,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,347,115,176.19	278,674,689.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,275,193.54	75,503,406.97
投资支付的现金		440,428,000.00	52,107,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		608,000,000.00	5,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,863,895,210.00	224,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,922,598,403.54	356,710,406.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,575,483,227.35	-78,035,717.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,818,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,199,052,512.72	992,860,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,017,052,512.72	1,092,860,000.00
偿还债务支付的现金		992,860,000.00	1,018,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,340,976.93	57,137,594.19
支付其他与筹资活动有关的现金		53,530,814.72	74,724,727.08
筹资活动现金流出小计		1,113,731,791.65	1,150,322,321.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,903,320,721.07	-57,462,321.27
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		427,216,118.73	-55,771,109.33
加: 期初现金及现金等价物余额		146,798,547.02	202,569,656.35
六、期末现金及现金等价物余额		574,014,665.75	146,798,547.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵州信邦制药股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年年末余额	1,251,136,330.00				734,065,504.75				50,086,540.49		506,577,997.65	127,141,534.40	2,669,007,907.29
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、本年年初余额	1,251,136,330.00				734,065,504.75				50,086,540.49		506,577,997.65	127,141,534.40	2,669,007,907.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	453,759,458.00				3,173,354,670.42		-10,983,565.18		1,479,968.38		192,585,911.37	5,802,374.54	3,815,998,817.53
（一）综合收益总额							-1,260,781.31				246,012,798.35	-3,309,011.47	241,443,005.57
（二）所有者投入和减少资本	453,759,458.00				3,173,354,670.42		-9,722,783.87					9,111,386.01	3,626,502,730.56
1. 股东投入的普通股	453,759,458.00				3,173,354,670.42							8,178,000.00	3,635,292,128.42
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							-9,722,783.87					933,386.01	-8,789,397.86
（三）利润分配									1,479,968.38		-53,426,886.98		-51,946,918.60
1. 提取盈余公积									1,479,968.38		-1,479,968.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-51,946,918.60		-51,946,918.60
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	1,704,895,788.00				3,907,420,175.17		-10,983,565.18		51,566,508.87		699,163,909.02	132,943,908.94	6,485,006,724.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州信邦制药股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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、上年年末余额	500,454,532.00				1,484,747,302.75				45,055,778.19		366,660,655.04	60,984,221.09	2,457,902,489.07
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、本年年初余额	500,454,532.00				1,484,747,302.75				45,055,778.19		366,660,655.04	60,984,221.09	2,457,902,489.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	750,681,798.00				-750,681,798.00				5,030,762.30		139,917,342.61	66,157,313.31	211,105,418.22
（一）综合收益总额											174,379,440.52	-5,970,377.44	168,409,063.08
（二）所有者投入和减少资本												72,127,690.75	72,127,690.75
1. 股东投入的普通股												65,840,000.00	65,840,000.00
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												6,287,690.75	6,287,690.75
（三）利润分配									5,030,762.30		-34,462,097.91		-29,431,335.61
1. 提取盈余公积									5,030,762.30		-5,030,762.30		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,431,335.61		-29,431,335.61
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	750,681,798.00				-750,681,798.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	750,681,798.00				-750,681,798.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,251,136,330.00				734,065,504.75				50,086,540.49		506,577,997.65	127,141,534.40	2,669,007,907.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州信邦制药股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	1,251,136,330.00				746,235,682.50				50,086,540.49	314,707,666.27	2,362,166,219.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,251,136,330.00				746,235,682.50				50,086,540.49	314,707,666.27	2,362,166,219.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	453,759,458.00				3,160,764,442.93				1,479,968.38	-38,627,203.21	3,577,376,666.10
（一）综合收益总额										14,799,683.77	14,799,683.77
（二）所有者投入和减少资本	453,759,458.00				3,160,764,442.93						3,614,523,900.93
1. 股东投入的普通股	453,759,458.00				3,160,764,442.93						3,614,523,900.93
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,479,968.38	-53,426,886.98	-51,946,918.60
1. 提取盈余公积									1,479,968.38	-1,479,968.38	
2. 对所有者（或股东）的分配										-51,946,918.60	-51,946,918.60
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	1,704,895,788.00				3,907,000,125.43				51,566,508.87	276,080,463.06	5,939,542,885.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州信邦制药股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	500,454,532.00				1,496,917,480.50				45,055,778.19	298,862,141.19	2,341,289,931.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,454,532.00				1,496,917,480.50				45,055,778.19	298,862,141.19	2,341,289,931.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	750,681,798.00				-750,681,798.00				5,030,762.30	15,845,525.08	20,876,287.38
（一）综合收益总额										50,307,622.99	50,307,622.99
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,030,762.30	-34,462,097.91	-29,431,335.61
1. 提取盈余公积									5,030,762.30	-5,030,762.30	
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,431,335.61	-29,431,335.61
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	750,681,798.00				-750,681,798.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	750,681,798.00				-750,681,798.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,251,136,330.00				746,235,682.50				50,086,540.49	314,707,666.27	2,362,166,219.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州信邦制药股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

- 1、中文名称: 贵州信邦制药股份有限公司
- 2、英文名称: Guizhou Xinbang Pharmaceutical Co., Ltd.
- 3、注册资本: 人民币 1,704,895,788.00 元
- 4、注册地址: 贵州省黔南布依族苗族自治州罗甸县龙坪镇解放路 96 号
- 5、公司住所: 贵州省贵阳市乌当区新添大道与航天大道交汇处科开 1 号苑 6 楼
- 6、法定代表人: 安怀略
- 7、成立日期: 1995 年 1 月 27 日
- 8、互联网网址: www.xinbang.com
- 9、电子信箱: xinbang@xinbang.com

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质: 医药行业。

经营范围: 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营; 法律、法规、国务院决定应当许可(审批)的, 经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营; 法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的, 市场主体自主选择经营。(自产自销: 硬胶囊剂(含头孢菌素类)、片剂、颗粒剂(含中药提取)、滴丸剂、软胶囊剂、原料药(人参皂苷-Rd)、 中药提取; 保健食品生产加工(片剂、胶囊剂、颗粒剂); 中药材种植及销售; 企业集团内统借统还业务; 医疗服务投资管理、咨询服务; 养老康复健康产业投资管理、咨询业务; 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定经营和国家禁止进出口的商品及技术除外); 企业可以按国家规定, 以各种贸易方式从事进出口业务。)

本公司提供的主要产品: 银杏叶片、益心舒胶囊、六味安消胶囊、护肝宁片、脉血康胶囊等药品。

本公司销售的主要产品: 中成药、化学制剂、抗生素、生物制品(除疫苗)、精神药品(二类)、医疗器械Ⅲ类、医疗器械Ⅱ类、医疗器械Ⅰ类等。

本公司提供的主要劳务: 医疗服务。

(三) 公司历史沿革

贵州信邦制药股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“信邦制药”）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。

公司系经贵州省人民政府黔府函[2000]23 号《省人民政府关于同意设立贵州信邦制药股份有限公司的批复》批准，依据截至 1999 年 10 月 31 日的经贵州黔元会计师事务所黔元评字（1999）19 号《资产评估报告书》评估的净资产 7,152.69 万元，贵州信邦制药有限责任公司按 1:0.7 的比例折股，发起设立为股份公司，于 2000 年 2 月 2 日在贵州省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 520002201243 的《企业法人营业执照》。公司设立时的注册资本 50,000,000.00 元，股份总数 50,000,000 股（每股面值 1 元）。2001 年 3 月，公司经贵州省人民政府黔府函[2001]228 号《省人民政府关于同意贵州信邦制药股份有限公司规范改制的批复》批准，以 1999 年 10 月 31 日为基准日的经重庆天健会计师事务所有限责任公司重天健验字（2001）第 064 号《审计报告》审计的净资产 2096.7 万元，按 1:1 的比例等额折股规范公司股本，折合股本总额为 20,967,000 股。2001 年 6 月，经公司 2000 年年度股东大会审议通过了 2000 年度未分配利润送红股的方案，向全体股东每 10 股送红股 4.30819 股，送股后，公司股本总额为 30,000,000 股。2003 年 3 月，经公司 2002 年年度股东大会审议通过了 2002 年度未分配利润送红股的方案，向全体股东每 10 股送红股 4 股，同时向新股东增资扩股 8,000,000 股，由重庆浩源经贸有限责任公司、深圳市经济合作发展基金管理委员会办公室分别向公司增资 11,000,000.00 元和 5,000,000.00 元，按每股 2 元的价格分别折合 5,500,000 股和 2,500,000 股。上述增资扩股已经贵州省人民政府黔府函[2003]125 号《省人民政府关于贵州信邦制药股份有限公司增资扩股有关问题的批复》批准。增资扩股后，公司股本总额为 50,000,000 股。2005 年 3 月，经公司 2005 年临时股东大会审议通过，公司股东重庆浩源经贸有限责任公司将其持有的本公司 11%股权转让给中国长城资产管理公司（以下简称“长城公司”），同时长城公司以其持有的公司 3,548.5 万元债权对公司进行增资，按每股 2.35 元的价格折合 15,100,000 股。增资扩股后，公司股本总额为 65,100,000 股。

2010 年 4 月 6 日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]281 号”《关于核准贵州信邦制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）21,700,000 股（每股面值 1 元）。经深圳证券交易所深证上[2010]117 号《关于贵州信邦制药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》同意，发行的人民币普通股股票于 2010 年 4 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后总股本为 86,800,000 股。

2011 年 4 月，经公司股东大会批准，以 2010 年末总股本 86,800,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本变更为 173,600,000 股。

2014 年 3 月，根据公司 2013 年第三次临时股东会决议、《贵州信邦制药股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]266 号《关于核准贵州信邦制药股份有限公司向张观福等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，增发股份 57,678,611 股，均为有限售条件流通股，每股面值人民币 1 元，增发后总股本变更为 231,278,611 股。

2014 年 4 月，根据公司 2013 年第三次临时股东大会决议、《贵州信邦制药股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购协议》及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]266 号《关于核准贵州信邦制药股份有限公司向张观福等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司获准非公开发行不超过 18,948,655 股新股募集发行股份购买资产的配套资金。公司本次非公开发行股票 18,948,655 股，向贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）定向募集，每股发行价格为人民币 16.36 元，募集资金总额为人民币 310,000,000.00 元。增发后总股本变更为 250,227,266 股。

2014 年 5 月，经公司 2013 年度股东大会批准，向分红派息股权登记日（2014 年 5 月 16 日）的全体股东每 10 股转增 10 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本变更为 500,454,532 股。

2015 年 5 月，经公司 2014 年度股东大会批准，公司以分红派息股权登记日（2014 年 5 月 22 日）总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），同时以资本公积金转增股本，向分红派息股权登记日的全体股东每 10 股转增 15 股。2015 年 5 月 25 日，上述方案实施完毕，公司总股本由 500,454,532 股增加至 1,251,136,330 股。

2015 年 12 月，根据公司 2015 年第四次临时股东会决议、《贵州信邦制药股份有限公司发行股份购买资产协议》及中国证券监督管理委员会《关于核准贵州信邦制药股份有限公司向 UCPHARM COMPANY LIMITED 等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2814 号）及经中华人民共和国商务部《商务部关于原则同意 UCPHARM COMPANY LIMITED、琪康国际有限公司、HEALTHY ANGEL INTERNATIONAL LIMITED、超鸿企业有限公司战略投资贵州信邦制药有限公司的批复》（商资批[2015]978 号）的核准，增发股份 232,202,577 股，均为有限售条件流通股，每股面值人民币 1 元，增发后总股本变更为 1,483,338,907 股。该部分股份 2015 年 12 月 25 日登记完成并于 2016 年 1 月 5 日上市。

2016 年 1 月，根据公司 2015 年第四次临时股东大会、《贵州信邦制药股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购协议》和《贵州信邦制药股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购协议之补充协议》，以及经中国证券监督管理委员会《关于核准贵州信邦制药股份有限公司向 UCPHARM

COMPANY LIMITED 等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2814 号）的核准，公司获准非公开发行不超过 229,940,114 股新股募集发行股份购买资产的配套资金。公司本次实际非公开发行股票 221,556,881 股，向贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）、北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴海东清投资管理合伙企业（有限合伙）、贵州丰信投资中心（有限合伙）、北京汇融金控投资管理中心（有限合伙）、北京天健志远股权投资中心（有限合伙）、杭州乾纬投资合伙企业（有限合伙）、上海添煜资产管理咨询有限公司、北京鹏源资本管理有限公司共九家定向投资者定向募集，每股发行价格为人民币 8.35 元，募集资金总额为人民币 1,850,000,000.00 元。增发后总股本变更为 1,704,895,788 股。截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1,704,895,788.00 元，股份总数为 1,704,895,788 股（每股面值 1 元），全部为流通股。其中：有限售条件的流通股份 993,346,389 股，无限售条件的流通股份 711,549,399 股。

(四) 财务报表批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 1 日批准报出。

(五) 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企业如下

子公司名称	所属级次	备注
1、贵州信邦药物研究开发有限公司	一级控股子公司	
2、贵州信邦药业有限公司	一级全资子公司	
3、贵州信邦远东药业有限公司	一级全资子公司	
4、贵州信邦保健品有限公司	一级全资子公司	
5、贵州信邦中药材发展有限公司	一级全资子公司	
6、贵州同德药业有限公司	一级控股子公司	
7、贵州科开医药有限公司	一级控股子公司	
8、贵州信邦富顿科技有限公司	一级控股子公司	
9、道真仡佬族苗族自治县中医院		实际控制的非盈利公立医院
10、中肽生化有限公司	一级全资子公司	
11、浙江泛美医药有限公司	一级全资子公司	
12、贵州省肿瘤医院有限公司	二级控股子公司	贵州科开医药有限公司下属子公司
13、贵州科开大药房有限公司	二级全资子公司	
14、贵州科开医疗器械有限公司	二级全资子公司	

子公司名称	所属级次	备注
15、贵医安顺医院有限责任公司	二级控股子公司	
16、贵州卓大医药有限责任公司	二级控股子公司	
17、贵州盛远医药有限公司	二级全资子公司	
18、黔东南众康医院有限公司	二级全资子公司	
19、仁怀新朝阳医院有限公司	二级控股子公司	
20、贵州科开物业管理有限公司	二级全资子公司	
21、贵州省六枝特区博大医院有限公司	二级控股子公司	
22、贵州黔东南科开医药有限公司	二级控股子公司	
23、贵州黔南州汇达药业有限公司	二级控股子公司	贵州信邦药业有限公司下属子公司
24、杭州淳泰科技有限公司	二级全资子公司	中肽生化有限公司下属子公司
25、杭州康永生物技术有限公司	二级全资子公司	
26、高迪投资发展(上海)有限公司	二级全资子公司	
27、英卡利有限责任公司	二级全资子公司	
28、贵州科开百医健康信息咨询有限公司	三级全资子公司	贵州科开医疗器械有限公司下属子公司
29、贵州医科大学附属白云医院	三级全资子公司	贵州省肿瘤医院有限公司下属医院
30、贵州黔瑞医药有限公司	三级控股子公司	
31、贵州信达利生物科技有限公司	三级控股子公司	贵州盛远医药有限公司下属子公司
32、贵州中康泽爱医疗器械有限公司	三级控股子公司	
33、兴中企业有限公司	三级全资子公司	高迪投资发展(上海)有限公司下属子公司
34、UCP Biosciences Inc.	三级全资子公司	英卡利有限责任公司下属子公司
35、CPC Scientific Inc.	三级全资子公司	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和 附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

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“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

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，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(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。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的判断	指单笔金额为 200 万元以上的客户应收款项
依据或金额标准	其他应收款: 指单笔金额为 150 万元以上的客户应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其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; 经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 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

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内公司的应收账款、其他应收款, 为关联医院及下属医院提供药品耗材、医疗器械等配送而产生的应收账款、公司下属医药流通企业为得到医院药品配送权而支付的保证金, 应收各级医保中心结算款

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	除非有确凿证据表明存在减值外, 不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内(仅适用于下属医药流通企业的应收账款)	0.50	5.00
3 个月以内	5.00	5.00
3 个月—1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	8.00	8.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项结合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、包装物、在产品、自制半成品、周转材料、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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。

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。

期末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

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转销法；
- （2）包装物采用移动加权平均法。

(十三) 划分为持有待售的资产

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。

(十四) 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“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和附注“三、（六）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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	3.00	3.23-4.85
机器设备(含医疗设备)	10-12	3.00	8.08-9.70
运输设备	8-10	3.00	9.7-2.13
电子设备	5	3.00	19.40
其他设备	5-8	3.00	12.13-19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关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，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定年限
专有技术及专利	10 年	合理期限
非专有技术	5-10 年	合理期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

(二十) 生物资产

- 1、 本公司的生物资产为消耗性生物资产、生产性生物资产。
- 2、 本公司的生物资产按成本进行初始计量，其成本确定的一般原则是按照自行繁殖或营造（即培育）过程中发生的必要支出确定既包括直接材料、直接人工、其他直接费用也包括应分摊的间接费用。
- 3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、 生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
- 5、 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，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；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(二十一) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据收益年限确定。

(二十三) 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

(1) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或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的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

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

2、 具体原则

- (1) 公司制药及医药流通业务确认收入的原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。客户在送货单上签字验收。

财务部收到客户签收的送货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

- (2) 公司劳务收入主要为医疗服务收入，公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

- ①收到病人现金，医疗服务项目明确且提供劳务时，以收到现金时确认收入；
- ②收到病人现金，但医疗服务项目尚未明确，以预收账款入账，待明确了医疗服务项目且提供劳务时，再确认收入；
- ③公司下属医院每月/月末根据医院 HIS 系统记账医疗服务项目确认收入，同时挂“应收在院病人医疗款”，每日根据病人出院结账情况调整已确认收入，同时将“应收在院病人医疗款”转挂“应收医疗款—各级医保部门”。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

无

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

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。本公司执行该规定的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(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。	第六届董事会第二十五次会议审议通过了《关于会计政	税金及附加

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(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。比较数据不予调整。	策变更的议案》	调增税金及附加本年金额 4,970,486.17 元，调减管理费用本年金额 4,970,486.17 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

(三十三) 其他

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、6%、17% 的税率计缴，出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 9%、13% 或 15%
消费税	按应税销售收入计征	
营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%（法定）、2%（地方）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 所得税税率

公司名称	税率	所属级次	备注
贵州信邦制药股份有限公司	15.00%	母公司	
贵州信邦药物研究开发有限公司	25.00%	一级控股子公司	

公司名称	税率	所属级次	备注
贵州信邦药业有限公司	25.00%	一级全资子公司	
贵州信邦远东药业有限公司	25.00%	一级全资子公司	
贵州信邦保健品有限公司	25.00%	一级全资子公司	
贵州信邦中药材发展有限公司		一级全资子公司	2013 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日止, 免征企业所得税
贵州同德药业有限公司		一级控股子公司	2015 年 4 月 1 日-2019 年 12 月 31 日止, 免征企业所得税
贵州科开医药有限公司	25.00%	一级控股子公司	
贵州信邦富顿科技有限公司	25.00%	一级控股子公司	
道真仡佬族苗族自治县中医院			实际控制的非盈利公立医院
中肽生化有限公司	15.00%	一级全资子公司	
浙江泛美医药有限公司	25.00%	一级全资子公司	
贵州省肿瘤医院有限公司	15.00%	二级控股子公司	
贵州科开大药房有限公司	25.00%	二级全资子公司	
贵州科开医疗器械有限公司	25.00%	二级全资子公司	
贵医安顺医院有限责任公司	15.00%	二级控股子公司	
贵州卓大医药有限责任公司	25.00%	二级控股子公司	
贵州盛远医药有限公司	25.00%	二级全资子公司	
黔东南众康医院有限公司	25.00%	二级全资子公司	
仁怀新朝阳医院有限公司	25.00%	二级控股子公司	
贵州科开物业管理有限公司	25.00%	二级全资子公司	
贵州省六枝特区博大医院有限公司	25.00%	二级控股子公司	
贵州黔东南科开医药有限公司	25.00%	二级控股子公司	
贵州黔南州汇达药业有限公司	25.00%	二级控股子公司	
杭州淳泰科技有限公司	25.00%	二级全资子公司	
杭州康永生物技术有限公司	25.00%	二级全资子公司	
高迪投资发展(上海)有限公司	25.00%	二级全资子公司	

公司名称	税率	所属级次	备注
英卡利有限责任公司	根据美国税法按应纳税所得额分级计缴	二级全资子公司	
贵州科开百医健康信息咨询有限公司	25.00%	三级全资子公司	
贵州医科大学附属白云医院		三级全资子公司	非营利性医院
贵州黔瑞医药有限公司	25.00%	三级控股子公司	
贵州信达利生物科技有限公司	25.00%	三级控股子公司	
贵州中康泽爱医疗器械有限公司	25.00%	三级控股子公司	
兴中企业有限公司	16.50%	三级全资子公司	
UCP Biosciences Inc.	根据美国税法按应纳税所得额分级计缴	三级全资子公司	
CPC Scientific Inc.	根据美国税法按应纳税所得额分级计缴	三级全资子公司	

(三) 税收优惠

- 1、 根据黔经贸产业[2002]33 文贵州信邦制药股份有限公司被列为国家鼓励类企业，根据财税[2011]58 号文规定自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设立在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司已向贵州省罗甸县地方税务局备案登记，同意贵州信邦制药股份有限公司 2016 年减按 15%的税率征收企业所得税。

- 2、 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3 第一条第（十九）款第 7 项规定，本公司向罗甸县国家税务局申请统借统还业务按银行同期贷款取得的利息收入部分免征增值税优惠，罗甸县国家税务局同意减免税备案登记，减免期间从 2016 年 5 月 1 日至长期。
- 3、 贵州省铜仁市碧江区国家税务局同意全资子公司贵州信邦中药材发展有限公司经营的中药材种植项目适用《增值税暂行条例》第十五条规定“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税。2016 年减免税已予以备案。
- 4、 根据贵州省铜仁市碧江区国家税务局签发的碧灯国税通[2013]100 号税务事项通知书，同意全资子公司贵州信邦中药材发展有限公司经营的中药材种植项目所得从 2013 年 1 月 1 日起到 2017 年 12 月 31 日止享受免征企业所得税的优惠政策待遇并实行备案管理。2016 年减免税已予以备案。
- 5、 根据贵阳市云岩区国家税务局下发的（云国税通[yylyj20150611111259156]号）税务事项通知书，控股子公司贵州省肿瘤医院有限公司符合《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）以及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）规定的减免税条件。2016 年贵州省肿瘤医院有限公司根据贵阳市云岩区国家税务局改茶分局税务事项通知书（云改国税通[2017]1714 号），享受西部开发优惠政策予以备案。
- 6、 控股子公司贵医安顺医院有限责任公司符合《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），安顺市西秀区地方税务局已备案登记，同意贵医安顺医院有限责任公司 2016 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。
- 7、 控股子公司贵医安顺医院有限责任公司符合非营利性医疗机构、疾病控制机构和妇幼保健机构自用的房产和土地免征房产税和城镇土地使用税税收优惠政策。安顺市西秀区地方税务局已备案登记，免税期限 2015 年 10 月至长期。

- 8、 根据 2009 年 1 月 1 日起执行的《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定，贵医安顺医院有限责任公司、贵州省肿瘤医院有限公司、仁怀新朝阳医院有限公司、贵州省六枝特区博大医院有限公司、黔东南众康医院有限公司、道真仡佬族苗族自治县中医院、贵州医科大学附属白云医院七家医院提供的医疗服务免征营业税。根据财政部、国家税务总局发布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）从 2016 年 5 月 1 日起，上述医疗服务免征增值税。
- 9、 根据贵州省铜仁市碧江区国家税务局签发的黔 20140187 号批准文件（证书），同意控股子公司贵州同德药业有限公司经营的药用植物初加工（中药饮片）所得从 2015 年 4 月 1 日起到 2019 年 12 月 31 日止享受免征企业所得税的优惠政策待遇并实行备案管理。2016 年减免税已予以备案。
- 10、 根据 2015 年 1 月 19 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕29 号），中肽生化有限公司通过高新技术企业复审，认定有效期三年。杭州经济技术开发区国家税务局已予以减免税备案。自 2014 年至 2016 年企业所得税减按 15%计缴。

(四) 其他说明：无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,454,077.04	1,910,081.43
银行存款	1,598,475,201.20	545,117,787.18
其他货币资金	74,409,778.87	56,095,909.46
合 计	1,674,339,057.11	603,123,778.07
其中：存放在境外的款项总额	106,953,382.91	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	74,409,778.87	56,095,909.46
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
用于质押的货币资金	18,940,747.84	
冻结货币资金	1,500,000.00	
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合 计	94,850,526.71	56,095,909.46

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	158,531,144.71	145,676,766.57
商业承兑汇票		
合 计	158,531,144.71	145,676,766.57

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	77,133,869.51
商业承兑汇票	
合 计	77,133,869.51

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		58,821,719.73
商业承兑汇票		
合 计		58,821,719.73

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

5、 其他说明：受限资产情况详见附注五（四十五）

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,965,143,216.74	85.89	84,444,434.04	4.30	1,880,698,782.70
组合 2	322,461,170.54	14.10			322,461,170.54
小 计	2,287,604,387.28	99.99	84,444,434.04	3.69	2,203,159,953.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	139,201.41	0.01	139,201.41	100.00	
合 计	2,287,743,588.69	100.00	84,583,635.45		2,203,159,953.24

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,012,625.08	0.20	3,012,625.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,010,321,050.06	66.46	46,461,097.89	4.60	963,859,952.17
组合 2	506,720,475.70	33.33			506,720,475.70
小 计	1,517,041,525.76	99.79	46,461,097.89	3.06	1,470,580,427.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	139,201.41	0.01	139,201.41	100.00	
合 计	1,520,193,352.25	100.00	49,612,924.38		1,470,580,427.87

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (医药流通企业)	800,447,612.88	4,002,238.05	0.50
3 个月以内	350,925,891.99	17,546,297.13	5.00
3 个月-1 年以内 (含 1 年)	652,619,308.85	32,630,965.45	5.00
1-2 年 (含 2 年)	110,859,741.90	8,868,779.35	8.00
2-3 年 (含 3 年)	21,320,340.13	4,264,068.03	20.00
3-5 年 (含 5 年)	23,676,469.97	11,838,235.01	50.00
5 年以上	5,293,851.02	5,293,851.02	100.00
合 计	1,965,143,216.74	84,444,434.04	

组合 2 中，除非有确凿证据表明存在减值外，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
应收各级医疗保险费用结算中心	212,653,574.24	9.30	
贵州医科大学附属乌当医院	109,807,596.30	4.80	
合 计	322,461,170.54	14.10	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,624,065.05 元；本期无收回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,893,820.72

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
贵州医科大学附属医院	762,992,848.07	33.35	20,919,512.15
贵州医科大学第二附属医院	150,416,304.38	6.57	5,933,659.28

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵阳市医疗保险费用结算中心	112,893,164.61	4.93	
贵州医科大学附属乌当医院	109,807,596.30	4.80	
ASC American Screening Corporation	70,126,526.05	3.07	3,506,326.30
合 计	1,206,236,439.41	52.72	30,359,497.73

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

7、 其他说明：受限资产情况详见附注五（四十五）

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	242,393,729.07	77.47	310,429,800.10	62.04
1-2 年（含 2 年）	41,224,845.41	13.17	79,329,708.85	15.85
2-3 年（含 3 年）	10,610,913.18	3.39	57,030,665.35	11.40
3 年以上	18,685,348.66	5.97	53,588,542.50	10.71
合 计	312,914,836.32	100.00	500,378,716.80	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 31,157,949.00 元。其中：预付新药研发费 17,789,949.00 元，因为新药尚处在研发期，该款项尚未结算。预付工程款 13,368,000.00 元。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
贵州鼎康缘医疗器械有限公司	41,225,682.52	13.17
江苏环亚建设工程有限公司	33,916,140.12	10.84
哈药集团营销有限公司	28,947,719.44	9.25
黔东南苗族侗族自治州建筑工程总公司	15,123,481.60	4.83
云南白药集团股份有限公司	12,146,277.31	3.88
合 计	131,359,300.99	41.97

3、 其他说明：无

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,492,101.00	7.30	32,492,101.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	108,352,871.25	24.32	19,318,990.12	17.83	89,033,881.13
组合 2	303,000,000.00	68.02			303,000,000.00
小 计	411,352,871.25	92.34	19,318,990.12	4.70	392,033,881.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,624,000.00	0.36	1,624,000.00	100.00	
合 计	445,468,972.25	100.00	53,435,091.12		392,033,881.13

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	100,624,633.99	22.54	12,904,639.29	12.82	87,719,994.70
组合 2	344,510,000.00	77.14			344,510,000.00
小 计	445,134,633.99	99.68	12,904,639.29	2.90	432,229,994.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,447,000.00	0.32	1,447,000.00	100.00	
合 计	446,581,633.99	100.00	14,351,639.29		432,229,994.70

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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
广东泰禾生物药业有限公司	32,492,101.00	32,492,101.00	100.00	注
合 计	32,492,101.00	32,492,101.00	100.00	

注：计提理由详见附注十四、其他重要事项、(七)其他对投资者决策有影响的重要事项、1

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	71,671,469.58	3,583,573.47	5.00
1-2 年（含 2 年）	11,463,501.75	917,080.13	8.00
2-3 年（含 3 年）	3,003,174.30	600,634.87	20.00
3-5 年（含 5 年）	15,994,047.97	7,997,024.00	50.00
5 年以上	6,220,677.65	6,220,677.65	100.00
合 计	108,352,871.25	19,318,990.12	

组合 2，除非有确凿证据表明存在减值外，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
习水县人民医院	119,000,000.00	26.71	
黔南布依族苗族自治州人民医院	60,000,000.00	13.47	
安龙县人民医院	57,000,000.00	12.80	
普定县人民医院	36,000,000.00	8.08	
铜仁市中医医院	12,000,000.00	2.69	
遵义医学院附属医院	10,500,000.00	2.36	
玉屏侗族自治县人民医院	6,000,000.00	1.35	
龙里县人民医院	2,000,000.00	0.45	
福泉市中医医院	500,000.00	0.11	
合 计	303,000,000.00	68.02	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,967,706.14 元；本期无收回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位借款	75,002,914.86	39,066,793.11
备用金	67,466,057.39	63,004,840.88
药品配送保证金	303,000,000.00	344,510,000.00
合 计	445,468,972.25	446,581,633.99

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
习水县人民医院	药品配送保证金	119,000,000.00	2-3 年	26.71	
黔南布依族苗族自 治州人民医院	药品配送保证金	60,000,000.00	2-3 年	13.47	
安龙县人民医院	药品配送保证金	57,000,000.00	2-3 年	12.80	
普定县人民医院	药品配送保证金	36,000,000.00	2-3 年	8.08	
铜仁市中医医院	药品配送保证金	12,000,000.00	1-2 年	2.69	
合 计		284,000,000.00		63.75	

6、 涉及政府补助的其他应收款情况

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
贵州省财政厅	2015 年第 4 季度民贸民 品贷款贴息资金	4,484,500.00	1 年以内	注
合 计		4,484,500.00		

注：贵州省财政厅于 2016 年 12 月 23 日下达《省财政厅关于清算拨付 2015 年第 4 季度民贸民品贷款贴息资金的通知》（黔财企[2016]76 号），公司 2015 年第 4 季度应收民贸民品贷款贴息资金 4,484,500.00 元。该部分民贸民品贷款贴息资金分别于 2017 年 1 月 25 日、2017 年 1 月 26 日、2017 年 2 月 3 日、2017 年 2 月 6 日、2017 年 3 月 9 日收到 1,456,000.00 元、888,000.00 元、1,019,200.00 元、716,100.00 元、405,200.00 元，共计 4,484,500.00 元。

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、 其他说明：无

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	54,197,618.04		54,197,618.04	78,804,459.86		78,804,459.86
产成品及库 存商品	510,246,694.33		510,246,694.33	318,057,826.92		318,057,826.92
包装物	3,061,369.66		3,061,369.66	3,692,815.41		3,692,815.41
在产品	24,925,872.58		24,925,872.58	36,566,792.79		36,566,792.79
自制半成品	134,768,661.83		134,768,661.83	165,782,303.98		165,782,303.98
周转材料	7,338,290.60		7,338,290.60	6,917,260.62		6,917,260.62
消耗性生物 资产	8,087,254.49		8,087,254.49	5,034,415.56		5,034,415.56
劳务成本	1,806,344.74		1,806,344.74			
合 计	744,432,106.27		744,432,106.27	614,855,875.14		614,855,875.14

其中：期末数中无存货用于担保；期末数中无存货所有权受到限制。

存货中的消耗性生物资产

项 目	期末余额	年初余额
种植业		
种苗	8,087,254.49	5,034,415.56
合 计	8,087,254.49	5,034,415.56

2、 存货跌价准备：无

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、 其他说明：无

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
法人理财产品	140,000,000.00	52,000,000.00
增值税留抵税额	12,903,299.92	8,560,530.69
预缴企业所得税	3,165,297.60	
合 计	156,068,597.52	60,560,530.69

注：根据公司第六届董事会第十三次会议及 2015 年度股东大会审议通过了审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金购买理财产品议案》，同意公司（含子公司）使用不超过 120,000 万元的部分闲置超募资金和自有资金（其中募集资金不超过 80,000 万元）投资低风险、短期（不超过一年）的保本型理财产品。股东大会授权公司管理层具体实施本方案相关事宜，授权期限为自股东大会决议通过之日起一年内有效。在上述额度内，资金可以滚动使用。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司（含子公司）使用了 14,000 万元募集资金投资低风险、短期（不超过一年）的保本型理财产品。

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	30,050,000.00		30,050,000.00	30,050,000.00		30,050,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	30,050,000.00		30,050,000.00	30,050,000.00		30,050,000.00
合 计	30,050,000.00		30,050,000.00	30,050,000.00		30,050,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
贵州信华乐康园区置业有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					4.00	
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00					1.67	167,486.57
贵阳现代药业研究院	50,000.00			50,000.00					4.39	
常州平盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00						
合 计	30,050,000.00			30,050,000.00						167,486.57

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况：无

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：无

6、 其他说明：无

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	1,006,674,924.05	642,309,593.44	57,418,931.34	57,720,745.80	44,205,312.03	1,808,329,506.66
（2）本期增加金额	141,309,548.54	120,159,560.69	11,073,317.97	13,109,037.95	28,691,369.57	314,342,834.72
—购置	73,756,072.15	53,616,412.61	7,023,913.03	11,027,573.52	26,992,705.09	172,416,676.40
—在建工程转入	19,202,576.50					19,202,576.50
—企业合并增加	14,038,032.17	55,681,837.39	4,049,404.94	1,618,883.19	1,662,024.39	77,050,182.08
—暂转固调整	34,312,867.72	10,861,310.69		462,581.24	36,640.09	45,673,399.74
（3）本期减少金额	3,201,941.80	933,455.20	133,336.73	872,589.30	762,770.29	5,904,093.32
—处置或报废	3,201,941.80	933,455.20	133,336.73	872,589.30	762,770.29	5,904,093.32
—其他						
（4）期末余额	1,144,782,530.79	761,535,698.93	68,358,912.58	69,957,194.45	72,133,911.31	2,116,768,248.06
2. 累计折旧						
（1）年初余额	101,688,310.38	251,510,598.75	27,877,260.25	39,652,586.97	23,488,887.10	444,217,643.45
（2）本期增加金额	46,310,883.85	103,916,651.73	7,888,453.55	2,573,244.25	16,043,704.32	176,732,937.70
—计提	40,680,998.93	69,615,356.18	5,292,943.73	1,753,046.19	14,754,095.13	132,096,440.16
—企业合并增加	5,629,884.92	34,301,295.55	2,595,509.82	820,198.06	1,289,609.19	44,636,497.54
（3）本期减少金额	267,450.95	557,909.13	29,806.33	635,078.27	415,017.94	1,905,262.62
—处置或报废	267,450.95	557,909.13	29,806.33	635,078.27	415,017.94	1,905,262.62
—其他						
（4）期末余额	147,731,743.28	354,869,341.35	35,735,907.47	41,590,752.95	39,117,573.48	619,045,318.53
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	997,050,787.51	406,666,357.58	32,623,005.11	28,366,441.50	33,016,337.83	1,497,722,929.53
(2) 年初账面价值	904,986,613.67	390,798,994.69	29,541,671.09	18,068,158.83	20,716,424.93	1,364,111,863.21

2、 暂时闲置的固定资产：无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

序号	单位名称	账面原值	净值	备注
1	贵州省肿瘤医院有限公司停车库	15,666,960.31	14,171,781.21	相关手续尚在办理中
2	贵州省肿瘤医院有限公司门诊大楼	15,473,384.28	14,090,517.08	相关手续尚在办理中
3	贵州省肿瘤医院有限公司二院	75,049,142.45	71,882,602.14	相关手续尚在办理中
4	贵州科开医药有限公司扎佐现代物流仓库	44,851,143.02	42,998,055.36	相关手续尚在办理中
5	仁怀新朝阳医院有限公司大楼	88,146,255.30	84,478,129.79	相关手续尚在办理中
6	贵州信邦制药股份有限公司胶囊剂厂房	31,273,552.46	30,262,374.26	相关手续尚在办理中
7	贵州同德药业有限公司中药饮片厂房	64,309,180.32	62,122,841.76	相关手续尚在办理中
8	科开 I 号苑办公楼	105,758,187.20	104,781,943.66	相关手续尚在办理中
	合 计	440,527,805.34	424,788,245.26	

6、 其他说明：受限资产情况详见附注五（四十五）

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
半夏、何首乌等药材种植项目				16,774,526.05		16,774,526.05
全国独家药品关节克痹丸产业化建设项目	5,639,186.02		5,639,186.02	5,571,710.29		5,571,710.29
贵州省肿瘤医院有限公司三期综合大楼工程项目	144,470,370.40		144,470,370.40	56,881,256.71		56,881,256.71
贵州省六枝特区博大医院有限公司建设项目	83,604,827.22		83,604,827.22	37,899,769.47		37,899,769.47
黔东南众康医院有限公司建设项目	65,197,421.40		65,197,421.40	57,001,884.26		57,001,884.26
仁怀新朝阳医院有限公司建设项目	70,537,675.16		70,537,675.16	45,400,877.05		45,400,877.05
贵州医科大学附属白云医院二期建设工程项目	227,087,060.77		227,087,060.77	118,249,814.87		118,249,814.87
贵州医科大学附属白云医院三期建设工程项目	13,803,373.02		13,803,373.02	13,210,418.31		13,210,418.31
科开 I 号苑办公楼建设项目				17,669,000.73		17,669,000.73
中肽生化有限公司多肽产能扩建技术改造项目	18,400,871.87		18,400,871.87			
中肽生化有限公司诊断试剂及多肽制剂产业基地技术改造项目	144,362,549.95		144,362,549.95			
中肽生化有限公司 GMP 大楼工程	27,802,655.05		27,802,655.05			
贵州科开医药有限公司凯里现代医药物流配送中心工程	14,203,350.61		14,203,350.61			
零星工程	47,365,106.46		47,365,106.46	22,036,422.49		22,036,422.49
合 计	862,474,447.93		862,474,447.93	390,695,680.23		390,695,680.23

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
半夏、何首乌等药材种植项目		16,774,526.05	1,050.00		16,775,576.05							自筹
全国独家药品关节克痹丸产业化建设项目		5,571,710.29	67,475.73			5,639,186.02		80.00				自筹
贵州省肿瘤医院有限公司三期综合大楼工程项目	30,311.97 万元	56,881,256.71	87,589,113.69			144,470,370.40	47.66	75.00				自筹
贵州省六枝特区博大医院有限公司建设项目	20,000 万元	37,899,769.47	45,705,057.75			83,604,827.22	41.80	90.00				募集、自筹
黔东南众康医院有限公司建设项目	20,000 万元	57,001,884.26	8,195,537.14			65,197,421.40	32.60	90.00				募集、自筹
仁怀新朝阳医院有限公司群楼建设项目	25,000 万元	45,400,877.05	25,136,798.11			70,537,675.16	28.22	90.00				募集、自筹
贵州医科大学附属白云医院二期建设工程项目	27,300 万元	118,249,814.87	108,837,245.90			227,087,060.77	83.18	98.00				自筹
贵州医科大学附属白云医院三期建设工程项目		13,210,418.31	592,954.71			13,803,373.02		10.00				自筹
科开 I 号苑办公楼建设项目		17,669,000.73		17,669,000.73				100.00				自筹
中肽生化有限公司多肽产能扩建技术改造项目	15,000 万元		18,400,871.87			18,400,871.87	12.27	15.00				募集

项目名称	预算数	年初余额	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
中肽生化有限公司诊断试剂 及多肽制剂产业基地技术改 造项目	48,000 万元		144,362,549.95			144,362,549.95	30.08	30.00				募集
中肽生化有限公司 GMP 大楼 工程	2,200 万元		27,802,655.05			27,802,655.05	100.00	99.00				自筹
贵州科开医药有限公司凯里 现代医药物流配送中心工程			14,203,350.61			14,203,350.61		98.00				自筹
零星工程		22,036,422.49	26,862,259.74	1,533,575.77		47,365,106.46						自筹
合 计		390,695,680.23	507,756,920.25	19,202,576.50	16,775,576.05	862,474,447.93						

注：本期非同一控制下合并中肽生化有限公司，中肽生化有限公司期初余额 938,203.60 元并入零星工程当期增加。

3、 本期计提在建工程减值准备情况：无

4、 其他说明：无

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术及专利	非专有技术	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	160,888,255.60	7,672,781.27	4,561,203.00	11,867,494.59	184,989,734.46
(2) 本期增加金额	29,211,079.05	16,875,576.05	154,923,289.44	847,253.23	201,857,197.77
—购置	4,505,482.07			761,783.14	5,267,265.21
—企业合并增加	24,705,596.98	100,000.00	154,923,289.44	85,470.09	179,814,356.51
—在建工程转入		16,775,576.05			16,775,576.05
(3) 本期减少金额		96,742.07			96,742.07
—处置		96,742.07			96,742.07
(4) 期末余额	190,099,334.65	24,451,615.25	159,484,492.44	12,714,747.82	386,750,190.16
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	3,463,186.96	7,495,257.32	3,334,345.15	4,723,723.31	19,016,512.74
(2) 本期增加金额	5,691,579.87	124,098.43	12,255,585.61	1,122,214.23	19,193,478.14
—计提	4,441,782.89	124,098.43	12,255,585.61	1,121,501.98	17,942,968.91
—企业合并增加	1,249,796.98			712.25	1,250,509.23
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	9,154,766.83	7,619,355.75	15,589,930.76	5,845,937.54	38,209,990.88
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	180,944,567.82	16,832,259.50	143,894,561.68	6,868,810.28	348,540,199.28
(2) 年初账面价值	157,425,068.64	177,523.95	1,226,857.85	7,143,771.28	165,973,221.72

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、 其他说明：受限资产情况详见附注五（四十五）

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏信邦制药有限公司	38,081,955.65				38,081,955.65	
贵州科开医药有限公司	597,117,086.17					597,117,086.17
贵州卓大医药有限责任公司	3,962,990.81					3,962,990.81
贵州盛远医药有限公司	8,422,618.73					8,422,618.73
中肽生化有限公司		1,709,488,337.90				1,709,488,337.90
合 计	647,584,651.36	1,709,488,337.90			38,081,955.65	2,318,991,033.61

(1) 本公司以 2012 年 10 月 31 日为购买日，支付人民币 57,210,000.00 元收购了江苏健民制药有限公司 76.28% 的权益。江苏健民制药有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值为人民币 25,076,093.80 元。合并成本超过按比例确认的江苏健民制药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 38,081,955.65 元，确认为合并江苏健民制药有限公司相关的商誉。

2012 年 10 月 11 日江苏健民制药有限公司办理了工商变更登记。

2012 年 12 月 24 日江苏健民制药有限公司完成了工商名称变更，变更为江苏信邦制药有限公司。

本公司以 2016 年 10 月 31 日为吸收合并基准日，吸收合并江苏信邦制药有限公司 100.00% 的权益。

2017 年 1 月 19 日江苏信邦制药有限公司已办理工商注销登记。

(2) 本公司以 2014 年 3 月 31 日为购买日，发行股票及支付现金收购了贵州科开医药有限公司 99.81% 的权益。公司承诺将以 10 元/出资额的价格用现金继续收购贵州科开医药有限公司剩余 0.19% 股权。截止 2014 年 12 月 31 日公司持有贵州科开医药有限公司 99.981% 股权。重组后的继续收购且交易价格不变并交易间隔期未满一年，视同一揽子交易，将继续收购成本 1,100,000.00 元并入合并成本计算商誉。贵州科开医药有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值为人民币 417,288,860.71 元。合并成本超过按比例确认的贵州科开医药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 597,117,086.17 元，确认为合并贵州科开医药有限公司相关的商誉。

2014 年 3 月 14 日贵州科开医药有限公司办理了工商变更登记。

(3) 贵州科开医药有限公司以 2014 年 4 月 30 日为购买日, 支付人民币 20,652,400.00 元增资扩股收购了贵州卓大医药有限责任公司 70.00% 的权益。贵州卓大医药有限责任公司购买日的可辨认净资产的公允价值为人民币 23,842,013.13 元。合并成本超过按比例确认的贵州卓大医药有限责任公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 3,962,990.81 元, 确认为合并贵州卓大医药有限责任公司相关的商誉。

2014 年 4 月 10 日贵州卓大医药有限责任公司办理了工商变更登记。

(4) 贵州科开医药有限公司以 2014 年 9 月 30 日为购买日, 支付人民币 27,119,300.00 元收购了贵州盛远医药有限公司 100.00% 的权益。贵州盛远医药有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值为人民币 18,696,681.27 元。合并成本超过按比例确认的贵州盛远医药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 8,422,618.73 元, 确认为合并贵州盛远医药有限公司相关的商誉。

2014 年 9 月 11 日贵州盛远医药有限公司办理了工商变更登记。

(5) 本公司以 2016 年 1 月 1 日为购买日, 发行股票及支付现金收购了中肽生化有限公司 100.00% 的权益。中肽生化有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值为人民币 290,511,662.10 元。合并成本超过按比例确认的中肽生化有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,709,488,337.90 元, 确认为合并中肽生化有限公司相关的商誉。

2015 年 12 月 16 日中肽生化有限公司办理了工商变更登记。

2、 商誉减值准备

(1) 本公司于 2016 年末对合并贵州科开医药有限公司形成的商誉进行减值测试, 未发现存在减值。

(2) 本公司于 2016 年末对合并贵州卓大医药有限责任公司形成的商誉进行减值测试, 未发现存在减值。

(3) 本公司于 2016 年末对合并贵州盛远医药有限公司形成的商誉进行减值测试, 未发现存在减值。

(4) 本公司于 2016 年末对合并中肽生化有限公司形成的商誉进行减值测试, 未发现存在减值。

3、 其他说明: 无

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
贵州信邦中药材发展有限公司土地租赁费	602,859.49	358,329.00	586,224.80		374,963.69
贵州信邦药业有限公司维修费	297,238.04		297,238.04		
贵州省肿瘤医院有限公司影像科维保费及更换球管	778,000.00	2,280,000.00	872,000.00		2,186,000.00
贵医安顺医院有限责任公司租赁土地费	2,624,768.64		80,555.52		2,544,213.12
贵州信邦制药股份有限公司租赁费	23,876,666.68		2,469,999.96		21,406,666.72
贵州信邦制药股份有限公司酃水车间改造	270,085.48		67,521.36		202,564.12
贵州信邦制药股份有限公司办公楼及食堂改造		1,434,389.32	167,345.43		1,267,043.89
贵州信邦富顿科技有限公司租赁费	137,080.00		137,080.00		
道真仡佬族苗族自治县中医院亮化工程	489,700.00		16,600.00		473,100.00
贵州科开大药房有限公司装修款	411,924.19	1,532,962.36	449,152.50		1,495,734.05
贵州卓大医药有限责任公司租赁费	342,857.85	1,027,179.87	393,983.35		976,054.37
贵州医科大学附属白云医院软件服务费	374,995.00		374,995.00		
仁怀新朝阳医院有限公司软件服务费		137,432.00	4,490.98		132,941.02
中肽生化有限公司诊断试剂模具		683,276.38	235,242.14		448,034.24
中肽生化有限公司厂区蒸汽管道改造		375,000.00	16,666.68		358,333.32
中肽生化有限公司装修费		2,993,102.45	1,137,539.64		1,855,562.81

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
贵州黔瑞医药有限公司租赁费		756,697.05	63,058.06		693,638.99
其他	688,675.86	315,681.55	555,102.11		449,255.30
合 计	30,894,851.23	11,894,049.98	7,924,795.57		34,864,105.64

注：本期非同一控制下合并中肽生化有限公司，中肽生化有限公司期初余额 3,803,214.60 元并入当期增加。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	121,191,999.39	24,229,678.80	53,806,689.22	10,713,765.33
内部交易未实现利润	11,242,573.95	2,661,593.49	7,224,604.95	1,392,357.98
预计负债	450,906.00	67,635.90	473,906.00	71,085.90
合 计	132,885,479.34	26,958,908.19	61,505,200.17	12,177,209.21

2、 未经抵销的递延所得税负债：无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	16,826,727.18	10,157,874.45
可抵扣亏损	73,167,396.08	40,164,763.43
合 计	89,994,123.26	50,322,637.88

5、 其他说明：无

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
对贵州医科大学附属乌当医院投资款项	36,000,000.00	36,000,000.00
合 计	36,000,000.00	36,000,000.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	352,500,000.00	291,000,000.00
抵押借款	187,860,000.00	161,860,000.00
保证借款	1,296,500,000.00	1,067,000,000.00
信用借款	954,692,512.72	821,000,000.00
合 计	2,791,552,512.72	2,340,860,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

3、 其他说明：本公司期末短期抵押及质押借款具体情况详见附注五（四十五）； 保证借款具体情况详见附注十（五）

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	240,999,836.00	161,297,921.89
商业承兑汇票		
合 计	240,999,836.00	161,297,921.89

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	843,566,438.70	924,722,967.97
1-2 年（含 2 年）	93,389,757.80	46,902,827.25
2-3 年（含 3 年）	10,318,647.45	2,390,218.10
3 年以上	7,287,591.57	7,703,548.21
合 计	954,562,435.52	981,719,561.53

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈药集团制药六厂	9,091,300.00	尚未结算
国药控股美太医疗设备（上海）有限公司	5,464,158.61	尚未结算
合 计	14,555,458.61	

3、 其他说明：无

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	31,598,699.67	35,966,469.68
1-2 年（含 2 年）	7,850,551.75	5,116,982.30
2-3 年（含 3 年）	4,433,610.34	719,761.72
3 年以上	2,820,547.35	2,364,566.42
合 计	46,703,409.11	44,167,780.12

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

3、 其他说明：无

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,399,324.82	503,391,078.20	492,456,183.01	20,334,220.01
离职后福利-设定提存计划	43,335.95	29,729,873.54	29,574,535.15	198,674.34
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	9,442,660.77	533,120,951.74	522,030,718.16	20,532,894.35

注：本期非同一控制下合并中肽生化有限公司，中肽生化有限公司期初余额 1,919,590.10 元并入当期增加。

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,605,412.72	454,846,628.97	445,578,916.11	14,873,125.58
(2) 职工福利费		10,641,972.64	10,641,972.64	
(3) 社会保险费	31,221.23	19,210,081.08	19,159,182.69	82,119.62
其中：医疗保险费	27,432.09	15,894,155.77	15,840,023.49	81,564.37
工伤保险费	2,156.58	2,520,766.84	2,522,923.42	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	1,632.56	795,162.33	796,235.78	559.11
(4) 住房公积金		13,078,531.36	12,802,006.12	276,525.24
(5) 工会经费和职工教育经费	2,658,716.89	3,242,385.54	2,316,440.63	3,584,661.80
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	1,103,973.98	2,371,478.61	1,957,664.82	1,517,787.77
合 计	9,399,324.82	503,391,078.20	492,456,183.01	20,334,220.01

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	40,543.82	27,875,910.39	27,737,811.30	178,642.91
失业保险费	2,792.13	1,853,963.15	1,836,723.85	20,031.43
企业年金缴费				
合 计	43,335.95	29,729,873.54	29,574,535.15	198,674.34

4、 其他说明：无

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	34,615,943.45	26,856,521.66
增值税	14,092,040.92	14,891,983.01
城市维护建设税	1,973,876.66	895,482.97
教育费附加	1,497,060.90	758,242.08
个人所得税	762,268.86	717,593.19
价格调节基金		360,690.29
营业税	347,250.61	1,855,398.76
其他税费	183,339.66	530,797.35
合 计	53,471,781.06	46,866,709.31

(二十二) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	875,065.32	159,210.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	875,065.32	159,210.00

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
单位往来	27,376,898.77	53,753,375.59
个人往来	86,391,403.57	90,717,156.56
保证金	61,393,133.23	42,938,094.41
合 计	175,161,435.57	187,408,626.56

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
Yu Chen	62,433,000.00	注
贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司	6,768,265.22	贵州省贵阳市云岩区建设局付给头桥社区拆迁补偿款，由贵州省肿瘤医院有限公司代收代付，此为尚未付清款项
合 计	69,201,265.22	

注：详见附注十四、其他重要事项、(七)其他对投资者决策有影响的重要事项、3

3、 其他说明：无

(二十四) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		16,500,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计		16,500,000.00

注：

- 1、仁怀新朝阳医院有限公司于 2014 年 1 月 24 日向贵阳银行股份有限公司遵义分行贷入 5 年期的长期借款，以仁怀新朝阳医院有限公司股东陈仕丽个人资产作为抵押借款。
- 2、仁怀新朝阳医院有限公司于 2014 年 1 月 24 日向贵阳银行股份有限公司遵义分行贷入 5 年期，年利率 10.24% 的本金为 1800 万元长期借款，2014 年 3 月 18 日、2015 年 1 月 5 日、2015 年 7 月 3 日、2016 年 1 月 4 日分别归还本金 50 万元，2016 年 6 月 2 日归还本金 1,600 万元，合计归还本金 1,800 万元。

(二十五)预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	450,906.00	473,906.00	注
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合 计	450,906.00	473,906.00	

注：唐训果起诉贵州省肿瘤医院有限公司误诊产生医疗事故，并经省医学会鉴定结论为三级乙等医疗事故，医院承担主要责任。现唐训果诉讼请求赔偿损失共计人民币 1,410,931.44 元，贵州省肿瘤医院有限公司预计将承担赔偿 800,000.00 元。2014 年 3 月，贵阳市中级人民法院判决贵州省肿瘤医院有限公司支付前期医疗赔偿款 276,094.00 元，并将承担以后若干年份医疗费用，贵州省肿瘤医院有限公司于 2014 年 5 月支付前期医疗赔偿款 276,094.00 元，2014 年 11 月支付医疗费用 30,000.00 元，2015 年 12 月支付医疗费用 20,000.00 元，2016 年 10 月支付医疗费用 23,000.00 元。合计已支付 349,094.00 元，预计负债余额为 450,906.00 元。

(二十六)递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,989,283.33	90,000.00	19,315,083.32	27,764,200.01	
合 计	46,989,283.33	90,000.00	19,315,083.32	27,764,200.01	

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	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	依据文件
半夏、何首乌、续断、头花蓼 4 种药材规范化种植关键技术研究与应用示范	5,200,000.00		27,083.33		5,172,916.67	资产相关	中华人民共和国《国家科技支撑计划课题申报书》 科学技术部国科发财[2009]682 号文件、科学技术部文件《国科发财（2011）107 号》
固体制剂 GMP 生产线扩建项目	2,125,000.00		300,000.00		1,825,000.00	资产相关	贵州省经济和信息化委员会、贵州省财政厅文件（黔经信规划[2011]37 号《关于下达 2011 年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第二批企业改扩建和结构调整项目的通知》
植物提取物 GMP 生产线扩建项目	1,416,666.67		200,000.00		1,216,666.67	资产相关	黔南州工业和信息化委员会、黔南州财政局文件（黔南工信投资[2012]17 号）《关于下达 2012 年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批企业改扩建和结构调整项目)的通知》
固体制剂 GMP 生产线建设项目	4,384,583.33		619,000.00		3,765,583.33	资产相关	黔南州发展和改革委员会、黔南州工业和信息化委员会文件（黔南发改工交[2012]539 号《关于转发省发展改革委、经信委《关于做好贵州省 2012 年产业振兴和技术改造项目（中央评估）工作的通知》的通知》，转发文件（黔发改工业[2012]1812 号）
三期扩建投资项目	2,690,000.00		269,000.00		2,421,000.00	资产相关	罗甸县人民政府关于信邦制药股份有限公司三期扩建投资项目资金扶持协议书
大宗中药材丹参规范化种植（GAP）技术研究与应有示范	210,000.00	90,000.00			300,000.00	资产相关	贵州省中药现代化科技产业研究开发专项项目合同书（合同编号：黔科合中药字[2013]5040-1 号）
武陵山区特色大宗药材丹参规范化种植关键技术研究及应用示范	490,000.00				490,000.00	资产相关	国科发技[2013]583 号 科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同
石阡县中药材种繁基地建设产业化扶贫项目	1,200,000.00				1,200,000.00	资产相关	铜党发[2013]13 号 中药材种繁基地建设产业化扶贫项目合同

贵州信邦制药股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	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	依据文件
武陵山区特色大宗药材何首乌等规范化种植关键技术研究及应用示范	400,000.00				400,000.00	资产相关	黔科合成转字[2014] 5073 号 贵州省科技成果转化引导基金计划项目合同书
GSP 技术改造项目	1,640,000.00		13,666.66		1,626,333.34	资产相关	修科合同 GSP 药品存储技术研发
物流发展基金	17,836,333.33		17,836,333.33				修文县人民政府关于贵州科开医药有限公司《关于将项目建设资金转为扶持资金的申请》的批复
国家基药所需中药材种子种苗（丹参、太子参、黄精、何首乌）繁育基地（贵州）种植基地建设项目	2,000,000.00				2,000,000.00	资产相关	国中医药科技中药便函[2014]117 号 国家中医药管理局科技司关于同意河北等 7 省份国家基本药物所需中药材种子种苗繁育基地建设方案备案的通知
西南药物制剂国家地方联合工程研究中心（贵州）创新能力建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	资产相关	黔发改高技[2014]1342 号 贵州省发展改革委关于转下达 2014 年国家第二批产业技术研究与开发资金高技术产业发展项目投资计划的通知；发改办高技[2013]2567 号
胶囊剂生产线配套扩建项目	500,000.00		50,000.00		450,000.00	资产相关	黔南民宗发[2015]64 号 黔南州民族宗教事务委员会关于转发省财政厅省民宗委《关于拨付 2015 年度中小企业发展专项资金的通知》的通知
芪胶升白胶囊等三个独家国家医保大品种产业化发展的关键技术研究	1,496,700.00				1,496,700.00	资产相关	黔科合重大专项字[2014]6019 号 贵州省科技计划课题任务书“芪胶升白胶囊”等三个独家国家医保大品种产业化发展的关键技术研究
贵州中药天麻、何首乌等 5 种药材产地加工与炮制技术研究及产业化示范	400,000.00				400,000.00	资产相关	黔科合成转字[2015] 5015 号 贵州省科技成果转化引导基金计划项目合同书
合 计	46,989,283.33	90,000.00	19,315,083.32		27,764,200.01		

(二十七)股本

项 目	年初余额	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	
股份总额	1,251,136,330.00	453,759,458.00				453,759,458.00	1,704,895,788.00

其他说明：
股本变动详见附注一、（三）。

(二十八)资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	731,013,160.83	3,208,402,769.49	35,048,099.07	3,904,367,831.25
其他资本公积	3,052,343.92			3,052,343.92
合 计	734,065,504.75	3,208,402,769.49	35,048,099.07	3,907,420,175.17

其他说明：

（1）2016 年 1 月本公司非公开发行股票 232,202,577 股收购中肽生化有限公司 89.9786%的股权，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 7.75 元。股本溢价 1,567,369,423.00 元计入资本公积-股本溢价。

（2）2016 年 1 月本公司非公开发行股票 221,556,881 股，向贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）、北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴海东清投资管理合伙企业（有限合伙）、贵州丰信投资中心（有限合伙）、北京汇融金控投资管理中心（有限合伙）、北京天健志远股权投资中心（有限合伙）、杭州乾纬投资合伙企业（有限合伙）、上海添煜资产管理咨询有限公司、北京鹏源资本管理有限公司共九家定向投资者定向募集，每股发行价格为人民币 8.35 元。募集资金总额为人民币 1,850,000,000.00 元。股本溢价 1,628,443,119.00 元计入资本公积-股本溢价。

（3）截止 2016 年 3 月本公司中肽生化有限公司重大资产重组发生与发行有关费用共计 35,048,099.07 元，该事项减少资本公积-股本溢价 35,048,099.07 元。

（4）本公司以 2016 年 10 月 31 日为吸收合并基准日，吸收合并全资子公司江苏信邦制药有限公司 100.00%的权益。故冲回 2013 年 5、9 月收购江苏信邦制药有限公司少数股东形成商誉冲减资本公积-股本溢价部分，共计 12,590,227.49 元。

(二十九) 其他综合收益

项 目	年初余 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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-10,983,565.18			-10,983,565.18		-10,983,565.18
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损 益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-10,983,565.18			-10,983,565.18		-10,983,565.18
其他综合收益合计		-10,983,565.18			-10,983,565.18		-10,983,565.18

注：本期非同一控制下合并中肽生化有限公司，中肽生化有限公司期初余额-9,722,783.87 元并入当期增加。

(三十)盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,086,540.49	1,479,968.38		51,566,508.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	50,086,540.49	1,479,968.38		51,566,508.87

公司本期按净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十一)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	506,577,997.65	366,660,655.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	506,577,997.65	366,660,655.04
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	246,012,798.35	174,379,440.52
减：提取法定盈余公积	1,479,968.38	5,030,762.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	51,946,918.60	29,431,335.61
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	699,163,909.02	506,577,997.65

未分配利润的其他说明：

- （1）根据本公司章程的规定税后利润按 10%提取法定盈余公积。
- （2）2016 年 5 月，经公司 2015 年度股东大会批准，公司以分红派息股权登记日（2016 年 5 月 17 日）总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税）。

(三十二)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,122,998,640.63	4,035,559,355.15	4,164,872,852.75	3,302,479,966.91

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	34,033,134.65	13,282,131.86	14,883,246.40	16,141,580.45
合 计	5,157,031,775.28	4,048,841,487.01	4,179,756,099.15	3,318,621,547.36

(三十三)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,125,469.76	2,949,820.43
城市维护建设税	10,329,234.77	7,413,868.33
教育费附加	9,177,966.11	7,361,073.01
价格调节基金	59,945.96	3,903,534.28
房产税	1,023,174.08	
土地使用税	760,812.51	
车船使用税	5,185.80	
印花税	3,181,313.78	
合 计	25,663,102.77	21,628,296.05

(三十四)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	200,231,113.60	138,760,251.21
办公及会议费	105,109,229.73	105,432,947.76
工资及福利	53,239,849.18	38,080,714.92
广告费	3,804,307.53	7,594,111.57
运输费	12,967,996.06	10,553,777.03
业务招待费	3,144,907.80	2,820,253.61
其他销售费用	5,650,393.97	4,563,982.50
合 计	384,147,797.87	307,806,038.60

(三十五)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	122,966,287.62	101,183,342.98
办公及差旅费	29,791,258.28	22,248,686.48

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	11,392,815.66	12,192,319.06
中介咨询服务费	9,307,577.48	8,269,558.20
折旧及摊销费	65,847,901.79	39,968,559.73
会议费	799,206.72	583,652.13
税费	4,657,864.90	7,570,717.25
研发费用	25,392,859.11	2,677,059.51
其他管理费用	32,249,906.47	31,315,646.17
合 计	302,405,678.03	226,009,541.51

(三十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,561,220.78	125,301,455.55
减：利息收入	28,963,578.16	16,425,543.07
汇兑损益	-8,513,258.02	
手续费及其他	2,578,025.79	1,058,032.41
合 计	94,662,410.39	109,933,944.89

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	74,591,771.19	14,130,992.24
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合 计	74,591,771.19	14,130,992.24

(三十八)投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益	-114,956.01	
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	167,486.57	674,689.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
法人理财产品收益	4,412,323.29	2,111,739.73
合 计	4,464,853.85	2,786,428.90

(三十九)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,813,858.69	
其中：固定资产处置利得		3,813,858.69	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	85,969,301.19	45,589,588.27	72,098,401.19
其他	2,574,003.11	281,431.81	2,574,003.11
合 计	88,543,304.30	49,684,878.77	74,672,404.30

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
民族贸易和民族特需商品定点生产企业利差补贴（十二五期间）	13,870,900.00	27,604,349.60	与收益相关
固体制剂 GMP 生产线扩建项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
植物提取物 GMP 生产线扩建项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
固体制剂 GMP 生产线建设项目	619,000.00	619,000.00	与资产相关
纯销、生产及 GMP 管理系统运用项目		200,000.00	与资产相关
黔科合中药专字 20115021 益心舒胶囊工艺及质控技术研究项目款		75,000.00	与收益相关
罗甸县政府拨付产业扶持资金	38,442,900.00	11,262,000.00	与收益相关
罗甸县农村工作局农村产业化经营贷款贴息		200,000.00	与收益相关
正大乡丹参良种繁育推广基地项目		250,000.00	与资产相关
半夏种子种苗繁育产业化示范工程		500,000.00	与资产相关
贵州中药工程技术研究中心中药材种植工程技术研究平台建设		400,000.00	与资产相关
9 种名优中药品种的技术提升与深度开发		652,000.00	与资产相关
三类新药非布索坦原料及片剂的研制开发		150,000.00	与资产相关
益心舒胶囊工艺及质控技术研究		175,000.00	与资产相关
贵州省知识产权优势企业培育工程		50,000.00	与资产相关
GMP 生产线环境自动控制信息系统建设		250,000.00	与资产相关
奥美拉唑胶囊临床试验研究		350,000.00	与资产相关
灯盏花素滴丸产业化研究		490,000.00	与资产相关
贵州省科技厅（知识产权局）第三批优势企业补助款		200,000.00	与收益相关
贵州省科学技术厅丹参、黄精、银杏、灯盏等 7 种原料药材种植资源研究款		100,000.00	与收益相关
碧江区科技局可持续发展项目经费		30,000.00	与收益相关
人参皂苷 RD 注射液专项资金		200,000.00	与资产相关
人参皂苷工艺改进		240,000.00	与资产相关
安顺市卫生和计划生育委员会 2014 年度综合目标		15,000.00	与收益相关
安顺市卫生和计划生育委员会疾病应急救助经费		310,000.00	与收益相关
商务局奖励 2014 年新增上限入统批零售餐企业奖励		50,000.00	与收益相关
县级医院综合改革中央补助资金		553,572.00	与收益相关
GSP 技术改造项目	13,666.66	163,666.67	与资产相关
物流发展基金	17,836,333.33		与资产相关
半夏、何首乌、续断、头花蓼 4 种药材规范化种植关键技术研究与应用示范	27,083.33		与资产相关
三期扩建投资项目	269,000.00		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
胶囊剂生产线配套扩建项目	50,000.00		与资产相关
2015 年度浙江省领军型创新创业团队资助经费	7,500,000.00		与收益相关
2015 年度浙江省领军创新团队经费	2,500,000.00		与收益相关
产业扶持资金	1,058,700.00		与收益相关
项目补偿金	1,050,000.00		与收益相关
中央 2015 年度第二批外经贸发展专项资金	948,000.00		与收益相关
中药饮片高技术专项资金	200,000.00		与收益相关
中国驰名商标奖励款	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	162,900.00		与收益相关
贵州省财政厅专利申请资助款	140,000.00		与收益相关
镇宁卫生和计划生育局拨 2014 年至 2015 年对口支援款	120,000.00		与收益相关
罗甸县工业和信息化局优秀企业资金	100,000.00		与收益相关
2015 年贵州名牌产品奖励款	100,000.00		与收益相关
安顺市卫生和计划生育委员会疾病急救中央补助经费	50,000.00		与收益相关
安顺市卫生和计划委员会“应急救助款”	50,000.00		与收益相关
代扣个税手续费返还	36,412.87		与收益相关
2015 年度经济发展政策奖励-科技奖励政策	34,300.00		与收益相关
安顺市发展和改革委员会服务奖励款	30,000.00		与收益相关
安顺市卫计委 2015 年目标考核奖	20,000.00		与收益相关
安顺市卫生和计划生育委员会 2016 年中央财政城乡医疗救助补助资金	14,600.00		与收益相关
博览会补助款	14,000.00		与收益相关
贵州省科学技术厅（省知识产权局）专利申请资助费	10,000.00		与收益相关
西秀区疾控中心 2015 年基本公共卫生服务项目经费	1,005.00		与收益相关
安顺市西秀区卫生和计划生育局预拨 2016 年公卫资金	500.00		与收益相关
合 计	85,969,301.19	45,589,588.27	

(四十)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,708,131.48	272,283.28	3,708,131.48
其中：固定资产处置损失	3,708,131.48	272,283.28	3,708,131.48

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
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	457,707.07	1,984,960.00	457,707.07
其他	3,549,980.99	3,640,294.72	3,549,980.99
合 计	7,715,819.54	5,897,538.00	7,715,819.54

(四十一)所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,602,430.43	62,583,257.34
递延所得税费用	-14,294,350.68	-2,792,812.25
合 计	69,308,079.75	59,790,445.09

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	312,011,866.63
按适用税率计算的所得税费用	46,801,779.99
子公司适用不同税率的影响	10,879,566.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,221,967.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	3,404,765.92
所得税费用	69,308,079.75

3、 其他说明：无

(四十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	66,744,217.87	49,796,621.60
利息收入	28,963,578.16	16,425,543.07
退回药品配送保证金	52,510,000.00	
其他往来收款	68,226,874.36	35,914,597.94
合 计	216,444,670.39	102,136,762.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,578,025.79	1,058,032.41
管理费用付现	96,144,653.53	77,286,921.55
销售费用付现	330,907,948.69	269,725,323.68
捐赠支出	457,707.07	1,984,960.00
往来备用金	49,862,381.60	45,558,000.00
其他付现费用	47,082,402.82	48,841,235.08
药品配送保证金	11,000,000.00	20,000,000.00
合 计	538,033,119.50	464,454,472.72

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
道真仡佬族苗族自治县中医院期初货币资金		1,063,292.58
合 计		1,063,292.58

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向张观福借款		200,000,000.00
贵州卓大医药有限责任公司借款		5,000,000.00
仁怀新朝阳医院有限公司借款		600,000.00
合 计		205,600,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
重大资产重组发生与发行有关的费用	4,590,066.88	4,724,727.08
归还张观福借款	60,000,000.00	140,000,000.00
仁怀新朝阳医院有限公司归还老股东垫款	21,676,973.93	59,183,461.38
贵州省六枝特区博大医院有限公司归还老股东垫款		28,178,500.00
贵州省肿瘤医院有限公司支付融资租赁设备款		5,181,524.82
归还杭州森海医药技术咨询有限公司借款	29,000,000.00	
支付票据保证金及质押货币资金	37,254,617.25	
合 计	152,521,658.06	237,268,213.28

(四十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	242,703,786.88	168,409,063.08
加：资产减值准备	74,591,771.19	14,130,992.24
固定资产等折旧	132,096,440.16	111,996,827.23
无形资产摊销	17,942,968.91	14,658,454.63
长期待摊费用摊销	7,924,795.57	6,607,919.29
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）	3,708,131.48	-3,541,575.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	129,561,220.78	125,301,455.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,464,853.85	-2,786,428.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,294,350.68	-2,792,812.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-90,110,613.89	-70,263,709.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-450,093,878.06	-546,634,116.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-248,150,480.66	402,316,096.75
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-198,585,062.17	217,402,165.77

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,579,488,530.40	547,027,868.61
减：现金的期初余额	547,027,868.61	609,774,974.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,032,460,661.79	-62,747,106.05

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中： 贵州黔瑞医药有限公司	1,303,068.61
贵州中康泽爱医疗器械有限公司	2,550,000.00
浙江泛美医药有限公司	96,762.62
中肽生化有限公司	59,424,189.75
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	
取得子公司支付的现金净额	-63,374,020.98

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,530,000.00
其中：遵义惠之民大药房有限公司	1,530,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,384,517.85
其中：遵义惠之民大药房有限公司	3,384,517.85
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,854,517.85

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,579,488,530.40	547,027,868.61
其中：库存现金	1,454,077.04	1,910,081.43
可随时用于支付的银行存款	1,578,034,453.36	545,117,787.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,579,488,530.40	547,027,868.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(四十四)所有者权益变动表项目注释

1、子公司一级控股贵州科开医药有限公司 2016 年 5 月与邓元玲共同出资 1030 万元设立贵州黔东南科开医药有限公司。该事项导致少数股东权益项下的“所有者投入和减少资本的股东投入的普通股”项目增加 300,000.00 元。

2、二级全资子公司贵州盛远医药有限公司以 2016 年 8 月通过增资扩股的方式投资贵州中康泽爱医疗器械有限公司。该事项导致少数股东权益项目的“所有者投入和减少资本的股东投入的普通股”增加 2,978,000.00 元。

3、二级全资子公司贵州盛远医药有限公司以 2016 年 8 月与高文林共同出资 1000 万元设立贵州信达利生物科技有限公司。该事项导致少数股东权益项下的“所有者投入和减少资本的股东投入的普通股”项目增加 4,900,000.00 元。

(四十五)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,409,778.87	票据保证金
货币资金	18,940,747.84	质押贷款
货币资金	1,500,000.00	冻结货币资金
应收票据	77,133,869.51	质押贷款
应收账款	60,000,000.00	质押贷款
固定资产	163,572,042.21	抵押贷款
无形资产	13,936,693.17	抵押及质押贷款
合 计	409,493,131.60	

注：下列说明中涉及合并范围内往来质押贷款的，受限资产账面价值已合并抵消。
本公司将部分资产用于向银行进行质押或抵押，期末所有权受到限制的资产情况如下：

1、本公司以专利号为 ZL200310119221.2 的戒毒中药及其制备工艺、专利号为 ZL200710077725.0 的一种益气复脉、活血化瘀的益心舒中药制剂的检测方法、专利号为 ZL200610051146.4 的贞芪药物组合及其制备、专利号为 ZL200810069076.4 的一种六味安消中药制剂的质量检测方法 4 个发明专利和本公司全资子公司贵州信邦远东药业有限公司以专利号为 ZL200310119223.1 的补益类胶囊的制备工艺发明专利，为本公司在中国农业银行股份有限公司罗甸县支行 63,000,000.00 元借款提供质押担保，资产原值 4,023,556.51 元，净值 33,247.46 元。

2、本公司全资子公司贵州信邦远东药业有限公司拥有的白土国用（2002）1311 号、白地国用（2004）2029 号国有土地使用权，为本公司在中国农业银行股份有限公司罗甸县支行 14,000,000.00 元的借款提供抵押担保，资产原值 7,910,801.07 元，净值 6,112,535.49 元。

3、本公司以拥有的罗甸国用（龙坪）字第 0165 号土地使用权、罗龙坪国用（1998）字第 96 号国有土地使用权和土地使用权上的建筑物以及机器设备，为本公司在中国农业银行股份有限公司罗甸县支行 173,860,000.00 元的借款提供抵押担保，资产原值 254,148,239.76 元，净值 171,362,952.43 元。

4、本公司以拥有的信邦文字商标、邦消安文字商标等 57 项商标专用权（证书号码：1097704、1156635、1312785、1472519、1472520、1548513、3188529、3188531、5051359 至 2051368 共 10 项、2051449 至 5051478 共 30 项、5051587 至 5051591 共 5 项、6315282、6133283、6133317、6409820）为本公司在中国农业银行股份有限公司罗甸县支行 98,000,000.00 元的借款提供质押担保。

5、本公司以银行承兑汇票共 121 份，票面价值共计 60,069,159.77 元和货币资金 14,036,103.39 元为本公司在交通银行股份有限公司贵州省分行 70,400,000.00 元借款提供质押担保；以银行承兑汇票共 32 份，票面价值共计 17,064,709.74 元和货币资金 4,904,644.45 元为本公司在招商银行股份有限公司贵阳分行 21,100,000.00 元借款提供质押担保。

6、本公司控股子公司贵州黔南州汇达药业有限公司以其应收黔南州人民医院货款 60,000,000.00 元，为其在交通银行股份有限公司黔南分行 50,000,000.00 元借款提供质押担保。

本公司控股子公司贵州科开医药有限公司以其应收贵州医科大学附属白云医院货款 56,729,759.58 元，为其在中国银行股份有限公司贵阳市新添支行 50,000,000.00 元借款提供质押担保。

7、冻结货币资金：全资子公司中肽生化有限公司因诉讼事项被冻结的银行存款。2015 年 9 月 20 日，徐琪作出《关于未决诉讼事项的承诺》，承诺该未决诉讼事项可能对中肽生化有限公司产生的潜在赔付风险及相关费用由其承担全部赔偿责任，并且放弃因承担上述赔偿责任而对中肽生化有限公司的追偿权利。若中肽生化有限公司先行承担了连带赔偿责任，由其对中肽生化有限公司履行赔付责任。

(四十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	15,417,302.17		106,953,382.91
其中：美元	15,407,681.40	6.9370	106,883,085.87
欧元	9,620.77	7.3068	70,297.04
应收票据	250,000.00		1,734,250.00
其中：美元	250,000.00	6.9370	1,734,250.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元			
应收账款	17,831,607.90		123,697,864.00
其中：美元	17,831,607.90	6.9370	123,697,864.00
欧元			
应付账款	20,613,012.76		142,992,469.52
其中：美元	20,613,012.76	6.9370	142,992,469.52
欧元			
其他应付款	9,014,444.52		62,533,201.64
其中：美元	9,014,444.52	6.9370	62,533,201.64
欧元			

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中肽生化有限公司 (注 1)	2016 年 1 月 5 日	2,000,000,000.00	100.00	发行股份及支付现金收购资产	2016 年 1 月 5 日	已发行股份并已登记完成上市	265,262,247.38	132,939,665.47
贵州黔瑞医药有限公司 (注 2)	2016 年 1 月 19 日	4,000,000.00	70.00	支付现金	2016 年 1 月 19 日	工商变更	39,101,921.24	897,037.12

注：

1、公司以发行股份及支付现金方式收购中肽生化有限公司 100.00%股权。其中：发行股份收购中肽生化有限公司 89.9786%的股权，支付现金收购中肽生化有限公司 10.0214%的股权。2015 年 12 月 16 日，中肽生化有限公司 100%股权已过户至公司名下，公司持有中肽生化有限公司 100%的股权。公司发行股份购买资产部分已于 2015 年 12 月 25 日登记完成并于 2016 年 1 月 5 日上市。

2、贵州盛远医药有限公司通过支付 4,000,000.00 元收购贵州黔瑞医药有限公司 70.00%的股权。

2、 合并成本及商誉

中肽生化有限公司

项 目	金 额
合并成本	
—现金	200,428,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	1,799,572,000.00
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	2,000,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	290,511,662.10
商誉	1,709,488,337.90

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2015 年 12 月本公司非公开发行股票 232,202,577 股收购中肽生化有限公司 89.9786%的股权，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 7.75 元，发行的权益性证券的公允价值为 1,799,572,000.00 元。

大额商誉形成的主要原因：

本公司以 2016 年 1 月 5 日为购买日，发行股票及支付现金收购了中肽生化有限公司 100.00%的权益。中肽生化有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值为人民币 290,511,662.10 元。合并成本超过按比例确认的中肽生化有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,709,488,337.90 元，确认为合并中肽生化有限公司相关的商誉。

贵州黔瑞医药有限公司

项 目	金 额
合并成本	
—现金	4,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	

项 目	金 额
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	4,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,000,000.00
商誉	-

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

贵州盛远医药有限公司以 2016 年 1 月 1 日为购买日，支付人民币 4,000,000.00 元收购了贵州黔瑞医药有限公司 70.00% 的权益。贵州黔瑞医药有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值为人民币 5,714,285.71 元。合并成本与按比例确认的贵州黔瑞医药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额为零。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	中肽生化有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	511,222,740.63	381,998,977.78
其中：货币资金	60,924,189.75	60,924,189.75
应收款项	61,196,647.61	61,196,647.61
存货	39,166,117.98	33,281,001.66
固定资产	63,751,532.55	59,116,586.30
在建工程	938,203.60	938,203.60
无形资产	126,640,557.84	7,936,857.56
负债：	230,433,862.40	230,433,862.40
净资产	280,788,878.23	151,565,115.38
其中：其他综合收益	-9,722,783.87	-9,722,783.87
减：少数股东权益		
取得的净资产（扣除其他综合收益）	290,511,662.10	161,287,899.25

项 目	贵州黔瑞医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	17,378,981.41	17,378,981.41
其中：货币资金	1,303,068.61	1,303,068.61

项 目	贵州黔瑞医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	13,011,651.96	13,011,651.96
存货	3,659,345.90	3,659,345.90
固定资产	583,316.56	583,316.56
负债	11,664,695.70	11,664,695.70
净资产	5,714,285.71	5,714,285.71
其中：其他综合收益		
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,714,285.71	5,714,285.71

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：无

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：无

6、 其他说明：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例（%）	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允 价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要 假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
遵义惠之民 大药房有限 公司	1,530,000.00	100.00	出售	2016.4.30	办 理 工 商 变 更 登 记	-114,956.01						

2、 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：无

(五) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
浙江泛美医药有限公司	增资扩股	2016 年 3 月	26,000,000.00	83.33
贵州黔东南科开医药有限公司	新设	2016 年 5 月	10,000,000.00	97.09
贵州信达利生物科技有限公司	新设	2016 年 8 月	5,100,000.00	51.00
贵州中康泽爱医疗器械有限公司	增资扩股	2016 年 8 月	7,038,000.00	51.00

(六) 其他：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
贵州信邦药物研究开发有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	研发	58.00		设立
贵州信邦药业有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业	100.00		同一控制下企业合并
贵州信邦远东药业有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
贵州信邦保健品有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业	100.00		设立
贵州信邦中药材发展有限公司	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	农业	100.00		设立
贵州同德药业有限公司	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	工业	80.00		设立
贵州科开医药有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业	99.983		非同一控制下企业合并
贵州信邦富顿科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	服务	51.00		设立
中肽生化有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务	100.00		非同一控制下企业合并
浙江泛美医药有限公司	浙江省余姚市	浙江省余姚市	服务	83.33	16.67	增资扩股
贵州省肿瘤医院有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	医院		77.91	设立
贵州科开大药房有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业		100.00	设立
贵州科开医疗器械有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业		100.00	设立
贵医安顺医院有限责任公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	医院		90.00	设立
贵州卓大医药有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业		70.00	非同一控制下企业合并
贵州盛远医药有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业		100.00	非同一控制下企业合并
黔东南众康医院有限公司	贵州省凯里市	贵州省凯里市	医院		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
仁怀新朝阳医院有限公司	贵州省仁怀市	贵州省仁怀市	医院		55.00	设立
贵州科开物业管理有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	物业		100.00	设立
贵州省六枝特区博大医院有限公司	贵州省六盘水市	贵州省六盘水市	医院		70.00	非同一控制下企业合并
贵州黔东南科开医药有限公司	贵州省黔东南州	贵州省黔东南州	商业		97.09	设立
贵州黔南州汇达药业有限公司	贵州省黔南州	贵州省黔南州	商业		51.00	非同一控制下企业合并
杭州淳泰科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	技术咨询		100.00	设立
杭州康永生物技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	医药制造		100.00	设立
高迪投资发展(上海)有限公司	上海	上海	投资		100.00	设立
英卡利有限责任公司	美国特拉华州	美国特拉华州	投资		100.00	设立
贵州科开百医健康信息咨询有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	咨询		100.00	设立
贵州医科大学附属白云医院	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	医院		100.00	设立
贵州黔瑞医药有限公司	贵州省仁怀市	贵州省仁怀市	商业		70.00	非同一控制下企业合并
贵州信达利生物科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业		51.00	设立
贵州中康泽爱医疗器械有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业		51.00	增资扩股
兴中企业有限公司	香港	香港	医药销售		100.00	设立
UCP Biosciences Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	医药销售		100.00	同一控制下企业合并
CPC Scientific Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	医药销售		100.00	同一控制下企业合并

截止 2016 年 12 月 31 日,减少子公司江苏信邦制药有限公司。本公司以 2016 年 10 月 31 日为吸收合并基准日,吸收合并江苏信邦制药有限公司 100.00%的权益。 2017 年 1 月 19 日江苏信邦制药有限公司已办理工商注销登记。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
贵州信邦药物研究开发有限公司	42.00	-69,668.65		-850,488.90	
贵州同德药业有限公司	20.00	1,129,592.94		2,535,857.41	
贵州科开医药有限公司（合并）	0.017	18,975.11		18,034,870.18	
贵州信邦富顿科技有限公司	49.00	-2,471,685.21		215,988.34	
贵州省肿瘤医院有限公司	22.09	8,219,702.39		40,391,259.30	
贵医安顺医院有限责任公司	10.00	43,267.50		7,919,237.73	
贵州卓大医药有限责任公司	30.00	1,725,666.68		10,730,426.57	
仁怀新朝阳医院有限公司	45.00	-4,686,916.87		38,431,705.52	
贵州省六枝特区博大医院有限公司	30.00			20,274,500.00	
贵州黔东南科开医药有限公司	2.91	76,857.66		376,857.66	
贵州黔南州汇达药业有限公司	49.00	530,395.71		-1,341,657.91	
贵州黔瑞医药有限公司	30.00	269,111.14		1,983,396.85	
贵州信达利生物科技有限公司	49.00	301,113.47		5,201,113.47	
贵州中康泽爱医疗器械有限公司	49.00	-28,136.82		2,949,863.18	
合 计		5,058,275.05		146,852,929.40	注

注： 合计差异系道真仡佬族苗族自治县中医院和贵州医科大学附属白云医院的其他权益。其他权益损益合计为-8,367,286.52 元，其他权益余额为-13,909,020.46 元。

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
贵州信邦药物研究开发有限公司	222,584.17	328,151.07	550,735.24	2,575,708.79		2,575,708.79	142,495.88	396,870.09	539,365.97	2,398,461.79		2,398,461.79
贵州同德药业有限公司	33,582,830.05	72,059,923.25	105,642,753.30	22,963,466.21		22,963,466.21	12,737,356.93	66,564,753.42	79,302,110.35	72,270,787.97		72,270,787.97
贵州科开医药有限公司（合并）	3,134,121,843.66	1,745,981,111.21	4,880,102,954.87	3,722,533,984.64	2,077,239.34	3,724,611,223.98	2,425,137,621.47	1,351,554,439.85	3,776,692,061.32	2,768,742,484.85	36,450,239.33	2,805,192,724.18
贵州信邦富顿科技有限公司	1,307,586.17	2,272,140.92	3,579,727.09	3,138,934.56		3,138,934.56	5,552,262.53	480,701.91	6,032,964.44	547,916.37		547,916.37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	归属于母公司净利润	综合收益总额	经营活动净现金流量	营业收入	归属于母公司净利润	综合收益总额	经营活动净现金流量
贵州信邦药物研究开发有限公司		-96,209.08	-165,877.73	80,088.29		-105,292.44	-181,538.69	-39,872.94
贵州同德药业有限公司	36,242,696.45	4,518,371.77	5,647,964.71	981,075.98	8,744,214.85	-2,280,036.82	-2,850,046.03	-1,710,377.75
贵州科开医药有限公司（合并）	3,747,630,495.10	111,599,297.63	123,012,765.09	-309,655,644.20	3,072,569,939.80	109,335,096.09	118,212,809.83	142,787,819.34
贵州信邦富顿科技有限公司	198,783.76	-2,572,570.33	-5,044,255.54	-2,181,683.93	234,283.03	-2,302,625.48	-4,514,951.93	-4,389,125.96

注：上述数据按一级子公司口径进行披露。

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

6、 其他说明：无

(二) 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：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(六) 其他：无

八、 与金融工具相关的风险
无

九、 公允价值的披露
无

十、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	户口所在地	持股比例（%）	与本公司关系
张观福	贵州省罗甸县	21.04	控股股东

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州医科大学附属医院	本公司二级控股子公司贵州省肿瘤医院 有限公司股东
贵州医科大学附属乌当医院	本公司二级控股子公司贵州省肿瘤医院有限公司 下属非营利医院
贵州丰信投资中心（有限合伙）	直接及间接持股 5%以上的股东
贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙） 及一致行动人安怀略	直接及间接持股 5%以上的股东
琪康国际有限公司及一致行动人 HEALTHY ANGEL INTERNATIONAL LIMITED、嘉兴 海东清投资管理合伙企业（有限合伙）	直接及间接持股 5%以上的股东

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州医科大学附属医院	销售商品	893,728,427.88	784,050,105.10
贵州医科大学附属乌当医院	销售商品	52,441,066.75	54,222,746.55
贵州医科大学附属医院	提供劳务	3,000,000.00	7,200,000.00
贵州医科大学附属乌当医院	提供劳务		600,000.00

3、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

4、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
贵州医科大学附属医院	门店租赁	1,085,495.40	283,344.44

5、 关联担保情况

本公司为子公司及子公司之间担保

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州医科大学附属白云医院	贵州科开医药有限公司	20,000,000.00	2016年5月18日	2019年5月17日	否
贵州医科大学附属白云医院	贵州科开医药有限公司	30,000,000.00	2016年5月25日	2019年5月24日	否
贵州医科大学附属白云医院	贵州信邦制药股份有限公司	40,000,000.00	2016年5月27日	2019年5月26日	否
贵州医科大学附属白云医院	贵州科开医药有限公司	50,000,000.00	2016年6月23日	2019年6月22日	否
贵州医科大学附属白云医院	贵州科开医药有限公司	47,500,000.00	2016年8月11日	2019年8月10日	否
贵州科开大药房有限公司	贵州科开医药有限公司	12,000,000.00	2016年6月17日	2019年6月16日	否
贵州科开大药房有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	7,000,000.00	2016年12月27日	2019年12月26日	否
贵州科开医药有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	60,000,000.00	2016年1月5日	2019年1月4日	否
贵州科开医药有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	50,000,000.00	2016年4月1日	2019年3月31日	否
贵州科开医药有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	60,000,000.00	2016年5月20日	2019年5月19日	否
贵州科开医药有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	40,000,000.00	2016年6月7日	2019年6月6日	否
贵州科开医药有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	50,000,000.00	2016年11月9日	2019年11月8日	否
贵州科开医药有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	50,000,000.00	2016年11月28日	2019年11月27日	否
贵州医科大学附属白云医院	贵州科开医药有限公司	30,000,000.00	2016年12月14日	2019年12月13日	否
贵州科开医药有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	90,000,000.00	2016年12月22日	2019年12月21日	否
贵州科开医药有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	70,000,000.00	2016年12月27日	2019年12月26日	否
贵州科开医疗器械有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	20,000,000.00	2016年3月4日	2019年3月3日	否
贵州科开医疗器械有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	35,000,000.00	2016年8月30日	2019年8月29日	否
贵州科开医疗器械有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	30,000,000.00	2016年12月29日	2019年12月28日	否
贵州盛远医药有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	30,000,000.00	2016年3月28日	2019年3月27日	否
贵州盛远医药有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	50,000,000.00	2016年12月27日	2019年12月26日	否
贵州信邦药业有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	30,000,000.00	2016年2月5日	2019年2月4日	否
贵州信邦药业有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	25,000,000.00	2016年2月11日	2019年2月10日	否
贵州信邦药业有限公司	贵州信邦制药股份有限公司	30,000,000.00	2016年4月21日	2019年4月20日	否
贵州省肿瘤医院有限公司	贵州科开医药有限公司	12,500,000.00	2016年1月5日	2019年1月4日	否
贵州省肿瘤医院有限公司	贵州科开医药有限公司	30,000,000.00	2016年1月11日	2019年1月10日	否
贵州省肿瘤医院有限公司	贵州科开医药有限公司	100,000,000.00	2016年2月4日	2019年2月3日	否
贵州省肿瘤医院有限公司	贵州科开医药有限公司	25,000,000.00	2016年8月30日	2019年8月29日	否
贵州省肿瘤医院有限公司	贵州科开医药有限公司	25,000,000.00	2016年9月29日	2019年9月28日	否
贵州省肿瘤医院有限公司	贵州科开医药有限公司	57,500,000.00	2016年10月27日	2019年10月26日	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州省肿瘤医院有限公司	贵州科开医药有限公司	30,000,000.00	2016年12月28日	2019年12月27日	否
贵州卓大医药有限责任公司	贵州信邦制药股份有限公司	30,000,000.00	2016年1月29日	2019年1月28日	否
贵州卓大医药有限责任公司	贵州信邦制药股份有限公司	30,000,000.00	2016年6月12日	2019年6月11日	否

6、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张观福				
拆入偿还				
张观福	60,000,000.00			

7、 关联方资产转让、债务重组情况：无

8、 其他关联交易

2016 年，二级控股子公司贵州省肿瘤医院有限公司列支到该公司工作的贵州医科大学附属医院肿瘤科及相关科室医护人员工资为 9,307,969.38 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵州医科大学附属医院	762,992,848.07	20,919,512.15	266,340,305.72	
	贵州医科大学附属乌当医院	109,807,596.30		84,792,486.95	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	张观福		60,000,000.00

(七) 关联方承诺

贵州科开医药有限公司重大资产重组及配套募集资金涉及关联方承诺：

- 1、 安怀略和信邦制药关于贵州科开医药有限公司剩余 0.19%股权的收购承诺
安怀略：将由其以 10 元/出资额的价格进行收购，待本次重大资产重组实施完毕后，再由安怀略以 10 元/出资额的价格转让给信邦制药。
信邦制药：将以 10 元/出资额的价格用现金继续收购贵州科开医药有限公司剩余 0.19%股权。
承诺人：贵州信邦制药股份有限公司和安怀略
承诺日期：2014 年 3 月 14 日
承诺期限：至股权收购完毕
履行情况：报告期内信邦制药继续收购剩余股权，截止 2016 年 12 月 31 日持股比例 99.983%。
- 2、 交易对方关于股份锁定期的承诺
 - (1) 在本次重大资产重组过程中，以资产认购而取得的信邦制药自上市之日起三十六个月内不得转让。
承诺人：张观福、安怀略、马懿德
承诺日期：2014 年 4 月 2 日
承诺期限：3 年
履行情况：交易对方关于股份锁定期的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。
 - (2) 关于股份锁定期的承诺：在本次重大资产重组过程中，以资产认购而取得的信邦制药自上市之日起十二个月内不得转让。
承诺人：丁远怀
承诺日期：2014 年 4 月 2 日
承诺期限：1 年
履行情况：上述承诺得到了严格履行。
 - (3) 关于股份锁定期的承诺：在本次重大资产重组过程中，以现金认购而取得的信邦制药自上市之日起三十六个月内不得转让。
承诺人：贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）
承诺日期：2014 年 5 月 16 日
承诺期限：3 年

履行情况：交易对方关于股份锁定期的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

- 3、关于盈利预测补偿的承诺：根据《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》，交易对方将对本次交易的资产评估机构出具的贵州科开医药有限公司的资产评估报告中 98.25%股份对应的利润补偿期间预测净利润数进行承诺。

贵州科开医药有限公司 2013 年至 2016 年的预测净利润分别为 7,768.74 万元、8,811.29 万元、9,657.69 万元、10,037.81 万元。标的资产对应的承诺净利润分别为 7,632.78 万元、8,657.10 万元、9,488.68 万元、9,862.15 万元。若本次重组在 2013 年内完成，则利润补偿期为 2013 年、2014 年、2015 年；若本次重组在 2014 年内完成，则利润补偿期为 2014 年、2015 年、2016 年。以上数据均为扣除非经常性损益后的净利润。

信邦制药将分别在利润补偿期间各年年度报告中披露贵州科开医药有限公司 98.25%股权在扣除非经常性损益后的实际净利润数与前述标的资产预测净利润数的差异情况，并由具有相关证券业务资质的会计师事务所对此出具专项审核报告，最终实际利润数与盈利预测利润数之差额根据上述专项审核结果确定。

当期的补偿金额按照如下方式计算：

当期应补偿金额=（截至当期期末累积预测净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）÷补偿期限内各年的预测净利润数总和×交易标的资产的总对价－已补偿金额。

在各年计算的应补偿金额少于或等于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。上述公式计算出的当期应补偿金额按照相应的比例在利润补偿方中的各方之间进行分摊。

交易标的资产实际净利润在补偿期间内未达到预测净利润的，利润补偿方应对上市公司进行补偿。补偿方式为股份补偿及现金补偿。

具体补偿安排约定如下：

先由利润补偿方以其各自通过本次重组取得的信邦制药股份进行补偿，应予补偿的股份数量的确定方式如下：

当期应补偿股份数=当期补偿金额/本次发行股份价格。

若因利润补偿方减持其通过本次重组取得的信邦制药股份，造成其持有的信邦制药股份不足以补足当期应补偿金额时，利润补偿方应采取自二级市场购买等方式获得相应股份予以补偿。

信邦制药以人民币 1.00 元总价向利润补偿方定向回购其当年应补偿的股份数量，并依法予以注销。若利润补偿方持有的通过本次重组取得的信邦制药股份已全部补偿仍不足以补足当期应补偿金额时，差额部分由利润补偿方分别以现金补足。

承诺人：张观福、丁远怀、安怀略、马懿德

承诺日期：2014 年 4 月 2 日

承诺期限：2014 年-2016 年

履行情况：上述承诺得到了严格履行。

4、 交易对方对相关房产、土地瑕疵的承诺

（1）关于评估基准日前房产的承诺：截至评估基准日，贵州科开医药有限公司及其合并报表范围内控股子公司所持有的房屋建筑物中尚有 19 项未办理房屋所有权证，评估基准日后有 4 项房产已办理产权证。

承诺：为保证上市公司利益，将敦促贵州科开医药有限公司积极办理相关房屋所有权证书，力争于本次重组资产交割日前办理完毕，彻底消除产权瑕疵风险。如果届时未能办理完毕相关房屋所有权证书，交易对方将在本次重组资产交割之日起 30 日内，按照本次评估基准日相关房屋建筑物的资产基础法评估值，以等值现金对相关资产进行回购，并在回购后将该等房产无偿提供给科开医药使用。若上述房屋建筑物因权属瑕疵被相关政府强制拆除或其他原因造成贵州科开医药有限公司产生额外支出及损失的，交易对方将在科开医药额外支出及损失发生之日起 10 日内，以等值现金对贵州科开医药有限公司进行补偿。上述资产回购款及现金补偿均按持股的比例分摊。

承诺人：张观福、丁远怀、安怀略、马懿德

承诺日期：2014 年 3 月 14 日

承诺期限：重组资产交割之日起 30 日

履行情况：交易对方已将上述未办理房屋所有权证的房产回购，并无偿提供给贵州科开医药有限公司及其合并报表范围内控股子公司使用。

（2）关于新增房产的承诺：自评估基准日至 2013 年 9 月 30 日，贵州科开医药有限公司新增两项房产，截至 2013 年 9 月 30 日的账面值为 2,049.13 万元，为贵州省肿瘤医院有限公司的停车库、门诊楼由在建工程转入固定资产。该两项房产的房屋所有权证正在办理过程中，其中贵州省肿瘤医院有限公司门诊大楼工程未办理相关报建手续。

承诺：将督促贵州省肿瘤医院有限公司尽快补办相关报建手续，若因该在建工程未办理相关报建手续造成上市公司损失的，该等损失将由交易对方等额现金补偿给上市公司，补偿金额按持股比例分摊。

承诺人：张观福、丁远怀、安怀略、马懿德

承诺日期：2014 年 3 月 14 日

承诺期限：无期限

履行情况：交易对方对相关房产承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

（3）关于贵州医科大学附属白云医院房产的承诺：截至评估基准日，贵州医科大学附属白云医院尚有 7 项房屋建筑物未取得房产证，建筑面积合计约 4,110 平方米，以上未办证房产，除急诊大楼外，其他均为配套建筑。

承诺：若因上述贵州医科大学附属白云医院房屋建筑物权属瑕疵被相关政府强制拆除或其他原因造成上市公司产生额外支出及损失的，交易对方将在上市公司额外支出及损失发生之日起 10 日内，以等值现金对上市公司进行补偿。上述现金补偿按持股比例分摊。

承诺人：张观福、丁远怀、安怀略、马懿德

承诺日期：2014 年 3 月 14 日

承诺期限：发生之日起 10 日内

履行情况：交易对方对相关房产承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

（4）关于租赁房产的承诺：贵州科开医药有限公司及其下属单位租赁房产中有 4 项出租方未取得房产证，存在被拆除的风险，但由于贵州医科大学附属医院、贵州医科大学附属白云医院作为医疗机构，其单纯由于未取得建筑物产权证书的原因被拆除或改变用途之可能性较小，且贵州科开大药房有限公司分店租用面积较小，寻找替代物业比较容易，不会对贵州科开大药房有限公司经营产生重大不利影响。

承诺：如上述之租赁无产权证之房屋在租赁合同有效期内因拆迁或其他原因无法继续正常租用，造成上市公司损失的，该等损失将由交易对方以等额现金补偿给上市公司，补偿金额按持股比例分摊。

承诺人：张观福、丁远怀、安怀略、马懿德

承诺日期：2014 年 3 月 14 日

承诺期限：租赁合同有效期内

履行情况：交易对方对相关房产的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

(5) 关于贵医安顺医院有限责任公司土地的承诺：贵医安顺医院有限责任公司尚有一宗土地未取得土地使用权证书，该宗土地使用权属存在瑕疵。安顺医院已向当地土地管理部门进行咨询，拟以出让方式取得该宗土地使用权。上述土地使用权属存在瑕疵，存在地上建筑物被相关部门勒令拆除的风险。贵医安顺医院有限责任公司正在向当地土地管理部门申请购买该宗土地，预计未来贵医安顺医院有限责任公司需支付土地价款及相关费用约 400 万元，本次对贵医安顺医院有限责任公司进行收益法评估时已将该金额计入 2014 年资本性支出的预测。

承诺：为保证上市公司利益，将敦促贵医安顺医院有限责任公司积极办理上述土地使用权证书，彻底消除使用权瑕疵风险。如果未来贵医安顺医院有限责任公司办理该土地证所支出的费用超过 400 万元，则超过部分由交易对方等值现金对安顺医院进行补偿。若因上述土地使用权瑕疵造成贵医安顺医院有限责任公司发生额外支出及损失的，交易对方在贵州科开医药有限公司额外支出及损失发生之日起 10 日内，以等值现金对安顺医院进行补偿。

承诺人：张观福、丁远怀、安怀略、马懿德

承诺日期：2014 年 3 月 14 日

承诺期限：发生之日起 10 日内

履行情况：交易对方对土地瑕疵的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

5、交易对方关于仁怀市土地退还事项的承诺

2008 年 12 月 25 日，贵州科开医药有限公司与贵州省仁怀市国土资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，贵州科开医药有限公司以出让方式取得位于贵州省仁怀市盐津街道杨堡坝社区姜家寨组一宗国有土地使用权，该宗土地使用面积为 44,985.8 平方米，被规划的用途为医卫慈善用地，土地出让款总额为 6,747,870 元。根据该合同，贵州科开医药有限公司已于土地出让合同签署前缴付了该宗土地的出让金。

贵州科开医药有限公司原计划将上述宗地用于建设“贵医仁怀医院”，由于贵州科开医药有限公司经营战略调整需要，经贵州科开医药有限公司 2013 年 8 月 12 日召开的董事会决议，贵州科开医药有限公司决定终止“贵医仁怀医院”项目建设，不再在上述宗地上进行其他建设项目的投资开发，并向仁

怀市国土资源局提出终止履行前述《国有建设用地使用权出让合同》的要求，请求退回上述宗地。

承诺：若本次将土地退还仁怀市政府收到的退还金额低于账面值 1,768.30 万元，差额部分由交易对方在本次重组资产交割完毕之日起 30 日内（若科开医药收到退还金额之日晚于本次重组资产交割完毕之日的，则在贵州科开医药有限公司收到退还金额之日起 30 日内），以等值现金对上市公司进行补偿。

承诺人：张观福、丁远怀、安怀略、马懿德

承诺日期：2014 年 3 月 14 日

承诺期限：发生之日起 30 日内

履行情况：贵州科开医药有限公司已足额收到仁怀市政府退还的上述土地出让金，该项承诺已履行完毕。

6、张观福、安怀略和马懿德关于清理股份代持的承诺

自 2002 年 9 月筹备设立至 2013 年 8 月清理股权代持期间，贵州科开医药有限公司部分实际出资人所持股份因转让、继承等原因曾发生过变更，共涉及 327.95 万股股份。上述存在股份转让的实际出资人提供了转让协议、情况说明、申请书等相关资料，存在股份继承的实际出资人出具了《继承情况说明》，承诺其为被继承人所持贵州科开医药有限公司股份之合法继承人，就其继承股份事宜，被继承人之其他法定继承人均已放弃继承且同意由其继承，其因向张观福、安怀略和马懿德转让所继承股份而提供的所有文件均系真实、有效的，不存在任何隐瞒、伪造或提供虚假文件及遗漏信息等情形，若日后与被继承股份相关之其他法定继承人或任何第三方主张被继承股份之继承权及其他权利的，或对其将继承股份转让予张观福、安怀略和马懿德之事项提出任何异议或产生任何争议、纠纷的，将均由其自行承担，与贵州科开医药有限公司及张观福、安怀略和马懿德无关。

承诺：如发生任何第三方因就前述期间有关实际出资人因转让、继承和离职退股等原因就持股变更事项提出异议或发生争议、纠纷的，由此引起的法律责任将均由张观福、安怀略和马懿德自行承担。

承诺人：张观福、安怀略和马懿德

承诺日期：2014 年 3 月 14 日

承诺期限：无限期

履行情况：张观福、安怀略和马懿德关于清理股份代持的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

7、 安怀略关于 2009 年增资事项的承诺

贵州科开医药有限公司该次增资事宜已经贵州科开医药有限公司股东大会审议通过，主管机关贵州省工商局亦对有关工商变更事宜予以登记。根据贵州科开医药有限公司实际股东出具的书面声明，贵州科开医药有限公司与当时同次参与增资的其他股东不存在纠纷，亦不存在现时可预见的潜在纠纷。承诺：日后若任何第三方因本次增资事宜提出异议，由此产生的全部损失赔偿或责任承担将均由安怀略自行承担。

承诺人：安怀略

承诺日期：2014 年 3 月 14 日

承诺期限：无限期

履行情况：安怀略关于 2009 年增资事项的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

8、 交易对方关于关联交易、同业竞争、上市公司独立性的承诺

（1）同业竞争

以资产认购而取得信邦制药的股东：

①本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除信邦制药及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不利用本人及本人控制的相关公司对信邦制药的控制关系进行损害信邦制药及其中小股东、信邦制药控股子公司合法权益的经营活动。

②本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除信邦制药及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不直接或间接从事、参与或进行与信邦制药或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。

③本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除信邦制药及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不会利用从信邦制药或其控股子公司获取的信息从事或直接或间接参与与信邦制药或其控股子公司相竞争的业务，并不会进行任何损害或可能损害信邦制药及其中小股东、信邦制药控股子公司合法权益的行为或活动。

④本人将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与信邦制药及其控股子公司产生同业竞争，承诺将促使本人拥有实际控制权或重大影响的除信邦制药及其控股子公司外的其他公司及其他关联方采取有效措施避免与信邦制药及其控股子公司产生同业竞争。

⑤如本人或本人拥有实际控制权或重大影响的除信邦制药及其控股子公司外的其他公司或其他关联方获得与信邦制药及其控股子公司构成或可能构

成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给信邦制药或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给信邦制药或其控股子公司。若信邦制药及其控股子公司未获得该等业务机会，则本人承诺采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式加以解决，且给予信邦制药选择权，由其选择公平、合理的解决方式。

承诺人：张观福、丁远怀、安怀略、马懿德

承诺日期：2014 年 4 月 2 日

承诺期限：签署之日起至本人不再系信邦制药股东之日止

履行情况：交易对方关于同业竞争的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

以现金认购而取得信邦制药的股东：

①本企业及本企业除信邦制药及其控股子公司外的其他关联方不利用本人及本人控制的相关公司对信邦制药的控制关系进行损害。

②本企业及本企业除信邦制药及其控股子公司外的其他关联方不直接或间接从事、参与或进行与信邦制药或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。

③本企业及本企业除信邦制药及其控股子公司外的其他关联方不会利用从信邦制药或其控股子公司获取的信息从事或直接或间接参与与信邦制药或其控股子公司相竞争的业务，并不会进行任何损害或可能损害信邦制药及其中小股东、信邦制药控股子公司合法权益的行为或活动。

④本企业将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与信邦制药及其控股子公司产生同业竞争，承诺将促使本企业除信邦制药及其控股子公司外的其他关联方采取有效措施避免与信邦制药及其控股子公司产生同业竞争。

⑤如本企业或本企业除信邦制药及其控股子公司外的其他关联方获得与信邦制药及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本企业将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给信邦制药或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给信邦制药或其控股子公司。若信邦制药及其控股子公司未获得该等业务机会，则本企业承诺采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式加以解决，且给予信邦制药选择权，由其选择公平、合理的解决方式。

承诺人：贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）

承诺日期：2014 年 5 月 16 日

承诺期限：签署之日至本机构不再系信邦制药股东之日止

履行情况：交易对方关于同业竞争的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

（2）关联交易

以资产认购而取得信邦制药的股东：

①在本次重组完成后，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除信邦制药及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与信邦制药及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护信邦制药及其中小股东利益。

②本人保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及信邦制药《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害信邦制药及其中小股东的合法权益。

如违反上述承诺与信邦制药及其控股子公司进行交易而给信邦制药及其中小股东及信邦制药控股子公司造成损失的，本人将依法承担相应的赔偿责任。

承诺人：张观福、丁远怀、安怀略、马懿德

承诺日期：2014 年 4 月 2 日

承诺期限：签署之日至本人不再系信邦制药股东之日止

履行情况：交易对方关于关联交易的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

以现金认购而取得信邦制药的股东：

①在本次重组完成后，本企业及本企业除信邦制药及其控股子公司外的其他关联方将尽量避免与信邦制药及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护信邦制药及其中小股东利益。

②本企业保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及信邦制药《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋

取不当的利益，不损害信邦制药及其中小股东的合法权益。如违反上述承诺与信邦制药及其控股子公司进行交易而给信邦制药及其中小股东及信邦制药控股子公司造成损失的，本企业将依法承担相应的赔偿责任。

承诺人：贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）

承诺日期：2014 年 5 月 16 日

承诺期限：签署之日起至本机构不再系信邦制药股东之日止

履行情况：交易对方关于同业竞争的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

（3）上市公司独立性

本人及本人直接或间接控制的除信邦制药及其控股子公司以外的公司不会因本次重组完成后本人及本人控制的公司直接和间接持有的信邦制药的股份增加而损害信邦制药的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上继续与信邦制药保持五分开原则，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不违规利用信邦制药提供担保，不违规占用信邦制药资金，保持并维护信邦制药的独立性，维护信邦制药其他股东的合法权益。

承诺人：张观福

承诺日期：2014 年 4 月 2 日

承诺期限：签署之日起至本人不再系信邦制药股东之日止

履行情况：交易对方关于上市公司独立性的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

9、关于买卖股票的承诺

本次重大资产重组自查期间，谢广荣、于林、封润秀、吴宇均有买入信邦制药股票的行为。谢广荣、于林、刘晓阳、封润秀、吴宇均做出承诺，在信邦制药本次重大资产重组实施完毕或宣布终止后 10 个交易日内将上述买入的信邦制药股票全部卖出，并且将上述买卖信邦制药股票所获得的全部收益上缴信邦制药。

承诺人：谢广荣、于林、刘晓阳、封润秀、吴宇

承诺日期：2014 年 3 月 14 日

承诺期限：本次重大资产重组实施完毕或宣布终止后 10 个交易日内

履行情况：上述买卖信邦制药股票所获得的全部收益已上缴信邦制药。

10、 其他承诺事项

根据信邦制药与交易方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》中承诺，不会在转让完成后，任何第三方因发行股份及支付现金购买资产有权主张权利而导致信邦制药受到利益损失，否则资产转让方应当给予信邦制药充分的赔偿。补偿金额按持股比例分摊。

承诺人：张观福、丁远怀、安怀略、马懿德

承诺日期：2014 年 3 月 14 日

承诺期限：无限期

履行情况：贵州省肿瘤医院有限公司支付重组前产生贵州医科大学附属医院相关医务人员费用 1,155.10 万元，张观福、丁远怀、安怀略、马懿德已全额补足。

中肽生化有限公司重大资产重组及配套募集资金涉及关联方承诺：

1、交易对方关于股份锁定期的承诺

（1）本公司/本合伙企业在本次交易中以资产认购而取得的信邦制药自上市之日起三十六个月内不进行转让，之后按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。

承诺人：UCPHARM COMPANY LIMITED；琪康国际有限公司；杭州海东清科技有限公司；贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）；HEALTHY ANGEL INTERNATIONAL LIMITED；超鸿企业有限公司；北京英特泰克科技有限公司

承诺日期：2016 年 1 月 5 日

承诺期限：3 年

履行情况：交易对方关于股份锁定期的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

（2）本公司/本合伙企业在本次交易中以现金认购而取得的信邦制药自上市之日起三十六个月内不进行转让，之后按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。

承诺人：贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）；北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）；嘉兴海东清投资管理合伙企业（有限合伙）；贵州丰信投资中心（有限合伙）；北京汇融金控投资管理中心（有限合伙）；北京天健志远股权投资中心（有限合伙）；杭州乾纬投资合伙企业（有限合伙）；上海添煜资产管理咨询有限公司；北京鹏源资本管理有限公司

承诺日期：2016 年 2 月 4 日

承诺期限：3 年

履行情况：交易对方关于股份锁定期的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

2、关于盈利预测补偿的承诺：根据本公司与 UCPHARM COMPANY LIMITED、琪康国际有限公司、杭州海东清科技有限公司、贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）、HEALTHY ANGEL INTERNATIONAL LIMITED、超鸿企业有限公司、北京英特泰克科技有限公司、杭州森海医药技术咨询有限公司、嘉兴康德投资合伙企业（有限合伙）签署的《盈利预测补偿协议》及补充协议，就标的资产中肽生化有限公司在盈利承诺期内实际盈利数不足盈利预测数的差额部分进行补偿，其中 2015 年预测的净利润为 8,182.29 万元，2016 年预测的净利润为 10,642.32 万元，2017 年预测的净利润为 13,824.66 万元，以上净利润均为扣除非经常性损益后的净利润。

承诺人：UCPHARM COMPANY LIMITED；琪康国际有限公司；杭州海东清科技有限公司；贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）；HEALTHY ANGEL INTERNATIONAL LIMITED；超鸿企业有限公司；北京英特泰克科技有限公司

承诺日期：2015 年 12 月 16 日

承诺期限：2015 年-2017 年

履行情况：交易对方关于 2015 年、2016 年的盈利预测补偿的承诺已履行完毕，2017 年的盈利预测补偿的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

3、交易对方关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺

（1）同业竞争

以资产认购而取得信邦制药的股东：

①本公司/本合伙企业不利用本公司/本合伙企业对信邦制药的控制关系进行损害信邦制药及其中小股东、信邦制药控股子公司合法权益的经营活动。

②本公司/本合伙企业不直接或间接从事、参与或进行与信邦制药或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。

③本公司/本合伙企业不会利用从信邦制药或其控股子公司获取的信息从事或者直接或间接参与与信邦制药或其控股子公司相竞争的业务，并不会进行任何损害或可能损害信邦制药及其中小股东、信邦制药控股子公司合法权益的行为或活动。

④本公司/本合伙企业将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与信邦制药及其控股子公司产生同业竞争。

承诺人：UCPHARM COMPANY LIMITED；琪康国际有限公司；杭州海东清科技有限公司；贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）；HEALTHY ANGEL INTERNATIONAL LIMITED；超鸿企业有限公司；北京英特泰克科技有限公司

承诺日期：2016 年 1 月 5 日

承诺期限：签署之日起至本人不再系信邦制药股东之日止

履行情况：交易对方关于同业竞争的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

以现金认购而取得信邦制药的股东：

①本公司/本合伙企业不利用本公司/本合伙企业对信邦制药的控制关系进行损害信邦制药及其中小股东、信邦制药控股子公司合法权益的经营活动。

②本公司/本合伙企业不直接或间接从事、参与或进行与信邦制药或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。

③本公司/本合伙企业不会利用从信邦制药或其控股子公司获取的信息从事或者直接或间接参与与信邦制药或其控股子公司相竞争的业务，并不会进行任何损害或可能损害信邦制药及其中小股东、信邦制药控股子公司合法权益的行为或活动。

④本公司/本合伙企业将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与信邦制药及其控股子公司产生同业竞争。本承诺函一经签署，即构成本公司/本合伙企业不可撤销的法律义务。如出现因本公司/本合伙企业违反上述承诺而导致信邦制药及其中小股东权益受到损害的情况，本公司/本合伙企业将依法承担相应赔偿责任。

承诺人：贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）；北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）；嘉兴海东清投资管理合伙企业（有限合伙）；贵州丰信投资中心（有限合伙）；北京汇融金控投资管理中心（有限合伙）；北京天健志远股权投资中心（有限合伙）；杭州乾纬投资合伙企业（有限合伙）；上海添煜资产管理咨询有限公司；北京鹏源资本管理有限公司

承诺日期：2016 年 2 月 4 日

承诺期限：签署之日起至本人不再系信邦制药股东之日止

履行情况：交易对方关于同业竞争的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

（2）关联交易

以资产认购而取得信邦制药的股东：

①在本次重组完成后本公司/本合伙企业拥有实际控制权或重大影响的除信邦制药及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与信邦制药及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按照相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护信邦制药及其中小股东利益。

②本公司/本合伙企业保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及信邦制药《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东的地位谋取不当的利益，不损害信邦制药及其中小股东的合法权益。

承诺人：UCPHARM COMPANY LIMITED；琪康国际有限公司；杭州海东清科技有限公司；贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）；HEALTHY ANGEL INTERNATIONAL LIMITED；超鸿企业有限公司；北京英特泰克科技有限公司

承诺日期：2016 年 1 月 5 日

承诺期限：签署之日起至本人不再系信邦制药股东之日止

履行情况：交易对方关于关联交易的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

以现金认购而取得信邦制药的股东：

①在本次重组完成后本公司/本合伙企业拥有实际控制权或重大影响的除信邦制药及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与信邦制药及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按照相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护信邦制药及其中小股东利益。

②本公司/本合伙企业保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及信邦制药《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东的地位谋取不当的利益，不损害信邦制药及其中小股东的合法权益。如违反上述承诺与信邦制药及其控股子公司进行交易而给信邦制药及其股东造成损失的，本公司/本合伙企业将依法承担相应的赔偿责任。

承诺人：贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）；北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）；嘉兴海东清投资管理合伙企业（有限合伙）；贵州丰信投资中心（有限合伙）；北京汇融金控投资管理中心（有限合伙）；北京天健志远股权投资中心（有限合伙）；杭州乾纬投资合伙企业（有限合伙）；上海添煜资产管理咨询有限公司；北京鹏源资本管理有限公司

承诺日期：2016 年 2 月 4 日

承诺期限：签署之日起至本人不再系信邦制药股东之日止

履行情况：交易对方关于关联交易的承诺正在履行过程中，未出现违反上述承诺的情形。

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

详见附注十（七）关联方承诺。

（二）或有事项：无

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项：无

（二）利润分配情况

经公司 2017 年 4 月 1 日第六届董事会第二十五次会议决议，通过了 2016 年度利润分配方案。具体为：公司拟以分红派息股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度；不送红股，也不以资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

（三）销售退回：无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

1、 设立杭州镜心投资合伙企业（有限合伙）

2017 年 1 月 9 日召开第六届董事会第二十三次会议审议通过了《关于拟签订产业并购基金合伙协议的议案》，同意公司与宁波泽泓子悦投资管理有限公司、杭州经济技术开发区创业投资有限公司签订《杭州镜心投资合伙企业（有限合伙）（私募基金）之有限合伙协议》，并共同发起设立杭州镜心投资合伙企业（有限合伙）。

杭州镜心投资合伙企业（有限合伙）已于 2017 年 1 月 24 日完成工商登记手续。杭州镜心投资合伙企业（有限合伙）已于 2017 年 2 月 8 日按照《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在中国证券投资基金业协会完成了备案手续。

截止报告出具之日，本公司已支付 6,000 万元投资款。

2、 设立贵州中肽生化有限公司

2017 年 4 月 1 日召开第六届董事会二十五次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资暨关联交易的议案》，同意全资子公司中肽生化有限公司使用自有资金 2,805 万元与嘉兴康德投资合伙企业（有限合伙）、高文林、赖尚阳投资设立贵州中肽生化有限公司（暂定名，最终以工商核准的名称为准）

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无

(二) 债务重组：无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划：无

(五) 终止经营：无

(六) 分部信息：无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

- 1、 2004 年 3 月，本公司与广东泰禾生物药业有限公司（以下简称“广东泰禾”）签订《人参皂甙-Rd 原料药及人参皂甙-Rd 注射液技术转让及联合研制协议》。根据协议，公司向广东泰禾支付人民币 43,000,000.00 元，获得中药 I 类新药

人参皂甙-Rd 的新药证书、专利独家使用权和专用生产权。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已向广东泰禾支付 32,492,101.00 元。

2004 年 4 月公司根据国家食品药品监督管理局（以下简称“国家药监局”）《药物临床研究批件》（批件号：2003L03528），开展了人参皂甙-Rd 原料及注射液用于治疗急性脑梗死 I 期、II 期、III 期的新药临床研究，临床研究工作于 2008 年 8 月完成。2010 年 9 月公司向国家药监局提出新药生产注册申请（受理号为 CXZS1000033、CXZS1000034）。2012 年 6 月国家药品审评中心组织召开了药品审评会。

根据 2012 年 5 月国家药监局发布的《中药新药治疗中风（脑卒中）临床试验指导原则》（征求意见稿），结合该药品的临床前研究和已完成的临床研究数据，经慎重考虑，2013 年 1 月公司向国家药品审评中心提出撤回人参皂甙-Rd 注射液的新药生产注册申请，拟补充进行系列的研究和试验，待完成后再行申报。2013 年 2 月公司收到国家药监局的《审批意见通知件》，同意公司撤回注册申请，终止注册程序。

注册申请撤回后，公司大量征求相关领域专家意见，多次组织开展项目的调研和评估，目的是为了分析现有临床数据，补充、完善重新设计的临床试验方案。

2015 年 11 月国家药监局正式发布了《中药新药治疗中风临床研究技术指导原则》，根据以上指导原则要求，对比该产品前期研究完成情况，综合考虑研发的再投入及结果的不确定性，经公司研究决定，同意终止人参皂甙-Rd 的新药研究及注册，并对已支付广东泰禾 32,492,101.00 元全额计提坏账准备。

2、 合计持有本公司 5%以上股份的股东及其一致行动人股权质押、冻结情况

1) 张观福及一致行动人贵州丰信投资中心（有限合伙）股权质押情况：

①2016 年 3 月 28 日，张观福在东兴证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 35,400,000 股股份质押给东兴证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2015 年 3 月 28 日，到期购回日为 2017 年 9 月 28 日。上述质押已在东兴证券股份有限公司办理了相关手续。

②2016 年 4 月 7 日，张观福在东兴证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 35,000,000 股股份质押给东兴证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2015 年 4 月 7 日，到期购回日为 2017 年 9 月 28 日。上述质押已在东兴证券股份有限公司办理了相关手续。

③2016 年 4 月 18 日，张观福在东兴证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 68,000,000 股股份质押给东兴证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2015 年 4 月 18 日，到期购回日为 2017 年 10 月 10 日。上述质押已在东兴证券股份有限公司办理了相关手续。

④2016 年 7 月 21 日，张观福在国泰君安证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 22,500,000 股股份质押给国泰君安证券

股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 7 月 21 日，到期购回日为 2018 年 7 月 20 日。上述质押已在国泰君安证券股份有限公司办理了相关手续。

⑤2016 年 7 月 26 日，张观福在国信证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 20,000,000 股股份质押给国信证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 7 月 26 日，到期购回日为 2017 年 7 月 26 日。上述质押已在国信证券股份有限公司办理了相关手续。

⑥2016 年 8 月 11 日，张观福在国泰君安证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 22,500,000 股股份质押给国泰君安证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 8 月 11 日，到期购回日为 2018 年 8 月 10 日。上述质押已在国泰君安证券股份有限公司办理了相关手续。

⑦2016 年 11 月 4 日，张观福在国泰君安证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 39,255,000 股股份质押给国泰君安证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 11 月 4 日，到期购回日为 2018 年 11 月 2 日。上述质押已在国泰君安证券股份有限公司办理了相关手续。

⑧2016 年 11 月 14 日，张观福在国泰君安证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 19,627,500 股股份质押给国泰君安证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 11 月 14 日，到期购回日为 2018 年 11 月 14 日。上述质押已在国泰君安证券股份有限公司办理了相关手续。

⑨2017 年 2 月 23 日，张观福在国泰君安证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 46,000,000 股股份质押给国泰君安证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2017 年 2 月 23 日，到期购回日为 2019 年 2 月 22 日。上述质押已在国泰君安证券股份有限公司办理了相关手续。

⑩2017 年 3 月 23 日，贵州丰信投资中心（有限合伙）在国信证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易，将其所持公司股份中的 20,000,000 股股份质押国信证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2017 年 3 月 23 日，到期回购日为 2019 年 3 月 21 日。上述质押已在国信证券股份有限公司办理了相关手续。

至报告报出之日，张观福所持股份中处于质押状态的股份累计为 308,282,500 股。

至报告报出之日，贵州丰信投资中心（有限合伙）所持股份中处于质押状态的股份累计为 20,000,000 股。

2) 贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）及一致行动人安怀略股权质押情况：

①2016 年 5 月 17 日，贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）在华融证券股份有限公司办理了股票质押回购交易业务，将其所持公司股份中的 22,450,000 股质押给华融证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 5 月 17 日，到期购回日为 2018 年 5 月 17 日。上述质押已在华融证券股份有限公司办理了相关手续。

②2016 年 6 月 22 日，贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）在华融证券股份有限公司办理了股票质押回购交易业务，将其所持公司股份中的 22,450,000 股质押给华融证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 6 月 22 日，到期购回日为 2018 年 6 月 22 日。上述质押已在华融证券股份有限公司办理了相关手续。

③2016 年 7 月 6 日，安怀略在国信证券股份有限公司办理了股票质押回购交易业务，将其所持公司股份中的 18,600,000 股股份质押给国信证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 7 月 6 日，到期购回日为 2017 年 7 月 6 日。上述质押已在国信证券股份有限公司办理了相关手续。

④2016 年 7 月 21 日，安怀略在国信证券股份有限公司办理了股票质押回购交易业务，将其所持公司股份中的 17,060,000 股股份质押给国信证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 7 月 21 日，到期购回日为 2017 年 7 月 20 日。上述质押已在国信证券股份有限公司办理了相关手续。

至报告报出之日，贵州贵安新区金域投资中心（有限合伙）所持股份中处于质押状态的股份累计为 44,900,000 股。

至报告报出之日，安怀略所持股份中处于质押状态的股份累计为 35,660,000 股。

3) 琪康国际有限公司及一致行动人 HEALTHY ANGEL INTERNATIONAL LIMITED、嘉兴海东清投资管理合伙企业（有限合伙）的股权质押情况：

①2016 年 1 月 14 日，琪康国际有限公司在民生证券股份有限公司办理了股票质押回购交易业务，将其所持公司股份中的 64,069,935 股质押给民生证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 1 月 14 日，到期购回日为 2019 年 1 月 14 日。上述质押已在民生证券股份有限公司办理了相关手续。

②2016 年 1 月 14 日，HEALTHY ANGEL INTERNATIONAL LIMITED 在民生证券股份有限公司办理了股票质押回购交易业务，将其所持公司股份中的 17,537,548 股质押给民生证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 1 月 14 日，到期购回日为 2019 年 1 月 14 日。上述质押已在民生证券股份有限

公司办理了相关手续。

③2016 年 4 月 13 日，嘉兴海东清投资管理合伙企业（有限合伙）在信达证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 29,400,000 股质押给信达证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 4 月 14 日，到期购回日为 2019 年 4 月 11 日。上述质押已在信达证券股份有限公司办理了相关手续。

④2016 年 4 月 22 日，嘉兴海东清投资管理合伙企业（有限合伙）在信达证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务，将其所持公司股份中的 10,120,958 股质押给信达证券股份有限公司进行融资，初始交易日为 2016 年 4 月 22 日，到期购回日为 2019 年 4 月 22 日。上述质押已在信达证券股份有限公司办理了相关手续。

至报告报出之日，琪康国际有限公司所持股份中处于质押状态的股份分别为 64,069,935 股。

至报告报出之日，HEALTHY ANGEL INTERNATIONAL LIMITED 所持股份中处于质押状态的股份分别为 17,537,548 股。

至报告报出之日，嘉兴海东清投资管理合伙企业（有限合伙）所持股份中处于质押状态的股份分别为 39,520,958 股。

- 3、中肽生化有限公司子公司 Incalinia Inc.收购 UCP Biosciences,Inc.100%股权转让价款为 2,500 万美元。截至资产负债表日，Incalinia Inc.已支付 1,600 万美元的股权转让款。根据股权收购协议的约定，剩余股权转让款 900 万美元的支付条件如下：(1)在 2017 年 12 月 31 日以前，原 UCP Biosciences,Inc 股东 Yu Chen 须在当前职位上继续任职，并保证 UCP Biosciences,Inc2015-2017 年的营业收入（剔除销售至母公司的代购试剂、增值税以及代收运费）年增长率在 10%以上；(2)达到(1)所述条件，Incalinia Inc.将在 2015-2017 年每年年底支付 300 万美元股权转让款；(3)如果 UCP Biosciences,Inc 营业收入年增长率未达到(1)所述的条件，分以下两种情况进行调整：1)年营业收入增长率不少于 5%但低于 10%的，剩余股权转让款在 2015-2017 每年度支付额调整为 200 万美元；2)年营业收入增长率不少于 1%但低于 5%的，剩余股权转让款在 2015-2017 每年度支付额调整为 100 万美元。公司根据 UCP Biosciences,Inc2015-2017 年营业收入的预测情况，已将剩余股权转让款 900 万美元计入 Incalinia Inc.收购 UCP Biosciences,Inc 的合并成本，账列其他应付款反映。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合 1	204,523,195.84	95.69	19,401,338.60	9.49	185,121,857.24
组合 2	9,204,412.36	4.31			9,204,412.36
小 计	213,727,608.20	100.00	19,401,338.60	9.08	194,326,269.60
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	213,727,608.20	100.00	19,401,338.60		194,326,269.60

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	232,976,624.19	97.83	16,333,291.69	7.01	216,643,332.50
组合 2	5,169,092.62	2.17			5,169,092.62
小 计	238,145,716.81	100.00	16,333,291.69	6.86	221,812,425.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	238,145,716.81	100.00	16,333,291.69		221,812,425.12

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	175,307,173.95	8,765,358.70	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,764,872.26	541,189.78	8.00
2-3 年 (含 3 年)	6,341,715.54	1,268,343.11	20.00
3-5 年 (含 5 年)	14,565,974.18	7,282,987.10	50.00
5 年以上	1,543,459.91	1,543,459.91	100.00
合 计	204,523,195.84	19,401,338.60	

组合 2 中，除非有确凿证据表明存在减值外，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州盛远医药有限公司	7,628,927.28	3.57	
贵州信邦药业有限公司	1,575,485.08	0.74	
合 计	9,204,412.36	4.31	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期收回坏账准备 233,521.88 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况： 无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安佰美医药有限公司	10,539,000.87	4.93	5,269,500.44
国药控股北京有限公司	10,444,336.83	4.89	522,216.84
华润医药商业集团有限公司	8,789,991.35	4.11	439,499.57
国药控股东虹医药（上海）有限公司	7,518,331.20	3.52	375,916.56
广东昊泽医药有限公司	6,506,773.53	3.04	325,338.68
合 计	43,798,433.78	20.49	6,932,472.09

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

7、 其他说明：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	32,492,101.00	2.48	32,492,101.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
组合 1	66,020,561.10	5.04	10,087,461.39	15.28	55,933,099.71
组合 2	1,212,189,946.04	92.48			1,212,189,946.04
小 计	1,278,210,507.14	97.52	10,087,461.39	0.79	1,268,123,045.75
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,310,702,608.14	100.00	42,579,562.39		1,268,123,045.75

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
组合 1	52,377,399.33	8.96	5,800,728.10	11.07	46,576,671.23
组合 2	532,137,695.31	91.04			532,137,695.31
小 计	584,515,094.64	100.00	5,800,728.10	0.99	578,714,366.54

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	584,515,094.64	100.00	5,800,728.10		578,714,366.54

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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
广东泰禾生物药业有限公司	32,492,101.00	32,492,101.00	100.00	注
合 计	32,492,101.00	32,492,101.00	100.00	

注：计提理由详见附注十四、其他重要事项、(七)其他对投资者决策有影响的重要事项、1

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	50,208,878.46	2,510,443.92	5.00
1-2 年（含 2 年）	5,027,917.31	402,233.38	8.00
2-3 年（含 3 年）	1,950,018.55	390,003.71	20.00
3-5 年（含 5 年）	4,097,932.81	2,048,966.41	50.00
5 年以上	4,735,813.97	4,735,813.97	100.00
合 计	66,020,561.10	10,087,461.39	

组合 2，除非有确凿证据表明存在减值外，不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
贵州科开医药有限公司	240,300,000.00	18.32	
贵州盛远医药有限公司	173,692,512.72	13.25	
贵州省肿瘤医院有限公司	147,000,000.00	11.22	

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
贵州科开医药器械有限公司	130,000,000.00	9.92	
贵州卓大医药有限责任公司	125,000,000.00	9.54	
仁怀新朝阳医院有限公司	107,100,000.00	8.17	
贵州信邦药业有限公司	100,427,262.35	7.66	
贵州信邦远东药业有限公司	65,828,339.85	5.02	
贵州信达利生物科技有限公司	42,802,697.28	3.27	
贵州省六枝特区博大医院有限公司	38,500,000.00	2.94	
贵阳医学院附属白云医院	20,000,000.00	1.53	
贵州同德药业有限公司	10,000,000.00	0.76	
贵州科开物业管理有限公司	4,000,000.00	0.31	
道真仡佬族苗族自治县中医院	3,000,000.00	0.23	
贵州信邦药物研究开发公司	2,539,133.84	0.19	
贵州信邦中药材发展有限公司	2,000,000.00	0.15	
合 计	1,212,189,946.04	92.48	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,947,642.13 元；本期无收回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方借款	1,212,189,946.04	532,137,695.31
单位借款	42,533,356.66	4,737,453.78
备用金	55,979,305.44	47,639,945.55
合 计	1,310,702,608.14	584,515,094.64

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
贵州科开医药有限公司	关联方借款	240,300,000.00	1 年以内	18.33	
贵州盛远医药有限公司	关联方借款	173,692,512.72	1 年以内	13.25	
贵州省肿瘤医院有限公司	关联方借款	147,000,000.00	1 年以内	11.22	
贵州科开医药器械有限公司	关联方借款	130,000,000.00	1 年以内	9.92	
贵州卓大医药有限责任公司	关联方借款	125,000,000.00	1 年以内	9.54	
合 计		815,992,512.72		62.26	

6、涉及政府补助的其他应收款情况

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
贵州省财政厅	2015 年第 4 季度民贸 民品贷款贴息资金	4,484,500.00	1 年以内	注
合 计		4,484,500.00		

注：贵州省财政厅于 2016 年 12 月 23 日下达《省财政厅关于清算拨付 2015 年第 4 季度民贸民品贷款贴息资金的通知》（黔财企[2016]76 号），公司 2015 年第 4 季度应收民贸民品贷款贴息资金 4,484,500.00 元。该部分民贸民品贷款贴息资金分别于 2017 年 1 月 25 日、2017 年 1 月 26 日、2017 年 2 月 3 日、2017 年 2 月 6 日、2017 年 3 月 9 日收到 1,456,000.00 元、888,000.00 元、1,019,200.00 元、716,100.00 元、405,200.00 元，共计 4,484,500.00 元。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、其他说明：无

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	4,174,385,188.44	900,000.00	4,173,485,188.44	1,571,553,588.44	900,000.00	1,570,653,588.44
对联营、合营企业投资						
合 计	4,174,385,188.44	900,000.00	4,173,485,188.44	1,571,553,588.44	900,000.00	1,570,653,588.44

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
贵州信邦药物研究开发有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
贵州信邦药业有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00		900,000.00
贵州信邦远东药业有限公司	37,940,000.00			37,940,000.00		
贵州信邦保健品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏信邦制药有限公司	75,168,400.00		75,168,400.00			
贵州信邦中药材发展有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
贵州同德药业有限公司	8,000,000.00	70,000,000.00		78,000,000.00		
贵州科开医药有限公司	1,324,645,188.44	52,000,000.00		1,376,645,188.44		
贵州信邦富顿科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
杭州中肽生化有限公司		2,530,000,000.00		2,530,000,000.00		
浙江泛美医药有限公司		26,000,000.00		26,000,000.00		
合 计	1,571,553,588.44	2,678,000,000.00	75,168,400.00	4,174,385,188.44		900,000.00

2、 对联营、合营企业投资：无

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	587,863,158.89	208,157,668.14	613,739,976.09	244,518,279.41
其他业务	11,557,169.84	4,000,900.26	10,000,000.00	3,884,083.55
合 计	599,420,328.73	212,158,568.40	623,739,976.09	248,402,362.96

(五) 投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,282,327.22	
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	167,486.57	674,689.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
法人理财产品收益	3,068,876.72	
合 计	954,036.07	674,689.17

(六) 其他：无

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,708,131.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	72,098,401.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,640,125.39	

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,433,684.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,524,661.75	
少数股东权益影响额	-851,089.63	
合 计	60,220,958.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.25	0.1492	0.1492
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.21	0.1127	0.1127

(三) 境内外会计准则下会计数据差异：无

贵州信邦制药股份有限公司

二〇一七年四月一日