



深圳中国农大科技股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李林琳、主管会计工作负责人徐文苏及会计机构负责人(会计主管人员)贾芳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司于报告期内完成重大资产出售，转让北京国农置业有限公司 99% 股权，转让完成后不再持有北京国农置业有限公司股权。

《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节 公司治理.....	47
第十节 公司债券相关情况.....	53
第十一节 财务报告.....	54
第十二节 备查文件目录.....	140

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、我公司或国农科技	指	深圳中国农大科技股份有限公司
中农大科技	指	深圳中农大科技投资有限公司
山东华泰	指	山东北大高科华泰制药有限公司
北京国农置业	指	北京国农置业有限公司
江苏国农置业	指	江苏国农置业有限公司
江苏国农农业科技	指	江苏国农农业科技有限公司
深圳国科投资	指	深圳国科投资有限公司
广州火舞软件	指	广州火舞软件开发股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	国农科技	股票代码	000004
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳中国农大科技股份有限公司		
公司的中文简称	国农科技		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN CAU TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CAU-TECH		
公司的法定代表人	李林琳		
注册地址	深圳市南山区中心路（深圳湾段）3333 号中铁南方总部大厦 503 室		
注册地址的邮政编码	518045		
办公地址	深圳市南山区中心路（深圳湾段）3333 号中铁南方总部大厦 503 室		
办公地址的邮政编码	518045		
公司网址	http://www.sz000004.cn		
电子信箱	gnkjsz@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐文苏	阮旭里
联系地址	深圳市南山区中心路 3333 号中铁南方总部大厦 503 室	深圳市南山区中心路 3333 号中铁南方总部大厦 503 室
电话	(0755) 83521596	(0755) 83521596
传真	(0755) 83521727	(0755) 83521727
电子信箱	gnkjsz@163.com	gnkjsz@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处
------------	----------

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码：91440300192441969E（原组织机构代码 19244196-9）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1991年1月14日，公司在深圳证券交易所挂牌上市。当时的主营业务为汽车货运、旅客运输、兼营汽车修理、零售汽车配件。2001年公司主营业务包括生物特征识别系统、生物制药的研发与销售。2005年公司主营业务包括生物特征识别系统、生物制药的研发与销售、房地产开发和销售。2006年至2015年公司主营业务包括房地产开发和销售、生物制药的研发与销售。2016年，公司退出房地产行业，主营业务为生物制药。
历次控股股东的变更情况（如有）	2000年10月11日和2000年12月28日，公司第一大股东招商局蛇口工业区分两次将其持有的本公司3,186.3151万股（占公司总股本的37.94%）的股份转让给深圳市北大高科技投资有限公司（以下简称“北大高科投资”），该股权转让于2001年已分别获财政部和证监会批准，并于2002年1月15日办理完毕股权过户手续。股权转让完成后，北大高科投资成为本公司第一大股东。2005年6月公司北大高科投资更名为深圳中农大科技投资有限公司，2006年8月股权分置改革完成后中农大投资持有公司28.44%的股份。2007年到2009年，由于股改承诺的送股条件生效而发生送股和代垫和偿还股份等事项，控股股东的持股比例变更为26.10%。2015年8月26日，公司控股股东中农大科技投资通过深圳证券交易所交易系统增持了公司股份195万股，增持后控股股东持股比例变更为28.42%，截至本报告披露日，中农大投资持有公司28.42%的股份，仍为公司第一大股东。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层
签字会计师姓名	杨鸿飞、赵君

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
广州证券股份有限公司	广州市珠江西路5号广州国际金融中心主塔19、20层	杨娜	2016-2017年

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	287,670,026.58	120,454,422.48	138.82%	80,608,820.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,299,310.06	1,247,118.29	3,051.21%	3,801,373.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,845,075.28	865,273.22	1,731.22%	-1,648,577.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	147,929,759.13	9,261,869.98	1,497.19%	-5,534,050.66
基本每股收益（元/股）	0.4680	0.0149	3,040.94%	0.0453
稀释每股收益（元/股）	0.4680	0.0149	3,040.94%	0.0453
加权平均净资产收益率	38.84%	1.54%	37.30%	4.85%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	223,716,293.01	398,673,507.14	-43.88%	338,282,581.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	120,822,486.31	81,523,176.25	48.21%	80,275,790.10

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	13,480,946.58	88,669,551.12	115,417,149.49	70,102,379.39
归属于上市公司股东的净利润	-2,392,487.15	5,378,205.27	11,712,814.09	24,600,777.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,343,807.27	5,341,524.01	11,688,744.09	1,158,614.45
经营活动产生的现金流量净额	1,146,681.85	103,909,644.01	29,275,213.45	13,598,219.82

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	26,297,102.72	593,841.84	-62,785.32	
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)	130,617.67	134,772.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,350,505.80	-57,011.38	16,923,266.77	
减: 所得税影响额	338,686.25	167,900.62	4,215,120.36	
少数股东权益影响额(税后)	-2,715,706.44	121,856.77	7,195,409.81	
合计	23,454,234.78	381,845.07	5,449,951.28	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期初公司主要从事生物医药与房地产开发业务。公司房地产开发业务已多年无新增房地产开发项目，唯一现存房地产开发项目位于江苏省海门市的“蓝湖湾”项目（原名称为“田园风光”），公司已于报告期内完成了重大资产出售，转让了公司持有的北京国农置业99%股权，退出了房地产行业。公司未来将集中资源发展医药业务，逐步打造高质量、多品种、高兼容的综合医药制剂制造平台，形成在特定医药领域具有核心竞争力的产品线。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	公司在报告期内出售了所持有的北京国农置业 99% 股权，公司不再持有北京国农置业股权；设立子公司深圳国科投资，公司持有深圳国科投资 100% 股权；全资子公司深圳国科投资对广州火舞软件进行增资后持有广州火舞软件 15% 股权。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，我国经济增速放缓，公司所处的医药行业受到宏观经济环境以及医疗卫生体制改革等政策变化的影响，整体迈入了低速增长期。随着一致性评价、两票制、新一轮药品招标采购等重要事项的实施，医药行业加强了行业监管、企业合作和规范标准的建立，各类医药制造企业在遭遇挑战的同时迎来新的发展机遇。公司经过多年的成长之路，稳步打造核心竞争力，逐渐实现企业价值。

1、集中公司优势资源，实现长远战略目标

报告期内，公司完成了重大资产出售，剥离了房地产业务。公司医药业务经过近年来的规范运营与研发积累，拥有广阔的产品扩充潜力和高度通用的标准化制造能力。公司未来将集中资源发展医药业务，专注药品的研发、生产和销售，加强内部管理和资源整合，增强创新能力和盈利能力，逐步打造高质量、多品种、高兼容的综合医药制剂制造平台，形成在特定医药领域具有核心竞争力的产品线。

2、保持产品质量优势，加快生产链条建设

报告期内，子公司山东华泰制药的产品出厂合格率达到100%，全年市场抽检全部合格。公司将继续完善质量管理体系，提高技术保障，输出高质量的产品，加强主要产品的市场竞争力。另一方面，将加快原材料的生产建设，保证自身产品原材料的稳定供应，从源头上控制产品质量，增强成本的可控性，打造具有竞争力的生产线。

3、积累丰富实践经验，优化产品生产工艺

公司在超过二十年专业生产的基础上累积了大量的生产数据和技术资料，有着先进的生产工艺和生产经验，建立了符合国家规范的技术开发和生产工艺标准。公司将进一步优化生产工艺，提高产成品率，降低成本，同时通过合理安排不同周期、进度的产品交替投产，提高生产效率，使公司产品品种多样化、丰富化。

4、完善员工激励体系，加快人才队伍建设

公司是追求长远持续发展的企业，秉持以人为本的人才理念。公司将继续完善合理的薪酬体制和长短期结合的员工激励机制，不断吸引优秀人才的加入，提高团队的综合实力，并且提供培训学习的机会，提高员工个人能力的同时增强公司的凝聚力和归属感，形成优秀的经营管理团队，齐心协力，为公司的健康发展和创新转型注入动力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2016年度公司实现主营业务收入28,767万元,比上年同期增长138.82%,实现归属于上市公司股东的净利润3,929.93万元,扣除非经常性损益后的净利润1,584.51万元。公司在2014年度实现扭亏为盈(扣除非经常性损益后仍然亏损)后,在2015年度保持小额盈利,并在2016年度实现了净利润的大幅增长。公司净利润的增长主要来源于公司在报告期内完成了重大资产出售,公司在医药行业的业绩与上年同期相比有所下降,作为公司的主营业务仍需积极开拓和改善。

1、生物制药业务:随着我国经济增速放缓,公司所处的医药行业受到宏观经济环境以及医疗卫生体制改革等政策变化的影响,整体迈入了低速增长期。子公司山东华泰在2016年度实现营业收入4,916.53万元,较上年同期下降了1.48%;山东华泰毛利率较上年同期下降5.25%,主要是因为产品结构变化、原料价格上升、及预提专利费用进入当期成本造成。

2、房地产业务:公司于报告期内完成了重大资产出售,转让了公司持有的北京国农置业99%股权,实现投资收益2,646.79万元。出售完成后公司不再持有北京国农置业股权,公司退出房地产行业。

3、其他:公司于报告期内投资设立全资子公司深圳国科投资。深圳国科投资以自有资金对广州火舞软件开发股份有限公司进行增资,增资完成后持有广州火舞软件15%股权。上述投资在报告期内暂未为公司带来利润。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位:元

	2016年		2015年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	287,670,026.58	100%	120,454,422.48	100%	138.82%
分行业					
生物医药	49,165,288.40	17.09%	49,905,479.48	41.43%	-1.48%
物业管理			1,111,914.68	0.92%	-100.00%

房地产	237,379,773.82	82.52%	68,444,574.32	56.82%	246.82%
其他	362,964.36	0.13%	305,000.00	0.25%	19.00%
其他业务收入	762,000.00	0.26%	687,454.00	0.57%	10.84%
分产品					
田园风光住宅小区	237,379,773.82	82.52%	68,377,874.32	56.77%	247.16%
注射用复方二氯醋酸二异丙胺	10,264,626.10	3.57%	10,399,780.82	8.63%	-1.30%
注射用环磷腺苷葡胺	7,457,318.83	2.59%	10,335,318.70	8.58%	-27.85%
注射用克林霉素磷酸脂	4,913,956.37	1.71%	5,291,912.77	4.39%	-7.14%
注射用尿激酶	2,784,128.36	0.97%	5,023,547.23	4.17%	-44.58%
其他	24,870,223.10	8.65%	21,025,988.64	17.46%	18.28%
分地区					
华中地区	17,183,109.33	5.97%	16,607,221.03	13.79%	3.47%
华东地区	252,740,421.50	87.86%	90,033,106.08	74.74%	180.72%
华南地区	1,781,072.63	0.62%	1,105,368.55	0.92%	61.13%
华北地区	15,965,423.12	5.55%	12,708,726.82	10.55%	25.63%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生物医药	49,165,288.40	41,316,595.13	15.96%	-1.48%	5.08%	-5.25%
房地产	237,379,773.82	146,756,117.96	38.18%	246.82%	290.42%	-6.90%
分产品						
田园风光住宅小区	237,379,773.82	146,756,117.96	38.18%	246.82%	290.42%	-6.90%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
生物医药	销售量		17,241,220	16,095,540	7.12%
	生产量		16,134,158	16,846,233	-4.23%
	库存量		722,158	1,944,565	-62.86%
房地产行业	开工面积	平方米		81,719.42	
	结转收入	万元	23,737.98	6,844.46	246.82%
	存货	万元	13,164.56	26,044.10	-49.45%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生物医药		41,316,595.13	21.97%	39,317,481.27	50.43%	5.08%
物业管理		0.00	0.00%	921,465.22	1.18%	-100.00%
房地产		146,756,117.96	78.03%	37,589,023.80	48.22%	290.42%

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
房地产		146,756,117.96	78.03%	37,589,023.80	48.22%	290.42%
注射用复方二氯醋酸二		2,928,100.11	1.56%	3,434,241.48	4.41%	-14.74%

异丙胺						
注射用环磷腺苷葡胺		3,679,636.85	1.96%	3,472,265.87	4.45%	5.97%
注射用克林霉素磷酸脂		4,454,619.39	2.37%	4,478,406.97	5.74%	-0.53%
注射用尿激酶		2,567,374.28	1.37%	4,667,403.09	5.99%	-44.99%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司完成重大资产出售，转让了所持有的北京国农置业99%股权，公司不再持有北京国农置业股权，北京国农置业不再列入公司合并报表范围。

公司设立子公司深圳国科投资，公司持有深圳国科投资100%股权，深圳国科投资列入公司合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司已于报告期内完成了重大资产出售，转让了公司持有的北京国农置业99%股权，转让完成后公司不再持有北京国农置业股权，公司退出房地产行业。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	25,826,057.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.98%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	湖北钧安思顿药业有限公司	6,709,113.72	2.33%
2	江苏柯菲平医药股份有限公司	6,105,692.26	2.12%
3	民生集团河南医药有限公司	5,372,344.00	1.87%
4	吉林省鸿腾医疗科技有限公司	3,996,700.92	1.39%
5	山东众智医药有限公司	3,642,206.84	1.27%
合计	--	25,826,057.74	8.98%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	34,339,557.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.93%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	江苏通州二建建设工程公司	30,000,000.00	32.26%
2	青海制药厂有限公司	1,287,112.82	1.38%
3	上海响拍广告有限公司	1,049,794.94	1.13%
4	江苏华兰药用新材料股份有限公司	1,009,145.64	1.09%
5	上海安义生化实业有限公司	993,504.27	1.07%
合计	--	34,339,557.68	36.93%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	12,021,276.86	8,521,961.95	41.06%	江苏国农置业房地产销售大幅增加，相关营销费用增加
管理费用	27,328,271.66	18,325,833.65	49.12%	江苏国农置业本期无新的开发项目，工程相关人员的费用期间费用化；山东华泰外部研发费用增加；公司 2016 年度资产重组业务相关的中介费用增加
财务费用	2,606,891.05	-242,173.36	-1,176.46%	江苏置业本期无资本化利息转入，费用期间化
营业税金及附加	32,676,227.02	6,457,853.25	405.99%	江苏国农置业房地产收入相关税金增加
所得税费用	6,469,356.84	3,951,454.77	63.72%	本期利润增加及出售北京国农置业股权的投资收益增加

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	318,351,062.60	159,518,037.49	99.57%
经营活动现金流出小计	170,421,303.47	150,256,167.51	13.42%
经营活动产生的现金流量净额	147,929,759.13	9,261,869.98	1,497.19%
投资活动现金流入小计	3,500.00	1,674,400.00	-99.79%
投资活动现金流出小计	56,126,049.28	4,134,756.00	1,257.42%
投资活动产生的现金流量净额	-56,122,549.28	-2,460,356.00	2,181.07%
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	47,506,650.84	5,225,801.22	809.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-47,506,650.84	4,774,198.78	-1,095.07%
现金及现金等价物净增加额	44,300,559.01	11,575,712.76	282.70%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变化较大主要是因为江苏国农置业房地产销售大幅增加，经营活动产生现金流量高。

投资活动产生的现金流量净额变化较大主要是因为对广州火舞软件开发股份有限公司进行增资。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	26,467,913.30	57.31%	出售北京国农置业股权收益	否
资产减值	-143,811.57	-0.31%		
营业外收入	642,424.46	1.39%	山东华泰违约金收入及财政退税	否
营业外支出	6,033,123.17	13.06%	山东华泰计提预计负债	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	101,129,585.26	45.20%	51,516,820.18	12.92%	32.28%	江苏国农置业房地产销售大幅增加
应收账款	1,706,211.15	0.76%	1,726,513.80	0.43%	0.33%	
存货	6,889,468.47	3.08%	249,575,790.70	62.60%	-59.52%	出售北京国农置业股权, 合并范围减少
投资性房地产	103,244.75	0.05%	103,244.75	0.03%	0.02%	
固定资产	33,465,285.58	14.96%	37,782,699.40	9.48%	5.48%	
在建工程	1,138,465.33	0.51%	988,399.51	0.25%	0.26%	
短期借款		0.00%	10,000,000.00	2.51%	-2.51%	
长期借款		0.00%	30,000,000.00	7.52%	-7.52%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

五、投资状况

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
34,250,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况
深圳国科投资有限公司	投资科技型企业或其它企业和项目等	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	无	无	无	已完成设立
广州火舞软件开发股份有限公司	版权服务; 游戏设计制作; 软件开发	增资	29,250,000.00	15.00%	自有资金	无	无	游戏	已完成增资
合计	--	--	34,250,000.00	--	--	--	--	--	--

(续表)

单位: 元

被投资公司名称	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
深圳国科投资有限公司	0.00	0.00	否	2016年08月24日	详见巨潮资讯网披露的《关于投资成立全资子公司的公告》, 公告编号: 2016-059
广州火舞软件开发股份有限公司	4,500,000.00	4,914,265.16	否	2016年10月29日	详见巨潮资讯网披露的《关于全资子公司对外投资的公告》, 公告编号: 2016-080
合计	4,500,000.00	4,914,265.16	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该 股权为上市公司贡献 的净利润 (万元)	出售对公司 的影响	股权出售为上 市公司贡献的 净利润占净利 润总额的比例	股权出售定价原则
深圳市百盛通投资有限公司	北京国农置业有限公司 99% 股权	2016 年 11 月 30 日	6,434.91	1,219.03	不再持有北京国农置业股权, 退出房地产行业	67.35%	以截止 2015 年 12 月 31 日的评估值为参考依据, 经董事会审议决定, 后经股东大会审议通过

(续表)

交易对方	是否为 关联交 易	与交易对方的 关联关系	所涉及的股权 是否已全部过 户	是否按计划如期实施, 如未 按计划实施, 应当说明原因 及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
深圳市百盛通投资有限公司	否	无关联关系	是	是	2016 年 10 月 10 日	详见巨潮资讯网 2016 年 10 月 10 日披露的《重大资产出售报告书 (草案)》等公告

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司 类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东北大高科华泰制药有限公司	子公司	生物医药研发与销售	56,000,000	149,492,455.17	114,754,631.54	49,165,288.40	-8,538,329.62	-14,033,156.64
深圳国科投	子公	投资科技型	5,000,000	29,300,286.88	4,999,517.88		-482.12	-482.12

资有限公司	司	企业或其它 企业和项目 等						
-------	---	---------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京国农置业有限公司	股权转让	公司退出房地产行业
江苏国农置业有限公司	江苏国农置业为北京国农置业子公司，公司转让北京国农置业股权后不再间接持有江苏国农置业股权	公司退出房地产行业
江苏国农农业科技有限公司	江苏国农农业科技为北京国农置业子公司，公司转让北京国农置业股权后不再间接持有江苏国农农业科技股权	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

公司剥离了房地产业务后，未来将把主要资源放在医药行业的发展上。公司董事会将带领公司抓住政策机遇，迎接市场挑战，在机遇和挑战中不断发展，提升公司自身的生产水平以及业务能力，积极寻求市场中的优质资源，相互合作，共同进步，在变革的潮流下实现公司目标，提高公司的影响力以及市场竞争力。公司仍然秉持以人为本的理念，继续保持核心竞争力，力求在医药产品的研发、公司品牌的打造等项目上取得进一步的发展。

（一）所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

随着我国经济增速放缓、医疗卫生体制改革的深入，医药行业整体迈入了低速增长期。人口老龄化的加深、居民健康观念和保健意识的深化以及居民人均可支配收入的提高都会成为医药行业继续保持增长的重要动力。数据表明，我国已然成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场，这不仅明确表明我国医药市场拥有庞大的开拓性，更说明我国迫切需要严格的规范制度约束医药企业的生产销售行为，使之与市场的需求相匹配。由于医药市场需求不断扩大，对药企的要求也越来越高，而伴随着医药整合大潮的不断上演，整合效应的不断显现，医药行业大整合时代趋势愈发明显。在新的政策和市场环境下，医药行业的转型、创新成为生存和发展的必然选择。随着一致性评价、两票制、新一轮药品招标采购等重要事项的实施，医药行业加强了行业监管、企业合作和规范标准的建立，各类医药制造企业在遭遇挑战的同时迎来新的发展机遇。

（二）公司未来的发展战略

公司将抓住国家深化医疗卫生体制改革的机遇，集中精力生产符合市场需求的医药产品。与此同时，还将继续密切关注

政府新出台的政策规定，夯实现有业务，及时调整管理方法。通过加强产品的研发以及产业链建设，扩大优势产品的经营规模，积极寻求与优秀企业的合作，加强企业的整体实力，争取打造属于公司品牌的高质量产品。报告期内，公司完成了重大资产的出售，公司将努力挖掘新的业绩增长点，提高公司资金使用率，实现公司稳健和可持续发展。

（三）2017年度计划

1、加强生产工艺的优化工作，提高生产效率。公司将积极推动各车间复检认证工作，进一步进行工艺优化研究，提高产成品率，降低成本，提升效益。同时，公司将进一步完善质量管理体系建设，保证产成品合格率，保持质量优势，提高公司盈利能力。

2、加大对新产品的支持力度，打造特色产品线。公司计划加大对研发产品的支持力度，增加在研产品品种，密切关注研发进度。公司将配合新产品开发的资料整理、申报工作，跟踪产品及其他补充申请审评进度，并且根据国家政策要求和行业情况开展公司部分产品质量一致性评价工作，从而丰富产品种类，增强公司的市场竞争力。

3、加强人才队伍建设，完善薪酬及绩效考核工作。公司将合理配置人力资源，强化管理队伍梯队建设，吸引优秀人才加入，合理补充岗位不足，并且做好后备储蓄中层管理及技术骨干培养工作。同时，公司将进一步完善公司薪酬与考核体系，激励优秀员工，并组织开展相关培训工作，加大培训力度，打造符合公司长远发展规划和定位的人才队伍。

（四）公司可能面临的风险因素及应对措施

1、随着一致性评价、两票制、新一轮药品招标采购等重要事项的实施，国内医药行业的竞争加剧，公司部分产品售价可能会出现毛利率下降、药品降价的风险，给公司的业绩增长带来不确定性。公司将继续落实提出的降本增效方案，拓宽销售渠道，严格控制成本以及质量。

2、公司正转型期间，要实现产品创新性的目标还需要进行大量的研究来保持新型产品的先进性和市场适应性。研究和开发可能会需要较长的时间和较大的资金支持，新产品的注册也需要较为繁琐的程序和审批流程，且结果具有不确定性，存在一定的风险。公司将学习优秀企业的经验，提高自身研发水平，聘请优秀的人才和团队提供指导，提高研发水平和成功率。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年01月01日至 2016年12月31日	电话沟通	个人	公司经营及发展情况、重组事宜等
2016年11月15日	实地调研	机构	公司重组事宜
接待次数		30	

接待机构数量	1
接待个人数量	29
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司普通 股股东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司普通股股东 的净利润的比率	以其他方式现金 分红的金额	以其他方式现金 分红的比例
2016 年	0.00	39,299,310.06	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	1,247,118.29	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	3,801,373.74	0.00%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
报告期内利润上升主要是因为公司完成了重大资产出售，产生投资收益较大。2017 年公司将继续加大主营业务及相关产业的投资力度，需做好相应资金储备，实现公司持续健康稳定发展。	加大主营业务及相关产业的投资力度。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	深圳中农大科技投资有限公司	向流通股股东追送股份或现金承诺	<p>在本公司股权分置改革方案中，公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司作出承诺：①参加本次股权分置改革非流通股股东承诺遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。②除法定最低承诺外，中农大投资还作出如下特别承诺：a、如果发生下述情况之一（以先发生的情况为准），将追加送股一次（股份追送完成后，此承诺自动失效）：</p> <p>（1）根据公司 2006 年经审计的年度财务报告，如果公司 2006 年每股收益低于 0.10 元/股；（2）以国农科技 2006 年经审计的财务报告为基数，2007 年、2008 连续两年任何一年经审计的净利润增长率低于 20%；（3）公司 2006 年度、2007 年度或 2008 年度财务报告被出具除标准无保留意见之外的审计报告。当上述追加送股安排条件触发时，中农大投资将向追加送股股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东执行追加送股安排，追加送股总数为 2,082,861 股。b、对未明确表示同意的非流通股股东，在国农科技实施本次股权分置改革方案时，中农大投资将先行代为垫付。代为垫付后，尚未明确表示其是否同意参与本次股权分置改革的非流通股股东所持股份如上市流通，应当向中农大投资偿还代为垫付的股份及利息，或者取得中农大投资的书面同意。</p>	2006 年 07 月 31 日	在有关股权转让手续办理完成后至今	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳中农大科技投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于避免同业竞争的承诺：充分考虑业务性质、客户对象、产品或劳务的可替代性、市场差别、对公司及其他股东的客观影响等方面因素的前提下，本公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司在协议受让本公司股权及本公司实际控制人北京中农大科技企业孵化器有限公司在收购本公司股权过程中向本公司承诺：在有关股权转让手续办理完成后，将不会并促使其子公司也不会在中国境内从事与本公司相同或相近似的业务，避免产生直接或间接的竞争以及利益冲突。该承诺事项在报告期内得到了履行。</p>	2002 年 01 月 15 日	自 2002 年 1 月 15 日起至今	正常履行中
资产重组时所作承诺	深圳中国农大科技股份	不进行重大资产重组	公司承诺自终止筹划重大资产购买暨公司证券复牌公告之日（2016 年 9 月 23 日）起 2 个月内不再	2016 年 09 月 23 日	2 个月	已履行完毕

	有限公司	组承诺	筹划重大资产重组事项。			
其他对公司中小股东所作承诺	深圳中农大科技投资有限公司		鉴于证券市场异常波动,为了稳定投资者对上市公司的市场预期,控股股东承诺:未来6个月内,不减持国农科技公司股票。	2015年07月10日	6个月	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司于报告期内完成重大资产出售,转让控股子公司北京国农置业有限公司99%股权,并已完成过户手续,公司不再持有北京国农置业股权,北京国农置业及其控股子公司江苏国农置业和江苏国农农业科技不再列入公司合并报表范围;公司于报告期内设立全资子公司深圳国科投资有限公司,深圳国科投资列入公司合并报表范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	42
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨鸿飞、赵君

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，期间共支付内部控制审计费用10万元。公司因重大资产出售事项，聘请广州证券股份有限公司为独立财务顾问，期间共支付独立财务顾问费用80万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
2016年6月，胡小泉起诉山东华泰，要求支付2014-2015年度《注射用三磷酸腺苷二氯化镁专利授权使用协议》合同款448万元（即2014-2015	571.86	是	一审判决山东华泰败诉；山东华泰已提起上诉；述请二审法院依法撤销一	二审尚未判决	二审尚未判决		

年度个税部分), 以及对对应期间的资金使用费 123.86 万元。详见本报告第十一节, 十四、承诺及或有事项。			审法院错误判决, 改判驳回被上诉人的诉讼请求, 并承担本案诉讼费用。			
---	--	--	------------------------------------	--	--	--

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内, 公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

2、履行其他社会责任的情况

无。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

是 否

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、其他事项说明

子公司

关联方	关联关系
山东北大高科华泰制药有限公司	控股50%子公司
深圳国科投资有限公司	控股100%子公司
北京国农置业有限公司	控股99%子公司（报告期内已完成转让）
江苏国农置业有限公司	北京国农置业持股60%
江苏国农农业科技有限公司	北京国农置业持股80%

实际控制人及控股股东

关联方	关联关系
李林琳	实际控制人、董事长、总经理
深圳中农大科技投资有限公司	控股股东

实际控制人之外的其他董事、监事、高级管理人员

关联方	关联关系
黄翔	董事、常务副总经理

徐文苏	董事、财务总监、董事会秘书
吴涤非	董事
徐愈富	董事
刘多宏	董事
孙俊英	独立董事
曾凡跃	独立董事
苏晓鹏	独立董事
林绮霞	监事长
魏杰	监事
唐银萍	职工监事
江玉明	离任董事
王晓川	离任独立董事
梁晓燕	离任监事长
赵泽萱	离任监事长

其他关联方

关联方	关联关系
广州华鸿房地产开发有限公司	李林琳母亲林晓映控制的企业

二、公司2016年重大资产重组情况说明

公司因筹划重大事项，公司股票于2016年3月24日开市起停牌。根据深圳证券交易所的相关规定，经公司申请，公司股票自2016年4月8日开市起按重大资产重组事项继续停牌。2016年6月22日，公司召开了2016年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于筹划重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》，公司股票自2016年6月23日起继续停牌。停牌期间，公司按规定披露了进展公告。

本次重大资产重组的方案为出售公司房地产业务相关资产及购买医药行业相关资产。2016年7月23日，公司披露了重大资产出售预案，出售标的为北京国农置业有限公司99%股权，并于2016年7月25日至2016年8月19日在深圳联合产权交易所公开挂牌转让。挂牌期间，公司未能征集到符合条件的意向受让方。经公司董事会审议通过，调整挂牌价格后于2016年8月25日至2016年9月22日在深圳联合产权交易所进行第二次公开挂牌，期间征集到符合受让条件的意向受让方一个，即深圳市百盛通投资有限公司。

关于重大资产购买，由于公司与交易对手方对本次交易方案经过多次磋商后，仍未能就最终条款达成一致，经公司董事会审议通过，决定终止本次重大资产购买事项。公司股票于2016年9月23日开市起复牌。

2016年10月10日，公司披露了重大资产出售报告书，并于2016年10月25日召开了2016年第二次临时股东大会，审议通过

了重大资产出售相关议案。2016年12月5日，公司完成了重大资产出售标的资产的工商变更手续，并披露了《关于重大资产出售过户完成的公告》及《重大资产出售实施情况报告书》，完成了本次重大资产出售事项。

三、公司2016年对外投资情况说明

报告期内，公司以自有资金投资成立全资子公司深圳国科投资有限公司，并于2016年8月24日披露了《关于投资成立全资子公司的公告》。2016年10月28日，公司召开了第九届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司对广州火舞软件开发股份有限公司增资的议案》，同意全资子公司深圳国科投资以自有资金对广州火舞软件进行增资扩股，增资完成后，深圳国科投资持有广州火舞软件1,003,553股股份，持股比例为15%。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（一）山东北大高科华泰制药有限公司

1、2016年11月山东华泰与合肥拓锐生物科技有限公司（以下简称“合肥拓锐”）签订《脂质体制剂联合实验室合作协议》，在合肥拓锐现有研发平台和脂质体研究基础上共同承建联合实验室平台，进行脂质体制剂的开发和生产，共同推进脂质体项目产业化，合同总额为500万元，2016年当期已全额支付了500万元，进入当期研发费用。协议主要内容为：

①合作范围：脂质体制剂的研发和生产。

②项目成果及利益分享：由联合实验室研发的脂质体项目申请的国家及省市资助项目，经费分配由山东华泰和合肥拓锐按75:25比例享有；由联合实验室研发的脂质体项目，山东华泰享有按成本价合作优先权，最高可获得75%权益。

2、2016年12月山东华泰与合肥拓锐签订《盐酸胺碘酮原料及注射液合作开发合同》，开发盐酸胺碘酮原料及盐酸胺碘酮注射液项目，合同总额为300万元，2016年当期已支付了150万元，进入当期研发费用。合同主要内容为：

①合同标的：盐酸胺碘酮原料及注射液的全部研究资料及工艺技术。

②后续研发投入约定：合同标的产品上市后的质量标准提高等研究工作，双方按比例投入，山东华泰和合肥拓锐按75:25的比例共同承担。

③产品上市后的利益分配：合肥拓锐当期收益 = 约定当期收益 × 25%。

④项目成果归属：合同签订生效后，与本项目有关的注册批件、专利申请权及专利权均归属山东华泰，申报国家技术成果及政府奖励或者基金的权利归山东华泰所有，双方可申报与本项目规格相关的技术成果、政府奖励、基金资助，对方均予以配合，所获得的资金归山东华泰和合肥拓锐按75:25共同享有；与本项目规格有关的著作发表权、署名权等知识产权归山东华泰所有，相关技术成果合肥拓锐可享有署名权，在征得山东华泰同意后，合肥拓锐也可以单独署名。

⑤如因国家药监局政策调整修改等原因造成双方未能最终获得生产批文，由双方共同承担风险责任，已支付款项不退，未支付款项不再支付，合同终止。

3、2013年11月，山东华泰与胡小泉（自然人）签订《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》，协议约定专利期限内，胡小泉将拥有的注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权给山东华泰有偿使用，山东华泰每年向胡小泉支付授权使用费1400万元，列入当期的成本费用。合同主要内容为：

①鉴于本产品药品注册证书为山东华泰，山东华泰拥有该产品的生产资质，同时胡小泉拥有该产品专利的知识产权。在专利有效期内，胡小泉将该专利授权给山东华泰有偿使用，同时胡小泉不再销售该专利产品。

②胡小泉与2014年1月1日起至专利有效期止，将其拥有的专利授权给山东华泰使用，山东华泰支付授权使用费每年人民币1,400万元，山东华泰支付胡小泉费用共计人民币1亿5,400万元。

③以上约定款项为山东华泰支付给胡小泉的净款项，山东华泰承担开票税额。

2016年6月，胡小泉起诉山东华泰，要求支付2014-2015年度《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》合同款448万元（即2014-2015年度胡小泉应承担的且已由山东华泰代扣代缴的个税部分），以及对应期间的资金使用费123.86万元。详见本报告第十一节，十四、承诺及或有事项。

4、深圳市福泰莱投资有限公司持有公司控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司46.43%股权，李乐和黄达东分别持有深圳市福泰莱投资有限公司80%、20%股权，其中：李乐为实际控制人李林琳的父亲李华锋同宗族的远亲及朋友，黄达东为李林琳的姨父，均不属于上市规则10.1.5条第（四）项规定李林琳的关系密切的近亲属。

（二）北京国农置业有限公司

公司于报告期内完成重大资产出售，转让控股子公司北京国农置业有限公司99%股权，并已完成过户手续，公司不再持有北京国农置业股权。

（三）深圳国科投资有限公司

公司于报告期内设立全资子公司深圳国科投资有限公司。深圳国科投资以自有资金对广州火舞软件进行增资扩股，增资完成后持有广州火舞软件15%股权。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,014,800	1.21%				-1,800	-1,800	1,013,000	1.21%
3、其他内资持股	1,014,800	1.21%				-1,800	-1,800	1,013,000	1.21%
其中：境内法人持股	99,500	0.12%				-49,500	-49,500	50,000	0.06%
境内自然人持股	915,300	1.09%				47,700	47,700	963,000	1.15%
二、无限售条件股份	82,961,884	98.79%				1,800	1,800	82,963,684	98.79%
1、人民币普通股	82,961,884	98.79%				1,800	1,800	82,963,684	98.79%
三、股份总数	83,976,684	100.00%						83,976,684	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、首发前机构类限售股转入个人账户，变为首发前个人类限售股（变化数量：49,500股）

2、高管锁定股变动（变化数量：1,800股）

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

49,500股首发前机构类限售股转入个人账户变为首发前个人类限售股，已于2016年4月8日完成过户。

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江玉明	1,725	2,300	575	0	高管锁定	2016年11月21日。该高管于2016年5月21日起离任，六个月内所持股份全部锁定，到期后全部解锁。
李林琳	907,500			907,500	高管锁定	按相关规定锁定期满后
徐文苏	6,000			6,000	高管锁定	按相关规定锁定期满后
唐银萍	75	75		0	高管锁定	2016年1月4日。该高管持有股份不足一千股，在2016年第一个交易日全部解锁。
深圳市南山建设开发实业公司	49,500	49,500		0	首发前机构类限售股	公司实施股权分置改革时，该股东由于存在障碍无法执行对价安排，由公司第一大股东代为垫付对价股份。其后，该股东将所持有的49,500股首发前限售股拍卖给自然人吴圳鑫，并于2016年4月8日完成过户。深圳市南山建设开发实业公司不再持有本公司股份。
吴圳鑫	0		49,500	49,500	首发前个人类限售股	该股东通过拍卖方式得到深圳市南山建设开发实业公司持有的49,500股首发前限售股，并于2016年4月8日完成过户。目前，尚未偿还公司第一大股东股改代为垫付对价股份，其持有的股份上市流通日期难以预测。
北京市金王朝汽车配件有限责任公司	50,000			50,000	首发前机构类限售股	公司实施股权分置改革时，该股东由于存在障碍无法执行对价安排，由公司第一大股东代为垫付对价股份。目前，尚未偿还公司第一大股东股改代为垫付对价股份或取得其同意，其持有的股份上市流通日期难以预测。
合计	1,014,800	51,875	50,075	1,013,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,140	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,402	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳中农大科技投资有限公司	境内非国有法人	28.42%	23,864,667			23,864,667	质押	21,914,667
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	境内非国有法人	11.33%	9,518,376			9,518,376	质押	9,518,376
国华人寿保险股份有限公司－万能三号	其他	5.01%	4,208,900			4,208,900		
祝丽娜	境内自然人	2.14%	1,794,961			1,794,961		
交通银行股份有限公司－长信量化中小盘股票型证券投资基金	其他	1.70%	1,429,117			1,429,117		
李林琳	境内自然人	1.44%	1,210,000		907,500	302,500		
周建新	境内自然人	1.28%	1,072,712			1,072,712		
紫光集团有限公司	国有法人	0.93%	778,491			778,491		
中国工商银行股份有限公司－农银汇理信息传媒主题股票型证券投资基金	其他	0.88%	736,028			736,028		
中国工商银行股份有限公司－新华趋势领航混合型证券投资基金	其他	0.77%	645,491			645,491		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	李林琳为深圳中农大科技投资有限公司实际控制人；此外，公司未知前 10 名股东中其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳中农大科技投资有限公司	23,864,667	人民币普通股	23,864,667
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	9,518,376	人民币普通股	9,518,376
国华人寿保险股份有限公司－万能三号	4,208,900	人民币普通股	4,208,900
祝丽娜	1,794,961	人民币普通股	1,794,961
交通银行股份有限公司－长信量化中小盘股票型证券投资基金	1,429,117	人民币普通股	1,429,117
周建新	1,072,712	人民币普通股	1,072,712
紫光集团有限公司	778,491	人民币普通股	778,491
中国工商银行股份有限公司－农银汇理信息传媒主题股票型证券投资基金	736,028	人民币普通股	736,028
中国工商银行股份有限公司－新华趋势领航混合型证券投资基金	645,491	人民币普通股	645,491
中国建设银行股份有限公司－博时中证淘金大数据 100 指数型证券投资基金	478,550	人民币普通股	478,550
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳中农大科技投资有限公司	李林琳	2000年08月18日	91440300724701945T	通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况		无。		

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

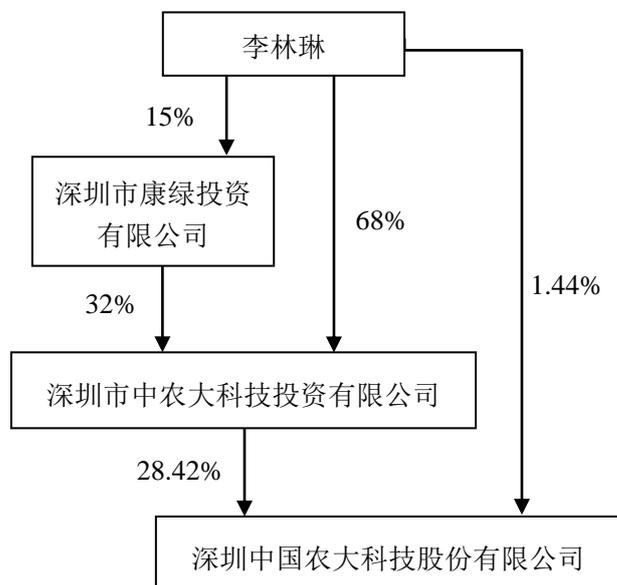
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李林琳	中国	是
主要职业及职务	近5年分别在悉尼安永会计师事务所、澳大利亚和华利盛律师事务所实习，现任国农科技董事长、总经理。	
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中科汇通(深圳)股权投资基金有限公司	陈苏勤	2010年09月15日	200,000万人民币	对未上市企业进行股权投资，开展股权投资和企业上市咨询业务（不得以公开方式募集资金、不得从事公开募集基金管理业务）。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李林琳	董事长、总经理	现任	女	33	2013年05月10日	2019年05月20日	1,210,000				1,210,000
黄翔	董事、常务副总经理	现任	男	51	2016年05月20日	2019年05月20日					
徐文苏	董事、财务总监、董事会秘书	现任	男	40	2013年05月10日	2019年05月20日	8,000				8,000
吴涤非	董事	现任	男	48	2010年03月31日	2019年05月20日					
徐愈富	董事	现任	男	39	2013年05月10日	2019年05月20日					
刘多宏	董事	现任	男	50	2012年05月17日	2019年05月20日					
曾凡跃	独立董事	现任	男	54	2016年05月20日	2019年05月20日					
苏晓鹏	独立董事	现任	男	40	2013年05月10日	2019年05月20日					
孙俊英	独立董事	现任	女	56	2013年05月10日	2019年05月20日					
林绮霞	监事长	现任	女	42	2016年10月25日	2019年05月20日					
魏杰	监事	现任	女	53	2010年03月31日	2019年05月20日					
唐银萍	职工监事	现任	女	31	2015年03月25日	2019年05月20日	100				100
赵泽萱	监事长	离任	女	46	2016年05月20日	2016年10月25日					

江玉明	董事	离任	男	54	2010年03月31日	2016年05月20日	2,300		2,300		0
王晓川	独立董事	离任	男	62	2013年05月10日	2016年05月20日					
梁晓燕	监事长	离任	女	51	2015年05月20日	2016年05月20日					
合计	--	--	--	--	--	--	1,220,400	0	2,300		1,218,100

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵泽萱	监事长	离任	2016年10月25日	因个人原因辞去监事长职务，辞职后不再担任公司任何职务。
江玉明	董事	任期满离任	2016年05月20日	因公司第八届董事会任期届满离任。
王晓川	独立董事	任期满离任	2016年05月20日	因公司第八届董事会任期届满离任。
梁晓燕	监事长	任期满离任	2016年05月20日	因公司第八届监事会任期届满离任。

三、任职情况

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

李林琳女士，1984年11月出生，硕士，毕业于北大光华管理学院经济学专业，2008年12月、2010年初毕业于澳大利亚新南威尔士大学会计学、法学本科专业；2010年1月至2月在悉尼安永会计师事务所实习；2010年3月至7月在澳大利亚和华利盛律师事务所实习；2012年6月，毕业于北大光华管理学院产业经济学硕士，2013年5月、11月至今任本公司总经理、董事，2015年10月至今任本公司董事长，现任山东北大高科华泰制药有限公司董事长。

黄翔先生，1966年8月23日出生，研究生学历，硕士学位，中共党员，制药高级工程师职称，2004年4月至2004年12月任广药盈邦营销有限公司副总经理；2005年1月至2006年11月任广州白云山化学制药厂厂长、党委书记；2006年12月至2014年4月任广州白云山汉方现代药业有限公司董事长、总经理；2010年至2016年6月任广东省保健食品行业协会副会长；2011年至2016年6月任广州市人大代表、内务司法委员会成员；2011年至2016年6月任西藏林芝广药发展有限公司董事长；2012年至2016年6月任广州市慈善组织社会监督委员会委员；2013年12月至2016年6月任广药集团大南药板块副总监；2013年至2016年6月任广州白云山星洲药业有限公司董事；2014年至2016年6月任中国检验检疫学会常务理事；2014年4月至2016年6月任广州白云山化学药厂董事长党委书记；2014年8月至2016年6月任广州白云山化学药科技有限公司董事长；2014年10月至2016年6月任浙江广康医药有限公司董事长。2011-2016年间三次获评广州市优秀人大代表。2016年5月至今任本公司董事，2016年7月

至今任公司常务副总经理。

吴涤非先生，1969年4月出生，本科，毕业于江西财经大学工业经济专业，中国注册会计师、中国注册资产评估师、会计师、经济师。现任本公司董事。曾任安徽诚信会计师事务所项目经理、评估部主任，浙江嘉兴亚达不锈钢制造有限公司财务部副部长，广东南海现代国际企业集团财务部经理、财务总监，深圳北大高科五洲医药有限公司财务总监；现任深圳三顺制药有限公司罗定分公司负责人。

刘多宏先生，1967年7月出生，中专，毕业于四川省涪陵地区职业技术学院机械一体化专业。曾任深圳古代贸易公司技术主管，现任本公司董事、深圳银江箱包五金实业有限公司经营部经理。

徐愈富先生，1978年11月出生，本科，毕业于沈阳药科大学中药学专业。现任山东北大高科华泰制药有限公司总经理，本公司董事。1999年1月至2002年2月在深圳高卓药业有限公司任业务员，2002年3月至2004年12月在深圳高卓药业有限公司任地区经理，2004年1月至2006年11月在深圳高卓药业有限公司任销售经理，2006年12月至2012年11月在东莞市鸿旺贸易有限公司任副总经理，2012年11月至2013年在山东北大高科华泰制药有限公司任常务副总。2008年3月至2010年3月任深圳中国农大科技股份有限公司董事。

徐文苏先生，1977年1月出生，本科，毕业于电子科技大学会计学专业，会计师，2015年4月已取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。2009年8月至2012年2月任深圳市鑫富艺实业有限公司财务总监，2012年2月至今任山东北大高科华泰制药有限公司财务总监，2012年2月至2013年5月任本公司财务经理，2013年5月至今任本公司董事、财务总监，2015年10月至今任本公司董事会秘书，现任山东北大高科华泰制药有限公司董事。

曾凡跃先生，1963年生，非执业注册会计师。先后任职于四川省大邑盐厂、蛇口中华会计师事务所、深圳市注册会计师协会及德勤华永会计师事务所。曾参与近十家大型企业股份制改组及上市审计工作。2007年11月至2015年12月任职招商局地产控股股份有限公司董事会秘书处及财务部副总经理，2016年1月起至今任职招商局蛇口工业区控股股份有限公司财务部副总经理。2016年12月至今任民盛金科控股股份有限公司（原宏磊股份）独立董事。2016年5月至今任本公司独立董事。

孙俊英女士，1961年5月出生，硕士，毕业于中南财经政法大学管理专业，副教授，硕士生导师，中国注册会计师。1983年8月至1988年7月任武汉市财经职业中专教师，1988年8月至1993年11月任湖北省经济管理干部学院教师，1993年12月至今任深圳大学经济学院教师。2011年6月至2014年6月任深圳市金新农饲料股份有限公司独立董事，2013年5月至今任本公司独立董事。

苏晓鹏先生，1977年9月出生，本科，毕业于西北政法大学法学专业，2001年9月至2003年4月任新疆同源律师事务所律师助理，2003年4月至2005年8月任深圳市芭田生态工程股份有限公司证券法律专员，2005年9月至2009年8月任广东竞德律师事务所律师，2009年9月至2016年3月任广东海埠律师事务所合伙人、律师，2016年4月至今现任广东信达律师事务所律师，2013年5月至今任本公司独立董事。

林绮霞女士，大专，会计学专业，1998年9月至2001年6月在深圳市日泰投资股份有限公司担任出纳，2001年9月至今在深圳市深劳人力资源开发有限公司资产管理岗任职。2016年10月至今任本公司监事长。

魏杰女士，1964年2月出生，硕士，毕业于吉林财贸学院统计专业。现任本公司监事。曾任华泰联合证券深圳证券营业

部财务经理。

唐银萍女士，1986年1月出生，大专，毕业于华南师范大学行政管理专业。2011年5月份至今任本公司出纳，2015年3月至今任本公司职工监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李林琳	深圳中农大科技投资有限公司	董事长	2013年09月01日		否
吴涤非	深圳中农大科技投资有限公司	董事	2013年05月10日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
吴涤非	深圳三顺制药有限公司罗定分公司	负责人	是
刘多宏	深圳银江箱包五金实业有限公司	经营部经理	是
曾凡跃	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	财务部副总经理	是
曾凡跃	民盛金科控股股份有限公司	独立董事	是
孙俊英	深圳大学	教师	是
苏晓鹏	广东信达律师事务所	律师	是
林绮霞	深圳市深劳人力资源开发有限公司	资产管理岗	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会薪酬委员会根据高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评并负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。

公司董事、监事均不在公司领取报酬，其中部分董事在公司领取报酬均是在公司及控股子公司任职高管领取报酬。

报告期内，公司向高级管理人员的发放税前年度报酬(津贴)总额为136.26万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李林琳	董事长、总经理	女	33	现任	35.49	否
黄翔	董事、常务副总经理	男	51	现任	11.74	否
徐文苏	董事、财务总监、董事会秘书	男	40	现任	29.87	否
吴涤非	董事	男	48	现任		否
徐愈富	董事	男	39	现任	20.05	否
刘多宏	董事	男	50	现任		否
曾凡跃	独立董事	男	54	现任	2.64	否
苏晓鹏	独立董事	男	40	现任	5	否
孙俊英	独立董事	女	56	现任	5	否
林绮霞	监事长	女	42	现任		否
魏杰	监事	女	53	现任		否
唐银萍	职工监事	女	31	现任	6.35	否
赵泽萱	监事长	女	46	离任		否
江玉明	董事	男	54	离任	17.76	否
王晓川	独立董事	男	62	离任	2.36	否
梁晓燕	监事长	女	51	离任		否
合计	--	--	--	--	136.26	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	9
主要子公司在职员工的数量（人）	170
在职员工的数量合计（人）	179
当期领取薪酬员工总人数（人）	179
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	82
销售人员	4
技术人员	3
财务人员	8
行政人员	17
管理人员	9
设备人员	18
物流人员	10
质量人员	28
合计	179
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	8
本科	34
大专	46
大专以下	91
合计	179

2、薪酬政策

公司遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则制定公司薪酬制度，严格按照《中华人民共和国劳动合同法》及《广东省工资支付条例》等国家和地方的劳动法律法规规定，在工资分配管理中综合考虑社会物价水平、员工为公司所作的贡献大小以及公司支付能力等因素确定员工工资，足额按时发放员工薪酬。

3、培训计划

公司一直高度重视员工的培训和发展工作，本着内部培训基层化、细致化，外部培训重点化的原则，超额完成全年培训计划，有效提高了员工的综合素质。2016年度，公司采用外部培训和内部培训相结合的方式，在外主要围绕着提升专业技术人员岗位技能及提高基层管理人员的责任心和执行力为主，组织聘请了专家到企业培训，在内实施了药政法规、质量管理、综合管理制度和安全生产知识等培训，持续对药品生产一线员工、工程技术人员、业务人员及管理人员等进行培训，整体实施情况良好。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所、深圳证监局的有关法律法规的要求，不断完善和改进公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作，及时根据公司最新情况以及证监会最新要求，对公司运作规范和管理条例进行调整，认真做好各项治理工作，公司经营管理水平进一步提升，风险防范意识大大增强。

公司在报告期间，严格执行各项公司内部控制制度和内部管理制度。针对报告期内公司发生的各项重大事项，公司严格根据法律法规要求，按时召开董事会会议、监事会会议和股东大会，权责分明，各司其责，充分发挥其在治理机制中的作用，尊重和投资者的合法权益，实现了员工、股东、社会等各方面的协调平衡，为公司的稳定持续发展奠定了坚实基础。公司的高级管理人员均认真履行工作职责，严格执行股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会的各项决议，努力完成公司制定的各项目标。报告期内，公司完成了第九届董事会、监事会的换届选举工作和重大资产出售。

截止报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司今后将继续加强信息披露工作，强化公司治理工作，完善内部控制制度，促进公司可持续发展。

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

是 否

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格遵守《上市公司治理准则》和有关规定，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东严格分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。（一）业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有独立生产、销售、售后服务系统，完全独立于控股股东。在日常经营活动中，与控股股东没有同业竞争。（二）人员方面：公司具有独立的劳动、人事及工资管理制度，公司高级管理人员均为专职，并在公司领取报酬，从未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，从未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬。公司严格按照《公司法》、公司《章程》的规定进行人事任免。（三）资产方面：公司与控股股东产权关系明确，不存在控股股东占用上市公司资产的情况。（四）机构方面：公司的生产经营、行政管理和机构设置完全独立于控股股东，不存在合署办公的情况，本公司根据实际需要科学地调整组织机构，满足公司自身发展和治理结构的要求。（五）财务方面：公司财务完全独立。公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行开有独立的银行帐户，资金调拨完全依照公司资金管理制度进行严格审批后进行。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年年度股东大会	年度股东大会	0.01%	2016 年 05 月 20 日	2016 年 05 月 21 日	巨潮资讯网公告编号：2016-025
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.33%	2016 年 06 月 22 日	2016 年 06 月 23 日	巨潮资讯网公告编号：2016-038
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.06%	2016 年 10 月 25 日	2016 年 10 月 26 日	巨潮资讯网公告编号：2016-075

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
孙俊英	11	2	9	0	0	否
苏晓鹏	11	2	9	0	0	否
曾凡跃	9	1	8	0	0	否
王晓川	2	1	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事对公司有关建议均被采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

一、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

第八届董事会审计委员会成立于2013年5月，由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员由专业会计人士担任。

第九届董事会审计委员会成立于2016年5月，由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员由专业会计人士担任。报告期内，审计委员会根据中国证监会、深交所有关规定及公司《董事会审计委员会工作条例》等相关法律法规和规定，本着勤勉尽责的原则，认真履职和开展工作，履行了以下工作职责：

1、审查公司的重大事项及其披露

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了四次会议，其中第八届董事会审计委员会召开了两次，分别审核了《2016年内部审计工作实施计划》和《公司2015年度财务报表》、《公司2015年财务审计报告》、《关于中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）从事2015年度审计工作的总结报告》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年财务审计机构的议案》，并出具了相关审核意见。第九届董事会审计委员会共召开了两次会议，分别审核了《公司2016年半年度报告及报告摘要》和《公司2016年第三季度报告》，并出具了相关审核意见。

此外，董事会审计委员会还认真审查了公司的信息披露情况，认真核实报告期内发生的事项是否达到披露标准。

2、2015年年报相关工作

2015年年度审计过程中，董事会审计委员会认真履行职责，根据《深圳中国农大科技股份有限公司董事会审计委员会实施细则》、《深圳中国农大科技股份有限公司董事会审计委员会年度审计工作规程》的具体要求，做了以下工作：

（1）确定总体审计工作时间计划。

根据公司年度审计工作安排及相关资料，通过与事务所项目负责人进行充分沟通，在听取公司财务总监就审计工作的意见后，达成一致安排，确定了公司2015年年报审计工作时间安排。

（2）审阅公司编制的财务会计报表。

在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表及其他相关资料，按照有关财务制度的规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则规定进行编制予以了重点关注，认为公司2015年度财务报表的编制符

合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，所包含的信息基本反映公司2015年度的财务状况和经营成果，同意以此财务报表为基础开展2015年度的财务报表审计工作。

(3) 事务所正式进场审计，加强与年审注册会计师沟通。

审计委员会密切关注年审注册会计师进场后的审计工作，与年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了充分沟通和交流，督促其在约定时间内提交审计报告。并要求年审注册会计师在审计中严格按照准则的要求开展审计工作，审计过程中若发现重大问题应及时与审计委员会沟通。

(4) 会计师事务所出具初步意见，审计委员会再次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。

审计委员会认为，年审过程中，审计委员会经过与现任注册会计师的沟通、交流，并对会计师事务所的年度审计报告初稿进行了审核，审计委员会认为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）在本次审计过程中保持了应有的独立性和谨慎性，对本公司2015年年度报告的审计工作，制定了详细的审计计划，设计并履行了必要的审计程序，获取了充分、适当的审计证据，对审计过程中发现的问题提出合理的调整建议并督促公司调整，按时提交了独立、客观的审计报告。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2015年年度报告。

(5) 会计师事务所出具正式审计报告。

会计师事务所按照总体审计计划如期完成了审计工作，出具了标准无保留意见的审计报告及相关文件。

审计委员会审议通过了如下议案：

- ①《公司2015年财务审计报告》、②《关于中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）从事2015年度审计工作的总结报告》、
- ③《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年财务审计机构的议案》。

审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。

二、董事会下设的薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核，认为公司在报告期内的董事、监事、高级管理人员的报酬（津贴），是按照公司工资管理制度执行的，独立董事的报酬按股东大会确定的数额支付。薪酬的决策程序符合相关法律法规规定，薪酬与考核委员会对此予以认可。

三、董事会下设的提名委员会履职情况汇总报告

报告期内，提名委员会的主要工作包括审议提名董事候选人以及聘任高级管理人员的议案，及检讨董事会的架构、人数及组成（包括技能、知识及经验方面）。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员接受董事会直接考核、奖惩。目前尚未针对高级管理人员建立完善的绩效评价与激励机制。公司正积极完善目标管理体系，不断改进激励制度，同时完善约束机制，积极努力建立公正、透明的绩效评价标准及程序。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年04月11日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2016年度内部控制自我评价报告》具体内容详见2017年4月11日公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的公告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	90.02%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.87%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	详见2017年4月11日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《2016年度内部控制自我评价报告》中第三节第(二)部分内容：内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准	详见2017年4月11日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《2016年度内部控制自我评价报告》中第三节第(二)部分内容：内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准
定量标准	详见2017年4月11日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《2016年度内部控制自我评价报告》中第三节第(二)部分内容：内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准	详见2017年4月11日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《2016年度内部控制自我评价报告》中第三节第(二)部分内容：内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准
财务报告重大缺陷数量(个)	0	
非财务报告重大缺陷数量(个)	0	

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，国农科技于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 04 月 11 日
内部控制审计报告全文披露索引	具体内容详见 2016 年 4 月 11 日公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 披露的《2016 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 10 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字(2017)020085 号
注册会计师姓名	杨鸿飞、赵君

审计报告正文

深圳中国农大股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳中国农大股份有限公司（以下简称“国农科技”）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、合并及公司股东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国农科技管理层的责任，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

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，国农科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国农科技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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	101,129,585.26	51,516,820.18
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		120,000.00
应收账款	1,706,211.15	1,726,513.80
预付款项	377,311.30	1,992,271.11
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	24,129,799.93	16,456,047.20
买入返售金融资产		
存货	6,889,468.47	249,575,790.70
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		5,141,669.97

流动资产合计	134,232,376.11	326,529,112.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	29,250,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	103,244.75	103,244.75
固定资产	33,465,285.58	37,782,699.40
在建工程	1,138,465.33	988,399.51
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	24,388,895.61	32,331,232.56
开发支出		
商誉	362,043.01	362,043.01
长期待摊费用	698,582.62	
递延所得税资产		101,063.14
其他非流动资产	77,400.00	475,711.81
非流动资产合计	89,483,916.90	72,144,394.18
资产总计	223,716,293.01	398,673,507.14
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	2,806,649.51	81,214,911.42
预收款项	1,333,209.09	70,783,443.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,003,422.27	2,170,997.83
应交税费	1,464,629.93	3,045,616.00
应付利息		
应付股利	2,813,278.03	2,813,278.03
其他应付款	26,279,781.70	34,549,275.28
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	36,700,970.53	204,577,522.44
非流动负债：		
长期借款		30,000,000.00
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	800,000.00	800,000.00
预计负债	8,015,520.40	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,815,520.40	30,800,000.00
负债合计	45,516,490.93	235,377,522.44

所有者权益：		
股本	83,976,684.00	83,976,684.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	664,959.36	664,959.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,066,429.89	11,066,429.89
一般风险准备		
未分配利润	25,114,413.06	-14,184,897.00
归属于母公司所有者权益合计	120,822,486.31	81,523,176.25
少数股东权益	57,377,315.77	81,772,808.45
所有者权益合计	178,199,802.08	163,295,984.70
负债和所有者权益总计	223,716,293.01	398,673,507.14

法定代表人：李林琳

主管会计工作负责人：徐文苏

会计机构负责人：贾芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,013,266.04	1,320,931.52
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		
应收账款		166,091.35
预付款项		
应收利息		

应收股利		
其他应收款	38,026,899.94	24,044,988.55
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	80,040,165.98	25,532,011.42
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,770,000.00	53,380,863.39
投资性房地产	103,244.75	103,244.75
固定资产	978,094.55	1,018,140.67
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	34,851,339.30	54,502,248.81
资产总计	114,891,505.28	80,034,260.23
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	713,481.41	685,480.15
应交税费	345,439.82	136,318.02
应付利息		
应付股利	212,157.58	212,157.58
其他应付款	20,944,592.06	21,136,425.06
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	22,215,670.87	22,170,380.81
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	800,000.00	800,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	800,000.00	800,000.00
负债合计	23,015,670.87	22,970,380.81
所有者权益：		
股本	83,976,684.00	83,976,684.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,008,306.15	1,008,306.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,518,352.08	8,518,352.08
未分配利润	-1,627,507.82	-36,439,462.81
所有者权益合计	91,875,834.41	57,063,879.42
负债和所有者权益总计	114,891,505.28	80,034,260.23

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	287,670,026.58	120,454,422.48
其中：营业收入	287,670,026.58	120,454,422.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	262,561,568.11	111,136,328.23
其中：营业成本	188,072,713.09	77,957,079.17
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	32,676,227.02	6,457,853.25
销售费用	12,021,276.86	8,521,961.95
管理费用	27,328,271.66	18,325,833.65
财务费用	2,606,891.05	-242,173.36

资产减值损失	-143,811.57	115,773.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	26,467,913.30	818,909.77
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）	51,576,371.77	10,137,004.02
加：营业外收入	642,424.46	787,823.18
其中：非流动资产处置利得		631,420.00
减：营业外支出	6,033,123.17	116,220.72
其中：非流动资产处置损失		37,578.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,185,673.06	10,808,606.48
减：所得税费用	6,469,356.84	3,951,454.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,716,316.22	6,857,151.71
归属于母公司所有者的净利润	39,299,310.06	1,247,118.29
少数股东损益	417,006.16	5,610,033.42
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值		

变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,716,316.22	6,857,151.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,299,310.06	1,247,118.29
归属于少数股东的综合收益总额	417,006.16	5,610,033.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4680	0.0149
（二）稀释每股收益	0.4680	0.0149

法定代表人：李林琳

主管会计工作负责人：徐文苏

会计机构负责人：贾芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	762,000.00	687,454.00
减：营业成本	0.00	129,108.88
税金及附加	835.81	63,697.42
销售费用		
管理费用	7,332,015.44	5,326,421.61
财务费用	-1,985,613.81	-4,014,070.40
资产减值损失	2,357.93	10,245.17
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）	39,738,236.61	

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）	35,150,641.24	-827,948.68
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,150,641.24	-827,948.68
减：所得税费用	338,686.25	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,811,954.99	-827,948.68
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	34,811,954.99	-827,948.68
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	307,876,582.48	143,999,946.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,474,480.12	15,518,091.05
经营活动现金流入小计	318,351,062.60	159,518,037.49
购买商品、接受劳务支付的现金	69,390,596.48	87,337,395.51
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	17,190,232.98	14,834,022.08
支付的各项税费	32,942,947.09	22,806,553.95
支付其他与经营活动有关的现金	50,897,526.92	25,278,195.97

经营活动现金流出小计	170,421,303.47	150,256,167.51
经营活动产生的现金流量净额	147,929,759.13	9,261,869.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		580,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,500.00	1,094,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,500.00	1,674,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,244,940.40	4,134,756.00
投资支付的现金	29,250,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金	24,631,108.88	
投资活动现金流出小计	56,126,049.28	4,134,756.00
投资活动产生的现金流量净额	-56,122,549.28	-2,460,356.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,506,650.84	5,225,801.22
其中：子公司支付给少数股东的股		5,225,801.22

利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	47,506,650.84	5,225,801.22
筹资活动产生的现金流量净额	-47,506,650.84	4,774,198.78
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	44,300,559.01	11,575,712.76
加：期初现金及现金等价物余额	51,516,820.18	39,941,107.42
六、期末现金及现金等价物余额	95,817,379.19	51,516,820.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	762,000.00	616,204.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,792,814.72	4,912,593.73
经营活动现金流入小计	7,554,814.72	5,528,797.73
购买商品、接受劳务支付的现金	7,554,814.72	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,603,139.50	2,090,704.03
支付的各项税费	222,019.66	266,713.60
支付其他与经营活动有关的现金	30,321,391.04	4,503,552.53
经营活动现金流出小计	39,701,364.92	6,860,970.16
经营活动产生的现金流量净额	-32,146,550.20	-1,332,172.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		580,000.00
取得投资收益收到的现金	16,000,000.00	1,301,120.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,304,730.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,000,000.00	

投资活动现金流入小计	70,304,730.00	1,881,120.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,660.00	326,917.00
投资支付的现金	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,020,660.00	326,917.00
投资活动产生的现金流量净额	65,284,070.00	1,554,203.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	33,137,519.80	222,031.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,320,931.52	1,098,900.50
六、期末现金及现金等价物余额	34,458,451.32	1,320,931.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	83,976,684.00				664,959.36				11,066,429.89		-14,184,897.00	81,772,808.45	163,295,984.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,976,684.00				664,959.36				11,066,429.89		-14,184,897.00	81,772,808.45	163,295,984.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											39,299,310.06	-24,395,492.68	14,903,817.38
（一）综合收益总额											39,299,310.06	417,006.16	39,716,316.22
（二）所有者投入和减少资本												-24,812,498.84	-24,812,498.84
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												-24,812,498.84	-24,812,498.84
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	83,976,684.00				664,959.36				11,066,429.89		25,114,413.06	57,377,315.77	178,199,802.08

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	83,976,684.00				664,691.50				11,066,429.89		-15,432,015.29	77,108,669.25	157,384,459.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,976,684.00				664,691.50				11,066,429.89		-15,432,015.29	77,108,669.25	157,384,459.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					267.86						1,247,118.29	4,664,139.20	5,911,525.35
（一）综合收益总额											1,247,118.29	5,610,033.42	6,857,151.71
（二）所有者投入和减少资本												-945,894.22	-945,894.22
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

70

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-945,894.22	-945,894.22
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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					267.86								267.86
四、本期期末余额	83,976,684.00				664,959.36				11,066,429.89		-14,184,897.00	81,772,808.45	163,295,984.70

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,976,684.00				1,008,306.15				8,518,352.08	-36,439,462.81	57,063,879.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	83,976,684.00				1,008,306.15				8,518,352.08	-36,439,462.81	57,063,879.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										34,811,954.99	34,811,954.99
（一）综合收益总额										34,811,954.99	34,811,954.99
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	83,976,684.00				1,008,306.15				8,518,352.08	-1,627,507.82	91,875,834.41

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,976,684.00				1,008,038.29				8,518,352.08	-35,611,514.13	57,891,560.24

72

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,976,684.00				1,008,038.29			8,518,352.08	-35,611,514.13	57,891,560.24	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					267.86				-827,948.68	-827,680.82	
（一）综合收益总额									-827,948.68	-827,948.68	
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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					267.86						267.86
四、本期期末余额	83,976,684.00				1,008,306.15			8,518,352.08	-36,439,462.81	57,063,879.42	

三、公司基本情况

深圳中国农大科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经深圳市人民政府以深府办[1989]1049号文批准，在原招商局蛇口工业区汽车运输公司基础上改组设立的股份有限公司。总部位于深圳市南山区中心路3333号中铁南方总部大厦503室。公司社会信用代码为91440300192441969E，注册资本83,976,700.00元。

本公司属医药及房地产行业，主要从事医药生产、房地产销售及提供物业管理服务。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月10日决议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京国农置业有限公司	控股子公司	99.00	99.00
江苏国农置业有限公司	控股孙公司	59.40	59.40
江苏国农农业科技有限公司	控股孙公司	79.20	79.20
山东北大高科华泰制药有限公司	参股子公司（虽持股 50%但实质控制）	50.00	50.00
深圳国科投资有限公司	全资子公司	100.00	100.00

2016年11月30日，公司转让控股子公司北京国农置业有限公司，转让后，本期合并范围包含北京国农置业有限公司及其控股子公司江苏国农置业有限公司、江苏国农农业科技有限公司1-11月损益及现金流量相关数据，不包含资产负债表相关数据。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注28、收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1、同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

5.2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注6.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“14、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

6.1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

6.2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“14、长期股权投资”或本附注“10、金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注14.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“14.2.2、权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

9.2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9.3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

10.1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10.2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

10.2.1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与

该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2.2、持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

10.2.3、贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

10.2.4、可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

10.3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

10.3.1、持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10.3.2、可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

10.4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

10.5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.5.1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

10.5.2、其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10.5.3、财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

10.7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

10.8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10.9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合或个别认定计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合（除已单独计提减值准备及合并组合以外的其他应收款项）	账龄分析法
合并组合（合并范围内各公司之间的应收款项）	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	60.00%	60.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并组合（合并范围内各公司之间的应收款项）	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

12.1、公司存货分类：原材料、在产品、库存商品、包装物、开发成本、开发产品。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

12.2、存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法确定发出存货成本。

12.3、期末存货采用成本与可变现净值孰低计价：

①可变现净值的确定方法为：产成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；用于生产的材料、在产品等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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

②存货跌价准备的计提方法为：期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

12.4、低值易耗品和包装物的摊销：在领用时采用一次摊销法。

12.5、存货的盘存制度为永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“10、金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

14.1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分

别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

14.2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

14.2.1、成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

14.2.2、权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

14.2.3、收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

14.2.4、处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6.2、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	4-5	9.6-2.375
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.334
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	32.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-8	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3-25	3-5	32.33-3.84

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买

价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

18.1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

18.2、资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

18.3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。无法可靠确定预期实现方式的，按使用寿命采用直线法摊销，具体年限如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	剩余使用年限	土地使用权证
非专有技术	10	

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基

础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

22.1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22.2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

22.3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

22.4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出、公司自建的简易建筑设施等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目预计受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

26.1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

26.2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

28.1、销售商品收入确认原则：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体的销售商品收入确认的时点和判断标准：

对于药品销售收入，签订销售订单或协议，有明确的产品销售数量和金额，收入能够可靠的计量，按合同约定向客户交接商品或运输到指定地点，完成销售合同约定的义务，与商品所有权有关的风险报酬转移，款项已收或获取收款权利，成本金额可以计量，确认商品销售收入实现。

对于房地产开发产品销售收入，在商品房竣工并验收合格、买卖双方签订销售合同并在国土部门备案、买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并取得销售合同约定的入伙资格并办理房屋交收手续时确认销售收入的实现。

28.2、提供劳务收入确认原则：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

28.3、让渡资产使用权收入确认原则：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，但政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的除与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，且政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

30.1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

30.2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的

适用税率计量。

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

30.3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

30.4、所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要会计政策和会计估计。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳	17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、1%
企业所得税	实际缴纳的税所得额	25%、15%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
土地增值税	预收销房款	2%
房产税	房产计税余值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京国农置业有限公司	25%
江苏国农置业有限公司	25%
江苏国农农业科技有限公司	25%

山东北大高科华泰制药有限公司	15%
深圳国科投资有限公司	25%

2、税收优惠

2015年12月，本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司通过高新技术企业资格复审，获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201537000089），证书有效期三年（2016年至2018年），2016年度企业所得税按15%缴纳。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,646.60	52,059.31
银行存款	101,111,938.66	51,464,760.87
合计	101,129,585.26	51,516,820.18

其他说明

期末余额较期初余额增加49,612,765.08元，增幅96.30%，主要原因是江苏置业房地产销售大幅增加，收现能力强，经营活动产生现金流量高。

期末余额中，银行存款5,312,206.07元，系本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司诉讼财产保全款，未作为现金及等价物列示。除此外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据		120,000.00
合计		120,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		100,000.00
合计		100,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,001,144.27	21.88%	294,933.12	14.74%	1,706,211.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,145,699.77	78.12%	7,145,699.77	100.00%	
合计	9,146,844.04	100.00%	7,440,632.89	81.35%	1,706,211.15

(续表)

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,042,248.27	22.23%	315,734.47	15.46%	1,726,513.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,145,699.77	77.77%	7,145,699.77	100.00%	
合计	9,187,948.04	100.00%	7,461,434.24	81.21%	1,726,513.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,483,829.57	14,838.30	1.00%
1 至 2 年	55,080.00	2,754.00	5.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	462,234.70	277,340.82	60.00%
合计	2,001,144.27	294,933.12	14.74%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 20,801.35 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(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	与本公司关系	余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
安徽华源医药股份有限公司	非关联方	638,150.00	6.98	6,381.50
黑龙江省集冠医药有限公司	非关联方	247,500.00	2.71	2,475.00
瑞康医药股份有限公司	非关联方	245,680.00	2.69	3,672.80
宁夏耀康医药有限公司	非关联方	171,215.10	1.87	102,729.06
遂平华鼎医药有限公司	非关联方	145,900.00	1.60	1,459.00
合计	--	1,448,445.10	15.85	116,717.36

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****6、预付款项**

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,131.30	19.12%	1,623,980.11	81.52%
1 至 2 年	1,100.00	0.29%	304,080.00	15.26%
2 至 3 年	304,080.00	80.59%		
3 年以上			64,211.00	3.22%
合计	377,311.30	--	1,992,271.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	款项性质	金额	占预付账款总额的比例
北京健康视野文化传媒有限公司	预付代理服务费	300,000.00	79.51%
烟台博恒仪器设备有限公司	货款	16,200.00	4.29%
山东潍坊精鹰医疗器械有限公司	货款	15,000.00	3.98%
上海嘉柏利通科技股份有限公司	货款	12,200.00	3.23%
合计	--	343,400.00	91.01%

7、应收利息

8、应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,501,670.00	93.44%			23,501,670.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	688,373.11	2.74%	60,243.18	8.75%	628,129.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	961,187.59	3.82%	961,187.59	100.00%	
合计	25,151,230.70	100.00%	1,021,430.77	4.06%	24,129,799.93

(续表)

单位：元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,266,768.00	79.89%			14,266,768.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,631,234.22	14.73%	441,955.02	16.80%	2,189,279.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	961,187.59	5.38%	961,187.59	100.00%	
合计	17,859,189.81	100.00%	1,403,142.61	7.86%	16,456,047.20

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
胡小泉	10,000,000.00			个别认定不存在减值，不计提坏账
深圳市百盛通投资有限公司	13,501,670.00			个别认定不存在减值，不计提坏账
合计	23,501,670.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	390,633.07	3,906.33	1.00%
1 至 2 年	213,579.04	10,678.95	5.00%
2 至 3 年	16,129.00	4,838.70	30.00%
3 至 4 年	68,032.00	40,819.20	60.00%
合计	688,373.11	60,243.18	8.75%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 123,010.22 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
先征后退的人防基金、水泥专项基金、新型墙体材料发展基金		5,122,344.00
保证金及押金	10,557,378.66	10,418,669.53
代垫公共维修基金		861,003.56
坏账合并户	961,187.59	961,187.59
股权转让款	13,501,670.00	
其他	130,994.45	495,985.13
合计	25,151,230.70	17,859,189.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
胡小泉	药品专利使用权协议履行保证金	10,000,000.00	3-4 年	39.76%	
深圳市百盛通投资有限公司	股权转让款	13,501,670.00	1 年以内	53.68%	
合计	--	23,501,670.00	--	93.44%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**10、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,804,342.54		3,804,342.54	5,481,092.04		5,481,092.04
在产品	566,177.63		566,177.63	114,826.72		114,826.72
库存商品	1,629,651.07		1,629,651.07	2,804,872.61		2,804,872.61
包装物	889,297.23		889,297.23	1,177,672.16		1,177,672.16
开发成本				145,147,634.20		145,147,634.20
开发产品				94,849,692.97		94,849,692.97
合计	6,889,468.47		6,889,468.47	249,575,790.70		249,575,790.70

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

否

(2) 存货跌价准备

公司存货无账面成本高于可变现净值的情况，故未计提跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况****11、划分为持有待售的资产****12、一年内到期的非流动资产****13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费		5,141,669.97
合计		5,141,669.97

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	29,250,000.00		29,250,000.00			
按成本计量的	29,250,000.00		29,250,000.00			
合计	29,250,000.00		29,250,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州火舞软件开发股份有限公司		29,250,000.00		29,250,000.00					15.00%	
合计		29,250,000.00		29,250,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

(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

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

(2) 期末重要的持有至到期投资

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况****(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额****17、长期股权投资****18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,064,895.00			2,064,895.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,064,895.00			2,064,895.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,961,650.25			1,961,650.25
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	1,961,650.25			1,961,650.25
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	103,244.75			103,244.75
2.期初账面价值	103,244.75			103,244.75

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	31,711,890.08	36,910,855.61	3,116,419.88	2,252,307.71	5,249,711.08	79,241,184.36
2.本期增加金额		1,374,731.81		199,352.95	32,649.56	1,606,734.32
(1) 购置		1,374,731.81		199,352.95	32,649.56	1,606,734.32
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	723,657.00	730,233.45	1,734,873.00	330,936.55	1,771,028.50	5,290,728.50
(1) 处置或报废		730,233.45		19,160.00	50,634.50	800,027.95
(2) 合并范围变动	723,657.00		1,734,873.00	311,776.55	1,720,394.00	4,490,700.55

4.期末余额	30,988,233.08	37,555,353.97	1,381,546.88	2,120,724.11	3,511,332.14	75,557,190.18
二、累计折旧						
1.期初余额	12,121,738.80	20,205,868.15	2,474,657.61	2,103,423.08	3,093,531.97	39,999,219.61
2.本期增加金额	1,141,733.87	2,262,825.80	22,169.72	37,979.84	245,635.21	3,710,344.44
(1) 计提	1,141,733.87	2,262,825.80	22,169.72	37,979.84	245,635.21	3,710,344.44
3.本期减少金额	355,677.47	559,644.21	1,285,361.46	286,467.92	589,773.74	3,076,924.80
(1) 处置或报废		559,644.21		18,202.00	48,102.77	625,948.98
(2) 合并范围变动	355,677.47		1,285,361.46	268,265.92	541,670.97	2,450,975.82
4.期末余额	12,907,795.20	21,909,049.74	1,211,465.87	1,854,935.00	2,749,393.44	40,632,639.25
三、减值准备						
1.期初余额		1,439,072.92			20,192.43	1,459,265.35
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		1,439,072.92			20,192.43	1,459,265.35
四、账面价值						
1.期末账面价值	18,080,437.88	14,207,231.31	170,081.01	265,789.11	741,746.27	33,465,285.58
2.期初账面价值	19,590,151.28	15,265,914.54	641,762.27	148,884.63	2,135,986.68	37,782,699.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,698,512.83	2,259,439.91	1,439,072.92		
其他设备	36,268.31	16,075.88	20,192.43		
合计	3,734,781.14	2,275,515.79	1,459,265.35		

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	1,138,465.33		1,138,465.33	988,399.51		988,399.51
合计	1,138,465.33		1,138,465.33	988,399.51		988,399.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
燃油蒸汽锅炉安装工程			204,817.28	204,817.28								
新厂房土建工程		988,399.51	150,065.82			1,138,465.33						
合计		988,399.51	354,883.10	204,817.28		1,138,465.33	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,290,851.02		1,190,000.00	38,480,851.02
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	10,875,132.28			10,875,132.28
(1) 处置				
(2) 合并范围变动	10,875,132.28			10,875,132.28
4.期末余额	26,415,718.74		1,190,000.00	27,605,718.74
二、累计摊销				
1.期初余额	5,382,201.46		767,417.00	6,149,618.46
2.本期增加金额	623,958.60		119,000.04	742,958.64
(1) 计提	623,958.60		119,000.04	742,958.64
3.本期减少金额	3,675,753.97			3,675,753.97
(1) 处置				
(2) 合并范围变动	3,675,753.97			3,675,753.97
4.期末余额	2,330,406.09		886,417.04	3,216,823.13
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,085,312.65		303,582.96	24,388,895.61
2.期初账面价值	31,908,649.56		422,583.00	32,331,232.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

26、开发支出

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东北大高科华泰制药有限公司	362,043.01			362,043.01
合计	362,043.01			362,043.01

(2) 商誉减值准备

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
锅炉房改建工程		360,000.00	70,000.00		290,000.00
灌装间 B 级区百级层改建工程		420,256.41	11,673.79		408,582.62
合计		780,256.41	81,673.79		698,582.62

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			404,252.54	101,063.14
合计			404,252.54	101,063.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产				101,063.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,337,718.76	1,815,478.93
资产减值准备	8,462,063.66	8,460,324.31
合计	22,799,782.42	10,275,803.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买北京国农置业少数股东股权		255,711.81
预付设备款	77,400.00	220,000.00
合计	77,400.00	475,711.81

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,806,649.51	6,468,441.07
应付工程款		74,746,470.35
合计	2,806,649.51	81,214,911.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
田园风光 1 期		542,701.00
田园风光 2.1 期		11,891,840.64
田园风光 2.2 期		42,368,833.45
田园风光 3.1 期		15,150,400.50
预收药品销售款	1,333,209.09	829,668.29
合计	1,333,209.09	70,783,443.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,157,992.83	10,834,499.13	10,989,069.69	2,003,422.27
二、离职后福利-设定提存计划	13,005.00	1,348,264.94	1,361,269.94	
合计	2,170,997.83	12,182,764.07	12,350,339.63	2,003,422.27

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,543,032.38	9,241,871.80	9,353,875.61	1,431,028.57
2、职工福利费	4,657.74	422,494.57	427,152.31	
3、社会保险费	5,633.12	602,592.76	607,043.43	1,182.45
其中：医疗保险费	4,505.00	499,392.66	503,897.66	

工伤保险费	910.52	68,348.08	69,258.60	
生育保险费	217.60	34,852.02	33,887.17	1,182.45
4、住房公积金	2,340.00	356,046.80	358,386.80	
5、工会经费和职工教育经费	602,329.59	211,493.20	242,611.54	571,211.25
合计	2,157,992.83	10,834,499.13	10,989,069.69	2,003,422.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,138.00	1,283,932.89	1,296,070.89	
2、失业保险费	867.00	64,332.05	65,199.05	
合计	13,005.00	1,348,264.94	1,361,269.94	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	776,116.93	562,495.51
企业所得税	338,686.25	1,476,086.77
个人所得税	42,919.98	146,370.22
城市维护建设税	54,237.23	49,252.34
营业税		406,240.50
房产税	71,275.81	73,375.81
土地使用税	130,901.90	141,473.90
土地增值税		126,117.65
教育费附加	39,194.45	48,432.83
其他	11,297.38	15,770.47
合计	1,464,629.93	3,045,616.00

39、应付利息

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	212,157.58	212,157.58
深圳市福泰莱投资有限公司	2,601,120.45	2,601,120.45
合计	2,813,278.03	2,813,278.03

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	8,525,000.00	17,838,501.80
ATP 使用费	7,000,000.00	7,000,000.00
保证金	9,332,570.70	7,232,211.35
其他	1,422,211.00	2,478,562.13
合计	26,279,781.70	34,549,275.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北大方正集团公司	8,525,000.00	历史遗留问题
合计	8,525,000.00	--

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技三项费用拨款	800,000.00			800,000.00	
合计	800,000.00			800,000.00	--

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	8,015,520.40		
合计	8,015,520.40		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

系公司子公司山东北大高科华泰制药有限公司与胡小泉就发明专利授权使用合同纠纷一案，一审判决判定金额及计提2016年相关未付的金额，山东北大高科华泰制药有限公司已上诉至山东省高级法院，二审还未审理。案件情况详见附注十四、承诺及或有事项。

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,976,684.00						83,976,684.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	664,959.36			664,959.36
合计	664,959.36			664,959.36

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,066,429.89			11,066,429.89
合计	11,066,429.89			11,066,429.89

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,184,897.00	-15,432,015.29
调整后期初未分配利润	-14,184,897.00	-15,432,015.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,299,310.06	
期末未分配利润	25,114,413.06	

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,908,026.58	188,072,713.09	119,766,968.48	77,827,970.29
其他业务	762,000.00		687,454.00	129,108.88
合计	287,670,026.58	188,072,713.09	120,454,422.48	77,957,079.17

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	927,437.39	613,950.81
教育费附加	962,275.66	584,925.86
土地使用税	879,037.29	
印花税	173,720.60	
营业税	5,807,738.82	3,716,249.83
土地增值税	23,480,120.33	1,448,274.65
房产税	284,135.04	

其他	161,761.89	94,452.10
合计	32,676,227.02	6,457,853.25

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	996,738.72	861,397.30
差旅交通费	794,013.32	608,507.00
办公、会务费	175,601.91	13,100.00
物流运输费用	612,637.71	616,722.08
广告宣传及代理服务费用	9,422,036.50	6,398,719.26
业务招待费	13,921.70	11,053.00
其他	6,327.00	12,463.31
合计	12,021,276.86	8,521,961.95

其他说明：

本期金额较上期金额增加3,499,314.91元，增幅41.06%，主要原因是江苏置业房地产销售大幅增加，相关的营销费用增加。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,619,215.31	5,321,318.45
研发费用	9,244,396.41	4,265,023.32
办公、会务费	544,268.10	1,009,690.14
股东会、董事会相关费用	363,583.84	2,465,061.12
折旧费	557,125.36	281,725.03
车辆费	659,010.30	607,529.61
租金	1,453,157.61	874,450.41
差旅交通费	653,271.26	339,261.48
无形资产摊销	1,090,297.02	668,497.68
业务招待费	670,870.13	905,871.60

中介机构费	4,025,246.34	505,283.02
税金		777,322.47
其他	447,829.98	304,799.32
合计	27,328,271.66	18,325,833.65

其他说明：

本期金额较上期金额增加9,002,438.01元，增幅49.12%，主要原因是江苏置业本期无新的开发项目，工程相关人员的费用期间费用化,山东华泰外部研发费用的增加,公司2016年度资产重组业务相关的中介费用增加。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,426,352.56	232,800.01
减：利息收入	924,873.25	542,330.16
手续费及其他	105,411.74	67,356.79
合计	2,606,891.05	-242,173.36

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-143,811.57	115,773.57
合计	-143,811.57	115,773.57

67、公允价值变动收益

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	26,723,625.11	1,074,621.58
非流动资产摊销	-255,711.81	-255,711.81
合计	26,467,913.30	818,909.77

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		631,420.00	
其中：固定资产处置利得		26,691.02	
无形资产处置利得		604,728.98	
政府补助	130,617.67	134,772.00	
罚款、违约收入	509,320.00		
其他	2,486.79	21,631.18	
合计	642,424.46	787,823.18	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
烟台市专利补助资金						4,000.00	4,000.00	与收益相关
稳岗补贴						26,617.67	25,322.00	与收益相关
企业培训补助						100,000.00	97,450.00	与收益相关
化学原料科技奖							8,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	130,617.67	134,772.00	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		37,578.16	
其中：固定资产处置损失	170,810.58	37,578.16	
对外捐赠	20,000.00	50,000.00	
诉讼支出	5,718,689.40		
其他支出	123,623.19	28,642.56	
合计	6,033,123.17	116,220.72	

其他说明：

期末余额较期初余额增加5,916,902.45元，增幅5091.09%，主要原因系公司子公司山东北大高科华泰制药有限公司与胡小泉就发明专利授权许可协议纠纷一案，根据预计负债确认的诉讼支出。案件情况详见附注十四、承诺及或有事项。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,430,094.78	3,934,735.53
递延所得税费用	39,262.06	16,719.24
合计	6,469,356.84	3,951,454.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	46,185,673.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,546,418.27
非应税收入的影响	-8,476,386.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,244,547.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	39,262.06
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	2,115,515.92
所得税费用	6,469,356.84

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	2,591,842.59	8,992,436.27
收回保证金	2,881,678.28	5,508,480.44
人防押金	3,566,766.00	
利息收入	924,873.25	474,844.18
其他	509,320.00	542,330.16
合计	10,474,480.12	15,518,091.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	26,898,901.06	14,672,511.35
支付的往来款	17,614,137.82	9,945,236.79
支付诉讼财产保全款	5,312,206.07	
其他	1,072,281.97	660,447.83
合计	50,897,526.92	25,278,195.97

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金净额	24,631,108.88	
合计	24,631,108.88	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,716,316.22	6,857,151.71
加：资产减值准备	-143,811.57	115,773.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,710,344.44	4,117,471.94
无形资产摊销	742,958.64	1,049,473.08
长期待摊费用摊销	81,673.79	
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）	170,810.58	-593,841.84
财务费用（收益以“—”号填列）	3,426,352.56	232,800.01
投资损失（收益以“—”号填列）	-26,467,913.30	-818,909.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	39,262.06	16,719.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	242,686,322.23	-55,596,477.72
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,513,208.54	5,858,960.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-110,519,347.98	48,022,749.35
经营活动产生的现金流量净额	147,929,759.13	9,261,869.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	95,817,379.19	51,516,820.18
减：现金的期初余额	51,516,820.18	39,941,107.42
现金及现金等价物净增加额	44,300,559.01	11,575,712.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,817,379.19	51,516,820.18
其中：库存现金	17,646.60	52,059.31
可随时用于支付的银行存款	95,799,732.59	51,464,760.87

三、期末现金及现金等价物余额	95,817,379.19	51,516,820.18
----------------	---------------	---------------

75、所有者权益变动表项目注释

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,312,206.07	诉讼保全
固定资产	17,296,820.30	最高额借款抵押
无形资产	387,955.74	最高额借款抵押
合计	22,996,982.11	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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

适用 不适用

78、套期

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

其他说明：

本公司本年度未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

其他说明：

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值****3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本公司本年度未发生反向购买。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

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
北京国农置业有限公司（合并）	45,806,400.00	99.00%	转让	2016年11月30日	完成工商变更，控制权转移	26,723,625.11	0.00%

（续表）

单位：元

子公司名称	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
北京国农置业有限公司（合并）	0.00	0.00	0.00	无	

其他说明：

注1：股权处置价款已扣减分红形式款项18,542,700.00元。

注2：处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额包含本公司对北京国农置业有限公司（合并）截止转让日的未实现内部损益。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司本年度新设成立全资子公司深圳国科投资有限公司，详见附注九、1。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
本公司本年度未发生其他原因的合并。	蓬莱市	蓬莱市		50.00%		非同一控制下企业合并
深圳国科投资有限公司	深圳市	深圳市	--	100.00%		新设成立

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

公司名称	持股比例(%)	纳入合并范围原因
山东北大高科华泰制药有限公司	50.00	有权任免其董事会多数成员

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东北大高科华泰制药有限公司	50.00%	-7,016,578.32		57,377,315.77

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
山东北大高科华泰制药有限公司	90,679,695.82	58,812,759.35	149,492,455.17	26,722,303.23	8,015,520.40	34,737,823.63

(续表)

单位：元

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东北大高科华泰制药有限公司	104,961,860.05	61,087,312.52	166,049,172.57	37,261,384.39		37,261,384.39

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东北大高科华泰制药有限公司	49,165,288.40	-14,033,156.64	-14,033,156.64	7,422,333.63

(续表)

单位：元

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东北大高科华泰制药有限公司	49,905,479.48	-1,815,478.93	-1,815,478.93	-6,081,234.74

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、交易性金融资产、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见附注七、合并财务报表主要项目注释相关科目。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

1.1、利率风险

本公司银行借款较小，财务风险较低。

1.2、外汇风险

本公司无出口业务，不存在外汇风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账

面金额，且期末余额较低。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

3、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司经营收现情况良好，存在充裕的现金储备。到期偿还债务，不存在违约风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳中农大科技投资有限公司	深圳市	通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）。	9,000.00	28.42%	28.42%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李林琳。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州华鸿房地产开发有限公司	最终控制方李林琳直系亲属控股的企业

其他说明

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计	1,362,600.00	1,569,700.00

- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州华鸿房地产开发有限公司		29,221.20

7、关联方承诺

报告期无关联方承诺情况。

8、其他**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项****2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

2013年11月，本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司（以下简称山东华泰）与胡小泉（自然人）签订《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》，协议约定，胡小泉将拥有的注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权给山东华泰有偿使用，山东华泰每年向胡小泉支付授权使用费1400万元，同时，合同约定，该款项为净款项，山东华泰承担开票税额。

2014-2015年度，山东华泰每年度支付1400万元（包含代扣代缴个税224万元，向胡小泉支付扣除个税后净额1176万元）。

2016年6月，胡小泉起诉山东华泰，要求支付2014-2015年度合同款448万元（即2014-2015年度个税部分），以及对应期间的资金使用费123.86万元。

案件争论焦点在于合同约定由山东华泰承担的开票税额是否包含个税部分。胡小泉认为个税应由山东华泰承担，每年度收到的1400万元是山东华泰代扣代缴个税后应支付的净额，山东华泰认为，合同所称承担开票税额指流转环节税额（营业税、增值税及附加等，不含个税），年度应付款1400万是包含个税的。

2017年2月，山东烟台中院（2016）鲁06民初429号民事判决书判决，山东华泰败诉，判决如下：山东华泰支付胡小泉专利授权使用费448万元（即2014-2015年度个税部分），对应资金使用费123.86万元，案件受理费51,831元，申请费5,000元。根据上述事项，公司参考一审判决确认预计负债577.55万元，同时，确认2016年个税部分224万元为预计负债。

基于以下因素，山东华泰不服上述一审法院判决，已提起上诉：述请二审法院依法撤销一审法院错误判决，改判驳回被上诉人的诉讼请求，并承担本案诉讼费用。

（1）依据山东华泰与胡小泉签署的上述专利授权使用合同，胡小泉有依法缴纳个人所得税的责任，山东华泰有依法代扣代缴胡小泉应承担个人所得税的义务；

（2）双方并未在上述合同约定山东华泰代胡小泉承担个人所得税的任何内容，也没有其他任何法定或约定的义务为其承担个人所得税。

截止本报告批准报出日，二审尚未判决。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2017年4月10日召开的董事会审议通过的《2016年度利润分配预案》，2016年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，此议案需提交股东大会审议。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本公司之子公司山东华泰存在土地超过出让合同约定的动工开发日期尚未开发的情形：证号“蓬国用 2013 第 0401 号”的土地约定的开发日期为 2013 年 9 月 15 日之前，证号“蓬国用 2014 第 0131 号”的土地约定的开发日期为 2015 年 5 月 19 日之前，证号“蓬国用蓬国用 2015 第 0320 号”的土地约定的开发日期为 2016 年 7 月 17 日之前。上述土地尚未实际开发，未收到政府部门出具的《限期开发通知书》等书面文件。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						174,833.00	100.00%	8,741.65	5.00%	166,091.35
合计						174,833.00	100.00%	8,741.65	5.00%	166,091.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计			1.00%
1 至 2 年	174,833.00	8,741.65	5.00%
合计	174,833.00	8,741.65	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 8,741.65 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,501,670.00	35.45%			13,501,670.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,557,974.51	64.50%	32,744.57	0.13%	24,525,229.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.05%	20,000.00	100.00%	
合计	38,079,644.51	100.00%	52,744.57	0.14%	38,026,899.94

(续表)

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单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	24,066,633.54	99.92%	21,644.99	0.09%	24,044,988.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.08%	20,000.00	100.00%	
合计	24,086,633.54	100.00%	41,644.99	0.17%	24,044,988.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市百盛通投资有限公司	13,501,670.00			个别认定
合计	13,501,670.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	12,082.47	120.82	1.00%
1 至 2 年	208,091.04	10,404.55	5.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	37,032.00	22,219.20	60.00%
合计	257,205.51	32,744.57	12.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,099.59 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,300,769.00	23,809,008.55
股权转让款	13,501,670.00	
其他	277,205.51	277,624.99
合计	38,079,644.51	24,086,633.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳国科投资有限公司	往来款	24,300,769.00	1 年以内	63.82%	
深圳市百盛通投资有限公司	股权转让款	13,501,670.00	1 年以内	35.46%	
魏吉文	其他	208,091.04	1-2 年	0.55%	10,404.55
合计	--	38,010,530.04	--	99.83%	10,404.55

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,770,000.00		33,770,000.00	53,380,863.39		53,380,863.39
合计	33,770,000.00		33,770,000.00	53,380,863.39		53,380,863.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东北大高科华泰制药有限公司	28,770,000.00			28,770,000.00		
北京国农置业有限公司	24,610,863.39		24,610,863.39			
深圳国科投资有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	53,380,863.39	5,000,000.00	24,610,863.39	33,770,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	762,000.00	687,454.00		129,108.88
合计	762,000.00	687,454.00		129,108.88

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,542,700.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	21,195,536.61	
合计	39,738,236.61	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,297,102.72	
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）	130,617.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,350,505.80	
减：所得税影响额	338,686.25	
少数股东权益影响额	-2,715,706.44	
合计	23,454,234.78	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	38.84%	0.4680	0.4680
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.66%	0.1887	0.1887

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
 - (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述备查文件存放于深圳市南山区中心路3333号中铁南方总部大厦503公司董事会秘书处。