

健康元药业集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]40040005 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8-9
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13-111

审计报告

瑞华审字【2017】40040005 号

健康元药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的健康元药业集团股份有限公司（以下简称“健康元”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2016 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的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健康元管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健康元药业集团股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十四日

合并资产负债表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	2,948,271,332.17	2,271,090,578.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	6,019,067.02	6,589,225.34
衍生金融资产			
应收票据	六、3	789,671,244.09	677,003,925.17
应收账款	六、4	1,990,863,749.54	1,721,880,071.36
预付款项	六、5	160,047,273.95	188,830,114.12
应收利息	六、6	531,666.62	641,666.64
应收股利	六、7		14,700,000.00
其他应收款	六、8	61,795,070.05	84,027,748.25
存货	六、9	1,418,823,993.05	1,312,235,676.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	812,547,515.32	
流动资产合计		8,188,570,911.81	6,276,999,005.92
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、11	1,070,400,251.29	749,537,286.76
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、12	383,121,424.67	344,028,861.18
投资性房地产	六、13	13,614,249.99	16,397,790.45
固定资产	六、14	4,330,400,304.97	4,385,133,223.40
在建工程	六、15	306,300,817.35	439,707,819.95
工程物资	六、16	1,314,235.16	2,694,009.81
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、17	420,491,615.86	395,603,164.22
开发支出	六、18	89,860,757.75	78,927,329.51
商誉	六、19	614,468,698.73	614,468,698.73
长期待摊费用	六、20	107,111,842.54	49,466,809.97
递延所得税资产	六、21	278,746,771.70	236,934,875.27
其他非流动资产	六、22	267,310,375.74	205,682,719.81
非流动资产合计		7,883,141,345.75	7,518,582,589.06
资产总计		16,071,712,257.56	13,795,581,594.98

(转下页)

(承上页)

健康元药业集团股份有限公司 合并资产负债表(续)

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:			
短期借款	六、23		250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	442,613,937.88	329,564,793.29
应付账款	六、25	618,176,084.76	668,716,943.24
预收款项	六、26	93,010,039.04	79,755,129.22
应付职工薪酬	六、27	142,375,702.34	106,679,289.56
应交税费	六、28	320,516,102.02	160,524,390.02
应付利息	六、29	17,170,833.35	23,657,278.59
应付股利	六、30	2,531,984.46	2,531,984.46
其他应付款	六、31	1,987,241,132.47	1,743,592,426.68
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	202,559,260.00	400,400,000.00
其他流动负债	六、33	950,000,000.00	1,300,000,000.00
流动负债合计		4,776,195,076.32	5,065,422,235.06
非流动负债:			
长期借款	六、34	700,000.00	190,038,280.00
应付债券	六、35	1,693,035,115.17	995,360,243.40
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、36	234,578,562.49	214,227,292.12
递延所得税负债	六、21	32,447,544.81	23,412,627.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,960,761,222.47	1,423,038,443.36
负债合计		6,736,956,298.79	6,488,460,678.42
股东权益:			
股本	六、37	1,587,139,292.00	1,587,029,292.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、38	945,428,612.93	641,209,515.37
减: 库存股	六、39	113,005,297.60	176,280,836.00
其他综合收益	六、40	-25,562,992.59	-43,441,844.11
专项储备			
盈余公积	六、41	353,371,713.62	339,107,062.62
一般风险准备			
未分配利润	六、42	2,635,453,960.33	2,357,006,340.69
归属于母公司股东权益合计		5,382,825,288.69	4,704,629,530.57
少数股东权益		3,951,930,670.08	2,602,491,385.99
股东权益合计		9,334,755,958.77	7,307,120,916.56
负债和股东权益总计		16,071,712,257.56	13,795,581,594.98

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入		9,721,544,239.74	8,641,891,376.41
其中：营业收入	六、43	9,721,544,239.74	8,641,891,376.41
二、营业总成本		8,815,986,651.36	7,823,035,952.67
其中：营业成本	六、43	3,661,963,411.51	3,426,916,571.12
税金及附加	六、44	160,017,899.74	108,786,167.32
销售费用	六、45	3,738,246,421.75	3,138,780,051.21
管理费用	六、46	1,008,196,364.84	904,691,275.23
财务费用	六、47	116,535,851.92	133,387,474.04
资产减值损失	六、48	131,026,701.60	110,474,413.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、49	-930,399.32	-182,343.23
投资收益（损失以“－”号填列）	六、50	134,446,275.38	48,306,138.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,517,563.49	41,927,446.61
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,039,073,464.44	866,979,218.83
加：营业外收入	六、51	149,789,754.02	141,423,578.21
其中：非流动资产处置利得		7,862,954.86	2,003,640.57
减：营业外支出	六、52	8,218,984.01	27,062,579.88
其中：非流动资产处置损失		1,592,598.18	6,093,645.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,180,644,234.45	981,340,217.16
减：所得税费用	六、53	206,236,352.49	159,547,042.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		974,407,881.96	821,793,174.90
归属于母公司股东的净利润		451,415,199.84	412,469,700.08
少数股东损益		522,992,682.12	409,323,474.82
六、其他综合收益的税后净额	六、40	25,328,768.75	37,988,887.37
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		17,878,851.52	27,113,548.14
(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		17,878,851.52	27,113,548.14
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		-382,219.40	22,440,536.18
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		18,261,070.92	3,621,453.19
6、其他			1,051,558.77
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,449,917.23	10,875,339.23
七、综合收益总额		999,736,650.71	859,782,062.27
归属于母公司股东的综合收益总额		469,294,051.36	439,583,248.22
归属于少数股东的综合收益总额		530,442,599.35	420,198,814.05
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.2890	0.2644
(二)稀释每股收益		0.2890	0.2631

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		9,783,907,544.23	8,574,347,715.90
收到的税费返还		63,102,769.26	66,000,993.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、55（1）	263,652,557.65	235,760,747.29
经营活动现金流入小计		10,110,662,871.14	8,876,109,456.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,639,082,844.87	2,545,321,764.60
支付给职工以及为职工支付的现金		791,826,167.75	711,286,941.35
支付的各项税费		1,245,525,650.45	1,095,501,735.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、55（2）	3,789,670,940.83	3,259,416,181.97
经营活动现金流出小计		8,466,105,603.90	7,611,526,623.11
经营活动产生的现金流量净额		1,644,557,267.24	1,264,582,833.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,422,488.83	
取得投资收益收到的现金		50,306,709.71	11,017,797.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,044,143.54	7,020,929.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		77,999,265.69	
收到其他与投资活动有关的现金	六、55（3）	15,584,740.06	25,060,023.82
投资活动现金流入小计		270,357,347.83	43,098,750.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		499,987,729.18	594,327,536.44
投资支付的现金		1,497,412,704.51	230,831,500.00
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	六、55（4）		22,188,421.04
投资活动现金流出小计		1,997,400,433.69	847,347,457.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,727,043,085.86	-804,248,706.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,422,060,566.76	442,918,333.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,420,300,366.76	262,833,157.00
取得借款收到的现金		870,000,000.00	1,536,000,000.00
发行债券收到的现金		1,645,800,000.00	1,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55（5）	739,415.12	
筹资活动现金流入小计		3,938,599,981.88	3,278,918,333.00
偿还债务支付的现金		2,820,000,000.00	2,689,588,927.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,478,958.00	363,476,916.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		147,466,107.70	38,965,966.20
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55（6）	8,909,865.72	7,123,734.62
筹资活动现金流出小计		3,295,388,823.72	3,060,189,579.05
筹资活动产生的现金流量净额		643,211,158.16	218,728,753.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,852,247.39	7,519,307.77
五、现金及现金等价物净增加额		593,577,586.93	686,582,188.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,194,322,089.29	1,507,739,900.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,787,899,676.22	2,194,322,089.29

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	本期数										上年数									
	归属于母公司股东的权益					归属于母公司股东的权益					归属于母公司股东的权益					归属于母公司股东的权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益
一、上年年末余额	1,587,029,292.00		641,209,515.37	176,280,836.00	-43,441,844.11		339,107,062.62		2,357,006,340.69	2,602,491,385.99	7,307,120,916.56		435,753,785.70		-70,555,392.25		309,518,498.66		2,132,513,133.77	2,188,449,276.15
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	1,587,029,292.00		641,209,515.37	176,280,836.00	-43,441,844.11		339,107,062.62		2,357,006,340.69	2,602,491,385.99	7,307,120,916.56		435,753,785.70		-70,555,392.25		309,518,498.66		2,132,513,133.77	2,188,449,276.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,000.00		304,219,097.56	-63,275,538.40	17,878,851.52		14,264,651.00		278,447,619.64	1,349,439,284.09	2,027,635,042.21		205,455,729.67	176,280,836.00	27,113,548.14		29,588,563.96		224,493,206.92	414,041,609.84
（一）综合收益总额					17,878,851.52				451,415,199.84	530,442,599.35	999,736,650.71								412,469,700.08	420,198,814.05
（二）股东投入和减少资本	110,000.00			-59,156,198.40						959,771,046.31	1,267,872,885.94		138,891,776.00	180,085,176.00						13,816,011.36
1、股东投入的普通股	1,360,000.00		4,991,200.00	6,351,200.00						959,771,046.31	959,771,046.31		138,891,776.00	180,085,176.00						12,950,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本																				
3、本期发行新股	-1,250,000.00		-4,301,000.00	-5,551,000.00																
4、其他			257,145,441.23	-99,966,398.40																
（三）利润分配				-4,119,340.00					-172,967,580.20	-152,366,107.70	-306,349,696.90			-3,804,340.00					-187,976,493.16	-38,965,966.20
1、提取盈余公积																				
2、提取一般风险准备																				
3、对股东的分配				-4,119,340.00					-14,264,651.00										-29,588,563.96	
4、其他																				
（四）股东权益内部结转																				
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			46,383,456.33							20,591,746.13	66,975,202.46		66,563,953.67							
四、本期期末余额	1,587,139,292.00		945,428,612.93	113,005,297.60	-25,562,992.59		353,371,713.62		2,635,453,960.33	3,951,930,670.08	9,334,755,958.77		641,209,515.37	176,280,836.00	-43,441,844.11		339,107,062.62		2,357,006,340.69	2,602,491,385.99

截至第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署
法定代表人：

康美药业集团股份有限公司

康美药业集团股份有限公司

康美药业集团股份有限公司

资产负债表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金		214,093,928.45	1,136,857,398.17
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		175,772,411.14	229,269,322.39
应收账款	十七、1	201,617,947.34	168,721,287.71
预付款项		305,162,678.35	168,373,477.31
应收利息		531,666.62	641,666.64
应收股利		84,999,500.00	99,699,500.00
其他应收款	十七、2	800,851,817.80	774,706,395.42
存货		801,556.00	773,892.05
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		100,000,000.00	
流动资产合计		1,883,831,505.70	2,579,042,939.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		414,175,295.17	369,915,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,883,314,703.84	2,178,058,575.52
投资性房地产		13,614,249.99	16,397,790.45
固定资产		71,173,967.84	80,422,799.91
在建工程		10,915,528.73	8,029,854.62
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		15,166,310.34	12,822,885.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,179,246.98	1,201,909.27
递延所得税资产		56,926,653.04	78,884,955.20
其他非流动资产		101,874,000.00	101,380,308.70
非流动资产合计		3,573,339,955.93	2,847,114,079.36
资产总计		5,457,171,461.63	5,426,157,019.05

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
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		125,538,538.99	110,280,816.28
预收款项		10,788,799.30	9,723,210.74
应付职工薪酬		4,416,333.00	4,793,301.00
应交税费		6,795,361.04	6,101,410.11
应付利息		17,170,833.35	11,833,333.34
应付股利			
其他应付款		197,374,704.06	263,409,929.63
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		600,000,000.00	1,300,000,000.00
流动负债合计		962,084,569.74	1,706,142,001.10
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		1,693,035,115.17	995,360,243.40
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		40,840,000.00	36,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,733,875,115.17	1,031,660,243.40
负债合计		2,695,959,684.91	2,737,802,244.50
股东权益:			
股本		1,587,139,292.00	1,587,029,292.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		767,063,170.30	741,535,287.30
减: 库存股		113,005,297.60	176,280,836.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		264,769,765.24	250,505,114.24
一般风险准备			
未分配利润		255,244,846.78	285,565,917.01
股东权益合计		2,761,211,776.72	2,688,354,774.55
负债和股东权益总计		5,457,171,461.63	5,426,157,019.05

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2016年度

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十七、4	1,095,103,232.90	1,003,104,937.56
减：营业成本	十七、4	824,709,720.66	791,636,743.91
税金及附加		8,191,844.92	5,142,718.33
销售费用		100,845,562.99	97,868,632.45
管理费用		62,946,542.31	74,568,109.57
财务费用		106,419,623.34	93,983,491.53
资产减值损失		57,774.56	308,337.33
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）	十七、5	170,658,184.46	342,525,769.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		123,578.32	17,500,052.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,590,348.58	282,122,673.48
加：营业外收入		2,205,928.46	314,346.59
其中：非流动资产处置利得		3,000.00	
减：营业外支出		191,464.91	278,341.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,604,812.13	282,158,678.67
减：所得税费用		21,958,302.16	-13,726,960.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,646,509.97	295,885,639.60
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		142,646,509.97	295,885,639.60

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

保制

曹

钟

现金流量表

2016年度

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,221,489,763.76	1,101,312,454.64
收到的税费返还			314,344.74
收到其他与经营活动有关的现金		435,465,451.93	512,035,940.96
经营活动现金流入小计		1,656,955,215.69	1,613,662,740.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,006,827,900.64	1,125,297,694.25
支付给职工以及为职工支付的现金		36,833,176.43	36,992,132.86
支付的各项税费		52,084,255.57	41,056,292.78
支付其他与经营活动有关的现金		563,110,488.09	560,401,487.50
经营活动现金流出小计		1,658,855,820.73	1,763,747,607.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,900,605.04	-150,084,867.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,422,488.83	
取得投资收益收到的现金		106,679,002.81	293,709,114.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,512.50	13,550.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,073,756.97	
投资活动现金流入小计		229,239,761.11	293,722,664.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,303,754.09	15,591,580.82
投资支付的现金		881,479,140.00	227,818,642.37
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		890,782,894.09	243,410,223.19
投资活动产生的现金流量净额		-661,543,132.98	50,312,441.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,200.00	180,085,176.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	800,000,000.00
发行债券收到的现金		1,295,800,000.00	1,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,105,880.49	20,270,323.16
筹资活动现金流入小计		1,329,706,080.49	2,300,355,499.16
偿还债务支付的现金		1,310,000,000.00	1,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,248,957.78	267,525,644.43
支付其他与筹资活动有关的现金		2,776,786.00	4,266,960.00
筹资活动现金流出小计		1,589,025,743.78	1,671,792,604.43
筹资活动产生的现金流量净额		-259,319,663.29	628,562,894.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-68.41	-57.13
五、现金及现金等价物净增加额		-922,763,469.72	528,790,412.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,136,857,398.17	608,066,985.97
六、期末现金及现金等价物余额		214,093,928.45	1,136,857,398.17

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





康元药业集团股份有限公司
2016年度
股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	本期数					上年数						
	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	股东权益合计	股本
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,587,029,292.00			741,535,387.30	176,280,836.00			250,505,114.24		285,565,917.01	2,688,354,774.55	1,545,835,892.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,587,029,292.00			741,535,387.30	176,280,836.00			250,505,114.24		285,565,917.01	2,688,354,774.55	1,545,835,892.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,000.00			25,527,883.00	-63,275,538.40			14,264,651.00		-30,321,070.23	72,857,092.17	41,193,400.00
（一）综合收益总额										142,646,509.97	142,646,509.97	
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股	1,360,000.00			690,200.00	-59,156,198.40						59,956,398.40	41,193,400.00
2、其他权益工具持有者投入资本				4,991,200.00	6,351,200.00							41,193,400.00
3、本期回购库存股	-1,250,000.00			-4,301,000.00	-5,551,000.00							
4、其他					-59,956,398.40							
（三）利润分配					-4,119,340.00			14,264,651.00		-172,967,580.20	-154,583,589.20	
1、提取盈余公积								14,264,651.00		-14,264,651.00		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配					-4,119,340.00					-158,702,929.20	-154,583,589.20	
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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				24,817,683.00								
四、本期期末余额	1,587,139,292.00			767,063,170.30	113,005,297.60			264,769,765.24		255,244,846.78	2,761,211,776.72	1,587,029,292.00
											24,837,683.00	
											2,761,211,776.72	
											176,280,836.00	
											49,460,312.23	
											741,535,387.30	
											250,505,114.24	
											285,565,917.01	
											49,460,312.23	
											2,688,354,774.55	

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

康元药业集团股份有限公司
2017年3月31日

康元药业集团股份有限公司
2017年3月31日

康元药业集团股份有限公司
2017年3月31日

健康元药业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

本公司的前身为“深圳爱迷尔食品有限公司”，是经深圳市工商行政管理局核准，于一九九二年十二月十八日正式设立的中外合资经营企业，主要从事太太口服液的生产和销售。

一九九四年一月十九日，本公司更名为“深圳太太保健食品有限公司”。一九九五年七月四日，本公司又更名为“深圳太太药业有限公司”。

一九九九年九月十六日和十一月十日，经本公司股东会决议和深圳市人民政府深府(1999)197 号文批准，本公司以一九九九年八月三十一日为股份制改组基准日，整体改组为股份有限公司。本公司于一九九九年十一月十二日召开创立大会，并于一九九九年十一月二十四日办理了工商变更登记手续，换领了注册号为企合粤深总字第 103358A 的企业法人营业执照，并更名为“深圳太太药业股份有限公司”。本公司将会计上的股份制改组生效日确定为一九九九年九月一日。

二零零一年二月六日，中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]21 号文《关于核准深圳太太药业股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司向社会公众发行境内上市内资股(A 股)股票。二零零一年六月八日，本公司股票在上海证券交易所上市交易。

二零零一年五月二十五日，本公司办理了工商变更登记手续，换领了注册号为 4403011066279 的企业法人营业执照。

二零零二年五月二十一日，本公司股东大会通过决议，以二零零一年十二月三十一日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零零三年六月四日，本公司更名为“深圳健康药业集团股份有限公司”。同年九月二十九日，本公司更名为“健康元药业集团股份有限公司”。

二零零三年九月二十九日，本公司股东大会通过决议，以二零零三年六月三十日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零零五年十二月二日，经中华人民共和国商务部批准，本公司变更为外商投资股份有限公司(外资比例低于 25%)，并已换领了新的企业法人营业执照，注册号变更为企合粤深总字第 111262 号。

二零零六年十月十六日，本公司股东大会通过本公司股权分置改革方案，并于二零零六年十一月二十三日实施。根据该方案，流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东执行的 3.80 股股份对价。实施股权分置改革方案后，本公司股东的持股数量和持股比例发生变动，但本公司总股本、资产、负债、所有者权益和净利润等财务指标均不因股权分置改革方案的实施而发生变化。

二零零八年三月二十六日，本公司股东大会通过决议，以本公司二零零七年末总股本 609,930,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 8 股并派发现金股利 1 元(含税)。本公司已换领了新的企业法人营业

执照，注册号不变。

二零一零年三月三十一日，本公司股东大会通过决议，以二零零九年十二月三十一日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 2 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零一一年二月十五日，本公司股东大会通过决议，同意本公司在回购资金总额不超过 3 亿元人民币及回购股份价格不超过 12.00 元人民币/股的前提下，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股并依法注销，回购期限为：自股东大会通过之日起 12 个月。截至 2011 年 11 月 30 日止，公司回购股份 29,252,223 股，占公司已发行总股本的比例约为 2.220%，回购的最高价为人民币 11.33 元/股，最低价为人民币 7.07 元/股，支付总金额为人民币 299,999,708.87 元(含印花税、佣金)，已达到 3 亿元人民币上限，回购部分社会公众股份方案实施完毕，并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理所回购股份的注销手续。回购后股本为 1,288,196,577 股。

二零一二年四月二十日，本公司股东大会通过决议，以公司股本 1,288,196,577 股为基数，以资本公积每 10 股转增 2 股股本，转增后股本为 1,545,835,892 股。本公司已换领新的企业法人营业执照，注册号为 440301501126176。

二零一五年五月本公司实施股权激励计划，对 214 名股权激励对象发行 38,043,400 份限制性股票，注册资本变更为 1,583,879,292 元，二零一五年七月在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记。并于二零一六年二月二十三日办理了工商变更登记，统一社会信用代码：91440300618874367T。

二零一五年十二月二十一日，本公司将二零一五年五月股权激励计划的首批预留限制性股票授予 39 名股权激励对象，实际行权数量为 3,150,000 股，行权后注册资本变更为 1,587,029,292 股，二零一六年二月在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记。

二零一六年五月十六日，本公司将二零一五年五月股权激励计划的第二批预留限制性股票授予 38 名股权激励对象，实际行权数量为 1,360,000 股，行权后注册资本变更为 1,588,389,292 股，二零一六年七月二十五日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记。

二零一六年八月十八日，本公司根据第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本次回购股份 1,250,000 股，回购后注册资本变更为 1,587,139,292 股，二零一六年十一月十八日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记。

本公司控股股东为深圳市百业源投资有限公司，最终实际控制人为朱保国。

2、所处行业

本公司所处行业为综合制药行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围为：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、食品、保健食品、化妆品的研发(不含国家保护资源的中药材、中成药秘方产品的研发)、批发、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，

按照国家有关规定办理申请); 普通货运。

4、主业变更

报告期内本公司主业未发生变更。

本公司财务报表于 2017 年 4 月 14 日已经公司董事会批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围变化详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币和澳门币为

其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

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。

(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，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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“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”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。

6、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，按照本附注四、11（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。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折合为记账本位币金额。资产负债表日的外币货币性项目按当日即期汇率折合成记账本位币金额，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

现金流量表采用当期的平均汇率折算，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。

9、金融工具的核算方法

(1) 金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a. 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- 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。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

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，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率本公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有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。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④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。

⑤ 其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b. 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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

(4) 金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a. 将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b. 该金融资产已经转移，且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；
- c. 该金融资产已经转移，但是既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

① 应收款项

a. 单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项

本公司于资产负债表日，将合并范围内公司间往来以外的应收款项中单项金额在 1,000 万元及以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，归类为按账龄组合计提坏账准备。

b. 按账龄组合计提减值准备的应收款项

本公司以账龄为信用风险组合确认依据，按应收款项在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体计提比例如下(除本公司之子公司丽珠医药集团股份有限公司(以下简称“丽珠集团”)确定的坏账准备计提比例不一致外，其他公司均采用统一的坏账准备计提比例)：

应收款项账龄	计提比例	
	丽珠集团	其他公司
一年以内	5%	1%
一至二年	6%	5%
二至三年	20%	30%
三至四年	70%	50%
四至五年	90%	80%
五年以上	100%	100%

c. 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

当应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异时，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

d. 合并范围内各公司的内部往来款和应收补贴款等，如有确切证据表明不会发生减值，则不计提坏账准备。

② 持有至到期投资

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失，计入当期损益。

③ 可供出售金融资产

资产负债表日，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。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，公司谨慎根据公允价值低于成本的程度或期间长短，并全面结合其他多种因素进行判断。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。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。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，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以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的

长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

10、存货核算方法

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括原材料、物资采购、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、委托加工物资、库存商品、消耗性生物资产等大类。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制度。

(3) 存货取得和发出的计价方法：产成品的入库与发出按计划成本计价，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；其他存货的购进按实际成本计价，领用原材料按加权平均法核算；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司通常按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，则合并计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

11、长期股权投资核算方法

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四、9“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。

(1) 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a. 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为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，于发生时计入当期损益。

b. 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日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。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益(营业外收入)。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益(债券及权益工具的发行费用除外)。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e. 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(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。

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。

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。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧、摊销及减值准备计提政策。

当有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，同时满足下列条件：(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；(2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以期末投资性房地产的公

允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不再随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不再从公允价值模式转为成本模式。

13、固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产的确认条件：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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该项固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类：本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(3) 固定资产的计量：本公司固定资产按实际成本作为初始计量。与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(4) 固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法分类提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	年折旧率	预计残值率
房屋建筑物	20	4.5%-4.75%	5%-10%
机器设备	10	9%-9.5%	5%-10%
运输设备	5	18%-19%	5%-10%
电子设备及其他	5-10	9%-19%	5%-10%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 融资租入固定资产

融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(6) 闲置固定资产

当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将其列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

(7) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

14、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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及其辅助费用确定。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化计入符合资本化条件的资产成本。

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，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）。但利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。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。

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。

16、生物资产

(1) 生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产为中药材种植物等消耗性生物资产。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。自行营造的消耗性生物资产，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。本公司生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入当期损益。

本公司对于消耗性生物资产在采伐时按照其账面价值结转成本，结转成本的方法采取加权平均法。

(2) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、无形资产核算方法

(1) 无形资产确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命
土地使用权	土地使用权证规定的使用年限

无形资产名称	预计使用寿命
专利权及专有技术	国家有关法律法规规定的保护年限或受益期
商标权	十年
其他	受益期

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(4)研究开发项目的会计核算

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。

划分研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准：

①无需获得临床批件的研究开发项目，自研发开始至中试阶段前作为研究阶段，发生的支出全部计入当期损益；中试阶段至取得生产批件期间作为开发阶段，发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后转为无形资产。

②需获得临床批件的研究开发项目，自研发开始至取得临床批件前作为研究阶段，发生的支出全部计入当期损益；获得临床批件至取得生产批件期间作为开发阶段，发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后转为无形资产。

③外部技术转让费及购买临床批件费用可以直接确认为开发支出，后续支出比照上述①、②进行会计处理。

④公司每年末对各项目最新的研究开发情况进行复核，如研究开发项目不再符合开发阶段的条件，相应开发支出计入当期损益。

⑤无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研究开发支出全部计入当期损益。

(5) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在

减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：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。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

(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。

(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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一方在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减

资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

24、收入

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售收入主要的确认原则为：公司与客户签订销售合同，在收到客户订单并发出商品后确认销售收入。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：①已完工作的测量，②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，③已经发生的劳务成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入。公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ② 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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和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。

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。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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

(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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(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。

(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。

(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。

27、租赁

(1) 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

(2) 租赁的会计处理

① 当本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

② 当本公司作为承租人

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

用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计的变更及会计差错更正

无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、

信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	销售生物制剂增值税税率3%、6%，其他销售增值税税率为17%

税 种	计税依据	税率
增值税	鉴定服务收入	3%、6%
增值税	租金收入	5%、11%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	注1
企业所得税	应纳税所得额	注2

注 1. 本公司及注册地为深圳、珠海的子公司按应缴纳流转税额的 2% 计缴地方教育费附加；其他子公司、分公司根据其注册地规定的税率，按应缴纳流转税额计缴地方教育费附加。

注 2. 企业所得税率执行情况如下：

公司名称	实际税率	说 明
本公司之子公司：		
注册地在香港的子公司	16.5%	执行香港地区的企业所得税政策
注册地在澳门的子公司	0-12%	可课税收益在澳门币 60 万元以上者，税率为 12%，澳门币 60 万元以下者，免税。
本公司之子公司深圳太太药业有限公司(太太药业)、深圳市海滨制药有限公司(海滨制药)、新乡海滨药业有限公司(新乡海滨)、焦作健康元生物制品有限公司(焦作健康元)、丽珠集团、丽珠集团之子公司丽珠集团利民制药厂、丽珠集团丽珠制药厂、珠海保税区丽珠合成制药有限公司、上海丽珠制药有限公司、丽珠集团新北江制药股份有限公司、四川光大制药有限公司、珠海丽珠试剂股份有限公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司、上海丽珠生物科技有限公司	15%	上海丽珠生物科技有限公司于 2015 年被认定为高新技术企业；丽珠集团新北江制药股份有限公司、珠海丽珠试剂股份有限公司、焦作健康元于 2016 年通过高新技术企业复审；其他公司于 2014 年被继续认定为高新技术企业，有效期均为三年。
丽珠集团之子公司丽珠集团宁夏福兴制药有限公司、丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	15%	本年经审核确认享受西部地区的鼓励类产业企业税收优惠
本公司及其他子公司	25%	

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	213,544.33	150,550.13
银行存款	2,786,366,221.55	2,193,055,767.38

项 目	2016.12.31	2015.12.31
其他货币资金	161,691,566.29	77,884,261.21
合 计	2,948,271,332.17	2,271,090,578.72
其中：存放在境外的款项总额	339,742,031.05	29,629,764.71

注 1：期末其他货币资金为存出投资款、信用证保证金、银行承兑汇票保证金及保函等；

注 2：期末其他货币资金中信用证保证金、银行承兑汇票保证金及保函等受限资金已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。除此之外，期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且有潜在回收风险的款项。使用受限的货币资金明细如下：

项 目	2016.12.31	2015.12.31
信用证保证金	13,286,182.88	1,096,000.00
银行承兑汇票保证金	127,026,340.48	66,925,999.43
其他业务保证金	20,059,132.59	8,746,490.00
合 计	160,371,655.95	76,768,489.43

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,019,067.02	6,589,225.34
其中：股票	5,188,158.00	5,780,682.00
基金	830,909.02	808,543.34

公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在深圳证券交易所及香港联交所上市交易，其公允价值以报告期最后一个交易日收盘价确定；

(2) 期末余额中无变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

(3) 期末余额中无套期工具，本期未发生套期交易。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	789,671,244.09	676,839,465.17
商业承兑汇票	0.00	164,460.00
合 计	789,671,244.09	677,003,925.17

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,774,656.00
合 计	12,774,656.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期的银行承兑汇票	273,336,006.91	0.00
已贴现未到期的银行承兑汇票	16,986,000.00	0.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

(5) 本公司本年度向银行贴现银行承兑汇票人民币 124,168,455.43 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现的银行承兑汇票，发生的贴现费用为人民币 1,417,253.54 元。

4、应收账款

(1) 按种类披露

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	41,095,115.14	1.91%	41,095,115.14	100%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,102,580,351.34	97.69%	112,491,601.80	5.35%	1,990,088,749.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,567,878.10	0.40%	7,792,878.10	90.95%	775,000.00
合 计	2,152,243,344.58	100.00%	161,379,595.04	7.50%	1,990,863,749.54

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	41,095,115.14	2.21%	41,095,115.14	100%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,818,835,151.27	97.61%	97,730,079.91	5.37%	1,721,105,071.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,293,519.59	0.18%	2,518,519.59	76.47%	775,000.00
合 计	1,863,223,786.00	100%	141,343,714.64	7.59%	1,721,880,071.36

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账龄	年末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中山市仁和保健品有限公司	5 年以上	41,095,115.14	41,095,115.14	100%	公司已进入注销清算程序

(3) 按账龄组合计提减值准备的应收款项（根据确认应收账款日期计算）

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	2,024,977,920.37	96.30%	80,907,042.91	1,944,070,877.46	1,752,095,129.46	96.34%	69,172,177.52	1,682,922,951.94
1-2 年	39,467,719.34	1.88%	2,163,424.02	37,304,295.32	31,560,974.35	1.74%	1,809,259.00	29,751,715.35
2-3 年	8,771,430.02	0.42%	2,081,221.76	6,690,208.26	8,636,748.16	0.47%	1,916,699.16	6,720,049.00
3-4 年	4,853,092.50	0.23%	3,185,275.78	1,667,816.72	4,631,147.59	0.25%	3,139,788.35	1,491,359.24
4-5 年	3,286,536.54	0.16%	2,930,984.76	355,551.78	1,854,541.29	0.10%	1,635,545.46	218,995.83
5 年以上	21,223,652.57	1.01%	21,223,652.57	0.00	20,056,610.42	1.10%	20,056,610.42	0.00
合 计	2,102,580,351.34	100.00%	112,491,601.80	1,990,088,749.54	1,818,835,151.27	100.00%	97,730,079.91	1,721,105,071.36

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

账 龄	年末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内	469,157.00	469,157.00	100%	经公司评估预计无法全部收回
1-2 年	843,497.00	843,497.00	100%	
2-3 年	2,478,511.24	2,478,511.24	100.00%	
3-4 年	2,670,711.20	1,895,711.20	70.98%	
4-5 年	373,641.16	373,641.16	100.00%	
5 年以上	1,732,360.50	1,732,360.50	100.00%	
合 计	8,567,878.10	7,792,878.10	90.95%	

(5) 本年计提坏账准备金额 20,462,215.00 元；本年无收回或转回坏账准备；

(6) 应收账款本期实际核销应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	430,264.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海探针生物技术有限公司	货款	195,634.50	无法收回	丽珠集团第八届董事会第二十二次会议	否
合 计		195,634.50			

(7) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 396,530,001.53 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 18.42%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 53,022,269.47 元;

(8) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款;

(9) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	145,531,456.25	90.93%	169,704,017.19	89.87%
1-2 年	10,672,001.76	6.67%	10,035,777.58	5.31%
2-3 年	674,394.56	0.42%	3,733,493.86	1.98%
3 年以上	3,169,421.38	1.98%	5,356,825.49	2.84%
合 计	160,047,273.95	100.00%	188,830,114.12	100%

(2) 账龄超过一年的预付款项主要系货款;

(3) 期末预付款项金额的前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限
焦作市鑫诚怀药有限公司	非关联方	26,812,062.42	1 年以内
阜丰营销有限公司	非关联方	21,107,492.10	1 年以内
西门子医学诊断产品(上海)有限公司	非关联方	7,026,936.19	1 年以内
上海华茂药业有限公司	非关联方	5,115,000.00	1-2 年
陇西县通源药业公司	非关联方	2,756,250.00	1 年以内
合 计		62,817,740.71	

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 62,817,740.71 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 39.25%;

(4) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31
委托贷款	531,666.62	641,666.64
合 计	531,666.62	641,666.64

(2) 本公司期末不存在重要的逾期应收利息。

7、应收股利

项目（或被投资单位）	2016.12.31	2015.12.31
广州思埠健康元保健品有限公司	0.00	14,700,000.00
合 计	0.00	14,700,000.00

期末无账龄超过 1 年的应收股利。

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	37,559,283.34	28.96%	37,559,283.34	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,013,988.25	66.31%	24,218,918.20	28.16%	61,795,070.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款	6,141,714.73	4.73%	6,141,714.73	100.00%	0.00
合计	129,714,986.32	100%	67,919,916.27	52.36%	61,795,070.05

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	38,572,934.01	25.67%	38,572,934.01	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	107,469,111.11	71.52%	23,441,362.86	21.81%	84,027,748.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款	4,218,848.70	2.81%	4,218,848.70	100.00%	0.00
合计	150,260,893.82	100%	66,233,145.57	44.08%	84,027,748.25

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华夏证券股份有限公司	5 年以上	18,982,036.71	18,982,036.71	100%	公司进入破产清算程序
深圳捷康保健有限公司	5 年以上	18,577,246.63	18,577,246.63	100%	公司进入注销清算程序
合 计		37,559,283.34	37,559,283.34	100%	

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	28,926,839.88	33.63%	2,193,802.22	26,733,037.66	77,830,354.19	72.42%	3,294,434.99	74,535,919.20
1-2 年	31,979,242.29	37.18%	467,693.56	31,511,548.73	8,896,549.40	8.28%	510,964.43	8,385,584.97
2-3 年	3,881,604.75	4.51%	888,910.10	2,992,694.65	1,142,580.65	1.06%	270,530.10	872,050.55
3-4 年	1,098,404.88	1.28%	618,206.70	480,198.18	502,158.60	0.47%	295,958.48	206,200.12
4-5 年	473,228.07	0.55%	395,637.24	77,590.83	185,093.11	0.17%	157,099.70	27,993.41
5 年以上	19,654,668.38	22.85%	19,654,668.38	0.00	18,912,375.16	17.60%	18,912,375.16	0.00
合 计	86,013,988.25	100%	24,218,918.20	61,795,070.05	107,469,111.11	100%	23,441,362.86	84,027,748.25

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1-2 年	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	经公司评估预计无法收回
3-4 年	1,187,252.54	1,187,252.54	100%	
4-5 年	662,950.64	662,950.64	100%	
5 年以上	2,791,511.55	2,791,511.55	100%	
合计	6,141,714.73	6,141,714.73		

(5) 本年计提坏账准备金额 2,758,745.58 元; 本年收回或转回坏账准备金额 1,073,756.97 元。

其中: 本年度重要的其他应收款坏账准备转回或收回的情况:

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
华夏证券股份有限公司	本期收到华夏证券有限公司破产清算财产分配款	根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	19,995,687.38	1,013,650.67

(6) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	151,033.23

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	12,599,510.29	16,629,305.99
备用金	15,280,647.05	17,404,374.88
关联企业往来	35,702,652.98	28,753,374.75
赔偿款	18,982,036.71	19,995,687.38

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
外部单位业务往来	10,121,562.82	11,011,316.46
出口退税款	6,041,905.94	13,513,639.43
租赁费及押金	5,065,439.50	3,538,543.11
员工借支	13,548,065.18	25,798,111.35
其他	12,373,165.85	13,616,540.47
合计	129,714,986.32	150,260,893.82

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
华夏证券股份有限公司	国债及保证金	18,982,036.71	5 年以上	14.63%	18,982,036.71
深圳捷康保健有限公司	往来款	18,577,246.63	5 年以上	14.32%	18,577,246.63
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	往来款	8,492,746.21	5 年以上	6.55%	8,492,746.21
出口退税款	出口退税款	6,041,905.94	1 年以内	4.66%	302,095.30
深圳市健康阿鹿信息科技有限公司	借款	5,999,000.00	1 年以内	4.62%	59,990.00
合计	—	58,092,935.49	—	44.78%	46,414,114.85

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、存货

(1) 存货分类

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	356,507,513.65	7,241,257.77	349,266,255.88	294,842,768.27	2,078,169.48	292,764,598.79
包装物	31,280,053.21	530,371.90	30,749,681.31	39,383,543.70	86,593.50	39,296,950.20
在产品及自制半成品	388,514,582.89	13,897,496.99	374,617,085.90	341,634,603.70	6,960,227.59	334,674,376.11
低值易耗品	7,113,503.12	10,769.20	7,102,733.92	6,679,991.95	0.00	6,679,991.95
产成品及库存商品	686,509,129.93	44,197,812.17	642,311,317.76	639,339,008.93	21,326,064.16	618,012,944.77
委托加工物资	1,288,862.41	0.00	1,288,862.41	78,305.07	0.00	78,305.07
消耗性生物资产	7,926,390.69	0.00	7,926,390.69	16,025,763.50	0.00	16,025,763.50
发出商品	5,561,665.18	0.00	5,561,665.18	4,702,745.93	0.00	4,702,745.93
合计	1,484,701,701.08	65,877,708.03	1,418,823,993.05	1,342,686,731.05	30,451,054.73	1,312,235,676.32

注：消耗性生物资产为中药材种植物，包括黄芪、三七等，主要为中药制剂生产提供原料。

(2) 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,078,169.48	8,827,942.17	0.00	26,451.27	3,638,402.61	7,241,257.77
包装物	86,593.50	472,352.06	0.00	0.00	28,573.66	530,371.90
在产品 & 自制半成品	6,960,227.59	10,050,409.44	0.00	374,720.44	2,738,419.60	13,897,496.99
低值易耗品	0.00	10,769.20	0.00	0.00	0.00	10,769.20
产成品及库存商品	21,326,064.16	43,621,556.81	0.00	3,648,870.10	17,100,938.70	44,197,812.17
合计	30,451,054.73	62,983,029.68	0.00	4,050,041.81	23,506,334.57	65,877,708.03

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	部分产品价格回升，原材料可变现净值高于账面价值	加工成品销售
包装物	可变现净值低于账面价值	部分产品价格回升，包装物可变现净值高于账面价值	加工成品销售
低值易耗品	可变现净值低于账面价值		
库存商品	可变现净值低于账面价值	部分产品价格回升	销售及报废
其他存货	可变现净值低于账面价值	部分产品价格回升	加工成品销售

注：存货跌价准备系根据 2016 年 12 月 31 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净值指本公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
增值税待抵扣/待认证进项税	62,547,515.32	0.00
智慧存款	100,000,000.00	0.00
“步步为赢”结构性存款	300,000,000.00	0.00
润金 2 号保本型人民币理财产品	250,000,000.00	0.00
委托贷款-金冠电力	100,000,000.00	0.00
合 计	812,547,515.32	0.00

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的通知，应交税费科目下的“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目年末借方余额在其他流动资产项目列示。

本公司分别于 2014 年 10 月 11 日和 2014 年 12 月 11 日委托珠海华润银行股份有限公司深圳分公司发放贷款人民币 1 亿元给金冠电力，合同项下的委托贷款只能用于采购原材料，贷款期限为 3 年，按固定利率 6.6% 计息。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,191,614,078.38	121,213,827.09	1,070,400,251.29	839,328,511.57	89,791,224.81	749,537,286.76
其中：按公允价值计量的	99,853,652.22	93,254,995.09	6,598,657.13	100,759,170.73	61,832,392.81	38,926,777.92
按成本计量的	1,091,760,426.16	27,958,832.00	1,063,801,594.16	738,569,340.84	27,958,832.00	710,610,508.84

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	93,294,846.95
公允价值	6,598,657.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,574,984.48
已计提减值金额	93,254,995.09

公司期末持有的按公允价值计量的可供出售权益工具在深圳证券交易所及美国纳斯达克上市交易，其公允价值以报告期最后一个交易日收盘价确定；持有的在美国纳斯达克上市交易的可供出售权益工具，由于其已申请破产重整，公允价值减记为零。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31		
广发银行股份有限公司	177,348.84	0.00	0.00	177,348.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0004	0.00
北京医药物资联合经营公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.821	0.00
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	1.6	0.00
珠海华润银行股份有限公司	95,325,760.00	0.00	0.00	95,325,760.00	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	1.5065	0.00
瑞恒医药科技投资有限责任公司	6,250,000.00	0.00	0.00	6,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.681	1,075,625.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本年现金红利
	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31	2015.12.31	本年 增加	本年 减少	2016.12.31		
上海海欣医药 有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.55	0.00
CYNVENIO BIOSYSTEMS, I NC	58,442,400.00	0.00	0.00	58,442,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13.64	0.00
CHINA HEALTH CARE CORPORATIO N	7,358,832.00	0.00	0.00	7,358,832.00	7,358,832.00	0.00	0.00	7,358,832.00	0.38	0.00
中国银河证券 股份有限公司	144,915,000.00	0.00	0.00	144,915,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.3	9,511,872.80
深圳市利明泰 股权投资基金 有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.8148	0.00
上海云锋新创 股权投资中心	225,000,000.00	1,659,502.76	32,639,704.83	194,019,797.93	0.00	0.00	0.00	0.00	—	11,665,100.75
深圳市健康阿 鹿信息科技有 限公司	0.00	1,900,000.00	0.00	1,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19	0.00
上海经颐投资 中心	0.00	73,340,497.24	0.00	73,340,497.24	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00
前海股权投资 基金	0.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00
Apricot Forest, Inc. (杏树林)	0.00	208,930,790.15	0.00	208,930,790.15	0.00	0.00	0.00	0.00	14.88	0.00
合 计	738,569,340.84	385,830,790.15	32,639,704.83	1,091,760,426.16	27,958,832.00	0.00	0.00	27,958,832.00	—	22,252,598.55

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
期初已计提减值余额	89,791,224.81	89,791,224.81
本期计提	31,422,602.28	31,422,602.28
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00
期末已计提减值余额	121,213,827.09	121,213,827.09

12、长期股权投资

被投资单位	持股 比例	2015.12.31	本期增减变动				
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
子公司							
中山市仁和保健品有限公司	100%	6,337,823.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州市喜悦实业有限公司	100%	1,949,893.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市云大喜悦生物技术有限公 司	100%	12,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
山东健康药业有限公司（山东健 康）	51%	26,497,235.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
联营企业							
丽珠医用电子设备（厂）有限公 司	28%	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东蓝宝制药有限公司	35.91%	44,648,346.21	0.00	0.00	2,815,979.20	0.00	0.00
江苏尼科医疗器械有限公司	24%	24,439,327.70	0.00	0.00	-912,096.41	0.00	0.00
深圳市有宝科技有限公司	30%	-179,162.84	3,000,000.00	0.00	-1,687,825.61	0.00	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	40%	0.00	19,575,000.00	0.00	-589,833.46	0.00	0.00
焦作金冠嘉华电力有限公司	49%	245,823,061.83	0.00	0.00	16,767,761.45	0.00	0.00
广州思埠健康元保健品有限公司	49%	2,800,052.32	0.00	0.00	123,578.32	0.00	0.00
合 计		366,416,577.98	22,575,000.00	0.00	16,517,563.49	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			2016.12.31	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
子公司					
中山市仁和保健品有限公司	0.00	0.00	0.00	6,337,823.35	6,337,823.35
广州市喜悦实业有限公司	0.00	0.00	0.00	1,949,893.45	1,949,893.45
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	0.00	0.00	0.00	12,900,000.00	12,900,000.00
山东健康	0.00	0.00	0.00	26,497,235.96	0.00
联营企业					
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00
广东蓝宝制药有限公司	0.00	0.00	0.00	47,464,325.41	0.00
江苏尼科医疗器械有限公司	0.00	0.00	0.00	23,527,231.29	0.00
深圳市有宝科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,133,011.55	0.00
AbCyte Therapeutics Inc.	0.00	0.00	0.00	18,985,166.54	0.00
焦作金冠嘉华电力有限公司	0.00	0.00	0.00	262,590,823.28	0.00
广州思埠健康元保健品有限公司	0.00	0.00	0.00	2,923,630.64	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	405,509,141.47	22,387,716.80

13、投资性房地产

(1) 明细情况:

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	16,397,790.45	0.00	2,783,540.46	13,614,249.99
减：投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	16,397,790.45	0.00	2,783,540.46	13,614,249.99

(2) 按成本计量的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	61,914,754.28	61,914,754.28
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 企业合并增加	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00
4.期末余额	61,914,754.28	61,914,754.28
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	45,516,963.83	45,516,963.83
2.本期增加金额	2,783,540.46	2,783,540.46
(1) 计提或摊销	2,783,540.46	2,783,540.46
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00
4.期末余额	48,300,504.29	48,300,504.29
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,614,249.99	13,614,249.99
2.期初账面价值	16,397,790.45	16,397,790.45

14、固定资产

(1) 明细情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	3,221,170,839.14	3,616,847,466.07	84,363,870.51	495,462,672.37	7,417,844,848.09
2.本期增加金额	142,227,451.61	258,320,183.87	10,818,106.78	51,251,584.72	462,617,326.98
(1) 购置	34,417,801.45	102,148,321.42	10,396,928.95	47,814,856.25	194,777,908.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(2) 在建工程转入	107,809,650.16	156,171,862.45	421,177.83	3,436,728.47	267,839,418.91
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,922,832.16	58,062,256.30	4,143,359.05	19,411,195.95	84,539,643.46
(1) 处置或报废	2,922,832.16	58,062,256.30	4,143,359.05	19,411,195.95	84,539,643.46
4.期末余额	3,360,475,458.59	3,817,105,393.64	91,038,618.24	527,303,061.14	7,795,922,531.61
二、累计折旧					
1.期初余额	939,571,972.01	1,595,242,207.00	49,893,912.10	328,294,896.46	2,913,002,987.57
2.本期增加金额	146,050,623.61	287,838,553.50	10,315,849.42	47,665,741.65	491,870,768.18
(1) 计提	146,050,623.61	287,838,553.50	10,315,849.42	47,665,741.65	491,870,768.18
3.本期减少金额	2,459,543.69	38,475,000.21	3,577,712.23	16,174,965.86	60,687,221.99
(1) 处置或报废	2,459,543.69	38,475,000.21	3,577,712.23	16,174,965.86	60,687,221.99
4.期末余额	1,083,163,051.93	1,844,605,760.29	56,632,049.29	359,785,672.25	3,344,186,533.76
三、减值准备					
1.期初余额	47,205,997.41	71,160,832.59	83,051.46	1,258,755.66	119,708,637.12
2.本期增加金额	67,665.35	8,286,552.23	26,075.36	1,314,448.01	9,694,740.95
(1) 计提	67,665.35	8,286,552.23	26,075.36	1,314,448.01	9,694,740.95
3.本期减少金额	130,037.01	7,318,651.10	43,813.53	575,183.55	8,067,685.19
(1) 处置或报废	130,037.01	7,318,651.10	43,813.53	575,183.55	8,067,685.19
4.期末余额	47,143,625.75	72,128,733.72	65,313.29	1,998,020.12	121,335,692.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,230,168,780.91	1,900,370,899.63	34,341,255.66	165,519,368.77	4,330,400,304.97
2.期初账面价值	2,234,392,869.72	1,950,444,426.48	34,386,906.95	165,909,020.25	4,385,133,223.40

固定资产累计折旧本年增加额中，计提折旧 491,870,768.18 元。本年由在建工程转入固定资原价为 267,839,418.91 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额	预计投入使用时间
房屋建筑物	279,250,057.31	230,389,939.52	13,133,508.70	35,726,609.09	不确定
机器设备	188,967,368.75	113,656,485.29	28,237,564.33	47,073,319.13	不确定
运输设备	5,741,506.22	2,278,595.71	3,462,910.51	0.00	不确定
电子设备及其他	30,238,318.86	26,157,171.43	753,631.64	3,327,515.79	不确定
合 计	504,197,251.14	372,482,191.95	45,587,615.18	86,127,444.01	

(3) 本公司无融资租赁租入固定资产；

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

项 目	年末账面价值
房屋建筑物	12,854,771.49
电子设备及其他	39,691,418.72
合 计	52,546,190.21

(5) 未办妥产权证书的固定资产有关情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,052,273,809.72	正在办理中

本公司之子公司健康药业三套住宅的所有权尚未办理变更手续，该资产原值 1,257,405.87 元、累计折旧 1,131,665.54 元、净值 125,740.33 元；本公司及子公司的房屋建筑物中部分新建工程的产权证书正在办理中，该资产原值 1,276,035,502.62 元、累计折旧 223,887,433.23 元、净额 1,052,148,069.39 元。

(6) 固定资产中抵押等其他权利受限的情形：

本公司以账面原值 130,121,477.21 元、累计折旧 100,541,419.43 元、净额 29,580,057.78 元的房屋建筑物作为向中国工商银行股份有限公司深圳红围支行借款的抵押物，抵押期限为 2011 年 6 月 15 日至 2017 年 7 月 31 日，最高抵押额为 1.05 亿元；截至 2016 年 12 月 31 日止，该合同项下借款余额为零元。

15、在建工程

(1) 在建工程基本情况：

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	13,950,061.41	0.00	13,950,061.41	8,097,739.78	0.00	8,097,739.78
太太药业车间改造	9,495,036.85	0.00	9,495,036.85	11,657,182.73	0.00	11,657,182.73
深圳海滨坪山新厂	67,078,929.48	0.00	67,078,929.48	38,997,405.23	0.00	38,997,405.23
焦作健康元车间改造	18,785,645.65	17,291,105.49	1,494,540.16	19,441,961.86	17,291,105.49	2,150,856.37
焦作健康元技术改造	28,250.43	0.00	28,250.43	0.00	0.00	0.00
焦作健康元胸苷改造	1,435,897.50	0.00	1,435,897.50	28,944,060.63	0.00	28,944,060.63
光大新厂项目	5,784,851.29	0.00	5,784,851.29	5,784,851.29	0.00	5,784,851.29
曲松粗品车间建设项目	0.00	0.00	0.00	44,190,526.52	0.00	44,190,526.52
焦作丽珠 4-AA 中试车间建设项目	0.00	0.00	0.00	33,956,256.81	0.00	33,956,256.81
合成公司车间改造项目	12,813,476.65	0.00	12,813,476.65	12,959,462.55	0.00	12,959,462.55
试剂公司新厂项目	121,205,122.02	0.00	121,205,122.02	43,946,886.89	0.00	43,946,886.89

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙塘新厂项目	0.00	0.00	0.00	43,442,750.89	0.00	43,442,750.89
石角新厂项目	682,930.46	0.00	682,930.46	28,051,381.00	0.00	28,051,381.00
丽珠药厂车间改造项目	22,634,029.13	0.00	22,634,029.13	26,596,295.32	0.00	26,596,295.32
其他	49,697,691.97	0.00	49,697,691.97	110,932,163.94	0.00	110,932,163.94
合计	323,591,922.84	17,291,105.49	306,300,817.35	456,998,925.44	17,291,105.49	439,707,819.95

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	2015.12.31	本年增加 金额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少金额	2016.12.31
设备安装	17,411,850.07	8,097,739.78	8,519,128.76	2,181,131.55	485,675.58	13,950,061.41
太太药业车间改造	20,892,163.38	11,657,182.73	4,046,394.79	0.00	6,208,540.67	9,495,036.85
深圳海滨坪山新厂	1,037,000,000.00	38,997,405.23	28,081,524.25	0.00	0.00	67,078,929.48
焦作健康元车间改造	26,144,397.00	19,441,961.86	0.00	656,316.21	0.00	18,785,645.65
焦作健康元技术改造	12,000,000.00	0.00	11,445,030.26	11,416,779.83	0.00	28,250.43
焦作健康元胸苷改造	35,129,500.00	28,944,060.63	0.00	27,508,163.13	0.00	1,435,897.50
光大新厂项目	365,816,500.00	5,784,851.29	0.00	0.00	0.00	5,784,851.29
曲松粗品车间建设项目	39,367,300.00	44,190,526.52	2,613,887.42	46,804,413.94	0.00	0.00
焦作丽珠 4-AA 中试车间建设项目	49,112,700.00	33,956,256.81	0.00	33,956,256.81	0.00	0.00
合成公司车间改造项目	26,840,007.50	12,959,462.55	6,581,854.23	6,727,840.13	0.00	12,813,476.65
试剂公司新厂项目	148,315,000.00	43,946,886.89	77,258,235.13	0.00	0.00	121,205,122.02
龙塘新厂项目	0	43,442,750.89	0.00	0.00	43,442,750.89	0.00
石角新厂项目	46,664,000.00	28,051,381.00	688,460.46	0.00	28,056,911.00	682,930.46
丽珠药厂车间改造项目	29,720,023.00	26,596,295.32	51,536,687.80	55,498,953.99	0.00	22,634,029.13
其他	55,297,627.53	110,932,163.94	73,196,826.43	83,089,563.32	51,341,735.08	49,697,691.97
合 计	1,909,711,068.48	456,998,925.44	263,968,029.53	267,839,418.91	129,535,613.22	323,591,922.84

(续)

工程名称	期末利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
设备安装	0.00	0.00	0.00%	80.12%	安装中	自有资金及政府 补助
太太药业车间改造	0.00	0.00	0.00%	45.45%	在建	自有资金

工程名称	期末利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
深圳海滨坪山新厂	0.00	0.00	0.00%	6.47%	在建	自有资金
焦作健康元车间改造	0.00	0.00	0.00%	71.85%	在建	自有资金
焦作健康元技术改造	0.00	0.00	0.00%	95.38%	部分项目完工	自有资金
焦作健康元胸腔改造	0.00	0.00	0.00%	82.39%	部分项目完工	自有资金
光大新厂项目	0.00	0.00	0.00%	1.58%	设计阶段	自有资金
曲松粗品车间建设项目	0.00	71,902.15	3.68%	99.04%	完工	借款及自有资金
焦作丽珠 4-AA 中试车 间建设项目	0.00	0.00	0.00%	86.25%	完工	自有资金
合成公司车间改造项目	0.00	0.00	0.00%	65.03%	部分项目完工	自有资金
试剂公司新厂项目	0.00	0.00	0.00%	81.72%	在建	自有资金
龙塘新厂项目	0.00	0.00	0.00%			自有资金
石角新厂项目	0.00	0.00	0.00%	61.59%	在建	自有资金
丽珠药厂车间改造项目	1,240,711.27	1,240,711.27	3.68%	76.00%	部分项目完工	借款及自有资金
其他	898,562.10	0.00	4.34%			借款及自有资金
合 计	2,139,273.37	1,312,613.42				

其他减少主要为处置资产和转入长期待摊费用。

(3) 在建工程减值准备：

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31	计提原因
车间改造	17,291,105.49	0.00	0.00	17,291,105.49	生产工艺进步

(4) 期末在建工程项目中利息资本化情况如下：

工程名称	2015.12.31	本年增加数	本年转入固定资产	其他减少	2016.12.31
丽珠药厂车间改造 项目等	1,105,838.20	1,312,613.42	200,554.25	78,624.00	2,139,273.37

16、工程物资

物资名称	2016.12.31	2015.12.31
专用设备及配件	1,314,235.16	2,694,009.81

17、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	384,525,407.29	311,419,743.11	42,210,841.56	62,765,000.00	0.00	800,920,991.96
2、本年增加金额	51,480,596.09	48,473,086.33	2,671,619.85	0.00	10,985,294.53	113,610,596.80
(1) 购置	51,480,596.09	44,697,710.34	2,671,619.85	0.00	10,985,294.53	109,835,220.81
(2) 内部研发	0.00	3,775,375.99	0.00	0.00	0.00	3,775,375.99
3、本年减少金额	37,505,788.18	0.00	0.00	0.00	0.00	37,505,788.18
(1) 处置	37,505,788.18	0.00	0.00	0.00	0.00	37,505,788.18
4、年末余额	398,500,215.20	359,892,829.44	44,882,461.41	62,765,000.00	10,985,294.53	877,025,800.58
二、累计摊销						
1、年初余额	83,487,451.88	224,212,870.57	32,490,678.46	62,765,000.00	0.00	402,956,000.91
2、本年增加金额	7,960,789.22	33,491,534.40	4,206,892.50	0.00	91,544.12	45,750,760.24
(1) 计提	7,960,789.22	33,491,534.40	4,206,892.50	0.00	91,544.12	45,750,760.24
3、本年减少金额	3,363,570.16	0.00	0.00	0.00	0.00	3,363,570.16
(1) 处置	3,363,570.16	0.00	0.00	0.00	0.00	3,363,570.16
4、年末余额	88,084,670.94	257,704,404.97	36,697,570.96	62,765,000.00	91,544.12	445,343,190.99
三、减值准备						
1、年初余额	981,826.94	1,379,999.89	0.00	0.00	0.00	2,361,826.83
2、本年增加金额	0.00	8,829,166.90	0.00	0.00	0.00	8,829,166.90
(1) 计提	0.00	8,829,166.90	0.00	0.00	0.00	8,829,166.90
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	981,826.94	10,209,166.79	0.00	0.00	0.00	11,190,993.73
四、账面价值						
1、年末账面价值	309,433,717.32	91,979,257.68	8,184,890.45	0.00	10,893,750.41	420,491,615.86
2、年初账面价值	300,056,128.47	85,826,872.65	9,720,163.10	0.00	0.00	395,603,164.22

无形资产本年摊销金额为45,750,760.24元。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 4.94%。

(2) 未办妥产权证书的无形资产有关情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	33,854,279.86	正在办理中

(3) 无形资产说明

土地使用权系公司依照中国法律在中国境内取得的国有土地使用权，出让期限自取得土地使用权起 50 年内。

18、开发支出

(1) 明细表：

分类	2015.12.31	本期增加额		本期减少额		2016.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
资本化支出	78,927,329.51	13,579,085.31	7,614,505.60	3,775,375.99	6,484,786.68	89,860,757.75
费用化支出	0.00	366,158,644.22	10,700,869.29	0.00	376,859,513.51	0.00
合计	78,927,329.51	379,737,729.53	18,315,374.89	3,775,375.99	383,344,300.19	89,860,757.75

(2) 项目分类：

分类	2015.12.31	本期增加额		本期减少额		2016.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
非药品	2,151,469.42	63,064,802.74	1,498,113.19	3,775,375.99	58,622,143.86	4,316,865.50
药 品	76,775,860.09	316,672,926.79	16,817,261.70	-	324,722,156.33	85,543,892.25
合计	78,927,329.51	379,737,729.53	18,315,374.89	3,775,375.99	383,344,300.19	89,860,757.75

公司对研发项目进入实质性开发阶段后发生的相关支出予以资本化，截至期末各研发项目均按照项目立项时预期的进度实施。

19、商誉

(1) 商誉及商誉减值准备

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面金额	减值准备	净 值	账面金额	减值准备	净 值
商誉	640,837,809.79	26,369,111.06	614,468,698.73	640,837,809.79	26,369,111.06	614,468,698.73

(2) 商誉

被投资单位名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
上海丽珠制药有限公司	2,045,990.12	0.00	0.00	2,045,990.12
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	3,492,752.58	0.00	0.00	3,492,752.58
四川光大制药有限公司	13,863,330.24	0.00	0.00	13,863,330.24
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
丽珠集团福州福兴医药有限公司	46,926,155.25	0.00	0.00	46,926,155.25

被投资单位名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
丽珠制药厂	47,912,269.66	0.00	0.00	47,912,269.66
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
海滨制药	91,878,068.72	0.00	0.00	91,878,068.72
健康元日用保健品有限公司（健康元日用）	1,610,047.91	0.00	0.00	1,610,047.91
太太药业	635,417.23	0.00	0.00	635,417.23
健康药业	23,516,552.65	0.00	0.00	23,516,552.65
丽珠集团	395,306,126.41	0.00	0.00	395,306,126.41
深圳市喜悦实业有限公司（喜悦实业）	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
焦作健康元	92,035.87	0.00	0.00	92,035.87
合 计	640,837,809.79	0.00	0.00	640,837,809.79

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
丽珠集团福州福兴医药有限公司	11,200,000.00	0.00	0.00	11,200,000.00
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
喜悦实业	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
健康元日用	1,610,047.91	0.00	0.00	1,610,047.91
合 计	26,369,111.06	0.00	0.00	26,369,111.06

(4) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司商誉主要系公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算和 12%折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

对与商誉有关的各项资产组合预计未来现金流量现值的计算采用了 2012~2016 年度平均经营活动现金流量净额及增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

20、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本年增加金额	本年摊销金额	2016.12.31
办公室装修费	18,095,332.08	4,248,165.30	2,510,578.48	19,832,918.90
厂房装修费	13,838,841.71	53,915,216.60	3,817,515.83	63,936,542.48
厂房改造工程	4,776,064.78	7,926,254.11	3,342,313.84	9,360,005.05
固定资产大修理	2,853,243.81	2,166,484.11	1,981,290.15	3,038,437.77
公共设施公摊费用	272,572.02	0.00	117,531.96	155,040.06
其他	9,630,755.57	6,647,958.90	5,489,816.19	10,788,898.28
合 计	49,466,809.97	74,904,079.02	17,259,046.45	107,111,842.54

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	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
计提资产减值准备产生的可抵扣差异	353,095,682.78	53,348,702.52	292,477,116.60	49,448,980.63
预提费用产生的可抵扣差异	381,378,102.10	62,518,022.11	309,987,824.55	52,515,567.91
无形资产摊销产生的可抵扣差异	0.00	0.00	16,498.33	2,474.75
可抵扣亏损产生的可抵扣差异	120,138,074.83	26,282,213.20	203,562,690.78	45,474,107.47
递延收益产生的可抵扣差异	184,866,340.49	31,587,951.07	151,287,609.45	26,097,141.42
抵消未实现内部销售损益产生的可抵扣差异	586,313,330.52	91,666,890.11	276,314,433.88	43,636,534.76
可供出售金融资产产生的可抵扣差异	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资账面价值确认产生的可抵扣差异	15,526,780.32	3,881,695.08	15,526,780.34	3,881,695.08
股权激励费用产生的可抵扣暂时性差异	55,210,245.73	9,461,297.61	84,079,856.91	15,878,373.25
合 计	1,696,528,556.77	278,746,771.70	1,333,252,810.84	236,934,875.27

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动产生的应纳税差异	680,909.00	102,136.35	658,543.34	98,781.50
长期股权投资账面价值与计税基础核算产生的可抵扣差异	80,534,153.42	17,732,302.44	63,550,334.81	13,507,953.50
固定资产加速折旧产生的应纳税暂时性差异	81,080,134.67	12,205,834.39	48,295,157.43	7,262,793.43

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动产生的应纳税差异	9,169,705.27	1,375,455.79	10,075,223.78	1,511,283.57
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的应纳税差异	4,134,439.91	1,031,815.84	4,134,439.91	1,031,815.84
合 计	175,599,342.27	32,447,544.81	126,713,699.27	23,412,627.84

(3) 未确认的递延所得税资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	238,618,593.10	193,176,315.01
可抵扣亏损	407,344,070.73	289,923,638.76
合 计	645,962,663.83	483,099,953.77

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	2016.12.31	2015.12.31
2016	0.00	26,512,974.96
2017	32,275,387.64	32,275,387.64
2018	34,174,494.52	34,174,494.52
2019	65,621,406.79	65,621,406.79
2020	104,226,413.71	102,610,317.33
2021	136,003,761.66	0.00
无限期	35,042,606.41	28,729,057.52
合 计	407,344,070.73	289,923,638.76

22、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
委托贷款-金冠电力	0.00	100,000,000.00
委托理财-财富证券	100,000,000.00	0.00
增值税待抵扣/待认证进项税	39,829,689.97	0.00
预付土地使用权购置款	0.00	20,425,185.00
预付工程及设备款	73,509,534.96	32,299,182.44
预付专有技术购置款	53,971,150.81	52,958,352.37
合 计	267,310,375.74	205,682,719.81

本公司分别于2014年10月11日和2014年12月11日委托珠海华润银行股份有限公司深圳分公司发放贷款人民币1亿元给金冠电力，合同项下的委托贷款只能用于采购原材料，贷款期限为3年，按固定利率6.6%计息。本年度末重分类至其他流动资产。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	0.00	250,000,000.00
合 计	0.00	250,000,000.00

(2) 期末余额中无已到期未偿还的短期借款。

24、应付票据

(1) 应付票据列示

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	442,613,937.88	329,564,793.29

(2) 下一会计期间将到期的金额 442,613,937.88 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
应付账款	618,176,084.76	668,716,943.24

(2) 账龄超过 1 年的应付账款为 99,682,460.77 元，占期末余额比例为 16.13%；

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金 额	未偿还的原因
镇江东方生物工程设备技术有限责任公司	9,534,507.66	尚未结算
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	6,934,409.42	尚未结算
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	4,045,039.03	尚未结算
广东建安昌盛工程有限公司	4,030,772.88	尚未结算
美建建筑系统（中国）有限公司	3,784,303.65	尚未结算
合 计	28,329,032.64	

26、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预收款项	93,010,039.04	79,755,129.22

(2) 账龄超过 1 年的预收款项为 30,292,525.76 元，占期末余额比例为 32.57%；

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广东省疾病预防控制中心	9,048,891.75	对方未要求发货
深圳市计划生育服务中心	2,129,280.40	对方未要求发货
合 计	11,178,172.15	

27、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
一、短期薪酬	105,865,353.83	761,855,935.03	728,688,537.09	139,032,751.77
二、离职后福利-设定提存计划	813,935.73	66,906,806.13	67,377,791.29	342,950.57
三、辞退福利	0.00	5,467,019.13	2,467,019.13	3,000,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	106,679,289.56	834,229,760.29	798,533,347.51	142,375,702.34

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	97,983,704.97	673,751,173.98	639,170,415.53	132,564,463.42
2、职工福利费	6,426,132.74	32,522,154.16	33,487,516.52	5,460,770.38
3、社会保险费	199,715.81	29,016,020.88	29,087,892.78	127,843.91
其中：医疗保险费	148,635.60	25,001,938.97	25,042,584.54	107,990.03
工伤保险费	29,869.22	2,255,802.08	2,276,926.80	8,744.50
生育保险费	21,210.99	1,758,279.83	1,768,381.44	11,109.38
4、住房公积金	806,038.00	24,778,857.30	24,892,045.14	692,850.16
5、工会经费和职工教育经费	449,762.31	1,787,728.71	2,050,667.12	186,823.90
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划-子公司经营考核激励奖金	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	105,865,353.83	761,855,935.03	728,688,537.09	139,032,751.77

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、基本养老保险	713,551.55	63,122,251.95	63,513,041.48	322,762.02
2、失业保险费	100,384.18	3,784,554.18	3,864,749.81	20,188.55
合 计	813,935.73	66,906,806.13	67,377,791.29	342,950.57

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及各子公司分别按照所在地政府规定的基数及比例向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务；相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

28、应交税费

税 种	2016.12.31	2015.12.31
增值税	100,880,633.15	-13,878,290.62
营业税	0.00	619,720.55
城建税	6,802,040.49	6,531,129.71
企业所得税	178,168,183.27	144,085,812.05
个人所得税	12,824,921.51	6,681,096.09
房产税	9,458,613.48	5,559,494.73
教育费附加	5,932,179.46	5,232,432.23
堤围费	545,956.17	807,655.85
土地使用税	3,531,868.89	3,384,249.78
其他	2,371,705.60	1,501,089.65
合 计	320,516,102.02	160,524,390.02

本公司的执行税率详见附注五。

29、应付利息

项 目	2016.12.31	2015.12.31
中期票据利息	5,337,500.01	11,823,945.25
公司债券利息	11,833,333.34	11,833,333.34
合 计	17,170,833.35	23,657,278.59

30、应付股利

投资者名称	2016.12.31	2015.12.31	欠款原因
清远新北江企业(集团)公司	1,200,710.00	1,200,710.00	未支付
子公司其他法人及个人股	1,071,474.46	1,071,474.46	未支付
子公司内部职工股	259,800.00	259,800.00	未支付
合计	2,531,984.46	2,531,984.46	

31、其他应付款**(1) 其他应付款列示**

项目	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款	1,987,241,132.47	1,743,592,426.68

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款合计 223,413,949.95 元，占期末其他应付款的 11.24%；

(3) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2016.12.31	2015.12.31
办事处费用	47,397,510.89	41,328,267.19
保证金	23,608,634.74	22,257,365.60
业务推广费	487,949,338.64	218,703,807.93
限制性股票回购义务	253,327,103.00	424,366,804.36
技术转让费	13,490,101.79	13,961,452.49
关联企业往来	26,164,976.23	33,432,681.23
预提费用	1,081,864,600.51	955,040,816.33
其他	53,438,866.67	34,501,231.55
合计	1,987,241,132.47	1,743,592,426.68

(4) 余额中预提费用明细如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31	期末结存原因
利息	10,812,602.77	12,211,994.54	未支付
水电费	14,534,257.48	8,212,351.37	未支付
科研费	21,370,857.46	604,659.30	未支付
市场开发费及推广费	968,660,227.61	851,975,464.84	未支付
审计及信息披露费	6,302,906.50	6,358,387.75	未支付
其他	60,183,748.69	75,677,958.53	未支付
合计	1,081,864,600.51	955,040,816.33	

预提市场开发费及推广费系根据公司制定的销售政策及销售业绩完成情况每期计提入销售费用，实际结算或支付时冲减预提费用。

32、一年内到期的非流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
1 年内到期的长期借款（附注六、34）	202,559,260.00	400,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六、35）	0.00	400,000,000.00
合 计	202,559,260.00	400,400,000.00

33、其他流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
短期应付债券	950,000,000.00	1,300,000,000.00

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
15 健康元 CP001	600,000,000.00	2015/8/31	366 天	600,000,000.00	7,500,000.00	15,000,000.00	22,500,000.00	0.00	0.00
15 健康元 CP002	700,000,000.00	2015/10/21	366 天	700,000,000.00	4,711,994.54	19,578,005.46	24,290,000.00	0.00	0.00
16 健康元 SCP001	600,000,000.00	2016/8/4	270 天	600,000,000.00	0.00	7,000,000.03	0.00	7,000,000.03	600,000,000.00
16 丽珠 SCP001	350,000,000.00	2016/8/11	270 天	350,000,000.00	0.00	3,812,602.74	0.00	3,812,602.74	350,000,000.00

34、长期借款**(1) 长期借款分类**

类 别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	1,100,000.00	1,100,000.00
质押借款	202,159,260.00	189,338,280.00
保证借款	0.00	0.00
减：一年内到期的长期借款-信用借款	400,000.00	400,000.00
一年内到期的长期借款-质押借款	202,159,260.00	0.00
合 计	700,000.00	190,038,280.00

质押借款：本公司之子公司焦作健康元与南洋商业银行签订贷款合同，贷款额度 HKD3 亿元，由天诚实业提供共同及个别财务担保，并由天诚实业所持丽珠 H 股 16,250,000 股进行质押担保。贷款期限自提款日起计六年止，惟贷款人有权自行决定并提前三个月通知借款人贷款将于提款日起计三年止到期而无须任何理由。2011 年 3 月 17 日该贷款合同延后分期还本的期限并变更贷款额度，变更后贷款额度为 HKD3.64 亿元。2014 年 5 月 21 日签订补充协议，贷款展期至 2017 年 3 月 31 日。截至到 2016 年 12 月 31 日，该项贷款余额为 HKD2.26 亿元。

截止2016年12月31日，无已到期未偿还的长期借款。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	2016.12.31		2015.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
福州市财政局	未约定	未约定	人民币	免息	—	700,000.00	—	700,000.00
合 计						700,000.00		700,000.00

35、应付债券

(1) 应付债券

项 目	2016.12.31	2015.12.31
公司债券	996,896,291.90	995,360,243.40
中期票据	696,138,823.27	400,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	0.00	400,000,000.00
合 计	1,693,035,115.17	995,360,243.40

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期应付利息	本期已付利息	溢折价摊销	期末余额
11 健康元	1,000,000,000.00	2011/10/28	7 年	1,000,000,000.00	995,360,243.40	71,000,000.00	71,000,000.00	1,536,048.50	996,896,291.90
16 健康元 MTN001	700,000,000.00	2016/10/18	3 年	700,000,000.00	0.00	5,337,500.01	0.00	338,823.27	696,138,823.27
13 丽珠 MTN1	400,000,000.00	2013/5/29	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00	8,296,054.75	20,120,000.00	0.00	0.00

公司债券（11 健康元）：本公司根据 2011 年 7 月 18 日股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1399 号《关于核准健康元药业集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》的批准，采取网上向社会公众投资者公开发行和网下向机构投资者询价协议认购相结合的方式，公开发行不超过人民币 10 亿元的公司债券。2011 年 10 月 28 日，债券发行募集资金合计人民币 10 亿元，扣除承销佣金及保荐佣金等合计人民币 1,000 万元后，实际募集资金为人民币 9.9 亿元，票面利率为 7.1%。

中期票据（16 健康元 MTN001）：本公司根据 2015 年 10 月 12 日 2015 年第三次临时股东大会决议并经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2016]MTN 446 号）的批准，向中国银行间市场交易商协会申请注册发行规模不超过人民币 12 亿元（含 12 亿元）的中期票据。2016 年 10 月 17 日，公司发行了“2016 年度第一期中期票据”7 亿元，票面利率 3.05%。

中期票据（13 丽珠 MTN1）：本公司之子公司丽珠集团根据 2012 年 12 月 14 日 2012 年第二次临时股东大会决议并经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2013]MTN 109 号）的批准，向中国银行间市场交易商协会申请注册发行规模不超过人民币 8 亿元（含 8 亿元）的中期票据。2013 年 5 月 29 日，公司发行了“丽珠医药集团股份有限公司 2013 年度第一期中期票据”4 亿元，票面利率 5.03%。

36、递延收益

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
政府补助	214,227,292.12	48,025,605.00	27,674,334.63	234,578,562.49

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化	7,831,374.86	0.00	2,000,000.04	0.00	5,831,374.82	与资产相关
	5,909,273.68	0.00	748,129.80	0.00	5,161,143.88	与收益相关
广东省引进创新科研团队（2012）蛋白质药物研究开发及产业化团队	13,677,640.24	0.00	8,090,239.77	0.00	5,587,400.47	与资产相关
2014 年战略性新兴产业（缓释微球）	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与收益相关
中药中二氧化硫残留检查方法的研究与标准制订	0.00	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00	与收益相关
长效注射微球产品的中试放大和产业化	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00	与资产相关
2015 年度创新驱动项目专项资金	0.00	93,000.00	0.00	0.00	93,000.00	与资产相关
工业和信息化部项目补助款	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00	与资产相关
香洲区科工信局研发项目补助款	0.00	1,029,300.00	0.00	0.00	1,029,300.00	与资产相关
外经贸发展与口岸建设专项资金进贴息资金	0.00	206,205.00	0.00	16,480.00	189,725.00	与资产相关
注射用鼠神经生长因子研发及产业化	3,749,999.97	0.00	500,000.04	0.00	3,249,999.93	与资产相关
2013 年度省级科技专项资金	533,829.27	0.00	113,387.18	0.00	420,442.09	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范项目	4,790,166.54	4,010,000.00	834,666.71	0.00	7,965,499.83	与资产相关
省财政支持技改招标项目补助金 PVC 软袋	2,575,345.86	200,000.00	194,365.80	0.00	2,580,980.06	与资产相关
国家中医药管理局中药标准化项目	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
高浓度有机废水治理技术示范项目	394,367.00	0.00	394,367.00	0.00	0.00	与资产相关
参芪扶正注射液	1,029,987.68	0.00	0.00	0.00	1,029,987.68	与资产相关
	964,070.19	0.00	3,547.00	0.00	960,523.19	与收益相关
参芪质量控制技术财政拨款	659,726.00	0.00	416,664.00	0.00	243,062.00	与资产相关
山西浑源黄芪 GAP 产业化生产基地建设	7,845,718.94	0.00	3,204,361.00	0.00	4,641,357.94	与资产相关

负债项目	2015.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
粤财工 319 号省高新技术产业开发区发展引导专项资金	850,000.00	0.00	0.00	0.00	850,000.00	与收益相关
现代中药高新技术创新产业化基地建设	25,015.00	0.00	25,015.00	0.00	0.00	与资产相关
照明水泵风机及空调系统节电	17,515.00	0.00	17,515.00	0.00	0.00	与资产相关
吉米沙星片的研发及生产转化	212,527.55	0.00	0.00	0.00	212,527.55	与资产相关
瓶装输液车间智能监控系统关键技术研究	12,077.62	0.00	12,077.62	0.00	0.00	与资产相关
	3,958.38	0.00	3,958.38	0.00	0.00	与收益相关
混合糖电解质注射液的研制开发	2,222.28	0.00	2,222.28	0.00	0.00	与收益相关
广东省水产品中有害物质高通量检测技术研究	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00	与收益相关
技术中心创新能力建设（抗体药物实验室）	7,602,935.19	0.00	2,189,964.79	0.00	5,412,970.40	与资产相关
	675,769.44	0.00	86,333.88	0.00	589,435.56	与收益相关
2012 年第二批科技研发经费	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
产业振兴扶持资金	9,393,500.00	0.00	1,157,999.99	0.00	8,235,500.01	与资产相关
创新药物艾普拉唑 IV 期临床研究	2,348,800.00	922,000.00	0.00	0.00	3,270,800.00	与资产相关
工业转型政府扶持资金	1,558,333.33	0.00	199,999.99	0.00	1,358,333.34	与资产相关
新型工业化发展奖金	3,004,166.67	0.00	350,000.00	0.00	2,654,166.67	与资产相关
工业项目贴息补助	1,566,666.67	0.00	199,999.98	0.00	1,366,666.69	与资产相关
五优一新扶持资金	900,000.00	0.00	100,000.00	0.00	800,000.00	与资产相关
博士后建站和科研补贴	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	与资产相关
	92,878.00	0.00	87,735.85	0.00	5,142.15	与收益相关
新型研发机构补助	2,625,774.62	1,000,000.00	1,065,320.21	0.00	2,560,454.41	与资产相关
创新创业团队资助计划资金项目	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	与收益相关
韶关市财政局国库支付中心转省协同创新与平台环境建设专项资金	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
治疗糖尿病肾病创新中药“芪藿糖肾胶囊”的研究开发	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
珠海市战略性新兴产业专项资金	3,330,000.00	0.00	0.00	60,000.00	3,270,000.00	与资产相关
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化项目资金	5,600,000.00	0.00	0.00	0.00	5,600,000.00	与资产相关
创新药注射用艾普拉唑钠针剂	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	与资产相关
新型头孢粉针剂技术改造项目	0.00	1,533,100.00	0.00	0.00	1,533,100.00	与资产相关
集成一体化分子诊断平台的合作研发及产业化资金	2,295,100.00	420,000.00	300,000.00	0.00	2,415,100.00	与收益相关
美罗培南专项资金补助	12,990,734.98	0.00	2,111,111.04	0.00	10,879,623.94	与资产相关
抗真菌药卡泊芬净工艺研究	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产相关
呼吸系统吸入制剂工程实验室项目	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关

负债项目	2015.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
碳青霉烯类系列产品循环化生产基地建设	0.00	3,625,000.00	0.00	0.00	3,625,000.00	与资产相关
美罗培南国际化项目补助	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	3,300,000.00	与资产相关
知母总皂甙元项目	8,900,000.00	0.00	0.00	0.00	8,900,000.00	与资产相关
海洋软体动物动能蛋白项目补助	19,000,000.00	4,840,000.00	0.00	0.00	23,840,000.00	与资产相关
板蓝根总碱项目	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关
收财政拨款用于小分子肽项目	800,000.00	0.00	80,000.00	0.00	720,000.00	与资产相关
漏芦总甾酮项目	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00	与资产相关
土地使用税返还	4,209,840.10	0.00	107,029.80	0.00	4,102,810.30	与资产相关
二步酶法直接裂解生产 7-氨基头孢烷酸高技术产业化项目	2,400,000.00	0.00	600,000.00	0.00	1,800,000.00	与资产相关
新乡高新技术项目资金扶持	2,199,495.24	0.00	56,397.36	0.00	2,143,097.88	与资产相关
多尼培南专项资金补助	1,500,000.00	0.00	300,000.00	0.00	1,200,000.00	与资产相关
乙肝疫苗甲醇酵母表达系统	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与资产相关
2015 年第一批省财政企业研究开发补助资金	401,000.00	157,000.00	558,000.00	0.00	0.00	与资产相关
新型重组蛋白疫苗技术平台及宫颈癌疫苗产业化	0.00	10,500,000.00	0.00	0.00	10,500,000.00	与资产相关
废水膜浓缩系统环保专项资金	300,970.84	0.00	58,252.44	0.00	242,718.40	与资产相关
医药原料药行业发展支持资金补助	48,056,510.98	0.00	1,219,192.68	0.00	46,837,318.30	与资产相关
收创新卷（景津压滤设备）	713,333.29	0.00	80,000.00	0.00	633,333.29	与资产相关
收创新券（河南工学院技术）	156,666.71	0.00	40,000.00	0.00	116,666.71	与资产相关
抗胆碱药物新型吸入气雾剂制备技术研究	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00	与资产相关
具有骨关节修复与保健功能的活性物质研发	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产相关
布地奈德雾化吸入溶液关键技术研发	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00	与资产相关
合计	214,227,292.12	48,025,605.00	27,507,854.63	166,480.00	234,578,562.49	

37、股本

项 目	2015.12.31	本期变动增减(+、-)			2016.12.31
		公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的流通股					
1、境内法人持有股份	0	0	0	0	0
2、境内自然人持有股份	41,193,400	0	-15,107,360	-15,107,360	26,086,040
3、境外法人持有股份	0	0	0	0	0

项 目	2015.12.31	本期变动增减(+、-)			2016.12.31
		公积金转股	其他	小计	
有限售条件的流通股合计	41,193,400	0	-15,107,360	-15,107,360	26,086,040
二、已流通股份					
1、境内上市的人民币普通股	1,545,835,892	0	15,217,360	15,217,360	1,561,053,252
其中：内部职工股	0	0	0	0	0
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0
已流通股份合计	1,545,835,892	0	15,217,360	15,217,360	1,561,053,252
三、股份总数	1,587,029,292	0	110,000	110,000	1,587,139,292

2016 年 7 月 1 日，公司六届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一次解锁的议案》，首次授予第一期可解锁的限制性股票数量为 15,217,360 股。根据公司 2015 年第一次临时股东大会对董事会的授权，公司已办理完成上述股份的解锁及相关事宜，股份上市流通日为 2016 年 7 月 7 日，因而发生股份变动。

其他股份变动情况详见附注一。

38、资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	569,138,319.59	337,231,751.12	4,469,335.90	901,900,734.81
其他资本公积	72,071,195.78	38,998,699.12	67,542,016.78	43,527,878.12
合 计	641,209,515.37	376,230,450.24	72,011,352.68	945,428,612.93

股本溢价本年增加主要为：①本公司对丽珠集团的持股比例发生变化产生股本溢价 257,314,148.25 元；②本公司与丽珠集团首次授予和预留授予的限制性股票部分满足解锁条件，相应计提的股权激励费用 67,542,016.78 元自其他资本公积转入股本溢价；③公司股权激励第二批预留发行限制性股票产生资本溢价 4,991,200.00 元；④限制性股票解锁后，按税收规定可税前列支费用与已计提费用之间的差额减少应交所得税 7,333,962.93 元，相应增加股本溢价；⑤丽珠集团清理零碎股收到的转让款 50,423.16 元。

股本溢价本年减少为：①将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票回购注销，减少股本溢价 4,301,000.00 元；②购买子公司深圳太太生物科技有限公司的少数股权减少股本溢价 168,335.90 元。

其他资本公积本年增加系计提的股权激励费用。

39、库存股

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
因股权激励计划而产生的回购义务	176,280,836.00	6,351,200.00	69,626,738.40	113,005,297.60
合 计	176,280,836.00	6,351,200.00	69,626,738.40	113,005,297.60

库存股主要系股权激励计划而产生的回购义务，本期增加系授予股权激励计划第二批预留限制性股票导致，本期减少系股权激励第一期解锁及回购不符合股权激励条件的库存股。

40、其他综合收益

项 目	2015.12.31	本期发生金额					2016.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	-43,441,844.11	25,192,940.97	0.00	-135,827.78	17,878,851.52	7,449,917.23	-25,562,992.59
其中：权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变 动损益	1,801,647.05	-905,518.51	0.00	-135,827.78	-382,219.40	-387,471.33	1,419,427.65
持有至到期投资重分类为可供 出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	-46,295,049.93	26,098,459.48	0.00	0.00	18,261,070.92	7,837,388.56	-28,033,979.01
其他	1,051,558.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,051,558.77
其他综合收益合计	-43,441,844.11	25,192,940.97	0.00	-135,827.78	17,878,851.52	7,449,917.23	-25,562,992.59

41、盈余公积

类 别	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	297,792,465.25	14,264,651.00	0.00	312,057,116.25
储备基金	40,210,642.44	0.00	0.00	40,210,642.44
企业发展基金	1,103,954.93	0.00	0.00	1,103,954.93
合 计	339,107,062.62	14,264,651.00	0.00	353,371,713.62

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取；

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

42、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	2016.12.31	2015.12.31
期初未分配利润	2,357,006,340.69	2,132,513,133.77
加：本期净利润转入	451,415,199.84	412,469,700.08
减：提取盈余公积	14,264,651.00	29,588,563.96
应付普通股股利	158,702,929.20	158,387,929.20
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	2,635,453,960.33	2,357,006,340.69

(2) 利润分配情况的说明

根据 2016 年 5 月 16 日经本公司 2015 年度股东大会批准的《公司 2015 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元，按照 2016 年 7 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的已发行股份数 1,587,029,292 股计算，共计 158,702,929.20 元。

43、营业收入及营业成本**(1) 营业收入**

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	9,641,805,996.41	8,486,318,727.41
其他业务收入	79,738,243.33	155,572,649.00
营业收入合计	9,721,544,239.74	8,641,891,376.41
主营业务成本	3,604,487,679.06	3,293,458,914.28
其他业务成本	57,475,732.45	133,457,656.84
营业成本合计	3,661,963,411.51	3,426,916,571.12

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工商业	9,636,783,693.62	3,603,479,139.60	8,477,750,085.76	3,290,747,485.82
服务业	5,022,302.79	1,008,539.46	8,568,641.65	2,711,428.46
合 计	9,641,805,996.41	3,604,487,679.06	8,486,318,727.41	3,293,458,914.28

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料药及中间体	2,619,416,877.22	2,103,936,530.28	2,411,209,415.35	1,899,381,514.29
化学制剂	4,095,546,666.31	742,389,117.57	3,363,078,302.45	664,706,712.59
中药	2,134,209,748.52	432,864,341.96	1,962,141,729.90	403,351,154.27
保健品	217,606,828.52	71,607,903.23	266,444,934.94	99,430,652.15
诊断试剂及设备	568,574,917.90	248,637,890.27	469,606,402.18	207,509,069.37
其他	1,428,655.15	4,043,356.29	5,269,300.94	16,368,383.15
工商业小计	9,636,783,693.62	3,603,479,139.60	8,477,750,085.76	3,290,747,485.82
服务业	5,022,302.79	1,008,539.46	8,568,641.65	2,711,428.46
合 计	9,641,805,996.41	3,604,487,679.06	8,486,318,727.41	3,293,458,914.28

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	8,382,958,237.93	2,533,440,257.12	7,483,670,034.65	2,414,548,252.57
出口收入	1,258,847,758.48	1,071,047,421.94	1,002,648,692.76	878,910,661.71
合 计	9,641,805,996.41	3,604,487,679.06	8,486,318,727.41	3,293,458,914.28

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期主营业务收入的比例 (%)
2016 年度	915,088,875.70	9.49
2015 年度	619,111,077.09	7.30

(6) 其他业务收入及成本明细列示如下:

项目	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售原材料	37,669,923.29	30,800,878.94	115,083,608.50	106,769,832.83
租赁费	8,747,732.79	2,967,432.59	8,330,600.06	2,843,037.64

项目	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
动力费	6,469,153.30	5,375,155.59	6,294,643.14	6,080,541.57
半成品	18,649,247.87	13,924,594.09	20,612,196.59	16,464,641.08
其他	8,202,186.08	4,407,671.24	5,251,600.71	1,299,603.72
合计	79,738,243.33	57,475,732.45	155,572,649.00	133,457,656.84

公司于境内经营单一营运分部，即医药制造业。因此，公司并无呈列营运分部及地区资料。

44、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城建税	66,449,258.32	57,878,793.31
教育费附加	51,625,122.83	44,602,945.41
堤围防护费	2,108,791.75	2,922,127.94
营业税	3,000,009.69	3,382,188.65
土地使用税	13,174,149.68	0.00
房产税	19,042,795.26	0.00
印花税	4,081,845.94	0.00
其他	535,926.27	112.01
合 计	160,017,899.74	108,786,167.32

注 1：税金计提标准见附注五；

注 2：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的通知，管理费用科目下核算的土地使用税、房产税、车船使用税及印花税，统一在税金及附加科目中进行核算。

45、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
市场宣传及推广费	3,411,906,932.45	2,857,939,783.14
员工薪酬	131,490,884.57	112,039,542.81
运输费	69,917,994.41	61,015,463.43
交际应酬及差旅费	38,377,615.90	33,307,370.44
会务费	32,546,395.61	25,201,588.17
其他	54,006,598.81	49,276,303.22
合 计	3,738,246,421.75	3,138,780,051.21

46、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
研发费	383,344,300.19	299,986,703.62
员工薪酬	208,015,849.96	165,367,696.28
折旧及摊销	96,278,862.14	76,800,206.99
暂停营运损失	58,520,896.45	47,451,303.62
税费	0.00	32,204,299.69
股权激励费用	55,236,553.92	85,549,342.23
其他	206,799,902.18	197,331,722.80
合 计	1,008,196,364.84	904,691,275.23

47、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	155,946,673.13	137,969,914.10
减：利息收入	22,416,231.77	22,084,560.23
汇兑损益	-23,475,378.94	7,431,982.08
手续费及其他	6,480,789.50	10,070,138.09
合 计	116,535,851.92	133,387,474.04

48、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	22,147,203.61	16,826,899.99
存货跌价损失	58,932,987.86	28,931,903.06
可供出售金融资产减值损失	31,422,602.28	61,832,392.81
固定资产减值损失	9,694,740.95	2,883,217.89
无形资产减值损失	8,829,166.90	0.00
合 计	131,026,701.60	110,474,413.75

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
交易性权益工具投资	-952,765.00	-349,731.90
其他-基金	22,365.68	167,388.67
合 计	-930,399.32	-182,343.23

50、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	16,517,563.49	41,927,446.61
处置长期股权投资产生的投资收益	472,300.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	51,969.00	161,820.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	22,367,047.30	4,142,797.68
其中：按公允价值计量的可供出售金融资产在持有期间的投资收益	114,448.75	84,234.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	88,782,784.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
其他	6,254,611.59	2,074,073.89
合 计	134,446,275.38	48,306,138.32

（1）本期较上期增加的主要原因是公司本年度投资云峰基金取得分红收益及处置收益 100,447,884.75 元；

（2）本公司投资收益汇回不存在重大限制。

51、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	139,944,727.37	137,098,571.62	139,944,727.37
非流动资产处置利得	7,862,954.86	2,003,640.57	7,862,954.86
其中：固定资产处置利得	1,573,589.77	116,848.12	1,573,589.77
无形资产处置利得	6,289,365.09	1,886,792.45	6,289,365.09
罚款收入	39,885.00	0.00	39,885.00
废品收入	200,782.54	488,505.18	200,782.54
无需支付的款项	144,267.63	138,233.63	144,267.63
赔偿收入	370,465.47	90,938.48	370,465.47
其他	1,226,671.15	1,603,688.73	1,226,671.15
合 计	149,789,754.02	141,423,578.21	149,789,754.02

其中，计入当期损益的政府补助明细如下所示：

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
广东省引进创新科研团队（2012）蛋白质药物研究开发及产业化团队资金	8,090,239.77	3,185,289.31	与资产相关
	0.00	110,428.34	与收益相关

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
发改委艾普拉唑项目	2,000,000.04	2,000,000.04	与资产相关
	748,129.80	748,129.80	与收益相关
新型头孢粉针剂技术改造项目	1,229,000.00	0.00	与收益相关
财政补贴	450,000.00	0.00	与收益相关
2014 年省战略性新兴产业区域集聚发展试点 AT132 项目款	0.00	22,000,000.00	与收益相关
国内首家 LHoest 理念固体制剂车间（扶优扶强贴息资金）	0.00	11,285,100.00	与收益相关
收到 14 年省级扶持收购国际著名品牌及促进外经贸转型资金	0.00	3,000,000.00	与收益相关
注射用鼠神经生长因子研发及产业化	500,000.04	1,250,000.03	与资产相关
创业团队经费	0.00	150,000.00	与收益相关
轮状病毒疫苗临床前研究补助	113,387.18	216,170.73	与资产相关
	0.00	750,000.00	与收益相关
黄芪 GAP 项目政府补助	3,204,361.00	1,240,446.86	与资产相关
高浓度有机废水治理技术示范项目	394,367.00	394,404.00	与资产相关
进口贴息资金	753,787.00	136,685.00	与收益相关
润肤止痒颗粒质量提升和工艺改进技术研究	0.00	288,100.00	与收益相关
彭州市工业和信息化局补贴	500,500.00	400,000.00	与收益相关
彭州市工业和科学技术信息化局项目资金	0.00	362,500.00	与收益相关
成都市企业技术中心及省级产业研究补贴	0.00	1,289,300.00	与收益相关
产业技术研究与研发专项资金	0.00	600,000.00	与收益相关
2016 年科研成果转化补助	912,700.00	0.00	与收益相关
非 PVC 袋装改造项目	194,365.80	194,365.80	与资产相关
韶关市科技局转参芪扶正注射液质量控制研究拨款	416,664.00	416,664.00	与资产相关
韶关市扶持中小微企业发展专项资金	5,000,000.00	0.00	与收益相关
太阳能光电建筑应用示范项目辅助	834,666.71	701,000.04	与资产相关
用电奖励资金	49,000.00	1,980.00	与收益相关
高新技术企业及高新技术产品项目补贴	310,000.00	0.00	与收益相关
现代中药高技术创新产业化基地建设	25,015.00	99,996.00	与资产相关
上海市浦东新区财政局开发扶持资金补贴款	0.00	200,000.00	与收益相关
注射用醋酸曲普瑞林微球拨款	0.00	1,921,000.00	与收益相关
上海金桥出口加工区管理委员会开发扶持资金	2,099,000.00	0.00	与收益相关
金桥管委会地方教育费附加培训补贴	694,693.38	0.00	与收益相关

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
出口信保补贴	1,093,870.00	1,266,242.46	与收益相关
照明水泵风机及空调系统节电	17,515.00	69,996.00	与资产相关
中小企业国际市场开拓资金	37,500.00	0.00	与收益相关
抗病毒颗粒的抗禽流感实验研究	0.00	32,000.00	与收益相关
阿卡波糖产学研项目专项资金	320,000.00	0.00	与收益相关
清远市知识产权专项经费	200,000.00	0.00	与收益相关
生物医药研发补助资金	0.00	500,000.00	与收益相关
省部产学研合作专项资金	0.00	1,400,000.00	与收益相关
2012 年国家省科技计划配套资金	0.00	250,000.00	与收益相关
区科工贸支 2010 年第一批科技研发经费	0.00	1,000,000.00	与收益相关
参芪扶正注射液	0.00	67,223.37	与资产相关
	3,547.00	0.00	与收益相关
技术改造资金拨款	4,170,900.00	1,103,000.00	与收益相关
珠海市节能减排专项资金	703,000.00	740,000.00	与收益相关
清远市财政局拨 2013 中小企业发展专项资金	0.00	200,000.00	与收益相关
企业吸纳高校毕业生补贴款	0.00	192,043.80	与收益相关
清远市 2014 年外贸发展专项资金	0.00	45,000.00	与收益相关
科学技术奖及科技创新项目资助	9,544,250.00	1,388,800.00	与收益相关
博士后建站和科研补贴	187,735.85	107,122.00	与收益相关
搬迁及落户补助和财政扶持资金	64,435,160.00	48,270,000.00	与收益相关
战略性新兴产业（缓释微球）补助	0.00	1,000,000.00	与收益相关
国家中药现代化工程技术研究中心配套资金	891,590.00	0.00	与收益相关
省级服务贸易发展资金	1,000,000.00	0.00	与收益相关
生物医药外贸转型商标设计及申请注册项目前经费	300,000.00	0.00	与收益相关
专利（知识产权）资助资金	700,000.00	965,100.00	与收益相关
珠海市一般贸易出口退税征退差资金及增量补贴款	0.00	130,659.00	与收益相关
福清经贸局能源补助款	0.00	200,000.00	与收益相关
生产氨基葡萄糖系列产品的技术研究开发项目款	500,000.00	0.00	与收益相关
2016 年省医药产业专项奖金	1,220,000.00	0.00	与收益相关
2015 年省区域发展项目资金补助	0.00	1,000,000.00	与收益相关
2015 年第二批节能淘汰落后产能资金补助	0.00	1,000,000.00	与收益相关

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
福清经信局拨付 15 年 4 季度工业稳增长奖励资金	0.00	300,000.00	与收益相关
古田县财政局扶持医药发展产业奖励	0.00	500,000.00	与收益相关
研究开发费补助资金	756,100.00	6,264,100.00	与收益相关
瓶装输液车间智能监控管理系统关键技术研究	12,077.62	27,504.00	与资产相关
	3,958.38	0.00	与收益相关
混合糖电解质注射液的研制开发	0.00	25,277.78	与资产相关
	2,222.28	28,888.86	与收益相关
韶关市科技局拨付项目款	0.00	1,019,200.00	与收益相关
工业龙头企业贷款贴息政策资金	199,999.98	200,000.00	与资产相关
工业转型政府扶持资金	199,999.99	200,000.00	与资产相关
工业保值增长及增产奖励	90,000.00	120,000.00	与收益相关
新型工业化发展奖金	350,000.00	245,833.33	与资产相关
政府产业振兴扶持资金	1,157,999.99	1,136,500.00	与资产相关
五优一新扶持资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
龙头企业做大做强奖励款	0.00	340,000.00	与收益相关
企业稳岗及再就业补贴	1,528,578.95	612,761.39	与收益相关
新型科研机构补助资金	1,065,320.21	1,434,225.38	与资产相关
企业技术中心创新能力建设（抗体药物试验室）	2,189,964.79	397,064.81	与资产相关
	86,333.88	124,230.56	与收益相关
中小企业展会补贴资金	237,000.00	0.00	与收益相关
社保补贴	337,401.51	0.00	与收益相关
抵免土地使用税	1,277,268.78	0.00	与收益相关
经贸发展专项资金	1,686,559.00	0.00	与收益相关
集成一体化分子诊断平台的合作研发及产业化	300,000.00	0.00	与收益相关
收保税区管委会 2015 年支柱型企业经营贡献奖	634,960.00	0.00	与收益相关
创建国际与区域品牌项目资金	700,000.00	0.00	与收益相关
股票再融资奖励款	1,000,000.00	0.00	与收益相关
珠海市“走出去”专项资金	0.00	274,844.00	与收益相关
深圳市中小企业服务署 2013-2015 信息化建设补助	750,000.00	0.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会补助款	1,000,000.00	0.00	与收益相关
研制多尼培南项目补助	300,000.00	0.00	与资产相关
深圳市场监督管理局专利申请资助经费	0.00	6,000.00	与收益相关

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
发展和改革局节能减排补贴	181,200.00	0.00	与收益相关
16 年电机能效提升资金	81,200.00	0.00	与收益相关
海洋小分子肽美容补水保健饮料项目	80,000.00	0.00	与资产相关
新乡高新技术项目资金扶持	56,397.36	56,397.36	与资产相关
美罗培南专项资金补助	2,111,111.04	2,111,111.04	与资产相关
展会补贴	68,183.33	131,400.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局第十六届专利奖配套奖励	0.00	100,000.00	与收益相关
出口信用保险补助	436,296.00	353,361.00	与收益相关
深圳市场和监督管理局专利补助	33,500.00	16,000.00	与收益相关
提升国际化经营能力补助	117,682.00	126,563.00	与收益相关
广东省财政厅第十六届中国专利奖补助	0.00	500,000.00	与收益相关
社保局托底安置费补贴款	7,200.00	7,200.00	与收益相关
2015-2016 年稳岗补贴	608,426.14	0.00	与收益相关
社会保险基金管理局社保补助	100,412.88	0.00	与收益相关
建设 500 立方米/日废水膜浓缩系统	58,252.44	58,252.44	与资产相关
医药原料药行业发展支持资金补助	1,219,192.68	1,219,192.68	与资产相关
专利补贴	6,000.00	3,000.00	与收益相关
二步酶法直接裂解生产 7-氨基头孢烷酸高技术产业化项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关
工业先进企业奖励	400,000.00	200,000.00	与收益相关
工业发展专项资金奖励	0.00	400,000.00	与收益相关
焦作市科技局财政补贴	1,000,000.00	0.00	与收益相关
焦作市环保局补助资金	0.00	700,000.00	与收益相关
焦作市土地使用税返还	107,029.80	107,029.80	与资产相关
焦作市出口信保费补贴	530,000.00	766,000.00	与收益相关
焦作市创新型示范企业奖励（创新券）	80,000.00	80,000.00	与资产相关
技术奖励（创新券）	40,000.00	40,000.00	与资产相关
血液筛查核酸检测关键技术开发与产业化	0.00	1,000,000.00	与资产相关
研究开发补助资金	558,000.00	0.00	与资产相关
张江优质企业扶持	0.00	22,000.00	与收益相关
张江研究生联合培养专项资金补贴	80,000.00	0.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金知识产权资助资金	10,500.00	0.00	与收益相关
上海市 2016 年度“科技创新行动计划”科技型中小企业技术创新资金	100,000.00	0.00	与收益相关

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市科技创新券兑现	29,500.00	0.00	与收益相关
企业扶持资金	1,090,318.59	805,000.00	与收益相关
其他	343,635.18	470,887.61	与收益相关
合 计	139,944,727.37	137,098,571.62	

52、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,592,598.18	6,093,645.78	1,592,598.18
其中：固定资产处置损失	1,592,598.18	6,093,645.78	1,592,598.18
固定资产报废损失	581,405.01	1,030,168.70	581,405.01
对外捐赠支出	572,020.95	337,819.21	572,020.95
违约金支出	110,000.00	10,500,013.11	110,000.00
其他	5,362,959.87	9,100,933.08	5,362,959.87
合 计	8,218,984.01	27,062,579.88	8,218,984.01

53、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	238,877,504.16	221,622,978.57
递延所得税费用	-32,641,151.67	-62,075,936.31
合 计	206,236,352.49	159,547,042.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,180,644,234.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	295,161,058.62
子公司适用不同税率的影响	-13,682,087.49
调整以前期间所得税的影响	-3,273,444.97
税收减免的影响	-121,154,868.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,121,369.75
使用前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	327,672.03
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	50,957,987.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
其他	-978,595.04
所得税费用	206,236,352.49

54、其他综合收益

详见附注六、40。

55、现金流量表项目注释**(1)收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	160,295,997.74	167,654,516.25
利息收入	17,004,096.17	25,075,365.77
押金	175,140.00	244,127.04
收回职工借款	13,309,195.03	514,232.37
保证金	21,667,829.49	1,933,193.09
赔偿收入	15,605.00	586,823.16
资金往来及其他	51,184,694.22	39,752,489.61
合 计	263,652,557.65	235,760,747.29

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
办公费	42,559,172.61	35,583,468.40
差旅费	36,196,191.36	37,497,888.99
交际费	39,110,405.34	28,488,615.62
运杂费	84,158,470.06	71,398,002.83
广告费	8,685,593.63	11,539,982.02
会务费	57,912,474.35	46,854,127.65
中介机构费及咨询服务费	26,772,192.63	22,091,414.58
研究开发费	152,269,375.43	77,636,872.76
银行手续费	4,606,223.83	5,093,769.28
备用金	407,965.27	1,361,876.18
业务推广费	3,170,192,335.41	2,773,366,785.05
信用证及银行承兑汇票保证金	27,923,808.28	20,434,584.20
支付的其他费用及往来款	138,876,732.63	128,068,794.41
合 计	3,789,670,940.83	3,259,416,181.97

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
华夏证券退回保证金	1,013,650.67	0.00
信用证保证金	14,510,983.09	25,060,023.82
其他	60,106.30	0.00
合 计	15,584,740.06	25,060,023.82

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
信用证保证金	0.00	22,188,421.04
合 计	0.00	22,188,421.04

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
代收代缴股权激励个人所得税	739,415.12	0.00
合 计	739,415.12	0.00

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
债券发行费用	1,432,062.00	4,266,960.00
股票回购	5,027,224.20	1,797,188.64
代收代缴股权激励个人所得税	1,344,724.00	0.00
其他	1,105,855.52	1,059,585.98
合 计	8,909,865.72	7,123,734.62

56、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	974,407,881.96	821,793,174.90
加: 资产减值准备	131,026,701.60	110,474,413.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	493,755,619.98	447,461,060.48
无形资产摊销	45,750,760.24	42,807,381.93
长期待摊费用摊销	17,259,046.45	28,177,188.33
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)	-6,270,356.68	4,090,005.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	581,405.01	1,030,168.70

补充资料	2016 年度	2015 年度
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	930,399.32	182,343.23
财务费用(收益以“-”号填列)	152,802,225.59	128,931,219.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-134,446,275.38	-48,306,138.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-41,811,896.43	-70,034,918.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,170,744.75	7,958,982.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-188,980,106.37	-282,379,413.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-434,204,428.22	-418,837,875.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	684,154,038.31	411,712,284.76
其他(股权激励费用、受限制的经营性现金及现金等价物变动)	-59,568,492.89	79,522,957.46
经营活动产生的现金流量净额	1,644,557,267.24	1,264,582,833.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,787,899,676.22	2,194,322,089.29
减: 现金的期初余额	2,194,322,089.29	1,507,739,900.51
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	593,577,586.93	686,582,188.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	2,787,899,676.22	2,194,322,089.29
其中: 库存现金	213,544.33	150,550.13
可随时用于支付的银行存款	2,786,366,221.55	2,193,055,767.38
可随时用于支付的其他货币资金	1,319,910.34	1,115,771.78
二、现金等价物	0	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,787,899,676.22	2,194,322,089.29
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	160,371,655.95	76,768,489.43

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

57、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限制的原因
使用权受限制的资产：		
其他货币资金	13,286,182.88	信用证保证金
其他货币资金	127,026,340.48	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	20,059,132.59	其他业务保证金
应收票据	12,774,656.00	质押
固定资产	29,580,057.78	抵押担保
合 计	202,726,369.73	

58、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：			
其中：港元	313,499,551.91	0.89451	280,428,475.86
美元	55,935,672.88	6.9370	388,023,912.94
欧元	288,072.49	7.3068	2,104,887.80
日元	21,111,307.00	0.059591	1,258,043.90
澳门元	452,565.72	0.8708	394,094.23
英镑	0.38	8.5094	3.23
货币资金合计			672,209,417.96
应收账款：			
其中：美元	48,313,500.69	6.9370	335,150,754.31
欧元	52,800.00	7.3068	385,799.04
日元	32,733,125.00	0.059591	1,950,599.65
澳门元	1,053,898.33	0.8708	917,734.67
应收账款合计			338,404,887.67
其他应收款：			
其中：港元	3,830,961.62	0.89451	3,426,833.48
澳门元	418,000.00	0.8708	363,994.40
其他应收款合计			3,790,827.88
应付账款：			
其中：美元	20,556.95	6.9370	142,603.56
澳门元	294,576.31	0.8708	256,517.05
应付账款合计			399,120.61

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款：			
其中：港元	117,682.21	0.89451	105,267.91
美元	367,067.23	6.9370	2,546,345.37
其他应付款合计			2,651,613.28
长期借款：			
其中：港币	226,000,000.00	0.89451	202,159,260.00

七、合并范围的变更

1、处置子公司

本公司之子公司丽珠集团发生以下单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
清远市信腾实业有限公司	83,000,000.00	100.00	转让	2016 年 3 月 14 日	办妥财产交接	472,300.00

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
清远市信腾实业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

2、其他原因的合并范围变动

本公司之子公司丽珠集团之子公司珠海丽珠试剂股份有限公司与 CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC. 于 2016 年 2 月 22 日签署了《珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司合资经营合同》，合资公司注册资本 103,333,333 元，由珠海丽珠试剂股份有限公司以现金方式出资人民币 6,200 万元，占注册资本 60%，CYNVENIO BIOSYSTEMS, INC 以“LiquidBiopsy 专利及相关专有技术”等知识产权评估作价出资人民币 4,133.3333 万元，占注册资本 40%。丽珠集团合并范围增加珠海丽珠圣美医疗诊断技术有限公司。

本公司之子公司丽珠集团之子公司珠海丽珠试剂股份有限公司于 2016 年 11 月 18 日出资成立上海丽航生物科技有限公司，占注册资本 100%。丽珠集团合并范围增加上海丽航生物科技有限公司。

本公司之子公司丽珠集团与珠海横琴新区观联谷投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“观联谷”）及珠海祥和泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“祥和泰”）三方签署股东协议，共同出资设立珠海市丽珠基因检测科技有限公司。其中，丽珠集团以货币出资人民币 6,000 万元，占其注册资本 60%；观联谷以货币出资人民币 2,500 万元，占其注册资本 25%；祥和泰以货币出资人民币 1,500 万

元，占其注册资本 15%。丽珠集团合并范围增加珠海市丽珠基因检测科技有限公司。

本公司与张凤鹏、武志阳三方签署股东协议，共同出资设立深圳太太云商科技有限公司。其中，本公司以货币出资人民币 800 万元，占注册资本 80%；张凤鹏以货币出资人民币 140 万元，占注册资本 14%；武志阳以货币出资人民币 60 万元，占注册资本 6%。本公司合并范围增加深圳太太云商科技有限公司。

八、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	子公司类型	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	取得方式
天诚实业有限公司 (天诚实业)	全资子公司	有限公司	香港	香港	商业	HKD896,933,973.00	100%	100%	设立
深圳太太基因工程有限公司 (太太基因)	全资子公司	有限公司	深圳市	深圳市	工业	RMB50,000,000.00	100%	100%	设立
深圳太太药业有限公司 (太太药业)	全资子公司	有限公司	深圳市	深圳市	工业	RMB100,000,000.00	100%	100%	设立
Health Investment Holdings Ltd. (健康投资公司)	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	USD50,000.00	100%	100%	设立
Health Holdings Ltd (健康控股公司)*注 1	全资子公司	有限公司	萨摩亚群岛	萨摩亚群岛	投资	USD 1,000,000.00	100%	100%	设立
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co.Ltd.(BVI)*注 2	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	USD 50,000.00	100%	100%	设立
Joincare Pharmaceutical Group Industry.Co.Ltd.(CAYMAN ISLANDS)*注 3	全资子公司	有限公司	开曼群岛	开曼群岛	投资	USD 50,000.00	100%	100%	设立
珠海健康元生物医药有限公司 (健康元生物)	控股子公司	有限公司	珠海市	珠海市	工业	RMB 24,000,000.00	75%	75%	设立
新乡海滨药业有限公司 (新乡海滨)	全资子公司	有限公司	河南新乡	河南新乡	工业	RMB 20,000,000.00	100%	100%	设立
深圳市风雷电力投资有限公司 (风雷电力)	全资子公司	有限公司	深圳市	深圳市	投资	RMB 100,000,000.00	100%	100%	设立
焦作健康元生物制品有限公司 (焦作健康元)	全资子公司	有限公司	河南焦作	河南焦作	工业	RMB 500,000,000.00	100.00%	100.00%	设立

子公司名称	子公司类型	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	取得方式
上海方予健康医药科技有限公司（上海方予）	控股子公司	有限公司	上海市	上海市	工业	RMB30,000,000.00	70.00%	70.00%	设立
深圳太太生物科技有限公司（太太生物）	全资子公司	有限公司	深圳市	深圳市	工业	RMB5,000,000.00	100%	100%	设立
广州健康元呼吸药物工程技术有限公司（健康元呼吸）	控股子公司	有限公司	广州市	广州市	工业	RMB10,000,000.00	40%	40%	设立
深圳太太云商科技有限公司（太太云商）	控股子公司	有限公司	深圳市	深圳市	商业	RMB10,000,000.00	80%	80%	设立
广东太太法医物证司法鉴定所（鉴定所）	全资子公司	其他组织机构	深圳市	深圳市	商业	RMB0.00	100%	100%	设立
深圳市海滨制药有限公司（海滨制药）	全资子公司	有限公司	深圳市	深圳市	工业	RMB 300,000,000.00	100%	100%	非同一控制 下合并
健康元日用保健品有限公司（健康元日用）	全资子公司	有限公司	深圳市	深圳市	商业	RMB 25,000,000.00	100%	100%	非同一控制 下合并
健康药业（中国）有限公司（健康中国）	全资子公司	有限公司	珠海市	珠海市	工业	HKD73,170,000.00	100%	100%	非同一控制 下合并
丽珠医药集团股份有限公司（丽珠集团）	控股子公司	股份公司	珠海市	珠海市	工业	RMB425,730,126.00	44.78%	44.78%	非同一控制 下合并
香港健康药业有限公司	全资子公司	有限公司	香港	香港	投资	HKD10,000.00	100%	100%	非同一控制 下合并
健康药业有限公司	全资子公司	有限公司	香港	香港	投资	HKD10,000.00	100%	100%	非同一控制 下合并
深圳市喜悦实业有限公司（喜悦实业）	全资子公司	有限公司	深圳市	深圳市	商业	RMB43,000,000.00	100%	100%	非同一控制 下合并
深圳太子行保健品有限公司（太子行）	全资子公司	有限公司	深圳市	深圳市	工业	RMB4,000,000.00	100%	100%	非同一控制 下合并
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	深圳市	工业	RMB20,000,000.00	100%	0%	非同一控制 下合并
广州市喜悦实业有限公司	全资子公司	有限公司	广州市	广州市	工业	RMB3,000,000.00	100%	0%	非同一控制 下合并
中山市仁和保健品有限公司	全资子公司	有限公司	中山市	中山市	工业	RMB500,000.00	100%	0%	非同一控制 下合并

子公司名称	子公司类型	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	取得方式
深圳市捷康保健有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	深圳市	工业	RMB4,000,000.00	100%	0%	非同一控制下合并
山东健康药业有限公司 (山东健康)	控股子公司	有限公司	济南市	济南市	工业	RMB50,000,000.00	51%	0%	设立

*注 1：健康控股公司系由天诚实业于二零零二年七月十七日在萨摩亚群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100%的权益性资本。截至报表日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制财务报表；

*注 2：Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (BVI) 系由天诚实业于二零零三年十二月四日在英属维尔京群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100%的权益性资本。截至报表日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制财务报表；

*注 3：Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (CAYMAND ISLANDS) 系二零零四年三月二十五日在开曼群岛注册成立，Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(BVI)拥有该公司 99%的权益性资本，天诚实业拥有该公司 1%的权益性资本。截至报表日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制财务报表。

本期未纳入合并范围的原子公司：

公司名称	注册资本	实际投资额	拥有权益
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	RMB20,000,000.00	RMB20,000,000.00	100%
广州市喜悦实业有限公司	RMB3,000,000.00	RMB3,000,000.00	100%
中山市仁和保健品有限公司	RMB500,000.00	RMB500,000.00	100%
深圳市捷康保健有限公司	RMB4,000,000.00	RMB4,000,000.00	100%
山东健康药业有限公司	RMB50,000,000.00	RMB50,000,000.00	51%

深圳市云大喜悦生物技术有限公司、广州市喜悦实业有限公司、中山市仁和保健品有限公司、深圳市捷康保健有限公司为喜悦实业全资子公司，2008 年度进入清算程序，停业已多年，并完成税务注销手续，故未将其纳入合并报表范围。

山东健康系于二零零三年六月十九日由本公司和天诚实业、健康元日用与济南东风制药厂有限公司(现更名为济南东风医药科技开发有限公司)、济南先进网络有限公司共同出资组建的中外合资企业，投资总额和注册资本均为 5,000 万元，其中：本公司应投入 1,200 万元，占注册资本的 24%；天诚实业应投入 1,250 万元，占注册资本的 25%；健康元日用应投入 100 万元，占注册资本的 2%；济南东风制药厂有限公司应投入 2,400 万元，占注册资本的 48%；济南先进网络有限公司应投入 50 万元，占注册资本的 1%。山东健康于二零零三年七月十一日取得了济南市工商行政管理局颁发的企合鲁济总字第 003925 号《企业法人营业执照》，第一期出资 3,730 万元业经深圳天健信德会计师事务所验证，并出具信德验资报字(2003)第 17 号《验资报告》，其中：本公司已投入 600 万元，天诚实业已

投入 HKD644.1 万元,折 RMB682.55277 万元(其中 RMB675 万元作为注册资本,RMB7.55277 万元作为资本公积),健康元日用已投入 25 万元,济南东风制药厂有限公司已以实物资产投入 2,400 万元,济南先进网络有限公司已投入 30 万元。二零零四年十一月,本公司及天诚实业、健康元日用、济南先进网络有限公司分别将第二期出资合计 1,270 万元投入山东健康,并经山东振泉有限责任会计师事务所验证,并出具鲁振泉会验字(2004)309 号《验资报告》,其中本公司投入 600 万元,天诚实业投入 HKD545 万元,折 RMB579.771 万元(其中 RMB575 万元作为注册资本,RMB4.771 万元作为资本公积),健康元日用投入 75 万元,济南先进网络有限公司投入 20 万元。截至二零零四年十一月二十六日止,连同第一期出资,本公司及天诚实业、健康元日用已按合同出资 2,550 万元,占山东健康注册资本的 51%,因此本公司自二零零四年十二月一日起将山东健康的财务报表纳入合并财务报表范围。二零一零年七月三十一日本公司刊登临时公告,在本公司控股子公司山东健康现任总经理尚未向山东健康董事会递交书面辞呈,同时在由本公司委派的董事兼财务总监不知悉的情况下,山东健康预留银行的印鉴被更换,其财务总监的正常工作因受到阻挠而无法开展。本公司委派至山东健康的董事尚不能就召开山东健康董事会临时会议的相关事宜与山东健康其他股东所委派的董事达成一致,本公司委派至山东健康的董事亦不能正常参与其日常生产经营活动。因此,本公司自二零一零年七月一日起不再将山东健康纳入合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
丽珠集团	55.22%	421,404,259.95	107,236,277.70	3,541,918,277.36

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末财务状况		期初财务状况	
	总资产	净资产	总资产	净资产
丽珠集团	10,529,262,952.41	7,105,638,503.55	8,077,537,790.41	4,809,896,743.53

子公司名称	本期经营成果			上期经营成果		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
丽珠集团	7,651,775,285.49	829,915,508.92	843,385,955.95	6,620,516,536.73	659,563,377.92	694,491,065.72

子公司名称	本期现金流量					上期现金流量				
	经营活动现金流量	投资活动现金流	筹资活动现金流	期初现金等	期末现金等	经营活动现金流	投资活动现金流	筹资活动现金流	期初现金等	期末现金等
	量	流量	流量	价物余额	价物余额	流量	流量	量	价物余额	价物余额
丽珠集团	1,279,215,037.52	-943,242,311.67	938,764,753.89	767,093,403.45	2,061,923,004.89	927,788,460.32	-558,420,267.28	-314,882,874.23	709,114,426.17	767,093,403.45

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

①本公司原持有丽珠集团 47.3832%的股权，2016 年度由于丽珠集团股权激励限制性股票解锁及定向增发股票等导致本公司对丽珠集团持股比例下降 3.8576%；2016 年 11 月本公司通过天诚实业增持丽珠集团股份导致持股比例上升 2.0335%，经过上述交易后本公司持有丽珠集团的股权比例为 45.5591%。

②本公司原持有太太生物 81%的股权，2016 年 3 月向少数股东购买了太太生物 19%的股权，交易后本公司持有太太生物 100%的股权。

(2) 交易对于本期少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

①2016 年度本公司对子公司丽珠集团所有者权益份额发生变化导致少数股东权益增加 55,576,614.85 元,交易对价为 312,890,391.98 元,差额 257,313,777.13 元增加归属母公司的所有者权益（资本溢价）。

②2016 年度本公司对子公司太太生物所有者权益份额发生变化导致少数股东权益减少 614,614.10 元，交易对价为 782,950.00 元，差额 168,335.90 元冲减归属母公司的所有者权益（资本溢价）。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州思埠健康元保健品有限公司	广东省	广州市花都区迎宾大道123号603室	食品、保健品批发及零售	49%	0.00%	权益法
焦作金冠嘉华电力有限公司	河南焦作市	河南省焦作市马村区待王镇赵张弓村	电力生产、供电、粉煤灰的综合利用	49%	0.00%	权益法

(2) 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项 目	广州思埠健康元保健品有限公司		焦作金冠嘉华电力有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	6,893,199.83	38,008,540.83	590,300,110.56	658,850,676.45
非流动资产	0.00	92,918.28	340,618,018.23	319,750,225.42
资产合计	6,893,199.83	38,101,459.11	930,918,128.79	978,600,901.87
流动负债	116,606.69	31,577,066.63	306,806,899.06	364,522,500.94
非流动负债	0.00	0.00	104,101,736.02	104,371,736.02
负债合计	116,606.69	31,577,066.63	410,908,635.08	468,894,236.96
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	24,000,000.00

项 目	广州思埠健康元保健品有限公司		焦作金冠嘉华电力有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
归属于母公司股东权益	6,776,593.14	6,524,392.48	520,009,493.71	485,706,664.91
按持股比例计算的净资产份额	2,923,630.64	2,800,052.32	254,804,651.92	237,996,265.81
调整事项				
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他（公允价值差额）	0.00	0.00	7,786,171.36	7,826,796.02
对联营企业权益投资的账面价值	2,923,630.64	2,800,052.32	262,590,823.28	245,823,061.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	1,798,819.55	77,647,600.72	584,444,952.93	674,245,331.69
净利润	252,390.24	35,714,392.48	34,307,828.80	38,361,542.41
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	252,390.24	0.00	34,307,828.80	38,361,542.41
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	91,109,734.79	68,908,511.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-373,776.28	6,136,618.37
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-373,776.28	6,136,618.37

(4) 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：无。

九、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理目标和政策

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、外汇风险

公司主要业务在国内，所进行的绝大部分交易以人民币计价及结算。然而，原料药和诊断试剂等

有部分进出口业务，结算货币为美元、欧元和日元，境外（主要是香港、印度、欧洲），公司业务以港币、美元、欧元结算；另外，公司将根据经营需要，发生外币借贷业务。综合上述情况，公司还是存在一定的外汇风险。考虑到公司能承受的外汇风险，公司并没有利用衍生工具对冲外汇风险。然而，对于贷款的外汇风险，公司密切关注人民币的汇率走势，适时调整贷款规模，以期将风险降低到最低。

公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

(1) 2016 年 12 月 31 日

单位：千元

项 目	港元	美元	欧元	日元	澳门元
外币金融资产—					
货币资金	280,428.48	388,023.91	2,104.89	1,258.04	394.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,188.16	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	335,150.76	385.80	1,950.60	917.73
预付款项	1,135.51	410.91	18,432.86	108.16	0.00
其他应收	3,426.83	0.00	0.00	0.00	363.99
小 计：	290,178.98	723,585.58	20,923.55	3,316.8	1,675.81
外币金融负债—					
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	142.60	0.00	0.00	256.52
预收款项	0.00	3,572.15	0.00	0.00	0.00
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	105.27	2,546.35	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	202,159.26	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计：	202,264.53	6,261.10	0.00	0.00	256.52

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位：千元

项 目	港元	美元	欧元	日元	澳门元
外币金融资产—					
货币资金	10,939.78	48,164.82	3,255.27	17,164.16	483.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,780.68	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	231,864.42	410.78	342.95	618.11

项 目	港元	美元	欧元	日元	澳门元
预付款项	0.00	50.41	6,124.68	287.70	239.61
其他应收	2,244.76	0.00	0.00	0.00	339.96
小 计:	18,965.22	280,079.64	9,790.73	17,794.81	1,680.79
外币金融负债—					
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	133.49	0.00	0.00	0.00
预收款项	0.00	4,511.03	0.00	0.00	0.00
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	139.85	164.68	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	189,338.28	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计:	189,478.13	4,809.20	0.00	0.00	0.00

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币、美元、欧元、日元、澳门币金融资产和金融负债，如果人民币对港币、美元、欧元、日元、澳门币升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少利润约 41,544.93 千元。

2、利率风险

公司的利率风险主要来自银行借款及应付债券等带息债务，而利率受国家宏观货币政策的影响，使公司在未来承受利率波动的风险。

公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司董事认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

3、信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收帐款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，鉴于公司庞大的客户基础，应收帐款信贷风险并不集中，在应收票据结算方面，大量使用应收票据对外支付，最大限度减少了应收票据的节余，且节余票据多为 3 个月内即将到期的优质票据，故预期不存在重大信贷风险。另外，对应收帐款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险

4、流动性风险

公司采取谨慎的流动性风险管理，以确保足够的货币资金及流动性来源。主要包括维持充足的货

币资金、通过足够的银行授信保证能随时取得银行信用贷款、另外，除银行间接融资外，开辟多种融资渠道，像银行间市场的直接融资（短期融资券和中期票据）、公司债等，这样能很好的减少银行间接融资受信贷规模和国家宏观货币政策的影响，确保灵活的获得足够资金。

于资产负债表日，公司各项金融资产及金融负债合同现金流量按到期日列示如下：

(1) 2016 年 12 月 31 日

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产—					
货币资金	2,948,271,332.17	0.00	0.00	0.00	2,948,271,332.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,019,067.02	0.00	0.00	0.00	6,019,067.02
应收票据	789,671,244.09	0.00	0.00	0.00	789,671,244.09
应收账款	1,990,863,749.54	0.00	0.00	0.00	1,990,863,749.54
预付款项	160,047,273.95	0.00	0.00	0.00	160,047,273.95
应收利息	531,666.62	0.00	0.00	0.00	531,666.62
其他应收款	61,795,070.05	0.00	0.00	0.00	61,795,070.05
其他流动资产	750,000,000.00				750,000,000.00
小计：	6,707,199,403.44	0.00	0.00	0.00	6,707,199,403.44
金融负债—					
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	442,613,937.88	0.00	0.00	0.00	442,613,937.88
应付账款	618,176,084.76	0.00	0.00	0.00	618,176,084.76
预收款项	93,010,039.04	0.00	0.00	0.00	93,010,039.04
应付利息	17,170,833.35	0.00	0.00	0.00	17,170,833.35
应付股利	2,531,984.46	0.00	0.00	0.00	2,531,984.46
其他应付款	1,987,241,132.47	0.00	0.00	0.00	1,987,241,132.47
一年内到期的非流动负债	202,559,260.00	0.00	0.00	0.00	202,559,260.00
其他流动负债	950,000,000.00	0.00	0.00	0.00	950,000,000.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	700,000.00	700,000.00
应付债券	0.00	996,896,291.90	696,138,823.27	0.00	1,693,035,115.17
小计：	4,313,303,271.96	996,896,291.90	696,138,823.27	700,000.00	6,007,038,387.13

(2) 2015 年 12 月 31 日

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产—					
货币资金	2,271,090,578.72	0.00	0.00	0.00	2,271,090,578.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,589,225.34	0.00	0.00	0.00	6,589,225.34
应收票据	677,003,925.17	0.00	0.00	0.00	677,003,925.17
应收账款	1,863,223,786.00	0.00	0.00	0.00	1,863,223,786.00
预付款项	188,830,114.12	0.00	0.00	0.00	188,830,114.12
应收利息	641,666.64	0.00	0.00	0.00	641,666.64
其他应收款	150,260,893.82	0.00	0.00	0.00	150,260,893.82
小计：	5,157,640,189.81	0.00	0.00	0.00	5,157,640,189.81
金融负债—					
短期借款	250,000,000.00	0.00	0.00	0.00	250,000,000.00
应付票据	329,564,793.29	0.00	0.00	0.00	329,564,793.29
应付账款	668,716,943.24	0.00	0.00	0.00	668,716,943.24
预收款项	79,755,129.22	0.00	0.00	0.00	79,755,129.22
应付利息	23,657,278.59	0.00	0.00	0.00	23,657,278.59
应付股利	2,531,984.46	0.00	0.00	0.00	2,531,984.46
其他应付款	1,571,766,589.59	0.00	0.00	0.00	1,571,766,589.59
一年内到期的非流动负债	400,400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,400,000.00
其他流动负债	1,476,280,836.00	0.00	0.00	0.00	1,476,280,836.00
长期借款	0.00	189,338,280.00	0.00	700,000.00	190,038,280.00
应付债券	0.00	0.00	995,360,243.40	0.00	995,360,243.40
小计：	4,802,673,554.39	189,338,280.00	995,360,243.40	700,000.00	5,988,072,077.79

(二)、金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产：

本期，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 124,168.46 千元（上期：人民币 142,394.75 千元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额，因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2016 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 16,986 千元（2015 年 12 月 31 日：人民币 63,372.82 千元）。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：千元

	期初公允价值	本期公允	计入权益的	本期计提	期末公允价值
	第一层次公允	价值变动	累计公允价	的减值	第一层次公允
	价值计量	损益	值变动		价值计量
一、持续的公允价值计量					
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,589.23	-930.40	0.00	0.00	6,019.07
1、交易性金融资产	6,589.23	-930.40	0.00	0.00	6,019.07
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	6,589.23	-930.40	0.00	0.00	6,019.07
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）可供出售金融资产	38,926.78	0.00	-769.69	31,422.60	6,598.66
1、债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、权益工具投资	38,926.78	0.00	-769.69	31,422.60	6,598.66
3、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（一）持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以报告期末公开交易市场最后一个交易日的收盘价确定。

3、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

无。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市百业源投资有限公司	深圳	投资兴办实业、国内商业、物资供销业	80,000,000.00	46.78%	46.78%

本公司的最终实际控制人为朱保国。

(1) 母公司注册资本及其变化

企 业 名 称	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
深圳市百业源投资有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00

(2) 母公司所持本公司股份及其变化

企 业 名 称	2015.12.31	比例	本年增加	本年减少	2016.12.31	比例
深圳市百业源投资有限公司	742,415,520.00	46.78%	0.00	0.00	742,415,520.00	46.78%

2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、12 长期股权投资及附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

企业名称	组织机构代码/统一社会信用代码	与本公司的关系
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	73417845-7	本公司之子公司喜悦实业未合并之子公司
深圳市捷康保健有限公司	19224866-7	本公司之子公司喜悦实业未合并之子公司
中山市仁和保健品有限公司	28214194-3	本公司之子公司喜悦实业未合并之子公司
山东健康	75178330-9	本公司未合并之原子公司
济南东风医药科技开发有限公司	16314394-6	本公司未合并之原子公司山东健康的少数股东
金方	——	本公司之子公司上海方予关键管理人员及少数股东
深圳可爱医生网络技术有限公司	91440300306199702W	本公司的最终实际控制人之子公司
深圳泰特力兴投资发展有限公司	91440300075802489R	本公司的最终实际控制人之子公司
广东蓝宝制药有限公司	91441800618064102K	本公司之子公司丽珠集团之联营企业
深圳市健康阿鹿信息科技有限公司	91440300MA5DA5NF5F	实质控制人之联营企业

5、关联方交易

本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按市场同类产品价格结算。

(1) 购买商品/接受劳务的关联交易

企业名称	2016 年度	2015 年度
广东蓝宝制药有限公司	510,324.79	588,124.79
金冠电力	151,279,117.67	149,716,763.85
合 计	151,789,442.46	150,304,888.64

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

企业名称	2016 年度	2015 年度
广东蓝宝制药有限公司	20,922,212.22	45,260,164.45
广州思埠健康元保健品有限公司	586,916.72	27,977,637.78
深圳可爱医生网络技术有限公司	0.00	616,746.21
深圳市百业源投资有限公司	18,720.00	18,720.00
深圳泰特力兴投资发展有限公司	18,720.00	18,720.00
深圳市健康阿鹿信息科技有限公司	135,135.15	0.00
合 计	21,681,704.09	73,891,988.44

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
深圳市有宝科技有限公司	销售设备	20,683.76	0.00
CYNVENIO BICSYSTEMS, INC.	采购设备	18,558,818.11	0.00

(4) 担保

①本公司之子公司焦作健康元与南洋商业银行签订贷款合同，贷款额度 HKD 3 亿元，由天诚实业提供共同及个别财务担保，并由天诚实业所持丽珠 H 股 16,250,000 股进行质押担保。贷款期限自提款日起计六年止，惟贷款人有权自行决定并提前三个月通知借款人贷款将于提款日起计三年止到期而无须任何理由。2011 年 3 月 17 日该贷款合同延后分期还本的期限并变更贷款额度，变更后贷款额度为 HKD3.64 亿元。2014 年 5 月 21 日签订补充协议，贷款展期至 2017 年 3 月 31 日。截至到 2016 年 12 月 31 日，该项贷款余额为 HKD2.26 亿元。

②本公司于 2011 年 9 月 16 日经 2011 年第三次临时股东大会审议通过《关于本公司及控股子公司焦作健康元为金冠电力贷款提供担保的议案》，本公司为金冠电力新增贷款提供不高于人民币 2 亿元(含 2 亿元)的循环担保额度，本公司为金冠电力担保的担保余额在任何时点均不可高于人民币 2 亿元(含 2 亿元)，担保的最终到期日不得超过自股东大会通过之日起对应的三年内；焦作健康元为金冠电力新增贷款提供不高于人民币 1.5 亿元(含 1.5 亿元)的循环担保额度，焦作健康元为金冠电力担保的担保余额在任何时点均不可高于人民币 1.5 亿元(含 1.5 亿元)，担保的最终到期日不得超过自股东大会通过之日起对应的三年内。为充分保障金冠电力生产经营稳定发展，2013 年 9 月 12 日本公司第一次临时股东大会审议通过《关于本公司及控股子公司焦作健康元为金冠电力贷款提供担保的议案》，将前述担保变更为本公司及控股子公司焦作健康元合并为金冠电力贷款提供余额不高于人民币 3.5 亿元（含 3.5 亿元）的循环担保额度（具体担保方将在每笔担保合同中明确），期限为自本公司股东大会审议通过此项担保议案之日起至 2019 年 12 月 31 日止。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司为金冠电力珠海华润银行深圳分行 10,000 万、光大银行深圳分行 4,000 万元，共计 1.40 亿元贷款提供了担保；焦作健康元为金冠电力向中信银行焦作分行营业部 3,000 万元贷款提供了担保。为确保担保的贷款安全，上述担保均由金冠电力以其自有资产，为本公司及子公司焦作健康元提供的担保进行反担保；

并承诺在本公司认为必要时，无条件为本公司或本公司指定的控股子公司提供总额度不高于人民币 3.5 亿元（含 3.5 亿元）的互保。

（5）委托贷款

本公司分别于 2014 年 10 月 11 日和 2014 年 12 月 11 日委托珠海华润银行股份有限公司深圳分公司发放贷款共计人民币 1 亿元给金冠电力，合同项下的委托贷款只能用于采购原材料，贷款期限为 3 年，按固定利率 6.6% 计息。

6、关联方往来款项

（1）应收项目

企业名称	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东蓝宝制药有限公司	6,900,000.00	345,000.00	17,410,000.00	870,500.00
深圳市捷康保健有限公司	664,235.51	664,235.51	664,235.51	664,235.51
中山市仁和保健品有限公司	41,095,115.14	41,095,115.14	41,095,115.14	41,095,115.14
广州思埠健康元保健品有限公司	0.00	0.00	481,760.15	4,817.60
合 计	48,659,350.65	42,104,350.65	59,651,110.80	42,634,668.25
其他应收款：				
中山市仁和保健品有限公司	469,895.78	469,895.78	469,895.78	469,895.78
深圳市捷康保健有限公司	18,577,246.63	18,577,246.63	18,577,246.63	18,577,246.63
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	8,492,746.21	8,492,746.21	8,492,746.21	8,492,746.21
广东蓝宝制药有限公司	2,117,989.34	105,899.47	1,167,760.25	58,388.01
金方	0.00	0.00	9,000,000.00	90,000.00
深圳市健康阿鹿信息科技有限公司	5,999,000.00	59,990.00	0.00	0.00
合 计	35,656,877.96	27,705,778.09	37,707,648.87	27,688,276.63

（2）应付项目

项目名称	2016.12.31	2015.12.31
应付账款：		
金冠电力	33,174,054.83	44,477,008.58
广东蓝宝制药有限公司	162,840.00	65,656.41
山东健康	1,674,117.52	1,674,117.52
合 计	35,011,012.35	46,216,782.51

项目名称	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款：		
山东健康	23,223,705.66	23,223,705.66
广州思埠健康元保健品有限公司	2,940,000.00	0.00
合 计	26,172,505.66	23,223,705.66

7、关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度
非独立董事	172.31	170.36
独立董事	18.00	18.00
监事	97.17	90.34
其他高级管理人员	412.63	327.16
合 计：	700.11	605.86

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

(1) 本公司

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额（股）	1,360,000
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	15,217,360
公司本期失效的各项权益工具总额（股）	1,250,000
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

根据本公司 2016 年 5 月 16 日第六届董事会第十五次会议，审议通过《关于本公司限制性股票激励计划第二批预留授予的议案》，本公司以 2016 年 5 月 16 日为授予日，向 38 名激励对象以 4.77 元/股的价格首次授予 1,360,000 股，本次授予限制性股票于 2016 年 7 月 25 日上市。

根据本公司 2016 年 7 月 1 日第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一次解锁的议案》，首次授予第一期可解锁的限制性股票数量为 15,217,360 股。根据公司 2015 年第一次临时股东大会对董事会的授权，公司已办理完成上述股份的解锁及相关事宜，股份上市流通日为 2016 年 7 月 7 日。

根据本公司 2016 年 8 月 18 日第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本次回购股份 1,250,000 股，回购后注册资本变更为 1,587,139,292 股，2016 年 11 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记。

(2) 本公司之子公司丽珠集团

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额（股）	—
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	4,951,736
公司本期失效的各项权益工具总额（股）	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注

根据丽珠集团 2016 年 3 月 28 日第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期可解锁的议案》、《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将已不符合激励条件的首次授予的激励对象 1 人已获授但尚未解锁的 3.25 万股限制性股票以 19.308 元/股的价格回购注销。首次授予的剩余 450 名激励对象满足解锁条件，第一期限限制性股票解锁并上市流通的股票数量为 4,453,176 股。

根据丽珠集团 2016 年 11 月 30 日第八届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留授予第一个解锁期可解锁的议案》、《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将已不符合激励条件的首次授予的激励对象 9 人已获授但尚未解锁的限制性股票 103,974 股以 18.81 元/股的价格回购注销，将已不符合激励条件的预留授予的激励对象 5 人已获授但尚未解锁的限制性股票 29,300 股以 24.11 元/股的价格回购注销，共计回购 133,274 股。本次回购注销完成后，公司限制性股票首次授予激励对象人数由 437 名调整为 428 名，预留授予激励对象人数由 176 名调整为 171 名。预留授予的剩余 171 名激励对象满足解锁条件，第一期限限制性股票解锁并上市流通的股票数量为 498,560 股。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	—
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入归属母公司的资本公积的累计金额	105,559,164.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	55,236,553.92

由于公司本年度业绩未能满足 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《健康元药业集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要中约定的业绩解锁条件，所以本年度冲回已确认的股权激励费用 29,204,277.18 元。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

十三、或有事项

本公司之子公司健康药业拥有的位于珠海市南屏西珠海大道南侧、南屏果场东侧，面积 29,392.74 平方米的土地使用权，由于超过开发期满两年未进行开发，根据珠海市规划国土局与健康药业签订的《国有土地使用权出让合同》，珠海市规划国土局有权无偿收回该地块的土地使用权。根据信利国际公司与本公司和天诚实业于二零零二年二月五日签订的《关于转让健康药业(中国)有限公司 100%股权之股权转让协议》，上述土地使用权若因任何原因被国家土地管理部门无偿收回，信利国际公司应补偿该土地使用权地价款计 9,681,128.00 元，若国家土地管理部门在收回该项土地使用权时退回部分地价款，信利国际公司只需补偿该土地使用权地价款 9,681,128.00 元与退回地价款的差额。

2009 年 3 月 22 日，健康药业与珠海市国土资源局签订的《置换调整用地协议》(NO: 2009-001 号)，协议将位于珠海市南屏西珠海大道南侧、南屏果场东侧，面积 29,392.74 平方米用地调整至南屏西、珠海大道北侧、珠海大桥东侧(用地面积、土地用途、容积率等保持不变)，土地使用期限自该协议书签订之日起五十年。

健康药业已取得珠海市国土资源局 2009 年 4 月 15 日颁发的珠海市 2009 准字第 023 号《建设用地批准书》。截至 2016 年 12 月 31 日止，该土地使用权账面价值为 6,293,618.72 元。

2、担保

担保情况详见附注十一、5(4)之说明。

十四、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	2016.12.31	2015.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	37,696,879.21	51,405,931.81
—对外投资承诺	400,000,000.00	75,000,000.00
—对外借款承诺	22,572,428.57	0.00
合 计	460,269,307.78	126,405,931.81

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内	7,271,507.49	5,332,489.64
1-2 年	7,097,054.83	3,354,957.20
2-3 年	3,976,684.49	836,378.00
3 年以上	110,476.03	699,873.00
合 计	18,455,722.84	10,223,697.84

(3) 其他承诺事项

无。

(4) 前期承诺履行情况

本公司 2015 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺，以及其他承诺已按照之前承诺履行。

十五、资产负债表日后事项

1、2017 年 1 月 23 日，本公司回购注销限制性股票 1,238,000 股，支付回购款共计 4,940,320.00 元，回购后公司股本变更为 1,585,901,292.00 元。截止 2017 年 1 月 23 日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成注销手续。

2、2017 年 1 月 20 日，丽珠集团及其全资子公司丽珠集团丽珠制药厂（甲方）与国维财富投资集团有限公司（乙方）签订《关于桂花北路丽珠旧址土地更新项目合作的商务洽谈意向协议书》，就桂花北路丽珠旧址土地更新项目进行商务洽谈，双方同意在本协议生效之日起的一年内，甲方不与第三方就该项目的合作形式、合作条件等进行实质性的商务洽商。乙方在此期限内，必须就该项目的合作形式、合作条件等具体内容，积极与甲方协商，开展实质性的商务谈判。在双方达成一致的情况下，应立即签署正式的合作协议。乙方向甲方支付人民币 4 亿元，作为乙方与甲方进行实质性谈判的保证金。在约定的一年内，如果乙方不与甲方实质性谈判或实质性谈判的商务条件低于乙方的承诺，甲方则不退还保证金。

3、2017 年 4 月 14 日，本公司之子公司丽珠集团公告正在筹划转让其下属子公司珠海维星实业有限公司 100%股权的事宜，可能对子公司丽珠集团产生重大影响，且该事项尚存在不确定性，上述事项需提交本公司及丽珠集团董事会及股东大会审议批准。

4、2017 年 4 月 14 日，本公司第六届董事会第三十一次会议决议通过 2016 年度利润分配预案，以公司 2016 年度利润分配方案实施时所确定的股权登记日公司总股本为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金人民币 1.60 元。该利润分配方案需要提交公司 2016 年度股东大会审议。

截至报告日止，公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、重要供应商

焦作市鑫诚怀药有限公司(以下简称“鑫诚公司”)系本公司中药材的最大供应商。本期本公司向鑫诚公司采购中药材计 2,914.47 万元(含税)，占全部中药材采购金额(不含丽珠集团)的 75.43%以上。鑫诚公司在本公司南山厂房设有仓库，根据本公司生产经营需要直接发货至生产车间，经本公司验收合格后开具增值税专用发票。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司对鑫诚公司的预付款项余额为 26,812,062.42 元。

十七、母公司财务报表有关项目注释

1、应收账款

(1) 按种类披露

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	216,779,924.30	99.65%	15,161,976.96	6.99%	201,617,947.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	766,843.58	0.35%	766,843.58	100.00%	0.00
合 计	217,546,767.88	100.00%	15,928,820.54	7.32%	201,617,947.34

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	182,951,689.88	99.58%	14,230,402.17	7.78%	168,721,287.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	766,843.58	0.42%	766,843.58	100%	0.00
合 计	183,718,533.46	100.00%	14,997,245.75	8.16%	168,721,287.71

(2) 按账龄组合计提减值准备的应收款项

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	196,051,951.76	90.43%	1,960,519.52	194,091,432.24	168,441,207.33	92.08%	1,684,412.07	166,756,795.26
1-2年	6,930,009.23	3.20%	346,500.46	6,583,508.77	1,763,908.29	0.96%	88,195.41	1,675,712.88
2-3年	1,292,104.87	0.60%	387,631.46	904,473.41	293,449.97	0.16%	88,034.99	205,414.98
3-4年	52,769.79	0.02%	26,384.89	26,384.90	60,740.11	0.03%	30,370.06	30,370.05
4-5年	60,740.11	0.03%	48,592.09	12,148.02	264,972.72	0.14%	211,978.18	52,994.54
5年以上	12,392,348.54	5.72%	12,392,348.54	0.00	12,127,411.46	6.63%	12,127,411.46	0.00
合计	216,779,924.30	100.00%	15,161,976.96	201,617,947.34	182,951,689.88	100%	14,230,402.17	168,721,287.71

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
3-4 年	6,159.09	6,159.09	100%	经公司评估预计无法收回
5 年以上	760,684.49	760,684.49	100%	
合计	766,843.58	766,843.58	100%	

(4) 本年计提坏账准备金额 931,574.79 元；本年无收回或转回坏账准备；

(5) 应收账款本期实际核销 0.00 元；

(6) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 47,174,554.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 471,745.55 元；

(7) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(8) 无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

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	18,982,036.71	2.31%	18,982,036.71	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,226,298.07	1.36%	3,123,766.31	27.83%	8,102,531.76
合并范围内各公司之间的内部应收款	792,749,286.04	96.33%	0.00	0.00%	792,749,286.04
合计	822,957,620.82	100%	22,105,803.02	2.69%	800,851,817.80

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	19,995,687.38	2.51%	19,995,687.38	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,004,965.91	1.50%	2,983,915.87	24.86%	9,021,050.04
合并范围内各公司之间的内部应收款	765,685,345.38	95.99%	0.00	0%	765,685,345.38
合计	797,685,998.67	100%	22,979,603.25	2.88%	774,706,395.42

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华夏证券股份有限公司	5 年以上	18,982,036.71	18,982,036.71	100%	公司进入破产清算程序
合 计		18,982,036.71	18,982,036.71	100%	

(3) 按账龄组合计提减值准备的其他应收款

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	7,917,945.94	70.53%	79,179.46	7,838,766.48	8,313,965.49	69.25%	83,139.65	8,230,825.84
1-2 年	91,942.40	0.82%	4,597.12	87,345.28	748,600.00	6.24%	37,430.00	711,170.00
2-3 年	205,600.00	1.83%	61,680.00	143,920.00	95,000.00	0.79%	28,500.00	66,500.00
3-4 年	65,000.00	0.58%	32,500.00	32,500.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	62,771.00	0.52%	50,216.80	12,554.20
5 年以上	2,945,809.73	26.24%	2,945,809.73	0.00	2,784,629.42	23.20%	2,784,629.42	0.00
合 计	11,226,298.07	100%	3,123,766.31	8,102,531.76	12,004,965.91	100%	2,983,915.87	9,021,050.04

(4) 合并范围内各公司的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
往来款	792,749,286.04	0.00	0.00%	欠款人为公司子公司，不计提坏账

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 199,956.74 元；本年收回或转回坏账准备金额 1,073,756.97 元。

其中：本年度重要的其他应收款坏账准备转回或收回的情况：

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
华夏证券股份有限公司	本期收到华夏证券有限公司破产清算财产分配款	根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	19,995,687.38	1,013,650.67

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无；

(7) 其他应收款前五名金额合计为 767,585,623.83 元，占其他应收款的 93.27%，明细列示如下：

单 位 名 称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
焦作健康元	433,093,153.86	1 年以内	52.63%	往来款
深圳风雷电力	129,980,831.56	1 年以内	15.79%	往来款
天诚实业	117,701,191.26	1 年以内	14.30%	往来款
珠海健康元	47,469,705.32	1 年以内	5.77%	往来款
健康投资有限公司	39,340,741.83	1 年以内	4.78%	往来款
合 计	767,585,623.83		93.27%	

(8) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(9) 本公司无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

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	2,887,401,121.11	7,010,047.91	2,880,391,073.20	2,182,268,571.11	7,010,047.91	2,175,258,523.20
对联营、合营企业的投资	2,923,630.64	0.00	2,923,630.64	2,800,052.32	0.00	2,800,052.32
合 计	2,890,324,751.75	7,010,047.91	2,883,314,703.84	2,185,068,623.43	7,010,047.91	2,178,058,575.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丽珠集团	608,741,654.08	0.00	0.00	608,741,654.08	0.00	0.00
海滨制药	383,054,186.38	0.00	0.00	383,054,186.38	0.00	0.00
健康元日用	24,116,498.56	0.00	0.00	24,116,498.56	0.00	1,610,047.91
天诚实业	212,003,089.31	601,549,600.00	0.00	813,552,689.31	0.00	0.00
太太基因	37,500,000.00	0.00	0.00	37,500,000.00	0.00	0.00
太太药业	105,939,709.72	0.00	0.00	105,939,709.72	0.00	0.00
喜悦实业	35,100,000.00	0.00	0.00	35,100,000.00	0.00	5,400,000.00
健康元生物	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00
山东健康	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
风雷电力	100,763,433.06	0.00	0.00	100,763,433.06	0.00	0.00
焦作健康元	375,000,000.00	0.00	0.00	375,000,000.00	0.00	0.00
上海方予	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00	0.00
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	245,000,000.00	98,000,000.00	0.00	343,000,000.00	0.00	0.00
太太生物	4,050,000.00	782,950.00	0.00	4,832,950.00	0.00	0.00
太太云商	0.00	4,800,000.00	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00
合 计	2,182,268,571.11	705,132,550.00	0.00	2,887,401,121.11	0.00	7,010,047.91

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
广州思埠健康元保健品有限公司	2,800,052.32	0.00	0.00	123,578.32	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州思埠健康元保健品有限公司	0.00	0.00	0.00	2,923,630.64	0.00

4、营业收入及营业成本

项 目	2016年度	2015年度
主营业务收入	1,079,564,857.43	990,585,659.15
其他业务收入	15,538,375.47	12,519,278.41
营业收入合计	1,095,103,232.90	1,003,104,937.56
主营业务成本	811,181,594.66	781,518,226.38
其他业务成本	13,528,126.00	10,118,517.53
营业成本合计	824,709,720.66	791,636,743.91

5、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	54,320,237.00	319,286,829.43
权益法核算的长期股权投资收益	123,578.32	17,500,052.32
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,176,973.55	3,664,813.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	88,782,784.00	0.00
其他	6,254,611.59	2,074,073.89
合 计	170,658,184.46	342,525,769.04

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	142,646,509.97	295,885,639.60
加: 资产减值准备	57,774.56	308,337.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,556,277.44	15,413,316.57
无形资产摊销	642,903.82	544,781.17
长期待摊费用摊销	1,325,779.55	237,667.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-3,000.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	190,719.54	28,241.40
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	112,225,622.74	102,750,916.65
投资损失(收益以“—”号填列)	-170,658,184.46	-342,525,769.04
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	21,958,302.16	-13,726,960.93
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-27,663.95	-158,012.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-167,365,958.65	-244,337,183.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	31,782,175.98	7,871,792.92
其他	9,768,136.26	27,622,365.86
经营活动产生的现金流量净额	-1,900,605.04	-150,084,867.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	214,093,928.45	1,136,857,398.17
减: 现金的期初余额	1,136,857,398.17	608,066,985.97
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-922,763,469.72	528,790,412.20

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益	6,742,656.68	-4,090,005.21
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	139,944,727.37	137,098,571.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	3,538,888.89	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	87,852,384.68	-182,343.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,013,650.67	0.00
对外委托贷款取得的损益	2,715,722.70	1,704,473.89
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,644,314.04	-18,647,568.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	237,163,716.95	115,883,128.99
所得税影响额	43,681,043.32	14,821,097.43
少数股东权益影响额（税后）	57,500,129.89	46,851,307.07
合 计	135,982,543.74	54,210,724.49

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2015 年度	9.21%	0.2644	0.2631
	2016 年度	9.31%	0.2890	0.2890
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2015 年度	8.00%	0.2293	0.2285
	2016 年度	6.50%	0.2014	0.2014

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



日期: 2017 年 4 月 14 日

日期: 2017 年 4 月 14 日

日期: 2017 年 4 月 14 日



营业执照

(副本) (5-1)

社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



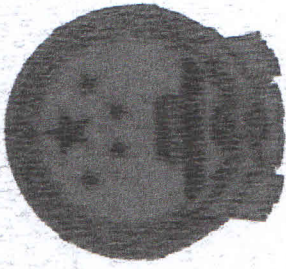
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年10月20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

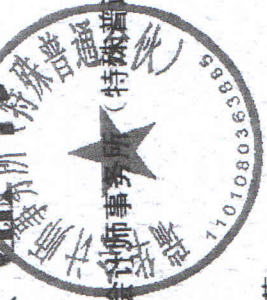
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10140万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



说明

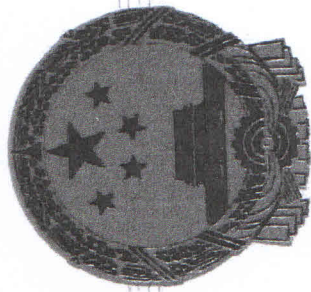
证书序号：NO. 019628

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

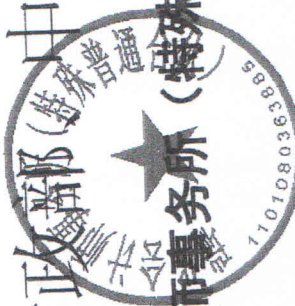
中华人民共和国财政部制



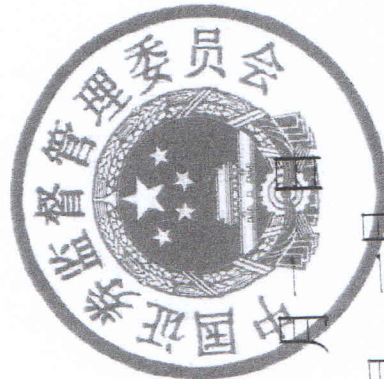
证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特别普通合伙) 执行证券、期货相关业务。
瑞华会计师事务所(普通合伙)



首席合伙人: 杨剑涛



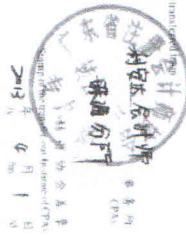
证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred from



同意调入
Agree to be transferred to

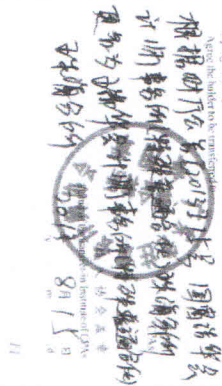


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

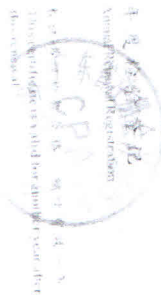
同意调出
Agree to be transferred from



同意调入
Agree to be transferred to



姓名: 王远
Full name: 王远
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1971-10-29
Date of birth: 1971-10-29
工作单位: 和安达会计师事务所有限责任公司
Working unit: 和安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 110104711029682
Id. card No.: 110104711029682



注册号: 4410403020005
No. of certificate: 4410403020005
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 广东省注册会计师协会
发证日期: 一九九九年十二月二十日
Date of Issuance: 2011年4月30日换发



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to be transferred from

原单位
CPAs

新单位
Stamp of the new unit (CPA)

同意变更
Agree to be transferred to

国家注册会计师协会
中国注册会计师协会
广东省注册会计师协会
2010年12月15日

注意事项

- 注册会计师变更工作单位，应当向原单位出具书面证明。
- 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师变更工作单位，应当向原单位出具书面证明，并经原单位盖章。
- 本证书如遗失，应立即向原单位声明作废，并补办登记手续。

NOTES

- When transferring, the CPA shall show the then this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of issuing after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 刘展强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-12-18
Date of birth
工作单位 广东中拓正泰会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 440681198312184275
Identity card No.



注册编号: 4401010500060
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
发证日期: 2010年12月15日
Date of issuance