

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—89 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕3318号

浙江海正药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江海正药业股份有限公司（以下简称海正药业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海正药业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，海正药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海正药业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十五日



合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,690,894,601.27	2,263,811,807.18	短期借款	19	4,376,900,000.00	3,543,426,311.05
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2	170,690,538.34	233,351,674.20	衍生金融负债			
应收账款	3	1,277,700,700.88	1,075,146,631.67	应付票据	20	96,666,144.68	211,156,890.20
预付款项	4	132,991,860.80	98,450,855.82	应付账款	21	1,032,661,523.68	1,094,435,966.13
应收保费				预收款项	22	225,644,610.78	33,816,150.06
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	224,290,346.10	203,850,278.50
应收股利				应交税费	24	73,017,157.87	73,146,306.36
其他应收款	5	34,247,303.28	49,576,792.91	应付利息	25	54,981,627.11	46,328,272.43
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	2,063,187,177.54	2,017,456,056.03	其他应付款	26	445,087,010.43	390,488,912.03
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	851,430,957.50	1,186,244,579.44	代理买卖证券款			
流动资产合计		7,221,143,139.61	6,924,038,397.25	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	27	816,920,600.00	986,050,872.68
				其他流动负债			
				流动负债合计		7,346,169,020.65	6,582,699,959.44
				非流动负债：			
				长期借款	28	2,958,610,624.49	3,196,445,412.80
				应付债券	29	1,985,440,435.87	792,353,830.46
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	30	253,877,478.89	253,698,289.58
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	31	4,134,130.04	
				递延收益	32	170,808,194.62	183,970,500.46
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		5,372,870,863.91	4,426,468,033.30
				负债合计		12,719,039,884.56	11,009,167,992.74
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	33	965,531,842.00	965,531,842.00
可供出售金融资产	8	19,673,712.50	19,673,712.50	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	188,067,482.77	207,543,842.56	资本公积	34	3,649,762,956.90	3,649,762,956.90
投资性房地产	10	10,115,514.35	6,239,363.47	减：库存股			
固定资产	11	6,415,840,676.93	5,835,735,877.23	其他综合收益	35	-4,296,306.87	-1,893,227.25
在建工程	12	5,099,636,821.58	4,689,724,311.01	专项储备	36		
工程物资				盈余公积	37	335,560,160.68	335,224,362.56
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	38	1,808,601,251.07	1,970,952,330.31
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		6,755,159,903.78	6,919,578,264.52
无形资产	13	847,992,338.41	814,168,646.46	少数股东权益		1,284,072,705.73	1,245,680,053.88
开发支出	14	648,116,293.53	334,132,038.55	所有者权益合计		8,039,232,609.51	8,165,258,318.40
商誉	15	68,122,522.48	92,602,522.48				
长期待摊费用	16	6,194,208.21	7,306,208.97				
递延所得税资产	17	79,000,915.70	57,984,612.84				
其他非流动资产	18	154,368,868.00	185,276,777.82				
非流动资产合计		13,537,129,354.46	12,250,387,913.89				
资产总计		20,758,272,494.07	19,174,426,311.14	负债和所有者权益总计		20,758,272,494.07	19,174,426,311.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

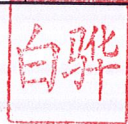
2016年12月31日

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,249,389,220.86	826,607,571.30	短期借款		2,105,000,000.00	1,820,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		8,541,376.66	49,701,293.48	应付票据			19,383,035.80
应收账款	1	322,358,542.14	200,422,556.26	应付账款		243,947,453.45	189,905,940.95
预付款项		59,307,417.57	19,091,981.37	预收款项		193,074,607.05	17,295,943.22
应收利息				应付职工薪酬		67,911,905.34	69,417,340.04
应收股利				应交税费		12,850,398.36	12,644,498.80
其他应收款	2	311,575,966.51	194,972,511.06	应付利息		45,841,345.22	37,278,945.05
存货		626,219,642.45	790,014,331.26	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		93,024,663.87	89,455,660.60
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		1,858,070.63	252,043,610.16	一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	798,937,263.68
流动资产合计		2,579,250,236.82	2,332,853,854.89	其他流动负债			
				流动负债合计		3,061,650,373.29	3,054,318,628.14
				非流动负债：			
				长期借款			380,000,000.00
				应付债券		1,985,440,435.87	792,353,830.46
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款		46,684,590.00	46,399,380.34
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益		50,340,953.95	63,938,327.63
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		2,082,465,979.82	1,282,691,538.43
				负债合计		5,144,116,353.11	4,337,010,166.57
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产		19,673,712.50	19,673,712.50	实收资本(或股本)		965,531,842.00	965,531,842.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款		1,224,129,712.76	1,028,452,906.71	其中：优先股			
长期股权投资	3	3,794,208,937.87	3,792,477,891.01	永续债			
投资性房地产		10,115,514.35	16,151,054.30	资本公积		3,675,792,212.47	3,675,792,212.47
固定资产		2,149,083,446.60	2,105,599,277.69	减：库存股			
在建工程		634,218,063.86	659,407,079.47	其他综合收益			
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积		335,560,160.68	335,224,362.56
生产性生物资产				未分配利润		1,314,612,454.20	1,379,177,500.07
油气资产				所有者权益合计		6,291,496,669.35	6,355,725,917.10
无形资产		454,684,795.22	439,390,630.34				
开发支出		479,002,967.72	223,758,763.63				
商誉							
长期待摊费用		2,666,240.00	3,332,800.00				
递延所得税资产		18,143,994.76	15,828,113.13				
其他非流动资产		70,435,400.00	55,810,000.00				
非流动资产合计		8,856,362,785.64	8,359,882,228.78				
资产总计		11,435,613,022.46	10,692,736,083.67	负债和所有者权益总计		11,435,613,022.46	10,692,736,083.67

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2016年度

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		9,733,423,460.10	8,767,428,140.10
其中：营业收入	1	9,733,423,460.10	8,767,428,140.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,792,974,277.20	8,795,987,818.14
其中：营业成本	1	7,040,071,461.14	6,327,114,074.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	62,455,435.98	38,209,631.40
销售费用	3	1,288,975,299.49	1,170,702,661.57
管理费用	4	1,023,704,252.27	1,054,742,035.47
财务费用	5	263,615,423.02	190,768,719.99
资产减值损失	6	114,152,405.30	14,450,695.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		-225,500.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	71,512,262.21	88,981,277.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	15,956,488.10	19,876,183.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,961,445.11	60,196,098.96
加：营业外收入	9	190,190,347.46	171,633,539.22
其中：非流动资产处置利得	9	2,962,970.65	569,680.11
减：营业外支出	10	14,638,954.27	22,463,304.85
其中：非流动资产处置损失	10	2,684,281.73	5,054,212.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,512,838.30	209,366,333.33
减：所得税费用	11	125,659,986.50	83,065,661.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,852,851.80	126,300,672.27
归属于母公司所有者的净利润		-94,428,052.18	13,566,704.03
少数股东损益		156,280,903.98	112,733,968.24
六、其他综合收益的税后净额		-1,945,288.60	-450,741.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,403,079.62	-598,190.17
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,403,079.62	-598,190.17
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所享有的份额			
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		-2,403,079.62	-598,190.17
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		457,791.02	147,449.05
七、综合收益总额		59,907,563.20	125,849,931.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-96,831,131.80	12,968,513.86
归属于少数股东的综合收益总额		156,738,695.00	112,881,417.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	12	-0.10	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	12	-0.10	0.01

法定代表人：

Handwritten signature of the legal representative.

主管会计工作的负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution officer.



母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,416,478,784.29	2,333,619,362.55
减：营业成本	1	1,457,786,269.03	1,343,386,637.67
税金及附加		33,093,425.99	23,726,398.67
销售费用		399,698,992.56	295,115,556.02
管理费用	2	503,327,888.40	514,043,733.75
财务费用		113,172,187.70	93,437,323.43
资产减值损失		62,157,861.61	17,180,971.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-225,500.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	41,942,598.99	43,394,752.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,526,472.14	20,270,461.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-110,815,242.01	89,897,994.35
加：营业外收入		116,486,967.42	50,719,674.83
其中：非流动资产处置利得			6,033.91
减：营业外支出		4,629,625.85	11,938,895.19
其中：非流动资产处置损失			4,826,159.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,042,099.56	128,678,773.99
减：所得税费用		-2,315,881.63	4,423,269.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,357,981.19	124,255,504.72
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		3,357,981.19	124,255,504.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		9,872,345,514.02	9,074,175,135.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,278,307.26	36,200,312.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	271,398,621.91	309,502,120.19
经营活动现金流入小计		10,164,022,443.19	9,419,877,567.80
购买商品、接受劳务支付的现金		6,366,820,324.41	5,789,871,899.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,277,379,642.50	1,299,080,456.59
支付的各项税费		524,266,382.82	455,337,712.56
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,219,656,755.67	1,139,418,975.65
经营活动现金流出小计		9,388,123,105.40	8,683,709,044.06
经营活动产生的现金流量净额		775,899,337.79	736,168,523.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,851,000,000.00	2,114,572,502.58
取得投资收益收到的现金		34,988,622.00	28,534,863.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,492,529.30	16,636,173.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	19,244,200.00	19,159,000.00
投资活动现金流入小计		1,924,725,351.30	2,178,902,539.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,766,922,780.04	1,927,516,467.34
投资支付的现金		1,400,000,000.00	2,497,008,801.04
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			147,601,985.26
支付其他与投资活动有关的现金	4		64,809,095.82
投资活动现金流出小计		3,166,922,780.04	4,636,936,349.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,242,197,428.74	-2,458,033,810.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,403,253.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,403,253.95
取得借款收到的现金		5,776,974,816.30	5,367,553,332.80
发行债券收到的现金		1,190,070,905.65	791,773,622.65
收到其他与筹资活动有关的现金	5	45,000,000.00	222,836,002.00
筹资活动现金流入小计		7,012,045,721.95	6,482,566,211.40
偿还债务支付的现金		5,369,357,069.15	4,312,408,786.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		631,173,189.86	630,816,669.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		118,346,043.15	325,077,593.44
支付其他与筹资活动有关的现金	6	155,118,804.00	86,337,350.80
筹资活动现金流出小计		6,155,649,063.01	5,029,562,807.74
筹资活动产生的现金流量净额		856,396,658.94	1,453,003,403.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,734,014.14	19,423,857.60
五、现金及现金等价物净增加额		421,832,582.13	-249,438,025.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,208,645,445.84	2,458,083,471.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,630,478,027.97	2,208,645,445.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

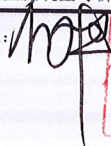
会企03表

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

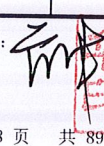
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,494,033,136.25	2,479,202,722.01
收到的税费返还			4,693,967.53
收到其他与经营活动有关的现金		117,226,615.74	139,681,471.07
经营活动现金流入小计		2,611,259,751.99	2,623,578,160.61
购买商品、接受劳务支付的现金		867,246,294.74	1,097,761,767.08
支付给职工以及为职工支付的现金		392,378,101.61	402,086,624.59
支付的各项税费		151,436,875.62	146,754,946.47
支付其他与经营活动有关的现金		553,351,341.52	612,295,697.47
经营活动现金流出小计		1,964,412,613.49	2,258,899,035.61
经营活动产生的现金流量净额		646,847,138.50	364,679,125.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		700,000,000.00	1,050,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,211,552.13	33,670,154.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,820,847.76	12,729,384.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		710,595,966.64	2,200,000.00
投资活动现金流入小计		1,467,628,366.53	1,098,599,539.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		614,298,212.69	578,894,059.50
投资支付的现金		450,000,000.00	1,158,508,801.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			147,960,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		969,000,000.00	460,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,033,298,212.69	2,345,362,860.54
投资活动产生的现金流量净额		-565,669,846.16	-1,246,763,321.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,350,070,905.65	3,241,773,622.65
收到其他与筹资活动有关的现金			30,595,000.00
筹资活动现金流入小计		3,350,070,905.65	3,272,368,622.65
偿还债务支付的现金		2,755,000,000.00	2,057,595,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,754,742.19	236,995,074.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,009,754,742.19	2,294,590,074.23
筹资活动产生的现金流量净额		340,316,163.46	977,778,548.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,103,404.50	10,613,484.01
五、现金及现金等价物净增加额		428,596,860.30	106,307,836.22
加：期初现金及现金等价物余额		820,792,360.56	714,484,524.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,249,389,220.86	820,792,360.56

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项		本期数										上年同期数																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		减：					其他综合收益					专项储备					一般风险准备					其他																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
一、上年年末余额	965,531,842.00		3,649,762,956.90	335,224,362.56	-1,890,227.25	8,165,278,934.40	1,245,080,053.88	9,410,358,988.28																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶平

王华

白华

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2016年度

会 计 单 位

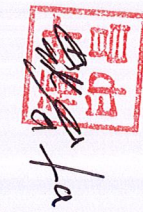
单 位：人民币元

项 目	本期数				上期数						
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、上年年末余额	3,675,792,212.47	3,675,792,212.47		1,379,177,590.07	6,355,725,917.10	3,675,792,212.47	3,675,792,212.47		322,798,812.09	1,375,506,048.44	6,337,678,915.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	965,531,842.00					965,531,842.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	965,531,842.00					965,531,842.00					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



浙江海正药业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海正药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府《关于设立浙江海正药业股份有限公司的批复》（浙政发〔1998〕12 号文）批准，于 1998 年 2 月 11 日登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有浙江省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91330000704676287N 的营业执照，注册资本 965,531,842.00 元，股份总数 965,531,842 股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股份。公司股票于 2000 年 7 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药化工行业。主要经营活动为药品的生产（范围详见《中华人民共和国药品生产许可证》），兽药的生产、销售（生产范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》；兽药销售范围详见《中华人民共和国兽药经营许可证》）。经营进出口业务，医药相关产业产品及健康相关产业产品的研发、技术服务，翻译服务，信息技术服务，培训服务（不含办班培训）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 15 日第七届十一次董事会批准对外报出。

本公司将浙江省医药工业有限公司、海正药业（杭州）有限公司和海正辉瑞制药有限公司等 21 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项,有确凿证据表明可收回性存在明显差异
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	0-5	6.67-2.11
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	20.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	20.00-9.50

其他设备	年限平均法	5-10	0-5	20.00-9.50
------	-------	------	-----	------------

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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 [90%以上（含 90%）]；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 [90%以上（含 90%）]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
非专利技术	5-10
专利技术	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：公司项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为项目组将项目立项资料提交公司内部研究院并审核通过，终点为经过前期研究开发项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)。内部研究开发项

目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司临床试验和样品生产申报的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)，终点为项目取得新药证书或生产批件。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在项目取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同

时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售原料药及制剂类药品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费

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

（二十六） 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值； 从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：公司销售阿佛菌素和富表阿维菌素等产品按 13%的税率计缴；控股子公司浙江省医药工业有限公司销售计生用品等免交增值税；中药饮片、饲料蛋白粉等按 13%的税率计缴；公司及控股子公司其他销售收入按 17%的税率计缴。

公司及控股子公司提供服务按 6%税率计缴增值税。

公司及控股子公司海正药业(杭州)有限公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 5%、9%、11%、13%和 15%。

[注 2]：根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36 号文件的规定，本公司原部分缴纳营业税业务自 2016 年 5 月 1 日起改缴增值税。

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、控股子公司海正药业(杭州)有限公司及控股子公司云南生物制药有限公司	15%
控股子公司杭州富阳春城国际度假村有限公司	按营业收入的 10%核定应纳税所得额，按 25%的税率计缴
控股子公司 Hisun Pharmaceuticals USA Inc、Zhejiang DTRM Biopharma LLC、辉正国际有限公司	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕31 号)，公司 2014 年度通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201433001084 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2014-2016 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高〔2015〕254 号文件批准，控股子公司海正药业(杭州)有限公司 2015 年度通过高新技术企业认定，认定有效期为 2015-2017 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)，控股子公司云南生物制药有限公司主营业务属于国家鼓励类产业，认定有效期为 2011 年至 2020 年，按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	224,935.97	179,229.14
银行存款	2,630,253,092.00	2,208,466,216.70
其他货币资金	60,416,573.30	55,166,361.34
合 计	2,690,894,601.27	2,263,811,807.18
其中：存放在境外的款项总额	87,362,234.33	157,224,751.02

(2) 其他说明

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 38,292,823.30 元，为开具保函存入保证金 22,123,750.00 元，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	账准备	账面价值	账面余额	账准备	账面价值
银行承兑汇票	170,690,538.34		170,690,538.34	233,351,674.20		233,351,674.20
合 计	170,690,538.34		170,690,538.34	233,351,674.20		233,351,674.20

(2) 期末公司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	11,424,134.41
小 计	11,424,134.41

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	464,638,510.09	
小 计	464,638,510.09	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如

果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,355,213,493.90	99.34	77,512,793.02	5.72	1,277,700,700.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,025,127.03	0.66	9,025,127.03	100.00	
合 计	1,364,238,620.93	100.00	86,537,920.05	6.34	1,277,700,700.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,136,220,438.29	98.93	61,073,806.62	5.38	1,075,146,631.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,302,624.76	1.07	12,302,624.76	100.00	
合 计	1,148,523,063.05	100.00	73,376,431.38	6.39	1,075,146,631.67

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,323,102,746.08	66,155,137.31	5.00
1-2 年	3,726,218.18	372,621.82	10.00
2-3 年	24,492,944.42	7,347,883.32	30.00
3-5 年	1,272,173.21	1,017,738.56	80.00
5 年以上	2,619,412.01	2,619,412.01	100.00
小 计	1,355,213,493.90	77,512,793.02	5.72

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

公司期末应收上海沪研生物科技公司、青岛绿鹤农用药业有限公司等非关联单位款项 1,172,652.40 元，控股子公司浙江省医药工业有限公司期末应收浙江纳克莱医药股份有限公司、浙江仙琚制药股份有限公司等非关联单位款项 7,852,474.63 元，预计无法收回，经测试单独全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备 16,438,986.40 元，本期收回或转回坏账准备 3,277,497.73 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
杭州萧然医药有限公司等	3,277,497.73	收到银行存款等
小 计	3,277,497.73	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华润广东医药有限公司	253,241,319.59	18.56	12,662,065.98
ZOETIS BELGIUM SA	51,247,289.30	3.76	2,562,364.47
国药集团药业股份有限公司	36,017,293.39	2.64	1,800,864.67
上海康健进出口有限公司	31,477,720.00	2.31	1,573,886.00
PF PRISM C.V	28,400,210.74	2.08	1,420,010.54
小 计	400,383,833.02	29.35	20,019,191.66

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 400,383,833.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.35%，相应计提的坏账准备合计数为 20,019,191.66 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	112,427,987.89	84.54		112,427,987.89	98,450,855.82	100.00		98,450,855.82
1-2 年	20,563,872.91	15.46		20,563,872.91				

合 计	132,991,860.80	100.00		132,991,860.80	98,450,855.82	100.00		98,450,855.82
-----	----------------	--------	--	----------------	---------------	--------	--	---------------

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江普泽医药有限公司	20,563,872.91	对方暂不能提供所需产品
小 计	20,563,872.91	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳华润三九医药贸易有限公司	21,195,372.46	15.94
浙江大丛林医药有限公司	20,791,365.80	15.63
浙江普泽医药有限公司	20,563,872.91	15.46
山西亚宝医药经销有限公司	5,174,421.02	3.89
葵花药业集团医药有限公司	4,291,579.75	3.23
小 计	72,016,611.94	54.15

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 72,016,611.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 54.15%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,480,459.93	82.66	11,233,156.65	24.70	34,247,303.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,538,289.03	17.34	9,538,289.03	100.00	
合 计	55,018,748.96	100.00	20,771,445.68	37.75	34,247,303.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,069,602.09	85.98	9,492,809.18	16.07	49,576,792.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,634,074.88	14.02	9,634,074.88	100.00	
合 计	68,703,676.97	100.00	19,126,884.06	27.84	49,576,792.91

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,449,540.91	822,477.04	5.00
1-2 年	5,549,461.56	554,946.16	10.00
2-3 年	18,225,197.80	5,467,559.35	30.00
3-5 年	4,340,427.79	3,472,342.23	80.00
5 年以上	915,831.87	915,831.87	100.00
小 计	45,480,459.93	11,233,156.65	24.70

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江华东巨化物流有限公司	9,538,289.03	9,538,289.03	100.00	[注]
小 计	9,538,289.03	9,538,289.03	100.00	

[注]：浙江省衢州市中级人民法院于 2012 年 7 月 24 日出具《民事裁定书》（（2011）浙衢商破字第 1-3 号），宣告浙江华东巨化物流有限公司破产，控股子公司浙江省医药工业有限公司应收浙江华东巨化物流有限公司的款项 9,538,289.03 元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备 1,740,347.57 元，本期收回或转回坏账准备 95,785.85 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂付款	27,917,620.97	41,937,567.95
保证金	14,452,012.73	12,837,389.85
其 他	12,649,115.26	13,928,719.17
合 计	55,018,748.96	68,703,676.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
富阳市住房建设投资有限公司	暂付款	15,523,672.45	2-3 年	28.22	4,657,101.74
浙江华东巨化物流有限公司	暂付款	9,538,289.03	5 年以上	17.34	9,538,289.03
如东县财政局	保证金	5,607,871.22	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	10.19	704,404.87
昆明市财政局	保证金	840,462.00	3-4 年	1.53	672,369.60
昆明高新技术产业开发区综合执法大队	保证金	680,000.00	3-4 年	1.24	544,000.00
小 计		32,190,294.70		58.52	16,116,165.24

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	134,710,537.14		134,710,537.14	127,847,686.04		127,847,686.04
原材料	251,153,127.04	2,512,743.66	248,640,383.38	207,921,006.98	1,281,989.98	206,639,017.00
在产品	464,943,804.04	25,043,969.53	439,899,834.51	495,406,179.84	5,191,009.22	490,215,170.62
库存商品	1,264,231,218.56	55,117,666.26	1,209,113,552.30	1,203,413,391.75	34,161,946.38	1,169,251,445.37
包装物	22,450,196.54	82,316.02	22,367,880.52	16,404,738.24		16,404,738.24
低值易耗品	8,483,674.61	28,684.92	8,454,989.69	7,097,998.76		7,097,998.76
合 计	2,145,972,557.93	82,785,380.39	2,063,187,177.54	2,058,091,001.61	40,634,945.58	2,017,456,056.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,281,989.98	1,366,606.37		135,852.69		2,512,743.66
在产品	5,191,009.22	25,043,969.53		5,191,009.22		25,043,969.53
库存商品	34,161,946.38	48,344,778.07		27,389,058.19		55,117,666.26
包装物		82,316.02				82,316.02

低值易耗品		28,684.92				28,684.92
小 计	40,634,945.58	74,866,354.91		32,715,920.10		82,785,380.39

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三（十一）“存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随本期在产品的领用及库存商品的销售而转销。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	300,000,000.00	695,000,000.00
预缴企业所得税	1,835,154.20	9,821,216.21
待抵扣增值税	549,595,803.30	481,423,363.23
合 计	851,430,957.50	1,186,244,579.44

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	19,673,712.50		19,673,712.50	19,673,712.50		19,673,712.50
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	19,673,712.50		19,673,712.50	19,673,712.50		19,673,712.50
合 计	19,673,712.50		19,673,712.50	19,673,712.50		19,673,712.50

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
美国法莫泰克有限公司	19,673,712.50			19,673,712.50
小 计	19,673,712.50			19,673,712.50

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

美国法莫泰克有限公司					[注]	
小 计						

[注]：本公司持有美国法莫泰克有限公司 A 类优先股 800 万股、B 类优先股 100 万股，E 类优先股 710,227 股，对该公司不存在重大影响。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	188,067,482.77		188,067,482.77	207,543,842.56		207,543,842.56
合 计	188,067,482.77		188,067,482.77	207,543,842.56		207,543,842.56

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
雅赛利(台州)制药有限公司	103,435,391.68			27,452,727.58	
海南健生爱民医药有限公司	1,414,678.22			-13,993.51	
浙江嘉佑医疗器械有限公司	24,079,615.90			-2,972,669.59	
IMD Natural Solutions GmbH	26,875,656.76			-2,939,592.34	
浙江云开亚美医药科技股份有限公司	51,738,500.00		15,637,422.61	-5,569,984.04	
合 计	207,543,842.56		15,637,422.61	15,956,488.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
雅赛利(台州)制药有限公司		-19,795,425.28			111,092,693.98	
海南健生爱民医药有限公司					1,400,684.71	
浙江嘉佑医疗器械有限公司					21,106,946.31	
IMD Natural Solutions GmbH					23,936,064.42	
浙江云开亚美医药科技股份有限公司					30,531,093.35	
合 计		-19,795,425.28			188,067,482.77	

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	6,620,737.91	2,703,553.03	9,324,290.94
本期增加金额	6,706,903.24		6,706,903.24
1) 外购			
2) 固定资产转入	6,706,903.24		6,706,903.24
本期减少金额			
期末数	13,327,641.15	2,703,553.03	16,031,194.18
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,462,219.00	622,708.47	3,084,927.47
本期增加金额	2,776,681.30	54,071.06	2,830,752.36
1) 计提或摊销	477,144.81	54,071.06	531,215.87
2) 固定资产转入	2,299,536.49		2,299,536.49
本期减少金额			
期末数	5,238,900.30	676,779.53	5,915,679.83
账面价值			
期末账面价值	8,088,740.85	2,026,773.50	10,115,514.35
期初账面价值	4,158,518.91	2,080,844.56	6,239,363.47

11. 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	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	3,271,390,148.80	4,375,599,125.38	69,726,046.03	367,333,580.75	8,084,048,900.96
本期增加金额	585,064,296.78	560,727,260.67	1,641,828.40	28,030,612.82	1,175,463,998.67
1) 购置	15,169,659.76	13,517,442.20	511,820.41	6,449,985.64	35,648,908.01

2) 在建工程转入	569,894,637.02	547,209,818.47	1,130,007.99	21,580,627.18	1,139,815,090.66
本期减少金额	36,226,380.89	139,900,365.74	2,679,628.13	3,394,229.67	182,200,604.43
1) 处置或报废	29,519,477.65	139,900,365.74	2,679,628.13	3,394,229.67	175,493,701.19
2) 出租转出	6,706,903.24				6,706,903.24
期末数	3,820,228,064.69	4,796,426,020.31	68,688,246.30	391,969,963.90	9,077,312,295.20
累计折旧					
期初数	526,889,950.66	1,490,116,612.17	46,207,455.25	179,675,182.13	2,242,889,200.21
本期增加金额	133,671,927.26	327,944,313.22	6,651,205.06	77,760,723.96	546,028,169.50
1) 计提	133,671,927.26	327,944,313.22	6,651,205.06	77,760,723.96	546,028,169.50
本期减少金额	15,380,846.64	112,707,400.51	1,902,202.22	2,602,159.81	132,592,609.18
1) 处置或报废	13,081,310.15	112,707,400.51	1,902,202.22	2,602,159.81	130,293,072.69
2) 出租转出	2,299,536.49				2,299,536.49
期末数	645,181,031.28	1,705,353,524.88	50,956,458.09	254,833,746.28	2,656,324,760.53
减值准备					
期初数		4,650,061.59	14,006.53	759,755.40	5,423,823.52
本期增加金额					
本期减少金额		276,965.78			276,965.78
1) 处置或报废		276,965.78			276,965.78
期末数		4,373,095.81	14,006.53	759,755.40	5,146,857.74
账面价值					
期末账面价值	3,175,047,033.41	3,086,699,399.62	17,717,781.68	136,376,462.22	6,415,840,676.93
期初账面价值	2,744,500,198.14	2,880,832,451.62	23,504,584.25	186,898,643.22	5,835,735,877.23

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	60,454,039.52	52,117,452.58		8,336,586.94	
办公设备及其他	78,222.60	69,930.57		8,292.03	
小 计	60,532,262.12	52,187,383.15		8,344,878.97	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
-----	--------

机器设备	72,351.20
小 计	72,351.20

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物--岩头厂区	329,003,445.71	产权证书处于办理中
房屋建筑物--杭州海正富阳生产基地	194,855,509.17	产权证书处于办理中
房屋建筑物--动物保健厂区	105,427,795.56	产权证书处于办理中
房屋建筑物--外沙厂区	75,882,075.16	产权证书处于办理中
房屋建筑物--海正南通厂区	79,193,434.88	产权证书处于办理中
房屋建筑物--省医药富阳仓库	73,285,000.00	产权证书处于办理中
房屋建筑物--富阳度假村房屋	20,818,487.86	产权证书处于办理中
房屋建筑物--东厂区	1,729,149.87	产权证书处于办理中
小 计	880,194,898.21	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期生物工程项目	894,518,711.21		894,518,711.21	869,729,689.94		869,729,689.94
年产760吨21个原料药生产项目	683,173,428.36		683,173,428.36	639,458,301.73		639,458,301.73
富阳制剂出口基地建设	637,754,258.35		637,754,258.35	490,221,296.32		490,221,296.32
富阳年产1,500万支注射剂生产项目	395,261,545.84		395,261,545.84	314,162,365.94		314,162,365.94
新建基因药物项目	330,520,413.76		330,520,413.76	302,940,033.38		302,940,033.38
行政管理及培训中心	213,672,484.35		213,672,484.35	188,481,874.97		188,481,874.97
干粉吸入剂生产线项目	212,594,379.45		212,594,379.45	125,153,401.04		125,153,401.04
新建基因药物车间配套公用工程项目	186,603,021.73		186,603,021.73	174,179,397.98		174,179,397.98
口服固体制剂连续化生产线项目	160,614,397.26		160,614,397.26	102,273,197.80		102,273,197.80
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	157,188,023.23		157,188,023.23	153,195,524.78		153,195,524.78

国家战略性药品创新及产业化平台项目	156,296,494.65		156,296,494.65	78,755,504.60		78,755,504.60
年产20亿片固体制剂、4300万支注射剂技改项目	149,955,089.58		149,955,089.58	260,282,465.55		260,282,465.55
富阳基地公用工程	143,218,891.65		143,218,891.65	216,171,627.85		216,171,627.85
动物保健品及出口制剂项目	138,655,871.28		138,655,871.28	209,166,138.41		209,166,138.41
企业研究院项目	136,419,568.70		136,419,568.70	57,049,891.68		57,049,891.68
抗肿瘤固体制剂技改项目	35,276,792.04		35,276,792.04	9,823,671.14		9,823,671.14
固体废弃物处置及椒江区一般工业固废处置设备技改项目	10,463,022.10		10,463,022.10			
岩头西区冻干制成品技改项目	1,327,882.88		1,327,882.88			
新建配套出口制剂物流中心				151,650,338.25		151,650,338.25
其他工程	456,122,545.16		456,122,545.16	347,029,589.65		347,029,589.65
合 计	5,099,636,821.58		5,099,636,821.58	4,689,724,311.01		4,689,724,311.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
二期生物工程项目	151,707	869,729,689.94	277,989,327.46	253,200,306.19		894,518,711.21
年产760吨21个原料药生产项目	78,000	639,458,301.73	207,620,956.60	163,905,829.97		683,173,428.36
富阳制剂出口基地建设	121,912	490,221,296.32	147,532,962.03			637,754,258.35
富阳年产1,500万支注射剂生产项目	53,246	314,162,365.94	81,099,179.90			395,261,545.84
新建基因药物项目	35,183	302,940,033.38	27,580,380.38			330,520,413.76
行政管理及培训中心		188,481,874.97	25,190,609.38			213,672,484.35
干粉吸入剂生产线项目	47,296	125,153,401.04	87,440,978.41			212,594,379.45
新建基因药物车间配套公用工程项目		174,179,397.98	12,423,623.75			186,603,021.73
口服固体制剂连续化生产线项目	49,944	102,273,197.80	58,341,199.46			160,614,397.26
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	55,000	153,195,524.78	5,680,872.98	1,688,374.53		157,188,023.23
国家战略性药品创新及产业化平台项目		78,755,504.60	77,540,990.05			156,296,494.65
年产20亿片固体制剂、4300万支注射剂技改项目						

目	81,703	260,282,465.55	110,508,952.06	220,836,328.03		149,955,089.58
富阳基地公用工程		216,171,627.85	24,328,497.23	97,281,233.43		143,218,891.65
动物保健品及出口制剂项目	20,334	209,166,138.41	48,987,184.84	119,497,451.97		138,655,871.28
企业研究院项目	44,823	57,049,891.68	79,369,677.02			136,419,568.70
抗肿瘤固体制剂技改项目	31,558	9,823,671.14	25,453,120.90			35,276,792.04
固体废弃物处置及椒江区一般工业固废处置设备技改项目			10,463,022.10			10,463,022.10
岩头西区冻干制成品技改项目	23,017		1,327,882.88			1,327,882.88
新建配套出口制剂物流中心	13,200	151,650,338.25	42,711,328.17	194,361,666.42		
其他工程		347,029,589.65	198,136,855.63	89,043,900.12		456,122,545.16
小 计		4,689,724,311.01	1,549,727,601.23	1,139,815,090.66		5,099,636,821.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期生物工程项目	77.05	80.00	10,402,321.33			募集资金、金融机构贷款等
年产760吨21个原料药生产项目	132.80	97.00	93,686,153.20	35,983,365.60	5.07	金融机构贷款等
富阳制剂出口基地建设	145.83	98.00	75,757,577.63	27,054,455.68	4.53	金融机构贷款等
富阳年产1,500万支注射剂生产项目	169.40	98.00	48,197,708.38	16,985,910.49	4.53	金融机构贷款等
新建基因药物项目	133.92	97.00	44,792,974.44	15,073,469.99	4.53	金融机构贷款等
行政管理及培训中心			26,564,042.42	9,672,969.14	4.53	金融机构贷款等
干粉吸入剂生产线项目	44.95	40.00	14,201,037.49	8,569,003.19	4.53	金融机构贷款等
新建基因药物车间配套公用工程项目			24,264,037.32	8,654,701.01	4.53	金融机构贷款等
口服固体制剂连续化生产线项目	32.16	30.00	11,261,440.34	6,659,039.18	4.53	金融机构贷款等
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	129.24	99.00	18,233,611.60			金融机构贷款等
国家战略性药品创新及产业化平台项目						金融机构贷款等

			1,636,209.11	1,636,209.11	4.59	
年产20亿片固体制剂、4300万支注射剂技改项目	56.65	60.00	5,020,000.00			募集资金、金融机构贷款等
富阳基地公用工程			27,744,762.93	9,336,654.42	4.53	金融机构贷款等
动物保健品及出口制剂项目	159.87	98.00	30,064,592.18	23,146,169.54	5.43	金融机构贷款等
企业研究院项目	30.44	30.00	7,508,014.23	4,940,709.27	4.53	金融机构贷款等
抗肿瘤固体制剂技改项目	11.17	10.00				募集资金、金融机构贷款等
固体废弃物处置及椒江区一般工业固废处置设备技改项目						金融机构贷款等
岩头西区冻干制成品技改项目	0.58	2.00				金融机构贷款等
新建配套出口制剂物流中心	147.25	100.00				金融机构贷款等
其他工程			511,530.43	511,530.43	4.75	金融机构贷款等
小 计			439,846,013.03	168,224,187.05		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	合 计
账面原值				
期初数	578,764,444.38	510,194,222.69	1,032,400.00	1,089,991,067.07
本期增加金额	34,895,045.11	71,845,870.12		106,740,915.23
1) 购置	34,895,045.11	70,187,256.05		105,082,301.16
2) 内部研发		1,658,614.07		1,658,614.07
本期减少金额	3,152,260.41	12,768,876.16		15,921,136.57
1) 处置或报废	3,152,260.41	12,768,876.16		15,921,136.57
期末数	610,507,229.08	569,271,216.65	1,032,400.00	1,180,810,845.73
累计摊销				
期初数	86,066,432.40	188,773,028.29	982,959.92	275,822,420.61
本期增加金额	11,821,195.40	47,338,062.81	16,479.96	59,175,738.17

1) 计提	11,821,195.40	47,338,062.81	16,479.96	59,175,738.17
本期减少金额	243,548.45	1,936,103.01		2,179,651.46
1) 处置或报废	243,548.45	1,936,103.01		2,179,651.46
期末数	97,644,079.35	234,174,988.09	999,439.88	332,818,507.32
账面价值				
期末账面价值	512,863,149.73	335,096,228.56	32,960.12	847,992,338.41
期初账面价值	492,698,011.98	321,421,194.40	49,440.08	814,168,646.46

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为 0.14%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
岩头西区土地	26,718,042.07	产权证书处于办理中
小 计	26,718,042.07	

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
仿制药等开 发支出	334,132,038.55	339,494,534.47		1,658,614.07	23,851,665.42	648,116,293.53
合 计	334,132,038.55	339,494,534.47		1,658,614.07	23,851,665.42	648,116,293.53

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
云南生物制药有限公司	92,602,522.48			92,602,522.48
杭州富阳春城国际度假村 有限公司	1,359,457.66			1,359,457.66
合 计	93,961,980.14			93,961,980.14

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
云南生物制药有限公司		24,480,000.00		24,480,000.00
杭州富阳春城国际度假村	1,359,457.66			1,359,457.66

有限公司				
合 计	1,359,457.66	24,480,000.00		25,839,457.66

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，并已计提减值准备共计 25,839,457.66 元。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	3,973,408.97	512,519.01	957,959.77		3,527,968.21
排污权	3,332,800.00		666,560.00		2,666,240.00
合 计	7,306,208.97	512,519.01	1,624,519.77		6,194,208.21

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	50,340,953.95	7,551,143.09	63,938,327.63	9,590,749.15
资产减值准备	154,905,004.38	33,178,068.93	113,112,081.72	24,260,008.57
内部交易未实现利润	165,312,278.51	37,264,108.06	106,677,125.61	23,098,886.27
可辨认资产公允价值调整	4,030,382.48	1,007,595.62	4,139,875.40	1,034,968.85
合 计	374,588,619.32	79,000,915.70	287,867,410.36	57,984,612.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	14,418,296.06	899,295.24
可抵扣亏损	964,395,789.18	471,765,067.97
小 计	978,814,085.24	472,664,363.21

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

2016 年		589,508.00	
2017 年	11,415,918.06	12,767,167.25	
2018 年	19,780,244.01	19,780,244.01	
2019 年	78,081,511.79	81,831,527.59	
2020 年	341,577,909.31	356,796,621.12	
2021 年	513,540,206.01		
小 计	964,395,789.18	471,765,067.97	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	154,368,868.00	185,276,777.82
合 计	154,368,868.00	185,276,777.82

(2) 金额较大的其他非流动资产性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
如东县滨港置业有限公司	78,730,545.00	预付购房款
台州湾循环经济产业集聚区椒江分区 建设投资有限公司	70,435,400.00	预付购房款
小 计	149,165,945.00	

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	130,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	2,996,900,000.00	2,153,426,311.05
信用借款	1,250,000,000.00	1,270,000,000.00
合 计	4,376,900,000.00	3,543,426,311.05

注：抵押借款中同时由浙江海正集团有限公司提供保证担保。

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	96,666,144.68	211,156,890.20
合 计	96,666,144.68	211,156,890.20

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付经营性采购款	745,627,878.10	817,094,734.97
应付长期资产购置款	287,033,645.58	277,341,231.16
合 计	1,032,661,523.68	1,094,435,966.13

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
药品销售权预收款项	159,982,560.00	
货 款	65,662,050.78	33,816,150.06
合 计	225,644,610.78	33,816,150.06

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	198,370,091.82	1,198,106,610.98	1,177,988,749.53	218,487,953.27
离职后福利—设定提存计划	5,480,186.68	93,453,801.63	93,131,595.48	5,802,392.83
合 计	203,850,278.50	1,291,560,412.61	1,271,120,345.01	224,290,346.10

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	181,683,908.56	1,037,209,631.68	1,017,574,839.88	201,318,700.36
职工福利费		31,877,842.40	31,877,842.40	
社会保险费	2,336,534.97	50,740,595.63	49,450,885.50	3,626,245.10
其中：医疗保险费	1,820,097.52	43,966,253.83	42,688,034.74	3,098,316.61
工伤保险费	267,062.14	4,223,188.46	4,145,901.57	344,349.03

生育保险费	249,375.31	2,551,153.34	2,616,949.19	183,579.46
住房公积金	1,797,512.28	59,774,804.64	59,736,064.06	1,836,252.86
工会经费和职工教育经费	12,552,136.01	18,503,736.63	19,349,117.69	11,706,754.95
小 计	198,370,091.82	1,198,106,610.98	1,177,988,749.53	218,487,953.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,809,646.62	87,606,776.35	87,090,855.85	5,325,567.12
失业保险费	670,540.06	5,847,025.28	6,040,739.63	476,825.71
小 计	5,480,186.68	93,453,801.63	93,131,595.48	5,802,392.83

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,236,368.60	7,972,873.35
营业税		112,379.17
企业所得税	34,884,168.89	25,029,230.30
代扣代缴个人所得税	15,989,091.50	22,248,388.99
城市维护建设税	1,768,589.39	2,229,143.08
房产税	11,046,250.53	8,905,520.25
土地使用税	3,022,666.06	2,792,718.44
教育费附加	807,995.11	1,033,755.03
地方教育附加	556,974.00	690,792.05
印花税	433,345.27	200,511.92
地方水利建设基金		1,798,139.43
残疾人就业保障金	201,318.16	89,577.83
河道工程修建维护管理费	70,390.36	43,276.52
合 计	73,017,157.87	73,146,306.36

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期借款应付利息	6,102,890.41	11,309,896.20
一年内到期的非流动负债	1,196,083.82	192,243.33
分期付息到期还本的长期借款利息	4,907,328.48	4,408,598.65
公司债券应付利息	42,775,324.40	30,417,534.25
合 计	54,981,627.11	46,328,272.43

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付市场推广等业务费	218,482,862.47	191,996,962.90
押金保证金	73,904,360.88	92,778,495.99
应付暂收款	49,131,713.94	19,149,350.05
其 他	103,568,073.14	86,564,103.09
合 计	445,087,010.43	390,488,912.03

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	816,920,600.00	187,113,609.00
一年内到期的应付债券		798,937,263.68
合 计	816,920,600.00	986,050,872.68

(2) 其他说明

11 海正债在 2015 年已从应付债券转列至一年内到期的非流动负债。

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
11 海正债	100.00	2011.08.25	五年	8 亿	798,937,263.68	

(续上表)

债券名称	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
------	-------------	-----------	----------	-----

11 海正债	33,764,383.56	1,062,736.32	800,000,000.00	
--------	---------------	--------------	----------------	--

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	683,940,000.00	944,800,000.00
保证借款	2,274,670,624.49	2,251,645,412.80
合 计	2,958,610,624.49	3,196,445,412.80

注：其中抵押借款由公司及其子公司的土地使用权和房屋及建筑物提供抵押担保。

29. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
15 海正债	793,890,897.17	792,353,830.46
16 海正债	1,191,549,538.70	
合 计	1,985,440,435.87	792,353,830.46

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
15 海正债	100.00	2015.08.13	五年	8 亿	792,353,830.46	
16 海正债	100.00	2016.3.16	五年	12 亿		1,190,070,905.65
小 计					792,353,830.46	1,190,070,905.65

(续上表)

债券名称	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
15 海正债	31,760,000.00	1,537,066.71		793,890,897.17
16 海正债	30,593,406.59	1,478,633.05		1,191,549,538.70
小 计	62,353,406.59	3,015,699.76		1,985,440,435.87

30. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

浙江海正集团有限公司[注]	253,877,478.89	253,592,269.23
应付融资租赁款		106,020.35
合 计	253,877,478.89	253,698,289.58

[注]：详见本财务报表附注之关联方及关联交易所述。

31. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	4,134,130.04		败诉可能性很高
合 计	4,134,130.04		

(2) 其他说明

公司之控股子公司辉正（上海）医药科技有限公司非正常解雇员工，产生劳动合同纠纷，出于谨慎性原则及同类诉讼经验，败诉赔付的可能性很高，按照对方诉求的赔偿金额预提预计负债。

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	159,099,600.46	19,244,200.00	16,925,605.84	161,418,194.62	与资产相关的政府补助
政府补助	24,870,900.00	11,563,400.00	27,044,300.00	9,390,000.00	与收益相关的政府补助
合 计	183,970,500.46	30,807,600.00	43,969,905.84	170,808,194.62	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
原料药中试基地资助资金	19,272,742.34		3,501,368.76		15,771,373.58	与资产相关
2009 年产业技术进步项目 国债补助(制剂项目)	18,608,332.21		2,900,000.04		15,708,332.17	与资产相关
2012 年国家蛋白类生物药 和疫苗发展专项补助资金	14,933,333.36		1,599,999.96		13,333,333.40	与资产相关
2010 年国家高技术产业发展 项目产业技术研究与发 展资金	10,066,666.68		358,333.28		9,708,333.40	与资产相关
2012 年国家通用名化学药 发展专项补助资金	10,833,333.38		1,299,999.96		9,533,333.42	与资产相关
外沙新产品产业化与制剂 国际化一期补助资金	16,000,000.00				16,000,000.00	与资产相关

2012 年省战略性医药技术创新综合试点补助资金	9,916,666.67		999,999.96		8,916,666.71	与资产相关
省工业转型升级专项资金	8,383,340.17		1,600,000.08		6,783,340.09	与资产相关
2011 年富阳市重点工业投入(高新)项目财政扶持资金	5,533,333.65		800,000.04		4,733,333.61	与资产相关
(企业研究院)现代医药产业技术创新综合试点资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
抗体药物工程研究中心项目补助资金	4,060,000.04		1,476,666.64		2,583,333.40	与资产相关
岩头厂区产品结构调整技改项目补助资金	2,983,500.00		472,875.00		2,510,625.00	与资产相关
2013 年研究院和生物工程补助资金	2,356,000.00				2,356,000.00	与资产相关
省安全生产应急救援海正中心建设专项资金	1,575,974.07		147,809.88		1,428,164.19	与资产相关
2013 年省科技厅重大科技专项补助经费	1,875,000.00		78,125.00		1,796,875.00	与资产相关
符合国际 GMP 标准的全流程自动化生产质量监控技术平台补助资金	1,338,711.42		384,120.00		954,591.42	与资产相关
省科技厅(企业研究院)2014 年第三批重大科技专项资金	1,500,000.00		62,500.00		1,437,500.00	与资产相关
2010 年重点工业投入项目财政补助资金	1,175,000.00		300,000.00		875,000.00	与资产相关
2014 年省工业转型升级财政专项技术改造补助资金	1,380,000.00				1,380,000.00	与资产相关
年产冻干粉能力 60 平方技改补助资金	208,999.80		48,500.04		160,499.76	与资产相关
2013 年度外贸公共服务平台建设专项资金	1,612,500.00				1,612,500.00	与资产相关
2013 年技术改造财政补助	375,000.00				375,000.00	与资产相关
2015 年省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性新兴产业)		3,434,200.00			3,434,200.00	与资产相关
富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助	7,219,000.00				7,219,000.00	与资产相关
海正动保机器换人项目财政补助资金	5,692,166.67		574,000.00		5,118,166.67	与资产相关
供热设备补助		700,000.00	5,932.20		694,067.80	与资产相关
2015 年度省海洋经济发展示范区建设项目专项资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
2015 年杭州市国省项目配套经费(重点研究院项目)		225,000.00	9,375.00		215,625.00	与资产相关
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造部分)补助资金		1,825,000.00			1,825,000.00	与资产相关
年产 20 亿片固体制剂、4300 万支注射剂技改项目	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
循环化改造补助资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2015 年度技术改造综合制剂车间技改项目		500,000.00	50,000.00		450,000.00	与资产相关
SAP ERP 项目实施		960,000.00	96,000.00		864,000.00	与资产相关

2015 年省级工业与信息化发展财政专项资金(“三名”工程)		1,300,000.00	130,000.00		1,170,000.00	与资产相关
2014 年浙江省两化融合管理体系贯标试点企业		300,000.00	30,000.00		270,000.00	与资产相关
省领军型创新创业团队 2015 年配套经费		1,250,000.00			1,250,000.00	与收益相关
海正药业企业创新综合平台建设	14,710,900.00	5,229,100.00	19,940,000.00			与收益相关
首批省领军型创新创业团队 2014 年补助奖励资	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
手性酸-阿托伐他汀侧链 A8 项目	2,020,000.00		2,020,000.00			与收益相关
重组人-鼠嵌合抗 CD20 单克隆抗体研发	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
浙江院士专家工作站经费等	1,640,000.00	860,000.00			2,500,000.00	与收益相关
对氨基水杨酸颗粒的开发		232,800.00	232,800.00			与收益相关
公共平台与载体建设浙江海正药物研究院		350,000.00			350,000.00	与收益相关
磺酸化糖药制备技术及在工艺开发中的应用		572,300.00	572,300.00			与收益相关
结核药物环丝氨酸的开发		325,800.00	325,800.00			与收益相关
抗超级细菌替加环素的开发		345,100.00	345,100.00			与收益相关
抗超级细菌药物多粘菌素的开发		362,500.00	362,500.00			与收益相关
抗体小分子细胞毒素藕联药物 aH		334,400.00	334,400.00			与收益相关
抗肿瘤大品种药物阿霉素的升级		221,100.00	221,100.00			与收益相关
区科技项目-谷胱甘肽工艺研究及产业化		140,000.00			140,000.00	与收益相关
中国药科大学-海正药业联合药代动力学实验室		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
中药材扶持资金支出		150,000.00			150,000.00	与收益相关
微生物源抗肿瘤创新团队		180,000.00	180,000.00			与收益相关
RHZE 复方制剂(四联)的开发		10,300.00	10,300.00			与收益相关
小 计	183,970,500.46	30,807,600.00	43,969,905.84		170,808,194.62	

33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	965,531,842.00						965,531,842.00

34. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,606,657,531.65			3,606,657,531.65
其他资本公积	43,105,425.25			43,105,425.25
合 计	3,649,762,956.90			3,649,762,956.90

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益							
外币财务报表折算差额	-1,893,227.25	-1,945,288.60			-2,403,079.62	457,791.02	-4,296,306.87
其他综合收益合计	-1,893,227.25	-1,945,288.60			-2,403,079.62	457,791.02	-4,296,306.87

36. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		21,120,707.32	21,120,707.32	
合 计		21,120,707.32	21,120,707.32	

37. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	335,224,362.56	335,798.12		335,560,160.68
合 计	335,224,362.56	335,798.12		335,560,160.68

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,970,952,330.31	2,082,719,494.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,970,952,330.31	2,082,719,494.03

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,428,052.18	13,566,704.03
减：提取法定盈余公积	335,798.12	12,425,550.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	67,587,228.94	106,208,502.62
转作股本的普通股股利		
其他转入		6,699,814.66
期末未分配利润	1,808,601,251.07	1,970,952,330.31

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,571,842,205.54	6,901,594,672.34	8,612,258,720.69	6,201,685,323.63
其他业务收入	161,581,254.56	138,476,788.80	155,169,419.41	125,428,750.44
合 计	9,733,423,460.10	7,040,071,461.14	8,767,428,140.10	6,327,114,074.07

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	427,677.00	524,908.15
城市维护建设税	23,656,771.76	21,230,416.23
教育费附加	10,964,589.78	9,548,498.79
印花税[注]	2,465,826.33	
地方教育费附加	7,309,726.56	6,365,155.22
河道工程修建维护管理费	594,774.19	540,653.01
房产税[注]	11,571,017.81	
土地使用税[注]	5,459,293.45	
车船税[注]	5,759.10	
合 计	62,455,435.98	38,209,631.40

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广业务费	653,257,735.25	572,623,408.12
职工薪酬	537,435,249.48	520,771,537.28
销售部门经费	41,857,253.91	45,585,654.07
运输保险费	35,508,522.66	12,974,510.99
其 他	20,916,538.19	18,747,551.11
合 计	1,288,975,299.49	1,170,702,661.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	411,037,286.27	445,703,045.39
职工薪酬	222,463,711.62	222,802,843.90
业务招待费	45,282,638.81	37,736,887.76
办公差旅费	87,807,286.51	61,412,900.56
折旧摊销费	94,093,386.05	81,540,231.79
物料消耗费	24,374,136.93	60,206,854.45
税 金	25,141,455.19	41,513,829.67
保险费	5,165,295.19	6,000,350.33
租赁费	20,116,662.95	17,578,320.54
其 他	88,222,392.75	80,246,771.08
合 计	1,023,704,252.27	1,054,742,035.47

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	303,581,118.40	241,904,144.08
利息收入	-29,300,793.42	-35,113,333.06
汇兑损益	-15,851,158.25	-19,874,598.72
其 他	5,186,256.29	3,852,507.69
合 计	263,615,423.02	190,768,719.99

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	14,806,050.39	-16,391,421.38
存货跌价损失	74,866,354.91	30,842,117.02
商誉减值损失	24,480,000.00	
合 计	114,152,405.30	14,450,695.64

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-225,500.00
合 计		-225,500.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	15,956,488.10	19,876,183.80
处置长期股权投资产生的投资收益	40,362,577.39	51,116,093.80
理财产品投资收益	15,193,196.72	17,988,999.40
合 计	71,512,262.21	88,981,277.00

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,962,970.65	569,680.11	2,962,970.65
其中：固定资产处置利得	42,273.13	17,065.09	42,273.13
无形资产处置利得	2,920,697.52		2,920,697.52
赔款所得[注]	66,490,400.00		66,490,400.00
政府补助	113,877,713.88	168,379,857.28	113,877,713.88
无需支付的款项	4,622,256.45		4,622,256.45
其 他	2,237,006.48	2,684,001.83	2,237,006.48
合 计	190,190,347.46	171,633,539.22	190,190,347.46

注：详见本财务报表附注十一(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项之说明

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
辉正企业发展扶持资金	24,280,000.00	42,350,000.00	与收益相关
海正辉瑞财政专项奖励资金		23,330,000.00	与收益相关
浙江瑞海财政专项奖励资金		11,590,000.00	与收益相关
浙江瑞海财政专项补助资金	1,980,000.00	2,670,000.00	与收益相关
海正辉瑞财政专项补助资金	26,200,000.00	22,690,000.00	与收益相关
海正杭州财政专项奖励资金	150,000.00	2,050,000.00	与收益相关
浙江省海外高层次人才 创业创新基地建设资助款	1,444,774.00	300,000.00	与收益相关
资助向国外申请专利 中央专项资金	650,000.00	340,000.00	与收益相关
国际科技合作省级 专项补助资金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
引进高端外国专家年薪 资助款		551,450.00	与收益相关
市级外经贸发展资金	459,000.00	439,080.00	与收益相关
引智项目资助费		90,000.00	与收益相关
企业技术(研发)中心财政 奖励资金		640,000.00	与收益相关
千人计划补助	2,000,000.00	1,400,000.00	与收益相关
2015 年省级科技中小企业 扶持和科技发展专项补助	400,000.00	1,530,000.00	与收益相关

其他奖励、补助资金	4,884,034.04	6,344,495.35	与收益相关
2015 年海洋经济创新发展区域示范项目资金	2,880,000.00		与收益相关
应急防控关键技术及产品的研究和开发	3,000,000.00		与收益相关
2015 年浙江省安全生产专项资金	1,180,000.00		与收益相关
2016 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	200,000.00		与收益相关
递延收益摊销	27,044,300.00	37,078,692.38	与收益相关
递延收益摊销	16,925,605.84	14,886,139.55	与资产相关
小 计	113,877,713.88	168,379,857.28	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,684,281.73	5,054,212.26	2,684,281.73
其中：固定资产处置损失	2,684,281.73	5,054,212.26	2,684,281.73
对外捐赠	4,283,807.69	6,952,592.50	4,283,807.69
地方水利建设基金	5,303,086.58	7,348,212.89	5,303,086.58
罚款支出	51,854.60	12,999.20	51,854.60
其 他	2,315,923.67	3,095,288.00	2,315,923.67
合 计	14,638,954.27	22,463,304.85	14,638,954.27

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	146,676,289.36	79,804,373.53
递延所得税费用	-21,016,302.86	3,261,287.53
合 计	125,659,986.50	83,065,661.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利润总额	187,512,838.30	209,366,333.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	28,126,925.74	31,404,950.00
子公司适用不同税率的影响	44,977,241.35	31,587,197.55
调整以前期间所得税的影响	-7,032,258.32	-9,032,817.14
非应税收入的影响	-13,870,860.77	-18,318,003.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,648,528.07	4,936,730.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,101,497.70	-1,658,777.22
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	87,958,541.14	66,644,411.17
研究开发费用加计扣除及其他	-25,046,633.01	-22,498,029.90
所得税费用	125,659,986.50	83,065,661.06

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的与收益相关的政府补助	81,471,208.04	151,051,893.14
收回商业汇票及信用证保证金	10,166,361.34	31,827,923.92
收到押金保证金	52,514,911.85	33,793,233.68
收到银行存款利息收入	28,578,511.14	35,113,333.06
收到暂借款或代付款项	10,040,257.83	49,374,763.50
收到赔款收入	66,490,400.00	
其 他	22,136,971.71	8,340,972.89
合 计	271,398,621.91	309,502,120.19

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	698,987,526.44	631,601,715.89
管理费用中的付现支出	354,410,507.76	382,880,380.92
支付商业汇票及信用证保证金	60,416,573.30	10,166,361.34
暂借款或代垫款项	18,373,699.80	34,775,005.65
支付或退回押金保证金	71,084,812.01	41,304,259.14
公益性捐赠支出	4,283,807.69	6,952,592.50
其 他	12,099,828.67	31,738,660.21
合 计	1,219,656,755.67	1,139,418,975.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的与资产相关的政府补助	19,244,200.00	19,159,000.00
合 计	19,244,200.00	19,159,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
不再纳入合并财务报表范围的公司转出货币资金		64,809,095.82
合 计		64,809,095.82

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回借款保证金		61,595,000.00
收到银行承兑汇票贴现款		154,991,002.00
收到银行承兑汇票贴现保证金	45,000,000.00	
收到个人暂借款		6,250,000.00
合 计	45,000,000.00	222,836,002.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还银行承兑汇票贴现款	154,991,002.00	41,214,722.80
支付银行承兑汇票贴现保证金		45,000,000.00
支付融资租赁款	127,802.00	122,628.00
合 计	155,118,804.00	86,337,350.80

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	61,852,851.80	126,300,672.27
加: 资产减值准备	114,152,405.30	14,450,695.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	546,505,314.31	493,651,203.17
无形资产摊销	59,229,809.23	53,599,020.79
长期待摊费用摊销	1,624,519.77	3,105,489.07
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)	-278,688.92	4,484,532.15
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		225,500.00
财务费用(收益以“—”号填列)	287,729,960.15	217,673,662.97
投资损失(收益以“—”号填列)	-71,512,262.21	-88,981,277.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-21,016,302.86	3,295,112.53
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-33,825.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-120,597,476.42	-378,495,314.73
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	240,369.93	347,696,202.30
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-105,882,827.71	-96,186,112.21
其他	23,851,665.42	35,382,961.79
经营活动产生的现金流量净额	775,899,337.79	736,168,523.74
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	2,630,478,027.97	2,208,645,445.84
减: 现金的期初余额	2,208,645,445.84	2,458,083,471.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	421,832,582.13	-249,438,025.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,630,478,027.97	2,208,645,445.84
其中: 库存现金	224,935.97	179,229.14
可随时用于支付的银行存款	2,630,253,092.00	2,208,466,216.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,630,478,027.97	2,208,645,445.84
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的银行承兑汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,383,971,184.45	1,344,447,619.59
其中: 支付货款	1,378,344,846.45	1,327,428,245.88
支付固定资产等长期资产购置款	5,626,338.00	17,019,373.71

(4) 现金流量表补充资料的说明

2016 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 2,630,478,027.97 元,资产负债表
中货币资金期末数为 2,690,894,601.27 元,差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现
金及现金等价物标准的其他货币资金 60,416,573.30 元。

2015 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 2,208,645,445.84 元,资产负债表
中货币资金期末数为 2,263,811,807.18 元,差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现
金及现金等价物标准的其他货币资金 55,166,361.34 元。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,416,573.30	保证金受限
应收票据[注]	11,424,134.41	开立银行承兑汇票质押
固定资产	291,197,251.01	银行借款抵押
无形资产	55,567,264.43	银行借款抵押
合 计	418,605,223.15	

[注]:截至 2016 年 12 月 31 日,未到期已质押的银行承兑汇票计 11,424,134.41 元。
在未到期已质押的银行承兑汇票额度内,公司可向杭州银行股份有限公司保傲支行融资,
上述额度未使用。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			488,976,093.91
其中:美元	69,783,867.59	6.9370	484,090,689.47
欧元	668,610.67	7.3068	4,885,404.44
应收账款			124,198,042.51
其中:美元	17,903,710.90	6.9370	124,198,042.51
应付账款			58,205,940.71
其中:美元	7,565,230.37	6.9370	52,480,003.08

欧元	769,631.30	7.3068	5,623,541.98
英镑	12,033.24	8.5094	102,395.65
一年内到期的长期借款			104,794,600.00
其中：美元	13,000,000.00	6.9370	90,181,000.00
欧元	2,000,000.00	7.3068	14,613,600.00
长期借款			375,796,600.00
其中：美元	31,000,000.00	6.9370	215,047,000.00
欧元	22,000,000.00	7.3068	160,749,600.00

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	记账本位币
Hisun Pharmaceuticals USA Inc.	美国	美元	公司经营地通用货币
Zhejiang DTRM Biopharma LLC	美国	美元	公司经营地通用货币
辉正国际有限公司	香港	美元	公司经营地通用货币

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海正药业(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		设立
海正辉瑞制药有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	5.00	46.00	设立
浙江瑞海医药有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		51.00	设立
辉正(上海)医药科技有限公司	上海	上海	服务业		51.00	设立
辉正国际有限公司	香港	香港	服务业		51.00	设立
浙江海正宣泰医药有限公司	浙江富阳	浙江富阳	技术研发业		51.00	设立
杭州富阳春城国际度假村有限公司	浙江富阳	浙江富阳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州新源热电有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业		51.00	设立
浙江省医药工业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立

海正药业南通有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		设立
浙江导明医药科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术研发业	73.40		设立
Zhejiang DTRM Biopharma LLC	美国特拉华州	美国特拉华州	技术研发业		73.40	设立
北京军海药业有限责任公司	北京	北京	制造业	51.00		设立
浙江海正动物保健品有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		设立
海正生物制药有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		设立
浙江海正机械制造安装有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	100.00		设立
上海昂睿医药技术有限公司	上海	上海	技术研发业	100.00		设立
Hisun Pharmaceuticals USA Inc.	美国特拉华州	美国特拉华州	商业	100.00		设立
上海百盈医药科技有限公司	上海	上海	技术研发业	100.00		设立
浙江海正生物制品有限公司	浙江富阳	浙江富阳	技术研发业	100.00		设立
云南生物制药有限公司	云南昆明	云南昆明	制造业	68.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海正辉瑞制药有限公司	49.00	168,853,075.20	118,346,043.15	1,167,821,257.97
浙江导明医药科技有限公司	26.60	-5,731,792.36		11,072,108.13
北京军海药业有限责任公司	49.00	-1,417,617.97		46,069,580.19
浙江海正宣泰医药有限公司	49.00	-4,397,595.68		28,701,862.31
云南生物制药有限公司	32.00	-1,016,138.71		29,927,809.52
杭州新源热电有限公司	49.00	-9,026.50		480,087.61

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海正辉瑞制药有限公司	1,901,952,164.37	1,240,665,386.24	3,142,617,550.61	747,161,973.58	4,134,130.04	751,296,103.62

江导明医药 科技有限公司	86,100,082.49	13,078,333.17	99,178,415.66	57,553,949.01		57,553,949.01
北京军海药业 有限责任公司	7,884,330.03	178,739,405.92	186,623,735.95	92,604,184.55		92,604,184.55
浙江海正宣泰 医药有限公司	42,432,475.61	18,049,554.74	60,482,030.35	1,945,751.17		1,945,751.17
云南生物制药 有限公司	49,123,443.02	168,806,144.45	217,929,587.47	52,979,235.03	71,440,000.00	124,419,235.03
杭州新源热电 有限公司	621,156.80	5,565,525.51	6,186,682.31	5,206,911.67		5,206,911.67

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海正辉瑞制药 有限公司	1,712,471,244.20	1,226,343,546.80	2,938,814,791.00	650,114,967.75	106,020.35	650,220,988.10
浙江导明医药 科技有限公司	45,813,891.18	15,738,333.17	61,552,224.35	100,685.00		100,685.00
北京军海药业 有限责任公司	3,827,878.25	101,758,996.68	105,586,874.93	8,674,225.63		8,674,225.63
浙江海正宣泰 医药有限公司	43,564,781.58	20,654,959.76	64,219,741.34	513,717.07		513,717.07
云南生物制药 有限公司	37,871,335.90	163,855,752.39	201,727,088.29	40,227,250.06	64,800,000.00	105,027,250.06
杭州新源热电 有限公司	822,382.01	175,810.05	998,192.06			

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海正辉瑞制药有限公司	3,528,622,519.60	344,250,181.12	344,250,181.12	536,998,239.07
浙江导明医药科技有限公司		-21,548,091.57	-21,548,091.57	-16,058,161.44
北京军海药业有限责任公司		-2,893,097.90	-2,893,097.90	-2,310,015.71
浙江海正宣泰医药有限公司		-5,169,745.09	-5,169,745.09	-8,286,523.45
云南生物制药有限公司	49,925,799.63	-3,189,485.79	-3,189,485.79	1,439,296.38
杭州新源热电有限公司		-18,421.42	-18,421.42	-11,509.75

(续上表)

子公司名称	期初数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海正辉瑞制药有限公司	2,820,697,894.24	251,828,522.43	251,828,522.43	392,195,643.81
浙江导明医药科技有限公司		-9,004,043.71	-8,449,724.01	19,429,953.93
北京军海药业有限责任公司		-1,372,827.03	-1,372,827.03	8,344,655.29
浙江海正宣泰医药有限公司		-8,455,411.15	-8,455,411.15	-4,321,364.42

云南生物制药有限公司	33,927,566.28	10,880,018.35	10,880,018.35	29,498,681.05
杭州新源热电有限公司		-1,807.94	-1,807.94	-1,807.94

(三) 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

(1) 基本情况

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	
雅赛利(台州)制药有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	雅赛利(台州)制药有限公司	雅赛利(台州)制药有限公司
流动资产	121,560,313.84	93,045,043.53
非流动资产	144,674,169.24	151,236,333.32
资产合计	266,234,483.08	244,281,376.85
流动负债	17,776,989.19	10,694,031.52
非流动负债		
负债合计	17,776,989.19	10,694,031.52
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	248,457,493.89	233,587,345.33
按持股比例计算的净资产份额	121,744,172.01	114,457,799.21
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	-9,001,396.65	-9,001,396.65
其他	-2,021,010.88	-2,021,010.88
对联营企业权益投资的账面价值	111,092,693.98	103,435,391.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	173,600,392.05	165,947,080.05

净利润	55,268,975.66	44,600,698.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	55,268,975.66	44,600,698.81
本期收到的来自联营企业的股利	19,795,425.28	10,545,864.00

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	76,974,788.79	121,418,814.06
下列各项按持股比例计算的合计数	-11,496,239.48	-2,364,764.45
净利润	-39,229,265.21	-8,039,865.37
其他综合收益		
综合收益总额	-39,229,265.21	-8,039,865.37

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 29.35%(2015 年 12 月 31 日：26.72%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	170,690,538.34				170,690,538.34
小 计	170,690,538.34				170,690,538.34

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	233,351,674.20				233,351,674.20
小 计	233,351,674.20				233,351,674.20

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	8,152,431,224.49	9,085,958,599.08	5,453,494,007.26	1,288,265,768.58	2,344,198,823.24
应付票据	96,666,144.68	96,666,144.68	96,666,144.68		
应付账款	1,032,661,523.68	1,032,661,523.68	1,032,661,523.68		
应付利息	54,981,627.11	54,981,627.11	54,981,627.11		
其他应付款	445,087,010.43	445,087,010.43	445,087,010.43		
应付债券	1,985,440,435.87	2,319,040,000.00	112,851,506.85	140,236,640.47	2,065,951,852.68
小 计	11,767,267,966.26	13,034,394,904.98	7,195,741,820.01	1,428,502,409.05	4,410,150,675.92

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	6,926,985,332.85	7,954,695,499.62	4,036,998,119.31	1,757,316,176.49	2,160,381,203.82
应付票据	211,156,890.20	211,156,890.20	211,156,890.20		
应付账款	1,094,435,966.13	1,094,435,966.13	1,094,435,966.13		
应付利息	46,328,272.43	46,328,272.43	46,328,272.43		
其他应付款	390,488,912.03	390,488,912.03	390,488,912.03		
应付债券	1,591,291,094.14	1,810,800,000.00	883,760,000.00	63,520,000.00	863,520,000.00
小 计	10,260,686,467.78	11,507,905,540.41	6,663,168,160.10	1,820,836,176.49	3,023,901,203.82

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,643,500,000.00元、美元44,000,000.00元和欧元24,000,000.00元(2015年12月31日：人民币4,626,940,941.80元、美元55,800,000.00元和欧元26,000,000.00元)，在其他变量不变的

假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
浙江海正集团有限公司	浙江台州	实业投资	2.5 亿元	33.22	33.22

(2) 本公司最终控制方是台州市椒江区国有资产经营有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江云开亚美医药科技股份有限公司	联营企业
上海云开亚美大药房有限公司	浙江云开亚美医药科技股份有限公司之子公司
上海医度迅健康咨询有限公司	浙江云开亚美医药科技股份有限公司之子公司
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	浙江云开亚美医药科技股份有限公司之子公司
雅赛利(台州)制药有限公司	联营企业
海南健生爱民医药有限公司	联营企业
IMD Natural Solutions GmbH	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州市椒江热电有限公司	第一大股东之控股子公司、同一关键管理人员
浙江海正生物材料股份有限公司	第一大股东之控股子公司、同一关键管理人员
浙江海正化工股份有限公司	第一大股东之联营企业
海旭生物材料有限公司	[注]
海正化工南通股份有限公司	浙江海正化工股份有限公司之控股子公司

[注]：公司第一大股东浙江海正集团有限公司持有海旭生物材料有限公司 51%股权，但不具有实质控制权，从 2014 年 7 月 1 日起该公司不再纳入浙江海正集团有限公司合并财务报表范围。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州市椒江热电有限公司	蒸汽	37,154,745.66	37,385,181.42
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	市场推广服务	11,042,604.97	
上海医度迅健康咨询有限公司	市场推广服务	9,171,751.79	
浙江海正化工股份有限公司	原辅料、电费	-3,463,688.05[注]	9,345,132.74
IMD Natural Solutions GmbH	购买服务	88,555.20	
海正化工南通股份有限公司	原辅料	3,919.00	100,350.82
海旭生物材料有限公司	原辅料		2,042,306.84
浙江海正生物材料股份有限公司	原辅料		18,495.73
海南健生爱民医药有限公司	购买商品		8,678.29

[注]：2016 年 5 月 30 日至 6 月 4 日，西班牙、丹麦和 WHO（世界卫生组织）对浙江海正药业股份有限公司台州工厂进行了联合 GMP 检查，检查中发现氟虫腈原料药与克洛索隆共线生产，与吡唑酮共用建筑物生产，公司为进行整改，共线生产的氟虫腈、克洛索隆与吡唑酮全线停产，公司本期将 2015 年向浙江海正化工股份有限公司采购的 3,681,415.94 元氟虫腈退回，本期采购原辅料、电费 217,727.89 元。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海正化工南通股份有限公司	动力能源等	26,777,605.75	26,146,328.91
雅赛利(台州)制药有限公司	原辅料、三废、水电气、公共服务等	23,918,278.10	23,578,928.18
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	产成品	18,160,008.61	
上海云开亚美大药房有限公司	产成品	5,476,068.34	
海南健生爱民医药有限公司	产成品	3,514,025.46	3,095,259.81
浙江海正生物材料股份有限公司	原辅料、三废、水电气等	3,221,102.97	1,601,854.17
浙江海正化工股份有限公司	原辅料、产成品	632,667.77	362,678.26
海旭生物材料有限公司	原辅料、三废、水电气、服务费等	52,688.08	1,443,967.64
IMD Natural Solutions GmbH	服务费	2,090,961.53	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江海正生物材料股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权、机器设备、其他设备	1,143,600.00	1,270,500.00
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	452,365.24	
上海医度迅健康咨询有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	226,430.51	
浙江海正化工股份有限公司	“海正”商标使用权许可使用	1,000.00	1,000.00

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
雅赛利(台州)制药有限公司	房屋及建筑物	2,481,862.06	2,476,828.56

4. 关联担保情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
浙江海正集团有限公司	205,200.00	2014.05.28- 2016.12.15	2017.01.03- 2024.11.28	否	借款[注 1]
浙江海正集团有限公司	17,700.00	2016.11.24	2019.06.21- 2026.11.23	否	借款[注 2]
浙江海正集团有限公司	4,760.44	2016.09.28- 2016.12.12	2017.02.15- 2017.09.30	否	信用证

浙江海正集团有限公司	198,544.04	2015.08.13- 2016.03.16	2020.08.13- 2021.03.16	否	应付债券
------------	------------	---------------------------	---------------------------	---	------

注 1: 其中 91,750.00 万元人民币借款同时由公司提供房屋建筑物及土地使用权抵押。

注 2: 其中 17,700.00 万元人民币借款第一年由浙江省医药工业有限公司提供保证, 2017 年 11 月 24 日开始由浙江海正集团有限公司和浙江省医药工业有限公司一起提供连带责任保证。

5. 关联方资金拆借

经公司第六届董事会第二次会议决议通过, 控股股东浙江海正集团有限公司拟将发行中期票据募集资金人民币 4 亿元提供给本公司及本公司下属子公司用于补充营运资金及归还银行借款。此次财务资助期限为 5 年, 以本公司收到浙江海正集团有限公司募集资金款项之日开始计算至中期票据到期日止, 利率按中期票据利率和发行的承销费率确定, 浙江海正集团有限公司 5 年期中票发行利率每年 5.48%, 发行承销费率每年 0.3%, 即年资金使用费率为 5.78%, 在使用期内固定不变, 且按年支付。期初上述借款本息余额共计 253,592,269.23 元, 本期计提利息 14,112,190.00 元, 支付利息 13,826,980.34 元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司上述借款本息余额共计 253,877,478.89 元。

6. 关键管理人员报酬

(单位: 万元)

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,277.95	941.35

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	浙江海正化工股份有限公司	5,700,000.00			
小 计		5,700,000.00			
应收账款	海正化工南通股份有限公司	5,314,170.58	265,708.53		
	浙江海正化工股份有限公司	4,979,486.93	267,411.61	353,075.52	17,653.78
	上海云开亚美大药房有限公司	1,636,010.00	81,800.50	5,190,803.42	259,540.17
	浙江海正生物材料股份有限公司	1,230,295.30	61,514.77	170,083.16	8,504.16
	海旭生物材料有限公司	1,205,244.64	117,444.01	1,209,100.91	60,455.05

	浙江云开亚美大药房连锁有限公司	914,105.97	45,705.30	1,369,982.25	68,499.11
	雅赛利(台州)制药有限公司	830,682.20	41,534.11		
小 计		16,109,995.62	881,118.83	8,293,045.26	414,652.27

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	浙江省医药工业有限公司[注]	2,329,412.50	5,030,690.30
	浙江海正药业股份有限公司		154,991,001.80
小 计		2,329,412.50	160,021,692.10
应付账款	台州市椒江热电有限公司	9,419.70	31,039.42
小 计		9,419.70	31,039.42
预收款项	海正化工南通股份有限公司		749,001.28
	海南健生爱民医药有限公司		2,000.00
小 计			751,001.28
其他应付款	雅赛利(台州)制药有限公司		984,139.84
	上海医度迅健康咨询有限公司	2,062,254.54	2,553,267.53
小 计			3,537,407.37
长期应付款	浙江海正集团有限公司	253,877,478.89	253,592,269.23
小 计		253,877,478.89	253,592,269.23

[注]：期末余额系控股子公司海正药业(杭州)有限公司向浙江省医药工业有限公司开具的银行承兑汇票，截至2016年末尚未到期，浙江省医药工业有限公司已背书。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 本期公司在中国工商银行股份有限公司台州分行开具信用证。截至2016年12月31日，尚有未结清信用证美元7.88万元，欧元644.03万元。

2. 本期控股子公司海正药业(杭州)有限公司在宁波银行富阳分行以及中信银行杭州分行开具信用证。截至2016年12月31日，尚有未结清信用证美元100.91万元，欧元591.47万元，瑞士法郎5.23万元。

3. 本期控股子公司海正辉瑞制药有限公司在中信银行杭州分行开具信用证。截至 2016 年 12 月 31 日, 尚有未结清信用证欧元 159.78 万元, 英镑 44.54 万元。

4. 中国工商银行股份有限公司台州椒江支行为公司向中国工商银行股份有限公司纽约分行开立担保金额最高不超过 1,838.00 万美元的银行保函。

5. 中信银行杭州分行为控股子公司海正药业(杭州)有限公司向中华人民共和国杭州海关开立担保金额最高不超过 3,800.00 万元人民币的银行保函。

6. 富士胶片株式会社将其“法匹拉韦 (Favipiravir)”在中国获得的专利有偿授权给公司, 允许公司在中国区域(不包含台湾、香港和澳门)使用其含“法匹拉韦”相关专利(包含化合物专利及用途专利等)来研发、制造、销售抗流感病毒药物, 并相应地向公司收取一次性费用以及开始销售后的专利使用费。

7. 根据公司与 PH Precious Holdings Limited 签订的 HS181C16 制剂产品亚太地区市场销售权合同, 公司指定 PH Precious Holdings Limited 作为 HS181C16 制剂产品在亚洲与西太平洋区域的独家经销商, 双方同意在协议区域内就协议产品的推广和销售进行排他性的合同。经双方协商, HS181C16 制剂产品销售权费用分为三部分支付, 第一部分费用合计 780 万美元已于本期支付, 公司已相应确认为预收款项; 第二部分费用为 HS181C16 制剂产品后续开发费用; 第三部分费用为 HS181C16 制剂产品在协议区域上市销售且盈利开始计算后 10 年净销售额的 2% 的销售提成费用。该协议有效期 10 年或至销售提成期结束。

8. 根据公司与 HPH Prosperous Holdings Limited 签订的 HS052C14 制剂产品区域市场独家销售权协议, 公司指定 HPH Prosperous Holdings Limited 作为 HS052C14 制剂产品在亚洲与西太平洋区域的独家经销商, 双方同意在协议区域内就协议产品的推广和销售进行排他性的合同。经双方协商, HS052C14 制剂产品销售权费用分为三部分支付, 第一部分费用合计 720 万美元已于本期支付, 公司已相应确认为预收款项; 第二部分费用为 HS052C14 制剂产品后续开发费用; 第三部分费用为 HS052C14 制剂产品在协议区域上市销售且盈利开始计算后 10 年净销售额的 5% 的销售提成费用。该协议有效期 10 年或至销售提成期结束。

9. 根据公司与 HHISN Holdings Inc. 分别签订的 HS061C15 制剂产品和 HZ025 制剂产品亚洲与西太平洋市场销售权协议, 公司指定 HHISN Holdings Inc. 作为 HS061C15 制剂产品和 HZ025 制剂产品在亚洲与西太平洋区域的独家经销商, 双方同意在协议区域内就协议产品的推广和销售进行排他性的合同。经双方协商, HS061C15 制剂产品和 HZ025 制剂产品销售权费用分为三部分支付, 第一部分费用合计 820 万美元已于本期支付, 公司已相应确认

为预收款项；第二部分费用为 HS061C15 制剂产品和 HZ025 制剂产品后续开发费用；第三部分费用为 HS061C15 制剂产品和 HZ025 制剂产品在协议区域上市销售且盈利开始计算后 10 年净销售额的 3% 的销售提成费用。该协议有效期 10 年或至销售提成期结束。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
购 置 集 体 宿 舍	根据 2017 年 1 月 13 日第七届董事会第十次会议审议通过的决议，公司出资不超过 1.6 亿元向台州市方远国强房地产开发有限公司购置其开发的公租房，用于公司员工集体宿舍。	增加公司固定资产不超过 1.6 亿元	
合 资 设 立 公 司	根据 2017 年 1 月 13 日第七届董事会第十次会议审议通过的决议，公司与中兴康宁生物科技（武汉）有限公司共同投资设立中兴海正（台州）生物科技有限公司。中兴海正（台州）生物科技有限公司注册资本 5,000 万元，公司出资 1,000 万元，占全部注册资本 20%，已于 2017 年 2 月 4 日办理工商登记。	增加公司长期股权投资 1,000 万元	
申 请 银 行 综 合 授 信	根据 2017 年 4 月 15 日第七届董事会第十一次会议审议通过的决议，公司拟向银行申请最高借款综合授信额度。	人民币金额 527,000 万元	
关 联 方 担 保	根据 2017 年 4 月 15 日公司第七届董事会第十一次会议审议通过的决议，公司拟为控股子公司海正药业（杭州）有限公司、浙江省医药工业有限公司、浙江海正动物保健品有限公司、海正药业南通有限公司向银行申请的贷款新增保证担保人民币 93,200 万元；为控股子公司 Hisun Pharmaceuticals USA Inc. 向银行申请的贷款新增保证担保美元 1,000 万元。	人民币金额 93,200 万元 美元金额 1,000 万元	

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2017 年 4 月 15 日公司第七届董事会第十一次会议审议通过的 2016 年度利润分配的预案，以总股本 965,531,842 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.5 元（含税）。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	---

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
抗肿瘤药	816,733,790.10	179,192,726.22
抗感染药	830,088,888.28	345,214,784.13
心血管药	308,094,150.24	245,044,419.28
抗寄生虫药及兽药	642,269,555.28	395,140,286.86
内分泌药	207,126,855.95	187,740,083.58
其他药品	505,589,719.06	260,097,138.81
海正药品小计	3,309,902,958.91	1,612,429,438.88
非海正药品	6,261,932,409.02	5,289,162,754.83
其 他	6,837.61	2,478.63
合 计	9,571,842,205.54	6,901,594,672.34

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 募集资金项目的有关说明

(1) 本公司投资建设年产 20 亿片固体制剂、4300 万支注射剂技改项目。该项目总投资 81,703 万元(其中固定资产投资 71,849 万元，铺底流动资金 9,854 万元)，本项目总投资额中，76,500 万元将使用募集资金，募集资金不足部分公司将采用自有资金及银行贷款等方式自筹解决。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以募集资金累计投入 40,031.34 万元。

(2) 本公司投资建设抗肿瘤固体制剂技改项目。该项目总投资 31,558 万元(其中固定资产投资 27,558 万元，铺底流动资金 4,000 万元)，本项目总投资额中，31,500 万元将使用募集资金，募集资金不足部分公司将采用自有资金及银行贷款等方式自筹解决。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以募集资金累计投入 3,455.97 万元。

(3) 公司通过控股子公司海正药业(杭州)有限公司投资建设二期生物工程项目。该项目总投资 151,706.77 万元(其中土建投资为 48,022.86 万元，设备投资为 43,893.63 万元，

其他 59,790.28 万元)，本项目总投资额中，86,500 万元将使用募集资金，募集资金不足部分公司将采用自有资金及银行贷款等方式自筹解决。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以募集资金累计投入 81,721.05 万元。

(4) 经公司第六届董事会第二十七次会议审议通过，同意公司使用闲置募集资金 10,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，本期使用闲置募集资金 10,000.00 万元暂时补充流动资金。2016 年 10 月，公司已归还 10,000.00 万元暂时补充流动资金。

(5) 经公司第七届董事会第九次会议审议通过，同意公司对最高额度不超过 2.3 亿元（含 2.3 亿元且包含尚未到期的 1.5 亿元）的部分闲置募集资金进行现金管理。在上述额度内，资金可以在 12 个月内滚动使用。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已累计使用 1.5 亿元暂时闲置募集资金购买短期理财产品。

(6) 鉴于年产 20 亿片固体制剂、4300 万支注射剂技改项目、抗肿瘤固体制剂技改项目、二期生物工程项目在建设过程中受项目审批延后、工艺设计调整以及设备采购周期长等因素影响，经公司第七届董事会第十一次会议审议通过，批准延期。

年产 20 亿片固体制剂、4300 万支注射剂项目新建车间需要先拆除原有旧厂房，由于部分旧厂房、设施前期仍有注册品种，在完成场地转移前无法立即拆除旧厂房，因此影响新建厂房的勘察、设计及开工建设；同时项目涉及规划、建设审批手续较长等原因，造成综合制剂仓库等厂房开工建设时间晚于预期；为符合国际通行 cGMP 和国家新版 GMP 标准，本项目在工艺设计和装备比选上严格把关，关键的进口设备在生产制造、交货周期普遍较长，导致项目建设期延长；本项目部分产品为在研产品，随着国家对于药品研发和生产质量的要求日益提高，在新的生产线设计、建设过程中，特别对于新老产品的生产工艺、质量控制等进行细致论证，有些为满足工艺和装备要求，存在局部调整、完善设计方案的情况，为此导致项目的建设期限延长。

外沙厂区抗肿瘤固体制剂项目新建车间需要先拆除原有旧厂房，由于部分旧厂房、设施前期仍有注册品种，在完成场地转移前无法立即拆除旧厂房，因此影响新建厂房的勘察、设计及开工建设；同时项目涉及规划、建设审批手续较长等原因，造成综合制剂仓库等厂房开工建设时间晚于预期；为达到国际通行 cGMP 和国家新版 GMP 标准，本项目在工艺设计和装备比选上严格把关，导致项目在设计阶段周期较长；本项目部分产品为在研品种，基于国家对于药品研发和生产质量的要求日益提高，针对抗肿瘤药物生产的特殊（劳动保护、

防止交叉污染等),在新的生产线设计、建设过程中进行了充分细致的论证,为此导致项目的建设期限延长。

二期生物工程项目位于富阳厂区塘边坞区块,占地约 450 亩,建设工程规模大,同时包括配套的公用工程和安全、环保设施建设,由于项目土地、规划、工程建设审批手续较长等原因,项目分批开工建设,因此项目建设周期延长;为满足国际通行 cGMP 和国家新版 GMP 标准,公司在工艺设计和装备比选上严格把关,关键的进口设备在生产制造、交货周期普遍较长,导致项目建设周期较长;本项目配套的公用工程以及环保、安全设施投入较大,为满足较高的安全和环保要求,项目配套工程建设周期延长。

2. 经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江海正药业股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可〔2015〕1653 号)核准,公司获准采用分期方式向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 20 亿元的公司债券。公司已于本期发行第二期债券人民币 12 亿元。

3. 根据公司与国开发展基金有限公司于 2016 年 8 月 16 日签订的增资协议,国开发展基金有限公司委托国家开发银行浙江省分行对控股子公司海正药业(杭州)有限公司增资人民币 17,700.00 万元,增资款中的 3,742.00 万元作为注册资本,13,958.00 万元作为资本公积金。宽限期为 2016 年 11 月 24 日至 2018 年 11 月 23 日,在宽限期满后,公司需按照国开发展基金有限公司要求在回购交割日前支付股权回购价款。投资期限为 2016 年 11 月 24 日至 2026 年 11 月 23 日,投资期限内,国开发展基金有限公司按照每年 1.2%的投资收益率计算应取得的投资收益。本项委托投资由控股子公司浙江省医药工业有限公司提供连带担保,在合同签订后的第二年开始,增加浙江海正集团有限公司担保。鉴于公司存在回购义务,收到国开发展基金有限公司的投资款在合并财务报表的角度是一项负债,确认为长期借款,并按协议规定的投资收益率确认应付利息。

4. 公司 2016 年 8 月 24 日收到辉瑞卢森堡公司(持有公司控股子公司海正辉瑞制药有限公司 49%股权)因其注入海正辉瑞制药有限公司产品特治星供应短缺造成公司业绩影响而给予公司 1,000 万美元的补偿款。

5. 根据 2016 年 10 月 18 日第七届董事会第五次会议审议通过的决议,通过关于《浙江海正药业股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》及其摘要的议案、关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案、关于《公司 2016 年度非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告》的议案等事项,上述事项尚未提交股东大会审议。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	341,458,983.98	99.66	19,100,441.84	5.59	322,358,542.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,172,652.40	0.34	1,172,652.40	100.00	
合 计	342,631,636.38	100.00	20,273,094.24	5.92	322,358,542.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,032,040.02	99.45	12,609,483.76	5.92	200,422,556.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,172,652.40	0.55	1,172,652.40	100.00	
合 计	214,204,692.42	100.00	13,782,136.16	6.43	200,422,556.26

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	338,054,886.78	16,902,744.34	5.00
1-2 年	1,339,267.43	133,926.74	10.00
3-5 年	5,295.03	4,236.02	80.00
5 年以上	2,059,534.74	2,059,534.74	100.00
小 计	341,458,983.98	19,100,441.84	5.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,490,958.08 元, 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江省医药工业有限公司	76,108,538.30	22.21	3,805,426.92
海正辉瑞制药有限公司	41,804,196.41	12.20	2,090,209.82
上海康健进出口有限公司	31,477,720.00	9.19	1,573,886.00
浙江瑞海医药有限公司	29,930,424.71	8.74	1,496,521.24
SANOFI-AVENTIS RECHERCHE& DEVELOPP	18,873,115.02	5.51	943,655.75
小 计	198,193,994.44	57.85	9,909,699.73

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 198,193,994.44 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 57.85%, 相应计提的坏账准备合计数为 9,909,699.73 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	350,344,786.37	100.00	38,768,819.86	11.07	311,575,966.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	350,344,786.37	100.00	38,768,819.86	11.07	311,575,966.51

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	214,278,052.57	100.00	19,305,541.51	9.01	194,972,511.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	214,278,052.57	100.00	19,305,541.51	9.01	194,972,511.06
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,934,286.49	9,996,714.32	5.00
1-2 年	81,755,222.16	8,175,522.22	10.00
2-3 年	68,655,277.72	20,596,583.32	30.00
小 计	350,344,786.37	38,768,819.86	11.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,463,278.35 元, 本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	348,171,498.37	210,210,499.88
暂付款		2,272,500.00
其 他	2,173,288.00	1,795,052.69
合 计	350,344,786.37	214,278,052.57

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海正药业南通有限公司	暂借款	231,081,102.74	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年	65.96	22,293,089.85
浙江海正动物保健品有限公司	暂借款	117,090,395.63	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年	33.42	11,357,065.61
安稳定	其他	215,639.30	1 年以内	0.06	10,781.97
王新增	其他	215,405.54	1 年以内	0.06	10,770.28
程鹏飞	其他	186,190.43	1 年以内	0.05	9,309.52
小 计		348,788,733.64		99.55	33,681,017.23

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,636,672,548.45		3,636,672,548.45
对联营、合营企业投资	157,536,389.42		157,536,389.42
合 计	3,794,208,937.87		3,794,208,937.87

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,636,672,548.45		3,636,672,548.45
对联营、合营企业投资	155,805,342.56		155,805,342.56
合 计	3,792,477,891.01		3,792,477,891.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江省医药工业有限公司	189,329,000.00			189,329,000.00		
海正药业(杭州)有限公司	2,699,548,001.33			2,699,548,001.33		
浙江海正机械制造安装有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
上海昂睿医药技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江海正动物保健品股份有限公司	134,071,484.62			134,071,484.62		
Hisun Pharmaceuticals USA Inc.	10,240,800.00			10,240,800.00		
海正药业南通有限公司	172,103,700.00			172,103,700.00		
海正生物制药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江导明医药科技有限公司	73,400,000.00			73,400,000.00		
北京军海药业有限责任公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
上海百盈医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江海正生物制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海正辉瑞制药有限公司	77,519,562.50			77,519,562.50		
云南生物制药有限公司	150,960,000.00			150,960,000.00		
小 计	3,636,672,548.45			3,636,672,548.45		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资	期初数	本期增减变动
-----	-----	--------

单位		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
雅赛利(台州)制药有限公司	103,435,391.68			27,452,727.58	
海南健生爱民医药有限公司	1,414,678.22			-13,993.51	
浙江嘉佑医疗器械有限公司	24,079,615.90			-2,972,669.59	
IMD Natural Solutions GmbH	26,875,656.76			-2,939,592.34	
合 计	155,805,342.56			21,526,472.14	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
雅赛利(台州)制药有限公司		-19,795,425.28			111,092,693.98	
海南健生爱民医药有限公司					1,400,684.71	
浙江嘉佑医疗器械有限公司					21,106,946.31	
IMD Natural Solutions GmbH					23,936,064.42	
合 计		-19,795,425.28			157,536,389.42	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,259,227,136.54	1,325,389,230.28	2,220,654,308.61	1,255,768,576.56
其他业务收入	157,251,647.75	132,397,038.75	112,965,053.94	87,618,061.11
合 计	2,416,478,784.29	1,457,786,269.03	2,333,619,362.55	1,343,386,637.67

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	228,409,143.94	270,196,763.69
职工薪酬	92,731,616.28	97,428,477.55
物料消耗费	10,745,631.03	4,118,727.67
折旧摊销费	33,016,598.38	20,249,929.88
业务招待费	8,132,073.50	6,803,783.52

办公差旅费	40,033,323.93	28,609,300.08
税 金	7,606,235.93	18,035,903.47
保险费	3,205,455.87	4,629,201.64
租赁费	2,710,739.34	3,553,279.02
其 他	76,737,070.20	60,418,367.23
合 计	503,327,888.40	514,043,733.75

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	12,076,126.85	11,840,811.03
权益法核算的长期股权投资收益	21,526,472.14	20,270,461.98
理财产品投资收益	8,340,000.00	11,283,479.45
合 计	41,942,598.99	43,394,752.46

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	40,641,266.31	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	113,877,713.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	15,193,196.72	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,373,283.58	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,394,990.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	234,480,450.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	24,463,886.68	
少数股东权益影响额(税后)	21,104,591.17	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	188,911,973.03	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.38	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.15	-0.29	-0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-94,428,052.18

非经常性损益		B	188,911,973.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		$C=A-B$	-283,340,025.21
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	6,919,578,264.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	67,587,228.94
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	外币报表折算差额	I	-2,403,079.62
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	6,832,938,354.88
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	-1.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	-4.15%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-94,428,052.18
非经常性损益	B	188,911,973.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-283,340,025.21
期初股份总数	D	965,531,842.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	965,531,842.00

基本每股收益	$M=A/L$	-0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

