
安徽丰原药业股份有限公司

2016 年度财务报表之审计报告

目录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3
2、合并资产负债表（续）	4
3、资产负债表	5
4、资产负债表（续）	6
5、合并利润表	7
6、利润表	8
7、合并现金流量表	9
8、现金流量表	10
9、合并股东权益变动表	11
10、合并股东权益变动表（续）	12
11、股东权益变动表	13
12、股东权益变动表（续）	14
13、财务报表附注	15

 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

审计报告

中证天通（2017）证审字第 0201015 号

安徽丰原药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽丰原药业股份有限公司（以下简称“丰原药业”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2016 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是丰原药业管理层的责任，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，丰原药业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰原药业 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

北京中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：陈少明

中国注册会计师：赵权

二〇一七年四月二十五日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	156,489,632.47	171,079,721.81
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	(二)	20,059,182.66	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	36,827,741.10	35,999,331.17
应收账款	(四)	553,277,020.01	390,651,184.69
预付款项	(五)	74,029,565.80	44,498,587.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	54,833,980.23	39,525,895.21
存货	(七)	274,380,611.07	271,382,528.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	10,368,706.37	12,066,243.72
流动资产合计		1,180,266,439.71	965,203,491.91
非流动资产：			
可供出售金融资产	(九)	129,663,808.86	107,912,954.74
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	158,500,000.00	147,200,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	843,882,488.28	606,797,403.15
在建工程	(十二)	11,336,999.65	304,885,106.83
工程物资	(十三)	995,111.72	1,872,055.67
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	123,533,324.49	158,005,464.29
开发支出	(十四)	14,997,965.82	17,764,167.66
商誉	(十五)	11,512,714.19	11,512,714.19
长期待摊费用	(十六)	5,305,925.58	4,688,123.87
递延所得税资产	(十七)	10,379,393.48	7,517,087.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,310,107,732.07	1,368,155,077.52
资产合计		2,490,374,171.78	2,333,358,569.43

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	530,000,000.00	472,200,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	72,720,695.61	14,285,012.38
应付账款	（二十一）	366,645,465.05	265,677,485.10
预收款项	（二十一）	47,533,527.98	24,387,986.41
应付职工薪酬	（二十二）	26,588,493.44	21,012,434.59
应交税费	（二十三）	38,788,620.35	14,126,249.23
应付利息	（二十四）	915,878.22	1,037,153.10
应付股利			
其他应付款	（二十一）	167,868,408.44	149,529,993.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）		28,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,251,061,089.09	991,056,314.44
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	43,000,000.00	59,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	（二十七）		52,085,322.80
预计负债			
递延收益	（二十八）	25,586,524.13	17,221,680.83
递延所得税负债	（十八）	17,952,803.26	14,466,225.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,539,327.39	143,173,229.49
负 债 合 计		1,337,600,416.48	1,134,229,543.93
所有者权益：			
股本	（二十九）	312,141,230.00	312,141,230.00
其他权益工具			
资本公积	（三十）	477,925,463.45	523,825,882.93
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	88,964,237.53	70,476,011.53
专项储备			
盈余公积	（三十二）	27,041,674.60	27,041,674.60
未分配利润	（三十三）	246,701,149.72	232,078,983.91
归属于母公司所有者权益（或股权权益）合计		1,152,773,755.30	1,165,563,782.97
少数股东权益			33,565,242.53
所有者权益（或股东权益）合计		1,152,773,755.30	1,199,129,025.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,490,374,171.78	2,333,358,569.43

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		98,363,531.41	119,668,773.11
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,736,856.90	13,963,666.09
应收账款	(一)	129,680,824.05	80,149,970.36
预付款项		10,788,855.61	6,880,891.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	527,489,417.67	388,018,097.63
存货		52,894,888.66	61,906,987.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,626,847.41	1,937,625.29
流动资产合计		848,581,221.71	672,526,011.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		129,663,808.86	107,912,954.74
持有至到期投资			
长期应收款		121,000,000.00	121,000,000.00
长期股权投资	(三)	546,047,471.81	574,898,710.15
投资性房地产			
固定资产		384,676,345.34	194,673,616.25
在建工程		7,709,775.88	241,808,868.20
工程物资		165,588.24	956,544.91
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,681,799.49	42,962,339.45
开发支出		5,716,954.16	4,242,100.00
商誉			
长期待摊费用		1,326,090.62	1,166,561.74
递延所得税资产		3,833,106.93	1,487,582.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,243,820,941.33	1,291,109,278.28
资产合计		2,092,402,163.04	1,963,635,289.33

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		496,000,000.00	430,200,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		71,920,695.61	14,285,012.38
应付账款		164,638,572.22	88,251,139.96
预收款项		21,074,475.25	9,796,246.40
应付职工薪酬		14,232,076.26	11,804,504.57
应交税费		10,991,200.99	1,805,388.21
应付利息		659,916.65	793,220.70
应付股利			
其他应付款		324,439,496.24	275,678,194.11
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			28,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,103,956,433.22	861,413,706.33
非流动负债：			
长期借款		43,000,000.00	59,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			52,085,322.80
预计负债			
递延收益		16,688,619.58	7,914,677.20
递延所得税负债		15,699,571.33	12,436,943.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,388,190.91	131,836,943.21
负 债 合 计		1,179,344,624.13	993,250,649.54
所有者权益：			
股本		312,141,230.00	312,141,230.00
其他权益工具			
资本公积		440,169,248.65	461,006,886.99
减：库存股			
其他综合收益		88,964,237.53	70,476,011.53
专项储备			
盈余公积		27,041,674.60	27,041,674.60
未分配利润		44,741,148.13	99,718,836.67
所有者权益（或股东权益）合计		913,057,538.91	970,384,639.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,092,402,163.04	1,963,635,289.33

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016 年度

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	(三十四)	2,033,683,395.70	1,569,410,007.38
二、营业总成本			
其中：营业成本	(三十四)	1,492,462,312.79	1,143,631,268.86
税金及附加	(三十五)	22,636,528.64	8,911,148.78
销售费用	(三十六)	265,453,076.68	205,348,438.22
管理费用	(三十七)	161,143,299.12	147,166,144.66
财务费用	(三十八)	27,451,895.91	30,582,758.51
资产减值损失	(三十九)	10,071,307.33	6,687,562.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(四十)	1,040,869.62	
投资收益（损失以“－”号填列）	(四十一)	7,363,020.59	6,934,311.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,868,865.44	34,016,998.01
加：营业外收入	(四十二)	77,300,062.03	12,319,824.26
其中：非流动资产处置利得		214.06	577.84
减：营业外支出	(四十三)	73,608,099.90	468,170.40
其中：非流动资产处置损失		72,300,765.05	88,554.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,560,827.57	45,868,651.87
减：所得税费用	(四十四)	20,849,587.36	11,610,746.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,711,240.21	34,257,905.78
归属于母公司所有者的净利润		45,836,288.81	35,179,622.37
少数股东损益		-125,048.60	-921,716.59
六、其他综合收益的税后净额	(四十五)	18,488,226.00	5,847,151.21
(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		18,488,226.00	5,847,151.21
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		18,488,226.00	5,847,151.21
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			
七、综合收益总额		64,199,466.21	40,105,056.99
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		64,324,514.81	41,026,773.58
※归属于少数股东的综合收益总额		-125,048.60	-921,716.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1468	0.1127
(二) 稀释每股收益		0.1468	0.1127

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016 年度

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	406,824,033.23	351,949,942.16
减：营业成本	(四)	250,012,333.05	235,654,583.07
税金及附加		9,069,547.30	2,209,879.79
销售费用		76,201,786.50	60,579,669.46
管理费用		86,578,545.19	66,964,033.35
财务费用		7,464,092.64	9,139,241.31
资产减值损失		2,822,266.66	1,742,880.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	2,196,902.50	20,413,357.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-23,127,635.61	-3,926,987.68
加：营业外收入		70,579,301.13	6,461,528.61
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		72,431,393.70	281,842.17
其中：非流动资产处置损失		71,714,393.70	566.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-24,979,728.18	2,252,698.76
减：所得税费用		-1,216,162.64	431,327.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-23,763,565.54	1,821,370.77
五、其他综合收益的税后净额		18,488,226.00	5,847,151.21
(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		18,488,226.00	5,847,151.21
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		18,488,226.00	5,847,151.21
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			
六、综合收益总额		-5,275,339.54	7,668,521.98
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,995,373,934.33	1,676,162,584.60
收到的税费返还		3,558,746.64	8,620,130.22
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	68,105,497.19	68,457,487.30
经营活动现金流入小计		2,067,038,178.16	1,753,240,202.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,405,582,168.99	1,144,408,102.25
支付给职工以及为职工支付的现金		240,699,347.28	238,570,790.82
支付的各项税费		131,372,506.32	112,782,690.47
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	211,172,289.49	196,724,512.13
经营活动现金流出小计		1,988,826,312.08	1,692,486,095.67
经营活动产生的现金流量净额		78,211,866.08	60,754,106.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,266,825.65	
取得投资收益收到的现金		9,837,662.57	6,934,311.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,240.70	10,555.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,763,863.48	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)	13,080,502.59	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		53,108,094.99	21,944,866.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,165,562.81	50,388,023.74
投资支付的现金		49,248,768.38	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,497,940.72	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十六)		29,000,000.00
投资活动现金流出小计		110,912,271.91	79,388,023.74
投资活动产生的现金流量净额		-57,804,176.92	-57,443,156.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		708,000,000.00	618,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		708,000,000.00	618,000,000.00
偿还债务支付的现金		695,400,000.00	596,633,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,424,941.16	31,335,737.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		755,824,941.16	627,969,337.64
筹资活动产生的现金流量净额		-47,824,941.16	-9,969,337.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129,559.65	54,953.77
五、现金及现金等价物净增加额		-27,287,692.35	-6,603,434.26
加：期初现金及现金等价物余额		166,794,217.81	173,397,652.07
六、期末现金及现金等价物余额		139,506,525.46	166,794,217.81

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016 年度

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,214,213.56	312,793,330.00
收到的税费返还			4,337,914.78
收到其他与经营活动有关的现金		148,908,422.34	141,723,887.07
经营活动现金流入小计		477,122,635.90	458,855,131.85
购买商品、接受劳务支付的现金		179,445,876.83	214,574,581.02
支付给职工以及为职工支付的现金		85,859,960.80	84,216,728.62
支付的各项税费		38,370,332.59	29,841,416.19
支付其他与经营活动有关的现金		125,021,093.92	86,210,243.19
经营活动现金流出小计		428,697,264.14	414,842,969.02
经营活动产生的现金流量净额		48,425,371.76	44,012,162.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	31,648,505.12
取得投资收益收到的现金		5,834,902.50	6,934,311.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,834,902.50	38,582,817.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,548,314.24	26,894,393.08
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,986,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,534,714.24	26,894,393.08
投资活动产生的现金流量净额		-45,699,811.74	11,688,423.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		674,000,000.00	576,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		674,000,000.00	576,000,000.00
偿还债务支付的现金		653,400,000.00	562,633,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,921,506.40	30,032,086.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		710,321,506.40	592,665,686.82
筹资活动产生的现金流量净额		-36,321,506.40	-16,665,686.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-33,595,946.38	39,034,899.95
加：期初现金及现金等价物余额		115,383,269.11	76,348,369.16
六、期末现金及现金等价物余额		81,787,322.73	115,383,269.11

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额									
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	312,141,230.00		523,825,882.93		70,476,011.53		27,041,674.60	232,078,983.91	1,165,563,782.97	33,565,242.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	312,141,230.00		523,825,882.93		70,476,011.53		27,041,674.60	232,078,983.91	1,165,563,782.97	33,565,242.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-45,900,419.48		18,488,226.00			14,622,165.81	-12,790,027.67	-33,565,242.53
（一）综合收益总额					18,488,226.00			45,836,288.81	64,324,514.81	-125,048.60
（二）所有者投入和减少资本			-45,900,419.48						-45,900,419.48	-33,440,193.93
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			-45,900,419.48						-45,900,419.48	-33,440,193.93
（三）利润分配								-31,214,123.00	-31,214,123.00	
1.提取盈余公积										
2.Δ提取一般风险准备										
3.对所有者的分配								-31,214,123.00	-31,214,123.00	
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（六）其他										
四、本年期末余额	312,141,230.00		477,925,463.45		88,964,237.53		27,041,674.60	246,701,149.72	1,152,773,755.30	1,152,773,755.30

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）
2016 年度

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	312,141,230.00		491,041,313.81		64,628,860.32		27,041,674.60	217,589,020.87	1,112,442,099.60	34,486,959.12	1,146,929,058.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他			32,784,569.12					-20,689,659.33	12,094,909.79		12,094,909.79
二、本年期初余额	312,141,230.00		523,825,882.93		64,628,860.32		27,041,674.60	196,899,361.54	1,124,537,009.39	34,486,959.12	1,159,023,968.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,847,151.21			35,179,622.37	41,026,773.58	-921,716.59	40,105,056.99
（一）综合收益总额					5,847,151.21			35,179,622.37	41,026,773.58	-921,716.59	40,105,056.99
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.Δ提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（六）其他											
四、本年期末余额	312,141,230.00		523,825,882.93		70,476,011.53		27,041,674.60	232,078,983.91	1,165,563,782.97	33,565,242.53	1,199,129,025.50

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2016 年度

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	312,141,230.00		461,006,886.99		70,476,011.53		27,041,674.60	99,718,836.67	970,384,639.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	312,141,230.00		461,006,886.99		70,476,011.53		27,041,674.60	99,718,836.67	970,384,639.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-20,837,638.34		18,488,226.00			-54,977,688.54	-57,327,100.88
（一）综合收益总额					18,488,226.00			-23,763,565.54	-5,275,339.54
（二）所有者投入和减少资本			-20,837,638.34						-20,837,638.34
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			-20,837,638.34						-20,837,638.34
（三）利润分配								-31,214,123.00	-31,214,123.00
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配								-31,214,123.00	-31,214,123.00
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）专项储备									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（六）其他									
四、本年期末余额	312,141,230.00		440,169,248.65		88,964,237.53		27,041,674.60	44,741,148.13	913,057,538.91

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）
2016 年度

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	312,141,230.00		461,006,886.99		64,628,860.32		27,041,674.60	97,897,465.90	962,716,117.81
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	312,141,230.00		461,006,886.99		64,628,860.32		27,041,674.60	97,897,465.90	962,716,117.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,847,151.21			1,821,370.77	7,668,521.98
（一）综合收益总额					5,847,151.21			1,821,370.77	7,668,521.98
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）专项储备									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（六）其他									
四、本年期末余额	312,141,230.00		461,006,886.99		70,476,011.53		27,041,674.60	99,718,836.67	970,384,639.79

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安徽丰原药业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

(一) 公司简介

公司的法定中文名称：安徽丰原药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司的法定英文名称：ANHUIFENGYUANPHARMACEUTICALCO.,LTD.

企业的统一社会信用代码：91340200153701860P

公司注册地址：安徽省无为县北门外大街108号

公司办公地址：安徽省合肥市包河区大连路16号

公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称和代码：丰原药业（000153）

注册资本：31,214.12万元。

(二) 历史沿革

本公司系于1997年8月12日经安徽省体改委皖体改函字（1997）59号文批准，由安徽省无为制药厂、安徽省巢湖蜂宝制药厂（已更名为安徽省巢湖蜂宝制药有限公司）、安徽省无为县腾飞医药包装厂、安徽省无为县印刷厂和无为县经贸建筑工程公司作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司，股本总额为2,060.40万元。1997年8月30日，本公司在安徽省工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号为25922200-8。

1998年11月26日，经安徽省体改委皖体改函字（1998）88号文批准，本公司进行了增资扩股：安徽蚌埠涂山制药厂以其生产经营性资产评估后净值1,260.33万元投入本公司，按1.05:1的比例折为国有法人股1,200.31万股；安徽省马鞍山生物化学制药厂以其经营性资产评估后净值714万元投入本公司，按1.05:1的比例折为国有法人股680万股；安徽省药物研究所以其拥有本公司的62.50万元债权出资，折国有法人股59.52万股。股本总额增至4,000.23万元，并于1998年11月30日办理了工商变更登记。

2000年9月4日，经中国证券监督管理委员会以证监发行字(2000)123号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股2,500万股。2000年9月7日，本公司采用向一般投资者上网定价发行方式向社会公开发行普通股2,500万股，发行后的注册资本变更为人民币6,500.23万元。

2003年10月10日，经本公司临时股东大会决议通过，以本公司截至2003年6月30日止的总股本6,500.23万股为基数，向全体股东按每10股派送2股红股，同时用资本公积向全体股东按每10股转增股本8股，送股后的注册资本变更为人民币13,000.46万元。

2005年5月31日，经本公司2004年年度股东大会决议通过，以本公司截至2004年12月31日止的总股本13,000.46万股为基数，用资本公积向全体股东按每10股转增股本10股，转股后的注册资本变更为人民币26,000.92万元。

2005年12月28日，本公司召开股权分置改革相关股东会议，表决通过了安徽丰原药业股份有限公司股权分置改革方案。根据股权分置改革方案，流通股股东每持有10股流通股股份获得非流通股股东支付3.5股股份对价，并于2006年1月13日实施完毕。股权分置改革完成后，本公司总股本仍为人民币26,000.92万元。

2013年3月，根据本公司第五届十五次董事会决议、2012年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1657号”文《关于核准安徽丰原药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准本公司非公开发行股票不超过52,180,000股。公司非公开发行股票52,132,030股（每股面值1元），增加注册资本人民币5,213.20万元，变更后的注册资本为人民币31,214.12万元。本次增资由北京中证天通会计师事务所出具中证天通（2013）验字第21003号验资报告验证。

（三）业务性质及主要经营活动

本公司的行业性质为药品制造业。

本公司经营范围包括：许可经营项目：大容量注射剂生产及自产药品销售；小容量注射剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、原料药、粉针剂、冻干粉针剂、滴眼剂、膜剂、片剂生产、销售（限全资子公司经营）；药物研究及产品开发，包装材料、饲料添加剂生产、销售，食用农产品收购。

主要产品或提供的劳务：药品生产及销售。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间

本公司财务报告已于2017年4月25日经董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为长期。

（六）合并财务报表范围

（1）本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

序号	子公司名称	级次	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
1	安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	2	全资子公司	100	100
2	安徽丰原医药营销有限公司	2	全资子公司	100	100
3	合肥丰原医药发展有限公司	2	全资子公司	100	100
4	马鞍山丰原制药有限公司	2	全资子公司	100	100
5	蚌埠丰原涂山制药有限公司	2	全资子公司	100	100
6	安徽丰原医药进出口有限公司	2	全资子公司	100	100
7	淮南泰复制药有限公司	2	全资子公司	100	100
8	安徽丰原利康制药有限公司	2	全资子公司	100	100

序号	子公司名称	级次	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
9	安徽丰原宿州医药科技有限公司	3	全资子公司	100	100
10	安徽丰原蚌埠医药有限公司	3	全资子公司	100	100
11	蚌埠丰原医药科技发展有限公司	2	全资子公司	100	100
12	安徽丰原大药房连锁有限公司	2	全资子公司	100	100
13	安徽丰原铜陵医药有限公司	3	全资子公司	100	100
14	马鞍山丰原药品经营有限公司	3	全资子公司	100	100

(2) 合并范围发生变更的说明

1、2016年3月28日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于收购淮南泰复制药有限公司100%股权的议案》，同意公司以4,198.64万元收购安徽丰原集团有限公司所持淮南泰复制药有限公司100%股权，本次交易完成后，淮南泰复制药有限公司纳入公司合并报表范围。

2、2016年10月26日，公司召开第七届六次（临时）董事会，审议通过《关于出让安徽丰原中人药业有限公司60%股权的议案》，同意公司以人民币4,636.20万元将所持安徽丰原中人药业有限公司60%股权转让给安徽中人科技有限责任公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，合并财务报表以人民币列示。

（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）同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、折现率的确认

在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权，看涨期权，类似期权等）的基础上预计未来现金流量来确认折现率，但不应当考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于折现率组成部分的各项收费，交易费

用及溢价或折价等，在确定折现率时也予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

7、金融资产的常规购买和出售

指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限收取或交付金融资产。证券交易所、银行间市场、外汇交易中心等市场发生的证券、外汇买卖交易，通常采用常规方式。以常规方式买卖金融资产，应当按交易日会计进行确认和终止确认。交易日是指企业承诺买入或者卖出金融资产的日期。交易日会计的处理原则包括：（1）在交易日确认将于结算日取得的资产及偿付的债务；（2）在交易日终止确认将于结算日交付的金融资产并确认相关损益，同时确认将于结算日向买方收取的款项。上述交易所形成资产和负债相关的利息，通常应于结算日所有权转移后开始计提并确认。

8、金融资产减值

本公司于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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（3）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（十一）应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经总经理办公会或董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

（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	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

经单独测试后未减值的单项重大应收款项，本公司将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收款项账龄为信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	将合并报表范围内的关联方划分为特定组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按照应收款项与交易对象的关系	本公司合并报表范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%

4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

按照应收款项与交易对象的关系	方法说明
本公司合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料、工程施工等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产的确认标准、会计处理方法

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：已经就处置该非流动资产作出

决议；与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损益，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权

益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十五）投资性房地产

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

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

（十六）固定资产

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

1、固定资产的初始确认

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	3-5	6.5-2.4
机器设备	10-14	3-5	9.7-6.8
运输设备	5-12	3-5	19.4-7.9
电子设备	5-10	3-5	19.4-9.5
其他设备	5-10	3-5	19.4-9.5

3、固定资产减值准备计提

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）借款费用

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

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本

化的期间不包括在内。

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

4、无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。使用寿命有限的无形资产摊销年限等情况如下：

类 别	摊销年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	40-50	0	2.5-2
专利权	10	0	10
非专利技术	10	0	10
软件技术	5-10	0	20-10

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（二十）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）短期带薪缺勤；（7）短期利润分享计划；（8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：（1）长期带薪缺勤；（2）长期残疾福利；（3）长期利润分享计划。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）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。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：（1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；（2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；（3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修

正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十四）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十六）收入

1、销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十七）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

（二十九）经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

2、重要会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

3、重要前期会计差错更正

本报告期内未发生重要前期会计差错更正。

四、 税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	3%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育税附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司商品销售收入适用增值税，为增值税一般纳税人，其中内销商品销项税率为 13%、17%；原适用营业税率的税项其增值税销项税率为 6%、11%，其中研发和技术服务业务适用税率为 6%，运输业务适用税率为 11%；生物制品按简易办法征收税率为 3%。

（二）主要税收优惠政策及依据

本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司、蚌埠丰原医药科技发展有限公司被认定为安徽省高新技术企业，并已获由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的编号分别为 GR201434000768、GR201434000395、GR201434000790、GR201534000715 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司自 2014 年 1 月 1 日起连续 3 年享受国家高新技术企业相关优惠政策，蚌埠丰原医药科技发展有限公司自 2015 年 1 月 1 日起连续 3 年享受国家高新技术企业相关优惠政策，企业所得税按 15%征收。

（三）其他说明

根据国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知（国税发【2008】28 号）的相关规定，本公司（母公司）及控股子公司安徽丰原大药房连锁有限公司均适合实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

五、 合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
现金	18,899.12	23,848.33
银行存款	139,487,626.34	166,770,369.48
其他货币资金	16,983,107.01	4,285,504.00
合 计	156,489,632.47	171,079,721.81

2、其中受限制货币资产明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票保证金	14,243,107.01	4,285,504.00
信用证保证金	2,740,000.00	
合 计	16,983,107.01	4,285,504.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性金融资产		
(1)债务工具投资		
(2)权益工具投资	20,059,182.66	
(3)其他		
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
(1)债务工具投资		
(2)权益工具投资		
(3)其他		
合 计	20,059,182.66	

金融资产具体明细情况:

产品名称	产品类型	数量	期末公允单价	期末公允价值
三安电光	证券	480,000.00	13.39	6,427,200.00
电广传媒	证券	50,000.00	14.39	719,500.00
科大讯飞	证券	100,000.00	27.09	2,709,000.00
添富货币	基金	10,203,482.66	1.00	10,203,482.66

注：期末公允单价是以 2016 年度最后一个交易日（2016 年 12 月 30 日）收盘价确认。

(三) 应收票据

1、应收票据按票据类型列示如下:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,827,741.10	35,999,331.17
合 计	36,827,741.10	35,999,331.17

2、期末本公司无已质押的应收票据。

3、已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	168,220,265.65	
合 计	168,220,265.65	

(四) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下:

类 别	期末余额
-----	------

	金额	占总额 比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	568,566,091.30	99.99	15,289,071.29	553,277,020.01
组合小计	568,566,091.30	99.99	15,289,071.29	553,277,020.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	21,766.31	0.01	21,766.31	
合 计	568,587,857.61	100.00	15,310,837.60	553,277,020.01

续上表：

类 别	期初余额			
	金额	占总额 比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	406,027,780.56	99.78	15,376,595.87	390,651,184.69
组合小计	406,027,780.56	99.78	15,376,595.87	390,651,184.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	900,643.50	0.22	900,643.50	
合 计	406,928,424.06	100.00	16,277,239.37	390,651,184.69

2、单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据或原因
往来款项	21,766.31	21,766.31	100.00	预计不能收回
合 计	21,766.31	21,766.31	100.00	

3、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	518,450,054.22	91.19	5,184,500.54	359,195,795.28	88.47	3,591,957.94
1 至 2 年	34,879,735.29	6.13	1,743,986.77	31,105,123.96	7.66	1,555,256.20
2 至 3 年	9,166,804.34	1.61	2,750,041.30	6,107,570.85	1.50	1,832,271.26
3 至 4 年	467,861.48	0.08	233,930.74	1,518,841.52	0.37	759,420.77
4 至 5 年	750,080.09	0.14	525,056.06	1,542,530.83	0.38	1,079,771.58
5 年以上	4,851,555.88	0.85	4,851,555.88	6,557,918.12	1.62	6,557,918.12

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合 计	568,566,091.30	100.00	15,289,071.29	406,027,780.56	100.00	15,376,595.87

4、本期实际核销的应收账款总额为 3,615,035.50 元，其中前五名明细如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	货款	394,807.00	无法收回	否
客户 2	货款	301,618.00	无法收回	否
客户 3	货款	239,972.00	无法收回	否
客户 4	货款	170,318.50	无法收回	否
客户 5	货款	169,710.26	无法收回	否
合 计		1,276,425.76		

5、应收账款期末余额前五名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例%
蚌埠医学院第二附属医院	非关联方	47,012,664.24	470,126.64	8.27
合肥市第一人民医院	非关联方	37,152,799.87	373,208.00	6.53
铜陵市中医院	非关联方	26,540,474.54	1,235,333.77	4.67
安徽医科大学附属巢湖医院	非关联方	19,828,430.07	198,284.30	3.49
铜陵市妇幼保健院	非关联方	19,047,134.55	359,309.34	3.35
合 计		149,581,503.27	2,636,262.05	26.31

（五）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	71,902,948.77	97.13	42,992,771.68	96.62
1 至 2 年（含 2 年）	1,476,821.02	1.99	882,483.42	1.98
2 至 3 年（含 3 年）	219,578.97	0.30	262,855.99	0.59
3 年以上	430,217.04	0.58	360,475.97	0.81
合 计	74,029,565.80	100.00	44,498,587.06	100.00

2、期末预付款项余额前五名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付款总额比例%	预付款时间	未结算原因
哈药集团营销有限公司	非关联方	25,947,435.19	35.04	2016 年	交易未完成
安徽八一化工股份有限公司	非关联方	2,405,282.05	3.25	2016 年	交易未完成

泰兴市扬子医药化工有限公司	非关联方	1,899,365.00	2.57	2016 年	交易未完成
铜陵营造有限责任公司	非关联方	1,734,734.99	2.34	2016 年	交易未完成
安徽特瑞卡商贸有限公司	非关联方	788,500.00	1.07	2016 年	交易未完成
合 计		32,775,317.23	44.27		

3、期末无金额重大的 1 年以上预付账款。

(六) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	25,000,000.00	38.66		25,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	38,789,416.07	59.98	8,955,435.84	29,833,980.23
组合小计	38,789,416.07	59.98	8,955,435.84	29,833,980.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	883,216.17	1.36	883,216.17	
合 计	64,672,632.24	100.00	9,838,652.01	54,833,980.23

续上表：

类 别	期初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	13,153,528.35	27.08		13,153,528.35
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	35,044,981.08	72.15	8,672,614.22	26,372,366.86
组合小计	35,044,981.08	72.15	8,672,614.22	26,372,366.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	375,013.69	0.77	375,013.69	
合 计	48,573,523.12	100.00	9,047,627.91	39,525,895.21

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据或原因
无为县人民政府	25,000,000.00			预计可以收回
合 计	25,000,000.00			

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据或原因
往来款项	883,216.17	883,216.17	100.00	无法收回

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据或原因
合 计	883,216.17	883,216.17	100.00	

3、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	16,964,921.31	43.74	169,649.21	22,717,863.39	64.83	227,144.33
1 至 2 年	12,160,001.10	31.35	608,000.05	2,239,598.15	6.39	112,151.44
2 至 3 年	1,137,169.58	2.93	341,150.87	1,195,202.43	3.41	358,560.73
3 至 4 年	882,379.85	2.27	441,189.94	1,256,319.17	3.58	628,159.59
4 至 5 年	831,661.56	2.14	582,163.10	964,666.01	2.75	675,266.20
5 年以上	6,813,282.67	17.57	6,813,282.67	6,671,331.93	19.04	6,671,331.93
合 计	38,789,416.07	100.00	8,955,435.84	35,044,981.08	100.00	8,672,614.22

4、本期无核销的其他应收款。

5、其他应收款期末余额前五名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备 金额	占其他应收款总 额比例(%)
无为县人民政府	非关联方	25,000,000.00		38.65
哈药集团股份有限公司	非关联方	10,500,000.00	525,000.00	16.24
安徽省宣城中心医院	非关联方	5,000,000.00	50,000.00	7.73
淮南市财政局	非关联方	4,500,000.00	4,500,000.00	6.96
成都普什制药有限公司	关联方	1,332,833.30	13,328.33	2.06
合 计		46,332,833.30	5,088,328.33	71.64

(七) 存货

1、明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,898,556.76		1,898,556.76	10,641,523.57		10,641,523.57
原材料	54,726,542.07	173,829.28	54,552,712.79	57,573,371.60		57,573,371.60
在产品	10,300,141.88		10,300,141.88	6,303,637.86		6,303,637.86
自制半成品	1,002,942.92		1,002,942.92	1,590,101.94		1,590,101.94
库存商品	212,005,808.41	6,362,184.47	205,643,623.94	198,723,081.49	4,186,471.57	194,536,609.92
周转材料	1,386,303.69	403,670.91	982,632.78	960,599.94	223,316.58	737,283.36

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	281,320,295.73	6,939,684.66	274,380,611.07	275,792,316.40	4,409,788.15	271,382,528.25

2、存货跌价准备

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料		173,829.28			173,829.28
库存商品	4,186,471.57	6,258,137.46		4,082,424.56	6,362,184.47
周转材料	223,316.58	180,354.33			403,670.91
合 计	4,409,788.15	6,612,321.07		4,082,424.56	6,939,684.66

本期转销的存货跌价准备全部为存货跌价准备对应的库存商品对外销售所致。

(2) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	备注
原材料	成本高于可变现净值		
库存商品	成本高于可变现净值		
周转材料	成本高于可变现净值		

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,265,101.05	11,469,770.46
预交企业所得税	93,967.72	546,495.07
预交城建税	4,516.70	24,946.66
预交教育税附加	5,120.90	17,819.04
预交水利基金		7,212.49
合 计	10,368,706.37	12,066,243.72

(九) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	129,663,808.86	107,912,954.74
合 计	129,663,808.86	107,912,954.74

(十) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药品质量保证金	158,500,000.00		158,500,000.00	147,200,000.00		147,200,000.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	158,500,000.00		158,500,000.00	147,200,000.00		147,200,000.00

注：长期应收款为本公司二级子公司安徽丰原医药营销有限公司、三级子公司安徽丰原蚌埠医药有限公司、安徽丰原铜陵医药有限公司、安徽丰原宿州医药科技有限公司支付给医院的药品质量保证金。

（十一）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	513,096,330.77	540,130,084.59	25,227,295.64	47,324,062.74	30,148,360.52	1,155,926,134.26
2.本期增加金额	239,278,394.16	121,744,985.44	3,938,599.13	8,562,018.15	3,935,944.49	377,459,941.37
（1）购置	1,213,372.55	7,256,052.53	3,938,599.13	2,550,406.07	735,000.10	15,693,430.38
（2）在建工程转入	238,065,021.61	114,488,932.91		6,011,612.08	3,200,944.39	361,766,510.99
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	128,448,590.40	132,853,908.66	5,051,903.28	2,530,134.50	560,331.56	269,444,868.40
（1）处置或报废	128,448,590.40	132,853,908.66	5,051,903.28	2,530,134.50	560,331.56	269,444,868.40
4.期末余额	623,926,134.53	529,021,161.37	24,113,991.49	53,355,946.39	33,523,973.45	1,263,941,207.23
二、累计折旧						
1.期初余额	204,807,603.29	279,130,355.66	15,461,026.44	33,551,838.59	12,591,897.83	545,542,721.81
2.本期增加金额	27,248,471.37	25,799,860.12	1,984,990.47	4,457,756.26	5,138,218.57	64,629,296.79
（1）计提	27,248,471.37	25,799,860.12	1,984,990.47	4,457,756.26	5,138,218.57	64,629,296.79
3.本期减少金额	88,123,996.37	99,020,474.22	4,268,566.02	1,916,078.13	370,194.21	193,699,308.95
（1）处置或报废	88,123,996.37	99,020,474.22	4,268,566.02	1,916,078.13	370,194.21	193,699,308.95
4.期末余额	143,932,078.29	205,909,741.56	13,177,450.89	36,093,516.72	17,359,922.19	416,472,709.65
三、减值准备						
1.期初余额	1,541,782.85	2,034,865.61			9,360.84	3,586,009.30
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	1,541,782.85	2,034,865.61			9,360.84	3,586,009.30

四、账面价值						
1.期末账面价值	478,452,273.39	321,076,554.20	10,936,540.60	17,262,429.67	16,154,690.42	843,882,488.28
2.期初账面价值	306,746,944.63	258,964,863.32	9,766,269.20	13,772,224.15	17,547,101.85	606,797,403.15

2、未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末原值	期末净值
未办妥房产证的房屋建筑物	28,321,262.22	27,129,213.13
合 计	28,321,262.22	27,129,213.13

3、截至 2016 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况。

4、截至 2016 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、因担保造成所有权或使用权受到限制的固定资产情况如下（单位：万元）：

项 目	期末原值	期末净值	受限制的原因
马鞍山开发区梅山路房产	6,907	5,543	抵押担保
蚌埠市东海大道 6288 号房产	1,564	1,250	抵押担保
铜陵市长江路等房产	756	434	抵押担保
铜陵市淮河大道北段房产	86	50	抵押担保
铜陵市官塘路 697 号房产	109	63	抵押担保
铜陵市淮河医药大楼	772	435	抵押担保
合肥市包河工业园大连路房产	5,029	4,219	抵押担保
宿州医药物流园	1,942	1,714	抵押担保
无为药厂房产	12,595	12,515	抵押担保
固镇县经济开发区一路房产	3,800	2,380	抵押担保
大药房舞台街房产	617	467	抵押担保
大药房淮河路房产	934	466	抵押担保
铜陵市铜都大道房产	442	325	抵押担保
合 计	35,553	29,861	

(十二) 在建工程

1、明细情况：

工程类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无为药厂整体搬迁工程				191,820,949.60		191,820,949.60
聚丙烯共混输液袋生产线工程				49,899,918.60		49,899,918.60
涂山软袋生产线改造工程	1,775,425.65		1,775,425.65	1,041,684.18		1,041,684.18

工程类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马鞍山原料车间 GMP 改造工程				1,932,584.51		1,932,584.51
利康年产 200 吨头孢类原料药生产线工程				58,567,278.28		58,567,278.28
静配中心工程	1,153,090.34		1,153,090.34			
其他工程项目	8,408,483.66		8,408,483.66	1,622,691.66		1,622,691.66
合 计	11,336,999.65		11,336,999.65	304,885,106.83		304,885,106.83

2、重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
无为药厂整体搬迁工程	278,560,000.00	191,820,949.60	47,269,740.38	239,090,689.98		
聚丙烯共混输液袋生产线工程	116,430,000.00	49,899,918.60		49,899,918.60		
马鞍山原料车间 GMP 改造工程	2,980,000.00	1,932,584.51	34,158.73	1,966,743.24		
利康年产 200 吨头孢类原料药生产线工程	87,430,000.00	58,567,278.28	9,646,865.93	68,214,144.21		
合 计	485,400,000.00	302,220,730.99	56,950,765.04	359,171,496.03		

续上表：

工程名称	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
无为药厂整体搬迁工程	85.83	100.00				专项拨款、自筹	
聚丙烯共混输液袋生产线工程	42.86	100.00				募集	
马鞍山原料车间 GMP 改造工程	66.00	100.00				自筹	
利康年产 200 吨头孢类原料药生产线工程	78.02	100.00				募集	
合 计							

(十三) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	555,027.47	1,204,117.94
专用设备	440,084.25	667,937.73
合 计	995,111.72	1,872,055.67

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 期初余额	141,507,534.27	71,007,961.65	2,770,000.00	3,869,526.74	219,155,022.66
2. 本期增加金额		2,000,000.00	320,754.72	684,837.51	3,005,592.23
(1) 购置		2,000,000.00	320,754.72	684,837.51	3,005,592.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		33,330,000.00			33,330,000.00
(1) 处置		33,330,000.00			33,330,000.00
4. 期末余额	141,507,534.27	39,677,961.65	3,090,754.72	4,554,364.25	188,830,614.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,504,407.44	35,190,819.43	1,915,110.88	2,539,220.62	61,149,558.37
2. 本期增加金额	3,131,826.72	537,414.54	173,990.44	304,500.33	4,147,732.03
(1) 计提	3,131,826.72	537,414.54	173,990.44	304,500.33	4,147,732.03
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,636,234.16	35,728,233.97	2,089,101.32	2,843,720.95	65,297,290.40
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	116,871,300.11	3,949,727.68	1,001,653.40	1,710,643.30	123,533,324.49
2. 期初账面价值	120,003,126.83	35,817,142.22	854,889.12	1,330,306.12	158,005,464.29

注：本期处置专利权为子公司安徽丰原中人药业有限公司（以下简称中人药业）“植入用缓释顺铂”、“植入用缓释甲氨蝶呤”生产技术，由于本期出售中人药业，导致专利权相应减少。

2、公司开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			计入当期损益	其他减少	确认为无形资产	
原料药	1,155,400.66	6,033,915.92	4,518,083.90			2,671,232.68
无菌制剂	12,316,051.98	15,387,219.91	14,505,290.05	6,366,830.11		6,831,151.73
非无菌制剂	2,994,585.63	5,549,739.81	5,247,188.12			3,297,137.32

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			计入当期损益	其他减少	确认为无形资产	
药用辅料	128,275.04	205,191.05	221,248.80			112,217.29
中药配方颗粒		117,621.65	117,621.65			
药用包装材料		1,900,652.92	1,900,652.92			
技术改进项目	893,518.35	4,087,608.86	3,944,344.25			1,036,782.96
一致性评价项目		658,800.30				658,800.30
其他类研究项目	276,336.00	1,472,172.04	1,357,864.50			390,643.54
合 计	17,764,167.66	35,412,922.46	31,812,294.19	6,366,830.11		14,997,965.82

注 1：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 10.17%。

注 2：其他减少为子公司安徽丰原中人药业有限公司（以下简称中人药业）顺铂缓释体植入药物项目减少，由于本期出售中人药业，导致顺铂缓释体植入药物项目相应减少。

3、因担保造成所有权或使用权受到限制的无形资产情况如下（单位：万元）：

项 目	账面原值	账面净值	受限制的原因
宿州市开发区外环南路北侧	1,652	1,415	抵押担保
铜陵市铜都大道 3588 号土地	434	356	抵押担保
合肥包河工业区大连路 16 号包河产业园土地	1,310	1,052	抵押担保
马鞍山开发区梅山路土地	1,193	953	抵押担保
固镇县经开区经一路土地	2,090	1,686	抵押担保
铜陵市淮河路 20 号土地	315	281	抵押担保
蚌埠市东海大道 6288 号土地	2,963	2,555	抵押担保
铜陵市淮河大道北段 413 号土地	22	20	抵押担保
铜陵市官塘路 697 号土地	17	15	抵押担保
无为县福渡工业园土地	1,582	1,211	抵押担保
合 计	11,578	9,544	

（十五）商誉

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
安徽丰原大药房连锁有限公司	3,258,097.59	3,258,097.59			3,258,097.59	
安徽丰原铜陵医药有限公司	4,661,641.34	4,661,641.34			4,661,641.34	
马鞍山丰原药品经营有限公司	3,592,975.26	3,592,975.26			3,592,975.26	
合 计	11,512,714.19	11,512,714.19			11,512,714.19	

（十六）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,688,123.87	3,113,394.59	2,495,592.88		5,305,925.58
合 计	4,688,123.87	3,113,394.59	2,495,592.88		5,305,925.58

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产				
资产减值准备	26,415,679.69	5,042,608.22	28,500,550.97	5,458,190.97
可抵扣亏损	3,620,394.67	905,098.67	2,352,756.20	588,189.05
与资产相关的政府补助	24,402,194.17	4,431,686.59	6,094,177.62	1,470,707.10
合 计	54,438,268.53	10,379,393.48	36,947,484.79	7,517,087.12
二、递延所得税负债				
固定资产评估增值	7,932,536.04	1,983,134.01	8,117,130.60	2,029,282.65
固定资产加速折旧	759,783.20	113,967.48		
可供出售金融资产公允价值变动	104,663,808.84	15,699,571.33	82,912,954.74	12,436,943.21
交易性金融资产公允价值变动	1,040,869.62	156,130.44		
合 计	114,396,997.70	17,952,803.26	91,030,085.34	14,466,225.86

2、未确认递延所得税资产的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,259,503.88	6,336,489.32
可抵扣亏损	57,782,300.80	73,989,096.25
合 计	67,041,804.68	80,325,585.57

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期情况

年 份	期末金额	期初金额
2016		8,950,454.86
2017	704,449.24	704,449.24
2018	15,134,974.78	15,134,974.78
2019	16,386,095.45	17,030,048.85
2020	18,430,576.49	32,169,168.52
2021	7,126,204.84	
合 计	57,782,300.80	73,989,096.25

(十八) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,983,107.01	票据保证金和信用证保证金
固定资产	298,605,091.59	抵押贷款
无形资产	95,445,989.69	抵押贷款
合 计	411,034,188.29	

(十九) 短期借款

1、短期借款的分类

借款类别	期末余额	期初余额	备 注
信用借款	196,000,000.00	80,000,000.00	
抵押借款	230,000,000.00	328,000,000.00	
保证借款	104,000,000.00	64,200,000.00	
合 计	530,000,000.00	472,200,000.00	

2、短期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末账面余额		贷款方式
				(%)	外币金 额	本币金额	
中国银行	2016.02.18	2017.02.17	人民 币	4.35%		30,000,000.00	抵押借款
工商银行	2016.02.18	2017.02.17	人民 币	4.35%		8,000,000.00	保证借款
光大银行	2016.03.29	2017.03.28	人民 币	4.57%		40,000,000.00	保证借款
光大银行	2016.03.30	2017.03.29	人民 币	4.57%		20,000,000.00	保证借款
光大银行	2016.04.08	2017.04.01	人民 币	4.35%		10,000,000.00	保证借款
交通银行	2016.05.19	2017.05.18	人民 币	4.35%		20,000,000.00	抵押借款
徽商银行	2016.05.27	2017.05.27	人民 币	4.35%		24,000,000.00	抵押借款
建设银行	2016.06.08	2017.06.07	人民 币	4.35%		13,000,000.00	抵押借款
工商银行	2016.06.23	2017.03.20	人民 币	4.35%		30,000,000.00	信用借款
徽商银行	2016.06.29	2017.06.29	人民 币	4.35%		9,000,000.00	保证借款
徽商银行	2016.06.29	2017.06.29	人民 币	4.35%		10,000,000.00	保证借款
徽商银行	2016.06.30	2017.06.30	人民 币	4.35%		35,000,000.00	抵押借款
广发银行	2016.07.07	2017.07.06	人民 币	4.35%		20,000,000.00	信用借款
合肥科技农 村商业银行	2016.07.15	2017.07.05	人民 币	4.35%		20,000,000.00	信用借款
招商银行	2016.07.18	2017.07.18	人民 币	4.35%		30,000,000.00	信用借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末账面余额		贷款方式
				(%)	外币金额	本币金额	
交通银行	2016.07.21	2017.07.20	人民币	4.35%		20,000,000.00	抵押借款
交通银行	2016.07.25	2017.07.20	人民币	4.35%		10,000,000.00	信用借款
广发银行	2016.08.08	2017.08.07	人民币	4.35%		20,000,000.00	信用借款
杭州银行	2016.08.17	2017.07.14	人民币	4.35%		9,000,000.00	抵押借款
东亚银行	2016.09.09	2017.09.09	人民币	4.35%		16,000,000.00	信用借款
中信银行	2016.09.28	2017.09.28	人民币	4.35%		30,000,000.00	抵押借款
广发银行	2016.10.09	2017.10.08	人民币	4.35%		10,000,000.00	信用借款
中信银行	2016.10.19	2017.04.19	人民币	4.75%		500,000.00	抵押借款
中信银行	2016.10.19	2017.10.19	人民币	4.75%		500,000.00	抵押借款
中信银行	2016.11.04	2017.05.04	人民币	4.75%		500,000.00	抵押借款
中信银行	2016.11.04	2017.11.04	人民币	4.75%		500,000.00	抵押借款
杭州银行	2016.11.15	2017.11.10	人民币	4.35%		16,000,000.00	抵押借款
徽商银行	2016.11.22	2017.11.22	人民币	4.35%		11,000,000.00	抵押借款
兴业银行	2016.11.25	2017.11.24	人民币	4.35%		10,000,000.00	信用借款
交通银行	2016.12.01	2017.11.11	人民币	4.35%		20,000,000.00	信用借款
交通银行	2016.12.16	2017.11.11	人民币	4.35%		20,000,000.00	抵押借款
交通银行	2016.12.16	2017.11.11	人民币	4.35%		10,000,000.00	信用借款
工商银行	2016.12.21	2017.12.20	人民币	4.35%		7,000,000.00	保证借款

注：抵押借款的抵押物情况详见附注五（十一）及附注五（十二）；保证情况详见附注十（四）2 之（四）项。

（二十）应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,720,695.61	14,285,012.38
合 计	72,720,695.61	14,285,012.38

（二十一）应付往来款项

1、应付往来款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	366,645,465.05	265,677,485.10

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	47,533,527.98	24,387,986.41
其他应付款	167,868,408.44	149,529,993.63

2、期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

3、期末无账龄超过 1 年的大额预收款项

4、账龄超过 1 年的大额其他应付款

项 目	期末金额	账龄	性质或内容	未偿还的原因
蚌埠市产权交易中心	22,110,000.00	3 年以上	往来款	未结算
蚌埠高新技术产业开发区管理委员会	21,800,000.00	3 年以上	往来款	未结算
合 计	43,910,000.00			

5、其他应付款按款项性质分类：

分 类	期末余额	期初余额
单位往来	106,321,169.60	101,777,919.18
保证金	21,047,448.02	20,000,262.72
预提费用	34,276,493.29	21,689,163.68
个人往来	963,542.47	1,164,022.99
其他	5,259,755.06	4,898,625.06
合 计	167,868,408.44	149,529,993.63

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期应付额	本期已付额	期末余额
一、短期薪酬	21,012,121.56	215,092,047.40	210,135,630.49	25,968,538.47
二、离职后福利-设定提存计划	313.03	32,375,631.06	31,755,989.12	619,954.97
三、辞退福利		90,254.50	90,254.50	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	21,012,434.59	247,557,932.96	241,981,874.11	26,588,493.44

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期应付额	本期已付额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,192,638.21	172,532,529.10	170,118,239.94	7,606,927.37
2、职工福利费	260,000.00	13,634,723.27	13,874,723.27	20,000.00
3、社会保险费	9,120.20	13,979,743.73	13,897,548.83	91,315.10
其中：医疗保险费	4,100.67	12,149,730.19	12,111,912.25	41,918.61
工伤保险费	4,087.28	1,000,776.95	962,150.22	42,714.01

项 目	期初余额	本期应付额	本期已付额	期末余额
生育保险费	932.25	829,236.59	823,486.36	6,682.48
4、住房公积金	229,861.63	9,196,113.86	9,203,136.33	222,839.16
5、工会经费和职工教育经费	15,320,501.52	5,748,937.44	3,041,982.12	18,027,456.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	21,012,121.56	215,092,047.40	210,135,630.49	25,968,538.47

3、设定提存计划

项 目	期初余额	本期应付额	本期已付额	期末余额
1、基本养老保险费		30,513,842.06	29,927,594.37	586,247.69
2、失业保险费	313.03	1,861,789.00	1,828,394.75	33,707.28
3、年金缴费（补充养老金）				
合 计	313.03	32,375,631.06	31,755,989.12	619,954.97

(二十三) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额	备注
增值税	15,411,179.96	4,849,237.85	
营业税		139,463.07	
城市维护建设税	825,781.91	383,903.45	
企业所得税	18,485,215.87	5,103,526.20	
个人所得税	227,924.10	104,060.05	
教育费附加	698,973.82	284,968.47	
房产税	1,123,283.69	1,036,537.36	
水利基金	144,741.91	107,627.17	
土地使用税	1,809,701.06	2,078,901.95	
印花税	61,818.03	38,023.66	
合 计	38,788,620.35	14,126,249.23	

(二十四) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	269,563.50	324,571.57
短期借款应付利息	646,314.72	712,581.53
合 计	915,878.22	1,037,153.10

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、明细情况

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		28,800,000.00

2、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		28,800,000.00
合 计		28,800,000.00

(二十六) 长期借款

1、长期借款情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		59,400,000.00
抵押借款	43,000,000.00	
合 计	43,000,000.00	59,400,000.00

2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		贷款方式
					外币金额	本币金额	
中信银行	2016.10.19	2018.10.19	人民币	4.75		19,000,000.00	抵押借款
中信银行	2016.11.04	2018.11.04	人民币	4.75		24,000,000.00	抵押借款
合 计						43,000,000.00	

(二十七) 专项应付款

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
无为药厂整体搬迁补偿款	52,085,322.80	25,000,000.00	77,085,322.80		无为药厂整体搬迁补偿款
合 计	52,085,322.80	25,000,000.00	77,085,322.80		

注：专项应付款为确认的公司无为药厂整体搬迁补偿款。

(二十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,221,680.83	77,085,322.80	68,720,479.50	25,586,524.13	政府拨款
合 计	17,221,680.83	77,085,322.80	68,720,479.50	25,586,524.13	

与政府补助相关的递延收益

项 目	期初余额	本期新增政府补助	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
无为药厂搬迁工程清淤桩基补偿款	7,914,677.20	77,085,322.80	68,311,380.42		16,688,619.58	与资产相关
宿州医药科技公司政	9,307,003.63		409,099.08		8,897,904.55	与资产相关

府补助款						
合 计	17,221,680.83	77,085,322.80	68,720,479.50		25,586,524.13	

(二十九) 股本 (实收资本)

项 目	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	15,496,030.00				-15,332,030.00	-15,332,030.00	164,000.00
1、境内法人持股	15,496,030.00				-15,332,030.00	-15,332,030.00	164,000.00
2、境内自然人持股							
二、无限售条件股份	296,645,200.00				15,332,030.00	15,332,030.00	311,977,230.00
1、人民币普通股	296,645,200.00				15,332,030.00	15,332,030.00	311,977,230.00
股份总数	312,141,230.00						312,141,230.00

(三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本 (股本) 溢价	520,451,402.46		45,900,419.48	474,550,982.98
其他资本公积	3,374,480.47			3,374,480.47
合 计	523,825,882.93		45,900,419.48	477,925,463.45

注：本期资本公积减少主要原因系：

1、本公司二级子公司安徽丰原医药营销有限公司溢价收购安徽丰原宿州医药有限公司持有的三级子公司安徽丰原宿州医药科技有限公司 30% 股权，冲减资本公积资本溢价 3,914,019.48 元。

2、本公司溢价收购控股公司安徽丰原集团有限公司全资子公司淮南泰复制药有限公司 100% 股权，本次交易构成同一控制下企业合并，导致资本公积变动 41,986,400.00 元。

(三十一) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能 重分类进损 益的其他综 合收益							
二、以后将重 分类进损 益的其他综 合收益	70,476,011.53	21,750,854.12		3,262,628.12	18,488,226.00		88,964,237.53
1. 可供出售 金融资产公	70,476,011.53	21,750,854.12		3,262,628.12	18,488,226.00		88,964,237.53

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
允 价 值 变 动 损 益							
三、其他综合收益合计	70,476,011.53	21,750,854.12		3,262,628.12	18,488,226.00		88,964,237.53

(三十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,527,924.74			26,527,924.74
任意盈余公积	513,749.86			513,749.86
合 计	27,041,674.60			27,041,674.60

(三十三) 未分配利润

1、明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	249,978,578.08	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-17,899,594.17	——
调整后期初未分配利润	232,078,983.91	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,836,288.81	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,214,123.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	246,701,149.72	

(三十四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,033,683,395.70	1,569,410,007.38
其中：主营业务收入	1,996,966,628.40	1,529,088,593.83
生物药及制剂	80,142,414.49	49,622,192.99
化学合成药及制剂	606,592,278.98	516,168,123.62
中药及制剂	31,969,131.83	43,097,067.13

项 目	本期发生额	上期发生额
药品零售	378,777,537.73	344,045,064.67
药品批发	899,485,265.37	576,156,145.42
其他业务收入	36,716,767.30	40,321,413.55
营业成本	1,492,462,312.79	1,143,631,268.86
其中：主营业务成本	1,469,638,992.10	1,117,830,212.85
生物药及制剂	39,520,064.13	24,329,592.89
化学合成药及制剂	337,600,834.42	303,517,891.04
中药及制剂	29,569,210.85	41,328,026.29
药品零售	261,734,347.91	232,422,328.22
药品批发	801,214,534.79	516,232,374.41
其他业务成本	22,823,320.69	25,801,056.01

2、公司前五名客户的营业收入情况：

项 目	本期发生额	备注
蚌埠医学院第二附属医院	81,079,429.30	
安徽医科大学附属巢湖医院	42,622,989.71	
安徽国安医药有限责任公司	32,285,945.74	
合肥市第一人民医院	31,718,632.37	
安徽华源医药股份有限公司	30,221,843.36	
前 5 名客户收入总额	217,928,840.48	
占全部销售收入的比例	10.72%	

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	222,051.78	512,249.40
房产税	3,656,763.72	
土地使用税	5,948,199.96	
印花税	512,684.80	
水利基金	1,060,211.83	
城市维护建设税	6,229,091.91	4,693,795.51
教育费附加	4,992,376.72	3,705,103.87
车船税	15,147.92	
合 计	22,636,528.64	8,911,148.78

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	99,111,918.73	79,081,419.61
市场推广费	70,204,486.78	47,783,700.34
运输费	34,952,745.34	27,195,028.54
租赁费	27,463,507.94	19,936,035.60
差旅费	5,629,913.29	5,247,008.14
招待费	6,383,074.03	6,827,914.27
办公费	5,919,391.62	5,436,886.17
其他	15,788,038.95	13,840,445.55
合 计	265,453,076.68	205,348,438.22

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	58,609,889.21	57,960,452.47
研究开发费	29,685,147.37	27,785,292.85
税金	3,438,605.50	14,479,094.84
折旧	11,571,741.51	10,491,768.72
业务招待费	5,682,624.89	5,818,794.25
无形资产及长期资产摊销	4,210,757.93	4,024,710.19
运输费	3,210,265.21	2,906,074.36
受托经营费用	28,260,012.99	6,963,155.06
其他	16,474,254.51	16,736,801.92
合 计	161,143,299.12	147,166,144.66

注：受托经营费用系公司受托经营管理成都普什制药有限公司期间发生的受托经营管理费用。

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,485,580.82	32,370,734.61
减：利息收入	2,177,092.62	2,413,857.29
汇兑损失		
减：汇兑收益	134,736.74	58,479.44
其他	1,278,144.45	684,360.63
合 计	27,451,895.91	30,582,758.51

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,458,986.26	3,556,775.89
存货跌价损失	6,612,321.07	3,130,786.35
合 计	10,071,307.33	6,687,562.24

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,040,869.62	

注：本期公允价值变动损益为本期购买股票和基金投资，公允价值按 2016 年 12 月 30 日收盘价确定。

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,249,320.13	1,099,408.90
可供出售金融资产持有和处置收益	5,834,902.50	5,834,903.00
交易性金融资产、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和处置收益	3,777,438.22	
合 计	7,363,020.59	6,934,311.90

注 1：处置长期股权投资产生的投资收益系本公司将持有的安徽丰原中人药业有限公司 60% 股权转让给安徽中人科技有限责任公司确认的投资收益。

注 2：可供出售金融资产持有和处置收益系本公司收到徽商银行派送的现金股息款。

注 3：交易性金融资产、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和处置收益系蚌埠丰原医药科技发展有限公司持有和处置股票、基金确认的投资收益。

(四十二) 营业外收入

1、分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	214.06	577.83
其中：固定资产处置利得	214.06	577.83
政府补助利得	75,032,734.30	11,311,422.90
罚款收入	178,767.15	116,471.09
其他	2,088,346.52	891,352.44
合 计	77,300,062.03	12,319,824.26

2、政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
-----	-------	-------	----

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
税收返还	970,018.30	4,960,112.89	增值税、所得税、土地使用税等税款返还
特定就业政府补助资金	358,025.00	1,489,725.93	政府就业补助、员工培训补助、就业员工社保返还等资金
政府奖励及补助	69,795,041.00	2,367,864.08	明星企业奖励、环保奖励、税收奖励、专利奖励、整体搬迁补助等
自主创新专项资金支持	3,909,650.00	2,493,720.00	企业发展、创新节能专项资金等
合 计	75,032,734.30	11,311,422.90	

注：本年无为药厂整体搬迁确认政府补偿款为 68,311,380.42 元。

（四十三）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	72,300,765.05	88,554.74
其中：固定资产处置损失	72,300,765.05	59,946.28
无形资产处置损失		28,608.46
捐赠支出	537,000.00	253,000.00
其他支出	770,334.85	126,615.66
合 计	73,608,099.90	468,170.40

注：固定资产处置损失主要系无为药厂整体搬迁处置资产损失。

（四十四）所得税

1、所得税费用（收益）的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,487,944.44	12,418,285.82
递延所得税费用	-2,638,357.08	-807,539.73
所得税费用	20,849,587.36	11,610,746.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	66,560,827.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,984,124.14
子公司适用不同税率的影响	2,449,230.08
调整以前期间所得税的影响	-61,909.34
非应税收入的影响	-875,235.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,861,292.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,028,655.90

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	12,354,432.67
研发费加计扣除及设备抵免所得税影响	-1,617,071.34
合并抵消调整的影响	-216,620.48
所得税费用	20,849,587.36

（四十五）其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后金额	税前金额	所得税	税后金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	21,750,854.12	3,262,628.12	18,488,226.00	6,879,001.42	1,031,850.21	5,847,151.21
可供出售金融资产公允价值变动损益	21,750,854.12	3,262,628.12	18,488,226.00	6,879,001.42	1,031,850.21	5,847,151.21
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	21,750,854.12	3,262,628.12	18,488,226.00	6,879,001.42	1,031,850.21	5,847,151.21
三、其他综合收益合计	21,750,854.12	3,262,628.12	18,488,226.00	6,879,001.42	1,031,850.21	5,847,151.21

（四十六）现金流量表项目注释

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,711,240.21	34,257,905.78
加：资产减值准备	10,071,307.33	6,687,562.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,629,296.79	60,087,008.64
无形资产摊销	4,147,732.03	4,071,908.26
长期待摊费用摊销	2,495,592.88	2,815,184.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	71,953,739.18	87,976.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	346,811.81	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,040,869.62	
财务费用（收益以“-”号填列）	26,524,015.69	32,370,734.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,363,020.59	-6,934,311.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,862,306.36	-760,762.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,486,577.40	985,701.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,527,979.33	-15,680,706.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,420,393.99	697,537.67

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	115,371,503.07	-57,931,632.15
其他	-68,311,380.42	
经营活动产生的现金流量净额	78,211,866.08	60,754,106.45
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	139,506,525.46	166,794,217.81
减：现金的期初余额	166,794,217.81	173,397,652.07
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	-27,287,692.35	-6,603,434.26

注：其他项系无为药厂整体搬迁确认的政府补助。

2、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	139,506,525.46	166,794,217.81
其中：库存现金	18,899.12	23,848.33
可随时用于支付的银行存款	139,487,626.34	166,770,369.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	139,506,525.46	166,794,217.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	5,861,780.89	8,022,425.38
利息净收入	2,177,092.62	2,413,857.29

往来款	60,066,623.68	58,021,204.63
合 计	68,105,497.19	68,457,487.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	38,836,353.56	39,763,151.91
销售费用	122,785,996.53	105,630,922.83
往来款	49,549,939.40	51,330,437.39
合 计	211,172,289.49	196,724,512.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	13,080,502.59	15,000,000.00
合 计	13,080,502.59	15,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		29,000,000.00
合 计		29,000,000.00

六、 合并范围变更

(一) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
淮南泰复制制药有限公司	100%	参与合并双方在合并前后均受安徽丰原集团有限公司控制且该控制并非暂时性的。	2016 年 3 月 31 日	股东会审议通过、款项支付

2、合并成本

合并成本	淮南泰复制制药有限公司
现金	41,986,400.00

3、被合并方的资产、负债

项 目	淮南泰复制制药有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	2,488,459.28	6,198,270.41
应收款项	22,389,797.95	16,344,729.29
存货	1,318,152.70	1,889,201.71
固定资产	6,911,334.67	7,110,361.76
无形资产	4,049,385.35	4,075,566.71

减：借款	8,000,000.00	8,000,000.00
应付款项	8,287,822.82	8,931,634.91
净资产	21,098,761.66	20,257,710.65
减：少数股东权益		
取得的净资产	21,098,761.66	20,257,710.65

4、被合并方的收入及净利润

项 目	合并当期期初至合并日	上期数
淮南泰复制药有限公司		
营业收入	3,996,752.11	15,833,998.35
净利润	841,051.01	5,476,433.01

(二) 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款 (万元)	股权处置 比例	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额(万 元)	丧失控制权之 日剩余股权的 比例
安徽丰原中人药业有 限公司	4,636.20	60%	出售	2016年10 月31日	第七届六次 (临时)董事 会审议通过	-224.93	

续

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公 允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
安徽丰原中人药业有 限公司					

七、 在其他主体中的权益

(一) 本公司企业集团的构成情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营 地	注册地	业务性质
1	安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	2	境内非金融子企业	铜陵市	铜陵市	生产、销售
2	安徽丰原医药营销有限公司	2	境内非金融子企业	合肥市	合肥市	销售
3	合肥丰原医药发展有限公司	2	境内非金融子企业	合肥市	合肥市	生产、销售
4	马鞍山丰原制药有限公司	2	境内非金融子企业	马鞍 山市	马鞍 山市	生产、销售
5	蚌埠丰原涂山制药有限公司	2	境内非金融子企业	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售
6	安徽丰原医药进出口有限公司	2	境内非金融子企业	合肥市	合肥市	加工、销售
7	淮南泰复制药有限公司	2	境内非金融子企业	淮南市	淮南市	生产、销售
8	安徽丰原利康制药有限公司	2	境内非金融子企业	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售
9	安徽丰原宿州医药科技有限公司	3	境内非金融子企业	宿州市	宿州市	销售、咨询

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
10	安徽丰原蚌埠医药有限公司	3	境内非金融子企业	蚌埠市	蚌埠市	销售
11	蚌埠丰原医药科技发展有限公司	2	境内非金融子企业	蚌埠市	蚌埠市	生产、研发、销售
12	安徽丰原大药房连锁有限公司	2	境内非金融子企业	蚌埠市	蚌埠市	销售
13	安徽丰原铜陵医药有限公司	3	境内非金融子企业	铜陵市	铜陵市	销售
14	马鞍山丰原药品经营有限公司	3	境内非金融子企业	马鞍山市	马鞍山市	销售

续上表:

序号	子公司名称	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	投资额(万元)	取得方式
1	安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	投资设立
2	安徽丰原医药营销有限公司	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
3	合肥丰原医药发展有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
4	马鞍山丰原制药有限公司	14,550.00	100.00	100.00	14,550.00	投资设立
5	蚌埠丰原涂山制药有限公司	8,800.00	100.00	100.00	8,800.00	投资设立
6	安徽丰原医药进出口有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
7	淮南泰复制药有限公司	1,000.00	100.00	100.00	4,198.64	同一控制下的企业合并
8	安徽丰原利康制药有限公司	12,600.00	100.00	100.00	12,600.00	投资设立
9	安徽丰原宿州医药科技有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,195.00	投资设立
10	安徽丰原蚌埠医药有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
11	蚌埠丰原医药科技发展有限公司	1,000.00	100.00	100.00	716.86	同一控制下的企业合并
12	安徽丰原大药房连锁有限公司	4,000.00	100.00	100.00	4,495.00	非同一控制下的企业合并
13	安徽丰原铜陵医药有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	非同一控制下的企业合并
14	马鞍山丰原药品经营有限公司	500.00	100.00	100.00	1,375.00	非同一控制下的企业合并

(二) 本公司无合营企业和联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险,每年对各种风险进行评估并制定出应对措施,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之内。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为药品销售款，其他应收款主要为往来款及备用金及代收代付款项。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）市场风险

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

（1）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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2016年12月31日，公司主要借款为短期借款和长期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司主要活动均在国内且以人民币计价，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（3）流动性风险

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

九、 公允价值

公允价值计量资产

项 目	2016年12月31日的公允价值	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
（一）交易性金融资产	20,059,182.66	20,059,182.66			20,059,182.66
1.债务工具投资					
2.权益工具投资	20,059,182.66	20,059,182.66			20,059,182.66
3.其他					
（二）可供出售金融资产	129,663,808.86	129,663,808.86			129,663,808.86
1.债务工具投资					
2.权益工具投资	129,663,808.86	129,663,808.86			129,663,808.86

项 目	2016年12月31日的公允价值	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
3.其他					
合 计	149,722,991.52	149,722,991.52			149,722,991.52

十、 关联方关系及其交易

（一）本公司第一大股东及实际控制人情况

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	第一大股东对本企业的持股比例(%)	第一大股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
安徽省无为制药厂	股东	全民所有制	无为县	毕方庆	药物研究、药品包装材料生产	1,381.6	11.48	11.48	注	91340225713964141D

李荣杰先生为本公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

详见本附注七、在其他主体中的权益。

（三）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
安徽丰原集团有限公司	受同一实际控制人控制	91340300711791371R
安徽蚌埠涂山制药厂	股东	91340300149876836C
安徽丰原国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制	9134030073892746XY
安徽丰原化工装备有限公司	受同一实际控制人控制	91340300719957612T
蚌埠市大禹土木工程有限公司	受同一实际控制人控制	91340300783068238R
蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	受同一实际控制人控制	913403001498927721
安徽丰原发酵技术工程研究有限公司	受同一实际控制人控制	91340323754879103F
安徽丰原食品股份有限公司	受同一实际控制人控制	91340300060848150C
安徽泰格生物技术股份有限公司	受同一实际控制人控制	91340300734984897L
蚌埠丰原企划广告有限公司	受同一实际控制人控制	91340300740888279A
安徽丰原农业发展有限公司	受同一实际控制人控制	913403236820657679
蚌埠市联运公司	受同一实际控制人控制	9134030014986136XE
蚌埠市长途汽车货运公司	受同一实际控制人控制	91340300149861378E
安徽丰原国际货运有限公司	受同一实际控制人控制	913403007263131374
上海晶源投资管理有限公司	受同一实际控制人控制	91310106630237520F
上海丰原普乐思食品有限公司	受同一实际控制人控制	91310000691596711J
蚌埠市民丰物资商贸有限公司	受同一实际控制人控制	91340300695734245J
安徽丰原物流有限公司	受同一实际控制人控制	91340300734962575D

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
安徽丰原农业服务有限公司	受同一实际控制人控制	913403000723913977
安徽泰格维生素实业有限公司	受同一实际控制人控制	91340323590197615T
安徽泰富生物新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制	91340100588871084Y
成都普什制药有限公司	受托经营	9151010066302760XF
蚌埠涂山投资发展有限公司	受同一实际控制人控制	91340300713989840K
安徽丰原汽车服务有限公司	受同一实际控制人控制	91340300760816969G

(四) 关联方交易

1、公司与关联方发生的关联交易定价政策如下：

关联方各项交易定价原则为参照市场价、政府定价确定。

2、公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵消，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安徽泰格维生素实业有限公司	销售商品	市场定价	3,119,227.77	0.16	2,556,390.90	0.17
成都普什制药有限公司	销售商品	市场定价			708,662.42	0.05
安徽丰原集团有限公司	销售商品	市场定价	2,868,890.50	0.14		
安徽泰格生物技术股份有限公司	提供劳务	市场定价	1,208,018.88	6.18	748,630.56	1.90
安徽泰格维生素实业有限公司	提供劳务	市场定价	139,157.83	0.71		
安徽丰原物流有限公司	提供劳务	市场定价	19,279.28	0.10	8,508.13	0.02
成都普什制药有限公司	提供劳务	市场定价			1,116,055.00	2.83

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安徽丰原国际货运有限公司	采购原材料及商品	市场定价	27,025.64		1,119,011.32	0.10
安徽丰原国际贸易有限公司	采购原材料及商品	市场定价	8,824,946.55	0.60	9,854,066.24	0.89
安徽丰原农业服务有限公司	采购原材料及商品	市场定价			43,131.94	
安徽泰富生物新能源科技有限公司	采购原材料及商品	市场定价			109,829.05	0.01
安徽泰格维生素实业有限公司	采购原材料及商品	市场定价	2,379,487.20	0.16	2,374,700.85	0.21
安徽泰格生物技术股份有限公司	采购原材料及商品	市场定价	1,358,974.37	0.09	276,923.08	0.02

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
淮南泰复制药有限公司	采购原材料及商品	市场定价			617,376.05	0.06
上海丰原普乐思食品有限公司	采购原材料及商品	市场定价			962,381.33	0.08
安徽丰原食品股份有限公司	采购原材料及商品	市场定价	13,344,620.89	0.90	6,256,235.41	0.53
成都普什制药有限公司	采购原材料及商品	市场定价	1,585,128.04	0.11	3,125,517.01	0.27
安徽丰原发酵技术工程研究有限公司	采购原材料及商品	市场定价			16,923.08	
安徽丰原集团有限公司	采购原材料及商品	市场定价	844,799.54	0.06		
安徽丰原化工装备有限公司	接受劳务	市场定价	373,472.00	0.57		
安徽丰原化工装备有限公司	采购设备	市场定价			54,834.53	0.37
安徽丰原国际货运有限公司	接受劳务	市场定价	67,447.69	0.10		
安徽丰原农业服务有限公司	接受劳务	市场定价	1,158,145.83	1.76	684,320.00	2.74
蚌埠市大禹土木工程有限公司	接受劳务	市场定价	963,636.63	1.46	664,871.08	2.66
安徽丰原食品股份有限公司	接受劳务	市场定价	301,750.05	0.46		
蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	接受劳务	市场定价	1,036,006.38	1.57	1,640,248.09	6.57
安徽丰原汽车服务有限公司	接受劳务	市场定价	16,346.15	0.02		
安徽丰原物流有限公司	接受劳务	市场定价			371,328.08	1.49
安徽泰富生物新能源科技有限公司	接受劳务	市场定价			152,000.00	0.61
安徽丰原物流有限公司	接受劳务	市场定价	39,612.37	0.06		

(3) 资金拆借利息

关联方名称	关联方关系	借款方 (债务人)	2016 年度	2015 年度
安徽丰原集团有限公司	受同一实际控制人控制	安徽丰原集团有限公司		333,174.84

注：本期公司同一控制下企业合并取得子公司淮南泰复制药有限公司 100%股权，根据企业会计准则，公司对上年同期比较数据进行了追溯调整，2015 年度资金拆借利息系合并日前淮南泰复制药有限公司对安徽丰原集团有限公司资金占用费，截至完成同一控制下企业合并事项前，关联交易事项已经结束，款项已全部收回。

(4) 受让股权情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽丰原集团有限公司	受让股权	评估定价	41,986,400.00	89.45%		

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保方式	期末主债务金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕
安徽丰原药业股份有限公司	蚌埠丰原涂山制药有限公司	连带责任保证	8,000,000.00	2016.02.18	2017.02.17	否
安徽丰原药业股份有限公司	蚌埠丰原涂山制药有限公司	连带责任保证	7,000,000.00	2016.12.22	2017.12.21	否
安徽丰原药业股份有限公司	安徽丰原医药营销有限公司	连带责任保证	9,000,000.00	2016.06.29	2017.06.29	是
安徽丰原药业股份有限公司	马鞍山丰原制药有限公司	连带责任保证	10,000,000.00	2016.06.29	2017.06.29	是
合 计			34,000,000.00			

(6) 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响
四川省宜宾普什集团有限公司	安徽丰原药业股份有限公司	生产经营管理权和经营管理机构设置权	205,201,979.48	2016.2.28	2017.2.28	-28,260,012.99	委托经营管理合同	减少利润总额 28,260,012.99 元

(六) 关联方往来款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽泰格维生素实业有限公司	2,146,347.48	21,463.47	3,025,398.50	30,253.99
应收账款	成都普什制药有限公司			140,000.00	1,400.00
应收账款	安徽丰原集团有限公司	2,241,846.30	22,418.46		
其他应收款	安徽丰原集团有限公司			13,152,236.07	
其他应收款	成都普什制药有限公司	1,332,833.30	13,328.33	3,514,907.11	35,149.07

注：本期公司同一控制下企业合并取得子公司淮南泰复制药有限公司 100%股权，根据企业会计准则，公司对上年同期比较数据进行了追溯调整，2015 年末淮南泰复制药有限公司对安徽丰原集团有限公司的往来余额 13,152,236.07 元系淮南泰复制药有限公司并入本公司前形成的往来余额，截至完成同一控制下企业合并事项前，关联往来款项已全部收回。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽丰原食品股份有限公司	2,502,946.61	1,876,231.87
应付账款	成都普什制药有限公司		4,286,576.90
应付账款	蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	211,781.20	300,000.00
应付账款	安徽丰原化工装备有限公司	384,991.00	21,519.00
应付账款	蚌埠市大禹土木工程有限公司	429,438.52	401,638.52

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽丰原农业服务有限公司	98,145.63	427,700.00
应付账款	安徽丰原集团有限公司	163,834.78	
应付账款	安徽丰原国际贸易有限公司	632,526.26	1,451,170.76
应付账款	安徽泰富生物新能源科技有限公司	12,849.99	12,849.99
应付账款	安徽丰原物流有限公司		342,871.14

十一、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

（1）关于 2017 年股票期权和限制性股票激励计划

2017 年 3 月 16 日，公司召开第七届五次（临时）董事会，审议通过《关于<公司 2017 年股票期权和限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》。

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司中高层管理人员及核心骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等原则，公司根据相关法律法规拟定了《公司 2017 年股票期权和限制性股票激励计划（草案）》及摘要，拟向激励对象授予权益 1,200 万份，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，占本激励计划签署时公司股本总额 31,214.12 万股的 3.84%。

本激励计划授予的激励对象总人数为【139】人，包括公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、中层管理人员和核心骨干。公司向每一位激励对象授予的权益工具中包括 50%的股票期权和 50%的限制性股票。

股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予 600 万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 31,214.12 万股的 1.92%。股票期权的行权价格为【12.65】元。

根据测算，2017 年-2021 年股票期权成本摊销情况见下表：

单位：万元

股票期权数量（万份）	需摊销总费用	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
600	1,506	439.25	527.1	338.85	175.7	25.1

限制性股票激励计划：公司拟向激励对象授予 600 万股限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 31,214.12 万股的 1.92%。授予的限制性股票价格为每股【6.33】元，即满足授予条件后，激励对象可以每股【6.33】元的价格购买公司向激励对象增发的公司限制性股票。

根据测算，2017 年-2021 年限制性股票成本摊销情况见下表：

单位：万元

限制性股票数量(万份)	需摊销总费用	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年度
600	2,334	680.75	816.9	525.15	272.3	38.9

(2) 关于筹划的重大资产重组基本情况

1、标的资产及其控股股东、实际控制人具体情况

公司本次重大资产重组交易标的资产为安徽省医药（集团）股份有限公司（以下简称“安徽医药”）100%股权。安徽医药主要从事药品、医疗器械等医药产品的批发和零售业务。安徽医药的控股股东为安徽出版集团有限责任公司，实际控制人为安徽省人民政府。安徽医药控股股东及实际控制人与公司无关联关系。

2、交易具体情况

公司本次拟以发行股份方式收购安徽医药 100%股权，并募集配套资金。本次交易对方为安徽医药的全体股东，本次交易不会导致上市公司控制权变更。本次交易具体方案仍在论证过程中，交易方式可能根据交易进展进行调整，尚未最终确定。

3、与现有或潜在交易对方的沟通、协商情况

2017 年 1 月 16 日，公司已与主要交易对方安徽出版集团有限责任公司签订了《购买资产意向协议》。目前，公司与重组相关方已就重组方案进行了沟通和讨论，本次重大资产重组方案的相关内容仍需进一步商讨、论证和确定。

4、本次重组涉及的中介机构名称及工作进展情况

本次重大资产重组的中介机构包括：独立财务顾问为国元证券股份有限公司；法律顾问为安徽承义律师事务所；审计机构为北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）；评估机构为安徽中联信资产评估有限责任公司。目前，各中介机构正在对本次重大资产重组标的资产进行尽职调查、审计、评估等工作。

5、本次交易是否需经有权部门事前审批，以及目前进展情况

本次交易需经安徽省委宣传部、安徽省财政厅等主管部门审批，公司目前正在与主管部门进行沟通；本次交易需向商务部申报经营者集中，公司目前正在准备相关申报材料。

十三、 其他重要事项

2016 年 9 月 1 日，公司召开第七届五次（临时）董事会，审议通过《关于公司终止重大资产重组的议案》。由于成都普什制药有限公司产品在各省市招标工作进展较慢低于预期，该公司的经营状况短期内不能达到有利于增强上市公司盈利能力的目的。经本公司与相关各方沟通和协调，基于在新环境、新政策下继续推进本次重组事项将面临的重大不确定性，为切实保护全体股东利益，本公司决定终止向四川省宜宾普什集团有限公司发行股份购买其所持有的成都普什制药有限公司 85%股权并募集配套资金的重大资产重组事项。

公司、四川省宜宾普什集团有限公司于 2016 年 4 月 6 日就成都普什制药有限公司委托经营管理事项签订的《委托经营管理合同之补充协议二》，约定委托期限延长至 2017 年 2 月 28 日止。

到期后双方未继续签订新的委托经营协议。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

(1) 明细情况

类 别	期末余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	104,517,919.66	78.14	4,073,043.38	100,444,876.28
合并范围内关联方组合	29,235,947.77	21.86		29,235,947.77
组合小计	133,753,867.43	100.00	4,073,043.38	129,680,824.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	133,753,867.43	100.00	4,073,043.38	129,680,824.05

续上表：

类 别	期初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	58,597,031.27	67.98	6,052,608.62	52,544,422.65
合并范围内关联方组合	27,605,547.71	32.02		27,605,547.71
组合小计	86,202,578.98	100.00	6,052,608.62	80,149,970.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	86,202,578.98	100.00	6,052,608.62	80,149,970.36

2、单项计提坏账准备的应收账款

(1) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	100,171,182.38	95.84	1,001,711.82	51,196,519.23	87.37	511,965.19

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	1,117,814.45	1.07	55,890.73	944,619.77	1.61	47,230.99
2 至 3 年	59,389.21	0.06	17,816.76	191,273.30	0.33	57,381.99
3 至 4 年	123,780.48	0.12	61,890.24	916,372.95	1.56	458,186.49
4 至 5 年	366,731.02	0.35	256,711.71	1,234,673.49	2.11	864,271.43
5 年以上	2,679,022.12	2.56	2,679,022.12	4,113,572.53	7.02	4,113,572.53
合 计	104,517,919.66	100.00	4,073,043.38	58,597,031.27	100.00	6,052,608.62

4、本期实际核销的应收账款总额为 2,357,023.01 元，其中前五名明细如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	货款	394,807.00	无法收回	否
客户 2	货款	172,838.50	无法收回	否
客户 3	货款	169,710.26	无法收回	否
客户 4	货款	127,840.15	无法收回	否
客户 5	货款	111,786.08	无法收回	否
合 计		976,981.99		

5、应收账款期末余额前五名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例%
安徽丰原医药营销有限公司	关联方	19,792,959.47		14.80
陕西和恒药业有限公司	非关联方	8,283,897.83	82,838.98	6.19
安徽丰原蚌埠医药有限公司	关联方	4,904,724.40		3.67
武汉康瑞药业有限公司	非关联方	3,664,798.60	36,647.99	2.74
国药控股陕西有限公司	非关联方	3,254,090.44	32,540.90	2.43
合 计		39,900,470.74	152,027.87	29.83

(二) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	25,000,000.00	4.72		25,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	15,489,282.42	2.92	2,325,673.22	13,163,609.20
合并范围内关联方组合	489,325,808.47	92.36		489,325,808.47

类 别	期末余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	净额
组合小计	504,815,090.89	95.28	2,325,673.22	502,489,417.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	529,815,090.89	100.00	2,325,673.22	527,489,417.67

续上表:

类 别	期初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	18,086,076.49	4.63	2,045,119.15	16,040,957.34
合并范围内关联方组合	371,977,140.29	95.29		371,977,140.29
组合小计	390,063,216.78	99.92	2,045,119.15	388,018,097.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	302,455.20	0.08	302,455.20	
合 计	390,365,671.98	100.00	2,347,574.35	388,018,097.63

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提依据或原因
无为县人民政府	25,000,000.00			预计可收回
合 计	25,000,000.00			

(2) 年末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

3、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	2,552,526.87	16.47	25,525.27	15,276,765.56	84.47	152,767.66
1 至 2 年	10,709,757.80	69.14	535,487.89	424,444.30	2.35	21,222.22
2 至 3 年	377,951.49	2.44	113,385.45	208,321.42	1.15	62,496.43
3 至 4 年	205,421.09	1.33	102,710.55	366,404.58	2.03	183,202.29
4 至 5 年	316,870.38	2.05	221,809.27	615,700.28	3.40	430,990.20
5 年以上	1,326,754.79	8.57	1,326,754.79	1,194,440.35	6.60	1,194,440.35

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
合 计	15,489,282.42	100.00	2,325,673.22	18,086,076.49	100.00	2,045,119.15

4、本期无核销的其他应收款

5、其他应收款期末余额前五名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例%
安徽丰原医药营销有限公司	关联方	218,665,747.92		41.26
安徽丰原大药房连锁有限公司	关联方	92,587,734.57		17.48
安徽丰原利康制药有限公司	关联方	62,839,001.82		11.86
安徽丰原铜陵医药有限公司	关联方	36,111,472.73		6.82
安徽丰原宿州医药科技有限公司	关联方	32,369,243.52		6.11
合 计		442,573,200.56		83.53

（三） 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司投资	574,898,710.15	21,148,761.66	50,000,000.00	546,047,471.81
对联营企业投资				
小 计	574,898,710.15	21,148,761.66	50,000,000.00	546,047,471.81
减：长期投资减值准备				
合 计	574,898,710.15	21,148,761.66	50,000,000.00	546,047,471.81

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
一、子企业					
安徽丰原中人药业有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-50,000,000.00	
安徽丰原利康制药有限公司	成本法	126,000,000.00	126,000,000.00		126,000,000.00
蚌埠丰原涂山制药有限公司	成本法	88,000,000.00	88,000,000.00		88,000,000.00
马鞍山丰原制药有限公司	成本法	145,500,000.00	145,500,000.00		145,500,000.00
安徽丰原大药房连锁有限公司	成本法	44,948,710.15	44,948,710.15		44,948,710.15
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	50,000.00	500,000.00
安徽丰原医药营销有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合肥丰原医药发展有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
安徽丰原医药进出口有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
淮南泰复制药有限公司	成本法	41,986,400.00		21,098,761.66	21,098,761.66
合 计		616,885,110.15	574,898,710.15	-28,851,238.34	546,047,471.81

续上表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
一、子企业				
安徽丰原中人药业有限公司				
安徽丰原利康制药有限公司	100.00			
蚌埠丰原涂山制药有限公司	100.00			
马鞍山丰原制药有限公司	100.00			
安徽丰原大药房连锁有限公司	100.00			
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	100.00			
安徽丰原医药营销有限公司	100.00			
合肥丰原医药发展有限公司	100.00			
安徽丰原医药进出口有限公司	100.00			
淮南泰复制药有限公司	100.00			
合 计				

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	406,824,033.23	351,949,942.16
其中：主营业务收入	397,954,334.59	347,729,912.12
化学合成药及制剂	397,954,334.59	347,729,912.12
其他业务收入	8,869,698.64	4,220,030.04
营业成本	250,012,333.05	235,654,583.07
其中：主营业务成本	243,020,956.96	233,715,275.69
化学合成药及制剂	243,020,956.96	233,715,275.69
其他业务成本	6,991,376.09	1,939,307.38

2、公司前五名客户的营业收入情况：

项 目	本期发生额	备注
安徽丰原医药营销有限公司	29,836,062.62	
陕西和恒药业有限公司	16,480,367.44	

项 目	本期发生额	备注
华润南通医药有限公司	13,988,087.35	
安徽丰原蚌埠医药有限公司	7,811,681.11	
河南省迪康医药有限责任公司	7,587,938.46	
前 5 名客户收入总额	75,704,136.98	
占全部销售收入的比例%	18.61%	

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,638,000.00	14,578,454.66
可供出售金融资产持有和处置收益	5,834,902.50	5,834,903.00
交易性金融资产、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和处置收益		
合 计	2,196,902.50	20,413,357.66

注 1：处置长期股权投资产生的投资收益系本公司将持有的安徽丰原中人药业有限公司 60% 股权以人民币 46,362,000.00 元转让给安徽中人科技有限责任公司。

注 2：可供出售金融资产持有和处置收益系本公司收到徽商银行派送的现金股息款。

十五、 补充资料**(一) 本期非经常性损益明细表**

项 目	本期数	上期数
1、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	-72,300,550.99	-87,976.90
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	75,032,734.30	11,311,422.90
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组收益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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	869,846.84	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	本期数	上期数
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,818,307.84	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	918,695.82	628,207.86
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,339,033.81	11,851,653.86
减：所得税	1,302,344.39	710,376.00
影响净利润	8,036,689.42	11,141,277.86
影响少数股东损益	5,857.05	116,658.07
影响归属于母公司普通股股东净利润	8,030,832.37	11,024,619.79
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	37,805,456.44	24,155,002.58

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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（I）	3.98	3.98	0.1468	0.1468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	3.28	3.28	0.1211	0.1211

续上表

报告期利润	上期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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（I）	3.02	3.07	0.1127	0.1127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	2.07	2.11	0.0774	0.0774

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、应收账款：期末金额较期初增加 162,625,835.32 元，增幅 41.63%，主要系公司本期销售收入较上期增长所致。

2、预付款项：期末金额较期初增加 29,530,978.74 元，增幅 66.36%，主要系公司本期预付供应商货款金额增加所致。

3、其他应收款：期末金额较期初增加 15,308,085.02 元，增幅 38.73%，主要系公司本期单

位往来增加所致。

4、固定资产：期末金额较期初增加 237,085,085.13 元，增幅 39.07%，主要系公司本期在建工程完工转入固定资产所致。

5、在建工程：期末金额较期初减少 293,548,107.18 元，减幅 96.28%，主要系公司本期在建工程完工转入固定资产所致。

6、工程物资：期末金额较期初减少 876,943.95 元，减幅 46.84%，主要系公司本期在建工程领用工程物资所致。

7、递延所得税资产：期末金额较期初增加 2,862,306.36 元，增幅 38.08%，主要系公司本期与资产相关的政府补助增加所致。

8、应付票据：期末金额较期初增加 58,435,683.23 元，增幅 409.07%，主要系公司本期以票据方式支付款项的金额增加所致。

9、预收款项：本期金额较上期增加 23,145,541.57 元，增幅 94.91%，主要系公司本期预收货款增加所致。

10、应交税费：本期金额较上期增加 24,662,371.12 元，增幅 174.59%，主要系公司本期应交增值税及企业所得税增加所致。

11、应付账款：本期金额较上期增加 100,967,979.95 元，增幅 38.00%，主要系公司本期采购业务增加所致。

12、递延收益：本期金额较上期增加 8,364,843.30 元，增幅 48.57%，主要系本期无为药厂整体搬迁工程补偿款增加所致。

13、营业成本：本期金额较上期增加 348,831,043.93 元，增幅 30.50%，主要系公司本期营业收入增长使得营业成本相应增加所致。

14、税金及附加：本期金额较上期增加 13,725,379.86 元，增幅 154.02%，主要系公司执行最新的会计政策将管理费用中税费调整至税金及附加科目核算所致。

15、资产减值损失：本期金额较上期增加 3,383,745.09 元，增幅 50.60%，主要系公司本期计提的存货跌价准备增加所致。

16、营业外收入：本期金额较上期增加 64,980,237.77 元，增幅 527.44%，主要系公司本期无为药厂搬迁项目完工确认政府补助收入所致。

17、营业外支出：本期金额较上期增加 73,139,929.50 元，增幅 15,622.50%，主要系公司本期无为药厂搬迁处置资产所致。

18、所得税费用：本期金额较上期增加 9,238,841.27 元，增幅 79.57%，主要系公司本期利润总额较上期增加所致。

19、筹资活动产生的现金流量净额：本期净额较上期减少 37,855,603.52 元，减幅 379.72%，主要系公司本期分配现金股利、利润或偿付利息支付的现金增加所致。

(此页无正文)

安徽丰原药业股份有限公司

2017年4月25日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：何宏满

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：李俊

日期：2017年4月25日

日期：2017年4月25日

日期：2017年4月25日