

审 计 报 告

瑞华审字【2017】41040006 号

江苏必康制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏必康制药股份有限公司（以下简称“必康股份公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是必康股份公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏必康制药股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑军安

中国·北京

中国注册会计师：徐东升

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：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	5,095,182,295.18	1,165,663,618.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	272,669,885.20	128,323,708.33
应收账款	六、3	1,027,179,505.96	1,085,499,310.88
预付款项	六、4	81,294,091.22	42,919,848.51
应收利息	六、5	15,625,821.92	
应收股利			
其他应收款	六、6	44,670,299.01	305,049,657.92
存货	六、7	258,362,721.95	278,277,226.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,336,058,677.57	5,216,262.57
流动资产合计		9,131,043,298.01	3,010,949,633.68
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	40,982,342.34	33,117,952.22
投资性房地产			
固定资产	六、11	1,098,689,266.14	1,131,765,939.18
在建工程	六、12	4,814,521,731.08	2,484,400,755.81
工程物资	六、13	1,464,301.81	1,217,559.72
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	324,492,607.33	260,814,194.18
开发支出			
商誉	六、15	1,937,373,184.64	1,938,710,376.50
长期待摊费用	六、16	1,343,752.09	884,393.67
递延所得税资产	六、17	23,376,504.31	22,933,959.74
其他非流动资产	六、18	687,854,686.52	304,309,370.43
非流动资产合计		8,930,598,376.26	6,178,654,501.45
资产总计		18,061,641,674.27	9,189,604,135.13

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、19	85,000,000.00	684,052,478.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	15,000,000.00	314,000,000.00
应付账款	六、21	570,651,342.84	445,132,616.17
预收款项	六、22	180,727,359.94	93,571,851.66
应付职工薪酬	六、23	136,635,886.96	68,112,995.37
应交税费	六、24	249,608,573.75	202,359,021.13
应付利息	六、25	180,059,390.62	4,738,811.16
应付股利			
其他应付款	六、26	939,639,326.59	426,308,663.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	128,410,367.56	151,403,758.23
其他流动负债			
流动负债合计		2,485,732,248.26	2,389,680,195.89
非流动负债：			
长期借款	六、28	125,000,000.00	492,500,000.00
应付债券	六、29	6,768,548,716.10	792,100,721.67
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	58,244,736.62	123,154,198.18
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、31	128,319,085.52	56,036,000.00
递延所得税负债	六、18	32,732,837.15	34,723,088.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,112,845,375.39	1,498,514,007.97
负债合计		9,598,577,623.65	3,888,194,203.86
股东权益：			
股本	六、32	1,778,304,619.40	1,500,127,161.40
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	4,895,950,509.05	2,957,335,974.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、34	389,466,647.98	349,219,210.96
一般风险准备			
未分配利润	六、35	1,247,001,217.67	440,864,069.84
归属于母公司股东权益合计		8,310,722,994.10	5,247,546,416.54
少数股东权益		152,341,056.52	53,863,514.73
股东权益合计		8,463,064,050.62	5,301,409,931.27
负债和股东权益总计		18,061,641,674.27	9,189,604,135.13

载于第15页至第132页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚

合并利润表

2016年度

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		3,723,904,604.97	2,023,403,965.84
其中：营业收入	六、36	3,723,904,604.97	2,023,403,965.84
二、营业总成本		2,651,738,039.39	1,336,799,200.52
其中：营业成本	六、36	1,683,522,764.18	780,097,621.66
税金及附加	六、37	49,637,407.43	25,906,362.08
销售费用	六、38	479,443,565.24	348,904,941.40
管理费用	六、39	299,786,295.23	124,812,834.10
财务费用	六、40	141,806,450.10	32,699,148.38
资产减值损失	六、41	-2,458,442.79	24,378,292.90
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）	六、42	46,471,439.88	109,338.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,001,470.66	-19,616.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,118,638,005.46	686,714,103.81
加：营业外收入	六、43	50,403,551.72	3,281,251.96
其中：非流动资产处置利得		1,569,729.77	271,772.24
减：营业外支出	六、44	34,781,546.72	5,883,561.06
其中：非流动资产处置损失		27,514,859.06	698,082.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,134,260,010.46	684,111,794.71
减：所得税费用	六、45	172,201,181.20	118,968,254.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		962,058,829.26	565,143,540.66
归属于母公司股东的净利润		953,644,458.48	565,144,161.83
少数股东损益		8,414,370.78	-621.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		962,058,829.26	565,143,540.66
归属于母公司股东的综合收益总额		953,644,458.48	565,144,161.83
归属于少数股东的综合收益总额		8,414,370.78	-621.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.6520	0.6239
（二）稀释每股收益		0.6520	0.6239

报告期（2016年度）本公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润分别为：103,098.13元（2016年1-6月）、-3,142,627.49元（2015年度）。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第15页至第132页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚

合并现金流量表

2016年度

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		3,761,293,834.43	2,059,014,389.80
收到的税费返还		1,324,461.43	
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	99,834,059.87	139,244,812.69
经营活动现金流入小计		3,862,452,355.73	2,198,259,202.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,257,639,887.42	638,300,330.05
支付给职工以及为职工支付的现金		298,258,421.42	189,215,776.05
支付的各项税费		604,138,463.75	396,643,247.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	189,594,711.09	288,986,008.44
经营活动现金流出小计		2,349,631,483.68	1,513,145,362.43
经营活动产生的现金流量净额		1,512,820,872.05	685,113,840.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,480,000.00	
取得投资收益收到的现金		29,966,305.39	1,228,954.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,964,131.67	244,635.70
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	六、46	4,813,213,950.45	57,796,938.68
投资活动现金流入小计		4,865,624,387.51	59,270,529.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,123,324,911.99	1,691,274,362.36
投资支付的现金		11,170,000.00	3,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	7,266,256,224.73	145,877,570.75
投资活动现金流出小计		9,400,751,136.72	1,840,351,933.11
投资活动产生的现金流量净额		-4,535,126,749.21	-1,781,081,403.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,385,199,999.72	449,130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000,000.00	
取得借款收到的现金		501,362,500.00	583,000,000.00
发行债券收到的现金		5,968,300,000.00	792,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	169,861,039.97	1,444,981,838.68
筹资活动现金流入小计		9,024,723,539.69	3,269,111,838.68
偿还债务支付的现金		1,402,000,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		179,135,127.37	733,518,459.70
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	六、46	245,533,776.10	816,196,057.09
筹资活动现金流出小计		1,826,668,903.47	1,652,714,516.79
筹资活动产生的现金流量净额		7,198,054,636.22	1,616,397,321.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,945,184.04	138,002.89
五、现金及现金等价物净增加额		4,178,693,943.10	520,567,760.91
加：期初现金及现金等价物余额		886,050,299.73	365,482,538.82
六、期末现金及现金等价物余额		5,064,744,242.83	886,050,299.73

载于第15页至第132页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,500,127,161.40				2,957,335,974.34				349,219,210.96		440,864,069.84	53,863,514.73	5,301,409,931.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,500,127,161.40				2,957,335,974.34				349,219,210.96		440,864,069.84	53,863,514.73	5,301,409,931.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	278,177,458.00				1,938,614,534.71				40,247,437.02		806,137,147.83	98,477,541.79	3,161,654,119.35
（一）综合收益总额											953,644,458.48	8,414,370.78	962,058,829.26
（二）股东投入和减少资本	278,177,458.00				2,007,022,541.72							100,000,000.00	2,385,199,999.72
1、股东投入的普通股	278,177,458.00				2,007,022,541.72							100,000,000.00	2,385,199,999.72
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									40,247,437.02		-147,507,310.65	-2,435,516.00	-109,695,389.63
1、提取盈余公积									40,247,437.02		-40,247,437.02		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-107,259,873.63	-2,435,516.00	-109,695,389.63
4、其他													
（四）股东权益内部结转												-7,500,000.00	-7,500,000.00
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												-7,500,000.00	-7,500,000.00
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					-68,408,007.01							-1,312.99	-68,409,320.00
四、本年年末余额	1,778,304,619.40				4,895,950,509.05				389,466,647.98		1,247,001,217.67	152,341,056.52	8,463,064,050.62

载于第15页至第132页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋被刚

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	966,278,350.00				69,720,543.91				289,999,679.14		36,233,090.92	12,002,756.25	1,374,234,420.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					73,009,240.00						-1,293,651.09		71,715,588.91
其他													
二、本年初余额	966,278,350.00				142,729,783.91				289,999,679.14		34,939,439.83	12,002,756.25	1,445,950,009.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	533,848,811.40				2,814,606,190.43				59,219,531.82		405,924,630.01	41,860,758.48	3,855,459,922.14
（一）综合收益总额											565,144,161.83	-621.17	565,143,540.66
（二）股东投入和减少资本	533,848,811.40				2,814,606,190.43							41,861,379.65	3,390,316,381.48
1、股东投入的普通股	533,848,811.40				2,814,606,190.43							41,861,379.65	3,390,316,381.48
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									59,219,531.82		-159,219,531.82		-100,000,000.00
1、提取盈余公积									59,219,531.82		-59,219,531.82		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-100,000,000.00		-100,000,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,500,127,161.40				2,957,335,974.34				349,219,210.96		440,864,069.84	53,863,514.73	5,301,409,931.27

载于第15页至第132页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋被刚

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		647,423,853.01	29,877,017.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		216,125,063.00	23,491,728.64
应收账款	十六、1	376,218,741.24	345,567,408.15
预付款项		99,402,439.64	41,513,785.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	5,350,075,814.30	19,667,421.51
存货		171,943,265.91	202,573,734.90
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		176,893.78	1,473,098.23
流动资产合计		6,861,366,070.88	664,164,194.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	7,131,132,910.28	7,117,961,439.62
投资性房地产			
固定资产		577,163,168.60	566,444,999.34
在建工程		41,481,204.44	37,719,934.93
工程物资		1,464,301.81	1,217,559.72
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,059,829.73	37,044,377.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,855,012.21	8,046,542.98
其他非流动资产		7,525,807.95	10,365,607.66
非流动资产合计		7,800,682,235.02	7,778,800,462.16
资产总计		14,662,048,305.90	8,442,964,656.16

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 江苏必康制药股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			443,121,728.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			14,000,000.00
应付账款		99,283,469.47	102,864,126.08
预收款项		7,092,009.66	25,442,569.77
应付职工薪酬		13,531,924.12	9,285,591.29
应交税费		35,255,954.29	4,768,225.04
应付利息		68,108,555.56	704,724.35
应付股利			
其他应付款		3,104,230.77	56,827,424.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		226,376,143.87	657,014,390.05
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		3,986,779,491.70	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		29,410,582.52	31,740,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,016,190,074.22	31,740,000.00
负债合计		4,242,566,218.09	688,754,390.05
股东权益:			
股本		1,532,283,909.00	1,254,106,451.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		8,368,644,490.72	6,361,621,949.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,373,456.18	28,126,019.16
一般风险准备			
未分配利润		450,180,231.91	110,355,846.95
股东权益合计		10,419,482,087.81	7,754,210,266.11
负债和股东权益总计		14,662,048,305.90	8,442,964,656.16

载于第15页至第132页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 周新基

主管会计工作负责人: 伍安军

会计机构负责人: 蒋筱刚

利润表

2016年度

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	1,169,285,188.05	560,333,132.23
减：营业成本	十六、4	692,166,338.85	460,025,485.46
税金及附加		11,932,071.09	1,314,356.21
销售费用		23,402,821.38	16,215,000.87
管理费用		111,416,826.17	124,392,706.54
财务费用		23,791,859.75	20,856,938.81
资产减值损失		-14,610,205.11	39,410,422.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	222,326,037.66	184,585.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,001,470.66	184,585.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		543,511,513.58	-101,697,192.15
加：营业外收入		4,592,631.39	14,780,961.03
其中：非流动资产处置利得		371,851.29	9,214,600.41
减：营业外支出		26,310,063.04	38,542.59
其中：非流动资产处置损失		25,756,233.94	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		521,794,081.93	-86,954,773.71
减：所得税费用		34,462,386.32	-2,097,448.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		487,331,695.61	-84,857,325.39
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		487,331,695.61	-84,857,325.39

载于第15页至第132页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚

现金流量表

2016年度

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		705,948,972.20	477,972,234.05
收到的税费返还		1,324,461.43	10,042,670.85
收到其他与经营活动有关的现金		18,776,212.53	86,192,736.94
经营活动现金流入小计		726,049,646.16	574,207,641.84
购买商品、接受劳务支付的现金		324,170,601.31	421,948,635.18
支付给职工以及为职工支付的现金		114,388,496.53	108,102,575.59
支付的各项税费		96,812,170.93	22,379,514.08
支付其他与经营活动有关的现金		45,166,927.38	92,396,913.00
经营活动现金流出小计		580,538,196.15	644,827,637.85
经营活动产生的现金流量净额		145,511,450.01	-70,619,996.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		219,324,567.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,820,999.96	5,741,063.37
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	10,130,000.00
投资活动现金流入小计		239,145,566.96	15,871,063.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,205,476.16	41,901,950.89
投资支付的现金		10,170,000.00	24,830,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,614,053,929.31	
投资活动现金流出小计		5,763,429,405.47	66,731,950.89
投资活动产生的现金流量净额		-5,524,283,838.51	-50,860,887.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,285,199,999.72	
取得借款收到的现金		193,000,000.00	508,929,378.64
发行债券收到的现金		3,984,300,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		255,400,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		6,717,899,999.72	512,429,378.64
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	338,673,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,344,866.34	40,620,246.85
支付其他与筹资活动有关的现金			3,500,000.00
筹资活动现金流出小计		720,344,866.34	382,794,086.85
筹资活动产生的现金流量净额		5,997,555,133.38	129,635,291.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,939,357.66	1,864,043.04
五、现金及现金等价物净增加额		621,722,102.54	10,018,451.30
加：期初现金及现金等价物余额		24,263,698.12	14,245,246.82
六、期末现金及现金等价物余额		645,985,800.66	24,263,698.12

载于第15页至第132页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚

股东权益变动表

2016年度

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,254,106,451.00				6,361,621,949.00				28,126,019.16		110,355,846.95	7,754,210,266.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,254,106,451.00				6,361,621,949.00				28,126,019.16		110,355,846.95	7,754,210,266.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	278,177,458.00				2,007,022,541.72				40,247,437.02		339,824,384.96	2,665,271,821.70
（一）综合收益总额											487,331,695.61	487,331,695.61
（二）股东投入和减少资本	278,177,458.00				2,007,022,541.72							2,285,199,999.72
1、股东投入的普通股	278,177,458.00				2,007,022,541.72							2,285,199,999.72
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									40,247,437.02		-147,507,310.65	-107,259,873.63
1、提取盈余公积									40,247,437.02		-40,247,437.02	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-107,259,873.63	-107,259,873.63
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,532,283,909.00				8,368,644,490.72				68,373,456.18		450,180,231.91	10,419,482,087.81

载于第15页至第132页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋被刚

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	348,300,000.00				247,428,400.00				28,126,019.16		212,628,172.34	836,482,591.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	348,300,000.00				247,428,400.00				28,126,019.16		212,628,172.34	836,482,591.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	905,806,451.00				6,114,193,549.00						-102,272,325.39	6,917,727,674.61
（一）综合收益总额											-84,857,325.39	-84,857,325.39
（二）股东投入和减少资本	905,806,451.00				6,114,193,549.00							7,020,000,000.00
1、股东投入的普通股	905,806,451.00				6,114,193,549.00							7,020,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-17,415,000.00	-17,415,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-17,415,000.00	-17,415,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,254,106,451.00				6,361,621,949.00				28,126,019.16		110,355,846.95	7,754,210,266.11

载于第15页至第132页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人 周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚

江苏必康制药股份有限公司
2016 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 设立南通市苏通化肥有限公司

江苏必康制药股份有限公司(以下简称“必康股份”或“本公司”)前身系南通市苏通化肥有限公司。南通市苏通化肥有限公司由周新基等31名自然人共同出资组建, 于2002年12月30日成立, 各股东出资额及股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
周新基	3,050,000.00	30.5000
王邦明	600,000.00	6.0000
秦宝林	600,000.00	6.0000
杨德新	600,000.00	6.0000
高继业	600,000.00	6.0000
李敏	600,000.00	6.0000
管怀兵	350,000.00	3.5000
缪斌	150,000.00	1.5000
陈兵	150,000.00	1.5000
郭金煌	150,000.00	1.5000
李金荣	150,000.00	1.5000
钱红林	150,000.00	1.5000
邵海泉	150,000.00	1.5000
沈加斌	150,000.00	1.5000
沈建	150,000.00	1.5000
石祚成	150,000.00	1.5000
王浩	150,000.00	1.5000
蒋金山	150,000.00	1.5000
吴平	150,000.00	1.5000
薛宁	150,000.00	1.5000
薛松田	150,000.00	1.5000
杨建奎	150,000.00	1.5000
杨旭	150,000.00	1.5000

姚向阳	150,000.00	1.5000
殷祥	150,000.00	1.5000
虞建东	150,000.00	1.5000
张海兵	150,000.00	1.5000
周建荣	150,000.00	1.5000
黄小冬	150,000.00	1.5000
赵进	150,000.00	1.5000
桑煦阳	150,000.00	1.5000
合计	10,000,000.00	100.0000

本期出资全部为货币出资，由南通永信联合会计师事务所于 2002 年 12 月 20 日出具永信会验（2002）001 号验资报告进行审验。

（2）第一次增资、第一次股权转让及变更名称

2005 年 12 月 28 日，南通市苏通化肥有限公司通过股东会决议，增加注册资本 2,915 万元，其中以未分配利润及盈余公积增资 2,505 万元，以货币增资 410 万元。周新基等六位股东将部分股权转让给谢海军等八位自然人。公司名称变更为江苏海通化工有限责任公司。公司第一次增资、第一次股权转让及公司名称变更后，江苏海通化工有限责任公司注册资本变更为 3,915 万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
周新基	8,950,000.00	22.8602
秦宝林	2,000,000.00	5.1086
王邦明	2,000,000.00	5.1086
杨德新	2,000,000.00	5.1086
高继业	1,700,000.00	4.3423
李敏	1,600,000.00	4.0868
朱建军	1,150,000.00	2.9374
郭金煌	1,100,000.00	2.8097
管怀兵	1,050,000.00	2.6820
钱红林	950,000.00	2.4266
王浩	950,000.00	2.4266
缪斌	940,000.00	2.4010
张彪	900,000.00	2.2989
邵海泉	850,000.00	2.1711
薛宁	750,000.00	1.9157
桑煦阳	700,000.00	1.7880

徐锋	700,000.00	1.7880
虞建东	700,000.00	1.7880
陈兵	650,000.00	1.6603
沈加斌	650,000.00	1.6603
石祚成	650,000.00	1.6603
吴平	650,000.00	1.6603
姚向阳	650,000.00	1.6603
郑晓兵	600,000.00	1.5326
李金荣	550,000.00	1.4049
沈建	550,000.00	1.4049
薛松田	550,000.00	1.4049
殷祥	550,000.00	1.4049
张海兵	550,000.00	1.4049
周建荣	550,000.00	1.4049
赵进	460,000.00	1.1750
黄小冬	450,000.00	1.1494
杨建奎	450,000.00	1.1494
杨旭	450,000.00	1.1494
顾建宗	350,000.00	0.8940
邓潭	300,000.00	0.7663
王美琴	300,000.00	0.7663
谢海军	250,000.00	0.6386
合计	39,150,000.00	100.0000

本次增资已由南通永信联合会计师事务所于2006年3月1日出具通永会验(2006)020号验资报告进行审验。

(3) 减少注册资本及第二次股权转让

2006年7月8日,江苏海通化工有限责任公司通过股东会决议,减少注册资本2,915万元,减资后注册资本变更为1,000万元,周新基、黄小冬将其持有的部分股权转让给郑晓兵等人,减资及股权转让后的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
周新基	2,900,000.00	29.0000
王邦明	610,000.00	6.1000
秦宝林	600,000.00	6.0000

杨德新	600,000.00	6.0000
高继业	500,000.00	5.0000
李敏	500,000.00	5.0000
管怀兵	350,000.00	3.5000
缪斌	180,000.00	1.8000
陈兵	150,000.00	1.5000
郭金煌	150,000.00	1.5000
李金荣	150,000.00	1.5000
钱红林	150,000.00	1.5000
邵海泉	150,000.00	1.5000
沈加斌	150,000.00	1.5000
沈建	150,000.00	1.5000
石祚成	150,000.00	1.5000
王浩	150,000.00	1.5000
王美琴	150,000.00	1.5000
吴平	150,000.00	1.5000
薛宁	150,000.00	1.5000
薛松田	150,000.00	1.5000
杨建奎	150,000.00	1.5000
杨旭	150,000.00	1.5000
姚向阳	150,000.00	1.5000
殷祥	150,000.00	1.5000
虞建东	150,000.00	1.5000
张海兵	150,000.00	1.5000
周建荣	150,000.00	1.5000
黄小冬	140,000.00	1.4000
赵进	120,000.00	1.2000
桑煦阳	100,000.00	1.0000
徐锋	100,000.00	1.0000
张彪	100,000.00	1.0000
顾建宗	50,000.00	0.5000
谢海军	50,000.00	0.5000
朱建军	50,000.00	0.5000
邓潭	25,000.00	0.2500

郑晓兵	25,000.00	0.2500
合计	10,000,000.00	100.0000

本次注册资本已由南通永信联合会计师事务所于 2006 年 9 月 14 日出具通永会验（2006）168 号验资报告进行审验。

（4）第二次增资

2007 年 2 月 25 日，江苏海通化工有限责任公司通过股东会决议，同意增加注册资本 3,300 万元，增资后注册资本为 4,300 万元，第二次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
周新基	12,470,000.00	29.0000
王邦明	2,623,000.00	6.1000
秦宝林	2,580,000.00	6.0000
杨德新	2,580,000.00	6.0000
高继业	2,150,000.00	5.0000
李敏	2,150,000.00	5.0000
管怀兵	1,505,000.00	3.5000
缪斌	774,000.00	1.8000
陈兵	645,000.00	1.5000
郭金煌	645,000.00	1.5000
李金荣	645,000.00	1.5000
钱红林	645,000.00	1.5000
邵海泉	645,000.00	1.5000
沈加斌	645,000.00	1.5000
沈建	645,000.00	1.5000
石祚成	645,000.00	1.5000
王浩	645,000.00	1.5000
王美琴	645,000.00	1.5000
吴平	645,000.00	1.5000
薛宁	645,000.00	1.5000
薛松田	645,000.00	1.5000
杨建奎	645,000.00	1.5000
杨旭	645,000.00	1.5000
姚向阳	645,000.00	1.5000
殷祥	645,000.00	1.5000

虞建东	645,000.00	1.5000
张海兵	645,000.00	1.5000
周建荣	645,000.00	1.5000
黄小冬	602,000.00	1.4000
赵进	516,000.00	1.2000
桑煦阳	430,000.00	1.0000
徐锋	430,000.00	1.0000
张彪	430,000.00	1.0000
顾建宗	215,000.00	0.5000
谢海军	215,000.00	0.5000
朱建军	215,000.00	0.5000
邓潭	107,500.00	0.2500
郑晓兵	107,500.00	0.2500
合计	43,000,000.00	100.0000

本次注册资本已由南通永信联合会计师事务所于 2007 年 3 月 7 日出具通永会验[2007]021 号验资报告进行审验，并与 2007 年 12 月 5 日出具了《关于“通永会验[2007]021 号验资报告”验资事项的补充说明》。

(5) 整体变更为股份有限公司

2007 年 12 月 16 日，江苏海通化工有限责任公司通过股东会决议，将江苏海通化工有限责任公司变更为股份有限公司，股份公司名称为“江苏九九久科技股份有限公司”，依据上海上会会计师事务所有限公司出具的上会师报字（2007）第 2152 号审计报告确认的 2007 年 9 月 30 日的净资产，扣除自然人股东应缴纳的个人所得税，以 1:1 的比例折股成股份有限公司股份总数 6,400 万元股，每股面值人民币 1 元。公司原 38 名股东为股份公司股东。股份公司成立后，江苏海通化工有限责任公司的全部债权债务均由股份有限公司承继。

2007 年 12 月 24 日，江苏省南通工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》。股份公司成立后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
周新基	18,560,000.00	29.0000
王邦明	3,904,000.00	6.1000
秦宝林	3,840,000.00	6.0000
杨德新	3,840,000.00	6.0000
高继业	3,200,000.00	5.0000
李敏	3,200,000.00	5.0000

管怀兵	2,240,000.00	3.5000
缪斌	1,152,000.00	1.8000
陈兵	960,000.00	1.5000
郭金煌	960,000.00	1.5000
李金荣	960,000.00	1.5000
钱红林	960,000.00	1.5000
邵海泉	960,000.00	1.5000
沈加斌	960,000.00	1.5000
沈建	960,000.00	1.5000
石祚成	960,000.00	1.5000
王浩	960,000.00	1.5000
王美琴	960,000.00	1.5000
吴平	960,000.00	1.5000
薛宁	960,000.00	1.5000
薛松田	960,000.00	1.5000
杨建奎	960,000.00	1.5000
杨旭	960,000.00	1.5000
姚向阳	960,000.00	1.5000
殷祥	960,000.00	1.5000
虞建东	960,000.00	1.5000
张海兵	960,000.00	1.5000
周建荣	960,000.00	1.5000
黄小冬	896,000.00	1.4000
赵进	768,000.00	1.2000
桑煦阳	640,000.00	1.0000
徐锋	640,000.00	1.0000
张彪	640,000.00	1.0000
顾建宗	320,000.00	0.5000
谢海军	320,000.00	0.5000
朱建军	320,000.00	0.5000
邓潭	160,000.00	0.2500
郑晓兵	160,000.00	0.2500
合计	64,000,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所有限公司于 2007 年 12 月 20 日出具上会

师报字（2007）第 2158 号验资报告进行审验。

（6）股份公司第一次增资

2007 年 12 月 25 日，本公司召开 2007 年第一次临时股东大会，同意本公司原发起人股东缪斌先生以货币 20 万元对公司进行增资，新增出资 20 万元按 1:1 折合成 20 万股，公司总股份增至 6,420 万元，其他股东同意放弃本次增资的权利。此次增资后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
周新基	18,560,000.00	28.9104
王邦明	3,904,000.00	6.0810
秦宝林	3,840,000.00	5.9813
杨德新	3,840,000.00	5.9813
高继业	3,200,000.00	4.9844
李敏	3,200,000.00	4.9844
管怀兵	2,240,000.00	3.4891
缪斌	1,352,000.00	2.1059
陈兵	960,000.00	1.4953
郭金煌	960,000.00	1.4953
李金荣	960,000.00	1.4953
钱红林	960,000.00	1.4953
邵海泉	960,000.00	1.4953
沈加斌	960,000.00	1.4953
沈建	960,000.00	1.4953
石祚成	960,000.00	1.4953
王浩	960,000.00	1.4953
王美琴	960,000.00	1.4953
吴平	960,000.00	1.4953
薛宁	960,000.00	1.4953
薛松田	960,000.00	1.4953
杨建奎	960,000.00	1.4953
杨旭	960,000.00	1.4953
姚向阳	960,000.00	1.4953
殷祥	960,000.00	1.4953
虞建东	960,000.00	1.4953
张海兵	960,000.00	1.4953

周建荣	960,000.00	1.4953
黄小冬	896,000.00	1.3956
赵进	768,000.00	1.1963
桑煦阳	640,000.00	0.9969
徐锋	640,000.00	0.9969
张彪	640,000.00	0.9969
顾建宗	320,000.00	0.4984
谢海军	320,000.00	0.4984
朱建军	320,000.00	0.4984
邓潭	160,000.00	0.2492
郑晓兵	160,000.00	0.2492
合计	64,200,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所于 2007 年 12 月 26 日出具上会师报字（2007）第 2162 号验资报告进行审验。

（7）首次公开发行人民币普通股股票并于深圳证券交易所上市

2010 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]508 号《关于核准江苏九九久科技股份有限公司首次公开发行股票批复》同意，本公司向社会投资者公开发行人民币普通股 2,180 万股，并经深圳证券交易所《关于江苏九九久科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]163 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“九九久”，股票代码“002411”，首次公开发行后股本总额变更为人民币 8,600 万元，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
周新基	18,560,000.00	21.5814
王邦明	3,904,000.00	4.5395
秦宝林	3,840,000.00	4.4651
杨德新	3,840,000.00	4.4651
高继业	3,200,000.00	3.7209
李敏	3,200,000.00	3.7209
管怀兵	2,240,000.00	2.6047
缪斌	1,352,000.00	1.5718
陈兵	960,000.00	1.1163
郭金煌	960,000.00	1.1163
李金荣	960,000.00	1.1163
钱红林	960,000.00	1.1163

邵海泉	960,000.00	1.1163
沈加斌	960,000.00	1.1163
沈建	960,000.00	1.1163
石祚成	960,000.00	1.1163
王浩	960,000.00	1.1163
王美琴	960,000.00	1.1163
吴平	960,000.00	1.1163
薛宁	960,000.00	1.1163
薛松田	960,000.00	1.1163
杨建奎	960,000.00	1.1163
杨旭	960,000.00	1.1163
姚向阳	960,000.00	1.1163
殷祥	960,000.00	1.1163
虞建东	960,000.00	1.1163
张海兵	960,000.00	1.1163
周建荣	960,000.00	1.1163
黄小冬	896,000.00	1.0419
赵进	768,000.00	0.8930
桑煦阳	640,000.00	0.7442
徐锋	640,000.00	0.7442
张彪	640,000.00	0.7442
顾建宗	320,000.00	0.3721
谢海军	320,000.00	0.3721
朱建军	320,000.00	0.3721
邓潭	160,000.00	0.1860
郑晓兵	160,000.00	0.1860
社会公众股	21,800,000.00	25.3488
合计	86,000,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所于 2010 年 5 月 14 日出具上会师报字（2010）第 1483 号验资报告进行审验。

（8）上市公司第一次以资本公积转增注册资本

2010 年 9 月 13 日，根据本公司 2010 年第二次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 4,300 万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为人民币 12,900 万元。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
有限售条件的流通股	96,300,000.00	74.6512
无限售条件的流通股	32,700,000.00	25.3488
合计	129,000,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所于 2010 年 9 月 29 日出具上会师报字（2010）第 1893 号验资报告进行审验。

（9）上市公司第二次以资本公积转增资本

2011 年 5 月 15 日，根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 10,320 万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为人民币 23,220 万元。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
有限售条件的流通股	112,924,800.00	48.6326
无限售条件的流通股	119,275,200.00	51.3674
合计	232,200,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所于 2011 年 6 月 22 日出具上会师报字（2011）第 1659 号验资报告进行审验。

（10）上市公司第三次以资本公积转增资本

根据本公司 2012 年度股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 11,610 万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为人民币 34,830 万元。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
有限售条件的流通股	102,790,463.00	29.5120
无限售条件的流通股	245,509,537.00	70.4880
合计	348,300,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所于 2013 年 6 月 20 日出具上会师报字（2013）第 2093 号验资报告进行审验。

（11）发行股份购买资产

2015 年 12 月 15 日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2914 号）同意，向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司、北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）、华夏人寿保险股份有限公司、上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）、陕西北度新材料科技有限公司、深圳市创新投资集团有限公司发行股份，购买其持有的陕西必康制药集团控股

有限公司（以下简称“陕西必康”）64.2445%、11.1500%、11.1112%、8.5967%、2.6754%、2.2222%的股权。交易完成后，本公司持有陕西必康 100%股权。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2015 年 12 月 18 日出具的《股份登记申请受理确认书》，本公司已于 2015 年 12 月 18 日办理完毕发行股份购买资产的非公开发行股份登记，发行股份购买资产发行的 905,806,451.00 股 A 股份已分别登记至交易对方新沂必康新医药产业综合体投资有限公司、陕西北度新材料科技有限公司、北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）、华夏人寿保险股份有限公司、上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）和深圳市创新投资集团有限公司名下。本次发行股份购买资产后，股权结构变更如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
有限售条件的流通股	970,809,554.00	77.4105
无限售条件的流通股	283,296,897.00	22.5895
合计	1,254,106,451.00	100.0000

上述发行股份购买资产事项已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 16 日出具瑞华验字[2015]41040010 号验资报告进行审验。

(12) 2016 年 2 月 23 日，本公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》，公司名称由“江苏九九久科技股份有限公司”变更为“江苏必康制药股份有限公司”。2016 年 3 月 4 日，上述变更事项工商登记变更手续已办理完毕，股票简称“必康股份”，股票代码“002411”。

(13) 2016 年 3 月 29 日，根据本公司 2015 年第三届董事会第十四次会议通过的决议及中国证券监督管理委员会 [2015] 2914 号文《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司非公开发行新股 278,177,458 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8.34 元。本次发行后公司的注册资本为人民币 1,532,283,909.00 元。

本次增资后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
有限售条件的流通股	1,248,987,012.00	81.5115
无限售条件的流通股	283,296,897.00	18.4885
合计	1,532,283,909.00	100.0000

上述配套募集资金事项已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 30 日出具瑞华验字【2016】41040002 号验资报告进行审验。

2、注册机关、组织形式及住所地址

本公司系在江苏省南通工商行政管理局登记注册，并取得统一社会信用代码为

913206007448277138 号企业法人营业执照的股份有限公司，住所位于如东沿海经济开发区黄海三路 12 号。

3、经营范围

中药材收购；药品的生产及自产品的销售；7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸（7-ADCA）、5,5-二甲基海因及其衍生产品、三氯吡啶醇钠、六氟磷酸锂、锂电池隔膜、高强高模聚乙烯纤维、无纬布及制品、盐酸、氟化氢（无水）、氢氟酸、苯乙酸、氯化铵、硫酸铵、硫酸吡啶盐、塑料制品的生产、销售；化工设备（压力容器除外）、机械设备制造、安装；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、本财务报表业经本公司董事会于2017年4月25日由公司第四届董事会第二次会议决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事精细化工及医药生产行业。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事精细化工及医药制造。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当

期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利

率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
 单项重大金额的确定标准为余额超过 200 万元的应收账款和余额超过 50 万元的其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，及无特别风险的应收款项不计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

A. 信用风险特征组合的确定依据对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

按组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项
关联方组合	与本公司存在关联关系的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	无特别风险的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	25.00	25.00

3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大，但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，及无特别风险的应收款项不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）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。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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

存货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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制

权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物及附属物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
办公电子设备及其他	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在

租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提

供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

22、收入

（1）商品销售收入

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

本公司以货物发出并取得客户签收为依据确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

23、政府补助

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表。

各纳税主体企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
江苏必康制药股份有限公司	15%
陕西必康制药集团控股有限公司	15%
南通永富化工有限公司	25%
南通市天时化工有限公司	15%
江苏健鼎生物科技有限公司	25%
西安必康制药集团有限公司	15%
西安必康心荣制药有限公司	15%
武汉五景药业有限公司	25%
必康制药新沂集团控股有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
宝鸡必康嘉隆制药有限公司	25%
西安必康嘉隆制药有限公司	25%
西安福迪医药科技开发有限公司	25%
陕西必康企业管理有限公司	25%
陕西必康中药有限公司	25%
陕西金维沙药业有限公司	25%
必康嘉松投资江苏有限公司	25%
陕西必康商阳制药集团股份有限公司	25%
南通必康新宗医疗服务发展有限公司	25%
南通必康医养产业发展有限公司	25%

注：由于本公司的子公司江苏九九久科技有限公司以及子公司陕西必康的子公司江苏必康智能生物科技有限公司尚未出资经营，故在上述表格中不做披露。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2001]113号文《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，本公司生产的碳酸氢铵等农用生产资料产品免征增值税。除上述农用生产资料产品之外，氯化铵增值税税率为13%，其他产品增值税税率均为17%。

出口的产品免征增值税，出口退税率为：

出口产品名称	本期出口退税率（%）
5.5-二甲基海因	9.00
苯甲醛	9.00
7-ADCA	15.00
醇钠	13.00
六氟磷酸锂	13.00
高强高模聚乙烯纤维	17.00

(2) 企业所得税

①本公司于2014年6月30日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201432000311），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2014年度至2016年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

②子公司陕西必康于2014年9月4日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局的批准，被评为高新技术企业，有效期三年，证书

编号：GR201461000254。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2014年度至2016年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

③子公司南通市天时化工有限公司于2014年6月30日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201432000072)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2014年度至2016年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

④子公司陕西必康的子公司西安必康制药集团有限公司（以下简称“必康制药”）于2016年12月6日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201661000500，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，必康制药在2016年度至2018年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

⑤子公司陕西必康的子公司西安必康心荣制药有限公司于2014年9月5日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201461000092，有效期三年。2014年度至2016年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

说明：本合并财务报表附注的上年发生额系陕西必康2015年度的经营成果和现金流量。

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	457,237.34	432,016.28
银行存款	5,064,287,005.49	885,618,283.45
其他货币资金	30,438,052.35	279,613,319.26
合计	5,095,182,295.18	1,165,663,618.99

注 1：截止 2016 年 12 月 31 日其他货币资金 30,438,052.35 元，其中 14,000,000.00 元为必康制药新沂集团控股有限公司向招商银行申请长期借款所存

入的保证金存款；15,000,000.00 元为徐州嘉安健康产业有限公司银行承兑汇票保证金存款；1,340,052.35 元为江苏必康制药股份有限公司根据江苏省如东县人民政府颁发的《县政府关于印发〈如东县企业安全生产风险抵押金管理实施细则〉的通知》（东政发[2007]56 号）所存储的安全生产风险抵押金；98,000.00 元系本公司工程保证金。

注 2：截止 2015 年 12 月 31 日其他货币资金 279,613,319.26 元，其中 214,000,000.00 元为必康制药新沂集团控股有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；60,000,000.00 元为徐州嘉安健康产业有限公司银行承兑汇票保证金存款；4,200,000.00 元为本公司在中国银行马塘支行开具的银行承兑汇票保证金；1,315,319.26 元为本公司根据江苏省如东县人民政府颁发的《县政府关于印发〈如东县企业安全生产风险抵押金管理实施细则〉的通知》（东政发[2007]56 号）所存储的安全生产风险抵押金；98,000.00 元系本公司工程保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	272,669,885.20	128,323,708.33

（2）截止 2016 年 12 月 31 日无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	262,646,428.34	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	17,955,223.36	1.60	13,452,733.02	74.92	4,502,490.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,102,968,356.62	98.40	80,291,341.00	7.28	1,022,677,015.62
1、账龄组合	1,080,776,066.82	96.42	80,291,341.00	7.43	1,000,484,725.82
2、关联方组合	22,192,289.80	1.98			22,192,289.80
单项金额不重大但单独计提坏账					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收款项					
合 计	1,120,923,579.98	100.00	93,744,074.02	8.36	1,027,179,505.96

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	218,054,606.56	18.28	36,647,870.03	16.81	181,406,736.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	974,570,972.03	81.72	70,478,397.68	7.23	904,092,574.35
1、账龄组合	971,224,971.03	81.44	70,478,397.68	7.26	900,746,573.35
2、关联方组合	3,346,001.00	0.28			3,346,001.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,192,625,578.59	100.00	107,126,267.71	8.98	1,085,499,310.88

①截止 2016 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张家港华天新材料科技有限公司	6,698,997.50	6,698,997.50	100.00	被国家工商总局列为经营异常名录，且对方已无法联系
山东天成生物科技有限公司	11,256,225.86	6,753,735.52	60.00	诉讼债权
合 计	17,955,223.36	13,452,733.02		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	953,502,060.40	47,675,103.02	5.00
1 至 2 年	96,982,649.15	9,698,264.92	10.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	8,076,193.64	2,019,048.42	25.00
3 至 4 年	2,632,477.98	1,316,238.99	50.00
4 年以上	19,582,685.65	19,582,685.65	100.00
合 计	1,080,776,066.82	80,291,341.00	7.43

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,914,995.40 元；本年转回坏账准备金额 20,297,189.09 元。

其中：本年坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额
江苏琦衡农化科技有限公司	20,297,189.09

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	比例 (%)	坏账准备
江苏琦衡农化科技有限公司	157,225,680.19	14.03	10,722,568.02
民生集团河南医药有限公司	57,547,069.77	5.13	2,877,353.49
天地民生医药有限公司	44,090,790.42	3.93	2,204,539.52
南京健耀医药贸易有限公司	41,665,004.02	3.72	2,083,250.20
陕西御隆药业有限责任公司	34,109,008.13	3.04	1,705,450.41
合计	334,637,552.53	29.85	19,593,161.64

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,985,034.88	88.55	32,060,210.35	74.70
1 至 2 年	6,425,556.35	7.90	8,237,445.52	19.19
2 至 3 年	2,365,021.10	2.91	2,243,159.78	5.23
3 年以上	518,478.89	0.64	379,032.86	0.88
合 计	81,294,091.22	100.00	42,919,848.51	100.00

账龄超过 1 年的重要预付款项情况

项目	年末余额	未结算原因
无锡晶海氨基酸有限公司	1,623,416.91	业务正在进行

石家庄市冀荣药业有限公司	1,327,701.29	业务正在进行
合 计	2,951,118.20	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	年末余额	占年末余额的比例 (%)
江苏神鹤科技发展有限公司	15,632,269.20	19.23
安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司	9,444,486.00	11.62
铜山县宏达精细化工厂	6,925,935.51	8.52
昆山凯瑜杰机械设备有限公司	5,086,246.00	6.26
云南滇资生物产业有限公司	4,754,912.31	5.85
合 计	41,843,849.02	51.48

5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品	15,625,821.92	
合 计	15,625,821.92	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,053,481.37	11.02	8,053,481.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,040,631.37	88.98	20,370,332.36	31.32	44,670,299.01
1.账龄组合	65,039,381.37	88.98	20,370,332.36	31.32	44,669,049.01
2.关联方组合	1,250.00				1,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	73,094,112.74	100.00	28,423,813.73	38.89	44,670,299.01

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏	4,515,355.00	1.38	4,515,355.00	100.00	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	321,970,286.91	98.62	16,920,628.99	5.26	305,049,657.92
账准备的其他应收款					
1.账龄组合	76,113,430.99	23.31	16,920,628.99	22.23	59,192,802.00
2.关联方组合	245,856,855.92	75.31			245,856,855.92
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的其他应收款					
合 计	326,485,641.91	100.00	21,435,983.99	6.57	305,049,657.92

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通盛峰贸易有限公司	3,538,126.37	3,538,126.37	100.00	处于吊销状态
陇西达利药业有限公司	2,259,355.00	2,259,355.00	100.00	国家工商总局列入异常名录且已无法取得联系
陇西四合药业有限公司	2,256,000.00	2,256,000.00	100.00	国家工商总局列入异常名录且已无法取得联系
合 计	8,053,481.37	8,053,481.37		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,370,956.41	318,547.80	5.00
1 至 2 年	35,967,395.01	3,596,739.51	10.00
2 至 3 年	2,773,873.23	693,468.31	25.00
3 至 4 年	8,331,159.97	4,165,579.99	50.00
4 年以上	11,595,996.75	11,595,996.75	100.00
合 计	65,039,381.37	20,370,332.36	31.32

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,987,829.74 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
-----	------

实际核销的其他应收款	14,290.00
------------	-----------

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联企业资金往来	1,250.00	245,856,855.92
非关联企业资金往来	25,635,619.64	21,359,666.94
员工备用金借款	5,402,968.13	6,114,673.94
保证金	23,077,350.00	26,811,619.00
其他	18,976,924.97	26,342,826.11
合 计	73,094,112.74	326,485,641.91

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	22,980,000.00	1 至 2 年	31.44	2,298,000.00
江苏省如东经济开发区管理委员会	拆迁补偿款	10,933,200.00	1 至 2 年	14.96	1,093,320.00
山阳县财政局	借款	4,600,320.00	3 至 4 年	6.29	2,300,160.00
新沂市建桥置业有限公司	借款	4,000,000.00	4 年以上	5.47	4,000,000.00
南通盛峰贸易有限公司	担保款	3,538,126.37	1 年以内	4.84	3,538,126.37
合 计		46,051,646.37		63.00	13,229,606.37

(6) 涉及拆迁补偿的应收款项

单位名称	项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
江苏省如东经济开发区管理委员会	房屋拆迁补偿	10,933,200.00	1 至 2 年	2017 年 1 月已收回
合 计		10,933,200.00		

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,992,459.90	1,737,679.78	93,254,780.12
在产品	12,013,271.54		12,013,271.54
库存商品	138,901,612.84	5,189,189.39	133,712,423.45
周转材料	17,299,952.86	197,849.82	17,102,103.04
发出商品	923,719.38		923,719.38
委托加工物资	1,356,424.42		1,356,424.42

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	265,487,440.94	7,124,718.99	258,362,721.95

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,049,641.05	1,371,682.44	80,677,958.61
在产品	7,050,489.00		7,050,489.00
库存商品	179,478,173.82	3,579,161.19	175,899,012.63
周转材料	11,288,223.53	190,452.20	11,097,771.33
委托加工物资	3,551,994.91		3,551,994.91
合 计	283,418,522.31	5,141,295.83	278,277,226.48

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年计提数	本年减少金额		年末余额
			转回	转销	
原材料	1,371,682.44	365,997.34			1,737,679.78
库存商品	3,579,161.19	2,122,064.37		512,036.17	5,189,189.39
周转材料	190,452.20	7,397.62			197,849.82
合 计	5,141,295.83	2,495,459.33		512,036.17	7,124,718.99

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		跌价商品销售
周转材料	可变现净值低于成本		

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财	2,325,000,000.00	2,100,000.00
待抵扣增值税进项税	8,726,372.55	2,985,966.33
预缴增值税	1,733,537.99	
预缴企业所得税	452,348.39	130,296.24
预缴城市维护建设税	89,124.39	
预缴教育费附加	38,196.16	

项 目	年末余额	年初余额
预缴地方教育附加	19,098.09	
合 计	2,336,058,677.57	5,216,262.57

注 1：必康制药新沂集团控股有限公司于 2016 年分批购买了交通银行徐州新沂支行的保本浮动收益型理财产品“蕴通财富·日增利”S 款（产品代码 0191120108），购买金额合计为 989,000,000.00 元，预期年化收益率为 2.98%。

注 2：必康制药新沂集团控股有限公司于 2016 年 11 月 23 日购买了江苏银行新沂支行的保本浮动收益型理财产品“聚宝财富稳赢 2 号机构徐州版 1646 期”，购买金额为 1,000,000,000.00 元，预期年化收益率为 3.15%。

注 3：必康制药新沂集团控股有限公司于 2016 年 12 月 30 日购买了江苏银行新沂支行的保本浮动收益型理财产品“聚宝财富 2016 稳赢 93 号”，购买金额为 200,000,000.00 元，预期年化收益率为 4.00%。

注 4：南通必康新宗医疗服务发展有限公司于 2016 年 8 月 23 日向中国银行如东通海路支行购买无期限理财产品“日积月累理财”130,000,000.00 元，产品每日计息，期限从 2016 年 8 月 23 日开始，中间赎回 84,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日余额为 46,000,000.00 元。

注 5：南通必康医养产业发展有限公司于 2016 年 8 月 23 日向中国银行如东通海路支行购买无期限理财产品“日积月累理财”90,000,000.00 元。产品每日计息，从 2016 年 8 月 23 日开始计息。

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏新沂农村商业银行股份有限	500,000.00			500,000.00					2.96	88,725.00

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末	
公司									
合计	500,000.00			500,000.00				2.96	88,725.00

注：必康制药新沂集团控股有限公司持有江苏新沂农村商业银行股份有限公司 2.96% 的股份，报告期内取得股金红利 88,725.00 元。

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
湖北九邦新能源科技有限公司	27,810,871.68	10,170,000.00		3,001,470.66		
福洹纺织实业江苏有限公司	5,077,867.94					
西安信诺医药有限公司	229,212.60		480,000.00	250,787.40		
西安飞龙医药股份有限公司	48,000.00					
小 计	33,165,952.22	10,170,000.00	480,000.00	3,252,258.06		
合 计	33,165,952.22	10,170,000.00	480,000.00	3,252,258.06		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
湖北九邦新能源科技有限公司				40,982,342.34	

福洹纺织实业江苏有限公司			-5,077,867.94		
西安信诺医药有限公司					
西安飞龙医药股份有限公司				48,000.00	48,000.00
小 计			-5,077,867.94	41,030,342.34	48,000.00
合 计			-5,077,867.94	41,030,342.34	48,000.00

注 1：湖北九邦新能源科技有限公司注册资本为 5,000.00 万元，本公司实际出资 3,500.00 万元，其中本期出资 1,017.00 万元，本公司占 35.00%股权，按照权益法核算。

注 2：2016 年 7 月 19 日本公司分别与蔡正波、赖瑞、宋海丹签署关于福洹纺织实业江苏有限公司之股权转让协议，以受让价款为 0.00 元受让三位自然人所持福洹纺织实业江苏有限公司股权，协议生效后本公司持有福洹纺织实业江苏有限公司股比例达到 70.00%，福洹纺织实业江苏有限公司成为江苏必康制药有限公司的控股子公司。

注 3：西安必康制药集团有限公司于 1995 年 9 月 27 日对西安飞龙医药股份有限公司投资 48,000.00 元，由于时间久远，西安医科大学康得公司名称先后变更为西安交大医药集团有限公司、西安必康制药集团有限公司，被投资单位名称西安飞龙医药股份有限公司先后变更为西安双鹤、西安怡康。因双方名称的多次变更，未能进一步的取得工商核对手续，双方无法进一步核对确认，故对西安飞龙医药股份有限公司的长期股权投资全额计提了减值准备。

注 4：2016 年 11 月，本公司子公司西安必康制药集团有限公司（原西安医科大学康得公司）将其持有的西安信诺医药有限公司 21.50%的股权分别转让给李相文（持股 10.75%）、方正文（持股 10.75%），转让价格总计 480,000.00 元。

11、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	705,141,521.35	952,739,248.31	31,229,171.84	20,438,208.84	3,458,683.84	1,713,006,834.18
2、本年增加金额	55,586,463.32	72,969,131.15	10,657,021.26	2,428,965.20	320,361.17	141,961,942.10
（1）购置	17,468,576.87	11,003,161.68	10,657,021.26	1,168,685.54	236,150.06	40,533,595.41
（2）在建工程转入	38,117,886.45	60,795,979.54		1,141,240.00		100,055,105.99
（3）企业合并增加		1,169,989.93		119,039.66	84,211.11	1,373,240.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3、本年减少金额	5,508,039.06	68,559,796.12	4,118,479.94	747,744.83	7,264.95	78,941,324.90
（1）处置或报废	5,480,409.37	68,546,796.12	4,118,479.94	747,744.83	7,264.95	78,900,695.21
（2）其他	27,629.69	13,000.00				40,629.69
4、年末余额	755,219,945.61	957,148,583.34	37,767,713.16	22,119,429.21	3,771,780.06	1,776,027,451.38
二、累计折旧						
1、年初余额	189,017,871.20	353,018,077.54	22,067,161.33	12,718,591.69	2,044,014.82	578,865,716.58
2、本年增加金额	36,099,414.71	79,031,606.36	3,509,219.62	2,254,809.55	516,232.16	121,411,282.40
（1）计提	36,031,483.22	78,946,644.55	3,509,219.62	2,234,328.25	502,215.44	121,223,891.08
（2）企业合并增加	67,931.49	84,961.81		20,481.30	14,016.72	187,391.32
3、本期减少金额	1,107,100.73	20,750,445.53	3,916,522.85	167,542.14	6,901.70	25,948,512.95
（1）处置或报废	194,955.09	20,750,445.53	3,916,522.85	167,542.14	6,901.70	25,036,367.31
（2）其他	912,145.64					912,145.64
4、年末余额	224,010,185.18	411,299,238.37	21,659,858.10	14,805,859.10	2,553,345.28	674,328,486.03
三、减值准备						
1、年初余额	2,286,076.38	88,253.16	128.32	720.56		2,375,178.42
2、本期增加金额		1,213,225.83		6,292.50		1,219,518.33
计提		1,213,225.83		6,292.50		1,219,518.33
3、本期减少金额		584,869.22	128.32			584,997.54
处置或报废		584,869.22	128.32			584,997.54
4、年末余额	2,286,076.38	716,609.77		7,013.06		3,009,699.21
四、账面价值						
1、年末账面价值	528,923,684.05	545,132,735.20	16,107,855.06	7,306,557.05	1,218,434.78	1,098,689,266.14
2、年初账面价值	513,837,573.77	599,632,917.61	9,161,882.19	7,718,896.59	1,414,669.02	1,131,765,939.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
值						

注：本期合并增加固定资产 1,373,240.70 元，累计折旧 119,459.83 元，是福洹纺织实业江苏有限公司的纳入合并范围所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	7,604,075.38	4,262,445.78		3,341,629.60	马塘老厂区房屋及建筑物
房屋及建筑物	5,750,500.96	3,783,323.94		1,967,177.02	陕西必康老厂区建筑物
房屋及建筑物	55,600.00	44,285.70	8,373.73	2,940.57	必康新沂老厂区建筑物
机器设备	10,047,658.71	7,625,762.85	665,123.36	1,756,772.50	必康新沂老厂区粉碎、固体制剂、大小容量车间等
电子设备	304,066.88	282,475.10	7,013.06	14,578.72	必康新沂老厂区固体制剂、大容量车间、食堂等
合计	23,761,901.93	15,998,293.37	680,510.15	7,083,098.41	

(3) 本公司对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理，定期的租金支付视作还本付息。在租赁期间内，按摊余成本计量相关的长期应付款，依据实际利率法确认利息支出。

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉五景药业中型药品仓库	690,022.00	正在办理相关手续
武汉五景药业化学危险品仓库加层	331,077.70	未及时办理手续
武汉五景药业华苑小区宿舍房	8,851.68	未及时办理手续
武汉五景药业产成品仓库	472,291.62	未及时办理手续
本公司醇纳车间	13,296,300.33	正在办理中
本公司综合办公楼	15,895,058.55	正在办理中
本公司六氟磷酸锂生产车间	6,886,306.85	正在办理中
本公司溴氯海因车间厂房	3,352,751.72	正在办理中
本公司海因车间厂房	3,185,413.30	正在办理中
本公司乙类仓库	1,641,853.95	正在办理中
本公司建装车间	380,787.44	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司无水氟化氢纯化房屋	1,697,749.89	正在办理中
本公司五氟化磷仓库、垃圾房	47,135.03	正在办理中
本公司 4#六氟磷酸锂车间（改造）	1,668,609.47	正在办理中
本公司北警卫室（黄海 3 路南边）	81,069.76	正在办理中
本公司工业硫酸镁厂房	1,596,606.56	正在办理中
本公司东门卫	39,817.87	正在办理中
本公司精馏厂房改造（3000 吨）	1,896,044.21	正在办理中
本公司新建厂房（3000 吨）	3,561,440.84	正在办理中
天时办公楼(含空桶库)	1,720,026.86	正在办理中
天时甘油吸收车间厂房	3,326,609.35	正在办理中
合计	61,775,824.98	

12、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
必康医药产业园二期扩建项目	110,962,184.77		110,962,184.77	59,719,759.04		59,719,759.04
山阳三期工程	9,940,000.00		9,940,000.00			
西安必康嘉隆 GMP 改造工程	936,849.85		936,849.85			
宝鸡胶囊剂分装车间及实验室净化工程房屋						
宝鸡胶囊剂分装车间及实验室净化工程设备	1,084,615.39		1,084,615.39			
宝鸡必康嘉隆制药有限公司仓库建设项目	2,578,090.81		2,578,090.81			
宝鸡必康嘉隆零星工程	261,261.26		261,261.26			
必康新沂新厂址	1,446,642.18		1,446,642.18	1,446,642.18		1,446,642.18
必康新沂开发区综合体工业厂房	2,895,938,908.22		2,895,938,908.22	2,320,798,430.78		2,320,798,430.78
嘉安健康围墙施工工程	41,986.17		41,986.17	28,327.70		28,327.70
嘉安健康欧彭彩印包装车间	13,505,574.32		13,505,574.32	356,876.05		356,876.05
嘉安健康学生公寓 1-3 号楼	57,312,848.87		57,312,848.87	1,681,925.17		1,681,925.17
嘉安健康风雨操场	49,021,203.19		49,021,203.19	1,431,125.78		1,431,125.78
嘉安健康教学区实验楼	29,779,417.36		29,779,417.36	849,114.87		849,114.87

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉安健康学校综合楼	57,137,500.98		57,137,500.98	1,676,621.38		1,676,621.38
嘉安健康教学楼	46,355,058.07		46,355,058.07	1,350,482.25		1,350,482.25
嘉安健康学生食堂	13,107,619.91		13,107,619.91	344,839.02		344,839.02
嘉安健康职工公寓 1-5 号楼	100,195,135.70		100,195,135.70	2,796,201.44		2,796,201.44
嘉安健康职工公寓、学生公寓幕墙工程	34,739,382.68		34,739,382.68	999,140.12		999,140.12
嘉安健康商业工程 A1 区土建	41,860,597.39		41,860,597.39	1,214,537.22		1,214,537.22
嘉安健康商业工程 A2 区主体	39,292,246.47		39,292,246.47	1,136,851.69		1,136,851.69
嘉安健康商业工程 B 区土建	70,234,063.44		70,234,063.44	2,072,756.24		2,072,756.24
嘉安健康酒店工程（职工培训中心）	217,880,655.38		217,880,655.38	6,046,612.21		6,046,612.21
嘉安健康办公楼 A 段	145,194,701.69		145,194,701.69	4,340,108.62		4,340,108.62
嘉安健康办公楼 B 段	55,419,781.68		55,419,781.68	1,374,253.16		1,374,253.16
嘉安健康办公楼幕墙	61,028,367.31		61,028,367.31	1,794,309.34		1,794,309.34
嘉安健康办公楼 A 段装饰	84,263,828.58		84,263,828.58	2,521,773.80		2,521,773.80
嘉安健康 G8 楼土建	27,294,926.14		27,294,926.14	773,965.87		773,965.87
嘉安健康 G9 楼土建	21,814,243.06		21,814,243.06	608,190.33		608,190.33
嘉安健康 G10 土建	27,944,364.53		27,944,364.53	793,609.58		793,609.58
嘉安健康 G11 楼土建	26,039,324.93		26,039,324.93	735,987.40		735,987.40
嘉安健康信息中心	115,609,159.02		115,609,159.02	3,376,136.88		3,376,136.88
嘉安健康信息中心幕墙工程	35,644,641.42		35,644,641.42	1,026,521.71		1,026,521.71
嘉安健康信息中心室内装修	53,013,622.03		53,013,622.03	1,551,885.35		1,551,885.35
嘉安健康必康会所	13,623,880.63		13,623,880.63	360,454.48		360,454.48
嘉安健康花园洋房（专家楼）	8,445,746.58		8,445,746.58	203,830.22		203,830.22
嘉安健康商业一	5,103,689.45		5,103,689.45	102,742.22		102,742.22
嘉安健康商业二土建	4,464,934.97		4,464,934.97	83,421.66		83,421.66
嘉安健康商业三土建	3,480,657.06		3,480,657.06	53,649.97		53,649.97
嘉安健康体育中心一号楼	4,432,146.52		4,432,146.52	82,429.90		82,429.90
嘉安健康体育中心二号楼	3,485,309.75		3,485,309.75	53,790.70		53,790.70
嘉安健康体育馆（体育	70,738,437.30		70,738,437.30	2,088,012.16		2,088,012.16

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中心看台)						
嘉安健康 G1	15,363,913.47		15,363,913.47	442,839.85		442,839.85
嘉安健康 G2	15,406,942.50		15,406,942.50	443,549.32		443,549.32
嘉安健康 G3	13,590,770.11		13,590,770.11	392,433.79		392,433.79
嘉安健康 G4	9,896,218.35		9,896,218.35	285,893.76		285,893.76
嘉安健康 G5	11,386,327.16		11,386,327.16	327,946.03		327,946.03
嘉安健康 G6	11,179,074.40		11,179,074.40	322,358.05		322,358.05
嘉安健康 G7	17,675,757.28		17,675,757.28	509,628.93		509,628.93
嘉安健康供热中心	37,230,736.83		37,230,736.83	1,074,496.71		1,074,496.71
嘉安健康供热中心、体育中心道路管网	27,744,956.20		27,744,956.20	787,578.03		787,578.03
嘉安健康生活区道路管网	29,756,067.61		29,756,067.61	848,408.65		848,408.65
嘉安健康必康围墙工程	8,485,033.08		8,485,033.08	205,018.53		205,018.53
南通医养工程设计	150,000.00		150,000.00			
江苏必康锂电池隔膜项目				5,329,956.95		5,329,956.95
江苏必康六氟磷酸锂扩建				6,174,049.04		6,174,049.04
江苏必康三氯吡啶醇钠项目				14,427,303.59		14,427,303.59
九九久其他工程	3,672,582.61		3,672,582.61	3,293,086.11		3,293,086.11
江苏必康高浓度冻胶纺 UHMWPE 纤维	15,417,325.93		15,417,325.93	7,488,239.61		7,488,239.61
江苏必康 MVR 项目				1,058,172.10		1,058,172.10
江苏必康低油超高强聚乙烯纤维及石墨烯复合材料	22,442,168.37		22,442,168.37			
天时代化工北区	8,405,562.09		8,405,562.09	8,279,437.99		8,279,437.99
健鼎土建工程	6,064,690.03		6,064,690.03	6,064,690.03		6,064,690.03
健鼎南区车间技改				770,352.25		770,352.25
合 计	4,814,521,731.08		4,814,521,731.08	2,484,400,755.81		2,484,400,755.81

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
必康医药产业园二期扩建项目	479,864,700.00	59,719,759.04	51,242,425.73			110,962,184.77

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
山阳三期工程	5,000,000,000.00		9,940,000.00			9,940,000.00
宝鸡胶囊剂分 装车间及实验 室净化工程房 屋	2,184,000.00		2,094,087.57	2,094,087.57		
宝鸡胶囊剂分 装车间及实验 室净化工程设 备	1,462,000.00		1,249,572.66	164,957.27		1,084,615.39
宝鸡必康嘉隆 制药有限公司 仓库建设项目	2,655,000.00		2,578,090.81			2,578,090.81
必康新沂新厂 址	160,000,000.00	1,446,642.18				1,446,642.18
必康新沂开发 区综合体工业 厂房	4,652,000,000.00	2,320,798,430.78	575,140,477.44			2,895,938,908.22
嘉安健康欧彭 彩印包装车间	60,623,751.14	356,876.05	13,148,698.27			13,505,574.32
嘉安健康学生 公寓 1-3 号楼	53,483,864.61	1,681,925.17	55,630,923.70			57,312,848.87
嘉安健康风雨 操场	46,995,152.45	1,431,125.78	47,590,077.41			49,021,203.19
嘉安健康教学 区实验楼	29,560,891.39	849,114.87	28,930,302.49			29,779,417.36
嘉安健康学校 综合楼	54,991,944.39	1,676,621.38	55,460,879.60			57,137,500.98
嘉安健康教学 楼	49,896,668.53	1,350,482.25	45,004,575.82			46,355,058.07
嘉安健康学生 食堂	13,009,041.79	344,839.02	12,762,780.89			13,107,619.91
嘉安健康职工 公寓 1-5 号楼	92,559,220.50	2,796,201.44	97,398,934.26			100,195,135.70
嘉安健康职工 公寓、学生公 寓幕墙工程	39,363,430.00	999,140.12	33,740,242.56			34,739,382.68
嘉安健康商业 工程 A1 区土 建	39,882,491.18	1,214,537.22	40,646,060.17			41,860,597.39
嘉安健康商业 工程 A2 区主 体	37,362,108.33	1,136,851.69	38,155,394.78			39,292,246.47
嘉安健康商业 工程 B 区土 建	67,978,416.16	2,072,756.24	68,161,307.20			70,234,063.44
嘉安健康酒店 工程（职工培 训中心）	248,081,646.27	6,046,612.21	211,834,043.17			217,880,655.38

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
嘉安健康办公楼 A 段	139,940,402.00	4,340,108.62	140,854,593.07			145,194,701.69
嘉安健康办公楼 B 段	44,246,910.55	1,374,253.16	54,045,528.52			55,419,781.68
嘉安健康办公楼幕墙	57,057,590.43	1,794,309.34	59,234,057.97			61,028,367.31
嘉安健康办公楼 A 段装饰	121,042,541.80	2,521,773.80	81,742,054.78			84,263,828.58
嘉安健康 G8 楼土建	28,541,956.27	773,965.87	26,520,960.27			27,294,926.14
嘉安健康 G9 楼土建	22,441,915.81	608,190.33	21,206,052.73			21,814,243.06
嘉安健康 G10 楼土建	29,251,649.46	793,609.58	27,150,754.95			27,944,364.53
嘉安健康 G11 楼土建	27,137,563.18	735,987.40	25,303,337.53			26,039,324.93
嘉安健康信息中心	109,988,438.82	3,376,136.88	112,233,022.14			115,609,159.02
嘉安健康信息中心幕墙工程	33,656,425.84	1,026,521.71	34,618,119.71			35,644,641.42
嘉安健康信息中心室内装修	97,331,754.67	1,551,885.35	51,461,736.68			53,013,622.03
嘉安健康必康会所	11,616,393.70	360,454.48	13,263,426.15			13,623,880.63
嘉安健康花园洋房（专家楼）	6,481,642.03	203,830.22	8,241,916.36			8,445,746.58
嘉安健康商业一	3,727,720.85	102,742.22	5,000,947.23			5,103,689.45
嘉安健康商业二土建	3,049,232.84	83,421.66	4,381,513.31			4,464,934.97
嘉安健康商业三土建	1,964,355.35	53,649.97	3,427,007.09			3,480,657.06
嘉安健康体育中心一号楼	2,749,486.31	82,429.90	4,349,716.62			4,432,146.52
嘉安健康体育中心二号楼	1,793,434.39	53,790.70	3,431,519.05			3,485,309.75
嘉安健康体育馆（体育中心看台）	71,549,844.64	2,088,012.16	68,650,425.14			70,738,437.30
嘉安健康 G1	16,671,309.87	442,839.85	14,921,073.62			15,363,913.47
嘉安健康 G2	16,873,096.24	443,549.32	14,963,393.18			15,406,942.50
嘉安健康 G3	14,964,683.27	392,433.79	13,198,336.32			13,590,770.11
嘉安健康 G4	10,901,129.86	285,893.76	9,610,324.59			9,896,218.35
嘉安健康 G5	12,421,233.08	327,946.03	11,058,381.13			11,386,327.16
嘉安健康 G6	12,279,824.39	322,358.05	10,856,716.35			11,179,074.40

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
嘉安健康 G7	19,295,592.61	509,628.93	17,166,128.35			17,675,757.28
嘉安健康供热中心	43,870,218.12	1,074,496.71	36,156,240.12			37,230,736.83
嘉安健康供热中心、体育中心道路管网	30,906,149.32	787,578.03	26,957,378.17			27,744,956.20
嘉安健康生活区道路管网	42,377,651.33	848,408.65	28,907,658.96			29,756,067.61
嘉安健康必康围墙工程	8,377,440.00	205,018.53	8,280,014.55			8,485,033.08
江苏必康锂电池隔膜项目	98,359,400.00	5,329,956.95	1,554,531.61	6,884,488.56		-
江苏必康六氟磷酸锂扩建	139,600,000.00	6,174,049.04	56,979,109.91	63,153,158.95		
江苏必康三氯吡啶醇钠项目	170,000,000.00	14,427,303.59	174,472.41	14,601,776.00		
九九久其他工程	8,172,200.00	3,293,086.11	2,737,038.05	2,357,541.55		3,672,582.61
江苏必康高浓度冻胶纺 UHMWPE 纤维	310,608,000.00	7,488,239.61	7,929,086.32			15,417,325.93
江苏必康 MVR 项目	11,340,000.00	1,058,172.10	50,668.14	1,108,840.24		
江苏必康低油超高强聚乙烯纤维及石墨烯复合材料	50,000,000.00		22,442,168.37			22,442,168.37
天时化工北区	21,696,949.00	8,279,437.99	1,267,364.10	1,141,240.00		8,405,562.09
健鼎土建工程	12,829,780.06	6,064,690.03	1,222,716.21	1,222,716.21		6,064,690.03
健鼎南区车间技改	1,540,704.50	770,352.25			770,352.25	-
合 计	12,998,608,947.33	2,484,372,428.11	2,422,258,364.29	92,728,806.35	770,352.25	4,813,131,633.80

(续)

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	其中：本年利息资本 化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
必康医药产业园二期 扩建项目	23.12	23.12	14,291,090.04	14,291,090.04	4.91	自筹、发行 债券
山阳三期工程	0.20	0.20				自筹
宝鸡胶囊剂分装车间 及实验室净化工程房 屋	95.88	100.00				自筹

宝鸡胶囊剂分装车间及实验室净化工程设备	85.47	85.47				自筹
宝鸡必康嘉隆制药有限公司仓库建设项目	97.10	97.10				自筹
必康新沂新厂址	0.90	0.90				自筹
必康新沂开发区综合体工业厂房	62.25	62.25	105,559,263.93	85,062,319.47	6.08	自筹、银行借款
嘉安健康欧彭彩印包装车间	22.28	96.00				自筹
嘉安健康学生公寓 1-3 号楼	107.16	96.00				自筹
嘉安健康风雨操场	104.31	97.00				自筹
嘉安健康教学区实验楼	100.74	95.00				自筹
嘉安健康学校综合楼	103.90	97.00				自筹
嘉安健康教学楼	92.90	95.00				自筹
嘉安健康学生食堂	100.76	95.00				自筹
嘉安健康职工公寓 1-5 号楼	108.25	98.00				自筹
嘉安健康职工公寓、学生公寓幕墙工程	88.25	80.00				自筹
嘉安健康商业工程 A1 区土建	104.96	98.00				自筹
嘉安健康商业工程 A2 区主体	105.17	98.00				自筹
嘉安健康商业工程 B 区土建	103.32	98.00				自筹
嘉安健康酒店工程（职工培训中心）	87.83	95.00				自筹
嘉安健康办公楼 A 段	103.75	99.00				自筹
嘉安健康办公楼 B 段	125.25	99.00				自筹
嘉安健康办公楼幕墙	106.96	96.00				自筹
嘉安健康办公楼 A 段装饰	69.62	75.00				自筹
嘉安健康 G8 楼土建	95.63	95.00				自筹
嘉安健康 G9 楼土建	97.20	95.00				自筹
嘉安健康 G10 土建	95.53	95.00				自筹
嘉安健康 G11 楼土建	95.95	95.00				自筹
嘉安健康信息中心	105.11	99.00				自筹
嘉安健康信息中心幕墙工程	105.91	98.00				自筹

嘉安健康信息中心室内装修	54.47	80.00				自筹
嘉安健康必康会所	117.28	99.00				自筹
嘉安健康花园洋房（专家楼）	130.30	96.00				自筹
嘉安健康商业一	136.91	98.00				自筹
嘉安健康商业二土建	146.43	98.00				自筹
嘉安健康商业三土建	177.19	98.00				自筹
嘉安健康体育中心一号楼	161.20	98.00				自筹
嘉安健康体育中心二号楼	194.34	98.00				自筹
嘉安健康体育馆（体育中心看台）	98.87	95.00				自筹
嘉安健康 G1	92.16	90.00				自筹
嘉安健康 G2	91.31	90.00				自筹
嘉安健康 G3	90.82	90.00				自筹
嘉安健康 G4	90.78	90.00				自筹
嘉安健康 G5	91.67	90.00				自筹
嘉安健康 G6	91.04	90.00				自筹
嘉安健康 G7	91.61	90.00				自筹
嘉安健康供热中心	84.87	90.00				自筹
嘉安健康供热中心、体育中心道路管网	89.77	80.00				自筹
嘉安健康生活区道路管网	70.22	85.00				自筹
嘉安健康必康围墙工程	101.28	80.00				自筹
江苏必康锂电池隔膜项目	69.84	100.00				超募资金和部分自有资金
江苏必康六氟磷酸锂扩建	82.30	82.30				自筹
江苏必康三氯吡啶醇钠项目	43.11	43.11				自筹
九九久其他工程	73.79	73.17				自筹
江苏必康高浓度冻胶纺 UHMWPE 纤维	5.02	5.02				自筹
江苏必康 MVR 项目	89.42	100.00				自筹
江苏必康低油超高强聚乙烯纤维及石墨烯复合材料	44.88	44.88				自筹及政府补助

天时化工北区	61.59	100.00	-			自筹
健鼎土建工程	58.17	58.17				自筹
健鼎南区车间技改	50.00	100.00				自筹
合 计			119,850,353.97	99,353,409.51		

(3) 本年未计提在建工程减值准备。

13、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
工程材料	1,464,301.81	1,217,559.72

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	药品文号	合计
一、账面原值						
1、年初余额	278,261,915.75	1,232,376.77	16,833,375.48	1,650,908.49	43,520,409.23	341,498,985.72
2、本年增加金额	78,125,640.92	253,494.40	77,669.90	119,520.00		78,576,325.22
(1) 购置	73,844,240.92	164,911.11	77,669.90	119,520.00		74,206,341.93
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		88,583.29				88,583.29
(4) 其他	4,281,400.00					4,281,400.00
3、本年减少金额						
处置						
4、年末余额	356,387,556.67	1,485,871.17	16,911,045.38	1,770,428.49	43,520,409.23	420,075,310.94
二、累计摊销						
1、年初余额	29,963,240.24	885,488.89	12,019,677.93	838,180.74	36,978,203.74	80,684,791.54
2、本年增加金额	8,392,562.51	150,647.41	1,400,088.63	142,617.85	4,811,995.67	14,897,912.07
(1) 计提	7,548,348.36	132,930.74	1,400,088.63	142,617.85	4,811,995.67	14,035,981.25
(2) 其他计提	844,214.15	17,716.67				861,930.82
3、本年减少金额						
处置						
4、年末余额	38,355,802.75	1,036,136.30	13,419,766.56	980,798.59	41,790,199.41	95,582,703.61
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
计提						

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	药品文号	合计
3、本年减少金额						
处置						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	318,031,753.92	449,734.87	3,491,278.82	789,629.90	1,730,209.82	324,492,607.33
2、年初账面价值	248,298,675.51	346,887.88	4,813,697.55	812,727.75	6,542,205.49	260,814,194.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山阳三期土地	12,567,503.34	正在办理中
嘉安健康包装车间及附近用地	782,308.93	正在办理中
嘉安健康包装车间及附近用地	290,216.73	正在办理中
嘉安健康包装车间及附近用地	1,578,885.70	正在办理中
嘉安健康信息中心用地	4,075,263.86	正在办理中
嘉安健康包装车间及附近用地	2,973,014.02	正在办理中
嘉安健康研发中心用地	782,744.15	正在办理中
嘉安健康研发中心用地	1,082,148.25	正在办理中
嘉安健康研发中心附近用地	1,522,223.88	正在办理中
嘉安健康研发中心附近用地	1,222,181.32	正在办理中
嘉安健康供热中心用地	1,273,245.45	正在办理中
嘉安健康生活配套设施用地	11,031,754.04	正在办理中
必康制药新沂集团控股有限公司生产厂区用地	3,061,725.25	详见注释
合计	42,243,214.92	

注：2011 年 11 月，武汉五景药业有限公司收购原徐州淮海药业有限公司和自然人股权后更名为必康制药江苏有限公司（现名称为“必康制药新沂集团控股有限公司”），江苏康宝制药有限公司（必康制药江苏有限公司的前身）的该项土地用于新沂市城市投资发展有限公司贷款抵押，截至 2016 年 12 月 31 日止，贷款已经归还，抵押已经解除，目前公司正在协调办理变更事宜。

(3) 其他说明：无使用寿命不确定的无形资产。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加企业合并形成的	本年减少处置	年末余额
---------	------	-------------	--------	------

西安必康制药集团有限公司	36,175,817.68			36,175,817.68
西安必康嘉隆制药有限公司	14,877,152.70			14,877,152.70
宝鸡必康嘉隆制药有限公司	2,914,364.79			2,914,364.79
武汉五景药业有限公司	90,759,224.68			90,759,224.68
西安福迪医药科技开发有限公司	1,337,191.86			1,337,191.86
反向购买形成的商誉	1,843,699,595.17			1,843,699,595.17
合计	1,989,763,346.88			1,989,763,346.88

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		计提	处置	
西安必康制药集团有限公司	36,175,817.68			36,175,817.68
西安必康嘉隆制药有限公司	14,877,152.70			14,877,152.70
宝鸡必康嘉隆制药有限公司				
武汉五景药业有限公司				
西安福迪医药科技开发有限公司		1,337,191.86		1,337,191.86
反向购买形成的商誉				
合计	51,052,970.38	1,337,191.86		52,390,162.24

注 1: 针对年末合并商誉减值测试涉及的宝鸡必康嘉隆制药有限公司对应的资产组组合已经北京中和谊资产评估有限公司评估, 并出具中和谊评报字[2017]11040 号资产评估报告。

注 2: 针对年末合并商誉减值测试涉及的武汉五景药业有限公司对应的资产组组合已经北京中和谊资产评估有限公司评估, 并出具中和谊评报字[2017]11038 号资产评估报告。

注 3: 针对年末合并商誉减值测试涉及的西安福迪医药科技开发有限公司对应的资产组组合已经北京中和谊资产评估有限公司评估, 并出具中和谊评报字[2017]11039 号资产评估报告。

注 4: 针对年末合并商誉减值测试涉及的反向购买形成的商誉对应的资产组组合已经北京中和谊资产评估有限公司评估, 并出具中和谊评报字[2017]11037 号资产评估报告。

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费		214,644.48	122,654.08		91,990.40
绿化费	125,002.00	84,739.00	79,448.80		130,292.20

车间 GMP 改造	759,391.67		182,254.00		577,137.67
办公租房装饰款		598,198.19	99,699.70		498,498.49
办公室网络款		55,000.00	9,166.67		45,833.33
合 计	884,393.67	952,581.67	493,223.25		1,343,752.09

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	120,850,449.36	22,018,777.80	133,703,547.53	21,023,915.67
内部交易未实现利润	5,696,543.84	1,357,726.51	7,874,105.93	1,902,117.03
其他			52,846.92	7,927.04
合 计	126,546,993.20	23,376,504.31	141,630,500.38	22,933,959.74

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	128,621,564.61	31,476,167.88	72,070,099.76	16,175,638.81
反向购买形成的评估增值			109,681,531.05	17,333,769.29
固定资产加速折旧	5,026,677.08	1,256,669.27	4,854,720.07	1,213,680.02
合 计	133,648,241.69	32,732,837.15	186,606,350.88	34,723,088.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,442,157.38	
可抵扣亏损	260,359,489.72	241,704,768.99
合 计	268,801,647.10	241,704,768.99

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2017 年	41,024,064.87	41,024,064.87	
2018 年	19,063,775.21	19,063,775.21	
2019 年	22,079,844.93	22,079,844.93	
2020 年	159,537,083.98	159,537,083.98	
2021 年	18,654,720.73		
合 计	260,359,489.72	241,704,768.99	

18、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	530,519,828.39	297,407,664.13
预付设备款	10,334,858.13	6,901,706.30
预付特许经营权费	147,000,000.00	
合 计	687,854,686.52	304,309,370.43

19、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		49,052,478.64
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	85,000,000.00	535,000,000.00
信用借款		80,000,000.00
合计	85,000,000.00	684,052,478.64

注 1：本报告期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

注 2：年末保证借款余额为 85,000,000.00 元，其中江苏必康制药股份有限公司为南通天时化工有限公司担保借款 50,000,000.00 元；江苏必康制药股份有限公司为南通天时化工有限公司担保向中国工商银行如东分行借款 20,000,000.00 元；由江苏九九久科技有限公司为南通天时化工有限公司担保向江苏如东农村商业银行借款 10,000,000.00 元；由江苏必康制药股份有限公司为南通天时有限公司担保向江苏银行如东支行借款 5,000,000.00 元。

20、应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	314,000,000.00

注 1：年末余额 15,000,000.00 元为徐州嘉安健康产业有限公司向江苏银行新沂支行申请的银行承兑汇票 15,000,000.00 元(2016 年 12 月 22 日至 2017 年 12 月 21 日)，并存入 15,000,000.00 元保证金。

注 2：年初余额为 314,000,000.00 元，其中必康制药新沂集团控股有限公司向招商银行南京支行申请承兑汇票 200,000,000.00 元；徐州嘉安健康产业有限公司向浦发银行新沂支行申请承兑汇票 100,000,000.00 元；江苏必康制药股份有限公司向中国银行南通马塘支行申请承兑汇票 14,000,000.00 元。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
材料款	484,237,417.66	392,781,904.50
设备款	14,713,883.92	15,196,439.61

项 目	年末余额	年初余额
工程款	58,043,554.68	20,955,141.24
其他	13,656,486.58	16,199,130.82
合 计	570,651,342.84	445,132,616.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
安徽盛海堂中药饮片有限公司	3,506,870.32	对方未催收
庆阳神州同泰药业股份有限公司	3,084,417.78	对方未催收
如东宝湾利昌化工有限公司	2,066,040.00	对方未催收
陕西奥芬医药有限公司	1,625,602.40	对方未催收
上海东富龙科技有限公司	1,262,608.65	对方未催收
合 计	11,545,539.15	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	180,727,359.94	93,571,851.66

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏琦衡农化科技有限公司	28,823,979.40	业务正在进行
浙江滋福堂医药有限公司	6,504,229.33	业务正在进行
山东大洪药业有限公司	5,628,826.24	业务正在进行
青岛天合医药集团股份有限公司	4,000,000.00	业务正在进行
合 计	44,957,034.97	

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	64,189,487.92	328,256,086.09	260,254,980.10	132,190,593.91
二、离职后福利-设定提存计划	3,923,507.45	38,525,226.92	38,003,441.32	4,445,293.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	68,112,995.37	366,781,313.01	298,258,421.42	136,635,886.96

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,626,841.43	279,561,528.52	215,765,449.90	114,422,920.05
2、职工福利费		11,366,170.54	11,366,170.54	
3、社会保险费	904,720.23	17,198,065.71	16,578,677.48	1,524,108.46
其中：医疗保险费	621,661.74	13,808,136.05	13,326,610.07	1,103,187.72
工伤保险费	76,711.74	2,624,668.50	2,651,095.89	50,284.35
生育保险费	205,962.75	763,716.34	599,042.70	370,636.39
大病统筹	384.00	1,544.82	1,928.82	
4、住房公积金	794,255.00	14,942,496.40	14,061,374.00	1,675,377.40
5、工会经费和职工教育经费	11,863,671.26	5,187,824.92	2,483,308.18	14,568,188.00
合计	64,189,487.92	328,256,086.09	260,254,980.10	132,190,593.91

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,771,983.62	36,518,916.98	35,987,830.86	4,303,069.74
2、失业保险费	151,523.83	2,006,309.94	2,015,610.46	142,223.31
合计	3,923,507.45	38,525,226.92	38,003,441.32	4,445,293.05

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险、住房公积金计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、8.5%、2.9%、0.8%、1%、9%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	82,944,232.40	55,882,641.95
营业税	1,000.00	19,521.35
企业所得税	120,409,477.49	107,595,088.13
个人所得税	32,826,404.72	25,445,595.03
房产税	1,565,963.64	1,388,560.46
土地使用税	2,128,401.58	1,205,817.51
印花税	421,873.69	3,666,196.82
城市维护建设税	3,991,617.85	3,396,451.90
教育费附加	1,612,049.57	1,239,581.72
地方教育附加	2,366,777.61	2,118,979.60
水利基金	399,600.19	360,873.46

项 目	年末余额	年初余额
堤防维护费	39,713.20	39,713.20
契税	798,419.59	
防洪保安基金	103,042.22	
合 计	249,608,573.75	202,359,021.13

25、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	181,876.73	1,167,680.57
长期借款应付利息	368,958.33	971,130.59
15 必康债利息	2,600,000.00	2,600,000.00
16 必康债利息	108,800,000.00	
16 必康 01	63,648,000.00	
16 必康 02	4,460,555.56	
合计	180,059,390.62	4,738,811.16

26、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
关联方资金往来	665,696,976.64	190,710,321.83
非关联单位资金往来	266,186,322.14	229,652,876.46
个人社保金	804,527.94	737,498.10
住房公积金	181,726.00	176,325.00
保证金、押金	1,225,770.64	1,220,510.64
其他	5,544,003.23	3,811,131.50
合 计	939,639,326.59	426,308,663.53

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西美达物流有限公司	5,469,696.00	对方未催收
成都长青制药有限公司	2,835,551.69	对方未催收
黄兵	669,408.63	运费及报支费用
合 计	8,974,656.32	

27、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	50,000,000.00	62,500,000.00

1 年内到期的长期应付款（附注六、30）	78,410,367.56	88,903,758.23
合 计	128,410,367.56	151,403,758.23

28、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	175,000,000.00	500,000,000.00
保证借款		55,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	50,000,000.00	62,500,000.00
合计	125,000,000.00	492,500,000.00

注 1：长期借款分类的说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	年末余额	年初余额
招商银行股份有限公司南京城北支行	2015/3/20	2020/3/19	6.90	人民币	175,000,000.00	200,000,000.00
合计					175,000,000.00	200,000,000.00

注 2：必康制药新沂集团控股有限公司于 2015 年 3 月 20 日向招商银行南京城北支行抵押并担保借款 200,000,000.00 元到期日为 2020 年 3 月 19 日，因与银行签订固定资产借款合同约定在 2016 年 3 月 20 日起至 2020 年 3 月 19 日止，在此期间必康制药新沂集团控股有限公司需按照每半年一次的频率还贷款本金，利随本清。必康制药新沂集团控股有限公司于 2016 年 9 月 18 日还款 25,000,000.00 元，根据与银行制订的还款计划，一年内到期的长期借款为 2017 年 3 月 19 日 25,000,000.00 元、2017 年 9 月 18 日 25,000,000.00 元，共 50,000,000.00 元。

注 3：截止 2015 年 12 月 31 日抵押借款 200,000,000.00 元和 300,000,000.00 元为必康制药新沂集团控股有限公司借款，由工业用房和工业用地做抵押，并签订了不可撤销担保书与抵押合同，并与财务保险公司签订了协议，抵押房产估值为 100,815.75 万元，抵押土地为 10,452.00 万元。其中抵押借款 200,000,000.00 元已于 2016 年 9 月 18 日还款 25,000,000.00 元；抵押借款 300,000,000.00 元已于 2016 年 3 月 29 日全部还款。

29、应付债券**（1）应付债券**

项目	年末余额	年初余额
15 必康债	793,556,059.52	792,100,721.67
16 必康债	1,988,213,164.88	
16 必康 01	2,990,375,978.30	
16 必康 02	996,403,513.40	
合计	6,768,548,716.10	792,100,721.67

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15 必康债	800,000,000.00	2015/12/7	5 年	800,000,000.00	792,100,721.67
16 必康债	2,000,000,000.00	2016/2/24	3 年	2,000,000,000.00	
16 必康 01	3,000,000,000.00	2016/8/11	3 年	3,000,000,000.00	
16 必康 02	1,000,000,000.00	2016/11/30	3 年	1,000,000,000.00	
合计	6,800,000,000.00			6,800,000,000.00	792,100,721.67

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	折价摊销	本年偿还	年末余额
15 必康债		37,440,000.00	1,455,337.85		793,556,059.52
16 必康债	2,000,000,000.00	108,800,000.00	-11,786,835.12		1,988,213,164.88
16 必康 01	3,000,000,000.00	63,648,000.00	-9,624,021.70		2,990,375,978.30
16 必康 02	1,000,000,000.00	4,460,555.56	-3,596,486.60		996,403,513.40
合计	6,000,000,000.00	214,348,555.56	-23,552,005.57		6,768,548,716.10

注：本次债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本年末按面值计提利息在应付利息核算。

30、长期应付款

(1) 长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	136,655,104.18	212,057,956.41
小计	136,655,104.18	212,057,956.41
减：一年内到期部分（附注七、27）	78,410,367.56	88,903,758.23
合计	58,244,736.62	123,154,198.18

(2) 应付融资租赁款明细

项目	最低租赁付款额	
	2016-12-31	2015-12-31
资产负债表日后第 1 年	88,615,859.90	91,440,448.52
资产负债表日后第 2 年	60,744,456.40	87,638,553.84
资产负债表日后第 3 年		60,508,058.71
以后年度		
最低租赁付款额合计	149,360,316.30	239,587,061.07
减：未确认融资费用	12,705,212.12	27,529,104.66
应付融资租赁款	136,655,104.18	212,057,956.41

其中：1 年内到期的应付融资租赁款	78,410,367.56	88,903,758.23
1 年后到期的应付融资租赁款	58,244,736.62	123,154,198.18

注：该长期应付款所属业务为融资租赁性质的售后回租业务，其中应付融资租赁款按净值列示，其中一年内到期的金额为 78,410,367.56 元。

31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	56,036,000.00	76,012,503.00	3,729,417.48	128,319,085.52	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年陕南专项资金发展项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2015 年省级工业转型升级专项资金	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
2015 年促投资稳增长项目资金	16,096,000.00				16,096,000.00	与资产相关
建设扶持资金		1,855,000.00			1,855,000.00	与资产相关 1
工业发展专项资金		73,107,503.00			73,107,503.00	与资产相关 2
必康医药产业园二期项目扶持资金		50,000.00			50,000.00	与资产相关 3
2011 年科技成果转化项目补助	2,800,000.00		400,000.00		2,400,000.00	与资产相关
节能补助	2,221,666.67		520,000.00		1,701,666.67	与资产相关
环保资金	93,333.33		40,000.00		53,333.33	与资产相关
三氯吡啶醇钠扩产项目	8,460,000.00		940,000.00		7,520,000.00	与资产相关
生产系统恶臭气体治理改造工程	575,000.00		100,000.00		475,000.00	与资产相关
工业转型升级强基工程中央补助	15,390,000.00		1,710,000.00		13,680,000.00	与资产相关
低油超高强聚乙烯纤维及石墨烯复合材料研发及产业化	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
省级工业和信息化产业转型升级专项资金产业绿色发展项目		1,000,000.00	19,417.48		980,582.52	与资产相关 4
合计	56,036,000.00	76,012,503.00	3,729,417.48		128,319,085.52	

注 1: 本公司于 2016 年 10 月 20 日收到山阳县必康医药产业园三期建设管理处的项目建设扶持资金 1,855,000.00 元, 该项资金用于山阳县必康医药产业园三期扩建项目, 此项目未完工。

注 2: 本公司收到山阳县经济贸易局(以下简称“经贸局”) 73,107,503.00 元工业发展专项资金款, 分别为 2016 年 4 月 5 日收到经贸局《中小企业发展专项支持必康发展资金》13,023,960.00 元; 2016 年 10 月 13 日收到经贸局《工业发展专项资金》12,651,843.00 元; 2016 年 11 月 9 日收到经贸局《工业发展专项资金》18,423,600.00 元; 2016 年 12 月 12 日收到经贸局《项目专项经费》29,008,100.00 元。该项资金用于山阳县必康医药产业园三期扩建项目, 此项目未完工。

注 3: 本公司于 2016 年 6 月 20 日收到必康医药产业园二期项目扶持资金 50,000.00 元, 该项资金用于山阳县必康医药产业园二期扩建项目, 此项目未完工。

注 4: 江苏必康制药股份有限公司于 2016 年 11 月 15 日收到江苏省财政厅和江苏省经济和信息化委员会关于节能环保技改项目暨副产品硫酸铵、氯化铵工程补助 100 万元, 用于购买设备, 该工程项目报告书中约定项目报建工期自可行性报告审批后至投产 1 年内完成, 可行性报告的日期为 2014 年 5 月, 该工程 2015 年 5 月完工转固, 该补助金额应在收到后的剩余折旧期限内予以摊销, 所以 2016 年 11 月收到该补助后, 应在剩余的 8.58 年折旧年限内摊销。

32、股本

(1) 合并财务报表中权益性工具的数量(为本公司数据)

(单位: 股)

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,254,106,451.00	278,177,458.00				278,177,458.00	1,532,283,909.00

(2) 合并财务报表中权益性工具的金额

(单位: 元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	1,500,127,161.40	278,177,458.00		1,778,304,619.40

注: 2016 年 3 月 29 日, 根据本公司 2015 年第三届董事会第十四次会议通过的决议及中国证券监督管理委员会[2015] 2914 号文《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》, 本公司非公开发行新股 278,177,458 股, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价格为人民币 8.34 元。本次发行后公司的注册资本为人民币 1,532,283,909.00 元。

上述配套募集资金事项已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 3 月 30 日出具瑞华验字【2016】41040002 号验资报告进行审验。

33、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（注 1）	2,884,326,734.34	2,007,022,541.72		4,891,349,276.06
资本溢价（注 2）	73,009,240.00	1,312.99	68,409,320.00	4,601,232.99
合计	2,957,335,974.34	2,007,023,854.71	68,409,320.00	4,895,950,509.05

注 1：2016 年 3 月 29 日，根据本公司 2015 年第三届董事会第十四次会议通过的决议及中国证券监督管理委员会 [2015] 2914 号文《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司非公开发行新股 278,177,458 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8.34 元，募集资金 2,319,999,999.72 元。扣除承销费用人民币 34,800,000.00 元后实际募集资金净额人民币 2,285,199,999.72 元，其中，278,177,458.00 元计入本公司股本，其余 2,007,022,541.72 元计入资本公积。

上述配套募集资金事项已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 30 日出具瑞华验字【2016】41040002 号验资报告进行审验。

注 2：徐州嘉安健康产业有限公司于本年度构成同一控制下企业合并，将 2015 年实收资本 73,009,240.00 元转入资本公积，并于本年形成同一控制下企业合并时转回 68,409,320.00 元，差额 4,599,920.00 元，其中 4,333,180.45 元为还原合并日之前徐州嘉安留存收益形成，266,739.55 元为合并日合并成本大于支付对价形成。2016 年度以前的亏损还原为留存收益形成的资本公积。本年度本公司实际控制人李宗松转让其持有的江苏必康新阳医药有限公司的 750 万元股权，其股权在转让前形成的少数股东权益 1,312.99 元转入资本公积。

34、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	349,219,210.96	40,247,437.02		389,466,647.98
任意盈余公积				
合 计	349,219,210.96	40,247,437.02		389,466,647.98

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

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

35、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	440,864,069.84	36,233,090.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,293,651.09
调整后年初未分配利润	440,864,069.84	34,939,439.83

加：本年归属于母公司股东的净利润	953,644,458.48	565,144,161.83
减：提取法定盈余公积	40,247,437.02	59,219,531.82
对股东的分配	107,259,873.63	100,000,000.00
年末未分配利润	1,247,001,217.67	440,864,069.84

注：徐州嘉安健康产业有限公司于本年度构成同一控制下企业合并，由于该合并范围变更，将徐州嘉安健康产业有限公司 2015 年初未分配利润调整本公司年初未分配利润-1,293,651.09 元。

36、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,723,378,759.17	1,683,445,964.90	2,023,351,073.48	780,066,085.93
其他业务	525,845.80	76,799.28	52,892.36	31,535.73
合 计	3,723,904,604.97	1,683,522,764.18	2,023,403,965.84	780,097,621.66

37、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	104,178.89	48,164.38
城市维护建设税	20,388,774.41	13,117,364.31
教育费附加	12,026,789.78	7,601,320.60
地方教育附加	7,974,590.90	5,067,547.07
堤防维护费		71,965.72
房产税	3,225,726.21	
土地使用税	4,005,098.83	
印花税	1,535,623.47	
车船使用税	5,404.94	
残疾人保障金	32,140.00	
防洪保安基金	339,080.00	
合 计	49,637,407.43	25,906,362.08

注 1：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

注 2：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>有关会计问题的解读》，自 2016 年 5 月 1 日起，原计入管理费用的房产税、土地使用税、印花税、车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬福利	173,852,201.09	151,216,654.54
市场推广费	87,150,476.93	75,924,274.22
业务招待费	45,543,940.28	31,240,430.13
运输费	69,205,999.31	19,017,062.35
办公会务费	37,946,228.40	28,343,674.28
差旅费	54,082,893.84	36,409,872.41
交通通讯费	3,076,141.49	2,394,044.06
广告费	1,020,981.37	1,687,017.91
租赁费	4,188,964.23	890,669.80
其他	3,375,738.30	1,781,241.70
合 计	479,443,565.24	348,904,941.40

39、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	76,238,159.06	34,551,768.92
折旧与摊销	32,138,172.64	20,874,869.21
办公费	10,472,054.13	8,545,289.53
税费	6,245,809.98	6,158,934.35
业务招待费	2,613,859.73	4,205,045.84
汽车费	2,029,857.75	1,756,498.21
修理费	1,767,846.26	317,585.58
差旅费	2,363,016.08	1,912,295.40
GMP 改造损失		1,728,626.38
交通通讯费	1,287,560.58	603,772.30
中介机构费	10,380,766.12	23,398,934.43
研发费用	127,651,025.96	8,537,423.10
其他	16,315,842.72	12,221,790.85
安全生产费	10,282,324.22	
合计	299,786,295.23	124,812,834.10

40、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	176,262,134.57	18,011,920.80
减：利息收入	35,081,786.73	4,445,157.55

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-4,134,924.06	-1,368,762.89
财务顾问费		4,500,000.00
未确认融资费用	2,744,376.36	6,980,335.74
其他	2,016,649.96	9,020,812.28
合 计	141,806,450.10	32,699,148.38

41、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-6,394,363.98	22,316,079.97
存货跌价损失	2,495,459.33	1,577,278.58
固定资产减值损失	103,270.00	484,934.35
商誉减值损失	1,337,191.86	
合 计	-2,458,442.79	24,378,292.90

42、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,001,470.66	-19,616.31
处置长期股权投资产生的投资收益	250,787.40	
理财产品	43,130,456.82	128,954.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	88,725.00	
合 计	46,471,439.88	109,338.49

43、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,569,729.77	271,772.24	1,569,729.77
其中：固定资产处置利得	1,569,729.77	271,772.24	1,569,729.77
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	47,174,979.60	636,600.00	47,174,979.60
罚款收入		6,961.12	
其他	1,658,842.35	2,365,918.60	1,658,842.35
合 计	50,403,551.72	3,281,251.96	50,403,551.72

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2014 年省级工业转型升级专项资金（消费		600,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
品工业超销售奖励)			
麟游失业保险财政补助		16,600.00	与收益相关
山阳县工商管理局奖励陕西省著名商标和商洛市知名商标		20,000.00	与收益相关
2015 年消费品工业促销奖励	500,000.00		与收益相关
奖励争创陕西省著名商标商洛市知名商标及名牌企业资金	240,000.00		与收益相关
2014 年度和 2015 年度首次获得陕西省著名商标及名牌产品服务名牌企业奖励资金	120,000.00		与收益相关
2015 年度市级工业园区暨中小企业发展专项资金	510,000.00		与收益相关
奖励陕西省第三批省级工业品牌资金	100,000.00		与收益相关
西安市财政局 2015 年驰(著)名商标奖励	10,000.00		与收益相关
西安高新区管委会 2015 年度环保目标责任先进单位奖励	20,000.00		与收益相关
西安市环境保护局高新环境保护奖励款	200,000.00		与收益相关
西安高新区管委会 2015 年度加快创新驱动发展系列政策补贴	35,500.00		与收益相关
西安市高新区管委会 2015 年度突出奉献企业表彰奖励	500,000.00		与收益相关
麟游失业保险财政补助	5,100.00		与收益相关
统计局奖金	20,000.00		与收益相关
著名商标“吾择康”奖励资金	12,500.00		与收益相关
标杆管理先进企业奖励	300,000.00		与收益相关
稳岗补贴费	109,282.12		与收益相关
2015 年新沂市创业创新扶持基金	50,000.00		与收益相关
公司上市奖励	40,000,000.00		与收益相关
县科技成果转化项目	250,000.00		与收益相关
2 月 23 日纳税贡献奖、创新争优发明专利、化工企业产出优胜奖	96,000.00		与收益相关
3 月 30 日政府返还申报双创人才税款	180.00		与收益相关
3 月 15 日财政局拨款(县技术改造典型)	120,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
及省名牌产品			
4 月 26 日 2014 年质量信用 AA 级奖励	50,000.00		与收益相关
8 月 31 日财政局拨款(2015 年稳定外贸奖励)	100,000.00		与收益相关
11 月 15 日收到 2013 年科技奖励	27,000.00		与收益相关
11 月 15 日收到产能型产业	20,000.00		与收益相关
12 月 30 日 2016 年度质量强省专项经费	50,000.00		与收益相关
节能补助	520,000.00		与资产相关
环保资金	40,000.00		与资产相关
三氯吡啶醇钠扩产项目	940,000.00		与资产相关
生产系统恶臭气体治理改造工程	100,000.00		与资产相关
工业转型升级强基工程中央补助	1,710,000.00		与资产相关
省级工业和信息化产业转型升级专项资金 产业绿色发展项目	19,417.48		与资产相关
2011 年科技成果转化项目补助	400,000.00		与资产相关
合 计	47,174,979.60	636,600.00	

44、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,514,859.06	698,082.36	27,514,859.06
其中：固定资产处置损失	27,514,859.06	698,082.36	27,514,859.06
对外捐赠支出	548,000.00	110,000.00	548,000.00
罚款	974,425.38	869,938.37	974,425.38
账务核销	385,156.72	2,551,338.62	385,156.72
其他	905,868.17	1,654,201.71	905,868.17
资产报废、毁损损失	4,453,237.39		4,453,237.39
合 计	34,781,546.72	5,883,561.06	34,781,546.72

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	174,633,976.73	124,841,605.73

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-2,432,795.53	-5,873,351.68
合 计	172,201,181.20	118,968,254.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,134,260,010.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	170,139,001.57
子公司适用不同税率的影响	-2,488,069.24
调整以前期间所得税的影响	-481,788.95
非应税收入的影响	-33,371,086.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,307,579.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,111,077.36
本年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	12,436,792.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,355,030.89
税法规定的额外可扣除费用的影响	-4,875,138.79
所得税费用	172,201,181.20

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	16,797,201.93	133,253,004.30
利息收入	35,081,786.73	4,445,157.55
政府奖励	43,270,562.12	636,600.00
保证金	4,260,000.00	
其他	424,509.09	910,050.84
合计	99,834,059.87	139,244,812.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	22,544,122.34	62,225,154.88
运杂费	36,012,877.78	13,358,883.01
市场推广费	27,950,188.50	60,663,586.74
差旅费	15,053,601.27	38,365,823.15
办公费	12,568,903.29	36,496,610.90
研发支出	11,999,991.70	2,492,754.46

中介机构服务费	10,861,844.91	22,090,499.54
招待费	10,654,880.62	35,020,650.20
交通通讯费	5,114,877.10	3,863,574.32
房屋租赁费	4,939,790.67	2,108,707.43
广告费	822,437.68	776,492.91
捐款支出	522,000.00	60,000.00
其他	17,812,530.87	11,463,270.90
安全环保费	11,202,516.19	
董事会费	1,534,148.17	
合计	189,594,711.09	288,986,008.44

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购子公司时的现金净额	1,447.45	36,300,938.68
政府补助	76,012,503.00	21,496,000.00
理财产品	4,737,200,000.00	
合计	4,813,213,950.45	57,796,938.68

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金往来	57,152,550.00	145,095,391.19
理财产品	7,062,100,000.00	
其他	147,003,674.73	782,179.56
合计	7,266,256,224.73	145,877,570.75

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现		484,709,641.03
关联方资金往来	129,861,039.97	612,781,808.81
保证金	40,000,000.00	204,210,388.84
融资租赁款		143,280,000.00
合计	169,861,039.97	1,444,981,838.68

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	50,752,550.00	394,000,000.00
售后回租款	84,156,527.57	45,521,687.09

财务顾问费		4,500,000.00
资金拆借	42,175,378.53	372,174,370.00
同一控制下企业合并支付的现金	68,409,320.00	
债券发行手续费	40,000.00	
合计	245,533,776.10	816,196,057.09

47、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	962,058,829.26	565,143,540.66
加：资产减值准备	-2,458,442.79	24,378,292.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,223,891.08	30,649,691.62
无形资产摊销	14,035,981.25	12,730,513.41
长期待摊费用摊销	493,223.25	151,878.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	25,945,129.29	398,792.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		27,518.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	176,061,326.89	28,123,493.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,471,439.88	-109,338.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-442,544.57	-2,790,116.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,990,250.97	-3,083,234.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,085,060.13	15,327,152.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-393,092,259.07	-402,520,635.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	638,372,368.18	416,686,292.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,512,820,872.05	685,113,840.06
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	5,064,744,242.83	886,050,299.73
减：现金的期初余额	886,050,299.73	365,482,538.82

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	4,178,693,943.10	520,567,760.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,064,744,242.83	886,050,299.73
其中：库存现金	457,237.34	432,016.28
可随时用于支付的银行存款	5,064,287,005.49	885,618,283.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,064,744,242.83	886,050,299.73
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		

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,438,052.35	其中 1,438,052.35 为江苏必康制药控股有限公司的风险抵押金，29,000,000.00 为必康制药新沂集团的承兑保证金。
固定资产	4,594,588.33	陕西必康对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
固定资产	7,918,598.80	武汉五景对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
固定资产	21,791,993.54	必康新沂对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
在建工程	157,889,966.00	必康制药新沂集团对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产作为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
无形资产	27,971,826.21	必康制药新沂集团控股有限公司向招商银行南京城北路支行借款 50,000.00 万元，以工业用房和工业用地作为抵押。
在建工程	692,691,811.05	必康制药新沂集团控股有限公司向招商银行南京城北路支行借款 50,000.00 万元，以工业用房和工业用地作为抵押。

49、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,967,863.99	6.937	62,210,072.50

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,911,880.00	6.937	13,262,711.56

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
福洹纺织实业江苏有限公司	2016 年 9 月 1 日	0.00	31.00	协议受让	2016 年 7 月 19 日	股权转让	14,819.66	-1,717,684.37

(2) 合并成本及商誉

2016 年 7 月 19 日本公司分别与蔡正波、赖瑞、宋海丹签署关于福洹纺织实业江苏有限公司之股权转让协议，以 0.00 元受让价款受让三位自然人所持福洹纺织实业江苏有限公司 31.00% 的股权，协议生效后本公司持有福洹纺织实业江苏有限公司股比例达到 70.00%，2016 年 9 月 1 日完成工商登记，福洹纺织实业江苏有限公司成为本公司的控股子公司。

因截至本年末，其余自然人股东均为出资，本公司在 2015 年末已承担了福洹纺织江苏有限公司 100.00% 的经营亏损，因此本期以 100.00% 比例自 2016 年 1 月 1 日起将其财务报表纳入合并报表，本次合并未形成商誉。

2、同一控制下企业合并

(1) 本年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 (%)	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
徐州嘉安健康产业有限公司	100.00	受同一实质控制人控制	2016-6-30	股东变更

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
徐州嘉安健康产业有限公司		103,098.13		-3,142,627.49

必康股份于 2016 年 5 月 31 日召开第三届董事会第二十八次会议，并于 2016 年 6 月 16 日召开 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于全资孙公司收购徐州嘉安

健康产业有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意本公司之全资子公司必康制药新沂集团控股有限公司收购必康股份控股股东新沂必康新医药产业综合体投资有限公司持有的徐州嘉安健康产业有限公司（以下简称“嘉安健康”）100%股权。

2016 年 6 月 17 日，嘉安健康完成了上述股权变更事宜，并领取了新沂市市场监督管理局换发的《营业执照》，嘉安健康股东由“新沂必康新医药产业综合体投资有限公司”变更为“必康制药新沂集团控股有限公司”，至此，嘉安健康正式成为必康制药新沂集团控股有限公司全资子公司。

（2）合并成本

合并成本	嘉安健康
现金	68,409,320.00

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	嘉安健康	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	40,269,906.06	60,099,029.59
应收款项	148,795.74	245,924,804.43
其他流动资产	930.22	600.22
固定资产	1,564.04	1,736.31
在建工程	1,682,632,672.43	49,550,636.14
无形资产	29,048,302.33	2,494,790.38
递延所得税资产	4,133.22	
负债：		
借款		
应付款项	242,881,761.97	100,330,155.85
应交税费	173,994.96	
其他应付款	1,440,374,487.56	189,168,479.80
净资产	68,676,059.55	68,572,961.42
减：少数股东权益		
取得的净资产	68,676,059.55	68,572,961.42

（4）企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

3、其他原因的合并范围变动

必康股份于 2016 年 1 月 12 日召开第三届董事会第二十二次会议审议，并于 2016 年 1 月 28 日提交公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司陕西

必康制药集团控股有限公司拟投资设立控股子公司开展如东县中医院医养融合 PPP 项目的议案》，同意本公司投资设立控股子公司开展如东县中医院医养融合 PPP 项目。2016 年 1 月 29 日，本公司完成了投资设立控股子公司的工商变更登记手续，并领取了由如东县行政审批局颁发的控股子公司《营业执照》，分别设立一期医疗中心项目公司南通必康新宗医疗服务发展有限公司（以下简称“必康新宗”）和二期养老中心项目公司南通必康医养产业发展有限公司（以下简称“必康医养”），项目公司基本信息内容详见公司于 2016 年 1 月 30 日登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司全资子公司陕西必康完成投资设立控股子公司的工商变更登记的公告》（公告编号：2016-032）。

必康新宗和必康医养于 2016 年 2 月 5 日已分别收到 20,000 万元和 10,000 万元出资，因此本年度财务报表合并范围增加了必康新宗和必康医养。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西必康制药集团控股有限公司	陕西省商洛市	陕西省商洛市山阳县山阳县	医药制造	100.00		发行股份购买
南通永富化工有限公司	江苏省南通市	如东县洋口化工聚集区	化工	100.00		非同一控制下企业合并
南通市天时化工有限公司	江苏省南通市	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路 16 号	化工	51.87		投资设立
江苏健鼎生物科技有限公司	江苏省盐城市	江苏滨海经济开发区沿海工业园陈李线南宁海路东	研究和试验发展	100.00		非同一控制下企业合并
福洹纺织实业江苏有限公司	江苏省盐城市	盐城市射阳县海通镇全民创业园通港路 2 号	纺织业	70.00		协议转让

（2）子公司陕西必康的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西必康中药有限公司	陕西省商洛市山阳县城关镇甘沟桥九一村	陕西省商洛市山阳县城关镇甘沟桥九一村	药材种植、销售	70.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西必康企业管理有限公司	陕西省西安市高新区科技路 27 号 E 阳国际 10 楼	陕西省西安市高新区科技路 27 号 E 阳国际 10 楼	管理、咨询	100.00		投资设立
陕西必康商阳制药集团股份有限公司	商洛市商州区金泉路	商洛市商州区金泉路	药材收购	80.00	10.00	投资设立
必康嘉松投资江苏有限公司	江苏省新沂市经济开发区大桥西路 99 号	江苏省新沂市经济开发区大桥西路 99 号	项目投资	100.00		投资设立
武汉五景药业有限公司	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街 2 号	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街 2 号	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
必康制药新沂集团控股有限公司 (原为必康制药新沂有限公司)	江苏省新沂市安庆路 46 号	江苏省新沂市安庆路 46 号	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
西安福迪医药科技开发有限公司	西安市高新区新型工业园信息大道 21 号	西安市高新区新型工业园信息大道 21 号	研发机构	100.00		同一控制下企业合并
陕西金维沙药业有限公司	陕西省商洛市山阳县城关镇九一村必康制药厂区办公楼三层	陕西省商洛市山阳县城关镇九一村必康制药厂区办公楼三层	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
西安必康制药集	西安市高新区新	西安市高新	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企

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	
团有限公司	型工业园信息大道 21 号	区新型工业园信息大道 21 号				业合并
西安必康心荣制药有限公司	西安经济技术开发区尚稷路 8989 号 A 座 0101 室	西安经济技术开发区尚稷路 8989 号 A 座 0101 室	药品生产、销售	58.60	41.40	非同一控制下企业合并
西安必康嘉隆制药有限公司	西安市高新区科技路 27 号 E 阳国际 10 楼	西安市高新区科技路 27 号 E 阳国际 10 楼	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
宝鸡必康嘉隆制药有限公司	陕西省宝鸡市麟游县九成宫镇永安路 2 号	陕西省宝鸡市麟游县九成宫镇永安路 2 号	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
南通必康新宗医疗服务发展有限公司	江苏省如东县掘港镇通海路 3 号	江苏省如东县掘港镇通海路 3 号	养老医疗服务	60.00		投资设立
南通必康医养产业发展有限公司	如东县掘港镇通海路 3 号	如东县掘港镇通海路 3 号	养老服务	80.00		投资设立
江苏必康生物智能科技有限公司	江苏省新沂市瓦窑镇政通路 18 号	江苏省新沂市瓦窑镇政通路 18 号	研究和试验发展	100.00		投资设立

注 1：截止到 2014 年 3 月 31 日前武汉五景医药有限公司、必康制药新沂有限公司系武汉五景药业有限公司的子公司。

注 2：2014 年 3 月 31 日陕西必康向必康制药新沂有限公司增资扩股 3 亿元，增资后，陕西必康持有必康制药新沂有限公司 86.21%的股权，必康制药新沂有限公司成为陕西必康的控股子公司。

2014 年 9 月 11 日陕西必康以 26,050,324.00 元收购武汉五景药业有限公司持有必康制药新沂有限公司 13.79%的股权，使必康制药新沂有限公司成为陕西必康的全资子

公司。

注 3：2012 年 6 月 21 日陕西必康实际控制人李宗松以 70 万元收购何宇东持有的西安福迪医药科技开发有限公司 70%的股权，2014 年 6 月 3 日陕西必康以 100 万元收购李宗松和何宇东持有的西安福迪医药科技开发有限公司 100%的股权。收购时点为 2014 年 6 月 3 日，为同一控制下的企业合并，从 2012 年 6 月 30 日开始纳入合并。

注 4：本公司对西安必康心荣制药有限公司股权比例为 58.60%，本公司全资子公司西安必康制药集团有限公司对西安必康心荣制药有限公司股权比例为 41.40%。

注 5：必康股份于 2016 年 1 月 21 日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于全资孙公司必康制药江苏有限公司收购江苏必康新阳医药有限公司 45%股权暨关联交易的议案》，同意本公司全资子公司必康制药江苏有限公司（以下简称“必康江苏”）合计现金出资 2,250 万元收购江苏必康新阳医药有限公司（以下简称“必康新阳”）45%的股权。相关内容详见公司于 2016 年 1 月 22 日登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于全资孙公司必康制药江苏有限公司收购江苏必康新阳医药有限公司 45%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2016-024）。

2016 年 1 月 26 日，必康新阳完成相应的工商变更登记并领取了新沂市市场监督管理局换发的《营业执照》。股东/发起人名称由“李宗松、陕西必康制药集团控股有限公司、必康制药江苏有限公司、徐州伯图健康产业有限公司、徐州北盟物流有限公司”变更为“必康制药江苏有限公司”，企业类型由“有限责任公司（自然人投资或控股）”变更为“有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）”，其他事项不变。至此，本公司全资子公司必康江苏收购必康新阳的股权事项已完成，必康新阳成为必康江苏的全资子公司。

注 6：必康股份于 2016 年 5 月 31 日召开第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于全资子公司拟对外投资设立公司的议案》，同意本公司对外投资设立江苏必康生物智能科技有限公司。内容详见公司于 2016 年 6 月 1 日登载于《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于全资子公司拟对外投资设立公司的公告》（公告编号：2016-112）。2016 年 7 月 4 日，江苏必康生物智能科技有限公司完成工商注册登记，并领取了新沂市市场监督管理局颁发的《营业执照》。由于江苏必康智能生物科技有限公司尚未建账，故本年纳入合并范围的子公司为 14 家。

（3）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南通市天时化工有限公司	48.1327	8,093,957.22	2,435,516.00	47,519,820.87

(4) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通市天 时化工有 限公司	113,897,320.66	96,021,049.99	209,918,370.65	108,791,692.20	2,400,000.00	111,191,692.20

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通市天 时化工有 限公司	159,130,022.56	103,721,919.17	262,851,941.73	173,081,175.62	2,800,000.00	175,881,175.62

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通市天 时化工有 限公司	148,900,405.82	16,815,912.34	16,815,912.34	41,305,382.36

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通市天 时化工有 限公司	173,270,231.16	26,109,745.93	26,109,745.93	-67,245,527.67

(5) 不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(6) 未发生向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北九邦新能源科技有限公司	湖北省天门市	湖北省天门市岳口工业园 8 号	化工业	35.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	98,122,672.32	47,618,989.02
非流动资产	42,529,673.49	37,565,800.80
资产合计	140,652,345.81	85,184,789.82
流动负债	56,088,716.09	19,366,790.56
非流动负债		
负债合计	56,088,716.09	19,366,790.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	84,563,629.72	65,817,999.26
按持股比例计算的净资产份额	29,597,270.40	23,036,299.74
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	11,385,071.94	4,774,571.94
对联营企业权益投资的账面价值	40,982,342.34	27,810,871.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	40,982,342.34	27,810,871.68
营业收入	120,752,263.38	57,842,837.11
净利润	8,575,630.46	8,516,776.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,575,630.46	8,516,776.24
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不存在联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制。

(4) 不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损的情形。

(5) 不存在与合营企业投资相关的未确认承诺的情形。

(6) 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、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、应收票据、其他应收款、其他

流动资产、应付账款、应付票据等。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、应付债券和长期借款，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。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

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

无。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	江苏新沂市经济开发区马陵山西路副 168 号	医药产业项目投资管理	27,720,369.00	37.98	37.98

注：上市公司实际控制人为李宗松先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、3、在联营企业中的权益。本年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：

联营企业名称	与本公司的关系
湖北九邦新能源科技有限公司	本公司参股公司

4、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
陕西北度新材料科技有限公司	股东
深圳市创新投资集团有限公司	股东
上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）	股东
陈耀民	上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）一致行动人
北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）	股东
华夏人寿保险股份有限公司	股东
香港北松投资有限公司（原香港亚洲第一制药控股有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
香港伯图物流控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港世昆集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港世萱控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港伯安集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港必康国际物流集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港世宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港世嘉置业集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港北盟集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港嘉萱集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港太宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港高宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港元宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北度投资有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州北松产业投资有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北角度新材料有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州康嘉物资贸易有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北角度工业科技有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州宗昆系统工程有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州运景电子商务有限公司	受同一控制人李宗松实质控制

新沂建华基础工程有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州世宗置业有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏欧彭饮品有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏欧彭彩印有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏康顺新材料有限公司（原江苏欧彭制药有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏欧彭国际酒店管理有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州北松石油天然气管道有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏嘉萱寰球健康产业有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州伯图健康产业有限公司（原江苏必康新医药产业投资管理有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏嘉安工业科技有限公司（原：江苏北度医药科技有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北松健康产业有限公司（原：江苏必康嘉隆制药股份有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
徐州北盟物流有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
伯图电子商务股份有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
伯图北度物流股份有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
伯图大数据管理有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州世宗网络技术有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州嘉安新材料有限公司（原：徐州嘉安医药科技有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏嘉安信息工程有限公司	受同一控制人李宗松实质控制， 2015 年 7 月 1 日，股权转让给江苏隆美瑞商贸有限公司
新沂欧华新材料有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
新沂伯图电子商务有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
陕西新角度企业管理咨询有限公司	受同一控制人李宗松实质控制， 2016 年 11 月 8 日李宗松股权转让给李瑛。
陕西和兴医药有限公司（原：陕西必康嘉隆药业有限公司）	2015 年 7 月 1 日之前为本公司关联方，股东江苏嘉安信息工程有限公司股权于 2015 年 7 月 1 日转让给自然人陈淑霞。
江苏国泰冷链物流有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏安邦化妆品有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏同泰饮品有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
陕西北角度电子科技有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港亚洲第一制药控股有限公司	谷晓嘉实质控制的企业，2017 年 1 月变更为公司下属子公司
运景国际控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制

香港北松产业投资有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
恒俊（香港）实业有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
创达科技发展有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
深圳市掌网科技股份有限公司	李宗松持股 17.06%
东方日升新能源股份有限公司	李宗松持股 10.22%
谊成集团有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏千之康生物医药科技有限公司	本公司董事长控制的企业
香港必康国际有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
李宗松	实际控制人
周新基	董事长、法定代表人
香兴福	副董事长、总裁
刘欧	副董事长
杜杰	独立董事
黄辉	独立董事
黄新国	独立董事
屈江浩	董事、副总裁、财务负责人（2016 年 4 月离职）
伍安军	董事、副总裁、财务负责人
杜琼	董事
邓青	董事
朱建军	副总裁
郭军	副总裁
何宇东	副总裁
刘玉明	副总裁
张伟	副总裁
雷平森	副总裁
王兆宇	财务负责人（2016 年 7 月离职）
谷晓嘉	李宗松配偶、监事会主席
郑晓辉	监事
白连永	职工代表监事
陈兵	董事会秘书
李京昆	李宗松侄子
夏建华	曾任公司董事、常务副总经理，现任公司副总裁（2017 年 2 月任职）
高继业	曾任公司董事、副总经理

周海峰	曾任公司董事
吴小强	曾任公司董事
赵伟建	曾任公司独立董事
贾叙东	曾任公司独立董事
钱红林	曾任公司监事
杨小兵	曾任公司监事
姚建泉	曾任公司监事
郭金煌	曾任公司副总经理
蒋筱刚	曾任公司财务负责人
徐兵	曾任公司副总经理
张锦山	曾任公司副总经理
姚向阳	曾任公司副总经理(2015 年 6 月份离职)
徐锋	曾任公司副总经理、财务负责人(2015 年 8 月份离职)

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北九邦新能源科技有限公司	出售商品	77,295,914.53	12,761,179.49

(2) 关联租赁情况-本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
李宗松	房屋	600,000.00	600,000.00

陕西必康向李宗松承租位于西安市科技路 27 号“E 阳国际”1 幢 10 层 F1 号的办公室用于日常经营办公，报告期内确认的租赁费为 60 万元。

(3) 关联担保情况-本公司作为被担保方

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李宗松、谷晓嘉、徐州北盟物流有限公司	4,710,139.94	2015 年 4 月 24 日	2018 年 4 月 24 日	否
李宗松、谷晓嘉、陕西必康制药集团控股有限公司、徐州北盟物流有限公司	15,823,962.69	2015 年 4 月 25 日	2018 年 4 月 25 日	否
李宗松、谷晓嘉、陕西必康制药集团控股有限公司	175,000,000.00	2015 年 3 月 20 日	2020 年 3 月 19 日	否
李宗松、谷晓嘉、陕西必康制药集团控股有	22,681,013.20	2015 年 4 月 30 日	2018 年 4 月 30 日	否

限公司、徐州北盟物流有限公司				
李宗松、谷晓嘉、陕西必康制药集团控股有限公司、徐州北盟物流有限公司	35,763,228.48	2015 年 6 月 29 日	2018 年 6 月 29 日	否
李宗松、谷晓嘉、陕西必康制药集团控股有限公司、徐州北盟物流有限公司、江苏北松健康产业有限公司	61,093,493.01	2015 年 10 月 20 日	2018 年 10 月 20 日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
何宇东	364,025.00		2016 年 6 月 30 日	
徐州伯图健康产业有限公司（原：江苏必康新医药产业投资管理有限公司）	14,769,260.17		2016 年 2 月 29 日	
江苏北松健康产业有限公司（原：江苏必康嘉隆制药股份有限公司）	1,409,249,653.01		2016 年 2 月 29 日	
伯图电子商务股份有限公司	100,000.00		2016 年 2 月 29 日	
伯图大数据管理有限公司	151,000.00		2016 年 2 月 29 日	
徐州嘉安新材料有限公司（原：徐州嘉安医药科技有限公司）	3,000,000.00		2016 年 2 月 29 日	
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	49,160,000.00		2016 年 2 月 29 日	
江苏欧彭饮品有限公司	123,814,909.91		2016 年 2 月 29 日	
江苏康顺新材料有限公司（原：江苏欧彭制药有限公司）	330,100.00		2016 年 2 月 29 日	
湖北九邦新能源科技有限公司	71,589,931.20		2016 年 12 月 20 日	
周新基	1,700.00		2016 年 12 月 31 日	
李宗松	3,126,937.00	2016 年 6 月 30 日		
徐州北盟物流有限公司	163,011,836.26		2016 年 4 月 30 日	
香港必康国际有限公	68,175,000.00	2016 年 5 月 24 日		

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
司				
香港北松投资有限公司	68,175,000.00	2016 年 5 月 24 日		
拆出:				
何宇东	267,894.91	2016 年 5 月 26 日		
江苏康顺新材料有限公司 (原: 江苏欧彭制药有限公司)	165,050.00	2016 年 2 月 29 日		
徐州伯图健康产业有限公司 (原: 江苏必康新医药产业投资管理有限公司)	12,269,260.17	2016 年 2 月 29 日		
江苏北松健康产业有限公司 (原: 江苏必康嘉隆制药股份有限公司)	792,097,066.35	2016 年 2 月 29 日		
江苏欧彭饮品有限公司	40,400,000.00	2016 年 9 月 26 日		
湖北九邦新能源科技有限公司	90,436,220.00	2016 年 12 月 31 日		
徐州北盟物流有限公司	309,657,149.36	2016 年 12 月 27 日		
陕西北度新材料科技有限公司	40,000,000.00	2016 年 2 月 29 日		

注: 本公司与其他关联方之间资金拆借不产生利息。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,277,000.00	4,492,500.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
何宇东	1,250.00		97,380.09	
江苏康顺新材料有限公司 (原: 江苏欧彭制药有限公司)			165,050.00	
江苏北松健康产业有限公司 (原: 江苏必			152,382,829.75	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
康嘉隆制药股份有限公司)				
伯图电子商务股份有限公司			100,000.00	
伯图大数据管理有限公司			151,000.00	
徐州嘉安新材料有限公司(原:徐州嘉安医药科技有限公司)			3,000,000.00	
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司			49,160,000.00	
徐州伯图健康产业有限公司(原江苏必康新医药产业投资管理有限公司)			12,269,260.17	
江苏欧彭饮品有限公司			28,531,335.91	
合 计	1,250.00		245,856,855.92	
应收账款:				
湖北九邦新能源科技有限公司	22,192,289.80		3,346,001.00	
合 计	22,192,289.80		3,346,001.00	

注:年初余额中除何宇东以外均为同一控制下企业合并徐州嘉安健康有限公司所致。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项:		
陕西和兴医药有限公司	24,336.00	24,336.00
合 计	24,336.00	24,336.00
其他应付款:		
周新基	1,700.00	
李宗松	4,270,013.42	1,143,076.42
何宇东	404,996.31	404,996.31
江苏欧彭饮品有限公司	54,900,510.00	16,936.00
江苏北松健康产业有限公司(原:江苏必康嘉隆制药股份有限公司)	464,769,756.91	
徐州北盟物流有限公司	2,500,000.00	149,145,313.10
陕西北度新材料科技有限公司		40,000,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
徐州伯图健康产业有限公司（原：江苏必康新医药产业投资管理有限公司）	2,500,000.00	
香港必康国际有限公司	68,175,000.00	
香港北松投资有限公司	68,175,000.00	
合 计	665,696,976.64	190,710,321.83

十二、股份支付

本公司本年度无股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）上海般诺电子科技有限公司关于本公司与交通银行股份有限公司西安分行及山阳县农村信用合作联社等五家信用合作社借款担保纠纷执行异议情况说明

本公司与上海般诺之间不存在直接的债权债务关系，亦非上海般诺执行异议案件的执行标的的持有主体。上海般诺执行异议案件涉及本公司与交通银行股份有限公司西安分行（下称“交通银行”）及山阳县农村信用合作联社等五家信用合作社（下称“五家信用合作社”）两项债务纠纷事项：

①交通银行借款纠纷事项

2006 年 9 月，本公司与交通银行签订合计 4,700 万元的借款合同，上海易融企业发展有限公司（下称“上海易融”）为前述借款合同提供连带责任保证担保。鉴于本公司未按时支付借款利息，交通银行宣布借款提前到期，并要求本公司提前归还借款，担保人承担担保责任。

根据陕西省高级人民法院（下称“陕西高院”）相关《民事裁定书》的记载，陕西高院于 2007 年 8 月 23 日冻结上海易融实际持有、登记在中融信托名下的中孚实业的股票 400 万股，并于 2007 年 8 月 30 日将其中的 78 万股予以强制处置，变现价款为 5,300 万元。

案外人上海般诺于 2007 年 8 月 29 日提出执行异议，主张上海般诺系上述被强制执行股票的实际受益人，请求撤销相关强制执行措施。陕西高院经审查后，于 2007 年 11 月 8 日下达“（2007）陕执裁字第 187 号”《民事裁定书》，驳回了上海般诺的执行异议。

后因上海般诺就上述执行标的物另案申请仲裁，陕西高院于 2008 年 3 月 28 日下

达“(2007)陕执裁字第 187-5 号”《民事裁定书》，裁定撤销“(2007)陕执裁字第 187 号”《民事裁定书》。同时责令交通银行将案件款 4,781.824213 万元划回陕西高院指定账户。

2011 年 5 月 19 日，为尽快解决借款纠纷，本公司与交通银行签订《债务清偿协议》，约定本公司向交通银行支付人民币 47,818,242.13 元，支付完毕后交通银行对本公司就该等债务（含利息）不得再主张任何债权、担保权利等其他实体及程序权利。同日，本公司向交通银行支付人民币 47,818,242.13 元，双方债权债务全部了结。

2011 年 5 月 26 日，本公司与上海易融签署《债务清偿协议》，确认双方之间因交通银行借款所产生的所有债权债务已结清，上海易融就相关债务（含利息）或责任对本公司不得再主张任何债权。

2015 年 3 月 16 日，最高人民法院联络工作办公室发出（法联（2015）第 164 号）函件，说明上海般诺电子科技有限公司（以下简称“上海般诺”）与本公司执行案的有关材料，已转入最高人民法院执行局依法办理。2015 年 4 月 14 日，商洛市中级人民法院根据上级法院的要求进行了新一轮的执行异议听证。

2016 年 1 月 22 日，陕西省高级人民法院作出（2007）陕执裁字第 187 号《执行裁定书》，裁定准予上海般诺电子撤回在执行申请人交通银行股份有限公司陕西省分行、被执行人陕西必康与上海易融借款纠纷一案中提出的执行异议申请。

综上，上述借款纠纷已终结，和解协议与《执行裁定书》不会对公司造成不利影响。

②五家信用合作社借款纠纷事项

根据五家信用合作社的起诉状及陕西省商洛市中级人民法院（以下简称“商洛中院”）作出的“(2007)商中民三初字第 43 号”《民事调解书》，本公司自五家信用合作社处取得 10,150 万元借款，逾期未能归还，经起诉并调解，要求本公司清偿该等借款本金 10,150 万元及相应的利息，如逾期不清偿的，由上海易融承担连带清偿责任。

经五家信用合作社申请，商洛中院于 2007 年 8 月 22 日作出“(2007)商中执一字第 10 号”《民事裁定书》，裁定冻结被执行人上海易融持有的在中融信托名下的中孚实业 8,624,975 股。之后商洛中院依法对冻结的部分股票进行变卖，将变卖所得的价款，扣除佣金、费用后共计 162,315,326.26 元扣划至商洛中院执行账户，其余股权予以解除冻结。

案外人上海般诺于 2007 年 8 月 29 日提出执行异议，主张上海般诺系上述股票的实际受益人，请求撤销相关强制执行措施。商洛中院经审查后，于 2007 年 11 月 19 日下达“(2007)商中一执字第 10-9 号”《民事裁定书》，驳回了上海般诺的执行异议。

2009 年 2 月 16 日，本公司与上海易融就上述事项签署《债务清偿协议》，确认双方之间因五家信用合作社借款所产生的所有债权债务已结清，上海易融就相关债务（含

利息)或责任对本公司不得再主张任何债权。

2016 年 2 月 22 日,陕西省商洛市中级人民法院作出(2007)商中执一字第 10-52 号《执行裁定书》,裁定准予上海般诺电子与中融国际信托投资有限公司撤回在执行申请人山阳、丹凤、商南、镇安、柞水五县农村信用合作联社、被执行人陕西必康与上海易融借款、担保纠纷一案中提出的执行异议申请。

综上,上述借款纠纷已终结,和解协议与《执行裁定书》不会对公司造成不利影响。

(2) 陕西必康作为借款担保方所涉借款合同纠纷案件

原告开封制药(集团)有限公司于 2015 年 12 月 10 日因借款合同纠纷一案对被告陕西天佑连锁药店管理有限公司(以下简称“陕西天佑”)提起诉讼,陕西必康作为陕西天佑借款时的担保方被原告一并提起诉讼。原告诉称陕西天佑未按《借款协议》的约定期限还款,其延期还款时并未支付协议约定的相应利息,目前该纠纷案件已经河南省开封市禹王台区人民法院受理,案号为【(2016)豫 0205 民初 35 号】,该案件涉及的诉讼标的为利息 15,825,000.00 元。原告向法院提出财产保全申请,河南省开封市禹王台区人民法院作出《民事裁定书》【(2016)豫 0205 民初 35-1 号】,裁定冻结被告陕西天佑、陕西必康的银行存款 1600 万元,不能执行则查封、扣押等额财产。被告陕西天佑银行账户被冻结 7,247,250.37 元。截至 2016 年 4 月 23 日,陕西天佑已向河南省开封市禹王台区人民法院递交《管辖异议申请书》,同时陕西天佑及陕西必康向该法院递交《财产保全复议申请书》,要求解除超标的查封。

2016 年 9 月 22 日河南省开封市禹王台区人民法院《民事判决书》【(2016)豫 0205 民初 35 号】作出一审判决,判决天佑公司向开封制药集团偿还借款利息 1060.8333 万元,驳回开封制药集团要求陕西必康承担保证责任的诉讼请求以及其他诉讼请求。后陕西天佑向开封市中级人民法院提起上诉,开封制药集团和陕西必康均未上诉。

(3) 本公司诉江苏琦衡农化科技有限公司、领航干细胞再生医学工程有限公司关于公司三氯吡啶醇钠产品买卖合同纠纷案件

本公司诉江苏琦衡农化科技有限公司、领航干细胞再生医学工程有限公司关于公司三氯吡啶醇钠产品买卖合同纠纷案件已于 2016 年 1 月 26 日获江苏省南通市中级人民法院立案受理。截至起诉之日,江苏琦衡农化科技有限公司尚欠本公司货款 2.13 亿元。

A、本公司的诉讼请求:

(1) 判令江苏琦衡农化科技有限公司给付本公司货款 2.13 亿元。逾期付款违约金 213 万元,合计 2.1513 亿元。领航干细胞再生医学工程有限公司对江苏琦衡农化科技有限公司所欠本公司货款承担连带偿还责任。

(2) 被告承担本案的诉讼费用。

B、本公司诉前财产保全

本公司于 2016 年 1 月 6 日向江苏省南通市中级人民法院提出诉前财产保全申请，请求对江苏琦衡农化科技有限公司、领航干细胞再生医学工程有限公司价值 2.15 亿元的财产予以诉前保全。江苏省南通市中级人民法院已于 2016 年 1 月 7 日出具《民事裁定书》【(2016) 苏 06 财保 1 号】，裁定冻结江苏琦衡农化科技有限公司、领航干细胞再生医学工程有限公司银行存款 2.15 亿元，或查封、扣押其相应价值的其他财产、权益。具体内容参见公司于 2016 年 1 月 30 日在《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《重大诉讼事项公告》（公告编号：2016-030）。

本次重大诉讼事项于 2016 年 1 月 26 日立案后，江苏省南通市中级人民法院依法组成合议庭进行了审理。在审理过程中，江苏琦衡农化科技有限公司（以下简称“琦衡农化”）以银行承兑汇票形式偿还所欠公司货款 0.45 亿元。经江苏省南通市中级人民法院主持调解，各方当事人自愿达成调解协议。江苏省南通市中级人民法院于 2016 年 12 月 20 日出具《民事调解书》【(2016) 苏 06 民初字第 13 号】，调解结果如下：

1、琦衡农化尚欠必康股份 1.68 亿元，于 2017 年 12 月底前分期给付完毕（自 2017 年 1 月起，双方自行协商给付金额、时间和方式，每月不少于 500 万元）。

2、领航工程对琦衡农化上述给付义务承担连带责任。

3、必康股份放弃其他诉讼请求。

4、案件受理费 881,800 元，减半收取 440,900 元，由琦衡农化负担（必康股份已垫付，2017 年 12 月底前由琦衡农化给付必康股份）。

5、各方就本案再无其他纠葛。

6、本调解协议自双方签字或者盖章后即发生法律效力。

详见公司登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网的《重大诉讼事项进展情况公告》（公告编号：2016-190）

除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、本公司之全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司拟使用不超过 20,000 万元自有资金收购深泽县静溪医药科技有限公司（以下简称“静溪医药”）持有的河北润祥医药有限公司（以下简称“润祥医药”或“目标公司”、“标的公司”）不超过 70% 的股权。2017 年 1 月 3 日，公司召开第三届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司签署〈关于河北润祥医药有限公司股权收购框架协议〉的议案》。该议案涉及金额在董事会审议权限内，无需提交公司股东大会审议。同日，陕西必康与润祥医药及其股东静溪医药签署了《关于河北润祥医药有限

公司股权收购框架协议》（以下简称“本框架协议”、“本协议”）。

本次签署框架协议不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的重大资产重组情形。

2、江苏必康制药股份有限公司于 2017 年 1 月 3 日召开了第三届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司注销其子公司宝鸡必康嘉隆制药有限公司并设立分公司的议案》。为了降低管理成本，提高运营效率，充分整合资源，决定注销本公司全资子公司宝鸡必康嘉隆制药有限公司并以本公司为主体设立分公司，承接宝鸡必康嘉隆全部业务。本次注销前，陕西必康持有宝鸡必康嘉隆股权比例为 100%。

本次注销事项不涉及关联交易，也不构成重大资产重组。

3、江苏必康制药股份有限公司于 2016 年 5 月 31 日召开第三届董事会第二十八次会议，并于 2016 年 6 月 16 日召开 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于全资孙公司收购香港亚洲第一制药控股有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意本公司全资子公司必康制药新沂集团控股有限公司（以下简称“必康新沂”）以零对价方式受让谷晓嘉女士持有的香港亚洲第一制药控股有限公司（以下简称“第一制药”）100%股权。2016 年 12 月 21 日，根据香港法律法规规定，必康新沂与谷晓嘉协商后双方签订了《<股权收购协议>之补充协议》，将第一制药已发行股份由 100,000,000 港元（未实缴）变更为 1 港元，将实缴普通股份由 0 港元变更为 1 港元。第一制药在香港公司注册处办理了变更登记手续。上述内容详见公司于 2016 年 6 月 1 日、2016 年 6 月 17 日登载在《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：2016-107、2016-110、2016-117）以及 2016 年 12 月 22 日登载在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的公告（公告编号：2016-189）。

江苏必康制药股份有限公司于 2017 年 1 月 3 日接到必康新沂通知，获悉第一制药于近日根据香港相关法律法规办理完成了股东变更登记手续，第一制药股东由谷晓嘉变更为必康新沂。至此，必康新沂持有第一制药 100%股权，第一制药成为必康新沂的全资子公司。

4、本公司2016年度实现归属于母公司股东的净利润953,644,458.48元（合并报表），截至2016年12月31日未分配利润为1,247,001,217.67元（合并报表）。母公司2016年度实现净利润487,331,695.61元，弥补2015年度亏损84,857,325.39元后按10%计提法定盈余公积40,247,437.02元，加年初未分配利润110,355,846.95元，减去2016年度利润分配现金股利107,259,873.63元，截至2016年12月31日母公司实际可供分配的利润为450,180,231.91元。

2016年度公司利润分配预案为：拟以现有总股本1,532,283,909股为基数，向全体

股东按每10股派发现金股利人民币0.80元（含税），共计分配现金股利122,582,712.72元（含税）。剩余未分配利润结转到下年度。本年度不送股，不进行资本公积金转增股本。

除上述事项外，截止报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以行业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

项目	医药类	新能源类	新材料类	化工类	其他	合计
主营业务收入	2,405,382,587.52	539,081,615.36	140,319,187.89	623,838,241.81	15,282,972.39	3,723,904,604.97
主营业务成本	895,855,226.37	141,887,591.50	93,005,223.62	538,423,595.31	14,351,127.38	1,683,522,764.18

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	17,955,223.36	4.35	13,452,733.02	74.92	4,502,490.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	394,383,623.27	95.65	22,667,372.37	5.75	371,716,250.90
1.账龄组合	372,191,333.47	90.27	22,667,372.37	6.09	349,523,961.10
2.关联方组合	22,192,289.80	5.38			22,192,289.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	412,338,846.63	100.00	36,120,105.39	8.76	376,218,741.24

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	218,054,606.56	55.34	36,647,870.04	16.81	181,406,736.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	175,997,995.97	44.66	11,837,324.34	6.73	164,160,671.63
1.账龄组合	172,651,994.97	43.81	11,837,324.34	6.86	160,814,670.63
2.关联方组合	3,346,001.00	0.85			3,346,001.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	394,052,602.53	100.00	48,485,194.38	12.30	345,567,408.15

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东天成生物科技有限公司	11,256,225.86	6,753,735.52	60.00	诉讼债权

张家港华天新材料科技有限公司	6,698,997.50	6,698,997.50	100.00	对方已被列入经营异常名单, 且无法取得联系
合 计	17,955,223.36	13,452,733.02		

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,525,289.38	14,826,264.47	5.00
1 至 2 年	74,085,910.18	7,408,591.02	10.00
2 至 3 年	1,527,777.70	381,944.43	25.00
3 至 4 年	3,567.50	1,783.75	50.00
4 年以上	48,788.71	48,788.71	100.00
合 计	372,191,333.47	22,667,372.38	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,932,100.10 元; 本年转回坏账准备金额 20,297,189.09 元。坏账准备期末余额比期初余额减少 12,365,088.99 元, 其中江苏琦衡农化科技有限公司在 2015 年为单项金额重大并单项计提坏账准备金额为 31,019,757.11 元, 本年按账龄组合计提转回坏账准备金额 20,297,189.09 元, 原因为有客观证据表明本公司与江苏琦衡农化科技有限公司诉讼结束恢复正常交易。

其中: 本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江苏琦衡农化科技有限公司	20,297,189.09	冲减多计提的坏账准备
合 计	20,297,189.09	

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	比例 (%)	坏账准备
江苏琦衡农化科技有限公司	157,225,680.19	38.13	10,722,568.02
连云港立本农药化工有限公司	30,796,635.66	7.47	1,539,831.78
河南华瑞高新材料科技股份有限公司	30,781,194.10	7.47	1,539,059.71
华北制药河北华民药业有限责任公司	29,698,028.90	7.20	1,484,901.45
浙江浙邦制药有限公司	22,864,391.89	5.55	1,143,219.59
合计	271,365,930.74	65.82	16,429,580.55

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,352,579,487.37	100.00	2,503,673.07	0.05	5,350,075,814.30
1、账龄组合	15,061,211.50	0.28	2,503,673.07	16.62	12,557,538.43
2、关联方组合	5,337,518,275.87	99.72			5,337,518,275.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,352,579,487.37	100.00	2,503,673.07	0.05	5,350,075,814.30

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,979,391.93	100.00	2,311,970.42	10.52	19,667,421.51
1、账龄组合	21,979,391.93	100.00	2,311,970.42	10.52	19,667,421.51
2、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,979,391.93	100.00	2,311,970.42	10.52	19,667,421.51

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,795,718.87	139,785.94	5.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	10,982,200.56	1,098,220.06	10.00
2 至 3 年	7,500.00	1,875.00	25.00
3 至 4 年	24,000.00	12,000.00	50.00
4 年以上	1,251,792.07	1,251,792.07	100.00
合计	15,061,211.50	2,503,673.07	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 191,702.65 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联企业资金往来	5,337,518,275.87	
非合并范围内关联企业资金往来		
非关联企业资金往来	1,313,550.22	2,077,449.52
员工备用金借款	321,503.28	583,620.00
其他	13,426,158.00	19,318,322.41
合计	5,352,579,487.37	21,979,391.93

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
必康制药新沂集团控股有限公司	关联方资金往来	5,321,828,917.67	1 年以内	99.43	
南通永富化工有限公司	关联方资金往来	14,870,000.00	1 年以内	0.28	
江苏省如东经济开发区管理委员会	拆迁补偿款	10,933,200.00	1 至 2 年	0.20	1,093,320.00
如东县财政局	押金保证金	1,285,000.00	1 年以内	0.02	64,250.00
南通市财政局	诉讼费	1,114,450.00	1 年以内	0.02	55,722.50
合计		5,350,031,567.67		99.95	1,213,292.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
江苏省如东经济开发区管理委员会	拆迁补偿款	10,933,200.00	1 至 2 年	2017 年 1 月收回
合计		10,933,200.00		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,090,150,567.94		7,090,150,567.94	7,085,072,700.00		7,085,072,700.00
对联营、合营企业投资	40,982,342.34		40,982,342.34	32,888,739.62		32,888,739.62
合 计	7,131,132,910.28		7,131,132,910.28	7,117,961,439.62		7,117,961,439.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南通市天时化工有限公司	2,852,700.00			2,852,700.00		
南通永富化工有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
江苏健鼎生物科技有限公司	39,220,000.00			39,220,000.00		
陕西必康制药集团控股有限公司	7,020,000,000.00			7,020,000,000.00		
福沅纺织实业江苏有限公司		5,077,867.94		5,077,867.94		
合 计	7,085,072,700.00	5,077,867.94		7,090,150,567.94		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
福洹纺织实业江苏有限公司	5,077,867.94					
湖北九邦新能源科技有限公司	27,810,871.68	10,170,000.00		3,001,470.66		
小 计	32,888,739.62	10,170,000.00		3,001,470.66		
合 计	32,888,739.62	10,170,000.00		3,001,470.66		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
福洹纺织实业江苏有限公司			-5,077,867.94		
湖北九邦新能源科技有限公司				40,982,342.34	
小 计			-5,077,867.94	40,982,342.34	
合 计			-5,077,867.94	40,982,342.34	

注 1：注 1：湖北九邦新能源科技有限公司注册资本为 5,000.00 万元，本公司实际出资 3,500.00 万元，其中本期出资 1,017.00 万元，本公司占 35.00% 股权，按照权益法核算。

注 2：2016 年江苏必康制药有限公司对福洹纺织实业江苏有限公司持股比例达到 70%，因此福洹纺织实业江苏有限公司成为江苏必康制药有限公司的子公司。

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,169,285,188.05	692,166,338.85	553,292,957.37	459,771,688.29
其他业务			7,040,174.86	253,797.17
合 计	1,169,285,188.05	692,166,338.85	560,333,132.23	460,025,485.46

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,001,470.66	184,585.61
成本法核算的长期股权投资收益	219,324,567.00	
合 计	222,326,037.66	184,585.61

十七、补充资料

1、本年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	-25,945,129.29	其中固定资产处置利得 1,569,729.77 元，固定资产处置损失为 27,514,859.06 元，差额为-25,945,129.29 元。
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	176,832.60	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	47,174,979.60	详见六、合并财务报表注释 43、营业外收入计入当期损益的政府补助
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	43,130,456.82	
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年初至合并日的当期净损益	103,098.13	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,297,189.09	
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	-5,785,008.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,336,860.78	
小计	77,815,557.18	
所得税影响额	19,561,306.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	58,254,250.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.91	0.6520	0.6520
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.24	0.6121	0.6121