

贝达药业股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

贝达药业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-72

审计报告

信会师报字[2017]第 ZF10242 号

贝达药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贝达药业股份有限公司（以下简称贝达股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贝达股份管理层的责任。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，贝达股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贝达股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年三月三十一日

贝达药业股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	153,949,621.60	260,105,801.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	38,120,121.87	27,440,835.42
预付款项	(三)	1,758,339.95	2,590,273.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	54,766,966.67	2,340,357.39
买入返售金融资产			
存货	(五)	74,977,087.93	47,154,658.49
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)	980,120,618.90	220,580,303.34
流动资产合计		1,303,692,756.92	560,212,229.33
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	8,100,000.00	8,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	135,070,382.42	122,207,366.06
投资性房地产			
固定资产	(九)	388,691,557.77	83,413,751.79
在建工程	(十)	169,488,049.96	191,258,856.73
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	146,818,171.51	156,195,104.93
开发支出	(十二)	8,581,146.20	18,125,353.36
商誉			
长期待摊费用	(十三)	142,684.60	1,820,564.31
递延所得税资产	(十四)	6,718,207.01	5,711,648.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		863,610,199.47	586,832,645.61
资产总计		2,167,302,956.39	1,147,044,874.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贝达药业股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十五）	10,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据	（十六）		5,840,000.00
应付账款	（十七）	47,752,059.86	17,197,067.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	53,542,138.10	51,380,262.87
应交税费	（十九）	22,791,258.08	23,682,637.22
应付利息	（二十）		75,673.89
应付股利			
其他应付款	（二十一）	71,338,894.46	18,768,243.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（二十二）		16,425,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		205,424,350.50	138,368,885.44
非流动负债：			
长期借款	（二十三）		85,400,000.00
应付债券			
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	（二十四）	31,942,762.51	28,536,440.69
递延所得税负债	（十四）	898,371.97	785,904.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,841,134.48	114,722,344.96
负债合计		238,265,484.98	253,091,230.40
所有者权益（或股东权益）			
股本	（二十五）	401,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	（二十六）	626,999,485.46	10,649,485.46
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）	15,875,453.03	6,006,390.56
专项储备			
盈余公积	（二十八）	111,797,224.63	73,100,376.77
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	768,658,837.33	438,559,787.58
归属于母公司所有者权益合计		1,924,331,000.45	888,316,040.37
少数股东权益		4,706,470.96	5,637,604.17
所有者权益（或股东权益）合计		1,929,037,471.41	893,953,644.54
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,167,302,956.39	1,147,044,874.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贝达药业股份有限公司
 资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		135,110,121.16	231,072,080.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	38,120,121.87	27,440,835.42
预付款项		1,758,339.95	2,509,152.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	155,480,531.31	45,073,906.39
存货		74,977,087.93	47,154,658.49
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		977,368,619.72	220,000,000.00
流动资产合计		1,382,814,821.94	573,250,633.63
非流动资产			
可供出售金融资产		8,100,000.00	8,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	258,948,069.59	202,099,900.00
投资性房地产			
固定资产		388,255,132.09	82,820,402.67
在建工程		57,813,644.46	182,276,365.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,293,413.21	77,638,715.91
开发支出		8,581,146.20	18,125,353.36
商誉			
长期待摊费用		102,924.82	1,661,525.49
递延所得税资产		6,661,568.26	5,690,844.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		798,755,898.63	578,413,107.59
资产总计		2,181,570,720.57	1,151,663,741.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贝达药业股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		10,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			5,840,000.00
应付账款		47,292,816.65	16,737,824.66
预收款项			
应付职工薪酬		52,694,041.51	50,635,792.70
应交税费		22,528,275.68	23,171,782.25
应付利息			75,673.89
应付股利			
其他应付款		71,088,894.46	18,248,243.59
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			16,425,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		203,604,028.30	136,134,317.09
非流动负债：			
长期借款			85,400,000.00
应付债券			
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		31,942,762.51	28,536,440.69
递延所得税负债		898,371.97	785,904.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,841,134.48	114,722,344.96
负债合计		236,445,162.78	250,856,662.05
所有者权益（或股东权益）			
股本		401,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		626,999,485.46	10,649,485.46
减：库存股			
其它综合收益			
专项储备			
盈余公积		111,797,224.63	73,100,376.77
一般风险准备			
未分配利润		805,328,847.70	457,057,216.94
所有者权益（或股东权益）合计		1,945,125,557.79	900,807,079.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,181,570,720.57	1,151,663,741.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贝达药业股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,035,060,899.76	914,663,873.40
其中: 营业收入	(三十)	1,035,060,899.76	914,663,873.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		673,410,910.23	555,787,111.71
其中: 营业成本	(三十)	32,829,272.62	27,943,123.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	19,850,797.05	17,129,576.50
销售费用	(三十二)	398,575,483.67	337,821,577.12
管理费用	(三十三)	220,240,116.14	173,409,141.67
财务费用	(三十四)	701,171.16	-309,535.64
资产减值损失	(三十五)	1,214,069.59	-206,771.83
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)	(三十六)	4,722,417.50	-761,921.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-11,732,262.37	-7,222,918.67
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		366,372,407.03	358,114,839.73
加: 营业外收入	(三十七)	61,281,388.67	42,933,261.33
其中: 非流动资产处置利得		8,047.84	
减: 营业外支出	(三十八)	3,197,490.35	2,327,854.55
其中: 非流动资产处置损失		472,435.43	35,006.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		424,456,305.35	398,720,246.51
减: 所得税费用	(三十九)	56,591,540.95	55,285,306.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		367,864,764.40	343,434,939.98
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		368,795,897.61	345,298,066.85
少数股东损益		-931,133.21	-1,863,126.87
六、其他综合收益	(二十七)	9,869,062.47	6,008,390.56
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,869,062.47	6,008,390.56
(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		9,869,062.47	6,008,390.56
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		9,869,062.47	6,008,390.56
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		377,733,826.87	349,443,330.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		378,664,960.08	351,306,457.41
归属于少数股东的综合收益总额		-931,133.21	-1,863,126.87
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		1.01	0.96
(二) 稀释每股收益		1.01	0.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贝达药业股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,035,060,899.76	914,663,873.40
减: 营业成本	(四)	32,829,272.62	27,943,123.89
税金及附加		19,675,435.32	17,129,576.50
销售费用		398,575,483.67	337,494,023.45
管理费用		213,417,642.65	164,839,363.75
财务费用		1,880,950.72	-1,187,430.06
资产减值损失		30,179.59	-288,736.83
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	16,862,384.72	3,771,633.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-235,820.41	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		385,514,319.91	372,505,586.65
加: 营业外收入		61,279,025.01	42,833,261.33
其中: 非流动资产处置利得		8,047.84	
减: 营业外支出		3,197,490.35	2,327,854.55
其中: 非流动资产处置损失		472,435.43	35,006.06
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		443,595,854.57	413,010,993.43
减: 所得税费用		56,627,375.95	54,880,826.03
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		386,968,478.62	358,130,167.40
五、其他综合收益			
(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		386,968,478.62	358,130,167.40
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.06	0.99
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.06	0.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贝达药业股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,200,532,533.75	1,058,415,760.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,197,732.83	1,543,131.51
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	68,483,965.55	42,668,021.17
经营活动现金流入小计		1,271,214,232.13	1,102,626,912.95
购买商品、接受劳务支付的现金		40,167,814.49	24,992,008.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		202,907,131.14	150,245,571.47
支付的各项税费		231,269,655.89	197,053,267.71
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	389,816,611.69	344,772,232.42
经营活动现金流出小计		864,161,213.21	717,063,079.89
经营活动产生的现金流量净额		407,053,018.92	385,563,833.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,409,904,794.03	1,131,450,996.71
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		466,854.73	850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(四十一)	5,543,756.13	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十)	6,628,000.00	9,707,308.00
投资活动现金流入小计		1,422,543,404.89	1,141,159,154.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,500,443.91	133,597,971.33
投资支付的现金		2,169,250,640.00	1,418,026,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,463,751,083.91	1,551,623,971.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,041,207,679.02	-410,464,816.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		657,350,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			146,556,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)	25,621,411.50	
筹资活动现金流入小计		682,971,411.50	146,556,000.00
偿还债务支付的现金		100,400,000.00	61,156,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,558,490.45	1,383,768.13
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	(四十)	52,027,500.00	248,800.00
筹资活动现金流出小计		156,985,990.45	62,788,568.13
筹资活动产生的现金流量净额		525,985,421.05	83,767,431.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,013,059.13	3,473,787.18
五、现金及现金等价物净增加额		-106,156,179.92	62,340,235.49
加：年初现金及现金等价物余额		260,105,801.52	197,765,566.03
六、期末现金及现金等价物余额		153,949,621.60	260,105,801.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贝达药业股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,200,532,533.75	1,058,415,760.27
收到的税费返还	2,197,732.83	1,543,131.51
收到其他与经营活动有关的现金	68,065,120.03	41,951,411.75
经营活动现金流入小计	1,270,795,386.61	1,101,910,303.53
购买商品、接受劳务支付的现金	37,932,830.51	23,567,374.89
支付给职工以及为职工支付的现金	200,204,154.37	147,572,612.90
支付的各项税费	230,661,012.84	196,931,177.64
支付其他与经营活动有关的现金	386,962,284.98	337,761,325.25
经营活动现金流出小计	855,760,282.70	705,832,490.68
经营活动产生的现金流量净额	415,035,103.91	396,077,812.85
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,329,772,095.39	533,772,634.58
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,206,050.86	850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,326,109.74	249,198.73
收到其他与投资活动有关的现金	6,628,000.00	9,707,308.00
投资活动现金流入小计	1,344,932,255.99	543,729,991.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,698,264.01	122,348,727.62
投资支付的现金	2,065,000,000.00	895,359,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,083,990.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,323,782,254.01	1,017,708,227.62
投资活动产生的现金流量净额	-978,849,998.02	-473,978,236.31
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	657,350,000.00	
取得借款收到的现金		146,556,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,621,411.50	60,005,107.70
筹资活动现金流入小计	682,971,411.50	206,561,107.70
偿还债务支付的现金	100,400,000.00	61,156,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,558,490.45	1,383,768.13
支付其他与筹资活动有关的现金	110,160,000.00	14,600,000.00
筹资活动现金流出小计	215,118,490.45	77,139,768.13
筹资活动产生的现金流量净额	467,852,921.05	129,421,339.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13.69	782,748.02
五、现金及现金等价物净增加额	-95,961,959.37	52,303,664.13
加: 年初现金及现金等价物余额	231,072,080.53	178,768,416.40
六、期末现金及现金等价物余额	135,110,121.16	231,072,080.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贝达药业股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	360,000,000.00	10,649,485.46		6,006,390.56		73,100,376.77		438,559,787.58	5,637,604.17	893,953,644.54
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	360,000,000.00	10,649,485.46		6,006,390.56		73,100,376.77		438,559,787.58	5,637,604.17	893,953,644.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,000,000.00	616,350,000.00		9,869,062.47		38,696,847.86		330,099,049.75	-931,133.21	1,035,083,826.87
(一) 综合收益总额				9,869,062.47				368,795,897.61	-931,133.21	377,733,826.87
(二) 所有者投入和减少资本	41,000,000.00	616,350,000.00								657,350,000.00
1. 股东投入的普通股	41,000,000.00	616,350,000.00								657,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配						38,696,847.86		-38,696,847.86		
1. 提取盈余公积						38,696,847.86		-38,696,847.86		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	401,000,000.00	626,999,485.46		15,875,453.03		111,797,224.63		768,658,837.33	4,706,470.96	1,929,037,471.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贝达药业股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	360,000,000.00	8,921,960.66		-2,000.00		37,287,360.03		129,074,737.47	7,749,730.41	543,031,788.57
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	360,000,000.00	8,921,960.66		-2,000.00		37,287,360.03		129,074,737.47	7,749,730.41	543,031,788.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,727,524.80		6,008,390.56		35,813,016.74		309,485,050.11	-2,112,126.24	350,921,855.97
(一) 综合收益总额				6,008,390.56				345,298,066.85	-1,863,126.87	349,443,330.54
(二) 所有者投入和减少资本		1,727,524.80							-248,999.37	1,478,525.43
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额		1,727,524.80								1,727,524.80
4. 其他									-248,999.37	-248,999.37
(三) 利润分配						35,813,016.74		-35,813,016.74		
1. 提取盈余公积						35,813,016.74		-35,813,016.74		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	360,000,000.00	10,649,485.46		6,006,390.56		73,100,376.77		438,559,787.58	5,637,604.17	893,953,644.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贝达药业股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	10,649,485.46				73,100,376.77		457,057,216.94	900,807,079.17
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	360,000,000.00	10,649,485.46				73,100,376.77		457,057,216.94	900,807,079.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,000,000.00	616,350,000.00				38,696,847.86		348,271,630.76	1,044,318,478.62
(一) 综合收益总额								386,968,478.62	386,968,478.62
(二) 所有者投入和减少资本	41,000,000.00	616,350,000.00							657,350,000.00
1. 股东投入的普通股	41,000,000.00	616,350,000.00							657,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配						38,696,847.86		-38,696,847.86	
1. 提取盈余公积						38,696,847.86		-38,696,847.86	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	401,000,000.00	626,999,485.46				111,797,224.63		805,328,847.70	1,945,125,557.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贝达药业股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	8,921,960.66				37,287,360.03		134,740,066.28	540,949,386.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	360,000,000.00	8,921,960.66				37,287,360.03		134,740,066.28	540,949,386.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,727,524.80				35,813,016.74		322,317,150.66	359,857,692.20
（一）综合收益总额								358,130,167.40	358,130,167.40
（二）所有者投入和减少资本		1,727,524.80							1,727,524.80
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		1,727,524.80							1,727,524.80
4. 其他									
（三）利润分配						35,813,016.74		-35,813,016.74	
1. 提取盈余公积						35,813,016.74		-35,813,016.74	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	360,000,000.00	10,649,485.46				73,100,376.77		457,057,216.94	900,807,079.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贝达药业股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

贝达药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宁波凯铭投资管理合伙企业(有限合伙)、浙江济和创业投资有限公司、宁波梅山保税港区特瑞西创投资合伙企业(有限合伙)、Beta Pharma Inc、浙江贝成投资管理合伙企业（有限合伙）、YINXIANGWANG、LAV Equity (Hong Kong) Co., Limited、杭州贝昌投资管理合伙企业（有限合伙）、Sequoia Capital China GFII(HK) Limited、成都光控世纪医疗健康创业投资有限公司、HANCHENG ZHANG、宁波美域股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州金研睿成启汉投资管理合伙企业（有限合伙）、FENLAI TAN 作为发起人共同设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码：913301007463034461。

2016 年 10 月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]2350 号《关于核准贝达药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,100 万股，每股发行价格为 17.57 元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 40,100.00 万股，公司注册资本为 40,100.00 万元。

注册地址：浙江省杭州市余杭区红丰路 589 号

总部地址：杭州市余杭经济技术开发区兴中路 355 号

经营范围：抗癌、抗心血管等新药的研究、开发、技术转让和技术咨询（国家禁止和限制的除外），软膏剂、片剂的研制和生产。主要业务为抗癌药物的生产与销售。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

北京贝美拓新药研发有限公司

贝达安进制药有限公司

浙江贝达医药科技有限公司

贝达投资（香港）有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对

同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法：在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司：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，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：i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；iii. 一项交易的发生取决于其他至

少一项交易的发生；iv. 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。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，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

(2) 单项金额重大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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
90 天以内 (含 90 天)	0	0
90 天-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

3、 其他金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收款项：

（1）单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

（2）坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料、半成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

公司周转材料主要包括低值易耗品和包装物。

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资

以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
BPI-3006	10 年	
盐酸埃克替尼	10 年	
土地使用权	50 年	土地权证的有效期
用友 ERP 系统	5 年	
用友财务模块	5 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

对于 1、2 类新药，自开始至开展实质性 III 期临床试验前为研究阶段，自开始开展实质性 III 期临床试验至取得生产批件的期间为开发阶段。

对于 3 类仿制药，自开始至取得临床试验批件的期间为研究阶段，取得临床试验批件后至取得生产批件的期间为开发阶段。

对于 4 类仿制药，整个研发阶段作为研究阶段，其所发生的支出均予以费用化。

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：租入海创园办公楼装修款。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

类别	摊销期限	依据
租入海创园办公楼装修款	3 年	剩余租赁期

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

无

3、 离职后福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理

本公司根据长期利润分享协议将职工享有的长期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 具体原则

以客户自提方式交付产品的，公司将货物交付客户之后，货物的所有权及货物毁损、灭失的风险即转移，财务依据客户提货单确认收入。

以指定运输方式交付产品的，公司取得适当的运输单据、并向乙方发出发货通知，即为履行了向乙方交付货物的义务，货物的所有权及货物毁损、灭失的风险即转移，财务依据发货通知确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司以实际收到政府补助作为政府补助确认的时点。

3、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

- 1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。
- 2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。
- 3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。
- 4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%,6%	注 1
营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%	注 2
城市维护建设税	按本期应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	注 3
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%,25%,16.5%	注 4
教育费附加	按本期应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	注 5
地方教育费附加	按本期应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	注 6
水利基金	按应税营业收入计征	0.1%、0.07%	注 7

注 1：本公司及贝达投资（香港）有限公司外的各子公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；

本公司及贝达投资（香港）有限公司外的各子公司技术服务收入属于营改增范围，按照销售收入 6% 计缴，按规定扣除进项税额后缴纳；

注 2：2016 年 5 月以前本公司及贝达投资（香港）有限公司外的各子公司根据应税收入的 5% 计缴营业税。2016 年 5 月以后，执行营改增政策，不计提缴纳营业税。

注 3：本公司及贝达投资（香港）有限公司外的各子公司按应缴纳流转税税额合计的 7% 计缴城市维护建设税；

注 4：本公司按应纳税所得额的 15% 计缴，子公司贝达投资（香港）有限公司按 16.5% 税率计缴，其他各子公司按应纳税所得额的 25% 计缴；

注 5：本公司及贝达投资（香港）有限公司外的各子公司按应缴纳流转税税额合计的 3% 计缴教育费附加；

注 6：本公司及贝达投资（香港）有限公司外的各子公司按应缴纳流转税税额合计的 2% 计缴地方教育费附加；

注 7：本公司 2016 年 4 月以前按应税营业收入的 1% 计缴水利基金，2016 年 4 月开始按应税营业收入的 0.7% 计缴水利基金，2016 年 11 月以后不计缴水利基金。贝达投资（香港）有限公司外的各子公司按应税营业收入的 1% 计缴水利基金。

(二) 税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字【2015】29 号文件，公司通过高新技术企业重新认定，2014 至 2016 年认定为高新技术企业，2016 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,803.26	10,093.55
银行存款	153,944,818.34	260,095,707.97
合计	153,949,621.60	260,105,801.52

报告期期末无受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,154,203.68	100.00	34,081.81	0.09	38,120,121.87	27,453,356.87	100.00	12,521.45	0.05	27,440,835.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	38,154,203.68	100.00	34,081.81	0.09	38,120,121.87	27,453,356.87	100.00	12,521.45	0.05	27,440,835.42

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内(含 90 天)	38,038,963.98			27,315,717.17		
90 天-1 年(含 1 年)				24,850.50	1,242.53	5.00
1-2 年(含 2 年)	2,450.50	245.05	10.00	112,789.20	11,278.92	10.00
2-3 年(含 3 年)	112,789.20	33,836.76	30.00			
合计	38,154,203.68	34,081.81	0.09	27,453,356.87	12,521.45	0.05

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

	本期金额	上期金额
计提坏账准备	21,560.36	6,494.09
转回/收回坏账准备		16,977.00

3、 本报告期实际核销的应收账款

项目	本期金额	上期金额
实际核销的应收账款		3,005.50

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	
华润国康(北京)医药有限公司	9,633,141.40	25.25	
浙江英特药业有限责任公司	9,087,926.90	23.82	
华润青岛医药有限公司	5,921,861.40	15.52	
广东南方医药对外贸易有限公司	5,135,332.80	13.46	
华东医药股份有限公司	4,143,133.80	10.86	
合计	33,921,396.30	88.91	

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,758,339.95	100.00	590,273.17	22.79
1-2 年			2,000,000.00	77.21
合计	1,758,339.95	100.00	2,590,273.17	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
浙江中旅假日旅游有限公司	570,000.00	32.42
杭州铭典文化传播有限公司	540,000.00	30.71
苹果贸易(上海)有限公司杭州上城分公司	328,440.00	18.68
黄山揽胜天下户外用品有限公司	84,960.00	4.83
昆皓睿诚医药研发(北京)有限公司	61,933.95	3.52
合计	1,585,333.95	90.16

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	56,082,633.87	100.00	1,315,667.20	2.35	54,766,966.67	2,463,515.36	100.00	123,157.97	5.00	2,340,357.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	56,082,633.87	100.00	1,315,667.20	2.35	54,766,966.67	2,463,515.36	100.00	123,157.97	5.00	2,340,357.39

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内(含 90 天)	32,181,699.36			479,006.00		
90 天-1 年(含 1 年)	21,823,125.15	1,091,156.26	5.00	1,825,059.36	91,252.97	5.00
1-2 年(含 2 年)	2,039,659.36	203,965.94	10.00	125,150.00	12,515.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	25,150.00	7,545.00	30.00	21,300.00	6,390.00	30.00
3 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	56,082,633.87	1,315,667.20	2.35	2,463,515.36	123,157.97	5.00

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

	本期金额	上期金额
计提坏账准备	1,192,509.23	
转回/收回坏账准备		196,288.92

3、 本报告期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

项目	期末余额	年初余额
押金	2,866,420.89	2,029,609.36
单位借款	52,655,250.98	
个人预支款	32,000.00	5,000.00
代缴社保	204,409.00	164,906.00
其他	324,553.00	264,000.00
合计	56,082,633.87	2,463,515.36

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Xcovery Holding Company LLC	借款	52,655,250.98	90 天以内 31,844,250.98 元, 90 天至 1 年 20,811,000.00 元	93.89	1,040,550.00
杭州余杭创新投资有限公司	押金	2,334,000.00	90 天至 1 年 720,000.00 元, 1 至 2 年 1,614,000.00 元	4.16	197,400.00
国网浙江杭州市余杭区供电公司	电费及押金	354,600.00	90 天至 1 年 138,600.00 元, 1 至 2 年 216,000.00 元	0.63	28,530.00
杭州未来科技城资产管理有限公司	押金	188,359.36	1 至 2 年 163,359.36 元, 2 至 3 年 25,000.00 元	0.34	23,835.94
绿城物业服务集团有限公司余杭分公司	押金	73,186.38	90 天以内 73,086.38 元, 1 至 2 年 100.00 元	0.13	10.00
合计		55,605,396.72		99.15	1,290,325.94

6、本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,088,984.66		5,088,984.66	6,686,376.76		6,686,376.76
周转材料	1,048,261.37		1,048,261.37	633,033.13		633,033.13
库存商品	20,346,946.91		20,346,946.91	16,517,768.09		16,517,768.09
委托加工物资	210,249.97		210,249.97			
半成品	44,799,783.48		44,799,783.48	21,277,633.56		21,277,633.56
在产品	3,482,861.54		3,482,861.54	2,039,846.95		2,039,846.95
合计	74,977,087.93		74,977,087.93	47,154,658.49		47,154,658.49

2、 本报告期内存货可变现净值大于存货账面价值，故无需计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初金额
期末未抵扣进项税	4,932,671.98	580,303.34
待认证进项税额	187,946.92	
理财产品	975,000,000.00	220,000,000.00
合计	980,120,618.90	220,580,303.34

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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	8,100,000.00		8,100,000.00	8,100,000.00		8,100,000.00
合计	8,100,000.00		8,100,000.00	8,100,000.00		8,100,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比(%)	本期现金 红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
杭州多禧生物科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					4.95	
北京加思科医药技术开发有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00					14.00	
合计	8,100,000.00			8,100,000.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		新增投资	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	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
X-covery Holding Company LLC	122,207,366.06			-11,496,441.96	8,344,638.73				119,055,562.83		
Capio Biosciences, Inc. (美国 Capio 生物科学有限公司)		16,250,640.00		-235,820.41					16,014,819.59		
合计	122,207,366.06	16,250,640.00		-11,732,262.37	8,344,638.73				135,070,382.42		

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	74,643,740.65	36,491,365.37	8,916,283.47	5,030,680.15	125,082,069.64
(2) 本期增加金额	310,140,405.44	3,304,572.65	1,158,395.74	1,419,689.14	316,023,062.97
—购置		1,878,675.21	1,158,395.74	838,338.65	3,875,409.60
—在建工程转入	310,140,405.44	1,425,897.44		581,350.49	312,147,653.37
(3) 本期减少金额		88,439.38	1,027,375.70	28,424.22	1,144,239.30
—处置或报废		88,439.38	1,027,375.70	28,424.22	1,144,239.30
(4) 期末余额	384,784,146.09	39,707,498.64	9,047,303.51	6,421,945.07	439,960,893.31
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	21,142,543.32	13,485,078.34	3,775,281.41	3,265,414.78	41,668,317.85
(2) 本期增加金额	4,479,305.76	3,438,710.86	1,421,466.08	708,096.40	10,047,579.10
—计提	4,479,305.76	3,438,710.86	1,421,466.08	708,096.40	10,047,579.10
(3) 本期减少金额		54,336.91	371,998.56	20,225.94	446,561.41
—处置或报废		54,336.91	371,998.56	20,225.94	446,561.41
(4) 期末余额	25,621,849.08	16,869,452.29	4,824,748.93	3,953,285.24	51,269,335.54
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期初账面价值	53,501,197.33	23,006,287.03	5,141,002.06	1,765,265.37	83,413,751.79
(2) 期末账面价值	359,162,297.01	22,838,046.35	4,222,554.58	2,468,659.83	388,691,557.77

2、 本报告期无闲置的固定资产。

3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本报告期无持有待售的固定资产。

5、 本报告期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新基地房屋与建筑物-4 号楼	124,724,811.82	正在办理
新基地房屋与建筑物-5 号楼	33,672,614.85	正在办理
新基地房屋与建筑物-10 号楼	338,404.69	正在办理
新基地房屋与建筑物-2 号楼	19,970,515.12	正在办理
新基地房屋与建筑物-6 号楼	1,464,214.31	正在办理
新基地房屋与建筑物-7 号楼	2,543,923.65	正在办理
新基地房屋与建筑物-8 号楼	21,249,298.71	正在办理
新基地房屋与建筑物-9 号楼	65,169,329.51	正在办理

6、 本报告期无用于抵押或担保的固定资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新生产基地项目	29,936,842.93		29,936,842.93	180,522,427.74		180,522,427.74
新合成基地	27,876,801.53		27,876,801.53	1,729,578.77		1,729,578.77
海创园项目	111,674,405.50		111,674,405.50	8,982,491.25		8,982,491.25
设备安装工程				24,358.97		24,358.97
合计	169,488,049.96		169,488,049.96	191,258,856.73		191,258,856.73

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源	期末余额
新生产基地项目	374,598,200.00	180,522,427.74	160,695,316.45	311,280,901.26	91.09%				募集资金	29,936,842.93
新合成基地	257,788,600.00	1,729,578.77	26,147,222.76		10.81%				自有资金	27,876,801.53
海创园项目	328,734,800.00	8,982,491.25	102,691,914.25		33.97%				自有资金	111,674,405.50

3、 本报告期内无在建工程减值的情况。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	烧伤止痛膏	土地使用权	BPI-3006	盐酸埃克替尼	用友财务软件	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	1,900,000.00	128,855,917.50	3,200,000.00	60,484,788.38	124,358.98	194,565,064.86
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	1,900,000.00	128,855,917.50	3,200,000.00	60,484,788.38	124,358.98	194,565,064.86
2. 累计摊销						
(1) 期初余额	1,900,000.00	5,965,628.55	2,693,333.33	27,722,194.62	88,803.43	38,369,959.93
(2) 本期增加金额						
—计提		2,983,582.68	320,000.04	6,048,478.90	24,871.80	9,376,933.42
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	1,900,000.00	8,949,211.23	3,013,333.37	33,770,673.52	113,675.23	47,746,893.35
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期初账面价值		122,890,288.95	506,666.67	32,762,593.76	35,555.55	156,195,104.93
(2) 期末账面价值		119,906,706.27	186,666.63	26,714,114.86	10,683.75	146,818,171.51

2、 本报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发 支出	计入当期损益	确认为无 形资产				
氯法拉滨	9,729,114.45		9,729,114.45			2008.9.12	取得临床批件	已撤回
苯丁酸钠	8,396,238.91	184,907.29			8,581,146.20	2010.1.13	取得临床批件	申报生产批件 和新药证书
合计	18,125,353.36	184,907.29	9,729,114.45		8,581,146.20			

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少 的原因
租入海创园办公楼装修款	570,737.80		428,053.20		142,684.60	
GSP 物流系统	1,249,826.51	-22,694.01	254,371.94	972,760.56		出售
合计	1,820,564.31	-22,694.01	682,425.14	972,760.56	142,684.60	

(十四) 递延所得税资产和负债

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产
资产减值准备	309,199.01	69,035.35	135,679.42	28,673.42
递延收益	31,942,762.51	4,791,414.37	28,536,440.69	4,280,466.10
无形资产-盐酸埃克替尼	2,385,048.59	357,757.29	2,925,059.50	438,758.91
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	10,000,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00	750,000.00
应付未付利息			1,425,000.00	213,750.00
合计	44,637,010.11	6,718,207.01	38,022,179.61	5,711,648.43

2、 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
加速折旧固定资产	5,989,146.44	898,371.97	5,239,361.78	785,904.27
合计	5,989,146.44	898,371.97	5,239,361.78	785,904.27

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-坏账准备	1,040,550.00	
合计	1,040,550.00	

(十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
9016 项目未来权益	5,000,000.00	5,000,000.00
15086 项目未来权益	5,000,000.00 (注)	
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

注：详见附注九、关联方及关联方交易（四）关联方交易 6、其它关联方交易

(十六) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		5,840,000.00
合计		5,840,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	14,138,560.36	13,199,516.31
工程款	24,790,535.69	1,722,132.00
费用类	3,412,846.31	34,820.00
设备款	5,410,117.50	2,240,599.56
合计	47,752,059.86	17,197,067.87

2、 本报告期内无账龄超过一年的大额应付账款。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	50,614,481.39	195,067,375.50	193,058,146.85	52,623,710.04
离职后福利-设定提存计划	765,781.48	10,025,072.00	9,872,425.42	918,428.06
辞退福利		131,707.42	131,707.42	
长期利润分享计划		5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	51,380,262.87	210,224,154.92	208,062,279.69	53,542,138.10

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	44,773,915.31	169,913,755.55	163,026,864.42	51,660,806.44
(2) 职工福利费		6,770,895.72	6,770,895.72	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费	429,901.41	5,733,841.85	5,622,969.89	540,773.37
其中：医疗保险费	374,777.53	5,030,439.84	4,929,289.12	475,928.25
工伤保险费	19,349.68	235,631.44	232,541.38	22,439.74
生育保险费	35,774.20	467,770.57	461,139.39	42,405.38
(4) 住房公积金	242,048.29	5,523,639.59	5,459,508.19	306,179.69
(5) 工会经费和职工教育经费	168,616.38	2,125,242.79	2,177,908.63	115,950.54
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	
(8) 其他短期薪酬				
合计	50,614,481.39	195,067,375.50	193,058,146.85	52,623,710.04

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	715,281.14	9,461,737.69	9,305,094.47	871,924.36
失业保险	50,500.34	563,334.31	567,330.95	46,503.70
合计	765,781.48	10,025,072.00	9,872,425.42	918,428.06

4、 辞退福利列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		131,707.42	131,707.42	

5、 其他长期职工福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期利润分享计划		5,000,000.00	5,000,000.00	

注：详见附注九、关联方及关联方交易（四）关联方交易 6、其它关联方交易

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,993,438.18	8,848,742.99
企业所得税	9,796,457.26	10,847,567.19
代扣代缴个人所得税	1,255,092.74	1,135,886.65
印花税	846,133.90	455,452.66
城市维护建设税	629,540.67	628,060.76
房产税	259,747.22	282,659.31
水利基金		64,620.03
教育费附加	269,803.15	269,168.90
地方教育费附加	179,868.76	179,445.93
土地使用税	561,176.20	971,032.80
合计	22,791,258.08	23,682,637.22

注：计缴标准详见“附注四、税项”。

(二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		75,673.89
合计		75,673.89

(二十一) 其他应付款

1、 其他应付按性质列示

项目	期末余额	年初余额
单位往来	28,440,151.77	2,503,117.61
保证金	12,667,088.06	3,569,467.04
预提费用	29,672,949.02	12,454,659.32
其他	558,705.61	240,999.62
合计	71,338,894.46	18,768,243.59

2、 本报告期内无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款本金		15,000,000.00
一年内到期的长期应付款利息		1,425,000.00
合计		16,425,000.00

注：公司 2013 年 1 月收到杭州市余杭区人民政府办公室文件，同意公司向杭州余杭投资控股有限公司借入的 1500 万创业引导资金到期后延期三年归还，即于 2015 年年底偿还人民币 500 万元，2016 年年底偿还人民币 1000 万元，公司已于 2016 年 2 月 23 日归还 2015 年底到期借款人民币本金 500 万元，于 2016 年 5 月 31 日归还 2016 年底到期借款人民币本金 1000 万元，2016 年 8 月 29 日支付上述利息 2,341,458.33 元。截止 2016 年 12 月 31 日，已归还全部本金及利息。

(二十三) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
保证借款		85,400,000.00
合计		85,400,000.00

2、 报告期无已到期未偿还的长期借款。

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	28,536,440.69	6,628,000.00	3,221,678.18	31,942,762.51
合计	28,536,440.69	6,628,000.00	3,221,678.18	31,942,762.51

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金额	期末余额	备注
政府补助	28,536,440.69	6,628,000.00	3,221,678.18	31,942,762.51	与资产相关
合计	28,536,440.69	6,628,000.00	3,221,678.18	31,942,762.51	

与资产相关政府补助种类:

1) 根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会杭财企【2015】52号文件《关于预拨2015年工业统筹资金重点创新项目资助资金的通知》，公司于2016年1月收到奖励资金6,000,000.00元，计入递延收益，该项目未形成资产，本期尚未摊销，余额6,000,000.00元计入本科目。

2) 根据中共杭州市余杭区委、杭州市余杭区人民政府区委【2016】20号文件《关于公布产业余杭卓越贡献产业、综合贡献企业二十强等名单的通报》，公司于2016年7月收到奖励资金628,000.00元，计入递延收益。根据相关资产剩余使用年限摊销，累计摊销52,333.33元，余额575,666.67元计入本科目。

3) 本期摊销计入营业外收入合计3,221,678.18元，除上述2)摊销52,333.33元外，其他详见附注五、(三十七)营业外收入中与资产相关的政府补助本期摊销情况。

(二十五) 股本

1、 明细情况

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	253,692,000						253,692,000
其中:							
境内法人持股	253,692,000						253,692,000

贝达药业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境内自然人持股							
(4) 外资持股	106,308,000						106,308,000
其中:							
境外法人持股	67,332,960						67,332,960
境外自然人持股	38,975,040						38,975,040
有限售条件股份合计	360,000,000						360,000,000
2、无限售条件流通股股份							
(1) 人民币普通股		41,000,000				41,000,000	41,000,000
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股股份合计		41,000,000				41,000,000	41,000,000
合计	360,000,000	41,000,000				41,000,000	401,000,000

2、 报告期内变动情况

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]2350 号《关于核准贝达药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,100 万股，每股发行价格为 17.57 元，募集资金总额 720,370,000.00 元，扣除发行费用 63,020,000.00 元后，实际募集资金净额人民币为 657,350,000.00 元，其中股本 41,000,000.00 元，资本公积 616,350,000.00 元。

上述募集资金于 2016 年 11 月 2 日全部到位，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2016]第 610851 号报告。

(二十六) 资本公积

1、 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	2,011,861.46	616,350,000.00		618,361,861.46
其他资本公积-股份支付	8,637,624.00			8,637,624.00
合计	10,649,485.46	616,350,000.00		626,999,485.46

2、 报告期变动情况

详见附注五、（二十五）。

(二十七) 其他综合收益

1、 归属于母公司所有者的其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	6,006,390.56	9,869,062.47			9,869,062.47		15,875,453.03
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	6,006,390.56	9,869,062.47			9,869,062.47		15,875,453.03
其他综合收益合计	6,006,390.56	9,869,062.47			9,869,062.47		15,875,453.03

(二十八) 盈余公积

1、 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,100,376.77	38,696,847.86		111,797,224.63
合计	73,100,376.77	38,696,847.86		111,797,224.63

2、 报告期变动情况

根据公司章程规定，公司根据 2016 年度母公司的净利润弥补亏损后余额提取 10% 盈余公积。

(二十九) 未分配利润

1、 明细情况

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	438,559,787.58	129,074,737.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	368,795,897.61	345,298,066.85
减：提取盈余公积	38,696,847.86	35,813,016.74
应付普通股股利		
未分配利润转增资本		
净资产折股		
期末未分配利润	768,658,837.33	438,559,787.58

2、 报告期变动情况

根据公司章程规定，公司根据 2016 年度母公司的净利润弥补亏损后余额提取 10% 盈余公积。

(三十) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,034,831,960.01	32,829,272.62	914,594,433.40	27,943,123.89
其他业务	228,939.75		69,440.00	
合计	1,035,060,899.76	32,829,272.62	914,663,873.40	27,943,123.89

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	6,021.88	68,152.97
城市维护建设税	10,608,290.39	9,952,497.06
教育费附加	4,546,410.18	4,265,355.87
地方教育费附加	3,030,940.11	2,843,570.60
印花税	846,248.60	
房产税	430,024.08	
土地使用税	382,861.81	
合计	19,850,797.05	17,129,576.50

注：税率详见“附注四、税项”。

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
推广费用	233,995,006.30	206,522,675.23
职工薪酬	115,748,106.91	94,626,235.38
差旅费	18,186,577.36	19,359,535.30
广告宣传费	3,736,442.41	8,565,355.60
业务招待费	2,880,927.07	2,746,950.15
其他	24,028,423.62	6,000,825.46
合计	398,575,483.67	337,821,577.12

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	161,503,143.73	119,943,694.51
职工薪酬	28,653,976.45	23,808,326.37
会务费	3,809,589.92	5,292,073.89
折旧	2,215,474.71	2,075,914.23
能源绿化费	1,527,876.82	3,582,726.50
办公费	7,519,969.27	1,115,209.73
税金	845,492.95	2,209,627.54
差旅费	1,669,971.91	1,100,940.07
股份支付		1,727,524.80

项目	本期金额	上期金额
其他	12,494,620.38	12,553,104.03
合计	220,240,116.14	173,409,141.67

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,057,816.56	1,961,942.02
减：利息收入	1,935,893.06	1,141,180.94
汇兑损益	-488,635.39	-1,185,915.14
手续费	67,883.05	55,618.42
合计	701,171.16	-309,535.64

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,214,069.59	-206,771.83
合计	1,214,069.59	-206,771.83

(三十六) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置保本型理财产品产生的投资收益	11,904,794.03	6,460,996.71
权益法核算的长期股权投资收益	-11,732,262.37	-7,222,918.67
处置长期股权投资产生的投资收益	4,549,885.84	
合计	4,722,417.50	-761,921.96

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	8,047.84		8,047.84	
其中：处置固定资产利得	8,047.84		8,047.84	
政府补助	61,242,675.28	42,930,381.97	61,242,675.28	42,930,381.97

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
其他	30,665.55	2,879.36	30,665.55	2,879.36
合计	61,281,388.67	42,933,261.33	61,281,388.67	42,933,261.33

2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	3,221,678.18	3,127,150.46
与收益相关的政府补助	55,823,264.27	38,260,100.00
收到的税费返还	2,197,732.83	1,543,131.51
合计	61,242,675.28	42,930,381.97

3、 政府补助的种类和金额

(1) 与资产相关的政府补助

1) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局文件，余科【2006】51 号《关于下达二 00 六年第一批科技发展计划项目经费的通知》，本公司于 2006 年 9 月收到项目经费 400,000.00 元，计入递延收益。根据相关资产寿命期限，2016 年度摊销 40,000.00 元，计入营业外收入；

2) 根据中华人民共和国科学技术部国科发财字【2006】501 号《关于下达“863”计划课题经费预算的通知》，本公司于 2006 年 12 月收到拨款 1,980,000.00 元，计入递延收益。根据相关资产寿命期限，2016 年度摊销 198,000.00 元，计入营业外收入；

3) 根据中华人民共和国科学技术部国科发财字【2007】391 号《关于拨付国家高技术研究发展计划（863 计划）课题经费的通知》，本公司于 2007 年 7 月收到拨款 330,000.00 元，计入递延收益。根据相关资产寿命期限，2016 年度摊销 33,000.00 元，计入营业外收入；

4) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局文件，余科【2007】17 号《关于下达国家“863”计划课题补助资金的通知》，本公司于 2007 年 2 月收到补助资金 400,000.00 元，计入递延收益。根据相关资产寿命期限，2016 年度摊销 40,000.00 元，计入营业外收入；

5) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局文件，余科【2007】103 号《关于下达 2007 年余杭区第一批科技发展计划项目经费的通知》，本公司于 2007 年 10 月收到补助资金 300,000.00 元，计入递延收益。根据相关资产寿命期限，2016 年度摊销 30,000.00 元，计入营业外收入；

- 6) 根据杭州市财政局、杭州市经济委员会文件, 杭财企一【2007】1208 号《关于下达二 00 七年杭州市医药产业发展资金项目财政资助及奖励资金的通知》, 本公司于 2007 年 12 月收到资助款 280,000.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 28,000.00 元, 计入营业外收入;
- 7) 根据杭州市科学技术局杭科计【2007】229 号、杭州市财政局杭财教【2007】1080 号文件《关于下达 2007 年杭州市第一批重大科技创新项目补助经费的通知》, 本公司于 2007 年 12 月收到拨款 437,500.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 43,750.00 元, 计入营业外收入;
- 8) 根据中华人民共和国科学技术部国科发财【2008】259 号《关于拨付 2008 年国家高技术研究发展计划(863 计划)课题经费的通知》, 本公司于 2008 年 7 月收到拨款 990,000.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 99,000.00 元, 计入营业外收入;
- 9) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局文件, 余科【2008】13 号《关于下达市级重大科技创新项目配套补助经费的通知》, 本公司于 2008 年 2 月收到补助经费 437,500.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 43,750.00 元, 计入营业外收入;
- 10) 根据杭州市余杭区发展和改革委员会文件, 余发改【2008】66 号《关于转发 2008 年浙江省高技术产业发展计划(余杭区部分)的通知》, 本公司于 2008 年 2 月收到补助资金 300,000.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 30,000.00 元, 计入营业外收入;
- 11) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅文件, 浙科发计【2008】236 号《关于下达 2008 年第二批重大科技专项和优先主题项目补助经费的通知》, 本公司于 2008 年 9 月收到专项拨款 600,000.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 60,000.00 元, 计入营业外收入;
- 12) 根据杭州市余杭区财政局、杭州市余杭区科学技术局文件, 余财企【2009】46 号《关于转拨 2008 年杭州市第二批重大科技创新项目补助经费的通知》, 本公司于 2009 年 1 月收到补助经费 187,500.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 18,750.00 元, 计入营业外收入;
- 13) 根据中华人民共和国卫生部文件, 卫办科教函【2009】422 号《卫生部办公厅关于加强科技重大专项课题管理工作的通知》, 本公司于 2009 年 4 月收到拨款 760,000.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 76,000.00 元, 计入营业外收入;
- 14) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局文件, 余科【2010】73 号《关于下达国家“863”计划课题第二期补助资金的通知》, 本公司于 2010

年 10 月收到补助资金 400,000.00 元,计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 40,000.00 元, 计入营业外收入;

15) 根据“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室通知, 卫科药专项管办【2010】B11 号《“重大新药创制”科技重大专项课题立项通知》, 本公司于 2010 年 3 月收到资助经费 2,900,000.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 290,000.00 元, 计入营业外收入;

16) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局文件, 余科【2010】74 号《关于下达国家重大新药创制项目区级配套资金的通知》, 本公司于 2010 年 10 月收到配套资金 2,522,500.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 252,250.00 元, 计入营业外收入;

17) 根据杭州市余杭区经济发展局、杭州市余杭区财政局文件, 余经发【2011】6 号《关于下达余杭区 2010 年上半年度工业生产性项目(含历年结转)财政资助资金的通知》, 本公司于 2011 年 2 月收到配套资金 425,300.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 42,530.00 元, 计入营业外收入;

18) 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅文件, 浙财教【2011】69 号《关于下达 2011 年国家科研项目配套经费的通知》, 本公司于 2011 年 6 月收到配套资金 500,000.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 50,000.00 元, 计入营业外收入;

19) 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅文件, 浙财教【2011】68 号《关于下达 2011 年第三批重大科技专项补助经费的通知》, 本公司于 2011 年 6 月收到配套资金 5,000,000.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 500,000.00 元, 计入营业外收入;

20) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局文件, 余科【2012】55 号《关于下达浙江省重大科技专项区级配套资金的通知》, 本公司于 2012 年 10 月收到资金 1,140,000.00 元, 计入递延收益。根据相关资产寿命期限, 2016 年度摊销 131,538.47 元, 计入营业外收入;

21) 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企【2012】483 号文件《关于下达 2012 年战略性新兴产业医药、船舶技术创新综合试点补助资金的通知》, 公司于 2013 年 2 月收到奖励资金 5,000,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限摊销, 2016 年度摊销 514,858.99 元, 计入营业外收入;

22) 根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局余经信【2013】134 号《关于下达省技术创新综合试点单位余杭区配套资金的通知》, 本公司于 2014 年 1 月收到补助资金 5,000,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限摊

销，2016 年度摊销 535,052.56 元，计入营业外收入；

23) 根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局余经信【2015】122 号文件《关于下达余杭区 2014 年第一批工业投资项目财政资助资金的通知》，公司于 2015 年 9 月收到奖励资金 790,300.00 元，根据相关资产剩余使用年限摊销，2016 年度摊销 68,084.35 元，计入营业外收入；

24) 根据《余杭区主要污染物刷卡排污总量控制实施意见》余政办【2013】291 号、《关于明确 2014 年需实施刷卡排污系统建设企业名单的通知》余总量办【2014】12 号及《余杭区生态建设、环境保护专项资金使用管理实施细则》余生态办【2009】15 号等文件，公司于 2015 年 12 月收到奖励资金 47,008.00 元，根据相关资产剩余使用年限摊销，2016 年度摊销 4,780.48 元，计入营业外收入；

25) 根据中共杭州市余杭区委、杭州市余杭区人民政府区委【2016】20 号文件《关于公布产业余杭卓越贡献产业、综合贡献企业二十强等名单的通报》，公司于 2016 年 7 月收到奖励资金 628,000.00 元，计入递延收益。根据相关资产剩余使用年限摊销，2016 年度摊销 52,333.33 元，计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助

1) 根据杭州市财政局、杭州市市场监督管理局、杭州市质量技术监督局杭财杭【2015】69 号《关于下达 2014 年度杭州市商标名牌资助资金的通知》，本公司于 2016 年 1 月收到政府补助 25,000.00 元，计入营业外收入。

2) 根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局余经信【2016】2 号《关于下达省级“三名”培育试点企业扶持资金的通知》，本公司于 2016 年 1 月收到奖励资金 1,300,000.00 元，计入营业外收入。

3) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局余科【2015】74 号《关于下达 2014 年度研发投入补助等财政扶持科技项目补助资金的通知》，本公司于 2016 年 1 月收到政府补助 5,000,000.00 元，计入营业外收入。

4) 根据 2015 年 11 月 30 日杭州市余杭区人民政府办公室抄告单，本公司于 2016 年 2 月收到研发经费补助 23,000,000.00 元，计入营业外收入。

5) 根据 2016 年 2 月 14 日杭州市余杭区人民政府办公室抄告单，本公司于 2016 年 4 月收到国家科技进步一等奖及国家重大科技成果产业化突出贡献奖合计 15,000,000.00 元，计入营业外收入。

6) 根据杭州市余杭区科学技术局余科【2016】12 号《关于下达 2014 年授权发明专利省级财政补助资金的通知》，本公司于 2016 年 5 月收到政府补助 12,000.00 元，计入营业外收入。

- 7) 根据国务院国发【2016】2 号《关于 2015 年度国家科学技术奖励的决定》，本公司于 2016 年 6 月收到政府补助 200,000.00 元，计入营业外收入。
- 8) 根据杭州市科学技术委员会、杭州市知识产权局、杭州市财政局杭科知【2016】127 号、杭财教会【2016】91 号《关于下达 2016 年杭州市第一批专利专项资助经费的通知》，本公司于 2016 年 8 月收到政府补助 280,000.00 元，计入营业外收入。
- 9) 根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局杭科计【2016】119 号、杭财教会【2016】100 号《关于下达 2016 年杭州市重大科技创新成果奖励政策兑现资助经费的通知》，本公司于 2016 年 8 月收到政府补助 5,000,000.00 元，计入营业外收入。
- 10) 根据杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局杭财行【2015】85 号《关于核拨杭州市博士后科研工作站建站资助和博士后研究人员一次性科研补助经费的通知》，本公司于 2016 年 8 月收到政府补助 50,000.00 元，计入营业外收入。
- 11) 根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局杭科计【2016】40 号、杭财教会【2016】13 号《关于下达 2016 年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》，本公司于 2016 年 8 月收到政府补助 50,000.00 元，计入营业外收入。
- 12) 根据杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局、杭州市科学技术委员会杭财行【2015】79 号《关于核拨 2015 年度高层次留学回国人员（团队）在杭创业创新资助项目的通知》，本公司于 2016 年 8 月收到政府补助 55,000.00 元，计入营业外收入。
- 13) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局余科【2016】40 号《关于下达 2015 年度国家重点支持领域高新技术企业等财政扶持奖励（补助）资金的通知》，本公司于 2016 年 9 月收到政府补助 200,000.00 元，计入营业外收入。
- 14) 根据杭州市人民政府杭政办函【2009】287 号杭州市专利专项资金管理办法，本公司于 2016 年 9 月收到政府补助 43,000.00 元，计入营业外收入。
- 15) 根据杭州市余杭区科学技术协会余科协【2016】21 号《关于公布 2016 年度余杭区科协重点学术活动项目及下达补助经费的通知》，本公司于 2016 年 9 月收到政府补助 25,000.00 元，计入营业外收入。
- 16) 根据杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局余商务【2016】136 号《关于下达 2015 年度余杭区商务发展专项资金的通知》，本公司于 2016 年 10 月收到政府补助 950,000.00 元，计入营业外收入。

17) 根据杭州市余杭区人力资源和社会保障局、杭州市余杭区财政局余人社发【2016】107 号《关于核拨部分人才项目区级配套资助资金的通知》，本公司于 2016 年 10 月收到政府补助 55,000.00 元，计入营业外收入。

18) 根据杭州市余杭区经济技术开发区管理委员会余经管【2014】112 号《关于促进余杭生物医药高新园区产业发展的若干意见》，本公司于 2016 年 10 月收到政府补助 151,020.00 元，计入营业外收入。

19) 根据北京市人力资源和社会保障局京人社就发【2015】186 号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》，本公司于 2016 年 10 月收到政府补助 39,344.27 元，计入营业外收入。

20) 根据浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企【2016】103 号《关于下达 2016 年度中央外经贸发展专项资金的通知》，本公司于 2016 年 12 月收到政府补助 398,700.00 元，计入营业外收入。

21) 根据杭州市外国专家局文件杭外专【2016】7 号《关于核拨杭州市 2016 年度国家引智专项经费的通知》，本公司于 2016 年 12 月收到政府补助 200,000.00 元，计入营业外收入。

22) 根据杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局余金融办【2016】41 号《关于下达 2016 年余杭区企业利用资本市场财政扶持资金的通知》，本公司于 2016 年 12 月收到政府补助 1,000,000.00 元，计入营业外收入。

23) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局余科【2016】66 号《关于下达 2015 年度研发投入补助等财政扶持科技项目补助资金的通知》，本公司于 2016 年 12 月收到政府补助 2,789,200.00 元，计入营业外收入。

(3) 本期收到的税费返还

1) 根据杭州市余杭地方税务局文件，余地税通【2016】62381 号《税费事项通知书》，本公司于 2016 年 12 月收到地方水利建设基金返还 547,845.83 元，计入营业外收入。

2) 根据杭州市余杭地方税务局临平税务分局文件，余地税临优批字【2016】第 189 号《税费事项通知书（税费优惠事项办理）》，本公司于 2016 年 8 月收到城镇土地使用税返还 776,826.24 元，计入营业外收入。

3) 根据杭州市余杭地方税务局临平税务分局文件，余地税临优备字【2016】第 47 号《税费事项通知书（税费优惠事项办理）》，本公司于 2016 年 8 月收到房产税返还 141,329.66 元，计入营业外收入。

4) 根据杭州市余杭地方税务局临平税务分局文件，余地税临优批字【2016】第 455 号《税费事项通知书（税费优惠事项办理）》，本公司于 2016 年 8 月收到地方水利建设基金返还 731,731.10 元，计入营业外收入。

(三十八) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	472,435.43	35,006.06	472,435.43	35,006.06
其中：固定资产处置损失	238,871.00	35,006.06	238,871.00	35,006.06
对外捐赠	1,486,887.50	1,300,000.00	1,486,887.50	1,300,000.00
水利基金	684,931.13	916,026.92		
其他	553,236.29	76,821.57	553,236.29	76,821.57
合计	3,197,490.35	2,327,854.55	2,512,559.22	1,411,827.63

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	57,485,631.83	56,595,466.67
递延所得税调整	-894,090.88	-1,310,160.14
合计	56,591,540.95	55,285,306.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	424,456,305.35	398,720,246.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	63,668,445.80	59,808,036.98
子公司适用不同税率的影响		169,988.70
调整以前期间所得税的影响	0.02	
非应税收入的影响	-447,878.67	-469,072.57
研发费用加计扣除的影响	-10,282,870.12	-7,030,724.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,653,843.92	2,807,077.72
所得税费用	56,591,540.95	55,285,306.53

(四十) 现金流量表附注

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,308,142.08	1,141,180.94
其他收入	259,605.30	2,879.36

项目	本期金额	上期金额
政府补助	55,823,264.27	38,260,100.00
其他往来款	11,092,953.90	3,263,860.87
合计	68,483,965.55	42,668,021.17

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
推广费用	233,790,723.50	206,522,675.23
研发费用	97,827,632.55	75,239,467.04
差旅费	19,856,549.27	20,460,475.37
广告宣传费	3,916,642.41	8,565,355.60
会务费	3,809,589.92	5,292,073.89
其他费用	26,422,154.81	22,174,208.88
财务费用-手续费	67,883.05	55,618.42
对外捐赠	1,486,887.50	1,300,000.00
往来款	2,638,548.68	5,162,357.99
合计	389,816,611.69	344,772,232.42

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	6,628,000.00	9,707,308.00
合计	6,628,000.00	9,707,308.00

4、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代收美国贝达股权转让所得税退税	25,621,411.50	
合计	25,621,411.50	

5、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
青耕少数股东投资款		248,800.00
向关联公司 xcovery 借出的款项	52,027,500.00	
合计	52,027,500.00	248,800.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	367,864,764.40	343,434,939.98
加：资产减值准备	1,214,069.59	-206,771.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,023,287.88	8,461,699.99
无形资产摊销	9,376,933.42	9,400,539.34
长期待摊费用摊销	682,425.14	1,499,332.60
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）	464,387.59	35,006.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,941,430.19	776,026.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,722,417.50	761,921.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,006,558.58	-1,710,673.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	112,467.70	400,513.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,822,429.44	-13,707,624.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,373,096.68	-717,133.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,790,318.94	38,535,682.75
其他（注）	11,507,436.27	-1,399,625.66
经营活动产生的现金流量净额	407,053,018.92	385,563,833.06
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	153,949,621.60	260,105,801.52
减：现金的年初余额	260,105,801.52	197,765,566.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-106,156,179.92	62,340,235.49

注：本年度其他包括递延收益的与资产相关的政府补助转入营业外收入的金额影响-3,221,678.18元、确认 15086 项目 500 万未来权益金额 5,000,000.00 元，以及将以前年度氯法拉滨资本化成本转入本期研发费用的金额 9,729,114.45 元。

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	本期金额	上期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,326,109.74	
其中：浙江贝达医药销售有限公司	7,326,109.74	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,782,353.61	
其中：浙江贝达医药销售有限公司	1,782,353.61	
处置子公司收到的现金净额	5,543,756.13	

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	153,949,621.60	260,105,801.52
其中：库存现金	4,803.26	10,093.55
可随时用于支付的银行存款	153,944,818.34	260,095,707.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	153,949,621.60	260,105,801.52

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

期末余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,844,574.12	6.9370	12,795,810.67
其中：美元	1,844,574.12	6.9370	12,795,810.67
其他应收款	7,590,493.15	6.9370	52,655,250.98
其中：美元	7,590,493.15	6.9370	52,655,250.98

2、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司境外子公司贝达投资（香港）有限公司系在香港设立的经营实体，采用美元为记账本位币。在编制合并报表时，将资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除未分配利润项目外采用发生时的即期汇率折算；利润表项目采用即期汇率的近似汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为其他综合收益项目列示。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
浙江贝达医药 销售有限公司	7,326,109.74	100.00	出售股权	2016 年 5 月	工商变更资料	4,549,885.84						

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
北京贝美拓新药研发有限公司	北京	北京	有限公司	80		新设
贝达安进制药有限公司	杭州	杭州	有限公司	51		新设
浙江贝达医药科技有限公司	杭州	杭州	有限公司	100		新设
贝达投资(香港)有限公司	香港	香港	有限公司	100		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
北京贝美拓新药研发有限	20%	-582,053.12		-1,239,861.13
贝达安进制药有限公司	49%	-349,080.09		5,946,332.09

(二) 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
X-covery Holding Company LLC	美国	美国	有限公司	19.38		权益法长期股权投资
Capio Biosciences, Inc.	美国	美国	有限公司	20.17		权益法长期股权投资

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的说明：公司派出二名董事列席 X-covery Holding Company LLC 董事会，故对其产生重大影响。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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。

(三) 流动性风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人丁列明、YINXIANG WANG，股东 FENLAI TAN 为实际控制人的一致行动人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
童佳	关键管理人员
SHAOJING HU	关键管理人员
济和集团有限公司	2011 年 10 月 28 日之前是股东， 与现股东浙江济和创业投资有限公司受同一股东控制
Amgen Inc.	子公司贝达安进制药有限公司外方股东 Amgen Greater China ,Limited 的母公司
Beta Pharma, Inc.(美国贝达)	本公司股东
Xcovery Holding Company LLC	公司持有 19.38% 股份
杭州瑞普基因科技有限公司	实际控制人控制的公司

(四) 关联方交易

1、 本报告期无销售商品、提供劳务的关联交易

2、 报告期采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Amgen Inc.	检测样品试剂及服务费		1,116,870.70
Xcovery Holding Company LLC	试验费		1,725,177.11
杭州瑞普基因科技有限公司	受托开发费	2,420,439.00	

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
丁列明	24,000.00	38.71	24,000.00	38.71
YINXIANG WANG	20,000.00	32.26	20,000.00	32.26
童佳	18,000.00	29.03	18,000.00	29.03
合计	62,000.00	100.00	62,000.00	100.00

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	19,130,000.00	15,670,000.00

5、 其他关联交易

根据公司与 SHAOJING HU 博士于 2014 年 1 月 24 日签订的《协议书》以及 2015 年 10 月 6 日签订的《关于 15086 项目权益分享的补充协议》，SHAOJING HU 博士享有 15086 项目估值的 20% 项目权益分成，该项目获得 I 期临床批文时的估值为 5,000 万元，SHAOJING HU 博士享有该项目权益分成 1,000 万元，该事项已经公司 2015 年第一届董事会第十三次会议、2015 年第二次临时股东大会通过，公司已于 2016 年 8 月取得 15086 项目 I 期临床批件。

根据补充协议，上述项目权益分成的 50% 即 500 万元以现金支付，计入应付职工薪酬-短期利润分享计划，详见附注五、(十八)，公司于 2016 年 11 月支付。剩余权益分成的 50% 即 500 万元作为 SHAOJING HU 博士持有该项目的未来权益，跟随项目开发进展，与公司共担风险、共享收益，作为应付职工薪酬长期利润分享计划列示，详见附注五、(十八)，SHAOJING HU 博士享有的该项目的未来权益比例随着未来项目研发投入的增加逐渐被稀释，期末余额 500 万元转入附注五、(十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	占期末余额 比重 (%)	账面余额	占期末余额 比重 (%)
其他应收款	Xcovery Holding Company LLC	52,655,250.98	93.89		
合计		52,655,250.98	93.89		

备注，公司其他应收 Xcovery Holding Company LLC 款项系 750 万美元借款。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	占期末余额 比重 (%)	账面余额	占期末余额 比重 (%)
其他应付款	Beta Pharma, Inc.(美国贝达)	25,621,411.50	35.57		
应付账款	Xcovery Holding Company LLC			1,725,177.11	10.03
小计		25,621,411.50	35.57	1,725,177.11	10.03

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	本期金额	上期金额
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		1,727,524.80
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		8,637,624.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		1,727,524.80

(三) 本报告期无以现金结算的股份支付情况。

(四) 本报告期无股份支付的修改、终止情况。

十一、 未决诉讼相关的或有事项

1)2014 年 3 月 12 日,公司收到原告 GUOJIAN XIE 通过美国邮政服务公司(UNITED STATES POSTAL SERVICE) 投递的康涅狄格州高等法院 (STATE OF CONNECTICUT SUPERIOR COURT) 法院民事传票、二次修订后的起诉状和其他法律文件。原告 GUOJIAN XIE 诉称“其自 2002 年 12 月 5 日至 2012 年 11 月曾受雇于公司,2002 年 12 月 5 日,公司向中国政府提出“863 项目”申请时将 GUOJIAN XIE 列为公司研发团队的第 4 号人物以及首席化学家,其作为公司核心研发团队成员之一为盐酸埃克替尼的研发作出了巨大贡献”。据此, GUOJIAN XIE 提出公司应向其支付赔偿金并向其发行股份的诉讼请求。

2014 年 7 月 4 日,原告 SHANSHAN SHAO、HONGLIANG CHU、QIAN LIU 和 SONG

LU 四人在美国康涅狄格州高等法院（STATE OF CONNECTICUT SUPERIOR COURT）对贝达药业提起诉讼，诉称“2010 年和 2011 年，BETA 和贝达药业（通过 DON ZHANG）在康州与原告达成协议，将 BETA 持有贝达药业的股份出售给原告，其中：（1）HONGLIANG CHU 购买贝达药业 45,310 股（约 0.1%的股权），HONGLIANG CHU 转让 22,655 股给 BETA,目前持有 22,655 股；（2）SHANSHAN SHAO 购买贝达药业 22,655 股（约 0.05%的股权）；（3）SONG LU 购买贝达药业 105,620 股（约 0.2331%的股权）；（4）QIAN LIU 购买贝达药业 100,000 股（约 0.2207%的股权）”。据此，原告 SHANSHAN SHAO 等四人提出如下诉讼请求：（1）要求法院签发强制令确认原告享有贝达药业股权；（2）要求法院判决贝达药业将原告持有股权记载于公司股东名册，并出具一份永久禁令，使该所有权附属的一切权利（包括但不限于在 IPO 中的权利）均归属于原告；（3）任何成文法或衡平法法律救济。2014 年 10 月 31 日，公司收到原告 ZHAOYIN WANG 通过美国邮政服务公司（UNITED STATES POSTAL SERVICE）投递的康涅狄格州高等法院（STATE OF CONNECTICUT SUPERIOR COURT）法院民事传票、起诉状和其他法律文件。ZHAOYIN WANG 在美国康涅狄格州法院对 BETA、DON ZHANG 和贝达药业提起诉讼，其诉称“2010 年 6 月其与 BETA 签署了合伙协议，ZHAOYIN WANG 为 BETA 在康州和其他地区提供专业服务 and 与之开展商业活动，作为交换，ZHAOYIN WANG 获得人民币 850,000 元（约 140,000 美元）一年的薪酬、BETA 2%的股权及贝达药业 1%的股权”。据此，ZHAOYIN WANG 提出公司应向其支付赔偿金并确认其享有贝达药业 1%的股权且依据中国法律作为法定股东登记于股东名册的诉讼请求。

截止报告出具日，上述诉讼尚在审理过程中。

2) 公司于 2016 年 12 月 23 日收到上海知识产权法院送达的包括起诉状在内的诉讼材料。具体如下：原告王召印起诉称：其与被告三张晓东系大学同学，一直在技术上帮助美国贝达和张晓东，并于 2004 年 3 月向张晓东提供了治疗糖尿病药物的原始技术文稿，后张晓东对原始技术文稿未做任何修改，直接翻译成专利号为 ZL200410017667.9、名称为“胰高血糖素样肽类似物、其组合物及其使用方法”发明专利的中文，并以张晓东本人作为唯一股东在国内设立的被告二上海倍而达药业有限公司的名义，向国家知识产权局申请了专利。因此，该专利中所记载的六位发明人（即张晓东、谢国建、郇正伟、查理斯·大卫、王印祥、陈杭）均不是该专利的真正发明人，王召印才是该发明真正的发明人。后被告一贝达药业股份有限公司从被告二上海倍而达药业有限公司处受让取得该专利，故贝达药业股份有限公司也不是该专利真正的专利权人，该专利应当归王召印所有。

截止报告出具日，上述诉讼尚在审理过程中。

十二、承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、 根据公司第二届董事会第六次会议决议，公司拟投资杭州翰思生物医药有限公司 500 万元，认缴杭州翰思生物医药有限公司 90.9091 万元新增注册资本，占杭州翰思生物医药有限公司增资后注册资本的 7.1429%。公司已于 2017 年 1 月支付上述投资款 500 万元。

2、 根据公司第二届董事会第七次会议及 2017 年度第一次临时股东大会决议，公司以现金 37,156.368 万元收购卡南吉医药科技（上海）有限公司 77.4091% 的股权。截止本报告出具日，上述股权转让款尚未支付。

3、 根据公司第二届董事会第八次会议决议，公司与北京天广实生物技术股份有限公司签订合作协议，拟就 MIL60 抗体项目开展合作，公司支付其产品技支付技术许可费和里程

碑费用合计 5000 万元，取得永久性的、独家的、可再许可的 MIL60 贝伐单抗生物仿制药产品权益。公司将负责该产品的临床 III 期试验、临床 III 期后的产品研究试验工作、申报注册和产品商业化。截止本报告出具日，上述款项尚未支付。

4、 公司于 2017 年 01 月 20 日与 ANDREW WANG 合资成立浙江贝达诊断技术有限公司。浙江贝达诊断技术有限公司注册资本人民币 1000 万元，其中公司认缴出资 700 万元，占注册资本的 70%，分两期出资，首次出资 280 万元，公司已于 2017 年 1 月实际缴纳认缴注册资本金 280 万元。

5、 子公司贝达投资（香港）有限公司于 2017 年 1 月在美国特拉华州设立全资子公司 Xcovery 贝达药业有限公司，拟发行 10000 股，每股 0.01 美元。截止本报告出具日，上述注册资本金尚未缴纳。

6、 根据公司第二届董事会第九次会议决议，公司拟为全资子公司贝达投资（香港）有限公司向商业银行申请办理的银行授信业务提供最高金额不超过 1500 万美元的担保，担保期限不超过 12 个月。

7、 根据公司 2016 年度股东大会决议，公司以总股本 401,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税），共分配现金红利 72,180,000.00 元，剩余未分配利润暂不分配。

十四、 其他重要事项说明

- 1、 根据公司第二届董事会第八次会议决议，公司将原认购的 Xcovery 公司 900 万美元的可转换公司债兑付期限统一延期至 2017 年 4 月 30 日。
- 2、 公司于 2016 年 4 月 29 日设立全资子公司浙江贝达医药销售有限公司，注册资本人民币 1000 万元，该公司尚未正式运营，截止报告出具日，公司尚未投入注册资本金。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,154,203.68	100.00	34,081.81	0.09	38,120,121.87	27,453,356.87	100.00	12,521.45	0.05	27,440,835.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	38,154,203.68	100.00	34,081.81	0.09	38,120,121.87	27,453,356.87	100.00	12,521.45	0.05	27,440,835.42

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内 (含 90 天)	38,038,963.98			27,315,717.17		
90 天-1 年 (含 1 年)				24,850.50	1,242.53	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,450.50	245.05	10.00	112,789.20	11,278.92	10.00
2-3 年 (含 3 年)	112,789.20	33,836.76	30.00			30.00
合计	38,154,203.68	34,081.81	0.09	27,453,356.87	12,521.45	0.05

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

	本期金额	上期金额
计提坏账准备	21,560.36	6,494.09
转回/收回坏账准备		16,977.00

3、 本报告期实际核销的应收账款

项目	本期金额	上期金额
实际核销的应收账款		3,005.50

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
华润国康 (北京) 医药有限公司	9,633,141.40	25.25	
浙江英特药业有限责任公司	9,087,926.90	23.82	
华润青岛医药有限公司	5,921,861.40	15.52	
广东南方医药对外贸易有限公司	5,135,332.80	13.46	
华东医药股份有限公司	4,143,133.80	10.86	
合计	33,921,396.30	88.91	

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	155,529,093.51	100.00	48,562.20	0.03	155,480,531.31	45,113,849.36	100.00	39,942.97	0.09	45,073,906.39
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	155,529,093.51	100.00	48,562.20	0.03	155,480,531.31	45,113,849.36	100.00	39,942.97	0.09	45,073,906.39

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内(含 90 天)	155,014,409.00			44,768,490.00		
90 天-1 年(含 1 年)	292,125.15	14,606.26	5.00	211,059.36	10,552.97	5.00
1-2 年(含 2 年)	209,559.36	20,955.94	10.00	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年(含 3 年)				21,300.00	6,390.00	30.00
3 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	155,529,093.51	48,562.20	0.03	45,113,849.36	39,942.97	0.09

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

	本期金额	上期金额
计提坏账准备	8,619.23	
转回/收回坏账准备		278,253.92

3、 本报告期末核销其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金	394,084.51	329,559.36
个人预支款	32,000.00	25,800.00
代缴社保	204,409.00	158,490.00
单位借款	154,760,000.00	44,600,000.00
其他	138,600.00	
合计	155,529,093.51	45,113,849.36

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江贝达医药科技有限公司	单位借款	149,100,000.00	90 天以内	95.87	
北京贝美拓新药研发有限公司	单位借款	5,660,000.00	90 天以内	3.64	
杭州未来科技城资产管理有限公司	押金	163,359.36	1-2 年	0.11	16,335.94
国网浙江杭州市余杭区供电公司	押金	138,600.00	90 天-1 年	0.09	6,930.00
杭州港华燃气有限公司	押金	50,000.00	90 天-1 年	0.03	2,500.00
合计		155,111,959.36		99.74	25,765.94

6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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						
北京贝美拓新药研发有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
贝达安进制药有限公司	9,378,900.00		9,378,900.00	9,378,900.00		9,378,900.00
浙江贝达医药科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
贝达投资（香港）有限公司	181,154,350.00		181,154,350.00	130,321,000.00		130,321,000.00
浙江贝达医药销售有限公司				10,000,000.00		10,000,000.00
联营企业						
Capio Biosciences, Inc.	16,014,819.59		16,014,819.59			
合计	258,948,069.59		258,948,069.59	202,099,900.00		202,099,900.00

1、 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京贝美拓新药研发有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
贝达安进制药有限公司	9,378,900.00			9,378,900.00		
浙江贝达医药科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贝达投资（香港）有限公司	130,321,000.00	50,833,350.00		181,154,350.00		
浙江贝达医药销售有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	202,099,900.00	50,833,350.00	10,000,000.00	242,933,250.00		

2、 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	其他			
Capio Biosciences, Inc.		16,250,640.00		-235,820.41					16,014,819.59		
合计		16,250,640.00		-235,820.41					16,014,819.59		

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,034,831,960.01	32,829,272.62	914,594,433.40	27,943,123.89
其他业务	228,939.75		69,440.00	
合计	1,035,060,899.76	32,829,272.62	914,663,873.40	27,943,123.89

(五) 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置保本型理财产品产生的投资收益	11,472,095.39	3,772,634.58
处置长期股权投资产生的投资收益	5,626,109.74	-1,000.63
权益法核算的长期股权投资收益	-235,820.41	
合计	16,862,384.72	3,771,633.95

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	4,085,498.25	-35,006.06
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	2,197,732.83	1,543,131.51
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	59,044,942.45	41,387,250.46
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

贝达药业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
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	11,904,794.03	6,459,996.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-2,009,458.24	-1,373,942.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,727,524.80
所得税影响额	-11,379,700.64	-7,451,050.67
少数股东权益影响额（税后）	-1,158.19	-20,000.00
合计	63,842,650.49	38,782,854.31

(二) 净资产收益率及每股收益：

本期金额	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.88	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	27.19	0.84	0.84

上期金额	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	48.72	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	43.24	0.85	0.85

贝达药业股份有限公司

二〇一七年三月三十一日