

河北常山生化药业股份有限公司

审计报告

中喜审字【2017】第 1142 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审计报告

中喜审字[2017]第 1142 号

河北常山生化药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北常山生化药业股份有限公司(以下简称“常山药业”)的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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常山药业管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

中国注册会计师：王英伟

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李伟

中国·北京

二〇一七年四月十七日

合并资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五-1	786,602,662.58	164,484,912.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五-2		14,200,765.66
应收账款	五-3	169,648,802.01	150,737,509.94
预付款项	五-4	149,963,843.77	219,283,994.84
应收利息	五-5	559,027.78	
应收股利			
其他应收款	五-6	2,814,017.83	580,591.69
存货	五-7	993,205,454.71	885,001,685.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-8	2,494,554.84	609,278.74
流动资产合计		2,105,288,363.52	1,434,898,738.67
非流动资产：			
可供出售金融资产	五-9	59,465,326.15	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五-10	5,088,093.43	
投资性房地产			
固定资产	五-11	580,371,733.71	390,862,722.80
在建工程	五-12	82,075,488.30	174,861,144.96
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	五-13	155,293,354.46	101,827,080.53
开发支出	五-14	43,812,846.60	29,758,195.05
商誉	五-15	3,555,776.22	3,555,776.22
长期待摊费用			
递延所得税资产	五-16	10,143,056.48	10,512,616.94
其他非流动资产	五-17	86,878,399.74	181,995,120.66
非流动资产合计		1,026,684,075.09	893,372,657.16
资产总计		3,131,972,438.61	2,328,271,395.83

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

合并资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五-18	540,618,900.00	570,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五-19	46,260,376.29	26,645,333.75
应付账款	五-20	13,813,617.27	44,167,724.30
预收款项	五-21	53,813,048.17	37,243,271.88
应付职工薪酬	五-22	12,610,453.32	9,369,092.38
应交税费	五-23	20,752,379.14	24,974,120.06
应付利息	五-24	2,231,604.06	821,147.22
应付股利			
其他应付款	五-25	46,272,911.85	4,510,578.88
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		736,373,290.10	717,731,268.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五-26	68,000,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五-27	36,329,740.44	37,061,530.44
递延所得税负债	五-16	1,887,693.86	2,279,705.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,217,434.30	39,341,236.29
负债合计		842,590,724.40	757,072,504.76
股东权益			
股本	五-28	934,966,878.00	471,046,750.00
资本公积	五-29	566,884,399.39	446,189,449.96
减：库存股			
专项储备			
其他综合收益	五-30	-19,843,185.74	
盈余公积	五-31	83,007,670.74	66,340,550.43
一般风险准备			
未分配利润	五-32	663,819,227.34	529,964,592.27
归属于母公司所有者权益合计		2,228,834,989.73	1,513,541,342.66
少数股东权益		60,546,724.48	57,657,548.41
股东权益合计		2,289,381,714.21	1,571,198,891.07
负债和股东权益总计		3,131,972,438.61	2,328,271,395.83

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

母公司资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		690,333,714.28	159,207,725.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			14,200,765.66
应收账款	十五-1	173,683,938.07	148,379,450.26
预付款项		148,763,407.56	217,037,207.91
应收利息		559,027.78	
应收股利			
其他应收款	十五-2	1,246,266.84	325,762.25
存货		965,563,858.64	866,467,319.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		760,431.02	483,067.76
流动资产合计		1,980,910,644.19	1,406,101,298.44
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	十五-3	204,730,479.70	137,630,479.70
投资性房地产			
固定资产		532,744,737.93	343,231,240.23
在建工程		77,405,292.91	174,861,144.96
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		110,606,972.42	50,847,808.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,866,732.38	6,903,785.20
其他非流动资产		82,190,926.74	177,308,668.66
非流动资产合计		1,013,545,142.08	890,783,127.58
资产总计		2,994,455,786.27	2,296,884,426.02

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

母公司资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		490,618,900.00	570,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		95,970,376.29	25,738,233.75
应付账款		12,763,086.95	42,947,619.41
预收款项		87,331,457.18	72,714,673.64
应付职工薪酬		11,535,283.40	8,465,872.54
应交税费		18,998,360.11	22,074,323.62
应付利息		570,538.25	821,147.22
应付股利			
其他应付款		14,312,864.38	17,181,000.49
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		732,100,866.56	759,942,870.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		36,329,740.44	37,061,530.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,329,740.44	37,061,530.44
负债合计		768,430,607.00	797,004,401.11
股东权益			
股本		934,966,878.00	471,046,750.00
资本公积		542,374,521.22	421,855,230.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,007,670.74	66,340,550.43
一般风险准备			
未分配利润		665,676,109.31	540,637,494.45
股东权益合计		2,226,025,179.27	1,499,880,024.91
负债和股东权益总计		2,994,455,786.27	2,296,884,426.02

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

合并利润表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,118,414,431.25	915,987,229.56
其中：营业收入	五-33	1,118,414,431.25	915,987,229.56
二、营业总成本		920,955,377.08	741,719,244.08
其中：营业成本	五-33	394,904,385.21	304,119,268.80
营业税金及附加	五-34	13,071,117.36	4,998,907.98
销售费用	五-35	367,851,060.96	299,124,144.80
管理费用	五-36	116,406,360.61	103,792,957.66
财务费用	五-37	28,190,090.01	29,302,937.53
资产减值损失	五-38	532,362.93	381,027.31
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）	五-39	1,406,538.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,865,592.18	174,267,985.48
加：营业外收入	五-40	6,349,741.28	12,032,268.71
减：营业外支出	五-41	1,042,032.15	134,918.15
其中：非流动资产处置损失		827,904.37	44,051.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,173,301.31	186,165,336.04
减：所得税费用	五-42	25,858,043.71	29,491,470.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,315,257.60	156,673,865.22
归属母公司所有者的净利润		175,487,223.29	156,297,275.36
少数股东损益		2,828,034.31	376,589.86
六、其他综合收益的税后净额		-19,843,185.74	
归属母公司所有者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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-19,843,185.74	
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		158,472,071.86	156,673,865.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		155,644,037.55	156,297,275.36
归属于少数股东的综合收益总额		2,828,034.31	376,589.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.18
（二）稀释每股收益		0.20	0.18

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

母公司利润表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五-4	1,207,137,463.63	939,026,662.41
减：营业成本	十五-4	519,020,309.64	361,017,240.09
营业税金及附加		11,973,502.66	4,303,173.37
销售费用		367,388,142.79	298,601,310.32
管理费用		98,231,008.58	81,888,678.23
财务费用		23,690,392.39	29,856,845.94
资产减值损失		583,269.74	362,063.02
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,250,837.83	162,997,351.44
加：营业外收入		6,295,947.11	11,881,904.21
减：营业外支出		1,038,794.44	93,751.50
其中：非流动资产处置损失		826,542.52	13,251.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,507,990.50	174,785,504.15
减：所得税费用		24,836,787.42	24,142,853.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,671,203.08	150,642,650.98
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		166,671,203.08	150,642,650.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

合并现金流量表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,259,573,564.52	1,018,664,680.76
收到的税费返还		3,014,723.12	718,335.25
收到其他与经营活动有关的现金	五-43	18,777,180.74	31,167,861.51
经营活动现金流入小计		1,281,365,468.38	1,050,550,877.52
购买商品、接受劳务支付的现金		552,055,760.40	684,182,245.57
支付给职工以及为职工支付的现金		131,523,240.69	112,402,893.44
支付的各项税费		124,176,312.08	94,850,750.53
支付其他与经营活动有关的现金	五-43	301,650,417.07	197,254,121.24
经营活动现金流出小计		1,109,405,730.24	1,088,690,010.78
经营活动产生的现金流量净额		171,959,738.14	-38,139,133.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,905,375.31	
取得投资收益收到的现金		2,056,827.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,500.00	45,000.00
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	五-43	480,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计		21,504,702.55	245,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,521,855.11	85,343,859.90
投资支付的现金		353,620,132.84	
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	五-43	428,000.00	539,112.00
投资活动现金流出小计		450,569,987.95	85,882,971.90
投资活动产生的现金流量净额		-429,065,285.40	-85,637,971.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		585,999,995.92	
取得借款收到的现金		540,154,800.00	626,993,226.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-43	231,307,594.97	
筹资活动现金流入小计		1,357,462,390.89	626,993,226.47
偿还债务支付的现金		620,000,000.00	536,833,871.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,468,933.04	47,943,062.99
支付其他与筹资活动有关的现金	五-43	87,802,500.68	
筹资活动现金流出小计		759,271,433.72	584,776,934.92
筹资活动产生的现金流量净额		598,190,957.17	42,216,291.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		540,837.17	
五、现金及现金等价物净增加额		341,626,247.08	-81,560,813.61
加：期初现金及现金等价物余额		146,717,590.07	228,278,403.68
六、期末现金及现金等价物余额		488,343,837.15	146,717,590.07

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

母公司现金流量表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,238,262,715.13	992,100,881.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,351,942.53	26,592,220.54
经营活动现金流入小计		1,248,614,657.66	1,018,693,102.15
购买商品、接受劳务支付的现金		521,936,520.68	669,011,292.84
支付给职工以及为职工支付的现金		121,466,767.65	102,945,007.62
支付的各项税费		112,331,120.89	84,297,998.67
支付其他与经营活动有关的现金		295,851,122.32	189,827,170.43
经营活动现金流出小计		1,051,585,531.54	1,046,081,469.56
经营活动产生的现金流量净额		197,029,126.12	-27,388,367.41
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	45,000
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		480,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计		508,000.00	245,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,182,409.71	75,396,763.93
投资支付的现金		317,100,000.00	7,500,000.00
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		428,000.00	539,112.00
投资活动现金流出小计		403,710,409.71	83,435,875.93
投资活动产生的现金流量净额		-403,202,409.71	-83,190,875.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		585,999,995.92	
取得借款收到的现金		540,154,800.00	626,993,226.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		456,154,800.00	422,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,582,309,595.92	1,049,893,226.47
偿还债务支付的现金		620,000,000.00	536,833,871.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,468,933.04	47,943,062.99
支付其他与筹资活动有关的现金		453,742,893.43	409,900,000.00
筹资活动现金流出小计		1,125,211,826.47	994,676,934.92
筹资活动产生的现金流量净额		457,097,769.45	55,216,291.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		250,924,485.86	-55,362,951.79
加：期初现金及现金等价物余额		141,440,402.99	196,803,354.78
六、期末现金及现金等价物余额		392,364,888.85	141,440,402.99

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

合并所有者权益变动表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益金额								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	471,046,750.00	446,189,449.96				66,340,550.43		529,964,592.27	57,657,548.41	1,571,198,891.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	471,046,750.00	446,189,449.96				66,340,550.43		529,964,592.27	57,657,548.41	1,571,198,891.07
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)	463,920,128.00	120,694,949.43			-19,843,185.74	16,667,120.31		133,854,635.07	2,889,176.07	718,182,823.14
(一) 综合收益总额					-19,843,185.74			175,487,223.29	2,828,034.31	158,472,071.86
(二) 所有者投入和减少资本	87,082,728.00	496,270,185.19								583,352,913.19
1. 所有者投入的普通股	87,082,728.00	496,270,185.19								583,352,913.19
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						16,667,120.31		-41,632,588.22		-24,965,467.91
1. 提取盈余公积						16,667,120.31		-16,667,120.31		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-24,965,467.91		-24,965,467.91
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	376,837,400.00	-376,837,400.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	376,837,400.00	-376,837,400.00								
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		1,262,164.24							61,141.76	1,323,306.00
四、本期末余额	934,966,878.00	566,884,399.39			-19,843,185.74	83,007,670.74		663,819,227.34	60,546,724.48	2,289,381,714.21

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

合并所有者权益变动表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益金额							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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	188,418,700.00	725,334,865.48			51,276,285.33		404,747,171.51	57,112,199.02	1,426,889,221.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	188,418,700.00	725,334,865.48			51,276,285.33		404,747,171.51	57,112,199.02	1,426,889,221.34
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	282,628,050.00	-279,145,415.52			15,064,265.10		125,217,420.76	545,349.39	144,309,669.73
（一）综合收益总额							156,297,275.36	376,589.86	156,673,865.22
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配					15,064,265.10		-31,079,854.60		-16,015,589.50
1. 提取盈余公积					15,064,265.10		-15,064,265.10		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,015,589.50		-16,015,589.50
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转	282,628,050.00	-282,628,050.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	282,628,050.00	-282,628,050.00							
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		3,482,634.48						168,759.53	3,651,394.01
四、本年期末余额	471,046,750.00	446,189,449.96			66,340,550.43		529,964,592.27	57,657,548.41	1,571,198,891.07

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

母公司所有者权益变动表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项 储备	其他综 合收益	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	471,046,750.00	421,855,230.03				66,340,550.43		540,637,494.45	1,426,889,221.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	471,046,750.00	421,855,230.03				66,340,550.43		540,637,494.45	1,426,889,221.34
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	463,920,128.00	120,519,291.19				16,667,120.31		125,038,614.86	144,309,669.73
（一）综合收益总额								166,671,203.08	156,673,865.22
（二）所有者投入和减少资本	87,082,728.00	496,270,185.19							
1.所有者投入的普通股	87,082,728.00	496,270,185.19							
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						16,667,120.31		-41,632,588.22	-16,015,589.50
1.提取盈余公积						16,667,120.31		-16,667,120.31	
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配								-24,965,467.91	-16,015,589.50
4.其他									
（四）所有者权益内部结转	376,837,400.00	-376,837,400.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	376,837,400.00	-376,837,400.00							
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		1,086,506.00							3,651,394.01
四、本年期末余额	934,966,878.00	542,374,521.22				83,007,670.74		665,676,109.31	1,571,198,891.07

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

母公司所有者权益变动表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	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	188,418,700.00	701,485,486.03			51,276,285.33		421,074,698.07	1,362,255,169.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	188,418,700.00	701,485,486.03			51,276,285.33		421,074,698.07	1,362,255,169.43
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	282,628,050.00	-279,630,256.00			15,064,265.10		119,562,796.38	137,624,855.48
（一）综合收益总额							150,642,650.98	150,642,650.98
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配					15,064,265.10		-31,079,854.60	-16,015,589.50
1. 提取盈余公积					15,064,265.10		-15,064,265.10	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,015,589.50	-16,015,589.50
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转	282,628,050.00	-282,628,050.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	282,628,050.00	-282,628,050.00						
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		2,997,794.00						2,997,794.00
四、本年年末余额	471,046,750.00	421,855,230.03			66,340,550.43		540,637,494.45	1,499,880,024.91

公司法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

河北常山生化药业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革及改制情况

河北常山生化药业有限责任公司于 2000 年 9 月 28 日在正定县工商行政管理局注册成立，注册资本人民币 2,600 万元，其中：高树华出资 2,496 万元，占注册资本的 96%；高会霞出资 104 万元，占注册资本的 4%。以上出资，业经河北冀祥会计师事务所出具冀祥所设字（2000）第 340 号验资报告予以验证。

2001 年 3 月 16 日，高树华与深圳市广信投资有限公司签订《股权转让协议书》，高树华将其持有的 44% 股权转让给深圳市广信投资有限公司；高树华、高会霞分别与藁城市华旭化工有限公司签订《股权转让协议书》，高树华将其持有的 8% 股权、高会霞将其持有的 2% 股权，共计 10% 股权转让给藁城市华旭化工有限公司；高会霞与王崇峰签订《股权转让协议书》，高会霞将其持有的 1% 股权转让给王崇峰。本次股权转让后，高树华出资 1,144 万元，占注册资本的 44%；深圳市广信投资有限公司出资 1,144 万元，占注册资本的 44%；藁城市华旭化工有限公司出资 260 万元，占注册资本的 10%；高会霞出资 26 万元，占注册资本的 1%；王崇峰出资 26 万元，占注册资本的 1%。

2001 年 12 月 31 日，河北省人民政府股份制领导小组办公室出具《关于同意变更设立河北常山生化药业股份有限公司的批复》（冀股办[2001]127 号），同意以发起方式变更设立股份公司。经河北省工商行政管理局登记，河北常山生化药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 2 月 27 日注册成立，注册资本为人民币 2,600 万元。其中：高树华出资 1,144 万元，占注册资本的 44%；深圳市广信投资有限公司出资 1,144 万元，占注册资本的 44%；藁城市华旭化工有限公司出资 260 万元，占注册资本的 10%；高会霞出资 26 万元，占注册资本的 1%；王崇峰出资 26 万元，占注册资本的 1%。以上出资，业经河北华益德会计师事务所出具华益德验资（2001）第 250 号验资报告予以验证。

2005 年 4 月 28 日，深圳广信投资有限公司分别与高树华、藁城市华旭化工有限公司签订《股权转让协议》，深圳广信投资有限公司将持有 18.03% 股权转让给高树华，将持有 6.1% 股权转让给藁城市华旭化工有限公司。同日，公司召开股东会，全体股东一致同意上述有关股权转让，并同意

将公司资本公积 1,300 万元转增为公司股本，公司注册资本由 2,600 万元增加至 3,900 万元。其中：高树华增资 806.39 万元，占注册资本的 62.03%；高会霞增资 13 万元，占注册资本的 1%；王崇峰增资 13 万元，占注册资本的 1%；深圳市广信投资有限公司增资 258.31 万元，占注册资本的 19.87%；藁城市华旭化工有限公司增资 209.30 万元，占注册资本的 16.1%。以上出资，业经河北华泰联合会计师事务所出具冀华泰验字（2005）第 150 号验资报告予以验证。

2006 年 9 月 5 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意公司类型由“股份有限公司”变更为“有限公司”。公司于 2006 年 10 月 30 日在河北省工商行政管理局变更登记为“河北常山生化药业有限公司”，注册资本为人民币 3,900 万元。其中：高树华出资 2,419.17 万元，占注册资本的 62.03%；深圳市广信投资有限公司出资 774.93 万元，占注册资本的 19.87%；河北华旭化工有限公司出资 627.90 万元，占注册资本的 16.10%；高会霞出资 39 万元，占注册资本的 1%；王崇峰出资 39 万元，占注册资本的 1%。以上出资，业经河北华泰联合会计师事务所出具冀华泰验字（2006）第 405 号验资报告予以验证。

2008 年 4 月 22 日，公司全体股东一致同意公司注册资本由 3,900 万元增加到 4,929.16 万元，新增注册资本由国投高科技投资有限公司出资人民币 3,000 万元。其中：1,029.16 万元人民币作为新增注册资本，余额 1,970.84 万元人民币作为资本公积。以上出资，业经河北华泰联合会计师事务所出具冀华泰验字（2008）第 0216 号验资报告予以验证。本次增资完成后，注册资本为 4,929.16 万元，其中：高树华出资 2,419.17 万元，出资比例为 49.08%；深圳市广信投资有限公司出资 774.93 万元，出资比例为 15.72%；河北华旭化工有限公司出资 627.90 万元，出资比例为 12.74%；高会霞出资 39 万元，出资比例为 0.79%；王崇峰出资 39 万元，出资比例为 0.79%；国投高科技投资有限公司出资 1,029.16 万元，出资比例为 20.88%。

2009 年 5 月 26 日，深圳市广信投资有限公司和王崇峰分别与高树华签订《股权转让协议书》，深圳市广信投资有限公司将其持有 5.72% 的股权、王崇峰将其持有 0.79% 的股权转让给高树华；高树华分别与白文举、高会霞、河北华旭化工有限公司签订《股权转让协议书》，高树华将其持有 10% 的股权、1.33% 的股权、1.26% 的股权分别转让给白文举、高会霞和河北华旭化工有限公司；河北华旭化工有限公司与陈曦签订《股权转让协议书》，河北华旭化工有限公司将其 10% 的股权转让给陈曦。本次股权转让后，高树华出资 2,119.52 元，占注册资本的 43%；国投高科技投资有限公司出资 1,029.16 万元，占注册资本的 20.88%；深圳市广信投资有限公司出资 492.92 万元，占注册资本的 10%；白文举出资 492.92 万元，占注册资本的 10%；陈曦出资 492.92 万元，占注册资本的 10%；河北华旭化工有限公司出资 197.17 万元，占注册资本的 4%；高会霞出资 104.55 万元，占注册资

本的 2.12%。

2009 年 9 月 26 日，公司全体股东一致同意以下股权转让：深圳广信投资有限公司分别与高树华、河北华旭化工有限公司签订《股权转让协议》，深圳广信投资有限公司将其持有的 5%股权转让给高树华，将其持有的 5%股权转让给河北华旭化工有限公司。本次股权转让后，高树华出资 2,365.98 万元，出资比例为 48%；国投高科技投资有限公司出资 1,029.16 万元，出资比例为 20.88%；陈曦出资 492.92 万元，出资比例为 10%；白文举出资 492.92 万元，出资比例为 10%；河北华旭化工有限公司出资 443.63 万元，出资比例为 9%；高会霞出资 104.55 万元，出资比例为 2.12%。

2009 年 10 月 26 日，根据公司股东大会决议及发起人协议，公司整体变更为股份有限公司，以截至 2009 年 9 月 30 日经中喜会计师事务所审计后的净资产折股，注册资本变更为 7,350 万元，各股东的持股比例不变。以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字 [2009] 第 01048 号验资报告予以验证。

2009 年 12 月 15 日，根据公司第一次临时股东大会决议及增资扩股协议，公司增加股本 735 万元，由曲新远、陶勤海、姬胜利以货币资金认缴。变更后的注册资本为人民币 8,085 万元，其中：高树华出资 3,528 万元，出资比例为 43.64%；国投高科技投资有限公司出资 1,534.68 万元，出资比例为 18.98%；陈曦出资 735 万元，出资比例为 9.09%；白文举出资 735 万元，出资比例为 9.09%；河北华旭化工有限公司出资 661.50 万元，出资比例为 8.18%；姬胜利出资 367.50 万元，出资比例为 4.55%；曲新远出资 267.50 万元，出资比例为 3.31%；高会霞出资 155.82 万元，出资比例为 1.92%；陶勤海出资 100 万元，出资比例为 1.24%。以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字 [2009] 第 01066 号验资报告予以验证。

根据公司 2010 年 12 月 5 日第三次临时股东大会决议及 2011 年 9 月 8 日第一届董事会第十五次会议决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1189 号文核准，公开发行人民币普通股（A 股）27,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，并于 2011 年 8 月 19 日在创业板上市。股票简称“常山药业”，股票代码“300255”，发行后总股本 10,785 万股。变更后的注册资本为 10,785 万元，以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字 [2011] 第 01045 号验资报告予以验证。

2012 年 5 月 10 日，根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2011 年 12 月 31 日股本 10,785 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 7,549.5 万股。转增后，公司注册资本增至人民币 18,334.5 万元，以上出资，业经中喜会计师事务所有限责

任公司出具中喜验字〔2012〕第 0051 号验资报告予以验证。

根据公司 2012 年 8 月 20 日第二次临时股东大会决议、第一届董事会第二十四次会议决议和公司章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币 507.37 万元，依据公司限制性股票激励计划由激励对象高晓东、黄国胜、蔡浩、张威、刘俭、张志英、丁建文、赵洪波、郝京石、王军、宋建新、刘爱平、沈津行、邓建国、夏志英、张朝阳、李治华、张素艳、薛春霞、姬忠国、孙大伟、孙小伟、李新、吴其建、张华、曹玲、高春红、范丽、罗振江、赵利涛、杜旭召、李文茂、陈晓、王志华、许忠良、马志华、龚晓梅、高健、赵毅纯、康炜、焦艳俊、朱瑞敏、符可信 43 人于 2012 年 9 月 14 日缴足，变更后的注册资本为人民币 18,841.87 万元，以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字〔2012〕第 0067 号验资报告予以验证。

2015 年 4 月 30 日，根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有总股本 18,841.87 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转 28,262.805 万股。转增后，公司注册资本增至人民币 47,104.675 万元，以上出资，业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具中喜验字〔2015〕第 0221 号验资报告予以验证。

公司于 2016 年 4 月 11 日召开了 2015 年度股东大会，审议通过《关于〈2015 年度利润分配预案〉的议案》：以 2015 年 12 月 31 日公司股份总数 47,104.675 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 8 股，每 10 股派发现金股利人民币 0.53 元（含税）。剩余未分配利润结转以后年度分配。公司已于 2016 年 4 月 30 日进行了权益分派，公司总股本由 47,104.675 万股增至 84,788.415 万股。

公司非公开发行股票方案于 2015 年 10 月 9 日经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，并于 2015 年 11 月 10 日经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过。2016 年 3 月 9 日，公司本次非公开发行经中国证监会发行审核委员会审核通过。2016 年 6 月 27 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准河北常山生化药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕954 号），核准公司非公开发行不超过 116,110,304 股新股。公司于 2016 年 7 月 26 日以非公开发行股票的方式向 1 名特定对象高树华发行了 8,708.2728 万股人民币普通股（A 股），本次股票非公开发行完成后，公司总股本由 84,788.415 万股增至 93,496.6878 万股，其中高树华持有公司股份 35,787.4728 万股，持股比例为 38.28%，仍为公司的控股股东、实际控制人。以上出资，业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)中喜验字【2016】第 0338 号《验资报告》验证确认。本次非公开发行股票募集资金总额为 60,000.00 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目、研发中心设备采购项目等项目。

（二）公司注册情况

2016年12月公司完成了相关工商变更登记手续，并取得了石家庄市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。变更后的《企业法人营业执照》登记的相关信息如下：

统一社会信用代码：91130100732914772Y

名称：河北常山生化药业股份有限公司

类型：股份有限公司（上市）

住所：石家庄正定镇火车站西富强路9号

法定代表人：高树华

注册资本：玖亿叁仟肆佰玖拾陆万陆仟捌佰柒拾捌元整

成立日期：2000年09月28日

营业期限：2000年09月28日 至 长期

经营范围：经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；小容量注射剂、原料药（肝素钠、肝素钙、低分子肝素钠（依诺肝素钠、达肝素钠）、低分子肝素钙（那屈肝素钙）、无蛋白肝素粗品、类肝素、肝素锂、透明质酸钠）的生产（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）。

（三）公司的基本架构

股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司本部下设总经理办公室、项目部、财务部、生产管理部、供应部、质量管理部、研发中心、人力资源部、原料药销售部、制剂销售部、设备部、证券部、审计部、战略并购部等部室。

报告期内，公司与国开发展基金有限公司签署了《国开发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司同意对公司子公司河北梅山多糖多肽科技有限公司增资专项资金人民币 8,500 万元，用于“多糖及蛋白质多肽类系列产品项目”中的透明质酸项目的建设及运营，投资期限为 9 年。增资全部完成后，梅山科技注册资本从 10,000 万元变更为 18,500 万元，目前正在办理工商变更登记手续。

2016 年 8 月全资子公司久康医疗投资管理河北有限公司出资人民币 500 万元，独资设立了民间非营

利性组织石家庄新华常山药业血液透析中心（以下简称“常山血透中心”），同时，常山血透中心获得了石家庄市新华区民政局颁发的《民办非企业单位登记证书》和石家庄市新华区卫生和计划生育局颁发的《医疗机构执业许可证》，常山血透中心将通过专业运作模式，提供监测严密、安全平稳的血液透析服务，促进公司血液透析业务的发展。

报告期内，公司全资子公司常山药业（香港）有限公司与德国的 D.Med Healthcare GmbH&Co.KG 合作在德国设立合资公司——常山德迈生物有限公司（CS D.Med GmbH），在德国杜塞尔多夫市地方法院工商登记完成，合资公司的成立将进一步推动公司业务在欧洲市场的拓展，为公司实现制剂业务国际化战略目标奠定基础。截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际出资 12,250.00 欧元，折合人民币 88,093.43 元，公司股权比例 49%。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司下设五个直接或间接控制的全资子公司：河北常山久康生物科技有限公司、久康医疗投资管理河北有限公司、河北梅山多糖多肽科技有限公司、常山药业（香港）有限公司、石家庄常山大药房有限公司；两个直接或间接控股子公司：常山生化药业（江苏）有限公司、常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司；一家合营公司：常山德迈生物有限公司。

（四）公司的合并范围

1、纳入合并范围的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册资本	期末实际出资额	持股比例	备注
河北常山久康生物科技有限公司	全资子公司	人民币 5,000 万元	人民币 5,000 万元	100%	
久康医疗投资管理河北有限公司	全资子公司	人民币 2,000 万元	人民币 1,510 万元	100%	
常山药业（香港）有限公司	全资子公司	美元 2,000 万元	美元 800 万元	100%	
石家庄常山大药房有限公司	全资子公司	人民币 500 万元	人民币 300 万元	100%	
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	全资子公司的控股子公司	人民币 2,000 万元	人民币 1,020 万元	51%	
河北梅山多糖多肽科技有限公司	全资子公司	人民币 10,000 万元	900 万元	100%	
常山生化药业（江苏）有限公司	控股子公司	人民币 6,600 万元	人民币 7,803.05 万元	74.18%	

2、合并范围发生变更的说明

详细情况见本附注六、合并范围的变更及附注七、在其他主体中的权益。

（五）财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 4 月 17 日由公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，并基于公司采用的主要会计政策、会计估计而编制。

本公司财务报告的披露同时也遵照了中国证监会“证监会公告〔2014〕54 号”文件《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）的规定。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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体系的要求，真实、完整的反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权

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。

(2) 非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方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作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体

的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

9、外币业务核算方法

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即

期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量

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。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值（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,相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量,因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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公司可供出售金融资产,按取得时该金融资产公允价值(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。持有期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量,因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益,同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益;

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项,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,按双方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。收回或处置应收款项时,取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资,按取得时该金融资产公允价值(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,持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入,计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,取得时以公允价值计量,相关交易费用直接计入当期损益,持有期间按公允价值进行后续计量;其他金融负债,取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法,以摊余成本计量。

(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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将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(涉及可供出售金融资产)之和,与所转移金融资产账面价值之间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,将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间,按照各自相对公允价值进行分摊,并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

（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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

（6）金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额在 200 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大及组合的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

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)	1%	1%
1—2 年 (含 2 年)	5%	5%
2—3 年 (含 3 年)	10%	10%
3—5 年 (含 5 年)	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

12、存货

(1) 存货分类: 公司存货包括日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：原材料在取得时按实际成本核算，领用和发出采用加权平均法；产成品入库按实际成本计价，发出采用加权平均法。

(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：公司在资产负债表日，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，可变现净值按估计的市价扣除估计完工成本及销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度：公司的存货盘存采用永续盘存制度。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：公司的低值易耗品和包装物在领用时将其价值一次性计入相关资产成本或当期损益。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让很可能在一年内完成。

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

长期股权投资是投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。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。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方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作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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，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母公司不一

致的，按照母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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，母公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，母公司在其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。

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

（3）长期股权投资的处置

公司处置长期股权投资，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。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方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权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

- 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计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司的固定资产折旧方法采用年限平均法，各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	5%	2.375%
机器设备	10年	5%	9.5%
运输设备	10年	5%	9.5%
电子及其他设备	5年	5%	19%

(3) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有固定资产应计提折旧相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧。若尚未办理竣工决算手续，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算，造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产并计提折旧；待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原估计的价值，但不再调整原已计提折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间：借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化期间不包括在内。

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

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

18、无形资产

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。

划分研究开发项目阶段研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有很大的不确定性。研究阶段发生的支出于发生时直接计入当期损益。

开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

开发阶段的支出同时符合以下条件的情况下，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

19、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等长期资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以

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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）：本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费：本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费：本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤：本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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，在职工为其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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的相关的成本或费用时。

22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

23、股份支付

本公司的股份支付为授予在公司及公司控股子公司任职的高级管理人员及核心技术（业务）人员的权益工具。

以权益结算的股份支付，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，激励对象出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，所有激励对象持有的全部未解锁的限制性股票均由公司回购注销。本公司取得激励对象认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债。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激励对象人数变动、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，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

24、收入

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司商品销售方式采用直接销售，确认收入的具体条件如下：

公司与主要客户签订销售合同，根据实际订单向客户发出商品。国内销售部分出库后，经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入；出口销售部分依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

(2) 提供劳务：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，对已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本；对已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入：

- ①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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时能够取得租赁资

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。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

根据财政部财会〔2016〕22号《关于印发<增值税会计处理规定>的通知》的规定，公司将2016年度利润表中的“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，核算自2016年5月1日起企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费。本次会计政策变更导致公司2016年“税金及附加”增加3,095,870.53元，“管理费用”减少3,095,870.53元，对公司本期净利润、总资产、净资产不产生影响。

除上述会计政策变更外，报告期内公司无其他会计政策、会计估计变更。

29、前期会计差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
*增值税	销售收入	17%、13%、0%
营业税	应税收入	5%
**企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城建税	免抵税额、流转税额	5%、7%
教育费附加	免抵税额、流转税额	3%
地方教育费附加	免抵税额、流转税额	2%

*增值税：本公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，出口产品退税率为15%。

**本公司及子公司适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
河北常山生化药业股份有限公司	15%
常山生化药业（江苏）有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火【2008】172号）要求，本公司于2015年9月29日被确定为河北省2015年度高新技术企业，证书编号：GR201513000022，有效期为3年。本公司自2015年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,243.19	44,267.96
银行存款	738,259,593.96	140,018,315.13
其他货币资金	48,258,825.43	24,422,329.06
合计	786,602,662.58	164,484,912.15

说明：货币资金期末余额中有298,258,825.43元使用受限，具体为：银行存款中250,000,000.00元为定期存款；其他货币资金中：46,413,526.29元为期末办理银行承兑汇票的保证金，32,522.74元为办理信用证的保证金，1,812,776.40元是因进料加工支付给海关的税款保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		14,200,765.66
合计		14,200,765.66

（2）本公司期末的应收票据中，无已质押的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

（3）期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,894,465.80	8,512,246.00
合计	11,894,465.80	8,512,246.00

（4）本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	172,396,177.11	100.00%	2,747,375.10	1.59%	169,648,802.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	172,396,177.11	100.00%	2,747,375.10	1.59%	169,648,802.01

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	152,975,695.10	100.00%	2,238,185.16	1.46%	150,737,509.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	152,975,695.10	100.00%	2,238,185.16	1.46%	150,737,509.94

按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	164,729,697.01	1,647,296.97	1.00%
1至2年	5,920,733.55	296,036.67	5.00%
2至3年	217,191.32	21,719.13	10.00%
3至5年	1,492,465.79	746,232.89	50.00%
5年以上	36,089.44	36,089.44	100.00%
合计	172,396,177.11	2,747,375.10	1.59%

(2) 本期计提的坏账准备 509,189.94 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 期末应收账款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备余额
海南通用同盟药业有限公司	非关联方	18,457,123.80	1年以内	12.78%	184,571.24

		3,568,452.55	1年至2年		178,422.63
北京科园信海医药经营有限公司	非关联方	12,824,910.00	1年以内	7.44%	128,249.10
天津生物化学制药有限公司	非关联方	12,508,155.00	1年以内	7.26%	125,081.55
华东医药股份有限公司	非关联方	11,173,032.00	1年以内	6.48%	111,730.32
河北金仑医药有限公司	非关联方	9,641,584.09	1年以内	5.59%	96,415.84
合计		68,173,257.44		39.55%	824,470.68

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	147,925,959.40	98.64%	214,645,183.85	97.88%
1至2年	1,170,915.59	0.78%	3,059,107.92	1.40%
2至3年	647,265.71	0.43%	1,541,526.47	0.70%
3年以上	219,703.07	0.15%	38,176.60	0.02%
合计	149,963,843.77	100.00%	219,283,994.84	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	金额	占预付账款期末余额的比例	账龄	未结算原因
河北双虎肠衣有限公司	非关联方	32,490,869.01	21.67%	1年以内	未到结算期
南通天龙畜产品有限公司	非关联方	27,686,020.03	18.47%	1年以内	未到结算期
山东绅联生物科技有限公司	非关联方	17,722,239.04	11.82%	1年以内	未到结算期
广元市海鹏生物科技有限公司	非关联方	16,099,117.78	10.74%	1年以内	未到结算期
宣汉县青源天然肠衣有限公司	非关联方	15,622,272.65	10.42%	1年以内	未到结算期
合计		109,620,518.51	73.12%		

5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存单利息	559,027.78	
合计	559,027.78	

6、其它应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,871,125.69	100%	57,107.86	1.99%	2,814,017.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,871,125.69	100%	57,107.86	1.99%	2,814,017.83

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	614,526.56	100.00%	33,934.87	5.52%	580,591.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	614,526.56	100.00%	33,934.87	5.52%	580,591.69

按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,804,635.69	28,046.36	1.00%
1年至2年	37,750.00	1,887.50	5.00%
2年至3年	1,740.00	174.00	10.00%
3年至5年			
5年以上	27,000.00	27,000.00	100.00%
合计	2,871,125.69	57,107.86	1.99%

(2) 本期计提的坏账准备 23,172.99 元。

(3) 本期无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	期末账面余额	期初账面余额

出口退税款	8,134.60	158,783.78
备用金	253,766.00	423,052.78
往来款	2,540,938.31	
其他	68,286.78	32,690.00
合计	2,871,125.69	614,526.56

(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	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
石家庄新华常山药业血液透析中心	往来款	2,540,938.31	1年以内	88.50%	25,409.38
杜旭召	备用金借款	30,000.00	1年以内	1.04%	300.00
李玉杰	备用金借款	20,000.00	1年以内	0.70%	200.00
李玲玲	备用金借款	20,000.00	1年以内	0.70%	200.00
焦艳俊	备用金借款	14,000.00	1年以内	0.49%	140.00
合计		2,624,938.31		91.43%	26,249.38

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	732,795,931.25		732,795,931.25	493,789,298.12		493,789,298.12
库存商品	173,829,493.81		173,829,493.81	322,230,713.75		322,230,713.75
在产品	86,580,029.65		86,580,029.65	68,981,673.78		68,981,673.78
合计	993,205,454.71		993,205,454.71	885,001,685.65		885,001,685.65

(2) 本公司期末存货不存在减值情形，未计提减值准备。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	2,494,554.84	609,278.74

合计	2,494,554.84	609,278.74
----	--------------	------------

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产的情况

项目	期末余额	期初余额
可供出售债务工具		
可供出售权益工具	59,465,326.15	
按公允价值计量的	59,465,326.15	
按成本计量的		
合计	59,465,326.15	

(2) 期末按照公允价值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 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
NantHealth,LLC		98,532,039.41	39,066,713.26	59,465,326.15					0.71%	
合计		98,532,039.41	39,066,713.26	59,465,326.15					0.71%	

说明: NantHealth,LLC 股票于 2016 年 6 月 2 日在美国纳斯达克证券交易所上市, 股票代码 NH, 截至本报告期末, 公司持有 NH 股票 862,394 股, 占该公司总股本的 0.71%。

10、长期股权投资

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
其他投资	5,000,000.00		5,000,000.00			
对合营企业投资	88,093.43		88,093.43			
合计	5,088,093.43		5,088,093.43			

其他投资为:

被投资单位	期初余额	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
石家庄新华常山药业血液透析中心		5,000,000.00		5,000,000.00		

合计		5,000,000.00		5,000,000.00		
----	--	--------------	--	--------------	--	--

对合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
常山德迈生物有限公司		88,093.43			
合计		88,093.43			

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
常山德迈生物有限公司					88,093.43	
合计					88,093.43	

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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	302,272,606.72	164,034,549.01	10,791,896.52	17,334,196.14	494,433,248.39
2.本期增加金额	156,634,546.84	56,917,166.18	3,488,730.13	2,587,635.60	219,628,078.75
(1) 购置		15,205,405.09	3,488,730.13	2,587,635.60	21,281,770.82
(2) 在建工程转入	156,634,546.84	41,711,761.09			198,346,307.93
3.本期减少金额		1,861,887.00	4,101,671.80		5,963,558.80
(1) 处置或报废		1,861,887.00	4,101,671.80		5,963,558.80
4.期末余额	458,907,153.56	219,089,828.19	10,178,954.85	19,921,831.74	708,097,768.34
二、累计折旧					
1.期初余额	21,032,906.17	64,961,322.91	5,815,609.29	10,127,186.91	101,937,025.28
2.本期增加金额	8,156,491.98	16,913,381.20	438,998.07	2,571,188.66	28,080,059.91
(1) 计提	8,156,491.98	16,913,381.20	438,998.07	2,571,188.66	28,080,059.91
3.本期减少金额		1,767,292.65	2,151,934.06		3,919,226.71
(1) 处置或报废		1,767,292.65	2,151,934.06		3,919,226.71
4.期末余额	29,189,398.15	80,107,411.46	4,102,673.30	12,698,375.57	126,097,858.48

三、减值准备					
1.期初余额	1,540,623.82	17,075.00	18,301.49	57,500.00	1,633,500.31
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		1,500.00	3,824.16		5,324.16
(1) 处置或报废		1,500.00	3,824.16		5,324.16
4.期末余额	1,540,623.82	15,575.00	14,477.33	57,500.00	1,628,176.15
四、账面价值					-
1.期末账面价值	428,177,131.59	138,966,841.73	6,061,804.22	7,165,956.17	580,371,733.71
2.期初账面价值	279,699,076.73	99,056,151.10	4,957,985.74	7,149,509.23	390,862,722.80

(2) 截至报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、期末持有待售的固定资产等情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产主要为新厂区房屋建筑物尚未办妥产权证书，明细如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	84,997,385.26	正在办理
质检研发楼	52,248,416.13	正在办理
食堂	7,414,705.85	正在办理
单身宿舍公寓楼	20,541,234.00	正在办理
H 车间	33,602,020.63	正在办理
DN 车间	18,633,669.85	正在办理
E 车间	18,633,669.85	正在办理
动力工程楼	17,179,557.62	正在办理
综合仓库	33,449,693.55	正在办理
制剂车间	73,683,997.59	正在办理

12、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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星项目	24,722,226.52		24,722,226.52	3,578,875.63		3,578,875.63

肝素系列产品产业化项目	57,353,261.78		57,353,261.78	171,282,269.33		171,282,269.33
合计	82,075,488.30		82,075,488.30	174,861,144.96		174,861,144.96

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度
肝素系列产品产业化项目	50,000.00	171,282,269.33	72,199,636.29	186,128,643.84			详见(4)说明
合计	50,000.00	171,282,269.33	72,199,636.29	186,128,643.84			

(续表)

项目名称	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	年末余额
肝素系列产品产业化项目	2,082,266.47			募集资金	57,353,261.78
合计	2,082,266.47				57,353,261.78

(3) 本公司期末在建工程不存在减值情形，未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

生物原料生产基地一期建筑物已基本完成，2017年7月开始安装设备，预计2017年底完工；中试车间工程和设备已基本完成，预计2017年6月进行现场认证；透明质酸车间建筑主体已完工90%，后续工作正在陆续进行；艾本那肽车间建筑物已完工90%，预计2017年6月开始设备安装，8月进行调试、试运行。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	新药证书及药品注册批件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	69,354,861.70	52,107,253.87	8,501,470.83	849,974.12	130,813,560.52
2.本期增加金额	62,309,077.56				62,309,077.56
(1) 购置	62,309,077.56				62,309,077.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	131,663,939.26	52,107,253.87	8,501,470.83	849,974.12	193,122,638.08
二、累计摊销					
1.期初余额	10,728,795.80	14,154,973.40	3,252,736.67	849,974.12	28,986,479.99
2.本期增加金额	2,721,481.00	5,234,212.63	887,110.00		8,842,803.63
(1) 计提	2,721,481.00	5,234,212.63	887,110.00		8,842,803.63
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,450,276.80	19,389,186.03	4,139,846.67	849,974.12	37,829,283.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	118,213,662.46	32,718,067.84	4,361,624.16		155,293,354.46
2.期初账面价值	58,626,065.90	37,952,280.47	5,248,734.16		101,827,080.53

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
PC-Insulin	29,758,195.05	14,054,651.55					43,812,846.60
合计	29,758,195.05	14,054,651.55					43,812,846.60

公司开发项目的说明：由控股子公司常山凯捷健采用 DAC 技术平台自主研发的新药艾本那肽已经完成中试工艺研究，并上报国家食品药品监督管理总局申请临床试验。艾本那肽为糖尿病 1 类新药，是一种肠降血糖素类似物，主要用于 II 型糖尿病的治疗。2015 年度常山凯捷健收到国家食品药品监督管理总局签发的药物临床试验批件及审批意见通知件，批准常山凯捷健申报的“艾本那肽”和“艾本那肽注射液”进行 I/II/III 期临床试验。“艾本那肽注射液”I 期临床试验于 2015 年 10 月启动入组。截至 2016 年底，正在进行“艾本那肽注射液”I 期临床试验总结收尾工作，即将开展 II 期临床试验。

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

常山生化药业（江苏）有限公司	3,555,776.22					3,555,776.22
合计	3,555,776.22					3,555,776.22

说明：本公司期末商誉不存在减值情形，未计提减值准备。

16、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

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
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,388,190.22	653,858.26	3,904,820.34	569,775.22
递延收益	34,679,656.40	5,201,948.46	37,061,530.44	5,559,229.57
未弥补亏损				
抵消未实现内部销售损益	25,424,634.70	4,287,249.76	20,437,022.90	3,617,148.60
未行权的股权激励费用			5,109,757.00	766,463.55
合计	64,492,481.32	10,143,056.48	66,513,130.68	10,512,616.94

（2）未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制下企业合并形成的被合并方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	7,550,775.45	1,887,693.86	9,118,823.41	2,279,705.85
合计	7,550,775.45	1,887,693.86	9,118,823.41	2,279,705.85

（3）以抵消后净额列式的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,255,362.62		8,232,911.09
递延所得税负债	1,887,693.86		2,279,705.85	

（4）期末无未确认的递延所得税资产。

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额

预付工程款	86,878,399.74	181,995,120.66
合计	86,878,399.74	181,995,120.66

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	103,000,000.00	155,321,900.00
保证借款	327,618,900.00	306,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	108,678,100.00
附追索权的贴现票据	50,000,000.00	
合计	540,618,900.00	570,000,000.00

(2) 短期借款分类的说明:

*抵押借款期末余额为:

1) 公司从中国农业银行股份有限公司正定县支行取得的短期借款, 借款金额人民币 5,300 万元, 借款期限为 2016 年 9 月 18 日至 2017 年 9 月 17 日。保证方式为: 公司以正定国用(2010)第 0136 号土地使用权和正定国用(2010)第 0137 号土地使用权作抵押, 与中国农业银行股份有限公司正定县支行签订编号为 13100620150002115 号最高额抵押合同, 为本公司自 2015 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 27 日的最高额为 9,132.19 万元的人民币借款业务提供抵押担保。同时, 2016 年 9 月, 本公司法人高树华先生与中国农业银行股份有限公司正定县支行签订保证合同。

2) 公司从交通银行股份有限公司河北省分行取得的短期借款, 借款金额人民币 5,000 万元, 借款期限为 2016 年 6 月 23 日至 2017 年 5 月 20 日。保证方式为: 公司以正定国用(2010)第 0023 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000048-1 号至正定镇字第 0250000048-11 号房屋所有权和正定国用(2010)第 0024 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000167-01 号至正定镇字第 0250000167-02 号房屋所有权作抵押, 与交通银行股份有限公司河北省分行签订编号为抵额字 0150403 号最高额抵押合同, 为本公司自 2015 年 4 月 29 日至 2018 年 4 月 29 日的最高额为 6,400 万元的人民币借款业务提供抵押担保。同时, 2016 年 6 月 23 号, 本公司法人高树华先生与交通银行股份有限公司河北省分行签订保证合同, 为本公司自 2016 年 6 月 23 日签订的合同编号为贷字 0160503 号的人民币借款业务提供保证担保。

保证借款期末余额为:

1) 公司从中国银行股份有限公司正定支行取得的短期借款, 借款金额人民币 10,000 万元, 借款

期限为 2016 年 6 月 24 日至 2017 年 6 月 23 日。保证方式为：2016 年 6 月，本公司法人高树华先生及夫人与中国银行股份有限公司正定支行签订保证合同，为本公司自 2016 年 6 月 24 日签订的合同编号为石-01-2016-69（保）号的人民币借款业务提供保证担保。

2) 公司从兴业银行股份有限公司石家庄分行取得的短期借款，借款金额人民币 6,000 万元，借款期限为 2016 年 6 月 6 日至 2017 年 6 月 5 日。保证方式为：2016 年 6 月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与兴业银行股份有限公司石家庄分行签订担保合同，为本公司自 2016 年 6 月 6 日签订的合同编号为兴银(石)贷字第 160072 号的人民币借款业务提供保证担保。

3) 公司从北京银行股份有限公司石家庄分行取得的短期借款，借款金额人民币 6,000 万元，借款期限为 2016 年 5 月 13 日至 2017 年 5 月 12 日。保证方式为：2016 年 5 月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与北京银行股份有限公司石家庄分行签订担保合同，为本公司自 2016 年 5 月 13 日签订的合同编号为 0343283 号的人民币借款业务提供保证担保。

4) 公司从中国光大银行股份有限公司石家庄分行取得的短期借款，借款金额人民币 6,000 万元，借款期限为 2016 年 2 月 23 日至 2017 年 2 月 22 日。保证方式为：2016 年 2 月，本公司法人高树华先生与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订担保合同，为本公司自 2016 年 2 月 23 日签订的合同编号为光石借字第 20160045 号的人民币借款业务提供保证担保。

5) 公司从招商银行股份有限公司香港分行取得的短期借款，借款金额美元 700 万元，借款期限为 2016 年 9 月 21 日至 2017 年 9 月 20 日。保证方式为：2016 年 8 月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与招商银行股份有限公司石家庄分行签订担保合同，为本公司自 2016 年 9 月 21 日签订借款业务提供保证担保。

信用借款期末余额为：

公司从中国工商银行股份有限公司正定支行取得的短期借款，借款金额人民币 6,000 万元，其中：编号为 0040200027-2016 年（正定）字 00013 号的信用借款合同，借款金额人民币 3,000 万元，借款期限为 2016 年 3 月 25 日至 2017 年 3 月 31 日；编号为 0040200027-2016 年（正定）字 00067 号的信用借款合同，借款金额人民币 3,000 万元，借款期限为 2016 年 5 月 9 日至 2017 年 5 月 15 日。

附追索权的贴现票据

2016 年 4 月 20 日，河北常山生化药业股份有限公司开出一张票号为 2307121022510201604200443322515，金额为 5000 万元的应付票据，收款人为常山生化药业（江苏）有限公司，常山生化药业（江苏）有限公司于 2016 年 4 月 20 日在平安银行股份有限公司石家庄分行申请贴现，故将此笔应付票据金额重分类到“短期借款”。

(3) 期末本公司无已到期尚未偿还的短期借款。

19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,260,376.29	26,645,333.75
合计	46,260,376.29	26,645,333.75

期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,716,372.48	41,274,402.30
1 年以上	5,097,244.79	2,893,322.00
合计	13,813,617.27	44,167,724.30

账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄莱博瑞分析仪器有限公司	746,440.00	尚未验收
合计	746,440.00	

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,381,383.83	32,013,931.42
1 年以上	8,431,664.34	5,229,340.46
合计	53,813,048.17	37,243,271.88

(2) 本公司期末预收款项中，账龄超过一年以上的预收款项为 8,431,664.34 元，系未结算尾款。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,041,575.19	135,636,354.78	132,335,015.21	12,342,914.76
二、离职后福利-设定提存计划	327,517.19	7,531,069.94	7,591,048.57	267,538.56
三、辞退福利				-

四、一年内到期的其他福利				-
合计	9,369,092.38	143,167,424.72	139,926,063.78	12,610,453.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		116,975,573.42	116,975,573.42	
2、职工福利费		5,502,151.94	5,502,151.94	
3、社会保险费	133,203.52	3,080,886.06	3,123,164.64	90,924.94
其中：医疗保险费	113,229.18	2,802,045.73	2,843,436.66	71,838.25
工伤保险费	19,974.34	262,175.94	263,063.59	19,086.69
生育保险费		16,664.39	16,664.39	
4、住房公积金	299,269.63	5,959,773.44	5,935,185.49	323,857.58
5、工会经费和职工教育经费	8,609,102.04	4,117,969.92	798,939.72	11,928,132.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,041,575.19	135,636,354.78	132,335,015.21	12,342,914.76

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	320,017.86	7,065,756.11	7,128,009.02	257,764.95
2、失业保险费	7,499.33	465,313.83	463,039.55	9,773.61
3、企业年金缴费				
合计	327,517.19	7,531,069.94	7,591,048.57	267,538.56

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,172,115.17	20,020,889.27
增值税	10,631,621.33	3,820,247.65
房产税	200,605.82	200,605.83
城市维护建设税	740,564.23	351,490.71
教育费附加	736,085.06	353,246.90
个人所得税	168,873.31	122,125.13
土地使用税	101,393.76	101,393.76
其他	1,120.46	4,120.81

合计	20,752,379.14	24,974,120.06
----	---------------	---------------

24、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,231,604.06	821,147.22
合计	2,231,604.06	821,147.22

25、其它应付款

其他应付款明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	43,770,351.86	94.59%	2,138,980.65	47.42%
1年以上	2,502,559.99	5.41%	2,371,598.23	52.58%
合计	46,272,911.85	100.00%	4,510,578.88	100.00%

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收款		243,964.30
代垫佣金	1,795,301.74	1,387,386.66
风险抵押金	637,200.00	775,470.00
药品经销商保证金	1,780,897.32	1,014,671.36
借款	31,828,448.19	
往来款	9,146,981.00	
其他	1,084,083.60	1,089,086.56
合计	46,272,911.85	4,510,578.88

(2) 本报告期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	68,000,000.00	
合计	68,000,000.00	

说明：2015年12月29日国开发展基金有限公司、梅山科技与公司签署了《国开发展基金投资合同》，2016年9月1日签订了《国开发展基金投资合同变更协议》，国开发展基金有限公司以现金人民币8,500万元对梅山科技进行增资，投资期限为9年。本次增资的资金专项用于梅山科技公

司的“多糖及蛋白质多肽类产品项目”中的透明质酸项目的建设及运营。国开发展基金有限公司对以上投资每年以分红或通过回购溢价方式获得 1.2% 的收益，合同约定从投资的第 4 年开始，公司分六期回购国开发展基金对梅山多糖的投资。2016 年 12 月 23 日，国开发展基金有限公司回收投资本金人民币 1,700 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，投资余额为人民币 6,800 万元。

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,061,530.44	2,930,000.00	3,661,790.00	36,329,740.44	接受受益期分期结转损益形成
合计	37,061,530.44	2,930,000.00	3,661,790.00	36,329,740.44	

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
肝素、透明质酸钠粘多糖项目*1	12,257,777.78		766,111.11		11,491,666.67	与资产相关
技术改造专项资金拨款贴息*2	1,030,657.42		123,678.89		906,978.53	与资产相关
多糖类药物国家地方联合工程实验室 *3	2,500,000.00		300,000.00		2,200,000.00	与资产相关
多糖及蛋白质多肽药物产业创新团队 *4		1,000,000.00	142,857.14	-	857,142.86	与收益相关
肝素系列产品产业化项目 *5	1,000,000.00		120,000.00		880,000.00	与资产相关
肝素系列产品技改项目 *6	875,000.00		105,000.00		770,000.00	与资产相关
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金 *7	3,725,000.00		447,000.00		3,278,000.00	与资产相关
长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发 *8	2,835,000.00	1,930,000.00			4,765,000.00	与资产相关
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目 *9	10,571,428.57		200,000.00		11,180,952.38	与资产相关
那屈肝素钙原料药及注射液成果转化 *10	1,666,666.67		857,142.86			与收益相关
合计	37,061,530.44	2,930,000.00	3,661,790.00	-	36,329,740.44	

*1、2010 年 10 月 25 日，国家发展和改革委员会发改投资 [2010] 2540 号文《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》，以及 2010 年 11 月 2 日河北省发

展和改革委员会冀发改投资 [2010] 1687 号文《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》，明确对本公司的肝素、透明质酸钠粘多糖项目的土建施工工程补助专项资金。2010 年 12 月 30 日，本公司收到正定县财政局拨付的补助资金款 1,379 万元，将其全额计入递延收益。2014 年开始摊销，年摊销金额为 766,111.11 元。

*2、2011 年 10 月 29 日石家庄市财政局石财企【2011】40 号“石家庄市财政局关于下达 2011 年第二批工业企业技术改造专项资金的通知”，对本公司肝素钠原料药技术改造项目贴息 428 万元。2011 年 12 月 8 日收到正定县财政局部分的款项 428 万元，将公司贷款利息前期已计入损益金额 3,043,211.10 元计入与收益相关的政府补助，剩余的金额 1,236,788.90 元计入与资产相关的政府补助，待结转固定资产后在资产的使用期间内摊销。2014 年 4 月份结转固定资产，所以从 2014 年 5 月份开始摊销。截至 2016 年 12 月 31 日，已摊销金额为 329,810.97 元，尚未摊销金额为 906,978.53 元。

*3、2013 年 2 月，收到石家庄市财政局关于多糖类药物国家地方联合工程实验室的政府补助 300 万元，待新厂区实验室转固之后，在资产的折旧期内进行摊销。2014 年 4 月结转固定资产，所以从 2014 年 5 月份开始摊销。截至 2016 年 12 月 31 日，已摊销金额为 800,000.00 元，尚未摊销金额为 2,200,000.00 元。

*4、2016 年 11 月 24 日收到正定县科技局关于多糖及蛋白质多肽药物产业创新团队的政府补助 100 万，从 2016 年 11 月开始摊销，2016 年摊销 142,857.14 元，尚未摊销金额 857,142.86 元。

*5、2013 年 12 月收到石家庄财政局关于肝素钠系列产品产业化项目有关的资产性政府补助 120 万元，2014 年 4 月结转固定资产，从 2014 年 5 月份开始摊销。截至 2016 年 12 月 31 日，已摊销金额为 320,000.00 元，尚未摊销金额为 880,000.00 元。

*6、2013 年 8 月收到正定县财政局关于肝素系列产品技改项目有关的资产性政府补助 105 万元，2014 年 4 月结转固定资产，从 2014 年 5 月份开始摊销。截至 2016 年 12 月 31 日，已摊销金额为 280,000.00 元，尚未摊销金额为 770,000.00 元。

*7、2014 年 1 月 27 日石家庄市财政局石财预【2013】61 号，“石家庄市财政局关于下达 2013 年部分均衡性转移支付资金的通知”，对本公司的肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金 447 万元。2014 年 4 月结转固定资产，从 2014 年 5 月份开始摊销。截至 2016 年 12 月 31 日，已摊销金额为 1,192,000.00 元，未摊销金额为 3,278,000.00 元。

*8、2015 年 6 月 5 日收到科学技术部资源配置与管理司关于长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发费用 357 万元 2015 年确认收益 735,000.00 元；2016 年 7 月收到 970,000.00 元，2016 年 11 月收到 960,000.00 元，尚未确认收益 4,765,000.00 元，待艾本那肽研发完成后进行摊销。

*9、2015年1月21日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助200万元，在2014年5月至2023年4月进行分摊，2015年确认收益333,333.33元，2016年确认收益200,000.00元。2015年4月15日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助1200万元，在2014年5月至2028年4月进行分摊，2015年确认收益1,428,571.43元，2016年确认收益857,142.86元，尚未确认收益11,180,952.38元。

*10、2015年5月29日收到正定县科技局关于那曲肝素钙原料药及注射液成果转化款100万，在2015年5月至2016年12月进行分摊，2015年确认收益40万元，2016年确认收益60万，尚未确认收益0万元。

28、股本

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	142,142,641	30.18%	87,082,728		112,332,630	-4,642,514	194,772,844	336,915,485	36.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	142,142,641	30.18%	87,082,728		112,332,630	-4,642,514	194,772,844	336,915,485	36.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	142,142,641	30.18%	87,082,728		112,332,630	-4,642,514	194,772,844	336,915,485	36.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	328,904,109	69.82%			264,504,770	4,642,514	269,147,284	598,051,393	63.96%
1、人民币普通股	328,904,109	69.82%			264,504,770	4,642,514	269,147,284	598,051,393	63.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	471,046,750	100.00%	87,082,728		376,837,400	0	463,920,128	934,966,878	100.00%

29、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
资本（或股本）溢价	420,797,422.28	502,422,377.11	376,837,400.00	546,382,399.39
其他资本公积	25,392,027.68	1,262,164.24	6,152,191.92	20,502,000.00

合计	446,189,449.96	503,684,541.35	382,989,591.92	566,884,399.39
----	----------------	----------------	----------------	----------------

说明：①其他资本公积增加的 1,262,164.24 元为本期摊销的股权激励费用。

②2016 年 9 月 20 日，公司授予激励对象的限制性股票禁售期已届满，满足解锁条件。将最后一期解锁部分 6,152,191.92 元，由其他资本公积转入资本（或股本）溢价。

③资本（或股本）溢价减少 376,837,400.00 元为 2016 年 4 月 20 日转增股本的金额。

④资本（或股本）溢价增加 496,270,185.19 元为 2016 年 7 月 26 日公司非公开定向增发股票股本溢价。

30、其他综合收益

项目	期初余额	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	
一、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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-19,843,185.74			-19,843,185.74		-19,843,185.74
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		-19,843,185.74			-19,843,185.74		-19,843,185.74
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							
其他综合收益合计		-19,843,185.74			-19,843,185.74		-19,843,185.74

说明：其他综合收益期末较期初减少 19,843,185.74 元，系本报告期公司所属子公司常山药业（香港）有限公司持有的可供出售金融资产-NantHealth,LLC 股票公允价值变动的损益。

31、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,340,550.43	16,667,120.31		83,007,670.74
合计	66,340,550.43	16,667,120.31		83,007,670.74

32、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前年初未分配利润	529,964,592.27	404,747,171.51
年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	529,964,592.27	404,747,171.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,487,223.29	156,297,275.36
减：提取法定盈余公积	16,667,120.31	15,064,265.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,965,467.91	16,015,589.50
净资产折股*		
期末未分配利润	663,819,227.34	529,964,592.27

33、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,118,042,334.83	394,904,385.21	915,642,882.41	304,116,701.96
其他业务	372,096.42		344,347.15	2,566.84
合计	1,118,414,431.25	394,904,385.21	915,987,229.56	304,119,268.80

2016 年度前 5 名客户收入总金额占全年营业收入的 21.43%。

34、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,789.14	9,894.59
城市建设维护税	5,015,889.09	2,473,941.20
教育费附加	4,912,676.47	2,473,941.21
规费	2,892.13	41,130.98
房产税	2,038,268.14	
土地使用税	739,345.39	

印花税	303,361.07	
资源税	15,461.60	
车船税	30,434.33	
合计	13,071,117.36	4,998,907.98

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	77,930,686.40	55,271,807.36
咨询费	4,319,878.10	
运杂及保险费	2,954,411.04	2,177,277.39
办公费	469,656.98	520,689.90
广告宣传费用	48,426,873.45	110,575,981.52
差旅费	787,550.39	585,272.08
会务费	232,371,076.49	128,515,839.04
其他	590,928.11	1,477,277.51
合计	367,851,060.96	299,124,144.80

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	55,134,932.69	32,856,959.82
职工薪酬费用	14,127,108.92	22,669,978.23
无形资产摊销及折旧	17,132,181.93	14,166,519.01
股权激励待摊费用	1,100,043.00	3,035,374.00
招待费	2,310,730.70	2,745,781.13
办公费	6,451,561.59	8,527,579.07
差旅费	5,336,014.83	2,934,005.16
税金	1,155,738.50	3,642,069.17
其他	13,658,048.45	13,214,692.07
合计	116,406,360.61	103,792,957.66

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,477,300.60	31,965,535.38
减：利息收入	1,980,229.65	890,765.75

加：金融机构手续费	1,029,619.37	1,125,085.47
加：汇兑损失(减收益)	663,399.69	-2,896,917.57
合计	28,190,090.01	29,302,937.53

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	532,362.93	381,027.31
合计	532,362.93	381,027.31

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,406,538.01	
合计	1,406,538.01	

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,206,116.14	11,981,640.78	6,206,116.14
其他	143,625.14	50,627.93	143,625.14
合计	6,349,741.28	12,032,268.71	6,349,741.28

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发*1		735,000.00	与资产相关
河北省多糖类药物工程技术研究中心绩效评估后补助*2	400,000.00		与收益相关
达肝素钠的产业化开发*3	1,057,142.86	1,761,904.76	与资产相关
多糖及蛋白质多肽药物产业创新团队*4	142,857.14		与收益相关

那曲肝素钙原料及其注射液的开发与生产*5	600,000.00	400,000.00	与收益相关
肝素、透明质酸钠粘多糖项目*6	766,111.11	766,111.11	与资产相关
贴息资金（肝素钠原料药技术改造项目）*7	123,678.89	123,678.90	与资产相关
肝素系列产品产业化项目*8	120,000.00	120,000.00	与资产相关
肝素系列产品技改项目*9	105,000.00	105,000.00	与资产相关
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金*10	447,000.00	447,000.00	与资产相关
多糖类药物国家地方联合工程实验室*11	300,000.00	300,000.00	与资产相关
出口信用保险专项资金		139,600.00	与收益相关
河北省专利资助项目		4,000.00	与资产相关
磺达肝癸钠生产工艺的研发		631,578.94	与收益相关
全保护五糖转化成磺达肝癸钠的技术研发		66,666.64	与收益相关
磺达肝癸钠生产工艺的研究与开发		369,230.77	与收益相关
2014年度县自主创新奖励基金		400,000.00	与收益相关
2014年度省级农业产业化补助资金		500,000.00	与收益相关
市科技创新平台建设		50,000.00	与收益相关
技术改造贴息补助资金		500,000.00	与收益相关
发展补贴资金		100,000.00	与收益相关
专利资助		8,000.00	与收益相关
河北省百名科技型民营企业扶持资金		400,000.00	与收益相关
河北省“巨人计划”创新创业团队和领军人才资助经费		1,000,000.00	与收益相关
那曲肝素钙原料药及注射液成果转化		54,545.52	与收益相关
院士工作站运行补助经费		300,000.00	与收益相关
石家庄第三届科技领军人物、科技创新团队		50,000.00	与收益相关
石家庄市高层次人才科技扶持资金		100,000.00	与收益相关
2014年十家高成长性企业奖励资金		1,120,000.00	与收益相关
2014年市级科技创新奖励资金		500,000.00	与收益相关
达肝素钠原料药的产业技术研发项目		837,606.88	与收益相关
工业经济奖励		54,200.00	与收益相关
人社局补贴		37,517.26	与收益相关
2016年第一季度第一批出口信用保险扶持资金*12	74,600.00		与收益相关
科技进步奖金*13	30,000.00		与收益相关
巨人计划团队及领军人才*14	500,000.00		与收益相关
14和15年省补贴*15	698,100.00		与收益相关

市高层次人才支持计划支持资金*16	100,000.00		与收益相关
2015 年省优秀民营企业家和创业功臣奖励资金*17	200,000.00		与收益相关
自主创新奖励资金*18	250,000.00		与收益相关
2015 年先进单位奖金*19	250,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还*20	35,626.14		与收益相关
2016 年度省级专利资助费(氢溴酸加兰他敏缓释干混悬剂及其制备方法)*21	6,000.00		与收益相关
合计	6,206,116.14	11,981,640.78	

*1、2015 年 6 月 5 日收到科学技术部资源配置与管理司关于长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发费用 357 万元 2015 年确认收益 735,000.00 元，2016 年 7 月收到 970,000.00 元;2016 年 11 月收到 960,000.00 元，尚未确认收益 4,765,000.00 元，待艾本那肽研发完成后进行摊销。

*2、2016 年 4 月 26 日收到正定县财政集中支付中心有关河北省多糖类药物工程技术研究中心绩效评估后补助款 40 万元，全部在 2016 年摊销。

*3、2015 年 1 月 21 日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助 200 万元，在 2014 年 5 月至 2023 年 4 月进行分摊，2015 年确认收益 333,333.33 元，2016 年确认收益 200,000.00 元。2015 年 4 月 15 日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助 1200 万，在 2014 年 5 月至 2028 年 4 月进行分摊，2015 年确认收益 1,428,571.43 元，2016 年确认收益 857,142.86 元，尚未确认收益 11,180,952.38 元。

*4、2016 年 11 月 24 日收到正定县科技局关于多糖及蛋白质多肽药物产业创新团队的政府补助 100 万元，从 2016 年 11 月开始摊销，2016 年摊销 142,857.14 元，尚未摊销金额 857,142.86 元。

*5、2015 年 5 月 29 日收到正定县科技局关于那曲肝素钙原料药及注射液成果转化款 100 万元，在 2015 年 5 月至 2016 年 12 月进行分摊，2015 年确认收益 40 万元，2016 年确认收益 60 万元，尚未确认收益 0 万元。

*6、2010 年 10 月 25 日，国家发展和改革委员会发改投资 [2010] 2540 号文《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》，以及 2010 年 11 月 2 日河北省发展和改革委员会冀发改投资 [2010] 1687 号文《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》，明确对本公司的肝素、透明质酸钠粘多糖项目的土建施工工程补助专项资金。2010 年 12 月 30 日，本公司收到正定县财政局拨付的补助资金款 1,379 万元，将其全额计入递延收益。2014 年开始摊销，年摊销金额为 766,111.11 元。

*7、2011年10月29日石家庄市财政局石财企【2011】40号“石家庄市财政局关于下达2011年第二批工业企业技术改造专项资金的通知”，对本公司肝素钠原料药技术改造项目贴息428万元。2011年12月8日收到正定县财政局部分的款项428万元，将公司贷款利息前期已计入损益金额3,043,211.10元计入与收益相关的政府补助，剩余金额1,236,788.90元计入与资产相关的政府补助，待结转固定资产后在资产的使用期间内摊销。2014年4月份结转固定资产，所以从2014年5月份开始进行分摊，2015年确认收益123,678.90元，2016年确认收益123,678.90元，尚未确认收益906,978.53元。

*8、2013年12月收到石家庄财政局关于肝素钠系列产品产业化项目有关的资产性政府补助120万元，待该项目转固后在资产的折旧期内进行摊销。2014年4月结转固定资产，所以从2014年5月份开始进行分摊，2015年确认收益120,000.00元，2016年确认收益120,000.00元，尚未确认收益880,000.00元。

*9、2013年8月收到正定县财政局关于肝素系列产品技改项目有关的资产性政府补助105万元，待该项目转固后在资产的折旧期内进行摊销。2014年4月结转固定资产，所以从2014年5月份开始进行分摊，2015年确认收益105,000.00元，2016年确认收益105,000.00元，尚未确认收益770,000.00元。

*10、2014年1月27日石家庄市财政局石财预【2013】61号，“石家庄市财政局关于下达2013年部分均衡性转移支付资金的通知”，对本公司的肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金447万元。待结转固定资产后在资产的使用期间内摊销，2014年4月结转固定资产，所以从2014年5月份开始进行分摊，2015年确认收益447,000.00元，2016年确认收益447,000.00元，尚未确认收益3,278,000.00元。

*11、2013年2月，收到石家庄市财政局关于多糖类药物国家地方联合工程实验室的政府补助300万元，待新厂区实验室转固之后，在资产的折旧期内进行摊销。2014年4月结转固定资产，所以从2014年5月份开始进行分摊，2015年确认收益300,000.00元，2016年确认收益300,000.00元，尚未确认收益2,200,000.00元。

*12、2016年7月31日收到正定县财政局关于2016年第一季度第一批出口信用扶持资金7.46万元，2016年确认收益7.46万元。

*13、2016年1月31日收到正定县财政集中支付中心科技进步奖3万元，2016年确认收益3万元。

*14、2016年4月14日收到河北省财政厅关于巨人加护团队及领军人才补助50万元，2016年确认收益50万元。

*15、2016年3月31日收到中国出口信用保险关于14和15年省补贴69.81万元，2016年确认收益69.81万元。

*16、2016年11月30日收到正定县财政集中支付中心关于市高层次人才支持计划支持资金10万元，2016年确认收益10万元。

*17、2016年9月22日收到正定县财政局关于2015年省优秀民营企业家和创业功臣奖励资金20万元，2016年确认收益20万元。

*18、2016年9月22日收到正定县科学技术局关于自主创新奖励资金25万元，2016年确认收益25万元。

*19、2016年5月31日收到正定县财政局关于2015年先进单位奖金25万元，2016年确认收益25万元。

*20、2016年6月24日收到常州武进区地税局个人所得税手续费返还款35,626.14元，2016年确认收益35,626.14元。

*21、2016年11月29日收到常州武进区科技局2016年省级专利资助费6,000元，2016年确认收益6,000元。

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	827,904.37	44,051.50	827,904.37
其中：固定资产处置损失	827,904.37	44,051.50	827,904.37
对外捐赠	150,000.00	10,000.00	150,000.00
罚款支出	64,127.78		64,127.78
其他		80,866.65	
合计	1,042,032.15	134,918.15	1,042,032.15

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	25,880,495.25	30,319,381.83
递延所得税费用	-22,451.54	-827,911.01
合计	25,858,043.71	29,491,470.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	204,173,301.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,625,995.20
子公司适用不同税率的影响	-2,712,716.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,514,371.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-3,569,606.93
所得税费用	25,858,043.71

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金借款	2,429,899.75	1,577,775.22
财政拨款	5,479,881.69	23,833,317.26
利息收入	1,980,229.65	890,765.75
代收个人所得税	1,135,122.72	1,494,802.56
其他	7,752,046.93	3,371,200.72
合计	18,777,180.74	31,167,861.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的付现费用	14,232,337.52	15,978,210.04
销售费用中的付现费用	280,710,196.82	172,727,375.60
备用金	5,414,310.45	2,880,101.54
银行手续费	1,029,106.64	1,125,085.47
其他	264,465.64	4,543,348.59
合计	301,650,417.07	197,254,121.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	480,000.00	200,000.00
合计	480,000.00	200,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	428,000.00	539,112.00
合计	428,000.00	539,112.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
常山香港向 NantCapital 借款	98,532,039.41	
收到票据贴现款	47,775,555.56	
收到国开发展基金有限公司借款	85,000,000.00	
合计	231,307,594.97	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
常山香港偿还 NantCapital 借款	70,802,500.68	
国开发展基金有限公司收回借款	17,000,000.00	
合计	87,802,500.68	

44、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	178,315,257.60	156,673,865.22
加:资产减值准备	532,362.93	381,027.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,080,059.91	24,096,929.21
无形资产摊销	8,842,803.63	7,792,142.76
长期待摊费用摊销		
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)	827,904.37	44,051.50
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）	28,941,400.60	31,965,535.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,406,538.01	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	369,560.46	-267,982.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-392,011.99	-559,928.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-108,203,769.06	-312,464,835.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,946,899.33	-26,264,502.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,894,191.63	80,464,563.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,959,738.14	-38,139,133.26
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	488,343,837.15	146,717,590.07
减：现金的期初余额	146,717,590.07	228,278,403.68
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	341,626,247.08	-81,560,813.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	488,343,837.15	146,717,590.07
其中：库存现金	84,243.19	44,267.96
可随时用于支付的银行存款	488,259,593.96	140,018,315.13
可随时用于支付的其他货币资金		6,655,006.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	488,343,837.15	146,717,590.07

45、所有权受限资产

资产类别	期末余额		期初余额	
	账面原值	账面净值	账面原值	账面净值
货币资金	298,258,825.43	298,258,825.43	17,767,322.08	17,767,322.08
固定资产	25,218,581.41	17,346,774.24	25,218,581.41	18,051,718.09
无形资产	60,920,966.08	49,544,076.36	60,920,966.08	50,847,808.83
合计	384,398,372.92	365,149,676.03	103,906,869.57	86,666,849.00

所有权受限资产对应借款详见本附注五-15。

46、外币货币性项目

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	1,017,292.08	6.9370	7,056,955.85
应收账款	美元	5,104,131.37	6.9370	35,407,359.31
短期借款	美元	7,000,000.00	6.8027	47,618,900.00
其他应付款	美元	4,489,346.00	6.9370	31,142,593.20

说明:资产负债表日美元即期汇率为 6.9370,公司资产负债表日短期借款实际美元折算汇率为 6.8027,差异是由于锁汇所致。

六、合并范围的变更**1、同一控制下企业合并**

报告期内,公司未发生同一控制下企业合并。

2、非同一控制下企业合并

报告期内,公司未发生非同一控制下企业合并。

3、合并范围发生变更的说明

公司本期合并范围未发生变更。

4、其他

2016年8月公司全资子公司久康医疗投资管理河北有限公司出资人民币500万元,独资设立了民间非营利性组织石家庄新华常山药业血液透析中心。登记管理机关为石家庄市新华区民政局,业务主管单位为石家庄新华区卫计局,业务范围为:肾内科和肾透析,生化检验科B超室。其单位性质为非营利性机构,公司章程明确规定公司经费必须用于章程规定的业务范围和事业的发展,盈余不得

分红。按照透析中心章程规定，理事会为透析中心的权力机构，公司虽控制透析中心理事会，但理事会决议范围也只限于：1、修改公司章程；2、业务活动计划；3、年度财务预算决算方案；4、增加开办资金；5、单位的分立、合并或终止；6、聘任或者解聘本单位院长；7、罢免、增补理事；8、内部机构的设置；9、制定内部管理制度；10、从业人员的报酬。

根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第七条规定：合并财务报表的合并范围，应当以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有被投资方的权力，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利影响其回报金额。有鉴于此，公司不能通过参与石家庄新华常山药业血液透析中心的相关活动而享有可变回报，并且不能运用对其权利影响其回报金额。故未将透析中心纳入公司 2016 年合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益（在子公司中的权益）

（1）企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
常山生化药业（江苏）有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	药品生产	74.18%		74.18%	购买
河北常山久康生物科技有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	技术开发、咨询、转让及服务	100%		100%	投资设立
久康投资管理河北有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	对医疗服务项目投资、管理	100%		100%	投资设立
石家庄常山大药房有限公司	石家庄市新华区	石家庄市新华区	药品零售	100%		100%	投资设立
石家庄新华常山药业血液透析中心	石家庄市新华区	石家庄市新华区	肾内科和肾透析,生化检验科 B 超室		100%	100%	投资设立
河北梅山多糖多肽科技有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	多糖多肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询	100%		100%	投资设立
常山药业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100%		100%	投资设立
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	技术开发、咨询、转让及服务		51%	51%	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司全称	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
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	49%	-3,912,748.30		16,454,777.93
常山生化药业(江苏)有限公司	25.82%	6,994,342.32		44,345,506.26

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	2,809,867.49	76,959,670.71	79,769,538.20	46,188,358.74		46,188,358.74
常山生化药业(江苏)有限公司	104,586,657.92	51,708,215.34	156,294,873.26	4,521,169.94	12,483,275.05	17,004,444.99

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	1,511,534.19	66,716,536.91	68,228,071.10	34,301,691.03		34,301,691.03
常山生化药业(江苏)有限公司	79,214,735.07	53,104,171.80	132,318,906.87	5,472,302.27	12,832,457.57	18,304,759.84

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	-	-7,985,200.61	-7,985,200.61	-12,386,226.48
常山生化药业(江苏)有限公司	150,585,131.99	25,039,481.24	25,039,481.24	-14,314,922.43

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司		-7,413,293.88	-7,413,293.88	-3,810,090.32
常山生化药业(江苏)有限公司	110,353,531.68	13,359,033.65	13,359,033.65	-4,323,704.74

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款和长期借款，本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

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。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。

信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。2016年12月31日应收账款余额16,964.88万元，占资产总额5.43%，客户大部分为长期合作客户，不能偿还风险较小。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

为了控制风险，本公司综合运用银行借款、票据结算等多种融资手段，保证融资持续性和灵活性之间的平衡。本公司从主要金融机构取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支，降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	1,017,292.08	6.9370	7,056,955.85
应收账款	美元	5,104,131.37	6.9370	35,407,359.31
短期借款	美元	7,000,000.00	6.8027	47,618,900.00
其他应付款	美元	4,489,346.00	6.9370	31,142,593.20

说明：资产负债表日美元即期汇率为6.9370，公司资产负债表日短期借款实际美元折算汇率为6.8027，差异是由于锁汇所致。

(2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止到 2016 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率或上浮一定百分比的利率计息的银行借款为人民币 490,618,900.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%的基准点的变化时，将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	59,465,326.15			59,465,326.15
其中：权益工具投资	59,465,326.15			59,465,326.15
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（五）交易性金融负债				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
固定资产			14,595,124.05	14,595,124.05
无形资产			14,489,121.17	14,489,121.17
非持续以公允价值计量的资产总额			29,084,245.22	29,084,245.22

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是：美国纳斯达克证券交易所上市股票的收盘价格。

3、本公司非持续第三层次公允价值计量项目是控股子公司常山生化药业（江苏）有限公司的固定资产、无形资产，公允价值是在 2012 年收购泰康项目时，经北京京都中新资产评估有限公司对泰

康公司的资产、负债依据收益法评估的市场价值。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司或实际控制人情况

名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	企业类型	法定代表人
高树华			公司实际控制人		

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本
常山生化药业（江苏）有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省常州市	高树华	6,600 万元
河北常山久康生物科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市正定县	高树华	5,000 万元
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	全资子公司的控股子公司	中外合资经营企业	石家庄市正定县	高树华	2,000 万元
久康医疗投资管理河北有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市正定县	高树华	2,000 万元
石家庄常山大药房有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市新华区	高树华	500 万元
石家庄新华常山药业血液透析中心	全资子公司	民办非营利性组织	石家庄市新华区	高树华	500 万元
河北梅山多糖多肽科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市正定县	高树华	10,000 万元
常山药业（香港）有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国香港	高树华	2000 万美元

续表

子公司全称	业务性质	持股比例	表决权比例	组织机构代码或统一社会信用代码
常山生化药业（江苏）有限公司	药品[片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂（非最终灭菌）、原料药（肝素钠、低分子量肝素钙、低分子量肝素钠<达肝素钠、依诺肝素钠>、氢溴酸钾兰他敏、枸橼酸西地那非）]制造，销售自产产品。	74.18%	74.18%	913204122509309646(1/1)
河北常山久康生物科技有限公司	生物科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务。	100.00%	100.00%	91130123055495370U
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	从事生物技术和生物药品的技术研发、技术咨询、技术转让及技术服务（国家禁止和限制经营的除外，涉及行政许可的凭许	51.00%	51.00%	91130100063375467F

	可证经营)。			
久康医疗投资管理河北有限公司	以自有资金对医院和独立血液净化中心进行投资,并对所投资项目进行管理。(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)	100.00%	100.00%	91130123319838788G
石家庄常山大药房有限公司	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品的零售;化妆品、日用百货、日化用品、消毒液(不含危险易制毒易燃易爆扩国家专控产品);一类、二类医疗器械、未加工的初级农产品、办公用品的销售。	100.00%	100.00%	91130100336279535L
石家庄新华常山药业血液透析中心	肾内科和肾透析,生化检验科B超室	100.00%	100.00%	52130105MJ07206489
河北梅山多糖多肽科技有限公司	多糖多肽类产品的研发、生产、销售;化学合成技术的开发与咨询。	100.00%	100.00%	91130123MA07M1K970
常山药业(香港)有限公司	国际贸易	100.00%	100.00%	

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高树华*1	河北常山生化药业股份有限公司	60,000,000.00	2016/2/23	2017/2/22	否
高树华*2	河北常山生化药业股份有限公司	47,618,900.00	2016/8/23	2017/8/22	否
高树华及夫人孙云霞*3	河北常山生化药业股份有限公司	60,000,000.00	2016/5/13	2017/5/12	否
高树华及夫人孙云霞*4	河北常山生化药业股份有限公司	60,000,000.00	2016/6/6	2017/6/5	否
高树华及夫人孙云霞*5	河北常山生化药业股份有限公司	100,000,000.00	2016/6/24	2017/6/23	否
高树华*6	河北常山生化药业股份有限公司	50,000,000.00	2016/6/23	2017/5/20	否
高树华*7	河北常山生化药业股份有限公司	53,000,000.00	2016/9/18	2017/9/17	否
合计		430,618,900.00			

*1: 2016年2月,本公司法人高树华先生与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订担保合同,为本公司自2016年2月23日签订的合同编号为光石借字第20160045号的人民币借款业务提供保证担保;截止2016年12月31日,本公司实际取得中国光大银行股份有限公司石家庄分行短期借

款 6,000 万元，借款到期日为 2017 年 2 月 22 日。

*2: 2016 年 8 月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与招商银行股份有限公司石家庄分行签订担保合同，为本公司自 2016 年 9 月 21 日签订借款业务提供保证担保；截止 2016 年 12 月 31 日，本公司实际取得招商银行股份有限公司香港分行短期借款 700 万美元，借款到期日为 2017 年 9 月 20 日。

*3: 2016 年 5 月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与北京银行股份有限公司石家庄分行签订担保合同，为本公司自 2016 年 5 月 13 日签订的合同编号为 0343283 号的人民币借款业务提供保证担保；截止 2016 年 12 月 31 日，本公司实际取得北京银行股份有限公司石家庄分行短期借款 6,000 万元，借款到期日为 2017 年 5 月 12 日。

*4: 2016 年 6 月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与兴业银行股份有限公司石家庄分行签订担保合同，为本公司自 2016 年 6 月 6 日签订的合同编号为兴银(石)贷字第 160072 号的人民币借款业务提供保证担保；截止 2016 年 12 月 31 日，本公司实际取得兴业银行股份有限公司石家庄分行短期借款 6,000 万元，借款到期日为 2017 年 6 月 5 日。

*5: 2016 年 6 月，本公司法人高树华先生及夫人与中国银行股份有限公司正定支行签订保证合同，为本公司自 2016 年 6 月 24 日签订的合同编号为石-01-2016-69（保）号的人民币借款业务提供保证担保；截止 2016 年 12 月 31 日，本公司实际取得中国银行股份有限公司正定支行短期借款 10,000 万元，借款到期日为 2017 年 6 月 23 日。

*6: 2015 年 5 月 5 日，本公司以正定国用（2010）第 0023 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000048-1 号至正定镇字第 0250000048-11 号房屋所有权和正定国用（2010）第 0024 号土地使用权及其附属的正定镇字第 0250000167-01 号至正定镇字第 0250000167-02 号房屋所有权作抵押，与交通银行股份有限公司河北省分行签订编号为抵额字 0150403 号最高额抵押合同，为本公司自 2015 年 4 月 29 日至 2018 年 4 月 29 日的最高额为 6,400 万元的人民币借款业务提供抵押担保。同时，2016 年 6 月 23 号，本公司法人高树华先生与交通银行股份有限公司河北省分行签订保证合同，为本公司自 2016 年 6 月 23 日签订的合同编号为贷字 0160503 号的人民币借款业务提供保证担保。截止 2016 年 12 月 31 日，实际取得交通银行股份有限公司河北省分行 1 笔短期借款共计 5,000 万元，2016 年 6 月 23 日与该行签订借款合同，借款金额 5,000 万元，借款到期日为 2017 年 5 月 20 日。

*7: 2015 年 8 月 28 日，本公司以正定国用（2010）第 0136 号土地使用权和正定国用（2010）第 0137 号土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司正定县支行签订编号为

13100620150002115 号最高额抵押合同,为本公司自 2015 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 27 的最高额为 9,132.19 万元的人民币借款业务提供抵押担保。截止 2016 年 12 月 31 日,实际取得中国农业银行股份有限公司正定县支行 1 笔短期借款共计 5,300 万元。2016 年 9 月 18 日与该行签订借款合同,借款金额 5,300 万元,借款到期日为 2017 年 9 月 17 日。同时,2016 年 9 月,本公司法人高树华先生与中国农业银行股份有限公司正定县支行签订保证合同。

(2) 本期关联资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
石家庄新华常山药业血液透析中心	2,540,938.31	2016.12.01	2017.11.31	

石家庄新华常山药业血液透析中心于 2016 年 12 月 1 日向久康医疗投资管理河北有限公司拆入 2,540,938.31 元,系用于日常运营和购进设备。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,277,710.34	3,640,733.42.

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

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	5,707,911.00
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票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,793,578.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,262,164.24

3、股份支付的修改、终止情况

无

4、说明

2012年6月21日,公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《限制性股票激励计划(草案)》,拟向51名激励对象授予457万股限制性股票。2012年8月2日,根据证监会反馈意见以及公司2011年度派发现金红利及资本公积金转增股本方案的实施,公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《限制性股票激励计划(草案修订稿)》,对该激励计划的授予价格和授予数量进行了修订,授予数量由457万股调整为776.90万股。2012年8月20日,公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其它事项,公司限制性股票激励计划获得批准。2012年9月14日,公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票相关事项的议案》,调整后,公司决定按每股5.95元的价格授予43名激励对象507.37万股限制性股票。增加股本人民币507.37万元,增加资本公积25,114,815.00元。

本次限制性股票的授予日为2012年9月14日,2012年9月27日已完成限制性股票的授予登记,在2013年至2016按照各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分别确认限制性股票激励成本。

2013年9月16日,公司召开第二届董事会第八次会议,审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期条件成就可解锁的议案》,公司首期限限制性股票激励对象所持限制性股票第一个解锁期的解锁条件已经成就,并根据公司2012年度第二次临时股东大会之授权,同意按照限制性股票激励计划的相关规定办理第一期限限制性股票的解锁相关事宜,本次申请解锁并上市流通的限制性股票数量为126.8425万股,占首次授予限制性股票总数的25%,占公司总股本的0.6732%。

2014年9月19日,公司召开第二届董事会第十三次会议,审议通过了《关于限制性股票激励计划第二个解锁期条件成就可解锁的议案》,同意按照《限制性股票激励计划(草案修订稿)》的相关规定办理第二期限限制性股票解锁的相关事宜,本次符合解锁条件的激励对象共43人,可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为126.8425万股,占首次授予限制性股票总数的25%,占公司总股本的0.6732%。

2015年10月9日,公司召开第二届董事会第十九次会议,审议通过了《关于限制性股票激励计划第三个解锁期条件成就可解锁的议案》,同意按照《限制性股票激励计划(草案修订稿)》的相关规定办理第三期限限制性股票解锁的相关事宜,本次符合解锁条件的激励对象共43人,可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为317.1063万股,占首次授予限制性股票总数的25%,占公司总股本的

0.6732%。

2016年9月20日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第四个解锁期条件成就可解锁的议案》，同意按照《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定办理第三期限限制性股票解锁的相关事宜，本次符合解锁条件的激励对象共43人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为570.7911万股，占首次授予限制性股票总数的25%，占公司总股本的0.6732%。

十二、或有事项

截至2016年12月31日本公司没有需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至2016年12月31日本公司没有需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2017年1月6日，国开发展基金有限公司与本公司及梅山多糖又签订了《国开发展基金投资合同变更协议》。2016年12月23日，国开发展基金有限公司回收投资本金1,700万元，因而投资合同中的回购计划也相应调整：

序号	回购交割日	标的股权转让对价
1	2020年7月20日	1,300万元
2	2021年7月20日	1,500万元
3	2022年7月20日	1,500万元
4	2023年7月20日	1,500万元
5	2024年12月29日	1,000万元
合计		6,800万元

2、经2017年4月17日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过2016年度利润分配预案为：以2016年12月31日公司股份总数934,966,878股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税），本次利润分配预案尚需提交公司2016年度股东大会审议。

3、本公司之子公司常山药业（香港）有限公司购买的NantHealth,LLC公司股票，截止本报告日前一个交易日，本公司仍持有NantHealth,LLC公司股票862,394.00股，该股票收盘价为 美元，相对于2016年12月30日的收盘价9.94美元下降6.08美元。

4、2017年03月03日公司设立了全资子公司“河北常山凯络尼特生物技术有限公司”，注册资本人民币3,000万元，该子公司的设立及运营目的是集中资源进行透明质酸及其系列产品的研发、

生产和销售，在肝素系列产品之外积极培育新的产品，开发新的市场。

十五、母公司主要报表项目注释(单位：人民币:元)

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	176,466,862.13	100.00%	2,782,924.06	1.58%	173,683,938.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	176,466,862.13	100.00%	2,782,924.06	1.58%	173,683,938.07

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	150,588,606.64	100.00%	2,209,156.38	1.47%	148,379,450.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	150,588,606.64	100.00%	2,209,156.38	1.47%	148,379,450.26

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	168,805,592.03	1,688,055.91	1%
1至2年	5,920,733.55	296,036.68	5%
2至3年	217,191.32	21,719.13	10%

3至5年	1,492,465.79	746,232.90	50%
5年以上	30,879.44	30,879.44	100%
合计	176,466,862.13	2,782,924.06	1.58%

(3) 本期计提的坏账准备 573,767.68 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款中欠款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备余额
海南通用同盟药业有限公司	非关联方	18,457,123.80	1年以内	12.78%	184,571.24
		3,568,452.55	1年至2年		178,422.63
北京科园信海医药经营有限公司	非关联方	12,824,910.00	1年以内	7.44%	128,249.10
天津生物化学制药有限公司	非关联方	12,508,155.00	1年以内	7.26%	125,081.55
华东医药股份有限公司	非关联方	11,173,032.00	1年以内	6.48%	111,730.32
河北金仑医药有限公司	非关联方	9,641,584.09	1年以内	5.59%	96,415.84
合计		68,173,257.44		39.55%	824,470.68

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,267,059.43	100%	20,792.59	1.64%	1,246,266.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,267,059.43	100%	20,792.59	1.64%	1,246,266.84

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

账龄组合	337,052.78	100.00%	11,290.53	3.35%	325,762.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	337,052.78	100.00%	11,290.53	3.35%	325,762.25

(2)按账龄列示其他应收账款明细情况

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	比例
1年以内	1,230,259.43	12,302.59	1%
1年至2年	29,800.00	1,490.00	5%
2年至3年			10%
3年至5年			50%
5年以上	7,000	7,000.00	100%
合计	1,267,059.43	20,792.59	1.64%

(3) 本期计提的坏账准备 9,502.06 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	178,966.00	330,052.78
其他	1,088,093.43	7,000.00
合计	1,267,059.43	337,052.78

(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	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
焦艳俊	备用金借款	50,000.00	1年以内	3.95%	500.00
孙鹏	备用金借款	24,800.00	1-2年	1.96%	1,040.00
李玲玲	备用金借款	20,000.00	1年以内	1.58%	200.00
李会杰	备用金借款	14,000.00	1-2年	1.10%	260.00
李新	备用金借款	10,000.00	1年以内	0.79%	100.00
合计		118,800.00		9.38%	2,100.00

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

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
对子公司投资	204,730,479.70		204,730,479.70	137,630,479.70		137,630,479.70
对联营、合营企业投资						
合计	204,730,479.70		204,730,479.70	137,630,479.70		137,630,479.70

对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
常山生化药业（江苏）有限公司	78,030,479.70			78,030,479.70		
河北常山久康生物科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
久康医疗投资管理河北有限公司	8,100,000.00	7,000,000.00		15,100,000.00		
石家庄常山大药房有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00		
河北梅山多糖多肽科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
常山药业（香港）有限公司		49,600,000.00		49,600,000.00		
合计	137,630,479.70	67,100,000.00		204,730,479.70		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,202,257,822.19	514,353,795.97	938,835,390.74	361,014,673.25
其他业务	4,879,641.44	4,666,513.67	191,271.67	2,566.84
合计	1,207,137,463.63	519,020,309.64	939,026,662.41	361,017,240.09

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	2016 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-827,904.37	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	6,206,116.14	
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；		
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；	1,406,538.01	
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；	-70,502.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
小计	6,714,247.14	
减：所得税影响数	807,455.94	
非经常性损益净额	5,906,791.20	
归属于少数股东的非经常性损益净额	10,127.36	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,896,663.84	

（二）每股收益与净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于普通股股东的当期净利润	9.62%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.30%	0.19	0.19

河北常山生化药业股份有限公司

二〇一七年四月十七日