

兰州佛慈制药股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

信会师报字[2017]第 ZG10210 号

兰州佛慈制药股份有限公司

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	1-62

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10210 号

兰州佛慈制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）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贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

规定编制，公允反映了贵公司 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：张 萍

中国·上海

中国注册会计师：邢立辉

二〇一七年三月十五日

兰州佛慈制药股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(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)	418,557,576.32	498,975,201.52
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	(二)	35,695,800.00	60,958,179.69
应收账款	(三)	51,356,653.54	56,017,245.05
预付款项	(四)	21,465,356.55	7,230,756.84
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	(五)	2,261,025.54	2,382,223.00
买入返售金融资产			
存货	(六)	191,206,205.28	159,310,698.57
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	(七)	699,840,559.87	226,166,802.80
流动资产合计		1,420,383,177.10	1,011,041,107.47
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产	(八)	5,075,651.60	5,343,351.32
固定资产	(九)	162,111,914.93	156,020,920.33
在建工程	(十)	309,104,559.55	31,755,421.29
工程物资			
固定资产清理	(十一)		32,778,730.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	118,698,917.17	120,264,442.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	1,043,465.32	1,053,558.02
递延所得税资产	(十四)	4,874,464.37	4,160,977.47
其他非流动资产	(十五)	15,422,290.05	
非流动资产合计		616,331,262.99	351,377,401.37
资产总计		2,036,714,440.09	1,362,418,508.84

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:

兰州佛慈制药股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	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			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	54,109,299.01	5,155,844.95
应付账款	(十七)	49,981,579.35	47,559,733.34
预收款项	(十八)	11,875,186.43	13,212,341.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	2,254,192.19	4,984,735.13
应交税费	(二十)	2,616,105.25	2,480,195.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十一)	11,803,095.89	12,908,861.95
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十二)	3,524,489.32	1,253,722.27
流动负债合计		136,163,947.44	87,555,434.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十三)	108,105,666.67	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(二十四)	477,418,448.09	15,000,000.00
预计负债			
递延收益	(二十五)	24,443,113.85	26,210,136.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		609,967,228.61	41,210,136.11
负债合计		746,131,176.05	128,765,570.23
所有者权益：			
股本	(二十六)	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	328,013,287.38	328,013,287.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十八)	1,200,000.00	600,000.00
盈余公积	(二十九)	62,928,919.03	56,896,638.83
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	387,784,057.63	337,486,012.40
归属于母公司所有者权益合计		1,290,583,264.04	1,233,652,938.61
少数股东权益			
所有者权益合计		1,290,583,264.04	1,233,652,938.61
负债和所有者权益总计		2,036,714,440.09	1,362,418,508.84

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：

兰州佛慈制药股份有限公司
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		414,771,276.75	492,575,686.14
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		35,695,800.00	60,578,179.69
应收账款	(一)	48,141,640.17	57,310,705.67
预付款项		29,794,185.13	6,825,244.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	29,438,721.19	4,200,908.79
存货		174,653,640.91	153,214,340.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		696,042,147.78	223,972,626.98
流动资产合计		1,428,537,411.93	998,677,692.41
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	(三)	40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产		5,075,651.60	5,343,351.32
固定资产		158,560,557.92	152,146,015.80
在建工程		283,622,597.69	31,755,421.29
工程物资			
固定资产清理			32,778,730.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		103,414,301.62	104,667,896.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,043,465.32	1,053,558.02
递延所得税资产		2,858,135.23	2,539,066.31
其他非流动资产		15,422,290.05	
非流动资产合计		609,996,999.43	370,284,039.22
资产总计		2,038,534,411.36	1,368,961,731.63

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:

兰州佛慈制药股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	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			
衍生金融负债			
应付票据		54,109,299.01	5,155,844.95
应付账款		49,194,725.36	51,198,843.00
预收款项		11,774,943.43	12,906,107.22
应付职工薪酬		2,231,039.99	4,984,735.13
应交税费		2,478,981.73	2,408,586.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,648,783.89	12,079,025.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,524,489.32	1,253,722.27
流动负债合计		134,962,262.73	89,986,864.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		108,105,666.67	
长期应付职工薪酬			
专项应付款		477,418,448.09	15,000,000.00
预计负债			
递延收益		23,956,413.85	26,210,136.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		609,480,528.61	41,210,136.11
负债合计		744,442,791.34	131,197,000.56
所有者权益：			
股本		510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		328,013,287.38	328,013,287.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,200,000.00	600,000.00
盈余公积		62,928,919.03	56,896,638.83
未分配利润		391,292,413.61	341,597,804.86
所有者权益合计		1,294,091,620.02	1,237,764,731.07
负债和所有者权益总计		2,038,534,411.36	1,368,961,731.63

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：

兰州佛慈制药股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		363,255,420.48	327,584,499.71
其中: 营业收入	(三十一)	363,255,420.48	327,584,499.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		298,573,714.67	286,113,213.55
其中: 营业成本	(三十一)	255,015,084.21	244,926,668.86
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	(三十二)	4,694,784.65	3,899,617.69
销售费用	(三十三)	29,472,197.79	25,798,272.29
管理费用	(三十四)	39,952,304.14	35,622,561.95
财务费用	(三十五)	-31,017,534.98	-22,939,164.60
资产减值损失	(三十六)	456,878.86	-1,194,742.64
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		64,681,705.81	41,471,286.16
加: 营业外收入	(三十七)	7,046,567.77	7,951,679.95
其中: 非流动资产处置利得		8,213.09	1,796,200.38
减: 营业外支出	(三十八)	1,139,518.96	337,514.64
其中: 非流动资产处置损失		370,712.08	29,314.64
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		70,588,754.62	49,085,451.47
减: 所得税费用	(三十九)	9,662,516.19	6,137,829.72
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		60,926,238.43	42,947,621.75
归属于母公司所有者的净利润		60,926,238.43	42,947,621.75
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
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			
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			
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		60,926,238.43	42,947,621.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,926,238.43	42,947,621.75
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	十四(二)	0.1193	0.0909
(二)稀释每股收益(元/股)	十四(二)	0.1193	0.0909

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:

兰州佛慈制药股份有限公司
 利润表
 2016 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	343,756,640.34	308,869,632.47
减: 营业成本	(四)	239,144,017.48	227,719,042.94
税金及附加		4,668,989.41	3,884,024.70
销售费用		28,399,680.64	22,373,577.70
管理费用		38,367,343.87	35,058,399.65
财务费用		-31,002,835.71	-22,927,382.67
资产减值损失		292,722.76	-1,191,507.36
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)		63,886,721.89	43,953,477.51
加: 营业外收入		7,035,681.04	7,851,679.95
其中: 非流动资产处置利得		8,213.09	1,796,200.38
减: 营业外支出		1,139,518.96	315,314.64
其中: 非流动资产处置损失		370,712.08	29,314.64
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		69,782,883.97	51,489,842.82
减: 所得税费用		9,460,082.02	6,738,293.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,322,801.95	44,751,549.56
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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		60,322,801.95	44,751,549.56
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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:

兰州佛慈制药股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		443,787,693.14	371,986,385.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	48,632,288.06	44,928,220.61
经营活动现金流入小计		492,419,981.20	416,914,606.05
购买商品、接受劳务支付的现金		258,127,271.03	184,722,453.00
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		105,116,712.12	101,803,514.64
支付的各项税费		36,521,474.11	40,140,987.32
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	35,753,479.01	26,133,234.74
经营活动现金流出小计		435,518,936.27	352,800,189.70
经营活动产生的现金流量净额		56,901,044.93	64,114,416.35
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		496,302,040.00	4,544,916.00
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			
投资活动现金流入小计		496,302,040.00	4,544,916.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,999,665.59	51,917,961.49
投资支付的现金			
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		266,999,665.59	51,917,961.49
投资活动产生的现金流量净额		229,302,374.41	-47,373,045.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			458,189,989.00
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		107,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		107,000,000.00	495,189,989.00
偿还债务支付的现金			63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,601,497.32	4,146,881.66
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)	15,084,865.75	
筹资活动现金流出小计		19,686,363.07	67,146,881.66
筹资活动产生的现金流量净额		87,313,636.93	428,043,107.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,288.78	541,890.37
五、现金及现金等价物净增加额		373,556,345.05	445,326,368.57
加：期初现金及现金等价物余额		720,975,201.52	275,648,832.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,094,531,546.57	720,975,201.52

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：

兰州佛慈制药股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		424,626,973.18	352,307,254.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,521,973.72	41,739,729.84
经营活动现金流入小计		471,148,946.90	394,046,984.15
购买商品、接受劳务支付的现金		240,577,967.50	164,116,914.72
支付给职工以及为职工支付的现金		104,067,831.15	100,592,895.82
支付的各项税费		35,589,377.98	39,799,029.66
支付其他与经营活动有关的现金		56,600,431.17	30,887,374.85
经营活动现金流出小计		436,835,607.80	335,396,215.05
经营活动产生的现金流量净额		34,313,339.10	58,650,769.10
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		496,302,040.00	4,544,916.00
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			
投资活动现金流入小计		496,302,040.00	4,544,916.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,798,743.95	31,791,300.97
投资支付的现金			20,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		241,798,743.95	51,791,300.97
投资活动产生的现金流量净额		254,503,296.05	-47,246,384.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			458,189,989.00
取得借款收到的现金		107,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		107,000,000.00	495,189,989.00
偿还债务支付的现金			63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,601,497.32	4,146,881.66
支付其他与筹资活动有关的现金		15,084,865.75	
筹资活动现金流出小计		19,686,363.07	67,146,881.66
筹资活动产生的现金流量净额		87,313,636.93	428,043,107.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,288.78	541,890.37
五、现金及现金等价物净增加额		376,169,560.86	439,989,381.84
加: 期初现金及现金等价物余额		714,575,686.14	274,586,304.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,090,745,247.00	714,575,686.14

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:

兰州佛慈制药股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83		337,486,012.40		1,233,652,938.61
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83		337,486,012.40		1,233,652,938.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								600,000.00	6,032,280.20		50,298,045.23		56,930,325.43
(一) 综合收益总额											60,926,238.43		60,926,238.43
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
(三) 利润分配									6,032,280.20		-10,628,193.20		-4,595,913.00
1. 提取盈余公积									6,032,280.20		-6,032,280.20		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,595,913.00		-4,595,913.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								600,000.00					600,000.00
1. 本期提取								600,000.00					600,000.00
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			1,200,000.00	62,928,919.03		387,784,057.63		1,290,583,264.04

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:

兰州佛慈制药股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87		302,317,909.33		735,219,691.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87		302,317,909.33		735,219,691.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	332,941,000.00				125,248,989.00			600,000.00	4,475,154.96		35,168,103.07		498,433,247.03
(一) 综合收益总额											42,947,621.75		42,947,621.75
(二) 所有者投入和减少资本	26,546,800.00				431,643,189.00								458,189,989.00
1. 股东投入的普通股	26,546,800.00				431,643,189.00								458,189,989.00
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									4,475,154.96		-7,779,518.68		-3,304,363.72
1. 提取盈余公积									4,475,154.96		-4,475,154.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,304,363.72		-3,304,363.72
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	306,394,200.00				-306,394,200.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	306,394,200.00				-306,394,200.00								
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								600,000.00					600,000.00
1. 本期提取								600,000.00					600,000.00
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83		337,486,012.40		1,233,652,938.61

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：

兰州佛慈制药股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83	341,597,804.86	1,237,764,731.07
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83	341,597,804.86	1,237,764,731.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								600,000.00	6,032,280.20	49,694,608.75	56,326,888.95
(一) 综合收益总额										60,322,801.95	60,322,801.95
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
(三) 利润分配									6,032,280.20	-10,628,193.20	-4,595,913.00
1. 提取盈余公积									6,032,280.20	-6,032,280.20	
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,595,913.00	-4,595,913.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								600,000.00			600,000.00
1. 本期提取								600,000.00			600,000.00
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			1,200,000.00	62,928,919.03	391,292,413.61	1,294,091,620.02

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:

兰州佛慈制药股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
	优先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87	304,625,773.98	737,527,556.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87	304,625,773.98	737,527,556.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	332,941,000.00				125,248,989.00			600,000.00	4,475,154.96	36,972,030.88	500,237,174.84
（一）综合收益总额										44,751,549.56	44,751,549.56
（二）所有者投入和减少资本	26,546,800.00				431,643,189.00						458,189,989.00
1. 股东投入的普通股	26,546,800.00				431,643,189.00						458,189,989.00
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									4,475,154.96	-7,779,518.68	-3,304,363.72
1. 提取盈余公积									4,475,154.96	-4,475,154.96	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,304,363.72	-3,304,363.72
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	306,394,200.00				-306,394,200.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	306,394,200.00				-306,394,200.00						
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								600,000.00			600,000.00
1. 本期提取								600,000.00			600,000.00
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83	341,597,804.86	1,237,764,731.07

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：

兰州佛慈制药股份有限公司 2016 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

兰州佛慈制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经甘肃省人民政府甘政函(2000)64号文批准,由兰州佛慈制药厂、兰州医药(集团)有限公司、兰州大得利生物化学制药(厂)有限公司、甘肃省兰洁药用制瓶有限公司、甘肃润凯绒毛有限公司、兰州轻工业机械厂、兰州市煤炭工业总公司发起设立的股份有限公司,于2000年6月28日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记。企业法人营业执照统一社会信用代码:91620000712762468N。本公司的组织形式为股份有限公司(上市),于2011年12月在深圳证券交易所上市,所属行业为医药行业类。

2003年7月28日,本公司股东甘肃润凯绒毛有限公司将所持股份500,000.00股、兰州轻工业机械厂将所持股份1,000,000.00股、兰州医药(集团)有限公司将所持股份500,000.00股转让给兰州佛慈制药厂。转让后,兰州佛慈制药厂持股57,580,000.00股,占95.05%。

2005年11月21日,本公司股东兰州市煤炭工业总公司将所持股份1,000,000.00股转让给兰州佛慈制药厂。股东甘肃省兰洁药用制瓶有限公司将所持股份500,000.00股转让给兰州佛光工贸有限公司。转让后,兰州佛慈制药厂持股58,580,000.00股,占96.70%。

2007年9月18日,本公司股东兰州佛光工贸有限公司将所持股份500,000.00股转让给兰州佛慈制药厂。转让后,兰州佛慈制药厂持股59,080,000.00股,占97.52%。兰州大得利生物化学制药(厂)有限公司公司持股1,000,000.00股,占1.65%;甘肃兰洁药用制瓶有限公司持股500,000.00股,占有0.825%。

2011年10月30日,中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1907号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司向社会公开发行普通股股票20,200,000.00股,并于2011年12月22日在深圳证券交易所上市,本公司申请增加注册资本人民币20,200,000.00元。按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企【2009】94号)的规定,须按首次公开发行股票数量的10%(即2,020,000.00股),将兰州佛慈制药厂持有的佛慈制药公司2,020,000.00股国有股划转至全国社保基金理事会持有。经上述增资并划转后,本公司注册资本为人民币80,780,000.00元,股本为人民币80,780,000.00元。

2012年6月,本公司2011年年度股东大会审议通过了《2011年利润分配方案》,以

本公司 2011 年末总股本 80,780,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股的形式发放股票股利，转增股本 8,078,000.00 股。增资后，本公司总股本为 88,858,000.00 股。

2013 年 3 月，根据兰州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“兰州市国资委”）《关于无偿划转兰州佛慈制药厂国有股权的批复》（兰国资产权[2013]33 号），兰州市国资委持有的兰州佛慈制药厂国有股权无偿划转至兰州国资投资（控股）建设集团有限公司（以下简称“兰国投”）持有。至此，兰州佛慈制药厂的控股股东变更为兰国投，本公司的实际控制人仍为兰州市国资委。

2014 年 5 月，本公司 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年利润分配方案》，以本公司 2013 年末总股本 88,858,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股的形式发放股票股利，转增股本 88,858,000.00 股。增资后，本公司总股本为 177,716,000.00 股。

2015 年 3 月，中国证券监督管理委员会证监许可[2015]146 号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向特定对象非公开发行普通股股票 26,546,800.00 股。增资后，本公司注册资本为人民币 204,262,800.00 元，股本为人民币 204,262,800.00 元。

本公司 2015 年 8 月 5 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过《2015 年半年度权益分派方案》。以公司截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 204,262,800 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增 306,394,200 股。分红前本公司总股本为 204,262,800 股，分红后总股本增至 510,657,000 股。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 510,657,000 股，全部为无限售条件的流通股。注册资本为人民币 510,657,000.00 元；

注册地址为兰州市城关区雁滩高新技术开发区；法定代表人为李云鹏先生。

本公司主要经营活动为：中成药、西药、中药饮片及包装品的生产、批发零售；中药材种植、收购、加工、销售；自有资产投资、租赁、转让、收益；自有显示屏发布自产药品广告；自营和代理各类商品和技术进出口（国家限制和禁止的项目除外）；热力生产与供应。

本公司的母公司为兰州佛慈制药厂，本公司的实际控制人为兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司第六届董事会第八次会议于 2017 年 3 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
兰州佛慈健康产业有限公司
甘肃佛慈中药材经营有限公司
甘肃佛慈药源产业发展有限公司

本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、财务报表的编制基础

(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

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，不存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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) 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。

(八) 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折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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，本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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

（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） 应收款项坏账准备

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金额标准：

单项金额重大是指单笔金额达某类应收款项余额 10%且应收账款金额为 500 万元以上、其他应收款金额为 100 万元以上的款项作为重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司对单项金额重大单独测试；未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法
关联方组合	本公司合并范围内关联方的应收款项。	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、坏账准备的转回

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用定期盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(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。本公司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的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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、 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15.00-40.00	3.00	2.43-6.47
机器设备	5.00-19.00	3.00	5.11-19.40
运输设备	3.00-8.00	3.00	12.13-32.33
电子设备	4.00-15.00	3.00	6.47-24.25

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 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。

(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-土地的使用寿命估计情况：

土地使用权	预计使用寿命（月）	使用寿命的起止年限
佛慈大街场地使用权	504.00	2008/4/24-2050/3/21
安宁分公司场地使用权	546.00	2008/1/1--2053/5/30
平凉市公路街18号	588.00	2008/1/1--2057/1/1
佛慈大街场地使用权2	114.00	2008/4/24-2017/9/21
安宁区代家庄2号	502.00	2011/3/11-2052/12/23
皋兰县石洞镇东湾村	557.00	2011/6/1-2057/10/30
兰州新区土地使用权	600.00	2014/10/30-2064/10/30
渭源县工业园区土地使用权	600.00	2015/10/12-2065-/10/11

每年度终了，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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

4、 内部研究开发支出会计政策

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。

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

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会

保险机构缴费，相应支出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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三） 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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，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，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工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），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。但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。

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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 专项储备

公司依据《甘肃省生产经营单位安全生产主体责任规定》（甘肃省人民政府令第 61 号）文件，参照财政部、安监总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企【2012】16 号），结合公司的实际涉及到的酒精存储情况，按每月 5 万元的金额提取安全生产准备金。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十六) 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 会计处理

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。

3、 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核

算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

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

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（或可抵扣亏损）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。

(二十八) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(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：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(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。	经公司第六届董事会第二十八次会议审议批准	税金及附加 4,694,784.65 元
(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。	经公司第六届董事会第二十八次会议审议批准	调增税金及附加本年金额 1,678,766.47 元， 调减管理费用本年金额 1,678,766.47 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期内重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
甘肃教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增后交纳增值税）	

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明:

纳税主体名称	所得税税率
兰州佛慈制药股份有限公司	15%
兰州佛慈健康产业有限公司	25%
甘肃佛慈中药材经营有限公司	25%
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	25%

(二) 税收优惠

经甘肃省国资委甘发改产业函[2015]39 号文件确认, 本公司符合《产业结构调整指导目录》(2013 修订本)“鼓励类”第十三项“医药”第 1、第 4 条中的相关规定。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《甘肃地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》(甘地税函【2012】136 号)文件规定, 公司已于 2017 年 3 月 10 日向兰州高新技术产业开发区地方税务局申报备案, 2016 年度享受国家关于西部大开发的相关税收优惠政策, 按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	8,883.42	57,202.66
银行存款	401,522,663.15	498,917,998.86
其他货币资金	17,026,029.75	
合 计	418,557,576.32	498,975,201.52

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	15,084,865.75	
信用证保证金	1,941,164.00	
合 计	17,026,029.75	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,695,800.00	60,958,179.69
合 计	35,695,800.00	60,958,179.69

2、 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,006,041.36
合 计	4,006,041.36

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,161,924.85	
合 计	53,161,924.85	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 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	59,414,820.83	100.00	8,058,167.29	13.56	51,356,653.54	63,800,104.93	100.00	7,782,859.88	12.20	56,017,245.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	59,414,820.83	100.00	8,058,167.29	13.56	51,356,653.54	63,800,104.93	100.00	7,782,859.88	12.20	56,017,245.05

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	49,230,752.00	2,461,537.60	5
1-2 年	3,395,553.24	339,555.32	10
2-3 年	1,272,304.22	381,691.27	30
3-4 年	1,011,033.51	505,516.76	50
4-5 年	676,557.59	541,246.07	80
5 年以上	3,828,620.27	3,828,620.27	100
合 计	59,414,820.83	8,058,167.29	13.56

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 275,307.41 元，本期坏账准备收回或转回金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,991,129.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 656,963.04 元。

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 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	21,013,626.11	97.90	6,663,033.45	92.15
1 至 2 年	371,819.00	1.73	394,970.00	5.46

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	77,940.64	0.36	170,782.59	2.36
3 年以上	1,970.80	0.01	1,970.80	0.03
合 计	21,465,356.55	100.00	7,230,756.84	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 17,416,758.00 元，
占预付款项期末余额合计数的比例 81.14%。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种 类	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	2,946,586.29	100.00	685,560.75	23.27	2,261,025.54	2,886,212.30	100.00	503,989.30	17.46	2,382,223.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	2,946,586.29	100.00	685,560.75	23.27	2,261,025.54	2,886,212.30	100.00	503,989.30	17.46	2,382,223.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,576,941.89	78,676.56	5
1-2 年	276,927.28	27,692.73	10
2-3 年	55,126.00	16,537.80	30
3-4 年	931,378.12	465,689.06	50
4-5 年	46,242.00	36,993.60	80
5 年以上	59,971.00	59,971.00	100
合 计	2,946,586.29	685,560.75	23.27

期末单项金额非重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 181,571.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

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	年初账面余额
保证金	261,123.80	126,864.38
备用金	1,239,834.22	1,547,307.94
往来款	887,949.81	667,039.98
其他	557,678.46	545,000.00
合 计	2,946,586.29	2,886,212.30

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,536,898.25 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 52.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 419,736.39 元。

6、 涉及政府补助的应收款项

无。

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

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	61,026,645.18		61,026,645.18	45,261,902.88		45,261,902.88
在产品	44,014,556.69		44,014,556.69	45,603,521.65		45,603,521.65
库存商品	69,728,645.87		69,728,645.87	53,358,865.78		53,358,865.78
周转材料	10,060,078.21		10,060,078.21	10,180,593.71		10,180,593.71
消耗性生物资产	201,715.46		201,715.46	215,909.00		215,909.00
委托加工物资	971,076.34		971,076.34	425,766.83		425,766.83
发出商品	5,203,487.53		5,203,487.53	4,264,138.72		4,264,138.72
合 计	191,206,205.28		191,206,205.28	159,310,698.57		159,310,698.57

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
进项税	6,840,559.87	4,166,802.80
理财产品	693,000,000.00	222,000,000.00
合 计	699,840,559.87	226,166,802.80

注：理财产品为本公司从交通银行购买的保本收益型“稳利得 14 天周期性”理财产品 3 亿元，保证收益型“日增利 92 天”理财产品 3.28 亿元，保证收益型“日增利 78 天”理财产品 0.45 亿元，保本浮动收益型“日增利 S 款”理财产品 0.2 亿元。期末余额为 6.93 亿元。

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	8,279,372.29		8,279,372.29
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,279,372.29		8,279,372.29
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	2,936,020.97		2,936,020.97
(2) 本期增加金额	267,699.72		267,699.72
—计提或摊销	267,699.72		267,699.72

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,203,720.69		3,203,720.69
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,075,651.60		5,075,651.60
(2) 年初账面价值	5,343,351.32		5,343,351.32

(九) 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
1. 账面原值					
(1) 年初余额	142,616,480.62	116,449,584.77	8,717,944.25	10,011,142.93	277,795,152.57
(2) 本期增加金额	205,128.20	14,976,911.66	247,769.23	6,225,735.82	21,655,544.91
—购置	205,128.20	14,976,911.66	247,769.23	6,225,735.82	21,655,544.91
—在建工程转入					
—其他					
(3) 本期减少金额			352,933.87		352,933.87
—处置或报废			352,933.87		352,933.87
—其他					
(4) 期末余额	142,821,608.82	131,426,496.43	8,612,779.61	16,236,878.75	299,097,763.61
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	53,638,390.49	57,090,333.05	4,535,081.91	6,510,426.79	121,774,232.24
(2) 本期增加金额	4,838,517.87	8,956,157.33	620,895.78	1,028,841.22	15,444,412.20
—计提	4,838,517.87	8,956,157.33	620,895.78	1,028,841.22	15,444,412.20
—其他					
(3) 本期减少金额			232,795.76		232,795.76
—处置或报废			232,795.76		232,795.76
—其他					
(4) 期末余额	58,476,908.36	66,046,490.38	4,923,181.93	7,539,268.01	136,985,848.68
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(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					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	84,344,700.46	65,380,006.05	3,689,597.68	8,697,610.74	162,111,914.93
(2) 年初账面价值	88,978,090.13	59,361,496.57	4,180,617.49	3,500,716.14	156,020,920.33

2、 暂时闲置的固定资产

无。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

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
兰州新区科技工业园项目	283,622,597.69		283,622,597.69	31,755,421.29		31,755,421.29
天然药物产业园	25,481,961.86		25,481,961.86			
合 计	309,104,559.55		309,104,559.55	31,755,421.29		31,755,421.29

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
兰州新区科技工业 园项目	120,407.03 万元	31,755,421.29	251,867,176.40			283,622,597.69	23.56	在建	1,105,666.67	1,105,666.67	1.03%	募 集 资 金、国家 基建借款
天然药物产业园	8,554.60 万元		25,481,961.86			25,481,961.86	29.78	在建				募集资金
合 计	128,961.63 万	31,755,421.29	277,349,138.26			309,104,559.55			1,105,666.67	1,105,666.67		

3、本期计提在建工程减值准备情况

本公司不存在在建工程减值情况。

(十一) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
安宁项目		32,234,180.38
待报废机器设备		544,549.80
合 计		32,778,730.18

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	131,078,244.90	1,258,529.85	132,336,774.75
(2) 本期增加金额		1,249,617.80	1,249,617.80
—购置		1,249,617.80	1,249,617.80
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	131,078,244.90	2,508,147.65	133,586,392.55
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	12,022,706.33	49,625.66	12,072,331.99
(2) 本期增加金额	2,661,046.71	154,096.68	2,815,143.39
—计提	2,661,046.71	154,096.68	2,815,143.39
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	14,683,753.04	203,722.34	14,887,475.38
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	116,394,491.86	2,304,425.31	118,698,917.17
(2) 年初账面价值	119,055,538.57	1,208,904.19	120,264,442.76

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
构建的临时设施	1,053,558.02		163,212.70		890,345.32
漳县规范化种植基地租金		153,120.00			153,120.00
合 计	1,053,558.02	153,120.00	163,212.70		1,043,465.32

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,743,728.04	1,328,513.02	8,286,849.18	1,243,565.57
递延收益	9,285,160.93	1,392,774.14	8,650,757.53	1,297,613.63
可抵扣亏损	7,892,708.82	1,973,177.21	6,479,193.09	1,619,798.27
预提费用	1,200,000.00	180,000.00		
合 计	27,121,597.79	4,874,464.37	23,416,799.80	4,160,977.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款	15,422,290.05	
合 计	15,422,290.05	

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,109,299.01	5,155,844.95
合 计	54,109,299.01	5,155,844.95

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	48,669,043.83	45,216,019.06
1-2 年	235,234.74	576,156.95
2-3 年	32,878.89	679,924.46
3 年以上	1,044,421.89	1,087,632.87
合 计	49,981,579.35	47,559,733.34

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,212,258.22	13,199,994.47
1 年以上	1,662,928.21	12,346.75
合 计	11,875,186.43	13,212,341.22

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十九) 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	4,984,735.13	84,382,388.11	87,125,414.25	2,241,708.99
离职后福利-设定提存计划		17,968,481.07	17,955,997.87	12,483.20
辞退福利		35,300.00	35,300.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	4,984,735.13	102,386,169.18	105,116,712.12	2,254,192.19

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	4,745,841.13	66,083,432.54	68,774,309.68	2,054,963.99
(2) 职工福利费	238,894.00	2,751,833.20	2,814,558.20	176,169.00
(3) 社会保险费		7,521,780.45	7,518,368.45	3,412.00
其中：医疗保险费		6,659,879.98	6,656,467.98	3,412.00
工伤保险费		553,291.97	553,291.97	
生育保险费		308,608.50	308,608.50	
(4) 住房公积金		7,746,547.10	7,739,383.10	7,164.00
(5) 工会经费和职工教育经费		278,794.82	278,794.82	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	4,984,735.13	84,382,388.11	87,125,414.25	2,241,708.99

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		16,938,239.92	16,926,207.92	12,032.00
失业保险费		1,030,241.15	1,029,789.95	451.20
企业年金缴费				
合 计		17,968,481.07	17,955,997.87	12,483.20

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,926,165.18	1,996,352.53
个人所得税	196.90	321.38
城市维护建设税	247,626.85	260,357.65
教育费附加	176,876.32	223,163.70
印花税	265,240.00	
合 计	2,616,105.25	2,480,195.26

(二十一) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	7,529,081.48	9,598,402.95
保证金	1,801,800.00	2,351,254.54
其他	2,472,214.41	959,204.46
合 计	11,803,095.89	12,908,861.95

2、 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,695,154.27	8,420,173.24
1 至 2 年	1,158,587.56	694,276.82
2 至 3 年	487,477.35	510,474.42
3 年以上	3,461,876.71	3,283,937.47
合 计	11,803,095.89	12,908,861.95

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
应于未来一年内摊销的递延收益	3,524,489.32	1,253,722.27
合 计	3,524,489.32	1,253,722.27

递延收益明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
与资产相关的政府补助：		
隧道微波干燥灭菌机	45,454.55	45,454.55
海德堡印刷设备	136,363.64	136,363.64
包装生产线	90,909.09	90,909.09
佛慈 68 号天然气锅炉	90,909.09	90,909.09
安宁 2 台煤改气锅炉	181,818.18	181,818.18
余热回收装置	90,909.09	90,909.09
GMP 改建	617,358.63	617,358.63
小计	1,253,722.27	1,253,722.27
与收益相关的政府补助		

项 目	期末余额	年初余额
疏乳消块胶囊开发	1,500,000.00	
中药配方颗粒关键技术研究及产业化发展	500,000.00	
大黄等 6 种中药饮片标准化建设	270,767.05	
小计	2,270,767.05	
合 计	3,524,489.32	1,253,722.27

(二十三) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
专项建设基金借款	107,000,000.00	
应计利息	1,105,666.67	
合 计	108,105,666.67	

注：系兰州国资投资（控股）建设集团有限公司以借款形式拨付给公司的国家专项建设基金，借款期限为 10 年，年利率 1.2%。

(二十四) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
舒肝消积、花百胶囊项目	15,000,000.00			15,000,000.00	战略性新兴产业项目中央基建支出预算
安宁易地(扩大浓缩丸技术改造出城入园项目) 注 2		496,115,000.00	33,696,551.91	462,418,448.09	政策性搬迁项目
合 计	15,000,000.00	496,115,000.00	33,696,551.91	477,418,448.09	/

注 1：舒肝消积花百胶囊项目为兰州市财政局按照兰财建【2013】56 号文《关于下达 2013 年战略性新兴产业项目中央基建支出预算的通知》规定拨付给本公司的现代中药新药舒肝消积丸、花百胶囊高技术产业化示范工程的厂房建设及设备购置安装补助款；

注 2：安宁易地（扩大浓缩丸技术改造出城入园）项目详见本附注十二、其他重要事项。

(二十五) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,463,858.38	3,949,071.53	3,445,326.74	27,967,603.17	
小计	27,463,858.38	3,949,071.53	3,445,326.74	27,967,603.17	
减：应予未来一年内摊销的递延收益	1,253,722.27			3,524,489.32	
合 计	26,210,136.11			24,443,113.85	

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	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
隧道微波干燥灭 菌机	125,000.00		45,454.55		79,545.45	与资产相关
海德堡印刷设备	795,454.54		136,363.64		659,090.90	与资产相关
包装生产线	537,878.79		90,909.09		446,969.70	与资产相关
佛慈 68 号天然气 锅炉	537,878.79		90,909.09		446,969.70	与资产相关
安宁 2 台煤改气 锅炉	1,454,545.46		181,818.18		1,272,727.28	与资产相关
余热回收装置	909,090.91		90,909.09		818,181.82	与资产相关
GMP 改建	17,904,009.89		617,358.62		17,286,651.27	与资产相关
疏乳消块胶囊开 发/临床前研究	2,200,000.00	1,000,000.00	500,000.00		2,700,000.00	与收益相关
现代中药产业升 级技术改造	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
中药配方颗粒关 键技术研究及产 业化发展		500,000.00			500,000.00	与收益相关
大黄等 6 种中药 饮片标准化建设		986,700.00	229,232.95		757,467.05	与收益相关
安宁易地(扩大浓 缩丸技术改造出 城入园)项目		1,462,371.53	1,462,371.53			与收益相关
小 计	27,463,858.38	3,949,071.53	3,445,326.74		27,967,603.17	
减：应予未来一年 内摊销的递延收 益	1,253,722.27				3,524,489.32	
合 计	26,210,136.11				24,443,113.85	

(二十六) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	66,367,000.00				-66,367,000.00	-66,367,000.00	
无限售条件股份	444,290,000.00				66,367,000.00	66,367,000.00	510,657,000.00
股份总数	510,657,000.00						510,657,000.00

注：本公司 2015 年实施非公开发行并经 2015 年半年度利润分配资本公积转增股本后，形成的有限售条件股份 66,367,000 股于 2016 年 4 月 11 日到期解除限售。

(二十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	305,751,659.00			305,751,659.00
其他资本公积	22,261,628.38			22,261,628.38
合 计	328,013,287.38			328,013,287.38

(二十八) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	600,000.00	600,000.00		1,200,000.00
合 计	600,000.00	600,000.00		1,200,000.00

注：专项储备系根据国家安全监管总局《关于印发纺织造纸食品生产企业安全生产标准化评定标准的通知》和《甘肃省生产经营单位安全生产主体责任规定》计提的安全生产费。

(二十九) 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	56,896,638.83	6,032,280.20		62,928,919.03
合 计	56,896,638.83	6,032,280.20		62,928,919.03

(三十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	337,486,012.40	302,317,909.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	337,486,012.40	302,317,909.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,926,238.43	42,947,621.75
减：提取法定盈余公积	6,032,280.20	4,475,154.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,595,913.00	3,304,363.72
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	387,784,057.63	337,486,012.40

(三十一) 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	361,287,362.68	254,747,384.49	325,797,713.13	244,012,104.54
其他业务	1,968,057.80	267,699.72	1,786,786.58	914,564.32
合 计	363,255,420.48	255,015,084.21	327,584,499.71	244,926,668.86

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	31,776.06	95,686.29
城市维护建设税	1,680,701.35	1,997,752.87
教育费附加	1,228,439.53	1,724,077.27
房产税	605,148.22	82,101.26
土地使用税	831,597.55	
车船税	17,396.64	
印花税	299,725.30	
合 计	4,694,784.65	3,899,617.69

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,602,310.91	12,903,528.09
广告宣传费	7,202,621.74	2,981,411.76
运输费	3,966,072.79	3,651,267.72
差旅费	1,674,200.15	1,295,204.91
市场开发费	1,391,420.24	3,528,463.35
业务招待费	261,456.26	207,162.61
办公费	360,731.88	603,909.70
低值易耗品	347,490.32	282,179.86
其他	665,893.50	345,144.29
合 计	29,472,197.79	25,798,272.29

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,695,764.62	13,557,302.94
研发费用	13,485,059.29	10,009,339.91
无形资产摊销	2,815,143.39	2,358,186.29
折旧费	1,610,672.47	1,333,305.61
仓储费	1,387,024.94	916,800.00
咨询费	1,559,910.30	1,286,473.26
盘盈盘亏	1,223,371.74	127,490.20
税金	788,206.11	2,207,350.22
办公费	525,518.08	659,811.38
差旅费	290,553.11	454,138.15
福利费	241,541.50	281,197.92
修理费	227,627.38	681,094.43
保险费	198,906.10	236,878.48
运输费	173,976.16	172,763.12
低值易耗品摊销	150,570.34	239,887.11
业务招待费	49,271.08	97,778.00
其他	529,187.53	1,002,764.93
合 计	39,952,304.14	35,622,561.95

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	361.00	986,309.72
减：利息收入	30,988,727.95	23,534,371.11
汇兑损益	-116,979.09	-443,781.55
其他	87,811.06	52,678.34
合 计	-31,017,534.98	-22,939,164.60

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	456,878.86	-1,194,742.64
合 计	456,878.86	-1,194,742.64

(三十七) 营业外收入

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	8,213.09	1,796,200.38	8,213.09
其中：固定资产处置利得	8,213.09	40,630.38	8,213.09
无形资产处置利得		1,755,570.00	
政府补助	6,366,126.74	5,091,180.92	6,366,126.74
违约补偿收入	2,000.00	84,563.20	2,000.00
其他	670,227.94	979,735.45	670,227.94
合 计	7,046,567.77	7,951,679.95	7,046,567.77

计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
天然气补贴款	31,300.00	与收益相关
甘肃中医学院课题经费	-100,000.00	与收益相关
城关区财政局 2015 年第二批兰州市外贸发展资金	160,000.00	与收益相关
浓缩当归丸国际药品标准研究与欧盟注册课题费	1,174,900.00	与收益相关
2016 年省级污染减排项目以奖代补资金	360,000.00	与收益相关
甘肃省外专局补贴	200,000.00	与收益相关
2016 年第三批外贸项目资金-服务贸易发展	100,000.00	与收益相关
2016 年第二批外贸项目资金-自主品牌促进	300,000.00	与收益相关
2015 年外贸发展资金	26,600.00	与收益相关
2016 年第三批外贸项目资金-中小企业开拓市场	668,000.00	与收益相关
2016 年摊销递延收益	3,445,326.74	与资产相关
合 计	6,366,126.74	

计入上期损益的政府补助

项 目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
天然气补贴款	285,400.00	与收益相关
城关区财政局 2014 年第三批稳增长贴息资金	40,000.00	与收益相关

项 目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
城关区财政局中小企业国际市场开拓资金	305,300.00	与收益相关
政策性搬迁	702,078.06	与收益相关
兰州市人才创新创业项目扶持资金	500,000.00	与收益相关
甘肃中医学院课题经费	150,000.00	与收益相关
甘肃省提前淘汰“黄标车”奖励资金	52,800.00	与收益相关
发改委兰州市药品及医疗器械人员中心项目拨款	200,000.00	与收益相关
城关区商务局 2015 年兰州市第一批外贸发展资金	90,000.00	与收益相关
城关区商务局 2015 年第一批外经贸项目资金-企业提升国际化经营能力项目	870,000.00	与收益相关
城关区商务局 2014 年外贸转方式调结构资金	200,000.00	与收益相关
中药材标准化基地资金	100,000.00	与收益相关
2015 年摊销递延收益	1,595,602.86	与资产相关
合 计	5,091,180.92	

(三十八) 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	370,712.08	29,314.64	370,712.08
其中：固定资产处置损失	370,712.08	29,314.64	370,712.08
对外捐赠	618,806.88	280,000.00	618,806.88
其他	150,000.00	28,200.00	150,000.00
合 计	1,139,518.96	337,514.64	1,139,518.96

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,376,003.09	7,363,721.61
递延所得税费用	-713,486.90	-1,225,891.89
合 计	9,662,516.19	6,137,829.72

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	70,588,754.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,588,313.19
子公司适用不同税率的影响	80,973.67
调整以前期间所得税的影响	-36,456.22
非应税收入的影响	
研发支付及残疾人工资加计扣除的影响	-949,847.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-20,466.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本上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	
所得税费用	9,662,516.19

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,550,152.60	23,594,419.98
政府补助	5,407,500.00	9,017,659.33
保证金	9,589,430.00	6,799,752.00
往来款项	2,750,734.53	5,136,068.10
其他	334,470.93	380,321.20
合 计	48,632,288.06	44,928,220.61

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
销售费用	6,530,464.32	6,265,579.49
管理费用	5,512,893.35	6,384,133.16
营业外支出	150,000.00	202,200.00
往来款项	16,196,201.62	10,076,736.49
保证金	7,286,590.00	3,166,460.00
其他	77,329.72	38,125.60
合 计	35,753,479.01	26,133,234.74

3、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	15,084,865.75	
合 计	15,084,865.75	

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,926,238.43	42,947,621.75
加：资产减值准备	456,878.86	-1,194,742.64
固定资产等折旧	15,712,111.92	15,010,927.57
无形资产摊销	2,815,143.39	2,887,891.39
长期待摊费用摊销	163,212.70	223,212.70
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)	362,498.99	-1,766,885.74
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)		986,309.72
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-713,486.90	-1,225,891.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,895,506.71	-21,315,687.80

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,031,468.90	30,662,464.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,105,423.15	-3,100,803.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,901,044.93	64,114,416.35
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	401,531,546.57	498,975,201.52
减：现金的期初余额	498,975,201.52	275,648,832.95
加：现金等价物的期末余额	693,000,000.00	222,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	222,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	373,556,345.05	445,326,368.57

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金		
其中：库存现金	8,883.42	57,202.66
可随时用于支付的银行存款	401,522,663.15	498,917,998.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	693,000,000.00	222,000,000.00
其中：三个月内到期的理财产品	693,000,000.00	222,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,094,531,546.57	720,975,201.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注 1：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期限超过 3 个月的现金和现金等价物。

注 2：现金等价物其中三个月内到期的理财产品列报于其他流动资产，详见附注五（七）。

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,084,865.75	票据保证金
货币资金	1,941,164.00	信用保证金
应收票据	4,006,041.36	质押票据
合 计	21,032,071.11	

(四十三) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	497,806.62	6.9370	3,453,284.52
港币	22,093.13	0.8945	19,762.30
应收账款			
其中：美元	169,032.53	6.9370	1,172,578.67
预收账款			
其中：美元	135,095.17	6.9370	937,155.19
港币	659,414.21	0.8945	589,852.60

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
兰州佛慈健康产业有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	预包装食品批发零售	100.00		投资设立
甘肃佛慈中药材经营有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植与销售	100.00		投资设立
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植、技术研发、推广	100.00		投资设立

(二) 其他

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元有关，本公司除部分出口业务以美元、港元结算外，其他主要业务均以人民币计价结算。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款，详见附注五（四十三）外币货币性项目列示。

本公司会密切监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因无浮动利率的银行借款和其他负债，故无利率风险。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由营销部确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债以未折现剩余合同义务的即期到期负债如下：

项 目	金 额
非衍生金融资产及负债：	
应付账款	49,981,579.35
预收账款	11,875,186.43
其他应付款	11,803,095.89

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
兰州佛慈制药厂	甘肃省兰州市	投资、服务	12,468 万元	60.09	60.09

本公司的母公司情况的说明：

本公司的母公司兰州佛慈制药厂是国有企业，于 1984 年 6 月 30 日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照统一社会信用代码：91620100224437025J；经营范围：中西药品、保健品、药材种植、饮片加工等项目的投资、决策及管理；药品、药材的科技研究、服务。

本公司最终控制方：

本公司的最终控制方是兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
兰州国资投资（控股）建设集团有限公司	间接控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
兰州佛慈制药厂		
接受劳务	1,980,355.18	1,029,973.81

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兰州国资投资（控股）建设集团有限公司	107,000,000.00	2016.2.26	2026.2.25	年利率 1.2%

6、 关联方资金拆借利息

项 目	本期发生额	上期发生额
兰州国资投资（控股）建设集团有限公司	1,105,666.67	

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

8、 其他关联交易

无。

9、 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	168.88	175.15

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	兰州佛慈制药厂	76,147.01	880,396.38
长期应付款	兰州国资投资（控股）建设集团有限公司	108,105,666.67	

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

经本公司 2017 年 3 月 15 日第六届董事会第八次会议审议批准，拟以股本 510,657,000.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），共计分配现金 6,127,884.00 元。上述分配方案还将提交股东大会审议通过。

十二、 其他重要事项

2013 年 4 月 2 日，本公司收到《兰州市人民政府关于印发兰州市企业出城入园搬迁改造实施方案的通知》（兰政发【2013】755 号）和《兰州市人民政府办公厅关于对兰州佛慈制药股份有限公司出城入园有关事宜的批复》（兰政办函【2013】27 号），根据上述文件精神，本公司被确定为出城入园并于 2013 年启动搬迁改造的企业之一。依据《甘肃省人民政府关于支持兰州市新区开发建设政策的意见》（甘政发【2012】135 号）、《甘肃省人民政府关于支持中央和省属在兰州市区工业企业向兰州新区拓展的意见》（甘政发【2011】78 号）、《兰州市人民政府关于支持中央和省属在兰州市区工业企业向兰州新区拓展的实施意见》（兰政发【2012】61 号）文件精神，本公司向新区搬迁，参照中央、省属企业向新区拓展有关政策执行。

鉴于上述政府整体发展规划，造成本公司募投项目暨扩大浓缩丸生产规模技术改造项目停建，实施地点发生变化。本次变更并未改变募集资金投资项目实施主体、建设内容和实施方式，不会对募投项目的实施造成实质性影响。从长远考虑，变更募投项目实施地点符合当地政策，将有利于公司优化资源配置，提高资源的综合利用效率，有利于本公司的战略发展和合理布局，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。对本公司已经投建的募集资金项目，与兰州市政府协商迁址建设

带来直接或间接损失的补偿方案,已于 2013 年 4 月 9 日在《中国证券报》公告披露。根据兰州市相关文件规定,本公司在建的募投项目所在土地将变性为商住用地实施土地招拍挂,所得收益的 85%归属本公司,用于兰州新区项目建设。在原募投项目所在土地招拍挂工作实施之前,为保证本公司募投项目的建设和募集资金规范使用,保护投资者合法权益,经公司申请,兰州市政府同意将公司前期已投入募投项目建设的资金补偿给公司,该补偿资金待原募投项目所在土地招拍挂后从应归属本公司的 85%收益中扣还兰州市政府。本公司于 2014 年 3 月 19 日收到兰州市人民政府国有资产监督管理委员会拨付的上述补偿款共计 1.6 亿元。

原募投项目所在土地的其中 158 亩于 2015 年 11 月完成招拍挂工作。截止 2016 年 12 月 31 日,公司已收到全部归属于公司的土地出让款 6.56 亿元(含上述 1.6 亿元),该款项将全部用于兰州新区佛慈制药科技工业园项目。

由于公司搬迁至兰州新区异地重建属于政策性搬迁,根据企业会计准则及财政部印发的企业会计准则解释第 3 号(财会[2009]8 号)有关规定,公司收到的土地出让款计入专项应付款。

本公司兰州新区佛慈制药科技工业园项目预算投资总额 12.04 亿元。本公司于 2014 年 10 月 31 日与兰州新区规划和国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》,累计支付了土地出让金等 7,618.52 万元,2014 年 11 月 19 日取得该地块的国有土地使用证(证书编号:兰新国用(2014)第 210 号)。截至 2016 年 12 月 31 日,公司累计已投入建设费用 28,362.26 万元(不含土地出让金)。本公司积极推进兰州新区佛慈制药科技工业园项目建设,进展顺利。截止目前,所有建设单体的主体工程已全部完成,后续配套工程及设备的招标采购工作正在积极推进。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	56,030,596.23	100.00	7,888,956.06	14.08	48,141,640.17	65,083,508.30	100.00	7,772,802.63	11.94	57,310,705.67
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	56,030,596.23	100.00	7,888,956.06	14.08	48,141,640.17	65,083,508.30	100.00	7,772,802.63	11.94	57,310,705.67

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	45,846,527.40	2,292,326.37	5
1—2 年	3,395,553.24	339,555.32	10
2—3 年	1,272,304.22	381,691.27	30
3-4 年	1,011,033.51	505,516.76	50
4-5 年	676,557.59	541,246.07	80
5 年以上	3,828,620.27	3,828,620.27	100
合 计	56,030,596.23	7,888,956.06	14.08

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 116,153.43 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,991,129.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 656,963.04 元。

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	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	30,118,839.09	100.00	680,117.90	2.23	29,438,721.19	4,704,457.36	100.00	503,548.57	10.70	4,200,908.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	30,118,839.09	100.00	680,117.90		29,438,721.19	4,704,457.36	100.00	503,548.57		4,200,908.79

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,475,374.20	73,768.71	5
1-2 年	271,577.28	27,157.73	10
2-3 年	55,126.00	16,537.80	30
3-4 年	931,378.12	465,689.06	50
4-5 年	46,242.00	36,993.60	80
5 年以上	59,971.00	59,971.00	100
合 计	2,839,668.60	680,117.90	

期末其他应收款余额中应收合并范围内的关联方甘肃佛慈药源产业发展有限公司和兰州佛慈健康产业有限公司的款项余额分别为 23,000,000.00 元 4,279,170.49 元，不计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 176,569.33 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 28,457,682.23 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 94.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 391,896.96 元。

5、 涉及政府补助的应收款项

无。

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

7、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

其中：对子公司投资明细

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
兰州佛慈健康产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃佛慈中药材经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00		

(四) 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	341,788,582.54	238,876,317.76	307,082,845.89	226,804,478.62
其他业务	1,968,057.80	267,699.72	1,786,786.58	914,564.32
合 计	343,756,640.34	239,144,017.48	308,869,632.47	227,719,042.94

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-362,498.99	1,766,885.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	6,366,126.74	5,091,180.92	
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			

项 目	本年金额	上年金额	说明
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			
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	-96,578.94	756,098.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	887,145.99	1,149,904.80	
少数股东权益影响额			
合 计	5,019,902.82	6,464,260.51	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.83	0.1193	0.1193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.43	0.1095	0.1095

兰州佛慈制药股份有限公司

二〇一七年三月十五日