

公司代码：600211

公司简称：西藏药业

西藏诺迪康药业股份有限公司

2017 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张玲燕	因工作安排	郭远东

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈达彬、主管会计工作负责人郭远东及会计机构负责人（会计主管人员）周小兵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据公司的盈利情况并结合目前的实际经营状况，拟以现有总股本179,619,205股为基数向全体股东按每10股派发现金3.32元(含税)。

以上预案尚需股东大会审议通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的对公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险，请参阅第四节经营情况的讨论与分析等有关章节中关于公司可能面临风险因素及对策部分的内容。《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时

报》和上海证券交易所 www.sse.com.cn 为本公司 2017 年半年度报告选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	105

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	西藏诺迪康药业股份有限公司
华西药业	指	西藏华西药业集团有限公司
康哲管理	指	西藏康哲企业管理有限公司
深圳康哲	指	深圳市康哲药业有限公司
天津康哲	指	天津康哲医药科技发展有限公司
报告期、报告期内	指	2017年1月1日-6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	西藏诺迪康药业股份有限公司
公司的中文简称	西藏药业
公司的外文名称	TIBET RHODIOLA PHARMACEUTICAL HOLDING CO.
公司的外文名称缩写	TIBET PHARMA
公司的法定代表人	陈达彬

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘岚	温莉莉
联系地址	拉萨市北京中路93号	拉萨市北京中路93号
电话	0891-6835752/028-86653915	0891-6835752/028-86653915
传真	0891-6837749/028-86660740	0891-6837749/028-86660740
电子信箱	zqb@xzyy.cn	zqb@xzyy.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	西藏拉萨市北京中路93号
公司注册地址的邮政编码	850000
公司办公地址	西藏拉萨市北京中路93号
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	www.xzyy.cn
电子信箱	master@xzyy.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董秘办

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西藏药业	600211	无

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	435,456,356.27	252,253,064.16	72.63
归属于上市公司股东的净利润	58,171,904.94	61,707,320.90	-5.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	65,268,695.68	44,885,511.90	45.41
经营活动产生的现金流量净额	-4,378,299.31	36,245,566.10	-112.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,945,465,482.97	660,634,559.81	194.48
总资产	3,561,434,623.24	2,290,679,446.71	55.48

注：剔除本期因贷款 8,267.61 万欧元而产生账面汇兑损失的影响，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 115.47%。

主要财务指标

主要指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	0.37	0.42	-12.54
稀释每股收益(元/股)	0.37	0.42	-12.54
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.42	0.31	35.03
加权平均净资产收益率(%)	5.29	11.86	减少6.57个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	5.94	8.63	减少2.69个百分点

八、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-3,526.74
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	56,056.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,853,207.95
少数股东权益影响额	154.56
所得税影响额	703,733.39
合计	-7,096,790.74

九、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司所从事的主要业务

公司所处行业为医药制造业，公司产品涵盖胶囊剂、生物制剂、颗粒剂、涂膜剂等，在心脑血管领域、肝胆领域、风湿领域、感冒领域等方面形成了产品集群。

(二) 公司主要经营模式

1、采购模式

根据物料不同特性按照公司相关采购、内控管理制度采购，如冷背、稀缺、野生等渠道单一、货源奇缺、供需信息不对称原料采取议标、直接邀请议标、比价议标等方式进行采购；一般常规原辅料、内外包装材料均采用公开招标方式进行采购。

2、生产模式

报告期内，公司严格按照《药品管理法》、GMP 等各项药政法规要求，合法合规开展生产经营活动，公司主要产品新活素、诺迪康、十味蒂达、小儿双清、雪山金罗汉止痛涂膜剂等均由公司自行生产；2016 年购买的依姆多产品过渡期内由资产转让方阿斯利康供货。

3、销售模式

2016 年度，公司主要产品新活素和诺迪康采取由大股东及其关联公司买断销售并推广的模式，2017 年，随着药品销售“两票制”的实施，公司主要产品新活素、诺迪康、依姆多（中国市场）由本公司销售，由大股东的关联公司西藏康哲医药科技有限公司（以下简称“西藏康科”）独家负责推广及相关市场管理工作；依姆多海外市场，已经交接的市场由本公司负责销售，尚未完成交接的市场暂由阿斯利康代管，其收益归本公司所有；其余产品十味蒂达、小儿双清、雪山金罗汉止痛涂膜剂等主要采用佣金模式在全国推广销售，即我公司供货给全国各医药公司，公司按照医药公司的销售回款拨付佣金的销售模式。

(三) 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》及中国证监会公布的上市公司行业分类结果，公司所属行业为医药制造业。目前国内医药市场存在药品降价、成本费用上升等现实问题，但由于中国经济的持续向好，拉动医药制造业发展的主要因素仍未改变，医药制造业的发展将继续呈现较好的增长态势。随着国家经济的持续发展、全民医保政策的推出、人民生活水平的不断提高、人口老龄化趋势的日益明显，以及人们健康意识的提升，居民健康的投入持续加大，不断增长的医疗需求促进了我国医药健康产业的快速发展。

心脑血管疾病不仅是导致人类死亡的首要原因，而且随着人口老龄化、不良生活习惯影响病患增多，成为心脑血管医药市场增长的内在动力。公司目前的主要产品 IMDUR（依姆多）、新活素、诺迪康同属心血管领域的经典药物，由于作用机制不同，且针对适应症的不同病程阶段，三者不但非竞争产品，反而具有较强的互补性，从而为临床医生提供完整的治疗策略及药物选择，并有利于加强公司旗下产品在心血管领域的品牌建设，有利于各自市场、学术资源的共享，进一步促进各自的发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 产品优势

1、公司产品新活素是自主研发的国家生物制品一类新药，作为治疗急性心衰的基因工程药物，能快速改善心衰患者的心衰症状和体征，提高患者的生存质量，并降低患者的心衰住院治疗费用和

缩短住院时间。我公司生产的新活素系在国内独家生产，填补了国内治疗急性心衰的基因工程药物的空白。该药品已被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》乙类范围，长期将有利于新活素市场份额的扩大、市场布局的拓展，对公司的长远发展产生积极作用。

2、心血管疾病是我国目前排在最前位的主要病种，随着人口结构老龄化问题日益突出，心血管疾病也在与日俱增。公司主要产品依姆多、新活素、诺迪康胶囊形成治疗心血管疾病的系列化产品线，大大增加了公司在心血管疾病治疗领域的产品竞争力，以上三大产品都是针对心血管疾病的一线产品，分别用于心血管病人的抢救、治疗与辅助治疗，形成了本企业在心血管领域的组合发展特点。

3、此外，公司还拥有国家级中药雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等优秀品种。

（二）制药工业体系优势

公司现有通过 GMP（2010 年修订）认证的注射剂产品一个，有胶囊剂、涂膜剂、颗粒剂、片剂等四大类剂型多条现代化生产线，为销售增长提供了充分的保障。

（三）得天独厚的原生态藏药材资源优势

西藏高原独特的生态环境孕育了丰厚的野生药用资源，众多道地珍稀药材的生物活性优良品质成为相关药物和保健产品品牌优势中先决条件之一。西藏药业作为藏药产业的经济龙头，资源需求问题得到政府的高度重视与维护。

（四）营销优势

目前，公司自有营销体系已经遍布全国，大股东康哲管理及其关联公司将其雄厚的处方药推广工作资源整合运用到西藏药业的经营当中，营销优势不断凸显，为提高公司市场竞争力提供有效支撑。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续秉承“科学成就健康，健康成就未来”的理念，坚持以公司战略目标和年度经营目标为指引，不断加强公司治理、内控规范建设，控制成本，合理投资，实现了销售持续增长。2017 年上半年，公司实现营业收入 43,545.64 万元，与上年同期相比增加 18,320.33 万元，同比增长 72.63%；归属于母公司股东净利润为 5,817.19 万元，与上年同期相比减少 353.54 万元，同比下降 5.73%。影响本期净利润变动的主要因素如下：

报告期内，公司产品销售收入大幅增长，产品销售呈现持续增长的良好势头。但净利润也受到以下非公司日常经营不利因素的影响：

（1）由于募集资金到位时间和国家境外投资外汇管控的影响，募集资金未能及时出境归还收购依姆多的首期款项和支付第二期款项。为了按期支付第二期款项 9000 万美元，公司下属子公司 TopRidge Pharma Limited 于 2017 年 4 月向平安银行股份有限公司贷款 8,267.61 万欧元，但近几个月来欧元汇率持续上涨，导致 6 月末该笔欧元负债产生账面汇兑损失 3,145 万元人民币。该部分新增贷款利息以及由此产生汇兑损失受国家政策影响很大，目前，公司正在办理资金出境相关手续，用于归还境外并购借款，相应的借款归还后，与之相关的利息及汇兑影响将不再对公司利润情况产生持续影响。

（2）上期收到西藏山南市财政局拨付的产业发展扶持资金 1739 万元，本期未收到。

剔除上述汇兑损失因素后，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 115.47%。

报告期内，公司完成的主要工作如下：

1、2016 年度，本公司进行了收购依姆多相关资产之重大资产重组和非公开发行事项，报告期内，公司非公开发行事项已经完成，目前正在积极推进重大资产重组进展工作。

2、经董事会和股东大会审议通过，在不影响公司业务正常发展和确保公司日常经营资金需求的前提下，公司将利用暂时闲置的自有资金（2017 年度拟用资金余额不超过 4 亿元人民币）和募集资金（资金余额不超过募集资金净额 1,225,421,878.40 元人民币）购买银行保本理财产品进行现金管

理，以获得较好的收益。截至本报告之日，使用闲置自有资金购买理财产品总额为 290,000,000.00 元，使用募集资金购买理财产品总额为 1,225,000,000.00 元。

公司使用闲置自有资金和募集资金购买保本的银行理财产品，可以提高资金使用效率，并有助于减少前期项目贷款/借款的财务压力，进一步提升公司整体业绩水平，为公司股东获取更多的投资回报；公司购买的理财产品是保本的银行理财产品，本金不存在损失的风险，但收益不确定。

3、研发工作

重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂（rhIL-1ra）滴眼液项目按照计划已经完成符合 GMP 要求的中试制剂车间改造及验证工作，并申请了一项发明专利。下一步将继续完成试生产验证、补充临床试验样品的生产和检验、多种补充的药学实验，补充 I 期临床试验等工作。

2017 年上半年，红景天人工种植技术研究项目继续开展了大田栽培技术研究和多种形式的育苗研究，积累了实验数据和种植经验；下一步将根据年度研究计划继续开展相关技术研究。

4、生产管理

(1) 2017 年上半年，根据销售计划合理安排生产，保质保量完成了生产任务；

(2) 新活素取得国家食品药品监督管理局颁发的正式标准，通用名改为“注射用重组人脑利纳肽”；

(3) 报告期内，生产管理部门按“制度更严谨、流程更规范、责任更明确、体系更科学、过程更受控”原则，对公司供应链、生产制造、药政（注册）、质量管理等相关内控文件制度、流程进行优化和再造。

5、销售工作

报告期内，为适应国家政策的调整，公司主要产品新活素、诺迪康、依姆多（国内）由本公司自行销售，委托大股东及其关联公司进行产品推广。其余产品十味蒂达、小儿双清、雪山金罗汉止痛涂膜剂由本公司自行销售推广。2017 年上半年，公司产品销售收入和主要产品利润均大幅增长。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	435,456,356.27	252,253,064.16	72.63
营业成本	107,922,997.59	32,239,617.49	234.75
销售费用	189,344,847.00	131,834,219.10	43.62
管理费用	22,108,711.19	29,239,339.46	-24.39
财务费用	37,210,545.23	4,112,617.83	804.79
经营活动产生的现金流量净额	-4,378,299.31	36,245,566.10	-112.08
投资活动产生的现金流量净额	-1,888,076,418.49	-117,280,334.93	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,844,268,175.47	-20,886,151.05	不适用
研发支出	1,932,365.10	1,159,800.85	66.61

1、营业收入变动原因说明:营业收入本期较上年同期增加 1.83 亿元，增长 72.63%，主要原因是本期心脑血管产品销售收入增加所影响。

2、营业成本变动原因说明:营业成本本期较上年同期增加 7,568 万元，增长 234.75%，主要原因是本期心脑血管产品销售量增加，同比销售成本增加；另外是本期销售产品结构变化影响，由于本期依姆多成本中含有无形资产摊销 3260 万元，增加了销售成本，故影响该产品毛利率下降，而本期依姆多销量占比较大，从而导致本期产品整体毛利率有所下降。

3、销售费用变动原因说明:销售费用本期较上年同期增加 5,751 万元，增长 43.62%，主要影响原因是心脑血管产品销售收入增加，发生的销售费用增加 5300 万元。从销售费用率角度分析，本期销售费用率仅有 43.48%，上期为 52.26%，实质本期销售费用率减少 8.78%。

4、管理费用变动原因说明:管理费用本期较上年同期减少 713 万元，下降 24.39%，主要原因是:2016 年 5 月公司对依姆多资产组的收购，由于当时资产处于双方交接期，故将 5-6 月无形资产摊销计入管理费用影响所致，从 7 月起，无形资产摊销已计入销售成本中。

5、财务费用变动原因说明:财务费用本期较上年同期增加 3,310 万元，主要原因本期子公司 TopRidge

Pharma Limited 于 2017 年 4 月向平安银行股份有限公司借款 8,267.61 万欧元，由于近两个月以来欧元汇率持续上涨，使该笔欧元负债产生账面汇兑损失 3,145 万元人民币所影响。

6、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 4,062 万元，下降 112.08%，主要原因：一是本期基于国家两票制的推进，公司产品的回款结算方式发生变化，配送商的结算由现款现货变为账期结算，导致应收账款增加；二是上年同期收到产业发展扶持款 1739 万元，本期未收到影响所致。

7、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 17.71 亿元，主要原因是本期存入银行用于获取利息收入的结构定期存款 15.58 亿元影响所致。

8、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 18.65 亿元，主要原因：一是本期收到非公开发行股票募集资金 12.29 亿元；二是本期子公司 TopRidge Pharma Limited 于 2017 年 4 月向平安银行股份有限公司借款 8,267.61 万欧元影响所致。

9、研发支出变动原因说明：研发支出本期较上年同期增加 77 万，主要原因是本期白介素滴眼液研发费用增加。

(二) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
货币资金	1,663,424,270.70	46.71	373,394,765.51	10.48	345.49
应收账款	160,081,771.17	4.49	61,405,741.20	1.72	160.70
预付款项	4,212,407.54	0.12	1,345,220.14	0.04	213.14
应付账款	11,959,572.63	0.34	580,250,122.63	16.29	-97.94
预收款项	5,919,749.76	0.17	81,734,131.58	2.29	-92.76
应交税费	14,194,901.24	0.40	38,230,889.85	1.07	-62.87
资本公积	1,408,969,422.04	39.56	216,672,088.28	6.08	550.28

其他说明

1、货币资金期末较期初增加 12.90 亿元增长 345.49%，主要原因系本期收到非公开发行股票募集资金 12.29 亿元影响所致。

2、应收账款期末较期初增加 9,868 万元，增长 160.70%，主要原因系：一是本期基于国家两票制的推进，本期公司产品的回款结算方式发生变化，配送商的结算由现款现货变为账期结算，导致应收账款增加；二是本期依姆多海外市场应收账款较上年同期增加共同影响。

3、预付款项期末较期初增加 286 万元，增长 213.14%，主要原因系本期预付货款较期初增加影响所致。

4、应付账款期末较期初减少 5.68 亿元，主要原因系子公司 TopRidge Pharma Limited 向阿斯利康支付依姆多资产组购买尾款 9,000 万美元影响所致。

5、预收款项期末较期初减少 7,581 万元，下降 92.76%，主要原因系上年末子公司医药公司预收深圳康哲药业有限公司新活素货款 7,700 万元影响所致。

6、应交税费期末较期初减少 2,404 万元，下降 62.87%，主要原因系期末应交企业所得税及增值税较期初减少影响所致。

7、资本公积期末较期初增加 11.92 亿元，增长 550.28%，主要原因系本期公司完成非公开发行股票发行，发行溢价转入资本公积影响所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	年末账面价值	受限原因
-----	--------	------

投资性房地产	38,291,902.38	抵押
固定资产	11,383,127.31	抵押
无形资产	27,676,105.71	抵押
合 计	77,351,135.40	

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司无重大的股权投资事项。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

经公司董事会审议通过，公司与北京金达隆资产管理有限公司（以下简称“金达隆”）联合投资银行不良债权项目，总额度不超过 7,000 万元，计划参与 3 个子项目。截至本报告日，项目投资进展情况如下：

(1) 公司于 2016 年 12 月 15 日与金达隆签署完成了《联合投资协议》，公司出资 3,968 万元与金达隆联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目，报告期内，该项目尚在进行中，公司已按照协议约定收到金达隆支付的投资收益款 5,158,400 元（投资本金的 13% 的年收入）。

(2) 公司于 2016 年 11 月支付了另一竞购保证金 2,400 万元，拟参与另外两笔不良债权项目竞购，截至本报告日，尚未签署联合投资协议。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	24,836,914.43	24,807,758.67	-29,155.76

(四) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(五) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司	子公司所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
西藏诺迪康医药有限公司	商业 药品批发	藏药材、藏成药、中药材等经营	44,000,000.00	185,454,964.10	67,773,287.38	37,630,339.26
成都诺迪康生物制药有限公司	制造业	生产销售药品	80,000,000.00	226,603,514.56	136,989,824.76	7,568,224.34
TopRidge Pharma Limited	投资控股/商业贸易	境外销售	0.84	1,374,436,957.85	24,398,418.70	-20,465,555.01

(六) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、国家关于药品销售政策调整的风险：随着药品销售“两票制”的推进，我公司新活素、诺迪康原来采用由大股东及其关联公司买断销售的总经销模式将不符合“两票制”的要求，经双方协商，上述产品销售模式将变更为本公司自行销售，由大股东及其关联公司负责产品推广的模式，以适应新形势的需要。

2、药品降价风险：随着国家推动医疗体制改革向纵深发展，医保控费、公立医院改革、取消政府定价、药品政策性降价、招标压价等一系列措施，公司面临的药品降价风险将在很长时间内存在，压缩公司的盈利空间。公司主要产品新活素现已被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》乙类范围，由于价格大幅降低，实施后短期内将对新活素的销售收入产生负面影响，但长期将有利于新活素市场份额的扩大、市场布局的拓展，对公司的长远发展产生积极作用。

3、生产成本上升的风险：近年来，受药品原材料的采购成本、水电成本不断上升和人工工资增长的影响，对公司盈利产生不利影响。

4、研发风险：新药研发存在高投入、高风险、周期长等特点，国家近年来出台的关于药品研发相关政策，对新药上市的审评工作要求进一步提高，为公司的新药研发带来一定风险；药品市场前景情况的不断变化，也是公司需要重点关注的事项。药品上市后的推广也会受到国家政策、市场需求等诸多因素影响，导致新药上市后收入不能达到预期，使公司面临新产品经营风险。

为了应对以上不利因素，公司将不断加强采购招标管理，鼓励工艺优化和改进，全面推行预算管理体制，控制成本费用；密切关注政策变化，研究市场趋势，注重对新产品立项的内部审批和论证工作，降低研发风险；同时做好药品研发和成品药引进、项目投资工作，不断丰富产品线，发掘新的利润增长点。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年第一次临时股东大会	2017年2月22日	www.sse.com.cn	2017年2月23日
2016年年度股东大会	2017年4月14日	www.sse.com.cn	2017年4月15日
2017年第二次临时股东大会	2017年6月1日	www.sse.com.cn	2017年6月2日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开了3次股东大会，具体情况如下：

（一）公司于2017年2月22日召开了2017年第一次临时股东大会，会议审议并通过了以下议案：1、关于再次调整非公开发行股票募集资金总额的议案；2、关于公司与特定对象签署附条件生

效的股份认购协议之补充协议（三）的议案；3、关于修订公司 2016 年度非公开发行股票预案相关事项的议案；4、关于公司再次调整非公开发行股票募集资金总额涉及关联交易的议案；5、关于归还康哲药业并购借款涉及关联交易的议案；6、关于为全资子公司贷款提供担保的议案。

（二）公司于 2017 年 4 月 14 日召开了 2016 年年度股东大会，审议并通过了以下议案：1、2016 年年度报告及摘要；2、2016 年度董事会工作报告；3、2016 年度财务决算报告；4、2016 年度利润分配预案；5、关于日常关联交易预计的议案；6、2016 年度监事会工作报告；7、关于延长公司非公开发行股票决议有效期及授权有效期的议案；8、关于收购依姆多资产后续资金安排的议案；9、关于选举董事的议案；10、关于选举独立董事的议案；11、关于监事会换届选举的议案。

（三）公司于 2017 年 6 月 1 日召开了 2016 年年度股东大会，审议并通过了以下议案：1、关于修订《公司章程》的议案；2、关于续聘 2017 年度会计师事务所的议案；3、关于利用闲置资金购买理财产品的议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	3.32
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>2016 年度，本公司进行了收购依姆多相关资产之重大资产重组和非公开发行事项，公司拟通过非公开发行股票募集资金购买依姆多相关资产。鉴于在召开审议 2016 年度报告相关董事会时，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件，非公开发行方案的实施时间具有不确定性。考虑到如果募集资金不能及时到位，公司将面临极大的资金压力。为了收购款的按期支付，公司将利用多种方式筹集资金，待募集资金到位后予以置换，故公司 2016 年度暂未进行利润分配。</p> <p>2017 年 4 月，公司通过向银行贷款和向大股东借款展期的方式支付完毕购买依姆多的款项；2017 年 5 月 3 日，公司非公开发行事项实施完成。上述收购资金压力缓解后，为了更好地回报投资者，公司拟定 2017 年半年度进行现金分红，预案如下：根据公司的盈利情况并结合目前的实际经营状况，拟以现有总股本 179,619,205 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金 3.32 元(含税)。</p> <p>以上预案尚需股东大会审议通过。</p>	

三、承诺事项履行情况

（一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	本公司	除已披露的投资计划外，自本次非公开发行完成之日起（2017 年 5 月 3 日）12 个月内，资金不用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财（现金管理除外）等财务性投资或者从事证券投资、衍生品投资、创业投资等高风险投资。	非公开发行完成之日起 12 个月内 （2017 年 5 月 3 日 -2018 年 5 月 2 日）	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司第六届董事会第一次临时会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过，继续聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2017 年度财务审计和内控审计机构，聘期为一年。

（详见公司于 2017 年 5 月 17 日、2017 年 6 月 2 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。）

五、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

七、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

八、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

九、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司董事会和股东大会审议通过，本公司就新活素、诺迪康、依姆多的推广，以及肝复乐片的代加工业务与康哲管理及其关联方存在日常关联交易。	详见本公司于 2017 年 3 月 22 日、2017 年 4 月 15 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2016 年，公司拟通过非公开发行股票募集资金用于购买	详见公司于 2017 年 5 月 5 日发布在

依姆多资产，认购方康哲管理为公司大股东、林刚先生为公司实际控制人，构成关联交易。报告期内，公司实施完成了本次非公开发行项目。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告
--	---------------------------------------

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司购买依姆多资产支付的第一期款项 1.04 亿美元由大股东康哲药业提供，该款项构成康哲药业向公司提供的并购借款，该笔并购借款于 2017 年 4 月 30 日到期。由于本次非公开发行募集资金的进度比预期进度延迟，加上国家近期对外汇出境的严格管控，公司通过募集资金直接归还上述款项的时间具有较大不确定性。经协商，并经董事会和股东大会审议通过，对上述并购借款展期来解决资金问题。	详见公司于 2017 年 4 月 6 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	640,706,972.86
报告期末对子公司担保余额合计（B）	640,706,972.86
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	640,706,972.86
担保总额占公司净资产的比例（%）	32.95
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	640,706,972.86
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	640,706,972.86
担保情况说明	本公司全资子公司TopRidge Pharma Limited向银行贷款8,267.61万欧元（期末折合人民币6.4亿元），用于支付购买依姆多相关资产的第二期款项，本公司提供连带责任保证，并向银行质押本公司持有的TopRidge Pharma Limited全部股权，同时康哲药业控股有限公司承诺担保。

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十一、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

公司积极遵照《国务院关于印发“十三五”脱贫攻坚规划的通知》、《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》等文件精神，响应西藏自治区的号召，积极参与精准扶贫和强基惠民工作，通过收购公司产品原材料增加农牧民收入、解决就业、资助贫困学生、成立农业合作社、以现代农业生产带动村民脱贫致富等多种方式，积极履行社会责任，传播正能量。

2. 报告期内精准扶贫概要

2017年上半年，公司主要精准扶贫事项如下：

① 公司在西藏林芝地区开展红景天人工种植技术研究，季节性雇佣农牧民增加农牧民收入。

② 为拉萨举办扶贫文艺晚会捐款 50 万元。

③ 在西藏自治区山南市扎囊县扎唐镇吉林村、扎囊县阿扎乡江津村开展精准扶贫工作，公司出资 5 万元与山南经合局一起开展了送温暖到每户农户的活动；公司联系江津村村两委，共商江津村精准扶贫工作及基层党建工作，并捐助 5 万元用于该村的村委建设及精准扶贫；目前，已在吉林村建档立卡 9 户 26 人，开展精准扶贫。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
-----	---------

一、总体情况	
其中：1. 资金	591,503
2. 物资折款	5,500
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	26
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	26
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	5,003
2.2 职业技能培训人数（人/次）	1
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	500
4.2 资助贫困学生人数（人）	1
8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	50,000
8.3 扶贫公益基金	500,000
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	36,000
9.4. 其他项目说明	报告期内，公司在西藏林芝地区开展红景天人工种植技术研究，其中季节性雇佣农牧民约 240 人次，增加农牧民收入约 36000 元。

4. 后续精准扶贫计划

1、随着公司产品销售量增加，相应加大自有产品原药材的收购量，持续帮助农牧民提高经济收入。

2、结合公司红景天人工种植研究，在荒山播撒红景天种子，增加红景天单位面积的产量，继而增加农牧民销售药材带来的经济收入。

3、继续在扎囊县扎塘镇吉林村、扎囊县阿扎乡江津村开展精准扶贫工作，计划在吉林村成立一家农业合作社，根据当地自然条件开展现代农业生产，力争在吉林村起到带头示范的作用。协助阿扎乡党委及驻村工作队开展基层党建工作，先将支部的战斗堡垒作用建立起来，让党员在脱贫攻坚、精准扶贫工作中起到模范带动作用。

4、持续为公司藏族员工提供培训服务，提高工作技能。

5、利用公司在西藏山南设立的全资子公司——西藏诺迪康农业资源开发有限公司，逐步开展野生藏药材的人工种植技术研究，帮助当地农牧民就业。

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十四、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施，但目前公司暂未涉及此类事项。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 198,333.30 元，“营业外收入”科目减少 198,333.30 元。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1、报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举，同时选举了董事会专门委员成员，并聘任了新一届领导班子。

（详见公司于 2017 年 3 月 22 日、2017 年 4 月 15 日、2017 年 5 月 9 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

2、报告期内，经公司董事会和股东大会审议通过，在不影响公司业务正常发展和确保公司日常经营资金需求的前提下，公司将利用暂时闲置的自有资金（2017 年度拟用资金余额不超过 4 亿元人民币）和募集资金（资金余额不超过募集资金净额 1,225,421,878.40 元人民币）购买银行保本理财产品进行现金管理，以获得较好的收益。截至本报告之日，使用闲置自有资金购买理财产品总额为 290,000,000.00 元，使用募集资金购买理财产品总额为 1,225,000,000.00 元。

（详见公司于 2017 年 5 月 17 日、2017 年 6 月 6 日、2017 年 6 月 10 日、2017 年 7 月 22 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

3、报告期内，公司积极推进重大资产重组进展工作，截至本公告日，中国市场、东南亚市场、欧洲大部分市场及其他地区部分市场已交接完毕，剩余市场交接工作正在推进中；依姆多的药品批文转换、生产转换及商标过户等相关工作正在按计划进行中。

（详见公司于每月发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

4、报告期内，公司产品新活素被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》乙类范围。

（详见公司于 2017 年 4 月 18 日、2017 年 7 月 20 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	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	31,480,000	21.62	+34,030,205	0	0	-31,480,000	+2,550,205	34,030,205	18.95
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	31,480,000	21.62	+32,706,620	0	0	-31,480,000	+1,226,620	32,706,620	18.21
其中：境内非国有法人持股	31,480,000	21.62	+27,809,355	0	0	-31,480,000	-3,670,645	27,809,355	15.48
境内自然人持股	0	0	+4,897,265	0	0	0	+4,897,265	4,897,265	2.73
4、外资持股	0	0	+1,323,585	0	0	0	+1,323,585	1,323,585	0.74
其中：境外法人持股	0	0	+1,323,585	0	0	0	+1,323,585	1,323,585	0.74
境外自然人持股	0	0	0			0	0	0	0
二、无限售条件流通股	114,109,000	78.38	0	0	0	+31,480,000	+31,480,000	145,589,000	81.05
1、人民币普通股	114,109,000	78.38	0	0	0	+31,480,000	+31,480,000	145,589,000	81.05
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	145,589,000	100	+34,030,205	0	0	0	+34,030,205	179,619,205	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司 2016 年度非公开发行 A 股股票方案获批后，已于 2017 年 5 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续，新增限售流通股 34,030,205 股。

（详见公司于 2017 年 4 月 8 日、2017 年 5 月 5 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

2、华西药业持有的公司 3,148 万股股改限售流通股于 2017 年 5 月 18 日上市流通。

（详见公司于 2017 年 5 月 13 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
华西药业	31,480,000	31,480,000	0	0	股改限售股相关规定	2017年5月18日
西藏康哲企业管理有限公司	0	0	27,412,280	27,412,280	非公开发行相关规定	2020年5月2日
国金证券(香港)有限公司	0	0	1,323,585	1,323,585	非公开发行相关规定	2020年5月2日
葛卫东	0	0	2,911,888	2,911,888	非公开发行相关规定	2020年5月2日
屈向军	0	0	1,323,585	1,323,585	非公开发行相关规定	2020年5月2日
张勇	0	0	661,792	661,792	非公开发行相关规定	2020年5月2日
上海混沌道然资产管理有限公司	0	0	397,075	397,075	非公开发行相关规定	2020年5月2日
合计	31,480,000	31,480,000	34,030,205	34,030,205	/	/

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,415
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数	比例	持有有限售	质押或冻结情况	股东性质

(全称)	减	量	(%)	条件股份数 量	股份 状态	数量	
西藏康哲企业管理 有限公司	27,412,280	57,166,699	31.83	27,412,280	无	0	境内非国 有法人
西藏华西药业集团 有限公司	0	31,480,000	17.53	0	冻结 质押	31,480,000 14,000,000	境内非国 有法人
北京新凤凰城房地 产开发有限公司	-24,000	5,750,000	3.20	0	无	0	境内非国 有法人
深圳市康哲药业有 限公司	0	5,506,207	3.07	0	无	0	境内非国 有法人
招商银行股份有限 公司—汇添富医疗 服务灵活配置混合 型证券投资基金	-505,631	3,672,651	2.04	0	无	0	未知
天津康哲医药科技 发展有限公司	0	3,483,208	1.94	0	无	0	境内非国 有法人
葛卫东	2,911,888	2,911,888	1.62	2,911,888	无	0	境内自然 人
中泰证券股份有限 公司	1,838,827	2,758,477	1.54	0	无	0	未知
中国银行股份有限 公司—工银瑞信医 疗保健行业股票型 证券投资基金	2,285,964	2,700,000	1.50	0	无	0	未知
西藏自治区生产力 促进中心	0	2,112,000	1.18	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
西藏华西药业集团有限公司	31,480,000		人民币普通股	31,480,000			
西藏康哲企业管理有限公司	29,754,419		人民币普通股	29,754,419			
北京新凤凰城房地产开发有限公司	5,750,000		人民币普通股	5,750,000			
深圳市康哲药业有限公司	5,506,207		人民币普通股	5,506,207			
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	3,672,651		人民币普通股	3,672,651			
天津康哲医药科技发展有限公司	3,483,208		人民币普通股	3,483,208			
中泰证券股份有限公司	2,758,477		人民币普通股	2,758,477			
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	2,700,000		人民币普通股	2,700,000			
西藏自治区生产力促进中心	2,112,000		人民币普通股	2,112,000			
西藏源江创业投资合伙企业(有限合伙)	2,084,390		人民币普通股	2,084,390			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，西藏康哲企业管理有限公司和深圳市康哲药业有限公司、天津康哲医药科技发展有限公司为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司不存在表决权恢复的优先股股东。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西藏康哲企业管理有限公司	27,412,280	2020-05-02	27,412,280	非公开发行相关规定
2	葛卫东	2,911,888	2020-05-02	2,911,888	非公开发行相关规定
3	国金证券（香港）有限公司	1,323,585	2020-05-02	1,323,585	非公开发行相关规定
4	屈向军	1,323,585	2020-05-02	1,323,585	非公开发行相关规定
5	张勇	661,792	2020-05-02	661,792	非公开发行相关规定
6	上海混沌道然资产管理有限公司	397,075	2020-05-02	397,075	非公开发行相关规定
上述股东关联关系或一致行动的说明		国金证券（香港）有限公司通过其管理的 RQFII 特定账户认购本次非公开发行股份，其本次认购的资金全部来自于本公司实际控制人林刚先生；上述股东中，西藏康哲企业管理有限公司和林刚先生为一致行动人；葛卫东和上海混沌道然资产管理有限公司为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用

新控股股东名称	康哲企业管理及一致行动人深圳康哲、天津康哲、林刚
新实际控制人名称	林刚
变更日期	2017 年 5 月 3 日
指定网站查询索引及日期	详见公司于 2017 年 5 月 5 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告

第七节 优先股相关情况适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李文兴	独立董事	离任
陈长清	董事	离任
杨冬燕	监事	离任
刘学聪	独立董事	选举
马列一	董事	选举
彭勐	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第五届董事会、监事会已于 2017 年 5 月 7 日届满，报告期内，公司已经董事会、监事会、股东大会选举出新一届董事会成员、监事会成员，并聘请了公司高级管理人员。（详见公司于 2017 年 3 月 22 日、2017 年 4 月 5 日、2017 年 5 月 9 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告）

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七.1	1,663,424,270.70	373,394,765.51
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	七.2	17,662,974.01	17,790,246.23
应收账款	七.3	160,081,771.17	61,405,741.20
预付款项	七.4	4,212,407.54	1,345,220.14
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	七.5	30,207,256.90	26,220,596.34
买入返售金融资产			
存货	七.6	103,046,472.13	94,243,486.13
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	七.7		67,129,716.97
流动资产合计		1,978,635,152.45	641,529,772.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.8	64,487,758.67	64,516,914.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.9	48,048,822.66	50,098,885.25
投资性房地产	七.10	38,291,902.38	39,100,438.02
固定资产	七.11	142,718,848.81	144,794,364.65
在建工程	七.12	4,358,726.76	3,693,828.50
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	七.13	1,259,107,218.22	1,321,695,586.66
开发支出	七.14	11,403,032.54	10,902,981.75

商誉	七. 15	8,876,674.01	8,876,674.01
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 16	5,506,486.74	5,020,300.92
其他非流动资产	七. 17		449,700.00
非流动资产合计		1,582,799,470.79	1,649,149,674.19
资产总计		3,561,434,623.24	2,290,679,446.71
流动负债：			
短期借款	七. 18	44,768,908.40	44,768,908.40
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			
应付账款	七. 19	11,959,572.63	580,250,122.63
预收款项	七. 20	5,919,749.76	81,734,131.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 21	8,188,219.71	11,474,425.66
应交税费	七. 22	14,194,901.24	38,230,889.85
应付利息	七. 23	42,035,622.79	40,904,952.02
应付股利			
其他应付款	七. 24	821,467,195.11	807,358,468.26
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			
流动负债合计		948,534,169.64	1,604,721,898.40
非流动负债：			
长期借款	七. 25	640,706,972.86	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七. 26	6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延收益	七. 27	20,858,635.94	21,056,969.24
递延所得税负债	七. 16	708,205.84	710,829.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		668,273,814.64	27,767,799.10
负债合计		1,616,807,984.28	1,632,489,697.50
所有者权益			
股本	七. 28	179,619,205.00	145,589,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.29	1,408,969,422.04	216,672,088.28
减：库存股			
其他综合收益	七.30	5,211,958.09	4,880,478.63
专项储备			
盈余公积	七.31	52,194,957.13	52,194,957.13
一般风险准备			
未分配利润	七.32	299,469,940.71	241,298,035.77
归属于母公司所有者权益合计		1,945,465,482.97	660,634,559.81
少数股东权益		-838,844.01	-2,444,810.60
所有者权益合计		1,944,626,638.96	658,189,749.21
负债和所有者权益总计		3,561,434,623.24	2,290,679,446.71

法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：郭远东

会计机构负责人：周小兵

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,553,745,338.90	172,728,212.44
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		759,712.00	
应收账款	十六.1	14,745,891.79	1,362,973.63
预付款项		1,163,742.39	960,847.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六.2	63,656,104.40	158,525,958.50
存货		47,613,895.43	43,561,112.31
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			67,129,716.97
流动资产合计		1,681,684,684.91	444,268,821.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		64,487,758.67	64,516,914.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	247,959,286.74	250,139,032.46
投资性房地产		38,291,902.38	39,100,438.02
固定资产		26,923,423.39	26,061,818.33
在建工程		2,603,903.07	1,215,647.50
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		16,100,566.70	16,275,702.60
开发支出			
商誉		8,876,674.01	8,876,674.01
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,315,174.92	1,318,683.76
其他非流动资产		8,000,000.00	449,700.00
非流动资产合计		414,558,689.88	407,954,611.11
资产总计		2,096,243,374.79	852,223,432.56
流动负债：			
短期借款		44,768,908.40	44,768,908.40
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			
应付账款		3,408,403.23	5,568,820.92
预收款项		795,561.80	199,463.90
应付职工薪酬		3,491,154.64	3,848,226.05
应交税费		7,716,021.64	17,808,302.55
应付利息		41,715,269.27	40,904,952.02
应付股利			
其他应付款		42,050,585.91	34,661,048.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		143,945,904.89	147,759,722.34
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延收益		17,426,135.80	17,613,635.80
递延所得税负债		432,698.28	435,322.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,858,834.08	24,048,958.10
负债合计		167,804,738.97	171,808,680.44
所有者权益：			
股本		179,619,205.00	145,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,407,820,496.66	215,523,162.90
减：库存股			
其他综合收益		4,375,060.40	4,401,592.14
专项储备			

盈余公积		50,344,599.64	50,344,599.64
未分配利润		286,279,274.12	264,556,397.44
所有者权益合计		1,928,438,635.82	680,414,752.12
负债和所有者权益总计		2,096,243,374.79	852,223,432.56

法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：郭远东

会计机构负责人：周小兵

合并利润表
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		435,456,356.27	252,253,064.16
其中：营业收入	七.33	435,456,356.27	252,253,064.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		365,203,734.83	200,800,254.83
其中：营业成本	七.33	107,922,997.59	32,239,617.49
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	七.34	7,336,404.73	3,122,530.22
销售费用	七.35	189,344,847.00	131,834,219.10
管理费用	七.36	22,108,711.19	29,239,339.46
财务费用	七.37	37,210,545.23	4,112,617.83
资产减值损失	七.38	1,280,229.09	251,930.73
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）	七.39	4,069,610.93	956,202.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,124,384.96	-1,052,280.68
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		198,333.30	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		74,520,565.67	52,409,011.33
加：营业外收入	七.40	679,410.90	17,626,551.64
其中：非流动资产处置利得		39.26	
减：营业外支出	七.41	8,480,089.59	831,641.64
其中：非流动资产处置损失		3,566.00	2,241.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,719,886.98	69,203,921.33
减：所得税费用	七.42	6,942,015.45	7,424,867.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		59,777,871.53	61,779,054.09
归属于母公司所有者的净利润		58,171,904.94	61,707,320.90
少数股东损益		1,605,966.59	71,733.19

六、其他综合收益的税后净额		331,479.46	-382,125.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		331,479.46	-382,125.66
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		331,479.46	-382,125.66
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		494,372.84	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-26,531.74	-524,604.09
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		-136,361.64	142,478.43
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		60,109,350.99	61,396,928.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,503,384.40	61,325,195.24
归属于少数股东的综合收益总额		1,605,966.59	71,733.19
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.37	0.42
(二)稀释每股收益(元/股)		0.37	0.42

法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：郭远东

会计机构负责人：周小兵

母公司利润表
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六.4	50,848,969.31	64,275,876.57
减：营业成本	十六.4	7,411,118.05	15,210,342.11
税金及附加		1,785,373.24	1,136,643.41
销售费用		3,201,505.36	982,102.77
管理费用		13,306,357.80	10,891,090.67
财务费用		-2,649,855.84	-2,762,184.00
资产减值损失		128,569.50	-272,501.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	4,014,250.17	956,202.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,179,745.72	-1,052,280.68
其他收益		187,500.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,867,651.37	40,046,585.26

加：营业外收入		606,100.00	17,578,900.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		8,296,052.40	100,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,177,698.97	57,525,485.26
减：所得税费用		2,454,822.29	5,034,042.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,722,876.68	52,491,442.53
五、其他综合收益的税后净额		-26,531.74	-524,604.09
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-26,531.74	-524,604.09
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		-26,531.74	-524,604.09
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		21,696,344.94	51,966,838.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.14	0.36
（二）稀释每股收益(元/股)		0.14	0.36

法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：郭远东

会计机构负责人：周小兵

合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		377,033,413.61	248,521,396.93
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	七. 44. (1)	2, 276, 930. 50	21, 025, 016. 59
经营活动现金流入小计		379, 310, 344. 11	269, 546, 413. 52
购买商品、接受劳务支付的现金		90, 647, 882. 28	28, 776, 184. 56
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		25, 879, 658. 08	24, 002, 793. 47
支付的各项税费		83, 005, 667. 40	47, 261, 711. 60
支付其他与经营活动有关的现金	七. 44. (2)	184, 155, 435. 66	133, 260, 157. 79
经营活动现金流出小计		383, 688, 643. 42	233, 300, 847. 42
经营活动产生的现金流量净额		-4, 378, 299. 31	36, 245, 566. 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		9, 225, 044. 81	2, 008, 482. 68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		441. 26	16, 679. 61
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	七. 44. (3)	305, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
投资活动现金流入小计		314, 225, 486. 07	102, 025, 162. 29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		622, 301, 904. 56	2, 560, 994. 09
投资支付的现金			42, 064, 503. 13
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	七. 44. (4)	1, 580, 000, 000. 00	174, 680, 000. 00
投资活动现金流出小计		2, 202, 301, 904. 56	219, 305, 497. 22
投资活动产生的现金流量净额		-1, 888, 076, 418. 49	-117, 280, 334. 93
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1, 229, 421, 878. 40	
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		640, 706, 972. 86	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七. 44. (5)		7, 294, 320. 00
筹资活动现金流入小计		1, 870, 128, 851. 26	7, 294, 320. 00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15, 897, 721. 81	27, 371, 508. 80
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	七. 44. (6)	9,962,953.98	808,962.25
筹资活动现金流出小计		25,860,675.79	28,180,471.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,844,268,175.47	-20,886,151.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,783,952.48	
五、现金及现金等价物净增加额		-49,970,494.81	-101,920,919.88
加：期初现金及现金等价物余额		218,394,765.51	319,172,208.55
六、期末现金及现金等价物余额		168,424,270.70	217,251,288.67

法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：郭远东

会计机构负责人：周小兵

母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		45,648,428.64	75,359,231.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,423,770.00	23,275,973.58
经营活动现金流入小计		142,072,198.64	98,635,205.20
购买商品、接受劳务支付的现金		11,130,267.72	19,832,780.27
支付给职工以及为职工支付的现金		10,778,592.36	9,597,334.75
支付的各项税费		20,282,465.55	17,749,009.62
支付其他与经营活动有关的现金		9,259,424.23	6,841,765.13
经营活动现金流出小计		51,450,749.86	54,020,889.77
经营活动产生的现金流量净额		90,621,448.78	44,614,315.43
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		8,649,097.98	2,008,482.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		235,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		243,649,097.98	102,008,482.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,885,298.70	168,246.96
投资支付的现金			32,996,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.84
支付其他与投资活动有关的现金		1,568,000,000.00	174,680,000.00
投资活动现金流出小计		1,570,885,298.70	207,844,247.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,327,236,200.72	-105,835,765.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,229,421,878.40	
取得借款收到的现金			
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		1,229,421,878.40	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,661,910.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,790,000.00	808,962.25
筹资活动现金流出小计		1,790,000.00	28,470,872.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,227,631,878.40	-28,470,872.25
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		-8,982,873.54	-89,692,321.94
加：期初现金及现金等价物余额		87,728,212.44	172,218,951.37
六、期末现金及现金等价物余额		78,745,338.90	82,526,629.43

法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：郭远东

会计机构负责人：周小兵

合并所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	145,589,000.00				216,672,088.28		4,880,478.63		52,194,957.13		241,298,035.77	-2,444,810.60	658,189,749.21
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、本年期初余额	145,589,000.00				216,672,088.28		4,880,478.63		52,194,957.13		241,298,035.77	-2,444,810.60	658,189,749.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	34,030,205.00				1,192,297,333.76		331,479.46				58,171,904.94	1,605,966.59	1,286,436,889.75
(一) 综合收益总额							331,479.46				58,171,904.94	1,605,966.59	60,109,350.99
(二) 所有者投入和减少资本	34,030,205.00				1,192,297,333.76								1,226,327,538.76
1. 股东投入的普通股	34,030,205.00				1,192,297,333.76								1,226,327,538.76
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结													

2017 年半年度报告

转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	179,619,205.00				1,408,969,422.04		5,211,958.09		52,194,957.13		299,469,940.71	-838,844.01	1,944,626,638.96

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	145,589,000.00				216,672,088.28		4,326,197.89		39,053,141.47		83,812,285.68	-3,552,430.15	485,900,283.17
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、本年期初余额	145,589,000.00				216,672,088.28		4,326,197.89		39,053,141.47		83,812,285.68	-3,552,430.15	485,900,283.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-382,125.66				34,045,410.90	71,733.19	33,735,018.43
(一) 综合收益总额							-382,125.66				61,707,320.90	71,733.19	61,396,928.43
(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									-27,661,910.00		-27,661,910.00		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-27,661,910.00		-27,661,910.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	145,589,000.00				216,672,088.28		3,944,072.23		39,053,141.47		117,857,696.58	-3,480,696.96	519,635,301.60

法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：郭远东

会计机构负责人：周小兵

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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、上年期末余额	145,589,000.00				215,523,162.90		4,401,592.14		50,344,599.64	264,556,397.44	680,414,752.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											

2017 年半年度报告

其他										
二、本年期初余额	145,589,000.00			215,523,162.90		4,401,592.14		50,344,599.64	264,556,397.44	680,414,752.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	34,030,205.00			1,192,297,333.76		-26,531.74			21,722,876.68	1,248,023,883.70
(一)综合收益总额						-26,531.74			21,722,876.68	21,696,344.94
(二)所有者投入和减少资本	34,030,205.00			1,192,297,333.76						1,226,327,538.76
1. 股东投入的普通股	34,030,205.00			1,192,297,333.76						1,226,327,538.76
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	179,619,205.00			1,407,820,496.66		4,375,060.40		50,344,599.64	286,279,274.12	1,928,438,635.82

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	永续	其他							

2017 年半年度报告

		股	债						
一、上年期末余额	145,589,000.00			215,523,162.90	4,326,197.89	37,202,783.98	173,941,966.55	576,583,111.32	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	145,589,000.00			215,523,162.90	4,326,197.89	37,202,783.98	173,941,966.55	576,583,111.32	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-524,604.09		24,829,532.53	24,304,928.44	
(一)综合收益总额					-524,604.09		52,491,442.53	51,966,838.44	
(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							-27,661,910.00	-27,661,910.00	
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配							-27,661,910.00	-27,661,910.00	
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									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	145,589,000.00			215,523,162.90	3,801,593.80	37,202,783.98	198,771,499.08	600,888,039.76	

法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：郭远东

会计机构负责人：周小兵

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司成立情况

西藏诺迪康药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经西藏自治区人民政府批准发起设立的股份有限公司,公司于1999年7月6日在上海证券交易所挂牌上市,上市后公司总股本为12,260万股。

(2) 公司股本变更情况

2007年9月11日,根据公司经审计的2007年5月31日之财务数据,以公司现有的4,500万股流通股为基数,向股权登记日登记在册的全体流通股股东以资本公积金定向转增股本,转增比例为每10股转增3.58股,每10股流通股在方案实施后将变为13.58股,相当于每10股流通股获得2.0股对价。股权分置改革方案实施完成后,公司总股本由12,260万股增加到13,871万股。

2010年9月8日,股权分置改革方案之后续安排方案,根据公司经审计的2009年12月31日之财务数据,以本方案实施股权登记日无限售条件流通股总数6,879万股为基数,向全体无限售条件流通股股东以资本公积金定向追加转增股份,追加转增比例为每10股无限售条件流通股获转增1股股份。转增后,公司股本增加至14,558.9万股。

2017年5月3日,公司按照中国证监会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2017】60号),完成了非公开发行事项,本公司实际发行新股34,030,205股,发行后公司总股本为179,619,205股。

(3) 公司注册地、总部地址、业务性质及主要经营活动

本公司注册资本为179,619,205元,注册地及总部地址位于西藏拉萨市北京中路93号。注册号/统一社会信用代码:91540000710906683D。法定代表人:陈达彬。公司业务性质为医药制造及药品批发。本公司及各子公司主要从事:生产、销售诺迪康胶囊(颗粒、口服液)、雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒、新活素及生物制品等本公司生产的系列产品的生产销售;国内药品的批发与零售;依姆多产品销售,经营地为全球范围内(除美国外)。

西藏康哲企业管理有限公司(曾用名“深圳市康哲医药科技开发有限公司”,以下简称“康哲管理”)及其一致行动人共持有本公司67,479,699股股份,占本公司总股本的37.57%,康哲管理及其一致行动人为本公司第一大股东。公司第二大股东为西藏华西药业集团有限公司(以下简称“华西药业”),持有本公司31,480,000股,占本公司总股本的17.53%。

(4) 财务报告批准报出日。

公司财务报告经公司董事会于2017年8月15日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入公司合并财务报表编制范围的公司共有10家,其中,本期增加子公司西藏诺迪康农业资源开发有限公司及成都诺迪康生物制药有限公司全资子公司成都安生药业有限公司;具体详见本附注合并范围的变更及在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1. 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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事医药制造及药品批发经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注收入、开发支出各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注重大会计判断和估计。

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的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。合并资产负债表以母公司和其子公司的财务报表为基础，在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在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这权益中所享有的份额、子公司对子公司的长期股权投资与子公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产净额之间的差额，调整资本公积，资本公积调整不足的，调整留存收益。

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

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

交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

√适用 □不适用

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。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持有至到期投资

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

持有至到期投资持有期间按实际利率及摊余成本进行后续计量并计算确认利息收入并计入当期损益，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。处置时将取得价款与该可供出售金融资产账面价值之间的差额确认为投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益。

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

(3) 金融资产（不含应收款项）减值测试及会计处理方法

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

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

①持有至到期投资、贷款减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产相关的持有意图或能力发生改变的依据

①存在下列情况之一的，说明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

- a 持有该金融资产的期限不确定。
- b 发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。
- c 该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。
- d 其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

③存在下列情况之一的，说明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

- a 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。
- b 受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期。
- c 其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

(8) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(9) 金融资产和金融负债的抵销

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

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益；其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：**a.**债务人破产或者死亡，发生严重的财务困难，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；**b.**债务人逾期未履行偿债义务，且有确切证据或明显特征表明无法收回的或收回的可能性不大时的应收款项。应收账款是以摊余成本计量的金融资产，期末按实际利率折现率预计未来现金流量现值，即按账面价值与预计未来现金流量现值的差额计提坏账准备

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额为人民币 500 万元（含 500 万）以上的非合并范围的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：取得债务人偿债能力信息进行分析可能发生的坏账损失；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。</p>

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
单项金额不重大但组合风险特征较大的应收款项	账龄分析法
其他不重大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内		
6 个月（含）至一年	7.75	7.75
1—2 年	14.9	14.9
2—3 年	21.49	21.49
3 年以上	100	100

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额 500 万元以下，按组合计提坏账准备明显低于该笔应收款项可能发生的损失
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

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

11. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品、发出商品、拟开发产品、在建开发产品、已完工开发产品等。公司业务性质为医药制造及药品批发：①原材料包括在生产过程中经加工改变其形态或性质并构成产品主要实体的各种原料及主要材料、辅助材料等；②包装物类包括用于产品的内外包装的纸盒箱等材料；③在产品是指正在生产尚未完工的产品，包括正在各个生产工序加工的产品和已加工完毕但尚未检验或已检验但尚未办理入库手续的产品；④库存商品包括产成品和外购的商品，其中产成品是已完成全部生产过程并已验收入库，可以按照合同规定的条件送交订货单位或者可以作为商品对外销售的产品；⑤周转材料是指企业能够多次使用、但不符合固定资产的定义的材料，如各种工具、管理用具、劳动保护用品以及在经营过程中周转使用的容器等低值易耗品，包括备品备件、劳保办公用品、实验用品及低值易耗品等；⑥自制半成品是指生产过程中产生的未全部完工的中间产品且已验收入库产品；⑦发出商品是指已经发出，但尚未实现收入的产品、商品；⑧拟开发产品反映企业开发新药品项目过程中发生的能够资本化形成无形资产成本的支出部分，以“开发成本”列示。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、包装物购进采用实际成本计价，发出按加权平均法结转；产成品入库、出库采用实际成本计价；生产成本在完工产品和在产品之间的结转按约当产量法分配。四川本草堂药业有限公司（注：2015年度出售控股子公司四川本草堂药业有限公司）发出存货按个别计价法结转，按存货批次实际购入价结转。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量；在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

②期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

③存货跌价准备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。

④各类存货可变现净值的确定依据：直接用于出售的存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所组装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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 房地产业务存货核算方法

1) 开发用土地的核算方法

开发用土地在存货-拟开发产品中核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，各项目开发用土地的核算，分别以本项目的地上建筑面积为基础进行平均分摊核算。

2) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：其成本有该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于该商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

3) 开发成本的核算方法

开发成本核算是指本公司为开发一定种类和数量的房地产产品所发生的各种生产费用总和。其成本项目包括：

土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

建筑安装工程费：归集开发过程汇总按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。（含停车场建设、外装工程、降水等）

配套设施费：归集在开发小区内发生的、可计入土地和房屋开发成本的、不能有偿转让的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文化设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定有某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品、周转房摊销、小车费用、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工，经有关政府部门验收合格达到交房条件是，计算或预计可售住宅，商铺、写字间及车间等开发产品的总销售收入，并按各开发产品的销售收入占总销售收入的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品的销售收入站总销售收入的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。但尚未决算的，按预计成本就开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

12. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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。

C、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初始投资成本，但合同或协议约定公允价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③投资者投入的固定资产，按投资各方投资合同或协议约定的价值确认；

④融资租入的固定资产，按租赁期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确认。

⑤接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，按受让的非现金资产公允价值确认；

⑥以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的公允价值和支付的相关税费确认。

⑦购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20年-40年	5%	4.75%-2.375%
机器设备	平均年限法	12年	5%	7.92%
运输设备	平均年限法	6年	5%	15.83%
其他设备	平均年限法	5年	5%	19.00%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。本单位于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

①固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

②固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

③固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定，在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%以上（含 75%）；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%以上（含 90%）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%以上（含 90%）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

15. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用和汇兑损益以及其他相关费用等。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。所建造的固定资产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、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。对存在下列一项或若干项情况的，公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

①期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；

③其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

16. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（1年及以上）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

（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。

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

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

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

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

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量，其中：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年限，则按照不超过10年摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。对公司持有的生物制品新药生产专有技术，在达产后的正常生产年度，其摊销金额计入生产成本；在新产品上市初期即未达产期间，其专有技术按单位定额计入生产成本，其应摊销总额与计入生产成本的差额计入管理费用。

3、使用寿命有限的无形资产，其使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，本单位通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为本单位带来经济利益的期限。本单位确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- 7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

4、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据：

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为本单位带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每期末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 1) 已被其他新技术所代替，使其为本单位创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将完成研究阶段的工作，在一定程度上具备形成一项新产品或新技术的基本条件，或将研究成果、其他知识应用于计划或设计，通过公司批准内部立项直至生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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。

⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为：

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，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

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

21. 预计负债

√适用 □不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。以后在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对预计负债的账面价值进行调整。

被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

22. 收入

√适用 □不适用

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。销售收入确认的时点为产品已经发出并由客户签收并取得收取货款的权利后开票确认收入。

（2）提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

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

(3) 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(5) 让渡资产使用权收入

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠的计量时予以确认

(6) 房地产出租收入

房地产出租收入按租赁期限，预计租金收入能够流入时，以直线法确认房地产出租收入实现。或有租金于收到的会计期间确认收入实现。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。本公司按企业会计准则 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期递延所得税费用

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经

本公司第六届董事会第二次会议于 2017 年 8 月 15 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 198,333.30 元，“营业外收入”科目减少 198,333.30 元。

26. 其他

√适用 □不适用

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以当期销项税抵扣进项税额后的余额计缴	17%、13%、3%
城市维护建设税	按流转税额计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

（1）增值税

公司及控股子公司四川诺迪康威光制药有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司适用增值税率为 17%，以当期销项税额抵扣进项税额后的余额计缴。

控股子公司西藏诺迪康医药有限公司经营的中药材按照 13% 计缴增值税，其余产品适用 17% 的增值税率。

控股子公司西藏诺迪康藏药材开发有限公司系增值税小规模纳税人，增值税按 3% 的税率计缴。

公司出租不动产租赁在 2016 年 4 月 30 日前取得的按简易计税 5% 的税率计缴，在 2016 年 5 月 1 日后取得的按一般计税 11% 的税率计缴。

（2）城市维护建设税

①本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司、成都新江房地产开发有限公司城市维护建设税为 7%。

②控股子公司四川诺迪康威光制药有限公司城市维护建设税为 5%。

（3）教育费附加和地方教育费附加

①教育费附加

本公司及控股子公司教育费附加均为 3%。

②地方教育费附加

本公司及控股子公司地方教育费附加均为 2%。

（4）所得税

①本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、TopRidge Pharma Limited 适用 15%的企业所得税税率；TopRidge Pharma Ireland Limited 适用的企业所得税税率为 12.5%，其他子公司均适用 25%的企业所得税税率。

②2017 年 2 月 20 日西藏山南市国家税务局直属税务分局下发《境外注册中资控股企业居民身份认定书》（山国税直居告[2017]1 号），依据《西藏自治区国家税务局关于确认 TopRidge Pharma Limited 为境外注册中资控股居民企业的函》（藏国税函[2016]296 号），TopRidge Pharma Limited 属于《中华人民共和国企业所得税法》第二条规定的居民企业，应当从 2016 年度开始，按照我国居民企业所得税管理规定及《境外注册中资控股居民企业所得税管理办法（试行）》的规定办理有关税收事项。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
西藏诺迪康医药有限公司	15%
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	15%
西藏诺迪康药业股份有限公司	15%
成都诺迪康生物制药有限公司	25%
成都新江房地产开发有限公司	25%
四川诺迪康威光制药有限公司	25%
TopRidge Pharma Limited	15%
TopRidge Pharma Irish Limited	12.50%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据西藏自治区人民政府藏政（2014）51 号、西藏自治区国家税务局、西藏自治区财政厅藏国税发（2014）124 号文件规定，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收西藏自治区内企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按 9% 计缴所得税。本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司和西藏诺迪康藏药材开发有限公司、TopRidge Pharma Limited 适用上述优惠政策。

2016 年 2 月，子公司成都生物厂获得成都市发展和改革委员会发文（成发改政审批函【2016】56 号）确认公司关于西部地区鼓励类产业项目符合规定。依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税（2011）58 号），本公司之子公司成都诺迪康生物制药有限公司享受 15% 的优惠税率。该税收优惠为每年备案，根据 2016 年度备案情况，本公司预计 2017 年度亦能够顺利完成，2017 年 1-6 月暂按 15% 的优惠税率计缴所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	112,408.39	241,158.42
银行存款	1,663,311,862.31	373,153,607.09
其他货币资金		
合计	1,663,424,270.70	373,394,765.51
其中：存放在境外的款项总额	76,035,796.30	38,939,243.45

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,662,974.01	17,790,246.23
合计	17,662,974.01	17,790,246.23

(2). 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:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	959,712.00
合计	959,712.00

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	161,006,734.91	100	924,963.74	0.57	160,081,771.17	61,722,690.57	100	316,949.37	0.51	61,405,741.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	161,006,734.91	/	924,963.74	/	160,081,771.17	61,722,690.57	/	316,949.37	/	61,405,741.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	152,493,695.07		
半年到一年	7,510,029.64	582,027.30	7.75
1 年以内小计	160,003,724.71	582,027.30	
1 至 2 年	156,375.08	23,299.89	14.90
2 至 3 年	671,250.25	144,251.68	21.49
3 年以上	175,384.87	175,384.87	100.00
合计	161,006,734.91	924,963.74	0.57

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 562,339.80 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,469.39

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 53,051,174.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,191,287.54	99.50	1,253,115.30	93.15
1 至 2 年	21,120.00	0.50	69,150.25	5.14
2 至 3 年			6,000.00	0.45
3 年以上			16,954.59	1.26
合计	4,212,407.54	100.00	1,345,220.14	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的汇总金额为 3,106,672.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 73.75%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	24,000,000.00	78.55			24,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,344,370.71	20.76	137,113.81	39.45	6,207,256.90	26,371,660.55	100	151,064.21	0.57	26,220,596.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	210,416.63	0.69	210,416.63	60.55						
合计	30,554,787.34	/	347,530.44	/	30,207,256.90	26,371,660.55	/	151,064.21	/	26,220,596.34

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
北京金达隆资产管理有限公司	24,000,000.00	0	0
合计	24,000,000.00		/

此笔款项为公司支付北京金达隆资产管理有限公司联合投资银行不良债权项目的竞拍保证金，故暂未计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
半年以内	28,575,543.94		
半年到一年	1,768,610.33	137,067.30	7.75
1年以内小计	30,344,154.27	137,067.30	
1至2年			
2至3年	216.44	46.51	21.49
3年以上	210,416.63	210,416.63	100.00
合计	30,554,787.34	347,530.44	1.14

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 197,204.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	25,677,440.00	25,694,700.00
员工借款、备用金及其他暂付款	4,877,347.34	676,960.55
合计	30,554,787.34	26,371,660.55

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京金达隆资产管理有限公司	竞拍保证金	24,000,000.00	1年以内	78.55	
西藏川商投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.27	77,500.00
成都三和运通达商贸有限公司	暂付款	800,000.00	半年以内	2.62	

Quintiles Limited	押金	677,440.00	1年以内	2.22	52,501.60
北京集佳知识产权代理有限公司	暂付款	46,500.00	1年以内	0.15	3,603.75
合计	/	26,523,940.00	/	86.81	133,605.35

6、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,113,657.11		41,113,657.11	42,936,465.78		42,936,465.78
在产品	11,612,873.98		11,612,873.98	7,002,566.20		7,002,566.20
库存商品	48,413,169.95	355,482.25	48,057,687.70	39,027,605.91	273,387.48	38,754,218.43
周转材料	91,690.62		91,690.62	861,324.12		861,324.12
包装物	1,810,879.17	16,129.41	1,794,749.76	1,991,476.76	16,129.41	1,975,347.35
自制半成品				2,713,564.25		2,713,564.25
低值易耗品	375,812.96		375,812.96			
合计	103,418,083.79	371,611.66	103,046,472.13	94,533,003.02	289,516.89	94,243,486.13

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	273,387.48	520,684.48		438,589.71		355,482.25
包装物	16,129.41					16,129.41
合计	289,516.89	520,684.48	0.00	438,589.71	0.00	371,611.66

7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0	65,000,000.00
非公开发行费用	0	2,129,716.97
合计	0	67,129,716.97

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	24,807,758.67		24,807,758.67	24,836,914.43		24,836,914.43

按公允价值计量的	24,807,758.67		24,807,758.67	24,836,914.43		24,836,914.43
按成本计量的						
其他	39,680,000.00		39,680,000.00	39,680,000.00		39,680,000.00
合计	64,487,758.67	0.00	64,487,758.67	64,516,914.43	0.00	64,516,914.43

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,375,060.40	4,375,060.40

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动		期末 余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业				
二、联营企业				
天府商品交易所有限公司	9,515,959.40	-1,019,497.14		8,496,462.26
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	32,089,520.20	-1,160,248.58		30,929,271.62
NAVAMEDIC ASA	8,493,405.65	-364,689.71	494,372.84	8,623,088.78
小计	50,098,885.25	-2,544,435.43	494,372.84	48,048,822.66
合计	50,098,885.25	-2,544,435.43	494,372.84	48,048,822.66

其他说明

注 1: 本公司于 2011 年与其他投资人共同发起设立天府交易所有限公司, 投资成本 1,000.00 万元, 投资比例 9.09%, 由于天府商品交易所有限公司增资, 在引进新投资者后, 公司的持有比例变为 7.69%; 由于本公司派出一名董事, 对被投资单位有重大影响, 采用权益法核算。

注 2: 本公司于 2016 年与其他投资人共同发起设立成都中医大银海眼科医院股份有限公司, 投资成本 3299.60 万元, 投资比例 9.57%, 由于本公司派出一名董事, 对被投资单位有重大影响, 采用权益法核算。

注 3: 本公司之子公司 TopRidge Pharma Ireland Limited 于 2016 年向 NAVAMEDIC ASA 进行股权投资, 占 13.04% 的股份。由于本公司派出一名董事, 对被投资单位有重大影响, 采用权益法核算。

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	68,087,097.41	68,087,097.41
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	68,087,097.41	68,087,097.41
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	28,986,659.39	28,986,659.39
2. 本期增加金额	808,535.64	808,535.64
(1) 计提或摊销	808,535.64	808,535.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	29,795,195.03	29,795,195.03
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	38,291,902.38	38,291,902.38
2. 期初账面价值	39,100,438.02	39,100,438.02

其他说明

√适用 □不适用

投资性房地产中原值 6,808.71 万元, 净值 3,829.19 万元用于本公司西藏自治区国有资产经营公司(受让原拉萨农业银行的债权)借款的抵押物。

11、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	142,990,796.92	80,033,950.88	8,183,246.01	8,153,998.58	239,361,992.39
2. 本期增加金额	133,980.58	1,158,424.38	1,097,452.00	644,139.10	3,033,996.06
(1) 购置	133,980.58	602,991.47	1,097,452.00	644,139.10	2,478,563.15
(2) 在建工程转入		555,432.91			555,432.91
3. 本期减少金额			69,800.00	9,560.00	79,360.00
(1) 处置或报废			69,800.00	9,560.00	79,360.00
4. 期末余额	143,124,777.50	81,192,375.26	9,210,898.01	8,788,577.68	242,316,628.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,040,189.83	48,569,344.02	5,437,432.83	4,573,876.67	92,620,843.35
2. 本期增加金额	2,262,902.15	2,048,360.64	308,985.29	485,295.82	5,105,543.90
(1) 计提	2,262,902.15	2,048,360.64	308,985.29	485,295.82	5,105,543.90
3. 本期减少金额			66,310.00	9,082.00	75,392.00
(1) 处置或报废			66,310.00	9,082.00	75,392.00
4. 期末余额	36,303,091.98	50,617,704.66	5,680,108.12	5,050,090.49	97,650,995.25
三、减值准备					
1. 期初余额		1,932,100.46		14,683.93	1,946,784.39
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,932,100.46		14,683.93	1,946,784.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	106,821,685.52	28,642,570.14	3,530,789.89	3,723,803.26	142,718,848.81
2. 期初账面价值	108,950,607.09	29,532,506.40	2,745,813.18	3,565,437.98	144,794,364.65

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,249,849.36	10,406,166.33	872,022.04	971,660.99
其他设备	450,647.49	428,546.43	14,683.93	7,417.13
合计	12,700,496.85	10,834,712.76	886,705.97	979,078.12

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

拉萨厂房屋	21,012,587.20	土地权属尚未确定
西藏诺迪康医药有限公司山南办公楼	467,817.11	政府拆迁工作尚未清算,未办理新房产证

其他说明:

√适用 □不适用

固定资产中有原值为 2,608.61 万元、净值为 1,138.32 万元的固定资产已用于本公司拉萨农业银行借款(2014 年 1 月债权人已变更为西藏自治区国有资产公司)抵押,其中房屋建筑物原值 2,002.67 万元、净值 1,108.02 万元,机器设备原值 605.94 万元、净值 30.30 万元。

12、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
拉萨经开区土地建设	2,603,903.07		2,603,903.07	1,215,647.50		1,215,647.50
滴眼剂中试车间工程	784,610.02		784,610.02	715,771.79		715,771.79
其他零星工程	970,213.67		970,213.67	1,762,409.21		1,762,409.21
合计	4,358,726.76	0.00	4,358,726.76	3,693,828.50	0.00	3,693,828.50

其他说明

√适用 □不适用

项目名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源
		金额				
拉萨经开区土地建设	1,215,647.50	1,388,255.57			2,603,903.07	自有资金
滴眼剂中试车间工程	715,771.79	114,294.80		46,400.00	783,666.59	自有资金
其他零星工程	1,762,409.21	424,211.80	555,432.91	660,031.00	971,157.10	自有资金
合计	3,693,828.50	1,926,762.17	555,432.91	706,431.00	4,358,726.76	

13、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	非专利技术	IMDUR 专利技术、商标等	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	55,389,196.80	78,900,000.00	1,318,030,000.00	2,718.45	1,452,321,915.25
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					

3. 本期减少金额			30,894,000.00		30,894,000.00
(1) 处置					
(2) 汇率变动			30,894,000.00		30,894,000.00
4. 期末余额	55,389,196.80	78,900,000.00	1,287,136,000.00	2,718.45	1,421,427,915.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,789,979.29	78,900,000.00	43,934,333.45	2,015.85	130,626,328.59
2. 本期增加金额	545,632.48		32,178,400.00	135.90	32,724,168.38
(1) 计提	545,632.48		32,178,400.00	135.90	32,724,168.38
3. 本期减少金额			1,029,799.94		1,029,799.94
(1) 处置					
(2) 汇率变动			1,029,799.94		1,029,799.94
4. 期末余额	8,335,611.77	78,900,000.00	75,082,933.51	2,151.75	162,320,697.03
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	47,053,585.03		1,212,053,066.49	566.70	1,259,107,218.22
2. 期初账面价值	47,599,217.51		1,274,095,666.55	702.60	1,321,695,586.66

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨现代藏药科研生产综合产业园 A 区土地	16,100,000.00	正在办理中

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 本期摊销额 3,272.42 万元。

(2) 期末无形资产中有原值 3,320.34 万元,净值 2,767.61 万元的土地使用权已用于本公司拉萨农业银行借款抵押(2014 年 1 月债权人已变更为西藏自治区国有资产公司)。

14、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	转入当期损益	
白介素滴眼液	10,902,981.75	500,050.79		11,403,032.54
白介素注射液	6,482,423.00			6,482,423.00

注射用红景天昔原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77			6,148,966.77
注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,852,209.60			6,852,209.60
红景天种植项目		883,281.04	883,281.04	0.00
公司产品的后期研发支出维护支出		549,033.27	549,033.27	0.00
合计	30,386,581.12	1,932,365.10	1,432,314.31	30,886,631.91

其他说明：

1、白介素滴眼液项目进展情况：2017年上半年滴眼液项目按照计划已经完成符合GMP中试车间改造及验证工作。下一步将继续完成试生产验证、补充临床试验样品的生产和检验、多种补充的药学实验，补充的I期临床试验等工作。

2、白介素注射液、注射用红景天昔原料及冻干粉针制剂、注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂本期无新的进展。

开发支出减值准备：

项目	年初余额	年末余额
白介素注射液	6,482,423.00	6,482,423.00
注射用红景天昔原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77	6,148,966.77
注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,852,209.60	6,852,209.60
合计	19,483,599.37	19,483,599.37

15、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
雪山金罗汉产品生产线商誉	8,876,674.01	8,876,674.01
合计	8,876,674.01	8,876,674.01

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,419,917.01	435,307.90	2,688,500.68	369,480.43
内部交易未实现利润	7,352,864.65	661,757.82	18,427,421.33	1,670,958.09
可抵扣亏损	2,724,839.17	341,547.01	2,913,267.17	364,158.37
预提费用	25,252,831.78	2,272,754.86	9,117,609.81	820,584.88
递延收益-政府补助	17,812,435.00	1,795,119.15	17,812,435.00	1,795,119.15
合计	56,562,887.61	5,506,486.74	50,959,233.99	5,020,300.92

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售金融资产公允价值变动	4,807,758.67	432,698.27	4,836,914.43	435,322.29
其他纳税差异	3,061,195.13	275,507.57	3,061,195.13	275,507.57
合计	7,868,953.80	708,205.84	7,898,109.56	710,829.86

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销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	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,506,486.74		5,020,300.92
递延所得税负债		708,205.84		710,829.86

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,483,599.37	19,611,409.05
可抵扣亏损	18,715,917.02	20,295,386.51
合计	38,199,516.39	39,906,795.56

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2017 年		3,577,413.28
2018 年	3,868,603.54	3,868,603.54
2019 年	6,354,995.11	6,354,995.11
2020 年	5,099,297.45	5,099,297.45
2021 年	1,395,077.13	1,395,077.13
2022 年	1,997,943.79	
合计	18,715,917.02	20,295,386.51

17. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款等	0	449,700.00
合计	0	449,700.00

18、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押并担保	44,768,908.40	44,768,908.40
合计	44,768,908.40	44,768,908.40

短期借款分类的说明：

担保单位	抵押物名称	抵押物所有权归属	抵押物原值	抵押并担保借款金额
西藏华西药业集团有限公司	中新街49号锦贸大厦第10、13、14、15层办公用房	本公司	6,801.60 万元	44,768,908.40
西藏华西药业集团有限公司	中新街49号锦贸大厦第11、16、18层办公用房和负1层车库	本公司		
西藏华西药业集团有限公司	锦江区琉璃乡麻柳湾村2、3组的国有土地使用权	成都诺迪康生物制药有限公司	2,887.57 万元	
西藏华西药业集团有限公司	广汉市向阳镇胜利村七社（威光厂区内）的国有土地使用权和办公房、厂房以及部分机器设备	四川诺迪康威光制药有限公司	3,163.28 万元	
合计				44,768,908.40

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 44,768,908.40 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
西藏自治区国有资产经营公司	44,768,908.40	3.60%	2007 年到期	
合计	44,768,908.40	/	/	/

19、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	9,283,452.75	9,976,950.89
工程设备款及无形资产购买尾款	1,676,119.88	569,273,171.74
其他	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	11,959,572.63	580,250,122.63

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川恒星生物医药有限公司	1,000,000.00	结算期还未结束
合计	1,000,000.00	/

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	5,124,187.96	81,548,512.78
房租	795,561.80	185,618.80
合计	5,919,749.76	81,734,131.58

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,461,052.35	20,980,681.71	24,268,152.69	8,173,581.37
二、离职后福利-设定提存计划	13,373.31	1,561,828.27	1,560,563.24	14,638.34
三、辞退福利		22,000.00	22,000.00	
合计	11,474,425.66	22,564,509.98	25,850,715.93	8,188,219.71

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,489,480.40	17,528,435.75	21,460,402.65	2,557,513.50
二、职工福利费		1,505,664.53	1,340,171.32	165,493.21
三、社会保险费	40,843.19	773,870.82	802,364.79	12,349.22
其中：医疗保险费	40,604.89	659,639.15	690,292.17	9,951.87
工伤保险费	112.18	70,698.10	69,310.39	1,499.89
生育保险费	126.12	43,533.57	42,762.23	897.46
四、住房公积金		479,295.04	479,165.04	130.00
五、工会经费和职工教育经费	4,930,728.76	693,415.57	186,048.89	5,438,095.44
合计	11,461,052.35	20,980,681.71	24,268,152.69	8,173,581.37

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,499.91	1,520,093.19	1,518,793.19	13,799.91
2、失业保险费	873.40	41,735.08	41,770.05	838.43
合计	13,373.31	1,561,828.27	1,560,563.24	14,638.34

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

22、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,454,885.95	20,411,646.47
企业所得税	287,756.13	12,584,655.51
个人所得税	128,741.09	157,683.24
城市维护建设税	730,737.66	1,053,588.21
房产税	2,549,382.12	2,701,254.87
印花税	13,770.71	52,152.65
教育费附加	316,679.49	460,848.29
地方教育费附加	194,522.73	290,635.25
其他	518,425.36	518,425.36
合计	14,194,901.24	38,230,889.85

23、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	320,353.52	0
短期借款应付利息	41,715,269.27	40,904,952.02
合计	42,035,622.79	40,904,952.02

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
西藏自治区国有资产经营公司	41,715,269.27	
合计	41,715,269.27	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：公司与中国农业银行股份有限公司拉萨康昂东路支行借款纠纷一案，西藏自治区高级人民法院已作出裁定；2014年1月8日，中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行与西藏自治区国有资产经营公司（以下简称“国资公司”）签订《委托资产整体转让协议》，将上述债务全部转让给国资公司。2015年8月11日公司与西藏自治区国有资产经营公司签署了《执行和解协议书》，截止2015年9月1日，公司已按照协议约定向国资公司偿还本金共计5,000万元。本报告期内，公司尚未就后续还款事宜与国资公司达成一致，双方仍在继续协商处理后续事项中。本期公司继续按协议，计提合同约定的正常利息和违约金。

24、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付市场费用	65,206,552.31	12,497,379.76
各种暂收保证金、押金	35,160,036.28	35,609,426.89
应付关联方借款本金及利息等	707,028,131.44	742,462,574.24
其他	14,072,475.08	16,789,087.37
合计	821,467,195.11	807,358,468.26

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏康哲药业发展有限公司	31,815,856.00	在保证期内的保证金
康哲药业控股有限公司	707,028,131.44	代付收购依姆多资产首期款及利息
合计	738,843,987.44	/

25、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	640,706,972.86	0
合计	640,706,972.86	0

其他说明,包括利率区间:

√适用 □不适用

本公司之子公司 TopRidge Pharma Limited 于 2017 年 4 月 26 日向平安银行股份有限公司贷款 8,267.61 万欧元(期末折合人民币 6.4 亿元),用于支付购买依姆多相关资产的第二期款项,并向银行质押本公司持有的 TopRidge Pharma Limited 全部股权,同时康哲药业控股有限公司承诺担保。贷款到期日为 2019 年 4 月 25 日。该笔贷款的年利率为 3 个月 LIBOR 利率+2%。

26、专项应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
藏药材种植产业化示范工程项目	6,000,000.00	6,000,000.00	国投高科技创业公司划拨的藏药材种植产业化示范工程项目资金
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	/

27、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	21,056,969.24		198,333.30	20,858,635.94	政府补助项目未验收或未摊销完毕
合计	21,056,969.24		198,333.30	20,858,635.94	/

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家一类新药重组人脑利钠肽技术产业示范项目	1,500,000.00	187,500.00	1,312,500.00	与资产相关
中药材基地种植扶持项目	901,200.80		901,200.80	与资产相关
农业科技成果转化项目（波棱瓜繁种及栽培）	600,000.00		600,000.00	与资产相关
红景天昔临床前研究项目	1,411,735.00		1,411,735.00	与资产相关
哺乳动物细胞高密度发酵关键技术合作研究	3,380,000.00		3,380,000.00	与资产相关
新版 GMP 技术改造项目	1,260,000.00		1,260,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
重组人脑利钠肽项目	1,200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液科技成果转化	2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	1,500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
威光厂 GMP 改造补助	83,333.44	4,166.64	79,166.80	与资产相关
康普瑞丁项目	2,060,700.00		2,060,700.00	与资产相关
广汉环保局燃煤锅炉改造为燃气锅炉的污染物减量补贴款	160,000.00	6,666.66	153,333.34	与资产相关
合计	21,056,969.24	198,333.30	20,858,635.94	/

28、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	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	
股份总数	145,589,000.00	34,030,205.00				34,030,205.00	179,619,205.00

其他说明：

本公司于 2017 年 4 月 7 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票批复》，4 月 27 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具瑞华验字【2017】48440002 号验资报告验证，本期新增注册资本 34,030,205 元。

29、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	216,534,975.44	1,192,297,333.76		1,408,832,309.20
其他资本公积	137,112.84			137,112.84
合计	216,672,088.28	1,192,297,333.76	0.00	1,408,969,422.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2017 年 4 月 7 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票批复》，4 月 27 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具瑞华验字【2017】48440002 号验资报告验证，本期新增注册资本 34,030,205 元，发行溢价 1,192,297,333.76 元转入资本公积。

30、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,880,478.63	328,855.44		-2,624.02	331,479.46		5,211,958.09
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	-656,642.82	494,372.84			494,372.84		-162,269.98
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,401,592.14	-29,155.76		-2,624.02	-26,531.74		4,375,060.40
外币财务报表折算差额	1,135,529.31	-136,361.64			-136,361.64		999,167.67
其他综合收益合计	4,880,478.63	328,855.44		-2,624.02	331,479.46		5,211,958.09

31、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	52,194,957.13	52,194,957.13
合计	52,194,957.13	52,194,957.13

32、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	241,298,035.77	83,812,285.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	241,298,035.77	83,812,285.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,171,904.94	61,707,320.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		27,661,910.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	299,469,940.71	117,857,696.58

33、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,888,285.22	106,919,983.76	251,411,593.45	31,573,846.47
其他业务	1,568,071.05	1,003,013.83	841,470.71	665,771.02
合计	435,456,356.27	107,922,997.59	252,253,064.16	32,239,617.49

34、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0	40,257.88
城市维护建设税	3,515,192.22	1,741,006.91
教育费附加	1,516,710.98	748,437.24
房产税	652,994.81	84,868.51
土地使用税	263,011.71	
车船使用税	7,948.80	
印花税	369,405.56	
地方教育费附加	1,011,140.65	498,958.14
副食品调控基金	0	9,001.54
合计	7,336,404.73	3,122,530.22

35、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	183,728,318.92	127,524,278.53
职工薪酬	2,041,797.26	2,451,770.17
运输费	1,171,363.35	367,107.34
广告及宣传费	1,635,490.78	27,350.00
会议费	143,947.52	538,175.80

差旅费	229,830.04	438,685.59
其他费用	394,099.13	486,851.67
合计	189,344,847.00	131,834,219.10

注：其他费用包含办公费、业务费、修理费等。

36、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,769,468.24	7,725,461.15
折旧及资产摊销	1,625,315.04	12,731,700.34
差旅费	1,176,831.55	417,507.48
业务招待费	2,052,716.52	1,259,538.84
研究费用	1,536,595.39	137,288.40
办公费	888,798.52	850,270.40
中介机构费、咨询费	5,202,718.13	3,913,565.55
其他费用	856,267.80	2,204,007.30
合计	22,108,711.19	29,239,339.46

注：其他费用包含：修理费、会议费、租赁费等。

37、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,494,316.80	5,301,642.91
减：利息收入	-4,576,827.99	-3,592,859.06
汇兑损失	31,479,387.38	27,928.05
减：汇兑收益	-242,222.28	
其他	55,891.32	2,375,905.93
合计	37,210,545.23	4,112,617.83

38、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	759,544.61	288,018.05
二、存货跌价损失	520,684.48	-36,087.32
合计	1,280,229.09	251,930.73

39、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,124,384.96	-1,052,280.68
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,158,400.00	1,600,000.00
其他	1,035,595.89	408,482.68
合计	4,069,610.93	956,202.00

40、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	39.26		39.26
其中：固定资产处置利得	39.26		39.26
政府补助	56,056.00	17,626,551.64	56,056.00
其他	623,315.64		623,315.64
合计	679,410.90	17,626,551.64	679,410.90

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
国家一类新药重组人脑利纳肽技术产业示范项	0	187,500.00	与资产相关
威光厂 GMP 改造补助	0	4,166.64	与资产相关
广汉市人力资源和社会保障局补贴款	50,056.00	43,485.00	与收益相关
广汉市向阳镇人民政府优秀企业奖	6,000.00	0	与收益相关
财政扶持资金	0	17,391,400.00	与收益相关
合计	56,056.00	17,626,551.64	/

41、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,566.00	2,241.39	3,566.00
其中：固定资产处置损失	3,566.00	2,241.39	3,566.00
对外捐赠	500,000.00	100,000.00	500,000.00
罚款支出	89,867.62	692,487.46	89,867.62
其他（注）	7,886,655.97	36,912.79	7,886,655.97
合计	8,480,089.59	831,641.64	8,480,089.59

其他说明：

注：2015 年 8 月 11 日公司与西藏自治区国有资产经营公司签署了《执行和解协议书》，本报告期内，公司尚未就后续还款事宜与国资公司达成一致，本期公司按协议，计提了相应违约金。

42、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,426,542.72	6,124,534.19
递延所得税费用	-484,527.27	1,300,333.05
合计	6,942,015.45	7,424,867.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	66,719,886.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,004,789.83
子公司适用不同税率的影响	800,689.68
调整以前期间所得税的影响	80,229.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,306.31
所得税费用	6,942,015.45

43、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

44、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,597,558.86	3,590,131.59
政府补助收到的现金	79,371.64	17,434,885.00
其他	600,000.00	
合计	2,276,930.50	21,025,016.59

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用的付现支出	146,114,875.68	118,840,277.79
支付的暂付款	37,394,801.04	13,557,741.74
营业外支出罚款、货币捐赠及其他	589,867.62	829,400.25
银行的手续费	55,891.32	32,738.01
合计	184,155,435.66	133,260,157.79

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行的保本理财产品	65,000,000.00	100,000,000.00
存入金融机构用于赚取利息收入的结构定期存款	240,000,000.00	
合计	305,000,000.00	100,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买银行的保本理财产品		135,000,000.00
支付的资产竞购保证金		39,680,000.00
存入银行用于获取利息收入的结构定期存款	1,580,000,000.00	
合计	1,580,000,000.00	174,680,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的单位及个人往来借款		7,294,320.00
合计		7,294,320.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的非公开发行中介费用	1,790,000.00	808,962.25
支付的单位往来借款	8,172,953.98	
合计	9,962,953.98	808,962.25

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	59,777,871.53	61,779,054.09
加：资产减值准备	1,280,229.09	251,930.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,914,079.54	5,485,790.36
无形资产摊销	32,724,168.38	10,761,907.40
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）	3,526.74	2,241.39
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）	33,635,205.82	7,642,083.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,069,610.93	-956,202.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-486,185.82	1,300,333.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,624.02	-51,883.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,885,080.77	-53,359,928.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,780,541.08	-58,772,596.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,489,337.79	62,162,837.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,378,299.31	36,245,566.10
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	168,424,270.70	217,251,288.67
减: 现金的期初余额	218,394,765.51	319,172,208.55
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	-49,970,494.81	-101,920,919.88

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	168,424,270.70	218,394,765.51
其中: 库存现金	112,408.39	241,158.42
可随时用于支付的银行存款	168,311,862.31	218,153,607.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	168,424,270.70	218,394,765.51
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		

46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

47、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,383,127.31	抵押
无形资产	27,676,105.71	抵押
投资性房地产	38,291,902.38	抵押
合计	77,351,135.40	/

48、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目:**

√适用 □不适用

单位: 元

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	11,144,474.98	6.7744	75,497,131.30

欧元	63,548.25	7.7496	492,473.48
港币	1.00	0.8800	0.88
应收账款			
其中：美元	6,475,248.50	6.7744	43,865,923.44
欧元	329,609.28	7.7496	2,548,191.33
越南盾	4,060,758,247.60	0.0003	1,203,202.95
新加坡元	12,832.19	4.9135	63,050.97
挪威克朗	2,388,100.73	0.8077	1,928,896.93
瑞典克朗	2,850,040.77	0.8020	2,285,600.09
马来西亚令吉	32,639.70	1.5779	51,501.66
菲律宾比索	617,844.00	0.1340	82,806.47
印度卢比	31,840,766.50	0.0005	16,185.00
长期借款			
欧元	82,676,134.62	7.7496	640,706,972.86
应付账款			
美元	346,017.12	6.7744	2,344,058.38
欧元	274,188.98	7.7496	2,119,740.03
越南盾	451,129,034.52	0.0003	134,440.68
台币	823,581.56	0.2224	183,185.03
其他应付款			
美元	104,461,507.52	6.7744	707,664,036.54
欧元	8,299.50	7.7496	64,317.82
港元	102,600.00	0.8800	89,050.37
瑞典克朗	767,415.53	0.8020	615,431.55
其他应收款			
美元	346,017.12	6.7744	2,344,058.38
欧元	274,188.98	7.7496	2,119,740.04
越南盾	451,129,034.52	0.0003	134,440.68
台币	823,581.56	0.2224	183,185.03

49、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家一类新药重组人脑利纳肽技术产业示范项	187,500.00	其他收益	187,500.00
广汉市财政局（节能环保锅炉改造）	6,666.66	其他收益	6,666.66
威光厂 GMP 改造补助	4,166.64	其他收益	4,166.64
广汉市人力资源和社会保障局补贴款	50,056.00	营业外收入	50,056.00
广汉市向阳镇人民政府优秀企业奖	6,000.00	营业外收入	6,000.00

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

2、 同一控制下企业合并

√适用 □不适用

3、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

公司本期新设子公司西藏诺迪康农业资源开发有限公司及成都诺迪康生物制药有限公司全资子公司成都安生药业有限公司。

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
四川诺迪康威光制药有限公司	四川广汉	四川广汉	生产销售药品	100.00		设立
成都诺迪康生物制药有限公司	四川成都	四川成都	生产销售药品	95.00	5.00	设立
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材种植、经营	62.00		设立
西藏诺迪康医药有限公司	四川成都	西藏山南	藏药材、藏成药、中药材等经营	95.00		设立
成都新江房地产开发有限公司	四川成都	四川成都	房地产开发		100.00	设立
TopRidge Pharma Limited	香港	香港	投资控股/商业贸易	100.00		购买
TopRidge Pharma Ireland Limited	爱尔兰	爱尔兰	药品销售		100.00	设立
西藏诺迪康农业资源开发有限公司	西藏山南	西藏山南	药材、农作物资源开发、研发、种植、销售等	100.00		设立
成都安生药业有限公司	四川成都	四川成都	药品生产、技术服务咨询转让等		100.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	38.00	-275,550.38	-8,027,508.38
西藏诺迪康医药有限公司	5.00	1,881,516.96	1,091,766.26

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						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	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
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	20.88	417.56	438.44	1,550.95	0.00	1,550.95	10.44	430.19	440.63	1,480.62	0	1,480.62
西藏诺迪康医药有限公司	18,036.53	508.97	18,545.50	11,768.17	0.00	11,768.17	24,798.90	477.11	25,276.01	22,261.71	0	22,261.71

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏诺迪康藏药材开发有限公司		-72.51		-788.47	235.95	-61.44		-0.16
西藏诺迪康医药有限公司	31,882.56	3,763.03		-12,866.55	20,732.96	610.42		-1,663.12

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天府商品交易所有限公司	四川成都	四川成都	商品交易及服务	7.69		权益法
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	四川成都	四川成都	专业医疗服务	9.57		权益法
NAVAMEDICASA	挪威	挪威	医疗技术经营、药品营销推广		13.04	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(1) 本公司天府商品交易所有限公司的投资的表决权为 7.69%，由于公司在该公司董事会中派有一名成员，因此具有重大影响。

(2) 本公司与其他投资人共同发起设立成都中医大银海眼科医院股份有限公司，投资成本 3,299.60 万元，投资比例 9.57%，由于公司在该公司董事会中派有一名成员，因此具有重大影响。

(3) 公司 TopRidge Pharma Limited 的子公司 TopRidge Pharma Ireland Limited 对 NAVAMEDIC ASA 的投资的表决权为 13.04%，由于公司在该公司董事会中派有一名成员，因此具有重大影响。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	天府商品交易所有限公司	成都中医大银海眼科医院股份有限公司	NAVAMEDICASA	天府商品交易所有限公司	成都中医大银海眼科医院股份有限公司	NAVAMEDICASA
流动资产	86,517,000.64	163,127,996.15	112,187,801.74	65,957,361.44	208,693,192.14	127,066,070.00
非流动资产	73,096,665.53	90,511,273.60	107,495,976.83	76,225,231.69	49,954,645.87	107,601,190.00
资产合计	159,613,666.17	253,639,269.75	219,683,778.57	142,182,593.13	258,647,838.01	234,667,260.00
流动负债	26,277,335.19	11,789,453.44	97,151,593.18	15,151,408.90	4,674,212.10	118,755,130.00
非流动负债			34,721,596.40			31,025,990.00
负债合计	26,277,335.19	11,789,453.44	131,873,189.58	15,151,408.90	4,674,212.10	149,781,120.00
少数股东权益	15,862,943.18			4,927,143.08		
归属于母公司股东权益	117,473,387.80	241,849,816.31	87,810,588.99	122,104,041.15	253,973,625.91	84,886,140.00
按持股比例计算的净资产份额	9,033,703.52	23,145,027.42	11,450,500.80	9,743,902.48	24,305,276.00	11,069,152.66
调整事项						
--商誉			7,002,192.42			7,002,192.42
--内部交易未实现利润			-1,248,573.85			-1,040,883.00
--其他	-537,241.26		-267,181.37	-227,943.08		-223,207.21
对联营企业权益投资的账面价值	8,496,462.26	30,929,271.62	8,623,088.78	9,515,959.40	32,089,520.20	8,493,405.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			12,486,482.01			14,942,897.08
—投资日被投资单位不可辨认的净资产			-8,313,849.22			-8,313,849.22
—吸收投资者溢价/折价出资		7,784,244.20			7,784,244.20	
营业收入	23,971,516.73	1,284,908.91	135,975,046.59	1,033,151.10		
净利润	-13,179,085.19	-12,123,809.60	-1,772,664.67	-11,508,748.40	-9,621,474.09	
其他综合收益			4,528,882.77			
综合收益总额	-13,179,085.19	-12,123,809.60	2,756,218.10	-11,508,748.40	-9,621,474.09	

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等。各金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。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。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。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司新增的应收账款主要为尚未超出信用期限的应收货款，其他应收款主要为支付的保证金。本公司会定期对应收账款的账龄进行分析和催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。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。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险等。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。本公司目前主要面临的外币外汇产生的市场风险，该外汇风险主要受美元、欧元汇率的影响。

十一、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
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				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(二) 可供出售金融资产			24,807,758.67	24,807,758.67
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			24,807,758.67	24,807,758.67
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			24,807,758.67	24,807,758.67
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(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				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

√适用 □不适用

可供出售金融资产为公司持有的对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资，该公司不具有增值潜力的长期资产，未来现金流也无法计算，所以公允价值按照该公司期末的净资产确认。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏康哲企业管理有限公司	拉萨	医药产品的研究、技术开发、咨询	1,000	31.83%	31.83%

本企业的母公司情况的说明

本次发行前，西藏康哲企业管理有限公司（以下简称“康哲管理”）及一致行动人深圳市康哲药业有限公司（以下简称“深圳康哲”）和天津康哲医药科技发展有限公司（以下简称“天津康哲”）、

西藏华西药业集团有限公司（以下简称“华西药业”）分别持有公司 26.61%的股份和 21.62%的股份，为公司的大股东。

本公司于 2017 年 4 月 7 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，于 2017 年 5 月 4 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《证券变更登记证明》。本次发行完成后，康哲管理及其一致行动人持有的股份占公司总股本的 37.57%，华西药业持有的股份占公司总股本的 17.53%，因此康哲管理及其一致行动人成为公司控股股东。

本企业最终控制方是林刚

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
NAVAMEDIC ASA	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏康哲医药科技有限公司	股东的子公司
深圳市康哲药业有限公司	其他
康哲（湖南）制药有限公司	股东的子公司
Navamedic ASA	其他
四川恒星生物制药医药有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏康哲医药科技有限公司	推广费	153,514,158.93	103,321,064.24

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市康哲药业有限公司及其子公司	销售商品	154,137,982.95	155,575,111.17
康哲（湖南）制药有限公司	肝复乐加工产品	4,805,838.98	1,032,927.42
Navamedic ASA	销售商品	6,239,609.34	

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
TopRidge Pharma Limited	640,706,972.86	2017-4-26	2019-4-25	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司全资子公司 TopRidge Pharma Limited 向银行贷款 8,267.61 万欧元（期末折合人民币 6.4 亿元），用于支付购买依姆多相关资产的第二期款项，本公司提供连带责任保证，并向银行质押本公司持有的 TopRidge Pharma Limited 全部股权，同时康哲药业控股有限公司承诺担保。

(3). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
康哲药业控股有限公司	704,537,599.98	2016-2-23	2018-4-30	代付收购依姆多资产首期款（含存货）

(4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	204.15	215.40

6. 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Navamedic ASA	6,685,592.22	0	0	0

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	康哲药业控股有限公司	707,028,131.44	742,462,574.24
其他应付款	西藏康哲药业发展有限公司	31,815,856.00	31,815,856.00
其他应付款	西藏康哲医药科技有限公司	44,341,460.49	8,908,440.98
其他应付款	Navamedic ASA	0	792,525.75
预收账款	康哲（湖南）制药有限公司	698,504.26	2,616,277.48
预收账款	西藏康哲药业发展有限公司	1,858,560.00	0
预收账款	深圳市康哲药业有限公司	0	77,000,000.00
应付账款	四川恒星生物制药医药有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

本公司与西藏康哲企业管理有限公司（以下简称“康哲管理”）及其关联方就新活素、诺迪康的总经销和新活素、诺迪康、依姆多的推广，以及肝复乐片的代加工业务存在日常关联交易。承诺在协议约定期内，当某个年度推广保证销售额的实际完成额加上上一年度超额量后仍小于当年度推广保证销售额的约定比例时，按合同约定向本公司支付相应的差额补偿金。详见本公司于 2017 年 3 月 22 日、2017 年 4 月 15 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。

十三、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十四、 资产负债表日后事项**1、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	59,633,576.06
-----------	---------------

2、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十五、 其他重要事项**1、 债务重组**

√适用 □不适用

2014 年 1 月 8 日，中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行与西藏自治区国有资产经营公司签订《委托资产整体转让协议》，将公司欠付的本金和利息全部转让给西藏自治区国有资产经营公司。西藏自治区高级人民法院于 2014 年 1 月 20 日下达了西藏自治区高级人民法院（2014）藏法执裁字第 01 号和（2014）藏法执裁字第 02 号《执行裁定书》，对本公司因该笔借款而抵押的财产进行查封，查封期限 2 年。

2015 年 3 月 24 日，公司与西藏自治区国有资产经营公司签署《关于国资公司与西藏药业协商处理债权债务事宜的备忘录》，双方达成一致意见：

（1）公司承诺清偿该笔债务，并于 2015 年 3 月 28 日前先支付国资公司 3000 万元诚意金，待双方协商一致达成清偿协议后结算；

（2）国资公司收到诚意金后，致函西藏自治区高级人民法院，暂缓启动相关查封资产的拍卖程序，并向西藏药业致函相关进度；

(3) 国资公司同意充分考虑西藏药业实际困难，以适当的条件与西藏药业协商处理该笔债务。在双方协商一致后，按照双方协商的内容进行债务的最后清偿。

2015 年 8 月 11 日公司与国资公司签署了《执行和解协议书》，其主要内容如下：1) 协议明确了截止 2013 年 12 月 31 日的债权本金和利息金额分别为 94,768,908.40 元和 33,320,407.44 元；2) 西藏药业在 2015 年 3 月 28 日偿还诚意金 3,000 万元之后，尚欠国资公司本金 64,768,908.40 元、利息 33,320,407.44 元；3) 对于上述欠款，西藏药业承诺按如下时间及金额分期偿还：a、在本协议签订后 24 小时之内以电汇的方式偿还本金 2,000 万元；b、2016 年 10 月 31 日前与国资公司继续协商并偿还完毕。截止 2015 年 9 月 1 日，公司已按照约定向国资公司支付本金共计 5,000 万元。

本报告期内，公司尚未就后续还款事宜与国资公司达成一致，双方仍在继续协商处理后续事项中。本期公司继续按协议，计提了合同约定的正常利息和违约金。

2、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

√适用 □不适用

公司以合并范围内公司的主营业务性质进行报告分部区分，分为医药制造业与医药商业贸易。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药制造业	医药商业贸易	分部间抵销	合计
主营业务收入	134,088,621.53	419,928,312.18	120,128,648.49	433,888,285.22
主营业务成本	75,359,225.86	159,042,271.04	127,481,513.14	106,919,983.76
资产总额	2,349,143,791.61	1,562,498,333.67	350,207,502.04	3,561,434,623.24
负债总额	236,509,331.81	1,472,519,705.97	92,221,053.50	1,616,807,984.28

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	14,817,158.17		71,266.38		14,745,891.79	1,362,973.63	100.00			1,362,973.63

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	14,817,158.17	/	71,266.38	/	14,745,891.79	1,362,973.63	/	/	/	1,362,973.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 月以内	14,738,335.73		
6 个月到一年	8,879.04	1,322.98	14.90%
1 年以内小计	14,747,214.77	1,322.98	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	69,943.40	69,943.40	100.00%
合计	14,817,158.17	71,266.38	0.48%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,322.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 13,865,401.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.58%，计提的坏账准备金额为 0 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	24,000,000.00	37.61			24,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,805,332.15	62.39	149,227.75	0.37	39,656,104.40	158,547,939.73	100.00	21,981.23	0.01	158,525,958.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	63,805,332.15	/	149,227.75	/	63,656,104.40	158,547,939.73	/	21,981.23	/	158,525,958.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
北京金达隆资产管理有限公司	24,000,000.00	0	
合计	24,000,000.00	0	/

此笔款项为公司支付北京金达隆资产管理有限公司联合投资银行不良债权项目的竞拍保证金，故暂未计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	62,690,708.15		
半年至一年	1,046,500.00	81,103.75	7.75%
1 年以内小计	63,737,208.15	81,103.75	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	68,124.00	68,124.00	100.00%
合计	63,805,332.15	149,227.75	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 127,246.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	25,039,600.00	25,000,000.00
员工借款、备用金及其他暂付款	3,239,736.08	412,407.67
子公司欠款	35,525,996.07	133,135,532.06
合计	63,805,332.15	158,547,939.73

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川诺迪康威光制药有限公司	往来款	28,166,060.31	半年到一年	44.14	
北京金达隆资产管理有限公司	竞拍保证金	24,000,000.00	半年到一年	37.61	

西藏诺迪康藏药材开发有限公司	往来款	7,359,935.76	半年到一年	11.53	
西藏川商投资有限公司	保证金	1,000,000.00	半年到一年	1.57	77,500.00
成都三和运通达商贸有限公司	暂付款	800,000.00	半年以内	1.25	
合计	/	61,325,996.07	/	96.10	77,500.00

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	208,533,552.86		208,533,552.86	208,533,552.86		208,533,552.86
对联营、合营企业投资	39,425,733.88		39,425,733.88	41,605,479.60		41,605,479.60
合计	247,959,286.74		247,959,286.74	250,139,032.46		250,139,032.46

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川诺迪康威光制药有限公司	33,335,705.88			33,335,705.88
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	6,200,000.00			6,200,000.00
西藏诺迪康医药有限公司	41,800,000.00			41,800,000.00
成都诺迪康生物制药有限公司	127,197,846.14			127,197,846.14
TopRidge Pharma Limited	0.84			0.84
合计	208,533,552.86			208,533,552.86

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
天府商品交易所有限公司	9,515,959.40			-1,019,497.14					8,496,462.26

成都中医大银海眼科医院股份有限公司	32,089,520.20			-1,160,248.58					30,929,271.62
小计	41,605,479.60			-2,179,745.72					39,425,733.88
合计	41,605,479.60			-2,179,745.72					39,425,733.88

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,415,345.88	6,602,582.41	63,568,638.97	14,553,215.75
其他业务	1,433,623.43	808,535.64	707,237.60	657,126.36
合计	50,848,969.31	7,411,118.05	64,275,876.57	15,210,342.11

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,179,745.72	-1,052,280.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,158,400.00	1,600,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,035,595.89	408,482.68
合计	4,014,250.17	956,202.00

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,526.74
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）	56,056.00
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	
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	-7,853,207.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	703,733.39
少数股东权益影响额	154.56
合计	-7,096,790.74

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.29	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.42	0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	上述文件放置地：公司董秘办。

董事长：陈达彬

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 17 日