

深圳翰宇药业股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 310535 号

深圳翰宇药业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1- 81
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2016]第 310535 号

深圳翰宇药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳翰宇药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周俊祥

中国注册会计师：陈 勇

中国·上海

二〇一六年四月二十六日

深圳翰宇药业股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	186,903,067.28	700,056,019.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	43,261,985.48	50,721,076.34
应收账款	(三)	617,536,716.53	185,776,414.71
预付款项	(四)	4,928,868.50	2,466,086.21
应收利息	(五)	234,440.54	358,532.77
应收股利			
其他应收款	(六)	5,035,360.87	2,651,701.87
存货	(七)	121,024,347.48	48,562,241.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	452,420.73	69,403.60
其他流动资产	(九)	1,185.44	
流动资产合计		979,378,392.85	990,661,476.42
非流动资产:			
可供出售金融资产	(十)	25,442,103.29	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	108,844,424.00	
投资性房地产			
固定资产	(十二)	845,927,560.33	349,781,892.36
在建工程	(十三)	71,693,918.30	187,912,998.04
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	373,397,672.35	11,563,644.49
开发支出	(十五)	93,649,115.71	51,135,695.62
商誉	(十六)	929,799,206.67	
长期待摊费用	(十七)	94,479,737.21	61,371,821.35
递延所得税资产	(十八)	19,170,546.43	14,666,504.81
其他非流动资产	(十九)	4,216,754.76	30,369,309.00
非流动资产合计		2,566,621,039.05	706,801,865.67
资产总计		3,545,999,431.90	1,697,463,342.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 曾少贵

主管会计工作负责人: 魏红

会计机构负责人: 李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十一)	26,450,501.27	3,732,155.51
预收款项	(二十二)	145,714,643.67	56,859,370.67
应付职工薪酬	(二十三)	17,633,264.78	11,074,290.00
应交税费	(二十四)	54,126,039.49	11,113,312.81
应付利息	(二十五)	4,959,006.98	3,069,444.44
应付股利			
其他应付款	(二十六)	65,332,878.12	28,440,071.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十七)	4,874,746.99	3,854,247.00
流动负债合计		419,091,081.30	118,142,891.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	(二十八)	397,750,953.08	198,757,211.03
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)	3,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(三十)	87,534,838.25	84,416,876.91
递延所得税负债	(十八)	807,420.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计		489,593,211.64	283,174,087.94
负债合计		908,684,292.94	401,316,979.70
所有者权益：			
股本	(三十一)	890,016,362.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	995,955,335.45	417,271,705.33
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	9,608,633.18	-2,018,920.93
专项储备			
盈余公积	(三十四)	67,565,294.21	45,757,439.50
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	674,169,514.12	435,136,138.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,637,315,138.96	1,296,146,362.39
少数股东权益			
所有者权益合计		2,637,315,138.96	1,296,146,362.39
负债和所有者权益总计		3,545,999,431.90	1,697,463,342.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：魏红

会计机构负责人：李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		151,155,660.20	514,690,230.29
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		43,261,985.48	50,721,076.34
应收账款	(一)	259,498,392.35	167,831,322.04
预付款项		2,905,532.82	924,959.21
应收利息		234,440.54	358,532.77
应收股利			
其他应收款	(二)	262,542,523.89	2,585,045.60
存货		84,904,685.82	48,562,241.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		452,420.73	69,403.60
其他流动资产			
流动资产合计		804,955,641.83	785,742,811.18
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,559,382,802.07	150,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		555,245,437.93	349,698,042.50
在建工程		18,296,130.18	187,912,998.04
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		125,982,900.65	11,563,644.49
开发支出		62,151,404.25	47,097,155.62
商誉			
长期待摊费用		26,450,664.27	28,380,095.63
递延所得税资产		16,374,898.71	14,666,504.81
其他非流动资产			30,369,309.00
非流动资产合计		2,363,884,238.06	819,687,750.09
资产总计		3,168,839,879.89	1,605,430,561.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：魏红

会计机构负责人：李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,084,246.24	3,732,155.51
预收款项		142,720,134.33	56,253,683.05
应付职工薪酬		13,554,918.12	10,983,707.00
应交税费		14,832,700.45	11,104,458.32
应付利息		4,959,006.98	3,069,444.44
应付股利			
其他应付款		61,887,966.62	28,412,677.85
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		4,874,746.99	3,854,247.00
流动负债合计		349,913,719.73	117,410,373.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		397,750,953.08	198,757,211.03
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		87,134,838.25	84,416,876.91
递延所得税负债		807,420.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计		485,693,211.64	283,174,087.94
负债合计		835,606,931.37	400,584,461.11
所有者权益：			
股本		890,016,362.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		995,955,335.45	417,271,705.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,176,206.93	45,757,439.50
未分配利润		391,085,044.14	341,816,955.33
所有者权益合计		2,333,232,948.52	1,204,846,100.16
负债和所有者权益总计		3,168,839,879.89	1,605,430,561.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：魏红

会计机构负责人：李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		768,263,801.92	419,428,160.60
其中: 营业收入	(三十六)	768,263,801.92	419,428,160.60
利息收入			
二、营业总成本		446,495,519.97	236,113,877.95
其中: 营业成本	(三十六)	146,753,370.34	71,965,663.93
营业税金及附加	(三十七)	11,246,987.08	4,730,527.82
销售费用	(三十八)	109,552,970.13	74,012,803.26
管理费用	(三十九)	130,062,186.26	81,529,637.51
财务费用	(四十)	29,960,461.04	1,373,208.68
资产减值损失	(四十一)	18,919,545.12	2,502,036.75
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)	(四十二)	7,166,487.25	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		328,934,769.20	183,314,282.65
加: 营业外收入	(四十三)	12,480,097.56	4,055,897.77
其中: 非流动资产处置利得		80,167.83	
减: 营业外支出	(四十四)	3,055,820.85	1,031,514.13
其中: 非流动资产处置损失		78,336.51	76,857.40
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		338,359,045.91	186,338,666.29
减: 所得税费用	(四十五)	33,016,997.47	14,776,981.68
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		305,342,048.44	171,561,684.61
归属于母公司所有者的净利润		305,342,048.44	171,561,684.61
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	(三十三)	11,627,554.11	377,654.67
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		316,969,602.55	171,939,339.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		316,969,602.55	171,939,339.28
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.34	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.34	0.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 曾少贵

主管会计工作负责人: 魏红

会计机构负责人: 李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
利润表
2015 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	413,384,114.48	341,155,079.70
减：营业成本	(四)	86,223,438.36	71,965,663.93
营业税金及附加		6,425,655.39	4,730,527.82
销售费用		97,642,167.05	73,381,453.57
管理费用		83,779,951.08	76,481,622.45
财务费用		25,237,991.29	2,618,287.09
资产减值损失		7,650,831.34	2,250,617.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	5,382,802.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,806,882.04	109,726,907.12
加：营业外收入		9,299,649.03	4,055,897.77
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,211,533.18	1,006,759.02
其中：非流动资产处置损失		74,775.63	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,894,997.89	112,776,045.87
减：所得税费用		15,707,323.55	14,776,981.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,187,674.34	97,999,064.19
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		104,187,674.34	97,999,064.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：魏红

会计机构负责人：李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		578,539,300.53	439,706,340.20
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			
收到的税费返还		269,288.27	143,399.16
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	18,271,884.78	14,500,292.24
经营活动现金流入小计		597,080,473.58	454,350,031.60
购买商品、接受劳务支付的现金		102,877,900.73	53,253,461.21
支付给职工以及为职工支付的现金		79,509,088.27	55,974,329.80
支付的各项税费		106,588,203.89	60,904,605.37
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	169,264,800.94	130,791,708.99
经营活动现金流出小计		458,239,993.83	300,924,105.37
经营活动产生的现金流量净额		138,840,479.75	153,425,926.23
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		510,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		156,258.25	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		666,258.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		358,983,181.37	85,164,044.79
投资支付的现金		764,736,996.64	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,123,720,178.01	85,164,044.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,123,053,919.76	-85,164,044.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		423,599,992.12	
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		192,300,000.00	
发行债券收到的现金		198,600,000.00	198,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	43,513,000.00	
筹资活动现金流入小计		858,012,992.12	198,600,000.00
偿还债务支付的现金		316,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,304,064.79	8,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	505,660.47	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		391,209,725.26	14,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		466,803,266.86	184,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,113,220.84	-221,189.03
五、现金及现金等价物净增加额		-514,296,952.31	252,140,692.41
加：期初现金及现金等价物余额		700,056,019.59	447,915,327.18
六、期末现金及现金等价物余额		185,759,067.28	700,056,019.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：魏红

会计机构负责人：李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		472,381,164.38	364,120,360.48
收到的税费返还		105,135.27	143,399.16
收到其他与经营活动有关的现金		9,693,486.67	12,958,317.05
经营活动现金流入小计		482,179,786.32	377,222,076.69
购买商品、接受劳务支付的现金		70,973,540.79	53,253,461.21
支付给职工以及为职工支付的现金		62,689,615.08	53,017,821.73
支付的各项税费		70,986,897.32	60,854,037.17
支付其他与经营活动有关的现金		411,823,883.05	128,139,138.11
经营活动现金流出小计		616,473,936.24	295,264,458.22
经营活动产生的现金流量净额		-134,294,149.92	81,957,618.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,072,187.03	71,127,209.65
投资支付的现金		752,906,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		926,978,187.03	171,127,209.65
投资活动产生的现金流量净额		-926,978,187.03	-171,127,209.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		423,599,992.12	
取得借款收到的现金		169,800,000.00	
发行债券收到的现金		198,600,000.00	198,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		43,113,000.00	
筹资活动现金流入小计		835,112,992.12	198,600,000.00
偿还债务支付的现金		69,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,213,564.79	8,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		505,660.47	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		138,519,225.26	14,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		696,593,766.86	184,100,000.00
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		-364,678,570.09	94,930,408.82
加: 期初现金及现金等价物余额		514,690,230.29	419,759,821.47
六、期末现金及现金等价物余额		150,011,660.20	514,690,230.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 曾少贵

主管会计工作负责人: 魏红

会计机构负责人: 李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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 其他
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	400,000,000.00				417,271,705.33		-2,018,920.93		45,757,439.50		435,136,138.49		1,296,146,362.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	400,000,000.00				417,271,705.33		-2,018,920.93		45,757,439.50		435,136,138.49		1,296,146,362.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	490,016,362.00				578,683,630.12		11,627,554.11		21,807,854.71		239,033,375.63		1,341,168,776.57
（一）综合收益总额							11,627,554.11				305,342,048.44		316,969,602.55
（二）所有者投入和减少资本	45,008,181.00				1,023,691,811.12								1,068,699,992.12
1. 股东投入的普通股	45,008,181.00				1,023,691,811.12								1,068,699,992.12
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									21,807,854.71		-66,308,672.81		-44,500,818.10
1. 提取盈余公积									21,807,854.71		- 21,807,854.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-44,500,818.10		-44,500,818.10
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	445,008,181.00				-445,008,181.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	445,008,181.00				-445,008,181.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	890,016,362.00				995,955,335.45		9,608,633.18		67,565,294.21		674,169,514.12		2,637,315,138.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 曾少贵

主管会计工作负责人: 魏红

会计机构负责人: 李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	400,000,000.00				417,271,705.33		-2,396,575.60		35,957,533.08		273,374,360.30		1,124,207,023.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	400,000,000.00				417,271,705.33		-2,396,575.60		35,957,533.08		273,374,360.30		1,124,207,023.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							377,654.67		9,799,906.42		161,761,778.19		171,939,339.28
（一）综合收益总额							377,654.67				171,561,684.61		171,939,339.28
（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									9,799,906.42		-9,799,906.42		
1. 提取盈余公积									9,799,906.42		-9,799,906.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	400,000,000.00				417,271,705.33		-2,018,920.93		45,757,439.50		435,136,138.49		1,296,146,362.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：魏红

会计机构负责人：李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,000,000.00				417,271,705.33				45,757,439.50	341,816,955.33	1,204,846,100.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	400,000,000.00				417,271,705.33				45,757,439.50	341,816,955.33	1,204,846,100.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	490,016,362.00				578,683,630.12				10,418,767.43	49,268,088.81	1,128,386,848.36
(一) 综合收益总额										104,187,674.34	104,187,674.34
(二) 所有者投入和减少资本	45,008,181.00				1,023,691,811.12						1,068,699,992.12
1. 股东投入的普通股	45,008,181.00				1,023,691,811.12						1,068,699,992.12
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									10,418,767.43	-54,919,585.53	-44,500,818.10
1. 提取盈余公积									10,418,767.43	-10,418,767.43	
2. 对所有者(或股东)的分配										-44,500,818.10	-44,500,818.10
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	445,008,181.00				-445,008,181.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	445,008,181.00				-445,008,181.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	890,016,362.00				995,955,335.45				56,176,206.93	391,085,044.14	2,333,232,948.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 曾少贵

主管会计工作负责人: 魏红

会计机构负责人: 李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00				417,271,705.33				35,957,533.08	253,617,797.56	1,106,847,035.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	400,000,000.00				417,271,705.33				35,957,533.08	253,617,797.56	1,106,847,035.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,799,906.42	88,199,157.77	97,999,064.19
（一）综合收益总额										97,999,064.19	97,999,064.19
（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									9,799,906.42	-9,799,906.42	
1．提取盈余公积									9,799,906.42	-9,799,906.42	
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、本期末余额	400,000,000.00				417,271,705.33				45,757,439.50	341,816,955.33	1,204,846,100.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：魏红
报表 第 12 页

会计机构负责人：李瑞桃

深圳翰宇药业股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳翰宇药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市翰宇药业有限公司。2009 年 10 月，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为深圳翰宇药业股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：440301103008894，注册资本：人民币 890,016,362.00 元，注册地址：深圳市南山区高新技术工业园中区翰宇生物医药园办公大楼四层，法定代表人：曾少贵。

深圳翰宇药业股份有限公司前身为深圳市翰宇药业有限公司，深圳市翰宇药业有限公司成立于 2003 年 4 月 2 日，初始注册资本人民币 100.00 万元，由深圳市翰宇生物工程有限公司（以下简称“翰宇生物”）与曾少强等三名自然人共同出资设立，其中：翰宇生物出资 90.00 万元，出资比例 90%；曾少强出资 9.45 万元，出资比例 9.45%；姚志勇出资 0.3 万元，出资比例 0.3%；沈福泉出资 0.25 万元，出资比例 0.25%，已由深圳中鹏会计师事务所出具的深鹏会验字[2003]第 238 号《验资报告》验证。

2003 年 5 月，公司增加注册资本 900.00 万元，注册资本变更为人民币 1,000.00 万元，其中：翰宇生物增资 810.00 万元，累计出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少强增资 85.80 万元，累计出资 95.25 万元，出资比例 9.525%；姚志勇增资 1.95 万元，累计出资 2.25 万元，出资比例 0.225%；沈福泉增资 2.25 万元，累计出资 2.50 万元，出资比例 0.25%。此次注册资本的变更已由深圳市中鹏会计师事务所出具的深鹏会验字[2003]第 343 号《验资报告》验证。

2006 年 11 月，根据公司深翰药股东[2006]02 号股东会决议，姚志勇将其持有的公司 0.225%的股权全部转让给曾少强，沈福泉将其持有的公司 0.25%的股权全部转让给曾少强。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少强出资 100.00 万元，出资比例 10%。

2007 年 11 月，根据公司深翰药股东[2007]02 号股东会决议，曾少强将其持有的公司 5.18%的股权转让给曾少贵，将其持有的公司 0.8%的股权转让给曾少彬。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少贵出资 51.80 万元，出资比例 5.18%；曾少强出资 40.20 万元，出资比例 4.02%；曾少彬出资 8.00 万元，出资比例 0.8%。

2007 年 12 月 12 日，公司、公司各股东与赛富三期毛里求斯（中国投资）有限公司（以下简称“赛富公司”）及深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深圳创新投”）签署了《增资及股权转让协议》，协议约定：赛富公司和深圳创新投将分别对公司

增资人民币 4,062.50 万元和 1,500.00 万元，合计 5,562.50 万元；增资后，翰宇生物、曾少贵、曾少强、曾少彬分别将其持有的公司 5.93%、0.34%、0.26%和 0.05%的股权转让给赛富公司。2007 年 12 月 24 日，该股权并购事项经深圳市贸易工业局出具的《关于深圳市翰宇药业有限公司股权并购变更设立为合资企业的批复》（深贸工资复[2007]3887 号）批准同意。2007 年 12 月 25 日，公司取得中华人民共和国外商投资企业批准证书，批准号：商外资粤深合资证字[2007]0121 号。

2008 年 3 月，根据上述增资及股权转让协议，公司增加注册资本 5,562.50 万元，注册资本变更为人民币 6,562.50 万元，其中：赛富公司出资 4,062.50 万元；深圳创新投出资 1,500.00 万元。根据协议约定，各股东约定的持股比例变更为：翰宇生物持股比例 67.50%；赛富公司持股比例 20.91%；深圳创新投持股比例 4.09%；曾少贵持股比例 3.88%；曾少强持股比例 3.02%；曾少彬持股比例 0.6%。

2009 年 3 月，根据修改后章程的规定，公司的注册资本由原来的人民币 65,625,000.00 元增加至人民币 68,724,474.00 元，新增加的注册资本人民币 3,099,474.00 元已由 TQMInvestmentLimited（以下简称“TQM”）全额缴足。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 44,296,875.00 元，出资比例 64.455%；赛富公司出资 13,722,188.00 元，出资比例 19.967%；TQM 出资 3,099,474.00 元，出资比例 4.51%；深圳创新投出资 2,684,062.00 元，出资比例 3.906%；曾少贵出资 2,546,250.00 元，出资比例 3.705%；曾少强出资 1,981,875.00 元，出资比例 2.884%；曾少彬出资 393,750.00 元，出资比例 0.573%。

2009 年 6 月，根据股权转让协议及修改后的章程，翰宇生物将其所持有的公司 64.455%的股权全部转让，受让方及其各自受让的股权比例为：深圳市丰成投资有限公司（以下简称“丰成公司”）受让 5.36%、曾少贵受让 30.611%、曾少强受让 23.756%、曾少彬受让 4.728%。至此，公司的股权结构变更为：曾少贵出资 23,583,819.00 元，出资比例 34.316%；曾少强出资 18,308,329.00 元，出资比例 26.64%；赛富公司出资 13,722,188.00 元，出资比例 19.967%；丰成公司出资 3,683,807.00 元，出资比例 5.36%；曾少彬出资 3,642,795.00 元，出资比例 5.301%；TQM 出资 3,099,474.00 元，出资比例 4.51%；深圳创新投出资 2,684,062.00 元，出资比例 3.906%。2009 年 10 月，经深圳市科技工贸和信息化委员会《关于深圳市翰宇药业有限公司变更为股份有限公司的批复》（深科工贸信资字[2009]0437 号）批准，公司变更为外商投资股份有限公司，并更名为深圳翰宇药业股份有限公司，注册资本(股本总额)变更为人民币 75,000,000.00 元。公司已于 2009 年 11 月 13 日取得了新的营业执照。截至 2010 年 12 月 31 日，公司的注册资本（股本）为人民币 75,000,000.00 元，其中：曾少贵持股 25,737,000.00 元，占总股本的 34.31%；曾少强持股 19,980,000.00 元，占总股本的 26.64%；赛富公司持股 14,975,250.00 元，占总股本的 19.97%；丰

成公司持股 4,020,000.00 元，占总股本的 5.36%；曾少彬持股 3,975,750.00 元，占总股本的 5.30%；TQM 持股 3,382,500.00 元，占总股本的 4.51%；深圳创新投持股 2,929,500.00 元，占总股本的 3.91%。

2010 年 12 月公司更换了新的药品生产许可证，并已于 2010 年 12 月 30 日取得了新的营业执照。

2011 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2011]397 号文“关于核准深圳翰宇药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500.00 万股，每股面值 1.00 元，计人民币 25,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

2012 年 5 月，经 2011 年年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 100,000,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 100,000,000 股，转增后公司的注册资本及股本变更为人民币 200,000,000.00 元。此次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2012]第 310416 号验资报告验证。公司已于 2012 年 11 月取得了新的营业执照。

2013 年 4 月，经 2012 年年度股东大会决议，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 200,000,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 200,000,000 股。，转增后公司的注册资本及股本变更为人民币 400,000,000 元。此次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2014]第 310093 号验资报告验证，公司已办理工商变更登记手续，并于 2014 年 3 月 14 日取得了新的营业执照。

2015 年 1 月，公司发行股份购买资产并募集配套资金方案已经中国证监会并购重组审核委员会审核通过。此次非公开发行每股发行价格为 24.44 元，向曾少贵、曾少强、曾少彬合计发行 18,003,273 股，募集资金总额为 439,999,992.12 元。公司以支付现金方式购买成纪药业 50%股权，共支付现金 6.6 亿元；以发行股份方式购买成纪药业 50%股权，向张有平、北京凤凰财富成长投资中心(有限合伙)、北京惠旭财智投资中心(有限合伙)合计发行股份 27,004,908 股。此次交易完成后，公司总股本为 445,008,181.00 股。此次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2015]第 310020 号验资报告验证。2015 年 4 月，经 2014 年年度股东大会决议，公司以 2015 年 1 月 20 日公司总股本 445,008,181.00 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 445,008,181.00 股，转增后公司的注册资本及股本变更为人民币 890,016,362.00 元。此次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2015]第 310463 号验资报告验证。

本公司属多肽药物行业，主要经营范围包括：经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。生产经营片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药（按照《药品生产许可证》

批准的种类生产)。公司的主要产品包括注射用胸腺五肽、注射用生长抑素、注射用特利加压素、醋酸去氨加压素注射液、胸腺五肽原料药、生产抑素原料药等。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
甘肃成纪生物药业有限公司
翰宇药业（香港）有限公司
翰宇药业科技发展有限公司
翰宇药业实业有限公司
翰宇药业（武汉）有限公司
Hybio Pharmaceutical(US) Co.Ltd

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内公司具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司选择美元为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表

中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处

置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金
额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将单个往来单位或个人余额大于 100.00 万元的应收款项确定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

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
按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）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

本公司对合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单个往来单位或个人余额小于 100.00 万元但预计无法收回的应收款项按照应收款项余额全额计提坏账准备

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、产成品、自制半成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.5
仪器仪表	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他办公设备	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

在建工程包括项目类工程和非项目类工程，项目类工程以项目立项分类核算，非项目类工程在在安装设备中核算。

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或

可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
自行开发技术	10	合同规定与法律规定孰低原则
软件	10	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

对于需要进行临床试验的药品研究开发项目，将项目开始至取得临床试验批件的期间确认为研究阶段、将取得临床批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段；对于无需进行临床试验的药品研究开发项目，将项目开始至取得药品注册申请受理通知书的期间确认为研究阶段、将取得药品注册申请受理通知书后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段

的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用的摊销方法为直线法，在受益期内平均摊销。

摊销起始期间的确定如下表：

项目	受益期限	摊销起始期间
办公室装修	剩余租赁期或实际受益期两者中较短者	费用发生当期
车间改造支出	依据相关固定资产折旧期限确定受益期	费用发生当期
特许经营权购买费用	依据合同约定的权利期限	特许经营权开始受益当期
国外认证注册费用	合同约定期限或法律规定期限两者中较短者	取得认证证书当期

对于特许经营权购买费用，鉴于经销药品需向中国食品药品监督管理局申请批件，

批件申请结果直接影响特许经营权的受益，因此如果最终批件申请不成功，已发生的特许经营权购买费用一次性计入当期损益。

对于国外认证注册费用，如果最终认证不成功，已发生的相关认证注册费用一次性计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

详见本附注“五、(二十三) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三)股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债

的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

对于国内销售，货物发出并经客户验收后确认销售收入；对于出口销售，货物报关出口后确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计

入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确规定补助对象为资产类项目的，使用该政府补助款将本使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府文件明确规定补助对象为收益类项目的，该政府补助无特定用途，或使用该政府补助款不会使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据该政府补助的实际使用情况判断。

2、 确认时点

实际收到政府补助款时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为

限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	17%	母公司适用、成纪子公司适用
	技术使用费收入、其他服务收入	17%	母公司适用，武汉子公司适用
城建税	流转税额	7%	母公司、成纪子公司、武汉子公司适用
教育费附加	流转税额	3%	母公司、成纪子公司、武汉子公司适用
地方教育费附加	流转税额	2%	母公司、成纪子公司、武汉子公司适用
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	母公司、成纪子公司适用
	按应纳税所得额计征	16.5%	香港子公司适用，离岸业务免税
	按应纳税所得额计征	25%	武汉子公司适用

(二) 税收优惠及批文

公司 2015 年度企业所得税减按 15% 计征。

2015 年 11 月 2 日，公司通过国家高新技术企业的复审，并取得 GR201544201341 号高新技术企业认定证书，认定证书有效期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。2015 年 12 月 22 日，公司取得深圳市国家税务局税收优惠备案通知书(深国税

南减免备案[2015]941 号），同意公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定减按 15%的税率征收企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	48,919.00	21,445.00
银行存款	185,710,148.28	700,034,574.59
其他货币资金	1,144,000.00	
合计	186,903,067.28	700,056,019.59
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2015.12.31	2014.12.31
信用证保证金	1,144,000.00	
合计	1,144,000.00	

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币（或其他原币）1,144,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的信用证所存入的保证金存款；

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,261,985.48	50,721,076.34
合计	43,261,985.48	50,721,076.34

2、 期末公司无质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,136,656.00	
商业承兑汇票		
合计	3,136,656.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	653,386,776.73	100.00	35,850,060.20	5.49	617,536,716.53	196,102,850.58	100.00	10,326,435.87	5.27	185,776,414.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	653,386,776.73	100.00	35,850,060.20	5.49	617,536,716.53	196,102,850.58	100.00	10,326,435.87	5.27	185,776,414.71

本期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	608,517,075.29	30,425,853.83	5.00
1 至 2 年	41,086,531.75	4,108,653.15	10.00
2 至 3 年	2,421,294.74	484,258.93	20.00
3 至 4 年	891,660.08	445,830.04	50.00
4 至 5 年	423,753.10	339,002.48	80.00
5 年以上	46,461.77	46,461.77	100.00
合计	653,386,776.73	35,850,060.20	

确定该组合依据的说明：见本附注三、（十一）应收款项坏账准备。

组合中无采用余额百分比和其他方法计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,523,624.33 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	67,560,063.76	10.34	3,378,003.19
第二名	56,104,704.00	8.59	2,805,235.20
第三名	51,237,000.00	7.84	2,561,850.00
第四名	47,684,600.00	7.30	2,384,230.00
第五名	47,255,100.00	7.23	2,362,755.00
合计	269,841,467.76	41.30	13,492,073.39

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 本报告期内未存在通过重组等其他方式收回的应收款项。

7、 期末未存在持 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位外的其他关联方的应收账款。

8、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

10、 报告期内无以应收款项为标的进行证券化的应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

预付款项账龄的说明：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,743,496.11	96.24	2,466,086.21	100.00
1 至 2 年	141,172.39	2.86		
2 至 3 年				
3 年以上	44,200.00	0.90		
合计	4,928,868.50	100.00	2,466,086.21	100.00

本期非同一控制下收购成纪药业，合并财务报表披露往来款账龄时对于成纪药业的各往来款项余额以其实际账龄披露，期初期末各往来款项账龄递增关系存在差异系以上原因导致。

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
西氏医药包装（中国）有限公司	421,120.00	8.54%
宁波市万林电子科技有限公司	358,036.00	7.26%
楚天科技股份有限公司	341,307.69	6.92%
广州励远生物科技有限公司	253,125.00	5.14%
深圳市宝科达生物科技有限公司	219,628.80	4.46%
合计	1,593,217.49	32.32%

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,593,217.49 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 32.32%。

4、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 预付款项的其他说明

截止 2015 年 12 月 31 日，无预付关联方款项。

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	234,440.54	358,532.77
合计	234,440.54	358,532.77

2、 期末无逾期应收利息情况

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,566,725.50	100.00	1,531,364.63	23.32	5,035,360.87	2,908,339.73	100.00	256,637.86	8.82	2,651,701.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-					
合计	6,566,725.50	100.00	1,531,364.63	23.32	5,035,360.87	2,908,339.73	100.00	256,637.86	8.82	2,651,701.87

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,946,266.76	97,313.34	5
1 至 2 年	2,656,438.52	265,643.85	10
2 至 3 年	269,942.87	53,988.59	20
3 至 4 年	1,084,357.89	542,178.95	50
4 至 5 年	187,397.80	149,918.24	80
5 年以上	422,321.66	422,321.66	100
合计	6,566,725.50	1,531,364.63	

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,274,726.77 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	638,904.40	605,600.00
职工借款	2,997,938.33	677,082.40
往来单位	1,958,519.90	723,720.24
个人社保	294,248.62	256,392.39
个人公积金	203,893.91	144,474.54
其他	473,220.34	501,070.16
合计	6,566,725.50	2,908,339.73

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市燃气集团股份有限公司龙岗管道气分公司	押金、其他	761,921.15	押金 1-2 年 其他 1 年以内	11.60	58,096.06
深圳市坪山新区发展和财政局预算科	往来单位	650,981.00	3-4 年	9.91	325,490.50
朱彦菊	职工借款	411,670.00	1-2 年	6.27	41,167.00
董有全	职工借款	400,990.00	1-2 年	6.11	40,099.00
董亚清	职工借款	351,300.00	1-2 年	5.35	35,130.00
合计		2,576,862.15		39.24	499,982.56

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	21,370,075.42		21,370,075.42	13,973,966.88		13,973,966.88
自制半成品	13,367,729.84		13,367,729.84	9,041,292.34		9,041,292.34
库存商品	44,319,899.72		44,319,899.72	12,218,798.29		12,218,798.29
原材料	16,585,996.38		16,585,996.38	8,815,996.99		8,815,996.99
包装物	23,143,791.72		23,143,791.72	3,082,074.92		3,082,074.92
低值易耗品	2,236,854.40		2,236,854.40	1,424,440.93		1,424,440.93
发出商品				5,670.98		5,670.98
合计	121,024,347.48		121,024,347.48	48,562,241.33		48,562,241.33

2、 本公司估计年末各类存货可变现净值高于账面价值，故未计提存货跌价准备。

3、 期末无存货用于担保，无存货的所有权受到限制。

4、 存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的财产保险费	452,420.73	69,403.60
合计	452,420.73	69,403.60

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	1,185.44	
合计	1,185.44	

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	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						
其中：按公允价值计量						
按成本计量	25,442,103.29		25,442,103.29			
合计	25,442,103.29		25,442,103.29			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2015 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额					减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	合并增加	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
国药医疗健康货币基金			20,313,404.07		20,313,404.07					7.82	
天水秦州农村合作银行		5,128,699.22			5,128,699.22					1.31	510,000.00
合计		5,128,699.22	20,313,404.07		25,442,103.29						510,000.00

说明：

(1) 翰宇药业（香港）有限公司于 2015 年认购国药医疗健康货币基金，截止 2015 年 12 月 31 日公司投资成本为 3,128,219.18 美元，占被投资方的持股比例为 7.82%（扣除延迟入伙费），对该公司不具有控制和重大影响，根据新颁布会计准则，将其分类为可供出售金融资产。

(2) 公司于 2015 年度非同一控制下合并成纪药业，天水秦州农村合作银行的投资系合并成纪药业增加。

3、 本报告期末发生可供出售金融资产减值情况

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
上海健麾信息技术有限公司		84,000,000.00		5,382,802.07					89,382,802.07		89,382,802.07
小计		84,000,000.00		5,382,802.07					89,382,802.07		89,382,802.07
2. 联营企业											
Prediktor Medical AS		18,150,107.72		1,311,514.21					19,461,621.93		19,461,621.93
小计		18,150,107.72		1,311,514.21					19,461,621.93		19,461,621.93
合计		102,150,107.72		6,694,316.28					108,844,424.00		108,844,424.00

其他说明：

深圳翰宇股份有限公司于 2015 年投资上海健麾信息技术有限公司，投资总额为 84,000,000.00 元。

(2) 翰宇药业（香港）有限公司于 2015 年 2 月和 11 月分别以 1,578,206.50 美元 、 1,216,869.84 美元购买 Prediktor Medical AS 11700 和 5528 份股票，截止 2015 年 12 月 31 日 Prediktor Medical AS 投资总额为 2,795,076.34 美元，投资比例为 20.23%。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	147,639,634.28	233,049,853.05	24,062,507.82	4,187,833.49	5,529,746.03	7,007,630.91	421,477,205.58
（2）本期增加金额	319,143,917.96	253,062,407.01	3,198,308.26	6,502,857.63	4,207,805.42	6,013,797.01	592,129,093.29
—购置		18,846,351.35	3,183,722.79	815,739.63	3,736,352.23	2,609,520.74	29,191,686.74
—在建工程转入	143,328,046.46	107,294,816.34	14,585.47		120,307.70	23,871.76	250,781,627.73
—本期合并增加	175,815,871.50	126,921,239.32		5,687,118.00	351,145.49	3,380,404.51	312,155,778.82
（3）本期减少金额		103,425.87	399,160.27	886,195.50	37,941.24	38,065.96	1,464,788.84
—处置或报废		103,425.87	399,160.27	886,195.50	37,941.24	38,065.96	1,464,788.84
—其他							
（4）期末余额	466,783,552.24	486,008,834.19	26,861,655.81	9,804,495.62	9,699,610.21	12,983,361.96	1,012,141,510.03
2. 累计折旧							
（1）年初余额	3,543,351.24	52,524,145.30	8,292,254.33	2,857,732.23	2,569,034.60	1,908,795.52	71,695,313.22
（2）本期增加金额	28,106,429.48	54,218,900.39	4,224,762.55	3,686,683.65	1,425,731.03	3,976,704.90	95,639,212.00
—计提	8,319,522.24	38,206,414.66	4,224,762.55	1,487,327.90	1,178,430.47	1,963,393.29	55,379,851.11
—本期合并增加	19,786,907.24	16,012,485.73		2,199,355.75	247,300.56	2,013,311.61	40,259,360.89
（3）本期减少金额	-	71,916.84	163,245.03	815,744.20	33,779.60	35,889.85	1,120,575.52
—处置或报废	-	71,916.84	163,245.03	815,744.20	33,779.60	35,889.85	1,120,575.52
—其他							
（4）期末余额	31,649,780.72	106,671,128.85	12,353,771.85	5,728,671.68	3,960,986.03	5,849,610.57	166,213,949.70
3. 减值准备							
（1）年初余额							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）期末余额							
4. 账面价值							
（1）期末账面价值	435,133,771.52	379,337,705.34	14,507,883.96	4,075,823.94	5,738,624.18	7,133,751.39	845,927,560.33
（2）年初账面价值	144,096,283.04	180,525,707.75	15,770,253.49	1,330,101.26	2,960,711.43	5,098,835.39	349,781,892.36

- 2、 本期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 本期末无期末持有待售的固定资产。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	271,887,805.71	正在办理中，处于公示阶段。
合计	271,887,805.71	

- 7、 本期不存在以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额（合并）			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、在安装设备	1,279,059.85		1,279,059.85	2,885,721.60		2,885,721.60
2、坪山项目	17,017,070.33		17,017,070.33	185,027,276.44		185,027,276.44
3、武汉生物医药生产基地项目	4,804,870.87		4,804,870.87			
4、博士后工作站	48,592,917.25		48,592,917.25			
合计	71,693,918.30		71,693,918.30	187,912,998.04		187,912,998.04

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期合并增加	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
坪山项目	527,890,000.00	185,027,276.44		60,666,771.70	225,986,182.81	2,690,795.00	17,017,070.33	99.91	99.91				募 集 资金
武汉生物 医药生产 基地项目	1,000,000,000.00			4,804,870.87			4,804,870.87	0.48	0.48				项 目 贷款、 自筹
博士后工 作站			30,568,462.95	18,024,454.30			48,592,917.25	63.42	63.42				自筹
合计	1,527,890,000.00	185,027,276.44	30,568,462.95	83,496,096.87	225,986,182.81	2,690,795.00	70,414,858.45						

注：（1）、坪山项目主体工程和装修工程已经完工，大部分设备仪器已经验收，截止 2015 年 12 月 31 日，小容量注射剂、冻干粉针剂车间均已投入生产。

（2）、坪山项目其他减少系坪山项目 LIMS 信息管理系统软件安装调试完成，转入无形资产。

（3）、翰宇药业武汉生物医药生产基地项目目前处于办理建筑项目工程规划许可阶段，主体建设工程尚未开工，发生的费用主要为基地建设概念设计费和工程设计费。

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术权	药品文号	商标	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	13,190,400.00	43,846.15				13,234,246.15
（2）本期增加金额	248,437,441.40	3,178,889.27	87,573,444.61	81,429,596.53	21,650,000.00	442,269,371.81
—购置	206,347,927.00	3,090,089.27				209,438,016.27
—内部研发						
—企业合并增加	42,089,514.40	88,800.00	87,573,444.61	81,429,596.53	21,650,000.00	232,831,355.54
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额	261,627,841.40	3,222,735.42	87,573,444.61	81,429,596.53	21,650,000.00	455,503,617.96
2. 累计摊销						
（1）年初余额	1,668,044.00	2,557.66				1,670,601.66
（2）本期增加金额	13,745,399.17	217,302.62	54,269,795.10	10,037,847.06	2,165,000.00	80,435,343.95
—计提	5,242,478.82	131,419.20	12,343,177.52	7,162,647.06	2,165,000.00	27,044,722.60
—企业合并增加	8,502,920.35	85,883.42	41,926,617.58	2,875,200.00		53,390,621.35
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额	15,413,443.17	219,860.28	54,269,795.10	10,037,847.06	2,165,000.00	82,105,945.61
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	246,214,398.23	3,002,875.14	33,303,649.51	71,391,749.47	19,485,000.00	373,397,672.35
（2）年初账面价值	11,522,356.00	41,288.49				11,563,644.49

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期合并增加	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
阿托西班	1,893,501.73		79,030.45			1,972,532.18
艾塞那肽	966,871.64		96,260.67			1,063,132.31
醋酸普兰林肽	863,854.15		1,772,960.54			2,636,814.69

深圳翰宇药业股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期合并增加	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
胸腺法新	1,189,257.39		41,150.71			1,230,408.10
特立帕肽	100,364.65		-			100,364.65
科信必成	41,279,307.52		7,967,602.03			49,246,909.55
奈西利肽	4,842,538.54		784,196.46			5,626,735.00
格拉替雷	-		6,626,590.44			6,626,590.44
利拉鲁肽	-		7,925,930.42			7,925,930.42
卡贝缩宫素	-		19,434.35			19,434.35
埃索美拉唑钠原料及冻干粉针技术开发		6,800,000.00	400,000.00			7,200,000.00
恩格列净原料及片剂技术开发			5,600,000.00			5,600,000.00
可调式注射笔技术开发			4,400,264.02			4,400,264.02
合计	51,135,695.62	6,800,000.00	35,713,420.09	-	-	93,649,115.71

项目	资本化开始时点	资本化具体依据
阿托西班	2011.7.7	取得国际检验机构 SGS.CSTC LIFE SCIENCE SERVICE 出具的合格证书
艾塞那肽	2014.6.3	取得“注册申请受理通知书”的时间
醋酸普兰林肽	2012.5.7	取得“临床批件”的时间
胸腺法新	2010.06.20	取得“注册申请受理通知书”的时间
特立帕肽	2013.07.30	取得“注册申请受理通知书”的时间
科信必成	2011.6.19	取得“注册申请受理通知书”的时间
奈西利肽	2013.06.25	取得 DMF（或 EDMF）注册号时间
格拉替雷	2014.12.25	取得“注册申请受理通知书”的时间
利拉鲁肽	2014.12.18	取得“注册申请受理通知书”的时间
卡贝缩宫素	2010.06.20	取得“注册申请受理通知书”的时间
埃索美拉唑钠原料及冻干粉针技术开发	2012.6.30	技术开发协议签署时间
恩格列净原料及片剂技术开发	2014.7.10	技术转让协议签署时间
可调式注射笔技术开发	2014.11.8	委托研究合同签署时间

其他说明：

(1)：2011 年 7 月 7 日公司阿托西班项目获得国际检验机构 SGS.CSTC LIFE SCIENCE SERVICE 出具的合格证书。2011 年 7 月公司开始阿托西班项目中试生产。2011 年度公司将阿托西班项目中试生产实际耗用材料、人工等费用 1,124,126.37 元确认为开发支出。2012 年度公司将阿托西班项目中试生产实际耗用材料、人工等费用 769,375.36 元确认为开发支出。2015 年研发耗用材料、人工等费用共计 79,030.45

元。

(2): 艾塞那肽是由美国礼来公司与 AMYLIN 公司共同研发的一个肠降血糖素类似物, 2004 年 FDA 批准其上市, 该药为皮下注射制剂。该药物在 2014 年 6 月 3 日取得了药品注册申请受理通知书。2014 年研发耗用材料、人工等费用共计 966,871.64 元。2015 年度将研发耗用材料、人工等费用共计 96,260.67 元确认为开发支出。

(3): 醋酸普兰林肽注射液是 1 型和 2 型糖尿病的辅助治疗药物。2012 年 5 月 7 日收到国家食品药品监督管理局颁发的醋酸普兰林肽注射液药物临床批件, 其中, 批件号为: 2012L00782, 批准时间为 2012 年 4 月 16 日。2012 年度公司将醋酸普兰林肽项目中试生产实际耗用材料、人工等费用 285,308.18 元确认为开发支出。2013 年度将实际耗用材料、人工、安全性试验费共 84,331.07 元确认为开发支出。2014 年度将实际耗用材料、人工、安全性试验费共 409,889.40 元确认为开发支出, 支付检验费 84,325.50 元。2015 年将实际耗用材料 195,468.30 元确认为开发支出, 支付临床试验费用 1,577,492.24 元。

(4): 胸腺法新项目于 2010 年 6 月 20 日取得了“注册申请受理通知书”。2013 年度支付项目技术服务费 450,000.00 元。2014 年度实际耗用材料、人工、安全性试验费共 735,257.39 元, 购买新药所支付的信息服务费为 4,000.00 元。2015 年研发耗用材料、人工等费用共计 41,150.71 元。

(5): 特立帕肽项目于 2013 年 7 月 30 日取得了“注册申请受理通知书”。2013 年将特立帕肽项目中试生产耗用的材料、人工等费用 41,844.65 元。确认为开发支出。2014 年将特立帕肽项目中试生产耗用的材料、人工等费用 58,520.00 元确认为开发支出。2015 年未发生费用。

(6): 2011 年 6 月 19 日公司与北京科信必成医药科技发展有限公司(以下简称“科信必成”)签订技术转让合同, 约定公司向科信必成购买其 21 个研发药品项目。技术转让合同的总价款为 9,000.00 万元人民币, 根据合同约定, 已于 2011 年 7 月预付科信必成 32,850,000.00 元; 2013 年 1 月和 12 月根据项目进度, 又分别支付 1,280,000.00 元和 3,420,000.00 元; 2014 年支付项目进度款 2,760,000.00 元, 研发耗用材料、人工等费用共 969,307.52 元。2015 年支付项目进度款 6,920,000.00 元, 研发耗用材料、人工等费用共 1,047,602.03 元。

(7): 公司在 2013 年 2 月 9 日与 AVRIO Biopharmaceuticals LLC 签订了奈西利肽 ANDA 文件注册的项目, 约定由 AVRIO 代表公司向美国 FDA 提交 ANDA 文件。奈西利肽项目已于 2013 年 6 月 25 日取得了 DMF 注册号。2013 年研发支付合同款 600,000.00 美元, 折合人民币 3,658,140.00 元, 耗用研发材料人工等费用共计 534,851.22 元。2014 年研发耗用材料、人工等费用和分析检测费用共计 649,547.32 元。2015 年度将研发耗用材料、人工等费用共计 784,196.46 元确认为开发支出。

(8) 格拉替雷于 2014 年 12 月 25 日取得了“注册申请受理通知书”。2015 年 5 月 15 日公司与 TRIPLESEA TECHNOLOGY USA INC 签订产品合作协议, 合同总金额为 800,000.00 美元, 2015 年支付首笔款项折合人民币 2,077,952.00 元。2015 年 5 月 15 日公司与 TRIPLESEA TECHNOLOGY USA INC 签订产品合作协议, 合同总金额为 700,000.00 美元, 2015 年支付首笔款项折合人民币 1,818,208.00 元。2015 年耗用材料、人工等费用共计 2,730,430.44 元。

(9) 利拉鲁肽于 2014 年 12 月 18 日取得了“注册申请受理通知书”。2015 年 4 月 16 日公司与 TRIPLESEA TECHNOLOGY USA INC 签订产品合作协议, 合同总金额为 1,250,000.00 美元, 2015 年支付首笔款项折合人民币 3,246,800.00 元。2015 年 5 月 15 日公司与 TRIPLESEA TECHNOLOGY USA INC 签订产品合作协议, 合同总金额为 900,000.00 美元, 2015 年支付首笔款项折合人民币 2,337,696.00 元。2015 年耗用材料、人工等费用共计 2,341,434.42 元。

(10) 卡贝缩宫素于 2010 年 6 月 20 日取得了“注册申请受理通知书”。2015 年耗用材料、人工等费用共计 19,434.35 元。

(11) 2012 年 6 月 30 日公司与北京迈劲医药科技有限公司(以下简称“北京迈劲”)签订技术开发合同, 约定由北京迈劲进行埃索美拉唑钠原料及冻干粉针打通小试工艺, 放大到中试, 产品做到 2kg, 结果正确, 然后将中试技术转让给本公司, 本公司放大生产, 两家共同申报。合同总金额 8,000,000.00 元, 2013 年度末按照进度已经支付 3,600,000.00 元, 截至 2015 年 12 月 31 日支付总金额为 7,200,000.00 元。

(12) 2014 年 7 月 10 日, 公司与北京竞佳承达生物医药科技有限公司(以下简称“北京竞佳承达”)签订技术转让合同, 约定北京竞佳承达向本公司转让技术材料及跟踪服务, 使本公司获得“恩格列净原料+片(片剂规格: 10mg、25mg)”的临床批件。合同总金额 7,000,000.00 元, 截止 2015 年 12 月 31 日支付总金额为 5,600,000.00 元。

(13) 2014 年 11 月 8 日, 公司与苏州翰尔西医疗器械开发有限公司(以下简称“苏州翰尔西”)签订《可调式注射笔研发合同》, 本公司委托苏州翰尔西进行可调式注射笔项目研发的前期专利调研分析以及创新性评价和专利侵权评价、可调式注射笔(II 型)的项目开发和样品试制。合同总金额 4,200,000.00 元, 截止 2015 年 12 月 31 日支付总金额为 4,200,000.00 元, 2015 年研发耗用材料、人工等费用和分析检测费用共计 200,264.02 元。

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
甘肃成纪生物药业有限公司		929,799,206.67				929,799,206.67
合计		929,799,206.67				929,799,206.67

2、 本期无商誉减值准备

3、 其他说明

该商誉形成的主要原因是非同一控制下合并成纪药业可辨认净资产公允价值 390,200,793.33 元与合并成本 1,320,000,000.00 元之间的差额。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼四楼装修	228,273.50		78,265.20		150,008.30
多肽中心（三层）装修	1,329,586.08	60,000.00	317,514.21		1,072,071.87
注射剂车间改造工程	257,550.00		60,600.00		196,950.00
车间改造工程	1,101,881.13		240,410.52		861,470.61
车间下水管道更换改造	10,655.82		2,300.04		8,355.78
冻干机 316 管道工程	22,616.85		4,599.96		18,016.89
制剂生产管道改造	21,500.18		4,299.96		17,200.22
VI 制作工程	58,207.99		11,444.04		46,763.95
研发工艺管道及制品一批	119,890.25		21,018.00		98,872.25
办公二楼实验室净化改造	2,093,000.17	546,000.00	381,334.47		2,257,665.70
质检中心洁净室改造及装修	94,304.84		15,973.68		78,331.16
屋顶防水补漏工程	588,656.86	60,000.00	86,266.04		562,390.82
电房铺设电缆工程	274,416.77		36,999.96		237,416.81
车间楼面及管道安装工程	298,100.82	207,936.45	52,754.56		453,282.71
环保应急池及危险品库工程	186,175.19	104,367.76	32,115.38		258,427.57
三楼原料药车间改造工程	15,810,848.35	545,000.00	1,812,751.99		14,543,096.36
深大实验室及固体制剂车间改造工程	3,040,986.44		334,787.52		2,706,198.92
爱啡肽制剂项目	18,465,195.40	2,096,456.05		1,523,480.00	19,038,171.45
溴麦角环肽项目	13,698,574.71	3,506,218.49			17,204,793.20
缩宫素制剂项目	3,671,400.00	1,523,480.00			5,194,880.00
质量部卫生间及天平物理室玻璃门改造工程费用		52,310.00	2,615.52		49,694.48

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
质量部质量部楼顶防水工程费用		43,207.80	1,440.28		41,767.52
办公楼维修工程费用		616,300.00	46,222.49		570,077.51
西安房产装修		1,436,740.00	143,674.00		1,293,066.00
血糖测量仪经销权		27,520,767.13			27,520,767.13
合计	61,371,821.35	38,318,783.68	3,687,387.82	1,523,480.00	94,479,737.21

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债年初金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		19,170,546.43	14,666,504.81	14,666,504.81
递延所得税负债		807,420.31		

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,625,467.21	1,077,498.94
可抵扣亏损	1,812,437.12	559,967.78
合计	8,437,904.33	1,637,466.72

说明：因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未将上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年	559,967.78	559,967.78	
2020 年	1,252,469.34		
合计	1,812,437.12	559,967.78	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购买土地使用权保证金		23,000,000.00
预付重组中介费		6,000,000.00
预付研发委托费	2,000,000.00	
预付设备款	1,301,400.76	
其他	915,354.00	1,369,309.00
合计	4,216,754.76	30,369,309.00

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	50,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(1) 2015 年 10 月 27 日，公司与民生银行深圳分行营业部签订编号为 2015 年深营业部贷字第 004 号贷款合同，合同金额为 5000 万元，贷款利率为 4.5675%，贷款期限为 1 年。同时签订编号为 2015 年深营业部贷字第 004 号《最高额担保合同》，担保人为公司法定代表人曾少贵。

(2) 2015 年 12 月 15 日，公司与中国光大银行深圳东海支行签订编号为 ZH39011512001-IJK 贷款合同，合同金额为 5000 万元，贷款利率为 4.5675%，贷款期限为 1 年。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,751,809.37	3,732,155.51
1-2 年（含 2 年）	1,554,137.19	
2-3 年（含 3 年）	2,144,554.71	
合计	26,450,501.27	3,732,155.51

本期非同一控制下收购成纪药业，合并财务报表披露往来款账龄时对于成纪药业的各往来款项余额以其实际账龄披露，期初期末各往来款项账龄递增关系存在差异系以上原因导致。

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海东富龙科技股份有限公司	1,062,092.00	设备尾款
合计	1,062,092.00	

3、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末数中无欠关联方款项。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	131,726,732.79	51,262,259.67
1-2 年（含 2 年）	9,310,869.88	3,685,325.80
2-3 年（含 3 年）	2,765,255.80	994,592.19
3 年以上	1,911,785.20	917,193.01
合计	145,714,643.67	56,859,370.67

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末数中账龄超过一年的大额预收款项：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
江西省滨江医药有限公司	1,562,459.20	企业产品未中标，暂未产生销售	
江西天同药业有限公司	823,500.00	待后续发货	
重庆市华辉药业有限公司渝	547,300.00	待后续发货	
海南华友药业有限公司	512,820.00	待后续发货	
STEALTH PEPTIDES INTERNATIONAL INC	514,409.49	预收技术服务费，待符合条件后转入技术服务收入	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,074,290.00	823,153.11	76,825,542.81	71,293,224.92	17,429,761.00
离职后福利-设定提存计划		-34,429.54	6,031,845.78	5,793,912.46	203,503.78
合计	11,074,290.00	788,723.57	82,857,388.59	77,087,137.38	17,633,264.78

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,074,290.00	823,153.11	68,748,224.89	63,286,652.60	17,359,015.40
(2) 职工福利费			4,166,403.20	4,166,403.20	
(3) 社会保险费			1,857,334.03	1,786,588.43	70,745.60

深圳翰宇药业股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费			1,214,468.18	1,163,938.00	50,530.18
工伤保险费			340,983.99	325,915.86	15,068.13
生育保险费			301,881.86	296,734.57	5,147.29
(4) 住房公积金			2,046,080.69	2,046,080.69	
(5) 工会经费和职工教育经费			7,500.00	7,500.00	
合计	11,074,290.00	823,153.11	76,825,542.81	71,293,224.92	17,429,761.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		-34,429.54	5,758,928.34	5,535,410.91	189,087.89
失业保险费			272,917.44	258,501.55	14,415.89
合计		-34,429.54	6,031,845.78	5,793,912.46	203,503.78

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	28,117,921.18	7,113,818.63
企业所得税	22,077,252.64	2,719,831.57
代扣代缴个人所得税	194,076.64	129,267.01
城市维护建设税	2,039,139.30	671,064.10
教育费附加	873,916.85	287,598.90
地方教育附加	582,611.24	191,732.60
调节基金	201,519.44	
房产税	39,602.20	
合计	54,126,039.49	11,113,312.81

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	4,819,444.48	3,069,444.44
短期借款应付利息	139,562.50	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	4,959,006.98	3,069,444.44

(二十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
市场保证金	14,119,731.50	10,895,070.00
预提	2,046,920.09	2,101,964.49
坪山项目	10,947,466.91	2,670,321.01
往来单位	807,451.74	155,700.00
工程款	362,014.23	115,029.59
设备款	210,634.10	109,892.60
内部职工	733,597.96	788.86
定增保证金	34,500,000.00	
其他	1,605,061.59	12,391,304.78
合计	65,332,878.12	28,440,071.33

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
坪山项目	566,671.51	坪山项目尾款
山东鲁华能医药有限公司	600,000.00	市场保证金
江苏新天地医药有限公司	600,000.00	市场保证金
湖南时代阳光医药健康产业有限公司	550,000.00	市场保证金
江西青春康源医药有限公司	400,000.00	市场保证金
合肥亿帆生物医药有限公司	505,000.00	市场保证金

(二十七) 其他流动负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,854,247.00	4,874,746.99	3,854,247.00	4,874,746.99	与资产相关的政府补助 1 年内到期金额
合计	3,854,247.00	4,874,746.99	3,854,247.00	4,874,746.99	

递延收益-政府补助说明：

项目	年初余额		本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其 他 变 动	期末余额		与资产相关/ 与收益相关
	一年以内	一年以上				一年以内	一年以上	
特利加压素及缩宫素 产业化技术改造	180,000.00	990,000.00		180,000.00		180,000.00	810,000.00	与资产相关
公斤级多肽药物制备 中试技术平台（国家 拨款）	389,247.00	3,113,975.91		389,247.00		389,246.99	2,724,728.92	与资产相关
多肽新药阿托西班的 研究与开发	100,000.00	741,667.00		100,000.00		100,000.00	641,667.00	与资产相关
多肽药物产业化工程 实验室	500,000.00	3,500,000.00		500,000.00		500,000.00	3,000,000.00	与资产相关
多肽新药去氨加压素 高技术产业化	500,000.00	3,500,000.00		500,000.00		500,000.00	3,000,000.00	与资产相关
多肽原料药及多肽药 物产业化（地方资助）	200,000.00	1,266,667.00		200,000.00		200,000.00	1,066,667.00	与资产相关
多肽原料药及多肽药 物产业化（国家资助）	500,000.00	3,166,667.00		500,000.00		500,000.00	2,666,667.00	与资产相关
多肽创新药物爱啡肽 产业化研究		4,000,000.00		533,333.33		400,000.00	3,066,666.67	与资产相关
公斤级多肽药物制备 中试技术平台（地方 拨款）	275,000.00	2,200,000.00		275,000.00		275,000.00	1,925,000.00	与资产相关
多肽原料药高新技术 产业化	450,000.00	3,450,000.00		450,000.00		450,000.00	3,000,000.00	与资产相关
多肽新药特利加压素 高新技术产业化	360,000.00	2,760,000.00		360,000.00		360,000.00	2,400,000.00	与资产相关
缓控释曲普瑞林制剂 产业化关键技术研究	300,000.00	2,675,000.00		300,000.00		300,000.00	2,375,000.00	与资产相关
多肽新药醋酸普兰林 肽的研究与开发	100,000.00	850,000.00		100,000.00		100,000.00	750,000.00	与资产相关
大规模综合性药用化 合物库建设		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
多肽药物生产基地 （地方拨款）		15,000,000.00					15,000,000.00	与资产相关
多肽药物国家地方联 合工程实验室地方配 套		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
化学修饰长效胸腺五 肽的研发以及临床前 研究		600,000.00		35,000.00		60,000.00	505,000.00	与资产相关
深圳大规模综合性药 用化合物库建设		640,000.00					640,000.00	与资产相关
化学构建新型荧光标 记神经肽配体的关键 技术及其在 G 蛋白偶 联受体靶向新药研究 中应用		1,377,900.00	173,000.00				1,550,900.00	与资产相关
多肽药物百公斤级规 模化制备技术研究		1,500,000.00		200,000.00		150,000.00	1,150,000.00	与资产相关
新型无成瘾性多肽镇 痛药物齐考诺肽的研 究与开发		700,000.00		51,041.67		70,000.00	578,958.33	与资产相关

深圳翰宇药业股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产（国家拨款）		1,710,000.00	1,710,000.00				3,420,000.00	与资产相关
深圳天然小分子创新药物工程实验室		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
多肽药物生产基地（国家拨款）		20,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
新型缓控释免疫调节多肽药物的研究与开发		1,500,000.00		100,000.00		150,000.00	1,250,000.00	与资产相关
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发地方配套		175,000.00				17,500.00	157,500.00	与资产相关
胰高血糖素样肽-1（GLP-1）类似物的研发			2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
多肽新药醋酸格拉替雷的研究与开发			1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
多肽新药利拉鲁肽的研究与开发			2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
2015 年度市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款			1,730,000.00	100,916.67		173,000.00	1,456,083.33	与资产相关
甘肃省制剂化学药品工程技术研究中心培育建设经费项目			400,000.00				400,000.00	与资产相关
合计	3,854,247.00	84,416,876.91	9,013,000.00	4,874,538.67	0.00	4,874,746.99	87,534,838.25	

注：年初余额中一年以内系指其他流动负债年初余额，一年以上系指其他非流动负债年初余额；期末余额中一年以内系指其他流动负债期末余额，一年以上系指其他非流动负债期末余额。

（二十八）应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
14 翰宇 01	199,005,338.20	198,757,211.03
15 翰宇 01	198,745,614.88	
合计	397,750,953.08	198,757,211.03

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行
14 翰宇 01	200,000,000.00	2014/4/25	5 年期，附第三年末上调利率选择权和投资者回售选择权	198,600,000.00	198,757,211.03	
15 翰宇 01	200,000,000.00	2015/5/19	5 年期，附第三年末上调利率选择权和投资者回售选择权	198,600,000.00		198,600,000.00
合计	400,000,000.00	/	/	397,200,000.00	198,757,211.03	198,600,000.00

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 翰宇 01	17,000,000.04	248,127.17		199,005,338.20
15 翰宇 01	9,250,000.00	-1,254,385.12		198,745,614.88
合计	26,250,000.04	-1,006,257.95		397,750,953.08

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室回补资金	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	

其他说明：根据企业提供的中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区项目办公室世行回补资金转贷协议，甘肃成纪生物药业有限公司于 2006 年从中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室取得贷款金额 500 万元，用于扶持企业发展，贷款期限三年，从 2006 年 4 月 18 日至 2009 年 4 月 17 日，合同年利率 6%，按年结息，结息日为每年的 2 月 10 日和 8 月 10 日，本借款由天水三星有限公司资产提供全额担保并承担连带责任；经查验 2009-2010 年企业账面余额均为 500 万，2012 年归还 150 万，账面余额 350 万元；截止审计日，企业此笔贷款账面余额仍为 350 万元，且企业从贷款至今未支付利息。

(三十) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
递延收益-与资产相关的政府补助	87,534,838.25	84,416,876.91
合计	87,534,838.25	84,416,876.91

递延收益的说明请见本附注五、（二十七）其他流动负债。

(三十一) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	400,000,000.00	45,008,181.00		445,008,181.00		490,016,362.00	890,016,362.00

公司股本历史沿革详见附注一、公司基本情况。

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	402,798,510.00	1,023,691,811.12	445,008,181.00	981,482,140.12
其他资本公积	14,473,195.33			14,473,195.33
合计	417,271,705.33	1,023,691,811.12	445,008,181.00	995,955,335.45

说明：本期资本公积增加为非定向发行股票募集资金购买成纪药业产生的溢价，本期减少是资本公积转增股本。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,018,920.93	11,627,554.11			11,627,554.11		9,608,633.18
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-2,018,920.93	11,627,554.11			11,627,554.11		9,608,633.18
其他综合收益合计	-2,018,920.93	11,627,554.11			11,627,554.11		9,608,633.18

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,757,439.50	21,807,854.71		67,565,294.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	45,757,439.50	21,807,854.71		67,565,294.21

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	435,136,138.49	273,374,360.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	435,136,138.49	273,374,360.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,342,048.44	171,561,684.61
减：提取法定盈余公积	21,807,854.71	9,799,906.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,500,818.10	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	674,169,514.12	435,136,138.49

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,047,325.04	146,753,370.34	417,185,948.63	71,965,663.93
其他业务	3,216,476.88		2,242,211.97	
合计	768,263,801.92	146,753,370.34	419,428,160.60	71,965,663.93

(三十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城建税	6,346,067.44	2,759,474.56	7%
教育费附加	2,634,339.91	1,182,631.95	3%
地方教育费附加	1,912,962.68	788,421.31	2%
调节基金	353,617.05		1%
合计	11,246,987.08	4,730,527.82	

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	64,989,331.34	44,099,727.87
工资	8,782,338.61	6,281,649.43
咨询费	10,660,876.92	8,085,122.42
差旅费	6,157,559.31	4,105,790.07
办公费	2,830,609.84	3,706,404.87
运输费及邮寄费	3,150,453.88	1,468,056.72
市场推广费	7,097,439.22	
其他项目小计	5,884,361.01	6,266,051.88
合计	109,552,970.13	74,012,803.26

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	51,786,301.68	46,026,625.43
工资及福利费	22,953,607.18	13,519,582.30
咨询费	9,007,080.95	7,293,933.34
无形资产摊销	16,342,931.64	263,856.00
办公费	3,068,919.49	1,964,914.52
租赁费	2,264,082.28	1,345,841.16
差旅费	2,452,769.39	1,988,786.20
会务费	1,343,662.10	1,500,940.14
招待费	1,530,277.74	832,233.88
折旧	5,864,569.94	1,136,547.25
其他项目小计	13,447,983.87	5,656,377.29
合计	130,062,186.26	81,529,637.51

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,467,936.79	11,726,655.47
减：利息收入	3,353,061.41	10,479,360.43
汇兑损益	-356,053.48	27,424.79
手续费	201,639.14	98,488.85
合计	29,960,461.04	1,373,208.68

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	18,919,545.12	2,502,036.75
合计	18,919,545.12	2,502,036.75

(四十二) 投资收益

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	6,656,487.25	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	510,000.00	
合计	7,166,487.25	

(四十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	80,167.83		80,167.83
其中：处置固定资产利得	80,167.83		80,167.83
政府补助	7,350,416.67	4,022,547.00	7,350,416.67
赔偿利得	4,125,610.36		4,125,610.36
其他	923,902.70	33,350.77	923,902.70
合计	12,480,097.56	4,055,897.77	12,480,097.56

2、 政府补助明细

补助项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
特利加压素及缩宫素产业化技术改造(国家拨款)	工业中小企业技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划项目补助	财政拨款	2010 年	180,000.00	180,000.00	与资产相关
公斤级多肽药物制备中试技术平台（国家拨款）	国家财政部科技重大专项资金	财政拨款	2010 年	389,247.00	389,247.00	与资产相关
多肽新药阿托西班的研究与开发	2010 年深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2010 年	100,000.00	100,000.00	与资产相关
多肽药物产业化工程实验室	2010 年深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2010 年	500,000.00	500,000.00	与资产相关
多肽新药去氨加压素高技术产业化	2010 年深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2010 年	500,000.00	500,000.00	与资产相关
多肽原料药及多肽药物产业化（地方拨款）	关键产业自主创新及高技术产业化资助	财政拨款	2011 年收 180 万， 2012 年收 20 万	200,000.00	200,000.00	与资产相关
多肽原料药及多肽药物产业化（国家拨款）	关键产业自主创新及高技术产业化资助	财政拨款	2011 年	500,000.00	500,000.00	与资产相关
多肽创新药物爱啡肽产业化研究	深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2011 年	533,333.33		与资产相关
公斤级多肽药物制备中试技术平台（地方拨款）	国家财政部科技重大专项资金	财政拨款	2011 年	275,000.00	275,000.00	与资产相关
多肽原料药高技术产业化项目	深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2012 年	450,000.00	450,000.00	与资产相关
多肽新药特利加压素高新技术产业化	深圳市生物产业发展专项资金	财政拨款	2012 年	360,000.00	360,000.00	与资产相关
缓控释曲普瑞林制剂产业化关键技术研究	2011 年生物产业第二批扶持资金	财政拨款	2011 年	300,000.00	25,000.00	与资产相关
多肽新药醋酸普兰林肽的研究与开发	2011 年生物产业第二批扶持资金	财政拨款	2011 年	100,000.00	50,000.00	与资产相关
化学修饰长效胸腺五肽的研发以及临床前研究	深圳市科技计划项目专项资金	财政拨款	2013 年	35,000.00		与资产相关
多肽药物百公斤级规模化制备技术研究	深圳市战略新兴产业发展专项资金	财政拨款	2013 年	200,000.00		与资产相关
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发	2012 年度广东省第一批重大科技专项资金	财政拨款	2013 年	51,041.67		与资产相关
新型缓控释免疫调节多肽药物的研究与开发	南山区 2013 科技专项资金	财政拨款	2013 年	100,000.00		与资产相关
2015 年度市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款	产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款	财政拨款	2015 年	100,916.67		与资产相关
2013 年第 2 批国内外发明专利资助	专利资助款	财政拨款	2014 年		70,000.00	与收益相关
重大新药创制-治疗血管及血栓性疾病 I 类生物制品新药	十二五科技重大专项与第三军医大学合作项目	财政拨款	2014 年		130,000.00	与收益相关

深圳翰宇药业股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

补助项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年第 8 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2014 年		13,000.00	与收益相关
2013 年第 9 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2014 年		10,000.00	与收益相关
2014 年第 1 批境外商标注册申请资助	境外商标注册资助补贴	财政拨款	2014 年		18,000.00	与收益相关
2013 年度国外申请专利资助	专利资助款	财政拨款	2014 年		29,300.00	与收益相关
2014 年第 1 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2014 年		49,000.00	与收益相关
2014 年第 2 批专利资助款	专利资助款	财政拨款	2014 年		38,000.00	与收益相关
2014 年第 4 批专利资助费	专利资助款	财政拨款	2014 年		18,000.00	与收益相关
2014 年科技专项资金第四批	科技专项资金	财政拨款	2014 年		118,000.00	与收益相关
2015 年南山区自主创新产业发展专项资金资助款	自主创新产业发展专项资金资助款	财政拨款	2015 年	14,000.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局 2015 年第二批专利资助费用	专利申请资助	财政拨款	2015 年	190,000.00		与收益相关
2015 年南山区自主创新产业发展专项资金资助款	自主创新产业发展专项资金资助款	财政拨款	2015 年	44,000.00		与收益相关
2015 年深圳市高技能人才培训基地、深圳市技师工作站补助专项资金	高技能人才培训基地、深圳市技师工作站补助专项资金	财政拨款	2015 年	50,000.00		与收益相关
天水经济技术开发区财政局拨 2014 年科技创新、纳税先进、10 强 20 户企业奖励	财政奖励	财政拨款	2015 年	100,000.00		与收益相关
天水市地方税务局手续费返还款	税务局手续费返还款	财政拨款	2015 年	164,153.00		与收益相关
2014 年度工业经济发展先进单位奖励资金	工业经济发展先进单位奖励资金	财政拨款	2015 年	1,387,000.00		与收益相关
2014 年度工业强市专项奖励资金	工业强市专项奖励资金	财政拨款	2015 年	200,000.00		与收益相关
2014 年度技术创新奖	技术创新奖	财政拨款	2015 年	300,000.00		与收益相关
天水市国库支付中心款-毕业生生活补助	毕业生生活补助	财政拨款	2015 年	25,725.00		与收益相关
甘肃省工业和信息委员会工业设计大赛奖金	奖金	财政拨款	2015 年	1,000.00		与收益相关
合计				7,350,416.67	4,022,547.00	

其他说明：翰宇药业于 2014 年在公司第二个十年的战略规划中明确提出“慢性病管理专家”的战略目标，并通过 2014 年、2015 年

的外延式发展积极搭建“药物+器械+移动互联网”的慢性病管理基础平台。在完善互联网医疗产业链的战略步骤中，公司曾于 2014 年与北京麦迪克斯科技有限公司（以下简称“麦迪克斯”）洽谈并购事宜（麦迪克斯是一家数字化医疗设备制造商与信息化解决方案提供商，专业从事医疗信息化服务）。

2014 年 4 月 23 日，公司与麦迪克斯的股东高小峰、岳顺红签署一份《关于购买北京麦迪克斯科技有限公司股权的备忘录》（以下简称《备忘录》），就翰宇药业收购高小峰、岳顺红所持有的麦迪克斯股权事项进行了框架性约定。《备忘录》第十五条约定，自本备忘录签订之日起至本次股权收购相关材料上报中国证监会期间，未经翰宇药业事先书面同意，售股股东（指高小峰、岳顺红）及目标公司（指麦迪克斯）任何职员、董事、雇员、财务顾问、经纪人、或者代表售股股东行事的人士不得寻求对于目标公司有关股权的出售计划、以及就此与翰宇药业以外的任何其他方进行谈判；《备忘录》第十八条约定，排他性条款对签约各方具备法律强约束力。

2015 年 2 月 7 日，公司通过公开途径获悉运盛（上海）实业股份有限公司（一家于上海证券交易所上市的公司，以下简称“运盛实业”）拟收购高小峰、岳顺红所持有的麦迪克斯股权并已经签署了《附生效条件的非公开发行股票认购协议》。高小峰、岳顺红与运盛实业签署《附生效条件的非公开发行股票认购协议》之前，并未知会公司且未取得公司的书面同意。为维护公司及全体股东的合法权益，在各方不能协商解决高小峰、岳顺红上述违约事宜的前提下，公司向有管辖权的法院提起民事诉讼追究高小峰及岳顺红的违约责任，以公司挽回经济损失（公告编号：2015-027）。

2015 年 4 月 1 日，翰宇药业与高小峰、岳顺红达成和解，三方同意解除《备忘录》（公告编号：2015-044）。高小峰、岳顺红向翰宇药业支付人民币 4,000,000.00 元整作为解除《备忘录》的补偿款。2015 年 4 月 8 日，翰宇药业收到补偿款 4,000,000.00 元整。

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	78,336.51	76,857.40	78,336.51
其中：固定资产处置损失	78,336.51	76,857.40	78,336.51
处置流动资产损失合计	855,205.83	675,909.09	855,205.83
对外捐赠	1,480,553.48	250,000.00	1,480,553.48
税款滞纳金	256,755.76		256,755.76
其他	384,969.27	28,747.64	384,969.27
合计	3,055,820.85	1,031,514.13	3,055,820.85

(四十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,719,261.43	14,697,797.96
递延所得税调整	-1,702,263.96	79,183.72
合计	33,016,997.47	14,776,981.68

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	338,359,045.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	50,753,856.89
子公司适用不同税率的影响	-14,863,352.84
调整以前期间所得税的影响	-3,158,028.30
非应税收入的影响	-821,180.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,775,369.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-1,669,667.11
所得税费用	33,016,997.47

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人往来	2,676,837.60	
利息	2,827,716.66	10,275,193.08
收到的保证金	2,851,495.85	1,939,000.00
政府补助	3,310,725.00	1,426,000.00
赔偿款	4,000,000.00	
其他	2,605,109.67	860,099.16
合计	18,271,884.78	14,500,292.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	66,951,141.42	37,777,424.48
保证金	1,521,905.78	23,245,353.25
咨询费	18,873,840.89	13,302,521.19
水电费	14,077,238.82	11,705,731.93
差旅费	8,623,553.57	16,210,602.65
租赁费	7,294,157.50	4,486,316.83
研究开发费	19,486,522.63	3,965,287.31
办公费	5,071,910.22	2,813,702.73
服务费	6,172,473.61	2,190,812.50
保险费	407,757.79	2,058,511.80
运费	4,045,365.17	1,563,857.28
招待费	1,122,196.47	1,542,288.16
其他项目小计	15,616,737.07	9,929,298.88
合计	169,264,800.94	130,791,708.99

3、 报告期内无收到的其他与投资活动有关的现金

4、 报告期内无支付的其他与投资活动有关的现金

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增保证金	34,500,000.00	
政府补助	9,013,000.00	
合计	43,513,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分派股利的手续费	505,660.47	
资产重组顾问费		6,000,000.00
合计	505,660.47	6,000,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	305,342,048.44	171,561,684.61
加：资产减值准备	18,919,545.12	2,502,036.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,379,851.11	29,797,178.11
无形资产摊销	27,044,722.60	266,413.66
长期待摊费用摊销	4,126,596.10	3,527,487.05
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）	-80,843.83	76,857.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	74,775.63	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,623,366.94	10,511,039.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,166,487.25	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,511,652.29	79,183.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-807,420.31	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,196,849.87	-20,280,450.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-363,890,139.25	-83,694,969.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	88,982,966.61	39,079,465.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	138,840,479.75	153,425,926.23
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	185,759,067.28	700,056,019.59
减：现金的期初余额	700,056,019.59	447,915,327.18
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	-514,296,952.31	252,140,692.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	185,759,067.28	700,056,019.59
其中：库存现金	48,919.00	21,445.00
可随时用于支付的银行存款	185,710,148.28	700,034,574.59
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	185,759,067.28	700,056,019.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不包含公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十八）外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			186,903,067.28
其中：美元	2,333,068.99	6.4936	15,150,016.80
人民币	171,753,050.48	1.0000	171,753,050.48
应收账款			
其中：美元	21,146,814.68	6.4936	137,318,955.81
人民币	516,067,820.92	1.0000	516,067,820.92

2、 境外经营实体说明

本报告期内境外经营实体为翰宇药业（香港）有限公司，系本公司之子公司，境外主要经营地为香港，记账本位币为美元，选择依据为该公司日常经营以美元结算。

六、 合并范围的变更

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
甘肃成纪生物药业有限公司	2015 年 2 月 1 日	1,320,000,000.00	100%	现金及发行股份
被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
甘肃成纪生物药业有限公司	2015 年 2 月 1 日	取得实际控制权	242,500,360.17	114,826,974.44

2、 合并成本及商誉

	甘肃成纪生物药业有限公司
合并成本	
—现金	660,000,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	660,000,000.00
合并成本合计	1,320,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	390,200,793.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	929,799,206.67

合并成本公允价值的确定方法：

2015 年度公司以支付现金方式购买成纪药业 50%股权，共支付现金 6.6 亿元；以发行股份方式购买成纪药业 50%股权，向张有平、北京凤凰财富成长投资中心(有限合伙)、北京惠旭财智投资中心(有限合伙)合计发行股份 27,004,908 股。根据公司 2014 年 8 月 18 日第二届董事会第十次会议决议，贵公司按照本次重组召开的首次董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价为定价基准，经交易双方协商确定为 24.44 元/股。

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉形成的主要原因是非同一控制下合并成纪药业可辨认净资产公允价值 390,200,793.33 元与合并成本 1,320,000,000.00 元之间的差额。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	甘肃成纪生物药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	25,523,081.90	25,523,081.90
应收款项	74,482,100.88	74,482,100.88
存货	49,938,764.86	45,967,436.04
固定资产	265,251,753.92	264,894,371.30
在建工程	71,922,977.97	71,392,402.95
可供出售金融资产	5,128,699.22	3,000,000.00
无形资产	178,546,249.74	121,140,815.69
其他资产	5,554,836.35	5,554,836.35
递延所得税资产	1,992,389.33	1,992,389.33
其他非流动资产	358,830.00	10,078,830.00
负债：		
借款		
应付款项	58,424,349.07	58,424,349.07
预提费用	2,474,541.77	2,474,541.77

	甘肃成纪生物药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
一年内到期的非流动负债	224,100,000.00	224,100,000.00
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
递延收益		5,838,100.00
净资产	390,200,793.33	335,527,373.60
减：少数股东权益		
取得的净资产	390,200,793.33	335,527,373.60

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

成纪药业购买日可辨认资产、负债公允价值以《深圳翰宇药业股份有限公司合并对价分摊所涉及的甘肃成纪生物药业有限公司可辨认净资产公允价值资产评估报告》（国众联评报字（2015）第 2-093 号）评估结果并严格按照购买日变化情况调整后截止购买日可辨认净资产公允价值为 390,200,793.33 元。

购买日可辨认净资产公允价值为 390,200,793.33 元与合并成本 1,320,000,000.00 元之间的差额 929,799,206.67 确认为商誉。

七、 在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
翰宇药业（香港）有限公司*1	香港	香港	贸易	100		新设成立
翰宇药业科技发展有限公司*2	香港	香港	贸易		100	新设成立
翰宇药业实业有限公司*3	香港	香港	贸易		100	新设成立
翰宇药业（武汉）有限公司*4	武汉	武汉	投资、研发	100		新设成立
Hybio Pharmaceutical(US) Co.Ltd*5	美国加州	美国加州			100	新设成立
甘肃成纪生物药业有限公司*6	甘肃	甘肃	投资、研发	100		非同一控制下企业合并

*1 翰宇药业（香港）有限公司（以下简称“香港翰宇”）系本公司之全资子公司，根据 2012 年 3 月 13 日公司第一届董事会第十五次会议决议，公司以超募资金 4,000 万元人民币和自有资金 1,000 万元人民币，合计 5,000 万元人民币换汇，在香港设立全资子公司。香港翰宇经香港公司注册处、香港商业登记署批准成立于 2012 年 4 月 11 日，注册资本 60,000,000 元港币。

*2 翰宇药业科技发展有限公司（以下简称“翰宇科技”）系香港翰宇全资子公司，经香港公司注册处、香港商业登记署批准成立于 2012 年 5 月 10 日，注册资本 1000 元港币。

*3 翰宇药业实业有限公司（以下简称“翰宇实业”）系香港翰宇全资子公司，经香港公司注册处、香港商业登记署批准成立于 2012 年 5 月 10 日，注册资

本 1000 元港币。

*4 翰宇药业（武汉）有限公司系本公司之全资子公司，经武汉工商行政管理局黄陂分局批准成立于 2014 年 1 月 16 日，注册资本 10000 万元。

*5 Hybio Pharmaceutical(US) Co.Ltd 系香港翰宇子公司，2014 年 10 月 3 日由美国加利福尼亚州颁发的注册证书，注册号为 3715190。

*6 甘肃成纪生物药业有限公司（以下简称“甘肃成纪”）系本公司之全资子公司，经天水市工商行政管理局批准成立于 2005 年 8 月 5 日，注册资本 22909 万元，于 2015 年 2 月纳入公司合并报表。

八、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司的母公司情况

报告期本公司无母公司，由曾少贵、曾少强、曾少彬共同控制，各共同控制人期末持股比例如下：

姓名	对本公司的持股比例及表决权比例（%）
曾少贵	25.64
曾少强	19.56
曾少彬	4.11

（二） 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
翰宇药业（香港）有限公司	全资	有限公司	香港	贸易	HKD60,000,000.00	100.00	100.00
翰宇药业科技发展有限公司	全资	有限公司	香港	贸易	HKD1,000.00	100.00	100.00
翰宇药业实业有限公司	全资	有限公司	香港	贸易	HKD1,000.00	100.00	100.00
翰宇药业（武汉）有限公司	全资	有限公司	武汉	投资、研发	100,000,000.00	100.00	100.00
Hybio Pharmaceutical(US) Co.Ltd	全资	有限公司	美国加州		USD100,000.00	100.00	100.00
甘肃成纪生物药业有限公司	全资	有限公司	甘肃	投资、研发	229,090,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营和联营企业情况

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
上海健麾信息技术 有限公司	上海	上海	信息技术	15		权益法
Prediktor Medical AS	挪威	挪威	研发销售 无创连续血糖及其它生 理指标检测技术设备	20.23		权益法

2015 年 10 月 10 日，公司第二届董事会一致同意投资参股上海健麾信息技术
有限公司，公司注册资本为 217.89 万元， 根据上海健麾设立章程，公司对其
享有共同控制权，且属于合营企业，采用权益法核算。

说明 2：2015 年 1 月 30 日，公司对外公告其子公司翰宇药业（香港）有限公
司拟分三期投资 PREDIKTOR MEDICAL AS 股份。截止 2015 年 12 月 31 日，
公司累计投资 2,795,076.34 美元，持有普迪医疗股份数为 17228 份，投资比例
为 20.23%，对被投资单位能够产生重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市翰宇创业投资有限公司	同一最终控制人
深圳市翰宇生物工程有限公司	同一最终控制人
深圳市翰宇石化有限公司	同一最终控制人
深圳市宏宇石化有限公司	同一最终控制人
深圳市广安石油化工有限公司	同一最终控制人
上海健麾信息技术有限公司	本公司之合营企业
韦乐海茨（上海）医药设备科技有限公司	本公司之合营企业的子公司
Prediktor Medical AS	本公司之子公司的联营企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市广安石油化工有限公司	采购柴油	94,871.79	5,008,461.53

本报告期内无关联方出售商品/提供劳务情况

2、 关联受托管理、承包及委托管理、出包情况

本报告期无关联方受托管理、承包及委托管理、出包情况

3、 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市广安石油化工有限公司	经营租赁	6,975,273.96	4,992,298.20
合计		6,975,273.96	4,992,298.20

4、 关联担保情况

本报告期无关联方担保情况

5、 关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借情况

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	1,167.88	788.50

8、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	合同总额	本期支付金额
Prediktor Medical AS	购买 GlucoPred 经销权	5000 万挪威克朗	4,238,137.11 美元

说明：2015 年翰宇药业（香港）有限公司（以下简称“香港翰宇”）和普迪医疗签订分销协议，协议约定香港翰宇需支付总额为 5 千万挪威克朗作为独家经销权费用（“经销费”）。此经销费分为三部份，每一部分均是独立的不可撤回的并根据协议履行情况安排如下支付：

1. 第一笔 16.6 百万挪威克朗于协议签定的日期十个工作日内付完；
2. 第二笔 16.6 万挪威克朗于临床测试完成后十个工作日内付完；
3. 第三笔 16.8 百万挪威克朗在 GlucoPred 批准后十个工作日内付完。

目前公司已经支付两笔合作费用，且已获取 GlucoPred 欧盟临床成功资料。

(六) 关联方应收应付款项

1、 本期无关联方应收款项

2、 本期无关联方应付款项

(七) 关联方承诺

本报告期无关联方承诺情况

九、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2015年12月31日，本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2015年12月31日，本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(三) 其他或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

本公司报告期无需要披露的重大承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利

以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 890,016,362 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 0.25 元（含税），共计派发现金 22,250,409.05 元（含税）。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	276,164,013.35	100.00	16,665,621.00	6.03	259,498,392.35	177,087,591.38	100.00	9,256,269.34	5.23	167,831,322.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	276,164,013.35	100.00	16,665,621.00	6.03	259,498,392.35	177,087,591.38	100.00	9,256,269.34	5.23	167,831,322.04

本期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	233,282,684.80	11,447,859.13	4.91*1
1 至 2 年	39,174,231.47	3,917,423.15	10.00
2 至 3 年	2,345,222.13	469,044.43	20.00
3 至 4 年	891,660.08	445,830.04	50.00
4 至 5 年	423,753.10	339,002.48	80.00
5 年以上	46,461.77	46,461.77	100.00
合计	276,164,013.35	16,665,621.00	

说明：1*计提比例低于 5%系应收账款余额中含有合并关联方金额，合并关联方并不计提坏账所致。

确定该组合依据的说明：确定该组合依据的说明：见本附注三、（十）应收款项坏账准备。

组合中无采用余额百分比和其他方法计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,409,351.66 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	23,906,844.00	8.66	1,195,342.20
第二名	22,269,920.00	8.06	1,113,496.00
第三名	20,189,730.00	7.31	1,009,486.50
第四名	19,944,850.85	7.22	997,242.54
第五名	19,710,257.60	7.14	1,971,025.76
合计	106,021,602.45	38.39	6,286,593.00

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 本报告期内未存在通过重组等其他方式收回的应收款项。

- 7、 期末未存在持 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位外的其他关联方的应收账款。
- 8、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项。
- 9、 报告期内无未全部终止确认的被转移的应收账款。
- 10、 报告期内无以应收款项为标的进行证券化的应收账款。

(二) 其他应收款

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	263,033,309.02	100.00	490,785.13	0.19	262,542,523.89	2,834,351.05	100.00	249,305.45	8.80	2,585,045.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-					
合计	263,033,309.02	100.00	490,785.13	0.19	262,542,523.89	2,834,351.05	100.00	249,305.45	8.80	2,585,045.60

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	261,617,163.53	80,858.18	0.03
1 至 2 年	749,564.49	74,956.45	10
2 至 3 年	3,000.00	600.00	20
3 至 4 年	654,981.00	327,490.50	50
4 至 5 年	8,600.00	6,880.00	80
5 年以上			
合计	263,033,309.02	490,785.13	

说明：计提比例低于 5%系其他应收款余额中含有合并关联方金额，合并关联方并不计提坏账所致。

确定该组合依据的说明：确定该组合依据的说明：见本附注三、（十一）应收款项坏账准备。

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

1、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 241,479.68 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

2、 本期无实际核销的其他应收款情况

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
职工借款	807,731.49	676,372.96
往来单位	260,650,981.00	650,981.00
押金	630,904.40	605,600.00
个人社保	292,473.38	256,392.39
个人公积金	177,998.41	144,474.54
其他	473,220.34	500,530.16
合计	263,033,309.02	2,834,351.05

说明：其他应收款往来单位系与合并关联方往来

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
甘肃成纪生物药业有限公司	母子公司	245,000,000.00	1 年以内	93.14	
翰宇药业（武汉）有限公司	母子公司	15,000,000.00	1 年以内	5.70	
深圳市燃气集团股份有限公司 龙岗管道气分公司	押金、其他	761,921.15	押金 1-2 年 其他 1 年 以内	0.29	58,096.06
深圳市坪山新区发展和财政 局预算科	往来单位	650,981.00	3-4 年	0.25	325,490.50
周金玲	职工借款	337,908.62	1 年以 内：290000 1-2 年： 47908.62	0.13	19,290.86
合计		261,750,810.77		99.51	402,877.42

5、 本期无涉及政府补助的应收款项

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,470,000,000.00		1,470,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
对合营企业投资	89,382,802.07		89,382,802.07			
合计	1,559,382,802.07		1,559,382,802.07	150,000,000.00		150,000,000.00

(三) 长期股权投资

2、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
翰宇药业（香港）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
翰宇药业（武汉）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
甘肃成纪生物药业有 限公司		1,320,000,000.00		1,320,000,000.00		
合计	150,000,000.00	1,320,000,000.00		1,470,000,000.00		

3、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备
		追加投资	减少 投资	权益法下确认	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金	其 他			期末余额
				的投资损益			股利或 利润				
1. 合营企业											
上海健麾信息技术 有限公司		84,000,000.00		5,382,802.07					89,382,802.07	89,382,802.07	
合计		84,000,000.00		5,382,802.07					89,382,802.07	89,382,802.07	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	412,881,457.76	86,223,438.36	338,941,610.39	71,965,663.93
其他业务	502,656.72		2,213,469.31	
合计	413,384,114.48	86,223,438.36	341,155,079.70	71,965,663.93

(五) 投资收益（母公司）

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	5,382,802.07	
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		
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		
合计	5,382,802.07	

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	104,187,674.34	97,999,064.19
加：资产减值准备	7,650,831.34	2,250,617.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,624,401.69	29,796,177.97
无形资产摊销	4,131,845.11	266,413.66
长期待摊费用摊销	3,493,435.53	3,398,348.48
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）		76,857.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	74,775.63	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	25,630,626.94	11,750,459.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,382,802.07	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,708,393.90	79,183.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-807,420.31	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-36,342,444.49	-20,280,450.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-358,806,829.70	-81,997,134.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	84,960,149.97	38,618,079.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-134,294,149.92	81,957,618.47
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	150,011,660.20	514,690,230.29

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	514,690,230.29	419,759,821.47
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	-364,678,570.09	94,930,408.82

十三、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	1,831.32	
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）	7,350,416.67	
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	-2,053,581.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,125,610.36	
所得税影响额	-1,413,641.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,010,635.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.73	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.40	0.33	0.33

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 26 日批准报出。

深圳翰宇药业股份有限公司
(加盖公章)

二〇一六年四月二十六日