



华方药业

NEEQ :833776

浙江华方药业股份有限公司

Zhejiang Huafang Pharmacertical

Co.,Ltd

年度报告

2016

公司年度大事记

1.公司三项发明专利获得授权：一种头孢卡品侧链酸的制备方法；一种头孢丙烯的制备方法；一种头孢克肟的制备方法。另有3项实用新型专利已受理，尚在审批中。	2.公司博士后工作站通过台州市人力资源和社会保障局审批设立。
3. 2016年3月，公司安全生产标准化工作通过台州市安全标准化评审中心组织的评审验收。	4.2016年5月9日，华方药业年产198吨产品结构调整系列产品技改项目竣工环保设施顺利通过验收。
5.2016年5月20日公司排污许可证更换完成。	6.2016年5月26日，华方药业顺利通过国家安监总局对公司的职业病危害防治评估。

目录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 公司治理及内部控制	31
第十节 财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华方药业	指	浙江华方药业股份有限公司
股东大会	指	浙江华方药业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江华方药业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华方药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江华方药业股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
律师	指	北京中银（杭州）律师事务所
立信、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 公司亏损的经营风险	受国家“限抗”政策的影响，加之近几年抗生素行业竞争激烈等因素影响，公司的盈利能力受到较大影响，如果未来公司不能持续通过产品结构调整、改进产品生产工艺流程降低生产成本等举措提高产品毛利率，增强公司盈利能力，公司仍将面临经营亏损的风险。
2. 偿债风险	公司所处的行业属于资金密集型行业，日常经营过程中对资金的需求量较大，报告期内，公司主要的融资渠道是向银行等金融机构借入款项，因此，资产负债率处于较高的水平。如果宏观经济形势发生不利变化或者信贷紧缩，同时，公司销售回款速度减慢，则公司正常运营将面临较大的资金压力。
3. 未通过新版 GMP 认证的风险	目前，公司已经按照新版 GMP 要求进行改造，头孢丙烯原料药通过新版 GMP 认证。2016 年公司尚在注册阶段的原料药头孢托仑匹酯和头孢泊肟酯将申请新版 GMP 认证，未来若国家有关部门对资质和认证标准进行调整，而公司无法按要求通过新版 GMP 认证，将对公司经营造成一定影响。
4. 新产品药品注册批件无法取得的风险	药品研发是一项技术性和规范性强、投资强度高、人力资源投入大的系统工程，从基础研究发现成果到产品获准上市销售通常需要 8-12 年。新药研发涉及到产品的疗效和医生及病人的接受程度，其整个过程受到政府部门的严格监管，新产品开发的风险主要体现为研发失败、监管部门审批注册未通

	过等。如果公司投入大量资金进行研发，但是研发失败或者未通过审批，则会对公司未来的持续发展带来较大的影响。
5. 核心研发团队人员流失风险	在多年的研发实践中，公司已经建立起一支具备丰富的化学药物研发经验的研发团队，在研发激励方面实行个人绩效与产品销售收入直接关联的激励机制，此外，公司的主要研发人员均持有公司股份。公司前期取得的研究成果与公司高水平的稳定研发团队有着密切的关系。如果现有核心研发团队成员流失且新成员未能及时补充，将可能对公司的产品研发造成不利影响。因此，公司存在核心研发团队人员流失风险。
6. 实际控制人不当控制的风险	报告期内，顾士崇持有公司 42.90%的股权，施春斐有公司 15.49%的股权，二人为夫妻关系，是公司的实际控制人。报告期内，顾士崇一直担任公司的董事长，该持股比例使其能够直接对本公司董事会成员的构成、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响，若其利用实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。
7. 环保合规的风险	公司属于化学原料制药行业，产品生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均可能对环境造成一定影响。
8. 安全生产风险	公司生产过程中使用的部分原材料具有较强的腐蚀性。如因操作不当或设备出现故障，可能引发人身伤害及财产损失等安全生产事故，从而影响公司的生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江华方药业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Huafang Pharmacertical Co.,Ltd
证券简称	华方药业
证券代码	833776
法定代表人	顾士崇
注册地址	台州市黄岩江口工业开发区
办公地址	台州市黄岩江口工业开发区
主办券商	华创证券有限责任公司
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
会计师事务所	立信
签字注册会计师姓名	林伟、陈剑
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙俊杰
电话	0576-89165093
传真	0576-84273928
电子邮箱	hr@huafangpharm.com
公司网址	www.huafangpharm.com
联系地址及邮政编码	浙江省台州市黄岩江口工业开发区
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-04
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业
主要产品与服务项目	一般经营项目：呋喃铵盐、他啉双酯、去甲基氨基噻吩酸乙酯、三嗪酸制造；货物和技术的进出口，机械设备、电子产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	27,887,259
做市商数量	0
控股股东	顾士崇
实际控制人	顾士崇 施春斐

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	91331000148182680Y	是
税务登记证号码	91331000148182680Y	是
组织机构代码	91331000148182680Y	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	162,886,124.60	181,104,649.71	-10.06%
毛利率%	29.43	29.36	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,359,611.12	3,293,600.76	32.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,142,026.32	2,830,687.87	-24.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.38	4.26	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.64	3.66	-
基本每股收益	0.16	0.12	33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	254,537,341.68	298,261,641.93	-14.66%
负债总计	171,288,302.30	219,372,213.67	-21.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,249,039.38	78,889,428.26	5.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	2.83	5.65%
资产负债率%（母公司）	58.82	68.46	-
资产负债率%（合并）	67.29	73.55	-
流动比率	92.00%	88.00%	-
利息保障倍数	1.82	1.65	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	12,017,979.11	33,598,495.98	-
应收账款周转率	4.79	4.80	-
存货周转率	1.15	1.31	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.66	7.31	-
营业收入增长率%	-10.06	-19.19	-
净利润增长率%	32.37	-	-

五、股本情况

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	27,887,259	27,887,259	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,654.72
受托经营取得的托管费收入	-
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	-
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	-
对外委托贷款取得的损益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,622.79
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	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
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	-
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	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
债务重组损益	-
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	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
非货币性资产交换损益	-
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	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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）	1,857,198.01
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
非流动资产处置损益	108,418.72
非经常性损益合计	2,217,584.80
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

非经常性损益净额	2,217,584.80
----------	--------------

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司属于医药制造行业，公司具备医药中间体和化学原料药生产经营的相关资质，主要从事抗感染药物中间体和抗感染类化学原料药研发、生产和销售，形成了产品信息特别是市场信息的收集、产品生产过程控制研究、主要原材料供应商的资质审核与原辅料的采购、规范化的以销定产的商业化生产和销售的商业模式。公司拥有特色口服头孢菌素类头孢地尼、头孢托仑匹酯、盐酸头孢卡品匹酯、头孢布烯、头孢丙烯、头孢泊肟酯等原料药及其关键中间体的生产技术，并已部分形成商业化生产。其中头孢托仑匹酯关键母核 7-ATCA 的销售已占国际市场份额的 50%以上；盐酸头孢卡品匹酯关键中间体 BTPA 的销售已占国际市场份额的 80%以上。公司围绕核心产品生产技术所产生的国家发明专利有 11 项授权，另外有 12 项发明专利及 3 项实用新型专利已受理，尚在审批中。公司客户涵盖国内外贸易商或制药企业；公司将致力于终端客户的维护和服务质量的提升，以此根据订单合同生产产品直接销售给下游客户，并获取更多的利润和现金流。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，面对错综复杂的国内外经济环境，公司坚持技术创新，优化生产工艺，加大市场开拓，加强生产管理，完善售后服务，重视品牌文化建设。在全体员工的共同努力下，实现了公司持续稳定发展。

1、优化产业布局

公司根据行业发展前景，积极调整产业结构，优化相关产业布局：经过多年的发展，公司在医药中间体和化学原料药领域的产业链布局已初步完成，依托口服头孢菌素类关键中间体系列产品，在口服头孢菌素类抗生素领域不断进行产品线延伸，已有头孢丙烯原料药获得新版 GMP 认证，头孢托仑匹酯取得药品注册生产批件，3 个产品处于生产注册申报阶段。同时，针对抗病毒类药物和兽药类及其关键中间体，公司也已完成相关的产品生产技术研发。未来随着上述几类药物专利陆续到期，相关仿制药市场的发展和成熟，公司产品需求将进一步提升，后期将继续加大与下游制剂企业的合作，采取多种途径积极布局原料药市场。

2、规范公司治理

科学规范的管理是企业健康发展的基础。报告期内公司持续加大规范管理力度，将制度执行力和落实效果放在首要位置。公司根据现代企业制度要求，形成了职责明确、结构合理的运行体系，确保公司有序运行、高效运转。

3、提升研发实力

公司通过自主培养和外部引进相结合，不断提升自身科研实力。公司拥有省级研发中心，市级院士工作站，市级博士后工作站，报告期内，公司技术研发投入经费为 807.24 万元，占销售收入的 4.96%，新增研发项目 5 项。全年共有 3 项发明专利申请已受理，尚在审批中。公司注册原料药头孢托仑匹酯获得国

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

家食药监总局的生产批件，同时从浙江京新药业股份有限公司转让了原料药头孢泊肟酯新药证书、生产批件和生产工艺，目前正积极进行工艺验证，两个产品将于 2017 年进行 GMP 认证。雄厚的技术力量为公司的可持续发展提供了强有力的保障。

4、加强安全生产，加大环保投入

2016 年公司继续坚持“安全第一，预防为主”的总方针，按照公司安全生产管理要求，组织相关人员定期、不定期对厂区进行巡查和隐患排查，对存在的问题及时整改。2016 年 3 月，公司安全生产标准化工作通过台州市安全标准化评审中心组织的评审验收，修订了公司安全生产事故应急预案；另外，还接待了上级安监部门及消防部门的各类检查。公司历来重视污染治理和环境保护，严格按照法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”。2016 年 5 月 9 日，华方药业年产 198 吨产品结构调整系列产品技改项目竣工环保设施顺利通过验收。2016 年 5 月 20 日公司排污许可证更换完成。2016 年 5 月 26 日，华方药业顺利通过国家安监总局对公司的职业病危害防治评估。

5、报告期内，公司实现营业收入 16288.61 万元，较上年同期 18110.46 万元减少 1821.85 万元，下降 10.06%；归属于挂牌公司股东的净利润 435.96 万元，较上年同期 329.36 万元增长 106.6 万元；截止报告期末，公司资产总额 25453.73 万元，较上年末 29826.16 万元减少 4372.43 万元，下降 14.66%；负债总额 17128.83 万元，较上年末 21937.22 万元减少 4808.39 万元，下降 21.92%；归属于挂牌公司股东的净资产 8324.9 万元，较上年末 7888.94 万元增加 435.96 万元，增幅 5.53%。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	162,886,124.60	-10.06%	-	181,104,649.71	-19.19%	-
营业成本	114,942,198.15	-10.15%	70.57%	127,930,801.45	-35.50%	70.64%
毛利率	29.43%	-	-	29.36%	-	-
管理费用	33,265,365.81	-16.21%	20.42%	39,703,220.11	11.44%	21.92%
销售费用	5,036,843.39	33.89%	3.09%	3,761,955.70	0.96%	2.08%
财务费用	5,388,499.48	2.23%	3.31%	5,271,123.59	-20.20%	2.91%
营业利润	2,822,328.75	-2.78%	1.73%	2,903,071.16	-	1.60%
营业外收入	1,965,616.73	200.54%	1.21%	654,032.15	-23.70%	0.36%
营业外支出	248,654.72	113.63%	0.15%	116,392.68	-38.69%	0.06%
净利润	4,359,611.12	32.37%	2.68%	3,293,600.76	-	1.82%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期比上年同期减少 18,218,525.11 元，下降 10.06%，主要原因是公司着力改变产品结构，淘汰利润空间少的产品达到优化产品结构所致；

(2) 营业成本：报告期比上年同期减少 12,988,603.3 元，下降 10.15%，主要原因是公司改变产品结构，淘汰利润空间少的产品，同时新增利润空间大的抗病毒类产品，收入减少导致成本的连带减少，但产品毛利率略有提高；

(3) 管理费用：报告期比上年同期减少 6,437,854.3 元，下降 16.21%，主要原因是公司通过技术改进、清洁生产，固废数量减少，三废处理费用同比减少较多；优化组织结构和人员配置，薪酬同比减少；缩短研发项目周期，加快研发成果转化，研发费用同比减少；本期没有新三板挂牌发生的中介费用，以上几个原因共同影响所致；

(4) 销售费用：报告期比上年同期增加 1,274,887.69 元，增加 33.89%，主要原因是销售佣金同比增加，经核实 2015 年 11-12 月销售出口的产品，收到货款的时间为 2016 年，根据销售佣金协议约定，公

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

司收到货款后再支付对应的佣金，此情况计入 2016 年佣金的金额为 708737.26 元，以上是导致销售费用增加的主要原因；

(5) 财务费用：报告期比上年同期增加 117,375.89 元，增加 2.23%，主要原因是融资方式改变所致；

(6) 营业利润：报告期比上年同期减少 80,742.41 元，下降 2.78%，主要原因是公司调整产品结构，营业收入减少所致；

(7) 营业外收入：报告期比上年同期增加 1,311,584.58 元，增加 200.54%，主要原因是政府补贴增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	159,722,522.36	111,887,067.62	180,706,088.18	127,594,734.30
其他业务收入	3,163,602.24	3,055,130.53	398,561.53	336,067.15
合计	162,886,124.60	114,942,198.15	181,104,649.71	127,930,801.45

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
头孢菌素类抗生素及中间体	114,349,191.85	70.20%	153,210,064.31	84.60%
单环 β-内酰胺类抗生素	14,257,777.78	8.75%	16,348,717.98	9.03%
抗病毒类中间体	5,975,313.91	3.67%	-	-
抗真菌类中间体	749,230.80	0.46%	291,666.66	0.16%
其他中间体	26,547,116.23	16.30%	8,840,098.19	4.88%
助眠类中间体	846,239.33	0.52%	2,118,632.48	1.17%
其他	161,254.70	0.10%	295,470.09	0.16%

收入构成变动的的原因：

公司 2016 年的收入构成与 2015 年基本一致，主要产品大类为头孢菌素类抗生素。各产品类别变动情况如下：

(1) 头孢菌素类抗生素及中间体类产品的营业收入 114,349,191.85 元，比上年同期减少 38,860,872.46 元，主要是公司根据国家限抗政策调整头孢菌素类抗生素中间体类产品的结构，调整后头孢菌素类抗生素类产品的毛利率由 32.69% 提升至 36.98%；

(2) 单环 β-内酰胺类抗生素类产品的营业收入 14,257,777.78 元，比上年同期减少 2,090,940.2 元，主要是受国家限抗政策影响所致

(3) 抗病毒类中间体类产品的营业收入 5,975,313.91 元，此类产品是公司本年新增大类产品，该产品毛利率较高，为公司未来持续生产的产品

(4) 抗真菌类中间体类产品的营业收入 749,230.8 元，比上年同期增加 457,564.14 元，主要是公司原客户增量采购所致

(5) 助眠类中间体类产品的营业收入 846,239.33 元，比上年同期减少 1,272,393.15 元，主要是受国家限抗政策影响所致

(6) 其他及其他中间体类产品的营业收入 26,708,370.93 元，比上年同期增加 17,572,802.65 元，因客户需求公司本年大量试产该类产品，公司正着重对该类产品进行工艺改进，确保收入提高的同时提高毛利。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	12,017,979.11	33,598,495.98
投资活动产生的现金流量净额	-9,866,216.59	-9,439,889.82
筹资活动产生的现金流量净额	-14,939,385.56	-13,010,100.04

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额: 报告期比上年同期减少 21,580,516.87 元, 主要原因是本期营业收入同比减少 18,218,525.11 元, 另本期剔除了票据背书现金流 32572740.88 元, 致销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 52,958,371.48 元, 购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 25,742,005.5 元; 以上两个原因导致经营活动产生的现金流量净额变动较大;

(2) 投资活动产生的现金流量净额: 报告期比上年同期减少 426,326.77 元, 主要原因是本期增加固定资产项目的投入;

(3) 筹资活动产生的现金流量净额: 报告期比上年同期减少 1,929,285.52 元, 主要原因是公司减少银行借款, 改变融资模式所致。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江永宁药业进出口有限公司	21,388,568.39	13.13%	否
2	TACHYON CO,LTD	19,310,432.64	11.86%	否
3	天津医药集团津康制药有限公司	17,663,641.07	10.84%	否
4	ARYSTA HEALTH AND NUTRITION	16,095,251.07	9.88%	否
5	上海和洋国际贸易有限公司	10,569,443.88	6.49%	否
合计		85,027,337.05	52.20%	-

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宁波人健化学制药有限公司	9,562,500.00	12.57%	否
2	南京腾象进出口贸易有限公司	3,883,250.00	5.10%	否
3	昆山市兵希药物化工厂	3,600,000.00	4.73%	否
4	黄岩华龙实业公司	3,359,022.50	4.41%	否
5	昌邑廸里盐化有限公司	3,351,435.00	4.40%	否
合计		23,756,207.50	31.22%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,072,393.22	9,196,994.54
研发投入占营业收入的比例	4.96%	5.08%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的发明专利数量	11

研发情况:

2016 年研发投入 807.24 万元, 占当年销售收入的 4.96%。2015 年研发投入 919.7 万元, 占当年销售收入的 5.08%。在研究开发项目的选择上坚持以市场为导向, 以效益为中心的原则, 在市场分析、技

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

术分析、经济效益分析的基础上来确定立项的优先顺序和开发计划，并在项目实施过程中定期进行评估和必要的调整。充分利用社会科技资源，紧紧依托国内著名大专院校，以提高中心的研究开发能力和水平，对企业转型升级起到了巨大的推动作用。我公司已于 2013 年通过了国家食品药品监督管理局的头孢丙烯 GMP 检查，并于 2014 年 3 月获得 GMP 证书，头孢托仑匹酯于 2015 年获得注册批文，头孢泊肟酯将于 2017 年接受注册现场核查，使得华方药业实现了中间体生产企业向原料药生产企业的转变。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	22,721,383.63	-35.45%	8.93%	35,197,994.21	8.11%	11.80%	-24.32%
应收账款	25,745,577.34	-30.57%	10.11%	37,082,916.62	10.81%	12.43%	-18.66%
存货	96,136,848.08	-6.86%	37.77%	103,217,634.73	11.41%	34.61%	9.13%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	78,868,232.55	-0.58%	30.98%	79,332,290.06	-4.20%	26.60%	16.47%
在建工程	-	-	-	1,166,390.02	-11.32%	0.39%	-
短期借款	62,800,000.00	-10.28%	24.67%	69,996,941.84	-8.92%	23.47%	5.11%
长期借款	6,578,724.81	-	2.58%	-	-	-	-
资产总计	254,537,341.68	-14.66%	-	298,261,641.93	7.31%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：报告期比上年同期减少 12,476,610.58 元，下降 35.45%，主要原因是办理应付票据保证金减少，企业减少融资金额，改变融资模式所致；
- (2) 应收账款：报告期比上年同期减少 11,337,339.28 元，下降 30.57%，主要原因是公司加大货款回笼力度，另有销售收入减少引起本年年末账龄未到期金额比上年年末减少所致；
- (3) 短期借款：报告期比上年同期减少 7,196,941.84 元，下降 10.28%，主要原因是公司货款回笼后减少向银行融资所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，全资子公司山东昌邑四方医药化工有限公司，华方占其股权比例为 100%。该控股子公司 2016 年度营业收入为 4898.68 万元，净利润为-2.7 万元，其中归属于母公司股东的净利润为-2.7 万元。

控股子公司杭州华霆医药科技有限公司，华方占其股权比例为 85%。该控股子公司 2016 年度营业收入为 0 万元，净利润为 0 万元，其中归属于母公司股东的净利润为 0 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

1、公司所处行业是医药制造业中的医药中间体和化学药品原料药制造，是国家政策大力支持和重点发展的行业；医药原料药作为我国医药工业战略支柱之一，通过几十年发展已经形成了比较完备的工业体系，且具有规模大、成本低、产量高的特点。本公司的主要产品为头孢类医药中间体及原料药，所处的医药中间体行业是医药原料药的上游，是化学制药行业的重要组成部分。

2、我国是世界人口大国，未来老龄化进程逐渐加快，随着医疗保障体系的不断完善，居民医疗保健水平的提高，医药行业将保持高速增长，医药原料药行业将进一步扩大。随着国家对抗生素使用特别是注射用抗生素的监管力度的加大，抗生素的使用逐步趋于合理规范化使用，口服类别的抗生素的使用将逐步扩大使用范围和大部分感染人群，这为公司口服头孢菌素类抗生素中间体和原料药的国内市场提

升了空间。

3、随着国家环保政策趋严，行业集中度正不断提升。面对趋严的环保政策，国内大型原料药生产企业均加大了环保投入，环保型生产工艺的升级改造也成为常态。而部分规模较小的生产企业由于无法负担高昂的环保成本，已逐渐停止生产。原料药行业的集中度正逐步提升，各细分品种将呈现寡头垄断的局面。

（四）竞争优势分析

1、客户资源优势

公司是国内外氨曲南母核产品主要供应商之一，凭借着国内外领先的技术优势、产品质量和服务质量，通过了客户对供应商的审计，取得了客户的信赖，并开展了长期合作关系，销售量稳中有升；公司也是头孢地尼系列侧链产品国内外用户的主要供应商，客户稳定，销售量没有明显的波动。公司头孢托仑匹酯母核 7-ATCA 和盐酸头孢卡品匹酯侧链 BTPA 产品市场空间提升较快，尽管价格变动较快，但客户稳定且有新的客户增加，销量也稳步提高。目前，公司国外主要客户包括以色列梯瓦制药、韩国第一制药、韩国永进制药、日本明治制药等。

2、研发能力优势

公司核心技术人员长期从事医药中间体和化学原料药技术研发，且大部分从公司设立工作至今，研发团队较为稳定。公司在核心技术人员的带领下，已取得了 11 项发明专利，另外有 12 项发明专利及 3 项实用新型专利已受理，尚在审批中。5 项产品被列入国家火炬计划项目，并有研发成果多次荣获省、市级科技相关荣誉。公司一方面对原有产品不断挖潜，通过技改降耗增效的同时，实现绿色环保生产，另一方面，不断加大研发投入，积极进行新产品的研发试制。经过多年的发展，公司在医药中间体和化学原料药领域的产业链布局已初步完成，依托口服头孢菌素类关键中间体系列产品，在口服头孢菌素类抗生素领域不断进行产品线延伸，已有头孢丙烯原料药获得新版 GMP 认证，头孢托仑匹酯取得药品注册生产批件，2 个产品处于生产申报注册阶段。

3、环保生产优势

近年来，随着国家对于医药化工企业环保要求的提高，公司高度重环保生产，尽管公司所处行业属于重污染行业，但公司建设项目程序合规，严格按照环保部门的要求安排生产经营活动，未受过重大违法处罚，依法取得排污许可证，公司有关污染处理设施正常运转，建立了环境保护相关管理制度，公司依法公开披露环境信息。公司累计环保投入超过 5000 万元，针对固体、气体处理、液体排放及回收利用均建造了对应的设施。目前，由于新环保法及新版 GMP 的执行，众多生产条件不达标的企业均被迫关停或搬迁，而公司在环保方面所作出的努力亦为公司未来发展提供了良好的契机。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司部分储备产品亦将在 2017 年逐步贡献业绩，公司经营情况将得到进一步改善。综上，公司管理层认为：公司未来具备持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司坚持诚信为本的经营原则，致力为客户提供优质的产品服务。公司依法纳税、积极创造优厚条件吸纳社会就业，保证员工合法权益，力争在本行业内创立良好的企业形象。公司多次参加慈善捐赠、慈善慰问等活动，将慈善爱心文化融入到企业文化建设之中。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、医药行业处于快速发展，医药中间体和原料药同步快速发展 我国医药市场发展空间巨大，2009 年我国医药工业总产值（即七大子行业：化学原料药、化学药品制剂、生物制剂、医疗器械、卫生材料、中成药、中药饮片）10048 亿元，首次突破万亿元，同比增 19.9%。目前我国医药市场全球第三，预估 2020

年将与美国并列全球第一。我国将成为全球重要医药市场。医药中间体和原料药作为我国医药工业战略支柱之一的化学原料药行业，通过几十年发展已经形成了比较完备的工业体系，且具有规模大、成本低、产量高的特点。据工业和信息化部统计，2014 年我国原料药制造工业总产值为 3,304.75 亿元，同比增长 16.59%，占我国医药工业总产值的 18.1%，呈快速发展趋势。抗感染药物医药中间体和原料药市场尽管受到国家“限抗”政策的影响，增幅回落，但还是在稳步增长，趋于理性化和结构性的稳健发展，特别是口服抗感染药物及其相关中间体市场的增长趋势幅度增大，这与国家逐步规范的合理使用抗感染药物的政策无不关系。

2、我国原料药企业在全球原料药行业处于领先地位，且呈增长趋势（1）我国具有成熟的化工产业优势，是发达国家原料药产业转移的首选原药行业既属于精细化工行业也属于医药行业，美国、欧洲、日本等国家的医药企业通过技术研发，获得具有专利保护的新型原研药，从而获得更高的毛利，而对于专利过期的产品则倾向于通过其他国家企业的生产，或进行联合开发，以减少低毛利产品的占比；同时受环保因素和人力成本高企的影响，发达国家对原料药的生产已不具备竞争优势。发达国家医药原料药行业必然向发展中国家转移，我国人力成本低，化工行业成熟度高，是发达国家产业转移的首选。（2）医药中间体和原料药行业已初具规模，国内优质中间体和原料药公司快速成长已经进入全球医药行业的产业链条。华方药业的主要医药中间体产品也已经深入国际市场，开拓全球原料药市场的脚步正在逐步加快。全球化的发展趋势带动国内医药中间体和原料药公司快速成长。

3、国内医药中间体和原料药企业向产业链后端发展成为趋势 随着医药原料药企业的发展，医药中间体-原料药-特色原料药-仿制药-创新药物的发展路径成为国内原料药企业发展的和产业升级的方向。随着医药中间体和原料药技术的成熟、设备的不断更新，对医药化工工艺和原理的深入理解以及过程控制的加强，医化企业向产业链下游发展具有天然优势，通过完善产业链，并通过仿创结合，将进一步提高医药中间体和原料药企业的盈利能力并达到可持续发展。

（二）公司发展战略

公司在未来五年或更长时间内，总体发展战略是全力发展原料药及医药中间体产业，全面推进“规范化管理，调整产品结构，加快自主创新，强化产品工艺优化，做新、做专、做精原料药及医药中间体特色品牌”，进一步完善“以市场开拓为中心、以自主创新为动力、以三板融资为引擎、以人才培养为保障”的支撑保障体系。打造一个管理先进、科学、规范、现代化制造平台，实现公司盈利能力的稳步提升。

公司 2017 年至 2020 年经营目标为：2017 年营业收入 1.8 亿元；2018 年营业收入 2 亿元；2019 年营业收入 2.2 亿元；2020 年营业收入 2.5 亿元。

1、保持公司目前发展的良好势头，实现 2017 年的持续盈利。公司将继续完善和健全标准化规范化的企业管理制度；加强对现有核心生产过程控制，保质、保量、按计划完成生产任务；维护好现有客户的良好关系，并积极开拓其他客户资源和市场，确保销售额的稳步增长。

2、强化新产品 GMP 认证工作，创造企业新的经济增长点。做好注册产品头孢托仑匹酯和头孢泊肟酯 GMP 认证前的准备工作，2017 年完成两个品种的 GMP 认证工作，力争头孢泊肟酯年内进入市场销售。

3、确保科研队伍的稳定和壮大，理性合理的选择新产品开发，逐步实现产品结构的有序调整，达到产品结构梯次化和立体化，提升企业市场竞争力。在稳定公司目前科研队伍的前提下，逐年引进优秀的科技人员；同时借助外部科研院所的力量开发新的产品。在立足头孢类中间体和原料药领域开展新的项目的研发的同时，公司将在兽药、抗病毒类药物等中间体和原料药领域加大投入力量。

4、引进战略投资者获得发展资金，整合现有原料药产品和新产品的生产资源，改进生产工艺技术和设备，扩大现有产品的产能规模，新建非头孢类原料药 GMP 车间，实现企业规模的扩大和盈利能力的大幅度提高。

（三）经营计划或目标

公司 2017 年度营业收入增长点：

- 1、DMTD 实现增量 30%以上；
- 2、盐酸头孢卡品匹酯侧链 BTPA 增量 5%左右；

- 3、头孢地尼侧链 T15-AE 活性酯和 ATOA 分别实现增量 15%左右；
- 4、ATAH 及 ATA 酯实现 10~15%的增长；
- 5、氨曲南母核实现增量 10%左右。

公司 2017 年度公司经营计划：

1、全力以赴抓好原料药及中间体国内市场的拓展（1）加强营销团队建设，创新营销模式，增强市场竞争力；（2）紧盯市场需求强化创新，加强市场开发力度，扩大市场占有率；（3）注重打造核心产品的核心价值，培育忠诚的客户；（4）加大存货和应收账款清理，减轻资金压力；

2、加快原料药及中间体国际注册（1）对重点市场和重点客户，加大推广力度，尽快形成突破；（2）积极寻找合作伙伴，共同推广公司的产品；

3、加强科技创新力度（1）加快改革科研项目管理机制，树立新的科研思路，强化技术创新，增强企业核心竞争力，促进企业发展战略实现；（2）加快改革科研项目评价机制和人才评价机制，培养优秀的研发人员；（3）强化产学研联盟，促进自主创新，推进产业和创新融合，加快创新成果转化；（4）加强企业研发团队的建设，整合一切资源，凝聚一切智慧，拓展新的科研思路，搭建科研新平台，提高优势产品的优势，加快各个项目研发进度，力争每年开发新产品 3-5 个；

4、全力打造先进技术制造平台，实现精益、高效、清洁生产和生产装备转型升级改造（1）坚持“工艺最精、质量最高、能耗最低、污染最小、投资最少”的工作方针，坚持“装备自动化”的发展方向不动摇；（2）把产品做专做精，不断持续优化产品生产工艺，提高产品收率和一次合格率，确保产品质量均一、稳定、优质，打造企业特色品牌，增强企业市场竞争力；（3）进一步做好设备转型升级工作，淘汰高能耗产品和设备，并逐步的调整产品结构。

2017 年公司经营目标：1、完成头孢托仑匹酯和头孢泊肟酯二个产品 GMP 认证工作，可能成为公司未来数年新的盈利点；计划 2 产品注册申报；开发 3-5 个新产品；优化 3-5 个老产品工艺；2、合理规划产业布局，计划筹建二条原料药 GMP 生产线，一条用于非头孢非无菌类原料药的生产，年生产能力达到 100 吨；一条为口服头孢类原料药的生产，年生产能力达到 500 吨。以上经营计划和目标的实现需要全体员工的共同努力来完成，并不构成对投资者的业绩承诺。

（四）不确定性因素

公司 2017 年度经营业绩的改善，主要依赖于头孢菌素类中间体国内外市场的增量，但是随着抗感染药物市场的饱和、以及抗感染药物的逐步规范使用，其市场份额将不会出现较大幅度的增长。因此 2017 年以及今后几年目前对公司产值和利润贡献较大的产品的增量还存在着不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（1）公司亏损的经营风险 受国家“限抗”政策的影响，加之近几年抗生素行业竞争激烈等因素影响，公司的盈利能力受到较大影响，如果未来公司不能持续通过产品结构调整、改进产品生产工艺降低生产成本等举措提高产品毛利率，增强公司盈利能力，公司仍将面临经营亏损的风险。针对以上风险，公司积极进行产品结构调整，改进现有产品生产工艺，降低生产成本；同时公司抓住行业复苏的趋势，在稳定生产的前提下，加大对新产品的投入和产业化。

（2）偿债风险 公司所处的行业属于资金密集型行业，日常经营过程中对资金的需求量较大，报告期内，公司主要的融资渠道是向银行等金融机构借入款项，因此，资产负债率处于较高的水平。如果宏观经济形势发生不利变化或者信贷紧缩，同时，公司销售回款速度减慢，则公司正常运营将面临较大的资金压力。如果未来公司不能通过其它渠道获得发展所需资金，公司业务的进一步发展可能在一定程度上受到不利影响。针对以上风险，公司与当地多家商业银行保持了较好的业务合作关系，信用记录良好；同时，公司对应收账款建立了较为严格的管理制度，保证货款的及时收回，为公司偿付到期债务提供了可靠的资金保障。同时还通过其它渠道积极寻找发展所需资金。

（3）未通过新版 GMP 认证的风险 目前，公司已经按照新版 GMP 要求进行改造，头孢丙烯原料药通

过新版 GMP 认证。2016 年公司尚在注册阶段的原料药头孢托仑匹酯和头孢泊肟酯将申请新版 GMP 认证，未来若国家有关部门对资质和认证标准进行调整，而公司无法按要求通过新版 GMP 认证，将对公司经营造成一定影响。针对以上风险，公司正加快实施产品 GMP 认证准备进度，完善体系建设，以保证顺利通过认证。

(4) 新产品药品注册批件无法取得的风险 药品研发是一项技术性和规范性强、投资强度高、人力资源投入大的系统工程，从基础研究发现成果到产品获准上市销售通常需要 8-12 年。新药研发涉及到产品的疗效和医生及病人的接受程度，其整个过程受到政府部门的严格监管，新产品开发的风险主要体现为研发失败、监管部门审批注册未通过等。如果公司投入大量资金进行研发，但是研发失败或者未通过审批，则会对公司未来的持续发展带来较大的影响。针对以上风险，公司对研发注册人员进行了多方面的培训，以适应新的注册制度；对研究过程控制体系进行了完善，以保证产品注册得以顺利通过。

(5) 核心研发团队人员流失风险 在多年的研发实践中，公司已经建立起一支具备丰富的化学药物研发经验的研发团队，在研发激励方面实行个人绩效与产品销售收入直接关联的激励机制，此外，公司的主要研发人员均持有公司股份。公司前期取得的研究成果与公司高水平的稳定研发团队有着密切的关系。如果现有核心研发团队成员流失且新成员未能及时补充，将可能对公司的产品研发造成不利影响。因此，公司存在核心研发团队人员流失风险。针对以上风险，公司正积极培养后备中坚研发力量，并积极与其他高校和科研单位合作，寻求多方位合作研发渠道。

(6) 实际控制人不当控制的风险 报告期内，顾士崇持有公司 42.90%的股权，施春斐有公司 15.49%的股权，二人作为夫妻关系，是公司的实际控制人。报告期内，顾士崇一直担任公司的董事长，该持股比例使其能够直接对本公司董事会成员的构成、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响，若其利用实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。针对以上风险，公司完善了法人治理结构来规范实际控制人行为，通过公司章程、公司议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度和对外投资管理制度等安排、完善公司经营与重大事项的决策机制。

(7) 环保合规的风险 公司属于化学原料制药行业，产品生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均可能对环境造成一定影响。随着社会公众对环境保护的日益关注以及国家产业转型升级的要求，政府对企业环保治理的要求趋于严格。新修订的《中华人民共和国环境保护法》于 2015 年 1 月 1 日起正式施行，新环保法强化了政府和企业的环保责任，加大了对企业环保违法行为的处罚力度，公司如不能持续满足日趋严格的环保政策和标准，公司将面临受到环保部门处罚甚至停产整顿的风险。尽管公司已按照环保部门的要求正在对环保设施进行改造，但是不排除由于其他原因而无法通过环保竣工验收或受到行政处罚的风险。针对以上风险，公司一直十分重视环保工作，并按照国家环保要求的标准处理“三废”，目前，公司“三废”排放符合国家环保部门规定标准，相关项目均通过了台州市环保局的审批验收。报告期内，公司的年产 198 吨产品结构调整系列产品技改项目竣工环保设施顺利通过验收。

(8) 安全生产风险 公司生产过程中使用的部分原材料具有较强的腐蚀性。如因操作不当或设备出现故障，可能引发人身伤害及财产损失等安全生产事故，从而影响公司的生产经营。针对以上风险，公司制定了严格的安全生产制度及操作规程，为生产车间及仓库配备了灭火器等安全设施，并定期进行综合检查，组织员工进行消防演练，及时排除安全隐患，确保风险可控。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

董事会就非标准审计意见的说明：无

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节- 二-（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节- 二-（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节- 二-（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
顾士崇、施春斐	关联方为公司担保	19,211,045.15	是
顾士崇、施春斐	关联方为公司担保	11,000,000.00	是
顾士崇、施春斐	关联方为公司担保	10,000,000.00	是
顾士崇、施春斐	关联方为公司担保	3,500,000.00	是
顾士崇、施春斐	关联方为公司担保	12,320,984.62	是
蔡文革、顾士崇	关联方为公司担保	6,000,000.00	是
顾士崇	向关联方借款	1,990,000.00	是
顾士崇	归还关联方借款	2,835,500.00	是
顾鹤崇	归还关联方借款	530,000.00	是
温春弟	向关联方借款	930,000.00	是
金顺法	归还关联方借款	65,000.00	是
吴根林	归还关联方借款	3,000.00	是
柳荣炳	归还关联方借款	2,000.00	是
施春斐	向关联方借款	6,955,500.00	是
施春斐	归还关联方借款	6,740,000.00	是
陈方钗	归还关联方借款	2,000.00	是
总计	-	82,085,029.77	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司不存在为关联方提供对外担保情形。关联方担保系关联方为公司提供的无偿担保。

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

报告期内，公司不存在关联方资金占用的情形。关联方资金往来系公司向关联方借款以及归还对关联方的欠款，公司向关联方借款被用于补充经营性流动资金，并签订了相应的合同，到期后归还，无需支付利息，不存在侵害公司利益的情形；该关联方借款全部用于公司的发展，具有必要性，且有利于公司的生产经营。

（二）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人出具了《避免同业竞争的承诺函》承诺；《减少并规范关联交易》承诺；《治理机制执行情况说明及承诺》承诺。报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员控股股东、实际控制未发生违反承诺的事宜。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	27,560,000.00	10.83%	银行贷款融资
土地	抵押	26,010,000.00	10.22%	银行贷款融资
总计		53,570,000.00	21.05%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	12,653,511	12,653,511	45.37%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,070,915	4,070,915	14.60%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,891,996	4,891,996	17.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,887,259	100.00%	-12,653,511	15,233,748	54.63%
	其中：控股股东、实际控制人	16,283,662	58.39%	-4,070,915	12,212,747	43.80%
	董事、监事、高管	20,683,489	74.17%	-5,449,741	15,233,748	54.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,887,259	-	0	27,887,259	-
普通股股东人数		28				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	顾士崇	11,963,662	0	11,963,662	42.90%	8,972,747	2,990,915
2	施春斐	4,320,000	0	4,320,000	15.49%	3,240,000	1,080,000
3	顾鹤崇	1,800,000	0	1,800,000	6.45%	0	1,800,000
4	吴根林	986,818	0	986,818	3.54%	740,114	246,704
5	陈方钗	986,818	0	986,818	3.54%	740,114	246,704
6	金顺法	986,818	0	986,818	3.54%	0	986,818
7	柳荣炳	986,818	0	986,818	3.54%	0	986,818
8	徐铨奎	697,181	0	697,181	2.50%	0	697,181
9	牟志清	641,407	0	641,407	2.30%	481,056	160,351
10	方善综	613,520	0	613,520	2.20%	0	613,520
合计		23,983,042	0	23,983,042	86.00%	14,174,031	9,809,011

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：公司的实际控制人为顾士崇先生、施春斐女士，二人为夫妻关系；公司第三大股东顾鹤崇和顾士崇为兄弟关系。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为顾士崇先生，现为公司董事长。顾士崇先生，1965 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1984 年 9 月参加工作，1987 年 7 月加入中国共产党，大专学历，工程师，高级行政管理师，高级经济师。1984 年 9 月至 1987 年 5 月任浙江黄岩联盟饮料食品厂厂长；1987 年 6 月至 1990 年 12 月任浙江黄岩大祥化工厂厂长；1991 年 1 月至 2005 年 10 月任浙江黄岩联谊化工厂厂长；1993 年 12 月至 2007 年 11 月任浙江黄岩四方化工厂厂长兼党支部书记；2005 年 11 月至今任山东昌邑四方医药化工有限公司法定代表人、执行董事；2007 年 11 月至 2015 年 5 月任浙江华方药业有限责任公司法定代表人、董事长、党支部书记。2015 年 5 月至今任浙江华方药业股份有限公司法定代表人、董事长。报告期内未发生变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人为顾士崇、施春斐夫妇，报告期内未发生变动。施春斐女士，1966 年 3 月生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991 年 7 月至 1996 年 7 月任浙江黄岩联谊化工厂财务科会计；1996 年 8 月至 2007 年 11 月任浙江黄岩四方化工厂财务负责人；2007 年 11 月至 2015 年 5 月任浙江华方药业有限责任公司财务负责人兼董事。2015 年 5 月至今任浙江华方药业股份有限公司财务负责人。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
不适用	-	-	-	-	-	-	-	0	0	否

募集资金使用情况：

不适用

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	工商银行	4,000,000.00	5.40%	2016年2月25日-2017年2月25日	否
贷款	工商银行	5,900,000.00	5.52%	2016年5月27日-2017年5月27日	否
贷款	工商银行	6,000,000.00	5.66%	2016年6月6日-2017年6月6日	否
贷款	工商银行	5,000,000.00	5.00%	2016年7月14日-2017年7月14日	否
贷款	工商银行	5,000,000.00	4.80%	2016年7月22日-2017年1月22日	否
贷款	工商银行	2,400,000.00	4.80%	2016年10月25日-2017年4月25日	否
贷款	浦发银行	3,000,000.00	5.00%	2016年4月22日-2017年4月21日	否
贷款	浦发银行	4,000,000.00	5.00%	2016年5月17日-2017年5月17日	否
贷款	浦发银行	3,000,000.00	5.22%	2016年12月13日-2017年12月13日	否
贷款	交通银行	3,500,000.00	5.22%	2016年11月24日-2017年11月24日	否
贷款	台州银行	3,000,000.00	6.48%	2016年11月18日-2017	否

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

				年 11 月 14 日	
贷款	中信银行	7,000,000.00	4.00%	2016 年 12 月 7 日-2017 年 6 月 5 日	否
贷款	山东昌邑农村商业银行股份有限公司柳疃支行	5,000,000.00	7.05%	2016 年 4 月 29 日-2017 年 4 月 20 日	否
贷款	山东昌邑农村商业银行股份有限公司柳疃支行	6,000,000.00	6.53%	2016 年 5 月 27 日-2017 年 5 月 22 日	否
融资租赁	远东国际租赁有限公司	15,000,000.00	6.00%	2016 年 2 月 24 日-2019 年 1 月 24 日	否
合计		77,800,000.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
顾士崇	董事长、总经理	男	52	大专	2015年6月-2018年6月	是
牟志清	公司董事、副总经理	女	53	硕士	2015年6月-2018年6月	是
王光明	公司董事	男	56	本科	2015年6月-2018年6月	是
陈方钗	公司董事、昌邑四方总经理	男	53	高中	2015年6月-2018年6月	是
李东伟	公司董事、昌邑四方副总经理	男	42	本科	2015年6月-2018年6月	是
施春斐	财务负责人	女	51	中专	2015年6月-2018年6月	是
谢永建	副总经理	男	41	本科	2015年6月-2018年6月	是
温春弟	公司监事会主席	男	63	中专	2015年6月-2018年6月	是
吴根林	公司监事	男	61	高中	2015年6月-2018年6月	是
崔晨辉	公司监事	男	32	硕士	2015年6月-2018年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人顾士崇和施春斐为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
顾士崇	董事长	11,963,662	0	11,963,662	42.90%	11,963,662
牟志清	董事、董事会秘书、副总经理	641,407	0	641,407	2.30%	641,407
王光明	董事	557,745	0	557,745	2.00%	557,745
陈方钗	董事、昌邑四方总经理	986,818	0	986,818	3.54%	986,818
李东伟	董事、昌邑四方副总经理	27,887	0	27,887	0.10%	27,887

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

施春斐	财务负责人	4,320,000	0	4,320,000	15.49%	4,320,000
谢永建	副总经理	55,775	0	55,775	0.20%	55,775
温春弟	公司监事会主席	585,632	0	585,632	2.10%	585,632
吴根林	监事	986,818	0	986,818	3.54%	986,818
合计		20,125,744	0	20,125,744	72.17%	20,125,744

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
顾士崇	董事长	新任	董事长、总经理	原总经理离职
万飞	总经理	离任	-	个人原因
牟志清	董事会秘书、董事、副总经理	离任	董事、副总经理	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	64	40
生产人员	176	144
销售人员	8	8
技术人员	75	69
财务人员	7	7
员工总计	330	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科	68	62
专科	57	51
专科以下	201	152
员工总计	330	268

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

报告期内,公司继续深化改革,优化组织机构,妥善处理了部分到达退休年龄员工及机构整合后的富余人员;公司有针对性地通过参加人才交流会以及与高校合作等方式,招聘应届毕业生和优秀专业人才,并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会;公司历来重视员工培训,根据不同岗位的要求,制定了包括新员工入职、在职人员专业技能和管理水平提升等一系列培训计划并组织实施,同时,鼓励员工自主学习相关专业知识,持续不断地提升员工素质及能力;公司为员工提供与其自身价值相适应的待遇和职位,并不断完善员工职业规划制度,拓宽员工晋升渠道,为公司留住核心人才提供了有力支撑。没有需公司承担费

用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	2	11,991,549

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员基本情况：

1. 顾士崇先生，1965年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，1984年9月参加工作，1987年7月加入中国共产党，大专学历，工程师，高级行政管理师，高级经济师。1984年9月至1987年5月任浙江黄岩联盟饮料食品厂厂长；1987年6月至1990年12月任浙江黄岩大祥化工厂厂长；1991年1月至2005年10月任浙江黄岩联谊化工厂厂长；1993年12月至2007年11月任浙江黄岩四方化工厂厂长兼党支部书记；2005年11月至今任山东昌邑四方医药化工有限公司法定代表人、执行董事；2007年11月至2015年5月任浙江华方药业有限责任公司法定代表人、董事长、党支部书记。2015年5月至今任浙江华方药业股份有限公司法定代表人、董事长。

2. 孙会女士：女，汉族，1976年2月生，中国籍，无境外永久居留权，吉林省长春市人，延边大学应用化学系毕业，工程师。2001年7月进入本公司工作至今，历任研发部研究员、研究课题组组长，研发部主任。现任公司研发部经理，全面负责公司的技术研发工作。在职期间，先后主持或参与公司多个产品或项目的研发工作。截止报告期末，公司核心技术人员2人，较上年期末减少2人。公司一直坚持内部技术团队建设，积极从内部选拔人才，通过软硬件方面的加强投入，公司高端技术人才梯队正在不断成型。相关核心技术人员公司通过签订《竞业限制协议》以及《保密协议》，加强了人员管控以及人员流失后公司重要商业机密的泄露。截止目前，公司核心技术人员的减少未对公司产生影响。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度。公司完善了《信息披露事务管理制度》等制度，同时新建了《年度报告重大差错责任追究制度》并在报告期组织全体董、监、高人员进行了学习和交流。公司法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，强化了公司的规范运营，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度履行了内部流程，保障了公司所有股东的基本权利。制度完成后，装订成册，组织了专项学习和交流。经董事会评估认为，公司的治理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均通过三会讨论审议，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

-

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2016年7月27日，第一届董事会第4次会议审议通过了《关于聘任顾士崇先生为总经理的议案》。2016年8月19日，第一届董事会第4次会议审议通过了《2016年半年度报告》等议案。2016年12月29日，第一届董事会第6次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》等议案。
监事会	1	2016年8月19日，第一届监事会第3次会议审议通过了《2016年半年度报告》等议案。

股东大会	1	2016 年 9 月 5 日，2016 年第 1 次临时股东大会审议通过了审议《关于补充确认子公司山东昌邑四方医药化工有限公司与远东国际租赁有限公司开展售后回租业务的议案》等议案。
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，现有董事 5 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权。公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管制制度》的规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。（一）业务独立情况 公司拥有独立完整的采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。截至本报告签署日，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在 同业竞争的业务。

（二）资产完整情况 公司系由华方有限整体变更设立，有限公司的资产和人员全部公司进入股份公司。整体变更后，公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。（三）机构独立情况 公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间 在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股

东、实际控制人及其控制的其 他企业干预公司机构设置和运作的情形。（四）人员独立情况 公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》 的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。（五）财务独立情况 公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相 似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等 法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。 公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》 和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资 金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立健全内部控制制度和业务流程，合理地各个职能部门和人员进行责任分工、控制和考核，可保证生产经营活动有序、高效地进行。使每一个岗位、每一个员工、每一项活动、每一份资产、每一个时刻，都处于受控之中。最终使公司的决策程序化、考核定量化、组织系统化、权责明晰化、奖惩有据化、目标计划化、业务流程化、措施具体化、行为标准化、控制过程化。 公司虽然已经建立了较为健全的内部控制管理制度，但随着国内证券市场以及自身业务的不断发展，在新的政策和外部环境下，公司的内控体系需进一步补充和完善，需要制定或更新现有制度与之相配套。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司修改完善了《信息披露管理制度》， 并严格按照《信息披露管理制度》的要求履行信息披露义务。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度， 执行情况良好。 截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZA13454 号
审计机构名称	立信
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017-04-24
注册会计师姓名	林伟、陈剑
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA13454 号

浙江华方药业股份有限公司：

我们审计了后附的浙江华方药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和公司资产负债表、2016 年度的合并利润表和公司利润表、合并现金流量表和公司现金流量表、合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况及公司财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和现金流量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： 林伟
中国注册会计师： 陈剑

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	22,721,383.63	35,197,994.21
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	五（二）	500,000.00	2,856,400.00
应收账款	五（三）	25,745,577.34	37,082,916.62
预付款项	五（四）	5,273,886.27	12,875,189.63
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（五）	1,626,519.70	1,938,623.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	96,136,848.08	103,217,634.73
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	-	-	-
流动资产合计	-	152,004,215.02	193,168,758.42
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	78,868,232.55	79,332,290.06
在建工程	五（八）	-	1,166,390.02
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（九）	23,304,295.64	24,053,925.32
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（十）	360,598.47	540,278.11
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	102,533,126.66	105,092,883.51
资产总计	-	254,537,341.68	298,261,641.93
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（十一）	62,800,000.00	69,996,941.84
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	五（十二）	34,662,090.30	68,715,000.00
应付账款	五（十三）	27,368,200.02	44,210,892.96
预收款项	五（十四）	6,005,749.64	2,075,545.71
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	7,232,735.55	9,266,372.10
应交税费	五（十六）	237,171.71	508,667.90
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十七）	21,483,762.68	24,598,793.16
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	五（十八）	4,919,867.59	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	五（十九）	164,709,577.49	219,372,213.67
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	6,578,724.81	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,578,724.81	-
负债合计	-	171,288,302.30	219,372,213.67
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（二十）	27,887,259.00	27,887,259.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十一）	44,325,838.34	44,325,838.34
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十二）	1,886,013.58	1,441,173.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十三）	9,149,928.46	5,235,157.22
归属于母公司所有者权益合计	-	83,249,039.38	78,889,428.26
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	83,249,039.38	78,889,428.26
负债和所有者权益总计	-	254,537,341.68	298,261,641.93

法定代表人：顾士崇 主管会计工作负责人：施春斐 会计机构负责人：项敏娅

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	21,400,781.18	34,746,452.84
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	-	500,000.00	2,856,400.00
应收账款	十二（一）	24,794,306.49	36,076,667.61
预付款项	-	3,993,253.04	9,085,537.30
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二（二）	30,597,405.81	45,655,672.09
存货	-	77,815,639.26	81,030,678.47

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
流动资产合计	-	159,101,385.78	209,451,408.31
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	14,471,482.43	14,471,482.43
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	39,238,567.41	42,079,713.85
在建工程	-	-	-
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	-	8,871,817.15	9,303,667.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	353,207.55	532,887.19
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	62,935,074.54	66,387,750.98
资产总计	-	222,036,460.32	275,839,159.29
流动负债：	-		
短期借款	-	51,800,000.00	69,996,941.84
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	-	34,662,090.30	68,715,000.00
应付账款	-	19,916,827.20	27,559,425.45
预收款项	-	6,005,749.64	2,075,545.71
应付职工薪酬	-	5,254,775.57	4,937,331.56
应交税费	-	76,843.00	218,108.48
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	12,885,803.00	15,350,833.48
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	-	130,602,088.71	188,853,186.52
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	130,602,088.71	188,853,186.52
所有者权益：	-		
股本	-	27,887,259.00	27,887,259.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	50,697,320.77	50,697,320.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,126,570.58	681,730.70
未分配利润	-	11,723,221.26	7,719,662.30
所有者权益合计	-	91,434,371.61	86,985,972.77
负债和所有者权益合计	-	222,036,460.32	275,839,159.29

法定代表人：顾士崇 主管会计工作负责人：施春斐 会计机构负责人：项敏娅

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十四)	162,886,124.60	181,104,649.71
其中：营业收入	五(二十四)	162,886,124.60	181,104,649.71
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	160,063,795.85	178,201,578.55
其中：营业成本	五(二十四)	114,942,198.15	127,930,801.45
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	-	-	-
营业税金及附加	五(二十五)	1,855,436.91	1,009,226.82
销售费用	五(二十六)	5,036,843.39	3,761,955.70
管理费用	五(二十七)	33,265,365.81	39,703,220.11
财务费用	五(二十八)	5,388,499.48	5,271,123.59
资产减值损失	五(二十九)	-424,547.89	525,250.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,822,328.75	2,903,071.16
加：营业外收入	五(三十)	1,965,616.73	654,032.15
其中：非流动资产处置利得	-	108,418.72	4,577.18
减：营业外支出	五(三十一)	248,654.72	116,392.68
其中：非流动资产处置损失	-	-	19,715.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,539,290.76	3,440,710.63
减：所得税费用	五(三十二)	179,679.64	147,109.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,359,611.12	3,293,600.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,359,611.12	3,293,600.76
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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或净资产的变动	-	-	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,359,611.12	3,293,600.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,359,611.12	3,293,600.76
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	-	0.16	0.12
(二) 稀释每股收益	-	0.16	0.12

法定代表人：顾士崇 主管会计工作负责人：施春斐 会计机构负责人：项敏娅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	155,577,082.65	169,785,279.85
减：营业成本	十二（四）	121,770,810.60	128,413,234.39
营业税金及附加	-	1,117,822.24	631,318.46
销售费用	-	4,445,521.48	3,071,108.77
管理费用	-	21,842,821.93	26,471,059.07
财务费用	-	3,986,982.41	4,238,293.11
资产减值损失	-	-497,729.21	494,026.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,910,853.20	6,466,239.66
加：营业外收入	-	1,929,616.73	570,654.97
其中：非流动资产处置利得	-	108,418.72	-
减：营业外支出	-	212,391.45	72,477.74
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	4,628,078.48	6,964,416.89
减：所得税费用	-	179,679.64	147,109.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	4,448,398.84	6,817,307.02
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	-	-
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	-	4,448,398.84	6,817,307.02
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.16	0.24
(二) 稀释每股收益	-	0.16	0.24

法定代表人： 顾士崇 主管会计工作负责人： 施春斐 会计机构负责人： 项敏娅

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	151,854,758.07	204,813,129.55
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	五（三十三）	15,037,585.54	1,393,252.03
经营活动现金流入小计	-	166,892,343.61	206,206,381.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	87,090,941.08	112,832,946.58
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	-	29,426,246.95	27,300,000.98
支付的各项税费	-	5,748,154.39	7,095,983.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	32,609,022.08	25,378,954.25
经营活动现金流出小计	-	154,874,364.50	172,607,885.60
经营活动产生的现金流量净额	-	12,017,979.11	33,598,495.98
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	-	108,418.72	7,844.66
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	-	108,418.72	7,844.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,974,635.31	9,447,734.48
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	9,974,635.31	9,447,734.48
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,866,216.59	-9,439,889.82
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	76,300,000.00	88,660,144.84
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	-	76,300,000.00	88,660,144.84
偿还债务支付的现金	-	73,498,349.44	95,518,816.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,529,990.97	6,151,428.88
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	五（三十三）	12,211,045.15	-
筹资活动现金流出小计	-	91,239,385.56	101,670,244.88
筹资活动产生的现金流量净额	-	-14,939,385.56	-13,010,100.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	34,967.31	312,050.72
五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,752,655.73	11,460,556.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,522,994.21	5,062,437.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,770,338.48	16,522,994.21

法定代表人：顾士崇 主管会计工作负责人：施春斐 会计机构负责人：项敏娅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	168,732,825.50	184,281,391.34
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	14,968,535.42	1,304,977.17
经营活动现金流入小计	-	183,701,360.92	185,586,368.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	124,921,164.95	121,488,620.77
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,485,276.36	18,959,150.26
支付的各项税费	-	2,102,972.40	2,913,997.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,198,554.93	18,053,890.46
经营活动现金流出小计	-	158,707,968.64	161,415,659.18
经营活动产生的现金流量净额	-	24,993,392.28	24,170,709.33
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	-	108,418.72	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

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	-	108,418.72	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,984,047.84	4,394,738.99
投资支付的现金	-	-	-
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	-	3,984,047.84	4,394,738.99
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,875,629.12	-4,394,738.99
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	51,800,000.00	88,660,144.84
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	-	51,800,000.00	88,660,144.84
偿还债务支付的现金	-	69,996,941.84	92,518,816.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,366,460.29	5,120,050.88
支付其他与筹资活动有关的现金	-	12,211,045.15	-
筹资活动现金流出小计	-	86,574,447.28	97,638,866.88
筹资活动产生的现金流量净额	-	-34,774,447.28	-8,978,722.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	34,967.31	312,050.72
五、现金及现金等价物净增加额	-	-13,621,716.81	11,109,299.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,071,452.84	4,962,153.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,449,736.03	16,071,452.84

法定代表人：顾士崇 主管会计工作负责人：施春斐 会计机构负责人：项敏娅

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	27,887,259.00	-	-	-	44,325,838.34	-	-	-	1,441,173.70	-	5,235,157.22	-	78,889,428.26
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	27,887,259.00	-	-	-	44,325,838.34	-	-	-	1,441,173.70	-	5,235,157.22	-	78,889,428.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	444,839.88	-	3,914,771.24	-	4,359,611.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,359,611.12	-	4,359,611.12
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	444,839.88	-	-444,839.88	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	444,839.88	-	-444,839.88	-	-
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、本年期末余额	27,887,259.00	-	-	-	44,325,838.34	-	-	-	1,886,013.58	-	9,149,928.46	-	83,249,039.38

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减:库存	其他综	专项	盈余	一般风	未分配				

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

		优先股	永续债	其他	公积	股	合收益	储备	公积	险准备	利润		
一、上年期末余额	27,887,259.00	-	-	-	13,829,612.00	-	-	-	6,276,373.03	-	27,602,583.47	-	75,595,827.50
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	27,887,259.00	-	-	-	13,829,612.00	-	-	-	6,276,373.03	-	27,602,583.47	-	75,595,827.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	30,496,226.34	-	-	-	-4,835,199.33	-	-22,367,426.25	-	3,293,600.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,293,600.76	-	3,293,600.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	30,496,226.34	-	-	-	-5,516,930.03	-	-24,979,296.31	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	30,496,226.34	-	-	-	-5,516,930.03	-	-24,979,296.31	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	681,73	-	-681,73	-	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

									0.70		0.70		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	681.73	-	-681.73	-	-
									0.70		0.70		
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、本年期末余额	27,887,259.00	-	-	-	44,325,838.34	-	-	-	1,441,173.70	-	5,235,157.22	-	78,889,428.26

法定代表人：顾士崇 主管会计工作负责人：施春斐 会计机构负责人：项敏娅

（八）母公司股东权益变动表

单位：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	所有者权

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

		优先股	永续债	其他						润	益合计
一、上年期末余额	27,887,259.00	-	-	-	50,697,320.77	-	-	-	681,730.70	7,719,662.30	86,985,972.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	27,887,259.00	-	-	-	50,697,320.77	-	-	-	681,730.70	7,719,662.30	86,985,972.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	444,839.88	4,003,558.96	4,448,398.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,448,398.84	4,448,398.84
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	444,839.88	-444,839.88	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	444,839.88	-444,839.88	-
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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

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、本年期末余额	27,887,259.00	-	-	-	50,697,320.77	-	-	-	1,126,570.58	11,723,221.26	91,434,371.61

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	27,887,259.00	-	-	-	20,201,094.43	-	-	-	5,516,930.03	26,563,382.29	80,168,665.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	27,887,259.00	-	-	-	20,201,094.43	-	-	-	5,516,930.03	26,563,382.29	80,168,665.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	30,496,226.34	-	-	-	-4,835,199.33	-18,843,719.99	6,817,307.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,817,307.0	6,817,307

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

										2	.02
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	30,496,226.34	-	-	-	-5,516,930.03	-24,979,296.31	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	30,496,226.34	-	-	-	-5,516,930.03	-24,979,296.31	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	681,730.70	-681,730.70	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	681,730.70	-681,730.70	-
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、本年期末余额	27,887,259.00	-	-	-	50,697,320.77	-	-	-	681,730.70	7,719,662.30	86,985,972.77

法定代表人：顾士崇 主管会计工作负责人：施春斐 会计机构负责人：项敏娅

浙江华方药业股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江华方药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由浙江华方药业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司, 1993 年 9 月 29 日经台州市工商行政管理局核准注册登记, 统一社会信用代码为 91331000148182680Y。

2015 年 11 月 4 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称:“华方药业”, 证券代码:“833776”。公司所属行业为医药制造业(代码为 C27)下属的化学药品原料药制造行业(代码为 C2710)。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司注册资本(股本)为人民币 27,887,259.00 元, 法定代表人: 顾士崇, 注册地址: 浙江省台州市黄岩江口工业开发区。本公司经营范围为: 呋喃铵盐、他啉双酯、去甲基氨基噻吩酸乙酯、三嗪酸制造; 货物和技术的进出口, 机械设备、电子产品销售。本公司的最终控制人为顾士崇、施春斐夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
山东昌邑四方医药化工有限公司(以下简称“昌邑四方”)
杭州华霆医药科技有限公司

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（十一）应收账款坏账准备、（十二）存货、（十六）固定资产、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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、（十四）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。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名

单项金额重大并单独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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合 2:合并范围内母子公司间往来产生的应收款项	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，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。

坏账准备的计提方法：期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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。

(十五) 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。

(十六) 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带来经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
运输工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
机器及仪器设备	年限平均法	3-20	5	31.67-4.75
办公设备	年限平均法	3-20	5	31.67-4.75

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。

(十七) 在建工程

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

(十八) 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。

(十九) 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：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
非专利技术	10 年	购入技术有效期
专利权	5 年	专利权有效期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十二) 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。

详见本附注“五、(十五) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

根据与客户签订的销售合同及订单，组织生产产品，完工产品经公司质检合格后根据约定销售出库，销售人员与客户确认收货及质量检验合格后，通知财务部门开票确认收入。外销产品在获取出口报关单及电子口岸信息时开票确认收入。

(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：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其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：与资产相关的政府补助以外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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、清偿负债同时进行时，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) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	根据《财会[2016]22 号》文的要求变更会计政策	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	根据《财会[2016]22 号》文的要求变更会计政策	调增税金及附加本年金额 924,998.79 元，调减管理费用本年金额 924,998.79 元。

2、 重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东昌邑四方医药化工有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司 2014 年 12 月 27 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201433001382）。2014 年至 2016 年企业所得税减按 15% 计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,018,137.72	956,954.01
银行存款	14,963,238.08	5,116,040.20
其他货币资金	6,740,007.83	29,125,000.00
合 计	22,721,383.63	35,197,994.21

说明：本公司无存放在境外的款项。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,740,000.00	27,750,000.00
信用证保证金		1,375,000.00
用于质押的定期存款	12,211,045.15	
合 计	18,951,045.15	29,125,000.00

说明：详见本附注“九（一）重要承诺事项”。

(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	500,000.00	2,856,400.00
合 计	500,000.00	2,856,400.00

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
合 计	500,000.00

说明：详见本附注“九（一）重要承诺事项”。

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	37,386,990.80	
合 计	37,386,990.80	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

5、 其他说明：无

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,146,415.42	100.00	2,400,838.08	8.53	25,745,577.34	39,862,618.20	100.00	2,779,701.58	6.97	37,082,916.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	28,146,415.42	100.00	2,400,838.08	/	25,745,577.34	39,862,618.20	100.00	2,779,701.58	/	37,082,916.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,608,236.58	1,330,411.83	5.00
1-2年(含2年)	108,878.24	21,775.65	20.00
2-3年(含3年)	761,300.00	380,650.00	50.00
3年以上	668,000.60	668,000.60	100.00
合 计	28,146,415.42	2,400,838.08	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	本期金额
转回坏账准备	378,863.50
合 计	378,863.50

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
天津医药集团津康制药有限公司	5,852,694.73	20.79	292,634.74
重庆天地药业有限责任公司	4,290,278.24	15.24	230,305.65
浙江永宁药业进出口有限公司	3,960,531.74	14.07	198,026.59
上海和洋国际贸易有限公司	3,346,885.00	11.89	167,344.25
浙江普洛得邦制药有限公司	3,201,750.00	11.38	160,087.50
合 计	20,652,139.71	73.37	1,048,398.73

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、 其他说明：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2,765,163.24	52.43	6,708,550.53	52.10
1—2 年 (含 2 年)	755,313.71	14.32	1,968,273.86	15.29
2—3 年 (含 3 年)	69,710.02	1.32	1,442,920.53	11.21
3 年以上	1,683,699.30	31.93	2,755,444.71	21.40
合 计	5,273,886.27	100.00	12,875,189.63	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
成都英创科技发展有限责任公司	1,160,000.00	22.00
武汉圣莱斯医药化工有限公司	540,000.00	10.24
灵汇技术股份有限公司	434,000.00	8.23
南京腾象进出口贸易有限公司	293,040.00	5.56
宁波市石化进出口有限公司	233,616.00	4.43
合 计	2,660,656.00	50.46

3、 其他说明：无

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,714,368.11	100.00	87,848.41	5.12	1,626,519.70	2,772,291.03	100.00	833,667.80	30.07	1,938,623.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	1,714,368.11	100.00	87,848.41	/	1,626,519.70	2,772,291.03	100.00	833,667.80	/	1,938,623.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,700,168.11	85,008.41	5.00
1—2 年（含 2 年）	14,200.00	2,840.00	20.00
2—3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合 计	1,714,368.11	87,848.41	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	本期金额
转回坏账准备	45,684.39
合 计	45,684.39

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	700,135.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海张家港希望化学有限公司	往来款	500,000.00	确认无法收回	经董事长批准	否
散装水泥专项基金	专项基金	115,215.00	确认无法收回	经董事长批准	否
开发区墙体材料	往来款	46,920.00	确认无法收回	经董事长批准	否
规划处土地保证金	保证金	25,000.00	确认无法收回	经董事长批准	否
城乡档案馆	往来款	13,000.00	确认无法收回	经董事长批准	否
合 计	/	700,135.00	/	/	/

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,500,000.00	25,000.00
押金	50,200.00	31,500.00

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	39,000.00	
其他	125,168.11	167,993.20
待认证进项税		1,784,797.90
往来款		570,120.00
专项基金		115,215.00
暂借款		77,664.93
合 计	1,714,368.11	2,772,291.03

5、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	87.50	75,000.00
山东昌邑敖里盐化有限公司	押金	50,200.00	1 年以内、 1-2 年	2.93	4,040.00
焦东峰	备用金	30,000.00	1 年以内	1.75	1,500.00
合 计	/	1,580,200.00	/	92.18	80,540.00

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、 其他说明：无

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

	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	22,937,627.83		22,937,627.83	30,142,325.00		30,142,325.00
在产品	37,710,904.43		37,710,904.43	41,702,316.93		41,702,316.93
库存商品	33,828,656.15		33,828,656.15	31,223,369.70		31,223,369.70
周转材料	63,156.25		63,156.25	67,944.25		67,944.25
发出商品	1,596,503.42		1,596,503.42	81,678.85		81,678.85
合计	96,136,848.08		96,136,848.08	103,217,634.73		103,217,634.73

2、 存货跌价准备

本报告期内经测试无存货减值情况，未计提存货跌价准备。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

5、 其他说明：无

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器及仪器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	49,798,244.04	104,454,575.19	1,671,718.64	1,721,984.86	157,646,522.73
(2) 本期增加金额	5,508,686.69	5,842,134.73	386,652.18	4,101.71	11,741,575.31
—购置		3,359,282.85	386,652.18		3,745,935.03
—在建工程转入	5,508,686.69	2,482,851.88		4,101.71	7,995,640.28
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	55,306,930.73	110,296,709.92	2,058,370.82	1,726,086.57	169,388,098.04
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	20,993,818.69	54,426,199.62	1,479,961.51	1,414,252.85	78,314,232.67
(2) 本期增加金额	2,742,057.43	9,229,776.76	128,200.42	105,598.21	12,205,632.82
—计提	2,742,057.43	9,229,776.76	128,200.42	105,598.21	12,205,632.82
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	房屋及建筑物	机器及仪器设备	运输工具	办公设备	合计
(4) 期末余额	23,735,876.12	63,655,976.38	1,608,161.93	1,519,851.06	90,519,865.49
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	31,571,054.61	46,640,733.54	450,208.89	206,235.51	78,868,232.55
(2) 年初账面价值	28,804,425.35	50,028,375.57	191,757.13	307,732.01	79,332,290.06

说明 1：本期已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 24,816,126.10 元。

说明 2：报告期末房屋建筑物账面价值中 7,613,083.34 元已作为向银行借款的抵押物，详见本附注“九（一）重要承诺事项”。

2、 暂时闲置的固定资产：无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（昌邑四方）	17,573,347.93	正在办理中
合计	17,573,347.93	/

6、 其他说明：无

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

车间改造工程				1,166,390.02		1,166,390.02
合 计				1,166,390.02		1,166,390.02

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
车间改造工程	7,995,640.28	1,166,390.02	6,829,250.26	7,995,640.28			100.00	100.00				自筹
零星维修项目	56,015.35		56,015.35		56,015.35		100.00	100.00				自筹
合 计	8,051,655.63	1,166,390.02	6,885,265.61	7,995,640.28	56,015.35		/	/				/

说明：本期其他减少金额为固定资产修理费，结转至管理费用。

3、 本期计提在建工程减值准备情况：无

4、 其他说明：无

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地 使用权	专利权	非专利 技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	25,983,493.86	150,000.00	2,276,474.00	28,409,967.86
(2) 本期增加金额	31,500.00			31,500.00
—购置	31,500.00			31,500.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	26,014,993.86	150,000.00	2,276,474.00	28,441,467.86
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	3,494,692.28	25,000.00	836,350.26	4,356,042.54
(2) 本期增加金额	523,482.24	30,000.00	227,647.44	781,129.68
—计提	523,482.24	30,000.00	227,647.44	781,129.68
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	4,018,174.52	55,000.00	1,063,997.70	5,137,172.22
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	21,996,819.34	95,000.00	1,212,476.30	23,304,295.64
(2) 年初账面价值	22,488,801.58	125,000.00	1,440,123.74	24,053,925.32

说明：报告期末无形资产账面价值中 21,996,819.34 元已作为向银行借款的抵押物，详见本附注“九（一）重要承诺事项”。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、 其他说明：无

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	2,384,280.70	360,598.47	3,582,144.91	540,278.11
合 计	2,384,280.70	360,598.47	3,582,144.91	540,278.11

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	104,405.79	31,224.47
合 计	104,405.79	31,224.47

3、 其他说明：无

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	56,300,000.00	31,400,000.00
保证借款	6,500,000.00	38,596,941.84
合 计	62,800,000.00	69,996,941.84

说明：详见本附注“九（一）重要承诺事项”。

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

3、 其他说明：无

(十二) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,662,090.30	62,715,000.00

商业承兑汇票		6,000,000.00
合 计	34,662,090.30	68,715,000.00

说明：详见本附注“九（一）重要承诺事项”。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	23,626,125.49	44,210,892.96
应付工程款	2,678,993.15	
应付设备款	1,063,081.38	
合 计	27,368,200.02	44,210,892.96

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
格兰特医药科技(南通)有限公司	263,557.50	尚未结算
江西肯特化学有限公司	166,325.00	尚未结算
昌邑市浩兴化工有限公司	138,337.90	尚未结算
南京雄伟化工有限公司	135,000.00	尚未结算
昌邑市兴旺机电化工设备有限公司	112,642.80	尚未结算
合 计	815,863.20	/

3、 其他说明：无

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	6,005,749.64	2,075,545.71
合 计	6,005,749.64	2,075,545.71

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江华药控股有限公司	350,000.00	项目尚未完成

合 计	350,000.00	/
-----	------------	---

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

4、 其他说明：无

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,115,979.82	25,431,122.29	27,427,393.51	7,119,708.60
离职后福利-设定提存计划	150,392.28	1,914,488.11	1,951,853.44	113,026.95
辞退福利		47,000.00	47,000.00	
合 计	9,266,372.10	27,392,610.40	29,426,246.95	7,232,735.55

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,657,332.01	21,830,475.00	23,388,937.51	7,098,869.50
(2) 职工福利费		1,990,308.35	1,990,308.35	
(3) 社会保险费	35,661.48	1,086,918.60	1,104,420.98	18,159.10
其中：医疗保险费		823,118.86	823,118.86	
工伤保险费	35,661.48	199,456.81	220,053.20	15,065.09
生育保险费		64,342.93	61,248.92	3,094.01
(4) 住房公积金		233,310.00	233,310.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	414,076.33	260,810.34	672,206.67	2,680.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	8,910.00	29,300.00	38,210.00	
合 计	9,115,979.82	25,431,122.29	27,427,393.51	7,119,708.60

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	135,805.58	1,779,669.64	1,810,019.60	105,455.62
失业保险费	14,586.70	134,818.47	141,833.84	7,571.33

合 计	150,392.28	1,914,488.11	1,951,853.44	113,026.95
-----	------------	--------------	--------------	------------

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	70,367.95	162,195.93
水利建设基金	135.97	16,833.70
城市维护建设税	4,925.76	19,826.86
房产税	38,297.68	94,733.90
教育费附加	3,518.40	14,162.03
印花税	6,023.70	4,034.83
土地使用税	106,666.25	196,880.65
残疾人保障金	7,236.00	
合 计	237,171.71	508,667.90

(十七) 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
暂借款	21,481,712.68	23,959,712.68
其他	2,050.00	39,080.48
往来款		600,000.00
合 计	21,483,762.68	24,598,793.16

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
顾士崇	17,906,212.68	向股东借款
顾鹤崇	930,000.00	向股东借款
金顺法	500,000.00	向股东借款
柳荣炳	500,000.00	向股东借款
吴根林	500,000.00	向股东借款
合 计	20,336,212.68	/

3、 其他说明：无

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,919,867.59	
合 计	4,919,867.59	

(十九) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	6,578,724.81	
合 计	6,578,724.81	

说明：详见本附注“九（一）重要承诺事项”。

(二十) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	27,887,259.00						27,887,259.00

说明：期末股本已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第 114167 号验资报告验证。

(二十一) 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）	44,325,838.34			44,325,838.34
合 计	44,325,838.34			44,325,838.34

(二十二) 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	1,441,173.70	444,839.88		1,886,013.58
合 计	1,441,173.70	444,839.88		1,886,013.58

说明：本期增加的 444,839.88 元系母公司按净利润 10% 提取的法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
-----	----	----

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,235,157.22	27,602,583.47
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	5,235,157.22	27,602,583.47
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	4,359,611.12	3,293,600.76
减： 提取法定盈余公积	444,839.88	681,730.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		24,979,296.31
期末未分配利润	9,149,928.46	5,235,157.22

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	159,722,522.36	111,887,067.62	180,706,088.18	127,594,734.30
其他业务	3,163,602.24	3,055,130.53	398,561.53	336,067.15
合 计	162,886,124.60	114,942,198.15	181,104,649.71	127,930,801.45

1、 营业收入和营业成本按品种分类

产品大类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单环 β -内酰胺类抗生素	14,257,777.78	13,831,790.86	16,348,717.98	15,757,296.99
头孢菌素类抗生素	114,349,191.85	72,064,309.57	153,210,064.31	103,121,939.27
抗病毒类	5,975,313.91	4,048,462.01		
抗真菌类	749,230.80	387,565.02	291,666.66	239,532.85
助眠类	846,239.33	212,132.50	2,118,632.48	515,332.73
中间体	26,547,116.23	24,316,458.10	8,840,098.19	8,001,229.52
其他	161,254.70	81,480.09	295,470.09	295,470.09
合 计	162,886,124.60	114,942,198.15	181,104,649.71	127,930,801.45

2、 营业收入和营业成本按地区分类

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区小计	109,696,851.88	86,948,217.32	130,848,633.34	92,759,545.97
其中:天津市	17,876,547.05	17,271,383.84	27,981,453.02	20,657,820.40
浙江省	54,194,857.39	33,048,275.80	31,759,451.20	17,552,995.68
山东省	10,583,151.83	10,067,491.56	11,109,722.60	10,313,213.18
上海市	17,400,096.87	12,426,343.49	27,203,829.61	16,660,154.30
国内其他地区	16,951,240.69	14,134,722.63	32,794,176.91	27,575,362.41
国外地区小计	45,880,230.77	27,993,980.83	50,256,016.37	35,171,255.48
合 计	162,886,124.60	114,942,198.15	181,104,649.71	127,930,801.45

3、 销售前五名情况

客户单位	本期销售额
浙江永宁药业进出口有限公司	21,388,568.39
TACHYON CO,LTD	19,310,432.64
天津医药集团津康制药有限公司	17,663,641.07
ARYSTA HEALTH AND NUTRITION	16,095,251.07
上海和洋国际贸易有限公司	10,569,443.88
合 计	85,027,337.05

(二十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	542,755.54	588,715.63
教育费附加	387,682.58	420,511.19
土地使用税	524,992.26	
房产税	281,752.76	
印花税	43,659.13	
水利建设基金	74,594.64	
合 计	1,855,436.91	1,009,226.82

(二十六) 销售费用

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	2,700,500.54	740,186.00
包装费	870,582.59	928,129.78
运输费	572,065.67	656,099.77
业务招待费	408,984.06	500,042.70
差旅费	164,512.67	268,671.12
其他	320,197.86	668,826.33
合 计	5,036,843.39	3,761,955.70

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,822,917.40	14,662,675.13
研究开发费用	8,072,393.22	9,196,994.54
废物废水处理费	3,064,216.11	5,175,188.34
固定资产折旧	1,756,186.11	1,247,504.15
修理费	1,087,976.88	812,642.18
税金	672,956.62	1,762,269.07
业务招待费	698,209.69	1,035,293.96
无形资产摊销	781,129.68	712,024.68
办公费	650,162.40	681,435.71
咨询费	433,887.00	120,985.85
保险费	399,131.45	411,377.79
差旅费	351,136.53	450,446.66
车辆使用费	265,559.00	388,659.29
审计费	236,599.86	385,188.68
检验费	159,811.27	299,376.22
通讯费	86,215.05	108,772.51
顾问费	15,000.00	825,000.00
广告费		20,000.00
其他	1,711,877.54	1,407,385.35
合 计	33,265,365.81	39,703,220.11

(二十八) 财务费用

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,529,990.97	6,151,428.88
减：利息收入	465,392.44	743,797.06
汇兑损益	-34,967.31	-312,050.72
其他	358,868.26	175,542.49
合 计	5,388,499.48	5,271,123.59

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-424,547.89	525,250.88
合 计	-424,547.89	525,250.88

(三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	108,418.72	4,577.18	108,418.72
其中：固定资产处置利得	108,418.72	4,577.18	108,418.72
政府补助	1,857,198.01	581,796.92	1,857,198.01
其他		67,658.05	
合 计	1,965,616.73	654,032.15	1,965,616.73

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
科技进步补助	30,000.00	30,000.00	与收益相关
税费减免	112,578.01	46,830.25	与收益相关
财政局科技创新		20,000.00	
环保局运维补助	48,120.00	11,600.00	与收益相关
高技能人才培训	7,800.00	7,800.00	与收益相关
清洁生产奖励		20,000.00	
浙江省成长型中小企业补助		50,000.00	
区环保局刷卡排污补助	2,500.00	49,700.00	与收益相关
中央大气污染防治专项资金		130,000.00	

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业稳岗补贴（失业保险退回）		85,866.67	
发明专利补助		30,000.00	
企业整治发展思路编制补助		100,000.00	
淘汰落后安全技术装备奖励补助	36,000.00		与收益相关
头孢卡品科技项目补贴	810,000.00		与收益相关
龙头企业扶持补助(新三板挂牌补贴)	385,000.00		与收益相关
循环经济补助	80,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	15,000.00		与收益相关
环保局黄标车补贴	7,200.00		与收益相关
市级科技项目补助经费	150,000.00		与收益相关
区经信局示范经费	150,000.00		与收益相关
外经贸补贴	3,000.00		与收益相关
水平衡测试项目补助资金	20,000.00		与收益相关
合 计	1,857,198.01	581,796.92	/

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		19,715.72	
其中：固定资产处置损失		19,715.72	
对外捐赠	47,500.00	33,280.00	47,500.00
罚款支出	44,978.09	50,787.46	44,978.09
其他	156,176.63	12,609.50	156,176.63
合 计	248,654.72	116,392.68	248,654.72

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		221,213.83
递延所得税费用	179,679.64	-74,103.96

合 计	179,679.64	147,109.87
-----	------------	------------

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	4,539,290.76
按适用税率计算的所得税费用	680,893.61
子公司适用不同税率的影响	9,270.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,362.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-138,762.46
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	10,977.19
其他对所得税费用的影响	-569,061.29
所得税费用	179,679.64

3、 其他说明：无

(三十三) 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
存款利息收入	465,392.44	743,797.06
政府补助	1,857,198.01	581,796.92
收到往来款	12,714,995.09	
营业外收入		67,658.05
合 计	15,037,585.54	1,393,252.03

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,036,843.39	3,761,955.70
管理费用	12,992,418.06	16,170,481.16
财务费用	358,868.26	175,542.49
营业外支出	248,654.72	96,676.96

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	13,972,237.65	5,174,297.94
合 计	32,609,022.08	25,378,954.25

3、 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
定期存单抵押	12,211,045.15	
合 计	12,211,045.15	

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,359,611.12	3,293,600.76
加：资产减值准备	-424,547.89	525,250.88
固定资产等折旧	12,205,632.82	11,942,310.27
无形资产摊销	781,129.68	712,024.68
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)	-108,418.72	15,138.54
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)	5,495,023.66	5,839,378.16
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	179,679.64	-74,103.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	709,949.07	-10,567,655.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	48,010,168.69	-1,981,285.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-58,490,113.96	23,893,837.66
其 他	-700,135.00	
经营活动产生的现金流量净额	12,017,979.11	33,598,495.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	3,770,338.48	16,522,994.21
减：现金的期初余额	16,522,994.21	5,062,437.37
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	-12,752,655.73	11,460,556.84

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

说明：本公司于 2016 年 11 月 17 日在浙江省杭州市投资设立控股子公司杭州华霆医药科技有限公司，截止 2016 年 12 月 31 日，投资各方尚未实际出资，本期支付的取得子公司的现金净额为 0 元。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额：无

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	3,770,338.48	16,522,994.21
其中：库存现金	1,018,137.72	956,954.01
可随时用于支付的银行存款	2,752,192.93	5,116,040.20
可随时用于支付的其他货币资金	7.83	10,450,000.00
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	3,770,338.48	16,522,994.21
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		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,951,045.15	开具银行承兑汇票
应收票据	500,000.00	开具银行承兑汇票
固定资产	7,613,083.34	开具银行承兑汇票及抵押借款
无形资产	21,996,819.34	开具银行承兑汇票及抵押借款
合 计	49,060,947.83	

(三十六) 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			
其中：美元	74.65	6.9370	517.84
应收账款			
其中：美元	5,000.00	6.9370	34,685.00
预收款项			
其中：美元	1,330.00	6.9370	9,226.21

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2016 年 11 月 17 日在浙江省杭州市投资设立控股子公司杭州华霆医药科技有限公司，注册资本人民币 20 万元，本公司占股份 85.00%，经营范围为：医药技

术、医药中间体的技术开发、技术咨询、成果转让；医药中间体、医药原料的零售与批发（除药品、危化品及易制毒物品）。截止 2016 年 12 月 31 日，投资各方尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东昌邑四方医药化工有限公司	山东省潍坊	昌邑市	医药原料的加工生产	100.00		股权收购
杭州华霆医药科技有限公司	浙江省杭州市	杭州市	医药研发	85.00		投资设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制人情况

本公司最终控制人是：自然人顾士崇、施春斐夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
顾鹤崇	顾士崇的弟弟，持母公司 6.45%股份的股东
温春弟	持母公司 2.10%股份的股东
金顺法	持母公司 3.54%股份的股东
吴根林	持母公司 3.54%股份的股东
柳荣炳	持母公司 3.54%股份的股东

陈方钗	持母公司 3.54% 股份的股东
-----	------------------

(五) 关联交易情况:

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内的与子公司之间的关联采购及销售均已在合并报表中抵消。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方:

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
顾士崇、施春斐	19,211,045.15	2014-6-25	2017-6-25	否
顾士崇、施春斐	11,000,000.00	2016-4-22	2017-5-22	否
顾士崇、施春斐	10,000,000.00	2016-8-2	2017-8-2	否
顾士崇、施春斐	3,500,000.00	2016-5-20	2026-5-20	否
顾士崇、施春斐	12,320,984.62	2016-02-24	2021-03-31	否
蔡文革、顾士崇	6,000,000.00	2016-11-10	2017-11-8	否
合计	62,032,029.77	/	/	/

关联担保情况说明: 详见本附注九 (一)。

3、 关联方资金拆借

(1) 本公司与顾士崇资金拆借情况

项 目	本期发生额
期初拆入资金余额 (期初拆出资金余额“--”号填列)	18,751,712.68
拆入资金	1,990,000.00
拆出资金	2,835,500.00
期末拆入资金余额 (期末拆出资金余额“--”号填列)	17,906,212.68

(2) 本公司与顾鹤崇资金拆借情况

项 目	本期发生额
期初拆入资金余额 (期初拆出资金余额“--”号填列)	1,460,000.00
拆入资金	
拆出资金	530,000.00
期末拆入资金余额 (期末拆出资金余额“--”号填列)	930,000.00

(3) 本公司与温春弟资金拆借情况

项 目	本期发生额
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额“--”号填列）	
拆入资金	930,000.00
拆出资金	
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额“--”号填列）	930,000.00

(4) 本公司与金顺法资金拆借情况

项 目	本期发生额
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额“--”号填列）	565,000.00
拆入资金	
拆出资金	65,000.00
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额“--”号填列）	500,000.00

(5) 本公司与吴根林资金拆借情况

项 目	本期发生额
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额“--”号填列）	503,000.00
拆入资金	
拆出资金	3,000.00
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额“--”号填列）	500,000.00

(6) 本公司与柳荣炳资金拆借情况

项 目	本期发生额
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额“--”号填列）	502,000.00
拆入资金	
拆出资金	2,000.00
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额“--”号填列）	500,000.00

(7) 本公司与施春斐资金拆借情况

项 目	本期发生额
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额“--”号填列）	
拆入资金	6,955,500.00

拆出资金	6,740,000.00
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额“-”号填列）	215,500.00

(8) 本公司与陈方钗资金拆借情况

项 目	本期发生额
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额“-”号填列）	2,000.00
拆入资金	
拆出资金	2,000.00
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额“-”号填列）	

4、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,213,643.00	1,345,540.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	顾士崇	17,906,212.68	18,751,712.68
	顾鹤崇	930,000.00	1,460,000.00
	温春弟	930,000.00	
	金顺法	500,000.00	565,000.00
	吴根林	500,000.00	503,000.00
	柳荣炳	500,000.00	502,000.00
	施春斐	215,500.00	
	陈方钗		2,000.00

(七) 关联方承诺：无

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 中国工商银行股份有限公司台州黄岩支行

项 目	内 容
融资方式	抵押短期借款
融资金额	28,300,000.00 元
抵押人	浙江华方药业股份有限公司
抵押物	土地使用权：黄岩国用（2016）第 01200007 号；黄岩国用（2016）第 01200009 号； 房产证：台房权证黄字第 16313214 号；台房权证黄字第 16313217 号； 台房权证黄字第 16313216 号；台房权证黄字第 16313218 号；台房权证黄字第 16313220 号；台房权证黄字第 16313245 号
抵押额度	40,440,000.00 元
抵押期限	2016 年 2 月 19 日至 2019 年 2 月 18 日

(2) 交通银行股份有限公司台州黄岩支行

项 目	内 容
融资方式	保证短期借款
融资金额	3,500,000.00 元
保证人	顾士崇、施春斐
保证方式 1	抵押担保（以保证人共有房产作为抵押物提供担保）
保证额度	5,730,000.00 元
保证期限	2016 年 5 月 20 日至 2026 年 5 月 20 日
保证方式 2	连带责任保证
保证额度	3,500,000.00 元
保证期限	2016 年 11 月 28 日至 2019 年 12 年 31 日

(3) 上海浦东发展银行股份有限公司台州黄岩支行

项 目	内 容	
融资方式	抵押短期借款	银行承兑汇票
融资金额	10,000,000.00 元	18,422,090.30 元
质押人	浙江华方药业股份有限公司	
质押物	定期存单	
质押物金额	9,211,045.15 元	
抵押方	浙江华方药业股份有限公司	

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	内 容
抵押物	土地使用权：黄岩国用（2016）01200006 号 房产证：台房权证黄字 16313215 号
抵押额度	29,000,000.00 元
抵押期限	2016 年 2 月 17 日至 2018 年 2 月 17 日
保证人	顾士崇、施春斐
保证方式	连带责任保证
保证额度	25,000,000.00 元
保证期限	2014 年 6 月 25 日至 2017 年 6 月 25 日

(4) 台州银行股份有限公司黄岩支行

项 目	内 容	
融资方式	保证短期借款	银行承兑汇票
融资金额	3,000,000.00 元	6,000,000.00 元
质押人	浙江华方药业股份有限公司	
质押物	定期存单	
质押物金额	3,000,000.00 元	
保证人	蔡文革、顾士崇	
保证方式	连带责任保证	
保证额度	6,000,000.00 元	
保证期限	2016 年 11 月 10 日至 2017 年 11 月 8 日	

(5) 中信银行台州黄岩支行

项 目	内 容	
融资方式	抵押短期借款	银行承兑汇票
融资金额	7,000,000.00	6,000,000.00
抵押人	浙江华方药业股份有限公司	
抵押物	土地使用权：黄岩国用（2016）第 01200008 号、黄岩国用（2016）第 01200010 号	
抵押额度	8,500,000.00 元	
抵押期限	2016 年 11 月 10 日至 2021 年 11 月 10 日	
保证人	顾士崇、施春斐、山东昌邑四方医药化工有限公司	
保证方式	连带责任保证	

项 目	内 容
保证额度	12,000,000.00 元
保证期限	2016 年 8 月 2 日至 2017 年 8 月 2 日

(6) 山东昌邑农村商业银行股份有限公司柳疃支行

项 目	内 容	
融资方式	抵押短期借款	抵押短期借款
融资金额	5,000,000.00	6,000,000.00
抵押方	山东昌邑四方医药化工有限公司	
抵押物	土地使用权：昌国用（2012）第 625 号不动产	
抵押额度	11,750,000.00 元	
抵押期限	2016 年 4 月 22 日至 2021 年 4 月 21 日	
保证人	顾士崇、施春斐、浙江华方药业股份有限公司	
保证方式	连带责任保证	
保证额度	5,000,000.00 元	6,000,000.00 元
保证期限	2016 年 4 月 22 日 至 2017 年 4 月 20 日	2016 年 5 月 27 日 至 2017 年 5 月 22 日

(7) 远东国际租赁有限公司

项目	内容
融资方式	保证长期借款
融资金额	15,000,000.00 元
保证人	浙江华方药业股份有限公司、顾士崇、施春斐
保证方式	连带责任保证
保证额度	12,320,984.62 元
保证期限	2016 年 2 月 24 日至 2021 年 3 月 31 日

(二) 或有事项

本报告期公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

本报告期公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 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。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生非货币性资产置换及其他资产置换情况。

(四) 年金计划

本报告期未实施年金计划。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	27,145,077.68	100.00	2,350,771.19	8.66	24,794,306.49	38,803,408.72	100.00	2,726,741.11	7.03	36,076,667.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	27,145,077.68	100.00	2,350,771.19	/	24,794,306.49	38,803,408.72	100.00	2,726,741.11	/	36,076,667.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	25,606,898.84	1,280,344.94	5.00
1—2 年（含 2 年）	108,878.24	21,775.65	20.00
2—3 年（含 3 年）	761,300.00	380,650.00	50.00
3 年以上	668,000.60	668,000.60	100.00
合 计	27,145,077.68	2,350,771.19	/

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项 目	本期金额
转回坏账准备	375,969.92
合 计	375,969.92

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
天津医药集团津康制药有限公司	5,852,694.73	21.56	292,634.74
重庆天地药业有限责任公司	4,290,278.24	15.80	230,305.65
浙江永宁药业进出口有限公司	3,960,531.74	14.59	198,026.59
上海和洋国际贸易有限公司	3,346,885.00	12.33	167,344.25
浙江普洛得邦制药有限公司	3,201,750.00	11.79	160,087.50
合 计	20,652,139.71	76.07	1,042,398.73

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、 其他说明：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,601,351.64	100.00	3,945.83	0.01	30,597,405.81	46,481,512.21	100.00	825,840.12	1.78	45,655,672.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	30,601,351.64	100.00	3,945.83	/	30,597,405.81	46,481,512.21	100.00	825,840.12	/	45,655,672.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	78,916.51	3,945.83	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合 计	78,916.51	3,945.83	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	30,522,435.13		
合 计	30,522,435.13		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项 目	本期金额
转回坏账准备	121,759.29
合 计	121,759.29

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	700,135.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海张家港希望化学有限公司	往来款	500,000.00	确认无法收回	经董事长批准	否
散装水泥专项基金	专项基金	115,215.00	确认无法收回	经董事长批准	否
开发区墙体材料	往来款	46,920.00	确认无法收回	经董事长批准	否
规划处土地保证金	保证金	25,000.00	确认无法收回	经董事长批准	否

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
城乡档案馆	往来款	13,000.00	确认无法收回	经董事长批准	否
合计	/	700,135.00	/	/	/

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	30,522,435.13	44,425,694.76
待认证进项税		1,784,797.90
专项基金		115,215.00
其他	78,916.51	99,304.55
押金		31,500.00
保证金		25,000.00
合计	30,601,351.64	46,481,512.21

5、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东昌邑四方医药化工有限公司	往来款	30,522,435.13	1 年以内	99.74	
合计	/	30,522,435.13	/	99.74	

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

9、 其他说明：无

(三) 长期股权投资

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

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	14,471,482.43		14,471,482.43	14,471,482.43		14,471,482.43
合 计	14,471,482.43		14,471,482.43	14,471,482.43		14,471,482.43

1、 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
山东昌邑四方医药化工有限公司	14,471,482.43			14,471,482.43		
合 计	14,471,482.43			14,471,482.43		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	152,416,377.85	118,718,500.07	169,489,809.76	128,216,012.17
其他业务	3,160,704.80	3,052,310.53	295,470.09	197,222.22
合 计	155,577,082.65	121,770,810.60	169,785,279.85	128,413,234.39

1、 营业收入和营业成本按品种分类

产品大类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单环β-内酰胺类抗生素	14,257,777.78	13,831,790.86	16,348,717.98	15,757,296.99
头孢菌素类抗生素	104,217,537.40	76,070,309.52	141,890,694.45	103,604,372.21
抗病毒类	5,975,313.91	4,048,462.01		
抗真菌类	749,230.80	387,565.02	291,666.66	239,532.85
助眠类	846,239.33	212,132.50	2,118,632.48	515,332.73
中间体	26,547,116.23	24,316,458.10	8,840,098.19	8,001,229.52
其他	2,983,867.20	2,904,092.59	295,470.09	295,470.09
合 计	155,577,082.65	121,770,810.60	169,785,279.85	128,413,234.39

2、 营业收入和营业成本按地区分类

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区小计	109,696,851.88	93,776,829.77	119,529,263.48	93,241,978.91
其中:天津市	17,876,547.05	17,271,383.84	27,981,453.02	20,657,820.40
浙江省	46,885,815.44	39,876,888.25	20,440,081.34	18,035,428.62
山东省	10,583,151.83	10,067,491.56	11,109,722.60	10,313,213.18
上海市	17,400,096.87	12,426,343.49	27,203,829.61	16,660,154.30
国内其他地区	16,951,240.69	14,134,722.63	32,794,176.91	27,575,362.41
国外地区小计	45,880,230.77	27,993,980.83	50,256,016.37	35,171,255.48
合 计	155,577,082.65	121,770,810.60	169,785,279.85	128,413,234.39

3、 销售前五名情况

客户单位	本期销售额
浙江永宁药业进出口有限公司	21,388,568.39
TACHYON CO,LTD	19,310,432.64
天津医药集团津康制药有限公司	17,663,641.07
ARYSTA HEALTH AND NUTRITION	16,095,251.07
上海和洋国际贸易有限公司	10,569,443.88
合 计	85,027,337.05

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	108,418.72	
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）	1,857,198.01	
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		

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	金 额	说 明
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	500,622.79	
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	-248,654.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	2,217,584.80	

(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	5.38	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64	0.08	0.08

浙江华方药业股份有限公司
二〇一七年四月二十四日

浙江华方药业股份有限公司
2016 年度报告

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江华方药业股份有限公司董事会办公室