

公司代码：600594

公司简称：益佰制药

# 贵州益佰制药股份有限公司

## 2016 年半年度报告



## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	窦雅琪	由于个人原因未能亲自出席	窦啟玲

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人窦啟玲、主管会计工作负责人郎洪平及会计机构负责人（会计主管人员）代远富声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告 .....	8
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股份变动及股东情况 .....	23
第七节	优先股相关情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	27
第九节	公司债券相关情况 .....	28
第十节	财务报告 .....	29
第十一节	备查文件目录 .....	108

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、益佰制药	指	贵州益佰制药股份有限公司
民族药业	指	贵州民族药业股份有限公司
南诏药业	指	云南南诏药业有限公司
益佰投资	指	贵州益佰投资管理有限公司
益佰医药	指	贵州益佰医药有限公司
灌南医院	指	灌南县人民医院
女子大药厂、百祥制药	指	贵州益佰女子大药厂有限责任公司
中盛海天	指	天津中盛海天制药有限公司
朝阳医院	指	淮南朝阳医院
医院管理公司	指	淮南朝阳医院管理有限公司
上海鸿飞	指	上海鸿飞医学科技发展有限公司
长安国际	指	海南长安国际制药有限公司
上海医管	指	上海益佰医院管理有限公司
中钰资本	指	中钰资本管理（北京）有限公司
金沙洲医投	指	广州金沙洲医院投资管理有限公司
金沙洲医院	指	广州中医药大学金沙洲医院
易复诊	指	贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司
佳富惠民	指	贵州佳富惠民中药材种植有限公司
益佰科技	指	贵州益佰科技研发有限公司
世纪大恒	指	黑龙江世纪大恒投资管理有限公司
益佰艾康肿瘤医生集团	指	贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司
哈尔滨医疗	指	哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司
德曜医疗	指	贵州德曜医疗投资管理有限公司
益诺医疗	指	安徽益诺医疗管理有限公司
迈翰医疗	指	上海迈翰医疗投资管理有限公司
杭州益翰投资	指	杭州益翰投资管理有限公司
安徽肿瘤医投	指	安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司
ICON	指	IntegratedClinicalOncologyNetworkPtyLtd
康德乐（中国）	指	康德乐（中国）投资有限公司
健康医药	指	贵州益佰健康医药投资咨询有限责任公司
公司章程	指	贵州益佰制药股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
OTC	指	经国家批准，消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用的安全有效的药品

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	贵州益佰制药股份有限公司
公司的中文简称	益佰制药
公司的外文名称	GUIZHOU YIBAI PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	YIBAI PHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	窦啟玲

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李刚	曾宪体
联系地址	贵州省贵阳市白云大道220-1号	贵州省贵阳市白云大道220-1号
电话	0851-84705177	0851-84705177
传真	0851-84719910	0851-84719910
电子信箱	600594@gz100.cn	600594@gz100.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	贵州省贵阳市白云大道220-1号
公司注册地址的邮政编码	550008
公司办公地址	贵州省贵阳市白云大道220-1号
公司办公地址的邮政编码	550008
公司网址	http://www.gzcci.com
电子信箱	600594@gz100.cn
报告期内变更情况查询索引	

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	益佰制药	600594	

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年12月1日
注册登记地点	贵州省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91520000709667830M
税务登记号码	91520000709667830M
组织机构代码	91520000709667830M
报告期内注册变更情况查询索引	无

2015年12月1日，公司办理完成营业执照、税务登记证及组织机构代码证“三证合一”的工商登记手续，统一社会信用代码：91520000709667830M。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	1,726,042,397.94	1,589,788,706.27	8.57
归属于上市公司股东的净利润	172,398,986.34	59,902,624.23	187.80
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	177,065,993.90	53,684,587.40	229.83
经营活动产生的现金流量净额	160,026,581.92	52,485,333.77	204.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,744,509,613.85	3,572,115,914.41	4.83
总资产	5,922,678,768.96	5,587,578,998.34	6.00

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.218	0.076	186.84
稀释每股收益(元/股)	0.218	0.076	186.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.224	0.068	229.41
加权平均净资产收益率(%)	4.713	1.731	增加2.982个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.840	1.551	增加3.289个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

2015年7月公司实施2014年度利润分配方案，每10股转增10股，公积金转增股本致公司普通股数量由395,963,700股增加至791,927,400股。根据相关规定，2015年半年度应该按调整后的股数重新计算每股收益。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-251,718.55	固定资产处置
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,376,422.78	财政贴息、政府补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,177,544.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-116,437.18	
所得税影响额	2,502,269.79	
合计	-4,667,007.56	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

近年来，随着国家医疗体制改革逐步深入，国家和地方层面不断出台新政策。招标政策改革、公立医院改革、医保控费及支付体系改革等逐步推进，新政策对医药行业运行模式、产品竞争格局等带来较大的影响。

报告期，公司管理层在董事会制定的年度经营目标指导下，巩固事业部制的营销管理架构，加强管理执行力和有效性。同时，积极推进核心竞争力方面的战略突破。报告期内公司实现营业收入 172,604.24 万元，同比增加 13,625.37 万元，增长 8.57%。归属于母公司所有者的净利润为 17,239.89 万元，同比增加 11,249.64 万元，增长 187.80%。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为 17,706.60 万元，同比增加 12,338.14 万元，增长 229.83%。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,726,042,397.94	1,589,788,706.27	8.57
营业成本	350,827,067.80	320,867,374.42	9.34
销售费用	935,188,411.84	1,001,600,425.72	-6.63
管理费用	148,857,303.30	139,422,028.27	6.77
财务费用	28,776,352.60	24,104,555.04	19.38
经营活动产生的现金流量净额	160,026,581.92	52,485,333.77	204.90
投资活动产生的现金流量净额	-325,212,702.87	-770,253,069.14	57.78
筹资活动产生的现金流量净额	-129,631,651.93	176,808,724.20	-173.32
研发支出	41,186,470.60	9,536,367.83	331.89

营业收入变动原因说明:主要系公司主要产品销售额稳步增长及新增医疗服务收入所致 ;

营业成本变动原因说明:主要系产品销售规模增长及新增医疗服务成本所致 ;

销售费用变动原因说明:主要系上年对市场开发促销较大投入所致 ;

管理费用变动原因说明:主要系公司规模扩大及新增合并单位所致 ;

财务费用变动原因说明:主要系本期银行借款增加所致 ;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系销售增长回款增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期投资支付中盛海天及长安制药股权款所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期银行借款中超短期融资减少所致;

研发支出变动原因说明:主要系公司在产品、技术研发项目的投入较上年同期增加。

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

##### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

##### (3) 经营计划进展说明

无



## (4) 其他

## ①、资产负债表项目变动说明:

报表项目	2016年6月30日	2015年6月30日	增减变动率%	变动情况及原因
应收票据	390,615,233.85	681,173,295.89	-42.66	主要系本期票据到期收款所致
应收账款	414,017,923.20	236,274,890.54	75.23	主要系本期新增合并范围所致
其他应收款	147,212,606.41	51,212,543.28	187.45	主要系本期往来单位借支增加所致
在建工程	147,022,491.91	84,261,564.13	74.48	主要系本期工程项目款投入加大所致
其他非流动资产	1,382,168.56	2,732,273.98	-49.41	主要系本期按规定计提摊销所致
应付账款	281,459,961.50	158,483,181.14	77.60	主要系本期新增合并范围淮南朝阳医院管理有限公司增加及采购应付款增加所致
预收款项	111,423,828.20	322,552,609.65	-65.46	主要系本期销售结算期初预收款所致
应付职工薪酬	26,739,678.38	19,483,841.71	37.24	主要系本期新增合并淮南朝阳医院所致
应交税费	80,159,998.05	57,258,722.91	40.00	主要系本期销售规模扩大计算应缴纳的税费增加所致
预计负债		2,004,646.16	-100.00	主要系本期执行完毕期初行政处罚未决复议所致
少数股东权益	230,529,953.30	13,428,148.45	1,616.77	主要系本期新增合并范围增加少数股东权益所致

## ②、利润表项目变动情况

报表项目	2016年半年度	2015年半年度	增减变动率%	变动情况及原因
资产减值损失	11,030,217.46	7,422,115.99	48.61	主要系本期销售规模增加按会计政策的账龄分析计提所致
投资收益	1,801,357.75	-681,985.07	364.13	主要系本期公司权益法核算长期股权投资所致
营业外支出	16,620,202.77	1,462,392.68	1,036.51	主要系本期确认诉讼赔偿款所致

## ③、现金流量表项目变动情况

报表项目	2016年半年度	2015年半年度	增减变动率%	变动情况及原因
经营活动产生的现金流量净额	160,026,581.92	52,485,333.77	204.90	主要系销售增长回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-325,212,702.87	-770,253,069.14	-57.78	主要系上期投资支付中盛海天及长安制药股权款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-129,631,651.93	176,808,724.20	-173.32	主要系本期银行借款中超短期融资减少所致

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
OTC	112,131,014.76	43,126,382.35	61.54	1.22	-37.90	增加 64.96 个百分点
处方药	1,427,648,022.02	170,227,017.52	88.08	5.38	3.28	增加 0.28 个百分点
医疗服务	185,879,922.40	137,128,544.50	26.23	49.58	58.34	减少 13.47 个百分点
医疗器械	383,438.76	345,123.43	9.99			
合计	1,726,042,397.94	350,827,067.80	79.67	8.57	9.34	减少 0.18 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
儿科用药	56,641,188.32	23,228,277.07	58.99	-34.27	-47.72	增加 21.78 个百分点
妇科药	129,556,342.85	45,974,525.79	64.51	29.20	110.21	减少 17.50 个百分点
骨科肌肉	57,114,505.85	5,578,137.35	90.23	47.88	41.30	增加 0.50 个百分点
呼吸系统用药	46,200,748.39	14,174,787.01	69.32	5.71	-30.54	增加 30.03 个百分点
抗肿瘤	945,645,013.01	63,213,546.20	93.32	11.82	-20.67	增加 3.02 个百分点
男性及泌尿	33,343,927.93	5,885,219.99	82.35	1.26	14.81	减少 2.46 个百分点
其他	51,809,235.45	19,854,687.12	61.68	8.66	9.30	减少 0.36 个百分点
消化系统用药	7,706,804.00	4,547,500.70	40.99	-54.87	-20.88	减少 38.21 个百分点
心脑血管用药	212,144,709.74	31,241,842.06	85.27	-16.27	-10.46	减少 1.11 个百分点
小计	1,540,162,475.54	213,698,523.30	86.12	5.09	-8.78	增加 2.51 个百分点
医疗服务	185,879,922.40	137,128,544.50	26.23	49.58	58.34	减少 13.46 个百分点
合计	1,726,042,397.94	350,827,067.80	79.67	8.57	9.34	减少 0.19 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北东北	192,564,146.64	14.58
华东地区	910,542,662.38	12.75
华南地区	203,796,787.29	13.16
华西地区	223,476,844.40	34.36
华中地区	195,661,957.23	-26.91
合计	1,726,042,397.94	8.57

### (三) 核心竞争力分析

公司专注于肿瘤、心脑血管、妇科和呼吸类等药品的生产与销售。围绕公司发展战略，在产品聚焦、营销团队、营销模式和品牌影响等方面，形成了公司自有的核心竞争力。

#### 1、产品聚焦的优势

公司产品分为处方药和非处方药，主要涵盖抗肿瘤类、心血管类和镇咳类三大领域。恶性肿瘤、心脑血管和呼吸系统疾病是中国死亡率最高的病种，公司的主要产品布局于这三个市场，尤其以抗肿瘤药为核心。目前，公司拥有 212 个品种的药品生产批准文号，其中 164 个品种进入国家医保目录（甲类品种 30 个，乙类品种 54 个）、16 个品种为原研产品、7 个品种被列入《国家基本药物目录》，2 个产品为国家中药保护品种。产品涉及中成药、化药和生物药，组内产品契合度高。中药肿瘤用药聚积以艾迪、康赛迪和艾愈 3 大产品，生化抗肿瘤用药聚积铬泊、科博肽以及其他产品，慢病用药组以心血管产品为主，聚积以杏丁、瑞替普酶、理气活血、心脉通、金骨莲等多个产品。妇（男）科用药线聚积以妇炎消、葆宫止血、泌淋胶囊（颗粒）、疏肝益阳等众多产品，镇咳类用药聚积克咳家族系列等产品。

#### 2、营销的优势

公司一直坚持学术推广营销策略。公司的学术推广，已经得到肿瘤和心血管领域的专家、医生和专业团体的高度的认同，形成了较高的品牌。在肿瘤界，“提高患者生存质量”的概念和“艾迪注射液、康赛迪胶囊”已经产生高度关联；公司营销团队有明确的专业划分，稳定的业务骨干，业务代表专业知识强，非常了解医生的用药需求。学术推广的营销模式和专业化的营销团队，有利于公司产品的推广和销售。目前公司核心产品覆盖全国 1,100 余家主要的三级医院，2,000 多家二级医院，600 多家一级医院和 5,000 多家其他医院。

#### 3、品牌的优势

公司把品牌建设作为发展战略的重要组成部分。目前公司总发明专利授权 111 件，申请保护集中在抗肿瘤、心血管、止咳、妇科和保健品领域，申请保护类型为工艺、质控、处方、用途和产品等。“益佰”、“做足益佰”、“克刻”已在 39 个国家和地区办理国际注册。公司主要产品克咳胶囊为国家二级中药保护品种。艾迪注射液为秘密级国家秘密技术、国家中药二级保护品种，为国家高等级医学教材中药抗肿瘤首选用药。银杏达莫注射液为国内心血管领域银杏达莫制剂第一品牌，拥有三项国家专利的原研产品。公司连续 9 年荣获中国制药工业百强名单。公司的品牌及在肿瘤、心血管、止咳用药领域的良好声誉，进一步巩固行业主导和领先地位。

#### 4、规模的优势

公司拥有国内规模较大的中药材提取生产线；拥有小容量注射剂、大容量注射剂、冻干粉针剂、胶囊剂、糖浆剂、颗粒剂、片剂、合剂、滴丸、栓剂等二十多条通过国家 GMP 认证先进的生产线，配备有国际先进水平的自动灯检机、超高效液相色谱-质谱联用仪、近红外快速检测仪等尖端设备，具备较强的生产能力。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

截止 2016 年 6 月 30 日，母公司长期股权投资余额为 282,675.59 万元，较期初增加 70,797.90 万元，增加 33.41%。报告期内，公司通过非同一控制下的企业合并取得子公司淮南朝阳医院管理有限公司 53.00%的股权，取得贵州德曜医疗投资管理有限公司 51.00%的股权；通过投资设立方式取得子公司哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司 51.25%的股权，取得安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司 55.00%的股权；同时，协议收购原子公司贵州益佰医药有限责任公司少数股东权益 0.975%，对其持股比例增至 99.975%。详细情况如下：

被投资单位名称	主要业务	在被投资单位持股比例 (%)
贵州益佰医药有限责任公司	药品销售	99.975
淮南朝阳医院管理有限公司	医疗服务投资管理	53.00
贵州德曜医疗投资管理有限公司	医疗服务投资管理	51.00
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	医疗服务投资管理	51.25
安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	医疗服务投资管理	55.00

**(1) 证券投资情况**

适用 不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	1,068,277,800.00	73,999,544.27	684,273,765.22	384,004,034.78	临时补充流动资金
合计	/	1,068,277,800.00	73,999,544.27	684,273,765.22	384,004,034.78	/
募集资金总体使用情况说明			2014年1月10日公司以每股发行价每股31.35元向8名特定投资者非公开发行人民币普通股A股35,374,700股,共计募集资金1,108,996,845.00元,扣除与发行有关的费用40,719,005.74元,实际募集资金净额为1,068,277,839.26元。2014年1月15日,北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)对该事项出具了中证天通[2014]验字1-2001号验资报告。截至本报告期末,本次募集资金实际使用684,273,765.22元。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度(%)	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
益佰制药GMP改造二期工程项目	是	674,570,000.00	73,598,076.00	396,464,943.74	是	58.77					
民族药业GMP异地改扩建项目	否	163,380,000.00		15,242,516.10	是	9.33					
南诏药业GMP异地改扩建项目	是	23,670,100.00	401,368.27	23,325,651.69	是	98.54					
益佰制药营销网络扩建及品牌建设项目	否	247,640,000.00	100.00	249,240,653.69	是	100.65					
合计	/	1,109,260,100.00	73,999,544.27	684,273,765.22	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			/								

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			105,000,000.00							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度(%)	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
益佰制药 GMP 改造二期工程项目	益佰制药 GMP 改造二期工程项目	674,570,000.00	73,598,076.00	396,464,943.74	是			58.77		
南诏药业 GMP 异地改扩建项目	南诏药业 GMP 异地改扩建项目	23,670,100.00	401,368.27	23,325,651.69	是			98.54		
合计	/	698,240,100.00	73,999,444.27	419,790,595.43	/		/	/	/	/

## 募集资金变更项目情况说明

2015 年 6 月 19 日,公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于变更部分募投项目投入的议案》。公司拟将募投项目“南诏药业 GMP 改扩建项目”剩余募集资金 10,500 万元(含利息收入)补充投入“益佰制药 GMP 改造二期工程项目”,变更后“益佰制药 GMP 改造二期工程项目”总投入为 67,457 万元;公司拟将“益佰制药 GMP 改造二期工程项目”的提取中心实施地点由原益佰工业园内变更到贵州省清镇市王庄乡塘寨村。该事项也经 2015 年 7 月 8 日召开的公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

(1)、灌南县人民医院。注册资本 5,000.00 万元，经营范围：医药预防、保健康复、科研教学、内、外、妇、儿、五官、中医诊疗等护理。根据 2004 年 12 月灌南县经济体制改革委员会《关于同意 灌南县人民医院实施股份制改制的批复》，灌南医院应进行股份制改制。截至 2012 年 12 月 31 日，灌南医院已完成清产核资、职工安置方案，但尚未完成工商变更登记，灌南医院现仍持有《事业单位法人证书》，《医疗机构执业许可证》载明灌南医院为二级综合医院，所有制形式为股份制，并核定为非营利性医疗机构。由于其非营利性，灌南县人民医院在改制为公司制法人前存在无法向本公司进行分红的风险。2016 年上半年，该公司总资产 20,052.82 万元，净资产 14,892.26 万元，2016 年上半年实现净利润 1,585.40 万元。

(2)、贵州益佰投资管理有限公司。注册资本 2,000.00 万元，经营范围：投资业务（除法律法规禁止的外）、投资咨询管理。2016 年上半年，该公司总资产 30,030.12 万元，净资产 11,644.41 万元，2016 年上半年实现净利润 1,022.53 万元。

(3)、贵州益佰药物研究有限公司。注册资本 3,000.00 万元，经营范围：新药的研究及其技术和产品的转让，专利技术转让，技术咨询及服务。2016 年上半年，该公司总资产 2,907.10 万元，净资产 2,907.10 万元，2016 年上半年实现净利润-2.47 万元。

(4)、北京市中西男科医药有限公司。注册资本 260.00 万元，经营范围：销售、生产威脑口服液、便通药袋、痛经药袋、暖胃药袋；男科医药技术及保健产品的技术开发、咨询、服务。2016 年上半年，该公司总资产 71.93 万元，净资产 54.19 万元，2016 年上半年实现净利润-10.92 万元。

(5)、云南南诏药业有限公司。注册资本 1,800.00 万元，经营范围：按许可证核准的范围从事生化药品和中西药制剂的生产销售。2016 年上半年，该公司总资产 2,778.83 万元，净资产-3,358.74 万元，2016 年上半年实现净利润-559.31 万元。

(6)、贵州民族药业股份有限公司。注册资本 4,815.00 万元，经营范围：生产销售：糖浆剂、颗粒剂、胶囊剂。2016 年上半年，该公司总资产 5,501.93 万元，净资产-4,432.58 万元，2016 年上半年实现净利润-326.74 万元。

(7)、贵州苗医药实业有限公司。注册资本 1,000.00 万元，经营范围：医药原料、成药生产（销售）企业的投资；医疗器械生产经营企业的投资；生物技术及相关性产品的开发；药品技术服务及技术转让；本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；投资管理 咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植。2016 年上半年，该公司总资产 62,467.83 万元，净资产 58,033.07 万元，2016 年上半年实现净利润 1,010.35 万元。

(8)、海南光辉科技有限公司。注册资本 200.00 万元，经营范围：科技项目开发与转让、技术咨询 服务。（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）。2016 年上半年，该公司总资产 2,110.49 元，净资产 2,045.48 万元，2016 年上半年实现净利润 0.11 万元。

(9)、贵州益佰大健康医药股份有限公司。注册资本 2,000.00 万元，经营范围：保健食品生产加工 销售；食品生产加工销售；化妆品生产加工销售；消毒产品生产加工销售。（以上项目凭前置许可 经营）。2016 年上半年，该公司总资产 7,605.18 万元，净资产 980.43 万元，2016 年上半年实现净利润 17.00 万元。

(10)、天津中盛海天制药有限公司。注册资本 5,000.00 万元，经营范围：片剂、颗粒剂、硬胶囊 剂、中药材前处理和提取；医药技术开发、咨询和转让。（以上范围涉及行业审批的以许可证的经营

范围及有效期为准) (国家有专营专项规定的按专营专项规定办理)。2016 年上半年, 该公司总资产 30,331.00 万元, 净资产 19,965.42 万元, 2016 年上半年实现净利润 2,377.43 万元。

(1)、海南长安国际制药有限公司。注册资本 8,163.00 万元, 经营范围: 原料及制剂的生产和销售 (凭许可证生产、经营)。(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营) (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。)2016 年上半年, 该公司总资产 20,582.83 万元, 净资产 14,065.06 万元, 2016 年上半年实现净利润 2,278.19 万元。

(2)、西安精湛医药科技有限公司。注册资本 100.00 万元, 经营范围: 一般经营项目: 医药技术的技术开发、技术服务、技术转让。(以上经营范围不含国家规定的专控及前置许可项目)。2015 年年底, 该公司总资产 3,493.56 万元, 净资产 2,674.84 万元, 2016 年上半年实现净利润 0 万元。

(3)、上海益佰医院管理有限公司。注册资本 10,000.00 万元, 经营范围: 医院投资管理、资产管理、实业投资, 医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务, 医疗器械销售。2016 年上半年, 该公司总资产 9,734.44 万元, 净资产 9,692.64 万元, 2016 年上半年实现净利润-232.12 万元。

(4)、淮南朝阳医院管理有限公司。注册资本 9,335.11 万元, 经营范围: 投资咨询, 医疗技术咨询, 技术转让, 医院管理 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。2016 年 1 月 15 日, 公司与自然人宋士和先生、上海和徽投资中心、淮南朝阳医院、淮南朝阳医院管理有限公司共同签署了《投资协议》, 公司以人民币 26,000.00 万元的对价取得医院管理公司 32.50% 的股权, 并以人民币 35,000 万元对医院管理公司增资, 增资完成后, 医院管理公司注册资本由 6,500.00 万元将变为 9,343.75 万元, 公司持有医院管理公司 53% 的股权, 该事项经公司董事会审议通过。该公司为本报告期新纳入合并范围的公司。2016 年上半年, 该公司总资产 62,726.40 万元, 净资产 44,103.73 万元, 2016 年上半年实现净利润 498.08 万元。

(5)、哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司。注册资本 8,000.00 万元, 经营范围: 以自有资金对医疗行业进行投资; 医疗技术开发及技术咨询; 企业营销策划; 企业管理咨询。2016 年 4 月 28 日, 公司与黑龙江世纪大恒投资管理有限公司签署了《合作框架协议》, 公司认缴出资 4,100.00 万元与世纪大恒共同设立控股子公司哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司, 公司持股比例 51.25%, 该事项经公司总经理办公会审议通过。截止本报告期末, 相关注册登记手续已经完成, 该公司为本报告期新纳入合并范围的公司。2016 年上半年, 该公司总资产 7,991.36 万元, 净资产 7,991.36 万元, 2016 年上半年实现净利润-8.64 万元。

(6)、贵州德曜医疗投资管理有限公司。注册资本 3,000.00 万元, 经营范围: 医疗项目投资, 医疗技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务, 健康咨询服务, 企业管理服务, 会务服务, 展览展示服务, 企业形象策划, 网络工程设计, 销售: 办公设备。2016 年 5 月 30 日, 公司与自然人杨奇文、贵州德曜医疗投资管理有限公司、贵州紫冠医疗投资管理有限公司以及毕节肿瘤医院多方签署了《投资合作协议》。公司出资 1,530.00 万元认缴德曜医疗 51% 股权以投资毕节市肿瘤医院有限公司, 该事项经公司总经理办公会审议通过。2016 年 6 月 21 日, 公司完成对德曜医疗的注资, 该公司为本报告期新纳入合并范围的子公司。2016 年上半年, 该公司总资产 5,462.09 万元, 净资产 2,902.03 万元, 2016 年上半年实现净利润-70.93 万元。

(7)、安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司。注册资本 7,000.00 万元, 经营范围: 医疗管理; 医疗投资; 医疗技术研发及服务; 技术转让; 互联网医疗服务; 远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研究、开发和销售; 医疗设备技术开发; 为医院提供后勤管理服务; 自营或代理各类商品和技术的进出口业务 (国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外); 健康信息咨询; 商务信息咨询; 展览展示服务; 数字自动化控制设备、数字影像、计算机软件的技术开发; 自动化设备、电子产品、机电产品; 自动化设备、医疗设备的租赁及租赁设备的回收、上门维修。(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)。2016 年 6 月 6 日, 公司与与安徽益诺医疗管理有限公司签署了《合作协议》。公司认缴出资 3,850 万元与益诺医疗设立控股子公司安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司, 公司持股 55%, 该事项经公司总经理办公会审议通过。安徽肿瘤医投已于 2016 年 6 月 8 日在合肥市政务



区注册设立，该公司为本报告期新纳入合并范围的子公司。2016 年上半年，该公司总资产 7,000.00 万元，净资产 7,000.00 万元，2016 年上半年实现净利润 0 万元。

(8)、贵州益佰健康医药投资咨询有限公司。注册资本 1,500 万元，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。2016 年 5 月 4 日，公司以人民币 1,500.00 万元投资设立全资子公司贵州益佰健康医药投资咨询有限公司。公司将所持有贵州益佰医药有限责任公司 75.00% 的股权转让给健康医药，报告期内已完成工商变更登记手续，该公司为本报告期新纳入合并范围的子公司。（注：股权转让前，公司协议收购少数股东持有益佰医药 0.975% 的股权，对其持股比例增至 99.975%；股权转让后，益佰医药由公司的控股子公司变更为孙公司）。2016 年上半年，该公司总资产 10,557.34 万元，净资产 649.92 万元，2016 年上半年实现净利润-1,295.36 万元。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 4 月 26 日公司召开的第五届董事会第二十二次会议和 2016 年 6 月 14 日召开的 2015 年度股东大会审议通过公司 2015 年年度利润分配方案，以 2015 年 12 月 31 日的总股本 791,927,400 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.20 元（含税），共派现金 15,838,548.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。截至本报告期末，该方案未实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2016年1月15日,公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于收购淮南朝阳医院管理有限公司32.5%股权并增资扩股至53%股权的议案》。公司与自然人宋士和先生及上海和徽投资中心、淮南朝阳医院管理有限公司共同签署了《投资协议》,公司以人民币26,000.00万元的对价取得医院管理公司32.5%的股权,在上述股权转让的工商变更登记完成后,公司用人民币35,000.00万元对医院管理公司增资,增资完成后,医院管理公司注册资本由6,500.00万元将变为9,343.75万元,公司持有医院管理公司53.00%的股权。	详情请见公司2016年1月16日披露于指定披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的《公司关于收购淮南朝阳医院管理有限公司32.5%股权并增资扩股至53%股权的公告》(2016-009)。
2016年5月30日,公司与自然人杨奇文、贵州德曜医疗投资管理有限公司、贵州紫冠医疗投资管理有限公司以及毕节市肿瘤医院有限公司多方签署了《投资合作协议》,公司出资1,530.00万元认缴德曜医疗51.00%的股权投资毕节肿瘤医院。德曜医疗注册资本为人民币3,000.00万元。该事项经公司总经理办公会审议通过。	详情请见公司2016年6月1日披露于指定披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的《公司关于签署投资毕节市肿瘤医院有限公司合作协议的公告》(2016-023)。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同或交易

无

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东窦啟玲女士	截至该承诺函出具之日，未在其他公司从事生产与本公司相同的产品，不存在同业竞争的问题；在作为本公司的股东期间，不在中国境内外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与与本公司构成竞争的任何业务和活动，亦不生产任何与股份公司产品相同或相似或可以取代本公司产品的产品；在以后的经营或投资项目的安排上避免与本公司同业竞争的发生。	承诺时间：2004年3月3日。承诺期限：长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	控股股东窦啟玲女士	控股股东窦啟玲女士认购的本次非公开发行 A 股股票自发行结束之日起三十六个月内不得转让	承诺时间：2014年1月17日。承诺期限：2014年1月17日——2017年1月17日	是	是		

与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	公司高管郎洪平先生、汪志伟先生、张圣贵先生	公司高管郎洪平先生、汪志伟先生和张圣贵先生通过华泰证券股份有限公司设立的“华泰聚力3号集合资产管理计划”，合计增持公司股份13,243,588股，承诺通过上述方式购买的公司股票在六个月内不减持。	承诺时间：2015年8月27日。承诺期限：增持之日起六个月内	是	是		
	其他	控股股东窦敞玲女士及高管窦雅琪女士	公司控股股东窦敞玲女士及高管窦雅琪女士通过华泰证券股份有限公司设立“华泰聚力7号集合资产管理计划”，增持公司股份5,880,980股，承诺：通过上述方式购买的公司股票在六个月内不减持。	承诺时间：2015年9月11日。承诺期限：增持之日起六个月内	是	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内控制度。公司股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，报告期内，公司共计召开股东大会 1 次、董事会 4 次、监事会 3 次、审计委员会 1 次。会议的通知、召集、召开及表决程序均符合有关法律、法规的规定。截止报告期末，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

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

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	35,545
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
窦啟玲		183,317,636	23.15	9,569,200	质押	127,000,000	境内自 然人
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	-1,528,612	30,546,504	3.86		无		未知
中国证券金融股份有限公司		22,011,806	2.78		无		其他
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	2,611,454	19,764,231	2.50		无		其他
华泰证券资管—招商银行—华泰聚力3号集合资产管理计划		13,243,588	1.67		无		其他
甘宁		12,685,338	1.60		质押	10,310,000	境内自 然人

深圳平安大华汇通财富—平安银行—平安汇通搏股通金16号（原点资产）主动管理资产		11,512,806	1.45		无		其他
长江财富—浦发银行—益佰制药员工持股计划1号资产管理计划		9,743,504	1.23		无		其他
中央汇金资产管理有限责任公司		9,176,200	1.16		无		其他
中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金		7,154,580	0.90		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
窦啟玲	173,748,436	人民币普通股	173,748,436				
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	30,546,504	人民币普通股	30,546,504				
中国证券金融股份有限公司	22,011,806	人民币普通股	22,011,806				
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	19,764,231	人民币普通股	19,764,231				
华泰证券资管—招商银行—华泰聚力3号集合资产管理计划	13,243,588	人民币普通股	13,243,588				
甘宁	12,685,338	人民币普通股	12,685,338				
深圳平安大华汇通财富—平安银行—平安汇通搏股通金16号（原点资产）主动管理资产	11,512,806	人民币普通股	11,512,806				
长江财富—浦发银行—益佰制药员工持股计划1号资产管理计划	9,743,504	人民币普通股	9,743,504				
中央汇金资产管理有限责任公司	9,176,200	人民币普通股	9,176,200				
中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	7,154,580	人民币普通股	7,154,580				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知前十名股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	窦啟玲	9,569,200	2017-01-15	9,569,200	非公开发行认购股
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知前十名股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			



**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		793,985,569.86	1,049,749,417.58
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		390,615,233.85	681,173,295.89
应收账款		414,017,923.20	236,274,890.54
预付款项		356,987,053.23	353,288,017.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		147,212,606.41	51,212,543.28
买入返售金融资产			
存货		261,992,869.09	208,269,238.49
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		817,500.00	
流动资产合计		2,365,628,755.64	2,579,967,402.92
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		6,000,000.00	6,000,000.00
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		988,067,223.38	905,199,985.14
在建工程		147,022,491.91	84,261,564.13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		673,750.50	554,750.50
油气资产			
无形资产		363,008,605.02	335,650,237.27
开发支出		17,130,000.00	17,130,000.00
商誉		2,000,048,738.34	1,618,174,687.32

长期待摊费用		20,842,164.91	25,733,074.51
递延所得税资产		12,874,870.70	12,175,022.57
其他非流动资产		1,382,168.56	2,732,273.98
非流动资产合计		3,557,050,013.32	3,007,611,595.42
资产总计		5,922,678,768.96	5,587,578,998.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		702,553,000.00	801,553,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		281,459,961.50	158,483,181.14
预收款项		111,423,828.20	322,552,609.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		26,739,678.38	19,483,841.71
应交税费		80,159,998.05	57,258,722.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		271,260,867.52	212,445,300.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		133,440,778.87	130,322,336.59
流动负债合计		1,607,038,112.52	1,702,098,992.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		289,600,000.00	251,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,595,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			2,004,646.16
递延收益		40,406,089.29	46,931,296.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		340,601,089.29	299,935,942.57
负债合计		1,947,639,201.81	2,002,034,935.48
<b>所有者权益</b>			
股本		791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		768,382,464.62	768,387,751.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		241,572,148.20	241,572,148.20
一般风险准备			
未分配利润		1,942,627,601.03	1,770,228,614.69
归属于母公司所有者权益合计		3,744,509,613.85	3,572,115,914.41
少数股东权益		230,529,953.30	13,428,148.45
所有者权益合计		3,975,039,567.15	3,585,544,062.86
负债和所有者权益总计		5,922,678,768.96	5,587,578,998.34

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：郎洪平

会计机构负责人：代远富

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		204,732,264.63	731,950,547.84
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		297,695,094.84	546,552,387.62
应收账款		199,722,521.42	64,419,705.07
预付款项		122,982,831.15	189,266,756.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款		109,418,274.55	42,640,988.46
存货		132,617,085.88	129,858,550.85
应收内部单位款		381,588,109.15	488,177,335.73
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		1,448,756,181.62	2,192,866,271.77
<b>非流动资产：</b>			
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		2,826,755,878.54	2,118,776,901.94
投资性房地产			
固定资产		644,075,406.36	659,688,103.42
在建工程		139,988,210.71	77,528,282.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		673,750.50	554,750.50
油气资产			

无形资产		221,198,083.56	189,903,221.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,009,509.19	1,413,177.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,835,700,838.86	3,047,864,438.05
资产总计		5,284,457,020.48	5,240,730,709.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款		651,553,000.00	750,553,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		120,290,944.65	110,831,813.49
预收款项		39,970,231.78	266,525,792.69
应付职工薪酬		8,808,631.24	8,189,847.04
应交税费		76,554,379.15	21,859,027.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		105,165,422.26	100,800,218.87
应付内部单位款		359,801,721.09	170,919,148.07
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		133,440,778.87	130,322,336.59
流动负债合计		1,495,585,109.04	1,560,001,184.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		250,000,000.00	250,000,000.00
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		29,535,659.29	35,880,176.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		279,535,659.29	285,880,176.41
负债合计		1,775,120,768.33	1,845,881,360.43
<b>所有者权益：</b>			
股本		791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		768,387,751.52	768,387,751.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			



盈余公积		240,789,243.67	240,789,243.67
未分配利润		1,708,231,856.96	1,593,744,954.20
所有者权益合计		3,509,336,252.15	3,394,849,349.39
负债和所有者权益总计		5,284,457,020.48	5,240,730,709.82

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：郎洪平

会计机构负责人：代远富

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,726,042,397.94	1,589,788,706.27
其中：营业收入		1,726,042,397.94	1,589,788,706.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,503,121,790.14	1,519,316,703.50
其中：营业成本		350,827,067.80	320,867,374.42
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		28,442,437.14	25,900,204.06
销售费用		935,188,411.84	1,001,600,425.72
管理费用		148,857,303.30	139,422,028.27
财务费用		28,776,352.60	24,104,555.04
资产减值损失		11,030,217.46	7,422,115.99
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）		1,801,357.75	-681,985.07
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）		224,721,965.55	69,790,017.70
加：营业外收入		9,567,362.60	8,764,557.53
其中：非流动资产处置利得		7,330.00	82,908.40
减：营业外支出		16,620,202.77	1,462,392.68
其中：非流动资产处置损失		259,048.55	1,894.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		217,669,125.38	77,092,182.55
减：所得税费用		42,992,678.99	15,956,268.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		174,676,446.39	61,135,913.81
归属于母公司所有者的净利润		172,398,986.34	59,902,624.23
少数股东损益		2,277,460.05	1,233,289.58
六、其他综合收益的税后净额			

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
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			
归属母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.218	0.076
（二）稀释每股收益(元/股)		0.218	0.076

注：2015年7月公司实施2014年度利润分配方案，每10股转增10股，公积金转增股本致公司普通股数量由395,963,700股增加至791,927,400股。根据相关规定，2015年半年度应该按调整后的股数重新计算每股收益。

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-12,956,883.25元，上期被合并方实现的净利润为：-12,181,839.39元。

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：郎洪平

会计机构负责人：代远富

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,160,146,574.53	1,071,120,768.72
减：营业成本		116,172,384.57	104,575,353.69
营业税金及附加		22,370,471.88	19,483,417.72
销售费用		777,018,421.79	777,098,060.96
管理费用		80,836,735.69	91,577,057.63
财务费用		26,940,702.35	21,054,830.85
资产减值损失		11,447,943.53	2,188,422.83
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）		2,983,976.60	
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）		128,343,891.32	55,143,625.04
加：营业外收入		7,409,980.12	7,094,227.01
其中：非流动资产处置利得		200.00	
减：营业外支出		2,012,080.00	435,750.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,741,791.44	61,802,102.05
减：所得税费用		19,254,888.68	8,776,874.63

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,486,902.76	53,025,227.42
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：郎洪平 会计机构负责人：代远富

#### 合并现金流量表 2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,899,867,548.90	1,715,077,296.66
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		566,685.66	1,030,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		102,058,907.16	83,604,905.14
经营活动现金流入小计		2,002,493,141.72	1,799,712,201.80
购买商品、接受劳务支付的现金		288,243,882.56	193,061,927.86
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		144,253,030.12	143,318,676.86
支付的各项税费		296,016,583.56	324,909,259.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,113,953,063.56	1,085,937,003.34
经营活动现金流出小计		1,842,466,559.80	1,747,226,868.03
经营活动产生的现金流量净额		160,026,581.92	52,485,333.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		167,486.57	668,120.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-175,531.85	99,108.40
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		-8,045.28	767,228.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,891,156.61	132,775,555.98
投资支付的现金		610,000,000.00	628,926,295.00
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		-435,106,499.02	
支付其他与投资活动有关的现金		8,420,000.00	9,318,446.91
投资活动现金流出小计		325,204,657.59	771,020,297.89
投资活动产生的现金流量净额		-325,212,702.87	-770,253,069.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		359,900,000.00	708,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		364,900,000.00	708,900,000.00
偿还债务支付的现金		466,858,200.00	508,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,673,451.93	23,191,275.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		494,531,651.93	532,091,275.80
筹资活动产生的现金流量净额		-129,631,651.93	176,808,724.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-294,817,772.88	-540,959,011.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,221,519,329.26	1,260,757,119.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		926,701,556.38	719,798,108.45

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：郎洪平

会计机构负责人：代远富

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,137,099,053.78	1,118,412,063.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		429,349,150.53	105,343,415.74

经营活动现金流入小计		1,566,448,204.31	1,223,755,479.60
购买商品、接受劳务支付的现金		76,411,175.74	86,935,698.63
支付给职工以及为职工支付的现金		65,089,935.44	74,399,086.97
支付的各项税费		178,959,287.00	235,388,446.81
支付其他与经营活动有关的现金		921,921,404.88	792,971,739.67
经营活动现金流出小计		1,242,381,803.06	1,189,694,972.08
经营活动产生的现金流量净额		324,066,401.25	34,060,507.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		200.00	78,708.40
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		200.00	78,708.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,735,629.02	122,011,460.82
投资支付的现金		683,800,000.00	628,926,295.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,420,000.00	9,318,446.91
投资活动现金流出小计		765,955,629.02	760,256,202.73
投资活动产生的现金流量净额		-765,955,429.02	-760,177,494.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		309,900,000.00	658,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		309,900,000.00	658,900,000.00
偿还债务支付的现金		408,900,000.00	458,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,383,180.60	19,983,971.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		434,283,180.60	478,883,971.65
筹资活动产生的现金流量净额		-124,383,180.60	180,016,028.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-566,272,208.37	-546,100,958.46
加：期初现金及现金等价物余额		903,720,459.52	1,093,329,116.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		337,448,251.15	547,228,157.56

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：郎洪平

会计机构负责人：代远富

## 合并所有者权益变动表

2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	791,927,400.00				768,387,751.52				241,572,148.20		1,770,228,614.69	13,428,148.45	3,585,544,062.86
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	791,927,400.00				768,387,751.52				241,572,148.20		1,770,228,614.69	13,428,148.45	3,585,544,062.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-5,286.90						172,398,986.34	217,101,804.85	389,495,504.29
(一)综合收益总额											172,398,986.34	2,277,460.05	174,676,446.39
(二)所有者投入和减少资本												214,824,344.80	214,824,344.80
1. 股东投入的普通股												214,824,344.80	214,824,344.80
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转					-5,286.90								-5,286.90
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					-5,286.90								-5,286.90
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	791,927,400.00				768,382,464.62			241,572,148.20		1,942,627,601.03	230,529,953.30		3,975,039,567.15

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	395,963,700.00				1,164,351,451.52			233,026,364.03		1,636,908,869.48	11,397,319.69		3,441,647,704.72
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	395,963,700.00				1,164,351,451.52			233,026,364.03		1,636,908,869.48	11,397,319.69		3,441,647,704.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										59,902,624.23	1,233,289.58		61,135,913.81
(一)综合收益总额										59,902,624.23	1,233,289.58		61,135,913.81
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	395,963,700.00				1,164,351,451.52			233,026,364.03		1,696,811,493.71	12,630,609.27	3,502,783,618.53	

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：郎洪平 会计机构负责人：代远富

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	791,927,400.00				768,387,751.52				240,789,243.67	1,593,744,954.20	3,394,849,349.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											



2016 年半年度报告

其他											
二、本年期初余额	791,927,400.00				768,387,751.52				240,789,243.67	1,593,744,954.20	3,394,849,349.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										114,486,902.76	114,486,902.76
(一)综合收益总额										114,486,902.76	114,486,902.76
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	791,927,400.00				768,387,751.52				240,789,243.67	1,708,231,856.96	3,509,336,252.15

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							

2016 年半年度报告

一、上年期末余额	395,963,700.00			1,164,351,451.52				232,243,459.50	1,564,446,127.13	3,357,004,738.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	395,963,700.00			1,164,351,451.52				232,243,459.50	1,564,446,127.13	3,357,004,738.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									53,025,227.42	53,025,227.42
(一)综合收益总额									53,025,227.42	53,025,227.42
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东) 的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结 转										
1. 资本公积转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	395,963,700.00			1,164,351,451.52				232,243,459.50	1,617,471,354.55	3,410,029,965.57

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：郎洪平 会计机构负责人：代远富

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2000年11月经贵州省人民政府（黔府函[2000]785号文）批准由贵州益佰制药有限公司整体改制而成，注册资本为4,700万元，注册号：5200001203798。

2004年3月1日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]19号文件核准，公司于2004年3月8日采用配售方式向社会公众发行人民币普通股（A股）2,000万股，3月23日在上海证券交易所正式挂牌上市。发行后的累计注册资本为人民币6,700万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证审三验字[2004]001号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号5200001203798（2-1）。

2005年5月20日，公司2004年度股东大会审议通过了《公司2004年度资本公积金转增股本的预案》，转增后的累计注册资本为人民币8,040.00万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证北审三验字[2005]第1030号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号5200001203798（2-1）。

2006年5月13日，公司2005年度股东大会审议通过了《公司2005年度资本公积金转增股本的预案》，转增后的累计注册资本为人民币12,060.00万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证北审三验字[2006]第1028号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号5200001203798（2-1）。

2007年8月31日，公司2007年第二次临时股东大会审议通过了《公司2006年度资本公积金转增股本的预案》，转增后的累计注册资本为人民币18,090.00万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司京中证天通北审三验字[2007]第1066号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号5200001203798（2-1）。

2008年5月27日，公司股东大会审议通过了《公司2007年度利润分配的议案》，转增后的累计注册资本为人民币23,517.00万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司京中证天通北审三验字（2008）第1078号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号5200001203798（2-1）。

2010年9月16日，公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《公司2011年度中期利润分配的预案》，转增后的累计注册资本为人民币35,275.50万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2010]第1208号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号520000000052373（2-1）。

2011年12月21日，公司A股限制性股票激励计划经中国证监会审核无异议，2012年1月16日公司召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了《贵州益佰制药股份有限公司A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》。截止2012年2月7日，共有100名激励对象认购了801.6万股限制性股票，公司注册资本由35,275.50万元增加至36,077.10元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司了中证天通[2012]验字1-2022号验资报告验证，2012年2月16日，新增股份在中国登记结算有限责任公司上海分公司完成股权登记，注册号520000000052373（2-1）。

2012年8月21日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》，公司原限制性股票激励对象白仁浩、熊新祥等2人因离职已不符合激励条件，经公司董事会批准，自离职之日起所有未解锁的限制性股票即被公司回购并注销，回购数量合计7万股。本次回购注销完成后，公司注册资本由36,077.1万元减少为36,070.1万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2012]验字1-2186号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号520000000052373（2-1）。

2013年1月21日，公司第四届董事会2013年第一次临时会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》，公司原限制性股票激励对象陶成恩、李平等2人因离职已不符合激励条件，经公司董事会批准，自离职之日起所有未解锁的限制性股票即被公司回购并注销，回购数量合计5.8万股。本次回购注销完成后，公司注册资本由36,070.1万元减少为36,064.3万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2013]验字1-2018号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号520000000052373。

2013年8月16日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》，公司原限制性股票激励对象刘志刚、何江等2人因离职已不符合激励条件，经公司董事会批准，自离职之日起所有未解锁的限制性股票即被公司回购并注销，回购数量合计1.8万股。本次回购注销完成后，公司注册资本由36,064.3万元减少为36,062.5万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2013]验字1-2187号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号520000000052373。

2013年12月10日，公司收到中国证监会《关于核准贵州益佰制药股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]1560号），核准公司非公开发行不超过5,860万股A股股票。2014年1月15日，公司以发行价31.35元非公开发行人民币普通股35,374,700股，发行对象最终确定为8家。公司注册资

本由36,062.50万元增加为39,599.97万元,新增股份已于2014年1月17日在登记结算公司办理股份登记相关手续,并完成修改公司章程及工商变更登记手续。

2014年8月14日,公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》。公司原激励对象李友军、黄雪平和张金田因离职已不符合激励条件经公司董事会批准,自离职之日起所有未解锁的限制性股票即被公司回购并注销,回购数量合计3.6万股。本次回购注销完成后,公司注册资本由39,599.97万元减少为39,596.37万元,已经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2014]验字1-1149号验资报告验证,并已重新登记注册,注册号520000000052373。

2015年4月27日,公司第五届董事会第十六次会议审议通过《公司2014年度利润分配预案的议案》,以2014年12月31日的总股本39,596.37万股为基数,向全体股东每10股派现金1.20元(含税)。同时以资本公积向全体股东每10股转增10股,共计转增39,596.37万股。该议案也经公司2014年年度股东大会审议通过。转增后公司累计注册资本变更为人民币79,192.74万元,已经北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)中证天通[2015]验字1-1095号验资报告验证,并已重新登记注册,统一社会信用代码91520000709667830M。

公司属于药品生产销售企业,其经营范围是:法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。硬胶囊剂、小容量注射剂(含中药提取)、片剂、颗粒剂、糖浆剂、冻干粉针剂(含中药提取)、合剂、滴丸剂、煎膏剂、酞剂、口服溶液剂、贵州省安顺市平坝县新艺厂内:中药提取;本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外);经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务;中药材种植及养殖项目投资;农产品销售;中药材市场信息咨询服务;保健食品研发及信息咨询服务。公司主要生产和销售呼吸类、抗肿瘤类、心脑血管类;主要产品有:克咳胶囊、艾迪注射液、复方斑蝥胶囊(康赛迪胶囊)、银杏达莫注射液(杏丁注射液)、天麻头风灵胶囊、小儿止咳糖浆、半夏止咳糖浆、清开灵冻干粉针等。

## 2. 合并财务报表范围

公司2016年上半年纳入合并范围的子公司共18家,包括:贵州益佰投资管理有限公司、贵州益佰药物研究有限公司、贵州苗医药实业有限公司、贵州益佰大健康医药股份有限公司、上海益佰医院管理有限公司、灌南县人民医院、北京市中西男科医药有限公司、云南南诏药业有限公司、贵州民族药业股份有限公司、海南光辉科技有限公司、海南长安国际制药有限公司、天津中盛海天制药有限公司、西安精湛医药科技有限公司、淮南朝阳医院管理有限公司、哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司、安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司、贵州益佰健康医药投资咨询有限公司、贵州德曜医疗投资管理有限公司。详情请见附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期公司合并范围新增5家,分别是淮南朝阳医院管理有限公司、哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司、安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司、贵州益佰健康医药投资咨询有限公司(该新设立全资子公司收购公司原控股子公司贵州益佰医药有限责任公司75%的股权,致其变更为孙公司)和贵州德曜医疗投资管理有限公司。详情请本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购

买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 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

##### a. 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。

##### b. 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。

#### c. 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。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 9. 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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，计入投资损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

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。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占期末应收款项余额 10%（含）以上的且账龄在三年以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	40	40
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，可全额提取坏账准备。
-------------	---

坏账准备的计提方法

全额提取坏账准备

## 11. 存货

- (1) 公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品。
- (2) 原材料、包装物等购进时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法核算。
- (3) 低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。
- (4) 在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。
- (5) 存货盘存按永续盘存制；
- (6) 存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

## 12. 长期股权投资

### (1) 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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### 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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ① 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### ② 损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13. 投资性房地产

不适用

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

① 固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备、其他设备。

② 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有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，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	直线法	7-10	3	9.7-13.86
运输工具	直线法	5-8	3	12.125-19.4
电子设备	直线法	3-5	3	19.4-32.3

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

满足下列标准之一的，应认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；
  - ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时的租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；
  - ③租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
  - ④就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；就出租人而言，租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
  - ⑤租赁资产性质特殊，如果不做较大修整，只有承租人才能使用。企业融资租入的固定资产，应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。
- 融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

### (4). 固定资产减值准备

在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可回收金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

## 15. 在建工程

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，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。

## 16. 借款费用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

### (2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

### (3) 资本化率的确定

- ①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- ②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

**(4) 暂停资本化**

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

**(5) 停止资本化**

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

**17. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

计价方法：

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

①开发的无形资产在完成时，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

②该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

**18. 长期资产减值**

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

**19. 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

**20. 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**

根据设定提存计划，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，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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。

### 21. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

### 22. 股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

### 23. 收入

(1) 产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

### 24. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易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）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 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。

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

## 26. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

## (2) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## (3) 利润分配

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议支付普通股股利。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用  不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用  不适用

## 29. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值	1.2%
个人所得税	由公司代扣代缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率



贵州益佰制药股份有限公司	15%
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	15%
海南长安国际制药有限公司	15%
天津中盛海天制药有限公司	15%
灌南县人民医院	0%
淮南朝阳医院	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

(1) 本公司及贵州益佰女子大药厂有限责任公司、海南长安国际制药有限公司、天津中盛海天制药有限公司被认定高新技术企业，企业所得税税率按高新技术企业适用税率 15%征收。

(2) 子公司按 25% 的税率计缴(灌南县人民医院、本公司的孙公司淮南朝阳医院属非营利性民营医院，暂不缴纳企业所得税；本公司的孙公司上海鸿飞医学科技发展有限公司按收入核定征收企业所得税)。

## 3. 其他

根据财政部、国家税务总局关于非营利性医疗机构税收政策，对非营利性医疗机构按照国家规定价格取得的医疗服务收入，免征各项税费；对从事非医疗服务收入，应按规定征收各项税费；对自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,179,555.83	752,934.63
银行存款	792,806,014.03	1,048,996,482.95
其他货币资金		
合计	793,985,569.86	1,049,749,417.58
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末余额中无因其他抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	390,615,233.85	681,173,295.89
商业承兑票据		
合计	390,615,233.85	681,173,295.89

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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:

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

无

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	448,958,878.61	100.00	34,940,955.41	100.00	414,017,923.20	259,225,339.41	100.00	22,950,448.87	100.00	236,274,890.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	448,958,878.61	/	34,940,955.41	/	414,017,923.20	259,225,339.41	/	22,950,448.87	/	236,274,890.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
药品销售	323,999,333.09	16,199,966.66	5.00
医疗服务	83,187,200.85	4,159,360.04	5.00
其他	480,717.94	24,035.90	5.00
1 年以内小计	407,667,251.88	20,383,362.60	
1 至 2 年	17,076,110.68	1,707,611.07	10.00
2 至 3 年	3,460,284.11	692,056.82	20.00
3 年以上	14,328,845.03	5,731,538.01	40.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,426,386.91	6,426,386.91	100.00
合计	448,958,878.61	34,940,955.41	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,027,584.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,525,344.58 元；本期合并范围增加坏账准备余额 6,488,267.06 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

#### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

#### (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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
华润河南医药有限公司	客户	27,814,936.27	一年以内	6.19
淮南市城镇职工基本医疗保险管理中心-职工医保	客户	17,041,041.63	一年以内	3.8
淮南市城镇职工基本医疗保险管理中心-离休人员医保	客户	16,954,114.38	一年以内	3.78
华东医药股份有限公司	客户	16,658,659.10	一年以内	3.71
江西南华（上药）医药有限公司	客户	16,571,862.20	一年以内	3.69
合计		95,040,613.58		21.17

## (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

其他说明:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	181,400,712.41	50.81	144,058,701.13	40.78
1 至 2 年	4,659,664.94	1.31	84,287,467.86	23.86
2 至 3 年	142,212,827.79	39.84	97,584,374.60	27.62
3 年以上	28,713,848.09	8.04	27,357,473.55	7.74
合计	356,987,053.23	100.00	353,288,017.14	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	账龄	款项性质	未结算原因
贵阳高新区财政局	74,655,500.00	1-2 年	土地款	办理之中
贵阳市金库	25,812,788.00	2-3 年	土地款	办理之中
北京六盛合医药科技有限公司	24,486,603.88	2-3 年	合同款	技术尚处研发阶段
合计	124,954,891.88			

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
爱德药业(北京)有限公司	89,336,105.35	25.03
贵阳高新区财政局	74,655,500.00	20.91
预付朝阳医院病房改扩建工程款	41,586,000.00	11.65
贵阳市金库	25,812,788.00	7.23
北京六盛合医药科技有限公司	24,486,603.88	6.86
合计	255,876,997.23	71.68

其他说明

无

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	180,025,155.01	100.00	32,812,548.60	100.00	147,212,606.41	78,872,864.07	100.00	27,660,320.79	100.00	51,212,543.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	180,025,155.01	/	32,812,548.60	/	147,212,606.41	78,872,864.07	/	27,660,320.79	/	51,212,543.28

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
项目合作	8,366,122.53	418,306.13	5.00
备用金	110,884,589.32	5,544,229.47	5.00
其他	32,807,985.29	1,640,399.27	5.00
1 年以内小计	152,058,697.14	7,602,934.87	
1 至 2 年	1,984,444.73	243,080.68	10.00
2 至 3 年	592,899.58	118,579.92	20.00
3 年以上	901,934.05	360,773.62	40.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	24,487,179.51	24,487,179.51	100.00
合计	180,025,155.01	32,812,548.60	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,722,841.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 593.89 元。合并范围增加坏账准备余额 429,980.55 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目合作	8,366,122.53	
备用金	110,884,589.32	41,698,426.33
其他	60,774,443.16	37,174,437.74
合计	180,025,155.01	78,872,864.07

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
处方营销中心-川渝分公司	备用金	10,823,461.94	一年以内	6.01	541,173.10
处方营销中心-西北分公司	备用金	6,003,645.70	一年以内	3.34	300,182.29
灌南县财政局	借款	5,000,000.00	五年以上	2.78	5,000,000.00
处方营销中心-黑龙江分公司	备用金	3,950,000.00	一年以内	2.19	197,500.00
处方营销中心-新疆分公司	备用金	3,950,000.00	一年以内	2.19	197,500.00
合计	/	29,727,107.64	/	16.51	6,236,355.39

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (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

其他说明:

无



## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,057,681.75		55,057,681.75	61,669,336.12		61,669,336.12
在产品	77,278,349.92		77,278,349.92	44,006,568.10		44,006,568.10
库存商品						
周转材料	7,070,265.83		7,070,265.83	6,768,083.54		6,768,083.54
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
产成品	81,088,728.82	1,814,338.79	79,274,390.03	59,250,771.35	1,008,608.07	58,242,163.28
低值易耗品	31,501,853.10		31,501,853.10	27,001,499.75		27,001,499.75
自制半成品	12,325,430.07	518,128.24	11,807,301.83	10,287,785.54	518,128.24	9,769,657.30
其他	3,026.63		3,026.63	811,930.40		811,930.40
合计	264,325,336.12	2,332,467.03	261,992,869.09	209,795,974.80	1,526,736.31	208,269,238.49

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
产成品	1,008,608.07	805,730.72				1,814,338.79
自制半成品	518,128.24					518,128.24
合计	1,526,736.31	805,730.72				2,332,467.03

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
CT 球管待摊	817,500.00	
合计	817,500.00	

其他说明

无

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心	6,000,000.00			6,000,000.00					1.67	167,486.57
合计	6,000,000.00			6,000,000.00					/	167,486.57

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	889,848,117.31	306,426,308.54	87,112,626.12	121,173,116.50	1,404,560,168.47
2. 本期增加金额	151,858,250.56	11,970,289.67	1,956,918.00	151,176,217.86	316,961,676.09
(1) 购置	320,000.00	2,124,016.11	380,400.00	3,553,719.20	6,378,135.31
(2) 在建工程转入		9,846,273.56			9,846,273.56
(3) 企业合并增加	151,538,250.56		1,576,518.00	147,622,498.66	300,737,267.22
3. 本期减少金额	77,125.00		480,000.00	430,541.25	987,666.25
(1) 处置或报废	77,125.00		480,000.00	430,541.25	987,666.25
4. 期末余额	1,041,629,242.87	318,396,598.21	88,589,544.12	271,918,793.11	1,720,534,178.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	195,284,941.10	165,575,998.27	57,729,939.37	80,484,211.59	499,075,090.33
2. 本期增加金额	78,594,551.82	8,407,420.55	5,329,398.97	141,665,087.41	233,996,458.75
(1) 计提	17,697,272.00	8,407,420.55	4,368,483.21	11,534,467.69	42,007,643.45
(2) 企业合并增加	60,897,279.82		960,915.76	130,130,619.72	191,988,815.30
3. 本期减少金额			465,600.00	424,087.15	889,687.15
(1) 处置或报废			465,600.00	424,087.15	889,687.15
4. 期末余额	273,879,492.92	173,983,418.82	62,593,738.34	221,725,211.85	732,181,861.93
三、减值准备					

1. 期初余额		285,093.00			285,093.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		285,093.00			285,093.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	767,749,749.95	144,128,086.39	25,995,805.78	50,193,581.26	988,067,223.38
2. 期初账面价值	694,563,176.21	140,565,217.27	29,382,686.75	40,688,904.91	905,199,985.14

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,337,839.95	2,550,738.99	285,093.00	502,007.96	
运输工具	2,649,431.14	2,569,948.21		79,482.93	
其他设备	3,403,885.11	3,206,821.84		197,063.27	
合计	9,391,156.20	8,327,509.04	285,093.00	778,554.16	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

期末已抵押固定资产情况如下：

项目	原值	累计折旧	资产净值
房屋建筑物	92,250,915.89	55,632,133.46	36,618,782.43
合计	92,250,915.89	55,632,133.46	36,618,782.43

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2010 新版 GMP 改造工程项目	18,848,188.47		18,848,188.47	18,038,188.47		18,038,188.47
黔劲商住楼项目	62,695.00		62,695.00	62,695.00		62,695.00
GMP 改造二期工程项目	79,668,027.24		79,668,027.24	55,410,374.06		55,410,374.06
罗甸大果木姜子基地工程	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
零星工程	2,113,419.00		2,113,419.00	1,253,599.00		1,253,599.00
GMP 二期清镇提取项目	36,695,881.00		36,695,881.00	163,426.40		163,426.40
污水处理升级工程	797,055.00		797,055.00	496,055.00		496,055.00
笋子林工业园	420,131.00		420,131.00	411,701.00		411,701.00
龙洞堡厂区建设项目	1,110,471.60		1,110,471.60	1,118,901.60		1,118,901.60
南诏药业-异地 GMP 项目改造	4,422,633.60		4,422,633.60	4,422,633.60		4,422,633.60
大健康产业园一期项目	283,990.00		283,990.00	283,990.00		283,990.00
合计	147,022,491.91		147,022,491.91	84,261,564.13		84,261,564.13

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	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
2010 新版 GMP 改造工程项目		18,038,188.47	810,000.00			18,848,188.47						自有
GMP 改造二期工程项目		55,410,374.06	34,103,926.74	9,846,273.56		79,668,027.24						筹集
GMP 二期清镇提取项目		163,426.40	36,532,454.60			36,695,881.00						筹集
合计		73,611,988.93	71,446,381.34	9,846,273.56		135,212,096.71	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

无

## 20、工程物资

适用 不适用

## 21、固定资产清理

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

适用 不适用

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业			合计
	金银花	艾纳香	米槁(大果木姜子)	
一、账面原值				
1. 期初余额			554,750.50	554,750.50
2. 本期增加金额			119,000.00	119,000.00
(1) 外购				
(2) 自行培育			119,000.00	119,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额			673,750.50	673,750.50
二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2)其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			673,750.50	673,750.50
2. 期初账面价值			554,750.50	554,750.50

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

无

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	商标权	特许使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	323,475,864.03	27,269,813.11		62,837,003.67	66,771,904.56		480,354,585.37
2. 本期增加金额				34,245,283.02		4,649,000.00	38,894,283.02
(1) 购置				34,245,283.02			34,245,283.02
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加						4,649,000.00	4,649,000.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	323,475,864.03	27,269,813.11		97,082,286.69	66,771,904.56	4,649,000.00	519,248,868.39
二、累计摊销							
1. 期初余额	32,222,438.85	24,394,383.22		39,090,903.47	28,778,714.02		124,486,439.56
2. 本期增加金额	3,537,566.17	620,740.62		6,592,812.76	87,445.71	697,350.01	11,535,915.27
(1) 计提	3,537,566.17	620,740.62		6,592,812.76	87,445.71	77,483.34	10,916,048.60
(2) 企业合并增加						619,866.67	619,866.67
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	35,760,005.02	25,015,123.84		45,683,716.23	28,866,159.73	697,350.01	136,022,354.83
三、减值准备							
1. 期初余额				20,217,908.54			20,217,908.54
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							



(1) 处置							
4. 期末余额				20,217,908.54			20,217,908.54
四、账面价值							
1. 期末账面价值	287,715,859.01	2,254,689.27		31,180,661.92	37,905,744.83	3,951,649.99	363,008,605.02
2. 期初账面价值	291,253,425.18	2,875,429.89		3,528,191.66	37,993,190.54		335,650,237.27

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

## ①. 期末已抵押的土地使用权情况如下:

项目	原值(元)	累计折旧(元)	资产净值(元)
99 年购土地(新寨村)	1,226,266.27	390,361.23	835,905.04
阳关 84 亩土地(阳关村)	1,582,558.28	456,858.46	1,125,699.82
合计	2,808,824.55	847,219.69	1,961,604.86

②. 本期期末无形资产减值准备 2,021.79 万元,其中清开灵专有技术 357.50 万元,美国 VEGI 技术 754.21 万元,美国 AAT 技术 774.48 万元,荳草注射液专有技术 58.10 万元,荳叶心通软胶囊技术 77.50 万元。

**25、开发支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
芍甘片技术	8,930,000.00					8,930,000.00
元香乳凝技术	2,000,000.00					2,000,000.00
温肾调经颗粒	6,200,000.00					6,200,000.00
合计	17,130,000.00					17,130,000.00

其他说明

无

**26、商誉**

√适用 □不适用

**(1). 商誉账面原值**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
贵阳黔劲运输机械有限责任公司	2,409,835.08					2,409,835.08
海南长安医药销售有限公司	3,408,941.93					3,408,941.93
贵州顺平医药科技有限公司	4,502,950.04					4,502,950.04
北京市中西男科医药有限公司	2,645,726.58					2,645,726.58
贵州民族药业股份有限公司	45,003,973.73					45,003,973.73
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	482,265,013.35					482,265,013.35
海南长安国际制药有限公司	472,759,586.69					472,759,586.69
天津中盛海天制药有限公司	605,178,659.92					605,178,659.92
淮南朝阳医院管理有限公司		381,874,051.02				381,874,051.02
合计	1,618,174,687.32	381,874,051.02				2,000,048,738.34

**27、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
85 医院 Rapidarc 项目	16,351,731.03		1,572,859.74		14,778,871.29

上海 85 医院体部伽玛刀项目	2,005,312.50		1,002,656.25		1,002,656.25
上海 85 医院头部伽玛刀项目	2,121,750.00		1,060,875.00		1,060,875.00
青岛 401 医院超级伽玛刀项目	1,883,750.05		342,500.01		1,541,250.04
上海 85 医院钴源更换	414,729.42		207,364.71		207,364.71
立体定向伽马刀射线全身治疗系统	1,183,127.58		591,563.79		591,563.79
青岛 401 医院钴源更换	1,772,673.93		322,304.34		1,450,369.59
房屋改造装修		409,214.24	200,000.00		209,214.24
合计	25,733,074.51	409,214.24	5,300,123.84		20,842,164.91

其他说明：

无

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,104,540.00	10,065,890.18	52,137,505.97	8,412,682.06
内部交易未实现利润	18,726,536.81	2,808,980.52	25,082,270.09	3,762,340.51
可抵扣亏损				
合计	80,831,076.81	12,874,870.70	77,219,776.06	12,175,022.57

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,153,495.31	10,896,042.60
可抵扣亏损		
税法已转回（账面未转回）	679,487.13	6,258,680.24
合计	11,832,982.44	17,154,722.84

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

无

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
灌南县人民医院	1,338,081.72	2,676,163.45
贵州益佰医药有限责任公司	44,086.84	56,110.53
合计	1,382,168.56	2,732,273.98

其他说明：

本项目为企业 2007 年 12 月 31 日以前持有的非同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额的借方摊余价值，由于该余额无法分摊至被购买方各项可辨认资产、负债，本项目在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销。

### 30、短期借款

适用 不适用

#### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	86,900,000.00	86,900,000.00
保证借款	130,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	485,653,000.00	534,653,000.00
合计	702,553,000.00	801,553,000.00

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

以上借款截至 2016 年 6 月 30 日止均未到期。

### 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 32、衍生金融负债

适用 不适用

### 33、应付票据

适用 不适用

### 34、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	180,584,124.86	67,925,276.61
工程设备款	100,875,836.64	90,557,904.53
其他		
合计	281,459,961.50	158,483,181.14

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

无

**35、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	90,277,162.83	312,683,896.44
医疗款	21,146,665.37	9,868,713.21
合计	111,423,828.20	322,552,609.65

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

无

**36、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,237,845.82	137,825,660.76	130,591,680.23	22,471,826.35
二、离职后福利-设定提存计划	592,589.97	10,018,291.49	9,989,030.09	621,851.37
三、辞退福利	3,653,405.92	2,292,166.05	2,299,571.31	3,646,000.66
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,483,841.71	150,136,118.30	142,880,281.63	26,739,678.38

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,688,204.46	123,049,306.99	116,236,470.40	13,501,041.05
二、职工福利费		3,493,687.13	3,493,687.13	
三、社会保险费	26,923.68	5,008,328.29	4,997,680.44	37,571.53
其中：医疗保险费	26,873.76	4,466,423.65	4,455,725.88	37,571.53
工伤保险费	-3.84	208,410.02	208,406.18	
生育保险费	53.76	333,494.62	333,548.38	
四、住房公积金	669,048.24	3,522,228.84	3,065,565.12	1,125,711.96
五、工会经费和职工教育经费	7,853,669.44	2,752,109.51	2,798,277.14	7,807,501.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,237,845.82	137,825,660.76	130,591,680.23	22,471,826.35

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	586,151.75	9,562,850.07	9,535,322.56	613,679.26
2、失业保险费	6,438.22	455,441.42	453,707.53	8,172.11
3、企业年金缴费				
合计	592,589.97	10,018,291.49	9,989,030.09	621,851.37

其他说明：

期末余额中无拖欠性质的职工薪酬。

**37、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	64,132,573.53	41,151,630.58
消费税		
营业税		
企业所得税	14,527,701.67	11,123,047.53
个人所得税	513,329.00	
城市维护建设税	-1,089,348.51	3,254,522.87
教育费附加	2,104,476.25	1,401,152.05
价格调节基金		247,047.52
地方教育费附加	1,397,463.22	934,101.38
土地使用税	74,249.73	
其他	-1,500,446.84	-852,779.02
合计	80,159,998.05	57,258,722.91

其他说明：

无

**38、 应付利息**

□适用 √不适用

**39、 应付股利**

□适用 √不适用

**40、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
员工保证金	94,449,427.70	105,126,738.61
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付暂收款	8,638,217.07	8,187,223.00
其他	166,173,222.75	97,131,339.30
合计	271,260,867.52	212,445,300.91

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

无

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**43、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
银行保理借款	133,440,778.87	130,322,336.59
合计	133,440,778.87	130,322,336.59

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**44、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	250,000,000.00	250,000,000.00
抵押借款	38,600,000.00	
保证借款		
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	289,600,000.00	251,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

(1) 质押借款质押物为本公司全资子公司贵州苗医药实业有限公司所持有的贵州益佰女子大药厂有限责任公司 100%股权。

(2) 质押借款利率为 4.75%至 4.9875%。

**45、应付债券**

□适用 √不适用

**46、长期应付款**

√适用 □不适用

## (1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
长期应付款\风险金		10,595,000.00
合计		10,595,000.00

其他说明:

无

## 47、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

## (2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明:

无

## 48、专项应付款

□适用 √不适用

## 49、预计负债

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
未决复议	2,004,646.16		行政处罚
合计	2,004,646.16		/

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

本期已按照灌南县市场监督管理局灌南市监案[2016]1502号行政处罚决定书处罚认定缴纳罚款, 不复议, 不起诉。

## 50、递延收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,931,296.41	1,000,000.00	7,525,207.12	40,406,089.29	
合计	46,931,296.41	1,000,000.00	7,525,207.12	40,406,089.29	/



涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
中药注射剂艾迪高技术产业化示范工程	457,142.87		28,571.42		428,571.45	与收益相关
抗肿瘤中药艾迪注射剂的生产技术改造	430,019.04		26,876.20		403,142.84	与收益相关
中药注射剂艾迪生产线建设(发改委)	568,888.88		35,555.56		533,333.32	与资产相关
西南民族药新型制剂国家地方联合工程研究中心(发改委)	4,076,190.48		254,761.90		3,821,428.58	与收益相关
中药大品种艾迪注射液生产线建设项目(发改委)	3,832,380.96		239,523.80		3,592,857.16	与资产相关
中药大品种艾迪注射液生产线建设	14,735,238.09		920,952.38		13,814,285.71	与资产相关
10 蒸吨水煤浆锅炉试点项目建设	38,095.24		2,380.96		35,714.28	与资产相关
第二批企业改扩建银杏达莫注射液生产线建设项目	761,904.76		47,619.04		714,285.72	与资产相关
克刻糖专利应用转化	150,000.00		150,000.00		0.00	与收益相关
贵州创新型领军企业培育	4,000,000.00		3,333,333.33		666,666.67	与收益相关
国家苗药工程技术研究中心	2,400,000.00	1,000,000.00	1,466,666.67		1,933,333.33	与收益相关
(民宗委) 中药民族提取分离生产线建设	495,833.33		25,000.00		470,833.33	与资产相关
珍珠滴丸 II 期临床试验	150,000.00		50,000.00		100,000.00	与收益相关
苗药工程中心及洛铂方案治疗研究	784,482.76		188,275.86		596,206.90	与收益相关
民族药业 GMP 异地改扩建-燃煤锅炉改造清洁能源项目	3,000,000.00		575,000.00		2,425,000.00	与资产相关
注射用重组人白介素-11 (I) IV 期临床研究	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
苗药大果木姜子套种艾纳种植模式项目	140,000.00				140,000.00	与收益相关
苗药金骨莲胶囊质量提升及产业化	200,000.00				200,000.00	与收益相关
葆宫止血颗粒上市再评价项目	2,632,500.00			232,500.00	2,400,000.00	与收益相关
年生产 1000 万盒葆宫止血颗粒等产品项目	5,278,620.00		180,690.00	-232,500.00	5,330,430.00	与收益相关
葆宫止血颗粒杀手铜产品	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
合计	46,931,296.41	1,000,000.00	7,525,207.12		40,406,089.29	/

其他说明:

无

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	791,927,400.00						791,927,400.00

其他说明：

以上股本已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）中证天通[2015]验字 1-1095 号验证。

## 52、其他权益工具

□适用 √不适用

## 53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	768,387,751.52		5,286.90	768,382,464.62
其他资本公积				
合计	768,387,751.52		5,286.90	768,382,464.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 54、库存股

□适用 √不适用

## 55、其他综合收益

□适用 √不适用

## 56、专项储备

□适用 √不适用

## 57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,572,148.20			241,572,148.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	241,572,148.20			241,572,148.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,770,228,614.69	1,636,908,869.48

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,770,228,614.69	1,636,908,869.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,398,986.34	59,902,624.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,942,627,601.03	1,696,811,493.71

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,726,042,397.94	350,827,067.80	1,589,788,706.27	320,867,374.42
其他业务				
合计	1,726,042,397.94	350,827,067.80	1,589,788,706.27	320,867,374.42

## 60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	16,560,545.18	15,072,273.94
教育费附加	7,122,105.09	6,491,016.91
资源税		
地方教育附加	4,748,070.08	4,327,344.65
其他	11,716.79	9,568.56
合计	28,442,437.14	25,900,204.06

其他说明：

无

## 61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,764,998.65	61,717,973.10
折旧费	59,845.09	115,234.71
办公费	111,360,343.21	151,444,565.06
差旅费	166,260,921.58	198,414,835.71
运杂费	7,515,427.56	6,001,423.39
广告费	15,782,174.70	41,323,871.19

会议费	105,400,939.27	116,684,265.10
业务招待费	119,295.53	2,458,673.90
开发费	172,368,838.07	109,726,626.53
培训费	36,858,055.84	110,562,363.85
促销费	287,243,954.26	191,666,575.26
通讯费	263,710.92	370,681.55
学术费	205,227.30	1,167,545.00
物料消耗	168,152.80	22,639.03
其他	3,816,527.06	9,923,152.34
合计	935,188,411.84	1,001,600,425.72

其他说明：

无

## 62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,002,316.34	31,857,248.28
折旧费	15,585,189.89	13,952,228.05
差旅费	10,902,157.45	11,577,485.88
办公费	13,327,914.03	24,261,083.88
电话费	611,137.29	493,221.87
会议费	2,680,206.16	1,717,538.37
车杂费	1,482,692.05	1,724,543.08
董事会费	542,878.80	100,754.75
维修费	8,664,576.46	9,167,319.26
评估咨询费	3,186,204.65	3,022,659.54
中介机构费用	2,202,348.16	2,129,618.47
业务招待费	2,905,863.28	4,892,642.85
绿化排污费	374,913.93	337,205.50
股票托管挂牌及信息披露费	98,867.92	52,809.65
财产保险费	706,229.81	1,686,186.68
房产税及土地使用税	4,896,862.23	2,312,601.04
印花税	841,266.28	2,409,608.66
科技开发费	23,877,901.64	9,536,367.83
价格调节基金		1,778,356.58
无形资产摊销	10,916,048.60	7,692,931.82
水电费	2,662,596.25	1,626,034.62
专利申请审查及商标代理费	845,727.60	659,348.87
低值易耗品摊销	191,260.63	240,363.96
存货损失	1,079,096.74	1,607,856.62
其他	4,273,047.11	4,586,012.16
合计	148,857,303.30	139,422,028.27

其他说明：

无

## 63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,673,451.93	26,637,886.59
利息收入	-2,591,334.16	-2,825,988.27
汇兑损益		
手续费	182,980.91	133,988.14
其他	3,511,253.92	158,668.58
合计	28,776,352.60	24,104,555.04

其他说明：

无

#### 64、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,224,486.74	7,422,115.99
二、存货跌价损失	805,730.72	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	11,030,217.46	7,422,115.99

其他说明：

无

#### 65、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 66、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,983,976.60	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	167,486.57	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益		668,120.35
其他	-1,350,105.42	-1,350,105.42
合计	1,801,357.75	-681,985.07

其他说明：

上述“其他”为2007年12月31日以前企业持有的非同一控制下企业合并产生的对子公司的长期股权投资差额，按照原制度核算的股权投资借方差额的余额在剩余摊销年限内的平均摊销额。

## 67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,330.00	82,908.40	7,330.00
其中：固定资产处置利得	7,330.00	82,908.40	7,330.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,376,422.78	8,297,484.58	9,376,422.78
其他	183,609.82	384,164.55	183,609.82
合计	9,567,362.60	8,764,557.53	9,567,362.60

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科研经费		183,000.00	与收益相关
专利补助	60,000.00		与收益相关
政府贴息	320,000.00	5,187,931.85	与收益相关
递延收益摊销转入	7,525,207.12	2,802,770.90	与收益、资产相关
改扩建补助			与收益相关
其他	1,471,215.66	123,781.83	与收益相关
合计	9,376,422.78	8,297,484.58	/

其他说明：

无

## 68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	259,048.55	1,894.90	259,048.55
其中：固定资产处置损失	259,048.55	1,894.90	259,048.55
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,022,080.00	60,000.00	2,022,080.00
滞纳金、罚款损失	34,672.05	442,415.47	34,672.05

赔偿与违约支出	12,563,506.00	353,833.72	12,563,506.00
其他损失	1,740,896.17	604,248.59	1,740,896.17
合计	16,620,202.77	1,462,392.68	16,620,202.77

其他说明：

无

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,692,527.12	17,810,031.37
递延所得税费用	-699,848.13	-1,853,762.63
合计	42,992,678.99	15,956,268.74

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	217,669,125.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,650,368.81
子公司适用不同税率的影响	14,897,714.23
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,125,225.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-832,253.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-597,925.06
所得税费用	42,992,678.99

其他说明：

无

## 70、其他综合收益

详见附注

## 71、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府贴息	320,000.00	5,187,931.85
政府补助	1,531,215.66	4,568,946.08
利息收入	2,591,334.16	2,825,988.27
租金收入		
保证金及其他	97,616,357.34	71,022,038.94
合计	102,058,907.16	83,604,905.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用类款项	1,009,761,976.45	997,703,777.13
捐赠支出	2,022,080.00	60,000.00
其他	102,169,007.11	88,173,226.21
合计	1,113,953,063.56	1,085,937,003.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付在建项目投资款	8,420,000.00	9,318,446.91
合计	8,420,000.00	9,318,446.91

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

## 72、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	174,676,446.39	61,135,913.81
加: 资产减值准备	11,030,217.46	7,422,115.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,007,643.45	30,573,699.59
无形资产摊销	10,916,048.60	10,291,474.99
长期待摊费用摊销	5,572,623.84	6,250,123.86
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)	168,401.85	-82,909.40
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	83,316.70	1,894.90
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	30,791,894.21	23,191,275.80
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,801,357.75	681,985.07
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-699,848.13	-1,853,762.63
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)	-53,723,630.60	61,742,194.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	99,602,102.50	17,328,224.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-158,597,276.60	-164,196,897.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	160,026,581.92	52,485,333.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	793,985,569.86	619,692,657.49
减: 现金的期初余额	1,049,749,417.58	1,052,857,704.37
加: 现金等价物的期末余额	132,715,986.52	100,105,450.96
减: 现金等价物的期初余额	171,769,911.68	207,899,415.25
现金及现金等价物净增加额	-294,817,772.88	-540,959,011.17

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	610,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	435,106,499.02
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	174,893,500.98

其他说明:

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	793,985,569.86	1,049,749,417.58
其中: 库存现金	1,179,555.83	752,934.63
可随时用于支付的银行存款	792,806,014.03	1,048,996,482.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	132,715,986.52	171,769,911.68
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	926,701,556.38	1,221,519,329.26
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		

其他说明:

无

**73、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

**74、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**75、外币货币性项目**

□适用 √不适用

**76、套期**

□适用 √不适用

**77、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
淮南朝阳医院管理有限公司	2016年4月30日	61,000.00	53.00	现金购买	2016年4月30日	股权价款已支付,股权已登记,工商已变更	5,976.30	498.08
贵州德曜医疗投资管理有限公司	2016年6月30日	1,530.00	51.00	现金购买	2016年6月30日	股权价款已支付,股权已登记,工商已变更		

其他说明:

无

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
—现金	610,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	2,983,976.60
合并成本合计	612,983,976.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	231,109,925.58
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	381,874,051.02

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

合并成本中，公司以现金 260,000,000.00 元支付收购朝阳医院 32.50% 股权对价款，并以现金 350,000,000.00 元对朝阳医院增资扩股至 53.00%。“其他”项为公司持有朝阳医院 32.50% 股权期间使用权益法核算确认的长期股权投资损益调整。

大额商誉形成的主要原因：

商誉是公司溢价收购朝阳医院 53.00% 股权所形成。

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	淮南朝阳医院管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	434,840,125.44	434,840,125.44
应收款项	66,103,044.96	66,103,044.96
存货	12,883,161.26	12,883,161.26
固定资产	108,758,673.40	108,758,673.40
无形资产	4,029,133.33	4,029,133.33
负债：		
借款	39,000,000.00	39,000,000.00
应付款项	151,557,675.03	151,557,675.03
递延所得税负债		
净资产	436,056,463.36	436,056,463.36
减：少数股东权益	204,946,537.78	204,946,537.78
取得的净资产	231,109,925.58	231,109,925.58

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

账面价值法

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用  不适用

### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

## (6). 其他说明:

无

## 2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
贵州益佰医药有限责任公司	75.00	合并方贵州益佰健康医药投资咨询有限公司为同受益佰制药控制的全资子公司,其持有被合并方益佰医药 75.00% 的股权	2016 年 6 月 30 日	报告期内,同一控制下的公司股权已变更	10,898.87	-1,295.69	10,161.90	-1,218.18

其他说明:

无

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合并成本	
--现金	15,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明:

无

其他说明:

无

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	贵州益佰医药有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产:	105,573,408.91	78,699,917.29

货币资金	4,448,495.29	20,903,014.50
应收款项	78,009,738.47	25,252,271.69
存货	22,438,184.16	32,120,862.03
固定资产	200,402.09	198,007.34
无形资产		
递延资产	476,588.90	225,761.73
负债：	99,072,538.81	59,242,163.94
借款		
应付款项	97,272,538.81	57,442,163.94
递延收益	1,800,000.00	1,800,000.00
净资产	6,500,870.10	19,457,753.35
减：少数股东权益	16,252.18	194,577.53
取得的净资产	6,484,617.92	19,263,175.82

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

(1)、2016年4月28日，公司与黑龙江世纪大恒投资管理有限公司签署了《合作框架协议》，公司认缴出资4,100.00万元与世纪大恒共同设立控股子公司——哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司，公司持股比例51.25%。该公司为本报告期新纳入合并范围的公司。

(2)、2016年5月30日，公司与自然人杨奇文、贵州德曜医疗投资管理有限公司、贵州紫冠医疗投资管理有限公司以及毕节肿瘤医院多方签署了《投资合作协议》。公司出资1,530.00万元认缴德曜医疗51.00%股权以投资毕节市肿瘤医院有限公司。该公司为本报告期新纳入合并范围的公司。

(3)、2016年6月6日，公司与安徽益诺医疗管理有限公司签署了《合作协议》。公司认缴出资3,850万元与益诺医疗设立控股子公司——安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司，公司持股55.00%。该公司为本报告期新纳入合并范围的公司。

(4)、2016年5月4日，公司投资1,500.00万元设立全资子公司贵州益佰健康医药投资咨询有限公司。公司将所持有益佰医药75.00%的股权受让由健康医药持有。该公司为本报告期新纳入合并范围的公司。益佰医药由公司控股子公司变更为孙公司。

### 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
天津中盛海天制药有限公司	天津市	天津市	药品生产	100.00		购买
灌南县人民医院	江苏灌南县	江苏灌南县	医疗机构	90.00		购买
贵州益佰投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	投资业务	100.00		设立
贵州益佰药物研究有限公司	贵阳市	贵阳市	药品研究开发	100.00		设立
北京市中西男科医药有限公司	北京市	北京市	药品销售	70.00		购买
云南南诏药业有限公司	大理市	大理市	药品生产	100.00		购买
贵州民族药业股份有限公司	贵阳市	贵阳市	药品生产	100.00		购买
贵州苗医药实业有限公司	贵阳市	贵阳市	投资业务	100.00		设立
海南光辉科技有限公司	海口市	海口市	技术咨询	100.00		购买
上海益佰医院管理有限公司	上海市	上海市	投资咨询	51.00		设立
贵州益佰大健康医药股份有限公司	贵阳市	贵阳市	健食品生产	100.00		设立
海南长安国际制药有限公司	海口市	海口市	药品生产	100.00		购买
西安精湛医药科技有限公司	西安市	西安市	技术咨询	100.00		购买
淮南朝阳医院管理有限公司	上海市	上海市	投资咨询	53.00		购买
贵州德曜医疗投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	投资咨询	51.00		购买
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	投资咨询	51.25		设立
安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	合肥市	合肥市	投资咨询	55.00		设立
贵州益佰健康医药投资咨询有限公司	贵阳市	贵阳市	投资咨询	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

## (3). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：

无

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、 其他

无

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、 公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 其他关联方情况

适用 不适用

2、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

**(8). 其他关联交易**

无

**3、关联方应收应付款项**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

**5、 其他**

无

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	15,838,548.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	15,838,548.00

2015年4月26日公司召开第五届董事会第二十二次会议审议通过公司2015年度利润分配预案，公司拟以2015年12月31日的总股本791,927,400股为基数，向全体股东每10股派现金0.20元（含税），共派现金15,838,548.00元，剩余未分配利润结转下一年度。该利润分配方案也经2016年6月14日召开的2015年度股东大会审议通过。截止2016年7月28日，公司利润分配方案已实施完成。

**3、 销售退回**适用 不适用



#### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司向康德乐(中国)出售益佰医药 75.00%股权事项的情况说明

2016 年 7 月 12 日, 公司与康德乐(中国)投资有限公司签署了股权转让协议, 以人民币 1,800.00 万元出售全资子公司贵州益佰健康医药投资咨询有限责任公司 100.00%股权。健康医药持有贵州益佰医药有限公司 75.00%的股权。股权转让交易完成后, 公司继续持有益佰医药 19.975%的股权。该事项经公司总经理办公会审议通过。详情请参见 2016 年 7 月 14 日公司指定披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》及上海证券交易所 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 披露《公司关于向康德乐(中国)出售益佰医药 75%股权的公告》(2016-032)。

#### 十六、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、债务重组

适用 不适用

##### 3、资产置换

适用 不适用

##### 4、年金计划

适用 不适用

##### 5、终止经营

适用 不适用

##### 6、分部信息

适用 不适用

##### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

##### 8、其他

(1)、公司收购爱德药业(北京)有限公司 80%股权事项进展说明

公司全资子公司贵州益佰投资管理有限公司(以下简称“受让方”)与青岛爱德生物科技发展基金企业、爱德生物技术发展(中国)有限公司(以下简称“出让方”)签订股权转让协议, 以人民币 5,600.00 万元受让爱德药业(北京)有限公司(以下简称“爱德药业”)80%的股权。该事项已经公司于 2012 年 6 月 11 日召开的第四届董事会 2012 年第四次临时会议审议通过。详细内容请见 2012 年 7 月 3 日指定信息披露报纸《中国证券报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《关于收购爱德药业(北京)有限公司 80%股权的公告(修订版)》。

在协议生效后, 受让方向出让方共计支付人民币 2,800.00 万元(第一期款项); 在爱德药业新药厂获得 GMP 证书之日起 10 个工作日内, 受让方向出让方支付第二期转让款 1,600.00 万元; 在爱德药业新药厂获得 GMP 证书之日起两年后的 10 个工作日内, 受让方向出让方支付剩余转让款 1,200.00 万元。在补充协议第三条第五款中约定, 新药厂之注射用瑞替普酶(冻干粉)建设所需资金, 采取由受让方借支给收购后的爱德药业, 由爱德药业保证 GMP 建设的使用, 并预留足够的准备金。

截止 2016 年 6 月 30 日新药厂尚在建设之中, 益佰投资已支付款项 3,515.00 万元、公司已支付 5,418.61 万元, 合计支付 8,933.61 万元。其中: 股权转让款 2,800.00 万元, 新药厂建设资金 6,133.61

万元。因新药厂尚在建设中，股权转让协议中约定的主要事项未完成，公司将支付的第一期股权转让款及新厂建设资金均记入预付账款（截止 2016 年 6 月 30 日，爱德药业 GMP 改造尚未完成）。

#### **(2)、公司设立贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司事项情况说明**

2015 年 10 月 9 日，公司与青岛百洋健康网络科技股份有限公司签订关于共同出资设立“贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司”之《合作框架协议》。公司认缴注册资本人民币 40.00 万元，持股比例 40.00%。易复诊已于 2015 年 11 月 18 日在贵阳市观山湖区注册设立，注册资本为人民币 100.00 万元，青岛百洋健康网络科技股份有限公司认缴出资人民币 60.00 万元，持股比例 60.00%。

目前，公司正在积极推动医疗机构、医生、药房、患者与易复诊系统签约，并使用该系统开展肿瘤疾病相关服务活动。截止 2016 年 6 月 30 日，出资人均未对易复诊进行实际投资。

#### **(3)、公司收购朝阳医院 32.5%股权及增资扩股至 53%股权事项情况说明**

2016 年 1 月 15 日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于收购淮南朝阳医院管理有限公司 32.5%股权并增资扩股至 53%股权的议案》。公司与自然人宋士和先生、上海和徽投资中心、淮南朝阳医院和淮南朝阳医院管理有限公司共同签署了《投资协议》。公司以人民币 26,000.00 万元取得医院管理公司 32.50%的股权，在上述股权转让工商变更登记手续完成后，公司以人民币 35,000.00 万元对医院管理公司进行增资，公司持股比例增加至 53.00%，注册资本由 6,500.00 万元将增加为 9,335.11 万元。

公司按照投资协议约定的付款方式在 2016 年 1 月支付了股权转让款 26,000.00 万元，并于 2016 年 4 月完成以 35,000.00 万元对医院管理公司增资扩股至 53.00%事项。截止 2016 年 6 月 30 日，公司已办理完成股权变更相关手续。

#### **(4)、公司设立贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司事项情况说明**

2016 年 4 月 28 日，公司总经理办公会审议通过《关于对外投资设立益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司的议案》，公司认缴出资 1,020.00 万元与上海璞轶医疗科技有限公司、贵州智联众和投资有限公司共同设立控股子公司贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司，公司持股比例 51.00%。益佰艾康肿瘤医生集团已于 2016 年 5 月 5 日在贵阳市云岩区注册设立（统一社会信用代码：91520103MA6DLCTQ42）注册资本为人民币 2,000.00 万元，上海璞轶医疗科技有限公司认缴出资 500.00 万元，持股比例 25.00%，贵州智联众和投资有限公司认缴出资 480.00 万元，持股比例 24.00%。

截止 2016 年 6 月 30 日，出资人均未对益佰艾康肿瘤医生集团进行实际投资，报告期暂未将其纳入合并范围。2016 年 7 月 8 日，公司完成出资额 1020.00 万元的实缴。

#### **(5)、公司设立哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司事项情况说明**

2016 年 4 月 26 日，公司总经理办公会审议通过《关于设立黑龙江益佰肿瘤医疗投资管理有限公司的议案》。公司与黑龙江世纪大恒投资管理有限公司签署《合作框架协议》，公司认缴出资 4,100.00 万元与世纪大恒共同设立控股子公司哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司。哈尔滨医疗已于 2016 年 5 月 16 日在哈尔滨经开区注册设立（统一社会信用代码：91230199MA18XX84XB），注册资本为人民币 8,000.00 万元，公司持股比例 51.25%；世纪大恒认缴出资 3,900.00 万元，持股比例 48.75%。2016 年 6 月 14 日，公司已完成对哈尔滨医疗的注资。

#### **(6)、公司设立贵州德曜医疗投资管理有限公司事项情况说明**

2016 年 5 月 30 日，公司与自然人杨奇文、贵州德曜医疗投资管理有限公司、贵州紫冠医疗投资管理有限公司以及毕节市肿瘤医院有限公司多方签署了《投资合作协议》，公司出资 1,530.00 万元认缴德曜医疗 51.00%的股权投资毕节肿瘤医院，德曜医疗注册资本为人民币 3,000.00 万元，贵州紫冠医疗投资管理有限公司认缴出资 1,470.00 万元，持股比例 49.00%。该事项经公司总经理办公会审议通过。2016 年 6 月 21 日，公司完成对德曜医疗的注资。

#### **(7)、公司设立杭州益翰投资管理有限公司事项情况说明**

2016 年 4 月 26 日，公司总经理办公会审议通过关于投资设立杭州益翰投资管理有限公司相关议案。公司出资人民币 255.00 万元与上海迈翰医疗投资管理有限公司共同发起设立杭州益翰投资管理有限公司。杭州益翰投资已于 2016 年 6 月 12 日在杭州市上城区注册设立（统一社会信用代码：

91330102MA27XWWP2F)，注册资本为人民币 500.00 万元，公司持股比例 51.00%，迈翰医疗认缴出资 245.00 万，持股比例 49.00%。

截止 2016 年 6 月 30 日，出资人均未对杭州益翰投资实际投资，暂无相关的财务信息数据，报告期暂未将其纳入合并范围。2016 年 7 月 26 日，公司完成出资额 225.00 万元的实缴。

#### **(8)、公司设立贵州益佰健康医药投资咨询有限公司事项情况说明**

2016 年 5 月 4 日，公司以人民币 1,500.00 万元投资设立全资子公司贵州益佰健康医药投资咨询有限公司，注册资本人民币 1,500.00 万元，公司持股比例 100.00%。报告期内，健康医药在贵阳市云岩区注册设立（统一社会信用代码：91520100MA6DLB3C17），该公司为本报告期新纳入合并范围的子公司。报告期内，公司协议收购原子公司贵州益佰医药有限责任公司少数股东权益 0.975%，对其持股比例增至 99.975%。收购完成后，公司将所持有益佰医药 75.00%的股权转让给健康医药，益佰医药由公司的控股子公司变更为孙公司。

#### **(9)、公司设立上海益佰艾康肿瘤医疗管理公司事项情况说明**

2016 年 6 月 23 日，公司与澳大利亚的 IntegratedClinicalOncologyNetworkPtyLtd 签订《初步合作协议》，双方各投资 250.00 万美元，合资成立上海益佰艾康肿瘤医疗管理公司，注册资本为 500.00 万美元，公司持股比例 50.00%，ICON 持股比例 50.00%。该事项经公司总经理办公会审议通过。

截止 2016 年 6 月 30 日，出资人均未对上海益佰艾康肿瘤医疗管理公司实际投资，暂无相关的财务信息数据，报告期暂未将其纳入合并范围。

以上事项详情均可参见公司指定披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的相关公告。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,281,173.19	100.00	10,558,651.77	100.00	199,722,521.42	67,834,719.08	100.00	3,415,014.01	100.00	64,419,705.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	210,281,173.19	/	10,558,651.77	/	199,722,521.42	67,834,719.08	/	3,415,014.01	/	64,419,705.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
药品销售款	209,389,310.98	10,469,465.55	5.00
1 年以内小计	209,389,310.98	10,469,465.55	5.00
1 至 2 年	891,862.21	89,186.22	10.00
2 至 3 年			20.00
3 年以上			40.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			100.00
合计	210,281,173.19	10,558,651.77	

确定该组合依据的说明：公司应收账款全部为药品销款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 7,143,637.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
华润河南医药有限公司	客户	26,327,068.25	一年以内	12.52
江西南华（上药）医药有限公司	客户	16,491,491.00	一年以内	7.84
南京医药股份有限公司	客户	14,971,045.84	一年以内	7.12
华东医药股份有限公司	客户	13,162,999.55	一年以内	6.26
国药控股黑龙江有限公司	客户	12,953,834.01	一年以内	6.16
合计		83,906,438.65		39.90

**(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

其他说明:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,195,678.04	100.00	5,777,403.49	100.00	109,418,274.55	44,919,816.90	100.00	2,278,828.44	100.00	42,640,988.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	115,195,678.04	/	5,777,403.49	/	109,418,274.55	44,919,816.90	/	2,278,828.44	/	42,640,988.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
备用金	109,688,287.53	5,484,414.37	5.00
项目合作	2,200,000.00	110,000.00	5.00
其他	3,099,028.96	154,951.45	5.00
1 年以内小计	114,987,316.49	5,749,365.82	
1 至 2 年	136,346.45	13,634.65	10.00
2 至 3 年	72,015.10	14,403.02	20.00
3 年以上			40.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			100.00
合计	115,195,678.04	5,777,403.49	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,498,575.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	109,825,333.98	40,982,560.49
项目合作	2,200,000.00	290,274.63
设备款		
其他	3,170,344.06	3,646,981.78
合计	115,195,678.04	44,919,816.90

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

处方营销中心-黑龙江分公司	备用金	3,950,000.00	一年以内	3.43	197,500.00
处方营销中心-新疆分公司	备用金	3,950,000.00	一年以内	3.43	197,500.00
处方营销中心-西北分公司	备用金	3,950,000.00	一年以内	3.43	197,500.00
处方营销中心-广东分公司	备用金	3,950,000.00	一年以内	3.43	197,500.00
处方营销中心-浙江分公司	备用金	3,950,000.00	一年以内	3.43	197,500.00
合计	/	19,750,000.00	/	17.15	987,500.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (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

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,826,755,878.54		2,826,755,878.54	2,118,776,901.94		2,118,776,901.94
对联营、合营企业投资						
合计	2,826,755,878.54		2,826,755,878.54	2,118,776,901.94		2,118,776,901.94



## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州益佰医药有限责任公司	19,800,000.00	195,000.00		19,995,000.00		
海南长安国际制药有限公司	337,311,473.94			337,311,473.94		
贵州民族药业股份有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
云南南诏药业有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
贵州益佰药物研究有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京市中西男科医药有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
贵州益佰投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南长安医药销售有限公司	30,000.00			30,000.00		
上海鸿飞医药科技发展有限公司	60,000.00			60,000.00		
灌南县人民医院	58,645,428.00			58,645,428.00		
贵州苗医药实业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
海南光辉科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
贵州益佰大健康医药股份有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
天津中盛海天制药有限公司	795,000,000.00			795,000,000.00		
西安精湛医药科技有限公司	167,930,000.00			167,930,000.00		
上海益佰医院管理有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
淮南朝阳医院管理有限公司		612,983,976.60		612,983,976.60		
贵州德曜医疗投资管理有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司		41,000,000.00		41,000,000.00		
安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司		38,500,000.00		38,500,000.00		
合计	2,118,776,901.94	707,978,976.60		2,826,755,878.54		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,158,119,209.05	114,546,405.41	1,071,120,768.72	104,575,353.69
其他业务	2,027,365.48	1,625,979.16		
合计	1,160,146,574.53	116,172,384.57	1,071,120,768.72	104,575,353.69

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,983,976.60	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,983,976.60	

## 6、其他

无

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-251,718.55	固定资产处置
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）	9,376,422.78	财政贴息、政府补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净		

损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,177,544.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,502,269.79	
少数股东权益影响额	-116,437.18	
合计	-4,667,007.56	

## 2、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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.713	0.218	0.218
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.840	0.224	0.224

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人盖章的会计报表。 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。
--------	--

董事长：窦啟玲

董事会批准报送日期：2016-08-25

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容