



河北常山生化药业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-64

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人高树华、主管会计工作负责人张威及会计机构负责人(会计主管人员)王军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	18
第五节 股份变动及股东情况 .....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第七节 财务报告 .....	34
第八节 备查文件目录 .....	125

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、母公司、本公司、常山药业	指	河北常山生化药业股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	高树华
江苏子公司、泰康制药	指	常山生化药业（江苏）有限公司，原常州泰康制药有限公司，为本公司控股子公司
常山久康	指	河北常山久康生物科技有限公司，为本公司全资子公司
常山凯捷健、合资公司	指	常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司，常山久康控股子公司
常山香港	指	常山药业（香港）有限公司，为本公司全资子公司
久康医疗	指	久康医疗投资管理河北有限公司，为本公司全资子公司
常山大药房	指	石家庄常山大药房有限公司，为本公司全资子公司
梅山科技	指	河北梅山多糖多肽科技有限公司，为本公司控股子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河北常山生化药业股份有限公司章程》
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
上市	指	公司股票在深圳证券交易所挂牌交易
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
股东大会	指	河北常山生化药业股份有限公司股东大会
董事会	指	河北常山生化药业股份有限公司董事会
监事会	指	河北常山生化药业股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
股权激励	指	限制性股票激励计划
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	常山药业	股票代码	300255
公司的中文名称	河北常山生化药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	常山药业		
公司的外文名称（如有）	Hebei Changshan Biochemical Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Changshan Pharma		
公司的法定代表人	高树华		
注册地址	石家庄市正定富强路 9 号		
注册地址的邮政编码	050800		
办公地址	河北省石家庄市正定新区银川大街北首		
办公地址的邮政编码	050800		
公司国际互联网网址	www.heparin.cn		
电子信箱	zhengquan@heparin.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张威	李新
联系地址	河北省石家庄市正定新区银川大街北首	河北省石家庄市正定新区银川大街北首
电话	0311-89190181	0311-89190181
传真	0311-89190182	0311-89190182
电子信箱	changshanyaoye@sina.com	csyy_lixin@sina.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/; http://www.cs.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	513,537,199.24	421,146,827.05	21.94%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	68,776,376.28	59,798,833.40	15.01%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	65,776,156.74	53,632,619.54	22.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	107,278,256.39	-137,354,995.68	178.10%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1265	-0.162	178.10%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.07	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.07	14.29%
加权平均净资产收益率	4.47%	4.28%	0.19%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.27%	3.84%	0.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,563,359,207.07	2,328,271,395.83	10.10%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,558,105,815.95	1,513,541,342.66	2.94%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.8376	1.7851	2.94%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-772,711.23
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）	4,286,525.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,606.62
减：所得税影响额	535,054.18
少数股东权益影响额（税后）	7,147.58
合计	3,000,219.54

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### （一）政策及行业风险

随着医药卫生体制改革的不断推进，基本药物制度、新版GMP、新版GSP的贯彻实施，以及医药政策措施的陆续出台，都给药品生产经营带来一定的影响，同时可能带来行业竞争的新局面。公司管理层将及时有效地把握国家政策的变化趋势，不断规范内部管理制度、加强对各项行业法律法规的学习，以适应政策需要，最大限度确保公司处于安全的行业环境。

### （二）市场竞争加剧风险

在肝素原料药领域，由于该行业市场化程度较高，如果行业内竞争对手取得重大技术突破或行业门槛降低，将削弱公司的现有优势；另一方面由于产品需求相对稳定，除公司外，行业内主要企业目前均有较大的产能扩充计划，随着肝素原料药产能的扩张，将加剧行业的市场竞争激烈程度，如果市场需求情况发生变化或者市场销售拓展不力，将会对公司经营产生不利影响。我公司是国内少数拥有完整肝素产品产业链、能够同时从事肝素钠原料药和肝素制剂药品研发、生产和销售的龙头企业之一，在国内肝素原料药及肝素制剂领域占有领先地位。为应对市场竞争风险，公司加强自身能力建设，全面提高营销、研发、生产、管理等各方面能力，并结合市场需求及时推出技术含量更高、性能更好的产品，从而避免竞争加剧对公司盈利可能产生的不利影响。

### （三）新产品研发风险

药品研发具有一定的研发风险，且越是创新度高的产品，其研发风险也越大，其中创新药研发需经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，环节多、开发周期长，容易受到未知因素的影响，较仿制药品研发风险更大。并且公司研发的新产品如果不被市场接受，可能导致公司经营成本上升，将对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。为此，公司采用仿制药研发与创新药研发兼顾的模式，平衡好创新和风险防范的关系，不断完善新药研发项目管理，结合新药研发的特点，根据项目总体策略及风险实质，改进和提升研发水平，谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进重点研发项目、现有产品升级改造，并加强与国内外科研机构合作，拓展研发的深度与广度，以尽可能的降低新产品研发带来的风险。

### （四）再融资募集资金投向的风险

公司拟开展的2015年非公开发行股票募集资金投资项目建成投产后，将对公司发展战略的实现、经营规模的扩大和业绩水平的提高产生重大积极影响，虽然公司已为募集资金投资项目进行了详尽的市场调查和可行性分析，但是技术水平和市场情况在不断变化，如果市场环境突变或行业竞争加剧等情况发生，或项目建设过程中由于管理不善等原因导致不能如期实施，将会给项目预期效益的实现带来较大影响。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，围绕现有的主营业务，有序开展各项工作。公司整体经营稳定，实现营业收入51,353.72万元，较上年同期增长21.94%；营业利润8,020.42万元，较上年同期增长24.14%；归属于母公司净利润6,877.64万元，较上年同期增长了15.01%。

##### (1) 主要产品销售方面

制剂营销工作稳步扎实进行，继续深度开发现有市场，2016年上半年低分子肝素钙注射液销售继续处于稳步增长态势，销售1,076万支，较上年同期增加24.02%，为公司主要利润来源。肝素原料药受国内外产品市场大幅降价的影响，盈利能力有所下滑，原料药价格较上年同期下降了19.99%，2016年上半年肝素钠原料药销售量为4,755.53亿单位，较上年同期下降了2.54%，综合影响导致原料药收入较上年同期下降22.02%。

##### (2) 对外投资合作方面

报告期内，公司与国开发展基金有限公司签署了《国开发展基金投资合同》，国开发展基金同意对梅山科技增资专项资金人民币8,500万元，用于“多糖及蛋白质多肽类系列产品项目”中的透明质酸项目的建设及运营，投资期限为9年。增资全部完成后，梅山科技注册资本从10,000万元变更为18,500万元，目前正在办理工商变更登记手续。

报告期内，公司与NantWorks,LLC签署合作协议，双方计划将常山药业生产的达肝素、依诺肝素产品在美国申报并销往美国市场；共同开发新药一种白蛋白结合纳米粒肿瘤血管破坏剂（Nab-VDA）和治疗胃癌的Met抑制剂（AMG337）在中国的药品申请和产业化；一起寻求国内知名医疗机构合作，共同组建肿瘤专科医院。

报告期内，公司以自有资金人民币5,000万元竞得编号为正国土【2015】12号地块的国有建设用地使用权，并收到正定县国土资源局颁发的国有土地使用证，该地块用于公司的肝素粗品基地及其他药品等项目的建设。

##### (3) 药品注册认证及获得专利方面

报告期内，公司申报的那屈肝素钙原料药及规格0.6ml:6150AXaIU和规格0.4ml:4100AXaIU的那屈肝素钙注射液符合药品注册的有关要求，国家食品药品监督管理总局批准注册，发给药品批准文号，同时发给那屈肝素钙原料药新药证书。那屈肝素钙主要用于静脉血栓形成中度或高度危险的情况，预防静脉血栓栓塞性疾病。治疗已形成的深静脉血栓。联合阿司匹林用于不稳定性心绞痛和非Q波性心肌梗死急性期的治疗。在血液透析中预防体外循环中的血凝块形成。

报告期内，公司分别收到国家食品药品监督管理总局颁发的小容量注射剂药品GMP证书和河北省食品药品监督管理局颁发的那屈肝素钙原料药药品GMP证书，这两个《药品GMP证书》的获得，说明公司首次公开发行股票募集资金投资项目中的肝素系列产品产业化项目之子项目“低分子量肝素注射液产能扩大项目”和“低分子量肝素原料药研发和产业化项目”生产质量管理体系符合《药品生产质量管理规范（2010年修订）》，相关药品可以正式投产并上市销售。

报告期内，公司取得国家知识产权局颁发的“一种膜分离制备依诺肝素钠工艺”发明专利证书和“一种用陶瓷膜去除粗品肝素钠中杂质的方法”发明专利证书。这两项专利的取得有利于本公司进一步完善知识产权保护体系，发挥自主知识产权优势，保持技术领先地位，增强企业核心竞争力。

报告期内，江苏子公司收到国家知识产权局颁发的“一种低分子量肝素的制备方法”的发明专利证书。本项专利涉及一种低分子量肝素的制备方法，是江苏子公司主要核心技术的延伸，目前尚未应用于生产，

该项专利的取得有利于本公司进一步完善知识产权保护体系，发挥自主知识产权优势，增强企业核心竞争力。

#### (4) 非公开发行股票进展

报告期内，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准河北常山生化药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]954号），目前公司已办理完成股份登记发行工作，共向控股股东、实际控制人高树华先生发行股份87,082,728股，募集资金净额583,352,913.19元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	513,537,199.24	421,146,827.05	21.94%	主要是公司业务规模扩大，低分子肝素钙注射液销售增加所致。
营业成本	183,984,743.31	160,049,169.34	14.96%	主要是公司营业收入增加，对应产品营业成本增加所致
销售费用	180,902,861.13	131,179,621.63	37.90%	主要是本期会务费、职工薪酬增加所致
管理费用	50,474,808.77	47,911,739.88	5.35%	主要是本期办公费、技术开发费增加所致
财务费用	15,055,809.97	15,117,382.78	-0.41%	主要是短期借款减少产生的利息支出减少所致
所得税费用	13,503,417.54	9,591,670.56	40.78%	主要是公司利润增加所致
研发投入	24,720,403.79	17,526,595.28	41.05%	主要是研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	107,278,256.39	-137,354,995.68	178.10%	主要是随着销售规模扩大收到的货款增加、应收及预付账款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-11,858,223.09	-19,130,579.03	-38.01%	主要是本期购建固定资产、无形和其他长期资产支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	3,702,132.61	46,194,783.54	-91.99%	主要是本期偿还短期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	99,122,165.91	-110,290,791.17	189.87%	主要是本期经营活动产生的现金流净额增加所致
货币资金	263,160,841.86	164,484,912.15	59.99%	主要是控股子公司梅山科技收到国开发展基金有限公司投资款所致
应收票据		14,200,765.66	-100.00%	主要是票据结算业务减少所致
其他流动资产	1,948,921.04	609,278.74	219.87%	主要是待抵扣的进项税金增加所致
无形资产	159,645,208.57	101,827,080.53	56.78%	主要是石正定国用（2016）第0004号土地使用权转入无形资产
其他非流动资产	77,257,610.30	181,995,120.66	-57.55%	主要是本期其他非流动资产中制剂车间转固所致
应付票据	82,215,998.05	26,645,333.75	208.56%	主要是采购票据结算业务增加所致
股本	847,884,150.00	471,046,750.00	80.00%	主要是资本公积转增股本所致

资本公积	70,105,614.88	446,189,449.96	-84.29%	主要是资本公积转增股本所致
少数股东权益	144,134,533.46	57,657,548.41	149.98%	主要是控股子公司梅山科技收到国开发展基金有限公司投资款所致
营业税金及附加	3,695,479.13	2,527,854.42	46.19%	主要是本期城建税、教育附加税增加所致
营业外收入	4,317,108.39	7,376,157.38	-41.47%	主要是本期收到的政府补助减少所致
营业外支出	774,687.09	80,000.00	868.36%	主要是本期处置资产损失增加所致
可供出售的金融资产	99,468,000.00	0.00		主要是控股子公司常山香港向 NantHealth 投资所致
其他应付款	104,634,051.80	4,510,578.88	2,219.75%	主要是控股子公司常山香港使用暂借款向 NantHealth 投资所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2016年上半年，公司经营业绩较上年同期略有增长，公司主要产品低分子肝素钙注射液收入继续保持稳步增长，肝素原料药销量较上年同期有所下降，销售价格较上年同期降幅较大，导致原料药销售收入及营业利润较上年同期有所下滑。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

#### ① 公司经营范围

经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；硬胶囊剂、小容量注射剂、片剂（含激素类）、原料药（肝素钠、肝素钙、低分子肝素钠（依诺肝素钠、达肝素钠）、低分子肝素钙（那屈肝素钙）、无蛋白肝素粗品、类肝素、肝素锂、透明质酸钠、枸橼酸西地那非）的生产。

#### ② 主营产品简介

公司经营范围未发生重大变化，目前公司主要产品有肝素钠原料药和低分子肝素钙注射液两个品种，该两种产品销售收入占公司总收入的87.60%，两种产品均已获得国家生产批准文号。公司主要产品及相应功能如下：

类别	品种	应用领域和功能
肝素类	肝素钠原料药	主要用于防治血栓形成或栓塞性疾病（如心肌梗塞、血栓性静脉炎、肺栓塞等）；各种原因引起的弥漫性血管内凝血（DIC）；也用于血液透析、体外循环、导管术、微血管手术等操作过程及某些血液标本或器械的抗凝处理。
	低分子量肝素钙注射液	主要用于预防和治疗深部静脉血栓形成，也可用于血液透析时预防血凝块形成。

#### ③ 主营产品产销存情况

行业分类	项目	本报告期	上年同期	同比增减（%）
肝素原料药（亿单位）	销售量	4,755.53	4,879.48	-2.54%

	生产量	5,897.57	11,402.67	-48.28%
	库存量	12,839.08	10,738.80	19.56%
水针制剂（万支）	销售量	1,153.48	894.41	28.97%
	生产量	1,204.81	837.91	43.79%
	库存量	85.05	22.12	284.49%

## （2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
分行业						
生物医药	513,361,449.22	183,984,743.31	64.16%	21.92%	14.96%	2.17%
分产品						
肝素钠原料药	55,609,857.68	49,519,785.63	10.95%	-22.02%	-29.57%	9.55%
低分子肝素钙注射液	394,260,449.69	91,066,480.84	76.90%	26.75%	57.09%	-4.46%
分地区						
国内	421,157,288.13	105,913,132.84	74.85%	21.03%	20.69%	0.07%
国外	92,204,161.09	78,071,610.47	15.33%	26.18%	8.00%	14.25%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内，公司从前五大供应商采购原材料金额为14,281.44万元，占公司采购总额的61.93%。报告期内，公司不存在向单一供应商采购比例超过30%的情况。

公司前五大供应商的变化是根据业务需要进行采购，发生的采购量属于正常变化，对于公司未来经营无重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向前五大客户销售产品金额为12,444.02万元，占公司销售收入的24.23%。公司不存在过度依赖单一客户的情形，前五大客户中销售量的变化对公司经营无重大影响。

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
河北常山久康生物科技有限公司	生物科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务。	-999,772.01
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	技术开发、咨询、转让及服务。	-3,445,515.79
常山生化药业（江苏）有限公司	药品制造，销售自产产品。	8,243,422.63
常山药业（香港）有限公司	对外贸易。	-88,093.43
久康医疗投资管理河北有限公司	以自有资金对医疗服务项目进行投资，并对所投资项目进行管理。	-1,052,193.33
石家庄常山大药房有限公司	药品、医疗器械、化妆品等的销售。	-364,154.23
河北梅山多糖多肽科技有限公司	多糖多肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询。	91,401.12

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

公司作为高新技术企业，自成立以来一直着眼于研发创新的思路，高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高。2016年上半年研发投入资金为2,472.04万元，占公司营业收入的4.81%，其中研发费用资本化739.53万元。

截至报告期末，公司正在研发的项目及拟达到的目标为：

序号	在研项目	权属人	适应症	进展情况	拟达到目标
1	中分子和小分子透明质酸钠	公司	肠粘连、骨关节炎	完成实验研究，即将申报	获得药品注册批件
2	帕肝素钠	公司	预防深静脉血栓	实验研究阶段	获得药品注册批件
3	汀肝素	公司	血栓疾病	实验研究阶段	获得药品注册批件
4	低分子类肝素口服纳米缓释胶囊	公司	高血压症、血栓性疾病	实验研究阶段	获得药品注册批件
5	硫酸皮肤素原料	公司	抗血栓	完成实验研究	获得药品注册批件

6	阿哌沙班原料及片剂	公司	血栓疾病	完成实验研究	获得药品注册批件
7	尼洛替尼原料及胶囊	公司	白血病	完成实验研究	获得药品注册批件
8	甲苯磺酸拉帕替尼原料及片剂	公司	乳腺癌	完成实验研究	获得药品注册批件
9	枸橼酸西地那非	公司	治疗勃起功能障碍	药审中心技术审评	获得药品注册批件
10	艾本那肽	常山凯捷健	糖尿病	临床研究	获得药品注册批件
11	长效胰岛素	常山凯捷健	糖尿病	实验研究阶段	获得药品注册批件
12	低分子量肝素钠（达肝素钠）	江苏子公司	抗血栓、抗凝血	药审中心技术审评	获得药品注册批件
13	达肝素钠注射液	江苏子公司	抗血栓、抗凝血	药审中心技术审评	获得药品注册批件
14	枸橼酸西地那非	江苏子公司	治疗勃起功能障碍	母公司已注册申报，药审中心正排队技术审评	获得药品批准文号
15	枸橼酸西地那非片	江苏子公司	治疗勃起功能障碍	药审中心发补通知	获得药品批准文号
16	亭扎肝素钠	江苏子公司	抗血栓	实验研究阶段	获得药品注册批件
17	那屈肝素钙	江苏子公司	抗血栓、抗凝血	省局受理注册申请	获得药品注册批件
18	那屈肝素钙注射液	江苏子公司	抗血栓、抗凝血	药审中心排队技术审评	获得药品注册批件

## 8、核心竞争力不利变化分析

√ 适用 □ 不适用

2016年上半年公司核心竞争能力未发生重大变化，公司主要无形资产变动如下：

### （1）土地使用权变动

土地权证号	权属人	用途	面积（m <sup>2</sup> ）	位置	使用年限
石正定国用（2016）第00004号	公司	工业用地	125,829.64	正定县西杨庄村村北	2065年12月16日

### （2）专利及专利使用权变动

发明专利名称	专利号	专利申请日	专利到期日	专利权人
一种膜分离制备依诺肝素钠工艺	201310295978.0	2013.07.15	2033.07.14	公司
一种用陶瓷膜去除粗品肝素钠中杂质的方法	201310707165.8	2013.12.20	2033.12.19	公司

### （3）注册商标变动

注册商标	权属人	类号	注册号	核定使用商品	有效期间
<b>万业强</b>	公司	5	14965402	人用药；医药制剂；针剂；生化药品	2015.09.21至 2025.09.20

### （4）其他国外有关认证变动

序号	编号	认证范围	有效期限	持有企业
1	HE20160028	原料药（那屈肝素钙）	2021.02.01	公司
2	CN20160032	小容量注射剂（预灌封注射器包装，非最终灭菌）	2021.03.08	公司

### （5）国外有关注册认证变动

注册国家或地区	注册产品	权属人	证号	注册日期	备注
---------	------	-----	----	------	----

台湾	肝素钠	公司	衛署藥陸輸字第 000728號	2016年5月	台湾日名国际药品有限公司持有该注册证书,常山药业为注册证书所许可的原料药生产企业(银川大街厂区)
----	-----	----	--------------------	---------	--------------------------------------------------

## (6) 药品注册批件变动

序号	药品名称	权属人	注册分类	药品批准文号	批件号	有效期截止日
1	那屈肝素钙	公司	化学药品第3.1类	国药准字H20160004	2016S00131	2021.03.17
2	那屈肝素钙注射液 (0.6ml: 6150AXaIU)	公司	化学药品第6类	国药准字H20163095	2016S00132	2021.03.17
3	那屈肝素钙注射液 (0.4ml: 4100AXaIU)	公司	化学药品第6类	国药准字H20163096	2016S00133	2021.03.17

## (7) 药品(再)注册申请受理变动

序号	药品名称	权属人	注册分类	受理号	功能主治	注册所处阶段
1	枸橼酸西地那非片	江苏子公司	补充申请	CYHB1503328苏	男性勃起功能障碍	补充资料通知
2	达肝素钠	江苏子公司	化学药品6类	CYHS0602920	抗血栓、抗凝血	药品审评中心技术审评
3	达肝素钠注射液	江苏子公司	化学药品6类	CYHS1301205苏	抗血栓、抗凝血	药品审评中心技术审评
4	那屈肝素钙注射液	江苏子公司	化学药品6类	CYHS1501197	抗血栓、抗凝血	药品审评中心技术审评

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2016年是我国“十三五”发展规划的开局之年,政府将继续推行全面深化改革,改革将为经济发展提供新的动力,并释放新的红利,医药行业也不例外地享受此利好。“健康中国”上升为国家战略,列入“十三五”规划和国务院政府工作报告,医药健康产业迎来更好的发展环境。

公司所属生物医药产业是国家战略性新兴产业,生物医药产业被称为“永不衰落的朝阳产业”。随着经济的发展、生活环境的变化、人们健康观念的变化以及人口老龄化进程的加快等因素影响,与人类生活质量密切相关的生物医药行业近年来一直保持了持续增长的趋势。但是随着其持续增长,政府对医药行业监管愈发趋紧,监管不断升温,这就要求医药企业不断提升其管理理念和管理水平,严禁任何违法和违规行为,确保整个医药行业的健康发展。公司严格按国家相关规定组织生产和质量控制,大大提高了产品的安全性、可控性,产品质量高于国家标准。

随着人口老龄化程度日益加剧,人们生活环境和膳食习惯的变化,全球心脑血管疾病的发病和死亡率正逐年增高。作为临床应用最广泛和最有效的抗凝血、抗血栓药物之一,肝素类药物在国际医药市场上占据重要地位,其市场需求十分旺盛,通过对肝素药理作用的深入研究,肝素类药物的临床适应症在不断扩大。由于肝素类药物疗效显著且应用范围广,肝素及衍生药物市场增长十分迅速,经欧美发达国家药政监管当局批准的临床适应症也不断增加,预计未来会不断有新的适应症获得应用许可,这也为公司发展提供了更大的机遇。

公司是国内少数拥有完整肝素产品产业链,能够同时从事肝素原料药和肝素制剂药品研发、生产和销售的企业之一。完整的产业链格局使公司在肝素钠原料药市场价格低迷的时期,制剂销售将获得更大的收益,使公司继续保持良好的发展态势。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照董事会制定的战略目标，围绕年度经营计划，认真落实各项工作任务，凭借公司独有的技术和人才优势，不断拓展产品品种，提升产品质量。公司生产经营按计划有序开展，经营业绩继续保持平稳的态势。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

公司已在本报告中详细描述存在的政策及行业、市场竞争加剧等风险，敬请查阅本报告“第二节公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”的相关内容。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

公司未在定期报告或其它信息披露中披露盈利方面的预测，仅在年度报告中披露公司的未来发展战略及下一年度的经营计划。公司严格按照董事会制定的年度经营目标，逐步开展并落实相关工作，保障公司经营业绩的平稳增长。

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016年3月20日，公司召开第三届董事会第五次会议审议通过2015年度利润分配预案为。根据公司2016年的经营计划和对资金的需求情况，公司2015年度利润分配预案为：以2015年12月31日公司股份总数471,046,750股为基数，以资本公积金每10股转增8股，合计转增股本376,837,400股；以2015年12月31日公司股份总数471,046,750股为基数，每10股派发现金股利人民币0.53元（含税），合计派发现金人民币24,965,478元。

公司独立董事、监事会分别对此事项发表了同意意见，并经2015年度股东大会审议通过，该分配方案已于2016年4月20日实施完毕。

报告期内，公司未发生利润分配政策的调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

为进一步完善公司的治理结构,实现公司长期激励与约束,充分调动公司高级管理人员及核心技术(业务)人员的积极性,有效地将股东利益、公司利益和经营管理团队之间的利益结合在一起,使各方共同关注公司的长远发展,保证公司发展目标的实现,公司于2012年实施股权激励计划,向43名激励对象定向发行507.37万股限制性股票。

根据《企业会计准则第11号股份支付》和《股权激励有关事项备忘录3号》的规定,公司本次限制性股票的授予对公司本报告期、未来财务状况和经营成果将产生一定的影响。公司于2012年9月27日完成限制性股票的授予登记,在2013年至2016年按照各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分别确认限制性股票激励成本。经测算,预计本次限制性股票激励成本合计为3,018.85万元,2012年至2016限制性股票成本摊销分别为469.54万元、1,346.94万元、704.92万元、365.12万元和132.33万元。

2013年9月,经公司召开第二届董事会第八次会议审议,同意按照《限制性股票激励计划(草案修订稿)》的相关规定办理第一期限限制性股票解锁的相关事宜,第一期符合解锁条件的激励对象共计43人,可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为126.8425万股,占首次授予限制性股票总数的25%,占公司总股本的0.6732%。

2014年9月,经公司召开第二届董事会第十三次会议审议,同意按照《限制性股票激励计划(草案修订稿)》的相关规定办理第二期限限制性股票解锁的相关事宜,第二期符合解锁条件的激励对象共计43人,

可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为126.8425万股，占首次授予限制性股票总数的25%，占公司总股本的0.6732%。

2015年10月，经公司召开第二届董事会第十九次会议审议，同意按照《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定办理第三期限限制性股票解锁的相关事宜，第三期符合解锁条件的激励对象共计43人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为317.1063万股（2014年度利润分配方案为以资本公积金每10股转增15股），占首次授予限制性股票总数的25%，占公司总股本的0.6732%。

预计2016年度限制性股票激励成本为132.33万元，截至报告期末，摊销限制性股票成本75.36万元。

股权激励事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
《第一届董事会第二十一次会议决议》、《限制性股票激励计划(草案)》、《限制性股票激励计划激励对象名单》等	2012年06月22日	www.cninfo.com.cn
《关于限制性股票激励计划（草案）获得中国证监会备案无异议的公告》、《限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《第一届董事会第二十二次会议决议公告》等	2012年08月03日	www.cninfo.com.cn
《2012年第二次临时股东大会决议公告》、《2012年第二次临时股东大会的法律意见书》	2012年08月21日	www.cninfo.com.cn
《关于向激励对象授予限制性股票相关事项的公告》、《第一届董事会第二十四次会议决议公告》等	2012年09月14日	www.cninfo.com.cn
《关于限制性股票授予完成的公告》	2012年09月27日	www.cninfo.com.cn
《关于限制性股票激励计划第一期解锁的公告》、《第二届董事会第八次会议决议公告》等	2013年09月16日	www.cninfo.com.cn
《关于限制性股票激励计划第一期解锁股份上市流通的提示性公告》	2013年09月23日	www.cninfo.com.cn
《关于限制性股票激励计划第二期解锁的公告》、《第二届董事会第十三次会议决议公告》等	2014年09月19日	www.cninfo.com.cn
《关于限制性股票激励计划第二期解锁股份上市流通的提示性公告》	2014年10月22日	www.cninfo.com.cn
《关于限制性股票激励计划第三期解锁的公告》、《第二届董事会第十九次会议决议公告》等	2015年10月9日	www.cninfo.com.cn
《关于限制性股票激励计划第三期解锁股份上市流通的提示性公告》	2015年10月28日	www.cninfo.com.cn

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

2015年10月9日、2015年11月10日，公司陆续召开的第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议和2015年第二次临时股东大会审议通过了包括《关于部分认购方认购本次非公开发行股票构成关联交易的议案》等相关议案，公司拟向控股股东及实际控制人高树华非公开发行股票不超过48,192,771股，募集资金不超过人民币6亿元。

公司2015年度利润分配实施后，向中国证券监督管理委员会报送了关于调整本次非公开发行股票发行价格和发行数量的申请文件，发行价格由12.45元/股调整为6.89元/股，公司拟向控股股东及实际控制人高树华非公开发行股票由48,192,771股新股调整为不超过87,082,728股新股。

报告期内，公司收到中国证监会出具的《关于核准河北常山生化药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]954号），公司董事会将根据上述批复文件要求和公司股东大会的授权，在规定时间内办理本次非公开发行股票的相关事宜。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于本次非公开发行股票涉及关联交易的公告》等	2015年10月09日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《2015年第二次临时股东大会决议公告》等	2015年11月10日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于公司非公开发行股票（创业板）申请获得中国证监会受理的公告》	2015年12月11日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》的公告	2016年01月18日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于非公开发行股票发行申请文件反馈意见延期回复的公告》	2016年02月01日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于创业板非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示及采取措施的公告》等	2016年02月02日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《2016年第一次临时股东大会决议公告》等	2016年02月18日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《创业板非公开发行股票申请文件反馈意见回复》等	2016年02月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《创业板非公开发行股票申请文件反馈意见回复（更新稿）》等	2016年02月26日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告》	2016年03月09日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于非公开发行股票获得中国证监会核准批文的公告》	2016年06月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

### (1) 与NantWorks,LLC签署战略合作协议

报告期内，与NantWorks,LLC签署合作协议，公司及子公司常山香港与NantWorks,LLC（以下简称“NantWorks”）及其控制的下属子公司NantHealth,LLC（以下简称“NantHealth”）、NantPharma,LLC（以下简称“NantPharma”）以及NantBioScience,Inc（以下简称NantBio）合作，开展多方面合作：

a、常山香港会作1500万美元的股权投资到NantWorks附属公司，包括NantHealth, NantPharma, NantBio。常山香港会决定投资到哪家公司中，投资会按一个独立第三方公司裁定的公平市场价格进行。

b、NantPharma负责将常山药业的达肝素产品向美国FDA申报并承担申报及临床等效性试验等费用，常山药业负责提供申报美国FDA所必需的资料，并负责达肝素产品的生产。产品在美国获准上市后，由NantPharma负责美国市场销售，双方各按50%进行利润分配。

c、在达肝素产品向美国FDA递交申请后，NantPharma即继续开展依诺肝素的美国FDA申报工作，具体申报工作分工及利润分配与达肝素产品一致。

d、NantBio目前正在开发一种白蛋白结合纳米粒肿瘤血管破坏剂（Nab-VDA），目标适应症是实体瘤及淋巴瘤。该品种目前在美国进行I期临床研究。在获Celgene公司同意后，NantBio会给予常山药业该品种的中国开发权，由常山药业负责向中国CFDA以1.1类新药进行申报并承担申报及中国境内临床研究等费用，产品获准上市后由常山药业负责中国市场销售，常山药业与NantBio双方各按50%进行利润分配。如果

Celgene公司收回Nab-VDA，NantBio会将其在研产品Ganitumab授权常山药业在中国开发，Ganitumab是一个单克隆抗体，靶点是肿瘤细胞表面的胰岛素样生长因子-I (IGF-I) 受体。双方在该产品的权益与责任以及利润分成与Nab-VDA一样。

e、NantPharma正在开发治疗胃癌的Met抑制剂（AMG337），目前在美国已完成I期及II期临床研究，尚未进入III期临床。常山药业作为NantPharma该产品在中国境内的唯一合作伙伴，由常山药业负责向中国CFDA以1.1类新药标准申报临床，并承担研究的相关费用。产品获准上市后由常山药业负责中国市场销售，双方各按50%进行利润分配。

f、未来常山药业及NantWorks, LLC将通过与国内双方共同认可的医疗机构合作，共同组建肿瘤专科医院，该医院的定位为肿瘤综合治疗中心，包括外科治疗、放射治疗、化学治疗、生物学（免疫学）治疗、基因分析、大数据、精准治疗，集医、研、教一体。投资方将会是NantWorks或其下属的子公司、常山药业以及国内适合的医疗机构。具体投资方案在相关各方讨论后另行签署合同。

报告期内，常山香港使用自有资金向NantHealth投资1,500万美元以IPO价格14美元/股认购NantHealth首次公开募股（IPO）股票1,071,429股，NantHealth于2016年6月2日在美国纳斯达克上市，股票代码NH。

#### （2）与Albumedix有限公司签订人血白蛋白供货协议

公司与Albumedix有限公司（供应商）签订重组人血白蛋白供货协议，协议约定公司在研发及产业化艾本那肽等产品时使用供应商的重组人血白蛋白，公司自2017年至公司的艾本那肽获得国家药监局批准上市期间根据自身需求预计累计向Albumedix有限公司购买重组人血白蛋白52公斤，供应商不会向其他公司销售重组人血白蛋白以在领域和地域内使用。在买方完成买方产品的第三期临床试验的临床数据分析后，双方应在诚信善意的基础上讨论和审查双方保持长期供应关系的前景。截至报告期末，该合同尚未履行。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	高树华	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。上述承诺期限届满后，其在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过所持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的公司股份。离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占其所持有的公司股份总数的比例不超过50%。	2011年08月01日	2014年8月19日	首发限售承诺已履行完毕；高管承诺正在履行
	陈曦	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本	2011年08	2012年8	首发限售承诺已履行完毕；高管承

		次发行前持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。上述承诺期限届满后，其在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过所持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的公司股份。离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占其所持有的公司股份总数的比例不超过 50%。	月 19 日	月 19 日	诸正在履行
	姬胜利	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。上述承诺期限届满后，其在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过所持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的公司股份。离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占其所持有的公司股份总数的比例不超过 50%。	2011 年 08 月 19 日	2012 年 8 月 19 日	首发限售承诺已履行完毕；高管承诺正在履行
	高树华	如公司被社会保障部门或其他有权机构要求补缴以前年度有关的社会保险费、住房公积金；或公司因未足额缴纳以前年度的有关的社会保险费、住房公积金而需缴纳滞纳金、被处以行政处罚；或因员工以任何方式向公司追偿未缴的社会保险费或住房公积金而发生需由公司承担损失的，高树华本人将代公司承担该等需补缴的社会保险费、住房公积金、滞纳金、需缴纳的罚款和其他损失，且不向公司追偿，保证公司不因此而受到损失	2010 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行
	高树华	1. 不以任何理由和方式占用公司的研发资源或其他相关资产，所取得的发明创造专利的权利归属于公司，所有研究开发成果亦将无偿转让给公司；2. 保证承诺人及其控制的其他企业于本承诺函出具日不存	2010 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行

		<p>在与公司主营业务构成竞争关系或可能构成竞争关系的业务或活动，自本承诺函出具日起，承诺人将不会并促使承诺人控制的其他企业不会：（1）在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式直接或间接从事任何与常山药业（或其附属公司）主营业务构成或可能构成竞争关系的业务或活动、（2）在中国境内和境外，以任何形式支持常山药业（或其附属公司）以外的他人从事与常山药业（或其附属公司）目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动、（3）以其它任何方式介入（不论直接或间接）任何与常山药业（或其附属公司）目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p>			
	高树华;国投高科技投资有限公司;白文举;蔡浩;曹德英;陈曦;高晓东;郭彦行;黄国胜;姬胜利;林深;刘俭;刘彦斌;谭慧萍;王凤山;王建房;王佐林;张威;张文才;张志英;河北华旭化工有限公司	<p>如果本公司（“含本人及直系亲属”）与常山药业发生不可避免的关联交易，将根据《公司法》和常山药业章程的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护常山药业及所有股东的利益。不利用在常山药业的地位，为本公司（含“本人及直系亲属”）在与常山药业的关联交易中谋取不正当利益。</p>	2010年05月20日	任职期间长期有效	<p>王凤山、曹德英、白文举、谭慧萍、张文才、王建房、郭彦行因不再担任董监高职务，其承诺已履行完毕；5%以上股东河北华旭化工有限公司、白文举因股份减持持股比例已低于5%，其承诺已履行完毕。其他董监高及5%以上股东正在履行</p>
	高树华;蔡浩;陈曦;丁建文;杜冠华;高晓东;姬胜利;黄国胜;刘俭;刘彦斌;戚亦宁;王佐林;张威;张志英;郑洪涛	<p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺公司如有新的股权激励方案，拟公布的公司股权激励的行权</p>	2016年02月02日	长期有效	正在履行

		条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、若本人未履行上述承诺，将依法承担由此产生的全部法律责任。			
	河北常山生化药业股份有限公司;高树华	根据《河北常山生化药业股份有限公司章程》的规定，“在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，连续三个会计年度内，以现金方式累计分配的利润不少于连续三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。为确保公司中小股东的合法权益、维护公司章程的有效实施，公司承诺 2015 年度利润分配方案实施后，满足“连续三个会计年度内，以现金方式累计分配的利润不少于连续三年实现的年均可分配利润的百分之三十”的现金分红要求。公司控股股东、实际控制人高树华承诺，确保公司上述现金分红方案实施符合公司章程的规定，并就此承担连带清偿责任。	2016 年 02 月 19 日	2016 年 4 月 20 日	履行完毕
	高树华;高晓东;高会霞;高春红	1、本人自 2015 年 4 月 10 日（公司本次非公开发行的定价基准日为公司第二届董事会第十九次会议决议公告日，即 2015 年 10 月 10 日，2015 年 4 月 10 日为公司本次定价基准日前六个月）至本承诺函出具之日不存在减持发行人股份的情况。2、本人自本承诺函出具之日至公司本次非公开发行完成后六个月内无减持公司股份的计划，在上述期间内亦不会以任何形式减持本人持有的公司股份。3、若本人未履行上述承诺，则减持股票所得收益归公司所有，并依法承担由此产生的全部法律责任。	2016 年 02 月 19 日	本次非公开发行股票完成后 6 个月内	正在履行
	河北常山生化药业股份有限公司	1、公司未向公司本次发行的发行对象高树华、金鹰穗通定增 72 号资产管理计划及其资产委托人提供任何财务资助或者补偿事项。2、公司保证上述承诺的真实、及时、有效，若公司违反上述承诺，则依法承担由此产生的全部法律责任。	2016 年 02 月 19 日	长期有效	正在履行

	高树华;高国红;高春红;高孟河;高孟海;高孟申;高淑廷;高洁;高鸿;高会霞;高晓东;孙云霞;河北鸿熙投资有限公司	1、本人/本公司未向公司本次发行的发行对象金鹰穗通定增 72 号资产管理计划及其资产委托人提供任何财务资助或者补偿事项。2、本人/本公司保证上述承诺的真实、及时、有效，若本人违反上述承诺，则依法承担由此产生的全部法律责任。	2016 年 02 月 19 日	长期有效	正在履行
	金鹰基金管理有限公司	资管计划不存在任何杠杆融资结构化设计产品，不存在任何分级收益等结构化安排，已不存在优先、劣后等级安排。	2015 年 12 月 03 日	长期有效	正在履行
	新疆三河国际投资（集团）有限公司	1、委托人认购资管计划的资金来源系委托人的自有资金，不存在任何分级收益等结构化安排，亦不存在优先、劣后等级安排。2、委托人的股东出资中不存在任何杠杆融资结构化设计产品，不存在任何分级收益等结构化安排，亦不存在优先、劣后等级安排。3、委托人保证上述承诺的真实、及时、有效，若违反上述承诺，则依法承担由此产生的全部法律责任。	2015 年 11 月 24 日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	高树华;蔡浩;陈曦;崔洁;邓艳娜;丁建文;杜冠华;高晓东;黄国胜;姬胜利;李鹤;林深;刘俭;刘彦斌;王建房;张威;张志英	从 2015 年 7 月 10 日起控股股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺未来 6 个月内不减持常山药业股票，并适时考虑对公司股票进行增持。	2015 年 07 月 10 日	2016 年 1 月 10 日	履行完毕，其中姬胜利、高晓东、丁建文、张威、张志英、刘俭、蔡浩、黄国胜、崔洁和邓艳娜已通过第一期员工持股计划增持股份。
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

### （一）2015年非公开发行股票进展情况

2015年10月9日、2015年11月10日，公司陆续召开的第二届董事会第十九次会议和2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于<公司2015年非公开发行股票预案>的议案》及相关事项。公司拟向高树华、金鹰基金管理有限公司非公开发行股票64,257,028股，发行价格12.45元/股，计划募集资金不超过80,000万元，用于“小容量注射剂制剂车间扩产项目”、“低分子量肝素原料药生产线建设项目”和“研发中心设备采购项目”的建设。

公司2015年度利润分配实施后，向中国证券监督管理委员会报送了关于调整本次非公开发行股票发行价格和发行数量的申请文件，发行价格由12.45元/股调整为6.89元/股，发行数量上限由不超过64,257,028股调整为不超过116,110,304股。

报告期内，公司已收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准河北常山生化药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]954号），具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网刊登的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告》（公告号：2016-23）、《关于非公开发行股票获得中国证监会核准批文的公告》（公告号：2016-56）等后续公告。

### （二）公司重新被认定为高新技术企业

报告期内，公司重新获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201513000022，发证时间：2015年9月29日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司将继续享受国家高新技术企业所得税优惠政策，即企业所得税按15%的比例征收。

### （三）香港子公司与D.Med Healthcare GmbH&Co.KG合作进展情况

报告期内，公司全资子公司常山药业（香港）有限公司与德国的D.Med Healthcare GmbH&Co.KG合作在德国设立合资公司——常山德迈生物有限公司（CS D.Med GmbH）在德国杜塞尔多夫市地方法院工商登记完成，公司编号：HRB 77198，合资公司的成立将进一步推动公司业务在欧洲市场的拓展，为公司实现制剂业务国际化战略目标奠定基础。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	142,142,641	30.18%			112,332,630	-1,726,853	110,605,777	252,748,418	29.81%
3、其他内资持股	142,142,641	30.18%			112,332,630	-1,726,853	110,605,777	252,748,418	29.81%
境内自然人持股	142,142,641	30.18%			112,332,630	-1,726,853	110,605,777	252,748,418	29.81%
二、无限售条件股份	328,904,109	69.82%			264,504,770	1,726,853	266,231,623	595,135,732	70.19%
1、人民币普通股	328,904,109	69.82%			264,504,770	1,726,853	266,231,623	595,135,732	70.19%
三、股份总数	471,046,750	100.00%			376,837,400		376,837,400	847,884,150	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2016年初，董事兼总经理姬胜利、董事兼副总经理丁建文、董事陈曦、副总经理刘俭、蔡浩、张志英、黄国胜新增解除高管限售股共计1,726,853股。

2016年4月20日，公司实施了每10股转增8股的2015年度资本公积金转增股本方案，权益分派方案实施后公司增加股本376,837,400股，总股本增至847,884,150股。

股份变动的原因

适用  不适用

1、2016年初，公司董事、监事和高级管理人员按照高管持股规定每年第一个交易日解锁其上年最后一个交易日所持本公司股份总数的25%。

2、2016年4月20日公司实施了2015年度权益分派方案，以2015年12月31日公司股份总数471,046,750股为基数，以资本公积金每10股转增8股，合计转增股本376,837,400股。权益分派实施后，公司总股本由471,046,750股增至847,884,150股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司《2015年度利润分配预案》经由第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议审议通过后提交2015年度股东大会审议通过，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司2015年度利润分配方案实施完成后，所转增股份于2016年4月20日直接记入股东证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益等各项数据，按照权益分派和限制性股票登记完成后，以847,884,150股为基数计算。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
高树华	112,830,000		90,264,000	203,094,000	高管锁定	高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25%
姬胜利	7,578,505	1,607,324	4,776,945	10,748,126	高管锁定	高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25%
陈曦	15,274,952		12,219,962	27,494,914	高管锁定	高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25%
丁建文	2,008,125		1,606,500	3,614,625	股权激励限售 382,500 股；高管锁定 3,232,125 股	股权激励限售股份在满足解锁条件情况下，自首次授予日起满 48 个月后解锁 25%；高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25%
高晓东	637,500		510,000	1,147,500	股权激励限售 382,500 股；高管锁定 765,000 股	在满足解锁条件情况下，自首次授予日起满 48 个月后解锁 25%；高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25%
张威	637,500		510,000	1,147,500	股权激励限售 382,500 股；高管锁定 765,000 股	在满足解锁条件情况下，自首次授予日起满 48 个月后解锁 25%；高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25%
刘俭	358,593	39,843	255,000	573,750	股权激励限售 382,500 股；高管锁定 191,250 股	在满足解锁条件情况下，自首次授予日起满 48 个月后解锁 25%
张志英	358,593	39,843	255,000	573,750	股权激励限售 382,500 股；高管锁定 191,250 股	在满足解锁条件情况下，自首次授予日起满 48 个月后解锁 25%
黄国胜	416,718		333,374	750,092	股权激励限售 382,500	在满足解锁条件情况下，自首次授予日起满 48 个月后解锁 25%

					股：高管锁定 367,592 股	
蔡浩	358,593	39,843	255,000	573,750	股权激励限售 382,500 股；高管锁定 191,250 股	在满足解锁条件情况下，自首次授予日起满 48 个月后解锁 25%
中层管理人员、核心技术（业务）人员 36 人	1,683,562		1,346,850	3,030,412	股权激励限售	在满足解锁条件情况下，自首次授予日起满 48 个月后解锁 25%
合计	142,142,641	1,726,853	112,332,631	252,748,419	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	21,410							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
高树华	境内自然人	31.94%	270,792,000	120,352,000	203,094,000	67,698,000		
国投高科技投资有限公司	国有法人	13.85%	117,403,020	52,179,120				
河北华旭化工有限公司	境内非国有法人	4.44%	37,620,400	16,715,900			质押	3,290,000
陈曦	境内自然人	4.32%	36,659,888	16,293,284	27,494,914	9,164,974		
姬胜利	境内自然人	1.69%	14,330,835	6,369,260	10,748,126	3,582,709		
上海兴全睿众一招商银行一兴全睿众常山药业分级特定多客户资产管理计划	其他	1.60%	13,564,543	6,028,686				
高会霞	境内自然人	1.41%	11,920,230	5,297,880				
中国工商银行股份有限公司一融通医疗保健行业混合型证券投资基金	其他	0.71%	6,000,000	6,000,000				
农银人寿保险股份有限公司一传统保险产品	其他	0.63%	5,347,716	3,547,985				
杨晓魁	境内自然人	0.61%	5,180,850	2,302,600				
上述股东关联关系或一	上述股东中，高会霞系控股股东高树华的女儿，陈曦系河北华旭化工有限公司法定代表人龚九春							

致行动的说明	的侄子，除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
国投高科技投资有限公司	117,403,020	人民币普通股	117,403,020
高树华	67,698,000	人民币普通股	67,698,000
河北华旭化工有限公司	37,620,400	人民币普通股	37,620,400
上海兴全睿众一招商银行一兴全睿众常山药业分级特定多客户资产管理计划	13,564,543	人民币普通股	13,564,543
高会霞	11,920,230	人民币普通股	11,920,230
陈曦	9,164,974	人民币普通股	9,164,974
中国工商银行股份有限公司一融通医疗保健行业混合型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
农银人寿保险股份有限公司一传统保险产品	5,347,716	人民币普通股	5,347,716
杨晓魁	5,180,850	人民币普通股	5,180,850
广发基金一建设银行一中国人寿一中国人寿委托广发基金公司股票型组合	4,548,266	人民币普通股	4,548,266
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，高会霞系控股股东高树华的女儿，陈曦系河北华旭化工有限公司法定代表人龚九春的侄子，除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东杨晓魁通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,180,850 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
高树华	董事长、总经理	现任	150,440,000	120,352,000		270,792,000				
刘彦斌	副董事长	现任								
姬胜利	董事	现任	7,961,575	6,369,260		14,330,835				
高晓东	董事、副总经理	现任	850,000	680,000		1,530,000	212,500			382,500
丁建文	董事、副总经理	现任	2,677,500	2,142,000		4,819,500	212,500			382,500
陈曦	董事	现任	20,366,605	16,293,283		36,659,888				
杜冠华	独立董事	现任								
王佐林	独立董事	现任								
郑洪涛	独立董事	现任								
王建房	独立董事	离任								
李鹤	独立董事	离任								
林深	监事会主席	现任								
崔洁	监事	现任								
邓艳娜	职工监事	现任								
戚亦宁	副总经理	现任								
张威	财务总监、董事会秘书、副总经理	现任	850,000	680,000		1,530,000	212,500			382,500
刘俭	副总经理	现任	425,000	340,000		765,000	212,500			382,500
张志英	副总经理	现任	425,000	340,000		765,000	212,500			382,500
黄国胜	副总经理	现任	555,625	444,500		1,000,125	212,500			382,500
蔡浩	副总经理	现任	425,000	340,000		765,000	212,500			382,500

合计	--	--	184,976,305	147,981,043	0	332,957,348	1,487,500	0	0	2,677,500
----	----	----	-------------	-------------	---	-------------	-----------	---	---	-----------

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高树华	总经理	被选举	2016年01月06日	董事会提名选举
姬胜利	总经理	任期满离任	2016年01月06日	任期满离任
戚亦宁	副总经理	被选举	2016年01月06日	董事会提名选举

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	263,160,841.86	164,484,912.15
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	0.00	14,200,765.66
应收账款	134,758,015.56	150,737,509.94
预付款项	189,278,486.95	219,283,994.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	813,346.24	580,591.69
买入返售金融资产		
存货	968,695,677.93	885,001,685.65
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	1,948,921.04	609,278.74
流动资产合计	1,558,655,289.58	1,434,898,738.67
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	99,468,000.00	
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	477,828,619.23	390,862,722.80
在建工程	139,128,369.52	174,861,144.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	159,645,208.57	101,827,080.53
开发支出	37,153,510.82	29,758,195.05
商誉	3,555,776.22	3,555,776.22
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,666,822.83	10,512,616.94
其他非流动资产	77,257,610.30	181,995,120.66
非流动资产合计	1,004,703,917.49	893,372,657.16
资产总计	2,563,359,207.07	2,328,271,395.83
流动负债：		
短期借款	530,000,000.00	570,000,000.00
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	82,215,998.05	26,645,333.75
应付账款	41,634,648.50	44,167,724.30
预收款项	36,707,847.77	37,243,271.88
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,091,662.08	9,369,092.38
应交税费	18,241,432.77	24,974,120.06
应付利息	604,288.25	821,147.22
应付股利		
其他应付款	104,634,051.80	4,510,578.88
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	824,129,929.22	717,731,268.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	34,938,730.67	37,061,530.44
递延所得税负债	2,050,197.77	2,279,705.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,988,928.44	39,341,236.29
负债合计	861,118,857.66	757,072,504.76
所有者权益：		
股本	847,884,150.00	471,046,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,105,614.88	446,189,449.96

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,340,550.43	66,340,550.43
一般风险准备		
未分配利润	573,775,500.64	529,964,592.27
归属于母公司所有者权益合计	1,558,105,815.95	1,513,541,342.66
少数股东权益	144,134,533.46	57,657,548.41
所有者权益合计	1,702,240,349.41	1,571,198,891.07
负债和所有者权益总计	2,563,359,207.07	2,328,271,395.83

法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：张威

会计机构负责人：王军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	168,295,867.16	159,207,725.07
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		14,200,765.66
应收账款	132,501,939.12	148,379,450.26
预付款项	183,534,775.90	217,037,207.91
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,728,251.32	325,762.25
存货	942,706,292.34	866,467,319.53
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	1,517,020.42	483,067.76
流动资产合计	1,431,284,146.26	1,406,101,298.44
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	137,918,573.13	137,630,479.70
投资性房地产		
固定资产	429,150,801.65	343,231,240.23
在建工程	138,985,916.69	174,861,144.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	111,903,125.98	50,847,808.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,580,354.80	6,903,785.20
其他非流动资产	77,003,342.30	177,308,668.66
非流动资产合计	901,542,114.55	890,783,127.58
资产总计	2,332,826,260.81	2,296,884,426.02
流动负债：		
短期借款	530,000,000.00	570,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	81,477,263.05	25,738,233.75
应付账款	30,427,653.28	42,947,619.41
预收款项	80,663,176.43	72,714,673.64
应付职工薪酬	9,156,416.44	8,465,872.54
应交税费	12,148,700.37	22,074,323.62
应付利息	604,288.25	821,147.22
应付股利		
其他应付款	7,865,808.36	17,181,000.49
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	752,343,306.18	759,942,870.67
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	34,938,730.67	37,061,530.44
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,938,730.67	37,061,530.44
负债合计	787,282,036.85	797,004,401.11
所有者权益：		
股本	847,884,150.00	471,046,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	45,742,168.03	421,855,230.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,340,550.43	66,340,550.43
未分配利润	585,577,355.50	540,637,494.45
所有者权益合计	1,545,544,223.96	1,499,880,024.91
负债和所有者权益总计	2,332,826,260.81	2,296,884,426.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	513,537,199.24	421,146,827.05
其中：营业收入	513,537,199.24	421,146,827.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	433,333,014.75	356,539,214.44
其中：营业成本	183,984,743.31	160,049,169.34
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	3,695,479.13	2,527,854.42
销售费用	180,902,861.13	131,179,621.63
管理费用	50,474,808.77	47,911,739.88
财务费用	15,055,809.97	15,117,382.78
资产减值损失	-780,687.56	-246,553.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,204,184.49	64,607,612.61
加：营业外收入	4,317,108.39	7,376,157.38
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	774,687.09	80,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,746,605.79	71,903,769.99
减：所得税费用	13,503,417.54	9,591,670.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,243,188.25	62,312,099.43
归属于母公司所有者的净利润	68,776,376.28	59,798,833.40
少数股东损益	1,466,811.97	2,513,266.03
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	70,243,188.25	62,312,099.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,776,376.28	59,798,833.40
归属于少数股东的综合收益总额	1,466,811.97	2,513,266.03
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.08	0.07
(二) 稀释每股收益	0.08	0.07

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：高树华

主管会计工作负责人：张威

会计机构负责人：王军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	538,134,657.84	431,898,046.33
减：营业成本	223,215,050.71	183,198,105.63
营业税金及附加	3,304,043.25	2,120,499.12
销售费用	180,680,342.47	130,910,443.54
管理费用	40,787,144.91	37,904,498.04
财务费用	13,063,895.79	15,378,779.02
资产减值损失	-757,740.92	-263,467.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,841,921.63	62,649,188.22
加：营业外收入	4,276,960.88	7,255,197.33
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出	771,449.38	80,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,347,433.13	69,824,385.55
减：所得税费用	11,442,104.17	8,260,783.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,905,328.96	61,563,602.17
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	69,905,328.96	61,563,602.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.07
（二）稀释每股收益	0.08	0.07

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	597,764,020.36	474,466,276.75
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	3,128,977.48	1,382,292.25
收到其他与经营活动有关的现金	3,919,491.06	23,770,031.42
经营活动现金流入小计	604,812,488.90	499,618,600.42
购买商品、接受劳务支付的现金	220,523,765.49	448,258,333.25
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	57,628,097.95	56,018,657.43
支付的各项税费	57,818,216.65	53,173,662.84
支付其他与经营活动有关的现金	161,564,152.42	79,522,942.58
经营活动现金流出小计	497,534,232.51	636,973,596.10
经营活动产生的现金流量净额	107,278,256.39	-137,354,995.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	340,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计	340,000.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,008,223.09	18,850,579.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	190,000.00	480,000.00
投资活动现金流出小计	12,198,223.09	19,330,579.03
投资活动产生的现金流量净额	-11,858,223.09	-19,130,579.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	85,000,000.00	

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	290,000,000.00	363,346,199.66
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	375,000,000.00	363,346,199.66
偿还债务支付的现金	330,000,000.00	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,073,422.95	31,739,416.12
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	2,224,444.44	412,000.00
筹资活动现金流出小计	371,297,867.39	317,151,416.12
筹资活动产生的现金流量净额	3,702,132.61	46,194,783.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	99,122,165.91	-110,290,791.17
加：期初现金及现金等价物余额	146,717,590.07	228,278,403.68
六、期末现金及现金等价物余额	245,839,755.98	117,987,612.51

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	586,792,187.27	458,883,210.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,638,543.43	23,220,495.82
经营活动现金流入小计	590,430,730.70	482,103,705.85
购买商品、接受劳务支付的现金	217,223,406.42	438,108,556.63
支付给职工以及为职工支付的现金	52,699,781.84	51,420,495.24
支付的各项税费	52,723,646.13	48,175,460.07
支付其他与经营活动有关的现金	170,101,401.35	74,909,378.05
经营活动现金流出小计	492,748,235.74	612,613,889.99
经营活动产生的现金流量净额	97,682,494.96	-130,510,184.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	340,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计	340,000.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,936,600.29	18,026,919.03
投资支付的现金	288,093.43	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	190,000.00	480,000.00
投资活动现金流出小计	9,414,693.72	20,506,919.03
投资活动产生的现金流量净额	-9,074,693.72	-20,306,919.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	290,000,000.00	363,346,199.66
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	290,000,000.00	363,346,199.66
偿还债务支付的现金	330,000,000.00	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,073,422.95	31,739,416.12
支付其他与筹资活动有关的现金		412,000.00
筹资活动现金流出小计	369,073,422.95	317,151,416.12
筹资活动产生的现金流量净额	-79,073,422.95	46,194,783.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,534,378.29	-104,622,319.63
加：期初现金及现金等价物余额	141,440,402.99	196,803,354.78
六、期末现金及现金等价物余额	150,974,781.28	92,181,035.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	471,046,750.				446,189,449.96					66,340,550.43		529,964,592.27	57,657,548.41	1,571,198,891.

	00											07
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	471,046,750.00			446,189,449.96				66,340,550.43		529,964,592.27	57,657,548.41	1,571,198,891.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	376,837,400.00			-376,083,835.08						43,810,908.37	86,476,985.05	131,041,458.34
（一）综合收益总额										68,776,376.28	1,466,811.97	70,243,188.25
（二）所有者投入和减少资本											85,000,000.00	85,000,000.00
1. 股东投入的普通股											85,000,000.00	85,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-24,965,467.91		-24,965,467.91
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										-24,965,467.91		-24,965,467.91
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	376,837,400.00			-376,837,400.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	376,837,400.00			-376,837,400.00								

	00				0								
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					753,564.92						10,173.08	763,738.00	
四、本期期末余额	847,884,150.00				70,105,614.88				66,340,550.43		573,775,500.64	144,134,533.46	1,702,240,349.41

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	188,418,700.00				725,334,865.48				51,276,285.33		404,747,171.51	57,112,199.02	1,426,889,221.34
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	188,418,700.00				725,334,865.48				51,276,285.33		404,747,171.51	57,112,199.02	1,426,889,221.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	282,628,050.00				-280,886,733.76						43,783,243.90	2,597,645.77	48,122,205.91
（一）综合收益总											59,798,	2,513,2	62,312,

额										833.40	66.03	099.43
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-16,015,589.50		-16,015,589.50
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										-16,015,589.50		-16,015,589.50
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	282,628,050.00				-282,628,050.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	282,628,050.00				-282,628,050.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					1,741,316.24						84,379.74	1,825,695.98
四、本期期末余额	471,046,750.00				444,448,131.72			51,276,285.33		448,530,415.41	59,709,844.79	1,475,011,427.25

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	471,046,750.00				421,855,230.03				66,340,550.43	540,637,494.45	1,499,880,024.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	471,046,750.00				421,855,230.03				66,340,550.43	540,637,494.45	1,499,880,024.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	376,837,400.00				-376,113,062.00					44,939,861.05	45,664,199.05
（一）综合收益总额										69,905,328.96	69,905,328.96
（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										-24,965,467.91	-24,965,467.91
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,965,467.91	-24,965,467.91
3. 其他											
（四）所有者权益	376,837,400.00				-376,837,400.00						

内部结转	400.00				400.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	376,837,400.00				-376,837,400.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					724,338.00						724,338.00
四、本期期末余额	847,884,150.00				45,742,168.03				66,340,550.43	585,577,355.50	1,545,544,223.96

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	188,418,700.00				701,485,486.03				51,276,285.33	421,074,698.07	1,362,255,169.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	188,418,700.00				701,485,486.03				51,276,285.33	421,074,698.07	1,362,255,169.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	282,628,050.00				-281,129,154.00					45,548,012.67	47,046,908.67
（一）综合收益总额										61,563,602.17	61,563,602.17
（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										-16,015,589.50	-16,015,589.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,015,589.50	-16,015,589.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	282,628,050.00				-282,628,050.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	282,628,050.00				-282,628,050.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					1,498,896.00						1,498,896.00
四、本期期末余额	471,046,750.00				420,356,332.03				51,276,285.33	466,622,710.74	1,409,302,078.10

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革及改制情况

河北常山生化药业股份有限公司是由河北常山生化药业有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。其前身河北常山生化药业有限责任公司系由高树华、高会霞于2000年9月28日共同出资设立，设立时注册资本2,600万元，经正定县工商行政管理局批准注册；经历次增资扩股和股权转让，2009年整体变更为股份有限公司前，公司股东为高树华、国投高科技投资有限公司、陈曦、白文举、河北华旭化工有限公司、高会霞，公司注册资本增至4,929.16万元。

2009年10月26日，根据河北常山生化药业有限公司2009年第三次临时股东大会决议及发起人协议，公司整体变更为股份有限公司，以截至2009年9月30日经中喜会计师事务所审计后的净资产折股，注册资本

变更为7,350万元。

2009年12月15日，根据2009年第一次临时股东大会决议及增资扩股协议，公司增加股本735万元，由曲新远、陶勤海、姬胜利以货币资金认缴。变更后的注册资本为人民币8,085万元。

根据2010年第三次临时股东大会决议和中国证监会“证监许可[2011]1189号”文核准，公司于2011年8月19日首次公开发行2,700万股人民币普通股(A股)并在创业板上市，发行价格为28元/股。注册资本变更为10,785万元。

2012年7月9日，公司实施了2011年利润分配方案，完成资本公积转增股本后，公司注册资本变更为18,334.5万元。

2012年9月27日，公司向43名激励对象发行了限制性股权激励股票507.37万股，公司注册资本变更为18,841.87万元。

2015年4月30日，公司实施了2014年利润分配方案，完成资本公积转增股本后，公司注册资本变更为471,046,750元。

2016年4月20日，公司实施了2015年利润分配方案，完成资本公积转增股本后，公司注册资本变更为847,884,150元。

## （二）公司行业性质

公司属于生物医药制造业。

## （三）公司注册经营范围

经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；硬胶囊剂、小容量注射剂、片剂（含激素类）、原料药（肝素钠、肝素钙、低分子肝素钠（依诺肝素钠、达肝素钠）、低分子肝素钙（那屈肝素钙）、无蛋白肝素粗品、类肝素、肝素锂、透明质酸钠）的生产。

## （四）公司主要产品

公司主要产品有肝素原料药、低分子肝素原料药、低分子肝素注射液、肝素钠注射液等。

## （五）公司的基本架构

股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设总经理办公室、项目部、财务部、预算部、生产管理部、供应部、质量管理部、研发中心、人力资源部、原料药销售部、制剂销售部、设备部、证券部、审计部、战略并购部。

## （六）公司的注册情况

企业注册地址：石家庄正定镇火车站西富强路9号

企业统一社会信用代码：91130100732914772Y

注册资本：471,046,750元

法定代表人：高树华

## （七）财务报表的批准

本财务报表于2016年8月19日由公司董事会批准报出

## （八）公司的合并范围

### 1、纳入合并范围的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册资本	期末实际出资额	持股比例	备注
河北常山久康生物科技有限公司	全资子公司	人民币5,000万元	人民币5,000万元	100%	
久康医疗投资管理河北有限公司	全资子公司	人民币2,000万元	人民币810万元	100%	
常山药业（香港）有限公司	全资子公司	美元800万元	0	100%	
石家庄常山大药房有限公司	全资子公司	人民币500万元	人民币150万元	100%	
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	全资子公司的控股子公司	人民币2,000万元	人民币256万元	51%	

河北梅山多糖多肽科技有限公司	控股子公司	人民币18,500万元	人民币8520万元	54.05%	
常山生化药业（江苏）有限公司	控股子公司	人民币6,600万元	人民币7,803.05万元	74.18%	

## 2、合并范围发生变更的说明

详细情况见本附注八、合并范围的变更及附注九、在其他主体中的权益。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，并基于公司采用的主要会计政策、会计估计而编制。

本公司财务报告的披露同时也遵照了中国证监会“证监会公告〔2014〕54号”文件《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

2014 年财政部陆续发布了《企业会计准则第2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第40 号——合营安排》、《企业会计准则第41 号——在其他主体中权益的披露》等8 项会计准则。经本公司董事会审议，决定于2014 年7 月1 日开始执行前述颁布修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。上述会计准则的执行对本公司列报前期财务报表项目及金额无影响。本公司报告期无会计估计变更。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、完整的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相关信息。

### 2、会计期间

本公司自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

### 3、营业周期

本公司以12个月为一个经营周期。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方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作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

##### (3) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短、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确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值（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，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益；

②公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值（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。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，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，按双方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。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值（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，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入，计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

### （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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

### （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。

### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

### （6）金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行

减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

## 11、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	期末单项金额在 200 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1:相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

**12、存货**

(1) 存货分类：公司存货包括日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：原材料在取得时按实际成本核算，领用和发出采用加权平均法；产成品入库按实际成本计价，发出采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司在资产负债表日，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，可变现净值按估计的市价扣除估计完工成本及销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度：公司的存货盘存采用永续盘存制度。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：公司的低值易耗品和包装物在领用时将其价值一次性计入相关资产成本或当期损益。

**13、划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1、已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2、与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3、该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

**14、长期股权投资**

长期股权投资是投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

**(1) 投资成本确定**

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、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作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司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在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方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作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；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作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，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；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，母公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，母公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

#### (3) 长期股权投资的处置

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (4) 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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5.00%	2.375%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。公司融资租入的固定资产采用与自有固定资产应计提折旧相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧。若尚未办理竣工决算手续，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算，造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产并计提折旧；待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原估计的价值，但不再调整原已计提折旧额。

## 18、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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。

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

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

②计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

③无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。

划分研究开发项目阶段研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有很大的不确定性。研究阶段发生的支出

于发生时直接计入当期损益。

开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

开发阶段的支出同时符合以下条件的情况下，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

## 22、长期资产减值

当存在下列迹象的，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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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）本集团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（或者损失）远远低于预计金额等。（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，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。

本公司对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）：本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费：本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费：本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤：本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划：本公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本：根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额：重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；②企业确认与涉及支付辞退福利的相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 25、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

### 26、股份支付

本公司的股份支付是为了实现公司长期激励与约束，充分调动公司高级管理人员及核心技术(业务)人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营管理团队之间的利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，保证公司发展目标的实现，而授予在公司及公司控股子公司任职的高级管理人员及核心技术(业务)人员的权益工具。

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，激励对象出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，所有激励对象持有的全部未解锁的限制性股票均由公司回购注销。本公司取得激励对象认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权激励对象人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

### 27、优先股、永续债等其他金融工具

### 28、收入

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ④ 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入：

- ① 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司商品销售方式采用直接销售，确认收入的具体条件如下：

主要客户签订销售合同，销售根据实际订单向客户发出商品。国内销售部分出库后，经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入；出口销售部分依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

## 29、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

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额1元计量。

### (2) 与收益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，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

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，以未来期间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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日，企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，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，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (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

## 34、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、13%、0%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	免抵税额、流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	免抵税额、流转税额	3%
地方教育费附加	免抵税额、流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河北常山生化药业股份有限公司	15%
常山生化药业(江苏)有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火【2008】172号)要求,本公司于2015年09月29日被确定为河北省2015年度高新技术企业,证书编号:GF201513000022,有效期为3年。本公司自2015年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,521.41	44,267.96
银行存款	230,365,066.92	140,018,315.13
其他货币资金	32,686,253.53	24,422,329.06
合计	263,160,841.86	164,484,912.15

其他说明

其他货币资金32,686,253.53元中30,876,238.45元为银行承兑汇票保证金, 1,810,015.08元为进料加工税款保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		14,200,765.66
合计	0.00	14,200,765.66

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,079,165.60	
合计	5,079,165.60	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,211,283.32	100.00%	1,453,267.76	1.07%	134,758,015.56	152,975,695.10	100.00%	2,238,185.16	1.46%	150,737,509.94
合计	136,211,283.32	100.00%	1,453,267.76	1.07%	134,758,015.56	152,975,695.10	100.00%	2,238,185.16	1.46%	150,737,509.94

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	135,372,824.17	1,353,728.24	1.00%
1 至 2 年	295,099.38	14,754.97	5.00%
2 至 3 年	473,750.85	47,375.09	10.00%
3 至 4 年	64,398.92	32,199.46	50.00%
5 年以上	5,210.00	5,210.00	100.00%
合计	136,211,283.32	1,453,267.76	1.07%

确定该组合依据的说明：

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：

## (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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(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	计提的坏账准备金额
海南通用同盟药业有限公司	非关联方	17,838,452.55	1年以内	13.10%	178,384.53
辽宁省医药有限公司	非关联方	11,456,465.44	1年以内	8.41%	114,564.65
河北金仑医药有限公司	非关联方	9,112,662.35	1年以内	6.69%	91,126.62
白俄罗斯 RUE“BELMEDPREPARATY”	非关联方	8,952,120.00	1年以内	6.57%	89,521.20
意大利 LABORATORI DERIVATI ORGANICI SPA	非关联方	8,504,082.12	1年以内	6.24%	85,040.82
合计		55,863,782.46		41.01%	558,637.82

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	188,214,052.45	99.44%	214,645,183.85	97.88%
1至2年	577,075.31	0.30%	3,059,107.92	1.40%
2至3年	470,429.19	0.25%	1,541,526.47	0.70%

3 年以上	16,930.00	0.01%	38,176.60	0.02%
合计	189,278,486.95	--	219,283,994.84	--

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
河北双虎肠衣有限公司	非关联方	33,090,445.28	1年以内	预付材料款
信阳市荣盛肠衣有限公司	非关联方	29,250,001.59	1年以内	预付材料款
南通天龙畜产品有限公司	非关联方	27,500,000.00	1年以内	预付材料款
山东绅联生物科技有限公司	非关联方	26,875,000.00	1年以内	预付材料款
宣汉县青源天然肠衣有限公司	非关联方	18,125,000.00	1年以内	预付材料款
合计		134,840,446.87		

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	851,510.95	100.00%	38,164.71	4.48%	813,346.24	614,526.56	100.00%	33,934.87	5.52%	580,591.69
合计	851,510.95	100.00%	38,164.71	4.48%	813,346.24	614,526.56	100.00%	33,934.87	5.52%	580,591.69

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	757,770.95	7,577.71	1.00%
1 至 2 年	51,740.00	2,587.00	5.00%
2 至 3 年	10,000.00	1,000.00	10.00%
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
5 年以上	22,000.00	22,000.00	100.00%
合计	851,510.95	38,164.71	4.48%

确定该组合依据的说明：

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款		158,783.78
备用金	778,581.90	423,052.78
其他	72,929.05	32,690.00
合计	851,510.95	614,526.56

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

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
戚亦宁	备用金借款	380,000.00	1年以内	44.63%	3,800.00
焦艳俊	备用金借款	50,000.00	1年以内	5.87%	500.00
张伟锋	备用金借款	41,000.00	1年以内	4.81%	410.00
孙鹏	备用金借款	32,000.00	1年以内	3.76%	320.00
刘新国	备用金借款	30,000.00	24000元1年以内； 6000元1-2年	3.52%	540.00
合计	--	533,000.00	--	62.59%	5,570.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

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	656,113,027.67		656,113,027.67	493,789,298.12		493,789,298.12
在产品	97,766,267.97		97,766,267.97	68,981,673.78		68,981,673.78
库存商品	214,816,382.29		214,816,382.29	322,230,713.75		322,230,713.75
合计	968,695,677.93		968,695,677.93	885,001,685.65		885,001,685.65

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

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	

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项金	1,948,921.04	609,278.74
合计	1,948,921.04	609,278.74

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	99,468,000.00		99,468,000.00			
按成本计量的	99,468,000.00		99,468,000.00			
合计	99,468,000.00		99,468,000.00			

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
NantHealt		99,468,000		99,468,000						

h		.00		.00						
合计		99,468,000		99,468,000					--	
		.00		.00						

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

**(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**

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

可供出售的金融资产是常山香港使用自有资金向NantHealth投资1,500万美元以IPO价格14美元/股认购NantHealth首次公开募股（IPO）股票1,071,429股，NantHealth于2016年6月2日在美国纳斯达克上市，股票代码NH。

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

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

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	302,272,606.72	164,034,549.01	10,791,896.52	17,334,196.14	494,433,248.39
2.本期增加金额	48,567,371.83	51,177,644.66	115,415.36	2,084,383.49	101,944,815.34
(1) 购置		9,752,762.89	115,415.36	2,063,860.67	11,932,038.92
(2) 在建工程转入	48,567,371.83	41,424,881.77	0.00	20,522.82	90,012,776.42
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	409,737.00	3,636,194.80	0.00	4,045,931.80
(1) 处置或报废	0.00	409,737.00	3,636,194.80	0.00	4,045,931.80
4.期末余额	350,839,978.55	214,802,456.67	7,271,117.08	19,418,579.63	592,332,131.93
二、累计折旧					
1.期初余额	21,032,906.17	64,961,322.91	5,815,609.29	10,127,186.91	101,937,025.28
2.本期增加金额	3,932,543.88	7,507,098.65	256,828.01	1,339,321.79	13,035,792.33
(1) 计提	3,932,543.88	7,507,098.65	256,828.01	1,339,321.79	13,035,792.33
3.本期减少金额		389,250.15	1,712,814.79		2,102,064.94
(1) 处置或报废		389,250.15	1,712,814.79		2,102,064.94
4.期末余额	24,965,450.05	72,079,171.41	4,359,622.51	11,466,508.70	112,870,752.67
三、减值准备					
1.期初余额	1,540,623.82	17,075.00	18,301.49	57,500.00	1,633,500.31
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额			740.28		740.28
(1) 处置或报废			740.28		740.28
4.期末余额	1,540,623.82	17,075.00	17,561.21	57,500.00	1,632,760.03
四、账面价值					

1.期末账面价值	324,333,904.68	142,706,210.26	2,893,933.36	7,894,570.93	477,828,619.23
2.期初账面价值	279,699,076.73	99,056,151.10	4,957,985.74	7,149,509.23	390,862,722.80

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	53,361,119.74	正在办理
质检研发楼	31,239,003.64	正在办理
食堂	4,005,610.95	正在办理
单身宿舍公寓楼	17,125,056.43	正在办理
H 车间	26,193,240.00	正在办理
DN 车间	13,091,880.00	正在办理
E 车间	13,091,880.00	正在办理
动力工程楼	33,360,120.00	正在办理
综合仓库	23,773,538.57	正在办理
新厂制剂车间	48,275,967.61	正在办理

其他说明

①本期计提的折旧总额13,035,792.33元。

②本报告期末固定资产中除以前年度已经计提减值准备的固定资产外，其他固定资产均处于正常的使用状态，不存在减值现象，故本期末补提固定资产减值准备。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
肝素系列产品产业化项目	130,660,695.51	0.00	130,660,695.51	171,282,269.33	0.00	171,282,269.33
艾本那肽项目	272,472.83	0.00	272,472.83	0.00	0.00	0.00
零星项目	8,195,201.18	0.00	8,195,201.18	3,578,875.63	0.00	3,578,875.63
合计	139,128,369.52	0.00	139,128,369.52	174,861,144.96	0.00	174,861,144.96

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
肝素系列产品产业化项目	500,000,000.00	171,282,269.33	49,412,559.10	90,034,132.92		130,660,695.51			2,082,266.47			募股资金
合计	500,000,000.00	171,282,269.33	49,412,559.10	90,034,132.92		130,660,695.51	--	--	2,082,266.47			--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	69,354,861.70	52,107,253.87	8,501,470.83	0.00	129,963,586.40
2.本期增加金额	62,309,077.56	0.00	0.00	21,196.58	62,330,274.14
(1) 购置	62,309,077.56	0.00	0.00	21,196.58	62,330,274.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置					
4.期末余额	131,663,939.26	52,107,253.87	8,501,470.83	21,196.58	192,293,860.54

二、累计摊销					
1.期初余额	10,728,795.80	14,154,973.40	3,252,736.67	0.00	28,136,505.87
2.本期增加金额	1,364,362.24	2,704,228.86	443,555.00	0.00	4,512,146.10
(1) 计提	1,364,362.24	2,704,228.86	443,555.00	0.00	4,512,146.10
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,093,158.04	16,859,202.26	3,696,291.67	0.00	32,648,651.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	119,570,781.22	35,248,051.61	4,805,179.16	21,196.58	159,645,208.57
2.期初账面价值	58,626,065.90	37,952,280.47	5,248,734.16	0.00	101,827,080.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
PC-Insulin	29,758,195.05	7,395,315.77					37,153,510.82	
合计	29,758,195.05	7,395,315.77					37,153,510.82	

其他说明

公司与ConjuChemLLC达成在中国合资成立“常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司”的协议目的是：将外方拥有的DAC技术平台及相应在研产品的亚太地区所有权转移到中国，组建成立合资公司以完成新药的研发。

采用DAC技术平台研发的新药艾本那肽已经完成中试工艺研究，并上报国家食品药品监督管理总局申请临床试验。公司已经收到国家食品药品监督管理总局签发的药物临床试验批件及审批意见通知件，批准公司申报的“艾苯那肽”和“艾苯那肽注射液”进行I/II/III期临床试验，报告期内，I期临床试验已基本完成，该品种是一种肠降血糖素类似物，主要用于II型糖尿病的治疗。

## 27、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

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
常山生化药业（江苏）有限公司	3,555,776.22					3,555,776.22
合计	3,555,776.22					3,555,776.22

### （2）商誉减值准备

单位：元

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
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

本公司期末商誉不存在减值情形，未计提减值准备。2012年3月12日，公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于以超募资金购买常州诺金投资有限公司所持常州泰康制药有限公司股权的议案》，同意使用超募资金7,922.85万元收购常州泰康制药有限公司74.18%股权。形成商誉4,355,826.22元。2014年10月27日三方签署补《关于〈附条件生效的股权转让合同〉之股权转让交易交割实施协议》，将投资额调整为7,803.05万元，调减原协议约定的股权转让价款800,050.00元，故公司调减已确认的商誉800,050.00元。剩余股权受让款公司已于2014年11月5日支付完毕。

**28、长期待摊费用**

单位：元

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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

**29、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,144,675.95	455,513.22	3,904,820.34	569,775.22
内部交易未实现利润	23,328,548.58	4,095,385.76	20,437,022.90	3,617,148.60
递延收益	34,938,730.67	5,240,809.60	37,061,530.44	5,559,229.57
未行权的股权激励费用	5,834,095.00	875,114.25	5,109,757.00	766,463.55
合计	67,246,050.20	10,666,822.83	66,513,130.68	10,512,616.94

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,200,791.11	2,050,197.77	9,118,823.41	2,279,705.85
合计	8,200,791.11	2,050,197.77	9,118,823.41	2,279,705.85

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,666,822.83		10,512,616.94
递延所得税负债		2,050,197.77		2,279,705.85

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	77,257,610.30	181,995,120.66
合计	77,257,610.30	181,995,120.66

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	105,321,900.00	155,321,900.00
保证借款	136,000,000.00	306,000,000.00
信用借款	288,678,100.00	108,678,100.00
合计	530,000,000.00	570,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款：2015年5月5日，本公司以正定国用（2010）第0023号土地使用权及其附属的正定镇字第0250000048-1号至正定镇字第0250000048-11号房屋所有权和正定国用（2010）第0024号土地使用权及其附属的正定镇字第0250000167-01号至正定镇字第0250000167-02号房屋所有权作抵押，与交通银行股份有限公司河北省分行签订编号为抵额字0150403号最高额抵押合同，为本公司自2015年4月29日至2018年4月29日的最高额为6400万元人民币借款业务提供抵押担保。截止到2016年6月30日，实际取得交通银行股份有限公司河北省分行1笔短期借款共计2500万元，2015年10月14日与该行签订借款合同，借款金额2500万元，其中抵押借款金额1400万元，借款到期日为2016年10月13日。

2015年8月28日，本公司以正定国用（2010）第0136号土地使用权和正定国用（2010）第0137号土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司正定县支行签订编号为13100620150002115号最高额抵押合同，为本公司自2015年8月28日至2018年8月27日的最高额为9132.19万元的人民币借款业务提供抵押担保。截止2016年6月30日，实际取得中国农业银行股份有限公司正定县支行3笔短期借款共计14,000万元。其中：2015年8月28日与该行签订借款合同，借款金额4,700万元，借款到期日为2016年8月27日。2015年9月2日与该行签订借款合同，借款金额5,300万元，其中抵押借款金额432.19万元，借款到期日为2016年9月1日。2015年10月2日与该行签订借款合同，借款金额4,000万元，借款到期日为2016年10月1日。

保证借款：2015年5月，本公司法人高树华先生与交通银行股份有限公司河北省分行签订保证合同，为本公司自2015年4月29日至2016年4月29日期间签订的全部主合同的提供最高额保证担保，最高额保证担保额为21,500万元。截止2016年6

月30日，实际取得交通银行股份有限公司河北省分行3笔短期借款共计5,000万元，2015年9月8日与该行签订借款合同，借款金额1,500万元，借款到期日为2016年9月8日；2015年9月8日与该行签订借款合同，借款金额1,000万元，借款到期日为2016年9月8日；2015年10月14日与该行签订借款合同，借款金额2,500万元，其中保证借款金额1,100万元，借款到期日为2016年10月13日。

2015年11月，本公司法人高树华先生与中信银行股份有限公司石家庄分行签订保证合同，为本公司自2015年11月19日签订的合同编号为2015冀银贷字第15100175号的人民币借款业务提供保证担保；本公司实际取得中信银行股份有限公司石家庄分行短期借款5,000万元，借款到期日为2016年11月19日。

2015年12月，本公司法人高树华先生及夫人与中国银行股份有限公司正定支行签订保证合同，为本公司2015年12月15日签订的合同编号为石-01-2015-156号的人民币借款业务提供保证担保；截止2016年6月30日，本公司实际取得中国银行股份有限公司正定支行短期借款5,000万元，借款到期日为2016年12月15日。

信用借款：2016年3月25日，本公司与中国工商银行股份有限公司正定支行签订编号为0040200027-2016年（正定）字00013号的信用借款合同，借款金额3,000万元，借款到期日为2017年3月27日；2016年5月9日，本公司与中国工商银行股份有限公司正定支行签订编号为0040200027-2016年（正定）字00067号的信用借款合同，借款金额3,000万元，借款到期日为2017年5月10日。

2015年9月2日，本公司与中国农业银行股份有限公司正定县支行签订信用+最高额抵押合同编号为13010120150002046的借款合同，借款金额5,300万元，其中信用借款额为4,867.81万元，借款到期日为2016年9月1日。

2016年5月11日，本公司法人高树华先生及夫人与北京银行股份有限公司石家庄分行签订保证合同，为本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订的编号为0343283的信用借款合同提供保证担保，借款金额6,000万元，借款到期日为2017年5月12日。

2016年6月6日，本公司法人高树华先生及夫人与兴业银行股份有限公司石家庄分行签订保证合同，为本公司与兴业银行股份有限公司石家庄分行签订的编号为兴业（石）贷字第160072号的信用借款合同提供保证担保，借款金额6,000万元，借款到期日为2017年6月5日。

2016年2月23日，本公司法人高树华先生与光大银行友谊南大街支行签订保证合同，为本公司与光大银行友谊南大街支行签订的编号为光石借字20160045号的信用借款合同提供保证担保，借款金额6,000万元，借款到期日为2017年2月22日。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,215,998.05	26,645,333.75
合计	82,215,998.05	26,645,333.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,953,389.63	41,274,402.30
1 年以上	2,681,258.87	2,893,322.00
合计	41,634,648.50	44,167,724.30

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,816,503.69	32,013,931.42
1 年以上	5,891,344.08	5,229,340.46
合计	36,707,847.77	37,243,271.88

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,041,575.19	58,960,458.63	58,182,902.54	9,819,131.28
二、离职后福利-设定提存计划	327,517.19	3,597,183.34	3,652,169.73	272,530.80
合计	9,369,092.38	62,557,641.97	61,835,072.27	10,091,662.08

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		50,523,007.12	50,523,007.12	
2、职工福利费		2,673,164.41	2,673,164.41	
3、社会保险费	133,203.52	1,536,559.62	1,577,583.42	92,179.72
其中：医疗保险费	113,229.18	1,402,285.32	1,440,811.85	74,702.65
工伤保险费	19,974.34	125,991.88	128,489.15	17,477.07
生育保险费		8,282.42	8,282.42	
4、住房公积金	299,269.63	2,458,236.82	2,832,458.59	-74,952.14
5、工会经费和职工教育经费	8,609,102.04	1,769,490.66	576,689.00	9,801,903.70
合计	9,041,575.19	58,960,458.63	58,182,902.54	9,819,131.28

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	320,017.86	3,311,507.98	3,368,736.45	262,789.39
2、失业保险费	7,499.33	285,675.36	283,433.28	9,741.41

合计	327,517.19	3,597,183.34	3,652,169.73	272,530.80
----	------------	--------------	--------------	------------

其他说明：

- (1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额；  
(2) 报告期内计提的工会经费和职工教育经费1,769,490.66元。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,949,220.79	3,820,247.65
企业所得税	8,800,056.98	20,020,889.27
个人所得税	253,868.87	122,125.13
城市维护建设税	472,185.18	351,490.71
土地使用税	101,393.76	101,393.76
房产税	205,748.69	200,605.83
教育费附加	458,078.14	353,246.90
规费	880.36	4,120.81
合计	18,241,432.77	24,974,120.06

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	604,288.25	821,147.22
合计	604,288.25	821,147.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收款	431,879.13	243,964.30
代垫佣金	2,234,305.18	1,387,386.66
风险抵押金	664,600.00	775,470.00
投标保证金	290,000.00	
药品经销商保证金	685,760.00	1,014,671.36
代垫投资款	99,468,000.00	
其他	859,507.49	1,089,086.56
合计	104,634,051.80	4,510,578.88

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

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	37,061,530.44	400,000.00	2,522,799.77	34,938,730.67	按受益期分期结转损益形成
合计	37,061,530.44	400,000.00	2,522,799.77	34,938,730.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
肝素、透明质酸钠粘多糖项目*1	12,257,777.78		383,055.56		11,874,722.22	与资产相关
技术改造专项资金拨款贴息*2	1,030,657.42		61,839.45		968,817.97	与资产相关
多糖类药物国家地方联合工程实验室*3	2,500,000.00		150,000.00		2,350,000.00	与资产相关
肝素系列产品产业化项目*4	1,000,000.00		60,000.00		940,000.00	与资产相关
肝素系列产品技改项目*5	875,000.00		52,500.00		822,500.00	与资产相关
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金*6	3,725,000.00		223,500.00		3,501,500.00	与资产相关
长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发*7	2,835,000.00		630,000.00		2,205,000.00	与收益相关
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目*8	10,571,428.57		428,571.43		10,142,857.14	与资产相关
达肝素钠原料药的产业技术研发项目*9	1,666,666.67		100,000.00		1,566,666.67	与资产相关
那屈肝素钙原料药及注射液成果转化*10	600,000.00		300,000.00		300,000.00	与收益相关
河北省多糖类药物工程技术*11		400,000.00	133,333.33		266,666.67	与收益相关
合计	37,061,530.44	400,000.00	2,522,799.77		34,938,730.67	--

其他说明：

\*1、2010年10月25日，国家发展和改革委员会发改投资[2010]2540号文《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目2010年中央预算内投资计划的通知》，以及2010年11月2日河北省发展和改革委员会冀发改投资[2010]1687号文《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达产业结构调整项目2010年中央预算内投资计划的通知》，明确对本公司的肝素、透明质酸钠粘多糖项目的土建施工工程补助专项资金。2010年12月30日，本公司收到正定县财政局拨付的补助资金款1,379万元，将其确认为与资产相关的政府补助。在2014年1月至2031年12月之间开始进行分摊，本期摊销383,055.56元，尚未确认收益金额为11,874,722.22元。

\*2、2011年10月29日石家庄市财政局石财企【2011】40号“石家庄市财政局关于下达2011年第二批工业企业技术改造专项资金的通知”，对本公司肝素钠原料药技术改造项目贴息428万元。2011年12月8日收到正定县财政局部分的款项428万元，将公司贷款利息前期已计入损益金额3,043,211.10元计入与收益相关的政府补助，剩余的金额1,236,788.90元计入与资产相关的政府补助。2014年4月份结转该固定资产，自2014年5月至2024年4月开始进行分摊，本期摊销61,839.45元，尚未确认收益的金额为968,817.97元。

\*3.2013年2月，收到石家庄市财政局关于多糖类药物国家地方联合工程实验室的政府补助300万元，将其确认为与资产相关的政府补助。2014年4月结转该固定资产，在2014年5月至2024年4月开始摊销，本期摊销150,000.00元，尚未确认收益金额为2,350,000.00元。

\*4、2013年12月收到石家庄财政局关于肝素钠系列产品产业化项目有关的资产性政府补助120万元，将其确认为与资产相关的政府补助。2014年4月结转固定资产，在2014年5月至2024年4月开始进行摊销，本期摊销60,000.00元，未确认收益

的金额940,000.00元。

\*5、2013年8月收到正定县财政局关于肝素系列产品技改项目有关的资产性政府补助105万元，将其确认为与资产相关的政府补助。2014年4月结转固定资产，在2014年5月至2024年4月开始进行分摊，本期摊销52,500.00元，尚未确认收益的金额为822,500.00元。

\*6、2014年1月27日石家庄市财政局石财预【2013】61号，“石家庄市财政局关于下达2013年部分均衡性转移支付资金的通知”，对本公司的肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金447万元。将其确认为与资产有关的政府补助，2014年4月结转固定资产，在2014年5月至2024年4月开始进行分摊，本期摊销223,500.00元，尚未确认收益为3,501,500.00元。

\*7、2015年6月5日收到科学技术部资源配置与管理司关于长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发费用357万元，在2015年6月至2018年3月进行分摊，本期摊销630,000.00元，尚未确认收益2,205,000.00元。

\*8、2015年4月15日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助1200万，在2014年5月至2028年4月进行分摊，本期摊销428,571.43元，尚未确认收益10,142,857.14元。

\*9、2015年1月21日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助200万元，在2014年5月至2023年4月进行分摊，本期摊销100,000.00元，尚未确认收益1,566,666.67元。

\*10、2015年5月29日收到正定县科技局关于那屈肝素钙原料药及注射液成果转化款100万，在2015年5月至2016年12月进行分摊，本期摊销30万元，尚未确认收益30万元。

\*11、2016年4月26日收到正定县科技局“河北省多糖类药物工程技术研究中心绩效评估后补助”资金40万，在2016年4月至2016年12月进行分摊，本期摊销133,333.33元，尚未确认收益266,666.67元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	471,046,750.00			376,837,400.00		376,837,400.00	847,884,150.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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）	420,797,422.28		376,837,400.00	43,960,022.28
其他资本公积	25,392,027.68	753,564.92		26,145,592.60
合计	446,189,449.96	753,564.92	376,837,400.00	70,105,614.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）其他资本公积增加的753,564.92元为本期摊销的股权激励费用。
- （2）本年度减少资本(或股本)溢价376,837,400元转增股本。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,340,550.43			66,340,550.43
合计	66,340,550.43			66,340,550.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	529,964,592.27	404,747,171.51
调整后期初未分配利润	529,964,592.27	404,747,171.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,776,376.28	59,798,833.40
应付普通股股利	24,965,467.91	16,015,589.50
期末未分配利润	573,775,500.64	448,530,415.41

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,361,449.22	183,984,743.31	421,047,959.26	160,046,602.50
其他业务	175,750.02		98,867.79	2,566.84
合计	513,537,199.24	183,984,743.31	421,146,827.05	160,049,169.34

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,000.00	6,000.00
城市维护建设税	1,877,812.22	1,250,597.86
教育费附加	1,813,014.88	1,250,597.83
规费	2,652.03	20,658.73
合计	3,695,479.13	2,527,854.42

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	28,935,946.72	27,811,977.89
广告宣传费用	11,769,678.50	45,510,716.75
运杂及保险费	2,101,593.66	1,212,800.42
差旅费	346,897.78	253,424.62
会务费	137,128,836.85	55,799,199.00
办公费	231,535.26	223,270.40
其他	388,372.36	368,232.55
合计	180,902,861.13	131,179,621.63

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	17,325,088.02	14,152,150.46
职工薪酬费用	7,658,933.95	9,150,285.47
无形资产摊销及折旧	7,574,111.08	6,908,462.31
股权激励待摊费用	614,896.00	1,517,686.00
招待费	1,161,531.45	1,205,585.73
办公费	6,978,671.61	5,143,955.66
税金	1,824,718.67	1,760,907.66
差旅费	1,397,616.55	1,434,475.83
其他	5,939,241.44	6,638,230.76
合计	50,474,808.77	47,911,739.88

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,115,540.51	15,936,880.41
减：利息收入	466,081.00	499,442.30
加：金融机构手续费	143,792.09	792,038.51

加：汇兑损失(减收益)	-737,441.63	-1,112,093.84
合计	15,055,809.97	15,117,382.78

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-780,687.56	-246,553.61
合计	-780,687.56	-246,553.61

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

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
政府补助	4,286,525.91	7,335,470.03	4,286,525.91
其他	30,582.48	40,687.35	30,582.48
合计	4,317,108.39	7,376,157.38	4,317,108.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质 类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
肝素、透明质酸钠粘多糖项目*1		补助		否		383,055.56	383,055.56	与资产相关
技术改造专项资金拨款贴息		补助		否		61,839.45	61,839.46	与资产相关

*2								
新兴产业专项资金*3		补助		否		150,000.00	150,000.00	与资产相关
13 年工业企业技术改造项目*5		补助		否		52,500.00	52,500.00	与资产相关
项目贴息及补助资金*4		补助		否		60,000.00	60,000.00	与资产相关
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金*6		补助		否		223,500.00	223,500.00	与资产相关
达肝素钠的产业化开发		补助		否			502,564.14	与收益相关
磺达肝癸钠生产工艺的研发		补助		否			315,789.47	与收益相关
全保护无糖转化成磺达肝癸钠的技术研发		补助		否			33,333.31	与收益相关
磺达肝癸钠生产工艺的研究与开发课题经费		补助		否			184,615.39	与收益相关
达肝素钠原料药的产业技术研发项目*9		补助		否		100,000.00	1,000,000.00	与资产相关
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目*8		补助		否		428,571.43	1,000,000.00	与资产相关
院士工作站运行补助经费		补助		否			75,000.00	与资产相关
那屈肝素钙原料药及注射液成果转化*10		补助		否		300,000.00	100,000.00	与收益相关
长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发*7		补助		否		630,000.00	105,000.00	与资产相关
2014 年度自主创新奖励资金		奖励		否			400,000.00	与收益相关
2014 年度省级农业产业化补助资金		奖励		否			500,000.00	与收益相关
科技领军人物奖励资金		奖励		否			100,000.00	与收益相关
2014 年市级工业企业技术改造贴息及补助资金		补助		否			500,000.00	与资产相关
河北省百名科技型民营企业扶持资金		奖励		否			400,000.00	与收益相关
外经贸发展补助资金*		奖励		否			100,000.00	与收益相关
专利资助资金		奖励		否			8,000.00	与收益相关
河北省“巨人计划”创新创业团队和领军人才资助经费		补助		否			1,000,000.00	与收益相关
那曲肝素钙原料及其注射液的开发与生产		补助		否			27,272.70	与收益相关
武进经济开发区工业经济奖		奖励					50,000.00	与收益相关

励								
武进经济开发区安全生产标准化奖励		奖励					3,000.00	与收益相关
河北省多糖类药物工程技术后补助*11		补助				133,333.33		与收益相关
县财政集中支付中心来款（科技进步奖金）*12		奖励				30,000.00		与收益相关
县科学技术局来款（自主创新奖励资金）*13		奖励				250,000.00		与收益相关
中国出口信用保险来款（14和15年省补贴）*14		补助				698,100.00		与收益相关
河北省财政厅来款（巨人计划团队及领军人才）*15		奖励				500,000.00		与收益相关
正定县财政局来款（2015年先进单位奖金）*16		奖励				250,000.00		与收益相关
人社局补贴*17		奖励				35,626.14		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,286,525.91	7,335,470.03	--

其他说明：

\*1、2010年10月25日，国家发展和改革委员会发改投资[2010]2540号文《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目2010年中央预算内投资计划的通知》，以及2010年11月2日河北省发展和改革委员会冀发改投资[2010]1687号文《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达产业结构调整项目2010年中央预算内投资计划的通知》，明确对本公司的肝素、透明质酸钠粘多糖项目的土建施工工程补助专项资金。2010年12月30日，本公司收到正定县财政局拨付的补助资金款1,379万元，将其确认为与资产相关的政府补助。在2014年1月至2031年12月之间开始进行分摊，本期摊销383,055.56元，尚未确认收益金额为11,874,722.22元。

\*2、2011年10月29日石家庄市财政局石财企【2011】40号“石家庄市财政局关于下达2011年第二批工业企业技术改造专项资金的通知”，对本公司肝素钠原料药技术改造项目贴息428万元。2011年12月8日收到正定县财政局部分的款项428万元，将公司贷款利息前期已计入损益金额3,043,211.10元计入与收益相关的政府补助，剩余的金额1,236,788.90元计入与资产相关的政府补助。2014年4月份结转该固定资产，自2014年5月至2024年4月开始进行分摊，本期摊销61,839.45元，尚未确认收益的金额为968,817.97元。

\*3、2013年2月，收到石家庄市财政局关于多糖类药物国家地方联合工程实验室的政府补助300万元，将其确认为与资产相关的政府补助。2014年4月结转该固定资产，在2014年5月至2024年4月开始摊销，本期摊销150,000.00元，尚未确认收益金额为2,350,000.00元。

\*4、2013年12月收到石家庄财政局关于肝素钠系列产品产业化项目有关的资产性政府补助120万元，将其确认为与资产相关的政府补助。2014年4月结转固定资产，在2014年5月至2024年4月开始进行摊销，本期摊销60,000.00元，未确认收益的金额为940,000.00元。

\*5、2013年8月收到正定县财政局关于肝素系列产品技改项目有关的资产性政府补助105万元，将其确认为与资产相关的政府补助。2014年4月结转固定资产，在2014年5月至2024年4月开始进行分摊，本期摊销52,500.00元，尚未确认收益的金额为822,500.00元。

\*6、2014年1月27日石家庄市财政局石财预【2013】61号，“石家庄市财政局关于下达2013年部分均衡性转移支付资金的通知”，对本公司的肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金447万元。将其确认为与资产有关的政府补助，2014年4月结转固定资产，在2014年5月至2024年4月开始进行分摊，本期摊销223,500.00元，尚未确认收益为3,501,500.00元。

\*7、2015年6月5日收到科学技术部资源配置与管理司关于长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发费用357万元，在2015年6月至2018年3月进行分摊，本期摊销630,000.00元，尚未确认收益2,835,000.00元。

\*8、2015年4月15日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助1200万，在2014年5月至2028年4月进行分摊，本期摊销428,571.43元，尚未确认收益10,142,857.14元。

\*9、2015年1月21日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助200万元，在2014年5月至2023年4月进行分摊，本期摊销100,000.00元，尚未确认收益1,566,666.67元

\*10、2015年5月29日收到正定县科技局关于那曲肝素钙原料药及注射液成果转化款100万，在2015年5月至2016年12月进行分摊，本期摊销30万元，尚未确认收益30万元。

\*11、2016年4月26日收到正定县科技局“河北省多糖类药物工程技术研究中心绩效评估后补助”资金40万，在2016年4月至2016年12月进行分摊，本期摊销133,333.33元，尚未确认收益266,666.67元。

\*12、2016年1月18日收到正定县财政集中支付中心科技进步奖金3万元，本期全部确认为当期收益。

\*13、2016年1月27日收到正定县科技局自主创新奖励资金25万元，本期全部确认为当期收益。

\*14、2016年3月3日收到中国出口信用保险公司河北分公司信用保险补助资金698,100.00元，本期全部确认为当期收益。

\*15、2016年4月1日收到河北省财政厅巨人计划团队领军人才奖励资金50万元，本期全部确认为当期收益。

\*16、2016年5月18日收到正定县财政局2015年度先进单位奖励资金25万元，本期全部确认为当期收益。

\*17、2016年6月24日收到武进经济开发区地方税务局个人所得税返还35,626.14元，本期全部确认为当期收益。

## 70、营业外支出

单位：元

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
合计	774,687.09	80,000.00	

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,845,831.11	12,889,367.53
递延所得税费用	-342,413.57	-3,297,696.97
合计	13,503,417.54	9,591,670.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	83,746,605.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,561,990.87
子公司适用不同税率的影响	-1,099,123.02

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,215,653.20
研发费加计扣除的影响	-1,175,103.51
所得税费用	13,503,417.54

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、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

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金借款	503,117.20	306,962.29
财政拨款	2,098,100.00	21,878,000.00
利息收入	466,200.42	499,412.16
其他	852,073.44	1,085,656.97
合计	3,919,491.06	23,770,031.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的付现费用	9,819,749.07	7,151,094.16
销售费用中的付现费用	149,566,385.07	68,238,288.74
备用金	1,259,173.70	937,332.93
银行手续费	101,261.65	290,035.15
其他	817,582.93	2,906,191.60
合计	161,564,152.42	79,522,942.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

投标保证金	340,000.00	200,000.00
合计	340,000.00	200,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	190,000.00	480,000.00
合计	190,000.00	480,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用	2,224,444.44	412,000.00
合计	2,224,444.44	412,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	70,243,188.25	62,312,099.43
加：资产减值准备	-780,687.56	-246,553.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,035,792.33	11,690,293.17
无形资产摊销	4,512,146.10	3,903,087.42
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）	771,349.38	

财务费用（收益以“-”号填列）	16,115,540.51	16,348,880.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-154,205.89	-3,104,794.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-229,508.08	-192,902.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,693,992.28	-115,900,790.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,410,483.03	-104,797,496.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,008,750.60	-7,366,818.04
其他	39,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	107,278,256.39	-137,354,995.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	245,839,755.98	117,987,612.51
减：现金的期初余额	146,717,590.07	228,278,403.68
现金及现金等价物净增加额	99,122,165.91	-110,290,791.17

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,839,755.98	146,717,590.07

其中：库存现金	109,521.41	44,267.96
可随时用于支付的银行存款	230,365,066.92	140,018,315.13
可随时用于支付的其他货币资金	15,365,167.65	6,655,006.98
三、期末现金及现金等价物余额	245,839,755.98	146,717,590.07

其他说明：

## 75、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：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,321,085.88	三个月以上承兑保证金、海关保证金
固定资产	17,672,132.94	短期借款抵押
无形资产	50,507,326.77	短期借款抵押
合计	85,500,545.59	--

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	16,200.22
其中：美元	2,443.03	6.6312	16,200.22
应收账款	--	--	33,813,343.96
其中：美元	5,099,128.96	6.6312	33,813,343.96

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (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

□ 是 √ 否

(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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 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

是  否

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

是  否

## 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：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
常山生化药业（江苏）有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	药品生产	74.18%		收购
河北常山久康生物科技有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	技术开发、咨询、转让及服务	100.00%		投资设立
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	技术开发、咨询、转让及服务		51.00%	投资设立
久康医疗投资管理河北有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	对医疗服务项目投资、管理	100.00%		投资设立
常山药业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		投资设立
石家庄常山大药房有限公司	石家庄市新华区	石家庄市新华区	药品零售	100.00%		投资设立
河北梅山多糖多肽科技有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	多糖多肽产品研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询	54.05%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常山生化药业（江苏）有限公司	25.82%	3,113,115.90	0.00	40,413,311.16
常山凯捷健生物药物研	49.00%	-1,688,302.74	0.00	18,679,223.49

发(河北)有限公司				
河北梅山多糖多肽科技有限公司	45.95%	41,998.81	0.00	85,041,998.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常山生化药业(江苏)有限公司	100,915,952.86	52,862,797.06	153,778,749.92	18,649,322.69	12,832,457.57	31,481,780.26	79,214,735.07	53,104,171.80	132,318,906.87	5,472,302.27	12,832,457.57	18,304,759.84
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	2,643,857.58	72,763,624.36	75,407,481.94	44,926,617.66	0.00	44,926,617.66	1,511,534.19	66,716,536.91	68,228,071.10	34,301,691.03	0.00	34,301,691.03
河北梅山多糖多肽科技有限公司	85,148,948.29	142,452.83	85,291,401.12	0.00	0.00	0.00						

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常山生化药业(江苏)有限公司	64,869,055.38	8,243,422.63	8,243,422.63	6,816,508.04	55,697,764.63	6,767,836.32	6,767,836.32	-1,363,051.98
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司		-3,445,515.79	-3,445,515.79	2,049,987.18		-3,106,324.92	-3,106,324.92	-35,854.44
河北梅山多糖多肽科技有限公司		91,401.12	91,401.12	91,401.12				

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 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

其他说明:

## 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

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款，本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动

性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

#### 1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。

信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。2016年06月30日应收账款余额13,475.80万元，占资产总额5.26%，客户大部分为长期合作客户，不能偿还风险较小。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

为了控制风险，本公司综合运用银行借款、票据结算等多种融资手段，保证融资持续性和灵活性之间的平衡。本公司从主要金融机构取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支，降低流动性风险。

#### 3、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,443.03	6.6312	16,200.22
应收账款	5,099,128.96	6.6312	33,813,343.96

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止到2016年06月30日，本公司以同期同档次国家基准利率或上浮一定百分比的利率计息的银行借款为人民币530,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%的基准点的变化时，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高树华*1	47,000,000.00	2015年08月28日	2018年08月27日	否
高树华*2	53,000,000.00	2015年09月02日	2018年09月01日	否
高树华*3	40,000,000.00	2015年10月02日	2018年10月01日	否
高树华及夫人孙云霞*4	50,000,000.00	2015年12月15日	2018年12月14日	否
高树华及夫人孙云霞*5	50,000,000.00	2015年11月19日	2018年11月18日	否
高树华及夫人孙云霞*6	215,000,000.00	2015年04月29日	2018年04月28日	否
高树华*7	60,000,000.00	2016年02月23日	2017年02月22日	否
高树华及夫人孙云霞*8	60,000,000.00	2016年05月11日	2019年05月10日	否
高树华及夫人孙云霞*9	60,000,000.00	2016年06月06日	2019年06月05日	否

#### 关联担保情况说明

\*1：2015年8月，本公司法人高树华先生与中国农业银行股份有限公司正定县支行签订保证合同，为本公司自2015年8月28日签订的合同编号为13010120150002010号的人民币借款业务提供保证担保；截止2016年6月30日，本公司实际取得中国农业银行股份有限公司正定县支行短期借款4,700万元，借款到期日为2016年8月27日。

\*2：2015年9月，本公司法人高树华先生与中国农业银行股份有限公司正定县支行签订保证合同，为本公司自2015年9月2日签订的合同编号为13010120150002046号的人民币借款业务提供保证担保；截止2016年6月30日，本公司实际取得中国农业银行股份有限公司正定县支行短期借款5,300万元，借款到期日为2016年9月1日。

\*3：2015年10月，本公司法人高树华先生与中国农业银行股份有限公司正定县支行签订保证合同，为本公司自2015年10月2日签订的合同编号为13010120150002399号的人民币借款业务提供保证担保；截止2016年6月30日，本公司实际取得中国农业银行股份有限公司正定县支行短期借款4,000万元，借款到期日为2016年10月1日。

\*4：2015年5月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与中国银行股份有限公司正定支行签订最高额担保合同，为本公司自2015年12月15日签订的合同编号为石01-2015-156号的人民币借款业务提供保证担保；截止2016年6月30日，本公司实际取得中国银行股份有限公司正定支行短期借款5,000万元，借款到期日为2016年12月15日。

\*5：2015年11月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与中信银行股份有限公司石家庄分行签订最高额担保合同，为本公司自2015年11月19日签订的合同编号为2015冀银号的综合授信最保字第15120313号的人民币借款业务提供保证担保；截止2016年6月30日，本公司实际取得中信银行股份有限公司石家庄分行短期借款5,000万元，借款到期日为2016年11月19日。

\*6：2015年5月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与交通银行股份有限公司河北分行签订最高额担保合同，为本公司自2015年5月5日签订的合同编号为额个保字0150403号的人民币借款业务提供保证担保；2015年9月2日与该行签订借款合同，借款金额2,500万元，借款到期日为2016年9月8日；2015年10月14日与该行签订借款合同，借款金额2,500万元，借款到期日为2016年10月13日。

\*7：2016年2月，本公司法人高树华先生与光大银行友谊大街支行签订保证合同，为本公司自2016年2月23日签订的合同编号为光石借字20160045号的人民币借款业务提供保证担保；截止2016年6月30日，本公司实际取得中国农业银行股份有限公司正定县支行短期借款6,000万元，借款到期日为2017年2月22日。

\*8：2016年5月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与北京银行股份有限公司石家庄分行签订最高额担保合同，为本公司自2016年5月11日签订的合同编号为0340017号的综合授信合同提供保证担保；截止2016年6月30日，本公司实际取得北京银行股份有限公司石家庄分行短期借款6,000万元，借款到期日为2017年5月12日。

\*9：2016年6月，本公司法人高树华先生及夫人孙云霞与兴业银行股份有限公司石家庄分行签订最高额担保合同，为本公司自2016年6月6日签订的合同编号为兴银(石)授字第160014号的《基本额度授信合同》提供保证担保；截止2016年6月30日，本公司实际取得兴业银行股份有限公司石家庄分行短期借款6,000万元，借款到期日为2017年6月5日。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,044,902.45	1,811,615.51

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 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****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项**

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

**2、利润分配情况**

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的 终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 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

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,927,208.23	100.00%	1,425,269.11	1.06%	132,501,939.12	150,588,606.64	100.00%	2,209,156.38	1.47%	148,379,450.26
合计	133,927,208.23	100.00%	1,425,269.11	1.06%	132,501,939.12	150,588,606.64	100.00%	2,209,156.38	1.47%	148,379,450.26

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	133,093,959.08	1,330,939.59	1.00%
1 至 2 年	295,099.38	14,754.97	5.00%
2 至 3 年	473,750.85	47,375.09	10.00%
3 至 4 年	64,398.92	32,199.46	50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	133,927,208.23	1,425,269.11	1.06%

确定该组合依据的说明：

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：

## (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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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	计提的坏账准备金额
海南通用同盟药业有限公司	非关联方	17,838,452.55	1年以内	13.32%	178,384.53
辽宁省医药有限公司	非关联方	11,456,465.44	1年以内	8.55%	114,564.65
河北金仑医药有限公司	非关联方	9,112,662.35	1年以内	6.80%	91,126.62
白俄罗斯 RUE“BELMEDPREPARATY”	非关联方	8,952,120.00	1年以内	6.68%	89,521.20
意大利 LABORATORI DERIVATI ORGANICI SPA	非关联方	8,504,082.12	1年以内	6.35%	85,040.82
合计		55,863,782.46		41.71%	558,637.82

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,765,688.20	100.00%	37,436.88	1.35%	2,728,251.32	337,052.78	100.00%	11,290.53	3.35%	325,762.25
合计	2,765,688.20	100.00%	37,436.88	1.35%	2,728,251.32	337,052.78	100.00%	11,290.53	3.35%	325,762.25

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,693,688.20	26,936.88	1.00%
1 至 2 年	50,000.00	2,500.00	5.00%
2 至 3 年	10,000.00	1,000.00	10.00%
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00%
合计	2,765,688.20	37,436.88	1.35%

确定该组合依据的说明：

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	753,688.20	330,052.78
其他	2,012,000.00	7,000.00
合计	2,765,688.20	337,052.78

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
戚亦宁	备用金借款	380,000.00	1 年以内	13.74%	3,800.00
焦艳俊	备用金借款	50,000.00	1 年以内	1.81%	500.00
张伟锋	备用金借款	41,000.00	1 年以内	1.48%	410.00
孙鹏	备用金借款	32,000.00	1 年以内	1.16%	320.00
刘新国	备用金借款	30,000.00	24000 元 1 年以内； 6000 元 1-2 年	1.08%	540.00
合计	--	533,000.00	--	19.27%	5,570.00

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额

				及依据
--	--	--	--	-----

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	137,918,573.13		137,918,573.13	137,630,479.70		137,630,479.70
合计	137,918,573.13		137,918,573.13	137,630,479.70		137,630,479.70

## (1) 对子公司投资

单位：元

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
常山生化药业(江苏)有限公司	78,030,479.70			78,030,479.70		
河北常山久康生物科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
久康医疗投资管理河北有限公司	8,100,000.00			8,100,000.00		
石家庄常山大药房有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
河北梅山多糖多肽科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
常山药业(香港)有限公司		88,093.43		88,093.43		
合计	137,630,479.70	288,093.43		137,918,573.13		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,960,907.82	223,215,050.71	431,801,691.36	183,195,538.79
其他业务	173,750.02		96,354.97	2,566.84
合计	538,134,657.84	223,215,050.71	431,898,046.33	183,198,105.63

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-772,711.23
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）	4,286,525.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,606.62
减：所得税影响额	535,054.18
少数股东权益影响额	7,147.58
合计	3,000,219.54

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.47%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.27%	0.08	0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 三、其他有关资料

上述文件备置地点：本公司证券部

河北常山生化药业股份有限公司

法定代表人：高树华

二〇一六年八月二十日