



证券代码：002411

证券简称：必康股份



江苏必康制药股份有限公司

2016年半年度报告

二〇一六年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人周新基、主管会计工作负责人伍安军及会计机构负责人(会计主管人员)蒋筱刚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	31
第五节 重要事项.....	57
第六节 股份变动及股东情况.....	66
第七节 优先股相关情况.....	66
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	67
第九节 财务报告.....	71
第十节 备查文件目录.....	185

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、必康股份	指	江苏必康制药股份有限公司（原江苏九九久科技股份有限公司）
陕西必康	指	陕西必康制药集团控股有限公司
新沂必康	指	新沂必康新医药产业综合体投资有限公司
陕西北度	指	陕西北度新材料科技有限公司
阳光融汇	指	北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）
华夏人寿	指	华夏人寿保险股份有限公司
上海萃竹	指	上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
必康新沂	指	必康制药新沂集团控股有限公司（原必康制药江苏有限公司、必康制药新沂有限公司）
五景药业	指	武汉五景药业有限公司
天时化工	指	南通市天时化工有限公司
永富化工	指	南通永富化工有限公司
福洵纺织	指	福洵纺织实业江苏有限公司
健鼎科技	指	江苏健鼎生物科技有限公司
九邦新能源	指	湖北九邦新能源科技有限公司
嘉安健康	指	徐州嘉安健康产业有限公司
必康新阳	指	江苏必康新阳医药有限公司
第一制药	指	香港亚洲第一制药控股有限公司
伯图健康	指	徐州伯图健康产业有限公司（原江苏必康新医药产业投资管理有限公司）
北盟物流	指	徐州北盟物流有限公司
必康新宗	指	南通必康新宗医疗服务发展有限公司
必康医养	指	南通必康医养产业发展有限公司
西安必康	指	西安必康制药集团有限公司
上海易融	指	上海易融企业发展有限公司
上海般诺电子	指	上海般诺电子科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司



《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏必康制药股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	必康股份	股票代码	002411
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏必康制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	必康股份		
公司的外文名称（如有）	JiangSu Bicon Pharmaceutical Listed Company		
公司的外文名称缩写（如有）	Bicon		
公司的法定代表人	周新基		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈兵	葛家汀
联系地址	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路12号	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路12号
电话	0513-84415048	0513-84415116
传真	0513-84415116	0513-84415116
电子信箱	jshtchb@163.com	jjkjgjt@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见2015年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

报告期内，公司选定的信息披露报纸的名称无变化，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地无变化，具体可参见2015年年报。截至本报告出具日，公司选定的信息披露报纸已由《证券时报》、《上海证券报》变更为《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》。



3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015年09月09日	如东沿海经济开发区黄海三路12号	320600000164458	320623744827713	74482771-3
报告期末注册	2016年05月31日	如东沿海经济开发区黄海三路12号	913206007448277138	913206007448277138	913206007448277138
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016年01月19日				
	2016年03月04日				
	2016年06月02日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<p>1、2016年1月18日公司对原营业执照、税务登记证、组织机构代码证进行了“三证合一”，内容详见公司于2016年1月19日登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的公告》（公告编号：2016-019）；</p> <p>2、2016年3月1日公司完成工商变更登记，其中企业名称由“江苏九九久科技股份有限公司”变更为“江苏必康制药股份有限公司”，注册资本由“34830万元”变更为“125410.6451万元”，经营范围中增加“中药材收购、药品的生产及自产品的销售”，内容详见公司于2016年3月4日登载在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于完成工商变更登记及变更公司名称、证券简称的公告》（公告编号：2016-054）；</p> <p>3、2016年5月31日公司完成工商变更登记，其中注册资本由“125410.6451万元整”变更为“153228.3909万元整”，内容详见公司于2016年6月2日登载在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2016-114）。</p>				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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
营业收入（元）	1,838,208,474.12	775,641,469.78	136.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	484,882,936.68	191,364,216.66	153.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	470,974,005.66	191,685,601.17	145.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	484,828,359.18	174,260,123.54	178.22%
基本每股收益（元/股）	0.3480	0.2113	64.69%
稀释每股收益（元/股）	0.3480	0.2113	64.69%
加权平均净资产收益率	7.31%	10.24%	-2.93%
	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）	14,872,184,947.77	9,189,604,135.13	61.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,841,960,159.31	5,247,546,416.54	49.44%

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	185,420.10	其中固定资产处置利得442,955.22元，固定资产处置损失为257,535.12元，差额为185,420.10元。
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）	16,774,960.00	其中山阳县经济贸易局2015年园区发展专项资金510,000.00元，中小企业发展专项支持资金13,023,960.00元，经贸局15年奖励资金500,000.00元，必康医药产业园二期项目扶持资金（山阳县经济贸易局）50,000.00元，麟游县统计局奖金20,000.00元，2014年度标杆管理先进企业奖励（研发建设奖）300,000.00元，2014年质量信用AA级奖励50,000.00元，纳税贡献奖、创新争优发明专利、化工企业产出优胜奖96,000.00元，财政局拨款120,000.00元，县科技成果转化项目250,000.00元，节能补助260,000.00元，环保补助20,000.00元，三氯吡啶醇钠扩产项目补助470,000.00元，生产系统恶臭气体治理改造项目补助50,000.00元，工业转型升级强基工程中央补助855,000.00元，2011年科技成果转化项目补助200,000.00元，共16,774,960.00元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-652,849.03	其中其他营业外收入77,487.51元，其他营业外支出730,336.54元，差额为-652,849.03元。
减：所得税影响额	2,398,600.05	
合计	13,908,931.02	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，公司在重大资产重组工作顺利实施的背景下，紧密围绕年初制定的“整合、提升、培养、优化”的八字方针，全面分析和研判国家宏观经济趋势、行业发展趋势，抢抓医药大健康及新能源、新材料市场快速发展的机遇，依托公司董事会制定的发展战略，通过全体员工的共同努力，持续不断地强化内部管理，优化整合商业渠道，提升营销团队素质，加强生产质量管理，完善售后服务体系，使得公司经营业绩在日趋严峻的市场竞争形势下，依然呈现出较大幅度的增长。

医药板块，公司深入贯彻实施“十三五”规划中的健康中国战略，逐步推进医药大健康及相关产业的发展，不仅在调整产业结构、改变经济架构的基础上做出改善和提升，同时还着力医养融合、生物制药技术、医疗服务、医疗健康、研发外包等领域的技术革新和推进，降低行业总生产成本，提高生产效率。

新能源、新材料板块，公司两大主产品六氟磷酸锂和高强高模聚乙烯纤维市场均呈现出供不应求的状态，公司抢抓锂电产业和特种纤维行业的发展机遇，积极准确地应对市场需求变化，在现有产能完全释放的同时加快推进两大优势项目的扩建进程，在大幅扩充产能的基础上进一步优化产品工艺流程，增强产品盈利能力，力保公司在该行业领域的国内领先地位。

报告期内，公司实现营业收入183,820.85万元，同比增长136.99%；实现营业利润56,296.70万元，同比增长166.27%；实现利润总额57,927.45万元，同比增长174.33%；归属于上市公司股东的净利润48,488.29万元，同比增长153.38%。

二、主营业务分析

概述

公司重大资产重组实施完毕后，公司资产及业务范围发生了重大变化，主营业务转变为医药类产品的生产及自产品的销售，目前公司已是一家集医药、新能源、新材料、药物中间体（化工类）业务为一体的上市公司。报告期内，除药物中间体板块产品表现平平外，医药板块、新能源、新材料板块均保持了较强的盈利能力，为公司利润贡献的主要来源。从总体上来看，公司经营业绩保持了持续增长的良好态势。

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	1,838,208,474.12	775,641,469.78	136.99%	主要系子公司陕西必康

				GMP改造完成后,产销量有较大的增长;公司新能源板块六氟磷酸锂产品销售价格、销量同比大幅提升;以及企业合并本期并表所致。
营业成本	813,041,389.44	305,847,816.39	165.83%	主要系子公司陕西必康GMP改造完成后销量增加导致销售成本增加及企业合并本期并表所致。
销售费用	223,849,012.62	196,679,580.34	13.81%	主要系子公司陕西必康销售部门业绩增长提成增加及企业合并本期并表所致。
管理费用	160,711,042.36	44,470,845.59	261.39%	主要系公司研发投入增加及企业合并本期并表所致。
财务费用	46,934,481.41	1,428,822.08	3,184.84%	主要系子公司陕西必康发行债券的利息增加及企业合并本期并表所致。
所得税费用	88,440,944.37	19,792,710.03	346.84%	主要系公司利润总额增加及企业合并本期并表所致。
研发投入	64,650,708.58	23,856,064.83	171.00%	主要系医药新产品、新能源产品的研发投入较去年增加及企业合并本期并表所致。
经营活动产生的现金流量净额	484,828,359.18	174,260,123.54	178.22%	主要系销售商品回款增加以及企业合并本期并表所致。
投资活动产生的现金流量净额	-3,042,318,719.59	-1,241,984.08	-244,856.34%	主要系公司购买银行理财产品所支付其他与投资活动有关的现金增加、购建固定资产等支付的现金增加及企业合并本期并表所致。
筹资活动产生的现金流量净额	3,937,857,165.69	-171,922,634.25	2,390.48%	主要系公司发行股份募集配套资金、子公司陕西必康非公开发行公司

				债券募集资金及企业合并本期并表所致。
现金及现金等价物净增加额	1,380,881,419.28	1,095,505.21	125,949.74%	主要系公司经营活动产生的现金流量净额增加、投资活动产生的现金流量净额减少、筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

(1) 鉴于公司于2015年12月17日发布了《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之资产过户完成的公告》，根据《企业会计准则》的相关规定，2015年度合并报表属于非同一控制下企业合并，并形成反向购买。由于陕西必康于2015年12月办妥工商变更登记手续，故确定购买日为2015年12月31日，陕西必康（会计上母公司）自购买日起将本公司（会计上子公司）纳入合并财务报表范围。上年同期利润数据为公司重大资产重组发行股份购入资产陕西必康2015年1-6月利润数据，本报告期利润构成为公司的合并报表利润。

(2) 报告期内，由于锂电池市场需求旺盛，带动上游锂电池原料的需求快速增长，公司新能源板块六氟磷酸锂产品产能得到有效释放，销售价格、销量和毛利率均同比大幅提升，盈利能力显著增强。报告期内该产品为公司贡献毛利约2.23亿元，带动公司利润大幅增长。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

报告期内，公司根据重大资产重组报告书披露的未来发展与规划，推进医药板块和新能源新材料板块的业务发展，进一步提升了公司的综合竞争力和行业地位，为未来可持续发展提供强劲的推动力；同时，公司借助资本市场平台，拓宽公司融资渠道，提升公司综合融资能力，为未来公司业务拓展提供有效保障。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、公司全资子公司陕西必康持续拓展第三终端的市场占有率，努力提升品牌知名度，同时加大第二终端市场开发与动销力度，实现了零售价格的统一，确定了合理的利润分配方式，并以学术推广的方式加强店员、店长和医生的培训，提升对药品的认知度和推广力度，实现与核心区域连锁的全面合作，为第二终端的扩容打下了良好的基础。在团队的管理方面继续以客户需求为导向，以业绩结果为导向，以科学合理的考核体系激励着员工单元业绩的提升，为全年业绩的完成打下了良好的基础。

2、公司全资子公司陕西必康及其下属公司重点推进制药车间GMP认证工作，通过精心组织、积极实施，不断加快车间改造进度，GMP改造工作的陆续完成，产能得到有效释放，产销量大幅提升，实现利润同比快速增长。

3、公司全力推进各项投资项目的进展工作。必康新沂工业4.0建设项目的基础建设已基本完成，智能化制药车间的生产线规划及设备定制工作有条不紊地开展；山阳三期项目已完成建设规划设计，智能库房、数字化工厂等将在今年下半年开工建设；如东县中医院医养融合PPP项目建设正按计划推进；公司新能源产品六氟磷酸锂的2000吨年产能得到充分利用，新增投资的“年产3000吨六氟磷酸锂扩建项目”优先推进，预计在今年年底进行试生产；公司新材料产品高强高模聚乙烯纤维现有1600吨的年产能也已得到有效释放，产品供不应求，其二期扩建工作正按序时进度推进，扩建完成后产能将增至3200吨/年。

4、公司及下属公司充分运用资本市场融资工具，拓宽公司融资渠道。其中，陕西必康于2016年2月24日成功非公开发行20亿公司债券，债券期限3年期（2+1）；必康股份于2016年8月15日成功非公开发行30亿公司债券（第一期），债券期限3年期（2+1），减轻了公司短期偿债压力，优化了长短期负债结构，降低综合融资成本，释放担保抵押资源，满足营运资金需求，并提高资金使用效率和效益，为企业发展提供了强有力的资金保障。

三、主营业务构成情况

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
分行业						
医药类	1,145,591,597.23	415,790,676.53	63.71%	47.70%	35.95%	3.14%
新能源类	296,062,752.16	72,618,150.61	75.47%	1,155.11%	220.40%	71.55%
新材料类	73,101,592.98	53,690,446.81	26.55%	192.47%	117.35%	25.38%
化工类	319,664,151.05	266,837,350.96	16.53%	-20.63%	-15.28%	-5.27%
其他	3,788,380.70	4,104,764.53	-8.35%	-20.15%	964.90%	-100.23%
分产品						
片剂	390,851,204.35	143,707,780.78	63.23%	41.58%	53.61%	-2.88%
胶囊	366,912,043.68	55,260,310.20	84.94%	165.83%	124.52%	2.77%
颗粒剂	236,109,172.33	162,629,079.33	31.12%	37.80%	63.02%	-10.66%
针剂	5,689,030.99	5,788,731.69	-1.75%	2,003.68%	2,734.84%	-26.24%
口服液	51,255,985.29	21,017,822.64	58.99%	-1.51%	79.78%	-18.54%
散剂	3,172,400.07	1,201,537.27	62.13%	5.76%	16.45%	-3.48%
溶液剂	91,601,760.52	26,185,414.62	71.41%	-31.32%	-64.65%	26.95%
5.5-二甲基海因	33,140,878.93	21,426,577.44	35.35%	5.51%	8.12%	-1.56%
7-ADCA	125,149,998.17	120,793,652.63	3.48%	-19.01%	-12.66%	-7.02%
苯甲醛	79,672,205.58	47,264,034.77	40.68%	-5.70%	-1.59%	-2.48%
三氯吡啶醇钠	81,701,068.37	77,353,086.12	5.32%	-32.93%	-22.52%	-12.72%

六氟磷酸锂	296,062,752.16	72,618,150.61	75.47%	1,155.11%	220.40%	71.55%
高强高模聚乙烯纤维	73,101,592.98	53,690,446.81	26.55%	192.47%	117.35%	25.38%
其他	3,788,380.70	4,104,764.53	-8.35%	-20.15%	964.90%	-100.23%
分地区						
华南地区	79,650,178.77	31,112,905.27	60.94%	415.81%	258.27%	17.18%
华中地区	416,385,777.51	167,745,087.62	59.71%	76.92%	42.40%	9.77%
华东地区	668,867,622.42	312,077,734.74	53.34%	36.93%	-2.07%	18.62%
华北地区	232,203,537.68	104,658,974.11	54.93%	81.09%	41.51%	12.61%
西北地区	210,991,044.87	88,282,323.76	58.16%	7.87%	22.13%	-4.89%
西南地区	153,348,004.17	59,275,075.51	61.35%	62.31%	66.11%	-0.89%
东北地区	18,458,739.18	6,530,381.96	64.62%	-42.53%	-48.41%	4.03%
其他地区	58,303,569.52	43,358,906.47	25.63%	38.73%	51.10%	-6.20%

四、核心竞争力分析

1、技术与研发优势

公司及子公司陕西必康通过人才培养与引进机制，建立了一支稳定高效、创新进取的研发队伍以及在行业浸润多年、对行业发展有深刻认识的优秀管理团队。公司及子公司陕西必康先后与浙江大学、南京工业大学、华东理工大学、中国矿业大学、东华大学、沈阳化工研究院、西安交通大学医学部、第四军医大学药物研究所、陕西中医药大学等著名高校、科研院所深度合作，推行产学研一体化模式，被认定为“南通市产学研示范企业”，并建有“精细化工工程技术研究中心”、“技术试制中心”、“技术分析中心”等分工协作、组织健全的研发机构。此外，还建立了省院士工作站、省博士后创新实践基地、省技术中心和省头孢类医药中间体工程技术研究中心。

公司及子公司陕西必康具备较强的自主研发能力，对国内外医药中间体、锂电新能源、新材料、药品制造等领域的最新技术成果具备较强的跟踪能力，与行业内其他公司相比，公司在医药制造、锂电池电解质和特种纤维材料研发等领域具有较为明显的技术优势。

2、运营优势

陕西必康抓住行业优胜劣汰整合机遇，收购西安交大药业集团有限公司（现为西安必康）、武汉五景药业有限公司、江苏康宝制药有限公司（现为必康新沂）、陕西金维沙药业有限公司、宝鸡鑫中天制药有限公司（现为宝鸡必康嘉隆）、西安灵丹制药有限责任公司（现为西安必康嘉隆）等企业，必康新沂收购嘉安健康。通过系列战略性兼并收购，陕西必康迅速丰富自身的产品系列，整体综合实力得以提升。

3、规模优势

（1）产品资源规模优势

陕西必康产品群涵盖中西药产品十多个系列，400多个品规，是目前国内制药行业拥有全剂型、品种数量最多的工业企业之一，其中进入国家医保目录的品种有198个，进入国家基本药物目录的有104个，拥有专利的独家产品16个。产品系列有：风湿关节系列、心脑血管系列、肝病消化系列、补益系列、补血系列、清热解毒系列、儿童系列、眼科系列、氨基酸系列、其他系列。

（2）销售渠道规模优势



陕西必康利用资源优势建立了全国营销网络，全国一线营销团队实现了产品终端全覆盖。全力开发以中小连锁、单体药店、村卫生室、诊所为主的第三终端市场，并以全国大型连锁药店进行战略合作快速向第二终端靠近；以国家医保和国家基药产品向大中城市、县级医院处方药市场的第一终端迈进。

（3）销售终端规模优势

陕西必康在全国范围29省设立了办事处，健全营销网络体系；不断强化商业渠道的梳理，与医院、商业渠道、零售连锁建立了良好的合作关系；实现从医院、社区到乡村诊所，从中小连锁到单体药店的全面覆盖；产品已覆盖全国大部分大、中城市，形成了多层次、立体化、全辐射的营销网络，形成了集约式的商业合作模式，通过强大的资金后盾战略联盟解决了散小乱现状。

（4）品牌优势

陕西必康拥有丰富的产品系列及品牌，其中“心荣”系列产品以其独特的修复心肌功能优势及确切的疗效在心脑血管领域取得了良好的口碑。“唯正”和“博士宝宝”品牌被认定为陕西省著名商标，“心荣”品牌被认定为西安市著名商标。其中“唯正牌感冒清热颗粒”、“唯正牌五酯软胶囊”被授予陕西省名牌产品称号。武汉五景药业的吡诺克辛钠滴眼液获得“首届湖北省暨武汉市药品市场首选品牌”称号，E洁系列眼科产品多次荣获“药店排行榜最具魅力品牌奖”。此外，陕西必康在2011年11月由CFDA南方所发布的“中国医药权利榜”中，荣获“中国医药最具成长扩张力公司”奖项。另据CFDA南方所《医药经济报》发布的医药工业排名数据，陕西必康连续三年荣登“中国制药工业百强”前列。2016年7月陕西必康荣获中国医药工业“最具

成长力企业”称号；BOSHIBAOLAO、博雪、、 获得陕西省著名商标称号。

5、结构优势

①产业链结构优势

陕西必康通过全球多家500强顶尖企业联合打造的智慧必康，将横跨医药研发、生产、包装、医药衍生产业开发。陕西必康依托全球顶尖科技资源，汇聚行业的高端理念与行业精英，努力打造医药、医疗、养老等为一体的集成产业平台。

②生产链结构优势

陕西必康为在未来市场竞争中具备更强优势，不仅完善生产到销售的结构优势，而且在中药材的种植、采购、加工、储备、调剂、调运、交易等方面积极布局规划。2015年10月25日，陕西必康国家级中药材战略储备库及信息交易平台项目在陕西商洛市山阳县开工建设。该项目是陕西省政府规划的重点工程，立足大秦岭丰富的中药材资源，实现中药材由初级加工向精深加工转变，由传统加工工艺向采用先进适用技术

转变。项目建成后，年可收储中药材60万吨，中药材种植基地建设40多万亩，为后续的产品生产和销售，在源头上提供强有力的保障。

③产品剂型结构优势

陕西必康拥有片剂、颗粒、硬胶囊、软胶囊、口服液、糖浆、软膏、眼科用药、中药提取、针剂、滴眼剂、大输液、小容量注射液、冻干、粉剂、预充填针剂等15个产品剂型。

6、健全的生产和质量控制体系

公司全面推行质量管理体系建设，完善和规范质量管理和考核制度，并层层落实到产、供、销等各个业务环节，通过产品质量优势的建立提升公司的竞争优势。公司在质量管理中坚持贯彻执行ISO国际标准化管理体系，积极运用全面质量管理，推广卓越绩效管理，质量管理水平不断提高。公司通过了ISO9001质量管理体系认证和ISO14001环境管理体系认证。公司针对主营产品公司均制定了高于国家标准、行业标准的企业标准，在实际生产中又制定了内控标准，内控标准又高于企业标准。通过实施新《质量内控指标》，将主副产品全部纳入控制范畴，强化内部控制和考核，确保产品质量在市场上同类产品中的优势地位。公司生产的六氟磷酸锂、高强高模聚乙烯纤维均被江苏省科技厅认定为江苏省高新技术产品，六氟磷酸锂同时还被认定为江苏省优秀新产品金奖。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
278,579,320.00	22,333,417.00	1,147.37%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
南通必康新宗医疗服务发展有限公司	药品、医疗器械及医用耗材批发；停车场、洗车服务；保洁、陪护服务；医院设施（备）维护服务；物业管理、餐饮服务；超市零售；企业管理、医院管理咨询服务。	60.00%
南通必康医养产业发展有限公司	老年人、残疾人养护服务；养老机构运营管理；房地产开发；物业管理；餐饮服务；超市零售服务。	80.00%
江苏必康新阳医药有限公司	医药技术研发及技术转让。	100.00%

江苏九九久科技有限公司	新能源、新材料领域的技术开发与咨询； 企业管理、医养融合管理咨询服务。	100.00%
新沂必康电子商务有限公司	保健食品网上销售。	100.00%
新沂北度医药有限公司	药品批发、零售。	100.00%
徐州嘉安健康产业有限公司	健康产业咨询与管理；健康信息咨询服 务；休闲健身服务；健康饮品技术研发 与技术推广；信息系统设计服务；数据 处理和存储服务；计算机技术和开发、 技术转让服务；仓储服务；平面设计； 电脑快速制版印刷；瓦楞纸箱、瓦楞纸 盒、可折叠箱、可折叠纸盒生产。	100.00%
湖北九邦新能源科技有限公司	六氟磷酸锂、电解液、新能源材料研发、 销售。	35.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、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

单位：万元

受托人名 称	关联关系	是否关联 交易	产品类型	委托理财 金额	起始日期	终止日期	报酬确定 方式	本期实际 收回本金 金额	计提减值 准备金额 (如有)	预计收益	报告期实 际损益金 额
交通银行 徐州分行	不存在关 联关系	否	保本型	5,000	注 1	注 1	市场利率	0		-	0
交通银行	不存在关	否	保本型	5,000	注 1	注 1	市场利率	0		-	0



徐州分行	联关系											
交通银行 徐州分行	不存在关 联关系	否	保本型	30,000	注 1	注 1	市场利率	0		-	0	
交通银行 徐州分行	不存在关 联关系	否	保本型	10,000	注 1	注 1	市场利率	0		-	0	
交通银行 徐州分行	不存在关 联关系	否	保本型	30,000	2016年 05月03 日	2016年 06月03 日	市场利率	30,000		81.53	81.53	
江苏银行 新沂支行	不存在关 联关系	否	保本型	100,000	2016年 04月29 日	2016年 07月29 日	市场利率	0		797.81	0	
江苏银行 新沂支行	不存在关 联关系	否	保本型	20,000	2016年 04月29 日	2016年 05月31 日	市场利率	20,000		52.6	52.6	
交通银行 徐州分行	不存在关 联关系	否	保本型	18,500	2016年 05月06 日	2016年 08月05 日	市场利率	0		163.74	0	
交通银行 徐州分行	不存在关 联关系	否	保本型	30,000	2016年 06月13 日	2016年 07月15 日	市场利率	0		84.16	0	
江苏银行 新沂支行	不存在关 联关系	否	保本型	20,000	2016年 06月16 日	2016年 07月18 日	市场利率	0		52.6	23.01	
合计				268,500	--	--	--	50,000		1,232.44	157.14	
委托理财资金来源				部分闲置募集资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				不适用								
委托理财审批董事会公告披露日期				2016年04月26日								
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				-								

说明：1、上表中前四项理财产品为无固定期限理财产品。 2、报告期内部分理财产品未到期赎回，收益尚存在不确定性，故报告期内实际损益金额暂为0。

（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。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	281,672.84
报告期投入募集资金总额	610.91
已累计投入募集资金总额	52,956.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	10,500
累计变更用途的募集资金总额比例	3.73%

募集资金总体使用情况说明

(一) 首次公开发行股票募集资金基本情况

1、根据中国证券监督管理委员会《关于核准江苏九九久科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》“证监许可[2010]508号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股 2,180 万股，每股发行价格为人民币 25.80 元，募集资金总额为 562,440,000.00 元，扣除各项发行费用 38,736,600.00 元后，实际募集资金净额为 523,703,400.00 元。以上募集资金已经上海上会会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 14 日出具的“上会师报字（2010）第 1483 号”《验资报告》确认。

根据财政部财会[2010]25 号文件精神，2010 年度本公司对发行费用进行了重新确认，将广告费、路演费、上市酒会费等费用 7,825,000.00 元从发行费用中调出，计入当期损益，最终确认的发行费用金额为 30,911,600.00 元，最终确认的募集资金净额为 531,528,400.00 元，最终确定增加的资本公积总额为 509,728,400.00 元。公司已于 2011 年 4 月 7 日将 7,825,000.00 元由自有资金账户转入超额募集资金账户。根据公司《招股说明书》，公司计划对 2 个具体项目使用募集资金，共计 155,000,000.00 元，超额募集资金为 376,528,400.00 元。

2、本公司以前年度已累计使用募集资金 523,454,391.84 元，累计收到利息收入 21,463,998.33 元，累计支付银行手续费 13,600.49 元。

本报告期内，公司累计使用募集资金 6,109,100.00 元，累计收到利息收入 6,228.52 元，累计支付银行手续费 96.4 元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 529,563,491.84 元，累计收到利息收入 21,470,226.85 元，累计支付银行手续费 13,696.89 元。公司募集资金余额为 23,421,438.12 元（含暂时性补充流动资金 23,000,000.00 元）。

(二) 重大资产重组配套非公开发行股票募集资金基本情况

1、根据中国证券监督管理委员会《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2914 号）核准，公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等六家企业（公司）发行股份购买陕西必康制药集团控股有限公司 100% 股权，并向李宗松、周新基、陈耀民、何建东、薛俊五位自然人非公开发行股票募集配套资金。公司本次以非公开发行股票的方式向上述五名特定对象发行人民

币普通股 278,177,458 股，发行价格为 8.34 元/股，募集资金总额为 2,319,999,999.72 元，扣除与发行有关的承销费用人民币 34,800,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 2,285,199,999.72 元。上述募集资金已于 2016 年 3 月 29 日到达公司募集资金专用账户。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份募集配套资金到账情况进行审验，并出具了“瑞华验字[2016]41040001 号”、“瑞华验字[2016]41040002 号”《验资报告》。

2、本报告期内，公司累计使用募集资金 0.00 元，累计收到利息收入 2,500,278.40 元，购买银行理财产品累计收入 1,341,369.87 元，累计支付银行手续费 465.00 元。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 2,289,041,182.99 元，其中购买银行理财产品 2,185,000,000.00 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸生产线搬迁扩建项目二期工程	否	5,000	5,000	0	5,000	100.00%	2012年12月31日	-23.35	否	否
年产 500 吨 7-苯乙酰胺基-3-氯甲基头孢烷酸对甲氧苄酯项目	是	10,500	-	-	-	-	-	-	否	是
新增年产 15000 吨三氯吡啶醇钠扩建项目(变更后项目)	否	-	10,500	0	11,204.54	106.71%	2015年09月30日	30.01	否	否
必康新沂的“制药生产线技改搬迁项目”	否	228,520	228,520	0	0	0.00%	2017年02月28日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	244,020	244,020	0	16,204.54	--	--	6.66	--	--
超募资金投向										
年产 400 吨六氟磷酸锂项目	否	8,050	6,807.3	0	6,807.3	100.00%	2012年02月01日	3,706.81	是	否
7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸后续扩建项目	是	4,200	0	0	0	0.00%	-	-	-	是
年产 1,320 万 m ² 锂电池隔膜项目	否	8,720.34	8,720.34	610.91	7,819.31	89.67%	-	-	-	是



归还银行贷款（如有）	--	10,900	10,900	0	10,900	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	5,782.5	11,225.2	0	11,225.2	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	37,652.84	37,652.84	610.91	36,751.81	--	--	3,706.81	--	--
合计	--	281,672.84	281,672.84	610.91	52,956.35	--	--	3,713.47	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>关于首次公开发行股票募投项目“7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸生产线搬迁扩建项目二期工程”未达到预计效益的原因：该项目计划在一期工程（即搬迁完成并扩建至 1,000 吨产能）的基础上，实施二期工程建设，扩产 1,000 吨，达到 2,000 吨的生产能力。公司利用自有资金于 2010 年 5 月份完成二期工程的建设投资，并逐步投产，2012 年底总生产能力已达到 2,000 吨。但由于市场需求不旺，产能未能完全释放，因此暂未达到预计效益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>首次公开发行股票募集资金投资项目的可行性发生重大变化情况如下：</p> <p>1、公司原募集资金投资项目 7-苯乙酰胺基-3-氯甲基头孢烷酸对甲氧苄酯的下游产品为高档药品，在公司拟利用募集资金组织实施该募投项目之前，国内外竞争对手纷纷进行了大幅度的扩产。随着产能的不断释放，其先入优势和规模优势较为明显，该产品市场集中度越来越高。该项目可行性发生了较为重大的变化，公司管理层经慎重考虑分析，为了有效防范投资风险，降低市场开拓成本，提高募集资金使用效率，保护公司和股东的利益，2011 年 7 月公司决定变更该项目的募集资金用途，用于投资建设“新增年产 15,000 吨三氯吡啶醇钠扩建项目”。</p> <p>2、超募资金投资项目“7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸后续扩建项目”计划在募集资金投资项目“7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸生产线搬迁扩建项目二期工程”建设的基础上，实施后续扩建并新增 500 吨/年的产能。由于 7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸是传统医药中间体产品，目前市场供求基本平衡，经对市场的分析判断，公司该产品现有的生产能力基本可以满足市场订单供应需求。同时，基于整个国内外经济形势的低迷状态考虑，预计该产品市场需求短期内不会出现大幅度增长。该项目可行性发生了较为重大的变化，2014 年 9 月，公司决定终止实施 7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸后续扩建项目。</p> <p>3、在新能源汽车市场近年呈现井喷式增长的带动下，作为锂电池关键材料之一的隔膜市场需求也相对旺盛。一方面，具有先行研发优势和规模优势的主要企业目前已基本占据了锂电池隔膜产品的绝大部分市场份额，同时这些优势企业仍在原有基础上进一步增加投资建设以扩充产能；另一方面，越来越多的企业开始尝试涉足该产品领域，随着产能的完全释放，该产品的市场竞争愈发激烈，利润空间相对减小。而公司的锂电池隔膜投建规模偏小，试生产产品短时间内很难取得下游客户的广泛认可，与目前国内技术成熟的主要企业相比，公司在该产品方面并无明显竞争优势。若公司现阶段仍坚持在该产品上继续投入成本，从未来发展看，能否如期成功拓展市场以及获得预期的投资收益均存在较大的不确定性。截至本报告出具日，公司董事会决议并经 2016 年第五次临时股东大会审议通过，决定终止实施该募集资金投资项目。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>首次公开发行股票中超额募集资金的金额、用途及使用进展情况：</p> <p>公司募集资金净额为 53,152.84 万元，根据公司《招股说明书》披露的募集资金用途，公司计划使用募集资金为 15,500 万元，本次超额募集资金为 37,652.84 万元。</p> <p>为提高募集资金使用效率，调整公司的资产负债结构，降低财务费用，公司第一届董事会第十次会议决议，使用部分超额募集资金偿还银行贷款 10,900 万元、永久性补充流动资金 5,000 万元。2010 年度已使用超募资金 10,900 万元偿还银行贷款、5,000 万元永久性补充流动资金。</p> <p>经公司第一届董事会第十一次会议审议，并提交 2010 年第二次临时股东大会审议通过，拟使用超募资金 8,050 万元投资建设“年产 400 吨六氟磷酸锂项目”、使用超募资金 4,200 万元投资建设“7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸后续扩建项目”。公司年产 400 吨六氟磷酸锂项目于 2012 年 2 月达到设计产能年</p>									

	<p>产 400 吨六氟磷酸锂的生产能力，报告期内生产经营情况基本正常。由于该项目已完工，且各项工程及设备质量保证金已于 2014 年度结算完毕，因此报告期内未再有资金投入，截至本报告期末，该项目累计已投入 6,807.30 万元。7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸（7-ADCA）后续扩建项目由于市场原因，公司经审慎考虑，一直未投资建设。鉴于该项目可行性发生了较为重大的变化，为了有效防范投资风险，提高募集资金使用效率，保护公司和股东的利益，2014 年 8 月 16 日公司召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于终止实施“7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸后续扩建项目”的议案》。独立董事、监事会分别发表了独立意见，广发证券股份有限公司发表了专项核查意见。2014 年 9 月 4 日公司召开 2014 年第二次临时股东大会审议通过了该议案，同意终止实施 7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸后续扩建项目。经公司第二届董事会第二次会议审议，并提交 2011 年第二次临时股东大会审议通过，拟使用 8,720.34 万元超额募集资金以及 1,115.6 万元自有资金投资建设年产 1,320 万 m² 锂电池隔膜项目。报告期内，该项目实际投入 610.91 万元，截至本报告期末，累计已投入 7,819.31 万元。该项目公司原计划新建两条生产线，每条生产线年生产能力为 660 万 m²，第一条生产线为试生产装置，试生产的产品并未取得下游客户的广泛认可，尚未形成正式销售。鉴于第一条生产线尚未能正式投产运行，为降低风险和减少不必要的损失，公司未启动第二条生产线的建设。截至本报告出具日，公司于 2016 年 7 月 19 日召开的第三届董事会第二十九次会议决议，并经 2016 年 8 月 5 日召开的 2016 年第五次临时股东大会审议通过《关于终止实施超额募集资金投资的“年产 1320 万 m² 锂电池隔膜项目”并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，决定终止实施该募集资金投资项目。</p> <p>公司于 2014 年 8 月 16 日召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于使用超额募集资金永久性补充流动资金的议案》。独立董事、监事会分别发表了独立意见，广发证券股份有限公司发表了专项核查意见。2014 年 9 月 4 日公司召开 2014 年第二次临时股东大会审议通过了该议案，同意将超额募集资金专用账户中“7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸后续扩建项目”终止实施后的项目资金（42,000,000 元）、“年产 400 吨六氟磷酸锂项目”节余资金（12,426,975.7 元）以及超额募集资金专用账户的未作使用计划的资金（7,825,000 元）共计人民币 62,251,975.7 元用于永久性补充流动资金。2014 年度，公司实际已使用 62,251,975.70 元超额募集资金永久性补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 首次公开发行股票募集资金投资项目先期投入及置换情况： 公司为保障募集资金投资项目顺利进行，充分考虑了市场环境变化和公司发展战略后，已以自筹资金预先投入募集资金投资项目“7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸生产线搬迁扩建项目二期工程”。上海上会会计师事务所有限公司出具了《鉴证报告》，截至 2010 年 5 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 81,568,708.49 元。公司预先投入的自筹资金超出原先测算募集资金投入金额的主要原因为：因市场环境发生变化，导致公司在设备采购、环保投入、配套流动资金等方面的投入超出原先测算金额。公司董事会决议以“7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸生产线搬迁扩建项目二期工程”募集资金 5,000 万元置换预先已投入该项目的自筹资金 5,000 万元。独立董事、监事会分别发表了独立意见，广发证券股份有限公司发表了专项核查意见。公司在 2010 年度实际已置换 5,000 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 首次公开发行股票闲置募集资金暂时补充流动资金情况： 经公司第二届董事会第二次会议审议通过，计划使用 7-苯乙酰胺基-3-氯甲基头孢烷酸对甲氧苄酯

	<p>项目专户的部分闲置募集资金人民币 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月（自 2011 年 3 月 11 日至 2011 年 9 月 10 日）。在上述使用期限内，公司实际已使用 3,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金并于 2011 年 9 月 1 日将该笔资金归还至募集资金专用账户。</p> <p>经公司第二届董事会第七次（临时）会议审议通过，拟使用超额募集资金专户的部分闲置募集资金人民币 4,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月（自 2011 年 9 月 28 日至 2012 年 3 月 27 日）。在上述使用期限内，公司未使用该笔超募资金暂时补充流动资金。</p> <p>经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，拟使用募集资金专户的部分闲置募集资金人民币 2,000 万元和超额募集资金专户的部分闲置募集资金人民币 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月（自 2013 年 4 月 15 日至 2014 年 4 月 14 日）。在上述使用期限内，公司合理安排与使用 5,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。截至 2014 年 4 月 4 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元人民币分次归还并转入了相应的募集资金专用账户。</p> <p>经公司第三届董事会第二次会议审议通过，拟使用超额募集资金专户的部分闲置募集资金人民币 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月（自 2014 年 4 月 14 日至 2015 年 4 月 13 日）。独立董事、监事会分别发表了独立意见，广发证券股份有限公司发表了专项核查意见。在上述使用期限内，公司合理安排与使用 5,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。截至 2015 年 4 月 8 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元人民币分次归还并转入了超额募集资金专用账户。</p> <p>经公司第三届董事会第十次会议审议通过，拟使用超额募集资金专户的部分闲置募集资金人民币 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月（自 2015 年 4 月 24 日至 2016 年 4 月 23 日）。独立董事、监事会分别发表了独立意见，广发证券股份有限公司发表了专项核查意见。在上述使用期限内，公司合理安排与使用 3,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。截至 2016 年 4 月 15 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 3,000 万元人民币分次归还并转入了超额募集资金专用账户。</p> <p>经公司第三届董事会第二十六次会议审议通过，拟使用超额募集资金专户的部分闲置募集资金人民币 2,500 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月（自 2016 年 4 月 25 日至 2017 年 4 月 24 日）。独立董事、监事会分别发表了独立意见，广发证券股份有限公司发表了专项核查意见。报告期内，公司实际已使用 2,500 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，并根据募集资金项目建设的资金需求，于 5 月 18 日、6 月 29 日分别将 100 万元自有资金归还至超额募集资金专用账户。截至本报告期末，公司尚使用 2,300 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至本报告期末，首次公开发行股票超额募集资金项目结余金额：“年产 1,320 万 m ² 锂电池隔膜项目”结余 901.03 万元；超募资金账户扣除银行手续费后的利息收入 1,441.11 万元。（上述结余中含暂时补充流动资金 2,300.00 万元） 结余原因：首次公开发行股票超额募集资金项目建设尚未完工。
尚未使用的募集资金用途及去向	首次公开发行股票募集资金：42.14 万元存放于公司开设的募集资金专用账户上；2,300.00 万元暂时补充流动资金。 重大资产重组配套非公开发行股票募集资金：104,041,182.99 元存放于公司开设的募集资金专用账户上（其中现金宝 100,000,000.00 元）；2,185,000,000.00 元进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新增年产 15,000 吨三氯吡啶醇钠扩建项目	年产 500 吨 7-苯乙酰胺基-3-氯甲基头孢烷酸对甲氧苄酯项目	10,500	0	11,204.54	106.71%	2015 年 09 月 30 日	30.01	否	否
合计	--	10,500	0	11,204.54	--	--	30.01	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>一、变更募集资金投资项目的原因为</p> <p>(一) 公司原募集资金投资项目为“年产 500 吨 7-苯乙酰胺基-3-氯甲基头孢烷酸对甲氧苄酯(GCLE)项目”。7-苯乙酰胺基-3-氯甲基头孢烷酸对甲氧苄酯的下游产品为高档药品,在公司拟利用募集资金组织实施该募投项目之前,国内外竞争对手纷纷进行了大幅度的扩产,随着产能的不断释放,其先入优势和规模优势较为明显,该产品市场集中度越来越高。公司管理层经慎重考虑分析,为了有效防范投资风险,降低市场开拓成本,提高募集资金使用效率,保护公司和股东的利益,决定终止该募集资金投资项目。</p> <p>(二) 变更后的项目为“新增年产 15,000 吨三氯吡啶醇钠扩建项目”,三氯吡啶醇钠属于高效、安全、环境友好型农药中间体,既符合国家相关产业政策,也具有较好的市场发展前景。对于三氯吡啶醇钠产品,我公司积累了一定的生产经验,该产品生产技术已经获得国家实用新型专利 4 项,并经过省经贸委组织的专家鉴定,处于国内领先水平,公司具有生产技术和管理方面的优势。同时,公司水、电、汽、污水处理等公用设施均已到位,公司具备该项目实施的必要条件。</p> <p>二、决策程序</p> <p>公司于 2011 年 7 月 17 日召开第二届董事会第四次会议以全票同意审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》,并于 2011 年 8 月 3 日提交公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过,决定变更“年产 500 吨 7-苯乙酰胺基-3-氯甲基头孢烷酸对甲氧苄酯项目”募集资金用途,将该项目的募集资金 10,500 万元,用于投资建设“新增年产 15,000 吨三氯吡啶醇钠扩建项目”,其余资金来源为自有资金。独立董事、监事会分别发表了独立意见,广发证券股份有限公司发表了专项核查意见。</p> <p>三、信息披露情况</p> <p>公司依据相关规定对募集资金项目的变更情况进行了披露,内容详见公司于 2011 年 7 月 19 日登载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和指定信息披露网站巨潮资讯网的《关于变更募集资金投资项目的公告》。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况			新增年产 15,000 吨三氯吡啶醇钠扩建项目公司计划分两期实施,每期建设年产						

和原因(分具体项目)	7,500吨三氯吡啶醇钠生产装置。三氯吡啶醇钠扩建项目一期工程于2014年2月22日进入试生产阶段，并于2015年4月正常生产；二期工程于2015年4月13日正式进入试生产阶段，生产系统已能稳定运行。但由于市场需求不旺，生产系统未能正常满负荷运行，产能尚未完全释放，因此未达到预计效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司2016年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2016年8月26日	《公司2016年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西必康	子公司	医药制造	中药材收购；大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、颗粒剂、糖浆剂、软胶囊剂、软膏、乳膏、口服液、口服溶液、胶囊剂的生产。	1,083,500,415	11,024,659,145.10	2,710,327,590.45	1,144,368,864.41	389,741,175.43	335,213,443.66
天时化工	子公司	化工行业	苯甲醛、特戊酰氯、氯代特戊酰氯、氯代环己烷、盐酸、苯甲酸、氯甲苯、氯化铵、二氯环己烷生产及上述自产产品	50,600,000	270,724,700.29	96,230,907.15	80,231,394.10	15,450,983.91	14,320,141.04

			的销售（上述产品的生产销售需按环保审批意见执行）；化工设备、机械设备制造、安装；货物及技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。						
永富化工	子公司	化工行业	许可经营项目：生产销售无水氟化氢、HFC-32、HFC-125。一般经营项目：硬脂酸、硬脂酸盐（硬脂酸锌、硬脂酸钙、硬脂酸铝、硬脂酸镁、复合稳定剂）、甘油生产、销售；工业用动植物油脂销售；各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。	95,602,800	36,440,118.18	16,238,832.61	0.00	-1,609,430.28	-1,609,430.28
健鼎科技	子公司	化工行业	生物制品的研发及其技术转让，自营和代理各类商品和技术的进出口业	60,000,000	156,256,271.15	26,952,713.79	20,976,817.10	-11,365,454.74	-11,405,743.45



			务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外），化工产品生产（三氯乙酰氯及副产品盐酸和亚硫酸钠、氨基葡萄糖盐酸盐、三氯吡啶醇钠）。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
陕西必康医药产业园二期改扩建项目	47,986.47	15,900.00	45,000.00	93.78%	项目正在建设之中，尚未实现收益。	-	-
年产 3,200 吨高强高模聚乙烯纤维项目	31,060.8	2,838.96	16,640.74	53.57%	报告期内，该项目一期工程年产 1,600 吨高强高模聚乙烯纤维生产系统稳定运行，销售情况较好，实现效益 1,134.27 万元；二期工程年产 1,600 吨高强高模聚乙烯纤维生产系统正在建设之中。	2014 年 01 月 24 日	登载于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2014-004）
新增年产 3,000 吨六氟磷酸锂扩建项目	14,953	2,515.63	3,133.03	20.95%	公司计划在现有的年产 2,000 吨六氟磷酸锂生产能力的基础上，新建年产 3,000 吨生产装置，以形成年产 5,000 吨六氟磷酸锂的生产规模。报告期内，新增年产 3,000 吨六氟磷酸锂扩建项目正在建设之中，尚未实现收益。	2015 年 10 月 30 日	登载于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2015-103）
合计	94,000.27	21,254.59	64,773.77	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	160.00%	至	195.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	65,495.79	至	74,312.54
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	25,190.69		
业绩变动的原因说明	业绩变动的原因主要包括以下几个方面： 1、上年同期数据为公司重大资产重组发行股份购入资产陕西必康 2015 年 1-9 月财务数据，2016 年 1-9 月财务数据为公司合并报表数据。 2、锂电池市场需求旺盛，带动上游锂电池原料的需求快速增长，公司新能源板块六氟磷酸锂产品产能得到有效释放，销售价格、销量和毛利率均同比大幅提升，盈利能力显著增强。 3、随着公司全资子公司陕西必康及下属公司 GMP 改造工作的陆续完成，产能得到有效释放，产销量大幅提升，使得产品销售收入有了较大的增长，实现利润同比增长。		

七、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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

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4月23日公司第三届董事会第二十六次会议审议，并提交2016年5月18日召开的公司2015年度股东大会审议通过了《公司2015年度利润分配预案》，以现有总股本1,532,283,909股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.70元（含税），共计分配现金股利107,259,873.63元（含税）。剩余未分配利润结转至下年度。该年度不送股，不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已于2016年6月30日实施完毕。

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：	报告期内，现金分红政策未进行调整和变更。

十、本报告期利润分配或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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年03月23日	江苏省新沂市钟吾南路18号财政局北楼八层会议室	实地调研	机构	泰康资产管理有限责任公司张烁；华夏基金管理有限公司夏云龙、马生华；中国银河证券股份有限公司张金洋；国泰君安证券股份有限公司邳州营业部胡东；华泰证券股份有限公司徐州分公司营业部徐肖南、王波。	公司重大资产重组情况、公司及子公司主营产品情况等
2016年05月12日	江苏省南通市如东沿海经济开发区黄海三路公司三楼会议室	实地调研	机构	光大证券资产管理有限公司陈峰；华创证券有限责任公司刘和勇。	公司总体经营情况、部分主营产品情况及相关项目建设的进展
2016年05月16日	江苏省南通市如东沿海经济开发区黄海三路公司三楼会议室	实地调研	机构	川财证券有限责任公司沈微	公司总体经营情况、部分主营产品情况及相关项目建设的进展
2016年05月25日	江苏省新沂市钟吾南路18号财政局北楼八层会议室	实地调研	机构	中国银河证券股份有限公司张金洋、李昂；海通证券股份有限公司刘海荣；西南证券股份有限公司杨培利；华创证券有限责任公司刘和勇；德邦基金管理有限公司房建威；华夏基金管理有限公司王泽实；九泰基金管理有限公司林柏川；中信建投证券股份有限公司高	公司概况、现有主营业务及产品情况、主要财务指标、主要新建、扩建项目情况等。



				君；中海基金管理有限公司王玉龙；富安达基金管理有限公司栾庆帅；财通证券资产管理有限公司邵沙鏢；光大证券资产管理有限公司王晶；北京鸿道投资管理有限责任公司侯健；远东国际租赁有限公司刘昊旻；国泰君安证券徐州营业部李劲风、杨磊；华泰证券新沂证券营业部王磊、夏延；中信证券徐州营业部贺尚、闫珍。	
--	--	--	--	---	--

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
陕西必康、上海易融与山阳县农村信用合作社等五家金融机构借款担保纠纷执行异议情况	16,000	否	2015年11月2日,陕西必康实际控制人李宗松与上海般诺电子及其实际控制人宋全启达成和解协议。2016年2月22日,陕西省商洛市中级人民法院作出(2007)商中执一字第10-52号《执行裁定书》,裁定准予上海般诺电子与中融国际信托投资有限公司撤回在执行申请人山阳、丹凤、商南、镇安、柞水五县农村信用合作社、被执行人陕西必康与上海易融借款、担保纠纷一案中提出的执行异议申请。	和解协议与《执行裁定书》不会对必康股份及陕西必康造成不利影响。	执行终结。	2015年05月07日	详见公司登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的《关于重组标的涉及诉讼执行异议案件的公告》(公告编号:2015-047)
陕西必康、上海易融、西安侨盛房地产开发有限公司与交通银行股份有限公司西安分行借款担保纠纷执行异议情况	5,300	否	2015年11月2日,公司全资子公司陕西必康实际控制人李宗松与上海般诺电子及其实际控制人宋全启达成和解协议。2016年1月22日,陕西省高级人民法院作出(2007)陕执裁字第187号《执行裁定书》,裁定准予上海般诺电子	和解协议与《执行裁定书》不会对必康股份及陕西必康造成不利影响。	执行终结。	2015年05月07日	详见公司登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的《关于重组标的涉及诉讼执行异议案件的公告》

			撤回在执行申请人交通银行股份有限公司陕西省分行、被执行人陕西必康与上海易融借款纠纷一案中提出的执行异议申请。				(公告编号: 2015-047)
公司与江苏琦衡农化科技有限公司拖欠公司货款情况	21,513	否	公司与江苏琦衡农化科技有限公司拖欠货款纠纷,公司于2016年1月26日向南通市中级人民法院提起诉讼,要求琦衡农化支付货款及利息共计2.1513亿元,并要求、领航干细胞再生医学工程有限公司承担连带责任。公司于2016年1月6日向南通市中级人民法院提起诉前保全申请,请求对琦衡农化及领航干细胞价值2.15亿元财产予以保全。南通市中级人民法院于2016年1月7日作出保全裁定,对琦衡农化、领航干细胞银行存款2.15亿元予以冻结,或查封、扣押其相应价值的其他财产、权益。	目前案件正在审理过程中。	审理过程中。	2016年01月30日	详见公司登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《重大诉讼事项公告》(公告编号: 2016-030)

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
陕西必康作为借款担保方所涉借款合同情况	1,582.5	是	原告开封制药(集团)有限公司于2015年12月10日因借款合同纠纷一案对被告陕西天佑连锁药店管理有限公司(以下简称“陕西天佑”)提起诉讼,陕西必康作为陕西天佑借款时的担保方被原告一并提起诉讼。原告	目前案件正在审理过程中。	审理过程中。	2016年01月30日	详见公司登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《重大诉讼事项公告》(公告编号: 2016-030)

			<p>诉称陕西天佑未按《借款协议》的约定期限还款，其延期还款时并未支付协议约定的相应利息，目前该纠纷案件已经河南省开封市禹王台区人民法院受理，案号为【(2016)豫 0205 民初 35 号】，该案件涉及的诉讼标的为利息 15,825,000 元。原告向法院提出财产保全申请，河南省开封市禹王台区人民法院作出《民事裁定书》【(2016)豫 0205 民初 35-1 号】，裁定冻结被告陕西天佑、陕西必康的银行存款 1600 万元，被告陕西天佑银行账户被冻结 7,247,250.37 元。陕西天佑向河南省开封市禹王台区人民法院递交《管辖异议申请书》，同时陕西天佑及陕西必康向该法院递交《财产保全复议申请书》，要求解除超标的查封，后被开封市禹王区法院驳回复议。</p>			
公司与山东天成生物科技有限公司拖欠公司货款纠纷	1,125.6	否	<p>公司与前述当事人的纠纷于 2015 年 6 月 23 日向江苏省如东县人民法院提起诉讼，诉求天成公司给付货款 13,003,905.86 元，并要求天成公司股东、法定代表人姬文龙承担连带责任，经过两次庭审，如东县人民法院于 2015 年 11 月 20 日作出判决，天成公司给付货款 11,256,225.86 元，姬</p>	执行过程中。	执行过程中。	<p>2016 年 01 月 30 日</p> <p>详见公司登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《重大诉讼事项公告》（公告编号：2016-030）</p>

			文龙对天成公司所付 责任承担连带责任。				
--	--	--	------------------------	--	--	--	--

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方 或最终控 制方	被收购或 置入资产	交易价格 (万元)	进展情况 (注2)	对公司经 营的影响 (注3)	对公司损 益的影响 (注4)	该资产为 上市公司 贡献的净 利润占净 利润总额 的比率	是否 为关 联交 易	与交易对 方的关联 关系(适用 关联交易 情形	披露日期 (注5)	披露索引
李宗松、北 盟物流、伯 图健康、陕 西必康	江苏必康 新阳医药 有限公司 45%股权	2,250	所涉及的 股权变更 已全部完 成,所涉及 的债券债 务已全部 转移。	对公司医 药所涉业 务连续性 有积极影 响	因必康新 阳尚未进 行经营活 动,报告期 内未为公 司贡献利 润。	0.00%	是	实际控制 人及其控 制的企业	2016年01 月22日	详见公司登 载于《证券时 报》、《上海证 券报》和巨潮 资讯网上的 《关于全资 孙公司必康 制药江苏有 限公司收购 江苏必康新 阳医药有限 个45%股权 暨关联交易的 公告》(公告 编号: 2016-024)
新沂必康	徐州嘉安 健康产业 有限公司	6,840.93	所涉及的 股权变更 已全部完	对公司业 务延续性 产生积极	因嘉安健 康尚未正 常开展经	0.06%	是	控股股东	2016年06 月01日	详见公司登 载于《证券时 报》、《上海证



	100%股权		成,所涉及 的债券债 务已全部 转移。	影响	营活动,报 告期内为 公司贡献 利润 26.86 万元。						券报》和巨潮 资讯网上的 《关于全资 孙公司收购 徐州嘉安健 康产业有限 公司 100%股 权暨关联交 易的公告》 (公告编号: 2016-111)
--	--------	--	------------------------------	----	--	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司于2016年5月31日召开第三届董事会第二十八次会议，并于2016年6月16日召开2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于全资孙公司收购徐州嘉安健康产业有限公司100%股权暨关联交易的议案》，同意公司全资孙公司必康新沂收购公司控股股东新沂必康持有的嘉安健康100%股权。2016年6月17日，嘉安健康完成了上述股权变更事宜，并领取了新沂市市场监督管理局换发的《营业执照》，嘉安健康股东由“新沂必康新医药产业综合体投资有限公司”变更为“必康制药新沂集团控股有限公司”，至此，嘉安健康正式成为必康新沂全资子公司。

此事项构成同一控制下企业合并，因此，根据企业会计准则财务报表编制原则，上市公司合并报表期初数包含嘉安健康的数据。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交	关联关	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得的	披露日	披露
易	联	易	易	易	易	易	交易金	交易额	过获批	易结算	同类		

易方	系	易类型	内容	定价原则	易价格	(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市	期	索引
											价		
李宗松	公司实际控制人	全资子公司陕西必康向李宗松承租办公室用于日常经营办公	关联租赁	参照市场公允价格	参照市场公允价格	30	100.00%	60	否	现金结算	—	2016年04月26日	详见公司登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于预计全资子公司2016年度日常关联交易的公告》(公告编号:2016-090)
九邦新能源	公司董事长周新基曾任九邦新能源董事	向关联方销售商品	销售六氟磷酸锂产品	参照市场公允价格	参照市场公允价格	4,733.92	13.63%	15,000	否	现金结算	—	2016年04月26日	详见公司登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资

													讯网上的《关于预计公司2016年度日常关联交易的公告》(公告编号:2016-089)
合计				--	--	4,763.92	--	15,060	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
李宗松、北盟物流、伯图健康	实际控制人及其控制的企业	收购股权	必康新沂收购李宗松、北盟物流、伯图健康所持有必康新阳	参照必康新阳的注册资本定价	750	-	-	750	现金	-	2016年01月22日	登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于全资孙公司必康制药江苏有限公司收购江苏必康新阳医药

			各 5% 的股权									有限公司 45% 股权暨关联交易的公告》(公告编号: 2016-024)
新沂必康	控股股东	收购股权	必康新沂收购新沂必康持有的嘉安健康 100% 的股权	依据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》	6,840.93	14,773.9	-	6,840.93	现金		2016 年 06 月 01 日	登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于全资孙公司收购徐州嘉安健康产业有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》(公告编号: 2016-111)
第一制药	实际控制人李宗松控制的企业, 谷晓嘉为李宗松之配偶, 且为公司监事会主席	收购股权	必康新沂收购谷晓嘉持有的第一制药 100% 的股权	依据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》	-2.10	-	-	0	认缴注册资本金		2016 年 06 月 01 日	登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于全资孙公司收购香港亚洲第一制药控股有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》(公告编号: 2016-110)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				对公司业务延续性产生积极影响。								

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
何宇东	公司高级管理人员	备用金	否	9.74	0	9.74	0.00%	0	0
杨小兵	曾任公司监事	备用金	否	0	7.7	2.7	0.00%	0	5
伯图健康	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。此次股权收购构成同一控制下企业合并。	否	1,226.93	0	1,226.93	0.00%	0	0
江苏康顺新材料有限公司（原江苏欧彭制药有限公司）	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。此次股权收购构成同一控制下企业合并。	否	16.51	0	16.51	0.00%	0	0
江苏北松健康产业有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股	否	14,038.28	0	14,038.28	0.00%	0	0

		权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。此次股权收购构成同一控制下企业合并。							
伯图大数据管理有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。此次股权收购构成同一控制下企业合并。	否	15.1	0	15.1	0.00%	0	0
伯图电子商务股份有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。此次股权收购构成同一控制下企业合并。	否	10	0	10	0.00%	0	0
徐州嘉安新材料有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股权时同时	否	300	0	300	0.00%	0	0

		承接了嘉安健康的资产和债务。此次股权收购构成同一控制下企业合并。							
江苏欧彭饮品有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。此次股权收购构成同一控制下企业合并。	否	2,853.13	0	2,853.13	0.00%	0	0
九邦新能源	公司董事长周新基曾任职九邦新能源董事	销售商品	否	334.6	4,733.92	4,365.02	0.00%	0	703.5
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权金额较小，对公司经营成果及财务状况无重大影响。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
李宗松	公司实际控制人	办公室租金	114.31	30	0	0.00%	0	144.31
何宇东	公司高级管理人员	股权收购	40.5	0	0	0.00%	0	40.5
陕西和兴医药有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	销售商品	2.43	0.02	0	0.00%	0	2.45
香港必康国际有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	代付陕西必康应付海纳百川投资管	0	6,817.5	0	0.00%	0	6,817.5

		理咨询（上海）有限公司借款						
香港北松投资有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	代付陕西必康应付红杉资本顾问咨询（北京）有限公司借款	0	6,817.5	0	0.00%	0	6,817.5
周新基	公司董事长	差旅费	0	0.17	0	0.00%	0	0.17
江苏欧彭饮品有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。此次股权收购事项构成同一控制下企业合并。	1.69	7,958.36	0	0.00%	0	7,960.05
北盟物流	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。此次股权收购事项构成同一控制下企业合并。	14,914.53	1,115.76	0	0.00%	0	16,030.29
江苏北松健康产业有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。此	0	100,446.49	0	0.00%	0	100,446.49

		次股权收购事项构成同一控制下企业合并。							
陕西北度	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康 100% 股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。此次股权收购事项构成同一控制下企业合并。	4,000	0	4,000	0.00%	0	0	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债务对公司经营成果无重大影响；由于报告期内，公司新增了大额的关联债务将对公司未来的财务状况产生一定的影响。							

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

截至到本报告期末的关联担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
周新基	必康股份	3000	2015-02-02	2016-02-02	是
周新基、缪亚姝	必康股份	1000	2015-02-11	2016-02-10	是
周新基、缪亚姝	必康股份	1000	2015-03-06	2016-02-18	是
周新基、缪亚姝	必康股份	1000	2015-03-24	2016-02-18	是
周新基	必康股份	1000	2015-02-10	2016-02-09	是
周新基	必康股份	1000	2015-03-05	2016-03-04	是
周新基、缪亚姝	必康股份	2000	2015-04-21	2016-04-08	是
周新基	永富化工	2000	2015-06-25	2016-06-24	是
周新基、缪亚姝	必康股份	1000	2015-08-21	2016-08-19	否
周新基、缪亚姝	必康股份	1000	2015-09-06	2016-09-01	否
周新基、缪亚姝	必康股份	1500	2015-09-24	2016-09-23	否
周新基、缪亚姝	必康股份	2000	2015-10-10	2016-10-08	否
周新基、缪亚姝	必康股份	2000	2015-10-15	2016-10-13	否
周新基、缪亚姝	必康股份	2000	2015-10-21	2016-10-20	否
周新基、缪亚姝	必康股份	1500	2015-11-03	2016-11-02	否



周新基、缪亚姝	必康股份	1000	2016-01-12	2017-01-10	否
周新基、缪亚姝	必康股份	1000	2016-01-15	2017-01-14	否
周新基、缪亚姝	必康股份	1000	2016-02-22	2017-02-21	否
周新基	必康股份	2000	2015-09-28	2016-09-25	否
周新基	必康股份	2000	2015-10-29	2016-10-25	否
周新基	必康股份	1000	2016-02-16	2017-02-15	否
周新基	必康股份	1000	2016-02-26	2017-02-25	否
周新基	必康股份	1000	2015-08-26	2016-08-25	否
周新基	必康股份	2000	2015-09-10	2016-09-10	否
周新基	必康股份	2000	2015-09-23	2016-09-23	否
周新基、缪亚姝	必康股份	1000	2015-11-13	2016-11-12	否
周新基、缪亚姝	必康股份	1000	2015-11-18	2016-11-17	否
周新基、缪亚姝	必康股份	2000	2015-11-27	2016-11-25	否
周新基、缪亚姝	必康股份	2000	2016-06-20	2017-06-19	否
周新基、缪亚姝	天时化工	1000	2015-08-13	2016-08-12	否
周新基	天时化工	1500	2016-02-26	2017-02-25	否
周新基	天时化工	1000	2016-03-07	2017-03-03	否
周新基	天时化工	1500	2016-05-18	2017-05-17	否
周新基	永富化工	2000	2016-06-29	2017-06-28	否
周新基	健鼎科技	1000	2015-11-19	2017-05-11	否
周新基	健鼎科技	1000	2016-01-13	2016-12-25	否
周新基、缪亚姝	健鼎科技	1000	2016-01-29	2016-07-27	否
周新基、缪亚姝	健鼎科技	1800	2016-02-01	2017-01-10	否
周新基、缪亚姝	健鼎科技	2000	2016-03-09	2017-03-07	否
李宗松、谷晓嘉	必康新沂	5000	2015-09-25	2016-03-15	是
李宗松、谷晓嘉	必康新沂	5000	2016-03-15	2016-09-14	否
李宗松、谷晓嘉	必康新沂	20000	2015-03-20	2020-03-19	否
李宗松、谷晓嘉	必康新沂	30000	2015-05-31	2020-05-30	是
李宗松、谷晓嘉	必康新沂	8000	2015-10-11	2016-09-14	否
李宗松、谷晓嘉	必康新沂	4300	2015-04-24	2020-04-30	否
李宗松、谷晓嘉	必康新沂	6800	2015-06-26	2020-06-29	否
李宗松、谷晓嘉	必康新沂	8880	2015-10-17	2020-10-20	否
李宗松、谷晓嘉	五景药业	3000	2015-04-30	2018-05-03	否
李宗松、谷晓嘉	陕西必康	900	2015-04-30	2018-04-30	否

八、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

租赁情况说明

陕西必康向李宗松承租位于西安市科技路27号“E阳国际”1幢10层F1号的办公室用于日常经营办公，报告期内确认的租赁费为30万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保



	披露日期							
天时化工	2014年04月15日	25,000	2015年02月27日	1,500	连带责任保证	2015年2月28日至2018年2月27日	是	否
天时化工	2015年03月17日	27,000	2015年05月20日	500	连带责任保证	2015年5月20日至2018年5月19日	是	否
天时化工			2015年05月14日	1,500	连带责任保证	2015年5月21日至2018年5月20日	是	否
天时化工			2015年05月28日	2,000	连带责任保证	2015年5月28日至2018年3月27日	是	否
天时化工			2015年08月13日	1,000	连带责任保证	2015年8月13日至2018年8月12日	否	否
天时化工			2015年11月20日	1,000	连带责任保证	2015年11月20日至2018年11月19日	否	否
天时化工			2015年11月25日	2,000	连带责任保证	2015年11月25日至2018年11月24日	否	否
天时化工			2015年12月03日	1,000	连带责任保证	2015年12月3日至2018年12月2日	否	否
天时化工			2015年12月21日	1,000	连带责任保证	2015年12月21日至2018年12月20日	否	否
天时化工			2016年02月26日	1,500	连带责任保证	2016年2月26日至2019年2月25日	否	否
天时化工			2016年03月07日	1,000	连带责任保证	2016年3月7日至2019年3月6日	否	否
天时化工			2016年03月08日	2,000	连带责任保证	2016年3月8日至2019年1月7日	否	否



天时化工	2016年04月26日	20,000	2016年05月18日	1,500	连带责任保证	2016年5月18日至2019年5月17日	否	否
天时化工			2016年06月14日	500	连带责任保证	2016年6月14日至2019年4月30日	否	否
永富化工	2015年03月17日	2,000	2015年06月25日	2,000	连带责任保证	2015年6月25日至2018年6月24日	是	否
永富化工	2016年04月26日	2,000	2016年06月29日	2,000	连带责任保证	2016年6月29日至2019年6月28日	否	否
健鼎科技	2015年08月07日	15,000	2015年11月12日	2,000	连带责任保证	2015年11月12日至2018年5月10日	否	否
健鼎科技			2015年12月28日	1,800	连带责任保证	2015年12月28日至2018年12月27日	否	否
健鼎科技			2016年01月27日	1,000	连带责任保证	2016年1月27日至2018年7月26日	否	否
健鼎科技			2016年03月09日	2,000	连带责任保证	2016年3月9日至2019年3月8日	否	否
健鼎科技	2016年4月26日	10,000	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			32,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				11,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			101,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				21,300
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
五景药业			2013年03月18日	8,500	连带责任保证	2013年3月18日至2020年3月17日（其中4000万元未还）	否	否

						款)		
五景药业			2015年04月25日	3,000	连带责任保证	2015年4月25日至2020年4月24日(其中2075.58万元未还款)	否	否
五景药业	2016年4月26日	5,500	-	-	-	-	-	-
必康新沂			2015年03月20日	20,000	连带责任保证	2015年3月20日至2022年3月19日	否	否
必康新沂			2015年04月24日	4,300	连带责任保证	2015年4月24日至2020年4月23日(其中2974.99万元未还款)	否	否
必康新沂			2015年05月31日	30,000	连带责任保证	2015年5月31日至2022年5月30日	是	否
必康新沂			2015年06月26日	6,800	连带责任保证	2015年6月26日至2020年6月25日(其中4691.94万元未还款)	否	否
必康新沂			2015年10月17日	8,880	连带责任保证	2015年10月17日至2020年10月16日(其中7509.73万元未还款)	否	否
必康新沂			2015年09月25日	5,000	连带责任保证	2015年9月25日至2018年3月14日	是	否
必康新沂			2015年10月11日	8,000	连带责任保证	2015年10月11日至2018年10月10日(其中8000万元未	否	否



						还款)		
必康新沂			2016年03月15日	5,000	连带责任保证	2016年3月15日至2018年9月14日	否	否
必康新沂	2016年4月26日	63,000	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			68,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		5,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			68,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		54,252.24		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			100,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		16,500		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			169,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		75,552.24		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				9.63%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
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	新沂必康、陕西北度	1、自本次发行结束之日起 36 个月内不转让本公司因本次交易所取得的上市公司股份。2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。3、上述锁定期届满后，本公司所取得的上市公司股份按照《发行股份购买资产框架协议》中盈利预测补偿与承诺相关条款的约定进行解禁。4、本公司于本次交易中取得的上市公司股份所派生的股份（如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份），亦应遵守上述锁定安排。	2015 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日	严格履行中
	阳光融汇、华夏人寿、上海萃竹、深创投	1、自本次发行结束之日起 36 个月内不转让本公司（企业）因本次交易所取得的上市公司股份。2、本公司（企业）于本次交易中取得的上市公司股份所派生的股份（如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份），亦应遵守上述锁定安排。	2015 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日	严格履行中
	新沂必康	1、本次重组完成后，在作为上市公司控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括陕西必康及其子公司，下同）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业；2、在本公司作为上市公司控股股东期间，如本公司或本公司控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知上市公司，并尽力将该	2015 年 12 月 31 日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中

		商业机会给予上市公司，避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。			
	阳光融汇、华夏人寿、上海萃竹、陕西北度	1、本次重组完成后，在作为上市公司股东期间，本公司（企业）及本公司（企业）控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括陕西必康及其子公司）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业；2、在本公司（企业）作为上市公司股东期间，如本公司（企业）或本公司（企业）控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。	2015年12月31日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中
	新沂必康、陕西北度、阳光融汇、华夏人寿、上海萃竹	在本次重组完成后，本公司（企业）及本公司（企业）控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属公司（包括陕西必康及其子公司）的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及本公司控制的企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务；本公司（企业）保证本公司及本公司控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。若出现违反上述承诺而损害上市公司利益的情形，本公司（企业）将对前述行为而给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。	2015年12月31日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中
	新沂必康、陕西北度、阳光融汇、华夏人寿、上海萃竹	承诺保障上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2015年12月31日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	周新基	<p>"一、本人除持有公司股份外，不存在通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他经济实体、机构和经济组织的情形。二、本人或本人关系密切的家庭成员目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。三、如公司认定本人或本人关系密切的家庭成员现有业务或将来产生的业务与公司存在同业竞争，则在公司提出异议后，本人将及时并负责本人关系密切的家庭成员及时转让或终止上述业务。如公司提出受让请求，则本人或本人关系密切的家庭成员应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给公司。四、本人保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。不利用股东地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对本人具有法律约束力，如有违反并因此给公司造成损失，本人愿意承担相应法律责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销，直至本人不再对公司有重大影响为止。"</p>	2008年07月20日	<p>公开发行股票前承诺，持续有效，直至其不再对公司有重大影响为止。</p>	已履行完毕
	李宗松、周新基、陈耀民、何建东、薛俊	<p>1、本人为本次重组向上市公司及参与本次重组的各中介机构提供的有关信息、资料、证明以及所作的声明、说明、承诺、保证等事项均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，副本或复印件与正本或原件一致，所有文件的签字、印章均是真实的。 2、在参与上市公司本次重组期间，本人将依照相关法律、行政法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 3、如违反上述承诺，本人将承担独立及/或连带的法律责任；造成他方损失的，本人向损失方承担全部损失赔偿责任。</p>	2016年04月07日	<p>2016年4月1日至2016年4月11日</p>	已履行完毕

	李宗松、周新基、陈耀民、何建东、薛俊	1、本人为本次重组向上市公司及参与本次重组的各中介机构提供的有关信息、资料、证明以及所作的声明、说明、承诺、保证等事项均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，副本或复印件与正本或原件一致，所有文件的签字、印章均是真实的。2、在参与上市公司本次重组期间，本人将依照相关法律、行政法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、如违反上述承诺，本人将承担独立及/或连带的法律责任；造成他方损失的，本人向损失方承担全部损失赔偿责任。	2016年04月07日	2016年4月1日至2016年4月11日	已履行完毕
	李宗松、周新基、陈耀民、何建东、薛俊	1、自本次发行新增股份上市之日起36个月内不转让本人认购的上市公司本次重组募集配套资金发行的股份。2、本人于本次交易中取得的上市公司股份所派生的股份（如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份），亦应遵守上述锁定安排。	2016年04月11日	2016年4月11日至2019年4月11日	严格履行中
	李宗松、周新基、陈耀民	1、本次重组完成后，在作为上市公司股东及实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括陕西必康及其子公司，下同）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业；2、在本人作为上市公司股东及实际控制人期间，如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害；3、本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人作为上市公司股东及实际控制人期间持续有效，不可撤销。本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，本人将承担相应的法律责任。	2016年04月11日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中

	李宗松、周新基、陈耀民	在本次重组完成后，本人及本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《江苏必康制药股份有限公司章程》等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务；本人保证本人及本人控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。若出现违反上述承诺而损害上市公司利益的情形，本人将对前述行为而给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。	2016年04月11日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中
	李宗松、周新基、陈耀民	截至承诺函出具日，最近五年内，本人未受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚，不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁情况。截至承诺函出具日，最近五年内，本人未因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查；本人不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被证监会立案调查之情形。	2016年04月07日	2011年4月7日至2016年4月7日	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	必康股份	公司承诺：公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或法律法规允许的其他方式分配利润，具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将优先采用现金分红的利润分配方式。在符合现金分红条件的前提下，公司2015年至2017年原则上每年均应实施现金分红。公司在当年盈利且累计未分配利润为正值的情况下，如未来十二个月内无重大投资计划或重大现金支出计划等事项（募集资金投资项目除外）发生，应采取现金方式分配股利。每年以现金方式分配的利润不低于当期实现的可分配利润的10%。公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。	2015年04月16日	2015年1月1日至2017年12月31日	严格履行中

	周新基	周新基先生承诺在增持期间及增持完成后六个月内不减持公司股份。	2015年07月10日	2015年7月10日至2016年6月9日	已履行完毕
	周新基	公司董事长、持股5%以上股东周新基先生郑重承诺：自2016年1月14日起，未来一年内（即2016年1月14日至2017年1月13日期间）不减持其持有的本公司股份。若违反前述承诺，其违反承诺减持股份的所得将全部上缴本公司。	2016年01月14日	2016年1月14日至2017年1月13日	严格履行中
	周新基	近期资本市场出现非理性波动，基于对公司未来发展的信心以及对公司价值的认同，从切实维护全体股东利益出发，公司原控股股东、实际控制人周新基先生及其他持有公司股份的董事、监事、高级管理人员郑重承诺：自公告出具之日（2015年7月9日）起，未来六个月内不减持其持有的公司股份。	2015年07月09日	2015年7月9日至2016年1月8日	已履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、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。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司全资子公司陕西必康取得国有土地使用权证书的情况

陕西必康于2016年5月25日取得国有土地使用证，土地证编号：山国用(2016)第01026号)，面积79,756.02 m²。

2、公司下属子公司西安必康制药集团有限公司取得国有土地使用权证书情况

西安必康制药集团有限公司于2016年6月27日顺利拿到困扰企业多年的国有土地使用证，土地证编号：西高科技国用(2016)第83907号)，面积19,725.00m²，解决了历史遗留问题。

十三、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。全资子公司陕西必康公开发行公司债券的情况详见公司于2016年8月26日登载在巨潮资讯网上的《陕西必康制药集团控股有限公司公司债券2016年半年度报告》。

第六节 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	970,075,930	77.35%	278,177,458			3,098,166	281,275,624	1,251,351,554	81.67%
3、其他内资持股	970,075,930	77.35%	278,177,458			3,098,166	281,275,624	1,251,351,554	81.67%
其中：境内法人持股	905,806,451	72.23%	0			0	0	905,806,451	59.11%
境内自然人持股	64,269,479	5.12%	278,177,458			3,098,166	281,275,624	345,545,103	22.56%
二、无限售条件股份	284,030,521	22.65%				-3,098,166	-3,098,166	280,932,355	18.33%
1、人民币普通股	284,030,521	22.65%				-3,098,166	-3,098,166	280,932,355	18.33%
三、股份总数	1,254,106,451	100.00%	278,177,458			0	278,177,458	1,532,283,909	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

1、公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项中募集配套资金新增股份278,177,458股人民币普通股（A股）于2016年4月11日在深交所上市。李宗松、周新基、陈耀民、薛俊、何建东作为本次非公开发行股份募集配套资金认购方，其认购的股份全部按承诺锁定三年。

2、公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股份，在每年首个交易日按其持股总数25%的比例重新计算可流通股份数，报告期内通过二级市场购买方式新增的本公司无限售条件股份按75%自动锁定。董事、监事和高级管理人员离职后6个月内不转让其持有的公司股份，在申报离任6个月后的12个月内转让的股份不超过其持有公司股份的50%。报告期内，原董事、监事和高级管理人员中夏建华、高继业、周海峰、吴小强、钱红林、杨小兵、郭金煌、张锦山、徐兵于2016年2月23日因工作变动原因离任，其持有的公司股份按规定予以全部锁定。原副总经理兼财务负责人徐锋于2015年8月25日因退休离任，至2016年2月25日申报离任满六个月，其持有的公司股份按规定解锁50%。

3、公司董事、监事、高级管理人员在报告期内增持和减持公司股份，详见本报告第八节“一、董事、监事和高级管理人员持股变动”。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2015年12月15日收到中国证监会批复，中国证监会于2015年12月11日出具《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2914号），公司发行股份购买资产并募集配套资金的方案经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过。核准公司向新沂必康发行581,930,826股股份、向阳光融汇发行100,997,419股股份、向华夏人寿发行100,645,966股股份、向上海萃竹发行77,869,463股股份、向陕西北度发行24,233,946股股份、向深创投发行20,128,831股股份购买相关资产。核准公司非公开发行不超过278,177,458股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。其中发行股份购买资产的新增股份905,806,451股人民币普通股（A股）股份已于2015年12月31日在深交所上市，募集配套资金的新增股份278,177,458股已于2016年4月11日在深交所上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

报告期内，公司因实施非公开发行股份募集配套资金使得公司的总股本增加，使得最近一年的稀释每股收益被摊薄，归属于公司普通股股东的每股净资产降低；

鉴于公司于2015年12月17日发布了《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之资产过户完成的公告》，根据《企业会计准则》的相关规定，2015年度合并报表属于非同一控制下企业合并，并形成反向购买。上年同期利润数据为公司重大资产重组发行股份购入资产陕西必康2015年1-6月利润数据，本期利润构成为公司的合并报表利润。归属于上市公司股东的净利润同比增幅较大，故公司基本每股收益和稀释每股收益同比增长，归属于公司普通股股东的每股净资产同比增长。

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

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

报告期内，公司股份总数及股东结构均发生了变化。公司发行股份购买资产并募集配套资金事项实施完毕后，公司总资产和净资产相应增加，公司的资本结构、财务状况得到改善，财务风险降低，公司抗风险能力提高。



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	解除限售日期
新沂必康	581,930,826	0	0	581,930,826	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
阳光融汇	100,997,419	0	0	100,997,419	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
华夏人寿	100,645,966	0	0	100,645,966	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
上海萃竹	77,869,463	0	0	77,869,463	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
陕西北度	24,233,946	0	0	24,233,946	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
深创投	20,128,831	0	0	20,128,831	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
李宗松	0	0	172,661,871	172,661,871	重大资产重组之非公开发行股份募集配套资金认购方承诺（限售三年）	2019年4月11日
周新基	49,374,460	0	70,743,405	120,117,865	重大资产重组之非公开发行股份募集配套资金认购方承诺（限售三年）；高管锁定股	募集配套资金认购股份将于2019年4月11日解除限售；其余股份数参照高管锁定股的相关规定执行。
陈耀民	0	0	25,179,856	25,179,856	重大资产重组之非公开发行股份募集配套资金认购方承诺（限售	2019年4月11日

						三年)	
薛俊	0	0	5,995,204	5,995,204		重大资产重组之非公开发行股份募集配套资金认购方承诺(限售三年)	2019年4月11日
何建东	0	0	3,597,122	3,597,122		重大资产重组之非公开发行股份募集配套资金承诺(限售三年)	2019年4月11日
朱建军	726,750	0	0	726,750	高管锁定股		每年的第一个交易日,中国结算深圳分公司以公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数,按25%计算其本年度可转让股份法定额度;同时,对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。
陈兵	1,438,125	0	0	1,438,125	高管锁定股		每年的第一个交易日,中国结算深圳分公司以公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数,按25%计算其本年度可转让股份法定额度;同时,对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售

						条件的流通股进行解锁。
夏建华	7,500	0	2,500	10,000	离任董事、高管 股份锁定	自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%，自申报离任之日起6个月后的12个月期满，所持无限售条件股份将全部解锁。
高继业	7,162,500	0	2,387,500	9,550,000	离任董事、高管 股份锁定	自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%，自申报离任之日起6个月后的12个月期满，所持无限售条件股份将全部解锁。
周海峰	2,625	0	1,075	3,700	离任董事股份 锁定	自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%，自申报离任之日起6个月后的12个月期满，所持无限售条件股份将全部解锁。
吴小强	3,675	0	1,825	5,500	离任董事股份 锁定	自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%，自申报离任之日起6个月后的12个月期满，所持无限售条件股份将全部解锁。
钱红林	1,341,750	0	447,250	1,789,000	离任监事股份 锁定	自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%，自申报离任之日起6个月后的12个月期满，所持无限售条件股份将全部解锁。

杨小兵	3,750	0	1,250	5,000	离任监事股份锁定	自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%，自申报离任之日起6个月后的12个月期满，所持无限售条件股份将全部解锁。
郭金煌	2,387,775	0	795,925	3,183,700	离任高管股份锁定	自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%，自申报离任之日起6个月后的12个月期满，所持无限售条件股份将全部解锁。
张锦山	1,500	0	500	2,000	离任高管股份锁定	自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%，自申报离任之日起6个月后的12个月期满，所持无限售条件股份将全部解锁。
徐兵	2,475	0	1,825	4,300	离任高管股份锁定	自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%，自申报离任之日起6个月后的12个月期满，所持无限售条件股份将全部解锁。
徐锋	1,082,969	541,484	0	541,485	离任高管股份锁定	2016年2月25日解除限售股份541484股(原因: 高管自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%)
姚向阳	733,625	0	0	733,625	离任高管股份锁定	自申报离任之日起满6个月后股份解锁50%，自

						申报离任之日起 6 个月后的 12 个 月期满，所持无 限售条件股份将 全部解锁。
合计	970,075,930	541,484	281,817,108	1,251,351,554	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	36,798		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新沂必康新医 药产业综合体 投资有限公司	境内非国有法人	37.98%	581,930,8 26	0	581,930,8 26	0	质押	562,930,826
李宗松	境内自然人	12.62%	193,358,4 67	193,358,46 7	172,661,8 71	20,696,596	质押	190,600,000
周新基	境内自然人	8.91%	136,576,0 18	70,743,405	120,117,8 65	16,458,153	质押	126,560,000
北京阳光融汇 医疗健康产业 成长投资管理 中心（有限合 伙）	境内非国有法人	6.59%	100,997,4 19	0	100,997,4 19	0		
华夏人寿保险 股份有限公司- 万能保险产品	其他	6.57%	100,645,9 66	0	100,645,9 66	0		
上海萃竹股权 投资管理中心 （有限合伙）	境内非国有法人	5.08%	77,869,46 3	0	77,869,46 3	0	质押	73,205,000
陈耀民	境内自然人	1.65%	25,239,85 6	25,179,856	25,179,85 6	60,000		
陕西北度新材 料科技有限公 司	境内非国有法人	1.58%	24,233,94 6	0	24,233,94 6	0	质押	24,000,000



深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	1.31%	20,128,831	0	20,128,831	0		
高继业	境内自然人	0.62%	9,550,000	0	9,550,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司实际控制人李宗松先生、公司控股股东新沂必康与股东陕西北度属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>2、公司股东陈耀民先生与上海萃竹属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李宗松	20,696,596	人民币普通股	20,696,596					
周新基	16,458,153	人民币普通股	16,458,153					
杨德新	6,720,500	人民币普通股	6,720,500					
马啸	2,892,865	人民币普通股	2,892,865					
王邦明	2,800,000	人民币普通股	2,800,000					
李敏	2,369,951	人民币普通股	2,369,951					
中国工商银行-汇添富医药保健混合型证券投资基金	1,771,400	人民币普通股	1,771,400					
张连忠	1,630,000	人民币普通股	1,630,000					
谢勇	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
秦宝林	1,398,189	人民币普通股	1,398,189					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人；</p> <p>2、公司前 10 名无限售条件普通股股东中李宗松先生与前 10 名普通股股东新沂必康、陕西北度属于一致行动人；公司未知其他股东与前 10 名普通股股东是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	截至本报告期末，股东谢勇先生共持有公司股份 1,600,000 股，均通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。							

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周新基	董事长	现任	65,832,613	70,743,405	0	136,576,018	0	0	0
香兴福	副董事长、 总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘欧	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓青	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜琼	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄新国	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜杰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谷晓嘉	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑晓辉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
白连永	职工代表 监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱建军	副总裁	现任	969,000	0	0	969,000	0	0	0
何宇东	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘玉明	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭军	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
张伟	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈兵	副总裁、董 事会秘书	现任	1,917,500	0	75,000	1,842,500	0	0	0
伍安军	董事、副总 裁、财务负 责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
雷平森	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
夏建华	董事、常务	离任	10,000	0	0	10,000	0	0	0

	副总经理								
高继业	董事、副总经理	离任	9,550,000	0	0	9,550,000	0	0	0
周海峰	董事	离任	3,500	200	0	3,700	0	0	0
吴小强	董事	离任	4,900	600	0	5,500	0	0	0
赵伟建	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
贾叙东	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
钱红林	监事会主席	离任	1,789,000	0	0	1,789,000	0	0	0
杨小兵	监事	离任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
姚建泉	职工代表监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
郭金煌	副总经理	离任	3,183,700	0	0	3,183,700	0	0	0
张锦山	副总经理	离任	2,000	0	0	2,000	0	0	0
徐兵	副总经理	离任	3,300	1,000	0	4,300	0	0	0
蒋筱刚	财务负责人	离任	0	0	0	0	0	0	0
屈江浩	董事、副总裁、财务负责人	离任	0	0	0	0	0	0	0
王兆宇	财务负责人	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	83,270,513	70,745,205	75,000	153,940,718	0	0	0

注：上表中任职状态为截至本报告出具日时的任职状态。

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
朱建军	董事、总经理	任免	2016年02月23日	工作变动原因离任
夏建华	董事、常务副总经理	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任
高继业	董事、副总经理	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任
周海峰	董事	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任



吴小强	董事	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任
赵伟建	独立董事	离任	2016年02月23日	任期满离任
贾叙东	独立董事	离任	2016年02月23日	工作原因离任
钱红林	监事会主席	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任
杨小兵	监事	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任
姚建泉	职工代表监事	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任
郭金煌	副总经理	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任
蒋筱刚	财务负责人	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任
张锦山	副总经理	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任
徐兵	副总经理	离任	2016年02月23日	工作变动原因离任
香兴福	副董事长	被选举	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后提名选举，经公司2016年第三次临时股东大会和第三届董事会第二十五次会议审议通过
香兴福	总裁	聘任	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后聘任，经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过
刘欧	副董事长	被选举	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后提名选举，经公司2016年第三次临时股东大会和第三届董事会第二十五次会议审议通过
屈江浩	董事	被选举	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后提名选举，经公司2016年第三次临时股东大会审议通过
屈江浩	副总裁、财务负责人	聘任	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后，经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过
屈江浩	董事、副总裁、财务负责人	离任	2016年04月20日	个人身体健康原因需长期休养而离职
邓青	董事	被选举	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后提名选举，经公司2016年第三次临时股东大会审议通过
杜琼	董事	被选举	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后提名选举，经公司2016年第三次临时股东大会审议通过



黄 辉	独立董事	被选举	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后提名选举，经公司2016年第三次临时股东大会审议通过
杜 杰	独立董事	被选举	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后提名选举，经公司2016年第三次临时股东大会审议通过
谷晓嘉	监事会主席	被选举	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后提名选举，经公司2016年第三次临时股东大会和第三届监事会第十七次会议审议通过
郑晓辉	监事	被选举	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后提名选举，经公司2016年第三次临时股东大会审议通过
白连永	职工代表监事	被选举	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后提名选举，经公司第三届职工代表大会第二次会议审议通过
朱建军	副总裁	聘任	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后聘任，经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过
何宇东	副总裁	聘任	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后聘任，经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过
刘玉明	副总裁	聘任	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后聘任，经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过
郭 军	副总裁	聘任	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后聘任，经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过
陈 兵	副总裁	聘任	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后聘任，经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过
张 伟	副总裁	聘任	2016年02月23日	重大资产重组实施完毕后聘任，经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过
王兆宇	财务负责人	聘任	2016年04月23日	聘任，经公司第三届董事会第二十六次会议审议通过

三、截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任职务	类型	日期	原因
王兆宇	财务负责人	离任	2016年07月13日	个人原因离任
伍安军	副总裁、财务负责人	聘任	2016年07月19日	聘任、经公司第三届董事会第二十九次会议审议通过
	董事	被选举	2016年08月05日	提名选举、经公司2016年第五次临时股东大会审议通过
雷平森	副总裁	聘任	2016年07月19日	聘任、经公司第三届董事会第二十九次会议审议通过

第九节 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：江苏必康制药股份有限公司

2016年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,381,884,269.01	1,165,663,618.99
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	139,384,132.21	128,323,708.33
应收账款	1,026,918,271.81	1,085,499,310.88
预付款项	80,633,308.95	42,919,848.51
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	205,277,068.73	305,049,657.92
买入返售金融资产		



存货	309,824,767.58	278,277,226.48
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	2,185,567,135.94	5,216,262.57
流动资产合计	6,329,488,954.23	3,010,949,633.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	43,685,164.41	33,117,952.22
投资性房地产		
固定资产	1,079,087,133.34	1,131,765,939.18
在建工程	4,686,223,727.79	2,484,400,755.81
工程物资	6,072,755.74	1,217,559.72
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	284,412,730.42	260,814,194.18
开发支出		
商誉	1,938,710,376.50	1,938,710,376.50
长期待摊费用	434,048.87	884,393.67
递延所得税资产	25,275,310.48	22,933,959.74
其他非流动资产	478,294,745.99	304,309,370.43
非流动资产合计	8,542,695,993.54	6,178,654,501.45
资产总计	14,872,184,947.77	9,189,604,135.13
流动负债：		
短期借款	673,240,000.00	684,052,478.64
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	104,152,550.00	314,000,000.00
应付账款	763,812,983.56	445,132,616.17
预收款项	127,070,981.01	93,571,851.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	77,909,440.90	68,112,995.37
应交税费	177,579,961.68	202,359,021.13
应付利息	68,043,259.65	4,738,811.16
应付股利		
其他应付款	1,600,856,995.95	426,308,663.53
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	85,412,369.36	151,403,758.23
其他流动负债		
流动负债合计	3,678,078,542.11	2,389,680,195.89
非流动负债：		
长期借款	240,000,000.00	492,500,000.00
应付债券	2,778,573,077.06	792,100,721.67
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	88,956,791.81	123,154,198.18
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	54,181,000.00	56,036,000.00
递延所得税负债	33,056,727.55	34,723,088.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,194,767,596.42	1,498,514,007.97
负债合计	6,872,846,138.53	3,888,194,203.86
所有者权益：		
股本	1,778,304,619.40	1,500,127,161.40



其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,891,512,917.48	2,952,899,695.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	349,219,210.96	349,219,210.96
一般风险准备		
未分配利润	822,923,411.47	445,300,348.42
归属于母公司所有者权益合计	7,841,960,159.31	5,247,546,416.54
少数股东权益	157,378,649.93	53,863,514.73
所有者权益合计	7,999,338,809.24	5,301,409,931.27
负债和所有者权益总计	14,872,184,947.77	9,189,604,135.13

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚

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	75,277,862.34	29,877,017.38
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	70,779,813.60	23,491,728.64
应收账款	369,816,553.28	345,567,408.15
预付款项	35,194,219.62	41,513,785.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,371,081,843.58	19,667,421.51
存货	226,081,364.28	202,573,734.90
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	2,550.99	1,473,098.23
流动资产合计	3,148,234,207.69	664,164,194.00
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	7,128,528,651.81	7,117,961,439.62
投资性房地产		
固定资产	543,248,200.71	566,444,999.34
在建工程	67,030,287.33	37,719,934.93
工程物资	6,072,755.74	1,217,559.72
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,548,420.04	37,044,377.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,130,832.18	8,046,542.98
其他非流动资产	9,971,715.18	10,365,607.66
非流动资产合计	7,801,530,862.99	7,778,800,462.16
资产总计	10,949,765,070.68	8,442,964,656.16
流动负债：		
短期借款	390,000,000.00	443,121,728.64
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	3,400,000.00	14,000,000.00
应付账款	99,451,731.92	102,864,126.08
预收款项	8,105,657.39	25,442,569.77
应付职工薪酬	8,450,259.82	9,285,591.29
应交税费	27,578,962.98	4,768,225.04
应付利息	458,191.25	704,724.35
应付股利		



其他应付款	74,510,236.28	56,827,424.88
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	611,955,039.64	657,014,390.05
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	30,085,000.00	31,740,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,085,000.00	31,740,000.00
负债合计	642,040,039.64	688,754,390.05
所有者权益：		
股本	1,532,283,909.00	1,254,106,451.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,368,644,490.72	6,361,621,949.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,126,019.16	28,126,019.16
未分配利润	378,670,612.16	110,355,846.95
所有者权益合计	10,307,725,031.04	7,754,210,266.11
负债和所有者权益总计	10,949,765,070.68	8,442,964,656.16



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	1,838,208,474.12	775,641,469.78
其中：营业收入	1,838,208,474.12	775,641,469.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,277,082,319.61	564,207,165.71
其中：营业成本	813,041,389.44	305,847,816.39
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	19,835,275.84	8,614,567.51
销售费用	223,849,012.62	196,679,580.34
管理费用	160,711,042.36	44,470,845.59
财务费用	46,934,481.41	1,428,822.08
资产减值损失	12,711,117.94	7,165,533.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,840,846.67	-8,010.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,443,634.48	-8,010.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	562,967,001.18	211,426,293.82
加：营业外收入	17,295,402.73	278,090.73
其中：非流动资产处置利得	442,955.22	
减：营业外支出	987,871.66	547,832.95
其中：非流动资产处置损失	257,535.12	274,109.96



四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	579,274,532.25	211,156,551.60
减：所得税费用	88,440,944.37	19,792,710.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	490,833,587.88	191,363,841.57
归属于母公司所有者的净利润	484,882,936.68	191,364,216.66
少数股东损益	5,950,651.20	-375.09
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	490,833,587.88	191,363,841.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	484,882,936.68	191,364,216.66
归属于少数股东的综合收益总额	5,950,651.20	-375.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3480	0.2113
（二）稀释每股收益	0.3480	0.2113



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：268,551.05 元，上期被合并方实现的净利润为：-163,640.94 元。

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚

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	613,387,680.58	360,221,514.00
减：营业成本	347,285,501.37	305,470,931.41
营业税金及附加	3,961,630.18	958,817.76
销售费用	10,358,295.02	9,636,809.29
管理费用	56,214,613.48	44,020,787.19
财务费用	9,043,517.55	10,646,128.96
资产减值损失	13,895,261.33	6,148,793.30
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）	219,721,779.19	-455,234.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	397,212.19	-455,234.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	392,350,640.84	-17,115,988.19
加：营业外收入	2,543,031.29	10,644,870.59
其中：非流动资产处置利得	371,851.29	9,269,483.65
减：营业外支出	205,767.16	17,433.69
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	394,687,904.97	-6,488,551.29
减：所得税费用	19,113,266.13	-1,332,335.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	375,574,638.84	-5,156,215.53
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	375,574,638.84	-5,156,215.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	1,954,104,979.89	780,961,469.78
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	26,175.10	
收到其他与经营活动有关的现金	225,972,535.35	50,674,140.66
经营活动现金流入小计	2,180,103,690.34	831,635,610.44
购买商品、接受劳务支付的现金	821,445,836.91	359,115,616.39
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	151,853,832.91	37,325,315.16
支付的各项税费	349,128,848.85	138,043,262.70
支付其他与经营活动有关的现金	372,846,812.49	122,891,292.65
经营活动现金流出小计	1,695,275,331.16	657,375,486.90
经营活动产生的现金流量净额	484,828,359.18	174,260,123.54
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	13,539.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,013.71	176,462.83
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	504,430,094.87	
投资活动现金流入小计	504,564,648.19	176,462.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	572,151,497.78	1,418,446.91
投资支付的现金	78,579,320.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,896,152,550.00	
投资活动现金流出小计	3,546,883,367.78	1,418,446.91



投资活动产生的现金流量净额	-3,042,318,719.59	-1,241,984.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,385,199,999.72	449,130,000.00
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	321,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	1,984,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	110,292,819.00	
筹资活动现金流入小计	4,800,492,818.72	452,130,000.00
偿还债务支付的现金	590,038,660.56	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,443,731.04	624,052,634.25
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	141,153,261.43	
筹资活动现金流出小计	862,635,653.03	624,052,634.25
筹资活动产生的现金流量净额	3,937,857,165.69	-171,922,634.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	514,614.00	
五、现金及现金等价物净增加额	1,380,881,419.28	1,095,505.21
加：期初现金及现金等价物余额	886,050,299.73	365,401,164.39
六、期末现金及现金等价物余额	2,266,931,719.01	366,496,669.60

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	353,578,373.90	202,816,521.14
收到的税费返还	25,675.10	3,588,541.90
收到其他与经营活动有关的现金	115,907,851.34	41,415,933.28
经营活动现金流入小计	469,511,900.34	247,820,996.32
购买商品、接受劳务支付的现金	176,762,976.04	202,193,952.58
支付给职工以及为职工支付的现金	48,828,309.67	53,751,467.77
支付的各项税费	50,390,103.93	16,820,387.17



支付其他与经营活动有关的现金	135,112,319.42	21,554,747.58
经营活动现金流出小计	411,093,709.06	294,320,555.10
经营活动产生的现金流量净额	58,418,191.28	-46,499,558.78
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	152,624,484.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	16,669.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	152,644,484.00	16,669.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,810,068.31	14,005,765.34
投资支付的现金	10,170,000.00	21,750,000.00
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	2,285,548,863.18	
投资活动现金流出小计	2,299,528,931.49	35,755,765.34
投资活动产生的现金流量净额	-2,146,884,447.49	-35,739,095.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,285,199,999.72	
取得借款收到的现金	150,000,000.00	198,673,840.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,435,199,999.72	198,673,840.00
偿还债务支付的现金	180,038,660.56	98,673,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,194,402.67	27,548,624.09
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	296,233,063.23	126,222,464.09
筹资活动产生的现金流量净额	2,138,966,936.49	72,451,375.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	513,483.94	336,836.08
五、现金及现金等价物净增加额	51,014,164.22	-9,450,442.23



加：期初现金及现金等价物余额	24,263,698.12	14,245,246.82
六、期末现金及现金等价物余额	75,277,862.34	4,794,804.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	1,500,127,161.40				2,884,326,734.34					349,219,210.96		445,300,348.42	53,863,514.73	5,232,836,969.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					68,572,961.42									68,572,961.42
其他														
二、本年期初余额	1,500,127,161.40				2,952,899,695.76					349,219,210.96		445,300,348.42	53,863,514.73	5,301,409,931.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	278,177,458.00				1,938,613,221.72							377,623,063.05	103,515,135.20	2,697,928,877.97
（一）综合收益总额												484,882,936.68	5,950,651.20	490,833,587.88
（二）所有者投入和减少资本	278,177,458.00				2,007,186,183.14								100,000,000.00	2,385,363,641.14
1. 股东投入的普通股	278,177,458.00				2,007,022,541.72								100,000,000.00	2,385,199,999.72
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					163,641.42								163,641.42
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,778,304,619.40				4,891,512,917.48			349,219,210.96		822,923,411.47	157,378,649.93		7,999,338,809.24

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	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		计
一、上年期末余额	966,278,350.00				69,720,543.91				289,999,679.14		36,233,090.92	12,002,756.25	1,374,234,420.22
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	966,278,350.00				69,720,543.91				289,999,679.14		36,233,090.92	12,002,756.25	1,374,234,420.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	117,222,065.00				531,907,935.00						91,364,216.66	-375.09	740,493,841.57
（一）综合收益总额											191,364,216.66	-375.09	191,363,841.57
（二）所有者投入和减少资本	117,222,065.00				531,907,935.00								649,130,000.00
1. 股东投入的普通股	117,222,065.00				531,907,935.00								649,130,000.00
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											-100,000,000.00		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者（或股东）的分配												-100,000,000.00		-100,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,083,500,415.00				601,628,478.91			289,999,679.14		127,597,307.58	12,002,381.16			2,114,728,261.79

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	1,254,106,451.00				6,361,621,949.00				28,126,019.16	110,355,846.95	7,754,210,266.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,254,106,451.00				6,361,621,949.00				28,126,019.16	110,355,846.95	7,754,210,266.11



三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	278,177,458.00				2,007,022,541.72					268,314,765.21	2,553,514,764.93	
(一)综合收益总额										375,574,638.84	375,574,638.84	
(二)所有者投入和减少资本	278,177,458.00				2,007,022,541.72						2,285,199,999.72	
1. 股东投入的普通股	278,177,458.00				2,007,022,541.72						2,285,199,999.72	
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										-107,259,873.63	-107,259,873.63	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-107,259,873.63	-107,259,873.63	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,532,283,909.00				8,368,644,490.72					28,126,019.16	378,670,612.16	10,307,725,031.04

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	348,300,000.00				247,428,400.00				28,126,019.16	212,628,172.34	836,482,591.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	348,300,000.00				247,428,400.00				28,126,019.16	212,628,172.34	836,482,591.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-22,571,215.53	-22,571,215.53
（一）综合收益总额										-5,156,215.53	-5,156,215.53
（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										-17,415,000.00	-17,415,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,415,000.00	-17,415,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	348,300,000.00				247,428,400.00				28,126,019.16	190,056,956.81	813,911,375.97

三、公司基本情况

1、历史沿革

（1）设立南通市苏通化肥有限公司

江苏必康制药股份有限公司(以下简称“必康股份”或“本公司”)前身系南通市苏通化肥有限公司。南通市苏通化肥有限公司由周新基等31名自然人共同出资组建，于2002年12月30日成立。本期出资全部为货币出资，由南通永信联合会计师事务所于2002年12月20日出具永信会验（2002）001号验资报告进行审验。

（2）第一次增资、第一次股权转让及变更名称

2005年12月28日，南通市苏通化肥有限公司通过股东会决议，增加注册资本2,915万元，其中以未分配利润及盈余公积增资2,505万元，以货币增资410万元。周新基等六位股东将部分股权转让给谢海军等八位自然人。公司名称变更为江苏海通化工有限责任公司。公司第一次增资、第一次股权转让及公司名称变更后，江苏海通化工有限责任公司注册资本变更为3,915万元。本次增资已由南通永信联合会计师事务所于2006年3月1日出具通永会验（2006）020号验资报告进行审验。

（3）减少注册资本及第二次股权转让

2006年7月8日，江苏海通化工有限责任公司通过股东会决议，减少注册资本2,915万元，减资后注册资本变更为1,000万元，周新基、黄小冬将其持有的部分股权转让给郑晓兵等人，本次注册资本已由南通永信联合会计师事务所于2006年9月14日出具通永会验（2006）168号验资报告进行审验。

（4）第二次增资

2007年2月25日，江苏海通化工有限责任公司通过股东会决议，同意增加注册资本3,300万元，增资后注册资本为4,300万元。本次注册资本已由南通永信联合会计师事务所于2007年3月7日出具通永会验[2007]021号验资报告进行审验，并与2007年12月5日出具了《关于“通永会验[2007]021号验资报告”验资事项的补充说明》。

（5）整体变更为股份有限公司

2007年12月16日，江苏海通化工有限责任公司通过股东会决议，将江苏海通化工有限责任公司变更为股份有限公司，股份公司名称为“江苏九九久科技股份有限公司”，依据上海上会会计师事务所有限公司出具的上会师报字（2007）第2152号审计报告确认的2007年9月30日的净资产，扣除自然人股东应缴纳的个人所得税，以1:1的比例折股成股份有限公司股份总数6,400万元股，每股面值人民币1元。公司原38名股东

为股份公司股东。股份公司成立后，江苏海通化工有限责任公司的全部债权债务均由股份有限公司承继。

2007年12月24日，江苏省南通工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》。本次注册资本已由上海上会会计师事务所有限公司于2007年12月20日出具上会师报字（2007）第2158号验资报告进行审验。

（6）股份公司第一次增资

2007年12月25日，本公司召开2007年第一次临时股东大会，同意本公司原发起人股东缪斌先生以货币20万元对公司进行增资，新增出资20万元按1:1折合成20万股，公司总股份增至6,420万元，其他股东同意放弃本次增资的权利。本次注册资本已由上海上会会计师事务所于2007年12月26日出具上会师报字（2007）第2162号验资报告进行审验。

（7）首次公开发行人民币普通股股票并于深圳证券交易所上市

2010年5月，经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]508号《关于核准江苏九九久科技股份有限公司首次公开发行股票批复》同意，本公司向社会投资者公开发行人民币普通股2,180万股，并经深圳证券交易所《关于江苏九九久科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]163号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“九九久”，股票代码“002411”，首次公开发行后股本总额变更为人民币8,600万元。本次注册资本已由上海上会会计师事务所于2010年5月14日出具上会师报字（2010）第1483号验资报告进行审验。

（8）上市公司第一次以资本公积转增注册资本

2010年9月13日，根据本公司2010年第二次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币4,300万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为人民币12,900万元。本次注册资本已由上海上会会计师事务所于2010年9月29日出具上会师报字（2010）第1893号验资报告进行审验。

（9）上市公司第二次以资本公积转增资本

2011年5月15日，根据本公司2010年度股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币10,320万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为人民币23,220万元。本次注册资本已由上海上会会计师事务所于2011年6月22日出具上会师报字（2011）第1659号验资报告进行审验。

（10）上市公司第三次以资本公积转增资本

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币11,610万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为人民币34,830万元。本次注册资本已由上海上会会计师事务所于2013年6月20日出具上会师报字（2013）第2093号验资报告进行审验。

（11）发行股份购买资产

2015年12月15日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2914号）同意，向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司、北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）、华夏人寿保险股份有限公司、上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）、陕西北度新材料科技有限公司、深圳市创新投资集团有限公司发行股份，购买其持有的陕西必康制药集团控股有限公司（以下简称“陕西必康”）64.2445%、11.1500%、11.1112%、8.5967%、2.6754%、2.2222%的股权。交易完成后，本公司持有陕西必康100%股权。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2015年12月18日出具的《股份登记申请受理确认书》，本公司已于2015年12月18日办理完毕发行股份购买资产的非公开发行股份登记，发行股份购买资产发行的905,806,451.00股A股份已分别登记至交易对方新沂必康新医药产业综合体投资有限公司、陕西北度新材料科技有限公司、北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）、华夏人寿保险股份有限公司、上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）和深圳市创新投资集团有限公司名下。上述发行股份购买资产事项已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月16日出具瑞华验字[2015]41040010号验资报告进行审验。

（12）2016年2月23日，本公司召开2016年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修

订<公司章程>的议案》，公司名称由“江苏九九久科技股份有限公司”变更为“江苏必康制药股份有限公司”。2016年3月4日，上述变更事项工商登记变更手续已办理完毕，股票简称“必康股份”，股票代码“002411”。

(13) 2016年3月30日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于江苏必康制药股份有限公司向特定投资者非公开发行普通股认购资金实收情况的验资报告》（瑞华验字[2016]41040001号），经审验，截至2016年3月28日止，中德证券指定的认购资金专用账户已收到参与非公开发行股票认购的投资者缴付的认购资金共计16笔，金额总计为2,319,999,999.72元。其中：李宗松缴付认购资金为人民币1,440,000,004.14元；周新基缴付认购资金为人民币589,999,997.70元；陈耀民缴付认购资金为人民币209,999,999.04元；薛俊缴付认购资金为人民币50,000,001.36元；何建东缴付认购资金为人民币29,999,997.48元。

2016年3月30日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（瑞华验字[2016]41040002号），经审验，截至2016年3月29日止，江苏必康制药股份有限公司已收到特定投资者缴入的出资款人民币2,319,999,999.72元（扣除承销费用人民币34,800,000.00元），实收金额人民币2,285,199,999.72元。扣除承销费用后实际募集资金净额人民币2,285,199,999.72元，其中新增注册资本人民币278,177,458.00元，余额人民币2,007,022,541.72元转入资本公积。截至2016年3月29日止，变更后的累计注册资本人民币1,532,283,909.00元。

2、注册机关、组织形式及住所地址

本公司系在江苏省南通工商行政管理局登记注册，并取得统一社会信用代码为913206007448277138号企业法人营业执照的股份有限公司，住所位于如东沿海经济开发区黄海三路12号。

3、经营范围

中药材收购；药品的生产及自产品的销售；7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸（7-ADCA）、5,5-二甲基海因及其衍生产品、三氯吡啶醇钠、六氟磷酸锂、锂电池隔膜、高强高模聚乙烯纤维、无纬布及制品、盐酸、氟化氢（无水）、氢氟酸、苯乙酸、氯化铵、硫酸铵、硫酸吡啶盐、塑料制品的生产、销售；化工设备（压力容器除外）、机械设备制造、安装；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、实际控制人变更

新沂必康新医药产业综合体投资有限公司持有公司37.98%的股份，为上市公司控股股东；李宗松通过控制新沂必康新医药产业综合体投资有限公司和陕西北度新材料科技有限公司间接控制上市公司39.56%的股份，并通过二级市场竞价交易和参与非公开发行股份募集资金认购直接持有上市公司12.62%的股份，合计控制上市公司股份达到52.18%，为上市公司实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月24日由公司第三届董事会第三十次会议决议批准报出。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司2016年1-6月合并范围增加，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事精细化工及医药生产行业。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

(1) 本期公司全资孙公司必康制药新沂集团控股有限公司收购徐州嘉安健康产业有限公司（以下简称“嘉安健康”），嘉安健康于2016年6月17日完成工商变更登记，并领取了新沂市市场监督管理局换发的《营业执照》，嘉安健康股东由“新沂必康新医药产业综合体投资有限公司”变更为“必康制药新沂集团控股有限公司”，至此，嘉安健康正式成为必康制药新沂集团控股有限公司全资子公司。此事项构成同一控制下企

业合并，因此，根据企业会计准则财务报表编制原则，上市公司合并报表期初数包含嘉安健康的数据。

(2) 鉴于本公司于2015年12月31日完成对陕西必康的非同一控制下企业合并同时构成反向收购，本期合并财务报表的比较信息系陕西必康（法律上子公司）上年同期合并财务报表。

(3) 母公司本期及上年同期财务报表均为本公司（法律上母公司）个别财务报表。

(4) 关联方及关联交易均以合并财务报表的口径进行认定和披露。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

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：

本公司及各子公司从事精细化工及医药制造。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。本公司管理局对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记

账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

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	单项重大金额的确定标准为余额超过 200 万元的应收账款和余额超过 50 万元的其他应收款。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，及无特别风险的应收款项不计提坏账准备。
----------------------	---

(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
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	25.00%	25.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	100.00%	100.00%
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	对单项金额虽不重大，但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，及无特别风险的应收款项不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物及附属物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与

重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

(1) 商品销售收入

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

本公司以货物发出并取得客户签收为依据确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

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		应税收入按 13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税		按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税		详见下表。

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
江苏必康制药股份有限公司	15%
陕西必康制药集团控股有限公司	15%
南通永富化工有限公司	25%
南通市天时化工有限公司	15%
江苏健鼎生物科技有限公司	25%
武汉五景药业有限公司	25%
必康制药新沂集团控股有限公司	25%
宝鸡必康嘉隆制药有限公司	25%
西安必康嘉隆制药有限公司	25%
西安福迪医药科技开发有限公司	25%
西安必康心荣制药有限公司	15%
陕西必康企业管理有限公司	25%
西安必康制药集团有限公司	15%
陕西必康中药有限公司	25%
江苏必康新阳医药有限公司	25%
陕西金维沙药业有限公司	25%
必康嘉松投资江苏有限公司	25%
陕西必康商阳制药集团股份有限公司	25%
南通必康新宗医疗服务发展有限公司	25%
南通必康医养产业发展有限公司	25%
徐州嘉安健康产业有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2001]113号文《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，本公司生产的碳酸氢铵等农用生产资料产品免征增值税。除上述农用生产资料产品之外，氯化铵增值税税率为13%，其他产品增值税税率均为17%。

出口的产品免征增值税，出口退税率为：

出口产品名称	本期出口退税率（%）
5.5-二甲基海因	9.00
苯甲醛	9.00
7-ADCA	15.00
醇钠	13.00
六氟磷酸锂	13.00
高强高模聚乙烯纤维	17.00

(2) 企业所得税

①本公司于2014年6月30日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201432000311），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2014年度至2016年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

②子公司陕西必康于2014年9月4日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局的批准，被评为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR201461000254。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2014年度至2016年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

③子公司南通市天时化工有限公司于2014年6月30日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201432000072），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2014年度至2016年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

④子公司陕西必康的子公司西安必康制药集团有限公司于2013年11月4日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201361000104，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2013年至2015年享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。目前西安必康正在申请重新认定高新技术企业，本期企业所得税税率暂为15%。

⑤子公司陕西必康的子公司西安必康心荣制药有限公司于2014年9月5日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201461000092，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2014年至2016年享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

3、其他

无

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	661,304.54	432,016.28
银行存款	2,266,270,414.47	885,618,283.45
其他货币资金	114,952,550.00	279,613,319.26
合计	2,381,884,269.01	1,165,663,618.99

其他说明

注1：截至2016年6月30日其他货币资金114,952,550.00元，其中50,752,550.00元为必康制药新沂集团控股有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行开具的银行承兑汇票保证金；14,000,000.00元为必康制药新沂集团控股有限公司向招商银行股份有限公司南京分行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；40,000,000.00元为徐州嘉安健康产业有限公司在浦发银行新沂支行开具的商业承兑汇票保证金；10,000,000.00元为江苏健鼎生物科技有限公司在中国银行股份有限公司滨海支行开具的银行承兑汇票保证金；200,000.00元为江苏健鼎生物科技有限公司向中国银行股份有限公司滨海支行申请借款20,000,000.00元所缴纳的保证金存款。

注2：截至2015年12月31日其他货币资金中279,613,319.26元，其中214,000,000.00元为必康制药新沂有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；4,200,000.00元为本公司在中国银行马塘支行开具的银行承兑汇票保证金；1,315,319.26元为本公司根据江苏省如东县人民政府颁发的《县政府关于印发〈如东县企业安全生产风险抵押金管理实施细则〉的通知》（东政发[2007]56号）所存储的安全生产风险抵押金；98,000.00元系本公司工程保证金；60,000,000.00元为徐州嘉安健康产业有限公司在浦发银行新沂支行开具的银行承兑汇票保证金和商业承兑汇票保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

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	139,384,132.21	128,323,708.33
合计	139,384,132.21	128,323,708.33

(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
银行承兑票据	3,400,000.00
合计	3,400,000.00

(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	432,752,171.90	
合计	432,752,171.90	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	218,054,606.56	19.09%	46,987,789.07	21.55%	171,066,817.49	218,054,606.56	18.28%	36,647,870.03	16.81%	181,406,736.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	924,159,740.50	80.91%	68,308,286.18	7.39%	855,851,454.32	974,570,972.03	81.72%	70,478,397.68	7.23%	904,092,574.35
合计	1,142,214,347.06	100.00%	115,296,075.25	10.09%	1,026,918,271.81	1,192,625,578.59	100.00%	107,126,267.71	8.98%	1,085,499,310.88

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏琦衡农化科技有限公司	206,798,380.70	41,359,676.14	20.00%	诉讼债权
山东天成生物科技有限公司	11,256,225.86	5,628,112.93	50.00%	诉讼债权
合计	218,054,606.56	46,987,789.07	--	--

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	829,762,668.29	41,488,133.42	5.00%
1至2年	64,832,186.67	6,483,218.67	10.00%
2至3年	7,262,160.17	1,815,540.04	25.00%
3至4年	7,562,662.65	3,781,331.33	50.00%
4至5年	3,046,079.18	3,046,079.18	100.00%
5年以上	11,693,983.54	11,693,983.54	100.00%
合计	924,159,740.50	68,308,286.18	

确定该组合依据的说明：无

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 8,169,807.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	比例（%）	坏账准备
江苏琦衡农化科技有限公司	206,798,380.70	18.11	41,359,676.14

南京健耀医药贸易有限公司	86,452,331.32	7.57	4,322,616.57
连云港立本农药化工有限公司	43,784,470.56	3.83	2,189,223.53
四川德盛源药业有限公司	26,911,370.62	2.36	1,345,568.53
河南华瑞高新材料科技股份有限公司	26,226,266.10	2.30	1,311,313.31
合 计	390,172,819.30		50,528,398.08

(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	67,218,253.21	83.36%	32,060,210.35	74.70%
1至2年	8,862,777.59	10.99%	8,237,445.52	19.19%
2至3年	2,457,415.18	3.05%	2,243,159.78	5.23%
3年以上	2,094,862.97	2.60%	379,032.86	0.88%
合计	80,633,308.95	--	42,919,848.51	--

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

项目	期末余额（元）	未结算原因
如东泰邦化工有限公司	2,896,768.12	货未到尚未结算
西安顺星工贸有限公司	2,666,736.60	货未到尚未结算
石家庄市冀荣药业有限公司	1,191,701.29	货未到尚未结算
镇江汇川玻璃有限责任公司	731,175.80	货未到尚未结算
南阳普康药业有限公司	560,027.53	货未到尚未结算
合计	8,046,409.34	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额（元）	占年末余额的比例（%）
江苏神鹤科技发展有限公司	15,545,127.09	19.28
陕西振伟实业有限公司	6,228,184.40	7.72
江西赣锋锂业股份有限公司	3,019,964.84	3.75

邵阳纺织机械有限责任公司	3,000,000.00	3.72
如东泰邦化工有限公司	2,896,768.12	3.59
合计	30,690,044.45	38.06

7、应收利息

无

8、应收股利

无

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,515,355.00	1.95%	4,515,355.00	100.00%		4,515,355.00	1.38%	4,515,355.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	226,739,008.12	98.05%	21,461,939.39	9.47%	205,277,068.73	321,970,286.91	98.62%	16,920,628.99	5.26%	305,049,657.92
合计	231,254,363.12	100.00%	25,977,294.39	11.23%	205,277,068.73	326,485,641.91	100.00%	21,435,983.99	6.57%	305,049,657.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陇西达利药业有限公司	2,259,355.00	2,259,355.00	100.00%	无法取得联系
陇西四合药业有限公司	2,256,000.00	2,256,000.00	100.00%	无法取得联系
合计	4,515,355.00	4,515,355.00	--	--

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	179,394,018.13	8,969,700.91	5.00%
1至2年	1,702,801.49	170,280.15	10.00%
2至3年	11,552,408.93	2,888,102.23	25.00%
3至4年	1,288,175.42	644,087.71	50.00%
4至5年	542,519.37	542,519.37	100.00%
5年以上	8,247,249.02	8,247,249.02	100.00%
合计	202,727,172.36	21,461,939.39	

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 4,541,310.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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
关联企业资金往来	15,132,950.45	246,022,184.52
非关联企业资金往来	161,561,418.09	8,795,412.80
员工备用金借款	7,485,342.27	6,126,151.43
预付款项	2,582,790.00	6,362,998.14
押金保证金	28,492,050.00	41,109,944.30
应收职工个人社保金	66,612.31	135,750.72
拆迁补偿款	15,933,200.00	17,933,200.00
合计	231,254,363.12	326,485,641.91

(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
如东县中医院	非关联企业资金往来	58,000,000.00	一年以内	25.08%	2,900,000.00
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	非关联企业资金往来	49,000,000.00	一年以内	21.19%	2,450,000.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	27,876,000.00	一年以内	12.05%	1,393,800.00
江苏省如东经济开发区管理委员会	拆迁补偿款	15,933,200.00	一年以内	6.89%	796,660.00
山阳县国土资源局	非关联企业资金往来	13,023,960.00	一年以内	5.63%	651,198.00
合计	--	163,833,160.00	--	70.84%	8,191,658.00

(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
江苏省如东经济开发区管理委员会	房屋拆迁补偿	15,933,200.00	1年以内	2016年底
合计	--	15,933,200.00	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	124,533,292.98	1,371,682.44	123,161,610.54	82,049,641.05	1,371,682.44	80,677,958.61
在产品	6,257,258.76		6,257,258.76	7,050,489.00		7,050,489.00
库存商品	169,778,569.63	3,579,161.19	166,199,408.44	179,478,173.82	3,579,161.19	175,899,012.63
周转材料	12,850,145.05	190,452.20	12,659,692.85	11,288,223.53	190,452.20	11,097,771.33
委托加工物资	1,546,796.99		1,546,796.99	3,551,994.91		3,551,994.91
合计	314,966,063.41	5,141,295.83	309,824,767.58	283,418,522.31	5,141,295.83	278,277,226.48

(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	
原材料	1,371,682.44					1,371,682.44
库存商品	3,579,161.19					3,579,161.19
周转材料	190,452.20					190,452.20
合计	5,141,295.83					5,141,295.83

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	2,185,000,000.00	2,100,000.00
待抵扣增值税	567,135.94	2,985,966.33
预缴企业所得税		130,296.24
合计	2,185,567,135.94	5,216,262.57

其他说明：

注：必康制药新沂集团控股有限公司本期购买江苏银行新沂支行理财产品“聚宝财富2016稳赢59号”200,000,000.00元，产品预期年化收益率3.00%，期限自2016年6月16日至2016年7月18日；本期购买江苏银行新沂支行“聚宝财富2016稳赢46号”1,000,000,000.00元，产品预期年化收益率3.20%，期限自2016年4月29日至2016年7月29日；本期购买交通银行徐州新沂支行“日增利S款”500,000,000.00元，本产品为持续运作，银行有权根据实际情况提前终止，产品预期年化收益率在1.80%-2.95%之间；本期购买交通银行徐州新沂支行“日增利91天”185,000,000.00元，产品预期年化收益率3.55%，期限自2016年5月6日至2016年8月5日；本期购买交通银行徐州新沂支行“日增利32天”300,000,000.00元，产品预期年化收益率3.20%，期限自2016年6月13日至2016年7月15日；上述共计购买理财产品 2,185,000,000.00元。

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：	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(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		
江苏新沂农村商业银行股份有限公司	500,000.00			500,000.00					0.25%	

合计	500,000.00			500,000.00						--	
----	------------	--	--	------------	--	--	--	--	--	----	--

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(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

无

其他说明

2014年9月18日，必康制药新沂有限公司与江苏美鑫国际贸易有限公司签订编号为201409-71002的《股权质押（反担保）合同》，将其股权出质，出质股权数额为126.75万股，保管人为江苏新沂农村商业银行股份有限公司。

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

无

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												
湖北九邦 新能源科 技有限公 司	27,810.87 1.68	10,170.00 0.00		1,138,495 .61							39,119.36 7.29	
福涇纺织 实业江苏 有限公司	5,077,867 .94			-741,283. 42							4,336,584 .52	
西安信诺 医药有限 公司	229,212.6 0										229,212.6 0	

西安飞龙医药股份有限公司	48,000.00									48,000.00	48,000.00
小计	33,165,952.22	10,170,000.00		397,212.19						43,733,164.41	48,000.00
合计	33,165,952.22	10,170,000.00		397,212.19						43,733,164.41	48,000.00

其他说明

注：西安必康制药集团有限公司于1995年9月27日对西安飞龙医药股份有限公司投资48,000.00元，由于时间久远，西安医科大学康得公司名称先后变更为西安交大医药集团有限公司、西安必康制药集团有限公司，被投资单位名称西安飞龙医药股份有限公司先后变更为西安双鹤、西安怡康。因双方名称的多次变更，未能进一步的取得工商核对手续，双方无法进一步核对确认，故对西安飞龙医药股份有限公司的长期股权投资全额计提了减值准备。

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

无

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	办公设备	构筑物	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	637,721,006.99	952,674,568.99	31,229,171.84	15,611,778.49	8,349,793.51	67,420,514.36	1,713,006,834.18
2.本期增加金额	2,656,334.17	16,651,135.25	1,582,861.91	596,317.08	123,730.48		21,610,378.89
(1) 购置	956,340.14	9,530,079.32	1,582,861.91	596,317.08	123,730.48		12,789,328.93
(2) 在建	1,699,994.03	7,121,055.93					8,821,049.96



工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	5,146,531.46	10,050,113.27	511,300.00		5,042.74		15,712,987.47
(1) 处置或报废	123,691.32	10,050,113.27	511,300.00		5,042.74		10,690,147.33
(2) 其他	5,022,840.14						5,022,840.14
4. 期末余额	635,230,809.70	959,275,590.97	32,300,733.75	16,208,095.57	8,468,481.25	67,420,514.36	1,718,904,225.60
二、累计折旧							
1. 期初余额	172,222,771.81	353,051,849.83	22,057,034.91	10,165,278.72	4,658,899.65	16,709,881.66	578,865,716.58
2. 本期增加金额	13,324,447.37	44,897,422.02	1,366,602.59	798,333.50	340,771.58	1,574,020.98	62,301,598.04
(1) 计提	13,324,447.37	44,897,422.02	1,366,602.59	798,333.50	340,771.58	1,574,020.98	62,301,598.04
3. 本期减少金额	171,480.65	3,039,537.27	511,300.00		3,082.86		3,725,400.78
(1) 处置或报废	47,981.79	3,039,537.27	511,300.00		3,082.86		3,601,901.92
(2) 其他	123,498.86						123,498.86
4. 期末余额	185,375,738.53	394,909,734.58	22,912,337.50	10,963,612.22	4,996,588.37	18,283,902.64	637,441,913.84
三、减值准备							
1. 期初余额	2,286,076.38	88,253.16	128.32	720.56			2,375,178.42
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	2,286,076.38	88,253.16	128.32	720.56			2,375,178.42

四、账面价值							
1.期末账面价值	447,568,994.79	564,277,603.23	9,388,267.93	5,243,762.79	3,471,892.88	49,136,611.72	1,079,087,133.34
2.期初账面价值	463,212,158.80	599,534,466.00	9,172,008.61	5,445,779.21	3,690,893.86	50,710,632.70	1,131,765,939.18

(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
房屋	5,750,500.96	3,783,323.94		1,967,177.02	陕西必康老厂区
房屋	5,377,581.41	3,222,459.28		2,155,122.13	本公司马塘老厂区
机器设备	5,366,110.00	5,097,804.00		268,306.00	陕西必康口服液、糖浆剂车间设备
构筑物	2,226,493.97	1,239,859.46		986,634.51	本公司马塘老厂区构筑物
合计	18,720,686.34	13,343,446.68		5,377,239.66	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(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
西安必康制药生产区、办公区	25,741,459.98	正在办理中
武汉武景药业中型药品仓库	613,279.18	未及时办理手续
武汉武景药业华苑小区宿舍房	26,790.68	未及时办理手续
本公司醇钠车间	13,645,236.33	正在办理中
本公司综合办公楼	16,678,446.03	正在办理中
本公司六氟磷酸锂生产车间	7,062,403.49	正在办理中
本公司溴氯海因车间厂房	3,445,612.16	正在办理中
本公司海因车间厂房	3,407,895.54	正在办理中



本公司乙类仓库	1,687,328.01	正在办理中
本公司新合成、碱解车间	6,369,016.37	正在办理中
天时化工甘油吸收车间	3,439,313.22	正在办理中
合 计	82,116,780.99	

其他说明：无

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
陕西必康二期改扩建项目	71,858,129.30		71,858,129.30	59,719,759.04		59,719,759.04
陕西必康大小容量注射剂 GMP 改造项目	1,467,020.83		1,467,020.83			
西安必康嘉隆 GMP 改造项目	652,234.36		652,234.36			
必康新沂新厂址工程	1,446,642.18		1,446,642.18	1,446,642.18		1,446,642.18
必康新沂开发区综合体工业厂房	2,844,744,714.53		2,844,744,714.53	2,320,798,430.78		2,320,798,430.78
徐州嘉安建筑工程	1,682,632,672.43		1,682,632,672.43	49,550,636.14		49,550,636.14
本公司锂电池隔膜项目	6,309,956.95		6,309,956.95	5,329,956.95		5,329,956.95
本公司六氟磷酸锂扩建	22,534,226.56		22,534,226.56	6,174,049.04		6,174,049.04
本公司三氯吡啶醇钠项目	15,507,042.52		15,507,042.52	14,427,303.59		14,427,303.59
本公司其他工程	5,893,961.25		5,893,961.25	3,293,086.11		3,293,086.11
本公司高浓度冻胶纺 UHMWPE 纤维	15,727,132.28		15,727,132.28	7,488,239.61		7,488,239.61
本公司 MVR 项目	1,108,840.24		1,108,840.24	1,058,172.10		1,058,172.10



天时化工北区	8,283,397.67		8,283,397.67	8,279,437.99		8,279,437.99
健鼎土建工程	7,287,404.44		7,287,404.44	6,064,690.03		6,064,690.03
健鼎南区车间技改	770,352.25		770,352.25	770,352.25		770,352.25
合计	4,686,223,727.79		4,686,223,727.79	2,484,400,755.81		2,484,400,755.81

(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
陕西必康医药产业园二期改扩建项目	479,864,700.00	59,719,759.04	12,138,370.26			71,858,129.30	14.97%	14.97%				其他
陕西必康大小容量注射剂GMP改造项目	2,934,041.66		1,467,020.83			1,467,020.83	50.00%	50.00%				其他
西安必康嘉隆GMP改造项目	815,292.95		652,234.36			652,234.36	80.00%	80.00%				其他
必康新沂新厂址工程	160,000,000.00	1,446,642.18				1,446,642.18	90.00%	90.00%				其他
必康新沂开发区综合体工业厂房	4,652,000,000.00	2,320,798,430.78	523,946,283.75			2,844,744,714.53	61.15%	61.15%	58,254,729.60	37,757,785.14	7.55%	其他
必康新沂车间GMP改			558,754.03	558,754.03								

造												
徐州嘉安建筑工程	5,608,775,574.77	49,550,636.14	1,633,082,036.29			1,682,632,672.43	30.00%	30.00%				其他
本公司锂电池隔膜项目	98,359,400.00	5,329,956.95	980,000.00			6,309,956.95	69.26%	69.26%				募股资金
本公司六氟磷酸锂扩建	139,600,000.00	6,174,049.04	16,360,177.52			22,534,226.56	59.05%	59.05%				其他
本公司三氯吡啶醇钠项目	170,000,000.00	14,427,303.59	1,079,738.93			15,507,042.52	43.64%	43.64%				其他
本公司其他工程	17,894,131.07	3,293,086.11	9,721,931.07	7,121,055.93		5,893,961.25	80.09%	80.09%				其他
本公司高浓度冻胶纺UHMWPE纤维	310,608,000.00	7,488,239.61	8,238,892.67			15,727,132.28	5.12%	5.12%				其他
本公司MVR项目	11,340,000.00	1,058,172.10	50,668.14			1,108,840.24	89.42%	89.42%				其他
天时化工北区	21,696,949.00	8,279,437.99	1,145,199.68	1,141,240.00		8,283,397.67	61.02%	61.02%				其他
健鼎土建工程	12,829,780.06	6,064,690.03	1,222,714.41			7,287,404.44	56.80%	56.80%				其他
健鼎南区车间技改	1,540,704.50	770,352.25				770,352.25	50.00%	50.00%				其他
合计	11,688,258,574.01	2,484,400,755.81	2,210,644,021.94	8,821,049.96		4,686,223,727.79	--	--	58,254,729.60	37,757,785.14	7.55%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期未计提在建工程减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
本公司北厂区工程材料	6,072,755.74	1,217,559.72
合计	6,072,755.74	1,217,559.72

其他说明：无

22、固定资产清理

无

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	药品生产技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	278,261,915.75	5,732,313.33	5,336,362.89	1,232,376.77	58,275,500.00	348,838,468.74
2.本期增加金额	30,943,186.33		119,520.00	89,697.44		31,152,403.77
(1) 购置	30,943,186.33		119,520.00	89,697.44		31,152,403.77
(2) 内部						

研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	309,205,102.08	5,732,313.33	5,455,882.89	1,322,074.21	58,275,500.00	379,990,872.51
二、累计摊销						
1. 期初余额	34,886,753.35	4,147,947.28	3,407,128.38	901,076.99	37,341,885.54	80,684,791.54
2. 本期增加金额	5,191,371.33	186,841.18	32,685.14	60,339.03	2,082,630.85	7,553,867.53
(1) 计提	5,191,371.33	186,841.18	32,685.14	60,339.03	2,082,630.85	7,553,867.53
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	40,078,124.68	4,334,788.46	3,439,813.52	961,416.02	39,424,516.39	88,238,659.07
三、减值准备						
1. 期初余额			627,259.61		6,712,223.41	7,339,483.02
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			627,259.61		6,712,223.41	7,339,483.02
四、账面价值						
1. 期末账面价值	269,126,977.40	1,397,524.87	1,388,809.76	360,658.19	12,138,760.20	284,412,730.42
2. 期初账面价值	243,375,162.40	1,584,366.05	1,301,974.90	331,299.78	14,221,391.05	260,814,194.18

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 0.00%。

(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
陕西必康（老厂、新厂土地）	6,096,160.26	正在履行土地使用权证更名手续
必康制药新沂有限公司生产厂区用地	3,074,025.93	详见注释
合计	9,170,186.19	

其他说明：

注：2011年11月，武汉五景药业有限公司收购原徐州淮海药业有限公司和自然人股权后更名为必康制药江苏有限公司，江苏康宝制药有限公司（必康制药江苏有限公司的前身）的该项土地目前暂用于新沂市城市投资发展有限公司贷款抵押，因此暂未申请办理更名事宜，目前公司正在协同相关单位办理贷款偿还及质押解除等相关事项。

2012年10月8日，新发改经济投资备【2012】199号文《关于必康制药江苏有限公司制药生产线技改搬迁项目备案通知书》中提到必康制药江苏有限公司技术改造项目符合《江苏省企业投资项目备案暂行办法》，该项目占地约545.41亩，新增建筑面积203,038.50平方米；2013年8月20日公司取得的《建设用地规划许可证》列明的用地面积为545.41亩，已签订《国有建设用地使用权出让合同》并已办理土地权证的面积合计383.05亩，尚有162.36亩未办理土地权证（公司技改项目最终占用土地面积以土地证为准）。

26、开发支出

无

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
西安必康制药集 团有限公司	36,175,817.68					36,175,817.68
西安必康嘉隆制 药有限公司	14,877,152.70					14,877,152.70
宝鸡必康嘉隆制 药有限公司	2,914,364.79					2,914,364.79
武汉五景药业有 限公司	90,759,224.68					90,759,224.68

西安福迪医药科技开发有限公司	1,337,191.86					1,337,191.86
反向购买形成的商誉	1,843,699,595.17					1,843,699,595.17
合计	1,989,763,346.88					1,989,763,346.88

(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
西安必康制药集团有限公司	36,175,817.68			36,175,817.68
西安必康嘉隆制药有限公司	14,877,152.70			14,877,152.70
合计	51,052,970.38			51,052,970.38

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

反向购买形成的商誉

A、减值测试方法：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值、损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

B、经测试，反向购买形成的商誉期末不存在减值迹象，无需计提减值准备，具体说明如下：

本次反向购买形成的商誉，是因陕西必康的评估价值远高于重组前上市公司公允价值所致。本公司认为承受商誉的资产组应是陕西必康的整体资产及其盈利能力。在承受商誉的资产组经营情况发生逆转时，应考虑对商誉计提相应的减值准备，陕西必康2015年度经营情况良好，当期净利润为约5.68亿元，故期末商誉不存在减值准备，不需要计提减值准备。

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
车间改造	759,391.67		455,635.00		303,756.67
绿化费	125,002.00	84,739.00	79,448.80		130,292.20
合计	884,393.67	84,739.00	535,083.80		434,048.87

其他说明：无

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	146,462,665.47	23,351,502.15	133,751,547.53	21,023,915.67
内部交易未实现利润	7,296,776.52	1,824,194.13	7,874,105.93	1,902,117.03
其他	664,094.67	99,614.20	52,846.92	7,927.04
合计	154,423,536.66	25,275,310.48	141,678,500.38	22,933,959.74

(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	66,167,007.45	14,850,730.29	72,070,099.76	16,175,638.81
反向购买形成的评估增值	107,520,951.72	16,992,317.24	109,681,531.05	17,333,769.29
固定资产加速折旧	4,854,720.07	1,213,680.02	4,854,720.07	1,213,680.02
合计	178,542,679.24	33,056,727.55	186,606,350.88	34,723,088.12

(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		25,275,310.48		22,933,959.74
递延所得税负债		33,056,727.55		34,723,088.12

(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
可抵扣亏损		256,901,200.93
合计		256,901,200.93

(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
2016年		13,290,134.33	
2017年		41,024,064.87	
2018年		19,063,775.21	
2019年		22,079,844.93	
2020年		161,443,381.59	
合计		256,901,200.93	--

其他说明：无

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	463,255,015.44	295,402,414.13
预付设备款	15,039,730.55	8,906,956.30
合计	478,294,745.99	304,309,370.43

其他说明：无

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
质押借款	20,240,000.00	49,052,478.64
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	525,000,000.00	535,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	80,000,000.00
抵押并保证	48,000,000.00	
合计	673,240,000.00	684,052,478.64

短期借款分类的说明：

注1：质押借款情况说明：20,240,000.00元质押借款为南通天时化工有限公司向如东农商银行马塘支行以尚未到期的应收票据附追索权贴现，其中10,000,000.00元将于2016年8月份到期，4,240,000.00元将于2016年7月份到期，2,000,000.00元将于2016年9月份到期，1,000,000.00元将于2016年10月份到期，3,000,000.00元将于2016年11月到期。

注2：保证借款情况说明：

(1) 本公司分别向中国建设银行如东支行申请贷款60,000,000.00元，向中国银行如东马塘支行申请贷款140,000,000.00元，由周新基夫妇与南通市天时化工有限公司担保；向中国交通银行南通如东支行申请贷款50,000,000.00元，由周新基与南通市天时化工有限公司担保；向江苏如东农村商业银行马塘支行申请贷款60,000,000.00元，由周新基担保。

(2) 南通永富化工有限公司向如东农商银行洋口支行借款20,000,000.00元，由周新基和本公司为其提供保证担保。

(3) 必康制药新沂集团控股有限公司向江苏银行新沂支行借款50,000,000.00元，由陕西必康制药集团控股有限公司、李宗松及谷晓嘉为其提供保证担保。

(4) 南通天时化工有限公司向中国工商银行如东支行借款50,000,000.00元，向中国工商银行如东支行借款20,000,000.00元，向江苏银行如东支行借款5,000,000.00元，由本公司为其提供保证担保；向中国建设银行如东支行借款10,000,000.00元，由周新基、缪亚姝和本公司为其提供保证担保；向如东农商银行马塘支行借款40,000,000.00元，由周新基和本公司为其提供保证担保；

(5) 江苏健鼎生物科技有限公司向江苏滨海农村商业银行借款20,000,000.00元，由周新基和本公司为其提供保证担保。

上述五项担保金额共计525,000,000.00元。

注3：本公司向中国工商银行如东支行申请信用借款80,000,000.00元。

注4：江苏健鼎生物科技有限公司向中国银行股份有限公司滨海支行借款48,000,000.00元，其中38,000,000.00元由周新基夫妇和本公司为其提供保证担保、并以自有房屋和土地作为抵押担保；10,000,000.00元由周新基夫妇和本公司为其提供保证担保、以自有房屋和土地作为抵押担保，并以12,134,780.00应收账款保理。

注5：截至年末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

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	104,152,550.00	314,000,000.00
合计	104,152,550.00	314,000,000.00

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	707,078,918.01	392,367,411.56
1至2年	34,394,592.44	30,563,393.94
2至3年	11,271,903.50	8,988,308.85
3年以上	11,067,569.61	13,213,501.82
合计	763,812,983.56	445,132,616.17

(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
南通苏化贸易有限公司	4,084,766.96	未到付款期
绥德县海川物流有限公司	3,793,373.10	未到付款期
如东宝湾利昌化工有限公司	2,066,040.00	未到付款期
张家港市凤凰隆焊精密模具厂	1,420,000.00	未到付款期
上海东富龙科技有限公司	1,332,000.00	未到付款期
合计	12,696,180.06	--

其他说明：无

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	109,200,554.12	89,870,338.79
1至2年	15,445,751.77	317,247.51
2至3年	810,663.45	562,906.65
3年以上	1,614,011.67	2,821,358.71
合计	127,070,981.01	93,571,851.66

(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
湖北彝星化工有限责任公司	10,659,039.69	业务正在进行中
合计	10,659,039.69	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

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	64,189,487.92	170,241,895.87	160,352,817.40	74,078,566.39
二、离职后福利-设定提存计划	3,923,507.45	18,748,284.07	18,840,917.01	3,830,874.51
合计	68,112,995.37	188,990,179.94	179,193,734.41	77,909,440.90

(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	50,626,841.43	143,031,909.64	138,762,016.15	54,896,734.92
2、职工福利费		8,361,813.73	4,683,087.48	3,678,726.25
3、社会保险费	904,720.23	8,204,916.47	8,168,483.27	941,153.43
其中：医疗保险费	621,661.74	6,170,406.33	6,140,873.55	651,194.52
工伤保险费	76,711.74	1,228,758.42	1,225,379.06	80,091.10
生育保险费	205,962.75	509,517.35	506,137.99	209,342.11
大病统筹	384.00	296,234.37	296,092.67	525.70
4、住房公积金	794,255.00	8,226,715.00	8,177,540.00	843,430.00
5、工会经费和职工教育经费	11,863,671.26	2,416,541.03	561,690.50	13,718,521.79



合计	64,189,487.92	170,241,895.87	160,352,817.40	74,078,566.39
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	3,771,983.62	17,521,696.28	17,624,047.05	3,669,632.85
2、失业保险费	151,523.83	1,226,587.79	1,216,869.96	161,241.66
合计	3,923,507.45	18,748,284.07	18,840,917.01	3,830,874.51

其他说明：

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按缴费基数20%缴纳养老保险，按缴费基数的2%缴纳失业保险费。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,558,441.71	55,882,641.95
营业税		19,521.35
企业所得税	106,123,184.24	107,595,088.13
个人所得税	33,178,770.00	25,445,595.03
城市维护建设税	2,358,908.59	3,396,451.90
房产税	1,527,403.49	1,388,560.46
土地使用税	1,180,305.44	1,205,817.51
印花税	105,850.40	3,666,196.82
教育费附加	761,433.65	1,239,581.72
地方教育费附加	1,620,839.25	2,118,979.60
水利基金	164,824.91	360,873.46
堤防税		39,713.20
合计	177,579,961.68	202,359,021.13

其他说明：无

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	95,486.12	1,167,680.57
企业债券利息	67,039,111.11	2,600,000.00
短期借款应付利息	908,662.42	971,130.59
合计	68,043,259.65	4,738,811.16

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

无

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
1年以内	1,458,673,375.58	211,076,772.57
1-2年	54,357,333.13	55,715,562.94
2-3年	13,292,240.12	19,910,853.05
3年以上	74,534,047.12	139,605,474.97
合计	1,600,856,995.95	426,308,663.53

(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
陕西美达物流有限公司	5,469,696.00	未到结算期
成都长青股东	2,835,551.69	未到结算期
陕西新角度企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	未到结算期
深圳市汉元产业控股发展有限公司	759,852.05	未到结算期
黄兵	669,408.63	未到结算期
合计	12,734,508.37	--

其他说明：无

42、划分为持有待售的负债

无

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
一年内到期的长期借款		62,500,000.00
一年内到期的长期应付款	85,412,369.36	88,903,758.23
合计	85,412,369.36	151,403,758.23

其他说明：无

44、其他流动负债

无

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
抵押借款	200,000,000.00	500,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	55,000,000.00
一年内到期的长期借款		-62,500,000.00
合计	240,000,000.00	492,500,000.00

长期借款分类的说明：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	年末余额	年初余额
中国农业银行武汉江汉支行	2013-3-22	2018-3-21	7.04	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00
中国农业银行武汉江汉支行	2013-6-6	2018-3-21	7.04	人民币		15,000,000.00
招商银行股份有限公司南京支行	2015-3-30	2020-3-19	6.90	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00
招商银行股份有限公司南京支行	2015-5-31	2020-5-30	6.10	人民币		300,000,000.00
合计					240,000,000.00	555,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

1.抵押借款200,000,000.00元为必康制药新沂集团控股有限公司向招商银行股份有限公司南京支行借款，由陕西必康制药集团控股有限公司、李宗松及谷晓嘉为其提供保证担保，签订了不可撤销担保书，并由徐州北盟物流有限公司、江苏北松健康产业有限公司和自由房屋和土地做抵押担保。

2.保证借款40,000,000.00元为武汉五景药业有限公司向中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行借款，由陕西必康制药集团控股有限公司为其提供保证担保。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	2,778,573,077.06	792,100,721.67
合计	2,778,573,077.06	792,100,721.67

(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

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
15 必康债	800,000,000.00	2015/12/7	5 年	792,000,000.00	792,100,721.67		21,528,000.00	733,253.74			792,833,975.41
16 必康债	2,000,000,000.00	2016/2/24	3 年	1,983,960,000.00		1,983,960,000.00	45,511,111.11	1,779,101.65			1,985,739,101.65
合计	--	--	--	2,775,960,000.00	792,100,721.67	1,983,960,000.00	67,039,111.11	2,512,355.39			2,778,573,077.06

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

其他说明

注：本次债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本年末按面值计提的利息在应付利息核算。

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
应付融资租赁款	174,369,161.17	212,057,956.41



小计	174,369,161.17	212,057,956.41
减：一年内到期部分	85,412,369.36	88,903,758.23
合计	88,956,791.81	123,154,198.18

其他说明：

应付融资租赁款明细

项目	最低租赁付款额	
	期末余额	年初余额
资产负债表日后第1年	87,826,130.25	91,440,448.52
资产负债表日后第2年	88,586,146.69	87,638,553.84
资产负债表日后第3年		60,508,058.71
以后年度		
最低租赁付款额合计	176,412,276.94	239,587,061.07
减：未确认融资费用	2,043,115.77	27,529,104.66
应付融资租赁款	174,369,161.17	212,057,956.41
其中：1年内到期的应付融资租赁款	85,412,369.36	88,903,758.23
1年后到期的应付融资租赁款	88,956,791.81	123,154,198.18

注：该长期应付款所属业务为融资租赁性质的售后回租业务，其中应付融资租赁款按净值列示，其中一年内到期的金额为85,412,369.36元。

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

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	56,036,000.00		1,855,000.00	54,181,000.00	见其他说明
合计	56,036,000.00		1,855,000.00	54,181,000.00	--

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
2015年陕南专项资金发展项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2015年省级工业转型升级专项资金	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
2015年促投资稳增长项目资金	16,096,000.00				16,096,000.00	与资产相关
2011年科技成果转化项目补助	2,800,000.00			200,000.00	2,600,000.00	与资产相关
节能补助	2,221,666.67			260,000.00	1,961,666.67	与资产相关
环保资金	93,333.33			20,000.00	73,333.33	与资产相关
三氯吡啶醇钠扩产项目	8,460,000.00			470,000.00	7,990,000.00	与资产相关
生产系统恶臭气体治理改造工程	575,000.00			50,000.00	525,000.00	与资产相关
工业转型升级强基工程中央补助	15,390,000.00			855,000.00	14,535,000.00	与资产相关
低油超高强聚乙烯纤维及石墨烯复合材料研发及产业化	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
合计	56,036,000.00			1,855,000.00	54,181,000.00	--

其他说明：

政府补助说明：

政府补助21,496,000.00元用于陕西必康“必康医药产业园二期”扩建项目，因该项目尚未完工，在递延收益核算，未摊销。

政府补助27,685,000.00元对应的项目都已完工，按10年进行摊销，本期摊销6个月。

政府补助5,000,000.0元对应的项目正在研发筹建中，在递延收益核算，未摊销。

52、其他非流动负债

无

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	1,500,127,161.40	278,177,458.00				278,177,458.00	1,778,304,619.40

其他说明：

2016年3月30日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（瑞华验字[2016]41040002号），经审验，截至2016年3月29日止，江苏必康制药股份有限公司已收到李宗松、周新基、陈耀民、薛俊、何建东等人缴入的出资款人民币2,319,999,999.72元（扣除承销费用人民币34,800,000.00元），实收金额人民币2,285,199,999.72元，其中新增注册资本人民币278,177,458.00元，余额人民币2,007,022,541.72元转入资本公积。截至2016年3月29日止，变更后的累计注册资本人民币1,532,283,909.00元。

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

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

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）	2,884,326,734.34	2,007,186,183.14		4,891,512,917.48
其他资本公积	68,572,961.42		68,572,961.42	
合计	2,952,899,695.76	2,007,186,183.14	68,572,961.42	4,891,512,917.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：陕西必康于2014年12月24日收到上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）缴纳的出资200,000,000.00元，于2015年1月29日收到上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）缴纳出资315,800,000.00元，共计515,800,000.00元，其中93,144,888.00元计入实收资本，其余的422,655,112.00元计入本公司的资本公积。本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年3月8日出具瑞华验字[2015]第41040002号验资报告进行审验。

2015年3月6日，陕西必康收到深圳市创新投资集团有限公司缴纳的出资款133,330,000.00元，其中24,077,177.00元计入实收资本，其余的109,252,823.00元计入本公司的资本公积。

2016年3月28日收到李宗松、周新基、陈耀民、薛俊、何建东等人缴入的出资款人民币2,319,999,999.72元（扣除承销费用人民币34,800,000.00元），实收金额人民币2,285,199,999.72元，其中新增注册资本人民币278,177,458.00元，余额人民币2,007,022,541.72元转入资本公积。2016年3月30日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（瑞华验字[2016]41040002号）予以审验。

本期发生同一控制下企业合并，形成资本公积163,641.42元。

注2：全资孙公司必康制药新沂集团控股有限公司本期收购嘉安健康，形成同一控制下企业合并，根据合并报表编制原则，期初嘉安健康的所有者权益增加本公司期初其他资本公积，期末报表合并时予以冲回。

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

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	349,219,210.96			349,219,210.96
合计	349,219,210.96			349,219,210.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本

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	445,300,348.42	36,233,090.92
调整后期初未分配利润	445,300,348.42	36,233,090.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	484,882,936.68	568,286,789.32
减：提取法定盈余公积		59,219,531.82
对股东的分配	107,259,873.63	100,000,000.00
期末未分配利润	822,923,411.47	445,300,348.42

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	1,837,605,595.03	812,699,110.01	775,638,264.65	305,844,673.53
其他业务	602,879.09	342,279.43	3,205.13	3,142.86
合计	1,838,208,474.12	813,041,389.44	775,641,469.78	305,847,816.39

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	900.00	0.00
城市维护建设税	10,055,497.38	4,382,888.87
教育费附加	6,784,060.36	2,503,361.71
地方教育费附加	2,994,318.10	1,668,907.83
堤防费	500.00	59,409.10
合计	19,835,275.84	8,614,567.51

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	63,102,143.92	61,342,082.85
市场推广费	34,086,086.87	28,620,521.40
业务招待费	17,298,207.95	12,891,103.98
运输费	30,766,369.69	9,985,487.92
办公会务费	16,406,166.76	12,638,853.27
差旅费	20,624,254.59	16,129,781.24
交通通讯费	734,012.35	544,835.48
广告费	403,945.63	14,809,036.67
租赁费	116,100.00	0.00
其他	40,311,724.86	39,717,877.53
合计	223,849,012.62	196,679,580.34

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,809,787.77	20,952,651.59
折旧与摊销	18,314,968.38	1,524,583.16
办公费	2,936,686.53	1,378,437.40
税费	8,329,109.14	1,193,355.66
业务招待费	1,568,943.91	1,249,247.35
汽车费	1,871,434.77	1,662,450.85
修理费	1,862,687.92	60,353.29
差旅费	1,131,970.77	798,715.30
交通通讯费	343,290.90	260,431.24
中介机构费	5,315,746.00	1,763,231.02
研发费用	64,650,708.58	9,431,855.74
房租	1,951,659.20	494,210.15
安全环保费	2,723,018.44	
其他	2,901,030.05	3,701,322.84
合计	160,711,042.36	44,470,845.59

其他说明：无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,999,855.76	45,241.11
减：利息收入	39,917,096.58	800,395.45
汇兑损益	338,762.29	-483,113.43
未确认融资费用	-1,417,375.57	115,300.00
财务顾问费	260,897.40	519,283.91
现金折扣	-3,100.00	-133,741.13
其他	33,672,538.11	2,166,247.07
合计	46,934,481.41	1,428,822.08

其他说明：无

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	12,711,117.94	7,165,533.80
合计	12,711,117.94	7,165,533.80

其他说明：无

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	397,212.19	-8,010.25
理财产品	1,443,634.48	
合计	1,840,846.67	-8,010.25

其他说明：无

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
非流动资产处置利得合计	442,955.22		442,955.22
其中：固定资产处置利得	442,955.22		442,955.22
接受捐赠	188.03		188.03
政府补助	16,774,960.00		16,774,960.00
罚款收入	3,194.94	4,959.86	3,194.94
其他	74,104.54	273,130.87	74,104.54
合计	17,295,402.73	278,090.73	17,295,402.73

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
山阳县经济						510,000.00		与收益相关

贸易局 2015 年园区发展专项资金								
中小企业发展专项支持资金						13,023,960.00		与收益相关
经贸局 15 年奖励资金						500,000.00		与收益相关
必康医药产业园二期项目扶持资金（山阳县经济贸易局）						50,000.00		与收益相关
麟游县统计局奖金						20,000.00		与收益相关
2014 年度标杆管理先进企业奖励（研发建设奖）						300,000.00		与收益相关
2014 年质量信用 AA 级奖励						50,000.00		与收益相关
纳税贡献奖、创新争优发明专利、化工企业产出优胜奖						96,000.00		与收益相关
财政局拨款						120,000.00		与收益相关
县科技成果转化项目						250,000.00		与收益相关
节能补助						260,000.00		与资产相关
环保补助						20,000.00		与资产相关
三氯吡啶醇钠扩产项目补助						470,000.00		与资产相关
生产系统恶臭气体治理改造项目补助						50,000.00		与资产相关



工业转型升级 强基工程 中央补助						855,000.00		与资产相关
2011年科技 成果转化项 目补助						200,000.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	16,774,960.00		--

其他说明：无

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
非流动资产处置损失合计	257,535.12	274,109.96	257,535.12
其中：固定资产处置损失	257,535.12	274,109.96	257,535.12
对外捐赠	478,000.00	50,000.00	478,000.00
非常损失			
罚款	156,498.62	114,903.80	156,498.62
账务核销	57,013.62		57,013.62
其他	38,824.30	108,819.19	38,824.30
合计	987,871.66	547,832.95	987,871.66

其他说明：无

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	92,448,655.68	23,091,626.15
递延所得税费用	-4,007,711.31	-3,298,916.12
合计	88,440,944.37	19,792,710.03

(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	579,274,532.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,891,179.84
子公司适用不同税率的影响	41,884,141.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-40,334,376.65
所得税费用	88,440,944.37

其他说明：无

72、其他综合收益

无

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
往来款	140,069,233.17	24,488,957.50
利息收入	10,672,304.73	2,341,584.54
政府奖励	14,944,658.00	20,000.00
保证金	60,264,801.79	23,750,000.00
其他	21,537.66	73,598.62
合计	225,972,535.35	50,674,140.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	277,294,933.42	15,839,666.57
市场推广费	25,143,690.71	26,393,935.65
广告费	514,430.14	296,528.57
招待费	9,274,362.47	15,989,778.36
差旅费	11,022,638.18	18,576,075.50
运杂费	18,101,734.52	8,445,907.99
办公费	15,763,964.63	15,738,047.83



保证金		
中介结构服务费	5,511,972.52	11,529,555.28
交通通讯费	2,692,565.16	1,865,302.72
其他	5,850,623.88	42,857.15
捐款支出	268,246.52	1,206,275.45
研发支出	1,407,650.34	6,967,361.58
合计	372,846,812.49	122,891,292.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
理财产品	504,430,094.87	
合计	504,430,094.87	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(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
关联方资金往来	210,152,550.00	
理财产品	2,686,000,000.00	
合计	2,896,152,550.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(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
关联方资金往来	93,852,660.00	
保证金	16,440,159.00	
合计	110,292,819.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(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
保证金	107,192,709.00	
售后回租款	33,960,552.43	
合计	141,153,261.43	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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	490,833,587.88	191,363,841.57
加：资产减值准备	12,711,117.94	7,165,533.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,301,598.04	15,110,109.00
无形资产摊销	7,553,867.53	6,666,777.21
长期待摊费用摊销	455,635.00	65,090.72
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）	-70,599.93	598,787.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	257,031.12	
财务费用（收益以“-”号填列）	84,603,071.28	10,060,752.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,840,846.67	-53,296.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,341,350.74	-689,935.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,666,360.57	-2,608,980.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,547,541.10	-38,769,602.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,158,238.38	-170,318,931.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,262,612.22	155,669,978.00
经营活动产生的现金流量净额	484,828,359.18	174,260,123.54
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	2,266,931,719.01	366,496,669.60



减：现金的期初余额	886,050,299.73	365,401,164.39
现金及现金等价物净增加额	1,380,881,419.28	1,095,505.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,266,931,719.01	886,050,299.73
其中：库存现金	661,304.54	432,016.28
可随时用于支付的银行存款	2,266,270,414.47	885,618,283.45
三、期末现金及现金等价物余额	2,266,931,719.01	886,050,299.73

其他说明：无

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：无

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	14,200,000.00	其中 14,000,000.00 元为必康制药新沂集团控股有限公司保证金存款；其中 200,000.00 江苏健鼎生物科技有限公司保证金存款。
固定资产	81,776,751.92	陕西必康对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
无形资产	7,161,882.34	陕西必康对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
在建工程	89,889,966.00	陕西必康对于售后回租构成的融资租赁



		交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
货币资金	100,752,550.00	其中 50,752,550.00 元，为必康制药新沂集团控股有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行开具的银行承兑汇票保证金；其中 40,000,000.00 元，为徐州嘉安健康产业有限公司在浦发银行新沂支行开具的商业承兑汇票保证金；其中 10,000,000.00 元为江苏健鼎生物科技有限公司在中国银行股份有限公司滨海支行开具的银行承兑汇票保证金。
固定资产	74,231,337.03	江苏健鼎生物科技有限公司向中国银行滨海支行借款 4,800 万元，以房屋、土地所有权和机器设备做为抵押。
无形资产	26,584,037.76	江苏健鼎生物科技有限公司向中国银行滨海支行借款 4,800 万元，以房屋、土地所有权和机器设备做为抵押。
无形资产	31,284,961.03	必康制药新沂有限公司向招商银行南京城北路支行借款 20,000.00 万元，以工业用房和工业用地做为抵押。
在建工程	574,701,600.00	必康制药新沂有限公司向招商银行南京城北路支行借款 20,000.00 万元，以工业用房和工业用地做为抵押。
合计	1,000,583,086.08	--

其他说明：无

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
其中：美元	5,448,255.01	6.6312	36,128,468.62
其中：美元	2,809,450.00	6.6312	18,630,024.84

其他说明：无

(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：无

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

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
徐州嘉安健康产业有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2016年06月30日	股东变更		268,551.05		-163,640.94

其他说明：

公司于2016年5月31日召开第三届董事会第二十八次会议，并于2016年6月16日召开2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于全资孙公司收购徐州嘉安健康产业有限公司100%股权暨关联交易的议案》，同意公司全资孙公司必康新沂收购公司控股股东新沂必康新医药产业综合体投资有限公司持有的嘉安健康100%股权。

2016年6月17日，嘉安健康完成了上述股权变更事宜，并领取了新沂市市场监督管理局换发的《营业执照》，嘉安健康股东由“新沂必康新医药产业综合体投资有限公司”变更为“必康制药新沂集团控股有限公司”，至此，嘉安健康正式成为必康新沂全资子公司。

此事项构成同一控制下企业合并，因此，根据企业会计准则财务报表编制原则，上市公司合并报表期初数包含嘉安健康的数据。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	徐州嘉安健康产业有限公司
--现金	68,409,320.00

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

	徐州嘉安健康产业有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	40,269,906.06	60,099,029.59
应收款项	148,795.74	245,924,804.43
固定资产	1,564.04	1,736.31
无形资产	29,053,446.22	2,494,790.38
其他流动资产	930.22	600.22
在建工程	1,682,632,672.43	49,550,636.14
递延所得税资产	4,133.22	
应付款项	242,881,761.97	100,330,155.85
应交税费	13,685.93	
其他应付款	1,440,374,487.56	189,168,479.80
净资产	68,841,512.47	68,572,961.42
取得的净资产	68,841,512.47	68,572,961.42

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

3、反向购买

无

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：

公司于 2016 年 1 月 12 日召开第三届董事会第二十二次会议审议，并于 2016 年 1 月 28 日提交公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司拟投资设立

控股子公司开展如东县中医院医养融合 PPP 项目的议案》，同意全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司（以下简称“陕西必康”）投资设立控股子公司开展如东县中医院医养融合 PPP 项目。2016 年 1 月 29 日，陕西必康完成了投资设立控股子公司的工商变更登记手续，并领取了由如东县行政审批局颁发的控股子公司《营业执照》，分别设立一期医疗中心项目公司南通必康新宗医疗服务发展有限公司（以下简称“必康新宗”）和二期养老中心项目公司南通必康医养产业发展有限公司（以下简称“必康医养”），项目公司基本信息内容详见公司于 2016 年 1 月 30 日登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司全资子公司陕西必康完成投资设立控股子公司的工商变更登记的公告》（公告编号：2016-032）。

必康新宗和必康医养于2016年2月5日已分别收到20,000万元和10,000万元出资，因此，期末财务报表合并范围增加了必康新宗和必康医养。

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	
陕西必康制药集团控股有限公司	陕西省商洛市	陕西省商洛市山阳县山阳县	医药制造	100.00%		发行股份购买
南通永富化工有限公司	江苏省南通市	如东县洋口化工聚集区	化工	100.00%		非同一控制下企业合并
南通市天时化工有限公司	江苏省南通市	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路 16 号	化工	51.87%		投资设立
江苏健鼎生物科技有限公司	江苏省盐城市	江苏滨海经济开发区沿海工业园陈李线南宁海路东	研究和试验发展	100.00%		非同一控制下企业合并

其他说明：

子公司陕西必康的构成

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西必康中药有限公司	山阳县城关镇甘沟桥九一村	山阳县城关镇甘沟桥九一村	药材种植、销售	70.00		投资设立
陕西必康企业管理有限公司	西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	管理、咨询	100.00		投资设立
陕西必康商阳制药	商洛市商州区金泉路	商洛市商州区金泉路	药材收购	80.00	10.00	投资设立

集团股份有限公司						
必康嘉松投资江苏有限公司	江苏省新沂市经济开发区大桥西路99号	江苏省新沂市经济开发区大桥西路99号	项目投资	100.00		投资设立
江苏必康新阳医药有限公司	新沂市无锡-新沂工业园区黄山路东1号	新沂市无锡-新沂工业园区黄山路东1号	仓储服务、汽车租赁、货运代办、信息配载、货物包装、中转联运、咨询服务		100.00	投资设立
武汉五景药业有限公司	武汉市东西湖区金银湖鑫桥高新技术产业园五景路1号	武汉市东西湖区金银湖鑫桥高新技术产业园五景路1号	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
武汉五景医药有限公司	武汉市东西湖区鑫桥高科技产业园	武汉市东西湖区鑫桥高科技产业园	药品销售		100.00	同一控制下企业合并
必康制药新沂集团控股有限公司	江苏省新沂市安庆路46号	江苏省新沂市安庆路46号	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
西安福迪医药科技开发有限公司	西安市高新区科技路27号E阳国际1幢10层1101室	西安市高新区科技路27号E阳国际1幢10层1101室	研发机构	100.00		同一控制下企业合并
陕西金维沙药业有限公司	高陵县泾河工业园长庆大道东段	高陵县泾河工业园长庆大道东段	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
西安必康制药集团有限公司	西安市高新区新型工业园信息大道21号	西安市高新区新型工业园信息大道21号	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
西安必康心荣制药有限公司	西安经济技术开发区凤城二路	西安经济技术开发区凤城二路	药品生产、销售	58.60	41.40	非同一控制下企业合并
西安必康嘉隆制药有限公司	西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
宝鸡必康嘉隆制药有限公司	宝鸡市麟游县城永安路2号	宝鸡市麟游县城永安路2号	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
南通必康新宗医疗服务发展有限公司	江苏省如东县掘港镇通海路3号	江苏省如东县掘港镇通海路3号	养老医疗服务	60.00		投资设立
南通必康医养产业发展有限公司	如东县掘港镇通海路3号	如东县掘港镇通海路3号	养老服务	80.00		投资设立
徐州嘉安健康产业有限公司	江苏新沂经济开发区马陵山西路168-1号	江苏新沂经济开发区马陵山西路168-1号	健康信息咨询服务		100.00	同一控制下企业合并

(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
南通市天时化工有限公司	48.13%	6,892,674.43	2,435,516.00	46,318,538.08

其他说明：无

(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
南通市天时化工有限公司	169,776,662.50	100,948,037.79	270,724,700.29	171,893,793.14	2,600,000.00	174,493,793.14	159,130,022.56	103,747,835.67	262,877,858.23	173,001,338.10	2,800,000.00	175,801,338.10

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
南通市天时化工有限公司	80,231,394.10	14,320,141.04	14,320,141.04	-34,296,559.87	95,839,512.47	16,525,795.01	16,525,795.01	-3,747,656.81

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不存在使用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

未发生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。

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

不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

(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

无

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	
福洵纺织实业江苏有限公司	江苏省盐城市	盐城市射阳县海通镇全民创业园通港路2号	纺织业	39.00%		权益法
湖北九邦新能源科技有限公司	湖北省天门市	湖北省天门市岳口工业园8号	化工业	35.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(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	
	福洵纺织实业江苏有限公司	湖北九邦新能源科技有限公司	福洵纺织实业江苏有限公司	湖北九邦新能源科技有限公司
流动资产	3,009,331.43	69,654,546.59	3,613,253.24	47,618,989.02
非流动资产	1,425,606.65	40,943,517.72	1,572,015.27	37,565,800.80
资产合计	4,434,938.08	110,598,064.31	5,185,268.51	85,184,789.82
流动负债	98,353.56	31,357,220.44	107,400.57	19,366,790.56
负债合计	98,353.56	31,357,220.44	107,400.57	19,366,790.56
归属于母公司股东权益	4,336,584.52	79,240,843.87	5,077,867.94	65,817,999.26
按持股比例计算的净资产份额	1,691,267.96	27,734,295.35	5,077,867.94	23,036,299.74
--其他	2,645,316.56	11,385,071.94		4,774,571.94
对联营企业权益投资的账面价值	4,336,584.52	39,119,367.29	5,077,867.94	27,810,871.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	4,336,584.52	39,119,367.29	5,077,867.94	27,810,871.68
营业收入	13,110.26	44,864,162.40		
净利润	-741,283.42	3,252,844.61	-1,167,267.39	



综合收益总额	-741,283.42	3,252,844.61	-1,167,267.39	
--------	-------------	--------------	---------------	--

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(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

不存在联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损的情形。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不存在与合营企业投资相关的未确认承诺的情形。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不存在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

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为药品销售款，其他应收款主要为往来款及备用金及代收代付款项。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2016年6月30日，公司主要借款为短期借款和长期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司主要活动均在境内且以人民币计价，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

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

项 目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	年末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产					
货币资金	1,105,564,589.40				
应收票据	128,323,708.33				
应收账款	1,085,499,310.88				
其他应收款	59,124,853.49				
可供出售金融资产	500,000.00				
未以公允价值计量的金融负债					
短期借款	684,052,478.64				
应付票据	214,000,000.00				
应付账款	444,802,460.32				
其他应付款	237,140,183.73				
长期借款	492,500,000.00				
应付债券	792,100,721.67				

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
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	江苏新沂市经济开发区马陵山西路副168号	医药产业项目投资管理	27,720,369.00	37.98%	37.98%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李宗松先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

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九、3、在联营企业中的权益。

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
湖北九邦新能源科技有限公司	联营企业

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
陕西北度新材料科技有限公司	股东
深圳市创新投资集团有限公司	股东
上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）	股东
北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）	股东
华夏人寿保险股份有限公司	股东
香港北松投资有限公司（原香港亚洲第一制药控股有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
香港伯图物流控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港世昆集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港世萱控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港伯安集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港必康国际有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港必康国际物流集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制



香港世宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港世嘉置业集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港北盟集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港嘉萱集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港太宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港高宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港元宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
陕西和兴医药有限公司（原陕西必康嘉隆药业有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北度投资有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州北松产业投资有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北角度新材料有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州康嘉物资贸易有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北角度工业科技有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州宗昆系统工程有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州运景电子商务有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
新沂建华基础工程有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州世宗置业有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏欧彭饮品有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州嘉安健康产业有限公司（原江苏欧彭彩印有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏康顺新材料有限公司（原江苏欧彭制药有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏欧彭国际酒店管理有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州北松石油天然气管道有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏嘉萱寰球健康产业有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州伯图健康产业有限公司（原江苏必康新医药产业投资管理有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏嘉安工业科技有限公司（原江苏北度医药科技有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北松健康产业有限公司（原江苏必康嘉隆制药股份有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
徐州北盟物流有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
伯图电子商务股份有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
伯图北度物流股份有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
伯图大数据管理有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州世宗网络技术有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州嘉安新材料有限公司（原徐州嘉安医药科技有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制



江苏嘉安信息工程有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏通安电子科技有限公司	本公司监事陈默控制的企业
新沂欧华新材料有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
新沂伯图电子商务有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
李宗松	实际控制人
周新基	董事长、法定代表人
香兴福	总经理、副董事长
刘欧	副董事长
杜杰	独立董事
黄辉	独立董事
黄新国	独立董事
屈江浩	董事、副总裁、财务负责人
杜琼	董事
邓青	董事
朱建军	副总裁
郭军	副总裁
何宇东	副总裁
刘玉明	副总裁
张伟	副总裁
谷晓嘉	李宗松配偶、监事会主席
郑晓辉	监事
白连永	职工代表监事
陈兵	副总裁、董事会秘书
李京昆	李宗松侄子
夏建华	(重组前) 董事、常务副总经理
高继业	(重组前) 董事、副总经理
周海峰	(重组前) 董事
吴小强	(重组前) 董事
赵伟建	(重组前) 独立董事
贾叙东	(重组前) 独立董事
黄新国	(重组前) 独立董事
钱红林	(重组前) 监事
杨小兵	(重组前) 监事
姚建泉	(重组前) 监事

郭金煌	(重组前) 副总经理
蒋筱刚	(重组前) 财务负责人 (2015年9月份任职)
徐兵	(重组前) 副总经理
张锦山	(重组前) 副总经理
姚向阳	(重组前) 副总经理 (2015年6月份离职)
徐锋	(重组前) 副总经理、财务负责人 (2015年8月份离职)

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

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
李宗松	办公室	300,000.00	600,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

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
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	20,000,000.00	2016年06月20日	2017年06月19日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	10,000,000.00	2015年11月13日	2016年11月12日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	10,000,000.00	2015年11月18日	2016年11月17日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	20,000,000.00	2015年11月27日	2016年11月25日	否



周新基	10,000,000.00	2016年02月16日	2017年02月15日	否
周新基	10,000,000.00	2016年02月26日	2017年02月25日	否
周新基	20,000,000.00	2015年09月28日	2016年09月25日	否
周新基	20,000,000.00	2015年10月29日	2016年10月25日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	10,000,000.00	2016年01月12日	2017年01月10日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	10,000,000.00	2016年01月15日	2017年01月14日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	10,000,000.00	2016年02月22日	2017年07月21日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	10,000,000.00	2015年08月21日	2016年08月19日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	10,000,000.00	2015年09月06日	2016年09月01日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	15,000,000.00	2015年09月24日	2016年09月23日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	20,000,000.00	2015年10月10日	2016年10月08日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	20,000,000.00	2015年10月15日	2016年10月13日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	20,000,000.00	2015年10月21日	2016年10月19日	否
周新基、缪亚妹、南通市天时化工有限公司	15,000,000.00	2015年11月03日	2016年11月01日	否
周新基、南通市天时化工有限公司	10,000,000.00	2015年08月26日	2016年08月25日	否
周新基、南通市天时化工有限公司	20,000,000.00	2015年09月10日	2016年09月10日	否
周新基、南通市天时化工有限公司	20,000,000.00	2015年09月23日	2016年09月23日	否
周新基、本公司	20,000,000.00	2016年06月29日	2017年06月28日	否
陕西必康制药集团控股有限公司、李宗松及谷晓嘉	50,000,000.00	2016年03月15日	2016年09月14日	否
周新基、缪亚妹和本公司	10,000,000.00	2015年08月13日	2016年08月12日	否
周新基、缪亚妹和本公司	15,000,000.00	2016年02月26日	2017年02月25日	否



周新基、缪亚妹和本公司	10,000,000.00	2016年03月07日	2017年03月03日	否
周新基、缪亚妹和本公司	15,000,000.00	2016年05月18日	2017年05月17日	否
周新基、缪亚妹和本公司	20,000,000.00	2016年03月09日	2017年03月07日	否
周新基、缪亚妹和本公司	18,000,000.00	2016年02月01日	2017年01月10日	否
周新基、缪亚妹和本公司	10,000,000.00	2016年01月27日	2016年07月24日	否
周新基、本公司	10,000,000.00	2015年11月19日	2016年11月15日	否
周新基、本公司	10,000,000.00	2016年01月13日	2016年12月25日	否
陕西必康制药集团控股有限公司、李宗松及谷晓嘉	200,000,000.00	2015年03月20日	2020年03月19日	否
陕西必康制药集团控股有限公司、李宗及谷晓嘉	80,000,000.00	2015年10月11日	2016年09月14日	否
李宗松、谷晓嘉	30,000,000.00	2015年04月30日	2018年05月03日	否
徐州北盟物流有限公司、李宗松及谷晓嘉	9,000,000.00	2015年04月30日	2018年04月30日	否
陕西必康制药集团控股有限公司、徐州北盟物流有限公司、李宗松及谷晓嘉	43,000,000.00	2015年04月24日	2020年04月30日	否
陕西必康制药集团控股有限公司、徐州北盟物流有限公司、李宗松及谷晓嘉	68,000,000.00	2015年06月26日	2020年06月29日	否
陕西必康制药集团控股有限公司、徐州北盟物流有限公司、李宗松及谷晓嘉	88,800,000.00	2015年10月17日	2020年10月20日	否

关联担保情况说明：无

(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				
江苏欧彭饮品有限公司	80,000,010.00	2016年03月02日		
徐州北盟物流有限公司	100,000.00	2016年01月31日		
江苏北松健康产业有限公司	100.00	2016年05月31日		
拆出				
周新基	12,000.00	2016年03月28日	2016年04月30日	
杨小兵	77,000.00	2016年01月05日		

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(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	2,126,480.80	2,353,000.00

(8) 其他关联交易

无

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
其他应收款：					
何宇东				97,380.09	
杨小兵		50,000.00			
徐州伯图健康产业有限公司(原江苏必康新医药产业投资管理有限公司)				12,269,260.17	
江苏康顺新材料有				165,050.00	



限公司(原江苏欧彭制药有限公司)				
江苏北松健康产业有限公司			140,382,829.75	
伯图大数据管理有限公司			151,000.00	
伯图电子商务股份有限公司			100,000.00	
徐州嘉安新材料有限公司			3,000,000.00	
江苏欧彭饮品有限公司			28,531,335.91	
合计		50,000.00	184,696,855.92	
应收账款:				
湖北九邦新能源科技有限公司		7,035,000.00	3,346,001.00	
合计		7,035,000.00	3,346,001.00	

(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
预收款项:			
陕西和兴医药有限公司		24,336.00	24,336.00
合计			24,336.00
其他应付款:			
李宗松		1,443,076.42	1,143,076.42
何宇东		404,996.31	404,996.31
周新基		1,700.00	
江苏欧彭饮品有限公司		79,600,510.00	16,936.00
徐州北盟物流有限公司		160,302,882.78	149,145,313.10
江苏北松健康产业有限公司		1,004,464,864.08	
陕西和兴医药有限公司		116.00	
香港北松投资有限公司		68,175,000.00	
香港必康国际有限公司		68,175,000.00	
陕西北度新材料科技有限公			40,000,000.00



司			
合计		1,382,545,082.59	190,710,321.80

7、关联方承诺：无

十三、股份支付

无

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

截至2016年6月30日，本公司除报告第五节、重要事项章节列明的承诺事项外，无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 陕西必康作为借款担保方所涉借款合同纠纷案件

原告开封制药(集团)有限公司于2015年12月10日因借款合同纠纷一案对被告陕西天佑连锁药店管理有限公司(以下简称“陕西天佑”)提起诉讼,陕西必康作为陕西天佑借款时的担保方被原告一并提起诉讼。原告诉称陕西天佑未按《借款协议》的约定期限还款,其延期还款时并未支付协议约定的相应利息,目前该纠纷案件已经河南省开封市禹王台区人民法院受理,案号为【(2016)豫0205民初35号】,该案件涉及的诉讼标的为利息15,825,000.00元。原告向法院提出财产保全申请,河南省开封市禹王台区人民法院作出《民事裁定书》【(2016)豫0205民初35-1号】,裁定冻结被告陕西天佑、陕西必康的银行存款1600万元,不能执行则查封、扣押等额财产。被告陕西天佑银行账户被冻结7,247,250.37元。截至2016年4月23日,陕西天佑已向河南省开封市禹王台区人民法院递交《管辖异议申请书》,同时陕西天佑及陕西必康向该法院递交《财产保全复议申请书》,要求解除超标的查封。目前该案件正在审理过程中。

(2) 本公司诉江苏琦衡农化科技有限公司、领航干细胞再生医学工程有限公司关于公司三氯吡啶醇钠产品买卖合同纠纷案件

本公司诉江苏琦衡农化科技有限公司、领航干细胞再生医学工程有限公司关于公司三氯吡啶醇钠产品买卖合同纠纷案件已于2016年1月26日获江苏省南通市中级人民法院立案受理。截至起诉之日,江苏琦衡农化科技有限公司尚欠本公司货款2.13亿元。

A、本公司的诉讼请求:

判令江苏琦衡农化科技有限公司给付本公司货款2.13亿元。逾期付款违约金213万元,合计2.1513亿元。领航干细胞再生医学工程有限公司对江苏琦衡农化科技有限公司所欠本公司货款承担连带偿还责任。

(2) 被告承担本案的诉讼费用。

B、本公司诉前财产保全

本公司于2016年1月6日向江苏省南通市中级人民法院提出诉前财产保全申请,请求对江苏琦衡农化科技有限公司、领航干细胞再生医学工程有限公司价值2.15亿元的财产予以诉前保全。江苏省南通市中级人民法院

民法院已于2016年1月7日出具《民事裁定书》【(2016)苏06财保1号】，裁定冻结江苏琦衡农化科技有限公司、领航干细胞再生医学工程有限公司银行存款2.15亿元，或查封、扣押其相应价值的其他财产、权益。

(3) 本公司与山东天成生物科技有限公司、姬文龙买卖合同纠纷案件

本公司作为原告与被告山东天成生物科技有限公司（以下简称“天成公司”）姬文龙买卖合同纠纷案于2015年6月23日经如东县人民法院立案受理，期间两次公开开庭审理该纠纷案件，如东县人民法院于2015年11月20日出具《民事判决书》【(2015)东商初字第00515号】，判决被告天成公司于判决发生法律效力之日起十日内给付本公司货款人民币11,256,225.86元，被告姬文龙对被告天成公司的上述债务承担连带清偿责任。如未按判决指定的期限履行给付义务，应加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截至2016年4月23日，上述判决已生效。因天成公司经营困难，判决书确定的债权尚未实现，本案在诉讼过程中冻结了担保人姬文龙持有的天成公司全部股权。如天成公司不能自觉履行法院判决，本公司将申请法院强制执行。

(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

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 终止实施超额募集资金投资的“年产1320万m²锂电池隔膜项目”并将剩余募集资金永久性补充流动资金事项

本公司于2016年7月19召开第三届董事会第二十九次会议，决定终止实施超额募集资金投资的“年产1320万m²锂电池隔膜项目”并将剩余募集资金永久性补充流动资金，该项目公司原计划新建两条生产线，每条生产线年生产能力为660万m²，目前第一条生产线为试生产装置，试生产的产品并未取得下游客户的广泛认可，尚未形成正式销售。鉴于第一条生产线尚未能正式投产运行，为降低风险和减少不必要的损失，公司未启动第二条生产线的建设。截至2016年6月30日，该项目共投入超额募集资金78,193,114.16元。

(2) 受让福洹纺织实业江苏有限公司部分股权

公司以零对价方式受让目标公司福洹纺织股东蔡正波先生所持有的该公司26%的股权，受让福洹纺织

股东赖瑞女士所持有的该公司5%的股权。本次股权受让前，公司持有福洹纺织39%的股权，福洹纺织为公司参股子公司。本次股权转让完成后，公司将持有福洹纺织70%的股权，福洹纺织成为公司控股子公司。

(3) 全资子公司投资中药材提取车间扩建项目

为强化公司在中药材深加工领域的综合能力，夯实公司持续健康发展基础，公司全资子公司陕西必康在陕西省山阳县必康制药基地中扩建中药材提取车间项目，该项目完全达产后，预计增加39,234吨的年中中药提取量，年中中药提取总规模将达到48,234吨。

(4) 必康股份与海通证券股份有限公司、法国巴黎证券（亚洲）有限公司、中德证券有限责任公司、西门子（中国）有限公司、思科系统国际有限公司、德国克朗斯公司签署战略合作协议

(5) 2016年非公开发行公司债券（第一期）

公司于2016年8月15日成功非公开发行30亿公司债券，债券期限3年期（2+1），减轻了公司短期偿债压力，优化了长短期负债结构，降低综合融资成本，释放担保抵押资源，满足营运资金需求，并提高资金使用效率和效益，为企业发展提供强有力资金保障。

(6) 全资孙公司必康新沂拟以零对价方式收购香港亚洲第一制药控股有限公司100%股权事项，经公司第三届董事会第二十八次会议及2016年第四次临时股东大会审议通过。目前该股权转让事项正在办理过程中。

除上述事项外，截至2016年8月26日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药类	新能源类	新材料类	化工类	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,145,591,597.23	296,062,752.16	73,101,592.98	319,664,151.05	3,788,380.70		1,838,208,474.12
营业成本	415,790,676.53	72,618,150.61	53,690,446.81	266,837,350.96	4,104,764.53		813,041,389.44

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	218,054,606.56	50.45%	46,987,789.07	21.55%	171,066,817.49	218,054,606.56	55.34%	36,647,870.03	16.81%	181,406,736.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	214,201,249.58	49.55%	15,451,513.79	7.21%	198,749,735.79	175,997,995.97	44.66%	11,837,324.35	6.73%	164,160,671.62
合计	432,255,856.14	100.00%	62,439,302.86	14.44%	369,816,553.28	394,052,602.53	100.00%	48,485,194.38	12.30%	345,567,408.15

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏琦衡农化科技有限公司	206,798,380.70	41,359,676.14	20.00%	诉讼债权
山东天成生物科技有限公司	11,256,225.86	5,628,112.93	50.00%	诉讼债权
合计	218,054,606.56	46,987,789.07	--	--

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	168,719,549.50	8,435,977.47	5.00%
1至2年	37,217,542.12	3,721,754.21	10.00%
2至3年	3,357,545.50	839,386.38	25.00%
3至4年	4,904,433.46	2,452,216.73	50.00%
4至5年	2,179.00	2,179.00	100.00%
合计	214,201,249.58	15,451,513.79	

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 16,669,172.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	比例（%）	坏账准备
江苏琦衡农化科技有限公司	206,798,380.70	43.60	41,359,676.14
连云港立本农药化工有限公司	43,784,470.56	9.23	2,189,223.52
河南华瑞高新材料科技股份有限公司	26,226,266.10	5.53	1,311,313.31
江苏中益特种纤维有限公司	15,756,683.85	3.32	1,010,281.75
上虞佳英化工有限公司	13,499,129.73	2.85	674,956.49
合计	306,064,930.94		46,545,451.21

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	2,373,334,966.85	100.00%	2,253,123.27	0.09%	2,371,081,843.58	21,979,391.93	100.00%	2,311,970.42	10.52%	19,667,421.51
合计	2,373,334,966.85	100.00%	2,253,123.27	0.09%	2,371,081,843.58	21,979,391.93	100.00%	2,311,970.42	10.52%	19,667,421.51

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	19,484,557.16	974,227.86	5.00%
1至2年	347,508.44	34,750.84	10.00%
2至3年			25.00%
3至4年	19,621.00	9,810.50	50.00%
4至5年	6,000.00	6,000.00	100.00%
5年以上	1,228,334.07	1,228,334.07	100.00%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 58,847.15 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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
关联方资金往来	2,352,248,946.18	
非关联方资金往来	4,808,160.67	1,556,632.22
保证金		1,895,325.30
待抵扣增值税		
应收出口退税		
备用金	344,660.00	594,234.41
拆迁补偿款	15,933,200.00	17,933,200.00
合计	2,373,334,966.85	21,979,391.93

(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
江苏省如东经济开发区管理委员会	拆迁补偿款	15,933,200.00	1年以内	0.67%	796,660.00
如东县财政局	非关联企业资金往来	1,285,000.00	1年以内	0.05%	64,250.00
南通市财政局	非关联企业资金往来	1,113,450.00	1年以内	0.05%	55,672.50
如东县新天地投资发展有限公司	非关联企业资金往来	616,238.36	1年以内	0.03%	30,811.92
江苏优普生物化学科技股份有限公司	非关联企业资金往来	500,000.00	4年以上	0.02%	500,000.00
合计	--	19,447,888.36	--	0.82%	1,447,394.42

(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



江苏省如东经济开发区 管理委员会	房屋拆迁补偿	15,933,200.00	1年以内	2016年底
合计	--	15,933,200.00	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	7,085,072,700.00		7,085,072,700.00	7,085,072,700.00		7,085,072,700.00
对联营、合营企业投资	43,455,951.81		43,455,951.81	32,888,739.62		32,888,739.62
合计	7,128,528,651.81		7,128,528,651.81	7,117,961,439.62		7,117,961,439.62

(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
南通市天时化工有限公司	2,852,700.00			2,852,700.00		
南通永富化工有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
江苏健鼎生物科技有限公司	39,220,000.00			39,220,000.00		
陕西必康制药集团控股有限公司	7,020,000,000.00			7,020,000,000.00		
合计	7,085,072,700.00			7,085,072,700.00		

(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 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											
福洵纺织 实业江苏 有限公司	5,077,867 .94			-741,283. 42						4,336,584 .52	
湖北九邦 新能源科 技有限公 司	27,810,87 1.68	10,170,00 0.00		1,138,495 .61						39,119,36 7.29	
小计	32,888,73 9.62	10,170,00 0.00		397,212.1 9						43,455,95 1.81	
合计	32,888,73 9.62	10,170,00 0.00		397,212.1 9						43,455,95 1.81	

(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	613,387,680.58	347,285,501.37	360,221,514.00	305,470,931.41
合计	613,387,680.58	347,285,501.37	360,221,514.00	305,470,931.41

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	219,324,567.00	
权益法核算的长期股权投资收益	397,212.19	-455,234.28
合计	219,721,779.19	-455,234.28

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	说明
非流动资产处置损益	185,420.10	其中固定资产处置利得 442,955.22 元，固定资产处置损失为 257,535.12 元，差额为 185,420.10 元。
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）	16,774,960.00	其中山阳县经济贸易局 2015 年园区发展专项资金 510,000.00 元，中小企业发展专项支持资金 13,023,960.00 元，经贸局 15 年奖励资金 500,000.00 元，必康医药产业园二期项目扶持资金（山阳县经济贸易局）50,000.00 元，麟游县统计局奖金 20,000.00 元，2014 年度标杆管理先进企业奖励（研发建设奖）300,000.00 元，2014 年质量信用 AA 级奖励 50,000.00 元，纳税贡献奖、创新争优发明专利、化工企业产出优胜奖 96,000.00 元，财政局拨款 120,000.00 元，县科技成果转化项目 250,000.00 元，节能补助 260,000.00 元，环保补助 20,000.00 元，三氯吡啶醇钠扩产项目补助 470,000.00 元，生产系统恶臭气体治理改造项目补助 50,000.00 元，工业转型升级强基工程中央补助 855,000.00 元，2011 年科技成果转化项目补助 200,000.00 元，共 16,774,960.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-652,849.03	其中其他营业外收入 77,487.51 元，其他营业外支出 730,336.54 元，差额为 -652,849.03 元。
减：所得税影响额	2,398,600.05	
合计	13,908,931.02	--

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	7.31%	0.3480	0.3480
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10%	0.3381	0.3381

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

无

4、其他

无

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人周新基签名的公司2016年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人周新基、主管会计工作负责人伍安军、会计机构负责人蒋筱刚签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件均完整备置于本公司办公地点。

江苏必康制药股份有限公司

董事长： 周新基

二〇一六年八月二十六日